

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۴) - (۱)
فهرست صورت‌های مالی:	
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی	۶ الی ۱۶



آتیه اندیش نمودگر

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت ۲۰۸۹۳

شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵

شماره اقتصادی: ۹۵۹۸ - ۴۵۳۸ - ۴۱۱۳

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع دارندگان واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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.

تاکید بر مطلب خاص

۳) دارایی احتمالی ناشی از قرارداد سرمایه‌گذاری شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز

به شرح یادداشت توضیحی ۲۱، به موجب قرارداد سرمایه‌گذاری مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۳، شرکت گروه سرمایه‌گذاری ترغیب صنعت ایران و صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه، جمعاً با پرداخت مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال توسط صندوق مورد گزارش)، در مجموع مالک ۷/۵ درصد از سهام شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (۱/۷۵ درصد متعلق به صندوق)، گردیده‌اند. مطابق مفاد قرارداد مذکور، سرمایه‌گذاران از تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۳ دارای حق فروش سهام خود به فروشنده بوده‌اند. با توجه به عدم ایفای تعهدات قراردادی توسط سایر طرف‌های قرارداد، موضوع در مراجع داوری مطرح گردیده است. پس از رد دعوی طرف مقابل مبنی بر ابطال شرط

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

مربوط به حق فروش، دعوای مطالبه اصل سرمایه و وجه التزام قراردادی در مرکز داوری اتاق ایرحان مطرح و در نهایت، رأی داوری به نفع سرمایه‌گذاران صادر گردیده است. با این حال، رأی داوری مذکور تا تاریخ تهیه این گزارش منجر به وصول مبلغ مذکور نگردیده است. در حال حاضر، فرآیند اجرای رأی داوری و صدور اجراییه در مرجع قضایی ذی‌صلاح در جریان بوده و همزمان، دعوای ابطال رأی داوری به درخواست طرف مقابل نیز در مرجع قضایی ذی‌صلاح در دست رسیدگی می‌باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته 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 با اهمیت 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 این‌که 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، 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، 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 خطرها 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.



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

❖ 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، به گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده 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 مؤسسه 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 عمومی صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای، مورد رسیدگی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به مواردی حاکی از وجود ایراد در محاسبات مذکور، برخورد نکرده است.

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

۷-۱) مفاد تبصره ۳ ماده ۳ اساسنامه، در خصوص سرمایه‌گذاری در شرکت‌های با سابقه فعالیت بیشتر از سه سال (برای نمونه سرمایه‌گذاری در شرکت همیار راهبرد انرژی با سابقه فعالیت یک سال).

۷-۲) مفاد تبصره ۱ ماده ۱۷ اساسنامه در خصوص تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری تحت تملک هر سرمایه‌گذار حداقل به میزان ۱,۰۰۰ واحد.

۷-۳) مفاد تبصره ۱، ۲ و ۴ ماده ۱۹ اساسنامه، به ترتیب در خصوص سرمایه‌گذاری در شرکت‌های سرمایه پذیر با هدف کسب و حفظ کنترل، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های موضوع فعالیت صندوق، حداقل به میزان ۷۵ درصد از دارایی‌های صندوق و اختصاص حداکثر ۳۵٪ کل دارایی‌های صندوق در هر زمان در یک شرکت (برای نمونه در شرکت همیار راهبرد انرژی).



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

۴-۷) مفاد ماده ۲۳ اساسنامه، در خصوص رعایت تشریفات برگزاری مجمع از جمله دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری دارای حق رای و اطلاع رسانی به متولی و سازمان حداقل ده روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع (برای نمونه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱).

۸) 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 رسیدگی این موسسه قرار گرفته است و به استثنای موارد مندرج در بند ۷ این گزارش، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی باشد، برخورد ننموده است.

