



صندوق ثروت آفرین فیروزه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مجمع صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه مربوط به دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ 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 ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ به تایید ارکان صندوق رسیده است.



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۰۴۷۶۹۵

امضا

نماینده

ارکان صندوق

اشخاص حقوقی

فاطمه سرکاری

مدیر صندوق

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

فرید عزیزی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

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

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجات جو، نش کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶

تلفن: ۲۲۷۰ ۴۰ ۹۳ • ۲۲۷۰ ۵۰ ۹۳ • فکس: ۲۲۷۴ ۵۹ ۸۰

www.Firouzehpe.ir



صندوق ثروت آفرین
فیروزه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
صورت سود و زیان

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
	ریال	ریال
درآمدها		
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۴	۶,۱۰۸,۲۳۹,۳۵۴
سود فروش سرمایه گذاری ها	۵	-
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۶	۲۳,۶۱۹,۳۶۲,۰۱۶
سایر درآمدها	۷	۶۵۹,۸۴۸,۷۵۴
جمع درآمدها		
	۳۰,۳۸۷,۴۵۰,۱۲۴	۲۹,۱۹۰,۲۳۶,۴۴۳
هزینه ها		
حق الزحمه ارکان صندوق	۸	(۵,۵۸۵,۰۸۱,۷۹۹)
سایر هزینه ها	۹	(۱,۹۶۳,۶۵۰)
جمع هزینه ها		
	(۵,۵۸۷,۰۴۵,۴۴۹)	(۶,۰۶۷,۵۳۲,۷۲۶)
سود خالص		
	۲۴,۸۰۰,۴۰۴,۶۷۵	۲۳,۱۲۲,۷۰۳,۷۱۷
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۱۰	۲۳,۱۲۳

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



فیروزه

شرکت سپردن توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۰۴۷۴۹۰



تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان تجابت 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 وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها		
۶۹۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۶۹۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۱۱ سرمایه گذاری های خصوصی
۳۳۱,۲۹۶,۹۷۳,۴۹۴	۳۵۴,۹۱۶,۳۳۵,۵۱۰	۱۲ سایر سرمایه گذاری ها
۱۳۰,۳۷۳,۷۰۸,۲۲۶	۱۶۱,۶۷۷,۳۳۲,۶۸۴	۱۳ موجودی نقد
۱,۱۶۰,۵۸۴,۹۶۷,۴۳۴	۱,۲۱۵,۵۰۷,۹۵۳,۹۰۸	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ سرمایه ثبت شده
(۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	۱۴ تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری
۹۷۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ سرمایه پرداخت شده
۱۵۸,۴۴۷,۷۱۱,۴۳۴	۱۸۳,۲۴۸,۱۱۶,۱۰۹	سود انباشته
۱,۱۳۳,۲۲۷,۷۱۱,۴۳۴	۱,۱۸۳,۲۴۸,۱۱۶,۱۰۹	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
۲۷,۲۴۷,۲۵۶,۰۰۰	۳۲,۲۵۹,۸۳۷,۷۹۹	۱۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۷,۲۴۷,۲۵۶,۰۰۰	۳۲,۲۵۹,۸۳۷,۷۹۹	جمع بدهی ها
۱,۱۶۰,۵۸۴,۹۶۷,۴۳۴	۱,۲۱۵,۵۰۷,۹۵۳,۹۰۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

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

فیروزه
شرکت سبگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

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

تلفن: ۲۲۷۰۴۰۹۳ • ۲۲۷۰۵۰۹۳ • فکس: ۲۲۷۴۵۹۸۰

www.Firouzehpe.ir



صندوق ثروت آفرین فیروزه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
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	-	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	۱,۱۳۲,۳۳۷,۷۱۱,۴۳۴
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳			
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۴۴۷,۷۱۱,۴۳۴	۱,۱۳۲,۳۳۷,۷۱۱,۴۳۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳			
مبلغ تأدیه شده در فراخوان	۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	-	۲۴۸,۰۰۰,۴۰۴,۶۷۵	۲۴۸,۰۰۰,۴۰۴,۶۷۵
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۲۴۸,۱۱۶,۱۰۹	۱,۱۸۳,۲۴۸,۱۱۶,۱۰۹

