اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: سهامي اهرمي مفيد	سرمایه ثبت شده: 10,000,000
نماد: توان	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430904	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1404/04/31 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/04/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	سهامي اهرمي مفيد

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري سهامي اهرمي توان مفيد شامل صورت خالص دارايي ها در تاريخ 31 تير 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 28 ، 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 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 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 صورت‌هاي 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 مؤسسه 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.

ساير بندهای توضيحی

4. 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.

اظهار نظر

5. 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 صندوق سرمايه گذاري سهامي اهرمي توان مفيد در تاريخ 31 تير 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 استاندارد هاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. موارد عدم رعايت برخي از مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق به شرح زير مي باشد:

6-1- 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:
6-1-1 - نصاب سرمايه گذاري در سهام پذيرفته شده در بورس تهران يا بازار اول و دوم فرابورس ايران، سهام قابل معامله در بازار پايه و نوآفرين فرابورس ايران و حق تقدم سهام و قرارداد اختيار معامله سهام آنها و واحدهاي سرمايه گذاري صندوق هاي سرمايه گذاري غير از اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان، حداقل 70% از كل دارايي هاي صندوق در برخي از روزها.(در پايان دوره رعايت شده است)
6-1-2- نصاب سرمايه گذاري در گواهي سپرده كالايي پذيرفته شده نزد يكي از بورس ها حداكثر 5% از كل دارايي هاي صندوق.

6-1-3- نصاب سرمايه‌گذاري در سپرده بانكي و گواهي سپرده بانكي حداكثر 15% از كل دارايي‌هاي صندوق در برخي از روزها.

6-2- مفاد بند 3 اميدنامه صندوق با موضوع چارچوب تامين حداقل بازدهي واحدهاي سرمايه گذاري عادي از محل ارزش خالص دارايي هاي واحدهاي سرمايه گذاري ممتاز:
براي واحدهاي سرمايه گذاري عادي، نرخ بازده پيش بيني شده(حداقل 25% اسمي=28.4% موثرسالانه و حداكثر31% اسمي =36.3% موثرسالانه) است. با توجه به بررسي هاي صورت گرفته نرخ بازده صندوق كمتر از حداقل بازده تعيين شده براي واحدهاي عادي مي باشد، لذا مدير صندوق براي محاسبه ارزش خالص دارايي هاي واحدهاي عادي و ممتاز در پايان هر روز، به وكالت از دارندگان واحدهاي ممتاز، مابه التفاوت ارزش خالص دارايي هاي صندوق با حداقل ارزشي كه با لحاظ نرخ مذكور بايد ايجاد مي شد را از محل انتقال بخشي از ارزش خالص دارايي هاي واحدهاي سرمايه گذاري ممتاز به ارزش خالص دارايي هاي واحدهاي سرمايه گذاري عادي منظور نموده است. حداقل نرخ بازدهي پيش بيني شده به صورت روزانه و در روزهاي كاري محاسبه و اعمال شده است. همچنين ميانگين نسبت اهرم واقعي طي سال مالي مورد گزارش 2.07% است، اين نسبت باعث شده كه نوسان بازده براي واحدهاي عادي بيشتر از بازده هدف باشد.

6-2- مفاد ماده 20 اساسنامه، با موضوع محاسبه ارزش خالص دارايي، قيمت ابطال، قيمت صدور و خالص ارزش آماري هر واحد سرمايه گذاري در روزهاي معاملاتي حداكثر هر دو دقيقه يكبار در برخي از روزها.

6-3- مفاد ماده 21 اساسنامه، با موضوع صدور واحدهاي سرمايه گذاري ممتاز نوع دوم به نام مدير صندوق، از محل واريز وجه نقد توسط مدير به حساب بانكي صندوق يا از محل مطالبات وي از صندوق.(از 03/02/1404 تا 04/02/ 1404)
همچنين 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.