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

۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های صورت گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۷ این گزارش، این موسسه به نظر این موسسه به موارد بااهمیتی 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 غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون ومقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط واستانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

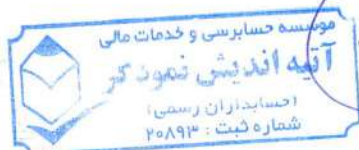
۱۸ شهریور ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

(حسابداران رسمی)

شاهین پور کاند

۸۳۱۴۳۲



مصطفی اعلائی

۸۷۱۵۴۵



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 ۲۹ اسفند 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 ۱۴/۰۵/۱۴۰۵ به تایید ارکان صندوق رسیده است .



امضاء
فیروزه

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۴۷۴۹۵

نماینده

فاطمه سرکاری

احسان احمدی ترکمانی

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان توسعه فیروزه

مشاور سرمایه گذاری فرین

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی ۱۴۰۴	سال مالی ۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمدها		
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۵	۶۶,۲۸۳,۵۴۲,۱۲۱
سود فروش سرمایه گذاری ها	۶	۳۷,۹۱۸,۲۷۲,۶۷۴
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۷	۲۱,۹۲۰,۷۳۷,۲۶۶
سایر درآمدها	۸	۶۵۹,۸۴۸,۷۵۴
جمع درآمدها	۱۰۸,۱۹۴,۱۱۲,۱۲۹	۱۲۶,۷۸۲,۴۰۰,۸۱۵
هزینه ها		
حق الزحمه ارکان صندوق	۹	(۲۲,۷۹۵,۶۸۲,۳۳۸)
سایر هزینه ها	۱۰	(۱۲,۵۸۳,۲۹۰)
جمع هزینه ها	(۲۳,۹۲۰,۶۸۶,۵۲۲)	(۲۲,۸۰۸,۲۶۵,۶۲۸)
سود خالص	۸۴,۲۷۳,۴۲۵,۶۰۷	۱۰۳,۹۷۴,۱۳۵,۱۸۷
سود هر واحد سرمایه گذاری (ریال)	۱۱	۸۴,۲۷۳

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

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۵۷۷۹۵۰



سرمایه گذاری
سربین
ش.ت. ۶۵۵۶۲۲

صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
۱۲ سرمایه گذاری های خصوصی	۱.۲۶۰.۹۱۴.۲۸۵.۷۱۴	۶۹۸.۹۱۴.۲۸۵.۷۱۴
۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۰.۹۰۰.۳۴۳.۸۳۰	.
۱۴ سایر سرمایه گذاری ها	.	۹۳.۱۴۱.۹۸۳.۴۳۴
۱۵ موجودی نقد	۷۸.۱۶۳.۱۸۲.۲۴۰	۴۹۲.۹۹۹.۸۸۴.۵۳۹
جمع دارایی ها	۱.۳۶۹.۹۷۷.۸۱۱.۷۸۴	۱.۲۸۵.۰۵۶.۱۵۳.۶۸۷

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

۱۶ سرمایه پرداخت شده	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
سود انباشته	۳۴۶.۶۹۵.۲۷۲.۲۲۸	۲۶۲.۴۲۱.۸۴۶.۶۲۱
جمع حقوق مالکانه	۱.۳۴۶.۶۹۵.۲۷۲.۲۲۸	۱.۲۶۲.۴۲۱.۸۴۶.۶۲۱

بدهی ها

۱۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۳.۲۸۲.۵۳۹.۵۵۶	۲۲.۶۳۴.۳۰۷.۰۶۶
جمع بدهی ها	۲۳.۲۸۲.۵۳۹.۵۵۶	۲۲.۶۳۴.۳۰۷.۰۶۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱.۳۶۹.۹۷۷.۸۱۱.۷۸۴	۱.۲۸۵.۰۵۶.۱۵۳.۶۸۷

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



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جمع کل	سود انباشته	تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۶۲,۴۲۱,۸۴۶,۶۲۱	۲۶۲,۴۲۱,۸۴۶,۶۲۱	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۴,۲۷۳,۴۲۵,۶۰۷	۸۴,۲۷۳,۴۲۵,۶۰۷	-	-
۱,۳۴۶,۶۹۵,۲۷۲,۲۲۸	۳۴۶,۶۹۵,۲۷۲,۲۲۸	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱,۱۳۳,۳۳۷,۷۱۱,۴۳۴	۱۵۸,۴۴۷,۷۱۱,۴۳۴	(۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰۳,۹۷۴,۱۳۵,۱۸۷	۱۰۳,۹۷۴,۱۳۵,۱۸۷	-	-
۱,۲۶۲,۴۲۱,۸۴۶,۶۲۱	۲۶۲,۴۲۱,۸۴۶,۶۲۱	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

