اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: مشترک البرز	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: البرز سهام(صندوق سرمايه گذاري مشترک البرز)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430117	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/04/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/10/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صاحبان سهام مشترک البرز

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي ميان دوره‌اي صندوق سرمايه‌گذاري مشترک البرز شامل صورت خالص دارايي‌ها در تاريخ 31 تيرماه 1403 و صورت‌هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي‌هاي آن براي دوره شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 31 پيوست، 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 الزامات مقرر توسط سازمان بورس اوراق بهادار، و همچنين طراحي، اعمال و حفظ کنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف با اهميت 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 مناسب‌بودن به‌کارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال صندوق يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهکار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري مشترک البرز است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، کافي و مناسب است. 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 شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممکن است همه تحريف‌هاي با اهميت، درصورت وجود، کشف نشود. تحريف‌ها که ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند که به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده کنندگان که بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به‌کارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر کار 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 کافي و مناسب به‌عنوان مبناي اظهارنظر کسب مي‌شود. ازآنجاکه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري کنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از کنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي کنترل‌هاي داخلي صندوق، شناخت کافي کسب مي‌شود.

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

•بر مبناي شواهد حسابرسي کسب شده، در مورد مناسب‌بودن به‌کارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط صندوق و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي که مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي صندوق به ادامه فعاليت ايجاد کند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود که ابهامي بااهميت 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، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي کسب‌شده تا تاريخ‌گزارش حسابرس است. بااين‌حال، رويدادها يا شرايط آتي ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعاليت بازبماند.

•کليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينکه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده کار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت کنترل‌هاي داخلي که در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به‌علاوه، 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 اثرگذار باشد و در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني 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 مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينکه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي‌که، در شرايط بسيار نادر، مؤسسه به اين نتيجه برسد که مسائل مذکور 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 مؤسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق، مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و ساير موارد لازم را گزارش نمايد.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت خالص دارايي‌هاي صندوق سرمايه‌گذاري مشترک البرز در تاريخ 31 تير ماه 1403 و نتايج عمليات و گردش خالص دارايي‌هاي آن را براي دوره شش ماهه مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش‌دهي رويدادهاي مالي صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري مشترک، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکيد بر مطالب خاص

5. منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است که به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي دوره جاري، 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 گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. مسائل زير به عنوان مسائل عمده حسابرسي که در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني مي‌شود، تعيين شده‌اند:طي دوره شش‌ماهه منتهي به 31 تيرماه 1403، بخش قابل ملاحظه سرمايه‌گذاري‌هاي صندوق با توجه به اساسنامه و اميدنامه آن در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهي سپرده بانکي بوده است.

سود حاصل از سرمايه‌گذاري مذکور در دوره مورد گزارش شامل مبلغ 21 ميليارد ريال سود ناشي از فروش و مبلغ 44 ميليارد ريال سود ناشي از تعديل ارزش سرمايه گذاري‌هاي موجود و مبلغ 117 ميليارد ريال سود متعلقه به اوراق و سپرده‌هاي مذکور، در پايان دوره مي‌باشد و همچنين خالص ارزش فروش مانده سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهي سپرده بانکي معادل 2.580 ميليارد ريال در پايان دوره مي‌باشد.

سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهي سپرده بانکي در هنگام تحصيل به بهاي تمام شده ثبت و مطابق با مفاد اميدنامه و بيانيه سياست سرمايه‌گذاري صندوق به‌عنوان سرمايه‌گذاري جاري طبقه‌بندي مي‌شود و بر اساس مفاد استاندارد حسابداري سرمايه‌گذاري‌ها (استاندارد شماره 15) در مقاطع گزارشگري مالي بر اساس خالص ارزش فروش اندازه گيري و سود يا زيان آن شناسايي مي‌شود. مبالغ حاصل از تعديل ارزش سرمايه گذاري‌ها در مقاطع گزارشگري مالي بر اساس صورتهاي مالي نمونه صندوق‌هاي سرمايه گذاري، تحت عنوان سود(زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار و تفاوت حاصل از فروش اوراق با ارزش دفتري پس از کسر هزينه‌هاي فروش تحت عنوان سود(زيان) فروش شناسايي و در صورت سود و زيان دوره مربوط منعکس مي‌شوند.

