اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: یاقوت آگاه	سرمایه ثبت شده: 5,000,000
نماد: یاقوت ثابت(یاقوت سهام)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430669	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صاحبان سهام یاقوت آگاه

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي صندوق سرمايه‌گذاري ياقوت آگاه شامل صورت خالص دارايي‌ها به تاريخ 30 اسفند ۱۴۰3 و صورت‌هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي‌ها براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ۱ الي 34 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ 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 مي‌شود. 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 مي‌شود، 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، 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 حسابرس تعديل مي‌گردد. 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 گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

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 اركان راهبري اطلاع رساني مي‌شود.

همچنين اين موسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق، مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق هاي سرمايه گذاري و نيز ساير موارد لازم را به مدير 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 حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه‌گذاري ياقوت آگاه 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، خالص دارايي‌هاي صندوق سرمايه‌گذاري ياقوت آگاه در تاريخ 30 اسفند ۱۴۰3 و عملكرد و گردش خالص دارايي‌هاي آن را براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش‌دهي رويدادهاي مالي صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

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 ازاي هر صنعت طي دوره مالي مورد گزارش به صورت نمونه‌اي مورد رسيدگي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي‌هاي 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 سرمايه‌گذاري به شرح زير است:

6-1- مفاد بند 1 ماده 17 و بندهاي 5 و 6 ماده 57 اساسنامه در خصوص محاسبه و انتشار ارزش خالص دارايي، قيمت صدور، قيمت ابطال و خالص ارزش آماري هر واحد سرمايه‌گذاري در روزهاي معاملاتي در ساعت شروع معاملات بورس يا خارج از بورس مربوطه و از آن ساعت تا پايان ساعت معاملات حداكثر هر دو دقيقه يكبار و تعداد واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر و ابطال شده در هر روز و از ابتداي شروع فعاليت صندوق تا پايان آن روز (در مقاطعي از دوره مورد گزارش) در تارنماي صندوق.

6-2- مفاد ماده 18 اساسنامه در خصوص صدور واحدهاي سرمايه‌گذاري به نام بازارگردان از محل واريز وجه نقد توسط بازارگردان به حساب بانكي صندوق يا از محل مطالبات وي از صندوق. (در دو مورد با يكروز كاري تأخير)

6-3- موارد عدم رعايت مفاد بند 2-3 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:

- حد نصاب سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي به ميزان حداقل 85 درصد از كل دارايي هاي صندوق.
- حد نصاب سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت داراي مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار يا اركان بازار سرمايه به ميزان حداقل 40 درصد از كل دارايي هاي صندوق.
- حد نصاب سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمين سازمان برنامه و بودجه كل كشور به ميزان حداقل 25 درصد از كل دارايي‌هاي صندوق.
- حد نصاب سرمايه گذاري در سهام و حق تقدم سهام و واحدهاي صندوق هاي سرمايه گذاري به ميزان حداكثر 15 درصد از كل دارايي هاي صندوق.
- حد نصاب سرمايه گذاري در واحدهاي سرمايه گذاي صندوق هاي سرمايه گذاري به ميزان حداكثر 15 درصد از كل دارايي هاي صندوق و تا سقف 15 درصد از تعداد واحدهاي صندوق سرمايه پذير كه نزد سرمايه گذاران مي باشد.
- حد نصاب سرمايه‌گذاري در سپرده بانكي به ميزان حداكثر 35 درصد از كل دارايي‌هاي صندوق.

صندوق سرمايه گذاري ياقوت آگاه

•حد نصاب سرمايه گذاري در گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي نزد يک بانک يا مؤسسه مالي و اعتباري به ميزان حداكثر يک سوم از نصاب مجاز سرمايه گذاري در گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي. (در مقاطعي نزد بانک صادرات)

•حد نصاب سرمايه گذاري در گواهي سپرده كالايي پذيرفته شده نزد يكي از بورس ها و صندوق هاي سرمايه گذاري در اوراق بهادار مبتني بر گواهي سپرده كالايي به ميزان حداكثر 1 درصد از كل دارايي‌هاي صندوق.

•حد نصاب سرمايه گذاري در واحدهاي سرمايه گذاري يک صندوق سرمايه گذاري به ميزان حداكثر 3 درصد از كل دارايي هاي صندوق.