مبلغ تأدیه شده در فراخوان

سود خالص سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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



فیروزه

شرکت سیدگردان توسعه فیروزه

شماره ثبت: ۵۴۷۹۹۵



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

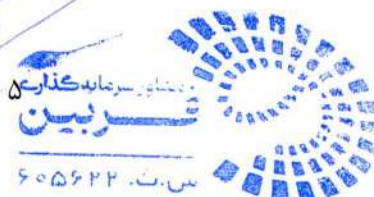
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی		
۳۳۷,۵۱۶,۱۷۶,۳۱۳	(۴۱۴,۸۳۶,۷۰۲,۲۹۹)	۱۸ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
۳۳۷,۵۱۶,۱۷۶,۳۱۳	(۴۱۴,۸۳۶,۷۰۲,۲۹۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳۳۷,۵۱۶,۱۷۶,۳۱۳	(۴۱۴,۸۳۶,۷۰۲,۲۹۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	*	دریافت های نقدی حاصل از تعهد دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۲۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	*	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۶۲,۶۲۶,۱۷۶,۳۱۳	(۴۱۴,۸۳۶,۷۰۲,۲۹۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۳۰,۳۷۳,۷۰۸,۲۲۶	۴۹۲,۹۹۹,۸۸۴,۵۳۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۹۲,۹۹۹,۸۸۴,۵۳۹	۷۸,۱۶۳,۱۸۲,۲۴۰	مانده موجودی نقد در پایان سال



شرکت سبدگردان توسعه فیروزه
شماره ثبت: ۰۴۷۴۹۵



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 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.

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 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 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 فرین (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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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- اهمیت 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)

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 ۲۹ اسفند 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 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

سال مالی ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۴
ریال	ریال
-	۳۰,۹۰۰,۳۴۳,۸۳۰
۶۶,۲۸۳,۵۴۲,۱۲۱	۶۷,۶۲۲,۳۱۹,۸۲۱
۶۶,۲۸۳,۵۴۲,۱۲۱	۹۸,۵۲۲,۶۶۳,۶۵۱

بابت سود سهام سالیانه شرکت کشت و صنعت زرنند
 سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۶- سود فروش سرمایه گذاری ها

سال مالی ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۴
ریال	ریال
-	۵,۴۹۱,۰۱۲,۴۶۰
-	۳,۶۴۹,۰۰۴,۱۰۶
۱۰,۲۴۶,۱۲۵,۳۳۱	-
۹,۰۵۴,۷۷۰,۰۵۰	-
۵,۰۳۵,۵۹۹,۲۴۶	-
۴,۹۰۰,۴۳۳,۰۴۵	-
۴,۶۱۱,۲۶۴,۴۴۱	-
۴,۰۷۰,۰۸۰,۵۶۱	-
۳۷,۹۱۸,۲۷۲,۶۷۴	۹,۱۴۰,۰۱۶,۵۶۶

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱-۰۴۰۵۲۰-۰۱
 اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱-۰۴۰۳۲۶-۰۱
 اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳-۰۰
 اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴-۰۰
 اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۰۳۰۶۲۶-۰۰
 اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸-۰۰
 اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۰۸۲۱-۰۰
 اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۰۳۰۵۲۲-۰۰

۷- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

سال مالی ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱۰,۵۲۵,۸۱۱,۸۵۱	-
۱۱,۳۹۴,۹۲۵,۴۱۵	-
۲۱,۹۲۰,۷۳۷,۲۶۶	-

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۱-۰۴۰۵۲۰-۰۱
 اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۱-۰۴۰۳۲۶-۰۱



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

سال مالی ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
-	۵۳۱,۴۳۱,۹۱۲	بابت پاداش مجمع
۶۵۹,۸۴۸,۷۵۴	-	درآمد جریمه دیرپرداخت تعهدات دارندگان واحدهای سرمایه گذاری
۶۵۹,۸۴۸,۷۵۴	۵۳۱,۴۳۱,۹۱۲	

