اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: بخشي صنايع پاداش	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: پترو پاداش	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46431086	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	بخشي صنايع پاداش

بند مقدمه

1. صورت خالص دارايي هاي صندوق سرمايه گذاري بخشي صنايع پاداش در تاريخ 31 شهريور 1403 و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن براي دوره مياني 4 ماه و 10 روز منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت هاي توضيحي 1 تا 18 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت هاي مالي ميان‌دوره‌اي با مدير صندوق است و مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت هاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده مي‌باشد.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين مؤسسه بر اساس استاندارد بررسي اجمالي2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روش هاي تحليلي و ساير روش هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت هاي مالي است و در نتيجه، اين مؤسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، اين مؤسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارشگري رويداد هاي مالي صندوق هاي سرمايه گذاري مشترک باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. همانگونه كه در يادداشت توضيحي 3-1 صورت هاي منعكس گرديده، صندوق در تاريخ 22/02/1403 به ثبت رسيده و لذا صورت هاي مالي ميان دوره اي و يادداشت هاي توضيحي همراه آن ، نخستين صورت هاي مالي ميان دوره اي صندوق است و فاقد اقلام مقايسه اي مي باشد. نتيجه گيري اين موسسه بر اساس مفاد اين بند تعديل نشده است.

سایر موارد

5. محاسبات خالص ارزش روز دارايي ها (NAV)، ارزش آماري، قيمت صدور و 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 هاي انجام شده، به مواردي كه حاكي از وجود ايراد و اشكال در محاسبات مذكور باشد، برخورد نگرديده است.

6. اصول و رويه هاي كنترل داخلي مدير و متولي صندوق در اجراي وظايف مذكور در اساسنامه و اميدنامه صندوق و روش هاي مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوري مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه اي مورد بررسي قرار گرفته و به استثناي موارد مندرج در بندهاي 7 و 8 اين گزارش و لزوم استفاده از كدينگ مناسب مطابق دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارشگري رويدادهاي مالي صندوق هاي سرمايه گذاري مشترک، به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت اصول و رويه‌ها و ضعف كنترل هاي داخلي، برخورد نگرديده است.

7. مفاد اساسنامه و اميد نامه" صندوق" در موارد زير رعايت نگرديده است :

7-1- مفاد ماده 36 اساسنامه در خصوص ارسال آگهي دعوت به مجمع مورخ 27 مرداد 1403 ظرف مهلت مقرر در سامانه كدال.

7-2- مفاد بند 2 ماده 45 اساسنامه در خصوص اخذ تاييد متولي جهت افتتاح حساب بانكي.

8. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با موارد زير رعايت نشده است :

8-1- مفاد بخشنامه شماره 12010057 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص بارگذاري فايلxml حداكثر تا ساعت 16.

8-2- مفاد ابلاغيه شماره 12020221 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص اجراي زير ساخت پرداخت هاي الكترونيكي. (با توجه به تازه تاسيس بودن صندوق) .

8-3- مفاد اطلاعيه شماره 12030079 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص تكميل و ارسال چک ليست رعايت مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در بازه زماني 4 ماه و 10 روز فعاليت صندوق، حداكثر ظرف مهلت 15 روز پس از پايان دوره به مركز مبارزه با پولشويي سازمان بورس و اوراق بهادار .

8-4- مفاد ابلاغيه شماره 12020093 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص افشاي ماهانه پرتفوي صندوق هاي سرمايه گذاري حداكثر ظرف مهلت 10 روز بعد از پايان ماه در سامانه كدال و تارنما .

9. در راستاي رعايت ابلاغيه 12020260مورخ 07/06/1402 سازمان بورس و اوراق بهادار، بر اساس تاييديه هاي برون سازماني و تاييديه مديران دريافتي از اعضاي هيات مديره مدير صندوق و رسيدگي هاي صورت گرفته، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از ايجاد محدوديت در دارايي هاي صندوق شامل تضمين و توثيق به نفع ساير اشخاص باشد، جلب نگرديده است.

10. گزارش مدير صندوق درباره فعاليت و وضعيت عمومي صندوق، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده و موارد مشروحه در اين گزارش، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدير صندوق باشد، جلب نگرديده است.

	موسسه حسابرسي كاراي پارس

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه کاراي پارس	[Behzad Keyani [Sign	901826	1403/10/12 15:48:16
مدير موسسه کاراي پارس	Majid Nikbakhtshebani [[Sign		1403/10/12 15:50:23

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	۰	۱
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۲,۳۱۴,۳۳۳	۰
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۰	۰
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۰	۰
جاري كارگزاران	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱,۹۵۳	۰
موجودي نقد	۲۷۸	۰
جمع دارايي‌ها	۲,۳۱۶,۵۶۴	۱
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۱

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پرداختني به اركان صندوق	۲,۵۱۸	۰
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۰
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۲,۰۰۵	۰
جاري كارگزاران	۰	۰
جمع بدهي‌ها	۴,۵۲۳	۱
خالص دارايي‌ها	۲,۳۱۲,۰۴۱	۰
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زيان

كليه‌ی مبالغ به ميليون ريال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمدها			
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	۰	۰	۱
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	۰	۰	۱
سود سهام	۰	۰	۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۱,۳۴۷	۲	۱
ساير درآمدها	۰	۰	۱
جمع درآمدها	۱,۳۴۷	۲	۵
هزينه‌ها			
هزينه كارمزد اركان	(۸۳)	۰	(۱)
ساير هزينه‌ها	(۶۵)	(۲)	(۵)
جمع هزينه ها	(۱۴۸)	(۲)	(۶)
سود (زيان) قبل از هزينه‌هاي مالي	۱,۱۹۹	۰	(۱)

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
هزینه‌هاي مالي	۰	۰	۱
سود (زیان) خالص	۱,۱۹۹	۰	۰

در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد

در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد

//

در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد

//

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	۰	۰	۱	۱	۱	۱
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۲۳۱,۰۸۴,۲۱۲	۲,۳۱۰,۸۴۳	(۱)	(۱)	(۱)	(۱)
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص دوره	۰	۱,۱۹۹	۰	۰	۰	۰
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۲۳۱,۰۸۴,۲۱۲	۲,۳۱۲,۰۴۱	۰	۰	۰	۰