باتوجه‌به اين عوامل، شناخت و اندازه‌گيري سرمايه‌گذاري‌ها و درآمد حاصل از آن به‌عنوان مسائل عمده حسابرسي در حسابرسي دوره جاري تعيين شده است.

روش‌هاي حسابرسي براي سرمايه‌گذاري‌هاي مزبور، شامل موارد زير بوده؛ اما محدود به اين موارد نيست:

- مناسب‌بودن رويه حسابداري شرکت براي شناخت و اندازه‌گيري سرمايه‌گذاري‌ها و درآمد حاصل از آن مطابق با استاندارد حسابداري سرمايه‌گذاري‌ها (استاندارد شماره 15)، ارزيابي شده است.
- طراحي و اجراي کنترل‌هاي اصلي مربوط به مالکيت و شناخت و اندازه‌گيري سرمايه‌گذاري‌ها و درآمد حاصل از آن.
- مناسب‌بودن مبلغ شناسايي شده به‌عنوان سرمايه‌گذاري و سود (زيان) آن طبق دستورالعمل نحوه تعيين قيمت خريدوفروش اوراق بهادار در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري مصوب 30/11/1386 هيات مديره سازمان بورس اوراق بهادار مورد ارزيابي و آزمون قرار گرفته است.
- ارزيابي کافي و مناسب‌بودن اطلاعات افشا شده در خصوص سرمايه‌گذاري‌ها و درآمد حاصل از آن مطابق با استانداردهاي حسابداري.

طي دوره شش‌ماهه منتهي به 31 تيرماه 1403، بخش قابل ملاحظه سرمايه‌گذاري‌هاي صندوق با توجه به اساسنامه و اميدنامه آن در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهي سپرده بانكي بوده است.
سود حاصل از سرمايه‌گذاري مذكور در دوره مورد گزارش شامل مبلغ 21 ميليارد ريال سود ناشي از فروش و مبلغ 44 ميليارد ريال سود ناشي از تعديل ارزش سرمايه گذاري‌هاي موجود و مبلغ 117 ميليارد ريال سود متعلقه به اوراق و سپرده‌هاي مذكور، در پايان دوره مي‌باشد و همچنين خالص ارزش فروش مانده سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهي سپرده بانكي معادل 2.580 ميليارد ريال در پايان دوره مي‌باشد.
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهي سپرده بانكي در هنگام تحصيل به بهاي تمام شده ثبت و مطابق با مفاد اميدنامه و بيانيه سياست سرمايه‌گذاري صندوق به‌عنوان سرمايه‌گذاري جاري طبقه‌بندي مي‌شود و بر اساس مفاد استاندارد حسابداري سرمايه‌گذاري‌ها (استاندارد شماره 15) در مقاطع گزارشگري مالي بر اساس خالص ارزش فروش اندازه گيري و سود يا زيان آن شناسايي مي‌شود. مبالغ حاصل از تعديل ارزش سرمايه گذاري‌ها در مقاطع گزارشگري مالي بر اساس صورتهاي مالي نمونه صندوق‌هاي سرمايه گذاري، تحت عنوان سود(زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار و تفاوت حاصل از فروش اوراق با ارزش دفتري پس از كسر هزينه‌هاي فروش تحت عنوان سود(زيان) فروش شناسايي و در صورت سود و زيان دوره مربوط منعكس مي‌شوند.
باتوجه‌به اين عوامل، شناخت و اندازه‌گيري سرمايه‌گذاري‌ها و درآمد حاصل از آن به‌عنوان مسائل عمده حسابرسي در حسابرسي دوره جاري تعيين شده است.

روش‌هاي حسابرسي براي سرمايه‌گذاري‌هاي مزبور، شامل موارد زير بوده؛ اما محدود به اين موارد نيست:
•مناسب‌بودن رويه حسابداري شركت براي شناخت و اندازه‌گيري سرمايه‌گذاري‌ها و درآمد حاصل از آن مطابق با استاندارد حسابداري سرمايه‌گذاري‌ها (استاندارد شماره 15)، ارزيابي شده است.
•طراحي و اجراي كنترل‌هاي اصلي مربوط به مالكيت و شناخت و اندازه‌گيري سرمايه‌گذاري‌ها و درآمد حاصل از آن.
•مناسب‌بودن مبلغ شناسايي شده به‌عنوان سرمايه‌گذاري و سود (زيان) آن طبق دستورالعمل نحوه تعيين قيمت خريدوفروش اوراق بهادار در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري مصوب 30/11/1386 هيات مديره سازمان بورس اوراق بهادار مورد ارزيابي و آزمون قرار گرفته است.
•ارزيابي كافي و مناسب‌بودن اطلاعات افشا شده در خصوص سرمايه‌گذاري‌ها و درآمد حاصل از آن مطابق با استانداردهاي حسابداري.
10. 10-به شرح يادداشت هاي 28 صورتهاي‌مالي و با توجه به تاييديه اخذ شده از مديران و همچنين بررسي ساير تاييديه‌هاي برون سازماني،مالكيت دارايي هاي صندوق فاقد هرگونه محدوديت، تضمين و توثيق به نفع ساير اشخاص مي‌باشد.

