اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: بخشي صنايع مفيد	سرمایه ثبت شده: 10,000,000
نماد: استیل	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430966	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/03/31 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صاحبان سهام
بخشي صنايع مفيد

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري بخشي صنايع مفيد شامل صورت خالص داراييِ ها در تاريخ 31 خرداد ماه 1404 و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص داراييِ هاي آن براي دوره مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 30 ، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره 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 تحريف بااهميت 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 واقع‌بينانه 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 بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس 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 بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي 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 مي شود. 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 توسط صندوق و وجود يا نبود ابهامي با اهميت 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 موسسه 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، 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 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 ارکان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.
از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به ارکان راهبري، آندسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت‌هاي مالي دوره 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 مسائل منع شده باشد يا هنگامي كه، در شرايط بسيار نادر، موسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا بطور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.
همچنين اين مؤسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و دستورالعمل
"اجرايي ثبت و گزارش دهي رويه هاي مالي صندوق هاي سرمايه گذاري" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مديريت صندوق گزارش كند.
به نظر اين مؤسسه، صورت هاي مالـي ياد شده در بالا، وضعيت مالي صنـدوق سرمايه گذاري بخشي صنايع مفيد در تاريخ 31 خرداد ماه 1404 و عملكرد مالي و گردش خالص دارايي هاي آن را براي دوره مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

اظهار نظر

4. 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 موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از صندوق است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب‌شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

ساير بندهای توضيحی

5. منظور از مسائل عمده حسابرسي مسائلي است كه به قضاوت حرفه اي حسابرس در حسابرسي صورت هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت هاي مالي و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت هاي مالي مزبور مورد توجه قرار گرفته اند. در اين خصوص مسائل عمده حسابرسي با اهميت براي درج در گزارش ملاحظه نشده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. موارد عدم رعايت برخي از مفاد اميدنامه و اساسنامه صندوق به شرح زير مي باشد:

6-1- مفاد بند 2-3 اميدنامه صندوق در خصوص نصاب تركيب داراييِ هايِ صندوق سرمايه گذاريِ و مفاد تبصره 1 ماده 26 اساسنامه مبني بر اطلاع رساني به متولي و حسابرس در خصوص نقض تركيب داراييِ هايِ صندوق و اقدامات لازم جهت رعايت اين نصاب ها به شرح زير:

6-1-1- نصاب سرمايه گذاريِ 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 آنها در صنعت محصولات شيميايي حداقل 70% از كل داراييِ هايِ صندوق در برخي از روزها.(پايان دوره رعايت شده است)

6-1-2- نصاب سرمايه گذاريِ در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف يک ناشر و قرارداد اختيار معامله همان سهام در صنايع حداكثر 30% از كل داراييِ هايِ صندوق در خصوص صنعت سيمان، آهک و گچ، فلزات اساسي و خودرو و ساخت قطعات در برخي از روزها.

6-1-3- نصاب سرمايه گذاريِ در گواهيِ سپرده بانكي و سپرده بانكي حداكثر 15% از كل داراييِ هايِ صندوق، در صنعت فلزات اساسي در برخي از روزها.(پايان دوره رعايت شده است)

6-1-4- نصاب سرمايه گذاريِ در گواهيِ سپرده كالايي پذيرفته شده نزد يكي از بورس ها حداكثر 5% از كل داراييِ هايِ صندوق در صنايع فلزات اساسي، خودرو و ساخت قطعات، محصولات دارويي در برخي از روزها.

6-2- مفاد ماده 3 اميدنامه، موضوع محاسبه هزينه هايِ قابل پرداخت از محل داراييِ هايِ صندوق، در خصوص شناسايي درست هزينه كارمزد مبتني بر عملكرد مدير براي صنعت استخراج كانه هايِ فلزي.(مبناي شاخص بورس تاريخ 24/09/1403 لحاظ شده است كه ارتباطي با شروع فعاليت يا سال مالي صندوق ندارد)

-3-

6-3- مفاد ماده 4 اساسنامه، با موضوع سرمايه گذاريِ صرفا در اوراق بهادار موضوع فعاليت صندوق در خصوص خريد گواهيِ صرفه جويي گاز غيراوج404 و اقدام به فروش آن در تاريخ 24/01/1404.

