

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) - (۲)
فهرست صورت‌های مالی:	
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان‌های نقدی	۵
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۶ الی ۱۶



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

مقدمه

۱) صورت وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری با مدیریت صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه منصفانه صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۴-۱) مفاد تبصره ۲ ماده ۱۹ اساسنامه درخصوص سرمایه‌گذاری در شرکت‌های موضوع فعالیت صندوق، حداقل ۷۵ درصد از دارایی‌های صندوق.

۴-۲) مفاد اطلاعیه ۱۲۰۳۰۷۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷، در خصوص اطلاع‌رسانی اظهارنظر حسابرس در مورد گزارش عملکرد و صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ یک روز کاری پس از دریافت در تارنمای صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

۵) در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و رسیدگی‌های انجام شده وفق استانداردهای حسابداری، موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای، مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی انجام شده این موسسه، به مواردی حاکی از وجود ایراد و اشکال بااهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه، امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه‌ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۸) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های صورت گرفته و نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۲۷ آبان ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

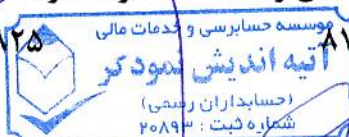
(حسابداران رسمی)

فرهاد نژاد فلاطوری، مقدم

سیامک اعتمادی نژاد

۸۰۰۸۲۵

۸۷۱۵۱۷





صندوق ثروت آفرین

فیروزه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۲ 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

محمد جم

فیروزه

آگاهان و همکاران

حسابداران رسمی

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۷۴۹۵

Agahan & Co.
Certified Public Accountants



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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها		
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۴	۱۷,۰۴۶,۸۱۱,۸۰۴
سود فروش سرمایه گذاری ها	۵	۱۴,۰۰۶,۱۱۲,۸۵۲
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۶	۲۸,۶۷۷,۴۳۶,۸۱۲
سایر درآمدها	۷	۶۵۹,۸۴۸,۷۵۴
جمع درآمدها		۶۰,۳۹۰,۲۱۰,۲۲۲
هزینه ها		
حق الزحمه ارکان صندوق	۸	(۱۱,۳۹۸,۵۵۴,۸۳۸)
سایر هزینه ها	۹	(۶,۱۴۸,۰۵۰)
جمع هزینه ها		(۱۱,۳۳۳,۸۸۷,۰۵۹)
سود خالص		۴۸,۹۸۵,۵۰۷,۳۳۴
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۱۰	۴۸,۹۸۶
		۳۱,۱۷۴



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



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، پلاک ۳۰، کوچه صالحی. شماره ثبت: ۰۴۷۴۹۵



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 شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری های خصوصی	۶۹۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۶۹۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴
سایر سرمایه گذاری ها	۲۲۶,۱۸۶,۵۲۳,۱۵۸	۳۳۱,۲۹۶,۹۷۳,۴۹۴
موجودی نقد	۳۰۵,۰۷۹,۵۳۴,۵۱۰	۱۳۰,۳۷۳,۷۰۸,۲۲۶
جمع دارایی ها	۱,۲۳۰,۱۸۰,۳۴۳,۳۸۲	۱,۱۶۰,۵۸۴,۹۶۷,۴۳۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه ثبت شده	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	.	(۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
سرمایه پرداخت شده	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۲۰۷,۴۳۳,۲۱۸,۷۶۸	۱۵۸,۴۴۷,۷۱۱,۴۳۴
جمع حقوق مالکانه	۱,۲۰۷,۴۳۳,۲۱۸,۷۶۸	۱,۱۳۳,۳۳۷,۷۱۱,۴۳۴
بدهی ها		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۲,۷۴۷,۱۲۴,۶۱۴	۲۷,۲۴۷,۲۵۶,۰۰۰
جمع بدهی ها	۲۲,۷۴۷,۱۲۴,۶۱۴	۲۷,۲۴۷,۲۵۶,۰۰۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۲۳۰,۱۸۰,۳۴۳,۳۸۲	۱,۱۶۰,۵۸۴,۹۶۷,۴۳۴



