



صندوق سرمایه‌گذاری

ثروت آفرین فیروزه

شماره ثبت: ۵۱۱۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ 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 ۱۴۰۵/۰۴/۳۰ به تایید ارکان صندوق رسیده است .



ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

مشاور سرمایه گذاری فرین

نماینده

حسین پارسا سرشت

احسان احمدی ترکمانی





صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت سود و زیان

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
درآمدها		
۲۳,۳۵۳,۲۶۴,۱۸۹	۳,۱۱۲,۶۰۸,۱۳۶	۵ سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۳,۶۴۹,۰۰۴,۱۰۶	-	۶ سود فروش سرمایه گذاری ها
۳,۰۴۹,۱۹۹,۲۳۲	-	۷ سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۳۰,۰۵۱,۴۶۷,۵۲۷	۳,۱۱۲,۶۰۸,۱۳۶	جمع درآمدها
هزینه ها		
(۵,۸۵۲,۶۲۹,۹۶۵)	(۶,۰۴۸,۸۲۱,۶۴۹)	۸ حق الزحمه ارکان صندوق
(۱۶۷,۷۳۰,۷۸۹)	(۴,۱۶۳,۵۶۰)	۹ سایر هزینه ها
(۶,۰۲۰,۳۶۰,۷۵۴)	(۶,۰۵۲,۹۸۵,۲۰۹)	جمع هزینه ها
۲۴,۰۳۱,۱۰۶,۷۷۳	(۲,۹۴۰,۳۷۷,۰۷۳)	سود(زیان) خالص
۲۴,۰۳۱	(۲,۹۴۰)	۱۰ سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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



فیروزه

شرکت سهامداران توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

رئیس هیئت مدیره
صندوق سرمایه گذاری
ثروت آفرین فیروزه





صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
۱۱ سرمایه گذاری های خصوصی	۱.۳۲۰.۹۱۴.۲۸۵.۷۱۴	۱.۲۶۰.۹۱۴.۲۸۵.۷۱۴
۱۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۰.۹۰۰.۳۴۳.۸۳۰	۳۰.۹۰۰.۳۴۳.۸۳۰
۱۳ موجودی نقد	۲۰.۸۶۹.۲۹۸.۱۳۳	۷۸.۱۶۳.۱۸۲.۲۴۰
جمع دارایی ها	۱.۳۷۲.۶۸۳.۹۲۷.۶۷۷	۱.۳۶۹.۹۷۷.۸۱۱.۷۸۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۴ سرمایه پرداخت شده	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
سود انباشته	۳۴۳.۷۵۴.۸۹۵.۱۵۵	۳۴۶.۶۹۵.۲۷۲.۲۲۸
جمع حقوق مالکانه	۱.۳۴۳.۷۵۴.۸۹۵.۱۵۵	۱.۳۴۶.۶۹۵.۲۷۲.۲۲۸
بدهی ها		
۱۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۸.۹۲۹.۰۳۲.۵۲۲	۲۳.۲۸۲.۵۳۹.۵۵۶
جمع بدهی ها	۲۸.۹۲۹.۰۳۲.۵۲۲	۲۳.۲۸۲.۵۳۹.۵۵۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱.۳۷۲.۶۸۳.۹۲۷.۶۷۷	۱.۳۶۹.۹۷۷.۸۱۱.۷۸۴

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



فیروزه

شرکت محدود مسئولیت

شماره ثبت: ۵۱۱۰۴





صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

جمع کل	سود انباشته	سرمایه	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	
مانده در ۱۴۰۵/۰۱/۰۱			
۱,۳۴۶,۶۹۵,۲۷۲,۲۲۸	۳۴۶,۶۹۵,۲۷۲,۲۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۲,۹۴۰,۳۷۷,۰۷۳)	(۲,۹۴۰,۳۷۷,۰۷۳)	-	سود خالص دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
۱,۳۴۳,۷۵۴,۸۹۵,۱۵۵	۳۴۳,۷۵۴,۸۹۵,۱۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۴۲۱,۸۴۶,۶۲۱	۱,۲۶۲,۴۲۱,۸۴۶,۶۲۱
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: ۵۷۷۹۱۰

۴





صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت جریان های نقدی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۱۶ (۵۷,۲۹۳,۸۸۴,۱۰۷)	(۲۳۰,۳۷۱,۲۷۴,۷۷۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۵۷,۲۹۳,۸۸۴,۱۰۷)	(۲۳۰,۳۷۱,۲۷۴,۷۷۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۵۷,۲۹۳,۸۸۴,۱۰۷)	(۲۳۰,۳۷۱,۲۷۴,۷۷۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	•	•
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	•	•
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵۷,۲۹۳,۸۸۴,۱۰۷)	(۲۳۰,۳۷۱,۲۷۴,۷۷۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷۸,۱۶۳,۱۸۲,۲۴۰	۴۹۲,۹۹۹,۸۸۴,۵۳۹
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۰,۸۶۹,۲۹۸,۱۳۳	۲۶۲,۶۲۸,۶۰۹,۷۶۸



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه، از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بنده ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. این صندوق، با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۷۸۴۳۵۱ در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ تحت شماره ۵۱۱۰۴ نزد اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است و همچنین مجوز فعالیت صندوق توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۷۹۶۵۸ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ صادر گردیده است. این صندوق از انواع صندوق های سرمایه گذاری خصوصی می باشد که واحد های سرمایه گذاری آن با نماد ثروت در فرابورس ایران معامله می گردد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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.

