اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: جسورانه ارغوان	سرمایه ثبت شده: 1,250,000
نماد: ارغوان	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430952	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام جسورانه ارغوان

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي صندوق سرمايه گذاري جسورانه ارغوان شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1404 و صورت هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 21 توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارشدهي رويدادهاي مالي صندوق هاي سرمايهگذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده مدير صندوق است.
در تهيه صورت هاي مالي ، مدير مسئول ارزيابي توانايي صندوق به ادامه فعاليت و حسب ضرورت ، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال صندوق يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد ، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري جسورانه ارغوان است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.
اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند

كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرشترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:
- خطرهاي تحريف با اهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
- از كنترل هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل هاي داخلي صندوق، شناخت كافي كسب مي شود.
- مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.
- بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده ، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط صندوق و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويداد ها يا شرايطي كه مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي صندوق به ادامه فعاليت ايجاد كند ، نتيجه گيري مي شود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت هاي مالي اشاره شود يا ، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهار نظر حسابرس تعديل مي گردد.نتيجه گيري ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است . با اين حال ، رويداد ها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود صندوق ، از ادامه فعاليت باز بماند.
- كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه اي در صورتهاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.
افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي بااهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رساني مي شود.
همچنين اين موسسه مسئوليت دارد، موارد عدم رعايت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌هاي سرمايهگذاري، مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و ساير موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي صندوق سرمايه گذاري جسورانه ارغوان در تاريخ 29 اسفند 1404 و عملكرد مالي و جريانات نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مذكور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارشدهي رويدادهاي مالي صندوق هاي سرمايهگذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. براساس مفاد بند 2-2 ماده 41 اساسنامه، گزارش مدير صندوق درباره وضعيت و عملكرد صندوق كه به منظور تقديم به مديريت صندوق تنظيم گرديده، مورد رسيدگي اين مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه 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.

6. - اين مؤسسه در رسيدگي‌هاي خود به استثناي موارد ذيل به مواردي از عدم رعايت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آيين نامه هاي مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نكرده است :

6-1- مفاد ابلاغيه شماره 12020221 در خصوص كليه پرداخت هاي صندوق بصورت الكترونيک .

6-2- مفاد بخشنامه 12010024 درخصوص انعقاد قرارداد با بانک در رابطه با دريافت نرخ سود ترجيحي .

6-3- مفاد تبصره 2 ماده 19 اساسنامه با توجه به عدم سرمايه گذاري به ميزان حداقل 75 درصد منابع صندوق در موضوع فعاليت اصلي سرمايه گذاري صندوق .

6-4- مفاد تبصره 1 ماده 29 اساسنامه در ارتباط با افشا به موقع ليست حاضرين در مجامع به عنوان نمونه در تاريخ 31/01/1404 .

6-5- مفاد ابلاغيه شماره 12020093 در ارتباط با افشاي به موقع صورت پرتفوي ماهانه در كدال و تارنماي صندوق به عنوان نمونه در تاريخ 31/03/1404 .

6-6- مفاد بخشنامه 12010007 مبني بر افشاي بموقع صورتهاي مالي و گزارش عملكرد سالانه حسابرسي نشده منتهي به30/12/1403 در تارنما .

7. در اجراي مفاد بند هاي 1 و 2 ماده 41 اساسنامه اصول و رويه‌هاي كنترل داخلي مدير و متولي موردبررسي اين موسسه قرارگرفته است، در حدود رسيدگي‌هاي انجام‌شده ،به استثناي موارد مندرج در بند 6 فوق ، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم‌كفايت كنترل‌هاي اعمال‌شده توسط مدير و متولي باشد، برخورد نكرده است.

8. در اجراي مفاد ابلاغيه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ 07/06/1402 سازمان بورس و اوراق بهادار در تاييديه دريافتي از مديران صندوق و بانک ها مواردي از تضمين و توثيق دارايي هاي صندوق به نفع ساير اشخاص اعلام نشده است.

9. رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آئين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک‌ليست رعايت مفاد آئيننامه اجرايي ماده ۱۴ الحاقي قانون مبارزه با پولشويي و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در حدود رسيدگي هاي انجام شده، اين موسسه ، به موردي حاكي از عدم رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آئين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مزبور برخورد نكرده است.

