اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: ارمغان فیروزه آسیا	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: فیروزا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430255	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 بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی
به مجمع عمومی صاحبان سهام ارمغان فیروزه آسیا

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي صندوق سرمايه گذاري ارمغان فيروزه آسيا شامل صورت خالص داراييها به تاريخ 31 شهريور 1403، صورتهاي سود و زيان و گردش خالص داراييهاي آن براي دوره شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 28 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميانوره اي 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 گزارش دهي 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 مسئولین امور مالی و حسابداري و به کارگيري 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 که معمولا در حسابرسی قابل شناسايی است، آگاه می‌شود و از اين‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، اين موسسه به موردي که حاکی 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 نکرده 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 بند 2-3 امیدنامه صندوق و ماده 26 اساسنامه و همچنین مفاد ابلاغیههای 12020182 مورخ 03/12/1399، 12020108 مورخ 29/05/1397 مدیریت نظارت برنهادهاي مالي و مفاد ابلاغيههاي 12020245 مورخ 02/12/1401، 12020249 مورخ 05/02/1402، 12020268 مورخ 01/12/1402 و 12020270 مورخ 28/12/1401 مرکز نظارت بر صندوقهاي سرمايه گذاري و اصلاحيه هاي بعدي آن، در خصوص رعايت حدنصاب سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت داراي مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار يا اركان بازار سرمايه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه اسلامي حداقل 40 درصد از كل داراييهاي صندوق، سرمايه گذاري در اوراق بهادار منتشره توسط دولت با تضمين سازمان برنامه و بودجه كل كشور تا تاريخ 28/06/1403 حداقل به ميزان 20 درصد از كل داراييهاي صندوق و پس از آن به ميزان 25 درصد از كل داراييهاي صندوق، سرمايه گذاري در سپردهها و گواهي سپرده بانكي نزد يک بانک يا موسسه مالي و اعتباري تا ميزان حداكثر يک سوم از نصاب مجاز سرمايهگذاري.

4-2) مفاد ماده 33 اساسنامه در خصوص دعوت از ارکان صندوق حداقل 10 روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع.

4-3) مفاد بخشنامه 12010058 مورخ 24/09/1395 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي مبني بر الزام تهيه فايل اطلاعات صندوقهاي سرمايه گذاري (XML) توليد شده توسط نرم افزار صندوقهاي سرمايه گذاري و بارگذاري روي سامانه جامع اطلاعرساني ناشران (کدال) حداکثر تا ساعت 16 هر روز.

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

6. محاسبات خالص ارزش روز داراييها (NAV)، ارزش آماري قيمت صدور و ابطال واحدهاي سرمايه گذاري طي دوره مالي مورد گزارش، به صورت نمونهاي، 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.

7. اصول و رويه هاي كنترل داخلي مدير و متولي صندوق در اجراي وظايف مذكور در اساسنامه، اميدنامه صندوق و روشهاي مربوط به ثبت و ضبط حسابها و جمع آوري مدارک و مستندات آن، به صورت نمونهاي توسط اين موسسه مورد بررسي قرار گرفته است. 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 شهريور 1403 مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسيهاي صورت گرفته و نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدير صندوق باشد، جلب نگرديده 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 14:37:08
شریک موسسه آتیه اندیش نمودگر	Farhad Nejad Falatouri [Moghaddam [Sign		1403/08/28 14:39:00
مدیر موسسه آتیه اندیش نمودگر	[Hasanreza Zarei [Sign	800360	1403/08/28 14:41:05

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
داراييها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۷,۸۱۶,۶۶۹	۶,۲۱۹,۷۵۶
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۳۷,۴۰۹,۹۳۱	۳۱,۷۹۰,۰۰۹
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۳۹,۳۸۲,۰۳۱	۲۳,۶۹۷,۲۳۳
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۱۰,۰۷۵,۶۲۸	۲,۶۰۴,۸۹۶
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۴,۳۱۶,۸۷۹	۲۲۳,۳۶۹
جاري كارگزاران	۰	۱۷,۳۵۱
ساير داراييها	۳,۶۱۹	۰
موجودي نقد	۳۶	۴۵
جمع داراييها	۹۹,۰۰۴,۷۹۳	۶۴,۵۵۲,۶۵۹

