



شرکت: مشترک البرز	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: اصل	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 4630117	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1404/10/30(حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/10/30	وضعیت ناشر: بذیرفته شده در بورس تهران

۱ اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد

کلیه میالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

گزارش حسابرس مستقل به مجمع عمومی صاحبان سهام	مشترک البرز
بند مقدمه	
1. صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک البرز شامل صورت دارایی‌ها در تاریخ 30 دیماه 1404 و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 31 پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه مصفاه 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 با اشتباه بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موزوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب‌بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه 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 سرمایه گذاری مشترک البرز 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 با اشتباه است و صور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر و می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب با اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، نتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

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

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

•بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب‌بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تریزیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت 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 تاریخ‌گزارش حسابرس است. بااین‌حال، 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، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه مصفاه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل صفحه‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه 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.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده وضعیت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک البرز در تاریخ 30 دیماه 1404 و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، به نحو مصفاه نشان می‌دهد

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. 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 بند 2-2 امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص رعایت نصاب سرمایه‌گذاری در برخی موارد بشرح ذیل است:

نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت یا تضمین سازمان برنامه‌ویبوده کل کشور به میزان حداقل 25 درصد و حداکثر 30 از کل دارایی های صندوق .

نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و یا رتبه اعتباری قابل‌قبول به میزان حداکثر 20 درصد از ارزش کل دارایی‌های صندوق مشروط بر اینکه حداکثر 10 درصد از کل دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار منتشره از طرف یک ناشر سرمایه‌گذاری گردد.

نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد بانکی و گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل 85 درصد از کل دارایی‌های صندوق.

نصاب سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به میزان حداکثر 35 درصد از کل دارایی‌های صندوق.

نصاب سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی حداکثر 1 درصد از کل دارایی‌های صندوق.

نصاب سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری یک صندوق سرمایه‌گذاری حداکثر 3 درصد از کل دارایی‌های صندوق.

نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن به میزان حداکثر 30 درصد از کل دارایی‌های صندوق.

نصاب سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری به میزان حداکثر یک‌کسوم نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در اوراق مذکور.

نصاب سرمایه گذاری درسهام و حق تقدم سهام بورس و بازار اول و دوم فرابورس حداکثر 15 درصد از دارایی های صندوق

ب- مفاد ماده 17 اساسنامه صندوق مبنی بر محاسبه ارزش خالص داراییها، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار.

ج-مفاد ماده 18 اساسنامه صندوق مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل وجه نقد ارزیزی و یا مطالبات وید-مفاد بند 30 ماده 42 اساسنامه صندوق مبنی بر پرداخت ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام تقسیم شده به حساب سرمایه‌گذاران پس از پایان سال مالی صندوق و ارائه گزارش پرداخت‌های مزبور به متولی و سازمان. (سال مالی 1403)

ه-مفاد بند 27 ماده42 اساسنامه صندوق مبنی بر دریافت بوقع سود ترجیحی اوراق پدیده05 و طب نویں05.

و- رعایت الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت بذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری (تعدیل منبت در برخی موارد اوراق اجرا 201، اجرا208، اجرا211، اجرا212و اجرا 213).

ز- رعایت الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت بذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت مجمع مورخ 1404/09/16.

8. 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.

7. 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 استناتی موارد مندرج در بند 5 این گزارش

به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگرییده است.

8. به شرح یادداشت های 28 صورتهای مالی و با توجه به نایبده اخذ شده از مدیران و همچنین بررسی سایر نایبده‌های برون سازمانی، مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و وثیقه به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

9. گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت وعملکرد 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 مفاربت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

10. در اجرای ماده 4 رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده 46 این نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاعی مرجع ذیر ربط و استانداردهای حسابرسی،

1404سغد425

موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
09:06:53 1404/12/27	952305	Mojtaba Fereidoni [Sign]	شریک موسسه حسابرسی
09:11:47 1404/12/27	831253	Abolfazl Bastami [Sign]	مدیر موسسه حسابرسی

خروج

شرکت: مشترک البرز نماد: اصل کد صنعت (ISIC): ۴۴۳۰۱۱۷ سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰۰۰۰۰ سرمایه ثبت نشده: * اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ (حسابرسی شده) وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران
--	--

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد 1

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

پایان سال مالی قبل ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	شرح
		دارایی‌ها
۱۷,۵۸۰	۱,۰۳۳,۰۶۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵۲۱,۳۵۸	۱۰,۷۹۱,۹۶۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶,۴۱۵,۵۲۳	۱۱,۹۹۴,۸۳۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۶۹۲,۱۷۰	۲,۰۱۵,۹۱۰	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۰	۰	سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی
۶۹۹,۵۸۳	۱۴۱,۴۳۷	حسابهای دریافتی
۴۵	۲۵۲,۴۱۴	جاری کارگزاران
۸۹۶	۱,۸۰۵	سایر دارایی‌ها
۶۶۴	۲,۳۹۵	موجودی نقد
۸,۳۴۷,۸۱۹	۲۶,۲۳۳,۸۳۰	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۰	۰	حساب‌های پرداختی
۳۶,۱۹۴	۱۰۱,۶۷۵	پرداختی به ارکان صندوق
۰	۸۶,۳۰۰	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۰	۰	تسهیلات مالی دریافتی
۱۹۰,۴۶۵	۸۶۱,۷۷۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۰	۰	جاری کارگزاران
۲۲۶,۶۵۹	۱,۰۴۹,۷۴۹	جمع بدهی‌ها
۸,۱۲۱,۱۶۰	۲۵,۱۸۴,۰۸۱	خالص دارایی‌ها
۰	۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

خروج

EN (Decision.aspx?LetterSerial=1jVzNMJFCT*pcilAjhNquQ%3d%3d&rt=۲&let=۶&ct=۵&ft=۲&lng=en-us)

اطلاعات و صورت‌های مالی صورت سود و زیان

شرکت: مشترک البرز	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰
نماد: اصل	سرمایه ثبت نشده: *
کد صنعت (ISIC): ۴۴۴۳۰۱۱۷	اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

[http://excel.codal.ir/service/excel/?\(letterSerial=1jVzNMJFCT*pcilAjhNquQ%3d%3d&sheetId=1&languageId=۰](http://excel.codal.ir/service/excel/?(letterSerial=1jVzNMJFCT*pcilAjhNquQ%3d%3d&sheetId=1&languageId=۰)

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده
دوره منتهی به	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۷۰,۴۰۹	۱۷۰,۷۶۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷۴۷,۳۲۵	۳۵۶,۰۷۰
سود سهام	۲۱,۴۶۱	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۳,۱۸۵,۶۵۶	۷۲۷,۶۸۳
سایر درآمدها	۵,۳۸۹	۵۴۰
جمع درآمدها	۴,۳۳۰,۲۴۰	۱,۲۵۵,۰۵۴
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۱۶۷,۱۱۰)	(۴۸,۸۴۹)
سایر هزینه‌ها	(۱۹,۳۱۸)	(۷,۶۸۷)
جمع هزینه‌ها	(۱۸۶,۴۲۸)	(۵۶,۵۳۶)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۴,۱۴۳,۸۱۲	۱,۱۹۸,۵۱۸
هزینه‌های مالی	(۳۸۹)	(۷۲۴)
سود (زیان) خالص	۴,۱۴۳,۴۲۳	۱,۱۹۷,۷۹۴

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

خروج

شرکت: مشترک البرز	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰۰۰۰۰
نماد: اصل	سرمایه ثبت نشده: *
کد صنعت (ISIC): ۴۴۴۳۰۱۷	اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		شرح
قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	
۳۵۸,۷۸۳	۳۵,۸۷۶,۷۶۷	۸,۱۲۱,۱۶۰	۶۲۵,۸۸۱,۵۲۰	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۰,۳۸۷,۲۸۱	۲,۰۳۸,۷۲۸,۰۷۲	۴۲,۷۰۵,۷۱۸	۴,۲۷۰,۵۷۱,۷۶۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۴,۴۸۷,۲۳۳)	(۱,۴۴۸,۷۲۳,۳۱۹)	(۳۴,۳۸۳,۶۳۳)	(۳,۴۳۸,۳۶۳,۲۸۰)	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۱۹۷,۷۹۴	۰	۴,۱۴۳,۴۲۳	۰	سود (زیان) خالص دوره
۰	۰	۰	۰	سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران
۶۶۴,۵۳۵	۰	۴,۵۹۷,۴۱۳	۰	تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی
۸,۱۲۱,۱۶۰	۶۲۵,۸۸۱,۵۲۰	۲۵,۱۸۴,۰۸۱	۱,۴۵۸,۰۹۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره

خروج

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع
صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز
سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک البرز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی :
۲	۱-۲- صورت خالص دارایی‌ها
۳	۲-۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۳۲	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی



حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تاریخ: -----

شماره: -----

پیوست: -----

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز شامل صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های 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 تداوم 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.

(۱)

آدرس: خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از تهران کلینیک، پلاک ۱۸۶، واحد ۲۶ تلفن: ۸۸۷۲۱۲۶۹ - ۸۸۷۰۹۷۴۳ - ۸۸۷۰۹۷۴۴

فکس: ۸۸۷۱۶۵۱۸ کد پستی: ۱۵۸۶۷۵۵۱۸۷ moasese_hesabresin@yahoo.com

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک البرز

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- 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 به طور منطقی انتظار رود، به تهنایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری 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 خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری 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 به کارگیری 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 کسب شده 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 راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری مشترک البرز

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.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

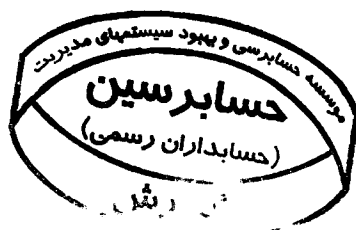
۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه‌ها و بخشنامه‌های مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر است:

الف- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص رعایت نصاب سرمایه‌گذاری در برخی موارد بشرح ذیل است:

- نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کل کشور به میزان حداقل ۲۵ درصد و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق.
- نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباری قابل قبول به میزان حداکثر ۲۰ درصد از ارزش کل دارایی‌های صندوق مشروط بر اینکه حداکثر ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق در اوراق بهادار منتشره از طرف یک ناشر سرمایه‌گذاری گردد.
- نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۸۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق.
- نصاب سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به میزان حداکثر ۳۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق.
- نصاب سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی حداکثر ۱ درصد از کل دارایی‌های صندوق.
- نصاب سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری یک صندوق سرمایه‌گذاری حداکثر ۳ درصد از کل دارایی‌های صندوق.
- نصاب سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن به میزان حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق.
- نصاب سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری به میزان حداکثر یک سوم نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در اوراق مذکور.
- نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام بورس و بازار اول و دوم فرابورس حداکثر ۱۵ درصد از دارایی‌های صندوق
- نصاب سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری حداکثر تا میزان ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق.

ب- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق مبنی بر محاسبه ارزش خالص داراییها، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار.

ج- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق مبنی بر صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به نام بازارگردان از محل وجه نقد واریزی و یا مطالبات وی.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز

د- مفاد بند ۳۰ ماده ۴۲ اساسنامه صندوق مبنی بر پرداخت ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام تقسیم شده به حساب سرمایه گذاران پس از پایان سال مالی صندوق و ارائه گزارش پرداخت های مزبور به متولی و سازمان (سال مالی ۱۴۰۳)

ه- مفاد بند ۲۷ ماده ۴۲ اساسنامه صندوق مبنی بر دریافت بموقع سود ترجیحی اوراق پدیده ۰۵ و طب نوین ۰۵. رعایت الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری (تعدیل مثبت در برخی موارد اوراق اخزا ۲۰۱، اخزا ۲۰۸، اخزا ۲۱۱، اخزا ۲۱۲ و اخزا ۲۱۳).

ز- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه مبنی بر دعوت بموقع از متولی و سازمان و همچنین افشای بموقع دعوتنامه در کدال و تارنما در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۶.

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش به صورت نمونه ای 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.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۵ این گزارش به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نگرديده است.

