

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۱۶



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۱ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترلهای داخلی باشد خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و ضعف های با اهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل می باشد؛

۵.۱. مفاد تبصره ۱ و ۲ ماده ۱۷ اساسنامه، مبنی بر تعداد واحدهای سرمایه گذاری تحت تملک هر سرمایه گذار به میزان حداقل ۱۰۰۰ واحد و تعداد واحدهای سرمایه گذاری تحت تملک مدیر صندوق به میزان حداقل ۲ درصد از کل واحدهای سرمایه گذاری.

۵.۲. مفاد تبصره های ۲ و ۴ مواد ۱۸ و ۱۹ اساسنامه، مبنی بر سرمایه گذاری حداقل ۷۵ درصد از دارایی های صندوق در شرکت های موضوع فعالیت صندوق.

۵.۳. مفاد تبصره ۱ ماده ۳۴ اساسنامه، مبنی بر انتخاب و معرفی حداقل یکی از اعضای غیر موظف هیئت مدیره مدیر صندوق به عنوان عضو کمیته سرمایه گذاری علیرغم مکاتبات به عمل آمده از سبا تاکنون منجر به اصلاح اساسنامه نگردیده است.

۵.۴. مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر فراهم نمودن زیر ساخت های لازم جهت صورت پذیرفتن کلیه پرداخت های صندوق به صورت الکترونیکی.

۵.۵. مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر ارائه اظهار نظر حسابرس در خصوص گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ظرف مدت ۳۰ روز پس از دریافت، مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ و دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با تاخیر صورت پذیرفته است.

۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حساب ها در طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

۷- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه - (ادامه)

۹- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۷ شهریور ماه ۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر این مؤسسه به موردی حاکی از وجود محدودیت نسبت به دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردیده است.

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

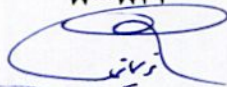
۲۹ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

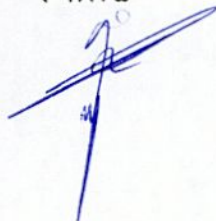
امیر حسین نریمانی

۸۰۰۸۲۴



محمد صابر هاشجین

۹۰۱۸۲۵





صندوق ثروت آفرین فیروزه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۱۶

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

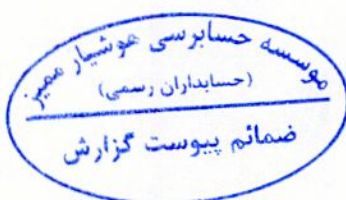
اشخاص حقوقی	ارکان صندوق	نماینده	امضا
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق	فاطمه سرکاری	
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی صندوق	فرید عزیزی	



تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، نبش کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶

تلفن: ۲۲۷۰۴۰۹۳ • ۲۲۷۰۵۰۹۳ • فکس: ۲۲۷۴۵۹۸۰

www.Firouzehpe.ir





صندوق ثروت آفرین فیروزه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	ریال	ریال
درآمدها		
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۴ ۵,۴۸۹,۹۵۰,۴۳۰	۳,۶۰۴,۹۷۸,۹۳۱
سود فروش سرمایه گذاری ها	۵ ۲۸,۴۹۶,۵۰۰,۰۵۰	۲۴,۲۲۶,۱۲۰,۷۰۷
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۶ ۳۹,۵۸۴,۲۱۱,۴۴۵	۴۳,۳۰۲,۷۷۷,۵۹۸
سایر درآمدها	۷ ۹۳,۸۲۰,۹۵۸	۱,۴۳۰,۸۷۶,۷۱۲
جمع درآمدها	۷۳,۶۶۴,۴۸۲,۸۸۳	۷۲,۵۶۴,۷۵۳,۹۴۸
هزینه ها		
حق الزحمه ارکان صندوق	۸ (۲۱,۹۷۱,۹۹۹,۸۰۰)	(۲۱,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰)
سایر هزینه ها	۹ (۹۴,۱۹۴,۸۶۱)	(۳,۶۸۲,۸۷۰)
جمع هزینه ها	(۲۲,۰۶۶,۱۹۴,۶۶۱)	(۲۱,۳۴۸,۶۸۲,۸۷۰)
سود خالص	۵۱,۵۹۸,۲۸۸,۲۲۲	۵۱,۲۱۶,۰۷۱,۰۷۸
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۱۰ ۵۱,۵۹۸	۵۱,۲۱۶


فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

آگاهان و همکاران
حسابداران رسمی
Agahani & Co.
Certified Public Accountants

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شماره ثبت: ۵۸۷۴۹۹
شماره ثبت: ۱۰۶
حسابداران رسمی
ضمائم پیوست گزارش

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، نبش کوچه صالحی

تلفن: ۲۲۷۰۴۰۹۳ • ۲۲۷۰۵۰۹۳ • فکس: ۲۲۷۴۵۹۸۰

www.Firouzehpe.ir



صندوق ثروت آفرین فیروزه

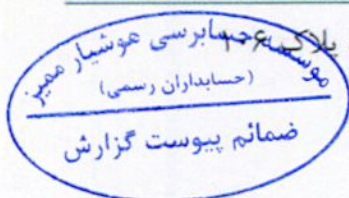
صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
۱۱ سرمایه گذاری های خصوصی	۶۹۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴
۱۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	.	.
۱۳ سایر سرمایه گذاری ها	۳۳۱,۲۹۶,۹۷۳,۴۹۴	۴۶۶,۲۴۰,۴۰۹,۴۰۳
۱۴ موجودی نقد	۱۳۰,۳۷۳,۷۰۸,۲۲۶	۱,۷۹۲,۹۶۷,۳۷۵
جمع دارایی ها	۱,۱۶۰,۵۸۴,۹۶۷,۴۳۴	۸۱۶,۹۴۷,۶۶۲,۴۹۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۵ سرمایه ثبت شده	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵ تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	(۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۵ سرمایه پرداخت شده	۹۷۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۱۵۸,۴۴۷,۷۱۱,۴۳۴	۱۰۶,۸۴۹,۴۲۳,۲۱۲
جمع حقوق مالکانه	۱,۱۳۳,۳۳۷,۷۱۱,۴۳۴	۸۰۶,۸۴۹,۴۲۳,۲۱۲
بدهی ها		
۱۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷,۲۴۷,۲۵۶,۰۰۰	۱۰,۰۹۸,۲۳۹,۲۸۰
جمع بدهی ها	۲۷,۲۴۷,۲۵۶,۰۰۰	۱۰,۰۹۸,۲۳۹,۲۸۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۱۶۰,۵۸۴,۹۶۷,۴۳۴	۸۱۶,۹۴۷,۶۶۲,۴۹۲



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.
شرکت سپردن تاسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۷۶۹۵



تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، نبش کوچه صالحی، پلاک ۶۶، حسابرسی هوشیار معین

تلفن: ۲۲۷۰۴۰۹۳ • ۲۲۷۰۵۰۹۳ • فکس: ۲۲۷۴۵۹۸۰

www.Firouzehpe.ir



صندوق ثروت آفرین فیروزه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۶۳۳,۳۵۲,۱۳۴	۴۰۵,۶۳۳,۳۵۲,۱۳۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱			
مبلغ تأدیه شده از تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۵۱,۳۱۶,۰۷۱,۰۷۸	۵۱,۳۱۶,۰۷۱,۰۷۸
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۴۹,۴۲۳,۲۱۲	۸۰۶,۸۴۹,۴۲۳,۲۱۲
سالنامه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۴۹,۴۲۳,۲۱۲	۸۰۶,۸۴۹,۴۲۳,۲۱۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲			
مبلغ تأدیه شده در فراخوان	-	-	۲۷۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	۵۱,۵۹۸,۲۸۸,۲۲۲	۵۱,۵۹۸,۲۸۸,۲۲۲
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۴۴۷,۷۱۱,۴۳۴	۱,۱۳۳,۳۳۷,۷۱۱,۴۳۴

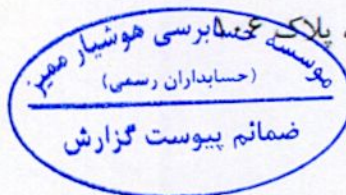


یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است. شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۴۹۵



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است. شرکت سیدگردان توسعه فیروزه



تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، نبش کوچه صالحی، پلاک ۲۲۷۴۵۹۸۰