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به ارکان صندوق	۲۰۷,۰۳۰	۱۳۶,۴۲۳
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۰
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۵۴۲,۳۷۰	۱۸۱,۶۴۶
جاري کارگزاران	۰	۰
جمع بدهي‌ها	۷۴۹,۴۰۰	۳۱۸,۰۶۹
خالص دارايي‌ها	۹۸,۲۵۵,۳۹۳	۶۴,۲۳۴,۵۹۰
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زيان

کليه‌ی مبالغ به ميليون ريال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمدها			
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	۱,۲۵۴,۱۸۱	۱,۱۶۳,۸۱۱	۲,۸۴۳,۹۴۵
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	۵۸۳,۳۵۹	۳۰۸,۴۶۶	۱۸۴,۳۲۳
سود سهام	۷۵۶,۱۶۹	۱۸۵,۵۶۹	۱۹۸,۳۷۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۸,۱۱۴,۵۳۴	۱,۹۰۱,۹۶۷	۶,۲۵۲,۵۶۸
ساير درآمدها	۲,۲۹۸	۲۵	۲۵
جمع درآمدها	۱۰,۷۱۰,۵۴۱	۳,۵۵۹,۸۳۸	۹,۴۷۹,۲۳۹
هزينه‌ها			
هزينه کارمزد ارکان	(۳۵۶,۲۲۴)	(۱۱۱,۷۳۳)	(۳۱۳,۹۴۴)
ساير هزينه‌ها	(۹,۶۸۸)	(۵,۷۹۴)	(۱۴,۲۴۳)

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
جمع هزینه ها	(۳۶۵,۹۱۲)	(۱۱۷,۵۲۷)	(۳۲۸,۱۸۷)
سود (زیان) قبل از هزینه‌هاي مالي	۱۰,۳۴۴,۶۲۹	۳,۴۴۲,۳۱۱	۹,۱۵۱,۰۵۲
هزینه‌هاي مالي	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱۰,۳۴۴,۶۲۹	۳,۴۴۲,۳۱۱	۹,۱۵۱,۰۵۲
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۱,۴۹۹,۹۹۹,۲۹۸	۶۴,۲۳۴,۵۹۰	۶۰۵,۵۶۱,۲۴۰	۳۰,۳۱۱,۰۰۰	۶۰۵,۵۶۱,۲۴۰	۳۰,۳۱۱,۰۰۰
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۲,۳۲۳,۹۳۲,۱۱۹	۲۳,۲۳۹,۳۲۱	۴,۳۸۳,۰۰۸,۵۱۱	۴۳۸,۳۶۰,۰۸۵	۸,۶۴۹,۶۳۲,۵۱۱	۸۶,۴۹۶,۳۲۵
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۱,۸۲۳,۹۳۱,۴۴۷)	(۱۸,۲۳۹,۳۱۴)	(۴,۰۲۷,۹۲۱,۳۵۶)	(۴۰,۲۷۹,۲۱۳)	(۷,۷۵۵,۱۹۴,۴۵۳)	(۷۷,۵۵۱,۹۴۴)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱۰,۳۴۴,۶۲۹	۰	۳,۴۴۲,۳۱۱	۰	۹,۱۵۱,۰۵۲
سود پرداخت شده به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۱۸,۶۷۶,۱۶۷	۰	۹,۰۸۷,۸۳۰	۰	۲۵,۸۲۸,۱۵۷
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۷۰	۹۸,۲۵۵,۳۹۳	۹۶۰,۶۴۸,۳۹۵	۴۳۰,۹۲۲,۰۱۳	۱,۴۹۹,۹۹۹,۲۹۸	۶۴,۲۳۴,۵۹۰