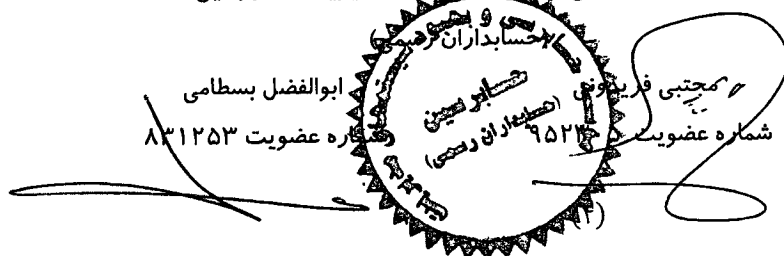
۸- به شرح یادداشت های ۲۸ صورتهای مالی و با توجه به تاییدیه اخذ شده از مدیران و همچنین بررسی سایر تاییدیه های برون سازمانی، مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۹- گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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.

۱۰- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیر ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگرديده است.

۲۵ اسفند ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و بهیودیتتهای مدیریت حسابرسین





شماره :
تاریخ :
پیوست :

صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز

با احترام

به پیوست صورت های مالی سالانه صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴ که در اجرای بند ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می شود:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۴
۵
۵-۶
۷-۳۲



۱- صورت خالص دارایی ها

۲- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

۳- یادداشت های توضیحی :

الف- اطلاعات کلی صندوق

ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری

پ- مبنای تهیه صورت های مالی

ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری

ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه شده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه های با اهمیت، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء شده است .

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان امید نهایت نگر (سهامی خاص)	تایماز سپاهی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال ۱۷,۵۷۹,۷۷۴,۲۵۰	ریال ۱,۰۳۳,۰۶۴,۷۳۲,۹۷۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵۲۱,۳۵۷,۵۲۳,۵۵۰	۱۰,۷۹۱,۹۶۶,۶۳۴,۴۳۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۶,۴۱۵,۵۲۲,۶۸۴,۹۰۲	۱۱,۹۹۴,۸۳۷,۶۹۷,۷۳۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۹۲,۱۶۹,۷۱۶,۱۵۲	۲,۰۱۵,۹۱۰,۶۳۸,۴۷۲	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۰,۴۴۷,۸۷۰,۳۲۰	۱۴۱,۴۳۷,۲۳۶,۱۲۹	۹	حساب های دریافتی
۶۸۹,۱۳۶,۰۲۵,۰۰۰	-	۱۰	سایر حساب های دریافتی
۸۹۶,۳۲۸,۳۵۴	۱,۸۰۴,۷۷۷,۵۲۷	۱۱	سایر دارایی ها
۶۶۳,۵۹۶,۸۷۴	۲,۳۹۵,۱۱۵,۵۱۷	۱۲	موجودی نقد
۴۵,۶۱۷,۱۰۳	۲۵۲,۴۱۳,۸۰۲,۱۷۶	۱۳	جاری کارگزاران
۸,۳۴۷,۸۱۹,۱۳۶,۵۰۵	۲۶,۲۳۲,۸۳۰,۶۲۴,۹۶۷		جمع دارایی ها

بدهی ها

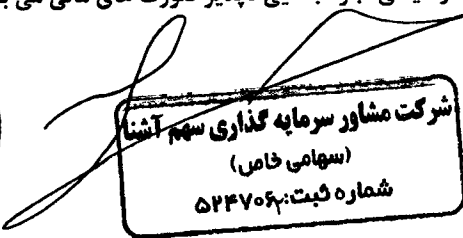
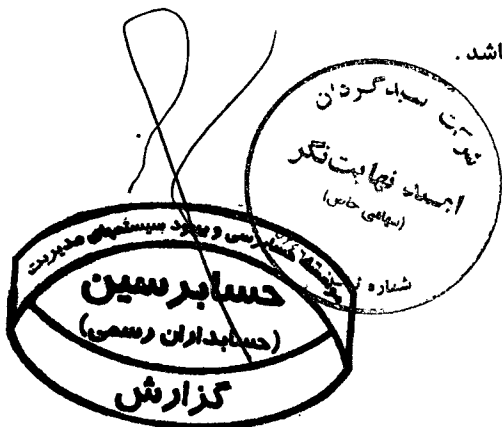
۲۶,۱۹۴,۱۴۲,۶۰۱	۱۰۱,۶۷۵,۵۶۸,۹۶۲	۱۴	بدهی به ارکان صندوق
-	۸۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	بدهی به سرمایه گذاران
۱۹۰,۴۶۴,۵۱۲,۷۰۲	۸۳۳,۷۵۰,۶۴۴,۱۵۰	۱۶	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
-	۲۸,۰۲۳,۴۶۷,۱۲۰	۱۷	پیش دریافت
۲۲۶,۶۵۸,۶۵۵,۳۰۳	۱,۰۴۹,۷۴۹,۶۸۰,۲۳۲		جمع بدهی ها
۸,۱۲۱,۱۶۰,۴۸۱,۲۰۲	۲۵,۱۸۴,۰۸۰,۹۴۴,۷۳۵	۱۸	خالص دارایی ها

۱۲,۹۷۵

۱۷,۲۷۱

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، جزء جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	درآمدها:
۱۷۰,۷۶۱,۱۵۲,۲۶۱	۳۷۰,۴۰۸,۶۱۶,۱۷۷	۱۹ سود فروش اوراق بهادار
۳۵۶,۰۶۹,۷۷۷,۷۹۵	۷۴۷,۳۲۴,۷۱۰,۶۵۲	۲۰ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	۲۱,۴۶۱,۱۹۲,۵۹۰	۲۱ سود سهام
۷۲۷,۶۸۲,۶۵۴,۲۲۴	۳,۱۸۵,۶۵۶,۱۰۰,۶۸۶	۲۲ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۴۰,۷۹۴,۹۹۲	۵,۳۸۸,۶۷۱,۹۶۷	۲۳ سایر درآمدها
۱,۲۵۵,۰۵۴,۳۷۹,۲۷۲	۴,۳۳۰,۲۳۹,۲۹۲,۰۷۲	جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۴۸,۸۴۸,۵۸۳,۵۱۲)	(۱۶۷,۱۰۹,۶۰۱,۳۹۹)	۲۴ هزینه کارمزد ارکان
(۷,۶۸۷,۵۷۰,۴۲۶)	(۱۹,۳۱۷,۹۹۷,۱۵۲)	۲۵ سایر هزینه ها
۱,۱۹۸,۵۱۸,۲۲۵,۳۳۴	۴,۱۴۳,۸۱۱,۶۹۳,۵۲۱	سود (زیان) قبل از هزینه مالی
(۷۲۳,۳۰۸,۹۸۲)	(۳۸۸,۸۵۶,۵۶۲)	۲۶ هزینه مالی
۱,۱۹۷,۷۹۴,۹۱۶,۳۵۲	۴,۱۴۳,۴۲۲,۸۳۶,۹۵۹	سود و زیان خالص
۲۷.۱۰٪	۲۷.۹۷٪	بازده میانگین سرمایه گذاری*
۱۴.۸۶٪	۱۶.۶۰٪	بازده سرمایه گذاری طی سال**

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۳۵۸,۷۸۳,۴۲۱,۰۱۷	۳۵,۸۷۶,۷۶۷	۸,۱۲۱,۱۶۰,۴۸۱,۲۰۲	۶۲۵,۸۸۱,۵۲۰	خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۲۰,۳۸۷,۲۸۰,۷۲۰,۰۰۰	۲,۰۳۸,۷۲۸,۰۷۲	۴۲,۷۰۵,۷۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۰,۵۷۱,۷۶۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۱۴,۴۸۷,۲۳۳,۱۹۰,۰۰۰)	(۱,۴۴۸,۷۲۳,۳۱۹)	(۳۴,۳۸۴,۶۳۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۳۸,۳۶۳,۲۸۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱,۱۹۷,۷۹۴,۹۱۶,۳۵۲	-	۴,۱۴۳,۴۲۲,۸۳۶,۹۵۹	-	سود(زیان) خالص سال
۶۶۴,۵۳۴,۶۱۳,۸۳۳	-	۴,۵۹۷,۴۱۲,۸۲۶,۵۷۴	-	۲۷ تعدیلات
۸,۱۲۱,۱۶۰,۴۸۱,۲۰۲	۶۲۵,۸۸۱,۵۲۰	۲۵,۱۸۴,۰۸۰,۹۴۴,۷۲۵	۱,۴۵۸,۰۹۰,۰۰۰	۱۸ خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشت های توضیحی، جزء جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص بازده سرمایه گذاری طی سال خالص دارایی های پایان سال مالی

سود (زیان) خالص میانگین موزون وجوه استفاده شده بازده میانگین سرمایه گذاری



شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز که صندوقی با سرمایه باز محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۸ تحت شماره ۳۱۵۶۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۶۴۴۰۵ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۷ تحت شماره ۱۱۱۴۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مطابق مجوز شماره ۱۲۱/۲۴۸۴۹۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار، نوع صندوق از "در اوراق بهادار با درآمد ثابت" به "در اوراق بهادار با درآمد ثابت - قابل معامله، بدون پرداخت دوره ای و بدون نرخ پیش بینی بازدهی" تغییر یافت. اولین صدور واحد در صندوق قابل معامله در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۵ انجام شده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سپرده های بانکی و کلیه اوراق بهادار دارای مجوز انتشار از دولت یا بانک مرکزی و یا سبای سرمایه گذاری می نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، نامحدود میباشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ملاصدرا، شیخ بهایی جنوبی، نبش کوچه مفتاح، پلاک ۳۱ واقع شده است.

سال مالی صندوق از اول بهمن ماه هر سال شمسی تا پایان دی ماه سال بعد می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مشترک البرز مطابق ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.alborz-funds.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت سپدگردان امید نهایت نگر (سهامی خاص)	۵۰,۰۰۰	۵۰٪
۲	فرهاد عبدالله زاده	۳۰,۰۰۰	۳۰٪
۳	شرکت کارگزاری نهایت نگر (سهامی خاص)	۲۰,۰۰۰	۲۰٪
	جمع	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سپد گردان امید نهایت نگر (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ با شماره ثبت ۵۲۴۶۹۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۰۲۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی جنوبی، نبش مفتاح، پلاک ۳۱.

متولی صندوق: گروه مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۰۳۵۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، سعادت آباد، خیابان بهزاد، خیابان شهید محمدرضا یعقوبی، پلاک ۲۷، طبقه سوم، واحد ۷

حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۱۶۹۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک، پلاک ۱۸۶ ط ۳، شماره ۲۶.

بازارگردان صندوق: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نهایت نگر است که در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۹ به شماره ثبت ۴۹۳۴۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۰۴۳۲۱۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، شیخ بهایی جنوبی، نبش کوچه مفتاح، پلاک ۳۱.



۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی بورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد های حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب سال ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ماه ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد. از طرفی مطابق بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه های مالیاتی با مدیر صندوق می باشد و در صورتیکه از بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود، وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مبالغ مالیاتی ذخیره ایی در دفاتر صندوق شناسایی نمی شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۲۱,۳۵۷,۵۲۳,۵۵۰	۱۰,۷۹۱,۹۶۶,۳۳۴,۴۳۰	۶-۱
۵۲۱,۳۵۷,۵۲۳,۵۵۰	۱۰,۷۹۱,۹۶۶,۳۳۴,۴۳۰	

سپرده های بانکی

۶-۱- سپرده های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۰۰۰۰۰۳	۲۵,۳۴۹,۷۷۷	۰۰۰۰۰۰۱	۰۰۰۰۰۰۱	۲,۰۵۰,۹۲۹	۰۰۰۰۰۳
۰۰۲۵	۲۰,۸۱۶,۱۲۲,۵۷۴	۴۵۷	۴۵۷	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰۰۲۵
۰	-	۹۵۳	۹۵۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
۰۰۰۰۰۱	۴,۶۳۶,۹۰۰	۸۱۴	۸۱۴	۲,۱۳۶,۰۵۲,۳۰۱	۰۰۰۰۰۱
۱۰۲۰	۱۰۰,۴۱۸,۶۷۳,۶۹۲	۱۵۰۷	۱۵۰۷	۳,۹۵۲,۹۸۹,۶۶۰	۱۰۲۰
۴۷۹	۴۰۰,۹۲۲,۷۴۰,۶۰۷	۳۸۲	۳۸۲	۱,۰۰۲,۹۱۷,۹۵۲,۳۱۰	۴۷۹
۶۰۲۴	۵۲۱,۳۵۷,۵۲۳,۵۵۰	۴۱,۱۴	۴۱,۱۴	۱۰,۷۹۱,۹۶۶,۳۳۴,۴۳۰	۶۰۲۴

سپرده های بانکی

بانک تجارت

بانک پاسارگاد

بانک صادرات

بانک دی

بانک گردشگری

بانک ملل



صندوق سرمایه گذاری مشترک المیز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۷-۲-اوراق اجاره