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



شهرید باهنر، بعد از خیابان نجابت جو، نبش کوچه صالحی، پلاک ۷۴
تهران، خیابان، حسابان
تلفن: ۲۲۷۰۴۰۹۳ • ۲۲۷۰۵۰۹۳ • فکس: ۲۲۷۴۵۹۸۰
ثبت: ۵۴۷۴۹۵۰





صندوق ثروت آفرین فیروزه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰) ۱۵۸,۴۴۷,۷۱۱,۴۳۴ ۱,۱۳۳,۳۳۷,۷۱۱,۴۳۴

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبلغ تأدیه شده در فراخوان ۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ - ۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰

سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۸,۹۸۵,۵۰۷,۳۳۴ ۴۸,۹۸۵,۵۰۷,۳۳۴ -

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ - ۲۰۷,۴۳۳,۲۱۸,۷۶۸ ۱,۲۰۷,۴۳۳,۲۱۸,۷۶۸

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) 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 (۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰) ۱۵۸,۴۴۷,۷۱۱,۴۳۴ ۱,۱۳۳,۳۳۷,۷۱۱,۴۳۴

بررسی حسابرسی آتیه اندیش نمودار داشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



تهران، 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵,۵۱۴,۰۱۳,۷۸۳	۱۴۹,۵۹۵,۸۲۶,۲۸۴	۱۶
۳۵,۵۱۴,۰۱۳,۷۸۳	۱۴۹,۵۹۵,۸۲۶,۲۸۴	
۳۵,۵۱۴,۰۱۳,۷۸۳	۱۴۹,۵۹۵,۸۲۶,۲۸۴	
۱۲۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۲۵,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۶۱,۳۳۴,۰۱۳,۷۸۳	۱۷۴,۷۰۵,۸۲۶,۲۸۴	
۱,۷۹۲,۹۶۷,۳۷۵	۱۳۰,۳۷۳,۷۰۸,۲۲۶	
۱۶۳,۱۲۶,۹۸۱,۱۵۸	۳۰۵,۰۷۹,۵۳۴,۵۱۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافتهای نقدی حاصل از تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره



فیروزه

شرکت سهامداران توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

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



تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان نجات جو، پش کوجه صالحی، پلاک ۱۰۶

تلفن: ۲۲۷۰۴۰۹۳ • ۲۲۷۰۵۰۹۳ • فکس: ۲۲۷۴۵۹۸۰

www.Firouzehpe.ir

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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.

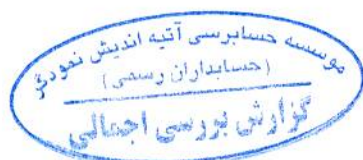
۱-۴- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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 سبدگردان 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 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 میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 انباش

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

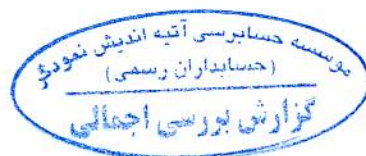
شناخت در آمد

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 میان دوره ای

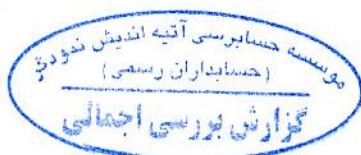
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
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.
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.
کارمزد متولی	در هر سال پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق که حداقل ۹۵۰ میلیون و حداکثر ۱۶۵۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۲۰۰ 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 میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۷,۰۹۰,۵۳۴	۱۷,۰۴۶,۸۱۱,۸۰۴
۵۷,۰۹۰,۵۳۴	۱۷,۰۴۶,۸۱۱,۸۰۴

