

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) - (۳)
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 حسابرسی مستقل

به مجمع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری صندوق خصوصی ثروت آفرین فیروزه

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۰، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای 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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳) صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، صندوق، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهارنظر "تعدیل نشده" ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود، اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری 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 به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود. 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء، و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی‌شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۶-۱) مفاد تبصره ۲ ماده ۱۹ اساسنامه درخصوص سرمایه‌گذاری در شرکت‌های موضوع فعالیت صندوق، حداقل ۷۵ درصد از دارایی‌های صندوق.

۶-۲) مفاد اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷، در خصوص اطلاع‌رسانی اظهارنظر حسابرس در مورد گزارش عملکرد و صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ سه روز کاری پس از دریافت در تارنمای صندوق.



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

(۷) در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق های سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و رسیدگی های انجام شده وفق استانداردهای حسابداری، موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

(۸) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای، مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی های انجام شده، به مواردی حاکی از وجود ایراد در محاسبات مذکور، برخورد نکرده است.

(۹) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته است و به موارد بالاهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی باشد، برخورد ننموده است.

(۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های صورت گرفته نظر این موسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

(۱۱) 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) آئین 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، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

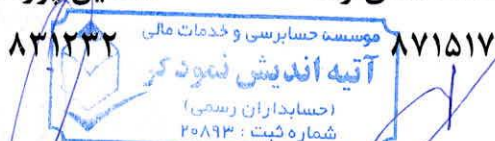
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

شاهین پورکاند

سیامک اعتمادی نژاد





صندوق ثروت آفرین
فیروزه
صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ به تایید ارکان صندوق رسیده است .

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

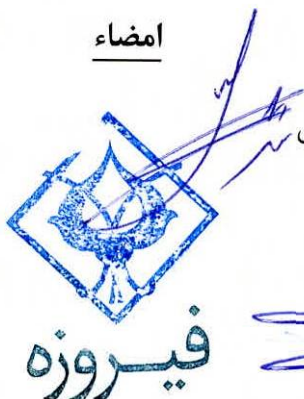
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

فاطمه سرکاری

متولی صندوق

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

فرید عزیزی



شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۴۸۹,۹۵۰,۴۳۰	۶۶,۲۸۳,۵۴۲,۱۲۱	۴ سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۲۸,۴۹۶,۵۰۰,۰۵۰	۳۷,۹۱۸,۲۷۲,۶۷۴	۵ سود فروش سرمایه گذاری ها
۳۹,۵۸۴,۲۱۱,۴۴۵	۲۱,۹۲۰,۷۳۷,۲۶۶	۶ سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۹۳,۸۲۰,۹۵۸	۶۵۹,۸۴۸,۷۵۴	۷ سایر درآمدها
۷۳,۶۶۴,۴۸۲,۸۸۳	۱۲۶,۷۸۲,۴۰۰,۸۱۵	جمع درآمدها

هزینه ها

(۲۱,۹۷۱,۹۹۹,۸۰۰)	(۲۲,۷۹۵,۶۸۲,۳۳۸)	۸ حق الزحمه ارکان صندوق
(۹۴,۱۹۴,۸۶۱)	(۱۲,۵۸۳,۲۹۰)	۹ سایر هزینه ها
(۲۲,۰۶۶,۱۹۴,۶۶۱)	(۲۲,۸۰۸,۲۶۵,۶۲۸)	جمع هزینه ها
۵۱,۵۹۸,۲۸۸,۲۲۲	۱۰۳,۹۷۴,۱۳۵,۱۸۷	سود خالص
۵۱,۵۹۸	۱۰۳,۹۷۴	۱۰ سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)



[Signature]

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، نبش کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶

تلفن: ۲۲۷۰۴۰۹۳ • ۲۲۷۰۵۰۹۳ • فکس: ۲۲۷۴۵۹۸۰

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق ثروت آفرین فیروزه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
۱۱ سرمایه گذاری های خصوصی	۶۹۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۶۹۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴
۱۲ سایر سرمایه گذاری ها	۹۳,۱۴۱,۹۸۳,۴۳۴	۳۳۱,۲۹۶,۹۷۳,۴۹۴
۱۳ موجودی نقد	۴۹۲,۹۹۹,۸۸۴,۵۳۹	۱۳۰,۳۷۳,۷۰۸,۲۲۶
جمع دارایی ها	۱,۲۸۵,۰۵۶,۱۵۳,۶۸۷	۱,۱۶۰,۵۸۴,۹۶۷,۴۳۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۴ سرمایه ثبت شده	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴ تعهد دارندگان واحد های سرمایه گذاری	.	(۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱۴ سرمایه پرداخت شده	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۲۶۲,۴۲۱,۸۴۶,۶۲۱	۱۵۸,۴۴۷,۷۱۱,۴۳۴
جمع حقوق مالکانه	۱,۲۶۲,۴۲۱,۸۴۶,۶۲۱	۱,۱۳۳,۳۳۷,۷۱۱,۴۳۴
بدهی ها		
۱۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۲,۶۳۴,۳۰۷,۰۶۶	۲۷,۲۴۷,۲۵۶,۰۰۰
جمع بدهی ها	۲۲,۶۳۴,۳۰۷,۰۶۶	۲۷,۲۴۷,۲۵۶,۰۰۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۲۸۵,۰۵۶,۱۵۳,۶۸۷	۱,۱۶۰,۵۸۴,۹۶۷,۴۳۴

