اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: درین بها بازار	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: درین	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430925	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1404/03/31 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/03/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صاحبان سهام درین بها بازار

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري درين بها بازار، شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ 31 خرداد ماه 1404 كه نشانگر ارزش جاري خالص دارايي هاي آن در تاريخ ياد شده مي باشد و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي¬هاي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي يک تا 30، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل¬هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، با مدير صندوق است.
در تهيه صورت هاي 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 صورت هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف¬هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود.
تحريف¬ها 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 صورت¬هاي مالي اتخاذ مي¬شوند، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه¬اي و حفظ نگرشترديد حرفه¬اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:
•خطرهاي تحريف بااهميت صورت¬هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي، روش¬هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر كسب مي-شود. از آن¬جا كه تقلب مي¬تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات يا زير پاگذاري كنترل هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
•از كنترل¬هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش¬هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل¬هاي داخلي صندوق، شناخت كافي كسب مي¬شود.
•مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.
•برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط مدير صندوق و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي¬تواندترديدي عمده نسبت به توانايي صندوق به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه¬گيري مي¬شود. اگر چنين نتيجه¬گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت¬هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي¬گردد. نتيجه¬گيري¬ها 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 يافته¬هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف¬هاي بااهميت كنترل¬هاي 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، اميد نامه صندوق و "دستورالعمل اجرايي و گزارش دهي رويه هاي مالي" صندوق هاي سرمايه گذاري و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي صندوق گزارش كند.

اظهار نظر

4. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري درين بها بازار است و ساير مسئوليت هاي 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.

به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، خالص دارايي هاي صندوق سرمايه گذاري درين بها بازار در تاريخ 31 خرداد 1404 و سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي 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 مي دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. محاسبات خالص ارزش روز دارايي ها (NAV)، ارزش آماري، قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري به صورت نمونه¬اي طي سال مالي مورد گزارش توسط اين موسسه مورد رسيدگي قرار گرفته و ايرادي مشاهده نگرديده است.

6 . اصول و رويه هاي كنترل داخلي مدير صندوق و متولي در اجراي وظايف مندرج در اساسنامه و همچنين اميدنامه صندوق و روشهاي مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طي سال مالي به صورت نمونه¬اي مورد رسيدگي قرار گرفته و موردي دال بر عدم رعايت اصول و رويه هاي كنترل داخلي به شرح فوق، مشاهده نگرديده است.

7. در رعايت مفاد ابلاغيه شماره 12020260 مورخ 07/06/1402 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي، صورت هاي مالي صندوق براساس استانداردهاي حسابرسي مورد رسيدگي قرار گرفت. در اين رابطه نظر اين موسسه به موردي حاكي از ايجاد محدوديت در دارايي هاي صندوق از قبيل تضمين و توثيق به نفع اشخاص جلب نگرديد.

8 . در محدوده بررسي هاي انجام شده، به استثناي موارد زير به مواردي حاكي از عدم رعايت مفاد اساسنامه، اميدنامه، قوانين و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرايي ثبت و گزارش دهي رويه هاي صندوق هاي سرمايه گذاري توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگرديده است.

8-1- مفاد بند 2-3 اميدنامه صندوق، درخصوص حد نصاب هاي سرمايه گذاري به شرح زير رعايت نشده است:

-سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي حداقل به ميزان 90% از كل دارايي هاي صندوق از تاريخ 02/04/1403 تا 17/04/1403، 06/06/1403 تا 10/07/1403، 19/06/1403 تا 30/07/1403، 20/08/1403 تا 22/08/1403 و 22/10/1403 تا 25/10/1403.

-سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت داراي مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار يا اركان بازار سرمايه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل به ميزان 40% از كل دارايي هاي صندوق از تاريخ 20/08/1403 تا 26/09/1403، 04/10/1403 تا 22/10/1403 و 19/01/1404 تا 31/03/1404.

-سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمين سازمان برنامه و بودجه كشور حداقل به ميزان 25% از كل دارايي هاي صندوق براي نمونه در تاريخ هاي 22/07/1403 و 01/10/1403و حداكثر به ميزان 30% از كل دارايي هاي صندوق براي نمونه در تاريخ 18/09/1403.

