اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: مروارید بها بازار	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: مروارید	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430822	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1404/03/31 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/03/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صاحبان سهام مروارید بها بازار

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي صندوق سرمايه گذاري مروارید بها بازار شامل صورت خالص دارايي‌ها به تاريخ 31 خرداد ۱۴۰4 و صورت‌هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي‌ها براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ۱ الي 25 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف‌هاي با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده مدير صندوق است.
در تهيه صورت‌هاي مالي، مدير صندوق مسئول ارزيابي توانايي صندوق به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال صندوق يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين :
•خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.
•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشي كنترل‌هاي داخلي صندوق، شناخت كافي كسب مي شود.
•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.
•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط صندوق و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي صندوق به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي شود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي گردد. نتيجه گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود صندوق، از ادامه فعاليت باز بماند.
•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.
افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رساني مي شود.
همچنين اين موسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و نيز مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق هاي سرمايه گذاري را به مجمع صندوق گزارش كند.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري مروارید بها بازار است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي صندوق سرمايه گذاري مروارید بها بازار در تاريخ 31 خرداد ۱۴۰۴ و عملكرد مالي و گردش خالص دارايي‌هاي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، 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.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. در اجراي مفاد بند 3-3 ماده 49 اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز دارايي‌ها (NAV)، ارزش آماري، قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري به صورت نمونه اي مورد رسيدگي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي هاي انجام شده، اين مؤسسه به مواردي كه حاكي از وجود اشتباه در محاسبات مذكور باشد، برخورد نكرده است.

6. موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق‌هاي سرمايه گذاري به شرح زير است:

6-1- موارد عدم رعايت مفاد بند 2-2 اميدنامه و ابلاغيه هاي سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با نصاب تركيب دارايي‌هاي صندوق سرمايه‌گذاري و مفاد تبصره ماده 28 اساسنامه درخصوص اطلاع موارد نقض به متولي و حسابرس و اقدامات لازم براي رعايت اين نصاب به شرح زير است:

6-1-1- سرمايه گذاري در واحدهاي صندوق هاي سرمايه گذاري غير از اوراق بهادار. (خريد و فروش تعداد 100 واحد سرمايه گذاري صندوق پشتوانه طلاي لوتوس در تاريخ 11/10/1403)

6-1-2- حد نصاب سرمايه‌گذاري صندوق 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 آن ها به ميزان حداقل 70 درصد از كل دارايي هاي صندوق. (از تاريخ 21/03/1404 تا پايان سال مالي)

6-1-3- حد نصاب سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف يک ناشر و قرارداد اختيار معامله همان سهام به ميزان حداكثر 15 درصد از كل دارايي‌هاي صندوق و سرمايه گذاري در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پايه فرابورس ايران به ميزان حداكثر 10 درصد از كل دارايي هاي صندوق. (در نماد آريا دانا از تاريخ 18/03/1404 تا پايان سال مالي)

6-1-4- حد نصاب سرمايه گذاري در گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي به ميزان حداكثر 15 درصد از كل دارايي هاي صندوق. (از تاريخ 25/01/1404 الي 06/02/1404 و 16/02/1404 الي 27/02/1404)

6-2- مفاد بند 1 ماده 17 اساسنامه و بندهاي 5 و 6 ماده 57 اساسنامه درخصوص محاسبه و انتشار ارزش خالص دارايي، قيمت صدور و ابطال و خالص ارزش آماري هر واحد سرمايه گذاري در ساعات معاملات حداكثر هر دو دقيقه يكبار توسط مدير در تارنماي صندوق. (در مقاطعي از دوره)

6-3- مفاد ماده 18 اساسنامه در خصوص صدور واحدهاي سرمايه گذاري به نام بازارگردان از محل واريز وجه نقد توسط بازارگردان به حساب بانكي صندوق يا از محل مطالبات وي از صندوق.

6-4- مفاد ماده 21 اساسنامه درخصوص پرداخت وجه واحدهاي سرمايه گذاري ابطال شده به بازارگردان طي مهلت تسويه معاملات واحدهاي سرمايه گذاري صندوق.

6-5- مفاد بند ج ماده 24 اساسنامه در خصوص تملک حداقل تعداد واحدهاي سرمايه گذاري هريک از اعضاي گروه مديران سرمايه گذاري در طول زمان تصدي خود به اين سمت. (آقايان حامد حاتمي و مجتبي باباكشي زاده)

6-6- مفاد تبصره 1 ماده 37 اساسنامه در خصوص انتشار فهرست اسامي حاضران در جلسه مجمع صندوق بلافاصله پس از تشكيل مجمع در تارنماي صندوق. (انتشار با تأخير فهرست اسامي حاضران در جلسه مجمع مورخ 21/11/1403 در تاريخ 23/11/1403)

6-7- مفاد ماده 41 اساسنامه و ابلاغيه شماره 12020200 مورخ 11/07/1400 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص تصدي حداقل سه نفر از كاركنان تمام‌وقت مدير صندوق به عنوان مدير سرمايه گذاري و نيز تصدي سمت رئيس كميته سياست گذاري، توسط احدي از اعضاي هيأت مديره مدير صندوق. (در حال حاضر گروه مديران سرمايه گذاران شامل دو نفر مي باشد) و همچنين تهيه و ارائه صورتجلسات كميته سياست گذاري سرمايه گذاري و مديريت ريسک دي ماه 1403 الي ارديبهشت ماه 1404.