تلفن: ۲۲۷۰۴۰۹۳ • ۲۲۷۰۵۰۹۳ • فکس: ۲۲۷۴۵۹۸۰

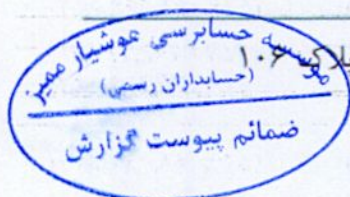
www.Firouzehpe.ir



صندوق ثروت آفرین
فیروزه
صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۱۷	(۳۴۹,۴۶۹,۸۹۰,۶۲۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۴۶,۳۰۹,۲۵۹,۱۴۹)	(۳۴۹,۴۶۹,۸۹۰,۶۲۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱۴۶,۳۰۹,۲۵۹,۱۴۹)	(۳۴۹,۴۶۹,۸۹۰,۶۲۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافتهای نقدی حاصل از تأدیه تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۲۷۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۷۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۲۸,۵۸۰,۷۴۰,۸۵۱	۵۳۰,۱۰۹,۳۷۵
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۷۹۲,۹۶۷,۳۷۵	۱,۲۶۲,۸۵۸,۰۰۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۳۰,۳۷۳,۷۰۸,۲۲۶	۱,۷۹۲,۹۶۷,۳۷۵

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، نبش کوچه صالحی، پلاک ۱۰

تلفن: ۲۲۷۰۴۰۹۳ • ۲۲۷۰۵۰۹۳ • فکس: ۲۲۷۴۵۹۸۰

www.Firouzehpe.ir

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. این صندوق، با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۷۸۴۳۵۱ در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ تحت شماره ۵۱۱۰۴ نزد اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است و همچنین مجوز فعالیت صندوق توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۷۹۶۵۸ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ صادر گردیده است. این صندوق از انواع صندوق های سرمایه گذاری خصوصی می باشد که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد ثروت در فرابورس ایران معامله می گردد. طبق ماده ۴ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها آغاز و به مدت ۶ سال ادامه می یابد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می یابد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع آوری منابع مالی و تخصیص عمده آن به سرمایه گذاری در سهام / سهم الشرکه شرکت ها با موضوع فعالیت در صنایع محصولات کشاورزی و دامپروری، محصولات شیمیایی، محصولات غذایی، صنایع فلزی و معدنی، صنایع کاغذ و مقوا و صنایع لجستیک و بسته بندی است. صندوق مانده وجوه خود را می تواند به اوراق با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی سپرده بانکی تخصیص دهد.

۱-۳- اطلاع رسانی

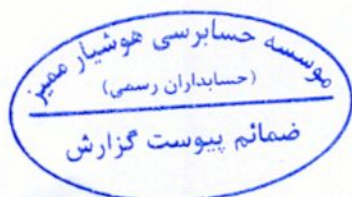
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در آدرس <https://firouzehpe.ir> درج گردیده است.

مجمع صندوق: در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری یا نماینده قانونی آنها که حق حضور در مجمع را دارند، تشکیل می گردد.

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان توسعه فیروزه (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از خیابان نیاوران، بعد از چهارراه مژده، نبش خیابان صالحی، ساختمان فیروزه

متولی صندوق: از تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۰ موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران است که در تاریخ ۱۳۶۷/۱۰/۱۸ به شماره ثبت ۳۵۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی صندوق عبارت است از تهران، خیابان سپهدار، پل کریم خان زند، خیابان شاداب (نیکو)، پلاک ۲۸.

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از تهران خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸ طبقه ۵ واحد ۱۹.



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

۲-۱-۱- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله با استفاده از ارزش بازار

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های خصوصی بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

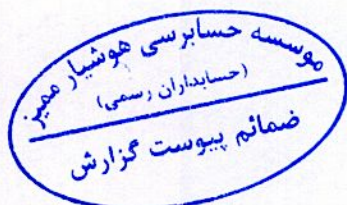
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها در زمان تصریب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

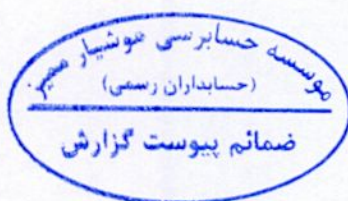
۳- هزینه های صندوق

طبق امیدنامه صندوق، آن قسمت از هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق که از قبل قابل پیش بینی است به شرح جدول زیر است:

