اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: صندوق سرمايه گذاري اعتماد آفرين پارسيان(ETF)	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: اعتماد(صندوق سرمايه گذاري اعتماد آفرين پارسيان)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430601	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/08/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/02/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	صندوق سرمايه گذاري اعتماد آفرين پارسيان(ETF)

بند مقدمه

1. صورت¬هاي مالي صندوق سرمايه گذاري اعتماد آفرين پارسيان، شامل صورت خالص دارايي‌ها به تاريخ 30 آبان ماه 1403 و صورت¬هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي¬هاي آن براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 28، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورت¬هاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش¬دهي رويدادهاي مالي صندوق¬هاي سرمايه¬گذاري مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدير صندوق است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ کنترل¬هاي داخلي مربوط به تهيه صورت¬هاي مالي است به¬گونه¬اي که اين صورت¬ها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

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 بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال صندوق يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد يا راهکار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذکور 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 با اهميت ناشي از تقلب يا 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 شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرش ترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف با اهميت صورتهاي 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 اظهارنظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل¬هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش¬هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه 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.

•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 شركت 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 صورت هاي مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر موسسه 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 گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

•افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي با اهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.

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 ايمن ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به اركان راهبري، آن دسته 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 هنگامي‌كه، در شرايط بسيار نادر، موسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين موسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات و مقررات ناظر بر فعاليت هاي صندوق¬هاي سرمايه¬گذاري، مفاد اساسنامه، اميدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش كند.

اظهار نظر

4. به ¬نظر اين مؤسسه، صورت¬هاي ¬مالي ياد شده ، خالص دارايي هاي صندوق سرمايه گذاري اعتماد آفرين پارسيان در تاريخ 30 آبان ماه 1403 و عملكرد مالي و گردش خالص دارايي‌هاي آن را براي دوره مالي شش ماهه منتهي ¬به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستوالعمل اجرائي ثبت و گزارش دهي رويدادهاي مالي صندوق هاي سرمايه گذاري مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به ¬نحو منصفانه نشان مي‌دهد.
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، مستقل از صندوق سرمايه گذاري اعتماد آفرين پارسيان 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.
5. منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورتهاي مالي، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورتهاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي، مورد توجه قرار گرفته است در اين خصوص هيچ گونه مسائل عمده حسابرسي براي درج در گزارش وجود ندارد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. موارد عدم رعايت اساسنامه، اميدنامه و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زير مي‌باشد:
6-1-مفاد بند 3-2 اميدنامه صندوق، در خصوص سرمايه گذاري در سهام و حق تقدم سهام شركتهاي سرمايه پذير موضوع واگذاري سهام عدالت به ميزان حداقل 50% سبد سرمايه گذاري در" سهام، حق تقدم سهام، قرارداد اختيار معامله سهام و سرمايه گذاري در گواهي سپرده كالايي پذيرفته شده نزد يكي از بورس ها"، 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، سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباري قابل قبول حداكثر 30 درصد از كل اوراق بهادار منتشره از طرف يک ناشر، سرمايه گذاري در اوراق اختيار فروش تبعي حداكثر به ميزان 50% از حجم هريک از اوراق فروش تبعي منتشره، سرمايه گذاري در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف يک ناشر حداكثر 5% از سهام و حق تقدم سهام منتشره ناشر، سرمايه گذاري در گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي حداكثر 40 درصد از كل دارايي¬هاي صندوق و سرمايه گذاري تا ميزان يک سوم از نصاب مجاز سرمايه گذاري در "سپرده ها و گواهي سپرده بانكي" نزد يک بانک يا موسسه مالي و اعتباري.
6-2-مفاد ابلاغيه 12020200 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي، مبني بر بررسي عملكرد گروه مديران سرمايه گذاري و تطابق صورت جلسات كميته سياست گذاري سرمايه گذاري با مفاد ابلاغيه مذكور.
6-3-مفاد ابلاغيه هاي 12020195 و 12020221 سازمان بورس و اوراق بهادار، مبني بر فراهم سازي زيرساخت پرداخت الكترونيكي به صورت كامل در موعد مقرر و كسر 25 واحد درصد از كارمزد مدير.
6-4-مفاد ابلاغيه 12020246 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي، مبني بر افشاي خلاصه گزارش رتبه بندي و نتيجه آخرين رتبه بندي عملكرد صندوق هاي سرمايه گذاري در تارنماي صندوق و تمامي سامانه هاي صدور و ابطال الكترونيكي و تارنماي فيپيران.
6-5-مفاد ابلاغيه 12020267 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي، مبني بر تطبيق حداقل الزامات سامانه مديريت ريسک دارايي¬هاي صندوق سرمايه گذاري با ابلاغيه مذكور براي طراحي و پياده-سازي پوشش و شكاف نقدينگي، بروزرساني ريسک نقدشوندگي از جمله حجم واقعي قابل برداشت و بروزرساني ريسک تطبيق.
6-6-بخشنامه شماره 12010024 سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمي با بانكها و موسسات مالي و اعتباري داراي مجوز بانک مركزي با توجه به

دريافت نرخ سود ترجيهي.