6-8- مفاد بخشنامه شماره 12010006 مورخ 24/05/1389 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص دريافت سود نقدي شركت داروسازي جابر ابن حيان به مبلغ 144 ميليون ريال علي‌رغم پيگيري مدير صندوق.

6-9- مفاد بخشنامه شماره 12010010 مورخ 19/10/1389 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي و ابلاغيه شماره 110200203 مورخ 08/11/1396 مديريت نظارت بر كارگزاران در خصوص تسويه حساب في‌مابين صندوق و شركت كارگزاري آرمان تدبير نقش جهان ظرف مهلت مقرر بعد از انجام معامله. (در مواردي، ازجمله تسويه معاملات فروش مورخ 24/02/1404 با تأخير در 18/03/1404)

6-10- مفاد بند 3 بخشنامه شماره 12010023 مورخ 05/06/1391 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص ارسال پاسخ مدير صندوق ظرف حداكثر ده روز پس از دريافت نامه متولي براي دوره هاي سه ماهه منتهي به 31/06/1403 و 31/03/1404 (به ترتيب با يكروز تأخير و يازده روز تأخير)

6-11- مفاد بند 8 و تبصره 4 ماده 57 اساسنامه و بخشنامه شماره 12010034 مورخ 25/08/1392 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص انتشار گزارش عملكرد و صورت هاي مالي دوره هاي سه ماهه منتهي به 31/06/1403 (با يكروز كاري تأخير)، شش ماهه منتهي به 30/09/1403 (با سه روز كاري تأخير) و نه ماهه منتهي به 30/12/1403 (چهار روز كاري تأخير در تارنماي صندوق و در تاريخ 21/05/1404 در سامانه كدال) حداكثر ظرف مدت 20 روز كاري پس از پايان دوره در تارنماي صندوق و سامانه كدال و اظهارنظر حسابرس درمورد گزارش عملكرد و صورت هاي مالي دوره شش ماهه منتهي به 30/09/1403 ظرف 30 روز پس از دريافت (با تأخير در تاريخ 13/12/1403)

6-12- مفاد بخشنامه شماره 12010057 مورخ 24/09/1395 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص ارسال به موقع اطلاعات صندوق‌هاي سرمايه گذاري بصورت روزانه، حداكثر تا ساعت 16 همان روز بصورت فايل (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار به آدرس www.sanam.codal.ir . (ارسال اطلاعات تاريخ هاي 10/01/1404 الي 26/02/1404 با تأخير در 28/02/1404 و 28/02/1404 با تأخير در 30/02/1404)

6-13- مفاد ابلاغيه شماره 12020093 مورخ 05/09/1396 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص افشا صورت پرتفوي ماهانه صندوق حداكثر ظرف 10 روز پس از پايان ماه قبل بطور همزمان در تارنماي اطلاع رساني صندوق و سامانه كدال. (انتشار صورت پرتفوهاي ماهانه فروردين الي خرداد ماه 1404 با تأخير در تاريخ 21/05/1404 در سامانه كدال)

6-14- مفاد ابلاغيه شماره 12020221 مورخ 17/02/1401 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي درخصوص انجام كليه پرداخت‌هاي صندوق به صورت الكترونيک. (عمدتا پرداخت به كارگزاري ها و بازارگردان صندوق)

6-15 - مفاد بند 8-3 اميدنامه در خصوص شناسايي كامل هزينه عضويت در كانون نهادهاي سرمايه گذاري ايران سال 1404 در نرم افزار صندوق. (داراي كسري ذخيره به مبلغ 100 ميليون ريال نسبت به صورتحساب سال 1404 كانون)

7. در اجراي مفاد ماده 169 مكرر قانون ماليات هاي مستقيم در خصوص عدم رعايت ضوابط دستورالعمل اجرايي اين ماده، (عدم ارائه فهرست معاملات در موعد مقرر) جريمه اي به مبلغ 72 ميليون ريال بابت عملكرد سال مالي 1402 صندوق از سوي سازمان امور مالياتي كشور مطالبه شده كه تاكنون اقداماتي جهت تعيين تكليف آن توسط مدير صندوق صورت نپذيرفته است. (هرگونه آثار مالي ناشي از مورد مزبور بعهده مدير صندوق مي باشد)