•مفاد ابلاغيه شماره 12020276 مورخ 20/12/1403 مركز نظارت بر صندوق هاي سرمايه گذاري در خصوص عدم امكان سرمايه گذاري صندوق هاي در اوراق بهادار با درآمد ثابت در بازار نوآفرين فرابورس. (مهر مام ميهن)

6-4- مفاد بخشنامه شماره 12010006 مورخ 24/05/1389 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص دريافت سود نقدي شركت هاي داروسازي ابوريحان، پارس دارو، داروسازي فارابي، سبحان دارو و توسعه بين المللي پديده شانديز جمعا به مبلغ 16,424 ميليون ريال علي‌رغم پيگيري‌هاي مدير صندوق. (موضوع يادداشت توضيحي 10)

6-5- مفاد بخشنامه شماره 12010057 مورخ 24/05/1395 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص ارسال به موقع اطلاعات صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري به صورت روزانه حداكثر تا ساعت 16 همان روز به صورت فايل (XML) به سازمان بورس و اوراق بهاداربه آدرس www.sanam.codal.ir در تاريخ 10/07/1403 الي 13/07/1403 و 24/07/1403 با تأخير.

6-6- مفاد ابلاغيه شماره 12020221 مورخ 17/02/1401 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص انجام بخشي از پرداخت‌هاي صندوق بصورت الكترونيک.

6-7- الزامات مربوط به تعديل قيمت كارشناسي اوراق مشاركت پذيرفته شده در بورس و فرابورس مطابق دستورالعمل نحوه تعيين قيمت خريد و فروش اوراق بهادار در صندوق هاي سرمايه گذاري طي دوره مالي مورد گزارش. (موضوع يادداشت توضيحي 5-8)

6-8- مفاد ابلاغيه شماره 12020246 مورخ 23/12/1401 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص افشاي خلاصه گزارش رتبه بندي و نتيجه آخرين رتبه بندي عملكرد صندوق سرمايه گذاري در تارنماي صندوق و تمامي سامانه هاي صدور و ابطال الكترونيكي و تارنماي فيپيران.

6-9- مفاد ابلاغيه شماره 12020267 مورخ 15/11/1402 مديريت مركز نظارت بر صندوق هاي سرمايه گذاري در خصوص طراحي و پياده سازي حداقل الزامات سامانه مديريت ريسک دارايي هاي صندوق هاي سرمايه گذاري.

7. در اجراي مفاد بند 1 ماده 49 اساسنامه، اصول و رويه هاي كنترل داخلي " مدير" و "متولي صندوق" در اجراي وظايف مذكور در اساسنامه و اميدنامه صندوق و "كفايت اين اصول و رويه ها" و همچنين روش هاي مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوري مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه اي مورد رسيدگي و بررسي اين موسسه قرار گرفته است. در حدود رسيدگي هاي انجام شده توسط اين موسسه، به استثناي موارد مندرج در بند 6 اين گزارش، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم رعايت اصول و رويه هاي كنترل داخلي باشد، برخورد نكرده است.

8. در اجراي مفاد بند3-2 ماده 49 اساسنامه گزارش عملكرد مدير صندوق به ازاي هر صنعت به صورت جداگانه، براي دوره مالي شش ماهه منتهي به 30 اسفند 1403 كه در اجراي مفاد بند 8 ماده 57 اساسنامه و به منظور تقديم به دارندگان واحدهاي سرمايه‌گذاري 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 مدارک ارائه شده از جانب مدير صندوق باشد، جلب نشده است.

9. در اجراي مفاد بند4 ماده 49 اساسنامه تأييديه مديران از اعضاي هيأت مديره مدير صندوق و تأييديه‌هاي برون سازماني وفق استانداردهاي حسابرسي، درخصوص هر گونه 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.

10. 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.

	03خرداد1404

	حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه ايران مشهود	[Seyed Abbas Ismailzadeh [Sign	800052	1404/03/04 17:45:51
مدير موسسه ايران مشهود	Mohammad Reza Golchinpour [[Sign		1404/03/04 17:48:03

صورت خالص دارايی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۱,۰۹۰,۲۴۷	۹۹۹,۰۹۳
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۷۲,۲۹۰,۲۳۲	۴۷,۵۳۲,۴۸۹
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۶۵,۱۴۷,۹۶۷	۵۲,۵۸۵,۶۷۶
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۲۵,۸۵۶,۴۵۱	۷,۹۸۰,۴۷۶
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۳,۳۴۳,۴۲۱	۴۶۲,۳۶۰
جاري كارگزاران	۱۴۷,۱۴۱	۸,۶۶۴
ساير دارايي‌ها	۱,۳۸۱	۲,۷۰۵
موجودي نقد	۲۰	۲۰

