اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: بخشي قلک	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: سمان	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430993	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1405/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره (ارکان مشابه آن) بخشي قلک

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

1. صورت‌هاي مالي صندوق سرمایه گذاری بخشی قلک شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ 31 شهریور 1405 و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن، براي دوره مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 28 ،توسط این مؤسسه، حسابرسي شده است.
به نظر این مؤسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي صندوق سرمایه گذاری بخشی قلک در تاریخ 31 شهریور 1405 و عملكرد مالي آن را براي دوره مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهارنظر

2. حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليتهاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليتهاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از صندوق سرمایه گذاری بخشی قلک است و ساير مسئوليتهاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر ،كافي و مناسب است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

3. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي صندوق طبق استانداردهاي حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های بخشی- سهامی و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براى تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده مدير صندوق است.
در تهیه صورتهای مالی ، مدیر صندوق مسئول ارزیابی مدت فعالیت باتوجه به مقررات اساسنامه و براساس مصوبات مجمع و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار و حسب ضرورت ، افشای موضوعات مرتبط با مدت فعالیت است.

مسئولیت‌های حسابرس مستقل در حسابرسی صورت‌های مالی

4. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی صندوق، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهاي حسابرسي ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی صندوق های سرمایه گذاری اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

• خطرهای تحریف بااهمیت 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 به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

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

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

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 مؤسسه 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 سرمایه گذاری بخشی قلک، از ادامه فعالیت بازبماند.

• 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 برنامه‌ریزي شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

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

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های با بخشی-سهامی، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

5. در اجرای مفاد بند 3-3 ماده 49 اساسنامه، محاسبات خالص ارزش روز دارايي ها (NAV)، ارزش آماري، قيمت هاي صدور و ابطال واحدهاي سرمايه‌گذاري طي دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه اي مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. اين مؤسسه به مواردي كه حاكي از ايراد با اهميت در محاسبات مذكور باشد ، برخورد ننموده است.
6. در اجرای 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 روش هاي مربوط به ثبت حسابها و جمع آوري مدارک و مستندات مربوطه، بصورت نمونه اي مورد بررسي قرار گرفته است. اين موسسه به استثناي موارد مندرج در بندهای 7 الی 12 ذيل به مواردي كه حاكي از عدم رعايت اصول و رويه هاي كنترل داخلي برخورد نكرده است.
7. مفاد بند 3-2 امید نامه و ابلاغیه های در خصوص حدنصاب ترکیب دارایی های صندوق، مطابق جدول زیر طی دوره مورد گزارش رعایت نشده است. مضافاً مفاد تبصره ماده 28 اساسنامه نیز درمورد انجام اقدامات لازم در خصوص رعایت حد نصاب ترکیب دارایی های صندوق و مطلع نمودن متولی و حسابرس صندوق رعایت نشده است.

موضوع سرمایه گذاری حدنصاب مجاز موارد عدم رعایت
سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام‌درسایرصنایع(ابلاغیه12020182) حداکثر 10 درصد ازکل دارایی های صندوق در برخی روزها بعنوان نمونه31/06/1405 (نماد نیروانا)
سهام پذیرفته در بورس تهران یا بازاراول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازارپایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها حداقل 70 درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از روزها بعنوان نمونه در نماد نیروانا مورخ 22/06/1405

