اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: بازده مانا	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: بمان	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46431019	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 بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صاحبان سهام بازده مانا

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري بازده مانا شامل صورت خالص دارايي ها در تاريخ 31 خرداد ماه 1404 و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 29، توسط اين مؤسسه، 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 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 هيچ 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 نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين :

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي، 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.

•ازكنترل‌هاي 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 كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود صندوق، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت هاي مالي، به گونه‌اي در صورت هاي 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 صورت هاي مالي سال 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.
همچنين اين موسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرايي ثبت و گزارش دهي رويه هاي مالي صندوق هاي سرمايه گذاري" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش كند.

اظهار نظر

4. 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 موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي ، مستقل از صندوق است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب‌شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.
به نظر اين مؤسسه، صورت هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي صنـدوق سرمايه گذاري بازده مانا در تاريخ 31 خرداد ماه 1404 و عملكرد مالي و گردش خالص دارايي هاي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. منظور از مسائل عمده حسابرسي مسائلي است كه به قضاوت حرفه اي حسابرس در حسابرسي صورت هاي مالي سال جاري داراي بيشترين اهميت بوده اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت هاي مالي و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت هاي مالي مزبور مورد توجه قرار گرفته اند. در اين خصوص مسائل عمده حسابرسي با اهميت براي درج در گزارش ملاحظه نشده است.
7. موارد عدم رعايت برخي از مفاد اساسنامه ، اميدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعاليت صندوق هاي سرمايه گذاري به شرح زير مي باشد:

7-1-عدم رعايت مفاد بند 2-3 اميدنامه صندوق در خصوص نصاب تركيب دارايي صندوق سرمايه گذاري و مفاد ماده 28 اساسنامه مبني بر اطلاع رساني به متولي و حسابرس در خصوص نقض تركيب دارايي هاي صندوق و اقدامات لازم جهت رعايت اين نصاب به شرح زير:

7-1-1-نصاب سرمايه گذاري دراوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي حداقل 85% از كل دارايي هاي صندوق.(اين نسبت پايان سال 89.07% مي باشد)

7-1-2-نصاب سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمين سازمان برنامه بودجه كشور حداقل 25% و حداكثر 30 % از كل دارايي هاي صندوق.(اين نسبت پايان سال 23.07% مي باشد)

7-1-3-نصاب سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت داراي مجوز انتشار از طرف سبا يا اركان بازار سرمايه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل 40% از كل دارايي صندوق در برخي از روزها.(پايان سال مالي رعايت شده است)

7-1-4-نصاب سرمايه گذاري در گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي حداكثر 35% از كل دارايي هاي صندوق.(پايان سال مالي رعايت شده است)

7-1-5-نصاب سرمايه گذاري در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختيار معامله سهام پذيرفته شده در بورس تهران يا بازار اول و دوم فرابورس ايران و گواهي سپرده كالايي پذيرفته شده نزد يكي از بورس ها و واحدهاي صندوق سرمايه گذاري حداكثر 15% از كل دارايي هاي صندوق.(پايان سال مالي رعايت شده است)

7-1-6-نصاب سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت بدون ضامن و با رتبه اعتباري قابل قبول حداكثر 20% از ارزش كل دارايي هاي صندوق و مشروط بر سرمايه گذاري در هر ورقه حداكثر 10% كل دارايي هاي صندوق.(اين نسبت به ترتيب در پايان سال مالي 30.01%، در خصوص صكوك اجاره و كغدير707- 10.26% و صكوك مرابحه سپيد507-10.47% مي باشد)

7-1-7-نصاب سرمايه گذاري در واحدهاي سرمايه گذاري صندوق سرمايه گذاري حداكثر 5% كل دارايي هاي صندوق و سرمايه گذاري در يک صندوق سرمايه گذاري حداكثر 3% از كل دارايي هاي صندوق در خصوص صندوق سرمايه گذاري اهرمي نارنج.(پايان سال مالي رعايت شده است)

7-2-مفاد ماده 17 اساسنامه در خصوص مقاطع زماني محاسبه ارزش خالص دارايي ها، قيمت صدور، ابطال و خالص ارزش آماري، حداكثر هر 2 دقيقه يكبار در روزهاي معاملاتي در برخي از روزها.

7-3-مفاد ماده 18 و 21 اساسنامه به ترتيب با موضوع صدور واحد هاي سرمايه گذاري به نام بازارگردان صرفاً از محل واريز وجه نقد توسط بازارگردان يا از محل مطالبات وي از صندوق و پرداخت وجه واحدهاي سرمايه گذاري ابطال شده به بازارگردان طي مهلت مقرر.

