اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پایا ثروت پویا	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: پایا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430909	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	پایا ثروت پویا

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي صندوق سرمايه گذاري پايا ثروت پويا شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن، براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 28 ،توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي صندوق طبق استانداردهاي حسابداري و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق هاي با درآمد ثابت و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده مدير صندوق است.
در تهيه صورتهاي مالي ، مدير صندوق مسئول ارزيابي مدت فعاليت باتوجه به مقررات اساسنامه و براساس مصوبات مجمع و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار و حسب ضرورت ، افشاي موضوعات مرتبط با مدت فعاليت است.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي صندوق، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي صندوق هاي سرمايه گذاري اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت 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 اثربخشي كنترل‌هاي داخلي صندوق، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي صندوق به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري 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 مؤسسه تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود صندوق پايا ثروت پويا، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي ، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي ، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به اركان راهبري، آن‌دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورتهاي مالي سال جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن منع شده باشد يا، هنگامي كه در شرايط بسيار نادر، مؤسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين مؤسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق هاي با درآمد ثابت ، مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي صندوق گزارش كند.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليتهاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليتهاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از صندوق سرمايه گذاري پايا ثروت پويا است و ساير مسئوليتهاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر ،كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي صندوق سرمايه گذاري پايا ثروت پويا در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، 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 ميدهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. محاسبات خالص ارزش روز دارايي ها (NAV)، ارزش آماري، قيمت هاي صدور و ابطال واحدهاي سرمايه‌گذاري طي سال مالي مورد گزارش، به صورت نمونه اي مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي هاي انجام شده به استثناي بند 7 اين گزارش، اين مؤسسه به مواردي كه حاكي از ايراد با اهميت در محاسبات مذكور باشد ، برخورد ننموده است.

6. اصول و رويه هاي كنترل داخلي مدير و متولي صندوق در اجراي وظايف مذكور در اساسنامه و اميدنامه صندوق و روش هاي مربوط به ثبت حسابها و جمع آوري مدارک و مستندات مربوطه، بصورت نمونه اي مورد بررسي قرار گرفته است. اين موسسه به استثناي موارد مندرج در بندهاي 8 الي 18 ذيل به مواردي كه حاكي از عدم رعايت اصول و رويه هاي كنترل داخلي برخورد نكرده است.

7. مطابق دستورالعمل نحوه تعيين قيمت خريد و فروش اوراق بهادار صندوق هاي سرمايه گذاري، تنها درصورت احراز شرايط مندرج در اين دستورالعمل، صندوق مي تواند اوراق بهادار با درآمد ثابت را تعديل نمايد كه مدير صندوق برخلاف اين دستورالعمل در برخي از روزها (بعنوان نمونه اوراق انتخاب) اقدام به ثبت قيمت كارشناسي نموده است كه موجب اختلاف قيمت ابطال و قيمت آماري واحدهاي سرمايه‌گذاري و شناسايي سود محقق نشده در دفاتر گرديده است. (لازم به ذكر است صندوق در تاريخ صورت خالص دارايي‌ها فاقد سهم يا اوراق تعديل شده مي باشد).

8. مفاد بند 2-3 اميد نامه و ابلاغيه هاي در خصوص حدنصاب تركيب دارايي هاي صندوق، مطابق جدول زير طي سال مورد گزارش رعايت نشده است. مضافا مفاد تبصره ماده 28 اساسنامه نيز درمورد انجام اقدامات لازم در خصوص رعايت حد نصاب تركيب دارايي هاي صندوق و مطلع نمودن متولي و حسابرس صندوق رعايت نشده است.

