اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: انار نماد ارزش	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: انار	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430790	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/02/31 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/08/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی
به مجمع عمومی صاحبان سهام انار نماد ارزش

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي صندوق سرمايه گذاري انار نماد ارزش شامل صورت خالص داراييها به تاريخ 31 ارديبهشت 1404، صورتهاي سود و زيان و گردش خالص داراييهاي آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 27 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت تهيه ي صورتهاي مالي ميان دورهاي 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 یادشده 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 دورهاي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين 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 نتيجه، اين موسسه نمی‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمی كه معمولا در حسابرسی قابل شناسايی است، آگاه می‌شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌كند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، اين موسسه به مواردي كه حاكی از عدم ارائه منصفانه صورتهاي مالی یادشده 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. محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماري قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري طي سال مالي مورد گزارش، به صورت نمونه اي، 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 .

5. موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه ، اميدنامه و قوانين و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار از جمله دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهي رويدادهاي مالي صندوقهاي سرمايه گذاري به شرح زير مي باشد:

1-5) مفاد ماده 18 اساسنامه و دستورالعمل رويه پذيره نويسي، صدور و ابطال واحدهاي سرمايه گذاري مبني بر صدور واحدهاي سرمايه گذاري به تقاضاي بازارگردان پيش از تامين وجوه توسط آن.

2-5) مفاد ماده 28 اساسنامه صندوق ، مفاد ابلاغيه 12020182 به روزرساني شده مورخ 19/01/1404 و بند2-3 اميدنامه مبني بر نصاب سرمايه گذاريها، گواهي سپرده كالايي پذيرفته شده نزد يكي از بورسها حداكثر 5 درصد از كل داراييهاي صندوق و همچنين اطلاع رساني آن به متولي.

3-5) مفاد ابلاغيه شماره 12020200 مورخ 11/07/1400 مديريت نظارت بر نهاد هاي مالي سازمان بورس واوراق بهادارمبني بر تشكيل كميته سياست گذاري و سرمايه گذاري ومديريت ريسک.

4-5) مفاد ابلاغيه شماره 120120130 سازمان بورس و اوراق بهادار مبني بر ارسال چک ليست رعايت مقررات مبارزه با پولشويي در موعد مقرر.

6. در رعايت مفاد ابلاغيه شماره 12020260 مورخ 07/06/1402 مديريت نظارت بر نهاد هاي مالي، صورتهاي مالي صندوق براساس استانداردهاي حسابرسي مورد رسيدگي قرار گرفت. در اين رابطه نظر اين موسسه به موردي حاكي از ايجاد محدوديت در داراييهاي صندوق از قبيل تضمين و توثيق به نفع اشخاص جلب نشده است.

7. 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 نمونه اي توسط اين موسسه مورد بررسي قرار گرفته است. به استثناي موارد مندرج در بند 5 اين گزارش، اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از عدم رعايت اصول و رويه هاي كنترلهاي داخلي باشد، برخورد ننموده است.

8. گزارش مدير صندوق درباره وضعيت و عملكرد صندوق براي دوره شش ماهه منتهي به 31 ارديبهشت 1404 مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسيهاي صورت گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بند 5 ، 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.

21تير1404

موسسه حسابرسي آتيه انديش نمودگر

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه آتيه انديش نمودگر	[Kheirolah Golnarian [Sign	811101	1404/04/29 14:26:33
شريک موسسه آتيه انديش نمودگر	[Shahin Pourkaed [Sign		1404/04/29 14:30:09
مدير موسسه آتيه انديش نمودگر	[Hasan Reza Zarei [Sign	800360	1404/04/29 14:34:39