6-4- مفاد ماده 18 اساسنامه، با موضوع محاسبه ارزش خالص داراييِ، قيمت ابطال، قيمت صدور و خالص ارزش آماريِ هر واحد سرمايه گذاريِ در روزهايِ معاملاتيِ حداكثر هر دو دقيقه يک بار در برخي از روزها براي همه صنايع.

6-5- مفاد ماده 21 و 22 اساسنامه با موضوع صدور واحد هايِ سرمايه گذاريِ به نام بازارگردان صرفاً از محل واريز وجه نقد توسط بازارگردان يا از محل مطالبات وي از صندوق در خصوص نماد استيل، خودران، اكتان، معدن و دارونو، و پرداخت وجه واحدهايِ سرمايه گذاريِ ابطال شده به بازارگردان طي مهلت مقرر.

6-6- مفاد ماده 25 اساسنامه، با موضوع تملک تعداد واحد هايِ سرمايه گذاريِ توسط مديران سرمايه گذاريِ به ميزان حداقل 1/0درصد از حداقل واحدهايِ سرمايه گذاريِ صندوق در خصوص صنايع سيمانو، خودران و دارونو.

6-7- مفاد ماده 65 اساسنامه موضوع رعايت نصاب مجموع بدهيِ هايِ صندوق در هر تاريخ حداكثر به ميزان 15% از خالص ارزش روز داراييِ هايِ صندوق، در خصوص صنعت استخراج وكانه هايِ فلزي در تاريخ 23 و 24 فروردين1404.(در پايان دوره مالي رعايت شده است)

7. موارد عدم رعايت برخي از مفاد ابلاغيه ها، بخشنامه ها و اطلاعيه هايِ سبا طي دوره مالي مورد گزارش به شرح زير مي باشد:

7-1- مفاد بخشنامه شماره 12010006 مورخ 24/05/1389 با موضوع وصول مبلغ 37،733 ميليون ريال سود سهام شركت هايِ سرمايه پذير عليرغم مكاتبات و پيگيري هايِ صورت گرفته توسط مدير صندوق، در تاريخ مقرر و طبق زمانبنديِ اعلامي از طرف شركت هايِ سرمايه پذير، درخصوص شركت هايِ توليد انرژي برق شمس پاسارگاد، توليد محورخودرو،توسعه نيشكر و صنايع جانبي و ايران خودرو ديزل.

7-2- مفاد بخشنامه شماره 12010024 مورخ 14/06/1391 سبا مبني بر لزوم انعقاد قرارداد رسمي با بانک ها و موسسات مالي و اعتباري در رابطه با نرخ سود سپرده هايِ بانكي.

7-3- مفاد بخشنامه شماره 12010057مورخ 24/09/1395 سامانه سنم در خصوص بارگذاريِ اطلاعات معاملات صندوق سرمايه گذاريِ در قالب فايل XML در موعد مقرردر برخي از روزها.

7-4- مفاد بخشنامه شماره 12010065 مورخ 02/10/1398سبا در مورد انتشار آگهيِ دعوت به مجمع حداقل ده روز قبل از برگزاريِ مجمع در خصوص مجامع مورخ 4 اسفند ماه و 9 دي ماه 1403 ، 23 ارديبهشت ماه و10 فروردين ماه 1404.

7-5- مفاد ابلاغيه شماره 110200203 مورخ 08/11/1396 مديريت نظارت بر كارگزاران درخصوص تسويه حساب فيمابين صندوق سرمايه‌گذاريِ و كارگزاريِ بابت معاملات سهام ظرف 2 روزكاريِ در برخي از روزها.