7-4-مفاد ماده 24 اساسنامه با موضوع رعايت نگهداري حداقل تعداد واحد هاي سرمايه گذاري توسط مديران سرمايه گذاري به ميزان حداقل 1/0 درصد از حداقل واحدهاي سرمايه گذاري.(پايان سال مالي رعايت شده است)
7-5-مفاد ماده 35 اساسنامه با موضوع انتشار آگهي دعوت از اركان مجمع حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع در تارنما و سامانه كدال در خصوص مجمع مورخ 27 اسفند ماه 1403.

7-6-مفاد تبصره 3 ماده 55 اساسنامه در خصوص پرداخت كارمزد بازارگردان صندوق به ميزان 90% پس از پايان هر دوره سه ماهه و باقيمانده آن پس از پايان سال مالي صندوق سرمايه گذاري.
8. عدم رعايت مفاد برخي از ابلاغيه ها، بخشنامه ها و اطلاعيه هاي سبا طي سال مالي مورد گزارش به شرح زير مي باشد:

8-1-مفاد بخشنامه شماره 12010001 مورخ 28/02/1389 مبني بر ساير اصلاحات ضروري و دستي در حساب‌هاي صندوق در نرم‌افزار با تاييد و نظر متولي و ارسال نامه با توضيحات كامل مشكل ايجادشده در خصوص صدور اسناد اصلاحي سودهاي دريافت شده و ابطال سپرده هاي بانكي.(موارد ذكر شده با توجه به مكاتبات لازم و تاييد متولي مي باشد).

8-2-مفاد بخشنامه شماره 12010057مورخ 24/09/1395 با موضوع تهيه اطلاعات صندوق هاي سرمايه گذاري در قالب فايل XML و ارسال آن به سبا حداكثر تا ساعت 16 هر روز.(7 تا 9 آذر و 28 آبان1403)
8-3-مفاد بند يک ابلاغيه شماره 12020108 مورخ 29/05/1397 با موضوع نصاب سرمايه گذاري حداكثر تا ميزان يک سوم از حد نصاب مقرر سرمايه گذاري در سپرده ها و گواهي هاي سپرده بانكي نزد يک بانک يا موسسه مالي و اعتباري در خصوص سپرده گذاري نزد بانک هاي گردشگري، پاسارگاد و تجارت.(به عنوان نمونه 5 آذر، 16 مهر و22 مرداد)
9. مفاد اطلاعيه شماره 12030079مورخ 15/12/1400 با موضوع تكميل چک ليست ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم و ارسال آن به مركز مبارزه با پولشويي سازمان بورس و اوراق بهادار، حداكثر 15 روز پس از پايان سال مالي شش ماهه.(در پايان سال مالي رفع گرديد)
10. همانطوريكه در يادداشت هاي توضيحي 5-7 صورت هاي مالي پيوست منعكس گرديده، صندوق در پايان دوره مالي مورد گزارش ارزش برخي از سرمايه گذاري اوراق بهادار با درآمد ثابت را تعديل نموده كه در خصوص تعديل هاي اوراق افق معادن و صغدير707 ، اوراق اخزاء و سهام شركت شيشه همدان مفاد برخي از مواد دستورالعمل نحوه تعيين قيمت خريد و فروش اوراق بهادار در صندوق هاي سرمايه گذاري مورخ 09/07/1387 از جمله شرايط و مستند نمودن دلايل تعديل به صورت مكتوب، رعايت نگرديده است. با توجه به بررسي بعمل آمده و تفاوت قيمت ابطال و آماري صندوق سرمايه‌گذاري، در برخي از روزها قيمت ابطال از قيمت اسمي يا بهاي تمام شده آن در اوراق مذكور كمتر مي باشد.(در پايان سال مالي رعايت شده است)
11. 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 سال مالي مورد گزارش به صورت نمونه اي توسط اين موسسه مورد رسيدگي قرار گرفته و موارد مشاهده شده طي نامه مديريت جداگانه به مدير صندوق گزارش مي گردد.
12. محاسبات خالص ارزش روز دارايي ها (NAV)، ارزش آماري و قيمت هاي صدور و ابطال واحدهاي سرمايه گذاري طي سال مالي مورد گزارش به صورت نمونه اي مورد رسيدگي اين موسسه قرار گرفت كه به استثناي موارد شناسايي يكباره درآمد ترجيحي اوراق، دريافت سود سپرده بانكي اشتباه به مبلغ 809 ميليون ريال در تاريخ 07/05/1403 و ايجاد سند اصلاحي در تاريخ 02/11/1403، بستانكار شدن سود دريافتني سپرده بانكي به مورد با اهميت ديگري كه حاكي از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.
13. در ارتباط با مفاد ابلاغيه شماره 12020260 مورخ 07/06/1402 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي، صورت هاي مالي صندوق بر اساس استاندارد هاي حسابرسي مورد رسيدگي قرار گرفت در اين رابطه نظر اين موسسه به موردي كه حاكي از ايجاد محدوديت در دارايي هاي صندوق از قبيل تضمين و توثيق به نفع اشخاص جلب نگرديد.
14. گزارش مدير در مورد عملكرد صندوق جهت سال 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.
15. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آئين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت مشاهده نگرديده است.

