اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صندوق سرمايه گذاري مشترک پارس	سرمایه ثبت شده: 1,000
نماد: پارس مختلط(صندوق سرمايه گذاري مشترک پارس)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430207	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/12/23 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/23	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	صندوق سرمايه گذاري مشترک پارس

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري مشترک پارس، شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ 23 اسفند ماه 1404 که 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 به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 29، توسط اين موسسه، 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 کنترل-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 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 مسئولیت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمينان معقول از اينکه صورت هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممکن است همه تحريف¬هاي با اهميت، در صورت وجود، کشف نشود. تحريف¬ها که ناشي از تقلب يا اشتباه مي¬باشند، زماني با اهميت تلقي مي¬شوند که بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده کنندگان که بر مبناي صورت¬هاي مالي اتخاذ مي¬شوند، 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 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 کافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر کسب مي¬شود. از آن¬جا که تقلب مي¬تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات يا زير پاگذاري کنترل هاي داخلي باشد، خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
•از کنترل¬هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش¬هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي کنترل¬هاي داخلي صندوق، شناخت کافي کسب مي¬شود.
•مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.
•برمبناي شواهد حسابرسي کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط مدير صندوق و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي که مي¬تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي صندوق به ادامه فعاليت ايجاد کند، نتيجه¬گيري مي¬شود. اگر چنين نتيجه¬گيري شود که 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 کافي نبود، اظهارنظر حسابرس 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 شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.
افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده کار حسابرسي و يافته¬هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف¬هاي بااهميت کنترل¬هاي داخلي که در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان 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 کند.

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 مشترک پارس است و ساير مسئوليت هاي 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.
به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، خالص دارايي هاي صندوق سرمايه گذاري مشترک پارس در تاريخ 23 اسفند 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.

سایر بندهای توضیحی

5. حسابرسي دوره گذشته
صورتهاي مالي صندوق براي سال مالي منتهي به 23 اسفند 1404 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده و در گزارش مورخ 31 ارديبهشت 1404 حسابرس مذکور ، اظهارنظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 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.

7 . 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.

8. 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.

9 . 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.

9-1- مفاد بند 2-3 اميدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب هاي سرمايه گذاري، به شرح زير رعايت نشده است:

-سرمايه گذاري 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 و واحدهاي سرمايه گذاري "صندوق هاي سرمايه گذاري غير از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان حداقل به ميزان 40% از كل دارايي هاي صندوق از تاريخ 10/04/1404 تا 04/08/1404، از تاريخ 21/08/1404 تا 30/10/1404 و از تاريخ 04/11/1404 تا 26/11/1404 و حداكثر به ميزان 60% از كل دارايي هاي صندوق 24/12/1403 تا 09/01/1404، از تاريخ 26/01/1404 تا 12/03/1404 و از تاريخ 05/12/1404 تا 22/12/1404.

-سرمايه گذاري در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف يک ناشر و قرارداد اختيار معامله همان سهام حداكثر به ميزان 20% از دارايي هاي صندوق موجود " سرمايه گذاري 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 و واحدهاي سرمايه گذاري "صندوق هاي سرمايه گذاري غير از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان از تاريخ 25/12/1403 تا 10/04/1404، از تاريخ 25/05/1404 تا 20/08/1404 و از تاريخ 27/11/1404 تا 02/12/1404 براي سهام ذوب، شستا، وبملت، فملي و فولاد.

-سرمايه گذاري در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختيار معامله سهام طبقه بندي شده در يک صنعت حداكثر به ميزان 30% از دارايي هاي صندوق موجود " سرمايه گذاري 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 و واحدهاي سرمايه گذاري "صندوق هاي سرمايه گذاري غير از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان از تاريخ 25/12/1403 تا 19/03/1404 ، از تاريخ 12/07/1404 تا 20/08/1404 و از تاريخ 27/11/1404 تا 23/12/1404 براي صنعت بانک ها و موسسات اعتباري، شركت هاي چند رشته اي صنعتي و فلزات اساسي.

-سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي حداقل به ميزان 40% از كل دارايي هاي صندوق از تاريخ 24/12/1403 تا 15/01/1404 و حداكثر به ميزان 60% از كل دارايي هاي صندوق 26/01/1404 تا 16/03/1404، از تاريخ 16/04/1404 تا 30/06/1404، از تاريخ 25/08/1404 تا 29/10/1404 و از تاريخ 14/11/1404 تا 26/11/1404 بطور متناوب.

-سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف يک ناشر حداكثر به ميزان 40% از كل دارايي هاي موجود در "سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي" از تاريخ 22/05/1404 تا 20/08/1404 براي اوراق شهرداري تبريز.

-سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمين شده توسط يک ضامن حداكثر به ميزان 30% از كل دارايي هاي موجود در "سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي" از تاريخ 22/05/1404 تا 23/08/1404 براي اوراق شهرداري تبريز.

-سرمايه گذاري در گواهي سپرده كالايي پذيرفته شده نزد بكي از بورس ها حداكثر به ميزان 5% از كل دارايي هاي صندوق از تاريخ 09/04/1404 تا 02/08/1404 و از تاريخ 17/08/1404 تا 11/09/1404.

-اخذ موقعيت فروش در قرارداد اختيار معامله خريد سهام حداكثر به تعداد سهام پايه موجود در پرتفوي مجاز سرمايه گذاري صندوق در سهام از تاريخ 25/12/1403 تا 23/01/1404 براي سهام وبملت.

-سرمايه گذاري در گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي حداكثر به ميزان 25% از كل دارايي هاي صندوق از تاريخ 24/12/1403 تا 29/01/1404، از تاريخ 13/03/1404 تا 17/06/1404، از تاريخ 13/07/1404 تا 19/07/1404 و از تاريخ 21/08/1404 تا 27/11/1404.

9-2- مفاد بند 1-7 اميدنامه صندوق، درخصوص تعداد واحدهاي سرمايه گذاري موضوع درخواست صدور بر مبناي مضربي از 1.000 واحد براي نمونه در تاريخ هاي 14/08/1404 و 18/08/1404، رعايت نشده است.

9-3- مفاد بند 4 اساسنامه صندوق، درخصوص موضوع فعاليت اصلي صندوق با اقدام به سرمايه گذاري در صندوق سرمايه گذاري بخشي صنايع آبان (تاريخ خريد 19/03/1404، تاريخ فروش 18/05/1404) و اختيار خريد شتاب و كروميت، رعايت نشده است

9-4- 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 21/10/1404 و 11/11/1404، رعايت نشده است.

9-5- 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 درخواست هاي صدور واحدهاي سرمايه گذاري، به حساب بانكي صندوق انتقال داده شده است).

9-6- مفاد ماده 35 اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولي و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشكيل و موضوع جلسه مجمع مورخ 28/12/1403، 19/05/1404، 08/06/1404، 30/09/1404 و 24/10/1404 حداقل 10 روز قبل از تاريخ تشكيل مجمع، رعايت نشده است.

9-7- مفاد تبصره 2 ماده 35 اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصميمات مجامع مورخ 24/10/1404 و 12/11/1404 نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداكثر ظرف هفت روز كاري، رعايت نشده است.

9-8- مفاد بند 8 ماده 57 اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملكرد و صورت هاي مالي در سال مالي منتهي به 23/12/1403 حداكثر ظرف 20 روز كاري پس از پايان هر دوره، رعايت نگرديده است (5 روز كاري تاخير).

9-9- مفاد ماده 64 اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت كل بدهي هاي صندوق به خالص دارايي ها حداكثر به ميزان 15% از تاريخ 21/01/1404 تا 06/03/1404، 26/07/1404 تا 16/08/1404، از تاريخ 29/11/1404 تا 09/12/1404 و در تاريخ هاي 29/10/1404، 17/12/1404 و 22/12/1404 رعايت نشده است.

9-10- مفاد ابلاغيه شماره 110200203 مديريت نظارت بر كارگزاران درخصوص تسويه حساب في مابين صندوق و كارگزاري ظرف 2 روز كاري در تاريخ 08/11/1404 رعايت نشده است.

9-11- 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.

9-12- 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 و تارنماي صندوق در ماه هاي خرداد و اسفند سال 1404، رعايت نشده است (دوران جنگ).

9-13- 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 07/02/1404، 18/03/1404، 26/05/1404، 20/08/1404 و 27/09/1404 رعايت نشده است.

