اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: خصوصي ثروت آفرين فيروزه	سرمایه ثبت شده: 300,000
نماد: ثروت خصوصي	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430728	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صاحبان سهام خصوصي ثروت آفرين فيروزه

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي صندوق سرمايه گذاري خصوصي ثروت آفرين فيروزه شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403، صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 20، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و براساس دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارشدهي رويدادهاي مالي صندوقهاي سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده مدير صندوق است.

در تهيه صورتهاي مالي، مدير صندوق مسئول ارزيابي توانايي صندوق به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال صندوق يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اين‌كه صورت‌هاي مالي، به‌عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي و براساس دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارشدهي رويدادهاي مالي صندوقهاي سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از اشتباه يا تقلب مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي و بر اساس دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارشدهي رويدادهاي مالي صندوق هاي سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي صندوق، شناخت كافي كسب مي‌شود.

مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط صندوق و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي صندوق به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشاء شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود صندوق از ادامه فعاليت بازبماند.

كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اين‌كه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد. افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي‌شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين موسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعاليتهاي صندوقهاي سرمايه گذاري و ساير موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي صندوق سرمايه گذاري خصوصي ثروت آفرين فيروزه در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهي رويدادهاي مالي صندوقهاي سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي و براساس دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارشدهي رويدادهاي مالي صندوقهاي سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از صندوق سرمايه گذاري خصوصي ثروت آفرين فيروزه است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

5. صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1402 صندوق ، توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 29 ارديبهشت 1403 حسابرس مذكور، اظهارنظر "تعديل نشده" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه، اميدنامه و قوانين و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار به شرح زير ميباشد:
6-1) مفاد تبصره 2 ماده 19 اساسنامه درخصوص سرمايه گذاري در شركتهاي موضوع فعاليت صندوق، حداقل 75 درصد از داراييهاي صندوق.

6-2) مفاد اطلاعيه 12030073 مورخ 27/02/1400، در خصوص اطلاعرساني اظهارنظر حسابرس در مورد گزارش عملكرد و صورتهاي مالي سال مالي منتهي به 29/12/1402 سه روز كاري پس از دريافت در تارنماي صندوق.

7. در اجراي مفاد ابلاغيه شماره 12020260 مورخ 1402/06/07مركز نظارت بر صندوقهاي سرمايه گذاري سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تاييديه دريافتي از مديران صندوق و رسيدگيهاي انجام شده وفق استانداردهاي حسابداري، مواردي از تضمين و توثيق داراييهاي صندوق به نفع ساير اشخاص اعلام نشده است.

8. محاسبات خالص ارزش روز داراييها (NAV)، ارزش آماري قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري طي سال مالي مورد گزارش، به صورت نمونهاي، مورد بررسي و كنترل اين موسسه قرار گرفته است. اين موسسه در حدود رسيدگيهاي انجام شده ، به مواردي حاكي از وجود ايراد در محاسبات مذكور ، برخورد نكرده است .

9. اصول و رويه هاي كنترل داخلي مدير و متولي صندوق در اجراي وظايف مذكور در اساسنامه و اميدنامه صندوق و روشهاي مربوط به ثبت و ضبط حسابها و جمع آوري مدارک و مستندات آن، به صورت نمونهاي مورد بررسي قرار گرفته است و به موارد بااهميتي كه حاكي از عدم رعايت اصول و رويه هاي كنترلهاي داخلي باشد، برخورد ننموده است.

10. گزارش مدير صندوق درباره وضعيت و عملكرد صندوق براي سال مالي منتهي به 30 اسفند 1403 مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسيهاي صورت گرفته نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارايه شده از جانب مدير صندوق باشد، جلب نگرديده است.

11. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي وتامين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري وموسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آئيننامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چكليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط واستانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرارگرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	28اردیبهشت1404

موسسه حسابرسي آتيه انديش نمودگر	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آتیه اندیش نمودگر	[Siamak Etemadinezhad [Sign	871517	1404/02/29 12:13:19
شریک موسسه آتیه اندیش نمودگر	[Shahin Pourkaed [Sign		1404/02/29 12:16:16
مدیر موسسه آتیه اندیش نمودگر	[Hasan Reza Zarei [Sign	800360	1404/02/29 12:22:01