درصد خالص	ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
-	۴۰.۳	۱۰,۵۸۱,۲۸۳,۷۵۷,۲۶۴	۵۸,۸۲۷,۵۰۷,۲۶۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۵/۳۱
-	۱.۹۵	۵۱۰,۶۷۴,۸۷۸,۸۸۶	۱۰,۹۴۶,۷۵۳,۸۸۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۸/۰۶/۲۴
۱,۱۲۳,۸۳۰,۰۵۸,۰۰۳	۲.۴۳	۶۳۶,۵۲۲,۲۳۴,۳۲۶	۲۶,۸۴۸,۴۹۴,۳۲۶	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۹/۰۵/۲۲
۱,۱۲۳,۸۳۰,۰۵۸,۰۰۳	۸.۴۱	۲,۳۰۵,۴۸۰,۸۸۰,۴۷۶	۱۰,۶۶۲,۲۷۵,۴۷۶	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

۷-۳-اوراق مرابحه

درصد خالص	ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۹۷۸,۸۰۹,۳۳۴,۶۳۲	۳.۷۳	۹۷۸,۹۱۰,۹۴۸,۰۶۴	۴۶,۸۹۸,۰۴۹,۳۱۴	۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۸/۱۴
۵۰,۳۷۷,۷۵۴,۸۱۷	۰.۰۳	۴,۳۸۲,۳۷۸,۸۳۱	۲,۸۹۵,۰۵۴,۸۷	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۶/۰۶/۳۰
۲۱۲,۹۹۲,۷۲۲,۳۸۸	۰.۸۷	۲۲۹,۵۱۳,۳۲۵,۱۲۱	۲۰,۶۸۵,۰۱۴,۳۵۷	۲۱۵,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۴۰۵/۰۴/۱۰
-	۱.۹۸	۵۱۹,۵۵۱,۷۸۰,۳۲۹	۱۷,۵۳۹,۱۲۱,۳۷۹	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۰۳/۱۱
۵,۱۷۰,۸۸۵,۶۹۲	۰.۰۳	۵,۱۷۰,۰۰۰,۹,۱۱۳	۳۲۲,۶۴۶,۳۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۷/۱۷
-	۱.۹۲	۵۰۴,۹۶۸,۹۵۲,۱۸۴	۴,۲۴۰,۸۲۷,۱۸۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۶/۱۰/۲۰
۱,۵۹۲,۹۳۴,۶۲۷,۳۷۰	۵.۸۲	۱,۵۲۷,۶۲۷,۱۴۳,۳۶۵	۱۰,۲۶۳۲,۴۰۵,۸۰۳	۱,۳۴۵,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۵/۰۶/۲۹
۲,۷۹۴,۹۳۵,۲۲۳,۸۹۹	۱۴.۳۷	۲,۷۶۹,۶۰۴,۳۳۷,۰۰۷	۱۹۲,۵۹۷,۵۶۹,۷۲۵	۲,۷۰۲,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰		

اوراق مرابحه

- ۱۴۰۶-۰۸-۱۴ مرابحه طب پلاستیک نوین
- ۰۶-۰۶-۱۵ مرابحه عام مولت ۱۵
- ۰۵-۰۴-۱۰ مرابحه عام مولت ۱۳۳
- ۰۷-۰۳-۱۱ مرابحه عام مولت ۲۵۳
- ۰۵-۰۷-۱۷ مرابحه عام مولت ۹۰
- ۰۶-۱۰-۲۰ مرابحه عام مولت ۱۰
- ۱۴۰۵-۰۶-۲۹ مرابحه عام مولت ۱۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۷-۲ اوراق بهاداری که ارزش آنها در تاریخ گزارش تعدیل شده:

(بر اساس دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری)

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

نام اوراق بهادار	تعداد	قیمت پایانی	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
استاد خزانه-م ابودجه ۰۲-۰۳۲۵-۰۵	۵۴۳,۱۰۴	۸۸۰,۰۰۰	۹۲۷,۴۱۰	۵,۳۹	۵۰۳,۴۰۶,۲۰۴,۵۹۶	نگهداری تا پایان سررسید
استاد خزانه-م ابودجه ۰۲-۰۳۱۱-۰۵	۷۷۸,۷۵۰	۷۳۵,۰۰۰	۷۴۰,۸۲۴	۰,۷۹	۵۷۶,۶۰۲,۹۹۱,۵۵۰	نگهداری تا پایان سررسید
استاد خزانه-م ابودجه ۰۲-۰۳۱۱-۰۴	۸۶۸,۰۹۳	۷۹۵,۸۹۰	۸۲۳,۹۶۸	۳,۵۳	۷۱۴,۸۹۱,۹۱۹,۰۶۰	نگهداری تا پایان سررسید
استاد خزانه-م ابودجه ۰۲-۰۳۱۱-۰۴	۱,۱۷۱,۳۹۰	۹۶۵,۰۰۰	۹۹۸,۴۱۵	۳,۴۶	۱,۱۶۸,۸۹۷,۴۱۳,۰۹۳	نگهداری تا پایان سررسید
استاد خزانه-م ابودجه ۰۲-۰۳۱۶-۰۵	۱,۶۵۵,۳۴۴	۷۵۷,۹۹۰	۷۷۱,۹۴۸	۱,۸۴	۱,۲۷۷,۱۴۴,۶۶۴,۸۸۹	نگهداری تا پایان سررسید
مراجعه طب پلاستیک نوین ۰۸۱۴-۱۴۰۶	۹۳۲,۶۰۰	۱,۰۶۷,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۲)	۹۷۸,۹۹۰,۹۴۸,۰۶۴	نگهداری تا پایان سررسید
انجمن پلاستیک پدیده ۰۶۲۹-۱۴۰۵	۱,۴۳۵,۷۷۰	۱,۰۶۷,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۲)	۱,۵۲۷,۶۲۷,۱۴۴,۳۶۵	نگهداری تا پایان سررسید



صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۲۵۸,۸۴۳,۸۱۸	۲۱۳,۷۸۵,۵۵۹,۶۸۰	۰,۸۱	-	-
۹,۷۸۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۴۷,۷۵۹,۶۹۶	۱۸۷,۳۴۴,۱۱۵,۲۰۰	۰,۷۱	-	-
۲۱,۸۲۵,۰۰۰	۶۶۶,۴۱۷,۶۳۸,۰۶۹	۷۵۲,۶۶۵,۸۰۸,۳۲۲	۲,۸۷	-	-
۲۰۳,۰۰۰	۳,۷۶۳,۵۲۳,۶۷۸	۵,۶۵۶,۷۴۹,۴۸۳	۰,۰۲	-	-
۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۲۲۱,۷۸۴,۴۸۵	۲۰۳,۶۳۳,۵۸۶,۳۵۰	۰,۷۸	-	-
۶,۵۵۵,۰۰۰	۱۹,۱۷۴,۹۰۰,۳۳۹	۱۸,۹۱۲,۸۶۳,۲۵۰	۰,۰۷	-	-
۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۴۶,۸۰۴,۷۹۴	۱۲۹,۶۵۳,۹۸۳,۳۸۷	۰,۴۹	-	-
۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۳۱,۷۶۱,۴۶۵	۲۰۸,۱۳۳,۸۹۷,۵۲۵	۰,۷۹	-	-
۴,۰۹۰,۹۷۲	۶۰,۶۷۶,۰۱۴,۴۰۸	۷۶,۳۶۶,۰۳۹,۳۲۲	۰,۲۹	-	-
۳۰۲,۵۲۶	۳,۰۳۲,۰۵۱,۷۰۹	۲,۹۳۹,۸۲۶,۰۵۳	۰,۰۱	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۸۳,۷۸۷,۲۵۰	۱۵,۰۳۵,۳۳۹,۰۰۰	۰,۰۶	-	-
-	-	-	-	۵۰,۱۴۱,۵۳۶,۷۹۰	۴۸,۰۷۱,۸۴۶,۸۱۲
-	-	-	-	۲۴,۴۹۶,۶۱۰,۹۹۸	۲۳,۴۹۰,۰۷۲,۳۷۵
-	-	-	-	۷۸,۳۳۹,۹۳۶,۶۹۰	۸۹,۸۴۳,۱۸۴,۳۷۵
-	-	-	-	۵,۷۶۶,۹۰۴,۳۲۱	۷,۵۲۷,۷۸۷,۶۷۴
-	-	-	-	۷۱,۷۸۷,۵۷۷,۴۵۲	۷۵,۷۲۶,۲۱۹,۳۶۰
-	-	-	-	۲۶,۰۴۵,۵۳۷,۸۱۱	۲۴,۵۲۶,۸۳۹,۷۵۰
-	-	-	-	۱۲۱,۳۰۶,۰۱۳,۵۵۵	۱۵۱,۸۱۹,۵۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱۰۲,۴۱۶,۴۳۷,۴۵۲	۱۲۰,۲۳۶,۱۰۶,۰۸۱
-	-	-	-	۲۷,۱۲۰,۸۷۷,۵۴۴	۲۴,۳۳۸,۷۸۲,۲۲۵
-	-	-	-	۶۱۶,۰۴۹,۰۰۴,۴۲۴	۶۹۲,۱۶۹,۷۱۶,۱۵۲
-	۱,۷۴۹,۰۸۹,۱۵۲,۷۶۱	۲,۰۱۵,۹۱۰,۶۳۸,۴۷۲	۷,۶۸	-	-

صندوق سن سهامی درخشان اُمیتیس سن
صندوق سن سهامی امین نهایت نگرس
صندوق سن زیتون نماد پایا- مختلط
صندوق سن صدف سهام-سهام
صندوق سن مختلط کارزنام
صندوق پالایشی یکم-سهام
صندوق سن مشترک آرمان سن
صندوق سن مشترک پارس-مختلط
صندوق سن ثروت سناز دیبا-سهام
صندوق سن ثروت پویا-بخشی
صندوق سن مانا الگوریتم-سهام
صندوق سن سهامی تمام سن
صندوق سن صنایع آگاس-بخشی
صندوق سن بخش صنایع سوزنا-ب
صندوق سن اناز نماد ارزش-در سهام
صندوق سن پیشروانه طلا نهایت نگر
صندوق سن بخش پتروشیمی دهاولد-ب
فیروزه- سهام ETF
آگاس- سهام ETF
صندوق سن شاخصی کیان سن
جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس ، مجامع ، عضویت در کانون ها ، نرم افزار و ثبت و نظارت بر صندوق ها می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۱,۴۲۲,۰۰۱	(۲۱,۴۲۲,۰۰۱)	-
-	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۶۷,۱۰۵,۰۸۰)	۲۳۲,۸۹۴,۹۲۰
-	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۹,۴۸۷,۱۷۶)	۶۰,۵۱۲,۸۲۴
۸۹۶,۳۲۸,۳۵۴	۹,۷۸۳,۱۸۸,۸۲۶	(۹,۱۶۸,۱۴۷,۳۹۷)	۱,۵۱۱,۳۶۹,۷۸۳
۸۹۶,۳۲۸,۳۵۴	۱۳,۳۵۴,۶۱۰,۸۲۷	(۱۲,۴۴۶,۱۶۱,۶۵۴)	۱,۸۰۴,۷۷۷,۵۲۷

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
بانک دی	۱۳۱,۵۱۰	۲۳,۲۳۸,۸۲۹
بانک پاسارگاد	۵۰۵,۱۶۶,۴۰۱	۲۱,۱۷۵,۰۰۲
بانک صادرات	۱۵۸,۲۹۸,۹۶۳	۲,۳۵۰,۷۰۱,۶۸۶
جمع	۶۶۳,۵۹۶,۸۷۴	۲,۳۹۵,۱۱۵,۵۱۷

۱۳- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

نام شرکت کارگزاری

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵,۶۱۷,۱۰۳	۲۰,۸۴۲,۷۴۱,۰۰۶,۱۹۰	۲۰,۵۹۰,۳۷۲,۸۲۱,۱۱۷	۲۵۲,۴۱۳,۸۰۲,۱۷۶
۴۵,۶۱۷,۱۰۳	۲۰,۸۴۲,۷۴۱,۰۰۶,۱۹۰	۲۰,۵۹۰,۳۷۲,۸۲۱,۱۱۷	۲۵۲,۴۱۳,۸۰۲,۱۷۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۴- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است :

