اطلاعات و صورت‌های مالی

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 12 ماهه منتهی به 1403/02/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/02/31	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. صورتهاي مالي صندوق سرمايه گذاري اعتماد آفرين پارسيان، شامل صورت خالص داراييها به تاريخ ۳۱ ارديبهشت ماه ۱۴۰۳ و صورتهاي سود و زيان و گردش خالص داراييهاي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي ۱ تا ۲۸ توسط اين موسسه حسابرسي شده است.1. صورتهاي مالي صندوق سرمايه گذاري اعتماد آفرين پارسيان، شامل صورت خالص داراييها به تاريخ ۳۱ ارديبهشت ماه ۱۴۰۳ و صورتهاي سود و زيان و گردش خالص داراييهاي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي ۱ تا ۲۸ 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 دستور العمل اجرايي ثبت و گزارش دهي رويدادهاي مالي صندوقهاي سرمايه گذاري ،مشترک مصوب 1388/07/05 سازمان بورس و اوراق بهادار، اساسنامه و اميدنامه و همچنين طراحي اعمال و حفظ کنترلهاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب با اشتباه بر عهده مجمع 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 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.2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و دستور العمل اجرايي ثبت و گزارش دهي رويدادهاي مالي صندوقهاي سرمايه گذاري ،مشترک مصوب 1388/07/05 سازمان بورس و اوراق بهادار، اساسنامه و اميدنامه و همچنين طراحي اعمال و حفظ کنترلهاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب با اشتباه بر عهده مجمع 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 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 کسب اطمينان معقول از اينکه صورتهاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وي مي شود. اطمينان معقول سطح بالايي از اطمينان است اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممکن است همه تحريفهاي با اهميت در صورت وجود کشف نشود تحريفها که ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند زماني با اهميت تلقي ميشوند که بطور منطقي انتظار ،رود به تنهايي يا در مجموع بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده کنندگان که بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي شود اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي بکارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرشترديد حرفه اي در سراسر کار 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 کافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر کسب مي.شود. از آنجا که تقلب ميتواند همراه با تباني ،جعل حذف عمدي ارائه نادرست اطلاعات يا زير پاگذاري کنترلهاي داخلي ،باشد خطر عدم کشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

-از کنترلهاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشي کنترلهاي داخلي ،صندوق شناخت کافي کسب مي شود.

- مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي رتبط ارزيابي مي شود.

-بر مبناي شواهد حسابرسي کسب شده در مورد مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط صندوق و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي که مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شرکت به ادامه فعاليت ايجاد کند نتيجه گيري مي.شود اگر چنين نتيجه گيري شود که 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 کافي نبود اظهار نظر موسسه تعديل مي گردد. نتيجه گيري ها مبتني بر شواهد حسابرسي کسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال رويدادها يا شرايط آتي ممکن است سبب شود ،صندوق از ادامه فعاليت باز بماند.

-کليت ،ارائه ساختار و محتواي صورتهاي مالي شامل موارد افشا و اينکه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي به گونه اي در صورتهاي مالي منعکس شدهاند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد ارزيابي ميگردد

-افزون بر اين زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده کار حسابرسي و يافتههاي عمده حسابرسي شامل ضعف هاي با اهميت کنترلهاي داخلي که در جريان حسابرسي

مشخص شده است به ارکان راهبري اطلاع رساني مي شود. به علاوه يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه ميشود و همه روابط و ساير موضوعاتي که ميتوان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضي تدابير ايمن ساز مربوط به اطلاع آنها ميرسد.

