اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: صندوق سرمايه گذاري انديشه ورزان صبا تامين	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: اوصتا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430276	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به هیئت مدیره	صندوق سرمايه گذاري انديشه ورزان صبا تامين

بند مقدمه

1. - صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري انديشه ورزان صبا تأمين- ("صندوق") شامل صورت خالص دارايي ها در تاريخ 31 شهريور ماه 1402 و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن براي دوره مالي 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 29 ، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

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 تحريف بااهميت 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 واقع‌بينانه 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 بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

-خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه، مشخص و ارزيابي مي شود. روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت 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 اثربخشي كنترل‌هاي داخلي صندوق، شناخت كافي كسب مي‌شود.

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

•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 مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي صندوق به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري 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 موسسه تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها 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 گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.
به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.
از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به اركان راهبري، آندسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت‌هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي كه، در شرايط بسيار نادر، موسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا بطور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

سایر بندهای توضیحی

4. - منظور از مسائل عمده حسابرسي مسائلي است كه به قضاوت حرفه اي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي سال جاري داراي بيشترين اهميت بوده اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورتهاي مالي و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي مزبور مورد توجه قرار گرفته اند. در اين خصوص مسائل عمده حسابرسي با اهميت براي درج در گزارش ملاحظه نشده است.

اظهار نظر

5. به نظر اين مؤسسه، صورت هاي مالـي ياد شده در بالا، وضعيت مالي صنـدوق سرمايه گذاري انديشه ورزان صبا تأمين در تاريخ 31 شهريور ماه 1402 و عملكرد مالي و گردش خالص دارايي هاي آن را براي دوره مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. مفاد برخي از مواد اميدنامه و اساسنامه صندوق طي دوره مالي مورد گزارش به شرح زير رعايت نگرديده است:

6-1- مفاد ماده 17 اساسنامه، مبني بر محاسبه ارزش خالص دارايي، قيمت ابطال، قيمت صدور و خالص ارزش آماري هر واحد سرمايه گذاري در روزهاي معاملاتي حداكثر هر دو دقيقه يک بار در برخي از روزهاي مورد رسيدگي با تاخير صورت پذيرفته است.

6-2-مفاد رديف 1-2 بند2-3 اميدنامه صندوق با موضوع حد نصاب تركيب دارايي هاي صندوق سرمايه گذاري در خصوص سرمايه گذاري در سپرده هاي بانكي و گواهي سپرده بانكي حداكثر40% از كل دارايي هاي صندوق. اين نسبت در پايان دوره مالي رعايت شده است.

6-3- مفاد تبصره 2 ماده 37 اساسنامه با موضوع انتشار صورتجلسه مجمع ظرف هفت روز نزد سازمان در خصوص مجامع مورخ 20/03/1402، 21/05/1402، 21/06/1402،12/06/1402و 26/06/1402.

7. 7-مفاد برخي از مواد ابلاغيه ها، بخشنامه ها و اطلاعيه هاي سبا طي دوره مالي مورد گزارش به شرح زير رعايت نگرديده است.

.

7-1- مفاد ابلاغيه شماره 12020178مورخ 22/09/1399 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي سبا در خصوص حد نصاب سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمين سازمان برنامه بودجه كشور حداقل 25درصد و حداكثر 30درصد از كل داريي هاي صندوق.

7-2- مفاد ابلاغيه شماره 1210024 مورخ 14/06/1391 سبا مبني بر لزوم انعقاد قرارداد رسمي با بانک ها و موسسات مالي و اعتباري در رابطه با نرخ سود سپرده هاي بانكي نزد بانک رفاه، مسكن، اقتصادنوين، پاسارگاد، صادرات و پاسارگاد.

7-3- مفاد ابلاغيه شماره 12020221 مورخ 17/02/1401 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص ايجاد زير ساختهاي لازم به منظور پرداخت الكترونيكي در مورد برخي پرداختها، بدليل مشكلات نرم افزاري.

8. 8- همانطوريكه در يادداشت هاي توضيحي 4-8 و 5-8 صورتهاي مالي پيوست منعكس گرديده، صندوق در پايان دوره مالي مورد گزارش ارزش برخي از سرمايه گذاري ها در سهام و اوراق بهادار با درآمد ثابت را تعديل نموده كه در خصوص تعديل هاي مذكور مفاد برخي از مواد دستورالعمل نحوه تعيين قيمت خريد و فروش اوراق بهادار در صندوق هاي سرمايه گذاري مورخ 09/07/1387 از جمله مستند نمودن دلايل تعديل به صورت مكتوب، رعايت نگرديده است.