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

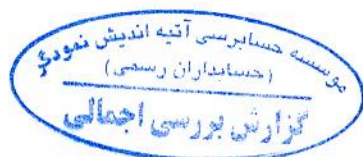
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۲,۲۰۶,۸۷۱,۶۲۲	-
۹۹۶,۹۵۴,۹۳۶	-
۷,۶۵۱,۳۳۱,۵۳۹	-
۶,۹۵۵,۳۳۸,۶۳۰	-
۳۵۵,۷۱۳,۵۹۴	-
۱۴۹,۸۵۱,۸۶۵	-
-	۴,۰۷۰,۰۸۰,۵۶۱
-	۵,۰۳۵,۵۹۹,۲۴۶
-	۴,۹۰۰,۴۳۳,۰۴۵
۲۸,۳۱۶,۰۶۳,۱۸۶	۱۴,۰۰۶,۱۱۲,۸۵۲

اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
گام بانک تجارت ۲۰۳
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱-۰۴۰۵۲۰۰
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۱-۰۴۰۷۲۸۰۰
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۵۸۹,۱۰۵,۳۵۷	-
۲,۸۱۹,۴۸۸,۸۷۵	۳,۴۷۹,۲۱۴,۲۷۸
۲,۴۷۷,۴۱۶,۸۸۷	۵,۳۶۵,۱۸۷,۳۸۳
۲,۳۳۴,۸۷۳,۸۲۰	۵,۳۰۲,۷۳۸,۷۰۴
۱,۷۴۱,۱۸۹,۱۳۲	۵,۶۱۲,۹۸۲,۰۰۳
-	۸,۹۱۷,۳۱۴,۴۴۴
۱,۱۷۲,۳۸۷,۴۶۶	-
۱۴,۱۳۴,۴۶۱,۵۴۷	۲۸,۶۷۷,۴۳۶,۸۱۲

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 ۰۱-۰۴۰۵۲
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- سایر درآمدها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۶۵۹,۸۴۸,۷۵۴	درآمد جریمه دیرپرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
-	۶۵۹,۸۴۸,۷۵۴	

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۶۱۶,۴۳۸,۳۲۰	۱۰,۱۶۳,۹۳۴,۲۸۸	مدیر جدید (شرکت سبدگردان توسعه فیروزه)
۶,۵۷۵,۳۴۲,۴۰۰	-	مدیر سابق (شرکت گروه توسعه صنعتی ایران)
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۲۰۷,۵۴۴	متولی
۲۷۷,۷۲۵,۷۱۴	۵۷۰,۴۱۳,۰۰۶	حسابرس
۱۱,۲۶۹,۵۰۶,۴۳۴	۱۱,۳۹۸,۵۵۴,۸۳۸	

۹- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۲,۰۵۲,۳۰۰	-	هزینه کارمزد معاملات
۲,۳۲۸,۰۰۰	۶,۱۴۸,۰۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۲۵	-	سایر هزینه ها
۶۴,۳۸۰,۶۲۵	۶,۱۴۸,۰۵۰	

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱,۱۷۳,۷۲۷,۲۰۸	۴۸,۹۸۵,۵۰۷,۳۳۴	سود خالص
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
 با دداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- سرمایه گذاری های خصوصی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
تعداد	درصد	بهای	کاهش ارزش	بهای	تعداد
سهام	سرمایه گذاری	تمام شده	اتباشته	تمام شده	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۱۵,۹۷۶	۱۴٪	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	-	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴
۱۴۸,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۲,۸۵۷
۱۵۱,۱۶۵,۹۷۶	۱۵,۷۵٪	۶۹۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	-	۶۹۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۳۴۸,۹۱۶,۹۲۸,۵۷۱

شرکت کشت و صنعت زرنند (سهامی خاص)
 شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص)

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

زمینه فعالیت	موضوع پروژه های مربوطه	بودجه اولیه	مخارج انجام شده	بودجه باقیمانده
غذایی و کشاورزی	تولید نشاسته های اصلاح شده غذایی	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	-
صنعتی و معدنی	تولید سیلیکون متال	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

شرکت کشت و صنعت زرنند (سهامی خاص)
 شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص)

۱۱-۱-۱- شرکت کشت و صنعت زرنند در زمینه تولید نشاسته های اصلاح شده غذایی بر پایه گندم، ذرت و همچنین افزودنی ها و پریمیکیس های مورد نیاز صنایع غذایی فعالیت دارد. در حال حاضر، صندوق سومین سال از دوران چهار ساله سرمایه گذاری، طی عمر ۶ ساله پیش بینی شده در امیدنامه را پشت سر گذاشته و با کسب مجوز از اعضای کمیته سرمایه گذاری و مدیر صندوق در خرداد ۱۴۰۱، در شرکت کشت و صنعت زرنند (سهامی خاص) سرمایه گذاری نموده است.