۹- حق الزحمه ارکان صندوق

سال مالی ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۹,۹۹۹,۹۹۹,۷۲۸	۱۹,۹۹۹,۹۹۹,۸۰۰	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (مدیر صندوق)
۱,۴۷۵,۶۸۲,۸۲۴	۶۴۶,۴۳۸,۲۲۱	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی سابق صندوق)
-	۱,۰۰۳,۵۶۱,۴۳۴	مشاور سرمایه گذاری فربین (متولی فعلی صندوق)
۱,۳۱۹,۹۹۹,۷۸۶	۲,۰۸۹,۹۹۹,۶۹۸	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس صندوق)
۲۲,۷۹۵,۶۸۲,۳۳۸	۲۳,۷۳۹,۹۹۹,۱۵۳	

۱۰- سایر هزینه ها

سال مالی ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۲,۵۸۳,۲۹۰	۱۵,۷۲۵,۱۸۰	هزینه کارمزد بانکی
-	۱۶۴,۹۶۲,۱۸۹	سایر هزینه ها
۱۲,۵۸۳,۲۹۰	۱۸۰,۶۸۷,۳۶۹	

۱۱- سود هر واحد سرمایه گذاری

سال مالی ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۰۳,۹۷۴,۱۳۵,۱۸۷	۸۴,۲۷۳,۴۲۵,۶۰۷	سود خالص
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۳,۹۷۴	۸۴,۲۷۳	



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- سرمایه گذاری های خصوصی

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
مبلغ دفتری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۳۴۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۱۴,۳٪
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵٪
-	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪
-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪
-	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۹۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۶۹۸,۹۱۴,۲۸۵,۷۱۴	۱,۳۶۰,۹۱۴,۳۸۵,۷۱۴	۳۶٪

شرکت کشت و صنعت زرنند (سهامی خاص)
 شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز (سهامی خاص)
 شرکت همیار راهبرد انرژی (سهامی خاص)
 صندوق سرمایه گذاری پروژه راهبرد انرژی فردا
 پیش پرداخت بابت شرکت در افزایش سرمایه شرکت همیار راهبرد انرژی (سهامی خاص)

۱۲-۱- 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	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

۱۲-۱-۱- 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 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.

۱۲-۱-۲- 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 پال 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 و مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال در قبال اخذ تضامین به شرکت مذکور پرداخت شده است. در این خصوص توجه استفاده کنندگان صورت های مالی را به یادداشت توضیحی ۳۱ در خصوص وضعیت آتی سرمایه گذاری انجام شده جلب می نماید.

۱۲-۱-۳- 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.

۱۲-۱-۴- 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.

۱۲-۲- 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

جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۶۳,۶۴۲,۵۵۵,۰۷۸	۹۴۵,۱۷۵,۳۳۷,۴۹۳	۲,۳۱۸,۴۶۷,۳۱۷,۵۸۵	۷۵۱,۳۵۰,۳۸۱,۰۰۰	۵۳,۵۲۴,۱۵۶,۹۴۷
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	۷,۳۸۶,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۴۲,۴۱۰	۲,۸۶۶,۳۱۴	۱۷۶,۰۹۶	۱۷۸,۸۲۰	۱۷۵,۷۰۴

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۳	۱۴۰۴
ریال	ریال
-	۳۰,۹۰۰,۳۴۳,۸۳۰
-	۳۰,۹۰۰,۳۴۳,۸۳۰

مطالبات سود سهام دریافتنی - شرکت کشت و صنعت زرنند

۱۴- سایر سرمایه گذاری ها

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۹۳,۱۴۱,۹۸۳,۴۳۴	-	۱۴-۱
۹۳,۱۴۱,۹۸۳,۴۳۴	-	

اوراق با درآمد ثابت

۱۴-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	تاریخ سر رسید
ریال	ریال	
۴۴,۳۰۸,۹۸۷,۵۴۰	-	-
۴۸,۸۳۲,۹۹۵,۸۹۴	-	-
۹۳,۱۴۱,۹۸۳,۴۳۴	-	

اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۱

اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۳	۱۴۰۴
ریال	ریال
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۲,۹۳۵,۳۵۹,۳۷۶	۸,۰۹۹,۹۳۵,۳۷۹
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰
۳,۲۹۵,۵۴۵	۱,۶۲۱,۴۲۷
۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۶۱,۰۰۰
۵,۲۲۹,۶۱۸	۵,۲۶۴,۴۳۴
۴۹۲,۹۹۹,۸۸۴,۵۳۹	۷۸,۱۶۳,۱۸۲,۲۴۰

موجودی نزد بانک ها

سپرده بانک گردشگری - ۱۳۲,۳۳۳,۱۵۱۳۱۰۷,۱

سپرده بانک گردشگری - ۱۳۲,۹۹۶۷,۱۵۱۳۱۰۷,۱

حساب جاری بانک خاورمیانه - ۱۰۰۳-۱۱-۰۴۰-۷۰۷۰۷۵۱۸۰

سپرده بانک پاسارگاد - ۳۳۰-۸۱۰۰-۱۴۵۱۶۰۵۹

حساب جاری بانک پاسارگاد - ۳۳۰-۱۱۰-۱۴۵۱۶۰۵۹

سپرده بانک خاورمیانه - ۱۰۰۳-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۸۲۲



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه
 سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ 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	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	۱۴۰۱/۰۶/۱۹	فراخوان اول
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۵/۲۸	فراخوان دوم
-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	فراخوان سوم
	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۶-۱ ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
درصد مالکیت	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد مالکیت	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۵۰/۳٪	۵۰,۲,۴۶۰	۵۰/۳٪	۵۰,۲,۴۶۰
۱۱/۶٪	۱۱۶,۳۱۰	۱۱/۶٪	۱۱۶,۳۱۰
۵/۰٪	۵۰,۰۰۰	۵/۰٪	۵۰,۰۰۰
۵/۰٪	۵۰,۰۰۰	۵/۰٪	۵۰,۰۰۰
۰/۰٪	-	۱۰/۰٪	۱۰۰,۰۰۰
۱۰/۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	-
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 سرمایه گذاری سبحان
 شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
 شرکت توسعه سرمایه گذاری سامان
 شرکت سبدگردان پاداش سرمایه
 سایرین (کمتر از ۵ درصد)



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰	۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰	گروه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (مدیر سابق)
۴,۹۲۴,۰۳۲,۷۲۰	۴,۸۸۲,۷۱۲,۲۸۰	شرکت سبدگردان توسعه فیروزه (مدیر فعلی)
۴۰۵,۷۳۷,۶۴۰	-	موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران (متولی سابق)
-	۴۰۲,۳۲۸,۶۸۳	مشاور سرمایه گذاری فربین (متولی فعلی)
۸۷۹,۹۹۹,۷۸۶	۱,۴۰۷,۹۹۹,۴۸۴	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابرس)
۲۳,۴۵۵,۲۴۰	۱۸۸,۴۱۷,۴۲۹	سایر
۲۲,۶۳۴,۳۰۷,۰۶۶	۲۳,۲۸۲,۵۳۹,۵۵۶	

۱۸- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

سال مالی ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۰۳,۹۷۴,۱۳۵,۱۸۷	۸۴,۲۷۳,۴۲۵,۶۰۷	سود خالص
-	(۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) سرمایه گذاری های خصوصی
-	(۳۰,۹۰۰,۳۴۳,۸۳۰)	(افزایش) دریافتنی های تجاری
۲۳۸,۱۵۴,۹۹۰,۰۶۰	۹۳,۱۴۱,۹۸۳,۴۳۴	کاهش سایر سرمایه گذاری ها
(۴,۶۱۲,۹۴۸,۹۳۴)	۶۴۸,۲۳۲,۴۹۰	(کاهش) افزایش پرداختنی های تجاری
۳۳۷,۵۱۶,۱۷۶,۳۱۳	(۴۱۴,۸۳۶,۷۰۲,۲۹۹)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات



صندوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- 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.