ساير بندهای توضیحی

6. 4-صورتهاي مالي صندوق براي سال مالي منتهي به 30 دي ماه 1402، توسط موسسه حسابرسي ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 15 اسفندماه 1402 آن موسسه، اظهار نظر تعديل نشده(مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7-موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه‌ها و بخشنامه‌هاي مدیریت نظارت بر نهادهاي مالي سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:الف - مفاد ماده 35 اساسنامه صندوق مبني بر افشاء و دعوت به موقع از متولي و سازمان در خصوص مجمع مورخ 02/11/1402.

ب-مفاد ابلاغیه شماره 12030058 سازمان مبني بر افشاء به موقع صورتجلسات مجمع مورخ 02/11/1402 در کدال و تارنماي صندوق.

ج- مفاد بند 2-3 امیدنامه صندوق و ابلاغیه شماره 12020207 سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص موارد زیر:

•رعایت نصاب سرمایه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه‌وبودجه کل کشور به میزان حداقل 20 درصد.

•رعایت نصاب سرمایه‌گذاري در اوراق بهادار منتشره از طرف یک ناشر به میزان حداکثر 40درصد از کل دارایي هاي صندوق.

•رعایت نصاب سرمایه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن به میزان حداکثر 30درصد از کل دارایي هاي صندوق.

•رعایت نصاب سرمایه‌گذاري در سپرده بانکي و گواهي سپرده بانکي نزد یک بانک یا مؤسسه مالي و اعتباري به میزان حداکثر یک‌سوم نصاب مجاز سرمایه‌گذاري در اوراق مذکور.

د- مفاد ماده 17 اساسنامه صندوق مبني بر محاسبه ارزش خالص داراییها، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماري هر واحد سرمایه‌گذاري در روزهاي معاملاتي حداکثر هر دو دقیقه یکبار.

ه-مفاد ماده 18 اساسنامه صندوق مبني بر صدور واحدهاي سرمایه گذاري به نام بازارگردان از محل وجه نقد واریزي و یا مطالبات وي.

و-مفاد ماده 65 اساسنامه صندوق مبني بر اخذ تاییدیه از متولي جهت دریافت تسهیلات.

ز- مفاد بخشنامه شماره 12010023 سازمان بورس و اوراق بهادار مبني بر تهیه و ارسال بموقع چک لیست متولي توسط متولي صندوق(با یک روز تاخیر،سه ماهه منتهي به 30 بهمن ماه 1402).

8. 8- محاسبات خالص ارزش روز داراییها(NAV)، ارزش آماري قیمت صدور و ابطال واحدهاي سرمایه‌گذاري طي دوره مورد گزارش به صورت نمونه‌اي مورد بررسي و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسي انجام شده، این موسسه به مورد حائز اهمیتي حاکي از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

9. 9- اصول و رویه‌هاي کنترل داخلي مدیر صندوق در جهت اجراي وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌هاي مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوري مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌اي مورد رسیدگي و بررسي قرار گرفته و در این خصوص به استثناي موارد مندرج در بند 7 این گزارش به مواردي که حاکي از عدم رعایت اصول و رویه‌هاي کنترل داخلي باشد، برخورد نگردیده است.