۱-۳- 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

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.

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: کاووسییه، کوچه مدیر، خیابان شهید علی یزدان پناه، پلاک ۴۰، طبقه ۵.

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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.

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 به 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 اقل 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 ۱,۶۵۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۹۰۰ 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۳,۳۵۳,۲۶۴,۱۸۹	۳,۱۱۲,۶۰۸,۱۳۶

سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۶- سود فروش سرمایه گذاری ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳,۶۴۹,۰۰۴,۱۰۶	-

اسناد خزانه-م (بودجه ۱-۰۴۰۳۲۶)

۷- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳,۰۴۹,۱۹۹,۲۳۲	-

اسناد خزانه-م (بودجه ۱-۰۴۰۵۲۰)

۸- حق الزحمه ارکان صندوق

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰	۵,۰۹۵,۸۹۰,۳۶۰
۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱	-
-	۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱
۳۳۶,۳۲۸,۷۳۴	۵۳۲,۵۲۰,۴۱۸
۵,۸۵۲,۶۲۹,۹۶۵	۶,۰۴۸,۸۲۱,۶۴۹

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)

موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی سابق صندوق)

مشاور سرمایه گذاری فریین (متولی فعلی صندوق)

موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس صندوق)

۹- سایر هزینه ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲,۷۶۸,۶۰۰	۴,۱۶۳,۵۶۰
۱۶۴,۹۶۲,۱۸۹	-
۱۶۷,۷۳۰,۷۸۹	۴,۱۶۳,۵۶۰

هزینه کارمزد بانکی

سایر هزینه ها

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۰- سود هر واحد سرمایه گذاری

دوره ۳ ماهه منتهی به	دوره ۳ ماهه منتهی به
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲,۹۴۰,۳۷۷,۰۷۳-	۲۴,۰۳۱,۱۰۶,۷۷۳
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۹۴۰)	۲۴,۰۳۱

سود خالص
میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری

۱۱- سرمایه گذاری های خصوصی

۱۴۰۴/۱۳/۳۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	-	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۶۰,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۱,۳۶۰,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	-	۱,۳۲۰,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	موضوع پروژه های مربوطه	بوجه اولیه	مخارج انجام شده	بوجه باقیمانده
۲,۴۱۵,۹۷۶	۱۴.۳٪	تولید نشاسته های غذایی و کشاورزی	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	-
۱۴۸,۷۵۰,۰۰۰	۱.۷۵٪	تولید سیلیکون متال	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	بهره برداری از نیروگاه خورشیدی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪				
۶۵۱,۳۶۵,۹۷۶	-				

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

شرکت کشت و صنعت زرد (سهامی خاص)	غذایی و کشاورزی	تولید نشاسته های اصلاح شده غذایی	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	-
شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص)	صنعتی و معدنی	تولید سیلیکون متال	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت همیار راهبرد انرژی (سهامی خاص)	انرژی های خورشیدی و پاک	بهره برداری از نیروگاه خورشیدی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 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 ۲۵۰ 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.

۱-۱-۴- سرمایه گذاری صورت پذیرفته در صندوق سرمایه گذاری پروژه راهبرد انرژی فردا در راستای سرمایه گذاری در شرکت همیار راهبرد انرژی (سهامی خاص) بوده است و به قصد کسب سود کوتاه مدت نبوده است.

۱-۱-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت کشت و صنعت زرنند (سهامی خاص)، شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص) و شرکت همیار راهبرد انرژی (سهامی خاص) بر اساس آخرین صورت های مالی حسابرسی شده، به شرح جدول ذیل می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳,۵۲۴,۱۵۶,۹۴۷	۷۵۱,۳۵۰,۳۸۱,۰۰۰	۲,۳۱۸,۴۶۷,۳۱۷,۵۸۵	۹۴۵,۱۷۵,۲۳۷,۴۹۳	۳,۱۶۳,۶۴۲,۵۵۵,۰۷۸

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۴,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۶,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۹۰,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۵,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۷۶,۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع حقوق مالکانه	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۵,۷۰۴	۱۷۸,۸۲۰	۱۷۶,۰۹۶	۲,۸۶۶,۳۱۴	۳,۰۴۲,۴۱۰

