اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: مروارید آتا	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: مروارید	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430822	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1405/03/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	مروارید آتا

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي صندوق سرمايه گذاري مروارید آتا شامل صورت خالص دارايي‌ها به تاريخ 31 خرداد ۱۴۰۵ و صورت‌هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي‌ها براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ۱ الي 27 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف‌هاي با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده مدير صندوق است.
در تهيه صورت‌هاي مالي، مدير صندوق مسئول ارزيابي توانايي صندوق به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال صندوق يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين :
•خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.
•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشي كنترل‌هاي داخلي صندوق، شناخت كافي كسب مي شود.
•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.
•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط صندوق و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي صندوق به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي شود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي گردد. نتيجه گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود صندوق، از ادامه فعاليت باز بماند.
•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.
افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.
همچنين اين موسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و نيز مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق هاي سرمايه گذاري را به مدير صندوق گزارش كند.
حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از صندوق سرمايه گذاري مروارید آتا است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي صندوق سرمايه گذاري مروارید آتا در تاريخ 31 خرداد ۱۴۰۵ و عملكرد مالي و گردش خالص داراييهاي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهي رويدادهاي مالي صندوق هاي سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. تغيير نام صندوق
به استناد صورتجلسه مجمع مورخ 15/09/1404 و آگهي روزنامه رسمي مورخ 17/10/1404 به شماره 23532 نام صندوق از "مروارید بها بازار" به "مروارید آتا" تغيير يافت.

گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و قراردادی

6. در اجراي مفاد بند 3-3 ماده 49 اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز داراييها (NAV)، ارزش آماري، قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري به صورت نمونه اي مورد رسيدگي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي هاي انجام شده، به استثناي موارد مندرج در بند 5-7 اين گزارش، اين مؤسسه به موارد ديگري كه حاكي از وجود اشتباه در محاسبات مذكور باشد، برخورد نكرده است.

7. - موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق‌هاي سرمايه گذاري به شرح زير است:

7-1- موارد عدم رعايت مفاد بند 2-2 اميدنامه و ابلاغيه هاي سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با نصاب تركيب داراييهاي صندوق سرمايه‌گذاري و مفاد تبصره ماده 28 اساسنامه درخصوص اطلاع موارد نقض به متولي و حسابرس و اقدامات لازم براي رعايت اين نصاب به شرح زير است:

7-1-1- حد نصاب سرمايه‌گذاري صندوق در سهام پذيرفته شده در بورس تهران يا بازار اول و دوم فرابورس ايران، سهام قابل معامله در بازار پايه فرابورس ايران و حق تقدم سهام و قرارداد اختيار معامله سهام آن ها به ميزان حداقل 70 درصد از كل داراييهاي صندوق. (در فواصل زماني 01/04/1404 الي 16/04/1404 ، 07/08/1404 الي 23/08/1404 ، 08/11/1404 الي 08/12/1404 و 08/01/1405 الي 19/03/1405)

7-1-2- حد نصاب سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پايه فرابورس ايران و قرارداد اختيار معامله سهام مربوطه به ميزان حداكثر 10 درصد از كل داراييهاي صندوق. (در فواصل زماني 01/04/1404 الي 03/09/1404 و 21/11/1404 الي 31/03/1405)

7-1-3- حد نصاب سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف يک ناشر و قرارداد اختيار معامله همان سهام به ميزان حداكثر 10 درصد از كل داراييهاي صندوق. (در سهام شركت هاي آريا دانا، قطعه سازي كمند و نساجي هديه البرز مشهد در فواصل زماني 01/04/1404 الي 04/09/1404 ، شركت هاي كشت و صنعت پيازر و ملي صنايع مس ايران در فواصل زماني 24/10/1404 الي 25/11/1404 و 26/03/1405 الي 31/03/1405)

7-1-4- حد نصاب سرمايه گذاري در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختيار معامله سهام طبقه بندي شده در يک صنعت به ميزان حداكثر 30 درصد از كل داراييهاي صندوق. (در صنعت ساخت محصولات فلزي در فاصله زماني 17/04/1404 الي 28/07/1404 و صنعت واسطه گري هاي مالي و پولي در فاصله زماني 24/06/1404 الي 12/08/1404)

7-1-5- حد نصاب سرمايه گذاري در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف يک ناشر به ميزان حداكثر 5 درصد از اوراق منتشره ناشر. (در سهام شركت قطعه سازي كمند در فاصله زماني 17/04/1404 الي 27/07/1404 و سهام شركت آريا دانا در فاصله زماني 17/04/1404 الي 25/08/1404)