-سرمايه گذاري در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختيار معامله 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 واحدهاي صندوق هاي سرمايه گذاري حداكثر 5% از كل دارايي هاي صندوق از تاريخ 02/04/1403 تا 31/03/1404 در برخي از روزها.

-سرمايه گذاري در واحدهاي سرمايه گذاري "صندوق هاي سرمايه گذاري" حداكثر به ميزان 5% از كل دارايي هاي صندوق از تاريخ 18/10/1403 تا 24/01/1404 در برخي از روزها.

-سرمايه گذاري در واحدهاي سرمايه گذاري "صندوق هاي سرمايه گذاري" نزد هر صندوق سرمايه پذير حداكثر به ميزان 3% از كل دارايي هاي صندوق از تاريخ 18/10/1403 تا 20/10/1404 در برخي از روزها (صندوق هاي سرمايه گذاري اهرمي موج فيروزه و مبتني بر كالاي فارابي)

-سرمايه گذاري در واحدهاي سرمايه گذاري "صندوق هاي سرمايه گذاري" حداكثر به ميزان 15% تعداد واحدهاي صندوق سرمايه پذير نزد صندوق سرمايه گذاري مروارید بها بازار از تاريخ 18/03/1404 تا 31/03/1404.

-سرمايه گذاري در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف يک ناشر حداكثر به ميزان 1% از سهام و حق تقدم سهام منتشره ناشر براي سهام سرمايه گذاري توسعه آذربايجان.

-سرمايه گذاري در گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي حداكثر به ميزان 40% از كل دارايي هاي صندوق از تاريخ 16/08/1403 تا 28/10/1403 و حداكثر به ميزان 35% از كل دارايي هاي صندوق از تاريخ 29/10/1403 تا 14/11/1403، 23/11/1403 تا 12/12/1403 و 28/12/1403 تا 31/03/1404.

-ميزان سرمايه گذاري حداكثر تا يک سوم از نصاب مجاز سرمايه گذاري در سپرده ها و گواهي سپرده بانكي نزد يک بانک يا موسسه مالي و اعتباري براي نمونه در تاريخ 30/09/1403 نزد بانک گردشگري، در تاريخ 26/12/1403 نزد بانک پاسارگاد و در تاريخ 31/03/1404 نزد بانک هاي دي، صادرات و گردشگري.

8-2- مفاد بند 7-1 اميدنامه صندوق، درخصوص تعداد واحدهاي سرمايه گذاري موضوع درخواست هاي صدور و ابطال بر مبناي مضربي از 100.000 واحد براي نمونه در تاريخ 03/04/1403، 18/06/1403 و 09/07/1403، رعايت نشده است.

8-3- مفاد بند 4 اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمايه گذاري در سهام گسترش قطعه سازي كمند، ليزينگ آريا دانا، صنايع مس افق كرمان و بانک شهر از مجموعه بازار پايه زرد فرابورس، سهام مهرمام ميهن و صنايع ارتباطي آوا از مجموعه بازار نوآفرين و صندوق هاي سرمايه گذاري تمشک نماد رشد و مبتني بر كالاي فارابي، رعايت نشده است.

8-4- مفاد ماده 17 اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارايي، قيمت صدور، قيمت ابطال و خالص ارزش آماري هر واحد سرمايه گذاري در روزهاي معاملاتي، حداكثر هر دو دقيقه يكبار در برخي از روزها براي نمونه در تاريخ هاي 25/07/1403، 05/09/1403، 28/09/1403، 28/12/1403 و 28/02/1404 رعايت نشده است.

8-5- مفاد ماده 18 اساسنامه صندوق، درخصوص رويه صدور واحدهاي سرمايه گذاري به نام بازارگردان از محل واريزي وجه نقد به حساب بانكي صندوق رعايت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهاي صادر شده توسط بازارگردان پس از تاييد درخواستهاي صدور واحدهاي سرمايه گذاري، به حساب بانكي صندوق انتقال داده شده است).

8-6- مفاد ماده 21 اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت وجه واحدهاي سرمايه گذاري ابطال شده به بازارگردان، طي مهلت مقرر براي تاريخ هاي 09/01/1404 و 10/03/1404 رعايت نشده است.