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



تهران، نیاوران، خیابان شهید باهنر، بعد از خیابان ولیعصر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶

تلفن: ۲۲۷۰۴۰۹۳ • ۲۲۷۰۵۰۹۳ • فکس: ۲۲۷۴۵۹۸۰

www.Firouzehpe.ir



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۷۷۴۹۵





صندوق ثروت آفرین فیروزه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-	۲۷۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
مبلغ تأدیه شده در فراخوان	-	۵۱,۵۹۸,۲۸۸,۲۲۲	۵۱,۵۹۸,۲۸۸,۲۲۲
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۴۴۷,۷۱۱,۴۳۴	۱,۱۳۳,۳۳۷,۷۱۱,۴۳۴
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

سرمایه	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۴۴۷,۷۱۱,۴۳۴	۱,۱۳۳,۳۳۷,۷۱۱,۴۳۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-	۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
مبلغ تأدیه شده در فراخوان	-	۱۰۳,۹۷۴,۱۳۵,۱۸۷	۱۰۳,۹۷۴,۱۳۵,۱۸۷
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۴۲۱,۸۴۶,۶۲۱	۱,۲۶۲,۴۲۱,۸۴۶,۶۲۱
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

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



شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



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

(Handwritten signature)

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 جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل (مصرف شده در) از فعالیت های عملیاتی
(۱۴۶,۳۰۹,۲۵۹,۱۴۹)	۳۳۷,۵۱۶,۱۷۶,۳۱۳	۱۶ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۱۴۶,۳۰۹,۲۵۹,۱۴۹)	۳۳۷,۵۱۶,۱۷۶,۳۱۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۴۶,۳۰۹,۲۵۹,۱۴۹)	۳۳۷,۵۱۶,۱۷۶,۳۱۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۷۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافتهای نقدی حاصل از تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۲۷۴,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۲۸,۵۸۰,۷۴۰,۸۵۱	۳۶۲,۶۲۶,۱۷۶,۳۱۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۷۹۲,۹۶۷,۳۷۵	۱۳۰,۳۷۳,۷۰۸,۲۲۶	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۳۰,۳۷۳,۷۰۸,۲۲۶	۴۹۲,۹۹۹,۸۸۴,۵۳۹	مانده موجودی نقد در پایان دوره



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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 ۷ سال ادامه می یابد. صندوق پس از پایان دوره فعالیت تصفیه گردیده و انحلال می یابد. 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.

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

۲-۱- **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.

۲-۲- **مدیر صندوق:** شرکت سبذگردان توسعه فیروزه است (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۰ با شماره ثبت ۵۴۷۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، شهرستان شمیرانات، بخش مرکزی، شهر تجریش، محله امام زاده قاسم، خیابان شهید دکتر باهنر، کوچه صالحی، پلاک ۱۰۶، ساختمان فیروزه، طبقه دوم، واحد اتاق ۱

۲-۳- **متولی صندوق:** تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۰ مؤسسه 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.

۲-۴- **حسابرس صندوق:** مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵ که در سال ۱۳۸۵ به شماره ثبت ۲۰۸۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان مطهری. خیابان میرعماد. کوچه چهارم. پلاک ۱۲. طبقه ۵. واحد



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- 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:

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله با استفاده از ارزش بازار

۳-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری های خصوصی بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک 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 حداقل 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 تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- 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 انتهایی 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۰۶,۰۶۹,۹۹۱	۶۶,۲۸۳,۵۴۲,۱۲۱
۵,۲۸۳,۸۸۰,۴۳۹	-
۵,۴۸۹,۹۵۰,۴۳۰	۶۶,۲۸۳,۵۴۲,۱۲۱