6-7-مفاد دستورالعمل نحوه تعيين قيمت خريد و فروش اوراق بهادار در صندوق هاي سرمايه گذاري قابل معامله، مبني بر محاسبه قيمت خريد و فروش سهم، ارزش سهم در هر زمان و تعديل آن معادل آخرين قيمت معاملاتي سهم مطابق با دستورالعمل مذكور براي سهام فولاد خوزستان.

6-8-تبصره ماده 26 اساسنامه، مبني بر اطلاع رساني در خصوص نقض حد نصاب سرمايه گذاري مندرج در اميدنامه صندوق به متولي و حسابرس.

6-9-تبصره ماده 22 اساسنامه، مبني بر توديع حداقل واحدهاي سرمايه گذاري تحت تملک مدير به عنوان وثيقه، نزد متولي.

6-10-ماده 16 اساسنامه، در مورد ارسال حداكثر هر دو دقيقه يكبار ارزش خالص دارايي هاي صندوق، قيمت صدور، قيمت ابطال و خالص ارزش آماري هر واحد سرمايه گذاري در برخي از روزهاي معاملاتي از ساعت شروع تا پايان ساعت معاملات بورس يا بازار خارج از بورس مربوطه.

6-11- ماده 22 اساسنامه، در خصوص تملک واحدهاي سرمايه گذاري توسط هريک از اعضاي گروه مديران سرمايه گذاري صندوق همواره حداقل 0.1 % از حداقل تعداد واحدهاي سرمايه گذاري صندوق.

6-12-كنترلي- دريافت وجه التزام بابت تاخير در دريافت كارمزد قرارداد تعهد پذيره نويسي اوراق مرابحه عام دولت 162 به مبلغ 1،463 ميليون ريال و سود سهام شركت¬هاي سرمايه پذير ظرف مهلت مقرر در جدول زمانبندي پرداخت سود سهام برخي از ناشران.

6-13-كنترلي- سرمايه گذاري در برخي اوراق مرابحه، اوراق بهادار صكوک اجاره با نرخ YTM كمتر از YTM بازار در طي دوره مورد گزارش.

6-14-كنترلي- تاخير دريافت سود سهام از شركت¬هاي سرمايه پذير در ظرف مهلت مقرر، علي رغم پيگيري¬هاي انجام شده از شركت¬هاي سبحان دارو، سپيد ماكيان و توسعه سامانه ي نرم افزاري نگين.

6-15-كنترلي- ثبت اسناد حسابداري به صورت دستي در برخي موارد از جمله شناسايي سود ترجيحي سپرده بانكي و اوراق بهادار.

6-16-كنترلي- طبق تاييديه واصله از شركت سپرده گذاري مركزي، مغايرت اوراق امتياز تسهيلات مسكن 1403 به تعداد 73،249 ورقه با دفاتر صندوق (تاخير دو روزه جهت ثبت به دليل عدم دسترسي به سامانه سپرده گذاري مركزي).

6-17-كنترلي- مطابقت كدينگ حساب¬ها در نرم افزار صندوق با كدينگ تعيين شده طبق دستورالعمل ثبت و گزارشگري صندوق هاي سرمايه گذاري.

6-18-كنترلي- براساس تاييديه هاي بانكي واصله، دو فقره سپرده كوتاه مدت بانكي جمعا با مانده 110،000 ريال در دفاتر صندوق ثبت نشده است.

7. محاسبات خالص ارزش روز دارايي‌ها (NAV)، ارزش آماري، قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه‌گذاري طي دوره مالي مورد گزارش، به صورت نمونه‌اي مورد رسيدگي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي‌هاي انجام شده، اين موسسه به موضوع ديگري كه حاكي از وجود ايراد و اشكال در محاسبات مذكور باشد، برخورد ننموده است.

8. اصول و رويه‌هاي كنترل داخلي مدير و متولي صندوق در اجراي وظايف مندرج در اساسنامه و اميدنامه صندوق و همچنين روش‌هاي مربوط با ثبت حساب‌ها و جمع آوري مدارک و مستندات مربوط در طي دوره مالي مورد گزارش به صورت نمونه‌اي مورد رسيدگي و بررسي اين موسسه قرار گرفته است. در اين خصوص به استثناي موارد مندرج در بند 6 فوق، به موضوع ديگري كه حاكي از عدم رعايت اصول و رويه‌هاي كنترل داخلي باشد، برخورد نگرديده است.

9. گزارش مدير صندوق درباره وضعيت و عملكرد صندوق، براي دوره مالي شش ماهه منتهي به 30 آبان ماه 1403 مورد بررسي اين موسسه 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 توسط مدير صندوق باشد، جلب نشده است.

