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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صاحبان سهام
جسورانه ارغوان

بند مقدمه

1. ۱-صورتهاي مالي صندوق سرمايه گذاري جسورانه ارغوان شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند ماه ۱۴۰۲ و صورت هاي سود و زيان و تغييرات در حقوق مالكانه و صورت جريانهاي نقدي آن براي دوره مالي 11ماه و ۳ روزه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي ۱ تا 21 توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. ۳- 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.

بند مسئوليت حسابرس

3. ۲-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 موسسه، 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.

۴- 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.
- 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 مدير 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 ، صورت وضعيت مالي صندوق سرمايه گذاري جسورانه ارغوان به تاريخ 29 اسفند ماه ۱۴۰۲ و نتايج عمليات منعكس در صورت هاي سود و زيان و تغييرات در حقوق مالكانه و صورت جريانهاي نقدي آن را براي دوره مالي 11ماه و 3روزه 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 سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. ۵- براساس بند ۲-۲ ماده ۴۱ اساسنامه، گزارش مدير صندوق درباره وضعيت و عملكرد صندوق كه به منظور تقديم به مجمع 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. ۶- اين مؤسسه در رسيدگي‌هاي خود به‌استثناي موارد مندرج در جدول ذيل و ساير موارد ذكر شده در اين گزارش به موارد ديگري حاكي از عدم رعايت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آيين نامه هاي مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نكرده است.

ردیفمادهموضوعتوضیحات

1بخشنامه۱۲۰۱۰۰۲۴لزوم انعقاد قرارداد در خصوص نرخ سود ترجيحي با بانكمورد مذكور در خصوص بانک پاسارگاد رعايت نشده است.(صرف نظر از تطبيق يا عدم تطبيق موضوع با بخشنامه هاي بانک مركزي)

2ابلاغيه ۱۲۰۲۰۰۹۳لزوم بارگذاري گزارش پرتفوي ماهانه حداكثر ۱۰ روز پس از پايان هر ماه در تارنما و سامانه كدالپرتفوي منتهي به خرداد ۱۴۰۲ با 1 روزتاخير در سامانه كدال بارگذاري شده است.

3تبصره 2 ماده 19 اساسنامهسرمايه گذاري حداقل 75% از داراييها صندوق در موضوع فعاليت اصلي صندوقمورد مذكور توسط صندوق رعايت نشده است.

4ماده 5 قرارداد سرمايه گذاري در ازاي سهام في مابين صندوق جسورانه ارغوان و شركت نوين فناوري مهرفامانتقال قطعي مالكيت 15.78 درصد معادل 157.8 سهم از كل سهام شركت توسط سهامداران فعلي به صندوق در ازاي پرداخت مبلغ سرمايه گذاري به شركتعليرغم پرداخت مبلغ 30.000 ميليارد به شركت مهرفام تا تاريخ اين گزارش انتقال سهام مذكور صورت نپذيرفته است.

5بخشنامه 12010023ارسال چک ليست هاي سه ماهه متولي ظرف 20روز پس از هر دوره سه ماهه و ارائه جوابيه مدير به چک ليست هاي مذكور ظرف 10 روز پس از تاريخ چک ليستجوابيه مدير به چک ليست سه ماهه متولي براي دوره منتهي به 31/06/1402 باتاخير صورت گرفته است.

7. 7- در اجراي بند يک ماده ۴۱ اساسنامه اصول و رويه‌هاي كنترل داخلي مدير و متولي موردبررسي اين موسسه قرارگرفته، در حدود رسيدگي‌هاي انجام‌شده ،اين موسسه، به‌استثناي موارد ذكر شده در اين گزارش، به موارد ديگري كه حاكي از عدم‌كفايت كنترل‌هاي اعمال‌شده توسط مدير و متولي باشد، برخورد نكرده است.

8. 8-در اجراي مفاد ابلاغيه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۰۷/۰۶/۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاييديه دريافتي از مديران صندوق و بانک ها موردي از تضمين و توثيق دارايي هاي صندوق به نفع ساير اشخاص اعلام نشده است.

9. 9- در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آئين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت مشاهده نگرديده است.

	30تیر1403

	رهیافت و همکاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهیافت و همکاران	[Majid Sefati [Sign	800487	1403/04/30 15:55:10
شریک موسسه رهیافت و همکاران	[Norozali Mir [Sign		1403/04/30 15:56:50
مدیر موسسه رهیافت و همکاران	[Leila Sefati [Sign		1403/04/30 15:59:18

ترازنامه

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی ها				بدهی‌ها			
سرمایه‌گذاری‌های جسورانه	۰	۱	--	پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	۹,۶۴۱	۱	۹۶۴,۰۰۰
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	۳۰۴,۷۹۵	۰		جمع بدهی‌ها	۹,۶۴۱	۱	۹۶۴,۰۰۰
سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶۲۳,۶۷۰	۰		حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری			
موجودی نقد	۰	۰	۰	سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	
				تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	(۱,۷۵۰,۰۰۰)	۰	--

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				سرمایه پرداخت شده	۷۵۰,۰۰۰	۰	
				سود (زیان) انباشته	۱۶۸,۸۲۴	۰	
				جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۹۱۸,۸۲۴	۰	
جمع دارایی‌ها	۹۲۸,۴۶۵	۱	۹۲,۸۴۶,۴۰۰	جمع بدهی‌ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۹۲۸,۴۶۵	۱	۹۲,۸۴۶,۴۰۰

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
درآمدها			
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۱۷۸,۶۹۴	۱	۱۷,۸۶۹,۳۰۰
سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۷	۰	
جمع درآمدها	۱۷۸,۷۰۱	۱	۱۷,۸۷۰,۰۰۰
هزینه‌ها			
کارمزد ارکان صندوق	(۷,۷۱۶)	(۱)	۷۷۱,۵۰۰
پاداش عملکرد	۰	۰	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	۰
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۲,۱۶۱)	۰	--
جمع هزینه‌ها	(۹,۸۷۷)	(۱)	۹۸۷,۶۰۰
سود (زیان) خالص	۱۶۸,۸۲۴	۰	

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری	۶۷,۵۳۰	۰	
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۱۶۸,۸۲۴	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای سال	۰	۰	۰
سود مصوب	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان سال	۱۶۸,۸۲۴	۰	

صورت جریان وجوه نقد

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۷۵۰,۰۰۰)	(۱)	۷۴,۹۹۹,۹۰۰
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	(۷۵۰,۰۰۰)	(۱)	۷۴,۹۹۹,۹۰۰
فعالیت‌های تامین مالی			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
دریافت تسهیلات مالی	۷۵۰,۰۰۰	۱	۷۴,۹۹۹,۹۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۷۵۰,۰۰۰	۱	۷۴,۹۹۹,۹۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۰	۰	۰
موجودی نقد در ابتدای سال	۰	۰	۰
موجودی نقد در پایان سال	۰	۰	۰
مبادلات غیرنقدي	۰	۰	۰