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 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به هیئت مدیره	خصوصي ثروت آفرين فيروزه

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي صندوق سرمايه گذاري خصوصي ثروت آفرين فيروزه شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور ماه ۱۴۰۲ و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي ۱ 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 الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنين طراحي اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت 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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليتهاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليتهاي حسابرس در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي جامعه 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 اظهار نظر، كافي و مناسب است.اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وي مي شود . اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است ، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريفهاي با اهميت در صورت وجود ، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند زماني با اهميت تلقي مي شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع ، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي شود اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرشترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:
•خطرهاي تحريف با اهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود ، روش هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني ، جعل ، حذف عمدي ، ارائه نادرست اطلاعات يا زير پاگذاري كنترلهاي داخلي باشد خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشي كنترل هاي داخلي صندوق، شناخت كافي كسب مي شود.

•مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.

• برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط صندوق و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي صندوق به ادامه فعاليت ايجاد كند نتيجه گيري مي شود . اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهار نظر حسابرس تعديل مي گردد. نتيجه گيري ها 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 باز بماند.

•كليت ارائه ،ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه اي در صورتهاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

افزون بر اين ، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و ضعف هاي با اهميت كنترلهاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.
همچنين اين موسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق هاي سرمايه گذاري ، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و ساير موارد لازم را به مديريت صندوق گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه صورتهاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي صندوق سرمايه گذاري خصوصي ثروت آفرين فيروزه به تاريخ 31 شهريور ماه 1402 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي دوره شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهي رويدادهاي مالي صندوق هاي سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو منصفانه نشان مي دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. موارد مرتبط با مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل رعایت نگردیده است؛

5.1. مفاد تبصره 1 ماده 17 اساسنامه، مبني بر حداقل تعداد واحدهاي سرمايه گذاري تحت تملک هر سرمايه گذار به ميزان حداقل 1000 واحد.

5.2.مفاد تبصره هاي 2 و 4 ماده 19 اساسنامه، مبني بر سرمايه گذاري حداقل 75 درصد از دارايي هاي صندوق در شرکت هاي موضوع فعاليت صندوق.

5.3.مفاد تبصره هاي 1 و 2 ماده 29 اساسنامه، مبني بر انتشار اسامي حاضران در جلسه مجمع صندوق بلافاصله پس از تشکيل مجمع در تارنماي صندوق و ثبت آگهي تصميمات مجمع در روزنامه رسمي کشور در خصوص مجمع سالانه مورخ 1402/04/18 با تاخير صورت پذيرفته است.

5.4.مفاد ابلاغيه شماره 12020221 مورخ 17 ارديبهشت ماه 1401، مبني بر فراهم نمودن زير ساخت هاي لازم جهت صورت پذيرفتن کليه پرداخت هاي صندوق به صورت الکترونيکي.

5.5.مفاد اطلاعيه شماره 12030073 مورخ 27 ارديبهشت ماه 1400، مبني بر ارائه اظهار نظر حسابرس در خصوص گزارش عملکرد و صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري ظرف مدت 30 روز پس از دريافت، مربوط به سال مالي منتهي به 1401/12/29 با تاخير صورت پذيرفته است.

6. اصول و رويه هاي کنترل هاي داخلي "مدير" و "متولي" در اجراي وظايف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق" کفايت اين اصول ورويه ها" و همچنين روش هاي مربوط به ثبت حساب ها در طي دوره مالي مورد گزارش به صورت نمونه اي مورد رسيدگي و بررسي اين موسسه قرار گرفته است، به استثناي رويه هاي منتج به موارد ذکر شده در اين گزارش، به مواردي، دال بر عدم رعايت اصول و رويه هاي کنترل داخلي برخورد نگرديده است.

7. محاسبات "خالص ارزش روز دارايي ها (NAV)"، "ارزش آماري"،"قيمت صدور و قيمت ابطال واحد هاي سرمايه گذاري" طي دوره مالي مورد گزارش به صورت نمونه اي مورد رسيدگي و کنترل اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي هاي انجام شده، اين موسسه به موارد با اهميتي که حاکي از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

8. گزارش فعاليت مدير صندوق درباره وضعيت و عملکرد صندوق در دوره مالي مورد گزارش، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده ، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور ، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدير صندوق باشد جلب نگرديده است.

9. در رعايت مفاد ابلاغيه شماره12020260 مورخ 7 شهريور ماه 1402 سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر اين موسسه به موردي حاکي از وجود محدوديت نسبت به دارايي هاي صندوق از قبيل تضمين و توثيق به نفع اشخاص جلب نگرديده است.

10. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي قانون مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. بر اساس بررسي هاي اين موسسه الزامات آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقيه قانون مبارزه با پولشويي در خصوص تدوين و اجراي برنامه هاي داخلي با رويکرد مبتني بر خطر (ريسک) و مفاد ماده 37 و تبصره 3 آن مبني بر انتخاب مسئول مبارزه با پولشويي از مديران ارشد شرکت و دريافت تاييد صلاحيت تخصصي وي از مرکز اطلاعات مالي و مفاد ماده 38 در خصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشويي شامل تهيه برنامه سالانه اجراي قانون، طراحي سازوکار لازم جهت نظارت و کنترل فرآيندهاي مبارزه با پولشويي و ارزيابي ميزان اجراي آن ، اجرا و ارزشيابي برنامه هاي آموزشي، رعايت نگرديده است.