11. 11- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت وعملکرد صندوق در دوره مالي مورد گزارش، مورد بررسي این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگي‌هاي انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتي که حاکي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

12. 12-در اجراي ماده 4 رویه اجرایي حسابرسان در ارزیابي اجراي مقررات مبارزه با پولشویي و تامین مالي تروریسم در شرکتهاي تجاري و موسسات غیر تجاري، موضوع ماده 46 آیین نامه اجرایي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشویي، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌هاي ابلاغي مرجع ذیر ربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابي قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

	27شهریور1403

	موسسه حسابرسي و بهبود سيستمهاي مديريت حسابرسين

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه حسابرسين	[Mojtaba Fereidooni [Sign	952305	1403/06/28 11:59:14
مدير موسسه حسابرسين	[Abolfazl Bastami [Sign	831253	1403/06/28 12:05:52

صورت خالص دارايی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۰	۷۹,۲۱۴
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۱,۰۶۰,۵۵۴	۴,۵۶۶
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۱,۵۲۰,۶۰۲	۳۲۳,۹۱۶
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۴۳,۷۰۹	۱۷,۱۸۶
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۱۵,۳۷۸	۷۷۳
جاري كارگزاران	۱,۱۵۲,۸۴۳	۱۱۶,۵۲۱
ساير دارايي‌ها	۳,۸۷۰	۴۹۸
موجودي نقد	۱۳۱	۱۳۱
جمع دارايي‌ها	۳,۷۹۷,۰۸۷	۵۴۲,۸۰۴
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
پرداختني به ارکان صندوق	۷,۱۸۸	۲,۱۳۲
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۲۰۶,۷۸۲	۱۰۷,۵۸۶
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۴۴,۹۱۱	۷۴,۳۰۳
جاري كارگزاران	۰	۰
جمع بدهي‌ها	۲۵۸,۸۸۱	۱۸۴,۰۲۱
خالص دارايي‌ها	۳,۵۳۸,۲۰۶	۳۵۸,۷۸۳
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زيان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ حسابرسی نشده	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ حسابرسی شده	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
درآمدها			
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	۲۱,۷۹۹	۴۶,۰۹۸	۹۵,۶۵۳
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	۴۴,۰۳۵	۱,۲۳۲	(۴,۰۶۵)
سود سهام	۰	۱۰,۸۰۰	۱۷,۷۱۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۱۱۷,۳۲۵	۱۲۸,۵۹۸	۱۵۹,۲۷۰
ساير درآمدها	۶۵	۵۳	۷۰
جمع درآمدها	۱۸۳,۲۲۴	۱۸۶,۷۸۱	۲۶۸,۶۴۷
هزينه‌ها			
هزينه كارمزد ارکان	(۷,۵۴۸)	(۴,۱۵۰)	(۶,۶۱۰)
ساير هزينه‌ها	(۲,۷۲۰)	(۲,۸۶۹)	(۴,۶۶۸)
جمع هزينه ها	(۱۰,۲۶۸)	(۷,۰۱۹)	(۱۱,۲۷۸)
سود (زيان) قبل از هزينه‌هاي مالي	۱۷۲,۹۵۶	۱۷۹,۷۶۲	۲۵۷,۳۶۹

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
هزينه‌هاي مالي	(۷۱۵)	(۱)	(۲)
سود (زيان) خالص	۱۷۲,۲۴۱	۱۷۹,۷۶۱	۲۵۷,۳۶۷
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۳۵,۸۷۶,۷۶۷	۳۵۸,۷۸۳	۱۷۴,۴۵۸,۸۶۷	۱,۷۴۴,۶۲۴	۱۷۴,۴۵۸,۸۶۷	۱,۷۴۴,۶۲۴
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۴۸۷,۶۱۰,۷۹۳	۴,۸۷۶,۱۰۸	۱,۶۳۳,۵۲۹,۶۲۱	۱۶,۳۳۵,۲۹۶	۱,۷۳۲,۱۶۵,۹۷۱	۱۷,۳۲۱,۶۵۹
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۲۱۰,۹۱۶,۴۱۵)	(۲,۱۰۹,۱۶۴)	(۱,۶۶۲,۴۵۶,۴۰۴)	(۱۶,۶۲۴,۵۶۴)	(۱,۸۷۰,۷۴۸,۰۷۱)	(۱۸,۷۰۷,۴۸۰)
سود (زيان) خالص دوره	۰	۱۷۲,۲۴۱	۰	۱۷۹,۷۶۱	۰	۲۵۷,۳۶۷
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	(۱۷۶,۲۱۵)	۰	(۲۴۲,۶۵۷)
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۲۴۰,۲۳۸	۰	(۳,۵۳۷)	۰	(۱۴,۷۳۰)
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۳۱۲,۵۷۱,۱۴۵	۳,۵۳۸,۲۰۶	۱۴۵,۵۳۲,۰۸۴	۱,۴۵۵,۳۶۵	۳۵,۸۷۶,۷۶۷	۳۵۸,۷۸۳