

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۹۴۹۷	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۰۸	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
نماد: صنوبین(صندوق)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

صندوق سرمایه گذاری سپهر اندیشه نوین(□□□)

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سپهر اندیشه نوین شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور یادداشت های توضیحی 1 تا 26 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و بر اساس دستور العمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مصوب 5/7/1388 سازمان بورس و اوراق بهادار ،

اساسنامه و امیدنامه با مدیر صندوق می باشد. این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. 3- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی ر 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 افشاء 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 خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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 مدیرصندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش نماید.

اظهار نظر

4. 4- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سپهر اندیشه نوین در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و نتایج عملیات و تغییرات دارایی های آن را برای دوره مالی شش 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

شماره اطلاعیه: ۴۸۹۴۹۷	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۰۸	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
نماد: صنون(صندوق)	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۴۹۷	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

5. 5-موارد عدم رعایت مقررات مرتبط با عملیات صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

5-1- حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس، حداقل 40 درصد از دارایی‌های صندوق (بند 2-3 امیدنامه).

5-2- حد نصاب سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت، حداکثر 60% از کل دارایی‌های صندوق(بند 2-3 امیدنامه).

5-3-ابلاغیه12020087 سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص رعایت حدنصاب سرمایه‌گذاری در سپرده‌بانکی، حداکثر 25% از کل دارایی‌های صندوق.

5-4- ماده 26 اساسنامه مبني بر اصلاح موارد نقض حدنصاب سرمایه‌گذاری، ضمن اطلاع به متولي و حسابرس طی 10 روز کاری.

5-5- دریافت سود سهام از شرکت های سرمایه پذیر ظرف مهلت تعیین شده.

5-6-تبصره 1 ماده 35 اساسنامه مبني بر برگزاری فهرست اسامي حاضران در جلسه مجمع صندوق، بلافاصله پس از تشکیل.

5-7- تبصره 2 ماده 35 اساسنامه مبني بر ثبت صورتجلسه مجمع مورخ 29/03/1397 ظرف یک هفته از تاریخ برگزاری، نزد سبا.

5-8-ارزشیابی صحیح اختیار فروش تبعي سهام فولاد خوزستان طی دوره مالی.

6. 6-محاسبات خالص ارزش دارائی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی ه

انجام شده، به استثنای مورد مندرج در بند 9-5 فوق این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

7. 7- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولي صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روش های مرتبط با ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررس

این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند 5 فوق، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

8. 8- گزارش عملکرد مدیر صندوق، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1397، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاع

مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

9. 9- در اجرای ماده 33 دستور العمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستور العمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی،

توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم تعیین و معرفی شخص یا واحد مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و سایر الزامات مرتبط با آن، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین

و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷آبان۰۶

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری سپهر اندیشه نوین(□□□)	نماد: صنوبین(صندوق	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۴۹۷	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۰۸	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	محمدحسن سعادتیان فریور		۱۱:۵۶:۰۵ ۱۳۹۷/۰۸/۲۲
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس شجاعی	۸۰۰۴۲۴	۱۱:۵۸:۰۴ ۱۳۹۷/۰۸/۲۲
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۱۲:۰۷:۳۳ ۱۳۹۷/۰۸/۲۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری سپهر اندیشه نوین(□□□)	نماد: صنوبن(صندوق	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۴۹۷	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۰۸	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورتهای خالص داراییها		
شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱۷۲,۵۴۵	۱۰۵,۱۸۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۹۷,۶۷۷	۱۱۴,۸۵۰
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۹,۸۸۴	۱۲,۶۲۷
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۵۸۸	۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حسابهای دریافتی	۱۱,۷۱۲	۱۴,۳۱۲
جاری کارگزاران	۰	۰
سایر داراییها	۲۹۳	۰
موجودی نقد	۵۰	۵۰
جمع داراییها	۳۲۲,۷۴۹	۲۴۷,۰۲۴
بدهیها		
حسابهای پرداختی	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱,۲۱۳	۱,۲۹۳
پرداختی به سرمایه گذاران	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱,۶۲۴	۱,۳۴۷
جاری کارگزاران	۴,۹۲۸	۰
جمع بدهیها	۷,۷۶۵	۲,۶۴۰
خالص داراییها	۳۱۴,۹۸۴	۲۴۴,۳۸۴
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری	۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری سپهر اندیشه نوین(□□□)	نماد: صنوبن(صندوق	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۴۹۷	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۰۸	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
درآمدها			---	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۶	۷,۶۳۲	(۹۹)	۱۱,۰۱۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴۸,۷۶۵	(۳,۱۷۸)	---	(۲,۷۴۶)
سود سهام	۱۱,۸۷۴	۸,۰۳۷	۴۸	۱۷,۲۶۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۲,۱۴۳	۹۸۳	۱,۱۳۵	۱۷,۷۴۰
سایر درآمدها	۱۳	۱۶۱	(۹۲)	۳۲۵
جمع درآمدها	۷۲,۸۹۱	۱۳,۶۳۵	۴۳۵	۴۳,۵۸۹
هزینه ها			---	
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۹۸۷)	(۱,۷۲۳)	۱۵	(۴,۶۱۱)
سایر هزینه ها	(۳۰۵)	(۱۴۰)	۱۱۸	(۵۵۴)
جمع هزینه ها	(۲,۲۹۲)	(۱,۸۶۳)	۲۳	(۵,۱۶۵)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۷۰,۵۹۹	۱۱,۷۷۲	۵۰۰	۳۸,۴۲۴
هزینه های مالی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۷۰,۵۹۹	۱۱,۷۷۲	۵۰۰	۳۸,۴۲۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صندوق سرمایه گذاری سپهر اندیشه نوین(□□□)	نماد: صنوبن(صندوق	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۴۹۷	کد صنعت: ۴۶۴۳۰۶۰۸	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت گردش دارایی ها						
شرح		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۱۴۴۵۷۵۳۹	۲۴۴۳۸۵	۲۲۹۵۷۵۳۹	۳۳۵۶۱۹	۲۲۹۵۷۵۳۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۰	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		۰	۰	۸۰۰۰۰۰۰	۱۲۱۸۷۹	۱۲۹۶۵۹
سود (زیان) خالص دوره		۰	۷۰۵۹۹	۰	۱۱۷۷۲	۰
سود پرداخت شده به سرمایه گذاران		۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی		۰	۰	۰	۰	۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		۱۴۴۵۷۵۳۹	۳۱۴۹۸۴	۱۴۹۵۷۵۳۹	۲۲۵۵۱۲	۱۴۴۵۷۵۳۹