اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: سرو سودمند مدبران	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: سرو	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430626	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/03/31 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی
به مجمع عمومی صاحبان سهام سرو سودمند مدبران

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي صندوق سرمايه گذاري قابل معامله سرو سودمند مدبران شامل صورت خالص داراييها به تاريخ 31 خرداد 1404 و صورتهاي سود و زيان و گردش خالص داراييها براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 28 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت تهيه ي صورتهاي مالي ميان دورهاي 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 یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهي رويدادهاي مالي صندوقهاي سرمايه گذاري ابلاغي توسط سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره اي 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 اين رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، اين موسسه به مواردي که حاکی از عدم ارايه 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.

سایر موارد

4. محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماري قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري طي دوره مالي مورد گزارش، به صورت نمونه اي مورد بررسي و رسيدگي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي انجام شده، اين موسسه به مواردي حاكي از وجود ايراد و اشكال بااهميت در محاسبات مذكور باشد، برخورد ننموده است.
5. موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه، اميدنامه و قوانين و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار به شرح زير ميباشد:

5-1) مفاد ماده 28 اساسنامه و بند 2-3 اميدنامه صندوق درخصوص رعايت نصاب سرمايه گذاري در گواهي كالايي پذيرفته شده نزد يكي از بورسها حداكثر به ميزان 5 درصد از كل داراييهاي صندوق از تاريخ 01/01/1404 لغايت 23/01/1404 .

5-2) مفاد بخشنامه 12010006 مورخ 24/05/1389 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي، در خصوص وصول سود سهام مصوب مجامع شركتهاي سرمايه پذير ظرف مهلت مقرر عليرغم پيگيريها و مكاتبات انجام شده.
6. اصول و رويه هاي كنترل داخلي مدير و متولي صندوق در اجراي وظايف مذكور در اساسنامه و 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 كه حاكي از عدم رعايت اصول و رويه هاي كنترلهاي داخلي باشد، برخورد ننموده است.
7. در اجراي مفاد ابلاغيه شماره 12020260 مورخ 07/06/1402 مركز نظارت بر صندوقهاي سرمايه گذاري سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تأييديه دريافتي از مديران صندوق و رسيدگيهاي انجام شده وفق استانداردهاي حسابداري، موردي از تضمين و توثيق داراييهاي صندوق به نفع ساير اشخاص اعلام نشده است.
8. گزارش مدير صندوق درباره وضعيت و عملكرد صندوق براي دوره شش ماهه منتهي به 31 خرداد 1404 مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسيهاي صورت گرفته، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارايه شده از جانب مدير صندوق باشد، جلب نگرديده است.

14مرداد1404

موسسه حسابرسي آتيه انديش نمودگر

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه آتيه انديش نمودگر	[Kheirolah Golnarian [Sign	811101	1404/05/18 08:32:00
شريک موسسه آتيه انديش نمودگر	[Shahin Pourkaed [Sign		1404/05/18 08:34:08
مدير موسسه آتيه انديش نمودگر	[Hasan Reza Zarei [Sign	800360	1404/05/18 08:36:46

صورت خالص داراییها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
داراييها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۱۹,۹۱۶,۷۹۹	۱۸,۱۵۸,۴۳۵
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۲۳۷,۰۳۷	۲۸۳,۳۰۱
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۱,۵۶۴,۱۷۸	۷۰۸,۹۸۲
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۹۴۵,۶۹۸	۱,۴۵۲,۲۱۹
حسابهاي دريافتني	۲۰۴,۸۰۶	۱۴۴,۲۰۲
جاري كارگزاران	۱۰۷,۰۵۶	۰
ساير داراييها	۶,۲۶۹	۱,۳۴۹
موجودي نقد	۰	۰
جمع داراييها	۲۲,۹۸۱,۸۴۳	۳۰,۷۴۸,۴۸۸
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
پرداختني به ارکان صندوق	۲۵۲,۷۳۵	۳۰۶,۷۷۵
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۲۳۸,۰۵۴
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۱۱,۳۳۳	۵,۳۳۳
جاري کارگزاران	۰	۳۸۳,۹۶۷
جمع بدهي‌ها	۲۶۴,۰۶۸	۹۳۴,۱۲۹
خالص دارايي‌ها	۲۲,۷۱۷,۷۷۵	۱۹,۸۱۴,۲۵۹
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زيان

