اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: سپهر سودمند سینا	سرمایه ثبت شده: 5,000,000
نماد: سیناد	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430762	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صاحبان سهام سپهر سودمند سینا

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي صندوق سرمايه گذاري سپهر سودمند سينا شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ 30 اسفند ماه 1403 و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي ١ تا 28 توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف 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. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليتهاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليتهاي حسابرس در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ، مستقل از صندوق سرمايه گذاري سپهر سودمند سينا است و ساير مسئوليتهاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر مشروط، كافي و مناسب است.اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وي مي شود . 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. تحريف ها 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 مي شود اثر بگذارند.

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

•خطرهاي تحريف با اهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود ، روش هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر 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 روش هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشي كنترل هاي داخلي صندوق، شناخت كافي كسب مي شود.

•مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.

• برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط صندوق و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي صندوق به ادامه فعاليت ايجاد كند نتيجه گيري مي شود . اگر چنين نتيجه گيري 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، اظهار نظر حسابرس تعديل مي گردد. نتيجه گيري ها 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 گونه اي در صورتهاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

افزون بر اين ، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و ضعف هاي با اهميت كنترلهاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.

همچنين اين موسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق هاي سرمايه گذاري ، مفاد اساسنامه و اميد نامه صندوق و ساير موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه صورت هاي مالي ياد شده ، خالص دارايي هاي صندوق سرمايه گذاري سپهر سودمند سينا در تاريخ 30 اسفندماه 1403 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 و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهي رويدادهاي مالي صندوق هاي سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو منصفانه نشان مي دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. موارد مرتبط با مفاد اساسنامه، اميدنامه و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذيل مي باشد؛

5-1-مفاد ماده 17 اساسنامه، مبني بر محاسبه ارزش خالص دارايي ها، 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 دوره مورد گزارش با تاخير صورت پذيرفته است.

5-2-مفاد ماده 18 اساسنامه، مبني بر صدور واحد هاي سرمايه گذاري از محل واريز وجوه نقد توسط بازارگردان يا از محل مطالبات وي، بعنوان نمونه در خصوص صدور مورخ 1403/10/16 و 1403/11/14 رعايت نگرديده است.

5-3-مفاد بند ج ماده 24 اساسنامه، مبني بر مالكيت واحدهاي سرمايه گذاري توسط مديران سرمايه گذاري به ميزان حداقل 0.1 درصد از حداقل واحدهاي صندوق، رعايت نگرديده است.

5-4-مفاد ماده 26 اساسنامه ، مبني بر تاييد متولي در خصوص افتتاح حساب هاي بانكي در خصوص افتتاح حساب نزد بانک هاي صادرات، اعتباري ملل، خاورميانه، گردشگري و تجارت رعايت نگرديده است.

5-5-مفاد ماده 28 اساسنامه و آخرين حد نصاب هاي تعيين شده توسط سبا، مبني بر رعايت تركيب دارايي هاي صندوق، همچنين اطلاع رساني به متولي و حسابرس به شرح ذيل:

5-5-1.سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت ، گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي به ميزان حداقل 85 درصد از كل دارايي هاي صندوق بعنوان نمونه طي بازه زماني 1403/12/01 تا 1403/12/30 رعايت نگرديده است.

5-5-2.سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت داراي مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار يا اركان بازار سرمايه،اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه به ميزان حداقل 40 درصد از كل دارايي هاي صندوق طي بازه زماني 1403/11/02 تا 1403/12/30 رعايت نگرديده است.

5-5-3.سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمين سازمان برنامه و بودجه كشور به ميزان حداقل 25 درصد از كل دارايي هاي صندوق رعايت نگرديده است.

5-5-4.سرمايه گذاري در گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي به ميزان حداكثر 35 درصد از كل دارايي هاي صندوق بعنوان نمونه طي بازه زماني 1403/12/22 الي 1403/12/30رعايت نگرديده است.