ردیف	عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
۱	کارمزد مدیر	سالانه معادل ۲٪ از سرمایه صندوق در صورت تصمیم مجمع به خاتمه فعالیت مدیر، از سوی صندوق معادل ۱۲ برابر میانگین حق الزحمه ۳ ماه انتهای اداره صندوق به او پرداخت می گردد.
۲	پاداش عملکرد	پاداش عملکرد مدیر نسبت به مازاد سود محقق شده صندوق از فروش سرمایه گذاری ها یا سود نقدی پرداختی نسبت به نرخ مرجع تعیین می شود. این پاداش به صورت پلکانی مطابق فرمول زیر محاسبه می گردد: ۲۰ درصد از مازاد سود نسبت به نرخ مرجع محاسبه پاداش مدیر در پایان دوره فعالیت صندوق انجام خواهد شد. عملکرد مدیر به صورت تجمعی از ابتدای فعالیت صندوق مبنای محاسبه قرار می گیرد. در صورتی که در یک مقطع به دلیل خروج موفق از شرکت های سرمایه پذیر، مدیر درخواست تقسیم سود و کاهش حجم صندوق را داشته باشد، به تصویب مجمع، موضوع پاداش عملکرد مدیر به صورت ۷۰ درصد نقد در پایان سال مالی و مابقی در صورت وجود به صورت ذخیره در زمان انحلال صندوق به مدیر پرداخت می شود. نرخ مرجع: ۱.۵ برابر نرخ سود سپرده یک ساله مصوب شورای پول و اعتبار در سال پرداخت است.
۳	کارمزد متولی	در هر سال پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۶۵۰ میلیون و حداکثر ۱۱۰۰ میلیون ریال است.
۴	حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی

در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالاهایی که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و همزمان با مخارج یاد شده حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.

هزینه هایی که باید توسط سرمایه گذار پرداخت شوند عبارتند از: کارمزد پذیره نویسی و معاملات واحدهای سرمایه گذاری مطابق مقررات مربوطه.



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۲۰۶,۰۶۹,۹۹۱	۳,۶۰۴,۹۷۸,۹۳۱
۵,۲۸۳,۸۸۰,۴۳۹	-
۵,۴۸۹,۹۵۰,۴۳۰	۳,۶۰۴,۹۷۸,۹۳۱

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

سود سرمایه گذاری در شرکت کشت و صنعت زرنند

۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۲,۲۰۶,۸۷۱,۶۲۲	۳,۲۶۵,۲۷۷,۵۱۳
۷,۷۳۹,۲۰۰,۸۸۴	-
۶,۹۵۵,۳۳۸,۶۳۰	۷۰۵,۱۸۴,۱۶۶
۹۹۶,۹۵۴,۹۳۶	-
۳۵۵,۷۱۳,۵۹۴	-
۱۴۹,۸۵۱,۸۶۵	۲,۷۴۹,۷۵۱,۵۳۰
۸۱,۰۲۸,۲۸۸	-
۱۱,۵۴۰,۲۳۱	-
-	۵,۱۳۰,۶۸۰,۹۰۳
-	۱,۵۵۷,۹۶۴,۵۷۹
-	۴,۶۹۱,۷۴۹,۴۷۴
-	۶,۱۲۵,۵۱۲,۵۴۲
۲۸,۴۹۶,۵۰۰,۰۵۰	۲۴,۲۲۶,۱۲۰,۷۰۷

اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱۰۰-۴۰۵۲۰

اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷

گام بانک تجارت ۲۰۳

اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۱۰۰-۴۰۷۲۸

اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶

اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲

اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶

اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴

اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴

اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۷,۰۱۷,۴۱۹,۰۸۴	۱,۱۷۵,۸۵۹,۴۵۵
۵,۲۰۶,۱۴۲,۱۹۹	۵۶۰,۷۲۹,۷۰۷
۵,۲۱۷,۲۹۸,۳۶۰	۱,۰۳۰,۱۳۸,۱۹۳
۳,۵۰۱,۶۶۶,۴۹۴	۹۵۹,۵۲۵,۶۱۱
۳,۳۹۲,۱۴۳,۸۶۰	۲۳۳,۸۶۱,۳۲۴
۵,۳۱۶,۲۵۷,۸۸۳	-
۴,۷۵۸,۳۱۳,۱۰۲	۳۳۲,۹۶۰,۰۹۳
۵,۱۷۴,۹۷۰,۴۶۳	-
-	۱۶,۵۴۲,۷۷۳,۶۹۱
-	۲۱,۹۴۷,۰۳۴,۹۳۵
-	۳۴,۴۱۹,۶۰۵
-	۴۸۵,۴۷۴,۹۸۴
۳۹,۵۸۴,۲۱۱,۴۴۵	۴۳,۳۰۲,۷۷۷,۵۹۸

اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱

اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۴۰۵۲۰

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۴۰۳۲۶

اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳

اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸

اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷

اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶

اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶

اوراق گام تجارت ۲۰۳



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳,۸۲۰,۹۵۸	۱,۴۳۰,۸۷۶,۷۱۲
۹۳,۸۲۰,۹۵۸	۱,۴۳۰,۸۷۶,۷۱۲

درآمد جریمه دیرپرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۴۰۰	-
۶,۵۷۵,۳۴۲,۴۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۹۷۱,۹۹۹,۸۰۰	۲۱,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰

مدیر جدید (شرکت سبدگردان توسعه فیروزه)
مدیر سابق (شرکت گروه توسعه صنعتی ایران)
متولی
حسابرس

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۶۲,۳۲۴,۳۹۳	-
۸,۴۱۴,۹۰۰	۳,۶۸۲,۸۷۰
۲۳,۴۵۵,۵۶۸	-
۹۴,۱۹۴,۸۶۱	۳,۶۸۲,۸۷۰

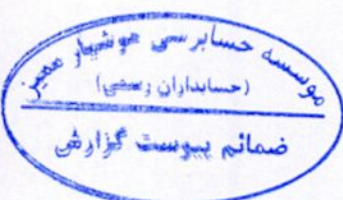
هزینه کارمزد معاملات
هزینه کارمزد بانکی
سایر هزینه ها

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
ریال	ریال
۵۱,۵۹۸,۲۸۸,۲۲۲	۵۱,۲۱۶,۰۷۱,۰۷۸
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
تعداد	تعداد
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

سود خالص

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سرمایه گذاری های خصوصی

۱۴۰۷/۱۲/۲۹		۱۴۰۷/۱۲/۲۹	
تعداد	درصد	بهای تمام شده	کاهش ارزش
سهام	سرمایه گذاری	تاریخ	بهای
مبلغ	مبلغ	بهای تمام شده	مبلغ دفتری
دفتری	دفتری	ریال	ریال
۲۶۱۵,۹۷۶	۱۴٪	۳۳۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۳۳۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴
۱۸۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۷۵٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۵۱,۱۶۶,۹۷۶	۱۶٪	۶۸۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۳۳۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴

شرکت کنت و صنعت زرنند (سهامی خاص)

شرکت پردیس صنایع سلیکون آراز (سهامی خاص)

۱۱-۱- جزئیات سرمایه گذاری خصوصی به شرح جدول ذیل می باشد:

نام شرکت	زینت فعالیت	موضوع پروژه های مربوطه	بروجه اولیه	مستخرج انجام شده	بروجه باقیمانده
شرکت کنت و صنعت زرنند (سهامی خاص)	غذایی و کشاورزی	تولید نشانه های اصلاح شده غذایی	۳۳۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	-	-
شرکت پردیس صنایع سلیکون آراز (سهامی خاص)	صنعتی و معدنی	تولید سلیکون متال	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

۱۱-۱-۱ شرکت کنت و صنعت زرنند در زمینه تولید نشانه های اصلاح شده غذایی بر پایه گندم، ذرت و همچنین افزودنی ها و پرمیکس های مورد نیاز صنایع غذایی فعالیت دارد. در حال حاضر، صندوق سوبین سال از دوران چهار ساله سرمایه گذاری، طی عمر ۶ ساله پیش بینی شده در ابتدای راه است و با کسب معجزه از اعضای کمیته سرمایه گذاری و مدیر صندوق در خرداد ۱۴۰۱ در شرکت کنت و صنعت زرنند (سهامی خاص) سرمایه گذاری نموده است.

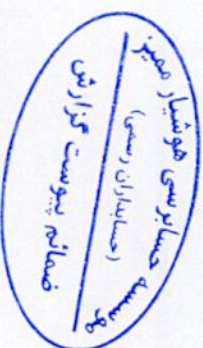
۱۱-۱-۲ شرکت پردیس صنایع سلیکون آراز قصد دارد با رویکردی دانش بنیان، به توان اولین تولید کننده سلیکون خاورمیانه، زنجیره کامل صنعت سلیکون از استخراج سلیکون ۹۹٪ از سنگ سمدان تا تولید اپل خورشیدی و انواع پلیمری های سلیکونی در کشور را با چشم اندازی ۱۰ ساله ایجاد نماید. در حال حاضر مرحله اول نقطه راه شرکت یعنی کارخانه تولید سلیکون، در شهرک صنعتی خوی واقع در استان آذربایجان غربی در ۳۰ کیلومتر از مرز ترن در حال احداث است. هم اکنون این کارخانه با ظرفیت ۱۵ هزار تن در حال بهره برداری است. در این خصوص مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال در قالب اقساط تضمین به شرکت مذکور پرداخت و از طریق افزایش سرمایه تعداد ۱۸۸,۷۵۰,۰۰۰ سهم معادل ۱۷۵ درصد کل سهام شرکت به صندوق منتقل گردید.

