



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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۱ به تایید ارکان صندوق رسیده است .

امضاء

حسین پارسا سرشت

احسان احمدی ترکمانی

نماینده

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

مشاور سرمایه گذاری فربین

ارکان صندوق

مدیر صندوق

معاون صندوق



صندوق سرمایه گذاری
ثروت آفرین فیروزه
شماره ثبت: ۵۱۱۰۴

مشاور سرمایه گذاری
فربین
شماره ثبت: ۶۰۵۶۲۲



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

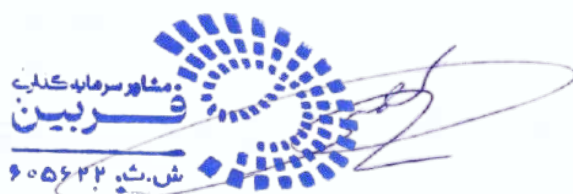
صورت سود و زیان

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمدها		
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۴۲,۶۳۰,۰۳۲,۲۵۵	۱۷,۰۴۶,۸۱۱,۸۰۴
سود فروش سرمایه گذاری ها	۹,۱۴۰,۰۱۶,۵۶۶	۱۴,۰۰۶,۱۱۲,۸۵۲
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	-	۲۸,۶۷۷,۴۳۶,۸۱۲
سایر درآمدها	-	۶۵۹,۸۴۸,۷۵۴
جمع درآمدها	۵۱,۷۷۰,۰۴۸,۸۲۱	۶۰,۳۹۰,۲۱۰,۲۲۲
هزینه ها		
حق الزحمه ارکان صندوق	(۱۱,۹۱۰,۳۸۲,۸۳۵)	(۱۱,۳۹۸,۵۵۴,۸۳۸)
سایر هزینه ها	(۱۷۳,۹۹۳,۴۲۹)	(۶,۱۴۸,۰۵۰)
جمع هزینه ها	(۱۲,۰۸۴,۳۷۶,۲۶۴)	(۱۱,۴۰۴,۷۰۲,۸۸۸)
سود خالص	۳۹,۶۸۵,۶۷۲,۵۵۷	۴۸,۹۸۵,۵۰۷,۳۳۴
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۳۹,۶۸۶	۴۸,۹۸۶

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

(Signature)



فیروزه
شرکت سهامی خاص توسعه فیروزه

صندوق سرمایه گذاری
ثروت آفرین فیروزه



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
۱۱ سرمایه گذاری های خصوصی	۱,۱۰۰,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۶۹۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴
۱۲ سایر سرمایه گذاری ها	.	۹۳,۱۴۱,۹۸۳,۴۳۴
۱۳ موجودی نقد	۲۲۳,۹۵۶,۷۸۶,۶۱۳	۴۹۲,۹۹۹,۸۸۴,۵۳۹
جمع دارایی ها	۱,۳۲۴,۸۷۱,۰۷۲,۳۲۷	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	۳۰۲,۱۰۷,۵۱۹,۱۷۸	۲۶۲,۴۲۱,۸۴۶,۶۲۱
جمع حقوق مالکانه	۱,۳۰۲,۱۰۷,۵۱۹,۱۷۸	۱,۲۶۲,۴۲۱,۸۴۶,۶۲۱
بدهی ها		
۱۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۲,۷۶۳,۵۵۳,۱۴۹	۲۲,۶۳۴,۳۰۷,۰۶۶
جمع بدهی ها	۲۲,۷۶۳,۵۵۳,۱۴۹	۲۲,۶۳۴,۳۰۷,۰۶۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۳۲۴,۸۷۱,۰۷۲,۳۲۷	۱,۲۸۵,۰۵۶,۱۵۳,۶۸۷