5-5-5.سرمايه گذاري در واحدهاي صندوق هاي سرمايه گذاري به ميزان حداكثر 15 درصد از كل دارايي هاي صندوق از تاريخ 1403/10/25 تا پايان سال مالي مورد گزارش رعايت نگرديده است.

5-5-6.سرمايه گذاري در واحدهاي صندوق هاي سرمايه گذاري يک صندوق سرمايه گذاري به ميزان حداكثر 3 درصد از كل دارايي هاي صندوق، در خصوص صندوق هاي سرمايه گذاري اهرمي موج و اهرمي كاريزما در طي سال مالي مورد گزارش رعايت نگرديده است.

5-6-مفاد ماده 33 اساسنامه، مبني بر انتشار آگهي دعوت به مجمع صندوق حداقل 10 روز قبل از تاريخ تشكيل مجمع از طريق تارنما و كدال درخصوص مجامع مورخ 1403/02/18، 1403/03/13، 1403/05/20، 1403/05/28 و 1403/07/02 با تاخير صورت پذيرفته است.

5-7-مفاد بند 28 ماده 42 اساسنامه، مبني بر ثبت كارمزد ناشي از قرارداد تعهد پذيره نويسي يا تعهد خريد و نگهداري اوراق بهادار توسط مدير صندوق، در خصوص قرارداد اوراق شهرداري تهران، اراد162، اراد 166و اراد 191، شناسايي كارمزد نگهداري و پذيره نويسي بطور كامل رعايت نگرديده است.

5-8-مفاد ماده 2-7 اميدنامه، مبني بر صدور واحدهاي سرمايه گذاري به ميزان مضربي از 10،000، بعنوان نمونه در خصوص صدورهاي مورخ 1403/12/27 و 1403/12/28 رعايت نگرديده است.

5-9-مفاد ماده 8 اميدنامه، مبني بر نحوه شناسايي روزانه هزينه هاي قابل پرداخت از محل دارايي ها، در خصوص كارمزد متولي و مدير به نحو صحيح صورت نپذيرفته است.

5-10- مفاد بخشنامه شماره 12010006 مورخ 24 مردادماه 1389 ، مبني بر تنزيل سود تقسيمي سهم متعلق به صندوق مطابق با زمانبندي اعلام شده از سوي هر شركت در خصوص نمادهاي "گوهران" و "مديريت".

5-11-مفاد بخشنامه شماره 12010024 مورخ 14 شهريورماه 1391 ، مبني بر لزوم انعقاد قرارداد رسمي با بانكها و موسسات مالي و اعتباري داراي مجوز از بانک مركزي توسط صندوقهاي سرمايه گذاري در هنگام سپرده گذاري در خصوص دريافت سود ترجيحي با بانک هاي طرف قرارداد رعايت نگرديده است.

5-12-مفاد بخشنامه شماره 12010035 مورخ 23 آذر ماه 1392 ، مبني بر ارسال گزارش تفصيلي به همراه تاييد متولي به سازمان درخصوص علت ابطال معاملات واحدهاي سرمايه گذاري صندوق حداكثر ظرف 3 روز پس از تاريخ ابطال معاملات در خصوص ابطال تاريخ هاي 1403/07/15 و 1403/09/24 صورت نپذيرفته است.

5-13- مفاد ابلاغيه شماره 12020093 مورخ 5 شهريور ماه 1396، مبني بر افشا ماهانه پرتفوي صندوق هاي سرمايه گذاري حداكثر 10 روز پس پايان دوره در سامانه كدال، در خصوص گزارش پرتفوي مرداد ماه، آبان ماه و بهمن ماه با تاخير صورت پذيرفته است.

5-14-مفاد ابلاغيه شماره 12020108 مورخ 29 مرداد ماه 1397 ، مبني بر رعايت نصاب سرمايه گذاري نزد بانک يا موسسه مالي و اعتباري حداكثر تا ميزان يک سوم از نصاب مجاز سرمايه گذاري در سپرده بانكي و گواهي سپرده بانكي در طي دوره بعنوان نمونه درخصوص بانک هاي تجارت و گردشگري به ترتيب به ميزان 11.87و 13.26 درصد در تاريخ 1403/12/05 رعايت نگرديده است.