موضوع سرمايه گذاري	حدنصاب مجاز	موارد عدم رعايت
گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي	حداكثر 40درصد ازكل دارايي‌هاي صندوق	حداكثر50درصد (از اسفند ماه 1402) و حداكثر 35 درصد(مهرماه 1403)براي بعضي از روزهاي سال مالي مورد گزارش براي نمونه در تاريخ 29/11/1403 با 36.5 درصد و 07/05/1403 با 59 درصد
اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشر شده توسط دولت	با تضمين سازمان برنامه و بودجه كشور	حداقل 20 و حداكثر 30 درصد از كل دارايي هاي صندوقبراي برخي از روز هاي سال مالي مورد گزارش براي نمونه 13/11/1403 با 11 درصد و 31/05/1403 با 10 درصد
اوراق بهادار با درآمد ثابت،	گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي	حداقل 85 از كل دارايي هاي صندوقبراي برخي از روز هاي سال مالي مورد گزارش براي نمونه 27/12/1403 با 83 درصد و 15/03/1403 با 5.82 درصد
اوراق بهادار با درآمد ثابت داراي مجوز انتشار	از طرف سازمان بورس يا ارکان بازار سرمايه ,اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه	حداقل 40 درصد از كل دارايي هاي صندوقبراي برخي از روز هاي سال مالي مورد گزارش براي نمونه 26/09/1403 با 13 درصد و 13/11/1403 با 19 درصد
سهام و حق تقدم سهام پذيرفته شده در بورس تهران يا بازار اول و دوم فرابورس ايران و گواهي سپرده كالايي	پذيرفته شده نزد يكي از بورس ها و واحد هاي صندوق هاي سرمايه گذاري	

حداكثر 10 درصد از كل دارايي هاي صندوق و حداكثر 15 در صد از كل دارايي هاي صندوق(مهر ماه 1403)در برخي از روزهاي مورد گزارش 16/03/1403 با 12 درصد و 31/01/1403 با 11 درصد

9. مفاد ماده 17 و بند 5 ماده 57 اساسنامه مبني بر محاسبه انتشار ارزش خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري در روزهاي معاملاتي حداكثر هر 2 دقيقه يكبار و همچنين در پايان روز براي برخي از روزها (بعنوان نمونه روزهاي 06/01/1403، 28/12/1403) رعايت نگرديده است.

10. مفاد تبصره 3 ماده 55 اساسنامه مبني بر پرداخت كارمزد تحقق نيافته مدير تا سقف 90 درصد از سوي صندوق در خصوص پرداخت سه ماهه منتهي به آذر 1403 به تاريخ 17/11/1403 به اشتباه مازاد بر سقف مذكور پرداخت گرديده است لكن درهمان روز اصلاح گرديده است.

11. تبصره 2 ماده 40 اساسنامه طبق قرارداد نگهداري اوراق مرابحه عام دولت 201 در تاريخ 28/12/1403 سود ترجيهي به مبلغ 000,110 ميليون ريال دريافت مي نمود و نيز در صورت تاخير در پرداخت مبالغ روزانه 3 در هزار مبلغ را بعنوان خسارت تاخير دريافت مي نمود لكن تا تاريخ گزارش علي رغم اقدامات صورت گرفته از بابت دريافت جريمه تاخير به حيطه وصول نرسيده است.

12. مفاد بند 8 ماده 57 اساسنامه مبني بر بارگزاري گزارشات عملكرد و صورت‌هاي مالي حسابرسي نشده صندوق حداكثر 20 روزكاري پس از پايان دوره درخصوص گزارشات عملكرد و صورت هاي مالي ميان دوره اي سه ماهه (يک روز تاخير) و نه ماهه در سامانه اطلاع رساني كدال و تارنماي صندوق رعايت نگرديده است.

13. باتوجه به نوسانات ميانگين ytm اوراق بهادار بادرآمد ثابت بازار در ماه‌هاي پاياني سال و صدور و ابطال هاي صورت گرفته از بابت خريد و فروش اين اوراق صندوق دچار زيان گرديده است.

14. مطابق تبصره 2 ماده ۳۷ اساسنامه و بخشنامه 12010065 مورخ 02/10/1398 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي، مدير موظف است هرگونه تغيير در اساسنامه و تصميمات مجمع صندوق را حداكثر ظرف يک هفته به تاييد سازمان رساند ليكن در خصوص مجامع مورخ 01/02/1403، 19/03/1403 رعايت نگرديده است.

15. ماده 18 اساسنامه و رويه پذيره نويسي، صدور و ابطال واحدهاي سرمايه گذاري، در خصوص صدور واحدهاي سرمايه‌گذاري به نام بازارگردان صرفا از محل وجوه واريزي يا مطالبات وي، در برخي از روزها به عنوان نمونه تاريخ هاي 03/02/1403، 08/12/1403 رعايت نگرديده است.

16. كنترلي-صدور برخي از اسناد حسابداري به صورت دستي با موضوع اصلاح سند و برگشت سند و ... و عدم تاييد اسناد مزبور توسط متولي صندوق.