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



شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵



صندوق سرمایه گذاری
ثروت آفرین فیروزه
شماره ثبت: ۵۱۱۰۴



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
مبلغ تأدیه شده در فراخوان	-	-	-
سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۴۲۱,۸۴۶,۶۲۱	۱,۲۶۲,۴۲۱,۸۴۶,۶۲۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	-	-
مبلغ تأدیه شده در فراخوان	-	-	-
سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	۳۹,۶۸۵,۶۷۲,۵۵۷	۳۹,۶۸۵,۶۷۲,۵۵۷
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۱۰۷,۵۱۹,۱۷۸	۱,۳۰۲,۱۰۷,۵۱۹,۱۷۸

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

Handwritten signature

مشاور سرمایه گذاری
فرین
ش.ت. ۶۰۵۶۲۲



فیروزه
شرکت سهامداران توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۷۷۹۵



صندوق سرمایه گذاری
ثروت آفرین فیروزه
شماره ثبت: ۵۱۱۰۴



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

شماره ثبت: ۵۱۱۰۴

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت جریان های نقدی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال

جریان های نقدی حاصل (مصرف شده در) از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۱۶	(۲۶۹,۰۴۳,۰۹۷,۹۲۶)	۱۴۹,۵۹۵,۸۲۶,۲۸۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۲۶۹,۰۴۳,۰۹۷,۹۲۶)	۱۴۹,۵۹۵,۸۲۶,۲۸۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۲۶۹,۰۴۳,۰۹۷,۹۲۶)	۱۴۹,۵۹۵,۸۲۶,۲۸۴

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافتهای نقدی حاصل از تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۰	۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۰	۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۶۹,۰۴۳,۰۹۷,۹۲۶)	۱۷۴,۷۰۵,۸۲۶,۲۸۴
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۹۲,۹۹۹,۸۸۴,۵۳۹	۱۳۰,۳۷۳,۷۰۸,۲۲۶
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۲۳,۹۵۶,۷۸۶,۶۱۳	۳۰۵,۰۷۹,۵۳۴,۵۱۰



شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۶۹۵



صندوق سرمایه گذاری
ثروت آفرین فیروزه
شماره ثبت: ۵۱۱۰۴

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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. 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:** شرکت مشاور سرمایه گذاری فریبین (سهامی خاص) که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۳ با شماره ثبت ۶۰۵۶۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: کاووسییه، کوچه مدیر، خیابان شهید علی یزدان پناه، پلاک ۴۰، طبقه ۵، واحد ۲۵

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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)

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱۷,۰۴۶,۸۱۱,۸۰۴	۴۲,۶۳۰,۰۳۲,۲۵۵
۱۷,۰۴۶,۸۱۱,۸۰۴	۴۲,۶۳۰,۰۳۲,۲۵۵

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
-	۵,۴۹۱,۰۱۲,۴۶۰
-	۳,۶۴۹,۰۰۴,۱۰۶
۴,۰۷۰,۰۸۰,۵۶۱	-
۵,۰۳۵,۵۹۹,۲۴۶	-
۴,۹۰۰,۴۳۳,۰۴۵	-
۱۴,۰۰۶,۱۱۲,۸۵۲	۹,۱۴۰,۰۱۶,۵۶۶

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶

اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲

اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۳,۴۷۹,۲۱۴,۲۷۸	-
۵,۳۶۵,۱۸۷,۳۸۳	-
۵,۳۰۲,۷۳۸,۷۰۴	-
۵,۶۱۲,۹۸۲,۰۰۳	-
۸,۹۱۷,۳۱۴,۴۴۴	-
۲۸,۶۷۷,۴۳۶,۸۱۲	-

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱

اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶

اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- سایر درآمدها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۶۵۹,۸۴۸,۷۵۴	-
۶۵۹,۸۴۸,۷۵۴	-

درآمد جریمه دیرپرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱۰,۱۶۳,۹۳۴,۲۸۸	۱۰,۱۹۱,۷۸۰,۷۲۰
۶۶۴,۲۰۷,۵۴۴	۶۴۶,۴۳۸,۲۲۱
-	۱۹۴,۳۸۳,۵۲۱
۵۷۰,۴۱۳,۰۰۶	۸۷۷,۷۸۰,۳۷۳
۱۱,۳۹۸,۵۵۴,۸۳۸	۱۱,۹۱۰,۳۸۲,۸۳۵