9. 9- اصول و رويه هاي كنترل داخلي مدير و متولي در جهت اجراي وظايف مذكور در اساسنامه و اميدنامه صندوق و همچنين روش هاي مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طي دور مالي مورد گزارش به صورت نمونه اي توسط اين موسسه مورد بررسي قرار گرفته كه موارد مشاهده شده طي نامه مديريت جداگانه به مدير صندوق گزارش مي گردد.

10. محاسبات خالص ارزش روز دارايي ها (NAV)، ارزش آماري و قيمت هاي صدور و ابطال واحدهاي سرمايه گذاري طي دوره مالي مورد گزارش به صورت نمونه اي مورد رسيدگي اين موسسه قرار گرفته كه اين مو سسه به مورد با اهميتي كه حاكي از عدم صحت محاسباتNAV باشد، برخورد ننموده است.

11. در رعايت مفاد ابلاغيه شماره 12020260 مورخ 07/06/1402 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي صورت هاي مالي صندوق بر اساس استاندارد هاي حسابداري مورد رسيدگي قرار گرفت در اين رابطه نظر اين موسسه به موردي حاكي از ايجاد محدوديت در دارايي هاي صندوق از قبيل تضمين و توثيق به نفع اشخاص جلب نگرديد.

12. گزارش مدير در مورد عملكرد صندوق جهت دوره مالي مورد گزارش مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده نظر اين موسسه به

موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگرديده است.

13. - در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد بررسي قرار گرفته است. در اين خصوص لازم به توضيح است كه با توجه به مفاد اميد نامه

صندوق هاي سرمايه گذاري مشترک مصوب سبا مبني بر عدم امكان استخدام نيروي انساني و ايجاد واحدهاي سازماني مستقل در ساختار صندوق هاي سرمايه گذاري، اجراي مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشكيل واحد مبارزه با پولشويي، برقراري برنامه هاي آموزشي و ابلاغ دستورالعمل اجرايي به كاركنان بر عهده مدير صندوق مي باشد. در اين رابطه، اظهار نظر حسابرس شركت سبدگردان انديشه صبا (مدير صندوق) مورخ 11/02/1402 در خصوص رعايت مفاد قانون، آيين نامه ها، و دستورالعمل هاي مربوطه حاكي از آن است كه آن موسسه حسابرسي، به موارد با اهميتي كه حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد، برخورد نكرده است.

10آبان1402

موسسه حسابرسي بيات رايان

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه بيات رايان	[Mahmoud Abdoli [Sign	952234	1402/08/29 20:02:00
مدير موسسه بيات رايان	Abdolhossein Rahbari [[Sign	800354	1402/08/29 20:03:58

صورت خالص دارايی‌ها

كليه‌ی مبالغ به ميليون ريال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۲,۱۰۲,۱۱۷,۵۶۴,۰۱۴	۲,۶۹۷,۱۵۵,۰۹۲,۴۲۴

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۲۵,۰۷۷,۵۹۴,۹۷۲,۱۹۵	۱۱,۱۷۵,۳۷۸,۹۸۱,۵۰۶
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۳۵,۱۸۳,۴۳۹,۷۶۶,۷۵۷	۳۰,۸۳۵,۷۹۳,۳۳۹,۵۷۵
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۲,۷۱۹,۱۶۱,۶۵۸,۸۷۰	۲,۴۰۰,۰۵۷,۸۶۲,۶۶۳
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۳۵۵,۵۹۷,۳۸۵,۶۲۶	۲۳۳,۲۵۴,۵۲۴,۶۲۲
جاري كارگزاران	۱۰۷,۵۰۳,۲۴۷,۳۴۹	۷۹۳,۴۲۶,۴۰۰,۰۳۱
ساير دارايي‌ها	۲,۶۵۰,۹۰۱,۵۴۷	۰
موجودي نقد	۶,۹۱۱,۹۲۶,۸۴۸	۶۶۴,۶۴۲,۷۷۶,۹۱۲
جمع دارايي‌ها	۶۵,۵۵۴,۹۷۷,۴۲۳,۲۰۶	۴۸,۷۹۹,۷۰۸,۹۷۷,۷۳۳
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به اركان صندوق	۸۰,۲۹۹,۹۵۰,۸۶۲	۸۹,۱۸۳,۲۵۹,۲۰۱
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۴۵۲,۸۲۹	۰
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۸,۸۹۳,۷۸۲,۰۵۳	۶,۸۰۶,۲۶۴,۸۲۴
جاري كارگزاران	۰	۰
جمع بدهي‌ها	۸۹,۱۹۴,۱۸۵,۷۴۴	۹۵,۹۸۹,۵۲۴,۰۲۵
خالص دارايي‌ها	۶۵,۴۶۵,۷۸۳,۲۳۷,۴۶۲	۴۸,۷۰۳,۷۱۹,۴۵۳,۷۰۸
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۳۰,۶۶۵	۲۷,۲۱۱