7-6- مفاد ابلاغيه شماره 12020221 مورخ 17/02/1401مديريت نظارت بر نهادهايِ مالي در خصوص عدم پرداخت الكترونيكي در برخي موارد از جمله تسويه با بازارگردان و هزينه انبارداريِ سپرده كالايي.

7-7- مفاد ابلاغيه شماره 12020232 مورخ 02/09/1401 مديريت نظارت بر نهادهايِ مالي با موضوع ممنوعيت خريد سهام و حق تقدم خريد سهام به نام صندوق، فروش سهام و حق تقدم خريد سهام همان ناشر در روز خريد و روز كاريِ پس از آن از محل داراييِ هايِ صندوق، در خصوص خريد و فروش سهام شركت هايِ نفت بهران(19/10/1403) فولاد شاهرود(26/10/1403)، غلنک سازان سپاهان(18/12/1403)، فولاد افرا سپاهان(07/12/1403)، كشت و دامداريِ فكا(30/11/1403) و گروه صنعتيِ سپاهان(26/12/1403).

8. همانطوريكه در يادداشت هايِ توضيحيِ 5-7 صورت هايِ مالي پيوست منعكس گرديده، صندوق در طيِ دوره مالي مورد گزارش ارزش برخي از سرمايه گذاريِ سهام را تعديل نموده كه در خصوص تعديل هايِ سهام شركت هايِ شپديس،زاگرس،جم، پارس،نوري،آريا،شغدير، خساپا و خودرو برخي از مفاد دستورالعمل نحوه تعيين قيمت خريد و فروش اوراق بهادار در صندوق هايِ سرمايه گذاريِ مورخ 09/07/1387 از جمله شرايط و مستند نمودن دلايل تعديل به صورت مكتوب، رعايت نگرديده است.

9. محاسبات خالص ارزش روز داراييِ ها (NAV)، ارزش آماريِ و قيمت هايِ صدور و ابطال واحدهايِ سرمايه گذاريِ طيِ دوره مالي مورد گزارش به صورت نمونه اي مورد رسيدگي اين موسسه قرار گرفت كه به مورد با اهميتي كه حاكي از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.

10. در ارتباط با مفاد ابلاغيه شماره 12020260 مورخ 07/06/1402 مديريت نظارت بر نهادهايِ مالي، صورت هايِ مالي صندوق بر اساس استاندارد هايِ حسابرسي مورد رسيدگي قرار گرفت در اين رابطه نظر اين موسسه به موردي كه حاكي از ايجاد محدوديت در داراييِ هايِ صندوق از قبيل تضمين و توثيق به نفع اشخاص جلب نگرديد.

11. اصول و رويه هايِ كنترل داخليِ مدير و متولي در جهت اجراي وظايف مذكور در اساسنامه و اميدنامه صندوق و همچنين روش هايِ مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طيِ دوره مالي مورد گزارش به صورت نمونه اي توسط اين موسسه مورد رسيدگي قرار گرفته كه موارد مشاهده شده طيِ نامه مديريت جداگانه به مدير صندوق گزارش مي گردد.

12. گزارش مدير در مورد عملكرد صندوق جهت دوره مالي مورد گزارش، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هايِ انجام شده نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگرديده است.

13. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هايِ تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آئين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هايِ ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هايِ حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت مشاهده نگرديده است.

موسسه حسابرسي بيات رايان	

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه بيات رايان	[Alireza Shahriari [Sign	962441	1404/06/12 16:31:02
شريک موسسه بيات رايان	[Mahmoud Abdoli [Sign	952234	1404/06/12 16:35:04
مدير موسسه بيات رايان	[Abdolhossein Rahbari [Sign	800354	1404/06/12 16:37:08