6-4- مفاد ماده 26 اساسنامه، با موضوع ارزش واحدهاي سرمايه گذاري عادي به بيش از يک و نيم برابر مجموع ارزش واحدهاي سرمايه گذاري ممتاز در برخي از روزها.(از 07/04/1404 تا 31/04/1404)
7. موارد عدم رعايت مفاد برخي از ابلاغيه ها، بخشنامه ها و اطلاعيه هاي سبا طي سال مالي مورد گزارش به شرح زير مي باشد:

7-1- مفاد بخشنامه شماره 12010001 مورخ 28/02/1389 با موضوع صدور اسناد مربوط به اصلاحات ضروري و دستي حساب‌هاي صندوق در نرم‌افزار با تاييد و نظر متولي و ارسال نامه با توضيحات كامل مشكل ايجادشده در خصوص صدور اسناد اصلاحي هزينه هاي انبارداري، صدور و ابطال واحدهاي سرمايه گذاري، صدور مكرر اسناد حساب هاي مشكل دار سرمايه گذاران و برگشت مكرر وجوه به حساب و واريزي هاي نامشخص.
7-2-مفاد بخشنامه شماره 12010006 مورخ 24/05/1389 مبني بر دريافت مبلغ 255 ميليارد ريال سود سهام شركت هاي سرمايه پذير عليرغم مكاتبات و پيگيري هاي صورت گرفته توسط مدير صندوق، در تاريخ مقرر و طبق زمانبندي اعلامي از طرف شركت هاي سرمايه پذير داروسازي دانا، سرمايه گذاري دارويي تامين، كارخانجات‌داروپخش، سرمايه گذاري شفادارو.

7-3-مفاد بخشنامه شماره 12010024 مورخ 14/06/1391 مبني بر لزوم انعقاد قرارداد رسمي با بانک ها و موسسات مالي و اعتباري در رابطه با نرخ سود سپرده هاي بانكي نزد بانک ها.

7-4-مفاد بخشنامه شماره 12010057مورخ 24/09/1395 در خصوص بارگذاري اطلاعات معاملات صندوق سرمايه گذاري در قالب فايل XML در موعد مقررر برخي از روزها.

7-5-مفاد بخشنامه شماره 12010065 مورخ 02/10/1398سبا در مورد انتشار آگهي دعوت به مجمع حداقل ده روز قبل از برگزاري مجمع در خصوص مجامع مورخ 02/10/1403. 03/02/1404 و 19/03/1404.

7-6-مفاد ابلاغيه شماره 12020093 مورخ 05/09/1396 درخصوص تهيه و افشاي ماهانه صورت وضعيت پرتفوي مورخ 30/12/1403 و بارگذاري آن در سامانه كدال و تارنماي صندوق درموعد مقرر.

7-7-مفاد ابلاغيه شماره 12020221 مورخ 17/02/1401مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص ايجاد زير ساخت هاي لازم به منظور پرداخت الكترونيكي، در مورد تسويه با كارگزاري و تسويه بابت صدور و ابطال واحدهاي سرمايه گذاري در برخي از روزها.(لازم به توضيح است در صورت عدم انجام پرداخت هاي صندوق به صورت الكترونيكي شناسايي 25% از كارمزد مدير امكان پذير نخواهد بود)

7-8-مفاد بند 2 و 3 ابلاغيه شماره 12020231 مورخ 22/08/1401 به ترتيب با موضوع تعيين كميته حسابرسي داخلي صندوق و تعيين وظايف كنترلي آن توسط هيات مديره و تهيه و ارسال گزارش كميته حسابرسي داخلي صندوق در خصوص واپايش هاي حسابداري و حسابرسي در بازه زماني حداكثر 3 ماهه.

7-9-مفاد اطلاعيه شماره 12030073 مورخ 27/02/1400 سبا در خصوص تهيه و ارائه گزارش عملكرد و صورت هاي مالي دوره مالي شش ماهه حسابرسي شده منتهي به 30/10/1403 و دوره نه ماهه منتهي به 31/01/1404 و سالانه حسابرسي نشده منتهي به 31/04/1403 و بارگذاري آن در سامانه كدال و تارنماي صندوق در موعد مقرر.
8. 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
9. محاسبات خالص ارزش روز دارايي ها (NAV) و ارزش آماري طي سال مالي مورد گزارش به صورت نمونه اي مورد رسيدگي قرار گرفت. در اين خصوص به استثناي شناسايي هزينه نرم افزار بر مبناي قرارداد سال گذشته به دليل عدم انعقاد قرارداد جديد و شناسايي كارمزد متولي و حسابرس و مدير در سال 1403 بر مبناي 365 روز، اين موسسه به مورد با اهميتي كه حاكي از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.
10. 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 حاكي از ايجاد محدوديت در دارايي هاي صندوق از قبيل تضمين و توثيق به نفع اشخاص جلب نگرديد.
11. 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.
12. 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

