اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

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 میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	خصوصي ثروت آفرين فيروزه

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي صندوق سرمايه گذاري خصوصي ثروت آفرين فيروزه به تاريخ 31 شهريور 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي دوره مالي 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 20 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميانورهاي طبق استانداردهاي حسابداري و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهاي سرمايه گذاري با مديريت صندوق است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورتهاي مالی يادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارشدهي رويدادهاي مالي صندوقهاي سرمايه گذاري ابلاغي توسط سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولین امور مالی و حسابداري و به كارگيري روشهاي تحليلی و ساير روشهاي بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهاي مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردي كه حاكی از عدم ارائه منصفانه صورتهاي مالی يادشده، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهي رويدادهاي مالي ابلاغي توسط سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نكرده است.

سایر موارد

4. موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار به شرح زیر میباشد:
4-1) مفاد تبصره 2 ماده 19 اساسنامه درخصوص سرمایه گذاري در شرکتهاي موضوع فعالیت صندوق، حداقل 75 درصد از داراییهاي صندوق.

4-2) مفاد اطلاعیه 12030073 مورخ 1400/02/27، در خصوص اطلاعرساني اظهارنظر حسابرس در مورد گزارش عملکرد و صورتهاي مالي سال مالي منتهي به 1402/12/29یک روز کاري پس از دریافت در تارنماي صندوق.

5. در اجراي مفاد ابلاغیه شماره 12020260 مورخ 1402/06/07مرکز نظارت بر صندوق هاي سرمایه گذاري سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تاییدیه دریافتي از مدیران صندوق و رسیدگیهاي انجام شده وفق استانداردهاي حسابداري، موردي از تضمین و توثیق داراییهاي صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

6. محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماري قیمت صدور و ابطال واحدهاي سرمایه گذاري طي دوره مالي مورد گزارش، به صورت نمونه اي، مورد بررسي و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي انجام شده این موسسه، به مواردي حاکي از وجود ایراد و اشکال بااهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

7. اصول و رویه هاي کنترل داخلي مدیر و متولي صندوق در اجراي وظایف مذکور در اساسنامه، امیدنامه صندوق و روشهاي مربوط به ثبت و ضبط حسابها و جمع آوري مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه اي توسط این موسسه مورد بررسي قرار گرفته است. این موسسه به موارد بااهمیتي که حاکي از عدم رعایت اصول و رویه هاي کنترلهاي داخلي باشد، برخورد ننموده است.

8. گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق براي دوره شش ماهه منتهي به 31 شهریور 1403 مورد بررسي این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسیهاي صورت گرفته و نظر این موسسه به موارد بااهمیتي که حاکي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

	27آبان1403

موسسه حسابرسي آتيه انديش نمودگر	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آتیه اندیش نمودگر	Siamak Etemadinezhad [[Sign	871517	1403/08/28 18:35:44
شریک موسسه آتیه اندیش نمودگر	Farhad Nejad Falatouri [Moghaddam [Sign		1403/08/28 18:37:28
مدیر موسسه آتیه اندیش نمودگر	[Hasanreza Zarei [Sign	800360	1403/08/28 18:38:37

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
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
دارایی ها				بدهی‌ها			
سرمایه‌گذاری‌های جسورانه	۶۹۸,۹۱۴	۶۹۸,۹۱۴	۰	پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	۲۲,۷۴۷	۲۷,۲۴۷	(۱۶.۵۱۶)
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	۲۲,۷۴۷	۲۷,۲۴۷	(۱۶.۵۱۶)
سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۲۶,۱۸۶	۳۳۱,۲۹۶	(۳۱.۷۲۷)	حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری			
موجودی نقد	۳۰۵,۰۸۰	۱۳۰,۳۷۴	۱۳۴.۰۰۳۷۱۲۳۹۶۶۴۳۵	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
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	(۲۵,۱۱۰)	--
				سرمایه پرداخت شده	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۸۹۰	۲.۵۷۵۶۷۵۲۰۴۳۸۲۰۳۳
				سود (زیان) انباشته	۲۰۷,۴۳۳	۱۵۸,۴۴۷	۳۰.۹۱۶۳۳۱۶۴۴۰۱۹۷۶۷
				جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۱,۲۰۷,۴۳۳	۱,۱۳۳,۳۳۷	۶.۵۳۷۸۶۱۲۰۱۰۳۷۲۹۱
جمع دارایی‌ها	۱,۲۳۰,۱۸۰	۱,۱۶۰,۵۸۴	۵.۹۹۶۶۳۶۱۷۶۲۶۹۸۷۸	جمع بدهی‌ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۱,۲۳۰,۱۸۰	۱,۱۶۰,۵۸۴	۵.۹۹۶۶۳۶۱۷۶۲۶۹۸۷۸