8. در اجراي مفاد بند 1 ماده 49 اساسنامه، اصول و رويه‌هاي كنترل داخلي " مدير" و "متولي صندوق" در اجراي وظايف مذكور در اساسنامه و اميدنامه صندوق و "كفايت اين اصول و رويه‌ها" و همچنين روش‌هاي مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع آوري مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه اي مورد

رسيدگي و بررسي اين موسسه قرار گرفته است. در حدود رسيدگي‌هاي انجام شده توسط اين موسسه، به استثناي موارد مندرج در بندهاي 6 و 7 اين گزارش، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم رعايت اصول و رويه‌هاي كنترل داخلي باشد، برخورد نكرده است.
9. در اجراي مفاد بند3-2 ماده 49 اساسنامه، گزارش عملكرد مدير صندوق، براي سال مالي منتهي به 31 خرداد 1404 كه در اجراي مفاد بند 8 ماده 57 اساسنامه و به منظور تقديم به دارندگان واحدهاي سرمايه گذاري ممتاز تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارك ارائه شده از جانب مدير صندوق باشد جلب نشده است.
10. اجراي مفاد بند3 ماده 49 اساسنامه، تأييديه مديران دريافتي از اعضاي هيأت مديره مدير صندوق (با امضاي دو نفر از سه نفر) و تأييديه‌هاي برون سازماني وفق استانداردهاي حسابرسي، درخصوص هرگونه محدوديت از جمله تضمين و توثيق دارايي‌هاي صندوق، به نفع ساير اشخاص اخذ و مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موردي كه حاكي از وجود محدوديت ناشي از موارد فوق باشد، جلب نشده است.
11. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و مؤسسات غير تجاري، موضوع ماده 46 آيين‌نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت مشاهده نگرديده است.

01شهريور1404

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه ايران مشهود	[Mohammad Javad Mosleh [Sign		1404/06/08 14:49:34
مدير موسسه ايران مشهود	[Mohammad Reza Golchinpour [Sign		1404/06/08 14:51:01

صورت خالص دارايی‌ها

كليه‌ی مبالغ به ميليون ريال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۵۲۵,۲۲۰	۲۶۳,۲۷۰
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۶۷,۲۵۰	۱۸,۲۸۶
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۰	۰
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۳,۵۶۴	۷,۷۳۴
جاري كارگزاران	۱۷۱,۱۲۱	۰
ساير دارايي‌ها	۴,۱۶۳	۴,۴۳۸
موجودي نقد	۰	۰
جمع دارايي‌ها	۷۷۱,۴۱۸	۲۹۳,۸۲۸
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به اركان صندوق	۶,۸۴۱	۳,۸۴۹
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۰
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۶,۲۶۳	۶,۴۴۵
جاري كارگزاران	۰	۱
جمع بدهي‌ها	۱۳,۱۰۴	۱۰,۲۹۵
خالص دارايي‌ها	۷۵۸,۳۱۴	۲۸۳,۵۳۳
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زيان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۷۰,۴۷۷	۷,۳۸۵	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداري اوراق بهادار	۴۳,۰۲۵	(۷۱,۹۴۵)	
سود سهام	۳۰,۵۱۶	۳۶,۳۳۸	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علي‌الحساب	۱,۶۸۲	۱۳۰	
سایر درآمدها	۱,۰۳۹	۱,۶۷۰	
جمع درآمدها	۱۳۵,۷۴۹	(۳۶,۴۲۲)	
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۰,۴۶۱)	(۱۱,۴۰۲)	
سایر هزینه‌ها	(۷,۱۹۰)	(۴,۲۵۸)	
جمع هزینه ها	(۱۷,۶۵۱)	(۱۵,۶۶۰)	
سود (زیان) قبل از هزینه‌هاي مالي	۱۱۸,۰۹۸	(۵۲,۰۸۲)	
هزینه‌هاي مالي	(۱۰)	(۲,۷۶۹)	
سود (زیان) خالص	۱۱۸,۰۸۸	(۵۴,۸۵۱)	
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص داراييها (واحدهاي سرمایه‌گذاري) اول دوره	۳۲,۸۸۶,۴۹۱	۲۸۳,۵۳۳	۳۱,۶۵۱,۹۹۱	۴۶۰,۵۳۴
واحدهاي سرمایه‌گذاري صادر شده طي دوره	۷۴,۹۳۰,۲۰۴	۷۴۹,۳۰۲	۴۳۰,۰۰۰	۴,۳۰۰
واحدهاي سرمایه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۵۳,۷۰۰,۷۷۵)	(۵۳۷,۰۰۷)	(۹,۱۹۵,۵۰۰)	(۹۱,۹۵۵)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱۱۸,۰۸۸	۰	(۵۴,۸۵۱)
سود پرداخت شده به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۱۴۴,۳۹۸	۰	(۳۴,۴۸۵)
خالص داراييها (واحدهاي سرمایه‌گذاري) پایان دوره	۴۴,۱۱۵,۹۳۰	۷۵۸,۳۱۴	۳۲,۸۸۶,۴۹۱	۲۸۳,۵۳۳