صدوق سرمایه گذاری خصوصی ثروت آفرین فیروزه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله		مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ در	مانده طلب (بدهی) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ در
				ریال	ریال		
ارکان صندوق	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	مشاور سرمایه گذاری فرین	کارمزد ارکان	۱,۰۰۳,۵۶۱,۴۳۴	(۴۰,۲۳۸,۶۸۳)	-	(۸۷۹,۹۹۹,۷۸۶)
		موسسه حسابرسی آگاهان و همکاران	مدیر سابق صندوق	کارمزد ارکان	۶۴۶,۴۳۸,۲۲۱	-	(۴۰۵,۷۳۷,۶۴۰)
		شرکت سیدگردان توسعه فیروزه	مدیر سابق صندوق	کارمزد ارکان	۱۹,۹۹۹,۹۹۹,۸۰۰	(۴,۸۸۳,۷۱۲,۳۸۰)	(۴,۹۲۴,۰۳۲,۷۳۰)
		مجموعه سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	مدیر سابق صندوق	کارمزد ارکان	-	(۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰)	(۱۶,۴۰۱,۰۸۱,۶۸۰)
		جمع			۲۳,۷۳۹,۹۹۹,۱۵۳	(۲۳,۰۹۴,۱۲۲,۱۲۷)	(۳۲,۶۱۰,۸۵۱,۸۱۶)

۲۰۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت گروه سرمایه‌گذاری ترغیب صنعت ایران و صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی ثروتمندان فیروزه، به موجب قرارداد سرمایه‌گذاری شماره ۱۵۰۰/۰۳/۱۳۹۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۴، جمعاً با پرداخت مبلغ ۱۵۰۰ میلیارد ریال، شامل مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال توسط صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی ثروتمندان فیروزه، در مجموع مالک ۷۵ درصد از سهام شرکت پردیس صنایع سیلیکون آراز، شامل ۱۰۷۵ درصد متعلق به صندوق، گردیده‌اند. مستند به تبصره ۱ ذیل بند ۲ ماده ۳ قرارداد سرمایه‌گذاری، سرمایه‌گذاران پس از گذشت یک سال از تاریخ انعقاد قرارداد، از اختیار فروش سهام خود به طرف اول قرارداد به مبلغ ۱۸۷۵ میلیارد ریال، شامل مبلغ ۳۷۵ میلیارد ریال متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی ثروتمندان فیروزه، برخوردار بوده‌اند. در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۴، سرمایه‌گذاران اقدامات قانونی لازم جهت اعمال اختیار فروش مذکور را انجام داده‌اند، لیکن سایر طرف‌های قرارداد از ایفای تعهدات خود مبنی بر خرید سهام و پرداخت مبلغ مربوط خودداری نموده و متعاقباً دعوائی را در مرجع داورى با موضوع ابطال تبصره مذکور مطرح کرده‌اند. دعوائی منبسط پس از رسیدگی در مرکز داورى اتاق ایران رد گردیده و اقدامات بعدی سایر طرف‌های قرارداد در مراجع قضایی جهت ابطال شرط مذکور نیز منجر به ابطال آن نگردیده است. متعاقباً، سرمایه‌گذاران از طرح دعوا در مرکز داورى اتاق ایران، نسبت به مطالبه اصل مطالبات ناشی از اعمال اختیار فروش و وجه التزام قراردادی اقدام نموده‌اند که در نهایت، رأی داورى به نفع شرکت گروه سرمایه‌گذاری ترغیب صنعت ایران و صندوق سرمایه‌گذاری خصوصی ثروتمندان فیروزه صادر شده است. رأی داورى مذکور در حال حاضر در مرجع قضایی ذی‌صلاح، در فرآیند صدور اجرائیه و طی مراحل اجرای رأی قرار داشته و هم‌زمان، دعوائی ابطال رأی داورى به درخواست طرف مقابله نیز در مرجع قضایی، ذی‌صلاح در دست رسیدگی می‌باشد. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، رأی نهایی در خصوص دعوائی ابطال رأی داورى صادر نشده است.

۲۲- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارش‌گری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویدادی که مستلزم اقلام صورت‌های مالی بوده باشد، اتفاق نیفتاده است.