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



فیروزه

شرکت سبکدلفان توسعه فیروزه



تهران، نیلوران، 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 جریان های نقدی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

۱۵,۴۰۸,۵۸۱,۴۹۰	۶,۱۹۳,۶۲۴,۴۵۸	۱۶	نقد حاصل از عملیات
۱۵,۴۰۸,۵۸۱,۴۹۰	۶,۱۹۳,۶۲۴,۴۵۸		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۵,۴۰۸,۵۸۱,۴۹۰	۶,۱۹۳,۶۲۴,۴۵۸		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

	۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰		دریافتهای نقدی حاصل از تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
	۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۵,۴۰۸,۵۸۱,۴۹۰	۳۱,۳۰۳,۶۲۴,۴۵۸		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۷۹۲,۹۶۷,۳۷۵	۱۳۰,۳۷۳,۷۰۸,۲۲۶		مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۷,۲۰۱,۵۴۸,۸۶۵	۱۶۱,۶۷۷,۳۳۲,۶۸۴		مانده موجودی نقد در پایان دوره


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


فیروزه
 شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۴۹۵
 یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

تلفن: ۲۲۷۰۴۰۹۳ • ۲۲۷۰۵۰۹۳ • فکس: ۲۲۷۴۵۹۸۰

www.Firouzehpe.ir

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 واحد های 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 مزده، 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 سپهبد قرنی، پل کریم خان زند، خیابان شاداب (نیکو)، پلاک ۲۸.

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر است که در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۳ به شماره ثبت ۲۰۸۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس صندوق عبارت است از تهران-خیابان شهید مطهری-خیابان میرعماد-کوچه چهارم-پلاک ۱۲-طبقه ۵-واحد ۱۹.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 اثبات

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 و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب 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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 انتهایی 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
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
ریال	ریال
۲۲,۲۷۰,۵۲۳	۶,۱۰۸,۲۳۹,۳۵۴
۲۲,۲۷۰,۵۲۳	۶,۱۰۸,۲۳۹,۳۵۴

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱۵,۵۲۲,۲۸۳,۰۷۱	-
۹۹۶,۹۵۴,۹۳۶	-
۱۶,۵۱۹,۲۳۸,۰۰۷	-

اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶

گام بانک تجارت ۲۰۳

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
ریال	ریال
۱,۹۱۵,۸۶۴,۶۸۷	۲,۵۵۸,۵۸۱,۹۳۳
۱,۵۵۹,۷۱۷,۲۵۰	۱,۵۰۳,۴۱۳,۴۵۷
۱,۲۶۷,۸۳۱,۱۶۴	۲,۶۴۴,۳۲۰,۶۳۰
۷,۶۶۷,۰۹۰,۰۸۸	۳,۰۱۲,۳۵۳,۹۱۲
۱,۰۹۹,۷۱۹,۶۳۹	۳,۰۰۲,۴۷۵,۷۴۳
-	۴,۷۴۹,۹۰۷,۹۲۴
۶۱۱,۵۳۹,۱۳۸	۲,۰۸۸,۴۰۴,۴۰۸
-	۴,۰۵۹,۹۰۴,۰۰۹
۳,۱۰۸,۸۶۰,۴۱۷	-
(۴,۶۷۱,۳۱۸,۲۵۹)	-
۸۹,۴۲۳,۷۸۹	-
-	-
۱۲,۶۴۸,۷۲۷,۹۱۳	۲۳,۶۱۹,۳۶۲,۰۱۶

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 ۰۱-۴۰۵۲۰

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۳۲۶

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- سایر درآمدها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۵۹,۸۴۸,۷۵۴	درآمد جریمه دیرپرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
-	۶۵۹,۸۴۸,۷۵۴	