صورت خالص داراییها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
داراييها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۳,۱۴۷,۷۷۴	۲,۶۸۳,۹۲۳
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۱۷,۱۹۵	۶۴,۲۸۷
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۰	۰
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۱۴۵,۴۷۱	۵۱,۱۰۰
حسابهاي دريافتني	۱۴,۳۱۱	۹,۸۶۴
جاري كارگزاران	۴۹,۴۵۹	۰
ساير داراييها	۴,۵۷۴	۱,۸۳۲
موجودي نقد	۰	۰
جمع داراييها	۳,۳۷۸,۷۸۴	۲,۸۱۱,۰۰۶

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به اركان صندوق	۲۶,۳۴۴	۳۰,۹۴۱
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۵۷,۷۶۴	۰
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۶۷,۵۸۵	۴۴,۲۶۴
جاري كارگزاران	۰	۲۸,۴۹۸
جمع بدهي‌ها	۱۵۱,۶۹۳	۱۰۳,۷۰۳
خالص دارايي‌ها	۳,۲۳۷,۰۹۱	۳,۷۰۷,۳۰۳
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زيان

كليه‌ی مبالغ به ميليون ريال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
درآمدها			
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	۶۷۲,۳۹۷	۱۱۲,۹۱۹	۹۵,۷۳۱
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	۳۵۹,۷۳۶	(۸۹,۴۰۸)	۱۰۵,۵۱۸
سود سهام	۳۸,۲۱۴	۱۷,۰۵۲	۲۰۹,۹۵۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۲۱	۳۶	۲,۸۱۱
ساير درآمدها	۱,۸۷۳	۱,۶۸۸	۲,۶۷۵
جمع درآمدها	۱,۰۷۲,۲۴۱	۴۳,۲۸۷	۴۱۶,۶۷۹
هزينه‌ها			
هزينه كارمزد اركان	(۴۵,۵۹۸)	(۲۸,۴۱۳)	(۶۶,۶۴۸)
ساير هزينه‌ها	(۳,۷۶۱)	(۲,۱۹۱)	(۵,۶۸۸)
جمع هزينه ها	(۴۹,۳۵۹)	(۳۰,۶۰۴)	(۷۲,۳۳۶)
سود (زيان) قبل از هزينه‌هاي مالي	۱,۰۲۲,۸۸۲	۱۱,۶۸۳	۳۴۴,۳۴۳
هزينه‌هاي مالي	(۷,۸۱۲)	(۲,۱۵۲)	(۱۱,۱۱۶)
سود (زيان) خالص	۱,۰۱۵,۰۷۰	۹,۵۳۱	۳۳۳,۲۲۷
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			

صورت گردش خالص دارايی‌ها

كليه‌ی مبالغ به ميليون ريال می‌باشد

شرح	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
	تعداد	قيمت	تعداد	قيمت	تعداد	قيمت
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۱۳۱,۵۹۹,۴۷۰	۳,۷۰۷,۳۰۴	۹۹,۱۹۹,۴۷۰	۱,۷۲۶,۰۳۳	۹۹,۱۹۹,۴۷۰	۱,۷۲۶,۰۳۳
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۵۵۷,۰۰۰	۵۹,۱۰۰,۰۰۰	۵۹۱,۰۰۰	۱۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۸,۰۰۰
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۷۳,۸۵۰,۰۰۰)	(۷۳۸,۵۰۰)	(۵۴,۶۸۰,۰۰۰)	(۵۴۶,۸۰۰)	(۹۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۹۹۴,۰۰۰)
سود (زيان) خالص دوره	۰	۱,۰۱۵,۰۷۰	۰	۹,۵۳۱	۰	۳۳۳,۲۲۷
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	(۳۲۲,۷۸۳)	۰	۶۰,۱۸۳	۰	۳۲۴,۰۴۳
خالص داراييها (واحدهاي سرمايهگذاري) پايان دوره	۱۱۴,۴۴۹,۴۷۰	۳,۲۲۷,۰۹۱	۱۰۳,۶۱۹,۴۷۰	۱,۸۳۹,۹۴۷	۱۳۱,۵۹۹,۴۷۰	۲,۷۰۷,۳۰۳