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدها			

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۲۸۱,۳۷۳,۰۲۲,۰۲۸	۴۰۶,۲۳۱,۵۴۸,۶۶۸	۹۵۴,۱۹۸,۲۰۵,۸۲۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداري اوراق بهادار	۸۳۰,۴۰۹,۵۰۳,۰۲۱	۴۳۷,۴۳۳,۶۶۶,۷۸۰	۱,۷۰۵,۰۵۲,۶۴۵,۷۲۳
سود سهام	۱۸۲,۹۶۶,۱۱۵,۹۸۹	۳۲۷,۷۱۹,۲۶۴,۹۲۳	۳۷۷,۳۰۷,۲۵۹,۲۳۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علي‌الحساب	۴,۸۹۱,۳۰۹,۵۶۵,۰۹۷	۱,۷۱۵,۴۳۰,۷۸۷,۶۱۴	۵,۰۶۰,۹۶۸,۷۱۳,۲۱۴
سایر درآمدها	۹۶۴,۴۹۳,۵۵۰	۶۷۸,۵۰۹,۷۳۰	۶۷۸,۵۰۹,۷۳۰
جمع درآمدها	۷,۲۸۷,۰۲۲,۶۹۹,۶۸۵	۲,۸۸۷,۴۹۳,۷۷۷,۷۱۵	۸,۰۹۸,۲۰۵,۲۳۳,۷۲۸
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۱۳,۸۰۷,۹۶۰,۳۷۷)	(۵۵,۲۶۴,۰۸۰,۱۹۶)	(۱۴۲,۱۶۷,۳۷۰,۴۲۶)
سایر هزینه‌ها	(۸,۳۴۷,۲۵۵,۷۵۳)	(۱,۵۷۴,۰۳۹,۹۵۲)	(۱۲,۹۳۶,۱۸۶,۵۶۷)
جمع هزینه ها	(۱۲۲,۱۵۵,۲۱۶,۱۳۰)	(۵۶,۹۳۸,۱۲۰,۱۴۸)	(۱۵۵,۱۰۳,۵۵۶,۹۹۳)
سود (زیان) قبل از هزینه‌هاي مالي	۷,۱۶۴,۸۶۷,۴۸۳,۵۵۵	۲,۸۳۰,۵۵۵,۶۵۷,۵۶۷	۷,۹۴۳,۱۰۱,۷۷۶,۷۳۵
هزینه‌هاي مالي	۰	(۲۵,۱۵۲,۴۲۳)	(۴۹۱,۵۱۴,۳۲۴)
سود (زیان) خالص	۷,۱۶۴,۸۶۷,۴۸۳,۵۵۵	۲,۸۳۰,۵۳۰,۵۰۵,۱۴۴	۷,۹۴۲,۶۱۰,۲۶۲,۴۱۱
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص داراييها (واحدهاي سرمایه‌گذاري) اول دوره	۱,۷۸۹,۸۵۵,۰۹۸	۴۸,۷۰۳,۷۱۹,۴۵۳,۷۰۸	۶۲۷,۲۹۸,۵۳۸	۱۳,۷۲۴,۹۶۰,۶۶۶,۵۵۶	۶۲۷,۲۹۸,۵۳۸	۱۳,۷۲۴,۹۶۰,۶۶۶,۵۵۶
واحدهاي سرمایه‌گذاري صادر شده طي دوره	۱,۳۱۴,۴۹۶,۷۰۹	۱۳,۱۴۴,۹۶۷,۰۹۰,۰۰۰	۱,۵۹۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۸,۱۱۹,۲۱۹	۲۷,۳۸۲,۱۹۲,۱۹۰,۰۰۰
واحدهاي سرمایه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۹۶۹,۵۰۵,۸۲۱)	(۹,۶۹۵,۰۵۸,۲۱۰,۰۰۰)	(۵۳۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۷۵,۵۶۲,۶۵۹)	(۱۵,۷۵۵,۶۲۶,۵۹۰,۰۰۰)

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
سود (زیان) خالص دوره	۰	۷,۱۶۴,۸۶۷,۴۸۳,۵۵۵	۰	۲,۸۳۰,۵۳۰,۵۰۵,۱۴۴	۰	۷,۹۴۲,۶۱۰,۲۶۲,۴۱۱
سود پرداخت شده به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۶,۱۴۷,۲۸۷,۴۲۰,۱۹۹	۰	۱۳,۸۸۸,۶۷۰,۷۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۴۰۹,۵۸۲,۹۲۴,۷۴۱
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۲,۱۳۴,۸۴۵,۹۸۶	۶۵,۴۶۵,۷۸۳,۲۳۷,۴۶۲	۱,۶۸۴,۲۹۸,۵۳۸	۴۱,۰۱۵,۱۶۱,۸۷۱,۷۰۰	۱,۷۸۹,۸۵۵,۰۹۸	۴۸,۷۰۳,۷۱۹,۴۵۳,۷۰۸