اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: سهامي اهرمي نارنج	سرمایه ثبت شده: 10,000,000
نماد: نارنج اهرم	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46431082	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/10/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/04/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	سهامي اهرمي نارنج

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي صندوق سرمايه گذاري سهامي اهرمي نارنج شامل صورت خالص داراييها به تاريخ 30 دي 1403 و صورتهاي سود و زيان و گردش خالص داراييهاي آن براي دوره مالي 6 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 دوره 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 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 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 داراییها (NAV) ارزش آماري، قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري طي دوره مالي مورد گزارش، به صورت نمونهاي، مورد رسيدگي و كنترل اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي انجام شده اين موسسه، به مواردي حاكي از وجود ايراد و اشكال بااهميت در محاسبات مذكور باشد، برخورد ننموده است.

5. در اجراي مفاد ابلاغيه شماره 12020260 مورخ 1402/06/07مركز نظارت بر صندوقهاي 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. اصول و رويه هاي كنترل داخلي مدير و متولي صندوق در اجراي وظايف مذكور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهاي مربوط به ثبت و ضبط حسابها و جمع آوري مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه اي مورد بررسي قرار گرفته است و 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 مالي 6 ماهه منتهي به 30 دي 1403 مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسيهاي صورت گرفته، 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.

11اسفند1403

موسسه حسابرسي آتيه انديش نمودگر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آتیه اندیش نمودگر	[Kheirolah Golnarian [Sign	811101	1403/12/12 15:32:12
شریک موسسه آتیه اندیش نمودگر	[Shahin Pourkaed [Sign		1403/12/12 15:34:06
مدیر موسسه آتیه اندیش نمودگر	[Hasan Reza Zarei [Sign	800360	1403/12/12 15:36:16

صورت خالص داراییها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۳۴,۵۷۱,۶۵۸	۲۳,۸۷۶,۵۲۵
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۴,۳۴۷,۹۱۷	۴,۴۹۸,۴۸۳
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۰	۲,۵۵۸,۹۱۲
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۱,۶۷۸,۳۵۹	۰
حسابهاي دريافتني	۱۳۲,۳۰۷	۷۴۷,۲۵۶
جاري كارگزاران	۱۶۲,۰۸۵	۴,۵۱۵
ساير دارايي‌ها	۲,۱۸۶	۲,۹۰۰
موجودي نقد	۰	۰
جمع دارايي‌ها	۴۰,۸۹۴,۵۱۲	۳۰,۶۸۸,۵۹۱
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به اركان صندوق	۱۱۵,۴۷۹	۲۱,۴۸۰
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۳,۷۶۱
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۱۱۵,۵۴۷	۶۸,۷۹۹
جاري كارگزاران	۱۴۹,۴۶۰	۰
جمع بدهي‌ها	۳۸۰,۴۸۶	۹۴,۰۴۰
خالص دارايي‌ها	۴۰,۵۱۴,۰۲۶	۳۰,۵۹۴,۵۵۱
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۶۶۹,۲۳۲)	۰	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداري اوراق بهادار	۶,۱۳۰,۳۰۶	۰	(۱۲۸,۹۶۲)
سود سهام	۸۲۲,۱۴۱	۰	۷۸۳,۹۲۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علي‌الحساب	۵۵۵,۶۵۴	۰	۶۴,۸۰۹
سایر درآمدها	۱۲۹,۰۵۴	۰	۴,۳۰۸
جمع درآمدها	۶,۹۶۷,۹۲۳	۰	۷۲۴,۰۷۶
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۹۶,۸۹۶)	۰	(۲۱,۴۷۹)
سایر هزینه‌ها	(۲۹,۵۵۱)	۰	(۱,۲۴۴)
جمع هزینه ها	(۲۲۶,۴۴۷)	۰	(۲۲,۷۲۳)
سود (زیان) قبل از هزینه‌هاي مالي	۶,۷۴۱,۴۷۶	۰	۷۰۱,۳۵۳
هزینه‌هاي مالي	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۶,۷۴۱,۴۷۶	۰	۷۰۱,۳۵۳
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایي‌ها (واحدهاي سرمایه‌گذاري) اول دوره	۲,۹۷۰,۴۵۱,۴۸۷	۳۰,۵۹۴,۵۵۱	۰	۰	۰	۰

شرح	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۲,۳۷۳,۹۴۷,۲۵۸	۲۳,۷۳۹,۴۷۲	۰	۰	۲,۹۷۰,۵۵۰,۸۸۰	۲۹,۷۰۵,۵۰۹
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۲,۲۴۹,۸۱۳,۵۵۳)	(۲۲,۴۹۸,۱۳۵)	۰	۰	(۹۹,۳۹۳)	(۹۹۴)
سود (زيان) خالص دوره	۰	۶,۷۴۱,۴۷۶	۰	۰	۰	۷۰۱,۳۵۳
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۱,۹۳۶,۶۶۲	۰	۰	۰	۱۸۸,۶۸۳
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۳,۰۹۴,۵۸۵,۱۹۲	۴۰,۵۱۴,۰۲۶	۰	۰	۲,۹۷۰,۴۵۱,۴۸۷	۳۰,۵۹۴,۵۵۱