اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: گروه زعفران سحرخیز	سرمایه ثبت شده: 10,000,000
نماد: سحرخیز	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430715	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1400/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1400/09/30	وضعیت ناشر:

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	گروه زعفران سحرخیز

بند مقدمه

1. 1)صورتهاي مالي صندوق سرمايهگذاري گروه زعفران سحرخيز شامل صورت خالص دارايي¬ها به تاريخ 30 آذر 1400 و صورت‌هاي سود و زيان و گردش خالص داراييهاي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي ۱ تا 25 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2)مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري و بر اساس دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش¬دهي رويدادهاي مالي صندوقهاي سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، با مديرصندوق است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونهاي كه اين صورت‌ها عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 3)مسئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است.
استانداردهاي مزبور ايجاب ميكند اين مؤسسه، الزامات آيين رفتار حرفهاي را رعايت و حسابرسي را به گونهاي برنامهريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف بااهميت در صورتهاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.
حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روشهاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورتهاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها، كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسي ميشود.
حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويههاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط مدير صندوق و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است.
اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي، كافي و مناسب است.
همچنين اين موسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعاليتهاي صندوقهاي سرمايهگذاري و ساير موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

4. 4) به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي يادشده در بالا، صورت خالص دارايي¬هاي صندوق سرمايهگذاري گروه زعفران سحرخيز در تاريخ 30 آذر 1400 و نتايج عمليات و تغييرات دارايي هاي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي با¬اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهي رويدادهاي مالي صندوق هاي سرمايه¬گذاري مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان مي¬دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. 5)موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و مقررات مرتبط با عمليات صندوق¬هاي سرمايه¬گذاري به شرح زير است:

5-1) مفاد بند 2-3 اميد نامه و ماده 4 اساسنامه در خصوص سرمايه¬گذاري در گواهي سپرده كالايي با دارايي پايه ثابت محصولات كشاورزي حداقل 70 درصد از ارزش كل دارايي¬ها.

5. مفاد بخشنامه شماره 12010023 در خصوص گزارش موارد عدم رعايت ضوابط و مقررات صندوق در موعد مقرر حداكثر تا بيست روز پس از پايان دوره هاي سه ماهه (براي دوره¬هاي مالي منتهي به سه ماهه تابستان و پاييز)

5. مفاد بخشنامه شماره 12010057 مورخ 24/09/1395 در خصوص ارايه اطلاعات صندوق¬هاي سرمايه¬گذاري (XML) حداكثر تا ساعت 16 هر روز.

5. مفاد اطلاعيه شماره 12030073 مورخ 27/02/1400 در خصوص انتشار اظهارنظر حسابرس بلافاصله در تارنماي صندوق.

5. مفاد ماده 26 اساسنامه در خصوص اطلاع رساني نقض رعايت نصاب تركيب دارايي¬هاي صندوق به حسابرس و متولي و همچنين اقدام لازم جهت رعايت اين نصاب¬ها ظرف 10 روز كاري.

6. 6)محاسبات خالص ارزش روز دارايي‌ها (NAV)، ارزش آماري، قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه‌گذاري طي سال مالي مورد گزارش، به صورت نمونهاي مورد بررسي و كنترل اين موسسه قرار گرفته است. اين موسسه در حدود رسيدگيهاي انجام شده به استثناي مورد مندرج در بند 5 بالا، به مواردي كه حاكي از وجود ايراد و اشكال با اهميت در محاسبات مذكور باشد، برخورد ننموده است.

7. 7)اصول و رويه‌هاي كنترل داخلي مدير و متولي در اجراي وظايف مذكور در اساسنامه و اميدنامه صندوق مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. در حدود رسيدگي¬هاي انجام شده به استثناي موارد مندرج در اين گزارش، و همچنين مغايرت كدينگ حساب‌ها در نرم‌افزار حسابداري صندوق با كدينگ دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش¬دهي رويدادهاي مالي صندوق¬هاي سرمايه¬گذاري، به موارد ديگري كه حاكي از عدم رعايت اصول و رويه¬هاي كنترل¬هاي داخلي باشد، برخورد نگرديده است.

8. 8)گزارش مدير صندوق درباره وضعيت و عملكرد صندوق براي سال مالي منتهي به 30 آذر 1400 مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. در حدود رسيدگي‌هاي انجام‌شده، نظر اين موسسه به موارد با¬اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدير صندوق باشد، جلب نگرديده است.

9. 9)در اجراي مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد، برخورد نكرده است.

	22فروردين1401

	موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	Iman Nikookar Lisehroudi [[Sign]]		1401/01/30 15:15:22
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	Ahmad Khaleghi Baygi [[Sign]]	881605	1401/01/30 15:22:07

صورت خالص دارايی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملکرد واقعي منتهي به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	پايان سال مالي قبل ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۰	۰
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانکي	۱۸۲,۳۶۲	۱۰۰,۸۲۱
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۹۴۷,۵۸۱	۰
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده کالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۰	۰
جاري کارگزاران	۲,۰۸۷	۰
ساير دارايي‌ها	۵۴۳	۰
موجودي نقد	۳۰۰,۰۰۰	۰
جمع دارايي‌ها	۱,۴۳۲,۵۷۳	۱۰۰,۸۲۱
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	پايان سال مالي قبل ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
پرداختني به اركان صندوق	۶,۰۱۹	۰
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۱۰۰,۰۰۰
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۱,۵۳۸	۱
جاري كارگزاران	۰	۰
جمع بدهي‌ها	۷,۵۵۷	۱۰۰,۰۰۱
خالص دارايي‌ها	۱,۴۲۵,۰۱۶	۸۲۰
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۸۲۰

صورت سود و زيان

كليه‌ی مبالغ به ميليون ريال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	واقعی سال مالي منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
درآمدها		
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	۵۷۲,۲۲۰	۰
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	۸۷,۶۶۱	۰
سود سهام	۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۴,۳۵۷	۸۲۰
ساير درآمدها	۱,۰۶۵	۰
جمع درآمدها	۶۶۵,۳۰۳	۸۲۰
هزينه‌ها		
هزينه كارمزد اركان	(۷,۶۴۲)	۰
ساير هزينه‌ها	(۲۵,۰۵۸)	۰
جمع هزينه ها	(۳۲,۷۰۰)	۰
سود (زيان) قبل از هزينه‌هاي مالي	۶۳۲,۶۰۳	۸۲۰

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	واقعی سال مالي منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده	حسابرسی شده
هزينه‌هاي مالي	(۲۱)	۰
سود (زيان) خالص	۶۳۲,۵۸۲	۸۲۰
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد		
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۰	۸۲۰	۰	۰
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۱۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۴,۰۰۰	۰	۰
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۵۰,۶۵۰,۰۰۰)	(۵۰۶,۵۰۰)	۰	۰
سود (زيان) خالص دوره	۰	۶۳۲,۵۸۲	۰	۸۲۰
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۹۴,۱۱۴	۰	۰
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۶۹,۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۱۶	۰	۸۲۰