اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: جسورانه ارغوان	سرمایه ثبت شده: 1,250,000
نماد: ارغوان	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430952	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به هیئت مدیره	جسورانه ارغوان

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي صندوق سرمايه گذاري جسورانه ارغوان شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ ۳۱ شهريور ماه ۱۴۰۲ و صورت هاي سود و زيان و تغييرات در حقوق مالكانه و صورت جريانهاي نقدي آن براي دوره مالي ۵ماه و ۳ روزه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي ۱ تا ۱۷ توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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.

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 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.

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 امیدنامه صندوق و ساير موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده ، خالص دارايي‌هاي صندوق سرمايه گذاري جسورانه ارغوان به تاريخ ۳۱ شهريور 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 5 ماه و 3 روزه 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 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. اين مؤسسه در رسيدگي‌هاي خود به‌استثناء موارد مندرج در جدول ذيل و ساير موارد ذكر شده در اين گزارش به موارد ديگري حاكي از عدم رعايت مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و آيين نامه هاي مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نكرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
1	بخشنامه۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد در خصوص نرخ سود ترجيحي با بانكمورد مذكور در خصوص بانک هاي پاسارگاد رعايت نشده است.(صرف نظر از تطبيق يا عدم تطبيق موضوع با بخشنامه هاي بانک مركزي)	
2	ابلاغيه ۱۲۰۲۰۰۹۳	لزوم 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.	

7. - در اجراي بند يک ماده ۴۱ اساسنامه اصول و رويه‌هاي كنترل داخلي مدير و متولي مورد بررسي اين موسسه قرارگرفته، در حدود رسيدگي‌هاي انجام‌شده ،اين موسسه، به‌استثناء موارد ذكر شده در اين گزارش، به موارد ديگري كه حاكي از عدم كفايت كنترل هاي اعمال شده توسط مدير و متولي باشد ، برخورد نكرده است .

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. عايت 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.

	30آبان1402

رهیافت و همکاران	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهیافت و همکاران	Seyed Jamil Khabaz Sarabi [[Sign		1402/08/30 18:41:28
شریک موسسه رهیافت و همکاران	Khosro Vasheghani Farahani] [Sign]	800869	1402/08/30 18:48:56
مدیر موسسه رهیافت و همکاران	Vahid Khosravi] [Sign]	942203	1402/08/30 18:51:51

ترازنامه

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
دارایی ها				بدهی‌ها			
سرمایه‌گذاری‌های جسورانه	۸۰۵,۰۰۰	۱	۸۰,۴۹۹,۹۰۰	پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری	۳,۷۹۵	۱	۳۷۹,۴۰۰
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	۵,۷۶۱	۰		جمع بدهی‌ها	۳,۷۹۵	۱	۳۷۹,۴۰۰
سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری			
موجودی نقد	۱۸,۱۰۱	۰		سرمایه	۷۵۰,۰۰۰	۰	
				تعهد دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۰	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
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				سرمایه پرداخت شده	۷۵۰,۰۰۰	۰	
				سود (زیان) انباشته	۷۵,۰۶۷	۰	
				جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۸۲۵,۰۶۷	۰	
جمع دارایی‌ها	۸۲۸,۸۶۲	۱	۸۲,۸۸۶,۱۰۰	جمع بدهی‌ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۸۲۸,۸۶۲	۱	۸۲,۸۸۶,۱۰۰

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده
درآمدها				
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۷۸,۸۶۲	۱	۷,۸۸۶,۱۰۰	۱
سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
جمع درآمدها	۷۸,۸۶۲	۱	۷,۸۸۶,۱۰۰	۱
هزینه‌ها				
کارمزد ارکان صندوق	(۲,۹۴۵)	(۱)	۲۹۴,۴۰۰	(۱)
پاداش عملکرد	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۸۵۰)	۰	--	۰
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع هزینه‌ها	(۳,۷۹۵)	(۱)	۳۷۹,۴۰۰	(۱)

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده
سود (زیان) خالص	۷۵,۰۶۷	۰		۰
سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۷۵,۰۶۷	۰		۰
سود (زیان) انباشته ابتدای سال	۰	۰	۰	۰
سود مصوب	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان سال	۷۵,۰۶۷	۰		۰

صورت جریان وجوه نقد

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال است

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۵,۷۶۱)	۱	--	۱
بازده سرمایه گذاري‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی				
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
سود پرداختي به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاري‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۰	۰	۰	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری				
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود	(۷۲۶,۱۳۸)	(۱)	۷۲,۶۱۳,۷۰۰	(۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۷۲۶,۱۳۸)	(۱)	۷۲,۶۱۳,۷۰۰	(۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۷۳۱,۸۹۹)	۰	--	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده
فعالیت‌های تامین مالی				
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۷۵۰,۰۰۰	۰		۰
دریافت تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۷۵۰,۰۰۰	۰		۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۸,۱۰۱	۰		۰
موجودی نقد در ابتدای سال	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد در پایان سال	۱۸,۱۰۱	۰		۰
مبادلات غیرنقدي	۰	۰	۰	۰