10. مفاد ابلاغيه12020260 مركز نظارت بر صندوق هاي سرمايه گذاري، مبني بر عدم ايجاد هرگونه محدوديت از جمله تضمين، توثيق داراييهاي صندوق به نفع اشخاص ثالث مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است در اين خصوص، نظر اين موسسه به مواردي حاكي از عدم رعايت مفاد ابلاغيه ياد شده جلب نگرديده است.

11. در اجراي 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 ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت مشاهده نگرديده است.

	26دی1403

	موسسه حسابرسي آزمون پرداز

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز	Mohammadhasan [Saadatian Farivar [Sign		1403/10/26 17:00:06
مدیر موسسه آزمون پرداز	[Abbas Vafadar [Sign	800874	1403/10/26 17:01:22

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
داراييها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۴,۲۸۹,۲۰۱	۵,۳۰۷,۶۱۳
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۵۷,۴۰۶,۴۵۱	۳۸,۵۳۰,۴۰۶
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۶۶,۰۹۱,۱۶۲	۴۸,۹۰۴,۸۶۵
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۱,۰۵۱,۵۸۵	۸۱۷,۱۹۷
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۴۶۶,۷۸۳	۴۰۱,۴۸۹
جاري كارگزاران	۸۸۸,۲۹۰	۱۸۳
ساير داراييها	۲,۹۰۷	۶,۸۲۴
موجودي نقد	۱۳	۳۰
جمع داراييها	۱۳۰,۱۹۶,۳۹۲	۹۳,۹۶۸,۶۰۷

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به ارکان صندوق	۲۸۵,۵۵۶	۳۳۱,۶۸۲
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۰
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۱,۴۲۷,۲۲۹	۲۷۱,۶۵۹
جاري کارگزاران	۰	۰
جمع بدهي‌ها	۱,۷۱۲,۷۸۵	۶۰۳,۳۴۱
خالص دارايي‌ها	۱۲۸,۴۸۳,۶۰۷	۹۳,۳۶۵,۲۶۶
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زيان

کليه‌ی مبالغ به ميليون ريال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
درآمدها			
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	۱,۵۸۷,۰۲۵	۲,۲۰۵,۳۴۰	۴,۳۷۸,۶۸۷
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	۱,۴۷۹,۵۵۲	۱,۵۶۶,۳۲۳	۲,۸۳۳,۴۳۱
سود سهام	۳۳۳,۳۳۳	۷۶۴,۰۰۷	۸۳۰,۱۱۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۱۳,۷۳۱,۶۰۷	۱۰,۳۳۰,۶۰۹	۲۰,۶۲۹,۵۳۲
ساير درآمدها	۴,۲۸۰	۱۷,۳۷۳	۱۷,۸۰۹
جمع درآمدها	۱۷,۱۳۵,۷۹۷	۱۴,۸۸۳,۶۵۲	۲۸,۶۷۹,۵۷۱
هزينه‌ها			
هزينه کارمزد ارکان	(۳۹۴,۰۳۷)	(۳۵۲,۷۸۵)	(۶۴۸,۸۷۸)
ساير هزينه‌ها	(۱۰,۴۷۷)	(۹,۰۶۰)	(۱۸,۵۸۸)

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
جمع هزینه ها	(۴۰۴,۵۱۴)	(۳۶۱,۸۴۵)	(۶۶۷,۴۶۶)
سود (زیان) قبل از هزینه‌هاي مالي	۱۶,۷۳۱,۲۸۳	۱۴,۵۲۱,۸۰۷	۲۸,۰۱۲,۱۰۵
هزینه‌هاي مالي	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱۶,۷۳۱,۲۸۳	۱۴,۵۲۱,۸۰۷	۲۸,۰۱۲,۱۰۵
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص داراييها (واحدهاي سرمایه‌گذاري) اول دوره	۱,۳۴۱,۵۴۵,۹۰۷	۹۳,۳۶۵,۲۶۶	۲,۰۹۵,۷۴۵,۹۰۷	۱۱۵,۵۹۵,۵۳۵	۲,۰۹۵,۷۴۵,۹۰۷	۱۱۵,۵۹۵,۵۳۵
واحدهاي سرمایه‌گذاري صادر شده طي دوره	۱,۰۰۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۳,۰۰۰	۹۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۶,۰۰۰	۱,۳۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۷۲,۰۰۰
واحدهاي سرمایه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۷۴۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۷,۴۸۸,۰۰۰)	(۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۲۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۵۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۵۱۴,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱۶,۷۳۱,۲۸۳	۰	۱۴,۵۲۱,۸۰۷	۰	۲۸,۰۱۲,۱۰۵
سود پرداخت شده به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۱۵,۸۰۲,۰۵۸	۰	۲,۹۷۳,۲۳۷	۰	(۴۲,۷۰۰,۳۷۴)
خالص داراييها (واحدهاي سرمایه‌گذاري) پایان دوره	۱,۶۰۰,۰۴۵,۹۰۷	۱۲۸,۴۸۳,۶۰۷	۲,۱۷۶,۳۴۵,۹۰۷	۱۳۳,۸۹۶,۵۷۹	۱,۳۴۱,۵۴۵,۹۰۷	۹۳,۳۶۵,۲۶۶