شرکت کشت و صنعت زرنند (سهامی خاص)

شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص)

شرکت همیار راهبرد انرژی (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۳۰,۹۰۰,۳۴۳,۸۳۰	۳۰,۹۰۰,۳۴۳,۸۳۰
۳۰,۹۰۰,۳۴۳,۸۳۰	۳۰,۹۰۰,۳۴۳,۸۳۰

مطالبات سود سهام دریافتی - شرکت کشت و صنعت ززند

۱۳- موجودی نقد

موجودی نزد بانک ها

۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بانک گردشگری - ۱۳۲,۳۳۳,۱۵۱,۳۱۰,۷۰۱
۸,۰۹۹,۹۳۵,۳۷۹	۵۸,۰۶,۳۱۷,۲۱۱	سپرده بانک گردشگری - ۱۳۲,۹۹۶۷,۱۵۱,۳۱۰,۷۰۱
۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک خاورمیانه - ۱۰۰۳-۱۱-۴۰-۷۰-۷۵۱۸۰
۱,۶۲۱,۴۲۷	۳۶۷,۸۴۱	سپرده بانک پاسارگاد - ۳۳۰-۸۱۰۰-۱۴۵۱۶۰۵۹
۵,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک پاسارگاد - ۳۳۰-۱۱۰-۱۴۵۱۶۰۵۹
۵,۲۶۴,۴۳۴	۶,۲۵۲,۰۸۱	سپرده بانک خاورمیانه - ۱۰۰۳-۱۰-۸۱۰-۷۰-۷۴۸۲۲
۷۸,۱۶۳,۱۸۲,۲۴۰	۲۰,۸۶۹,۲۹۸,۱۳۳	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴- سرمایه
 سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ 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:

مابده تعهد شده	فراخوان های پرداخت نشده	پرداخت شده	مبلغ فراخوان	تاریخ فراخوان	سرمایه اولیه در زمان تاسیس
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:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد مالکیت	تعداد واحد های سرمایه گذاری	شرکت ترغیب صنعت ایران
۵۰/۳٪	۵۰۲,۴۶۰	۴۷۰,۰۰۰	۴۷/۰٪	۴۷۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۱۱/۶٪	۱۱۶,۳۱۰	۱۲۱,۳۱۰	۱۲/۱٪	۱۲۱,۳۱۰	شرکت سرمایه گذاری سیحان
۵/۰٪	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵/۰٪	۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۵/۰٪	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵/۰٪	۵۰,۰۰۰	شرکت توسعه سرمایه گذاری سلمان
۱۰/۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰/۰٪	۱۰۰,۰۰۰	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۸/۱٪	۱۸۱,۳۳۰	۲۰۸,۶۹۰	۲۰/۹٪	۲۰۸,۶۹۰	
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰	۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (مدیر سابق)
۴,۸۸۲,۷۱۲,۲۸۰	۹,۹۷۸,۶۰۲,۶۴۰	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه (مدیر فعلی)
۴۰۲,۳۲۸,۶۸۳	۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱	مشاور سرمایه گذاری فریین (متولی)
۱,۴۰۷,۹۹۹,۴۸۴	۱,۹۴۰,۵۱۹,۹۰۲	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر(حسابرس)
۱۸۸,۴۱۷,۴۲۹	۱۸۸,۴۱۷,۴۲۹	سایر
۲۳,۲۸۲,۵۳۹,۵۵۶	۲۸,۹۲۹,۰۳۲,۵۲۲	

۱۶- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴,۰۳۱,۱۰۶,۷۷۳	(۲,۹۴۰,۳۷۷,۰۷۳)	سود خالص
(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های خصوصی
۴۵,۷۸۳,۷۹۶,۶۶۲	-	(افزایش) کاهش سایر سرمایه گذاری ها
(۱۸۶,۱۷۸,۲۰۶)	۵,۶۴۶,۴۹۲,۹۶۶	افزایش(کاهش) پرداختنی های تجاری
(۲۳۰,۳۷۱,۲۷۴,۷۷۱)	(۵۷,۲۹۳,۸۸۴,۱۰۷)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 سابق صندوق	کارمزد ارکان	-	(۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰)
	شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر فعلی صندوق	کارمزد ارکان	۵۰,۹۵۸,۹۰۲,۶۴۰	(۴,۸۸۲,۷۱۲,۳۸۰)
	مشاور سرمایه گذاری فرین	متولی فعلی	کارمزد ارکان	۴۲۰,۴۱۰,۸۷۱	(۴۰۲,۳۳۸,۶۸۳)
	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۳۲,۵۲۰,۴۱۸	(۱,۴۰۷,۹۹۹,۴۸۴)
جمع				۶,۰۴۸,۸۳۱,۶۴۹	(۲۸,۷۴۰,۶۱۵,۰۹۳)
					(۲۳,۰۹۴,۱۳۲,۱۲۷)

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.