سایر بندهای توضیحی

6. صورت هاي مالي صندوق براي سال مالي منتهي به 31/03/1403 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 28/05/1403 حسابرس مذكور، اظهارنظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

19مرداد1404

موسسه حسابرسي بيات رايان

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه بيات رايان	[Alireza Shahriari [Sign	962441	1404/05/27 15:23:57
شريک موسسه بيات رايان	[Mahmoud Abdoli [Sign	952234	1404/05/27 15:26:15
مدير موسسه بيات رايان	[Abdolhossein Rahbari [Sign	800354	1404/05/27 15:30:10

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
داراييها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۱۵۶,۷۳۹	۶۶۰,۷۷۰
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۹۱۳,۶۵۲	۲,۳۴۲,۳۶۴
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۳,۸۱۷,۰۵۳	۵۵۶,۳۸۱
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۲۷۵,۵۴۹	۲۷,۷۱۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۱۹,۹۱۲,۵۹۱	۷۵,۲۵۶
جاري كارگزاران	۰	۰
ساير داراييها	۱۹۸	۶,۷۵۲
موجودي نقد	۰	۰
جمع داراييها	۲۵,۰۷۵,۷۷۲	۳,۶۶۹,۲۳۳
بدهيها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به اركان صندوق	۱۶,۰۰۰	۱۰,۳۰۳
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۱۹,۸۸۱,۵۶۹	۰
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۴,۶۰۴	۳۲,۳۱۲
جاري كارگزاران	۴۸	۳۵
جمع بدهيها	۱۹,۹۰۲,۲۲۱	۴۲,۶۵۱
خالص داراييها	۵,۱۷۳,۵۵۱	۳,۶۲۶,۵۸۲
خالص داراييهاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۳۰,۰۸۲	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداري اوراق بهادار	۲۶۸,۶۶۶	(۱,۱۲۵)
سود سهام	۸,۶۲۵	۳۱,۹۴۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علي‌الحساب	۹۷۰,۷۷۲	۴۲۱,۵۲۵
سایر درآمدها	۴,۹۰۹	۲۷
جمع درآمدها	۱,۴۸۳,۰۵۴	۴۵۲,۳۷۵
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۴۵,۵۷۶)	(۱۲,۰۸۶)
سایر هزینه‌ها	(۷,۵۰۴)	(۲,۰۳۲)
جمع هزینه ها	(۵۲,۰۸۰)	(۱۴,۱۱۸)
سود (زیان) قبل از هزینه‌هاي مالي	۱,۴۳۹,۹۷۴	۴۳۸,۲۵۷
هزینه‌هاي مالي	(۸۷)	۰
سود (زیان) خالص	۱,۴۳۹,۸۸۷	۴۳۸,۲۵۷
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	۳۱۳,۱۳۰,۹۸۰	۳,۶۲۶,۵۸۲	۰	۰
واحدهاي سرمایه‌گذاري صادر شده طي دوره	۱,۹۸۶,۵۷۰,۷۶۴	۱۹,۸۶۵,۷۰۷	۵۶۴,۵۶۷,۵۷۰	۵,۶۴۵,۶۷۶
واحدهاي سرمایه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۱,۹۵۸,۴۶۳,۸۶۰)	(۱۹,۵۸۴,۶۳۹)	(۲۵۱,۴۳۶,۵۹۰)	(۲,۵۱۴,۲۶۶)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۱,۴۳۹,۸۸۷	۰	۴۳۸,۲۵۷
سود پرداخت شده به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	(۱۶۳,۹۸۶)	۰	۵۷,۰۱۵
خالص داراييها (واحدهاي سرمایه‌گذاري) پایان دوره	۳۴۱,۲۳۷,۸۸۴	۵,۱۷۳,۵۵۱	۳۱۳,۱۳۰,۹۸۰	۳,۶۲۶,۵۸۲