	31تیر1404

	موسسه حسابرسي بيات رايان		
	سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
	شریک موسسه بیات رایان	[Mahmoud Abdoli [Sign	952234	1404/06/29 16:50:39
	مدیر موسسه بیات رایان	[Abdolhossein Rahbari [Sign	800354	1404/06/29 16:51:46

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۸۰,۴۲۸,۲۵۵	۴۷,۸۷۴,۹۲۹
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۸,۲۱۶,۰۱۸	۸,۲۰۰,۰۰۰
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۰	۶۷,۸۵۱
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۳,۹۵۰,۹۰۲	۰
حسابهاي دريافتني	۳,۷۳۷,۶۹۰	۳,۷۶۱,۶۳۱
جاري كارگزاران	۱۰۷,۴۷۸	۱۱۲,۷۵۴
ساير دارايي‌ها	۴,۶۲۳	۳,۹۱۴
موجودي نقد	۰	۹۵۴,۵۸۶
جمع دارايي‌ها	۹۶,۴۴۴,۹۶۵	۵۹,۹۷۵,۶۵۵
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۵۳۷,۴۹۱
پرداختني به اركان صندوق	۸۸۲,۶۳۴	۶۵۳,۶۳۸
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۳۱۴,۱۵۹	۱۰۴,۷۶۷
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۱۶,۴۸۵	۱۲۸,۷۴۰
جاري كارگزاران	۰	۰
جمع بدهي‌ها	۱,۲۱۳,۲۶۸	۱,۴۲۴,۶۳۶
خالص دارايي‌ها	۹۵,۲۳۱,۶۹۷	۵۸,۵۵۱,۰۱۹
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
درآمدها		
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	۳,۰۳۶,۹۲۳	۱,۴۳۹,۲۳۶

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	۹,۳۲۵,۷۲۷	(۵۵۳,۵۱۵)
سود سهام	۶,۴۶۹,۰۲۲	۴,۸۱۴,۸۲۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۲,۱۱۹,۰۱۸	۵۴۹,۵۵۶
ساير درآمدها	۲۱۸,۱۸۳	۱۷۳,۵۰۰
جمع درآمدها	۲۱,۱۶۸,۸۷۳	۶,۴۳۲,۶۰۴
هزينه‌ها		
هزينه كارمزد اركان	(۱,۲۵۸,۲۲۵)	(۹۹۲,۰۲۴)
ساير هزينه‌ها	(۴۱,۲۹۴)	(۲۵,۵۳۷)
جمع هزينه ها	(۱,۲۹۹,۵۱۹)	(۱,۰۱۷,۵۶۱)
سود (زيان) قبل از هزينه‌هاي مالي	۱۹,۸۶۹,۳۵۴	۵,۴۰۵,۰۴۳
هزينه‌هاي مالي	۰	۰
سود (زيان) خالص	۱۹,۸۶۹,۳۵۴	۵,۴۰۵,۰۴۳
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد		
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
	تعداد	قيمت	تعداد	قيمت
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۳,۶۸۲,۷۳۴,۹۲۳	۵۸,۵۵۱,۰۱۹	۲,۷۳۰,۸۹۴,۴۰۲	۳۷,۹۳۷,۱۷۳
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۶,۴۸۷,۲۵۰,۵۵۷	۶۴,۸۷۲,۵۰۶	۴,۹۸۸,۸۷۷,۸۴۶	۴۹,۸۸۸,۷۷۸
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۵,۶۱۴,۴۳۴,۹۵۷)	(۵۶,۱۴۴,۳۵۰)	(۴,۰۳۷,۰۳۷,۳۲۵)	(۴۰,۳۷۰,۳۷۳)
سود (زيان) خالص دوره	۰	۱۹,۸۶۹,۳۵۴	۰	۵,۴۰۵,۰۴۳
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۸,۰۸۳,۱۶۸	۰	۵,۶۹۰,۳۹۸
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۴,۵۵۵,۵۵۰,۵۲۳	۹۵,۲۳۱,۶۹۷	۳,۶۸۲,۷۳۴,۹۲۳	۵۸,۵۵۱,۰۱۹