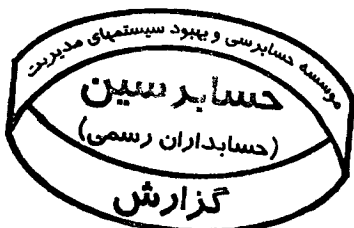
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۰۱۲,۵۳۰,۷۰۲	۲۷,۹۵۹,۴۹۷,۷۰۵	مدیر صندوق
۷۴۷,۰۶۸,۴۰۰	-	متولی سابق (موسسه حسابرسی ایران مشهود)
-	۱,۲۴۱,۱۲۰,۲۱۸	متولی (مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۸۷,۳۱۸,۱۸۰	-	حسابرس سابق (موسسه حسابرسی رازدار)
۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس (موسسه حسابرسی حسابرسین)
۲۶,۶۵۷,۲۲۵,۳۱۹	۷۱,۱۱۶,۹۵۱,۰۳۹	بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی نهایت نگر)
۳۶,۱۹۴,۱۴۲,۶۰۱	۱۰۱,۶۷۵,۵۶۸,۹۶۲	جمع

۱۵- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۸۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	<u>۱۵-۱</u>
-	۸۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۵-۱ مربوط به درخواست های ابطال مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ بازارگردان (صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نهایت نگر) می باشد که مبلغ آن در روز کاری بعد (۱۴۰۴/۱۱/۰۱) پرداخت شده است



صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۶- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۳,۶۱۳,۹۱۸,۸۰۹	۱۰,۹۰۸,۶۶۶,۵۲۸	نرم افزار صندوق
۳۰	-	مخارج کانون
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۱۸۵,۸۴۰,۵۹۳,۸۶۳	۸۲۱,۸۳۱,۹۷۷,۶۲۲	ذخیره ناشی از تغییر ارزش سهام
۱۹۰,۴۶۴,۵۱۲,۷۰۲	۸۳۳,۷۵۰,۶۴۴,۱۵۰	جمع

۱۶-۱- توجه به ساختار پیشین صندوق (از نوع صدور و ابطالی)، ذخیره گیری بابت تغییرات ارزش سهام در خالص دارایی ها منظور می گردید. لیکن با تبدیل صندوق به نوع قابل معامله (ETF) و محدودیت در دسترسی به اطلاعات سرمایه گذاران، امکان پرداخت این ذخیره به سهامداران فراهم نگردید. بر این اساس، مقرر است از ابتدای سال مالی جدید، ذخیره گیری مذکور متوقف و مانده آن به سهامداران دوره مربوط پرداخت گردد.

۱۷- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲۸,۰۲۳,۴۶۷,۱۲۰	پیش دریافت سود اوراق مشارکت
-	۲۸,۰۲۳,۴۶۷,۱۲۰	جمع

۱۸- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸,۱۱۹,۸۶۲,۶۰۶,۰۹۰	۶۲۵,۷۸۱,۵۲۰	۲۵,۱۸۲,۳۵۳,۷۴۸,۱۳۲	۱,۴۵۷,۹۹۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۲۹۷,۸۷۵,۱۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۷,۱۹۶,۶۰۳	۱۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸,۱۲۱,۱۶۰,۴۸۱,۲۰۲	۶۲۵,۸۸۱,۵۲۰	۲۵,۱۸۴,۰۸۰,۹۴۴,۷۳۵	۱,۴۵۸,۰۹۰,۰۰۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۹- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰	
	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴
۱۹-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام بورسی و فرابورسی	۱,۲۲۱,۰۹۷,۷۶۶ ریال	(۲۶,۴۹۰,۰۹۹,۵۹۸) ریال
۱۹-۲ سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم بورسی و فرابورسی	-	۶۰۵,۰۰۹,۳۴۱
۱۹-۳ سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۲۴,۲۰۱,۰۰۶,۸۹۱	۳۵۰,۸۰۳,۶۷۷,۳۵۳
۱۹-۴ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۴۵,۳۳۹,۰۴۷,۶۰۴	۴۵,۴۹۰,۰۲۹,۰۸۱
جمع	۱۷۰,۷۶۱,۱۵۲,۲۶۱	۳۷۰,۴۰۸,۶۱۶,۱۷۷

۱۹-۱- سود (زیان) ناشی از فروش سهام بورسی و فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارتباطات سیار	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۹۹,۳۹۷,۶۸۴)	(۸,۳۴۰,۹۶۴)	(۴۳,۸۹۹,۹۹۴)	(۱,۳۷۱,۶۳۸,۶۴۲)	-
اقتصاد نوین	۳۸,۶۳۸,۷۸۰	۱۵۴,۳۵۰,۱۵۹,۹۵۱	(۱۵۸,۳۵۰,۴۵۲,۲۵۸)	(۱۴۶,۶۳۲,۰۴۹)	(۷۷۱,۷۵۰,۶۸۸)	(۴,۹۱۸,۶۷۵,۰۴۴)	-
اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	۲,۲۰۵,۲۴۰	۱۹,۱۷۰,۱۷۸,۳۰۰	(۱۸,۷۴۱,۶۲۰,۲۹۰)	(۱۸,۲۱۱,۶۰۱)	(۹۵,۸۵۰,۸۸۰)	۳۱۴,۴۹۵,۵۲۹	-
ایران خودرو دیزل	۱۶,۱۳۰,۲۱۲	۲۲,۳۸۸,۷۳۴,۲۵۶	(۲۲,۴۶۲,۱۹۴,۹۹۲)	(۶۱,۱۲۱,۱۱۴)	(۱۱۱,۹۴۳,۶۵۰)	(۲۴۶,۵۲۵,۵۰۰)	-
ایمن خودرو شرق	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۳۳۵,۱۸۵,۵۹۲)	(۱۲,۵۵۷,۰۴۸)	(۶۶,۰۸۹,۹۹۲)	(۱,۰۹۵,۸۲۲,۶۳۲)	-
بانک ملت	۱۶۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۲۱۳,۶۴۲,۹۲۲	(۲۴۶,۲۱۷,۰۲۲,۸۶۶)	(۶۰۷,۷۹۰,۹۴۰)	(۱,۲۲۶,۰۶۷,۷۷۵)	(۲,۸۲۷,۲۳۸,۶۵۹)	۵۵۳۷۷,۷۸۴
بانک پارسیان	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱۸,۸۵۱,۹۲۴,۶۳۳)	(۱۸,۶۲۰,۲۷۳)	(۹۸,۰۰۱,۹۸۶)	۶۳۱,۸۵۳,۱۱۸	۱۹۸,۱۷۷,۴۷۴
بانک پاسارگاد	۸,۲۹۹,۸۹۳	۲۹,۱۴۴,۲۰۰,۷۸۳	(۳۰,۰۵۸,۹۱۴,۱۵۶)	(۲۷,۶۸۶,۸۲۲)	(۱,۴۵,۷۲۰,۹۷۹)	(۱,۰۸۸,۱۲۱,۱۷۴)	-
بانک گردشگری	۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۵۴,۴۵۷,۳۳۲	(۴۱,۳۲۴,۵۸۹,۱۰۲)	(۱۰,۷۹۳,۳۰۶)	(۲۱۴,۲۷۲,۲۲۹)	۱,۲۰۷,۶۶۴,۶۹۵	-
بورس کالای ایران	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۷۶۷,۳۶۰,۱۴۰	(۲۴۴,۱۴۸,۱۹۰,۲۸۳)	(۵۱۶,۱۸۰,۲۱۳)	(۱,۲۲۳,۸۳۶,۶۱۰)	(۱,۱۲۰,۸۴۶,۹۶۶)	-
بیمه سامان	۲,۲۷۰,۳۳۴	۱۹,۱۴۲,۸۲۰,۸۰۰	(۱۹,۷۱۸,۰۵۵,۳۹۴)	(۱۸,۱۸۵,۵۷۰)	(۹۵,۷۱۴,۰۹۴)	(۶۸۹,۱۳۴,۲۵۸)	-
تولید برق عسلویه مینا	۸۱,۴۷۴	۳۷۰,۲۱۷,۸۵۶	(۳۷۰,۵۵۴,۰۰۳)	(۳۵۱,۷۰۴)	(۱,۸۵۱,۰۸۹)	(۲,۵۲۸,۹۴۰)	-
تولیدی کوچین	۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۴۱۲,۱۵۹,۸۰۰	(۱۰,۶۲۹,۵۲۶,۶۳۵)	(۲۸,۴۲۵,۰۶۷)	(۵۲,۰۶۰,۷۸۷)	(۲۹۷,۸۵۲,۶۸۹)	-
رایان هم افزا	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۶۸۲,۶۸۹,۹۷۹)	(۲۲,۱۹۵,۷۵۵)	(۱۱۶,۸۱۹,۹۹۱)	۵۴۲,۲۹۴,۲۷۵	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۵۶۶,۵۵۰,۱۳	(۷۴,۱۳۹,۵۲۸,۷۲۳)	(۱۰۲,۴۵۳,۱۴۰)	(۳۷۵,۲۸۳,۱۷۰)	۴۳۹,۳۸۹,۹۸۱	۹۲۴,۳۳۷,۲۱۴
سرمایه گذاری توسعه گوهرا امید	۵۸,۰۲۸,۴۷	۲۰,۳۲۸,۶۷۵,۸۷۷	(۲۱,۵۲۹,۷۲۴,۲۷۹)	(۱۹,۳۱۱,۴۵۹)	(۱۰,۱۶۴۳,۲۸۵)	(۱,۳۲۲,۰۰۳,۱۴۶)	-
سرمایه گذاری لقمان	۱۸,۲۲۸,۵۱۶	۳۸,۵۲۰,۹۶۸,۵۱۷	(۳۸,۰۹۵,۵۱۲,۹۹۳)	(۸۰,۲۲۷,۲۹۶)	(۱۹۲,۶۰۴,۸۳۷)	۱۵۲,۶۲۳,۳۹۱	-
سرمایه گذاری مهر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۵,۰۲۰,۲۴۸	(۴,۹۳۷,۹۵۲,۵۷۵)	(۴,۵۶۴,۶۸۲)	(۲۴,۰۲۵,۰۹۳)	(۱,۶۱,۵۲۲,۱۰۲)	-
نقل به صفحه بعد	۹۹۱,۴۸۷,۶۵۱,۷۹۵	(۹۹۶,۵۹۳,۰۳۶,۴۲۶)	(۱,۸۰۰,۷۸۷,۰۰۳)	(۴,۹۵۷,۴۳۷,۱۲۹)	(۱۱,۸۶۳,۶۰۸,۷۶۳)	۱,۱۲۷,۹۵۲,۴۷۲	



صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۹-۱- سود (زیان) ناشی از فروش سهام بورسی و فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴						
سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۱۲۷,۹۵۲,۴۷۲	(۱۱,۸۶۳,۶۰۸,۷۶۳)	(۴,۹۵۷,۴۳۷,۱۲۹)	(۱,۸۰۰,۷۸۷,۰۰۳)	(۹۹۶,۵۹۳,۰۳۶,۴۲۶)	۹۹۱,۴۸۷,۶۵۱,۷۹۵		نقل از صفحه قبل
-	(۱۰۴,۳۸۹,۲۶۶)	(۲۲,۳۴۹,۹۹۵)	(۴,۴۳۶,۴۷۵)	(۴,۷۴۶,۰۲۷,۹۶۶)	۴,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت
-	(۳,۹۴۶,۴۳۴,۰۹۹)	(۲۵۰,۲۶۵,۲۹۰)	(۳۷,۵۴۶,۴۶۶)	(۵۳,۷۰۱,۶۸۵,۸۵۳)	۵۰,۰۵۳,۰۶۶,۵۱۰	۵,۶۷۰,۳۹۱	سیمان ساوه
-	۴۳,۶۱۰,۹۱۴	(۴۹,۹۷۶,۹۲۹)	(۲۷,۱۳۳,۱۲۹)	(۹,۸۷۴,۶۶۷,۰۴۴)	۹,۹۹۵,۳۸۸,۰۱۶	۲۰,۸۲,۴۱۴	شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین
-	۱,۰۹۵,۱۸۱,۳۲۷	(۸۲۱,۵۴۰,۵۰۳)	(۴۴۸,۵۶۰,۳۷۱)	(۱۶۱,۹۴۲,۸۴۰,۵۴۹)	۱۶۴,۳۰۸,۱۲۲,۷۵۰	۲۱,۰۳۸,۲۶۷	شیمیایی ایران
-	(۶۴,۲۰۵,۷۹۶)	(۸,۷۵۳,۹۲۴)	(۱,۶۶۳,۲۳۹)	(۱,۸۰۴,۵۷۳,۶۹۳)	۱,۷۵۰,۷۸۵,۰۶۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	(۵۳۱,۰۹۵,۶۵۸)	(۴۳۶,۶۷۷,۰۲۱)	(۲۲۸,۴۲۳,۸۳۳)	(۸۷,۱۹۱,۴۴۱,۸۲۴)	۸۷,۳۳۵,۴۴۷,۰۲۰	۱۶,۰۶۷,۸۶۳	فن آوران
(۷,۱۱۲,۳۸۲)	۳۲,۷۱۶,۳۵۱	(۶,۹۱۱,۹۹۹)	(۱,۳۱۳,۲۷۵)	(۱,۳۴۱,۴۵۸,۳۷۵)	۱,۳۸۲,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	فولاد هرمزگان
-	(۱۰۵,۷۸۷,۶۸۷)	(۲۳,۲۹۱,۹۹۳)	(۱۲,۷۱۷,۳۸۶)	(۴,۷۲۸,۱۷۸,۳۰۸)	۴,۶۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
-	(۳۱,۰۹۵)	(۲۲,۶۰۸)	(۴,۲۹۳)	(۴,۵۲۵,۸۵۴)	۴,۵۲۱,۶۶۰	۸۰۶	کشتیرانی ایران
-	(۲,۶۲۷,۰۰۱,۳۱۹)	(۸۵۶,۵۴۰,۱۱۹)	(۱۶۲,۷۴۱,۶۴۵)	(۱۷۲,۹۲۵,۷۶۸,۲۷۵)	۱۷۱,۳۰۸,۰۴۸,۸۲۰	۲۱,۸۱۰,۵۰۳	ملی مس
(۸۶۱,۱۱۴)	(۱,۲۶۱,۶۶۷,۵۰۴)	(۳۷۴,۸۷۴,۴۵۴)	(۷۱,۲۲۵,۵۲۴)	(۷۵,۷۹۰,۴۷۵,۳۱۹)	۷۴,۹۷۴,۹۰۷,۶۹۳	۱۵,۴۰۰,۰۰۰	نفت اصفهان
(۸,۲۲۸,۸۶۲)	-۱,۷۴۲,۹۰۲,۸۱۵	(۳۴۲,۳۳۹,۹۶۹)	(۶۵,۰۲۵,۲۸۸)	(۶۶,۲۹۷,۸۳۱,۹۲۸)	۶۸,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	نفت بندر عباس
-	۱۰۱,۵۷۹,۲۹۴	(۴۲,۴۹۹,۹۹۶)	(۲۳,۲۰۴,۹۸۰)	(۸,۳۳۲,۷۱۵,۷۳۰)	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	نفت بهران
-	(۳,۳۰۳,۷۷۸,۷۶۵)	(۶۲۶,۱۶۸,۹۰۱)	(۱۱۸,۹۷۱,۲۶۷)	(۱۲۷,۷۹۲,۴۴۳,۲۷۸)	۱۲۵,۲۳۲,۸۰۴,۶۸۱	۴۷,۸۰۰,۰۰۰	نفت تهران
-	(۵,۶۳۸,۷۵۳)	(۵۷۱,۸۳۵,۰۰۰)	(۳۱۲,۲۲۱,۶۹۵)	(۱۱۳,۴۸۸,۵۸۷,۰۳۸)	۱۱۴,۳۶۷,۰۰۴,۹۸۰	۱,۵۶۸,۳۷۸	نفت و گاز پارسین
-	(۳۳,۱۳۸,۰۷۱)	(۲۷,۹۸۳,۷۴۰)	(۱۵,۲۷۹,۰۵۴)	(۵,۵۹۶,۶۲۵,۳۷۷)	۵,۵۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰	نیان باتری خاوران
-	۲۸۰,۶۸۰,۹۹۳	(۶۵,۱۷۱,۹۰۱)	(۳۵,۵۸۳,۷۲۲)	(۱۲,۶۵۲,۹۴۸,۳۸۴)	۱۳,۰۳۴,۳۸۵,۰۰۰	۱,۲۲۸,۵۰۰	هامون نایزه
-	(۳۶,۳۴۹,۸۷۸)	(۷۶,۴۸۴,۹۶۷)	(۴۱,۳۹۵,۹۵۱)	(۱۵,۲۱۵,۴۶۶,۱۹۰)	۱۵,۲۹۶,۹۹۷,۲۳۰	۲,۵۳۸,۰۸۰	پارس توشه
۱,۱۱۱,۷۵۰,۱۱۴	(۲۰,۶۰۶,۴۵۴,۸۶۰)	(۹,۵۶۲,۰۲۶,۴۳۸)	(۳,۴۲۸,۲۳۷,۵۹۶)	(۱,۹۲۰,۰۲۱,۸۷۲,۰۴۱)	۱,۹۱۲,۴۰۵,۶۸۱,۲۱۵		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱-۱۹- سود (زیان) ناشی از فروش سهام بورسی و فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴						نام شرکت
سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۱۱۱,۷۵۰,۱۱۴	(۲۰,۶۰۶,۴۵۴,۸۶۰)	(۹,۵۶۲,۰۲۶,۴۳۸)	(۳,۴۲۸,۲۳۷,۵۹۶)	(۱,۹۲۰,۰۲۱,۸۷۲,۰۴۱)	۱,۹۱۲,۴۰۵,۶۸۱,۲۱۵		نقل از صفحه قبل
-	(۲۷,۱۱۸,۵۵۳)	(۴۰,۲۸۴,۹۹۸)	(۲۱,۹۹۵,۶۰۱)	(۸,۰۲۱,۸۳۷,۹۵۴)	۸,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان
-	۸۹,۶۳۳,۴۵۵	(۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۵۷,۹۹۷)	(۴,۴۷۴,۸۰۸,۵۴۸)	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	(۱۲,۷۸۹,۵۰۶)	(۱۳,۴۴۲,۶۱۲)	(۷,۳۳۹,۶۰۵)	(۲,۶۸۰,۵۳۰,۰۰۹)	۲,۶۸۸,۵۲۲,۷۲۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
-	(۴,۳۱۰,۶۴۵,۴۶۱)	(۶۱۶,۹۲۰,۷۷۸)	(۱۵۴,۱۴۵,۳۸۹)	(۱۲۶,۹۲۳,۷۳۶,۳۳۴)	۱۲۳,۳۸۴,۱۵۷,۰۴۰	۴۲۲,۱۵۸	پتروشیمی پردیس
-	(۱,۸۰۹,۷۹۹,۲۲۶)	(۹۸۵,۲۷۷,۵۱۵)	(۴۱۵,۷۲۰,۳۷۸)	(۱۹۷,۴۶۴,۳۱۵,۲۴۳)	۱۹۷,۰۵۵,۵۲۳,۹۱۰	۹,۱۵۰,۹۲۶	پتروشیمی تامین
-	۶۶,۰۷۰,۶۲۴	(۱۹,۳۸۷,۴۹۳)	(۳,۶۸۳,۵۷۹)	(۳,۷۸۸,۳۵۸,۳۰۴)	۳,۸۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پویا زرکان آق دره
-	(۳۰۳,۰۴۹,۴۰۱)	(۱۰۰,۱۸۷,۹۲۴)	(۱۹,۰۳۵,۱۹۶)	(۲۰,۲۲۱,۴۱۸,۴۳۱)	۲۰,۰۳۷,۵۹۲,۱۵۰	۳,۱۷۵,۰۰۰	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
-	۴۴,۶۶۷,۱۶۸	(۱۲,۱۳۹,۹۹۷)	(۶,۶۲۸,۴۲۴)	(۲,۳۶۴,۵۶۴,۴۱۱)	۲,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	گروه دارویی برکت
-	۳۷۹,۳۸۶,۱۶۲	(۱۷۷,۲۸۱,۲۰۶)	(۳۳,۶۸۳,۰۵۵)	(۳۴,۸۶۵,۹۰۳,۴۹۷)	۳۵,۴۵۶,۲۵۳,۹۲۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	گل گهر
۹۸,۶۰۰,۴۱۸	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۴۵,۰۷۶,۰۲۹	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات
(۴۲,۶۶۰,۷۵۷)	-	-	-	-	-	-	سایپا
۹۸,۲۵۶,۳۲۳	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران
(۴۰,۵۴۹,۳۰۱)	-	-	-	-	-	-	سیمان سپاهان
(۱۲,۳۵۲,۵۸۶)	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۲۹,۱۴۷,۶۱۰	-	-	-	-	-	-	معادن روی
(۹۵,۸۵۵,۵۱۰)	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۲۹,۶۸۵,۴۲۶	-	-	-	-	-	-	چادرملو
۱,۲۳۱,۰۹۷,۷۶۶	(۲۶,۴۹۰,۰۹۹,۵۹۸)	(۱۱,۵۴۹,۹۴۸,۹۶۱)	(۴,۱۰۳,۰۳۶,۸۲۰)	(۲,۳۲۰,۸۲۷,۳۴۴,۷۷۲)	۲,۳۰۹,۹۹۰,۲۳۰,۹۵۵		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز
 باادارت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

دی ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۱۹-۳ سود (زیان) ناشی از فروش حقوق تقدم بورسی و فرابورسی:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مابیات	سود (زیان)	سود (زیان)
سرمایه گذاری توسعه گوهان امین (تقدم)	۳,۵۸۱,۵۰۰	۵۰,۸۳۰,۶۰۱,۲۳۴	(۳,۴۴۷,۸۰۷,۷۷۷)	(۳,۶۸۷,۸۲۹)	(۲۵,۴۱۵,۲۹۷)	۶۰,۵۰۰,۹۳۹۱	۶۰,۵۰۰,۹۳۹۱
جمع		۵۰,۸۳۰,۶۰۱,۲۳۴	(۳,۴۴۷,۸۰۷,۷۷۷)	(۳,۶۸۷,۸۲۹)	(۲۵,۴۱۵,۲۹۷)	۶۰,۵۰۰,۹۳۹۱	۶۰,۵۰۰,۹۳۹۱