9-14- با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، 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 (اوراق اراد 137، اراد 194، اراد 211 و اراد 225).

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

11. 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 عضويت	زمان
مدير فني موسسه رازدار	[Mohammad Jafari Anarkoli [Sign	982605	1405/04/17 15:44:54
شريک موسسه رازدار	[Saeed Ghasemi [Sign	811059	1405/04/17 15:50:48
مدير موسسه رازدار	[Mohammadjavad Safarsoflai [Sign		1405/04/17 16:03:45

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت خالص دارايي‌ها

کليه‌ی مبالغ به ميليون ريال می‌باشد

شرح	پايان عملکرد واقعي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۳/۱۲/۲۳
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۱۰,۲۵۰,۰۳۷	۶۶۲,۶۶۸
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانکي	۱,۸۸۹,۸۶۱	۳۳۵,۷۸۳
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۴,۷۲۵,۰۳۴	۰
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده کالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۸۵,۲۹۷	۵,۸۴۹
جاري کارگزاران	۷۷۰,۰۲۷	۴۸,۰۹۹
ساير دارايي‌ها	۲۱۳	۳۷۲
موجودي نقد	۴۶۲,۰۰۴	۲۰۵
جمع دارايي‌ها	۱۸,۱۸۲,۴۷۳	۱,۰۵۲,۹۷۶
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به ارکان صندوق	۴۶,۵۴۱	۱۴,۶۶۱
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۱۴۵
تسهيلات مالي دريافتي	۱,۲۳۰	۴۸۹
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۳,۲۵۷,۶۵۹	۷۵,۶۹۳
جاري کارگزاران	۰	۰
جمع بدهي‌ها	۳,۳۰۵,۴۳۰	۹۰,۹۸۸
خالص دارايي‌ها	۱۴,۸۷۷,۰۴۳	۹۶۱,۹۸۸
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۱

صورت سود و زيان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳
	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۴/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۵۲,۳۹۷	۱۹۹,۶۹۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداري اوراق بهادار	(۱۱۰,۰۶۲)	(۱۶,۷۴۴)
سود سهام	۱۲۷,۵۶۰	۴۸,۸۹۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علي‌الحساب	۷۳۰,۶۰۸	۵۲,۵۵۷
سایر درآمدها	۱۹,۳۹۴	۴۹۶
جمع درآمدها	۱,۲۱۹,۸۹۷	۲۸۴,۸۹۵
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۶۵,۶۰۱)	(۱۲,۰۶۲)
سایر هزینه‌ها	(۱۲,۱۳۴)	(۵,۹۱۸)
جمع هزینه ها	(۷۷,۷۳۵)	(۱۸,۹۸۰)
سود (زیان) قبل از هزینه‌هاي مالي	۱,۱۴۲,۱۶۲	۲۶۵,۹۱۵
هزینه‌هاي مالي	(۲,۴۷۰)	(۲,۲۵۴)
سود (زیان) خالص	۱,۱۳۸,۶۹۲	۲۶۳,۶۶۱
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۳ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید		
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۲۳ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۳		۱۴۰۳/۱۲/۲۳	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص داراییها (واحدهاي سرمایه‌گذاري) اول دوره	۸۱۹,۵۵۶	۹۶۱,۹۸۸	۷,۱۵۵	۵۹۲,۸۲۸
واحدهاي سرمایه‌گذاري صادر شده طي دوره	۱,۲۴۴,۷۵۱,۸۶۶	۱۱,۳۰۱,۹۱۰	۱,۰۱۵,۱۵۳	۳,۱۰۴
واحدهاي سرمایه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۲۶۴,۱۶۱,۴۲۲)	(۲,۶۴۱,۶۱۴)	(۲۰۲,۷۵۲)	(۲,۰۶۴)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱,۱۳۸,۶۹۲	۰	۲۶۳,۶۶۱
سود پرداخت شده به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۴,۱۱۶,۰۶۷	۰	۱۰۴,۴۵۹
خالص داراییها (واحدهاي سرمایه‌گذاري) پایان دوره	۹۸۱,۴۱۰,۰۰۰	۱۴,۸۷۷,۰۴۳	۸۱۹,۵۵۶	۹۶۱,۹۸۸