از بين موضوعات اطلاع رساني شده به ارکان راهبري آن دسته از مسائلي که در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بودهاند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار ميروند مشخص مي.شود اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف ميشوند مگر اينکه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي که در شرايط بسيار نادر موسسه به اين نتيجه برسد که مسائل مذکور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع رساني شود زيرا به طور معقول انتظار ميرود پيامدهاي نامطلوب اطلاع رساني 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 به مجمع صندوق گزارش کند3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمينان معقول از اينکه صورتهاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وي مي شود. اطمينان معقول سطح بالايي از اطمينان است اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممکن است همه تحريفهاي با اهميت در صورت وجود کشف نشود تحريفها که ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند زماني با اهميت تلقي ميشوند که بطور منطقي انتظار ،رود به تنهايي يا در مجموع بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده کنندگان که بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي شود اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي بکارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرش ترديد حرفه اي در سراسر کار 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 کافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر کسب مي.شود. از آنجا که تقلب ميتواند همراه با تباني ،جعل حذف عمدي ارائه نادرست اطلاعات يا زير پاگذاري کنترلهاي داخلي ،باشد خطر عدم کشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

-از کنترلهاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشي کنترلهاي داخلي ،صندوق شناخت کافي کسب مي شود.

- مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي رتبط ارزيابي مي شود.

-بر مبناي شواهد حسابرسي کسب شده در مورد مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط صندوق و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي که مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شرکت به ادامه فعاليت ايجاد کند نتيجه گيري مي.شود اگر چنين نتيجه گيري شود که 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 کافي نبود اظهار نظر موسسه تعديل مي گردد. نتيجه گيري ها مبتني بر شواهد حسابرسي کسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال رويدادها يا شرايط آتي ممکن است سبب شود ،صندوق از ادامه فعاليت باز بماند.

-کليت ،ارائه ساختار و محتواي صورتهاي مالي شامل موارد افشا و اينکه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي به گونه اي در صورتهاي مالي منعکس شدهاند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد ارزيابي ميگردد

-افزون بر اين زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده کار حسابرسي و يافتههاي عمده حسابرسي شامل ضعف هاي با اهميت کنترلهاي داخلي که در جريان حسابرسي

مشخص شده است به ارکان راهبري اطلاع رساني مي شود. به علاوه يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه ميشود و همه روابط و ساير موضوعاتي که ميتوان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضي تدابير ايمن ساز مربوط به اطلاع آنها ميرسد.

از بين موضوعات اطلاع رساني شده به ارکان راهبري آن دسته از مسائلي که در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بودهاند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار ميروند مشخص مي.شود اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف ميشوند مگر اينکه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي که در شرايط بسيار نادر موسسه به اين نتيجه برسد که مسائل مذکور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع رساني شود زيرا به طور معقول انتظار ميرود پيامدهاي نامطلوب اطلاع رساني 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 به مجمع صندوق گزارش کند

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه صورتهاي مالي ياد شده، خالص داراييهاي صندوق سرمايه گذاري اعتماد آفرين پارسيان در تاريخ ۳۱ ارديبهشت ماه ۱۴۰۳ و عملكرد مالي و گردش خالص دارايي هاي آن را براي سال مالي 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 نحومنصفانه نشان مي دهد.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است مسئوليتهاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفهاي 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 ،اظهار نظر كافي و مناسب است.

5. منظور از مسائل عمده حسابرسي مسائلي است كه به قضاوت حرفه اي ،حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي داراي بيشترين اهميت بوده اند اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورتهاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر 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

۶-۱- مفاد بند ۳-۲ اميدنامه صندوق در خصوص سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي حداقل ۹۰% از كل داراييهاي صندوق سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمين سازمان برنامه و بودجه كشور حداقل به ميزان ۲۵% از كل دارايي هاي صندوق و سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباري قابل قبول در هر ورقه حداكثر ۱۰ درصد كل دارايي هاي صندوق و حداكثر ۳۰ درصد از كل اوراق بهادار منتشره از طرف يک ناشر، سرمايه گذاري در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختيار معامله سهام پذيرفته شده در بورس تهران يا بازار اول و دوم فرابورس ايران حداكثر ۵% از كل داراييهاي صندوق و سرمايه گذاري در گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي حداكثر ۴۰ درصد از كل دارايي هاي