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جمع دارايي‌ها	۱۶۷,۸۷۶,۸۶۰	۱۰۹,۵۷۱,۴۸۳
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به اركان صندوق	۲۳۷,۷۰۹	۲۷۰,۰۱۵
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۶۴۷
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۱,۸۸۵,۶۱۴	۱,۱۶۴,۸۹۱
جاري كارگزاران	۰	۰
جمع بدهي‌ها	۲,۱۲۳,۳۲۳	۱,۴۳۵,۵۵۳
خالص دارايي‌ها	۱۶۵,۷۵۳,۵۳۷	۱۰۸,۱۳۵,۹۳۰
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زيان

كليه‌ی مبالغ به ميليون ريال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها			
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	۱,۳۷۷,۰۷۹	۶۹۷,۰۴۲	۱,۵۸۹,۷۸۹
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	۴,۰۸۸,۴۶۶	۱,۱۳۲,۱۵۷	۲,۵۲۷,۳۸۳
سود سهام	۳۸,۹۷۱	۵۳,۱۹۶	۱۸۰,۵۵۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۱۴,۴۷۱,۲۲۳	۶,۷۲۱,۱۹۶	۱۶,۳۳۳,۴۴۱
ساير درآمدها	۵۱,۶۲۳	۵۶,۷۱۰	۲۴۹,۳۳۷
جمع درآمدها	۲۰,۰۲۷,۳۶۲	۸,۶۶۰,۳۰۱	۲۰,۸۸۰,۵۰۹
هزينه‌ها			

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
هزینه کارمزد ارکان	(۴۵۰,۴۲۶)	(۲۵۰,۱۱۵)	(۵۸۸,۸۴۴)
سایر هزینه‌ها	(۱۳,۸۴۱)	(۹,۷۸۷)	(۱۹,۶۶۶)
جمع هزینه ها	(۴۶۳,۲۶۷)	(۲۵۹,۹۰۲)	(۶۰۸,۵۱۰)
سود (زیان) قبل از هزینه‌هاي مالي	۱۹,۵۶۴,۰۹۵	۸,۴۰۰,۳۹۹	۲۰,۲۷۱,۹۹۹
هزینه‌هاي مالي	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱۹,۵۶۴,۰۹۵	۸,۴۰۰,۳۹۹	۲۰,۲۷۱,۹۹۹
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص داراييها (واحدهاي سرمایه‌گذاري) اول دوره	۴,۲۳۰,۴۹۵,۵۱۱	۱۰۸,۱۳۵,۹۳۰	۲,۱۲۳,۲۶۸,۵۱۱	۴۲,۰۱۴,۷۴۹	۲,۱۲۳,۲۶۸,۵۱۱	۴۲,۰۱۴,۷۴۹
واحدهاي سرمایه‌گذاري صادر شده طي دوره	۴,۵۵۰,۵۲۵,۰۰۰	۴۵,۵۰۵,۲۵۰	۳,۷۰۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۸۲,۰۰۰	۷,۷۵۲,۶۸۱,۰۰۰	۷۷,۵۲۶,۸۱۰
واحدهاي سرمایه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۳,۱۴۶,۱۲۱,۰۰۰)	(۳۱,۴۶۱,۲۱۰)	(۲,۸۷۲,۶۶۴,۰۰۰)	(۲۸,۷۲۶,۶۴۰)	(۵,۶۴۵,۴۵۴,۰۰۰)	(۵۶,۴۵۴,۵۴۰)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱۹,۵۶۴,۰۹۵	۰	۸,۴۰۰,۳۹۹	۰	۲۰,۲۷۱,۹۹۹
سود پرداخت شده به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۲۴,۰۰۹,۴۷۲	۰	۷,۲۶۵,۲۸۹	۰	۲۴,۷۷۶,۹۱۲
خالص داراييها (واحدهاي سرمایه‌گذاري) پایان دوره	۵,۶۳۴,۸۹۹,۵۱۱	۱۶۵,۷۵۳,۵۳۷	۲,۹۵۸,۸۰۴,۵۱۱	۶۶,۰۳۵,۷۹۷	۴,۲۳۰,۴۹۵,۵۱۱	۱۰۸,۱۳۵,۹۳۰