7-1-6- حد نصاب سرمايه گذاري در گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي به ميزان حداكثر 15 درصد از كل داراييهاي صندوق. (در فواصل زماني 30/07/1404 الي 30/09/1404 ، 01/10/1404 الي 20/10/1404 و 05/11/1404 الي 23/03/1405)

7-1-7- حد نصاب سرمايه گذاري در گواهي سپرده كالايي پذيرفته شده نزد يكي از بورس ها به ميزان حداكثر 5 درصد از كل داراييهاي صندوق. (در فاصله زماني 26/12/1404 الي 24/03/1405)

7-2- مفاد بند 1 ماده 17 اساسنامه و بندهاي 5 و 6 ماده 57 اساسنامه درخصوص محاسبه و انتشار ارزش خالص داراييها، قيمت صدور و ابطال و خالص ارزش آماري هر واحد سرمايه گذاري در ساعات معاملات حداكثر هر دو دقيقه يكبار توسط مدير در تارنماي صندوق. (در مقاطعي از سال)

7-3- مفاد ماده 18 اساسنامه در خصوص صدور واحدهاي سرمايه گذاري به نام بازارگردان از محل واريز وجه نقد توسط بازارگردان به حساب بانكي صندوق يا از محل مطالبات وي از صندوق. (دريافت مبلغ 1,003ر1 ميليارد ريال ارزش صدور واحدهاي سرمايه گذاري تاريخ هاي 16/04/1404، 26/03/1405 و 27/03/1405 به ترتيب در تاريخ هاي 18/04/1404، 30/03/1405 و 31/03/1405)

7-4- مفاد مواد 20 و 21 اساسنامه درخصوص پرداخت وجه واحدهاي سرمايه گذاري ابطال شده به بازارگردان طي مهلت تسويه معاملات واحدهاي سرمايه گذاري صندوق. (پرداخت مبلغ 1,690ر1 ميليون ريال در تاريخ 07/04/1404 به بازارگردان صندوق بدون درخواست ابطال واحدهاي سرمايه گذاري و پرداخت معادل قيمت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري مورخ 15/06/1404 با يكروز كاري تأخير در 18/06/1404)

7-5- مفاد دستورالعمل نحوه تعيين قيمت خريد و فروش اوراق بهادار در صندوق هاي سرمايه گذاري در خصوص تعديل قيمت كارشناسي مثبت سهام شركت هاي قطعه سازي كمند، آريا دانا، نساجي هديه البرز مشهد، توسعه آذربايجان، سرمايه گذاري نيرو، توسعه فن افزار توسن، سرمايه گذاري پايا تدبير پارسا و ايمن خودرو شرق در فاصله زماني 30/04/1404 الي 18/05/1404.

7-6- مفاد تبصره 3 ماده 55 اساسنامه در خصوص پرداخت و تسويه كامل كارمزد مدير صندوق قبل از برگزاري مجمع سال مالي 31/03/1404 و بدون اخذ تأييد از متولي صندوق.

7-7- مفاد ماده 66 اساسنامه در خصوص نسبت مجموع بدهي هاي صندوق به ميزان حداكثر 15 درصد ارزش خالص داراييهاي واحدهاي سرمايه گذاري نزد سرمايه گذاران. (در تاريخ هاي 27/11/1404، 19/03/1405، 26/03/1405 و 31/03/1405)

7-8- مفاد بند 3-8 اميدنامه در خصوص شناسايي هزينه كارمزد سال مالي منتهي به 31/03/1405 متولي صندوق مطابق با قرارداد منعقده در نرم افزار صندوق. (داراي مازاد ذخيره به مبلغ 614 ميليون ريال)

7-9- مفاد بخشنامه شماره 12010010 مورخ 19/10/1389 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي و ابلاغيه شماره 110200203 مورخ 08/11/1396 مديريت نظارت بر كارگزاران در خصوص تسويه حساب في‌مابين صندوق و شركت كارگزاري آرمان تدبير نقش جهان ظرف مهلت مقرر بعد از انجام معامله. (در مواردي)

7-10- مفاد بخشنامه شماره 12010034 مورخ 25/08/1392 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص انتشار گزارش عملكرد و صورت هاي مالي حسابرسي نشده سال مالي منتهي به 31/03/1404 حداكثر ظرف مدت 20 روز كاري پس از پايان دوره در سامانه كدال. (با دوازده روز كاري تأخير در تاريخ 21/05/1404)