۶-۲- تبصره ماده ۲۶ ،اساسنامه مبني بر اصلاح موارد نقض حد نصاب سرمايه گذاري طي ۱۰ روز كاري ضمن اطلاع به متولي و حسابرس

۶-۳- تبصره ماده ۲۲ اساسنامه مبني بر توديع حداقل واحدهاي سرمايه گذاري تحت تملک مدير به عنوان وثيقه نزد متولي

۶-۴- ماده ۱۶ اساسنامه مبني بر محاسبه ارزش خالص دارايي هر واحد سرمايه گذاري در روزهاي معاملاتي از ساعت شروع معاملات تا پايان آن حداكثر هر دو دقيقه يک بار

۶-۵- مفاد بند ۵ ماده ۵۶ اساسنامه مبني بر انتشار ارزش خالص دارايي ها قيمت صدور و قيمت ابطال هر واحد سرمايه گذاري حداكثر هر دو دقيقه يک بار طي ساعات معاملات در تارنماي صندوق

۶-۶- مفاد ابلاغيه هاي ۱۲۰۲۰۱۹۵ و ۱۲۰۲۰۲۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار مبني بر فراهم سازي زيرساخت پرداخت الكترونيكي به صورت كامل در موعد مقرر

۶-۷- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم انعقاد قرارداد توجه به دريافت نرخ سود ترجيهي

۶-۸ دريافت سود سهام از شركتهاي سرمايه پذير ظرف مهلت تعيين شده علي رغم پيگيري هاي انجام شده از شركت سبحان دارو

۶-۹- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص بارگذاري اطلاعات به صورت فايل XML) سامانه سنم در موعد مقرر.

۶-۱۰- مفاد ابلاغيه ۱۲۰۲۰۲۴۶ مديريت نظارت بر نهادهاي مالي مبني بر افشاي خلاصه گزارش رتبه بندي و نتيجه آخرين رتبه بندي عملكرد صندوقهاي سرمايه گذاري در تارنماي صندوق و تمامي سامانه هاي صدور و ابطال الكترونيكي و تارنماي فيپيران

۶-۱۱- مفاد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید 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 صنايع ماديران سهام الكتريک خودرو

6-12- مفاد ماده ۶۳ اساسنامه صندوق مبني بر اخذ تسهيلات مالي كوتاه مدت حداكثر ۵ درصد از ارزش خالص دارايي واحدهاي سرمايه گذاري نزد سرمايه گذاران براي تاريخ ۸ بهمن ۱۴۰۲

۶-۱۳- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه صندوق مبني بر نحوه محاسبه مبلغ ابطال هر واحد سرمايه گذاري براساس آخرين قيمت ابطال براي درخواست ابطال به تاريخ ۱۳ دي ۱۴۰۲

7. محاسبات خالص ارزش روز داراييها (NAV) ارزش ،آماري قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري طي سال مالي مورد گزارش به صورت نمونه اي مورد رسيدگي اين موسسه قرار گرفته است با توجه به بررسيهاي انجام شده به استثناي موارد مرتبط مندرج در بند ۶ ،فوق اين موسسه به موضوع ديگري كه حاكي از وجود ايراد و اشكال در محاسبات مذكور ،باشد برخورد ننموده است.

8. اصول و رويه هاي كنترل داخلي مدير و متولي صندوق در اجراي وظايف مندرج در نامه و اميدنامه صندوق و همچنين روشهاي مربوط با ثبت حسابها و جمع آوري مدارک و مستندات مربوط در طي سال مالي مورد گزارش به صورت نمونه اي مورد رسيدگي و بررسي اين موسسه قرار گرفته است. در اين خصوص به استثناي موارد مندرج در بند ۶ فوق به موضوع ديگري كه حاكي از عدم رعايت اصول و رويه هاي كنترل داخلي باشد برخورد نگرديده است.