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (مدیر)

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی سابق)

مشاور سرمایه گذاری فربین (متولی فعلی)

آتیه اندیش نمودگر (حسابرس)

۹- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۶,۱۴۸,۰۵۰	۹,۰۳۱,۲۴۰
-	۱۶۴,۹۶۲,۱۸۹
۶,۱۴۸,۰۵۰	۱۷۳,۹۹۳,۴۲۹

هزینه کارمزد بانکی

سایر هزینه ها

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
۴۸,۹۸۵,۵۰۷,۳۳۴	۳۹,۶۸۵,۶۷۲,۵۵۷
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴۸,۹۸۶	۳۹,۶۸۶

سود خالص

میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- سرمایه گذاری های خصوصی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام
۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	-	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۱۴٪
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۷۵٪
-	-	۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪
۶۹۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۶۹۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۱,۱۰۰,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	-	۱,۱۰۰,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۲۶٪

شرکت کشت و صنعت زرنند (سهامی خاص)

شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص)

شرکت همیار راهبرد انرژی (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	-
انرژی های خورشیدی و پاک	بهره برداری از نیروگاه خورشیدی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت کشت و صنعت زرنند (سهامی خاص)

شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص)

شرکت همیار راهبرد انرژی (سهامی خاص)

۱-۱-۱- شرکت کشت و صنعت زرنند در زمینه تولید نشاسته های اصلاح شده غذایی بر پایه گندم، ذرت و همچنین افزودنی ها و پریمیکس های مورد نیاز صنایع غذایی فعالیت دارد و صندوق در خرداد ۱۴۰۱ و با کسب مجوز از اعضای کمیته سرمایه گذاری و مدیر

صندوق ، در شرکت کشت و صنعت زرنند (سهامی خاص) سرمایه گذاری نموده است.

۱-۱-۲- 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 اسمی ۱۵ هزار تن در حال بهره برداری است. در این خصوص مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال در قبال اخذ تضامین به شرکت مذکور پرداخت شده و پس از انجام تشریفات مجمع افزایش سرمایه و ثبت آن در سال ۱۴۰۲، تعداد ۱۴۸,۷۵۰,۰۰۰ سهم معادل ۱/۷۵ درصد کل سهام شرکت به صندوق منتقل گردد. مجمع افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۵ برگزار گردیده و مراحل ثبت آن در جریان می باشد.

۱-۱-۳- شرکت همیار راهبرد انرژی در زمینه تولید برق از طریق احداث نیروگاه های خورشیدی فعالیت دارد. این شرکت موفق شد در مناقصه برگزار شده توسط سازمان انرژی های تجدیدپذیر و بهره وری انرژی برق (ساتبا)، امتیاز احداث یک نیروگاه خورشیدی با ظرفیت ۲۰ مگاوات در استان سیستان و بلوچستان را کسب نماید. همچنین این شرکت در نظر دارد تا با انجام اقدامات توسعه ای، ظرفیت تولید برق خود را در فازهای آتی تا ۱۰۰ مگاوات افزایش دهد.

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:

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳				
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۱۵,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۳,۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰

شرکت کشت و صنعت زرنند (سهامی خاص)

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳				
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۸۷۶,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۵,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۹۰,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۶۲,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰

شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۳,۱۴۱,۹۸۳,۴۳۴	-	۱۲-۱	اوراق با درآمد ثابت
۹۳,۱۴۱,۹۸۳,۴۳۴	-		

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تاریخ سر رسید	
خالص	خالص		
ریال	ریال		
۴۴,۳۰۸,۹۸۷,۵۴۰	-	-	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰
۴۸,۸۳۲,۹۹۵,۸۹۴	-	-	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
۹۳,۱۴۱,۹۸۳,۴۳۴	-		