07تير1405

رهيافت و همكاران

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه رهيافت و همكاران	[Majid Sefati [Sign	800487	1405/04/09 17:01:52
مدير موسسه رهيافت و همكاران	[Norouzali Mir [Sign		1405/04/09 17:05:53

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

ترازنامه

كليه‌ی مبالغ به ميليون ريال است

شرح	پايان عملكرد واقعی منتهی به	پايان سال مالی قبل	درصد تغييرات	شرح	پايان عملكرد واقعی منتهی به	پايان سال مالی قبل	درصد تغييرات

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییرات
				بدهی‌ها			
سرمایه‌گذاری‌های جسورانه	۶۴۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۱۳.۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	۲۷,۵۱۷	۲۵,۵۵۴	۷.۶۸۱۷۷۱۹۳۳۹۴۳۸۰۵
دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	تسهیلات مالی	۰	۰	۰
پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	سود واحدهای سرمایه‌گذاری پرداختنی	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری	۱۲,۱۳۸	۳,۱۲۹	۲۸۷.۹۱۹۴۶۳۰۸۷۲۴۸۳۵	جمع بدهی‌ها	۲۷,۵۱۷	۲۵,۵۵۴	۷.۶۸۱۷۷۱۹۳۳۹۴۳۸۰۵
سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۴۳۶,۰۰۰	۷۹۳,۷۴۷	۷۹.۶۵۴۳۳۳۱۵۱۷۰۹۵	حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری			
موجودی نقد	۵۴,۶۲۹	۹,۵۹۷	۴۶۹.۲۲۹۹۶۷۶۹۸۲۳۹	سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
				تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۴۲.۸۵۷)
				سرمایه پرداخت شده	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۰۰
				سود (زیان) انباشته	۶۰۵,۲۵۰	۳۳۰,۹۱۹	۸۳.۸۹۹۷۴۳۸۳۷۳۷۱۰۸
				جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۲,۱۰۵,۲۵۰	۱,۰۸۰,۹۱۹	۹۴.۷۶۴۸۲۵۱۱۶۴۰۵۵۸
جمع دارایی‌ها	۲,۱۳۲,۷۶۷	۱,۱۰۶,۴۷۳	۹۲.۷۵۳۶۴۱۵۲۵۸۲۱۲۴	جمع بدهی‌ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۲,۱۳۲,۷۶۷	۱,۱۰۶,۴۷۳	۹۲.۷۵۳۶۴۱۵۲۵۸۲۱۲۴

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
درآمدها			
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۳۰۲,۴۳۷	۱۸۰,۴۸۸	۶۷.۵۶۶۲۶۴۷۹۳۲۳۷۲۵
سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۸۱	(۳۱۳)	--
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۰	(۱۲۳)	--
سایر درآمدها	۰	۱,۱۹۶	--
جمع درآمدها	۳۰۲,۵۱۸	۱۸۱,۲۴۹	۶۶.۹۰۷۴۰۳۶۲۷۰۵۴۴۹
هزینه‌ها			
کارمزد ارکان صندوق	(۲۸,۰۳۰)	(۱۸,۸۳۵)	۴۸.۸۱۸۶۸۸۶۱۱۶۲۷۲۹
پاداش عملکرد	۰	۰	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۱۵۷)	(۳۱۹)	(۵۰.۷۸۴)
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
جمع هزینه‌ها	(۲۸,۱۸۷)	(۱۹,۱۵۴)	۴۷.۱۵۹۸۶۲۱۶۹۷۸۱۷۷
سود (زیان) خالص	۲۷۴,۳۳۱	۱۶۲,۰۹۵	۶۹.۲۴۰۸۷۷۲۶۲۳۳۳۲۳
سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۲۷۴,۳۳۱	۱۶۲,۰۹۵	۶۹.۲۴۰۸۷۷۲۶۲۳۳۳۲۳
سود (زیان) انباشته ابتدای سال	۳۳۰,۹۱۹	۱۶۸,۸۲۴	۹۶.۰۱۴۱۹۲۲۹۴۹۳۴۲۸
سود مصوب	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان سال	۶۰۵,۲۵۰	۳۳۰,۹۱۹	۸۳.۸۹۹۷۴۳۸۳۷۳۷۱۰۸

صورت جریان وجوه نقد

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۷۰۴,۹۶۸)	(۱۹,۵۷۳)	۳,۵۰۱.۷۲۷۰۸۶۸۰۳۲۴۹۴
بازده سرمایه گذاري‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی			
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	۰	۰	۰
سود پرداختي به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاري‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۰	۰	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۷۰۴,۹۶۸)	(۱۹,۵۷۳)	۳,۵۰۱.۷۲۷۰۸۶۸۰۳۲۴۹۴
فعالیت‌های تامین مالی			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۷۵۰,۰۰۰	۰	
دریافت تسهیلات مالی	۰	۰	۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۷۵۰,۰۰۰	۰	
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۴۵,۰۳۲	(۱۹,۵۷۳)	--
موجودی نقد در ابتدای سال	۹,۵۹۷	۲۹,۱۷۰	(۶۷.۱)
موجودی نقد در پایان سال	۵۴,۶۲۹	۹,۵۹۷	۴۶۹.۲۲۹۹۶۷۶۹۸۲۳۹
مبادلات غیرنقدي	۰	۰	۰