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 1403/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	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 1403 و صورتهاي سود و زيان و گردش خالص داراييهاي آن براي دوره 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 27 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 يادشده 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 گزارشدهي رويدادهاي مالي صندوقهاي سرمايهگذاري ابلاغي توسط سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دورهاي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولین 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 موردي که حاکی از عدم ارايه مطلوب صورتهاي مالی يادشده، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارشدهي رويدادهاي مالي ابلاغي توسط سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

4. محاسبات خالص ارزش روز داراييها (NAV)، ارزش آماري قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري طي دوره مالي مورد گزارش، به صورت نمونه اي، مورد بررسي و كنترل 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. اصول و رويههاي كنترل داخلي مدير و متولي صندوق در اجراي وظايف مذكور در اساسنامه و اميدنامه صندوق و روش هاي مربوط به ثبت و ضبط حسابها و جمع آوري مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه اي 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.

6. در اجراي مفاد ابلاغيه شماره 12020260 مورخ 1402/06/07مركز نظارت بر صندوق هاي سرمايه گذاري سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تاييديه 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.

7. گزارش مدير صندوق درباره وضعيت و عملكرد صندوق براي دوره 6 ماهه منتهي به 31 خرداد 1403 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.

13مرداد1403

موسسه حسابرسي آتيه انديش نمودگر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه آتيه انديش نمودگر	Siamak Etemadinezhad [[Sign	871517	1403/05/14 15:53:15
شريک موسسه آتيه انديش نمودگر	Farhad Nejad Falatouri [Moghaddam [Sign		1403/05/14 15:55:03
مدير موسسه آتيه انديش نمودگر	[Hasanreza Zarei [Sign	800360	1403/05/14 15:57:54

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۱۲,۸۴۶,۶۰۱	۱۴,۵۹۵,۶۷۷
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۱۴۹,۷۷۰	۱۰۹,۲۱۴
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۵۷۲,۰۹۷	۸۳۲,۷۶۰
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۴۷۹,۸۱۱	۷۹,۷۱۲
حسابهاي دريافتني	۴۴۵,۸۷۰	۱۳۰,۷۲۰
جاري كارگزاران	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۴,۱۰۰	۶۶۴
موجودي نقد	۰	۰
جمع دارايي‌ها	۱۴,۴۹۸,۲۴۹	۱۵,۷۴۸,۷۴۷
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به اركان صندوق	۱۰۰,۳۰۴	۳۰۷,۰۱۸
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۰
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۸,۰۶۷	۴۸,۷۵۹
جاري كارگزاران	۹۲۳,۸۲۳	۳۶۸,۸۸۱
جمع بدهي‌ها	۱,۰۳۲,۱۹۴	۷۲۴,۶۵۸
خالص دارايي‌ها	۱۳,۴۶۶,۰۵۵	۱۵,۰۲۴,۰۸۹
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۱۷۶,۱۰۵)	۱,۵۹۸,۶۰۰	۲,۲۲۶,۷۹۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداري اوراق بهادار	(۹۴۷,۹۳۱)	۳,۰۲۱,۴۱۲	۳,۰۳۱,۸۹۵
سود سهام	۶۶۹,۱۷۳	۳۹۸,۹۲۷	۱,۰۲۱,۸۴۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علي‌الحساب	۵۲,۴۳۸	۱,۷۲۲	۲۰,۷۲۹
سایر درآمدها	۳,۰۵۰	۱۶,۹۲۹	۱۴,۱۱۶
جمع درآمدها	(۳۹۹,۳۷۶)	۵,۰۳۷,۵۹۰	۶,۳۱۵,۳۸۰
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۷۵,۹۳۱)	(۲۷۷,۳۰۷)	(۵۲۹,۱۳۰)
سایر هزینه‌ها	(۴,۳۳۸)	(۳,۳۲۹)	(۹,۲۷۳)
جمع هزینه ها	(۱۸۰,۲۶۹)	(۲۸۰,۶۳۶)	(۵۳۸,۴۰۳)
سود (زیان) قبل از هزینه‌هاي مالي	(۵۷۹,۶۴۵)	۴,۷۵۶,۹۵۴	۵,۷۷۶,۹۷۷
هزینه‌هاي مالي	(۵۷,۹۶۴)	(۳۰,۰۵۱)	(۸۴,۸۰۷)
سود (زیان) خالص	(۶۳۷,۶۰۹)	۴,۷۲۶,۹۰۳	۵,۶۹۲,۱۷۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایي‌ها (واحدهاي سرمایه‌گذاري) اول دوره	۱۰۹,۱۷۲,۲۴۹	۱۵,۰۲۴,۰۸۸	۸۷,۸۵۲,۲۴۹	۷,۳۲۰,۰۰۰	۸۷,۸۵۲,۲۴۹	۷,۳۲۰,۰۰۰

شرح	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۳۳,۳۷۰,۰۰۰	۳۳۳,۷۰۰	۶۱,۴۸۰,۰۰۰	۶۱۴,۸۰۰	۷۶,۴۹۰,۰۰۰	۷۶۴,۹۰۰
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۴۰,۸۲۰,۰۰۰)	(۴۰۸,۲۰۰)	(۲۸,۶۳۰,۰۰۰)	(۲۸۶,۳۰۰)	(۵۵,۱۷۰,۰۰۰)	(۵۵۱,۷۰۰)
سود (زيان) خالص دوره	۰	(۶۳۷,۶۰۹)	۰	۴,۷۲۶,۹۰۳	۰	۵,۶۹۲,۱۷۰
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	(۸۴۵,۹۲۴)	۰	۳,۱۲۵,۱۶۰	۰	۱,۷۹۸,۷۱۹
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۱۰۱,۷۲۲,۲۴۹	۱۳,۴۶۶,۰۵۵	۱۲۰,۷۰۲,۲۴۹	۱۵,۵۰۰,۵۶۳	۱۰۹,۱۷۲,۲۴۹	۱۵,۰۲۴,۰۸۹