	29آبان1402

	موسسه حسابرسي هوشيار ممیز

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هوشیار ممیز	Mohamad Saber Hashjeen [[Sign		1402/09/22 12:27:20
مدیر موسسه هوشیار ممیز	Amir Hossein Narimany [Khamseh [Sign	800824	1402/09/22 12:43:16

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
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
دارایی ها				بدهی‌ها			
سرمایه‌گذاری‌های جسورانه	۶۹۸,۹۱۴	۳۴۸,۹۱۴	۱۰۰.۳۱۱۲۵۱۴۸۳۱۷۳۵	پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	۲۰,۵۶۷	۱۰,۰۹۸	۱۰۳.۶۷۳۹۹۴۸۵۰۴۶۵۴۳
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	۲۰,۵۶۷	۱۰,۰۹۸	۱۰۳.۶۷۳۹۹۴۸۵۰۴۶۵۴۳
سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۲۲,۳۶۹	۴۶۶,۲۴۰	(۷۳.۷۵۴)	حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری			
موجودی نقد	۱۶۳,۱۲۷	۱,۷۹۳	۸,۹۹۷.۹۹۲۱۹۱۸۵۷۲۲۲	سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
				تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	(۱۷۴,۱۸۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۴۱.۹۴)

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				سرمایه پرداخت شده	۸۲۵,۸۲۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۷.۹۷۴۲۸۵۷۱۴۲۸۵۷۱۳
				سود (زیان) انباشته	۱۳۸,۰۲۳	۱۰۶,۸۴۹	۲۹.۱۷۵۷۵۲۶۹۷۷۳۲۳۱۴
				جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۹۶۳,۸۴۳	۸۰۶,۸۴۹	۱۹.۴۵۷۶۶۸۰۳۹۴۹۶۸۶
جمع دارایی‌ها	۹۸۴,۴۱۰	۸۱۶,۹۴۷	۲۰.۴۹۸۶۳۶۹۹۸۴۸۳۳۷۷	جمع بدهی‌ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۹۸۴,۴۱۰	۸۱۶,۹۴۷	۲۰.۴۹۸۶۳۶۹۹۸۴۸۳۳۷۷

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی نشده
درآمدها				
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۵۷	۱۵	۲۸۰	۳,۶۰۵
سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۲۸,۳۱۶	۱۲,۰۸۵	۱۳۴.۳۰۶۹۹۲۱۳۹۰۱۵۳	۲۴,۲۲۶
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۴,۱۳۴	۲۸,۹۳۸	(۵۱.۱۵۸)	۴۳,۳۰۳
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۱,۴۳۱
جمع درآمدها	۴۲,۵۰۷	۴۱,۰۲۸	۳.۵۷۹۶۰۹۱۴۲۷۴۵۷۴۷۷	۷۳,۵۶۵
هزینه‌ها				
کارمزد ارکان صندوق	(۱۱,۲۶۹)	(۱۱,۱۶۱)	۰.۹۶۷۶۵۵۲۳۸۰۲۶۱۶۲۶	(۲۱,۳۴۵)
پاداش عملکرد	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	۰	۰
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۶۴)	(۱)	۶,۳۰۰	(۴)
جمع هزینه‌ها	(۱۱,۳۳۳)	(۱۱,۱۶۲)	۱.۵۳۱۹۸۳۵۱۵۴۹۹۰۱۴۵	(۲۱,۳۴۹)

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی نشده
سود (زیان) خالص	۳۱,۱۷۴	۲۹,۸۷۶	۴.۳۴۴۶۲۴۴۴۷۷۱۷۲۳۱	۵۱,۲۱۶
سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری	۳۱,۱۷۴	۲۹,۸۷۶	۴.۳۴۴۶۲۴۴۴۷۷۱۷۲۳۱	۵۱,۲۱۶
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۳۱,۱۷۴	۲۹,۸۷۶	۴.۳۴۴۶۲۴۴۴۷۷۱۷۲۳۱	۵۱,۲۱۶
سود (زیان) انباشته ابتدای سال	۱۰۶,۸۴۹	۰		۵۵,۶۳۳
سود مصوب	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان سال	۱۳۸,۰۲۳	۲۹,۸۷۶	۳۶۱.۹۸۶۲۰۹۶۶۶۶۲۲	۱۰۶,۸۴۹

صورت جریان وجوه نقد

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی نشده
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۵,۵۱۴	(۹۵۴)	--	(۳۴۹,۴۷۰)
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
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۳۵,۵۱۴	(۹۵۴)	--	(۳۴۹,۴۷۰)

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		حسابرسی نشده
فعالیت‌های تامین مالی				
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۱۲۵,۸۲۰	۱,۰۵۰	۱۱,۸۸۲.۸۵۷۱۴۲۸۵۷۱۴۳	۳۵۰,۰۰۰
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	۱۲۵,۸۲۰	۱,۰۵۰	۱۱,۸۸۲.۸۵۷۱۴۲۸۵۷۱۴۳	۳۵۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۶۱,۳۳۴	۹۶	۱۶۷,۹۵۶.۲۵	۵۳۰
موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۷۹۳	۱,۲۶۲	۴۲.۰۷۶۰۶۹۷۳۰۵۸۶۳۷	۱,۲۶۳
موجودی نقد در پایان سال	۱۶۳,۱۲۷	۱,۳۵۸	۱۱,۹۱۲.۲۹۷۴۹۶۳۱۸۱۱۵	۱,۷۹۳
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰	۰