اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: دریای آبي فیروزه	سرمایه ثبت شده: 3,000,000
نماد: دریا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430898	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/04/31 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/10/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
دریای آبي فیروزه

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي صندوق سرمايه گذاري درياي آبي فيروزه شامل صورت خالص داراييها به تاريخ 31 تير 1404، صورت خالص داراييها و صورت سود و زيان وگردش خالص داراييها آن براي دوره شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 25 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميانورهاي 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 اين 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 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.

نتيجه گيری

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.

ساير موارد

4. محاسبات خالص ارزش روز داراييها (NAV)، ارزش آماري قيمت صدور و ابطال واحدهاي سرمايهگذاري طي دوره مالي مورد گزارش، به صورت نمونهاي، مورد بررسي و کنترل اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي انجام شده اين موسسه، به مواردي حاکي از وجود ايراد و اشکال بااهميت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

5. مفاد اساسنامه، اميدنامه و قوانين و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار از جمله دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارشدهي رويدادهاي مالي صندوقهاي سرمايه گذاري توسط اين موسسه مورد بررسي قرار گرفته است، که در اين خصوص به استثناي عدم رعايت مفاد بخشنامه 12010006 مورخ 24/05/1389 در خصوص دريافت سود سهام شرکتهاي سرمايه پذير در موعد مقرر، اين موسسه به مورد بااهميت ديگري برخورد نکرده است.

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

7. اصول و رويه هاي کنترل داخلي مدير و متولي صندوق در اجراي وظايف مذکور 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 که حاکي از عدم رعايت اصول و رويه هاي کنترلهاي داخلي باشد، برخورد ننموده است.

8. زارش مدير صندوق درباره وضعيت و عملکرد صندوق براي دوره شش ماهه منتهي به 31 تير 1404 مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسيهاي صورت گرفته، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدير صندوق باشد، جلب نگرديده است.

26شهريور1404

موسسه حسابرسي آتيه انديش نمودگر

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه آتيه انديش نمودگر	[Kheirolah Golnarian [Sign	811101	1404/06/26 19:41:06
شريک موسسه آتيه انديش نمودگر	[Shahin Pourkaed [Sign		1404/06/26 19:43:03
مدير موسسه آتيه انديش نمودگر	[Hasan Reza Zarei [Sign	800360	1404/06/26 19:44:34

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۶,۴۳۴,۸۳۶	۵,۱۳۰,۲۱۶
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۱۹۰,۲۳۶	۸۰,۰۶۵
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	۱۸۵,۷۰۹	۴۶,۲۴۷
جاري كارگزاران	۰	۴۱,۴۴۹
ساير دارايي‌ها	۵,۰۱۲	۱,۴۱۵
موجودي نقد	۰	۰
جمع دارايي‌ها	۶,۸۱۵,۸۹۳	۵,۲۹۹,۳۹۲
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به اركان صندوق	۹۴,۲۴۶	۱۰۱,۹۵۹
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۰
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۷,۹۵۸	۴,۱۰۵
جاري كارگزاران	۰	۰
جمع بدهي‌ها	۱۰۲,۲۰۴	۱۰۶,۰۶۴
خالص دارايي‌ها	۶,۷۱۳,۶۸۹	۵,۱۹۳,۳۲۸
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
درآمدها			
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	۱۲۷,۹۸۷	۴۹,۳۰۷	۱۵۸,۴۴۴
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	(۱۱۹,۰۳۷)	۱۰۰,۳۷۰	۱,۰۴۳,۲۹۳
سود سهام	۲۳۴,۱۴۹	۹۱,۹۹۳	۹۴,۹۹۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۲۰,۹۳۹	۳,۲۲۶	۱۲,۲۸۶
ساير درآمدها	۲,۰۷۹	۳,۴۳۵	۱۱,۵۵۰
جمع درآمدها	۲۶۶,۱۱۷	۲۴۸,۳۳۱	۱,۳۲۰,۶۷۳
هزينه‌ها			
هزينه كارمزد اركان	(۹۴,۶۶۱)	(۶۹,۰۹۷)	(۴۰,۸۰۰)
ساير هزينه‌ها	(۴,۸۶۳)	(۱,۸۲۰)	(۳,۴۵۹)
جمع هزينه ها	(۹۹,۵۲۴)	(۷۰,۹۱۷)	(۴۳,۲۵۹)
سود (زيان) قبل از هزينه‌هاي مالي	۱۶۶,۵۹۳	۱۷۷,۴۱۴	۱,۲۷۷,۴۱۳
هزينه‌هاي مالي	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص	۱۶۶,۵۹۳	۱۷۷,۴۱۴	۱,۲۷۷,۴۱۳

در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید
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 ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۳۴۴,۸۶۳,۲۹۸	۵,۱۹۳,۳۲۸	۴۱۷,۷۵۷,۲۴۰	۶,۶۴۵,۷۸۱	۲۳۱,۳۴۷,۳۹۸	۳,۷۲۲,۱۴۵
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۱۵۸,۲۹۰,۲۹۰	۱,۵۸۲,۹۰۴	۵۶,۷۲۷,۱۵۷	۵۶۷,۲۷۱	۸۱,۲۸۶,۰۰۰	۸۱۲,۸۶۰
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۱۰۱,۱۴۵,۰۰۰)	(۱,۰۱۱,۴۵۰)	(۲۰۳,۵۵۱,۹۹۹)	(۲,۰۳۵,۵۲۰)	(۶۷,۷۰۰,۰۰۰)	(۶۷۷,۷۰۰)
سود (زيان) خالص دوره	۰	۱۶۶,۵۹۳	۰	۱۷۷,۴۱۴	۰	۱,۲۷۷,۴۱۳
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۷۸۲,۳۱۴	۰	(۸۴۸,۰۸۲)	۰	۵۸,۶۱۰
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۳۰۲,۰۰۸,۷۸۸	۶,۷۱۳,۶۸۹	۲۷۰,۹۳۲,۳۹۸	۴,۵۰۶,۸۶۴	۲۴۴,۹۳۳,۳۹۸	۵,۱۹۳,۳۲۸