9. گزارش مدير صندوق درباره وضعيت و عملكرد ،صندوق براي سال مالي منتهي به ۳۱ ارديبهشت ماه ۱۴۰۳ مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته .است با توجه به رسيدگي هاي 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 ابلاغيه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مركز نظارت بر صندوقهاي سرمايه گذاري مبني بر عدم ايجاد هر گونه محدوديت از جمله تضمين توثيق، دارايي هاي 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 ۴ رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري موضوع ماده ۴۶ آيين نامه اجرايي ماده ۱۴ 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.

30تير1403

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه آزمون پرداز	Mohammadhasan [Saadatian Farivar [Sign		1403/05/03 21:28:05
مدير موسسه آزمون پرداز	[Abbas Vafadar [Sign	800874	1403/05/03 21:39:43

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
داراييها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۵,۳۰۷,۶۱۳	۶,۷۶۶,۴۸۳
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۳۸,۵۳۰,۴۰۶	۱۷,۶۵۱,۶۸۶
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۴۸,۹۰۴,۸۶۵	۹۰,۹۸۸,۹۰۸
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۸۱۷,۱۹۷	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۴۰۱,۴۸۹	۵۸۰,۹۹۳
جاري كارگزاران	۱۸۳	۲۹
ساير داراييها	۶,۸۲۴	۴,۳۰۲
موجودي نقد	۳۰	۲۴
جمع داراييها	۹۳,۹۶۸,۶۰۷	۱۱۵,۹۹۳,۴۲۵
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به اركان صندوق	۳۳۱,۶۸۲	۳۶۷,۴۴۵
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۰
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۲۷۱,۶۵۹	۲۹,۴۴۵
جاري كارگزاران	۰	۰
جمع بدهي‌ها	۶۰۳,۳۴۱	۳۹۶,۸۹۰
خالص داراييها	۹۳,۳۶۵,۲۶۶	۱۱۵,۵۹۵,۵۳۵
خالص داراييهاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴,۳۷۸,۶۸۷	۱,۳۵۶,۷۱۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداري اوراق بهادار	۲,۸۳۳,۴۳۱	۶,۷۸۰,۸۱۴
سود سهام	۸۲۰,۱۱۲	۱,۳۴۱,۰۰۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علي‌الحساب	۲۰,۶۲۹,۵۳۲	۱۷,۷۳۰,۵۱۱
سایر درآمدها	۱۷,۸۰۹	۵,۶۷۳
جمع درآمدها	۲۸,۶۷۹,۵۷۱	۲۷,۲۱۴,۷۲۰
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۶۴۸,۸۷۸)	(۶۴۱,۱۴۳)
سایر هزینه‌ها	(۱۸,۵۸۸)	(۱۹,۰۲۱)
جمع هزینه ها	(۶۶۷,۴۶۶)	(۶۶۰,۱۶۴)
سود (زیان) قبل از هزینه‌هاي مالي	۲۸,۰۱۲,۱۰۵	۲۶,۵۵۴,۵۵۶
هزینه‌هاي مالي	۰	۰
سود (زیان) خالص	۲۸,۰۱۲,۱۰۵	۲۶,۵۵۴,۵۵۶
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید		
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت

شرح	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۲,۰۹۵,۷۴۵,۹۰۷	۱۱۵,۵۹۵,۵۳۵	۲,۵۸۶,۸۲۱,۴۲۰	۱۱۵,۲۳۳,۱۰۴
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۱,۳۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۷۲,۰۰۰	۱,۰۷۲,۲۲۴,۴۸۷	۱۰,۷۲۲,۲۴۵
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۲,۱۵۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۵۱۴,۰۰۰)	(۱,۵۶۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۳۳,۰۰۰)
سود (زيان) خالص دوره	۰	۲۸,۰۱۲,۱۰۵	۰	۲۶,۵۵۴,۵۵۶
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	(۴۲,۷۰۰,۳۷۴)	۰	(۲۱,۲۸۱,۳۷۰)
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۱,۳۴۱,۵۴۵,۹۰۷	۹۳,۳۶۵,۲۶۶	۲,۰۹۵,۷۴۵,۹۰۷	۱۱۵,۵۹۵,۵۳۵