

شرکت: طلای سرخ نو ویرا	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: نهال	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430714	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/05/14 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/05/14	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	طلای سرخ نو ویرا
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوویرا شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ 14 مردادماه 1402 و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 25 پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است. 1. صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوویرا شامل صورت خالص دارایی‌ها در تاریخ 14 مردادماه 1402 و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 25 پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس اوراق بهادار، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تدوام فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد. 2. مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس اوراق بهادار، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تدوام فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوویرا است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین: • خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است. • از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود. • مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود. • بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تدوام فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق، مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را گزارش نماید³. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

• خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق، مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را گزارش نماید

اطهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری طلای سرخ نوویرا در تاریخ 14 مردادماه 1402 و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

5. منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است که به قضاوت حرفه‌اي حسابرسي، در حسابرسي صورتهاي مالي سال جاري، داراي بيشتريين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورتهاي مالي به عنوان یک 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 حسابرسي اطلاع‌رساني مي‌شود، تعيين شده‌اند شناخت و اندازه‌گيري سرمايه گذاريها و درآمد حاصل از آن
- طي سال مالي منتهي به 14 مرداد 1402، بخش قابل ملاحظه سرمايه‌گذاري‌هاي صندوق با توجه به اساسنامه و اميدنامه آن در اوراق بهادار مبتني بر کالاي کشاورزي (زعفران) بوده است.
- سود و زيان حاصل از سرمايه‌گذاري مذکور در دوره مورد گزارش شامل مبلغ 342.506 ميليون ريال زيان ناشي از فروش و مبلغ 885.702 ميليون ريال سود ناشي از تعديل ارزش سرمايه گذاري‌هاي موجود در پايان دوره مي‌باشد و همچنين خالص ارزش فروش مانده سرمايه‌گذاري در اوراق کالاي زعفران معادل 3.962 ميليارد ريال در پايان دوره مي‌باشد. سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار مبتني بر کالاي کشاورزي در هنگام تحصيل به بهاي تمام شده ثبت و مطابق با مفاد اميدنامه و بيانيه سياست سرمايه‌گذاري صندوق بعنوان سرمايه‌گذاري جاري سريع معامله طبقه بندي مي‌شود و بر اساس مفاد استداري 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 دفترى پس از کسر هزینه‌هاي فروش تحت عنوان سود(زيان) فروش شناسايي و در صورت سود و زيان دوره مربوط منعکس مي‌شوند.
- با توجه به اين عوامل، شناخت و اندازه‌گيري سرمايه‌گذاري‌ها و درآمد حاصل از آن به عنوان 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:
- مناسب بودن رويه حسابداري شرکت براي شناخت و اندازه‌گيري سرمايه گذاريها و درآمد حاصل از آن مطابق با استاندارد حسابداري سرمايه‌گذاري‌ها(استاندارد شماره 15)، ارزيابي شده است.
 - طراحي و اجراي کنترل‌هاي اصلي مربوط به شناخت و اندازه‌گيري سرمايه-گذاري‌ها و درآمد حاصل از آن، ارزيابي و اثربخشي کارکرد اين کنترل‌ها آزمون شده است.
 - مناسب بودن مبلغ شناسايي شده به عنوان سرمايه‌گذاري و سود(زيان) آن طبق دستور العمل نحوه تعيين قيمت خريد و فروش 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 مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص سرمايه گذاري‌ها و درآمد حاصل از آن مطابق با استانداردهاي حسابداري.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه‌ها و بخشنامه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق

بهادار، به شرح زیر است:

الف- مفاد ماده 16 اساسنامه مبنی بر محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار.

ب- مفاد ماده 17 اساسنامه مبنی بر صدور واحدهای سرمایه‌گذاری بنام بازارگردان از محل واریز وجه نقد و یا مطالبات وی.

ج- مفاد ماده 35 اساسنامه مبنی بر ارسال و افشای بموقع دعوت نامه مجمع مورخ 08/09/1401 ظرف مدت 10 روز قبل از برگزاری مجمع.