۱۹-۳ سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان)	سود (زیان)
اکس- سهام ETF	۶۴,۰۶۸۹	۱۱۵,۵۸۲,۳۷۵,۳۱۴	(۱۱۳,۷۳۶,۸۵۲,۸۵۲)	(۱۳۷,۲۵۴,۰۲۵)	۱,۶۹۸,۳۶۸,۸۲۶	(۱۳۷,۶۷۷,۳۶۸)
صندوق سن ارزش آفرین پیلر-سهام	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۵,۰۱۱۲,۰۹۰	(۱۰,۶۳۲,۳۸۹,۳۳۳)	(۱۹۹,۳۶۰,۳۳۳)	۱,۵۵۷,۶۶۳,۳۲۵	-
صندوق سن تمسک تند رشد-صندوق	۶,۸۳۴,۱۹۰	۱۸,۴۳۸,۸۴۳,۳۰۰	(۱۸,۳۰۰,۱۱۷,۰۸۷,۳۸)	(۱۱۹,۹۵۳,۴۵۳)	۱,۲۹۵,۱۸۲,۰۲۰	-
صندوق سن دریای آبی-فروزه-سهام	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۲۵۴,۸۵۸,۰۰۰	(۱۴۰,۹۶۷,۳۶۷,۶۴۴)	(۱۷۰,۱۱۴,۹۵۳)	۲,۱۱۷,۳۸۳,۳۰۲	-
صندوق سن زیگنر نگاه پانا-مختلط	۲۷,۵۳۱,۰۰۰	۸۳۷,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲۱,۸۸۷,۴۱۸,۸۲۳)	(۵۵۳,۷۳۴,۳۷۴)	۱۴,۹۶۴,۶۴۶,۸۰۴	-
صندوق سن صنایع آگاه-چشمی	۴۳۰,۰۰۰	۵۵,۷۳۰,۷۵۶,۳۳۰	(۵۶,۲۷۶,۸۴۲,۹۹۱۳)	(۶۶,۱۹۱,۹۳۷)	(۶۰,۳۲۷,۸۶۰,۰۰)	-
صندوق سن خانگی کبان-سن	۱,۳۳۹,۳۳۳	۲۴,۳۲۴,۵۴۶,۵۴۴	(۲۴,۲۹۵,۵۴۰,۳۷۱)	(۲۹,۳۶۰,۳۶۶)	۲۹,۲۲۵,۵۰۷	-
صندوق سن بازارگرد ارزش-جر-سهام	۲۹۶,۱۳۹	۷,۵۵۰,۰۸۸,۹۰۰	(۷,۵۱۸,۶۳۴,۵۵۷)	(۸,۹۵۵,۶۰۰)	۲۳,۴۳۸,۵۵۳	(۶۶,۹۴۴,۰۸۱)
صندوق سن پیغمبی صنایع سورناب	۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۳۷,۱۸۴,۳۰۰	(۹,۳۷۸,۰۵۱,۹۶۰)	(۱۱۱,۹۳۷,۳۳۳)	۱,۳۳۹,۳۱۳,۳۶۷	۵۱۴,۳۱۸,۶۰۰
صندوق سن پیغمبی صنایع سورناب-ب	۳,۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۸۳,۰۰۰,۴۳۹)	(۳,۳۶۵,۰۰۰,۱۲۵)	(۳,۱۸,۶۵۷,۵۵۴)	-
صندوق سن پیغمبی تروشیمی دهلود-ب	۱,۱۳۰,۰۰۰	۱,۵۸۰,۶۰۴,۰۰۰	(۱,۵۴۶,۰۵۹,۲۵۵)	(۲,۰۶۴,۶۵۸)	۲۱,۴۸۲,۱۳۴	-
صندوق سن سهامی امن نهایت-تک-سن	۲۱,۶۳۶,۹۳۱	۳۰,۶۹۸,۹۵۲,۵۸۷	(۳۰,۴۹۹,۹۸۱,۷۴۲۶۷)	(۵۳۸,۴۵۵,۴۴۹)	۱,۳۵۱,۳۹۱,۸۷۱	(۱,۵۳۰,۳۸۶,۳۱۵)
صندوق سن سهامی تیم-سن	۴,۰۶۰,۰۰۰	۵۲,۷۱۹,۴۵۲,۳۵۰	(۵۳,۶۸۲,۱۴۱,۳۷۸)	(۶۲,۶۰۴,۳۳۰)	(۱۰,۳۵۰,۲۹۲,۳۳۸)	-
صندوق سرمایه گذاری درسا - سهام	۶۴۴,۳۰۰	۱۳,۸۳۰,۹۷۴,۰۰۰	(۱۳,۷۸۵,۱۳۶,۹۸۸)	(۱۶,۴۳۲,۳۷۹)	۷,۸۴۱,۲۷۳	-
فیزوزه- سهام ETF	۸,۳۹۹,۴۷۸	۱۷۶,۱۰۶,۰۲۴,۸۳۰	(۱۷۳,۳۹۹,۷۹۳,۴۸۷)	(۳,۹۱۱,۲۵,۶۶۷)	۲,۵۹۷,۱۰۵,۶۶۶	۴,۳۷۵,۳۸۱
صندوق سن پیشگانه طلا نهایت-تکر	۲۰,۶۵۲,۶۱۶	۶۶۳,۸۷۶,۴۶۴,۹۱۷	(۶۰۷,۸۸۳,۳۳۸,۴۹۶)	(۹۹۶,۶۵۰,۳۸۹)	۵۵,۱۹۶,۳۷۶,۰۳۳	۲۱۰,۱۷,۳۹۴,۷۱۹
صندوق سن پیشگانه طلا تابلان-تجدن	۷,۹۱۳۲,۱۱۳	۲۸۷,۴۶۱,۲۰۶,۵۸۷	(۲۵۳,۱۰۰,۴۳۹,۳۷۱)	(۳۴۴,۹۵۳,۳۴۱)	۲۴,۰۱۲,۷۶۱,۸۷۵	-
صندوق سن پیشگانه طلای ویستا	۱۱,۲۸۵,۰۰۰	۲۶۱,۸۷۶,۶۰۰,۴۰۸	(۲۰۱,۹۴۱,۳۹۸,۰۲۵)	(۳۱۴,۱۸۹,۸۵۲)	۵۹,۵۷۰,۴۷۳,۱۵۱	-
صندوق سن ثروت پویا-چشمی	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵۶,۹۱۰,۱۱۴,۴۸۰	(۵۶,۶۰۶,۰۷۷,۴۰۷)	(۶۳,۵۸۳,۰۴۳)	۲۰,۹۱,۵۴,۹۳۰	-
صندوق سن صدف-سهام-سهام	۷۲,۵۹۲	۲,۰۲۵,۵۴۳,۱۳۰	(۱,۹۵۵,۶۶۶,۰۰۶)	(۲,۶۵۸,۷۳۳)	۶۵,۲۱۶,۷۸۱	-
صندوق پلازینی-تکم-سهام	۱,۶۹۷,۶۳۴	۱۷,۳۷۲,۷۹۲,۸۱۰	(۱۷,۳۵۵,۰۶۰,۱۵۵)	(۳۹,۷۳۷,۳۷۶)	۱,۴۷۲,۲۶۲,۷۵۰	-
صندوق سن ثروت پویا-چشمی	۳۶۸,۰۰۰	۶,۹۳۳,۸۰۵,۲۰۰	(۶,۷۰۶,۰۷۳,۳۸۸)	(۸,۵۱۳,۳۴۳)	۸۰۰,۵۳۷۹	-
صندوق سن سهامی درشتان آمیتیس-سن	۶۱,۱۸۶,۷۱۰	۹۷۵,۳۳۱,۹۹۲,۹۷۵	(۹۱۰,۰۵۴,۴۹۲,۴۰۰)	(۹۱۰,۰۵۴,۴۹۲,۴۰۰)	۲۵,۱۷۷,۵۰۱,۳۸۵	-
صندوق سرمایه گذاری سهامی امری پینار-عالی	۱۹۳,۲۹۱,۰۰۰	۲,۳۷۸,۳۱۸,۴۹۱,۳۹۵	(۲,۳۲۹,۳۴۵,۵۶۲,۰۰۰)	(۳,۳۲۹,۳۴۵,۵۶۲,۰۰۰)	۴۸,۸۸۲,۶۴۴,۶۹۱	۲,۸۱۴,۴۳۷,۲۳۰
صندوق سرمایه گذاری امری موج فروزه-عالی	۳۰,۵۵۱,۹۱۳	۴۲۱,۰۸۷,۳۴۲,۹۷۸	(۴۰۳,۸۵۲,۷۳۰,۵۱۶)	-	۱۷,۲۳۴,۵۰۵,۹۶۸	۱,۵۸۱,۰۴۸,۸۳۵
صندوق سرمایه گذاری امری شتاب آگاه-عالی	۷۸۶,۱۳۰,۳۱۳	۵,۱۴۳,۸۵۶,۵۴۳,۸۱۱	(۵,۱۰۶,۶۳۷,۵۴۳,۸۱۱)	-	۲۳,۳۱۸,۵۶۰,۳۶۰	۲۳,۳۱۰,۰۰۶,۸۹۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۲۰-۱ زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم	(۱۲۶,۸۴۸,۲۹۰)	(۱۲,۰۴۹,۸۹۸,۷۰۴)
۲۰-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۳۵۰,۵۵۲,۷۳۷,۳۳۰	۷۰۹,۴۳۷,۳۷۶,۰۲۶
۲۰-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۵,۶۵۳,۸۸۸,۷۵۵	۴۹,۹۳۷,۳۳۳,۳۳۰
جمع	۲۵۶,۰۶۹,۷۷۷,۷۹۵	۷۲۷,۳۲۴,۷۱۰,۶۵۲

۲۰-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
آلیاز گستر هامون	۱,۶۷۵,۰۰۰	۷,۴۵۲,۰۷۵,۰۰۰	(۷,۴۷۰,۶۱۶,۹۰۸)	(۲۰,۳۴۴,۱۶۵)	(۳۷,۲۶۰,۳۷۵)	(۷۶,۱۴۶,۴۴۸)
بورس کالای ایران	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۴۹۹,۴۸۲,۳۸۱)	(۱۴۲,۳۶۹,۵۰۰)	(۲۶۰,۷۵۰,۰۰۰)	۲۴۷,۳۹۸,۲۱۹
تولیدی کوچین	۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۷۸۱,۲۵۰,۰۰۰	(۱۰,۶۷۱,۴۳۰,۶۵۱)	(۲۹,۴۳۲,۸۱۲)	(۵۲,۹۰۶,۲۵۰)	۲۶,۴۸۰,۲۸۷
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۱,۰۹۵,۸۴۴,۸۱۵)	(۴۶۷,۸۱۲,۸۰۰)	(۸۵۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۶۰,۴۵۷,۶۱۵)
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۱۸۸,۵۰۰	۸۷۰,۱۱۶,۰۰۰	(۸۹۹,۱۹۰,۳۱۰)	(۲,۳۷۵,۴۱۷)	(۴,۳۵۰,۵۸۰)	(۳۵,۸۰۰,۳۰۷)
شیمیایی ایران	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۲۳۵,۰۷۹,۹۷۸)	(۱۳۲,۵۱۴,۲۰۰)	(۲۴۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۲۹۴,۱۷۸)
فولاد کاوه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۸۴۱,۰۹۶,۴۵۵)	(۵۹,۴۰۴,۸۰۰)	(۱۰۸,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۴۹,۳۰۱,۲۵۵)
فولاد مبارکه	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۵,۹۰۵,۱۵۶,۹۸۱)	(۷۲۵,۷۸۶,۸۸۰)	(۱,۳۲۹,۲۸۰,۰۰۰)	(۲,۱۰۴,۲۳۳,۸۶۱)
کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۳۶۰,۰۰۰	۴,۷۰۸,۸۰۰,۰۰۰	(۴,۶۷۵,۱۰۱,۳۰۶)	(۱۲,۸۵۵,۰۲۴)	(۲۳,۵۴۴,۰۰۰)	(۲,۷۰۰,۳۳۰)
کشتیرانی ایران	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۸,۶۶۳,۹۶۰,۸۸۵)	(۳۷۷,۲۳۱,۴۰۰)	(۶۹۰,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۵۲,۰۹۲,۲۸۵)
ماشین سازی اراک	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۳۰,۰۰۷,۳۴۵)	(۸,۲۷۱,۹۰۰)	(۱۵,۱۵۰,۰۰۰)	(۲۳,۴۲۹,۱۴۵)
مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس	۲,۵۱۳,۰۰۰	۱۸,۴۴۵,۴۲۰,۰۰۰	(۱۸,۴۳۹,۰۲۱,۳۵۵)	(۵۰,۳۵۵,۹۹۷)	(۹۲,۲۲۷,۱۰۰)	(۱۳۶,۱۸۴,۴۵۲)
ملی مس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۸۷۲,۴۳۳,۳۴۶)	(۸۶,۶۵۰,۲۰۰)	(۱۵۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۷۸,۷۸۳,۵۴۶)
نفت و گاز پارسین	۱,۴۳۰,۳۲۲	۳۶,۶۵۹,۱۵۲,۸۶۰	(۴۰,۵۹۳,۹۵۱,۵۲۱)	(۱۰۰,۰۷۹,۴۸۷)	(۱۸۳,۲۹۵,۷۶۴)	(۴,۲۱۸,۱۷۳,۹۱۲)
نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۴,۸۶۶,۷۵۰,۰۰۰	(۴,۸۵۶,۷۵۱,۰۴۲)	(۱۳,۲۸۶,۲۲۷)	(۲۴,۳۳۳,۷۵۰)	(۲۷,۶۲۱,۰۱۹)
هامون نایزه	۱,۲۲۸,۵۰۰	۱۱,۶۷۰,۷۵۰,۰۰۰	(۱۱,۶۴۹,۲۹۸,۹۸۳)	(۳۱,۸۶۱,۱۴۷)	(۵۸,۳۵۳,۷۵۰)	(۶۸,۷۶۳,۸۸۰)
پتروشیمی تامین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۱۰۸,۹۴۹,۳۱۱)	(۲۲۴,۱۶۰,۳۰۰)	(۴۱۰,۵۵۰,۰۰۰)	(۶۲۳,۶۵۹,۶۱۱)
گروه توسعه ملی ایران	۱۵,۸۷۰,۵۷۲	۱۳۰,۹۳۲,۲۱۹,۰۰۰	(۱۳۱,۶۰۶,۲۵۸,۳۱۳)	(۳۵۷,۴۴۴,۹۵۸)	(۶۵۴,۶۶۱,۰۹۵)	(۱,۶۸۶,۱۴۵,۳۶۶)
بانک پارسین	-	-	-	-	-	(۱۲۶,۸۴۸,۲۹۰)
جمع	۱,۰۴۱,۱۱۲,۵۳۳,۸۶۰	۱,۰۴۱,۱۱۲,۵۳۳,۸۶۰	(۱,۰۴۵,۱۱۴,۶۳۱,۶۸۶)	(۲,۸۴۲,۲۳۷,۲۱۴)	(۵,۲۰۵,۵۶۲,۶۶۴)	(۱۲۶,۸۴۸,۲۹۰)