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۶۰,۲۹۶,۶۶۷	۳۴,۹۰۲,۷۳۱
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۰	۰
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۰	۰
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۴۸۵,۵۷۹	۱,۳۴۷,۵۰۶
حسابهاي دريافتني	۱,۵۸۱,۴۲۰	۲۴۴,۶۱۲
جاري كارگزاران	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۸,۵۳۱	۳,۱۲۲
موجودي نقد	۲۲۵,۰۳۶	۹,۴۱۸,۳۳۷
جمع دارايي‌ها	۶۲,۶۹۷,۲۳۳	۴۵,۹۱۶,۲۹۸
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۵	۳۷,۰۹۰
پرداختني به اركان صندوق	۱,۱۸۰,۴۷۹	۴۹۶,۱۸۳
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۱,۰۹۰,۶۱۸	۱۰۰,۵۰۶
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۲۸,۹۱۴	۸,۰۵۰
جاري كارگزاران	۴۳,۸۵۰	۱,۰۹۷,۲۳۵
جمع بدهي‌ها	۲,۳۴۳,۸۶۶	۱,۷۳۹,۰۶۴
خالص دارايي‌ها	۶۰,۳۵۳,۳۶۷	۴۴,۱۷۷,۲۳۴
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 دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمدها			
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	۱,۴۴۳,۴۴۹	۳۳,۳۳۹	۱۱۳,۷۱۵

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداري اوراق بهادار	۶,۹۱۱,۰۹۸	(۱,۷۰۶,۷۵۰)	۴,۹۷۹,۹۸۶
سود سهام	۲,۰۶۴,۹۹۱	۴۳۹,۹۷۳	۱,۶۱۶,۴۹۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علي‌الحساب	۲۹۰,۹۹۳	۱۸۸,۶۷۷	۴۰۹,۶۵۸
سایر درآمدها	۲,۷۷۸	۱	۱
جمع درآمدها	۱۰,۷۱۲,۳۰۹	(۱,۰۴۴,۷۶۰)	۷,۱۱۹,۸۵۲
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۱۸۰,۴۸۳)	(۱۹۹,۱۲۹)	(۶۲۱,۱۷۵)
سایر هزینه‌ها	(۱۶,۹۹۱)	(۴,۴۵۲)	(۱۲,۷۸۷)
جمع هزینه ها	(۱,۱۹۷,۴۷۳)	(۲۰۳,۵۸۱)	(۶۳۳,۹۶۲)
سود (زیان) قبل از هزینه‌هاي مالي	۹,۵۱۵,۸۳۶	(۱,۲۴۸,۳۴۱)	۶,۴۸۵,۸۹۰
هزینه‌هاي مالي	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۹,۵۱۵,۸۳۶	(۱,۲۴۸,۳۴۱)	۶,۴۸۵,۸۹۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۳,۶۳۳,۱۷۵,۶۴۳	۴۴,۱۷۷,۲۳۴	۷۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۸,۰۳۷,۹۸۰	۷۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۸,۰۳۷,۹۸۰
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۲,۰۴۰,۴۰۱,۵۹۳	۲۰,۴۰۴,۰۱۶	۱,۶۰۵,۲۲۴,۳۵۱	۱۶,۰۵۲,۲۴۳	۳,۷۱۳,۳۴۰,۴۱۳	۳۷,۱۳۳,۴۰۴
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۱,۴۳۴,۲۳۰,۳۴۶)	(۱۴,۳۴۲,۳۰۳)	(۲۸۲,۵۴۸,۳۳۶)	(۲,۸۲۵,۴۸۳)	(۸۰۴,۵۱۴,۷۷۰)	(۸,۰۴۵,۱۴۸)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۹,۵۱۵,۸۳۶	۰	(۱,۲۴۸,۳۴۱)	۸۲۹,۳۲۹	۶,۴۸۵,۸۹۰
سود پرداخت شده به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۵۹۸,۵۸۴	۰	(۳۷۸)	۰	۵۶۵,۱۰۸
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۴,۲۳۹,۳۴۶,۸۹۰	۶۰,۳۵۳,۲۶۷	۲,۰۴۷,۰۲۶,۰۱۵	۲۰,۰۱۶,۰۲۱	۳,۶۳۴,۰۱۴,۹۷۲	۴۴,۱۷۷,۲۳۴