



صندوق سرمایه گذاری
ثروت آفرین فیروزه
شماره ثبت: ۵۱۱۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه مربوط به دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۲ به تایید ارکان صندوق رسیده است .

امضاء

نماینده

حسین پارسا سرشت

احسان احمدی ترکمانی

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه



صندوق سرمایه گذاری
ثروت آفرین فیروزه
شماره ثبت: ۵۱۱۰۴

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



فیروزه
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۶۶۹۵





صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
۱۱	۱.۲۰۰.۹۱۴.۲۸۵.۷۱۴	۶۹۸.۹۱۴.۲۸۵.۷۱۴
۱۲	.	۹۳.۱۴۱.۹۸۳.۴۳۴
۱۳	۱۳۲.۵۴۸.۰۳۰.۰۹۴	۴۹۲.۹۹۹.۸۸۴.۵۳۹
جمع دارایی ها	۱.۳۳۳.۴۶۲.۳۱۵.۸۰۸	۱.۲۸۵.۰۵۶.۱۵۳.۶۸۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۴	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۱۴	.	.
۱۴	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
	۳۱۰.۰۴۱.۱۸۴.۷۶۰	۲۶۲.۴۲۱.۸۴۶.۶۲۱
جمع حقوق مالکانه	۱.۳۱۰.۰۴۱.۱۸۴.۷۶۰	۱.۲۶۲.۴۲۱.۸۴۶.۶۲۱
بدهی ها		
۱۵	۲۳.۴۲۱.۱۳۱.۰۴۸	۲۲.۶۳۴.۳۰۷.۰۶۶
جمع بدهی ها	۲۳.۴۲۱.۱۳۱.۰۴۸	۲۲.۶۳۴.۳۰۷.۰۶۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱.۳۳۳.۴۶۲.۳۱۵.۸۰۸	۱.۲۸۵.۰۵۶.۱۵۳.۶۸۷

یادداشت های توضیحی بخش های ناپذیر صورت های مالی است.



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

صندوق سرمایه گذاری
ثروت آفرین فیروزه
شماره ثبت: ۵۱۱۰۴





صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت سود و زیان

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	ریال	ریال
درآمدها				
۴	سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵۶,۵۱۵,۱۷۹,۴۷۷	۳۵,۶۸۱,۸۱۱,۷۶۴	
۵	سود فروش سرمایه گذاری ها	۹,۱۴۰,۰۱۶,۵۶۶	۲۸,۸۶۳,۵۰۲,۶۲۴	
۶	سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	-	۲۴,۹۲۹,۲۲۵,۳۹۹	
۷	سایر درآمدها	-	۶۵۹,۸۴۸,۷۵۴	
	جمع درآمدها	۶۵,۶۵۵,۱۹۶,۰۴۳	۹۰,۱۳۴,۳۸۸,۵۴۱	
هزینه ها				
۸	حق الزحمه ارکان صندوق	(۱۷,۸۵۸,۲۳۴,۶۱۵)	(۱۷,۰۹۷,۱۱۸,۵۸۸)	
۹	سایر هزینه ها	(۱۷۷,۶۲۳,۲۸۹)	(۹,۵۶۶,۸۹۰)	
	جمع هزینه ها	(۱۸,۰۳۵,۸۵۷,۹۰۴)	(۱۷,۱۰۶,۶۸۵,۴۷۸)	
	سود خالص	۴۷,۶۱۹,۳۳۸,۱۳۹	۷۳,۰۲۷,۷۰۳,۰۶۳	
۱۰	سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۴۷,۶۱۹	۷۳,۰۲۸	