صندوق سرمایه گذاری مشترک الیز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲-۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار (ارزش تعدیل شده)	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۵۶۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷-۵۳۱
-	۵۲,۲۱۱,۹۱۳,۵۹۹	(۳۰۵,۹۲۶,۶۹۴)	(۵۱۰,۱۰۵,۹۶۴,۷۴۷)	۵۶۲,۶۲۳,۸۰۵,۰۴۰	۹۵۵,۳۱۶	اسناد خزانه-م ۱-س.قوا-۳-۰۶۱۵-۰۶
۳۲,۴۵۳,۹۶۹,۰۹۷	۱۳۲,۱۹۷,۵۰۶,۸۰۳	(۳۸۸,۹۳۳,۹۶۴)	(۵۸۲,۶۹۴,۴۱۲,۲۵۷)	۷۱۵,۲۸۰,۸۵۳,۰۲۴	۸۶۸,۰۹۳	اسناد خزانه-م ۱-بودجه ۰۲-۰۷۲۰-۰۵
۷۸,۲۷۸,۶۳۹,۲۰۶	۲۳۵,۹۷۱,۷۳۸,۶۹۲	(۶۹۴,۸۲۵,۲۳۳)	(۱,۰۴۱,۱۷۲,۹۲۶,۱۹۷)	۱,۲۷۷,۸۳۹,۴۹۰,۱۱۲	۱,۶۵۵,۳۴۴	اسناد خزانه-م ۱۲-بودجه ۰۲-۰۹۱۶-۰۵
۴۲,۵۶۰,۹۶۸,۶۸۸	۱۱۶,۳۸۶,۸۵۶,۰۵۳	(۳۱۳,۶۹۸,۴۵۰)	(۴۶۰,۳۱۶,۱۳۵,۴۹۷)	۵۷۶,۹۱۶,۶۹۰,۰۰۰	۷۷۸,۷۵۰	اسناد خزانه-م ۱۳-بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱-۰۲
۴,۸۱۵,۱۷۷,۵۶۷	۱۲۷,۴۵۹,۴۰۸,۳۶۱	(۶۳۵,۹۳۳,۷۵۷)	(۱,۰۴۱,۴۳۸,۰۰۴,۷۳۲)	۱,۱۶۹,۵۳۳,۳۴۶,۸۵۰	۱,۱۷۱,۳۹۰	اسناد خزانه-م ۸-بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱-۰۲
۱۲,۸۲۰,۵۵۴,۸۰۶	۳۴,۶۱۳,۹۰۹,۹۹۱	(۱۰۶,۱۷۹,۸۹۱)	(۱۶۰,۵۵۳,۲۷۰,۱۱۸)	۱۹۵,۲۷۳,۳۶۰,۰۰۰	۲۷۱,۲۱۳	اسناد خزانه-م ۱۰-بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲-۰۲
۲۰,۷۸۷,۳۷۷,۷۲۸	۱۰۵,۶۲۶,۲۰۷,۷۵۰	(۲۷۳,۸۷۶,۰۴۴)	(۳۹۷,۷۷۹,۹۹۶,۸۴۶)	۵۰۳,۶۸۰,۰۸۰,۶۴۰	۵۴۳,۱۰۴	اسناد خزانه-م ۱-بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵-۰۲
-	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۷۸,۱۲۵,۰۰۰)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فارس ۰۸۶-بدون ضامن
(۴۷۲,۶۸۹,۱۵۶)	(۱۵۷,۵۱۰,۸۷۵)	(۳۲۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۵۹۹,۸۳۱,۳۶۰,۸۷۵)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره فولاد ۰۶۶-بدون ضامن
۱۰,۰۸۳,۰۰۷,۳۸۲	(۱۱,۹۸۴,۰۹۴,۳۱۸)	(۵۰۷,۱۰۱,۲۵۰)	(۹۴۴,۰۷۶,۹۹۳,۰۶۸)	۹۳۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۲,۶۰۰	مراجعه طب پلاستیک نوین ۱۴۰۶-۰۸۱۴
(۱,۷۲۱,۸۷۴)	(۶۵۶,۳۶۵,۷۱۹)	(۲,۲۲۶,۶۵۶)	(۴,۷۴۹,۱۳۹,۰۶۳)	۴,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۱۵-ش.خ ۰۶۳۰-۰۶
(۵۳,۴۳۰,۹۱۲)	۱۶,۴۶۳,۹۸۶,۳۰۰	(۱۱۳,۶۱۲,۱۱۶)	(۱۹۲,۳۶۴,۲۲۴,۴۶۴)	۲۰۸,۹۴۱,۸۲۲,۸۸۰	۲۱۵,۳۴۴	مراجعه عام دولت ۱۳۳-ش.خ ۰۴۱۰-۰۵
-	(۱,۹۴۵,۳۴۰,۹۵۰)	(۲۷۲,۳۴۰,۹۵۰)	(۵۰۴,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰۲,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲۵۳-ش.خ ۰۷۰۳۱۱-۰۷
۱۹۳,۲۷۷,۳۲۰	(۱,۷۵۸,۱۲۶)	(۲,۶۳۷,۱۸۸)	(۴,۸۴۹,۱۲۰,۹۳۸)	۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹۰-ش.خ ۰۲۱۷-۰۵
-	(۳۹۱,۸۷۴,۹۹۷)	(۲۷۱,۸۷۵,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۱۹,۹۹۹,۹۹۷)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مراجعه نقشبند چاپ-پاداش ۰۲۰-۰۶۱۰
۹۴,۶۶۸,۰۲۷,۷۷۱	(۹۴,۸۲۳,۴۵۶,۵۳۸)	(۷۷۵,۲۶۲,۴۳۸)	(۱,۵۱۹,۸۳۸,۱۹۴,۱۰۰)	۱,۴۲۵,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۷۷۰	مراجعه پلاستیک پدیده ۰۶۲۹-۱۴۰۵
-	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت ش مشهد ۲-۶۰-۳-ماه ۲۰٪
۱۰,۱۶۴,۱۲۹,۱۲۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱-بودجه ۰۱-۰۴-۳۲۶
۱۴,۸۷۹,۴۳۴,۱۲۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۹-بودجه ۰۱-۰۳۱۱۰۱
۱۴,۷۲۷,۳۸۶,۲۵۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲-بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳
۸,۲۸۳,۶۳۰,۵۹۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲-بودجه ۰۲-۰۵۰۸۱۸
۵,۳۶۴,۹۹۹,۶۹۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۷-بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴
۳۵۰,۵۵۲,۷۲۷,۳۳۰	۷۰۹,۴۲۷,۳۷۶,۰۲۶	(۶,۳۵۱,۰۵۴,۶۲۱)	(۱۰,۹۶۴,۳۱۲,۰۱۷,۸۹۹)	۱۱,۶۸۰,۱۰۰,۴۴۸,۵۴۶		جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۳-۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۸۳۱,۵۵۴,۶۰۲	(۱۷۶,۰۴۶,۷۹۸)	(۷۵,۵۳۴,۴۸۴,۷۲۰)	۷۶,۵۴۲,۰۸۶,۱۲۰	۴,۰۹۰,۹۷۲	صندوق س ثروت ساز دبی-سهام
-	(۶,۷۳۹,۹۷۲)	(۶,۷۷۷,۱۸۷)	(۲,۹۴۶,۵۶۶,۰۲۵)	۲,۹۴۶,۶۰۳,۲۴۰	۳۰۲,۵۲۶	صندوق س ثروت پویا-بخشی
۷۲۰,۶۳۶,۳۷۴	(۴۸۴,۳۸۳,۷۱۸)	(۴۶۵,۱۲۹,۰۰۰)	(۳۰۲,۲۴۹,۲۵۴,۷۱۸)	۲۰۲,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س دریای آبی فیروزه-سهام
-	۴۰,۴۱۹,۱۵۸,۱۸۳	(۹۵۱,۴۴۱,۷۷۸)	(۷۱۲,۲۴۶,۶۵۰,۰۳۹)	۷۵۳,۶۱۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۱,۸۲۵,۰۰۰	صندوق س زیتون نماد پایا-مختلط
-	۶۲,۷۶۸,۸۴۸	(۱۳,۰۴۰,۵۱۷)	(۵۵۹۳,۹۸۰,۶۳۵)	۵,۶۶۹,۷۹۰,۰۰۰	۲۰۳,۰۰۰	صندوق س صدف سهام-سهام
-	۲,۶۳۱,۳۱۷,۷۲۷	(۳۶۳,۱۰۲,۴۷۵)	(۳۰۵,۵۰۳,۵۷۹,۷۹۸)	۲۰۸,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۰۰,۰۰۰	صندوق س مشترک پارس-مختلط
-	۱,۵۰۱,۰۰۹,۳۳۸	(۳۹۸,۸۹۱,۶۱۳)	(۱۲۸,۱۵۲,۹۷۴,۰۴۹)	۱۳۹,۹۵۲,۸۷۵,۰۰۰	۶,۵۵۵,۰۰۰	صندوق س. مشترک آریان-س
-	۹۳۱,۹۶۰,۵۴۵	(۴۳۱,۸۸۴,۸۰۰)	(۱۸۶,۴۱۲,۱۵۴,۶۵۵)	۱۸۷,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۸۰,۰۰۰	صندوق س.سهامی امین نهایت نگر-س
-	۲,۹۳۲,۰۲۸,۳۹۴	(۴۹۲,۸۴۰,۳۲۰)	(۳۱۰,۸۵۳,۵۳۱,۲۸۶)	۲۱۴,۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	صندوق س.سهامی درخشان آمیتیس-س
-	(۶۶,۰۹۳,۰۹۱)	(۳۴,۶۶۱,۰۰۰)	(۱۵,۱۰۱,۴۳۲,۰۹۱)	۱۵,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.مانا الگوریتم-سهام
-	۱,۳۷۹,۰۶۰,۲۷۷	(۳۵۷,۴۱۳,۶۵۰)	(۲۰۲,۳۵۵,۵۲۶,۰۷۳)	۲۰۳,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	صندوق س.مختلط کاریز-م
-	(۹۴,۴۰۷,۸۰۳)	(۴۳,۶۳۶,۷۵۰)	(۱۹,۰۲۳,۲۷۱,۰۵۳)	۱۸,۹۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صندوق پالایشی یکم-سهام
۵۴۴,۴۰۹,۴۸۵	-	-	-	-	-	آگاس- سهام ETF
(۵۵,۸۳۱,۸۴۶)	-	-	-	-	-	صندوق س صنایع آگاه-بخشی
(۱۰۸,۳۶۵,۸۴۳)	-	-	-	-	-	صندوق س. شاخصی کیان-س
۶۹,۵۹۰,۷۹۶	-	-	-	-	-	صندوق س.انارنماد ارزش-درسهام
۲۸۹,۹۴۷,۶۲۸	-	-	-	-	-	صندوق س.بخشی صنایع سورناب
(۷۱,۴۶۷,۵۲۵)	-	-	-	-	-	صندوق س.بخشی پتروشیمی دماوند-ب
(۱۵۱,۳۴۱,۷۲۰)	-	-	-	-	-	صندوق س.سهامی تیم-س
۳,۹۳۸,۶۴۱,۹۰۸	-	-	-	-	-	صندوق س.پشتوانه طلا نهایت نگر
۴۷۷,۵۶۹,۴۹۸	-	-	-	-	-	فیروزه- سهام ETF
۵,۶۵۳,۸۸۸,۷۵۵	۴۹,۹۳۷,۲۳۳,۳۳۰	(۳,۴۳۴,۸۶۵,۸۸۸)	(۱,۹۶۵,۹۷۳,۴۰۵,۱۴۲)	۲,۰۱۹,۳۴۵,۵۰۴,۳۶۰	جمع	



صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۱- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
ارتباطات سیار	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۷	۱,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰
ایمن خودرو شرق	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان ساوه	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۲,۵۷۹,۳۸۵	۱,۰۷۶	۲,۷۷۵,۴۱۸,۲۶۰	-	۲,۷۷۵,۴۱۸,۲۶۰
نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۴۷۶,۷۷۴	۸,۷۰۰	۴,۱۴۷,۹۳۳,۸۰۰	(۵۳,۲۸۶,۵۰۶)	۴,۰۹۴,۶۴۷,۲۹۴
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۲۲	۵۴۴,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۵,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۸۷۲,۹۶۴)	۵,۹۵۷,۱۲۷,۰۳۶
پتروشیمی تامین	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۲۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۲۱,۵۴۱,۳۵۲,۰۶۰	(۸۰,۱۵۹,۴۷۰)	۲۱,۴۶۱,۱۹۲,۵۹۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز

مادداشت های توفیقی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۲-۳۰ سود اوراق مزایه

خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۹۸,۹۳۱,۹۳۹,۹۳۳	۳۱۹,۸۳۹,۳۹۷,۶۷۸	۳۱۹,۸۳۹,۳۹۷,۶۷۸	۱۸	۹۳۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۵/۸۱/۴	متعدد
۶۸۱,۰۳۹,۹۴۷	۹۰۰,۸۹۰,۷۳۳	۹۰۰,۸۹۰,۷۳۳	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۶/۶۳۰	متعدد
۱۳,۸۹۱,۵۱۸,۱۳۵	۴۴,۳۰۲,۰۳۶,۴۳۳	۴۴,۳۰۲,۰۳۶,۴۳۳	۳-۵	۲۱۵,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۵/۴۱/۰	متعدد
-	۱۲,۶۳۳,۱۰۷,۰۰۰-۲	۱۲,۶۳۳,۱۰۷,۰۰۰-۲	۳۳	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۷/۳۱/۱	متعدد
۶۸۳,۸۱۸,۳۰۱	۹۰۰,۸۸۱,۵۴۶	۹۰۰,۸۸۱,۵۴۶	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۵/۲۱/۷	متعدد
-	۸۱,۹۱۰,۷۰۴,۳۳۳	۸۱,۹۱۰,۷۰۴,۳۳۳	۲۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۶/۱۰/۲۰	متعدد
۱۴۷,۶۹۶,۸۵۰,۲۸۲	۵۷۲,۶۱۵,۸۱۸,۱۸۲	۵۷۲,۶۱۵,۸۱۸,۱۸۲	۱۸	۱,۴۳۵,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۰۵/۶۲/۹	متعدد
۱۵,۳۳۳,۸۰۶,۵۶۶	-	-	-	-	-	مرایحه سونیکو کاله کارون ۵۱۱۱۷
۱۵,۷۶۴,۲۳۲,۵۷۸	-	-	-	-	-	مرایحه کرمان موتر-کارون ۵۰۲۳۷
۲۹۲,۹۸۴,۲۱۶,۵۸۲	۱,۰۳۳,۰۱۲,۸۳۵,۷۵۴	۱,۰۳۳,۰۱۲,۸۳۵,۷۵۴				جمع

اوراق مزایه:

۱۴۰۶۰۸۱۴ نوبتیک توینک

۰۶۰۶۳۰ عام دولت ۱۱۵-شخ

۰۵۰۴۱۰ عام دولت ۱۳۳-شخ

۰۷۰۳۱۱ عام دولت ۲۵۳-شخ

۰۵۰۲۱۷ عام دولت ۹۰-شخ

۰۶۱۰۲۰ تقبینه چاپ-پاش

۱۴۰۵۰۶۲۹ پدیده

۰۵۱۱۱۷ کارون کاله

۰۵۰۲۳۷ کارون-کارون



صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز
 باادامت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۳- سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	هزینه برگشت سود / هزینه توزیع سود	سود
		ریال	ریال
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود
۲۶۵۰۱۷۵۹۱۷۷	۲۳۵۴۴۵۰۹۱۵۲	-	۲۳۵۴۴۵۰۹۱۵۲
۲۸۶۰۲۲۷۸۶۵۶	۲۳۶۷۶۸۴۹۳۰۷۹	-	۲۳۶۷۶۸۴۹۳۰۷۹
۱۱۳۸۶۷۲۶۰۳۴۵	۴۴۹۳۰۰۷۷۶۲۳۰	-	۴۴۹۳۰۰۷۷۶۲۳۰
۷۹۵۸۱۸۶۰۳۳۳	۶۲۱۵۵۲۴۱۶۴۲	-	۶۲۱۵۵۲۴۱۶۴۲
۹۰۵۳۵۶۷۵۶۲۴	۲۸۷۴۲۱۸۵۹۱۷۸	-	۲۸۷۴۲۱۸۵۹۱۷۸
۵۰۰۱۵۸	-	-	-
۶۳۷۹۵۶	۲۶۹۲۱۴۰۵۰۶۴۵	-	۲۶۹۲۱۴۰۵۰۶۴۵
۸۵۵۶۹	-	-	-
۲۴۰۳۰۲۳	-	-	-
۲۴۹۰۹۴۴۶۱۴۴۱	۱۶۲۸۴۰۴۹۳۰۰۲۶	-	۱۶۲۸۴۰۴۹۳۰۰۲۶

سیرده بانکی:

بانک تجارت

بانک صادرات

بانک مل

بانک پاسارگاد

بانک گردشگری

بانک ایران زمین

بانک دی

بانک سامان

بانک پارسیان

جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۳- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال های قبل طی یادداشت توضیحی ۲۰ از درآمد سود سهام کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲۸,۸۸۳,۶۳۸	-	درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل
۵۱۱,۹۱۱,۳۵۴	۵,۳۸۸,۶۷۱,۹۶۷	درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری
۵۴۰,۷۹۴,۹۹۲	۵,۳۸۸,۶۷۱,۹۶۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۳-۱ جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده اوراق	تعداد اوراق	نام ورق بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۳۸.۵٪	۱۸٪	۵۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۷۷۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۷۷۰	اوراق مربیحه پلاستیک پدیده	سایر	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نهایت لگر
۳۸.۵٪	۱۸٪	۲۶۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۳۶۰۰	اوراق مربیحه طب پلاستیک نوین	سایر	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون
۳۴.۵٪	۲۳٪	۴۸,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	اجاره شرکت فولاد مبارکه اصفهان	سایر	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا
۳۷.۵٪	۲۰.۵٪	۱۲۸,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری مشهد	سایر	شرکت تامین سرمایه امین
۳۷.۵٪	۲۳.۰٪	۴۱,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صکوک اجراه فارس ۰۸۶	سایر	شرکت تامین سرمایه خلیج فارس (سهامی عام)
۳۷.۲٪	۲۳.۰٪	۹۸,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره شرکت سرمایه گذاری اهداف	سایر	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پاداش
۳۶٪	۲۳٪	۴۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اوراق مربیحه شرکت نقشینه چاپ تبریز	سایر	



صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۵,۷۹۶,۳۸۲,۲۹۴	۵۹,۴۵۱,۴۴۱,۸۳۰	متولی سابق (موسسه حسابرسی ایران مشهود)
۱,۴۹۵,۳۴۲,۳۱۹	۱۸۲,۲۴۰,۴۳۷	متولی صندوق (شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
-	۲,۱۱۷,۷۵۹,۵۶۱	حسابرس (موسسه حسابرسی حسابرین)
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بازارگردان (صندوق اختصاصی بازارگردانی نهایت نگر)
۳۰,۳۵۶,۸۵۸,۸۹۹	۱۰۳,۳۳۸,۱۵۹,۵۷۱	جمع
۴۸,۸۴۸,۵۸۳,۵۱۲	۱۶۷,۱۰۹,۶۰۱,۳۹۹	

۲۵- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	
ریال	ریال	هزینه تاسیس
۴۶۰	-	هزینه تصفیه
۳۴۵,۱۱۹,۶۰۷	-	هزینه نرم افزار
۵,۵۲۶,۶۲۶,۱۱۷	۱۴,۲۱۶,۲۴۷,۱۸۵	هزینه برگزاری مجامع
۲۱,۴۹۹,۸۷۸	۲۱,۴۲۲,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۷,۵۶۰,۹۹۰	۱,۴۶۷,۱۰۵,۰۵۰	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۷۵۰,۰۰۰,۱۳۳	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۷۲	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۴۸۷,۱۷۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۷۴۳,۷۷۵,۲۹۵	۱,۷۸۰,۲۲۴,۳۹۷	هزینه خدمات بانکی
۹۲,۹۸۷,۹۴۶	۱۹۳,۵۱۱,۲۷۲	جمع
۷,۶۸۷,۵۷۰,۴۲۶	۱۹,۳۱۷,۹۹۷,۱۵۲	

۲۶- هزینه مالی

هزینه تسهیلات مالی برحسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	
ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری نهایت نگر
۷۲۳,۳۰۸,۹۸۲	۳۸۸,۸۵۶,۵۶۲	جمع
۷۲۳,۳۰۸,۹۸۲	۳۸۸,۸۵۶,۵۶۲	

۲۷- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۳,۷۷۵,۰۶۰,۳۵۹,۷۲۶	۲۲,۵۱۱,۸۸۷,۴۹۶,۶۵۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۳,۱۱۰,۵۲۵,۷۴۵,۸۹۳)	(۱۷,۹۱۴,۴۷۴,۶۷۰,۰۸۰)	
۶۶۴,۵۴۹,۶۱۳,۸۳۳	۴,۵۹۷,۴۱۲,۸۲۶,۵۷۴	



صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۴

۲۸- تعهدات و بندهای احتمالی
 ۲۸-۱- در تاریخ صورت خاص دارایی ما صندوق فاقد هر گونه بدهی احتمالی است.
 ۲۸-۲- مالکیت دارایی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت تقسیم و توفیق به نفع سایر اشخاص می باشد.
 ۲۹- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

در صد تملیک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	در صد تملک	۱۴۰۳/۱۰/۳۰		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه گذاری				
۰۰.۱٪	۵۰,۰۰۰	۰۰.۰۳٪	۵۰,۰۰۰	ممتاز	مدیریت صندوق	شرکت سیدگردان امید نهایت نگر	مدیر صندوق	
۰.۲۳٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	۰.۱٪	۱,۴۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهدی کارنامه حقیقی	مدیر سرمایه گذاری	
۰.۰۰۴٪	۲۶,۲۳۱	۰.۰۰۲٪	۲۶,۲۳۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سماه دهقان تنگادادی	مدیر سرمایه گذاری	
۰.۰۰۴٪	۲۶,۲۵۰	۰.۰۰۲٪	۲۶,۲۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	امیر حسین نصر	مدیر سرمایه گذاری	
۰.۰۰۳٪	۱۰,۰۰۰	۰.۱۳٪	۱,۷۵۰,۹۰۱	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فرهاد عیلام زاده	سهمدار ممتاز	
۰.۰۰۵٪	۳۰,۰۰۰	۰.۰۰۲٪	۳۰,۰۰۰	ممتاز	سهمدار		سهمدار ممتاز	
۰.۳۷٪	۲,۳۳۰,۰۰۰	۰.۱۴٪	۲,۳۳۰,۰۰۰	عادی	سهمدار	شرکت کارگزاری نهایت نگر	سهمدار ممتاز	
۰.۰۰۳٪	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰۱٪	۲۰,۰۰۰	ممتاز			سهمدار ممتاز	
۰.۶۳٪	۲,۹۳۲,۴۸۱	۰.۳۹٪	۵,۶۲۳,۲۸۲				جمع	

۲۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	شرح معامله				نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	ریال	موضوع معامله		
		معامله طلبی (دهمی) - ریال					
		ریال					
		۴۵,۶۱۷,۱۰۳	۲۵۲,۴۱۳,۸۰۲,۱۷۶	۱۵,۶۴۳,۱۰۸,۰۵۴	کاربرد معاملات	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری نهایت نگر (سهامی خاص)
		-	-	۲۱,۰۸۹,۳۰۲,۵۱۲,۳۹۹	ارزش معاملات	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری نهایت نگر (سهامی خاص)
		-	-	۴۲۵,۶۱۹,۸۹۸,۶۷۵	تسهلات دریافتی	کارگزاری صندوق	شرکت سیدگردان امید نهایت نگر (سهامی خاص)
		(۸,۰۱۲,۵۳۰,۷۰۲)	(۳۷,۸۵۹,۴۹۷,۷۰۵)	۵۸,۴۵۱,۴۴۱,۸۳۰	کاربرد مدیر	مدیر صندوق	شرکت ستاره و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
		(۳۳۷,۰۶۸,۳۰۰)	-	۱۸۲,۳۴۰,۳۳۷	کاربرد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابداری و خدمات مالی و مدیریت ایرانی مشهود
		-	(۱,۲۳۱,۱۳۰,۳۱۸)	۲,۱۱۷,۷۸۹,۵۶۱	کاربرد متولی	متولی صندوق	شرکت ستاره سرمایه گذاری سهم آشنا
		(۲۶,۶۵۷,۲۳۵,۳۱۹)	(۷۱,۱۱۴,۹۵۱,۰۳۹)	۱۰۲,۳۳۸,۱۵۹,۵۷۱	کاربرد بازارگردان	بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان نهایت نگر
		(۸۷,۳۱۸,۱۸۰)	-	-	حق الزحمه حسابرس	حسابرس فنی	موسسه حسابداری رازدار
		(۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه حسابداری و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسان

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها
 ۲۱-۱- در تاریخ صورت خاص دارایی ما صندوق فاقد هر گونه بدهی احتمالی است.
 ۲۱-۲- مالکیت دارایی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت تقسیم و توفیق به نفع سایر اشخاص می باشد.
 ۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