د- مفاد تبصره 1 ماده 35 اساسنامه مبنی بر افشای بموقع (بلافاصله پس از برگزاری مجمع) لیست حاضرین در جلسه مجمع مورخ 08/09/1401 و 12/09/1401 و 06/03/1402.

ه- مفاد تبصره 2 ماده 35 اساسنامه مبنی بر ارسال بموقع (طرف مدت 7 روز) مستندات برگزاری مجمع مورخ 27/07/1401 و 06/03/1402 ظرف مدت 7 روز به سازمان.

و- مفاد ابلاغیه شماره 12020221 سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر انجام کلیه پرداخت‌های صندوق به صورت الکترونیک.

ز- مفاد بخشنامه شماره 12010010 سازمان بورس مبنی بر تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری پس دو روز کاری

7. محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی انجام شده، این موسسه به مورد حائز اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است

8. اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند 6 فوق، به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

9. گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است

موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه حسابرسین	[Mojtaba Fereidooni [Sign	952305	1402/07/05 14:53:09
مدیر موسسه حسابرسین	[Abolfazl Bastami [Sign	831253	1402/07/05 14:59:29

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۴	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۰۵/۱۴
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۰	۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۳,۷۳۷	۹۴,۸۶۹
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۰	۱,۰۴۲
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۳,۹۶۳,۱۸۵	۱,۳۴۷,۱۷۸
حسابهای دریافتنی	۰	۰
جاری کارگزاران	۳۴,۵۹۱	۳۹۶,۹۶۴
سایر دارایی‌ها	۷۰۹	۱,۲۰۰
موجودی نقد	۱۰۳	۴۳۳
جمع دارایی‌ها	۴,۰۷۱,۳۲۵	۱,۷۴۱,۶۷۶
بدهی‌ها		
حسابهای پرداختنی	۰	۰

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۴	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۰۵/۱۴
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۵,۳۵۳	۶,۱۶۹
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۲۹,۱۷۹	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۴۳,۸۹۸	۳,۴۱۹
جاری کارگزاران	۰	۰
جمع بدهی‌ها	۸۸,۴۳۰	۹,۵۸۸
خالص دارایی‌ها	۳,۹۸۲,۸۹۵	۱,۷۳۲,۰۸۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۰	۰

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۴	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۴
	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهی به	۱۴۰۲/۰۵/۱۴	۱۴۰۱/۰۵/۱۴
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۳۴۲,۵۰۶)	۵۷۳,۳۹۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸۸۵,۷۰۳	(۳۲,۷۰۰)
سود سهام	۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲,۳۱۴	۲,۵۳۸
سایر درآمدها	۳,۱۶۳	۹,۵۹۸
جمع درآمدها	۵۴۸,۶۷۴	۵۵۲,۸۲۷
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۳۳,۶۴۵)	(۱۴,۷۶۵)
سایر هزینه‌ها	(۸۱,۷۰۳)	(۳۴,۸۴۶)
جمع هزینه‌ها	(۱۱۵,۳۴۸)	(۴۹,۶۱۱)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۴۳۳,۳۲۶	۵۰۳,۲۱۶

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۴	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۴
	حسابرسی شده	حسابرسی شده
هزینه‌های مالی	۰	۰
سود (زیان) خالص	۴۳۳,۳۲۶	۵۰۳,۲۱۶
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۴ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید		
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۴ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۲/۰۵/۱۴		۱۴۰۱/۰۵/۱۴	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۷۷,۱۶۳,۴۷۵	۱,۷۳۳,۰۸۸	۳۹,۳۶۳,۴۷۵	۴۳۳,۲۸۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۰۱,۸۷۰,۰۰۰	۲,۰۱۸,۷۰۰	۶۳,۹۰۰,۰۰۰	۶۳۹,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۴,۰۵۰,۰۰۰)	(۷۴۰,۵۰۰)	(۲۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۲۵۱,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۴۳۳,۳۲۶	۰	۵۰۳,۲۱۶
سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	۰	۵۳۹,۲۸۱	۰	۴۱۸,۵۸۸
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۰۴,۹۸۳,۴۷۵	۳,۹۸۲,۸۹۵	۷۷,۱۶۳,۴۷۵	۱,۷۳۳,۰۸۸