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

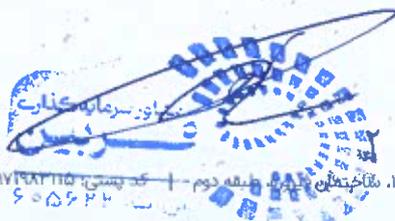


صندوق سرمایه گذاری
ثروت آفرین فیروزه
شماره ثبت: ۵۱۱۰۴



فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴/۶۹۵





صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۳۳,۳۳۷,۷۱۱,۴۳۴	۱۵۸,۴۴۷,۷۱۱,۴۳۴	(۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
				مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مبلغ تأدیه شده در فراخوان
۷۳,۰۲۷,۷۰۳,۰۶۳	۷۳,۰۲۷,۷۰۳,۰۶۳	-	-	سود خالص دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۲۳۱,۴۷۵,۴۱۴,۴۹۷	۲۳۱,۴۷۵,۴۱۴,۴۹۷	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
				دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱,۲۶۲,۴۲۱,۸۴۶,۶۲۱	۲۶۲,۴۲۱,۸۴۶,۶۲۱	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
				مبلغ تأدیه شده در فراخوان
۴۷,۶۱۹,۳۳۸,۱۳۹	۴۷,۶۱۹,۳۳۸,۱۳۹	-	-	سود خالص دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱,۳۱۰,۰۴۱,۱۸۴,۷۶۰	۳۱۰,۰۴۱,۱۸۴,۷۶۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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



صندوق سرمایه گذاری
ثروت آفرین فیروزه
شماره ثبت: ۵۱۱۰۴



فیروزه
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵





صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت جریان های نقدی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل (مصرف شده در) از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۱۶ (۳۶۰,۴۵۱,۸۵۴,۴۴۵)	۲۶۵,۸۴۱,۲۳۲,۷۱۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳۶۰,۴۵۱,۸۵۴,۴۴۵)	۲۶۵,۸۴۱,۲۳۲,۷۱۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۳۶۰,۴۵۱,۸۵۴,۴۴۵)	۲۶۵,۸۴۱,۲۳۲,۷۱۶
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	(۳۶۰,۴۵۱,۸۵۴,۴۴۵)	۲۹۰,۹۵۱,۲۳۲,۷۱۶
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۹۲,۹۹۹,۸۸۴,۵۳۹	۱۳۰,۳۷۳,۷۰۸,۲۲۶
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۳۲,۵۴۸,۰۳۰,۰۹۴	۴۲۱,۳۲۴,۹۴۰,۹۴۲



صندوق سرمایه گذاری
ثروت آفرین فیروزه
شماره ثبت: ۵۱۱۰۴



فیروزه
شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۱۹۵



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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. 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، 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.

۱-۲- اطلاع رسانی:

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: درهرزمان 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.

۲-۳- متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری فربین (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: کاووسیه، کوچه مدیر، خیابان شهید علی یزدان پناه، پلاک ۴۰، طبقه ۵.

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.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 بعد از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک 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 اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 (۰/۱۰۰۵) 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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.

۱-۲- اطلاع رسانی:

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.

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.

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.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 (۰/۱۰۵) 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
ریال	ریال
۳۵,۶۸۱,۸۱۱,۷۶۴	۵۶,۵۱۵,۱۷۹,۴۷۷
<u>۳۵,۶۸۱,۸۱۱,۷۶۴</u>	<u>۵۶,۵۱۵,۱۷۹,۴۷۷</u>

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
ریال	ریال
-	۵,۴۹۱,۰۱۲,۴۶۰
-	۳,۶۴۹,۰۰۴,۱۰۶
۴,۰۷۰,۰۸۰,۵۶۱	-
۵,۰۳۵,۵۹۹,۲۴۶	-
۴,۹۰۰,۴۳۳,۰۴۵	-
۱۰,۲۴۶,۱۲۵,۳۳۱	-
۴,۶۱۱,۲۶۴,۴۴۱	-
<u>۲۸,۸۶۳,۵۰۲,۶۲۴</u>	<u>۹,۱۴۰,۰۱۶,۵۶۶</u>

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

اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱

۶- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
ریال	ریال
۸,۳۰۲,۷۰۲,۸۶۲	-
۸,۰۴۶,۲۲۱,۳۵۸	-
۸,۵۸۰,۳۰۱,۱۷۹	-
<u>۲۴,۹۲۹,۲۲۵,۳۹۹</u>	<u>-</u>

اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- سایر درآمدها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
ریال	ریال
۶۵۹,۸۴۸,۷۵۴	-
۶۵۹,۸۴۸,۷۵۴	-