5-15-مفاد ابلاغيه شماره 12020246 مورخ 15 اسفند 1400، مبني بر انعقاد قرارداد با يكي از موسسات رتبه بندي جهت اخذ رتبه بندي عملكرد صندوق صورت نپذيرفته است.

5-16-مفاد ابلاغيه شماره 12020221 مورخ 17 ارديبهشت ماه 1401، مبني بر فراهم نمودن زير ساخت هاي لازم جهت صورت پذيرفتن كليه پرداخت ها به صورت الكترونيكي در خصوص برخي از پرداخت ها صورت نپذيرفته است.

5-17-مفاد بخشنامه شماره 12010057 مورخ 24 آذر ماه 1395، مبني بر ارسال روزانه اطلاعات صندوق هاي سرمايه گذاري(Xml) به سازمان بورس و اوراق بهادار، بعنوان نمونه در بازه زماني 1403/06/08 الي 1403/06/23 با تاخير صورت پذيرفته .

5-18-مفاد اطلاعيه شماره 12030073 مورخ 27 ارديبهشت ماه 1400، مبني بر ارائه اظهار نظر حسابرس در خصوص گزارش عملكرد و صورت هاي مالي صندوق ظرف مدت 30 روز پس از دريافت، مربوط به سال مالي منتهي به 1402/12/29و دوره شش ماهه منتهي به 1403/06/31 با تاخير صورت پذيرفته است.

5-19- مفاد اطلاعيه شماره 12030079 مورخ 15 اسفندماه 1400، مبني بر تكميل فرم ارزيابي اجراي مقررات و رويه هاي مبارزه با پولشويي در بازه هاي زماني شش ماهه حداكثر تا 15 روز پس از پايان دوره در خصوص چک ليست دوره شش ماهه منتهي به 30 اسفندماه 1403 صورت نپذيرفته است.

5-20-مفاد بند 3 و 7 دستورالعمل نحوه تعيين قيمت خريد و فروش اوراق بهادار در صندوق هاي سرمايه گذاري، مبني بر رعايت شرايط تعديل قيمت اوراق صنوآور12 همچنين مكتوب نمودن دلايل تعديل و ارسال يک نسخه از آن براي متولي، صورت نپذيرفته است مضافا در خصوص اوراق وامين07، نطرين07 ، صفولا612 ، فردامونور 06، پرنيا06 و روزين06، تعديل انجام شده مطابق قرارداد نمي باشد.

5-21-در خصوص سود سهام دريافتني به مبلغ 4،235 ميليون ريال از شركت داروسازي ابوريحان عليرغم منقضي شدن زمانبندي پرداخت سود نقدي سهام، پيگيري هاي انجام شده توسط مدير صندوق تاكنون منجر به وصول نگرديده است.

6. اصول و رويه هاي كنترل هاي داخلي "مدير" و "متولي" در اجراي وظايف مذكور در اساسنامه و اميدنامه صندوق"كفايت اين اصول ورويه ها" و همچنين روش هاي مربوط به ثبت حسابها در طي سال مالي مورد گزارش به صورت نمونه اي مورد رسيدگي و بررسي اين موسسه قرار گرفته است، به استثناي رويه هاي منتج به موارد ذكر شده در اين گزارش، به مواردي، دال بر عدم رعايت اصول و رويه هاي كنترل داخلي برخورد نگرديده است.

7. محاسبات "خالص ارزش روز دارايي ها (NAV)"، "ارزش آماري"، "قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري" طي سال مالي مورد گزارش به صورت نمونه اي مورد رسيدگي و كنترل اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از عدم صحت محاسبات مذكور باشد، برخورد ننموده است.

8. گزارش فعاليت مدير صندوق درباره وضعيت و عملكرد صندوق در سال مالي مورد گزارش، مورد بررسي اين موسسه 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 از جانب مدير صندوق باشد جلب نگرديده است.