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

سود سرمایه گذاری در شرکت کشت و صنعت زرند

۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
-	۱۰,۲۴۶,۱۲۵,۳۳۱
-	۹,۰۵۴,۷۷۰,۰۵۰
۱۱,۵۴۰,۲۳۱	۵,۰۳۵,۵۹۹,۲۴۶
-	۴,۹۰۰,۴۳۳,۰۴۵
-	۴,۶۱۱,۲۶۴,۴۴۱
۸۱,۰۲۸,۲۸۸	۴,۰۷۰,۰۸۰,۵۶۱
۱۲,۲۰۶,۸۷۱,۶۲۲	-
۷,۷۳۹,۲۰۰,۸۸۴	-
۶,۹۵۵,۳۳۸,۶۳۰	-
۹۹۶,۹۵۴,۹۳۶	-
۳۵۵,۷۱۳,۵۹۴	-
۱۴۹,۸۵۱,۸۶۵	-
۲۸,۴۹۶,۵۰۰,۰۵۰	۳۷,۹۱۸,۲۷۲,۶۷۴

اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳-۰۷۲۳

اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳-۰۱۰۲۴

اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳-۰۶۲۶

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳-۰۴۱۸

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳-۰۸۲۱

اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳-۰۵۲۲

اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۶-۰۲۰۶

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۹-۰۲۰۸۰۷

گام بانک تجارت ۲۰۰۳

اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۲۸

اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۰۹-۰۲۰۸۰۶

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۳,۵۰۱,۶۶۶,۴۹۴	۱۰,۵۲۵,۸۱۱,۸۵۱
۳,۳۹۲,۱۴۳,۸۶۰	۱۱,۳۹۴,۹۲۵,۴۱۵
۷,۰۱۷,۴۱۹,۰۸۴	-
۵,۲۰۶,۱۴۲,۱۹۹	-
۵,۲۱۷,۲۹۸,۳۶۰	-
۵,۳۱۶,۲۵۷,۸۸۳	-
۴,۷۵۸,۳۱۳,۱۰۲	-
۵,۱۷۴,۹۷۰,۴۶۳	-
۳۹,۵۸۴,۲۱۱,۴۴۵	۲۱,۹۲۰,۷۳۷,۲۶۶

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶

اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳-۰۵۲۲

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳-۰۸۲۱

اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳-۰۱۰۲۴

اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳-۰۷۲۳

اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳-۰۶۲۶

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳-۰۴۱۸



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۹۳,۸۲۰,۹۵۸	۶۵۹,۸۴۸,۷۵۴
۹۳,۸۲۰,۹۵۸	۶۵۹,۸۴۸,۷۵۴

درآمد جریمه دیرپرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۴۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۹,۷۲۸
۶,۵۷۵,۳۴۲,۴۰۰	-
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۵,۶۸۲,۸۲۴
۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱,۳۱۹,۹۹۹,۷۸۶
۲۱,۹۷۱,۹۹۹,۸۰۰	۲۲,۷۹۵,۶۸۲,۳۳۸

مدیر جدید (شرکت سبدگردان توسعه فیروزه)

مدیر سابق (شرکت گروه توسعه صنعتی ایران)

متولی (موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران)

حسابرس سابق (هوشیار ممیز)

حسابرس جدید (آتیه اندیش نمودگر)

۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۶۲,۳۲۴,۳۹۳	-
۸,۴۱۴,۹۰۰	۱۲,۵۸۳,۲۹۰
۲۳,۴۵۵,۵۶۸	-
۹۴,۱۹۴,۸۶۱	۱۲,۵۸۳,۲۹۰

هزینه کارمزد معاملات

هزینه کارمزد بانکی

سایر هزینه ها

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۵۱,۵۹۸,۲۸۸,۲۲۲	۱۰۳,۹۷۴,۱۳۵,۱۸۷
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۱,۵۹۸	۱۰۳,۹۷۴

سود خالص

میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- سرمایه گذاری های خصوصی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری
		ریال	ریال
۲,۴۱۵,۹۷۶	۱۴٪	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴
۱۴۸,۷۵۰,۰۰۰	۱.۷۵٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۱,۱۶۵,۹۷۶	۱۶٪	۶۹۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۶۹۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴

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 پرمیکس 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 پانل 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 ۱۴۰۲

جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۹۱,۰۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۷,۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۷,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰

شرکت کشت و صنعت زرنند (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۹۶۲,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۷۶,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۸۶,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۹,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۱۶,۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰)

شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص)



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- سایر سرمایه گذاری ها

تاریخ سر رسید	خالص ریال	خالص ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۴۴,۳۰۸,۹۸۷,۵۴۰	۳۳,۷۸۳,۱۷۵,۶۸۹	
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۴۸,۸۳۲,۹۹۵,۸۹۴	۳۷,۴۳۸,۰۷۰,۴۷۹	
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	-	۳۷,۳۴۵,۲۲۹,۹۵۰	
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	-	۲۶,۰۸۸,۷۳۵,۵۵۹	
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶	۱۴۰۳/۰۶/۲۶	-	۴۰,۲۶۴,۴۰۰,۷۵۴	
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	-	۵۶,۹۹۹,۵۶۶,۹۵۵	
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲	۱۴۰۳/۰۵/۲۲	-	۳۶,۵۲۳,۹۱۹,۴۳۹	
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	-	۶۲,۸۵۳,۸۷۴,۶۶۹	
		۹۳,۱۴۱,۹۸۳,۴۳۴	۳۳۱,۲۹۶,۹۷۳,۴۹۴	