ترازنامه

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
دارایی ها				بدهی‌ها			
سرمایه‌گذاری‌های جسورانه	۶۹۸,۹۱۴	۶۹۸,۹۱۴	۰	پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	۲۲,۶۳۴	۲۷,۲۴۷	(۱۶.۹۳)
دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	تسهیلات مالی	۰	۰	۰
پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	سود واحدهای سرمایه‌گذاری پرداختنی	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری	۰	۰	۰	جمع بدهی‌ها	۲۲,۶۳۴	۲۷,۲۴۷	(۱۶.۹۳)
سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۹۳,۱۴۲	۳۳۱,۲۹۶	(۷۱.۸۸۶)	حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری			
موجودی نقد	۴۹۳,۰۰۰	۱۳۰,۳۷۴	۲۷۸.۱۴۳۸۸۱۲۴۹۳۲۸۸۷	سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	(۲۵,۱۱۰)	--
				سرمایه پرداخت شده	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۸۹۰	۲.۵۷۵۶۷۵۲۰۴۳۸۲۰۳۳
				سود (زیان) انباشته	۲۶۲,۴۲۲	۱۵۸,۴۴۷	۶۵.۶۲۱۳۱۱۸۵۸۲۲۳۸۹
				جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۱,۲۶۲,۴۲۲	۱,۱۳۳,۳۳۷	۱۱.۳۸۹۸۱۶۰۹۱۷۷۱۴۶۸
جمع دارایی‌ها	۱,۲۸۵,۰۵۶	۱,۱۶۰,۵۸۴	۱۰.۷۲۴۹۴۵۳۷۲۳۲۹۷۹۲	جمع بدهی‌ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۱,۲۸۵,۰۵۶	۱,۱۶۰,۵۸۴	۱۰.۷۲۴۹۴۵۳۷۲۳۲۹۷۹۲

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
درآمدها			
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۶۶,۲۸۳	۵,۴۹۰	۱,۱۰۷.۳۴۰۶۱۹۳۰۷۸۳۲۴
سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۳۷,۹۱۸	۲۸,۴۹۶	۳۳.۰۶۴۲۸۹۷۲۴۸۷۳۶۷
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۲۱,۹۲۱	۳۹,۵۸۴	(۴۴.۶۲۲)
سایر درآمدها	۶۶۰	۹۴	۶۰۲.۱۲۷۶۵۹۵۷۴۴۶۸۱
جمع درآمدها	۱۲۶,۷۸۲	۷۳,۶۶۴	۷۲.۱۰۸۴۹۲۶۱۵۱۱۷۲۹
هزینه‌ها			
کارمزد ارکان صندوق	(۲۲,۷۹۵)	(۲۱,۹۷۲)	۳.۷۴۵۶۷۶۳۱۵۳۱۰۳۹۵
پاداش عملکرد	۰	۰	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	۰
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۱۲)	(۹۴)	(۸۷.۲۳۴)

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع هزینه‌ها	(۲۲,۸۰۷)	(۲۲,۰۶۶)	۳.۳۵۸۱۰۷۴۹۵۶۹۴۷۳۴
سود (زیان) خالص	۱۰۳,۹۷۵	۵۱,۵۹۸	۱۰۱.۵۰۹۷۴۸۴۳۹۸۶۲۰۱
سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۰۳,۹۷۵	۵۱,۵۹۸	۱۰۱.۵۰۹۷۴۸۴۳۹۸۶۲۰۱
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۱۰۳,۹۷۵	۵۱,۵۹۸	۱۰۱.۵۰۹۷۴۸۴۳۹۸۶۲۰۱
سود (زیان) انباشته ابتدای سال	۱۵۸,۴۴۷	۱۰۶,۸۴۹	۴۸.۲۹۰۵۷۸۲۹۲۷۳۰۸۶
سود مصوب	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان سال	۲۶۲,۴۲۲	۱۵۸,۴۴۷	۶۵.۶۲۱۳۱۱۸۵۸۲۳۳۸۹

صورت جریان وجوه نقد

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۳۷,۵۱۶	(۱۴۶,۳۰۹)	--
بازده سرمایه گذاري‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی			
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	۰	۰	۰
سود پرداختي به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاري‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۰	۰	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۰	۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳۳۷,۵۱۶	(۱۴۶,۳۰۹)	--
فعالیت‌های تامین مالی			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۲۵,۱۱۰	۲۷۴,۸۹۰	(۹۰.۸۶۵)
دریافت تسهیلات مالی	۰	۰	۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۲۵,۱۱۰	۲۷۴,۸۹۰	(۹۰.۸۶۵)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۳۶۲,۶۲۶	۱۲۸,۵۸۱	۱۸۲.۰۲۱۴۴۹۵۱۴۳۱۳۹۳
موجودی نقد در ابتدای سال	۱۳۰,۳۷۴	۱,۷۹۳	۷,۱۷۱.۲۷۷۱۸۹۰۶۸۶
موجودی نقد در پایان سال	۴۹۳,۰۰۰	۱۳۰,۳۷۴	۲۷۸.۱۴۲۸۸۱۲۴۹۳۲۸۸۷
مبادلات غيرنقدي	۰	۰	۰