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 1403/02/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/08/30	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 قابل معامله انارنماد ارزش شامل صورت خالص داراييها به تاريخ 31 ارديبهشت 1403 و صورتهاي سود و زيان و گردش خالص داراييهاي آن براي دوره شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 26 پيوست مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت تهيه ي صورتهاي مالي ميان دوره اي طبق استانداردهاي حسابداري و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق هاي 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 گزارش دهي 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 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 موردي كه حاكی از عدم ارايه مطلوب 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. محاسبات خالص ارزش روز داراييها (NAV)، ارزش آماري قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري طي دوره مالي مورد گزارش، به صورت نمونه اي، مورد بررسي و كنترل اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي انجام شده اين موسسه، به مواردي حاكي از وجود ايراد و اشكال بااهميت در محاسبات مذكور باشد، برخورد ننموده است.

5. مفاد ماده 18 اساسنامه مبني بر صدور واحد هاي سرمايه گذاري به تقاضاي بازارگردان پيش از تامين وجوه توسط بازارگردان وتهاتر بدهي از بابت صدور و ابطال رعايت نگرديده است.

6. 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.

7. گزارش مدير صندوق درباره وضعيت و عملكرد صندوق براي دوره شش ماهه منتهي به 31 ارديبهشت 1403 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.

19تير1403

موسسه حسابرسي آتيه انديش نمودگر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه آتيه انديش نمودگر	Siamak Etemadinezhad [[Sign	871517	1403/04/23 08:45:22
شريک موسسه آتيه انديش نمودگر	Farhad Nejad Falatouri [Moghaddam [Sign		1403/04/23 08:47:48
مدير موسسه آتيه انديش نمودگر	[Hasanreza Zarei [Sign	800360	1403/04/23 08:49:51

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۱,۸۷۳,۴۲۶	۱,۷۲۹,۳۴۳
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۱۹,۵۲۰	۱۷,۸۱۴
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۰	۰
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۲۳,۸۰۹	۱۹,۳۹۰
حسابهاي دريافتني	۱۸,۷۳۷	۲۰,۳۰۱
جاري كارگزاران	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۴,۶۲۰	۸۶۱
موجودي نقد	۰	۰
جمع دارايي‌ها	۱,۹۴۰,۱۱۲	۱,۷۸۷,۷۰۹
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به اركان صندوق	۱۶,۴۰۰	۳۰,۲۴۹
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۰
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۳۰,۲۳۳	۱۴,۹۷۷
جاري كارگزاران	۵۳,۵۳۲	۱۶,۴۵۰
جمع بدهي‌ها	۱۰۰,۱۶۵	۶۱,۶۷۶
خالص دارايي‌ها	۱,۸۳۹,۹۴۷	۱,۷۲۶,۰۳۳
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۱۲,۹۱۹	۲۱۵,۷۲۲	۳۶۰,۵۷۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداري اوراق بهادار	(۸۹,۴۰۸)	۵۳۳,۶۶۶	۲۳,۷۰۳
سود سهام	۱۷,۰۵۲	۱۶,۲۸۱	۱۳۶,۸۰۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علي‌الحساب	۳۵	۱,۳۷۷	۱,۴۰۶
سایر درآمدها	۱,۶۸۸	۱,۲۹۸	۱,۷۲۱
جمع درآمدها	۴۲,۲۸۶	۷۶۸,۲۴۴	۵۲۴,۲۰۹
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۲۸,۴۱۳)	(۳۲,۹۰۶)	(۵۹,۶۸۳)
سایر هزینه‌ها	(۲,۱۹۱)	(۱,۶۱۱)	(۳,۵۵۴)
جمع هزینه ها	(۳۰,۶۰۴)	(۳۴,۵۱۷)	(۶۳,۲۳۷)
سود (زیان) قبل از هزینه‌هاي مالي	۱۱,۶۸۲	۷۳۳,۸۲۷	۴۶۰,۹۷۲
هزینه‌هاي مالي	(۲,۱۵۲)	(۴۹۵)	(۸۱۹)
سود (زیان) خالص	۹,۵۳۰	۷۳۳,۳۳۲	۴۶۰,۱۵۳
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایي‌ها (واحدهاي سرمایه‌گذاري) اول دوره	۹۹,۱۹۹,۴۷۰	۱,۷۲۶,۰۳۳	۵۳,۹۹۹,۴۷۰	۵۹۲,۹۳۱	۵۳,۹۹۹,۴۷۰	۵۹۲,۹۳۲

شرح	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۵۹,۱۰۰,۰۰۰	۵۹۱,۰۰۰	۱۲۹,۸۸۰,۰۰۰	۱,۲۹۸,۸۰۰	۱۳۷,۱۸۰,۰۰۰	۱,۳۷۱,۸۰۰
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۵۴,۶۸۰,۰۰۰)	(۵۴۶,۸۰۰)	(۲۹,۲۲۰,۰۰۰)	(۲۹۲,۲۰۰)	(۹۱,۹۸۰,۰۰۰)	(۹۱۹,۸۰۰)
سود (زيان) خالص دوره	۰	۹,۵۳۰	۰	۷۳۳,۳۳۲	۰	۴۶۰,۱۵۳
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۶۰,۱۸۴	۰	۶۵۰,۱۷۲	۰	۲۲۰,۹۴۸
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۱۰۳,۶۱۹,۴۷۰	۱,۸۳۹,۹۴۷	۱۵۴,۶۵۹,۴۷۰	۲,۹۸۳,۰۳۵	۹۹,۱۹۹,۴۷۰	۱,۷۲۶,۰۳۳