8-7- مفاد بند "ج" ماده 24 اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر يک از اعضاي گروه مديران سرمايه گذاري براي دو نفر از مديران، رعايت نشده است (آقاي حامد حاتمي و اقاي مجتبي بابا كشي زاده).

8-8- مفاد ماده 26 اساسنامه صندوق، درخصوص افتتاح حساب سپرده هاي بانكي پس از تاييد متولي در برخي از سپرده ها نزد بانک هاي گردشگري، صادرات و پاسارگاد، رعايت نشده است.

8-9- مفاد ماده 35 اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولي و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشكيل و موضوع جلسه مجامع مورخ 03/03/1404 و 21/03/1404 حداقل 10 روز قبل از تاريخ تشكيل مجمع رعايت نشده است.

8-10- مفاد تبصره 1 و 2 ماده 37 اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامي حاضرين در مجمع مورخ 21/11/1403 در تارنماي صندوق، ثبت تصميمات مجمع مورخ 21/11/1403 نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداكثر ظرف هفت روز كاري و انتشار جزييات تصميمات مجمع مورخ 21/03/1404 در تارنماي صندوق و سامانه كدال ، رعايت نشده است.

8-11- مفاد ماده 41 اساسنامه صندوق، درخصوص تعيين تعداد گروه مديران سرمايه گذاري حداقل سه نفر شخص حقيقي خبره در زمينه مرتبط با سرمايه گذاري به عنوان " گروه مديران سرمايه گذاري" رعايت نشده است (گروه مديران در دوره شش ماهه اول سال مالي مورد گزارش شامل 2 نفر بودند).

8-12- مفاد بند 8 ماده 57 اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملكرد و صورت هاي مالي در دوره هاي مالي سه ماهه منتهي به 31/06/1403، شش ماهه منتهي به 30/09/1403، نه ماهه منتهي به 30/12/1403 و سالانه منتهي به 31/03/1404 حداكثر ظرف 20 روز كاري پس از پايان هر دوره، رعايت نگرديده است.

8-13- مفاد ماده 65 اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت تسهيلات مالي به ارزش روز واحدهاي سرمايه گذاري حداكثر به ميزان 5% از خالص ارزش دارايي هاي صندوق براي نمونه در تاريخ 18/01/1404، رعايت نشده است.

8-14- مفاد ماده 66 اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت كل بدهي هاي صندوق به خالص دارايي ها حداكثر به ميزان 15% در تاريخ هاي 21/05/1403 و 10/07/1403 رعايت نشده است.

8-15- مفاد بخشنامه شماره 12010024 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمي با بانک ها و موسسات مالي و اعتباري داراي مجوز از بانک مركزي به منظور دريافت سود با نرخ ترجيحي رعايت نشده است.

8-16- مفاد ابلاغيه شماره 12020093 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي، درخصوص افشاي ماهانه پرتفوي صندوق هاي سرمايه گذاري حداكثر ظرف 10 روز پس از پايان ماه در سامانه كدال در ماه هاي فروردين، ارديبهشت و خرداد 1404، رعايت نشده است.

8-17- مفاد ابلاغيه شماره 12020200 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي مبني بر انتخاب رئيس كميته سياست گذاري سرمايه گذاري از بين اعضاي هيات مديره، رعايت نشده است.

8-18- مفاد ابلاغيه شماره 12020221 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي مبني بر پرداخت الكترونيک صندوق هاي سرمايه گذاري در برخي از روزها براي نمونه در تاريخ هاي 23/08/1403، 26/12/1403 و 23/02/1404، رعايت نشده است.

8-19- براساس پاسخ تاييديه واصله، مانده حساب جاري كارگزاري آرمان تدبير نقش جهان در تاريخ 31 خرداد 1404 مبلغ 1.285 ميليون ريال با مانده حساب مزبور در دفاتر صندوق مغايرت دارد.

8-20- با توجه به رسيدگي هاي بعمل آمده، مبلغ 16.163 ميليون ريال درآمد اوراق تبعي بصورت مازاد شناسايي شده است (پرداخت الكترونيک سامان كيش).

