



صندوق سرمایه گذاری
ثروت آفرین فیروزه
شماره ثبت: ۵۱۱۰۴

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه مربوط به دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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 ۱۴۰۴/۰۴/۲۵ به تایید ارکان صندوق رسیده است .

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فاطمه سرکاری

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

مدیر صندوق

فرید عزیزی

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران

متولی صندوق



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت سود و زیان

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمدها		
۴ سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۲۳,۳۵۳,۲۶۴,۱۸۹	۶,۱۰۸,۲۳۹,۳۵۴
۵ سود فروش سرمایه گذاری ها	۳,۶۴۹,۰۰۴,۱۰۶	-
۶ سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۳,۰۴۹,۱۹۹,۲۳۲	۲۳,۶۱۹,۳۶۲,۰۱۶
۷ سایر درآمدها	-	۶۵۹,۸۴۸,۷۵۴
جمع درآمدها	۳۰,۰۵۱,۴۶۷,۵۲۷	۳۰,۳۸۷,۴۵۰,۱۲۴
هزینه ها		
۸ حق الزحمه ارکان صندوق	(۵,۸۵۲,۶۲۹,۹۶۵)	(۵,۵۸۵,۰۸۱,۷۹۹)
۹ سایر هزینه ها	(۱۶۷,۷۳۰,۷۸۹)	(۱,۹۶۳,۶۵۰)
جمع هزینه ها	(۶,۰۲۰,۳۶۰,۷۵۴)	(۵,۵۸۷,۰۴۵,۴۴۹)
سود خالص	۲۴,۰۳۱,۱۰۶,۷۷۳	۲۴,۸۰۰,۴۰۴,۶۷۵
۱۰ سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۲۴,۰۳۱	۲۴,۸۰۰

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



شرکت سبدگردان توسعه فیروزه



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
۱۱ سرمایه گذاری های خصوصی	۹۹۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۶۹۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴
۱۲ سایر سرمایه گذاری ها	۴۷,۳۵۸,۱۸۶,۷۷۲	۹۳,۱۴۱,۹۸۳,۴۳۴
۱۳ موجودی نقد	۲۶۲,۶۲۸,۶۰۹,۷۶۸	۴۹۲,۹۹۹,۸۸۴,۵۳۹
جمع دارایی ها	۱,۳۰۸,۹۰۱,۰۸۲,۲۵۴	۱,۲۸۵,۰۵۶,۱۵۳,۶۸۷
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	.	.
۱۴ سرمایه پرداخت شده	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۲۸۶,۴۵۲,۹۵۳,۳۹۴	۲۶۲,۴۲۱,۸۴۶,۶۲۱
جمع حقوق مالکانه	۱,۲۸۶,۴۵۲,۹۵۳,۳۹۴	۱,۲۶۲,۴۲۱,۸۴۶,۶۲۱
بدهی ها		
۱۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۲,۴۴۸,۱۲۸,۸۶۰	۲۲,۶۳۴,۳۰۷,۰۶۶
جمع بدهی ها	۲۲,۴۴۸,۱۲۸,۸۶۰	۲۲,۶۳۴,۳۰۷,۰۶۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۳۰۸,۹۰۱,۰۸۲,۲۵۴	۱,۲۸۵,۰۵۶,۱۵۳,۶۸۷

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



شرکت سیدگردان توسعه فیروزه



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	-	-	۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
مبلغ تأدیه شده در فراخوان	-	-	-
سود خالص دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	-	۲۴,۸۰۰,۴۰۴,۶۷۵	۲۴,۸۰۰,۴۰۴,۶۷۵
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۲۴۸,۱۱۶,۱۰۹	۱,۱۸۳,۲۴۸,۱۱۶,۱۰۹
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۴۲۱,۸۴۶,۶۲۱	۱,۲۶۲,۴۲۱,۸۴۶,۶۲۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-	-	-
مبلغ تأدیه شده در فراخوان	-	-	-
سود خالص دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-	۲۴,۰۳۱,۱۰۶,۷۷۳	۲۴,۰۳۱,۱۰۶,۷۷۳
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۴۵۲,۹۵۳,۳۹۴	۱,۲۸۶,۴۵۲,۹۵۳,۳۹۴

