

شرکت: صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری دانشگاه الزهرا	سرمایه ثبت شده: 1,100
نماد: الزهرا نیکو(صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری دانشگاه الزهرا)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430407	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/09/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری دانشگاه الزهرا	
بند مقدمه	
1. صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری دانشگاه الزهرا (س-) ("صندوق") در تاریخ 30 آذر ماه 1398 و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 30 پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. 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. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین 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.	
همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.	

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری دانشگاه الزهرا (س) در تاریخ 30 آذر ماه 1398 و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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. مفاد بخشنامه 12010024 مورخ 14/6/1391 سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری در رابطه با نرخ سود سپرده بانکی، در مورد سپرده نزد بانک پارسیان رعایت نگردیده است.
6. مفاد بند 4 ماده 49 اساسنامه صندوق با موضوع تهیه گزارش های دوره ای در مورد نحوه مصرف وجوه دریافتی از صندوق هر سه ماه یکبار حداکثر ظرف 15 روز کاری پس از پایان دوره های سه ماهه و تسلیم همزمان آنها به حسابرس، مدیر و متولی صندوق، رعایت نگردیده است.
7. اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.
8. محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفت و مورد خاصی حاکی از عدم صحت محاسبات مشاهده نگردید.
9. گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت سال مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیر صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (مدیر صندوق) مورخ 12 اسفندماه 1397 در خصوص رعایت مفاد قانون،
- آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن موسسه حسابرسی، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

24 دی 1398

موسسه حسابرسی بیات رایان

1398/11/01 15:25:58	831285	[Amir Hossein Zohrabi Mazraeh Shahi] Sign	شریک موسسه بیات رایان
1398/11/01 15:27:49	800354	[Abdol Hossein Rahbari] Sign	مدیر موسسه بیات رایان

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۹,۰۵۰	۴,۱۲۴
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸,۹۹۷	۳۳,۰۹۸
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۳۸,۳۱۸	۳۵,۱۴۴
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۳,۳۷۵	۷۰۷
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حساب‌های دریافتی	۱۴۰	۸۲
جاری کارگزاران	۰	۶,۰۹۱
سایر دارایی‌ها	۱۵۱	۵۰
موجودی نقد	۵	۳
جمع دارایی‌ها	۵۹,۹۳۶	۵۸,۳۰۸
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱۰	۸۲
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۶,۷۷۶	۴,۹۴۸
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۳۳۳	۱۹۶
جاری کارگزاران	۰	۰
جمع بدهی‌ها	۷,۳۰۸	۵,۳۲۶
خالص دارایی‌ها	۵۳,۷۳۸	۵۳,۰۸۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱	۱

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده
دوره منتهی به	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۱۹۳	۳,۶۷۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶,۹۳۰	۱۳۵

سود سهام	۶۴۳	۲۳۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علي الحساب	۷,۴۰۵	۵,۴۵۷
سایر درآمدها	۱	۴
جمع درآمدها	۱۶,۱۷۱	۹,۵۰۵
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۲۵۱)	(۱۸۷)
سایر هزینه ها	(۴۰۴)	(۲۴۶)
جمع هزینه ها	(۶۵۵)	(۴۳۳)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱۵,۵۱۶	۹,۰۷۲
هزینه های مالی	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱۵,۵۱۶	۹,۰۷۲
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید		
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید		

صورت گردش خالص دارایی ها

کلیه ی مبالغ به میلیون ریال می باشد

شرح		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
		تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۵۳,۰۸۲	۵۳,۰۸۲	۵,۰۱۵	۵,۰۱۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۴۴۷	۴۴۷	۴۹,۴۷۲	۴۹,۴۷۲
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۸۰۱)	(۸۰۱)	(۱,۴۰۵)	(۱,۴۰۵)
سود (زیان) خالص دوره		۰	۱۵,۵۱۶	۰	۹,۰۷۲
سود پرداخت شده به سرمایه گذاران		۰	(۱۵,۴۸۷)	۰	۱,۱۸۳
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی		۰	(۲۹)	۰	(۱۰,۳۵۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		۵۳,۷۳۸	۵۳,۷۳۸	۵۳,۰۸۲	۵۳,۰۸۲