17. كنترلي- سود دريافتني برخي از بانكها از سود شناسايي شده در نرم افزار صندوق كمتر مي‌باشد بعنوان نمونه بانک ملت و گردشگري (باتوجه به مكاتبات صورت گرفته درخصوص بانک ملت تا تاريخ تهيه گزارش رفع گرديده است) و همچنين صندوق اقدام به بازگشت برخي از سودهاي شناسايي شده نموده است بعنوان نمونه بانک صادرات و گردشگري.

18. كنترلي-عدم دريافت تاييديه متولي صندوق از بابت افتتاح حساب هاي بانكي متعدد.

19. موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و مقررات وضع شده توسط مديريت نظارت بر نهادهاي مالي و ساير اركان سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زير است:

19-1- مفاد ابلاغيه 12020108 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي مورخ 29/05/1397 مبني بر سرمايه گذاري حداكثر تا ميزان يک سوم از نصاب مجاز سرمايه گذاري در سپرده ها و گواهي‌هاي سپرده بانكي نزد يک بانک يا مؤسسه مالي و اعتباري به عنوان نمونه در خصوص سپرده گذاري نزد بانک گردشگري.

19-2- مفاد ابلاغيه 110200203 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي مورخ 08/11/1396 مبني بر تسويه حساب في مابين صندوق و كارگزاري پس از دو روز كاري در برخي از روزها، براي نمونه تاريخ03/06/1403 و 04/07/1403.

19-3- عدم رعايت بخشنامه 12010024 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي مبني بر لزوم انعقاد قرارداد رسمي با بانک ها و موسسات مالي و اعتباري داراي مجوز از بانک مركزي به منظور دريافت نرخ سود ترجيحي به شرح يادداشت 6 توضيحي صورت‌هاي مالي.

19-4- مفاد ابلاغيه 12020221 مورخ 17/02/1401 مديريت نظارت بر نهاد هاي مالي درخصوص فراهم نمودن زير ساخت‌هاي لازم جهت پرداخت الكترونيكي صندوق هاي سرمايه‌گذاري عمدتا در شش ماهه اول سال.

19-5- مفاد بخشنامه شماره 12010057 مورخ 24/09/1395 مديريت نظارت بر نهاد هاي مالي در رابطه با ارسال فايل اطلاعات صندوق‌هاي سرمايه گذاري (XML) بصورت روزانه به سازمان بورس و اوراق بهادار در برخي از روزها توسط مدير صندوق (براي نمونه تاريخ‌هاي 12/12/1403، 06/05/1403).

19-6- مفاد ابلاغيه 12020250 مورخ 23/02/1402 مديريت نظارت بر نهاد هاي مالي در خصوص دريافت سود سهام ظرف موعد اعلام شده توسط شركت‌هاي سرمايه پذير يا ظرف مهلت قانوني در برخي موارد با تاخير صورت گرفته است.

19-7-مفاد ابلاغيه 12020268 مورخ 01/12/1402 مركز نظارت بر صندوق هاي سرمايه گذاري مبني براصلاح نحوه افشاي گزارش ماهانه پرتفوي صندوق هاي سرمايه گذاري .

19-8- مفاد اطلاعيه 12030079 مورخ 15/12/1400 مديريت نظارت بر نهاد هاي مالي و مديريتنظارت بر كارگزاران درخصوص ارسال چک ليست هاي رعايت مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در بازه زماني شش ماهه دوم با دو روز تاخير صورت گرفته است.

19-9- مفاد ابلاغيه 12020246 مورخ 13/12/1401 مركز نظارت بر صندوق هاي سرمايه گذاري درخصوص اخذ رتبه بندي عملكرد صندوق سرمايه گذاري اوراق با درامد ثابت كه ارزش خالص دارايي هاي آن ها در 70 درصد روزهاي تقويمي هرسال بيش از 000,10 ميليارد ريال است از موسسات رتبه بندي.(صندوق تا تاريخ تهيه گزارش درخصوص بند فوق قرارداد مربوطه را منعقد كرده است.)