درآمد جریمه دیرپرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱۵,۰۸۱,۹۶۷,۰۰۸	۱۵,۱۲۳,۲۸۷,۵۲۰
۱,۰۶۹,۹۴۵,۱۸۴	۶۴۶,۴۳۸,۲۲۱
-	۶۰۱,۲۳۲,۷۵۱
۹۴۵,۲۰۶,۳۹۶	۱,۴۸۷,۲۷۶,۱۲۳
۱۷,۰۹۷,۱۱۸,۵۸۸	۱۷,۸۵۸,۲۳۴,۶۱۵

شرکت سبذگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)
موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی سابق صندوق)
مشاور سرمایه گذاری فریین (متولی فعلی صندوق)
آتیه اندیش نمودگر (حسابرس صندوق)

۹- سایر هزینه ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
ریال	ریال
۹,۵۶۶,۸۹۰	۱۲,۶۶۱,۱۰۰
-	۱۶۴,۹۶۲,۱۸۹
۹,۵۶۶,۸۹۰	۱۷۷,۶۲۳,۲۸۹

هزینه کارمزد بانکی
سایر هزینه ها

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴
ریال	ریال
۷۳,۰۲۷,۷۰۳,۰۶۳	۴۷,۶۱۹,۳۳۸,۱۳۹
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۷۳,۰۲۸	۴۷,۶۱۹

سود خالص
میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱- سرمایه گذاری های خصوصی

مبلغ دفتری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	ریال	ریال	ریال	۱۴٪	۲,۴۱۵,۹۷۶
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	-	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۱۴٪	۲,۴۱۵,۹۷۶
۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ریال	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵٪	۱۴۸,۷۵۰,۰۰۰
۶۹۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۶۹۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	ریال	-	۱,۲۰۰,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰
۱,۲۰۰,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	-	ریال	-	۱,۲۰۰,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۱۶٪	۱۵۱,۲۶۵,۹۷۶

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

موضوع پروژه های مربوطه	بودجه اولیه	مخارج انجام شده	بودجه باقیمانده	زمنه فعالیت
تولید نشاسته های اصلاح شده غذایی	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	-	غذایی و کشاورزی
تولید سیلیکون متال بهره برداری از نیروگاه خورشیدی	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	صنعتی و معدنی
تولید سیلیکون متال بهره برداری از نیروگاه خورشیدی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	انرژی های خورشیدی و پاک

۱۱-۱-۱- شرکت کشت و صنعت زرد در زمینه تولید نشاسته های اصلاح شده غذایی بر پایه گندم، ذرت و همچنین افزودنی ها و بریکس های مورد نیاز صنایع غذایی فعالیت دارد و صندوق در خرداد ۱۴۰۱ با کسب مجوز از اعضای کمیته سرمایه گذاری و مدیر صندوق در شرکت کشت و صنعت زرد (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 اسمی ۱۵ هزار تن در حال بهره برداری است. در این خصوص مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال در قبال اخذ تضمین 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.

۱۱-۱-۳- شرکت همبار راهبرد انرژی در زمینه تولید برق از طریق احداث نیروگاه های خورشیدی فعالیت دارد. این شرکت موفق شد در مناقشه 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 زرد (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
ریال	ریال
۳,۰۱۵,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۴,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
ریال	ریال
۱۹,۸۷۶,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۵,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰
ریال	ریال
۱۹,۸۷۶,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۵,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰
ریال	ریال
۱۹,۸۷۶,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۵,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰
ریال	ریال
۱۹,۸۷۶,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۵,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰

شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	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	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تاریخ سر رسید	
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	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری - ۱۳۲,۳۳۳,۱۵۱۳۱۰۷,۱
۹۲,۹۳۵,۳۵۹,۳۷۶	۱,۸۰۱,۴۵۹,۰۵۳	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	۱,۶۱۹,۵۰۸	سپرده کوتاه مدت بانک پاسارگاد-۱۴۵۱۶۰۵۹-۳۳۰-۸۱۰۰-۱۴۵۱۶۰۵۹
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک پاسارگاد-۱۴۵۱۶۰۵۹-۳۳۰-۱۱۰-۱۴۵۱۶۰۵۹
۵,۲۲۹,۶۱۸	۶۸۷,۹۵۱,۵۳۳	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه- ۱۰۰۳-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۸۲۲
۴۹۲,۹۹۹,۸۸۴,۵۳۹	۱۳۲,۵۴۸,۰۳۰,۰۹۴	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴ - سرمایه
 سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ 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:

مانده تعهد شده	فراخوان های پرداخت نشده		پرداخت شده		تاریخ فراخوان
	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:
 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

درصد مالکیت	تعداد واحد های سرمایه گذاری		درصد مالکیت	تعداد واحد های سرمایه گذاری	شرکت
	درصد مالکیت	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
۵۰.۲٪	۵۰۲,۴۶۰	۵۰.۲٪	۵۰۲,۴۶۰	۵۰.۲٪	شرکت ترغیب صنعت ایران
۱۱.۶٪	۱۱۶,۳۱۰	۱۱.۶٪	۱۱۶,۳۱۰	۱۱.۶٪	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۵٪	۵۰,۰۰۰	۵.۰٪	۵۰,۰۰۰	۵.۰٪	شرکت سرمایه گذاری سبحان
۵٪	۵۰,۰۰۰	۵.۰٪	۵۰,۰۰۰	۵.۰٪	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۰٪	-	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
۱۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	۰.۰٪	شرکت سیدگردان پاداش سرمایه
۱۸.۱٪	۱۸۱,۲۳۰	۱۸.۱٪	۱۸۱,۲۳۰	۱۸.۱٪	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

<u>۱۴۰۳/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۴۰۴/۰۹/۳۰</u>	
ریال	ریال	
۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰	۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (مدیر سابق)
۴,۹۲۴,۰۳۲,۷۲۰	۴,۹۳۷,۵۰۶,۸۰۰	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (مدیر فعلی)
۴۰۵,۷۳۷,۶۴۰	-	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی سابق)
-	۴۰۶,۸۴۹,۲۳۰	مشاور سرمایه گذاری فربین (متولی فعلی)
۸۷۹,۹۹۹,۷۸۶	۱,۴۸۷,۲۷۵,۹۰۹	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس)
۲۳,۴۵۵,۲۴۰	۱۸۸,۴۱۷,۴۲۹	سایر
<u>۲۲,۶۳۴,۳۰۷,۰۶۶</u>	<u>۲۳,۴۲۱,۱۳۱,۰۴۸</u>	

۱۶- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

دوره ۹ ماهه منتهی به <u>۳۰ آذر ۱۴۰۳</u>	دوره ۹ ماهه منتهی به <u>۳۰ آذر ۱۴۰۴</u>	
ریال	ریال	
۷۳,۰۲۷,۷۰۳,۰۶۳	۴۷,۶۱۹,۳۳۸,۱۳۹	سود خالص
-	(۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های خصوصی
۱۹۷,۸۰۱,۲۷۱,۹۷۷	۹۳,۱۴۱,۹۸۳,۴۳۴	کاهش (افزایش) سایر سرمایه گذاری ها
(۴,۹۸۷,۷۴۲,۳۲۴)	۷۸۶,۸۲۳,۹۸۲	کاهش (افزایش) پرداختنی های تجاری
<u>۲۶۵,۸۴۱,۲۳۲,۷۱۶</u>	<u>(۳۶۰,۴۵۱,۸۵۴,۴۴۵)</u>	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 هر یک 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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	
				ریال	ریال
ارکان صندوق	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مدیر صندوق سابق	کارمزد ارکان	-	(۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰)
	سبذگردان توسعه فیروزه	مدیر صندوق فعلی	کارمزد ارکان	۱۵,۱۳۳,۲۸۷,۵۲۰	(۴,۹۳۷,۵۰۶,۸۰۰)
	حسابرسی آگاهان و همکاران	متولی سابق	کارمزد ارکان	۶۴۶,۴۳۸,۲۲۱	-
	مشاور سرمایه گذاری فرین	متولی فعلی	کارمزد ارکان	۶۰۱,۳۳۲,۷۵۱	(۴,۰۶۸,۴۹,۳۳۰)
	حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۴۸۷,۳۷۶,۱۲۳	(۱,۴۸۷,۲۷۵,۹۰۹)
	جمع			۱۷,۸۵۸,۳۳۴,۶۱۵	(۲۳,۳۳۲,۷۱۳,۶۱۹)
				(۲۲,۶۱۰,۸۵۱,۸۲۶)	(۸۷۹,۹۹۹,۷۸۶)

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.