۱۱-۲ خلاصه اطلاعات مالی شرکت کنت و صنعت زرنند (سهامی خاص) و شرکت پردیس صنایع سلیکون آراز (سهامی خاص) بر اساس آخرین صورت های مالی حسابرسی شده، به شرح جدول ذیل می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲					
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمد ها	سود (زیان) خالص	ریال
۲,۱۶۵,۸۴۲,۸۳۷,۷۷۳	۲۳۸,۰۹۵,۸۴۶,۹۹۶	۱,۹۱۷,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۲۵۲,۵۱۵,۱۳۱	۸۰,۷۶۶,۷۲۱,۸۷۹	ریال
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱					
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمد ها	سود (زیان) خالص	ریال
۱۴,۰۷۲,۴۴۶,۹۳۷,۴۳۷	۷,۲۰۲,۳۴۴,۹۸۲	۶,۸۷۰,۱۰۲,۰۹۲,۴۵۴	۷,۳۰۲,۳۴۴,۹۴۴,۴۵۴	۱,۰۳۱,۸۰۱,۰۷۰,۱۷۱	ریال
۱۴,۰۷۲,۴۴۶,۹۳۷,۴۳۷	۷,۲۰۲,۳۴۴,۹۴۴,۴۵۴	۶,۸۷۰,۱۰۲,۰۹۲,۴۵۴	۷,۳۰۲,۳۴۴,۹۴۴,۴۵۴	۱,۰۳۱,۸۰۱,۰۷۰,۱۷۱	ریال

شرکت کنت و صنعت زرنند (سهامی خاص)

شرکت پردیس صنایع سلیکون آراز (سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
حساب دریافتنی :

مانده در ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۵۳,۴۵۹,۷۴۳,۱۷۴	۵۵۳,۴۵۹,۷۴۳,۱۷۴	-
-	۵۵۳,۴۵۹,۷۴۳,۱۷۴	۵۵۳,۴۵۹,۷۴۳,۱۷۴	-

کارگزاری فیروزه آسیا (اشخاص وابسته)

۱۳- سایر سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۳-۱	۳۳۱,۲۹۶,۹۷۳,۴۹۴	۴۶۶,۲۴۰,۴۰۹,۴۰۳
	۳۳۱,۲۹۶,۹۷۳,۴۹۴	۴۶۶,۲۴۰,۴۰۹,۴۰۳

اوراق با درآمد ثابت

۱۳-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
خالص	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۳۳,۷۸۳,۱۷۵,۶۸۹	۷۱,۶۶۷,۰۰۸,۰۰۰
۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۳۷,۴۳۸,۰۷۰,۴۷۹	۱۱,۸۰۴,۳۳۰,۰۷۷
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۳۷,۳۴۵,۲۲۹,۹۵۰	۲۲,۰۰۴,۲۰۱,۰۱۵
۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۲۶,۰۸۸,۷۳۵,۵۵۹	۲۰,۳۳۶,۳۱۳,۳۷۵
۱۴۰۳/۰۶/۲۶	۴۰,۲۶۴,۴۰۰,۷۵۴	۹,۲۲۸,۳۲۷,۰۶۲
۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۵۶,۹۹۹,۵۶۶,۹۵۵	-
۱۴۰۳/۰۵/۲۲	۳۶,۵۲۳,۹۱۹,۴۳۹	۲۹,۹۴۶,۹۷۱,۱۲۷
۱۴۰۲/۰۸/۰۷	-	۸۹,۵۵۵,۲۳۷,۱۷۰
۱۴۰۲/۰۸/۰۶	-	۱,۳۸۹,۳۴۸,۱۳۵
۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۶۲,۸۵۳,۸۷۴,۶۶۹	-
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	-	۱۹۷,۰۹۷,۶۲۸,۳۷۸
۱۴۰۲/۰۳/۳۰	-	۱۳,۲۱۱,۰۴۵,۰۶۴
	۳۳۱,۲۹۶,۹۷۳,۴۹۴	۴۶۶,۲۴۰,۴۰۹,۴۰۳