۱۳- موجودی نقد

	ریال	ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری - ۱۳۲,۳۳۳,۱۵۱۳۱۰۷,۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		
سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری - ۱۳۲,۹۹۶۷,۱۵۱۳۱۰۷,۱	۹۲,۹۳۵,۳۵۹,۳۷۶	۱۳۰,۲۵۱,۵۰۵,۱۰۱		
حساب جاری بانک خاورمیانه - ۱۰۰۳-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۵۱۸۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد - ۱۴۵۱۶۰۵۹-۱۱۰۰-۸۱۰۰-۳۳۰	۳,۲۹۵,۵۴۵	۱۸,۳۶۷,۴۰۲		
حساب جاری بانک پاسارگاد - ۱۴۵۱۶۰۵۹-۱۱۰-۳۳۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰		
سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه - ۱۰۰۳-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۸۲۲	۵,۲۲۹,۶۱۸	۴۸,۸۳۵,۷۲۳		
	۴۹۲,۹۹۹,۸۸۴,۵۳۹	۱۳۰,۳۷۳,۷۰۸,۲۲۶		



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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	-	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	-	

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد مالکیت	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد مالکیت
۵۰۲,۴۶۰	۵۰.۳٪	۵۰۶,۴۶۰	۵۰.۶۰٪
۱۱۶,۳۱۰	۱۱.۶٪	۱۱۶,۳۱۰	۱۱.۶٪
۱۰۰,۰۰۰	۱۰.۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰٪
۵۰,۰۰۰	۵.۰٪	۵۰,۰۰۰	۵٪
۵۰,۰۰۰	۵.۰٪	۵۰,۰۰۰	۵٪
۱۸۱,۲۳۰	۱۸.۱٪	۱۷۷,۲۳۰	۱۷.۷٪
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

شرکت ترغیب صنعت ایران
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت
شرکت سبدگردان پاداش سرمایه
شرکت سرمایه‌گذاری سبحان
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
سایرین (کمتر از ۵ درصد)



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰	۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (مدیر قبلی)
۹,۸۱۴,۲۱۹,۰۸۰	۴,۹۲۴,۰۳۲,۷۲۰	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (مدیر جدید)
۷۰۸,۵۰۰,۰۰۰	-	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابرس قبلی)
-	۸۷۹,۹۹۹,۷۸۶	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس جدید)
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۷۳۷,۶۴۰	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی)
۲۳,۴۵۵,۲۴۰	۲۳,۴۵۵,۲۴۰	سایر
۲۷,۲۴۷,۲۵۶,۰۰۰	۲۲,۶۳۴,۳۰۷,۰۶۶	

۱۶- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵۱,۵۹۸,۲۸۸,۲۲۲	۱۰۳,۹۷۴,۱۳۵,۱۸۷	سود خالص
(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های خصوصی
۱۳۴,۹۴۳,۴۳۵,۹۰۹	۲۳۸,۱۵۴,۹۹۰,۰۶۰	کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
۱۷,۱۴۹,۰۱۶,۷۲۰	(۴,۶۱۲,۹۴۸,۹۳۴)	افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری
(۱۴۶,۳۰۹,۲۵۹,۱۴۹)	۳۳۷,۵۱۶,۱۷۶,۳۱۳	نقد حاصل از عملیات



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 امیدنامه درج شده است.



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

۱۸-۱- 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
				ریال	ریال	ریال
ارکان صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مدیر صندوق (سابق)	کارمزد ارکان	-	(۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰)	(۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰)
	سبدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق (فعلی)	کارمزد ارکان	۱۹,۹۹۹,۹۹۹,۷۲۸	(۴,۹۲۴,۰۳۲,۷۲۰)	(۹,۸۱۴,۲۱۹,۰۸۰)
	حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۱,۴۷۵,۶۸۲,۸۲۴	(۴۰۵,۷۳۷,۶۴۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق (سابق)	کارمزد ارکان	-	-	(۷۰۸,۵۰۰,۰۰۰)
	حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	حسابرس صندوق (فعلی)	کارمزد ارکان	۱,۳۱۹,۹۹۹,۷۸۶	(۸۷۹,۹۹۹,۷۸۶)	-
	جمع			۲۲,۷۹۵,۶۸۲,۳۳۸	(۲۲,۶۱۰,۸۵۱,۸۲۶)	(۲۷,۲۲۳,۸۰۰,۷۶۰)

۱۸-۲- 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.