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
-	۵,۰۸۱,۹۶۷,۱۴۴	مدیر جدید (شرکت سیدگردان توسعه فیروزه)
۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰	-	مدیر سابق (شرکت گروه توسعه صنعتی ایران)
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۵۰۸,۱۵۲	متولی
۱۳۸,۸۶۲,۸۵۷	۲۲۳,۶۰۶,۵۰۳	حسابرس
۶,۰۳۴,۷۵۳,۲۱۷	۵,۵۸۵,۰۸۱,۷۹۹	

۹- سایر هزینه ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۳۱,۹۳۸,۵۱۰	-	هزینه کارمزد معاملات
۸۴۰,۰۰۰	۱,۹۶۳,۶۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۹۹۹	-	سایر هزینه ها
۳۲,۷۷۹,۵۰۹	۱,۹۶۳,۶۵۰	

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲۳,۱۲۲,۷۰۳,۷۱۷	۲۴,۸۰۰,۴۰۴,۶۷۵	سود خالص
سال ۱۴۰۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳۱,۲۹۶,۹۷۳,۴۹۴	۳۵۴,۹۱۶,۳۳۵,۵۱۰	۱۲-۱
۳۳۱,۲۹۶,۹۷۳,۴۹۴	۳۵۴,۹۱۶,۳۳۵,۵۱۰	اوراق با درآمد ثابت

۱۲-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تاریخ سر رسید	
خالص	خالص		
ریال	ریال		
۳۳,۷۸۳,۱۷۵,۶۸۹	۳۶,۷۹۵,۵۲۹,۶۰۱	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰۰۰۱
۳۷,۴۳۸,۰۷۰,۴۷۹	۴۰,۴۴۰,۵۴۶,۲۲۲	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶۰۰۱
۳۷,۳۴۵,۲۲۹,۹۵۰	۳۹,۹۸۹,۵۵۰,۵۸۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴۰۰۰
۲۶,۰۸۸,۷۳۵,۵۵۹	۲۷,۵۹۲,۱۴۹,۰۱۶	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱۰۰۰
۴۰,۲۶۴,۴۰۰,۷۵۴	۴۲,۳۵۲,۸۰۵,۱۶۲	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶۰۰۰
۵۶,۹۹۹,۵۶۶,۹۵۵	۶۱,۰۵۹,۴۷۰,۹۶۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸۰۰۰
۳۶,۵۲۳,۹۱۹,۴۳۹	۳۹,۰۸۲,۵۰۱,۳۷۲	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲۰۰۰
-	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲۰۸۰۷-۹۹
-	-	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۰۲۰۸۰۶-۹۸
۶۲,۸۵۳,۸۷۴,۶۶۹	۶۷,۶۰۳,۷۸۲,۵۹۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳۰۰۰
-	-	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲۰۶۰۶-۹۹
-	-	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	گام بانک تجارت ۰۲۰۳
۳۳۱,۲۹۶,۹۷۳,۴۹۴	۳۵۴,۹۱۶,۳۳۵,۵۱۰		

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸,۳۶۷,۴۰۲	۴,۷۲۵,۵۱۶	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد شعبه میدان یاسر ۱-۱۴۵۱۶۰۵۹-۸۱۰۰-۳۳۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک پاسارگاد شعبه میدان یاسر ۱-۱۴۵۱۶۰۵۹-۱۱۰-۳۳۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک خاورمیانه شعبه نیاوران - ۱۰۰۳-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۵۱۸۰
۴۸,۸۳۵,۷۲۳	۵۶,۳۹۲,۵۱۹	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه شعبه نیاوران - ۱۰۰۳-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۴۸۲۲
۱۳۰,۳۵۱,۵۰۵,۱۰۱	۱۶۱,۵۶۱,۲۱۴,۶۴۹	سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری شعبه سعادت آباد - بانک گردشگری شعبه سعادت آباد - ۱۳۲,۹۹۷,۱۵۱۳۱۰۷۰۱
۱۳۰,۳۷۳,۷۰۸,۲۲۶	۱۶۱,۶۷۷,۳۳۲,۶۸۴	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مبلغ ۱.۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱.۰۰۰.۰۰۰ 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	پرداخت شده	فراخوان های پرداخت نشده	مانده تعهد شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه اولیه در زمان تاسیس	-	۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
فراخوان اول	۱۴۰۱/۰۶/۱۹	۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
فراخوان دوم	۱۴۰۲/۰۵/۲۸	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
فراخوان سوم	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-
		۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-