7-11- مفاد بخشنامه شماره 12010057 مورخ 24/09/1395 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص ارسال به موقع اطلاعات صندوق‌هاي سرمايه گذاري بصورت روزانه، حداكثر تا ساعت 16 همان روز بصورت فايل (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار به آدرس www.sanam.codal.ir . (ارسال

اطلاعات تاريخ هاي 28/08/1404 الي 30/08/1404 با تأخير در 02/09/1404، تاريخ هاي 07/12/1404 الي 14/01/1405 با تأخير در 16/01/1405، تاريخ 18/01/1405 با تأخير در 22/01/1405)

7-12- مفاد ابلاغيه شماره 12020093 مورخ 05/09/1396 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص افشا صورت پرتفوي ماهانه صندوق حداكثر ظرف 10 روز پس از پايان ماه قبل بطور همزمان در تارنماي اطلاع رساني صندوق و سامانه كدال با امضاي بالاترين مقام اجرايي مدير صندوق. (انتشار صورت پرتفوهاي ماهانه خرداد، تير 1404 با تأخير در سامانه كدال، بهمن و اسفند 1404 و ارديبهشت 1405 با تأخير در تارنماي صندوق و سامانه كدال و نيز انتشار صورت پرتفوهاي ماهانه بهمن 1404 الي ارديبهشت 1405 بدون امضاي بالاترين مقام اجرايي مدير صندوق در تارنماي صندوق)

7-13- مفاد ابلاغيه شماره 12020200 مورخ 11/07/1400 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي و بخشنامه شماره 12010070 مورخ 05/06/1404 مركز نظارت بر صندوق هاي سرمايه گذاري در خصوص الزام تشكيل جلسات كميته مديران سرمايه گذاري و تهيه صورت جلسه كميته مديران سرمايه‌گذاري طبق شرايط مندرج در بند 4 بخشنامه مذكور . (عدم مطابقت تصميمات كميته مديران سرمايه گذاري مورخ 03/08/1404 با اهداف ايجاد كميته)

7-14- مفاد ابلاغيه شماره 12020221 مورخ 17/02/1401 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي درخصوص انجام كليه پرداخت‌هاي صندوق به صورت الكترونيک. (عمدتا پرداخت به كارگزاري ها و بازارگردان صندوق)

7-15- مفاد ماده 47 اساسنامه در خصوص بازارگرداني واحدهاي سرمايه گذاري صندوق طبق مفاد مقررات بازارگرداني بورس يا بازار خارج از بورس مربوطه و قرارداد بازارگرداني. (مقايسه قيمت ابطال صندوق با قيمت بازار طي دوره حاكي از وجود اختلاف تا حدود 10 درصد مي باشد)

8. مفاد ماده 95 اصلاحي قانون ماليات هاي مستقيم در خصوص دريافت پلمب دفاتر قانوني سال مالي 31/03/1405 صندوق پس از شروع سال مالي در تاريخ 21/07/1404 و نيز در اجراي مفاد ماده 169 مكرر قانون ماليات هاي مستقيم در خصوص عدم رعايت ضوابط دستورالعمل اجرايي اين ماده، (عدم ارائه فهرست معاملات در موعد مقرر) جريمه اي به مبلغ 72 ميليون ريال بابت عملكرد سال مالي 1402 صندوق از سوي سازمان امور مالياتي كشور مطالبه شده كه تاكنون اقداماتي جهت تعيين تكليف آن توسط مدير صندوق صورت نپذيرفته است. (هرگونه آثار مالي ناشي از مورد مزبور بعهده مدير صندوق مي باشد)

9. در اجراي مفاد بند 1 ماده 49 اساسنامه، اصول و رويه‌هاي كنترل داخلي " مدير" و "متولي صندوق" در اجراي وظايف مذكور در اساسنامه و اميدنامه صندوق و "كفايت اين اصول و رويه‌ها" و همچنين روش‌هاي مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع آوري مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه اي مورد رسيدگي و بررسي اين موسسه قرار گرفته است. در حدود رسيدگي‌هاي انجام شده توسط اين موسسه، به استثناي موارد مندرج در بندهاي 7 و 8 اين گزارش، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم رعايت اصول و رويه‌هاي كنترل داخلي باشد، برخورد نكرده است.