۱۱-۱-۲- شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز قصد دارد با رویکردی دانش بنیان، بعنوان اولین تولید کننده سیلیکون خاورمیانه، زنجیره کامل صنعت سیلیکون از استحصال سیلیکون ۹۹٪ از سنگ معدن تا تولید پاتل خورشیدی و انواع پلیمری های سیلیکونی در کشور را با چشم اندازی ۱۰ ساله ایجاد نماید. در حال حاضر مرحله اول نقشه راه شرکت یعنی کارخانه تولید سیلیکون، در شهرک صنعتی خوی واقع در استان آذربایجان غربی در ۳ فاز به ظرفیت اسمی ۵۰ هزار تن در حال احداث است. هم اکنون این کارخانه با ظرفیت ۱۵ هزار تن در حال بهره برداری است. در این خصوص مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال در قبال اخذ تضامین به شرکت مذکور پرداخت شده تا از طریق افزایش سرمایه تعداد ۱۴۸,۷۵۰,۰۰۰ سهم معادل ۱/۷۵ درصد کل سهام شرکت پس از افزایش سرمایه به صندوق منتقل گردد. مجمع افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۵ برگزار گردیده و مراحل ثبت آن در جریان می باشد.

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

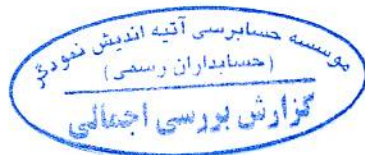
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۶۱,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۴,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۳,۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰

شرکت کشت و صنعت زرنند (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۹۷۶,۳۳۴,۹۱۷,۴۴۷	۷,۶۷۴,۱۹۳,۳۹۴,۹۸۲	۷,۳۰۲,۲۴۱,۵۴۲,۴۶۵	۱,۰۳۱,۸۰۱,۰۰۷,۱۷۱	(۶۱۸,۹۳۶,۱۷۶,۶۷۰)

شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳۱,۲۹۶,۹۷۳,۴۹۴	۲۲۶,۱۸۶,۵۲۳,۱۵۸	۱۲-۱
۳۳۱,۲۹۶,۹۷۳,۴۹۴	۲۲۶,۱۸۶,۵۲۳,۱۵۸	اوراق با درآمد ثابت

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تاریخ سر رسید	
خالص	خالص		
ریال	ریال		
۳۳,۷۸۳,۱۷۵,۶۸۹	۳۹,۰۸۵,۹۱۴,۳۹۳	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۱
۳۷,۴۳۸,۰۷۰,۴۷۹	۴۳,۰۵۱,۰۵۲,۴۸۲	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱
۳۷,۳۴۵,۲۲۹,۹۵۰	۴۲,۷۱۰,۴۱۷,۳۳۳	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰
۲۶,۰۸۸,۷۳۵,۵۵۹	۲۹,۵۶۷,۹۴۹,۸۳۷	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰
۴۰,۲۶۴,۴۰۰,۷۵۴	-	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰
۵۶,۹۹۹,۵۶۶,۹۵۵	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰
۳۶,۵۲۳,۹۱۹,۴۳۹	-	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۳-۰۰
۶۲,۸۵۳,۸۷۴,۶۶۹	۷۱,۷۷۱,۱۸۹,۱۱۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰
۳۳۱,۲۹۶,۹۷۳,۴۹۴	۲۲۶,۱۸۶,۵۲۳,۱۵۸		