8-21- مطابق يادداشت توضيحي 1-1-7 صورت هاي مالي، الزامات مربوط به تعديل قيمت پاياني اوراق مشاركت پذيرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعيين قيمت خريد و فروش اوراق بهادار در صندوق هاي سرمايه گذاري رعايت نشده است (بطور نمونه اوراق اراد 142، اخزا 212، اخزا 202، اخزا 213، اخزا 207 و اخزا 201).

9 . گزارش فعاليت صندوق درباره وضعيت و عملكرد صندوق سرمايه گذاري درين بها بازار، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده و موارد مطروحه در اين گزارش ، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

10. در اجراي مفاد ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور، در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت مشاهده نگرديد.

موسسه حسابرسي رازدار	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رازدار	[Mahmoud Mohammadzadeh [Sign	800701	1404/06/24 09:46:20
شریک موسسه رازدار	[Saeed Ghasemi [Sign	811059	1404/06/24 09:58:35
مدیر موسسه رازدار	[Mohammadjavad Safarsoflaie [Sign		1404/06/24 10:42:47

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۱,۱۸۸,۱۵۶	۴۶,۰۰۰
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۱۸,۰۳۱,۸۴۷	۴۸,۸۵۷
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۹,۷۲۹,۵۹۴	۶۶۲,۱۹۸
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۵۶۴,۳۵۶	۱۶,۵۹۵
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۳۰۰,۶۰۳	۵,۰۸۷
جاري كارگزاران	۰	۴۴
ساير دارايي‌ها	۵,۱۱۷	۵,۶۶۴
موجودي نقد	۰	۴
جمع دارايي‌ها	۲۹,۸۱۹,۶۷۳	۷۸۴,۴۴۹
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۵,۸۶۹
پرداختني به اركان صندوق	۳۶,۴۲۸	۱۰,۹۲۷
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۷,۱۲۰,۳۱۸	۰
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۸۸,۴۹۴	۷,۴۶۱
جاري كارگزاران	۵۸۲,۰۳۱	۰
جمع بدهي‌ها	۷,۸۲۷,۲۶۱	۲۴,۲۵۷
خالص دارايي‌ها	۲۱,۹۹۲,۴۱۲	۷۶۰,۱۹۲
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمدها		
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	۸۷,۰۲۰	۳۰,۴۲۰

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	۲۳۱,۲۲۳	۵۳,۰۴۶
سود سهام	۱۰,۵۸۷	۱۹,۷۴۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۸۵۹,۵۸۱	۹۹۱,۴۸۲
ساير درآمدها	۵۹,۴۸۰	۵۶۵
جمع درآمدها	۱,۲۴۷,۸۹۱	۱,۰۹۵,۲۵۳
هزينه‌ها		
هزينه كارمزد اركان	(۳۹,۴۴۹)	(۳۹,۸۴۳)
ساير هزينه‌ها	(۸,۶۲۵)	(۵,۵۹۴)
جمع هزينه ها	(۴۸,۰۷۴)	(۴۵,۴۳۷)
سود (زيان) قبل از هزينه‌هاي مالي	۱,۱۹۹,۸۱۷	۱,۰۴۹,۸۱۶
هزينه‌هاي مالي	(۱۳,۲۱۵)	۰
سود (زيان) خالص	۱,۱۸۶,۶۰۲	۱,۰۴۹,۸۱۶
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد		
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۵۶,۵۹۴,۰۸۵	۷۶۰,۱۹۲	۴۵۲,۶۰۶,۴۴۰	۴,۸۵۴,۳۱۶
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۱,۹۲۶,۹۲۲,۲۸۱	۱۹,۲۶۹,۲۲۳	۱,۵۰۸,۹۷۰,۶۴۵	۱۵,۰۸۹,۷۰۶
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۷۴۲,۴۶۰,۹۲۷)	(۷,۴۲۴,۶۰۹)	(۱,۹۰۴,۹۸۳,۰۰۰)	(۱۹,۰۴۹,۸۳۰)
سود (زيان) خالص دوره	۰	۱,۱۸۶,۶۰۲	۰	۱,۰۴۹,۸۱۶
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۸,۲۰۱,۰۰۴	۰	(۱,۱۸۳,۸۱۶)
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۱,۲۴۱,۰۵۵,۴۳۹	۲۱,۹۹۲,۴۱۲	۵۶,۵۹۴,۰۸۵	۷۶۰,۱۹۲