10. در اجراي مفاد بند3-2 ماده 49 اساسنامه، گزارش عملكرد مدير صندوق، براي سال مالي منتهي به 31 خرداد 1405 كه در اجراي مفاد بند 8 ماده 57 اساسنامه و به منظور تقديم به دارندگان واحدهاي سرمايه گذاري ممتاز تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده و با در نظر گرفتن بندهاي 7 و 8 اين گزارش، 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 نشده است.

11. در اجراي مفاد بند3 ماده 49 اساسنامه، تأييديه مديران دريافتي از اعضاي هيأت مديره مدير صندوق و تأييديه‌هاي برون سازماني وفق استانداردهاي حسابرسي، درخصوص هرگونه محدوديت از جمله تضمين و توثيق دارايي‌هاي صندوق، به نفع ساير اشخاص به استثناي عدم دريافت اصل تأييديه بانک صادرات شعبه سپهر شهريار تبريز (دو فقره سپرده كوتاه مدت جمعا به مبلغ 180,077 ميليون ريال) اخذ و مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موردي كه حاكي از وجود محدوديت ناشي از موارد فوق باشد، جلب نشده است.

12. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و مؤسسات غير تجاري، موضوع ماده 46 آيين‌نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

24مرداد1405

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه ايران مشهود	[Nima Jenab [Sign	901824	1405/06/03 17:09:03
مدير موسسه ايران مشهود	[Mohammad Gholchinpour [Sign		1405/06/03 17:11:54

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۱,۳۴۳,۲۸۶	۵۲۵,۲۲۰
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۲۰۳,۰۶۸	۶۷,۳۵۰
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۴,۳۳۱	۰
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۷۱,۲۵۲	۰

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
حسابهاي دريافتني	۱۰,۳۸۰	۳,۵۶۴
جاري كارگزاران	۰	۱۷۱,۱۲۱
ساير داراييها	۶,۶۱۰	۴,۱۶۳
موجودي نقد	۰	۰
جمع داراييها	۱,۶۳۸,۹۲۷	۷۷۱,۴۱۸
بدهيها		
حسابهاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به ارکان صندوق	۲۱,۳۱۸	۶,۸۴۱
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۰
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حسابهاي پرداختني و ذخاير	۹,۹۷۳	۶,۲۶۳
جاري كارگزاران	۱۹۸,۸۸۲	۰
جمع بدهيها	۲۳۰,۱۷۳	۱۳,۱۰۴
خالص داراييها	۱,۴۰۸,۷۵۴	۷۵۸,۳۱۴
خالص داراييهاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زيان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
درآمدها		
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	(۲۲۹,۲۵۷)	۷۰,۴۷۷
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	۱۳۹,۰۰۰	۴۳,۰۲۵
سود سهام	۱۴,۶۸۳	۲۰,۵۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۳۴,۸۰۱	۱,۶۸۲
ساير درآمدها	۴,۵۵۳	۱,۰۳۹
جمع درآمدها	(۳۶,۲۲۰)	۱۳۵,۷۴۹
هزينه‌ها		
هزينه كارمزد ارکان	(۲۱,۴۳۴)	(۱۰,۴۶۱)
ساير هزينه‌ها	(۱۲,۲۵۱)	(۷,۱۹۰)
جمع هزينه ها	(۴۳,۶۸۵)	(۱۷,۶۵۱)
سود (زيان) قبل از هزينه‌هاي مالي	(۷۹,۹۰۵)	۱۱۸,۰۹۸
هزينه‌هاي مالي	(۲,۸۵۲)	(۱۰)
سود (زيان) خالص	(۸۲,۷۵۷)	۱۱۸,۰۸۸
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد		
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	تعداد	قيمت	تعداد	قيمت
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۴۴,۱۱۵,۹۲۰	۷۵۸,۳۱۴	۲۲,۸۸۶,۴۹۱	۲۸۳,۵۲۳

شرح	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۸۴,۳۳۰,۵۰۰	۸۴۳,۳۰۵	۷۴,۹۳۰,۲۰۴	۷۴۹,۳۰۲
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۳۳,۹۴۶,۵۰۰)	(۳۳۹,۴۶۵)	(۵۳,۷۰۰,۷۷۵)	(۵۳۷,۰۰۷)
سود (زيان) خالص دوره	۰	(۸۳,۷۵۷)	۰	۱۱۸,۰۸۸
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۳۳۹,۳۵۷	۰	۱۴۴,۳۹۸
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۹۴,۴۹۹,۹۳۰	۱,۴۰۸,۷۵۴	۴۴,۱۱۵,۹۳۰	۷۵۸,۳۱۴