8. ماده 18 اساسنامه و رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، در خصوص صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به نام بازارگردان صرفاً از محل وجوه واریزی یا مطالبات وی، در برخی از روزها به عنوان نمونه تاریخ های 02/03/1405(سمان) و 17/04/1405(نیروانا) رعایت نگردیده است.
9. مفاد ماده 35 اساسنامه درخصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع، حداقل 10روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در تارنمای صندوق و سامانه اطلاع رسانی کدال در خصوص مجمع مورخ 15/06/1405 به علت عدم دریافت توکن رعایت نگردیده است.
10. مفاد تبصره 4 ماده 38 اساسنامه در خصوص اینکه مدیر صندوق باید جزییات تصمیمات مجامع را در سامانه اطلاع رسانی کدال و تارنمای صندوق منتشر نماید به علت عدم دریافت توکن درخصوص بارگزاری مجمع 24/05/1405در کدال رعایت نگردیده است.
11. ماده 65 اساسنامه مبنی بر آنکه مدیر با تأیید متولی می‌تواند حداکثر معادل ۵ درصد ارزش خالص دارایی‌های واحدهای سرمایه‌گذاری، تسهیلات کوتاه‌مدت با سررسید حداکثر یک‌ساله به نام صندوق دریافت کند. چنانچه به‌دلیل کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها، نسبت مانده تسهیلات به ارزش خالص دارایی‌های واحدهای سرمایه‌گذاری از ۷ درصد تجاوز کند، مدیر موظف است حداکثر ظرف ۵ روز کاری، تسهیلات دریافتی را تا سقف ۵ درصد ارزش مذکور تسویه نماید در خصوص برخی از روزها بعنوان نمونه14/04/1405 و 02/06/1405 رعایت نگردیده است.
12. اختلاف موجود میان قیمت بازار و قیمت ابطال واحدها، نشان‌دهنده ضعف در کنترل‌های داخلی مربوط به فرآیند بازارگردانی است. عدم اجرای صحیح وظایف بازارگردان می‌تواند منجر به عدم ارائه صحیح ارزش منصفانه و بروز انحراف در محاسبه ارزش خالص دارایی‌ها (NAV) گردد.(لازم به ذکر است با توجه به نامه 348767/121 مورخ 23/06/1405 سازمان بورس اوراق بهادار مبلغ سود نامتعارف به مبلغ 283 میلیارد ریال ازبابت برگشت سود حاصله بازارگردان صورت نپذیرفته است.)
13. موارد عدم رعایت مقررات وضع شده توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و سایر ارکان سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:
13-1- مفاد تبصره 8 ماده 42 اساسنامه و ابلاغیه 12020232 مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مورخ 02/09/1401 درصورت خرید سهام و حق تقدم خرید سهام به نام صندوق، فروش سهام و حق تقدم خرید سهام همان ناشر در روز خرید و روزکاری پس از آن از محل دارایی های صندوق مجاز نخواهد بود(بعنوان نمونه درخصوص ایران خودرو مورخ 03/03/1405)

13-2- مفاد ابلاغیه 12020093 مورخ05/09/1396 مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر افشای صورت وضعیت پرتفوی ماهانه ظرف مهلت مقرر در سامانه اطلاع رسانی کدال در خصوص پرتفوی 31/04/1405 و31/06/1405 رعایت نگردیده است.

13-3- مفاد ابلاغیه شماره 12020174 مورخ 12/08/1399 مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص اینکه صندوق‌های بخشی نمی‌توانند در اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری کنند، مگر در اوراق بدون ضامن (بعنوان نمونه اوراق مرابحه تولیدی سیرنگ7021). لازم به ذکر است نرخ بازده تا سررسید(ytm) اوراق های خریداری شده پایین تر از نرخ میانگین بازار می‌باشد.

13-4- مفاد ابلاغیه 12020250 مدیریت نظارت بر نهاد های مالی مورخ 23/02/1402 درخصوص دریافت سود نقدی سهام پس از 4 ماه و یا پس از تاریخ های تعیین شده توسط شرکت سرمایه پذیر (بعنوان نمونه نماد هگمتان).

13-5- مفاد بخشنامه شماره 12010057 مورخ 24/09/1395 مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در رابطه با ارسال فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه گذاری (XML) بصورت روزانه به سازمان بورس و اوراق بهادار در برخی از روزها توسط مدیر صندوق (برای نمونه تاریخ‌های 18/02/1405، 08/05/1405 الی 16/05/1405).

14. در اجرای مفاد بند 3-2 ماده 49 اساسنامه، گزارش عملکرد مدیر صندوق، برای دوره مالی منتهی به 31 شهریور 1405 که در اجرای مفاد بند 8 ماده 57 اساسنامه تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.
15. در اجرای مفاد ابلاغیه شماره 12020260 مورخ 07/06/1402 مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تأییدیه مدیران از اعضای هیئت مدیره مدیر صندوق و تأییدیه‌های برون سازمانی وفق استانداردهای حسابرسی، در خصوص هرگونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق، به نفع سایر اشخاص اخذ و مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، جلب نشده است.
16. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، مشاهده نگرديده است.