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۰۲۰۸۰۷
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۰۲۰۸۰۶
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶
گام بانک تجارت ۰۲۰۳

۱۴- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۸,۳۶۷,۴۰۲	۱,۷۸۶,۵۹۹,۳۷۵
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۸,۰۰۰
۴۸,۸۳۵,۷۲۳	-
۱۳۰,۲۵۱,۵۰۵,۱۰۱	-
۱۳۰,۳۷۳,۷۰۸,۲۲۶	۱,۷۹۲,۹۶۷,۳۷۵

سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد شعبه میدان یاسر ۱-۱۴۵۱۶۰۵۹-۸۱۰۰-۳۳۰
حساب جاری بانک پاسارگاد شعبه میدان یاسر ۱-۱۴۵۱۶۰۵۹-۱۱۰-۳۳۰
حساب جاری بانک خاورمیانه شعبه نیاوران ۱۰۰۳-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۵۱۸۰
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه شعبه نیاوران ۱۰۰۳-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۴۸۲۲
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری شعبه سعادت آباد - بانک گردشگری شعبه سعادت آباد - ۱۳۲,۹۹۷,۱۵۱۳۱-۷۰۱



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

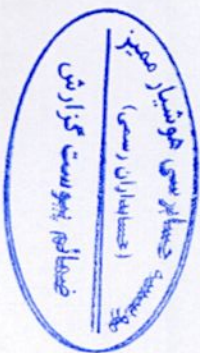
۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۴۰۰۰۰۰۰ ریال، شامل ۱۰۰۰۰۰۰۰ واحد سرمایه گذاری با نام یک میلیون ریالی می باشد. وضعیت سرمایه پرداخت شده و پرداخت نشده به شرح زیر است:

تاریخ فراخوان	مبلغ فراخوان	ریال	ریال	ریال	ممانده تعهد شده
			پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	
سرمایه اولیه در زمان تأسیس	-	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فراخوان اول	۱۴۰۱/۰۶/۱۹	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فراخوان دوم	۱۴۰۲/۰۵/۲۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فراخوان سوم	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
			۹۷۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵-۱- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد
شرکت ترفیب صنعت ایران	۵۰,۶۴۰	۴۹,۷۵٪	۴۹,۷۵٪
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۱۱۶,۳۱۰	۱۱,۶٪	۱۱,۶٪
شرکت سبدگردان پاداش سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰٪
شرکت سرمایه گذاری سبحان	۵۰,۰۰۰	۵٪	۵٪
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۵۰,۰۰۰	۵٪	۵٪
سایرین (کمتر از ۵ درصد)	۱۷۷,۲۳۰	۱۷,۷٪	۱۸,۶٪
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- پرداختنی های تجاری

حساب پرداختنی و سایر پرداختنی ها

اشخاص وابسته :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹,۸۲۵,۷۳۹,۲۸۰	۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰
-	۹,۸۱۴,۲۱۹,۰۸۰
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۸,۵۰۰,۰۰۰
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۳,۴۵۵,۲۴۰
۱۰,۰۹۸,۲۳۹,۲۸۰	۲۷,۲۴۷,۲۵۶,۰۰۰

گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (مدیر قبلی)

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (مدیر جدید)

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابرس)

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی)

سایر

۱۷- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
ریال	ریال
۵۱,۲۱۶,۰۷۱,۰۷۸	۵۱,۵۹۸,۲۸۸,۲۲۲
(۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴)	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۴۰,۴۰۸,۷۴۵,۳۸۸)	۱۳۴,۹۴۳,۴۳۵,۹۰۹
(۱۱,۳۶۲,۹۳۰,۶۰۱)	۱۷,۱۴۹,۰۱۶,۷۲۰
(۳۴۹,۴۶۹,۸۹۰,۶۲۵)	(۱۴۶,۳۰۹,۲۵۹,۱۴۹)

سود خالص

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های خصوصی

کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها

افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری

نقد حاصل از عملیات



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

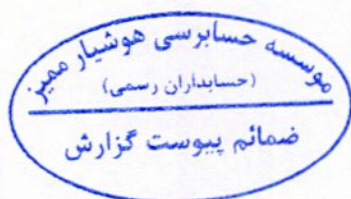
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

ریسک هایی که صندوق با آن ها مواجه است و چگونگی مدیریت آن ها به شرح زیر است:

- سرمایه گذاری در این صندوق ماهیتی بسیار پرریسک دارد و تنها باید از سوی افرادی صورت گیرد که منابع مالی کافی برای پذیرش چنین ریسکی را دارند و در هیچ مقطعی نیاز فوری به نقد کردن سرمایه گذاری صورت گرفته در این صندوق را ندارند. واحدهای صندوق نباید توسط کسانی خریداری شود که از نظر مالی و روانی آمادگی پذیرش از دست دادن کل این سرمایه را ندارند و سرمایه گذاری نباید بخش اصلی سبد سرمایه گذاری را تشکیل دهد. هیچ تضمینی در خصوص بازدهی سرمایه گذاری در کوتاه مدت و بلند مدت سرمایه گذاران و هیچ تضمینی در خصوص حفظ تمام یا بخشی از سرمایه گذاری صورت گرفته وجود ندارد.
- سرمایه گذاری در شرکت های نوپا ذاتا ریسک بالایی دارد. منابع نقدینگی صندوق تا حد زیادی وابسته به موفقیت شرکت های سرمایه پذیر آن است. ادامه فعالیت و رشد شرکت های نوپا نیز مستلزم جذب سرمایه است که ممکن است صندوق قادر به تامین آن نبوده و نهاد دیگری نیز علاقمند به تامین آن نباشد که این امر ممکن است در ادامه کار منجر به شکست سرمایه گذاری گردد.
- دارایی های صندوق و به تبع آن قیمت گذاری ارزش خالص دارایی های صندوق اساسا بر مبنای ارزش دارایی های شرکت های تحت سرمایه گذاری صندوق است. ارزش واحد ها بر مبنای افزایش و کاهش قیمت این دارایی ها تغییر می کند. فرآیند ارزشیابی صندوق در خصوص واحد های صندوق بر پایه عدم قطعیت های هر سرمایه گذاری خواهد بود و در نتیجه ممکن است از ارزشی که هریک از سرمایه گذاری ها در یک بازار با نقد شوندگی بالا می توانست داشته باشد، متفاوت باشد.
- هزینه های صندوق می تواند سبب کاهش یا از دست رفتن سودی شود که می تواند به سرمایه گذاران تخصیص یابد. در مواقعی که هزینه های صندوق مازاد بر درآمدهای آن شود، کسری آن از طریق سرمایه جمع آوری شده در پذیره نویسی جبران خواهد شد.
- صندوق در فرصت های سرمایه گذاری با رقابت سایر رقبا مواجه است و تضمینی نیست که حتما فرصت مناسبی شناسایی گردد.
- سرمایه گذاری های صندوق غالبا نقد شوندگی بسیار پایینی دارند و نیازمند تعهد بلندمدت تری نسبت به معمول هستند. زیان ها معمولا پیش از سود محقق می شوند و ممکن است صندوق ناگزیر شود از برخی از سرمایه گذاری ها بدون کسب بازدهی خروج کند.
- سرمایه گذاران باید به مدیر صندوق و اشخاص کلیدی اتکا داشته باشند و نظرات آنها را بپذیرند. خدمات ارائه شده توسط مدیران و کارکنان مدیر صندوق، منحصر به این صندوق خاص نیست و تضاد منافع جزئی از روال طبیعی این کسب و کار است که البته راه های پیشگیری از آن در امیدنامه درج شده است.



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله	ماتمه طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ماتمه طلب (بدهی) در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ارکان صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مدیر صندوق قبلی	کاربرد ارکان	۶,۵۷۵,۳۴۲,۴۰۰	(۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰)	(۹,۸۲۵,۳۳۹,۲۸۰)
	سپاهگران توسعه فیروزه	مدیر صندوق جدید	کاربرد ارکان	۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۴۰۰	(۹,۸۱۴,۲۱۹,۰۸۰)	۰
	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی صندوق	کاربرد ارکان	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کاربرد ارکان	۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰)
جمع						
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	شرکت هم گروه	کاربرد معاملات	۸۱,۰۵۹,۸۷۴	۰	۰
	جمع			۲۲,۰۵۳,۰۵۹,۶۷۴	(۲۷,۲۲۳,۸۰۰,۷۶۰)	(۱۰,۰۹۸,۲۳۹,۲۸۰)

۱۹-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی ندارد.

۲۱- رویدادهای پس از تاریخ گزارشگری مالی

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی بوده باشد اتفاق نیفتاده است.