19-10- مفاد ابلاغيه شماره 12020178 مورخ 22/09/1399 مديريت نظارت بر نهاد ها مالي درخصوص صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري ملزم هستند حداقل به ميزان 50 درصد از پرتفوي كه در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختيارمعامله سهام پذيرفته شده در بورس تهران يا بازار اول و دوم فرابورس و گواهي سپرده كالايي پذيرفته شده در بورس و واحدهاي صندوق سرمايه‌گذاري، سرمايه‌گذاري مي‌كنند را تا پايان آزاد سازي كامل سهام عدالت، به سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم‌هاي شركت‌هاي سرمايه پذير موضوع واگذاري سهام عدالت تخصيص دهند.

19-11- در اجراي مفاد بند 3-2 ماده 49 اساسنامه، گزارش عملكرد مدير صندوق، براي سال مالي منتهي به 30 اسفند 1403 كه در اجراي مفاد بند 8 ماده 57 اساسنامه تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، 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.

20. در اجراي مفاد ابلاغيه شماره 12020260 مورخ 07/06/1402 مركز نظارت بر صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري، تأييديه مديران از اعضاي هيئت مديره مدير صندوق و تأييديه‌هاي برون سازماني وفق استانداردهاي حسابرسي، در خصوص هرگونه محدوديت از جمله تضمين و توثيق دارايي‌هاي صندوق، به نفع ساير اشخاص 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.

21. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، مشاهده نگرديده است.

30اردیبهشت1404

موسسه حسابرسي كاربرد تحقيق

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه كاربرد تحقيق	[Mansoor Azamnia [Sign	800061	1404/02/31 16:13:05
مدير موسسه كاربرد تحقيق	Seyed Mansoor Yazdaniyan [[Sign		1404/02/31 16:15:26

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۶۰۸,۰۷۹	۴۸۱,۰۸۵
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۷,۸۱۴,۸۸۵	۶,۲۳۷,۴۷۰
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۱۲,۲۹۶,۶۴۱	۴,۶۶۹,۴۴۶
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۱,۷۶۵,۶۱۱	۳۹۴,۷۰۴
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۱۳۴,۱۱۸	۱۱۷,۹۲۴
جاري كارگزاران	۳۲۵	۱۶۸
ساير دارايي‌ها	۰	۲۰۹
موجودي نقد	۴۵۹	۱۹۶
جمع دارايي‌ها	۲۲,۶۲۰,۱۱۸	۱۱,۹۰۱,۲۰۲
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به اركان صندوق	۷۶,۵۸۰	۲۲,۲۱۹
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۰
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۵۷۲,۳۴۰	۲۳,۰۴۵
جاري كارگزاران	۱۳,۴۲۵	۰
جمع بدهي‌ها	۶۶۲,۳۴۵	۴۵,۲۶۴
خالص دارايي‌ها	۲۱,۹۵۷,۷۷۳	۱۱,۸۵۵,۹۳۸
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۳۷,۶۸۴	۱۸۱,۱۴۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداري اوراق بهادار	۹۴۳,۰۵۴	۹۰,۶۹۳
سود سهام	۷,۲۳۱	۲۸,۴۵۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علي‌الحساب	۳,۸۰۵,۵۴۶	۸۴۷,۸۷۱
سایر درآمدها	۵,۱۰۳	۲۵۱
جمع درآمدها	۵,۱۹۸,۶۱۸	۱,۱۴۸,۴۳۰
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۱۶۷,۸۴۹)	(۳۷,۸۸۶)
سایر هزینه‌ها	(۱۱,۰۱۶)	(۵,۱۴۹)
جمع هزینه ها	(۱۷۸,۸۶۵)	(۴۳,۰۳۵)
سود (زیان) قبل از هزینه‌هاي مالي	۵,۰۱۹,۷۵۳	۱,۱۰۵,۳۸۵
هزینه‌هاي مالي	۰	۰
سود (زیان) خالص	۵,۰۱۹,۷۵۳	۱,۱۰۵,۳۸۵
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید		
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۸۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۵,۹۳۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۹,۶۳۲
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۳,۵۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۸۶,۰۰۰	۱,۲۳۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۴۷,۰۰۰
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۳,۱۹۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۹۰۷,۰۰۰)	(۴۵۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۳۵,۰۰۰)
سود (زيان) خالص دوره	۰	۵,۰۱۹,۷۵۳	۰	۱,۱۰۵,۳۸۵
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۱,۵۰۳,۰۸۲	۰	۱,۸۷۸,۹۲۱
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۱,۲۳۹,۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۵۷,۷۷۳	۸۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۵,۹۳۸