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



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت جریان های نقدی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
جریان های نقدی حاصل (مصرف شده در) از فعالیت های عملیاتی		
۶,۱۹۳,۶۲۴,۴۵۸	(۲۳۰,۳۷۱,۲۷۴,۷۷۱)	نقد حاصل از عملیات
	۱۶	
۶,۱۹۳,۶۲۴,۴۵۸	(۲۳۰,۳۷۱,۲۷۴,۷۷۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۶,۱۹۳,۶۲۴,۴۵۸	(۲۳۰,۳۷۱,۲۷۴,۷۷۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	دریافتهای نقدی حاصل از تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۱,۳۰۳,۶۲۴,۴۵۸	(۲۳۰,۳۷۱,۲۷۴,۷۷۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۳۰,۳۷۳,۷۰۸,۲۲۶	۴۹۲,۹۹۹,۸۸۴,۵۳۹	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۶۱,۶۷۷,۳۳۲,۶۸۴	۲۶۲,۶۲۸,۶۰۹,۷۶۸	مانده موجودی نقد در پایان دوره



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 بند ۵ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. این صندوق، با شناسه ملی ۱۴۰۹۷۸۴۳۵۱ 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 الشرکه شرکت ها با موضوع فعالیت در صنایع محصولات کشاورزی و دامپروری، محصولات شیمیایی، محصولات غذایی، صنایع فلزی و معدنی، صنایع کاغذ و مقوا، صنایع لجستیک و بسته بندی و انرژی های خورشیدی و پاک 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 سبدگردان 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 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.

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 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 ۱۴۰۴

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۶,۱۰۸,۲۳۹,۳۵۴	۲۳,۳۵۳,۲۶۴,۱۸۹
۶,۱۰۸,۲۳۹,۳۵۴	۲۳,۳۵۳,۲۶۴,۱۸۹

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
-	۳,۶۴۹,۰۰۴,۱۰۶
-	۳,۶۴۹,۰۰۴,۱۰۶

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۳,۰۱۲,۳۵۳,۹۱۲	۳,۰۴۹,۱۹۹,۲۳۲
۳,۰۰۲,۴۷۵,۷۴۳	-
۲,۵۵۸,۵۸۱,۹۳۳	-
۱,۵۰۳,۴۱۳,۴۵۷	-
۲,۶۴۴,۳۲۰,۶۳۰	-
۴,۷۴۹,۹۰۷,۹۲۴	-
۲,۰۸۸,۴۰۴,۴۰۸	-
۴,۰۵۹,۹۰۴,۰۰۹	-
۲۳,۶۱۹,۳۶۲,۰۱۶	۳,۰۴۹,۱۹۹,۲۳۲

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶

اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱

اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴

اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳

اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۷- سایر درآمدها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۶۵۹,۸۴۸,۷۵۴	۰
۶۵۹,۸۴۸,۷۵۴	۰

درآمد جریمه دیرپرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۵,۰۸۱,۹۶۷,۱۴۴	۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰
۲۷۹,۵۰۸,۱۵۲	۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱
۲۲۳,۶۰۶,۵۰۳	-
-	۳۳۶,۳۲۸,۷۳۴
۵,۵۸۵,۰۸۱,۷۹۹	۵,۸۵۲,۶۲۹,۹۶۵

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر)
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی)
هوشیار ممیز (حسابرس سابق)
آتیه اندیش نمودگر (حسابرس جدید)

۹- سایر هزینه ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱,۹۶۳,۶۵۰	۲,۷۶۸,۶۰۰
-	۱۶۴,۹۶۲,۱۸۹
۱,۹۶۳,۶۵۰	۱۶۷,۷۳۰,۷۸۹

هزینه کارمزد بانکی

سایر هزینه ها

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۲۴,۸۰۰,۴۰۴,۶۷۵	۲۴,۰۳۱,۱۰۶,۷۷۳
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۸۰۰	۲۴,۰۳۱

سود خالص

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۳,۱۴۱,۹۸۳,۴۳۴	۴۷,۳۵۸,۱۸۶,۷۷۲	۱۲-۱	اوراق با درآمد ثابت
۹۳,۱۴۱,۹۸۳,۴۳۴	۴۷,۳۵۸,۱۸۶,۷۷۲		

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تاریخ سر رسید	
خالص	خالص		
ریال	ریال		
۴۴,۳۰۸,۹۸۷,۵۴۰	۴۷,۳۵۸,۱۸۶,۷۷۲	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰
۴۸,۸۳۲,۹۹۵,۸۹۴	-	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
۹۳,۱۴۱,۹۸۳,۴۳۴	۴۷,۳۵۸,۱۸۶,۷۷۲		