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
درآمدها				
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۱۷,۰۴۶	۵۷	۲۹,۸۰۵.۲۶۳۱۵۷۸۹۴۷۳۷	۵,۴۹۰
سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۴,۰۰۶	۲۸,۳۱۶	(۵۰.۵۳۷)	۲۸,۴۹۶
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۲۸,۶۷۷	۱۴,۱۳۴	۱۰۲.۸۹۳۷۳۱۴۲۷۷۶۲۸۴	۳۹,۵۸۴
سایر درآمدها	۶۶۱	۰		۹۴
جمع درآمدها	۶۰,۳۹۰	۴۲,۵۰۷	۴۲.۰۷۰۷۱۷۷۶۴۱۳۲۹۶۵	۷۳,۶۶۴
هزینه‌ها				
کارمزد ارکان صندوق	(۱۱,۳۹۸)	(۱۱,۲۶۹)	۱.۱۴۴۷۳۳۳۳۹۲۴۹۲۶۸	(۲۱,۹۷۲)
پاداش عملکرد	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	۰	۰
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
سایر هزینه‌ها	(۶)	(۶۴)	(۹۰.۶۲۵)	(۹۴)
جمع هزینه‌ها	(۱۱,۴۰۴)	(۱۱,۳۳۳)	۰.۶۲۶۴۸۹۰۱۴۳۸۲۷۷۵۹	(۲۲,۰۶۶)
سود (زیان) خالص	۴۸,۹۸۶	۳۱,۱۷۴	۵۷.۱۳۷۳۵۸۰۵۴۷۸۹۲۴۶	۵۱,۵۹۸
سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰	۵۱,۵۹۸
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۴۸,۹۸۶	۳۱,۱۷۴	۵۷.۱۳۷۳۵۸۰۵۴۷۸۹۲۴۶	۵۱,۵۹۸
سود (زیان) انباشته ابتدای سال	۱۵۸,۴۴۷	۱۰۶,۸۴۹	۴۸.۲۹۰۵۷۸۲۹۲۷۳۰۸۶	۱۰۶,۸۴۹
سود مصوب	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان سال	۲۰۷,۴۳۳	۱۳۸,۰۲۳	۵۰.۲۸۸۷۱۹۹۹۵۹۴۲۷۱	۱۵۸,۴۴۷

صورت جریان وجوه نقد

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۴۹,۵۹۶	۳۵,۵۱۴	۳۲۱.۲۳۱۰۶۳۸۰۵۸۲۳۰۶	(۱۴۶,۳۰۹)
بازده سرمایه گذاري‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی				
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
سود پرداختي به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاري‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۰	۰	۰	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری				
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌هاي تامين مالي	۱۴۹,۵۹۶	۳۵,۵۱۴	۳۲۱.۲۳۱۰۶۳۸۰۵۸۲۳۰۶	(۱۴۶,۳۰۹)
فعالیت‌های تامین مالی				
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۲۵,۱۱۰	۱۲۵,۸۲۰	(۸۰.۰۴۳)	۲۷۴,۸۹۰
دریافت تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۲۵,۱۱۰	۱۲۵,۸۲۰	(۸۰.۰۴۳)	۲۷۴,۸۹۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۷۴,۷۰۶	۱۶۱,۳۳۴	۸.۲۸۸۳۹۵۵۰۲۴۹۷۹۲۴	۱۲۸,۵۸۱
موجودی نقد در ابتدای سال	۱۳۰,۳۷۴	۱,۷۹۲	۷,۱۷۵.۳۳۴۸۲۱۴۲۸۵۷۳	۱,۷۹۳
موجودی نقد در پایان سال	۳۰۵,۰۸۰	۱۶۳,۱۲۶	۸۷.۰۲۱۰۷۵۷۳۲۸۶۹۰۶	۱۳۰,۳۷۴
مبادلات غیرنقدي	۰	۰	۰	۰