کليه‌ی مبالغ به ميليون ريال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمدها			
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	۱,۲۵۲,۵۱۳	(۱۷۶,۱۰۶)	(۸۸۲,۴۷۸)
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	۱,۹۵۴,۸۷۵	(۹۴۷,۹۳۱)	۴,۴۱۷,۳۳۱
سود سهام	۲۵۴,۲۰۰	۶۶۹,۱۷۲	۱,۴۸۷,۲۸۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۵۷,۶۵۱	۵۲,۴۳۸	۱۷۸,۸۰۶
ساير درآمدها	۱۴,۵۷۵	۳,۰۵۰	۶,۷۹۱
جمع درآمدها	۳,۶۳۳,۸۱۴	(۳۹۹,۳۷۷)	۵,۲۰۷,۶۳۳
هزينه‌ها			
هزينه کارمزد ارکان	(۲۵۲,۳۵۲)	(۱۷۵,۹۳۱)	(۵۴۲,۰۴۹)
ساير هزينه‌ها	(۱۰,۶۷۷)	(۴,۳۳۸)	(۱۰,۶۵۲)
جمع هزينه ها	(۲۶۲,۰۲۹)	(۱۸۰,۲۶۹)	(۵۵۲,۷۰۱)
سود (زيان) قبل از هزينه‌هاي مالي	۳,۲۷۰,۷۸۵	(۵۷۹,۶۴۶)	۴,۶۵۴,۹۳۱
هزينه‌هاي مالي	(۳۱,۸۰۳)	(۵۷,۹۶۴)	(۱۸۹,۰۴۶)
سود (زيان) خالص	۳,۲۳۸,۹۸۲	(۶۳۷,۶۱۰)	۴,۴۶۵,۸۸۵
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			

صورت گردش خالص دارايی‌ها

کليه‌ی مبالغ به ميليون ريال می‌باشد

شرح	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد	قيمت	تعداد	قيمت	تعداد	قيمت
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۱,۱۸۶,۹۱۴,۷۳۹	۱۹,۸۱۴,۲۵۹	۱۰۹,۱۷۲,۳۴۹	۱۵,۰۲۴,۰۸۹	۱۰۹,۱۷۲,۳۴۹	۱۵,۰۲۴,۰۸۹
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۱,۲۵۷,۸۳۰,۰۰۰	۱۲,۵۷۸,۳۰۰	۳۳,۳۷۰,۰۰۰	۳۳۳,۷۰۰	۴۲۳,۵۵۰,۰۰۰	۴,۲۳۵,۵۰۰
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۱,۲۶۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۶۱۳,۰۰۰)	(۴۰,۸۲۰,۰۰۰)	(۴۰۸,۲۰۰)	(۳۶۹,۲۳۰,۰۰۰)	(۳,۶۹۳,۳۰۰)
سود (زيان) خالص دوره	۰	۳,۲۳۸,۹۸۲	۰	(۶۳۷,۶۱۰)	۰	۴,۴۶۵,۸۸۵
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	(۳۰۰,۸۶۶)	۰	(۸۴۵,۹۲۳)	۰	(۲۱۷,۸۱۵)
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۱,۱۸۳,۴۴۴,۷۳۹	۲۲,۷۱۷,۷۷۵	۱۰۱,۷۲۲,۳۴۹	۱۳,۴۶۶,۰۵۶	۱۶۳,۲۹۲,۳۴۹	۱۹,۸۱۴,۲۵۹