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸,۳۶۷,۴۰۲	۴,۲۱۷,۰۱۰	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد ۱۴۵۱۶۰۵۹-۸۱۰۰-۳۳۰
۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک پاسارگاد ۱۴۵۱۶۰۵۹-۱۱۰-۳۳۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک خاورمیانه - ۷۰۷۰۷۵۱۸۰-۰۴۰-۱۱۰-۱۰۰۳
۴۸,۸۳۵,۷۲۳	۵,۰۱۶,۲۶۴	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه - ۷۰۷۰۷۴۸۲۲-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۳
۱۳۰,۲۵۱,۵۰۵,۱۰۱	۳۰۵,۰۱۴,۳۰۱,۲۳۶	سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری - ۱۳۲.۹۹۶۷.۱۵۱۳۱۰۷.۱
۱۳۰,۳۷۳,۷۰۸,۲۲۶	۳۰۵,۰۷۹,۵۳۴,۵۱۰	



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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
سرمایه اولیه در زمان تاسیس	-	-	-	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	-	-

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد مالکیت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد مالکیت
۵۰۲,۴۶۰	۵۰.۲٪	۵۱۲,۴۶۰	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٪
۱۸۱,۲۳۰	۱۸.۱٪	۱۷۱,۲۳۰	۱۷.۱٪
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

شرکت ترغیب صنعت ایران
 شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
 شرکت سبذگردان پاداش 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 میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- پرداختنی های تجاری
حساب پرداختنی و سایر پرداختنی ها
اشخاص وابسته :

ریال	ریال	
۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰	۱۶,۳۸۳,۵۶۱,۶۸۰	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (مدیر قبلی)
۹,۸۱۴,۲۱۹,۰۸۰	۵,۱۰۵,۴۸۷,۱۴۴	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (مدیر جدید)
۷۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۴۱۳,۰۰۶	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابرس)
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۴,۲۰۷,۵۴۴	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی)
۲۳,۴۵۵,۲۴۰	۲۳,۴۵۵,۲۴۰	سایر
۲۷,۲۴۷,۲۵۶,۰۰۰	۲۲,۷۴۷,۱۲۴,۶۱۴	

۱۶- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	سود خالص
۳۱,۱۷۳,۷۲۷,۲۰۸	۴۸,۹۸۵,۵۰۷,۳۳۴	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های خصوصی
(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
۳۴۳,۸۷۰,۷۸۰,۱۴۱	۱۰۵,۱۱۰,۴۵۰,۳۳۶	افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری
۱۰,۴۶۹,۵۰۶,۴۳۴	(۴,۵۰۰,۱۳۱,۳۸۶)	نقد حاصل از عملیات
۳۵,۵۱۴,۰۱۳,۷۸۳	۱۴۹,۵۹۵,۸۲۶,۲۸۴	



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

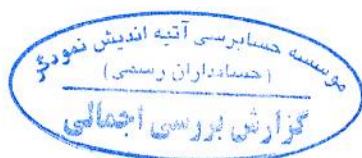
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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. زبان ها معمولاً 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 میان دوره ای
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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	مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
				ریال	ریال	ریال
ارکان صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مدیر صندوق قبلی	کارمزد ارکان	-	۱۶,۳۸۳,۵۶۱,۶۸۰	(۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰)
	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق جدید	کارمزد ارکان	۱۰,۱۶۳,۹۳۴,۲۸۸	۵,۱۰۵,۴۸۷,۱۴۴	(۹,۸۱۴,۲۱۹,۰۸۰)
	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۶۶۴,۲۰۷,۵۴۴	(۶۶۴,۲۰۷,۵۴۴)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۵۷۰,۴۱۳,۰۰۶	(۵۷۰,۴۱۳,۰۰۶)	(۷۰۸,۵۰۰,۰۰۰)
	جمع			۱۱,۳۹۸,۵۵۴,۸۳۸	۲۰,۲۵۴,۴۲۸,۲۷۴	(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 و دارایی های احتمالی

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

۲۰- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

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