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری - ۱۳۲.۳۳۳.۱۵۱۳۱۰۷.۱
۹۲,۹۳۵,۳۵۹,۳۷۶	۳۳,۸۹۱,۶۰۵,۲۱۴	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	۲,۲۲۹,۵۴۲	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد - ۳۳۰-۸۱۰۰-۱۴۵۱۶۰۵۹
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک پاسارگاد - ۳۳۰-۱۱۰-۱۴۵۱۶۰۵۹
۵,۲۲۹,۶۱۸	۵,۹۵۱,۸۵۷	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه - ۱۰۰۳-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۸۲۲
۴۹۲,۹۹۹,۸۸۴,۵۳۹	۲۲۳,۹۵۶,۷۸۶,۶۱۳	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد مالکیت	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۵۰/۲۰٪	۵۰۲,۴۶۰	۵۰/۲٪	۵۰۲,۴۶۰	شرکت ترغیب صنعت ایران
۱۱/۶٪	۱۱۶,۳۱۰	۱۱/۶٪	۱۱۶,۳۱۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰/۰٪	۱۰۰,۰۰۰	شرکت سبدگردان پاداش سرمایه
۵٪	۵۰,۰۰۰	۵/۰٪	۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۵٪	۵۰,۰۰۰	۵/۰٪	۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۸/۱٪	۱۸۱,۲۳۰	۱۸/۱٪	۱۸۱,۲۳۰	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰	۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (مدیر سابق)
۴,۹۲۴,۰۳۲,۷۲۰	۵,۱۰۱,۸۹۰,۳۶۰	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (مدیر فعلی)
۸۷۹,۹۹۹,۷۸۶	۸۷۷,۷۸۰,۱۵۹	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس)
۴۰۵,۷۳۷,۶۴۰	-	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی سابق)
-	۱۹۴,۳۸۳,۵۲۱	مشاور سرمایه گذاری فربین (متولی فعلی)
۲۳,۴۵۵,۲۴۰	۱۸۸,۴۱۷,۴۲۹	سایر
۲۲,۶۳۴,۳۰۷,۰۶۶	۲۲,۷۶۳,۵۵۳,۱۴۹	

۱۶- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۴۸,۹۸۵,۵۰۷,۳۳۴	۳۹,۶۸۵,۶۷۲,۵۵۷	سود خالص
-	(۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های خصوصی
۱۰۵,۱۱۰,۴۵۰,۳۳۶	۹۳,۱۴۱,۹۸۳,۴۳۴	کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
(۴,۵۰۰,۱۳۱,۳۸۶)	۱۲۹,۲۴۶,۰۸۳	کاهش (افزایش) پرداختنی های تجاری
۱۴۹,۵۹۵,۸۲۶,۲۸۴	(۲۶۹,۰۴۳,۰۹۷,۹۲۶)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مانده طلب (بدهی) در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
				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	۱۰,۱۹۱,۷۸۰,۷۲۰	(۵,۱۰۱,۸۹۰,۳۶۰)	(۴,۹۲۴,۰۳۲,۷۲۰)
	حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی سابق	کارمزد ارکان	۶۴۶,۴۳۸,۲۲۱	-	(۴۰۵,۷۳۷,۶۴۰)
	مشاور سرمایه گذاری فریین	متولی فعلی	کارمزد ارکان	۱۹۴,۳۸۳,۵۲۱	(۱۹۴,۳۸۳,۵۲۱)	-
	حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	حسابرس	کارمزد ارکان	۸۷۷,۷۸۰,۳۷۳	(۸۷۷,۷۸۰,۱۵۹)	(۸۷۹,۹۹۹,۷۸۶)
	جمع			۱۱,۹۱۰,۳۸۲,۸۳۵	(۲۲,۵۷۵,۱۳۵,۷۲۰)	(۲۲,۶۱۰,۸۵۱,۸۲۶)

۱-۱۸- 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.