27آبان1405

موسسه حسابرسي كاربرد تحقيق

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه كاربرد تحقيق	[Mansour Azamnia [Sign	800061	1405/08/27 15:23:40
مدير موسسه كاربرد تحقيق	[Seyed Mansour Yazdanian [Sign		1405/08/27 15:38:03

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
داراييها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۱۱,۴۱۹,۲۷۲	۷,۴۹۸,۸۰۸
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۶,۱۶۴	۲,۳۴۷
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۰	۱۷۲,۵۴۹
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۵۲۶,۷۸۱	۲۳۰,۹۶۸
جاري كارگزاران	۴۰,۱۵۷	۲۷۹
ساير داراييها	۶,۰۱۵	۵۱
موجودي نقد	۰	۰
جمع داراييها	۱۱,۹۹۸,۲۸۹	۷,۹۰۵,۰۰۲
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به اركان صندوق	۱۱۵,۹۷۳	۶۰,۳۰۷
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۳۹,۹۵۰	۰
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۱۶,۹۸۴	۱۱,۳۶۰
جاري كارگزاران	۲۵۱,۷۵۳	۳۸
جمع بدهي‌ها	۴۳۴,۶۶۰	۷۱,۷۰۵
خالص داراييها	۱۱,۵۶۳,۷۲۹	۷,۸۳۳,۲۹۷
خالص داراييهاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زيان

كليه‌ی مبالغ به ميليون ريال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
درآمدها			
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	۲,۴۹۲,۲۱۳	۲۷۰,۲۳۴	۹۳۷,۴۶۴
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	۳,۶۷۵,۰۷۳	(۱۴۸,۳۵۶)	(۶۳۶,۰۰۷)
سود سهام	۱,۰۸۰,۰۴۳	۱,۰۲۲,۴۶۲	۱,۳۹۱,۹۶۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۴,۶۸۳	۶,۲۳۳	۳۶,۶۵۱
ساير درآمدها	۲۳,۷۷۶	۱۳,۲۰۹	۳۱,۶۲۰
جمع درآمدها	۷,۲۷۶,۷۸۷	۱,۱۶۳,۷۸۳	۱,۷۵۱,۶۹۵
هزينه‌ها			
هزينه كارمزد اركان	(۱۵۶,۱۹۳)	(۲۱۱,۲۱۳)	(۲۱۵,۷۸۰)
ساير هزينه‌ها	(۹,۸۰۴)	(۴,۵۶۸)	(۱۶,۱۳۹)
جمع هزينه ها	(۱۶۵,۹۹۷)	(۲۱۵,۷۸۱)	(۲۳۱,۹۱۹)
سود (زيان) قبل از هزينه‌هاي مالي	۷,۱۱۰,۷۹۰	۹۴۸,۰۰۱	۱,۵۱۹,۷۷۶
هزينه‌هاي مالي	(۱۲,۱۵۷)	(۲۳۸)	(۱,۱۴۷)
سود (زيان) خالص	۷,۰۹۸,۶۳۳	۹۴۷,۷۷۳	۱,۵۱۸,۶۲۹
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۵۰۳,۴۱۵,۳۹۸	۷,۸۳۳,۲۹۷	۴۸۶,۵۸۴,۹۱۸	۹,۰۵۷,۸۶۱	۴۸۶,۵۸۴,۹۱۸	۹,۰۵۷,۸۶۱
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۱۴۳,۷۳۰,۰۰۰	۱,۴۳۷,۳۰۰	۲۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۷,۰۰۰	۶۲۲,۷۲۷,۴۸۰	۶,۲۳۷,۲۷۴
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۲۳۷,۲۷۲,۰۰۰)	(۲,۳۷۲,۷۲۰)	(۲۱۰,۳۲۶,۰۰۰)	(۲,۱۰۳,۲۶۰)	(۶۰۵,۸۹۷,۰۰۰)	(۶,۰۵۸,۹۷۰)
سود (زيان) خالص دوره	۰	۷,۰۹۸,۶۳۳	۰	۹۴۷,۷۷۳	۰	۱,۵۱۸,۶۲۹
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	(۲,۵۳۲,۷۸۱)	۰	۳۲۹,۰۴۷	۰	(۲,۹۱۱,۴۹۷)
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۴۱۹,۸۷۳,۲۹۸	۱۱,۵۷۳,۷۲۹	۴۹۰,۹۵۸,۹۱۸	۱۰,۲۷۸,۴۲۱	۵۰۳,۴۱۵,۳۹۸	۷,۸۳۳,۲۹۷