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری - ۱۳۲.۳۳۳.۱۵۱۳۱۰۷.۱
۹۲,۹۳۵,۳۵۹,۳۷۶	۲۰,۰۸۰,۴۶۱,۸۰۵	سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری - ۱۳۲.۹۹۶۷.۱۵۱۳۱۰۷.۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک خاورمیانه - ۱۰۰۳-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۵۱۸۰
۳,۲۹۵,۵۴۵	۲,۸۲۸,۸۵۵	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد-۱۴۵۱۶۰۵۹-۸۱۰۰-۳۳۰
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک پاسارگاد-۱۴۵۱۶۰۵۹-۱۱۰-۳۳۰
۵,۲۲۹,۶۱۸	۵۲,۴۸۸,۳۱۹,۱۰۸	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه- ۱۰۰۳-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۸۲۲
۴۹۲,۹۹۹,۸۸۴,۵۳۹	۲۶۲,۶۲۸,۶۰۹,۷۶۸	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه
 سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ 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:

مانده تعهد شده	فراخوان های پرداخت نشده	پرداخت شده	ریال	ریال	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-		سرمایه اولیه در زمان تاسیس
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۱۹		فراخوان اول
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۲۸		فراخوان دوم
-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۶		فراخوان سوم
	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد مالکیت	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۵۰.۲۰٪	۵۰,۲۴۶۰	۵۰.۳٪	۵۰,۲۴۶۰
۱۱.۶٪	۱۱۶,۳۱۰	۱۱.۶٪	۱۱۶,۳۱۰
۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰.۰٪	۱۰۰,۰۰۰
۵٪	۵۰,۰۰۰	۵٪	۵۰,۰۰۰
۵٪	۵۰,۰۰۰	۵٪	۵۰,۰۰۰
۱۸.۱٪	۱۸۱,۳۳۰	۱۸.۱٪	۱۸۱,۳۳۰
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰

شرکت ترغیب صنعت ایران
 شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
 شرکت سبدگردان 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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰	۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (مدیر قبلی)
۴,۹۲۴,۰۳۲,۷۲۰	۵,۱۰۱,۸۹۰,۳۶۰	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (مدیر جدید)
۸۷۹,۹۹۹,۷۸۶	۳۳۶,۳۲۸,۵۲۰	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس)
۴۰۵,۷۳۷,۶۴۰	۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی)
۲۳,۴۵۵,۲۴۰	۱۸۸,۴۱۷,۴۲۹	سایر
۲۲,۶۳۴,۳۰۷,۰۶۶	۲۲,۴۴۸,۱۲۸,۸۶۰	

۱۶- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲۴,۸۰۰,۴۰۴,۶۷۵	۲۴,۰۳۱,۱۰۶,۷۷۳	سود خالص
-	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های خصوصی
(۲۳,۶۱۹,۳۶۲,۰۱۶)	۴۵,۷۸۳,۷۹۶,۶۶۲	کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
۵,۰۱۲,۵۸۱,۷۹۹	(۱۸۶,۱۷۸,۲۰۶)	کاهش (افزایش) پرداختنی های تجاری
۶,۱۹۳,۶۲۴,۴۵۸	(۲۳۰,۳۷۱,۲۷۴,۷۷۱)	نقد حاصل از عملیات

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 رقبای 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 امپدنامه درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
				ریال	ریال		
ارکان صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مدیر صندوق قبلی	کارمزد ارکان	-	(۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰)	(۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰)	
	سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق جدید	کارمزد ارکان	۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰	(۵,۱۰۱,۸۹۰,۳۶۰)	(۴,۹۲۴,۰۳۳,۷۲۰)	
	حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی صندوق	کارمزد ارکان	۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱	(۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱)	(۴۰۵,۳۳۷,۶۴۰)	
	حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان	۳۳۶,۳۲۸,۷۳۴	(۳۳۶,۳۲۸,۵۲۰)	(۸۷۹,۹۹۹,۷۸۶)	
جمع				۵,۸۵۲,۶۲۹,۹۶۵	(۳۲,۲۵۹,۷۱۱,۴۳۱)	(۳۲,۶۱۰,۸۵۱,۸۲۶)	

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.