۱-۱۴- ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد
۵۰۹,۴۶۰	۵۰.۹٪	۵۰۶,۴۶۰	۵۱.۱۲٪
۱۱۶,۳۱۰	۱۱.۶٪	۱۱۶,۳۱۰	۱۱.۶٪
۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪
۵۰,۰۰۰	۵٪	۵۰,۰۰۰	۵٪
۵۰,۰۰۰	۵٪	۵۰,۰۰۰	۵٪
۱۷۴,۲۳۰	۱۷.۴٪	۱۷۷,۲۳۰	۱۷.۱٪
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

شرکت ترغیب صنعت ایران
 شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
 شرکت سپدگردان پادشاه سرمایه
 شرکت سرمایه گذاری سبحان
 شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
 سایرین (کمتر از ۵ درصد)

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- پرداختنی های تجاری

حساب پرداختنی و سایر پرداختنی ها

اشخاص وابسته :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰	-
۹,۸۱۴,۲۱۹,۰۸۰	۳۱,۲۹۷,۲۶۷,۹۰۴
۷۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۹,۶۰۶,۵۰۳
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۵۰۸,۱۵۲
۲۳,۴۵۵,۲۴۰	۲۳,۴۵۵,۲۴۰
۲۷,۲۴۷,۲۵۶,۰۰۰	۳۲,۲۵۹,۸۳۷,۷۹۹

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

۱۶- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
ریال	ریال
۲۳,۱۲۲,۷۰۳,۷۱۷	۲۴,۸۰۰,۴۰۴,۶۷۵
(۱۷۵,۰۰۱,۴۰۹,۵۲۴)	-
۱۶۱,۲۵۲,۵۳۴,۰۸۰	(۲۳,۶۱۹,۳۶۲,۰۱۶)
۶,۰۳۴,۷۵۳,۲۱۷	۵,۰۱۲,۵۸۱,۷۹۹
۱۵,۴۰۸,۵۸۱,۴۹۰	۶,۱۹۳,۶۲۴,۴۵۸

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- 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 آینده درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸- 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	ماده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ماده طلب (بدهی) در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ارکان صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مدیر صندوق قبلی	کارمزد ارکان	-	-	(۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰)
	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق جدید	کارمزد ارکان	۵,۰۸۱,۹۶۷,۱۴۴	۳۱,۲۹۷,۲۶۷,۹۰۴	(۹,۸۱۴,۲۱۹,۰۸۰)
	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۲۷۹,۵۰۸,۱۵۲	(۲۷۹,۵۰۸,۱۵۲)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	موسسه حسابرسی هوشیار دبیر	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۲۲۳,۶۰۶,۵۰۳	(۶۵۹,۶۰۶,۵۰۳)	(۷۰۸,۵۰۰,۰۰۰)
	جمع			۵,۵۸۵,۰۸۱,۷۹۹	۳۰,۳۵۸,۱۵۳,۲۴۹	(۲۷,۲۲۳,۸۰۰,۷۶۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	شرکت هم گروه	کارمزد معاملات	-	-	-
جمع				۵,۵۸۵,۰۸۱,۷۹۹	۳۰,۳۵۸,۱۵۳,۲۴۹	(۲۷,۲۲۳,۸۰۰,۷۶۰)

۱۸-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۰- رویدادهای پس از تاریخ گزارشگری مالی

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