

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: صندوق سرمایه گذاری ثروت آفرین پارسیان(ETF)	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: ثروتم (صندوق سرمایه گذاری ثروت آفرین پارسیان)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430607	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/02/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/08/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	صندوق سرمایه گذاری ثروت آفرین پارسیان(ETF)
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری ثروت آفرین پارسیان در تاریخ 31 اردیبهشت ماه 1399 و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 27 پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه‌ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت-های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه-ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق، مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش نماید.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری ثروت آفرین پارسیان در تاریخ 31 اردیبهشت ماه 1399 و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولیان در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای مورد ذیل به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نشده است:

1-5) مفاد ماده 18 اساسنامه در خصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان برای روزهای 19/01/1399، 26/01/1399 و 20/02/1399 بعد از گذشت یک روز از صدور واحدها.

6. موارد عدم رعایت مفاد بخشنامه ها، دستورالعمل ها و سایر قوانین و مقررات ناظر بر عملکرد صندوق بشرح زیر می باشد:

1-6) مفاد بخشنامه شماره 12020097 مورخ 28/11/1396 و همچنین مفاد بند 2-3 امید نامه در خصوص نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس به میزان حداقل 40 درصد و حداکثر 60 درصد از کل دارایی‌های صندوق و همچنین نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی به میزان حداقل 40 درصد و حداکثر 60 درصد از کل دارایی‌های صندوق در برخی از مقاطع دوره.

2-6) نصاب سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به میزان حداکثر 25 درصد از کل دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری در برخی از مقاطع دوره.
7. علیرغم پیگیری های بعمل آمده، سود سهام شرکت‌ها مجموعاً به مبلغ 19,292 میلیون ریال بشرح جدول زیر تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است:

ردیف نام شرکت مبلغ سود تاریخ سررسید

1 سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین 10.695.600.00030/05/1398

2 نفت اصفهان 3.431.676.00026/04/1398

3 نفت سپاهان 1.470.000.00024/04/1398

4 گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان 1.350.000.00020/05/1398

5 پتروشیمی جم 699.312.50019/04/1398

6 فولاد خوزستان 526.497.00019/03/1398

7 دارویی تامین 400.000.00030/05/1398

8 گروه صنعتی بارز 376.250.00021/03/1398

9 نفت تهران 342.256.80027/04/1395

8. محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) ، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال با اهمیت در محاسبات مذکور باشد برخورد ننموده است.

9. گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مدیریت صندوق تهیه شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

10. اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

24 تیر 1399			
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/04/24 18:21:31	800332	[Jahangir Rezaie [Sign	شریک موسسه شاخص اندیشان
1399/04/24 18:23:48	811030	[Alireza Shayan [Sign	مدیر موسسه شاخص اندیشان

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱,۷۴۱,۱۳۴	۵۶۶,۰۶۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۵۵,۳۳۶	۸۱,۸۷۴
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۹۳۳,۰۶۵	۳۸۱,۳۷۱
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حسابهای دریافتنی	۲۱,۸۱۷	۲۳,۲۴۲
جاری کارگزاران	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۶۹۴	۲۵۰
موجودی نقد	۲۰	۵
جمع دارایی‌ها	۳,۰۴۱,۰۶۶	۱,۰۵۲,۸۰۲

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختنی	۰	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۸,۴۸۲	۵,۳۸۶
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۰	۵,۳۵۶
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۲,۱۰۶	۱,۰۸۰
جاری کارگزاران	۵۹,۳۴۵	۰
جمع بدهی‌ها	۶۹,۹۳۳	۱۱,۸۲۲
خالص دارایی‌ها	۲,۹۷۱,۱۳۳	۱,۰۴۰,۹۸۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۰	۰

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهی به	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵۴۸,۴۶۲	۲۶,۰۷۸	۱۱۹,۲۳۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۴۸,۹۸۷	۴۴,۲۸۹	۶۶,۳۰۹
سود سهام	۱,۱۹۱	۱۸,۹۹۳	۴۹,۵۰۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۳۹,۹۲۱	۲۱,۸۰۸	۵۳,۷۲۶
سایر درآمدها	۳,۱۵۷	۴۵۳	۹۰۹
جمع درآمدها	۱,۳۴۱,۷۱۸	۱۱۱,۶۲۱	۲۸۹,۶۸۵
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۳,۱۷۳)	(۵,۳۸۴)	(۱۲,۸۲۵)
سایر هزینه‌ها	(۷۲۶)	(۵۰۳)	(۱,۰۱۰)

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
جمع هزینه ها	(۱۳,۸۹۹)	(۵,۸۸۷)	(۱۳,۸۳۵)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۱,۳۳۷,۸۱۹	۱۰۵,۷۳۴	۲۷۵,۸۵۰
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱,۳۳۷,۸۱۹	۱۰۵,۷۳۴	۲۷۵,۸۵۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۳۰,۰۱۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۹۸۰	۲۸,۴۱۰,۰۰۰	۷۱۵,۹۹۶	۲۸,۴۱۰,۰۰۰	۷۱۵,۹۹۶
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۴,۸۵۰,۰۰۰	۱۴۸,۵۰۰	۰	۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱,۳۳۷,۸۱۹	۰	۱۰۵,۷۳۴	۰	۲۷۵,۸۵۰
سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	۰	۵۰۳,۸۳۴	۰	۰	۰	۳۳,۱۳۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۳۹,۹۶۰,۰۰۰	۲,۹۷۱,۱۳۳	۲۸,۴۱۰,۰۰۰	۸۲۱,۷۳۰	۳۰,۰۱۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۹۸۰