9. در رعايت مفاد ابلاغيه شماره 12020260 مورخ 7 شهريور ماه 1402 سازمان بورس و اوراق بهادار، نظر اين موسسه به موردي حاكي از وجود محدوديت نسبت به دارايي هاي صندوق از قبيل تضمين و توثيق به نفع اشخاص ثالث جلب نگرديده است.

10. در اجراي ماده (۴) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده (۴۶) آيين نامه اجرايي ماده (۱۴) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرارگرفته كه موارد عدم رعايت به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

موسسه حسابرسي هوشيار ممیز	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هوشیار ممیز	[Mohammad Saber Hashjeen [Sign		1404/04/30 19:41:06
مدیر موسسه هوشیار ممیز	[Amir Hossein Narimany Khamseh [Sign	800824	1404/04/30 19:45:53

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
داراييها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۳۵۶,۹۵۲	۱۷۹,۰۸۵
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۱۱,۶۸۷,۲۶۴	۶,۰۴۴,۴۹۳
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۱۱,۴۳۱,۱۵۱	۴,۹۵۲,۹۴۰
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۵,۰۷۵,۷۸۶	۲۸۳,۹۵۵
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۱۰۴,۳۰۹	۲۷,۸۸۰
جاري كارگزاران	۲۳۵	۴۳,۷۸۲
ساير داراييها	۰	۱
موجودي نقد	۶۰	۶۰
جمع داراييها	۲۸,۶۵۵,۷۵۷	۱۱,۵۳۳,۱۹۶
بدهيها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به اركان صندوق	۱۱۱,۴۵۲	۲۴,۳۵۲
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۰
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۴۳۳,۱۵۷	۳۳,۸۳۴
جاري كارگزاران	۰	۰
جمع بدهيها	۵۳۴,۶۰۹	۵۸,۱۸۷
خالص داراييها	۲۸,۱۲۱,۱۴۸	۱۱,۴۷۴,۰۰۹
خالص داراييهاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمدها		
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	۴۸۰,۸۵۶	۱۴۲,۴۵۰
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	۸۲۹,۰۳۹	۲۹۴,۹۳۸
سود سهام	۲۶,۳۳۳	۷,۳۴۹

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علي‌الحساب	۴,۸۷۶,۶۶۶	۹۳۹,۲۱۲
سایر درآمدها	۸۹۳	۱,۰۷۵
جمع درآمدها	۶,۲۲۳,۷۸۷	۱,۳۸۵,۰۳۴
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۲۴۹,۴۴۵)	(۴۵,۲۵۰)
سایر هزینه‌ها	(۱۴,۲۸۹)	(۵,۶۲۷)
جمع هزینه ها	(۲۶۳,۷۳۴)	(۵۰,۹۷۷)
سود (زیان) قبل از هزینه‌هاي مالي	۵,۹۶۰,۰۵۳	۱,۳۳۴,۰۴۷
هزینه‌هاي مالي	(۱,۱۱۴)	(۴۲۸)
سود (زیان) خالص	۵,۹۵۸,۹۳۹	۱,۳۳۳,۶۱۹
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		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایي‌ها (واحدهاي سرمایه‌گذاري) اول دوره	۸۶۸,۱۵۱,۴۱۲	۱۱,۴۷۴,۰۰۹	۱۷۱,۶۰۵,۶۸۰	۱,۷۴۶,۷۸۹
واحدهاي سرمایه‌گذاري صادر شده طي دوره	۳,۰۷۸,۷۳۸,۳۷۹	۳۰,۷۸۷,۳۸۳	۱,۰۶۴,۳۸۳,۷۹۳	۱۰,۶۴۳,۸۳۸
واحدهاي سرمایه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۲,۳۱۹,۴۹۳,۷۲۵)	(۲۳,۱۹۴,۹۳۷)	(۳۶۷,۸۲۸,۰۶۰)	(۳,۶۷۸,۳۸۰)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۵,۹۵۸,۹۳۹	۰	۱,۳۳۳,۶۱۹
سود پرداخت شده به سرمایه گذاران	۰	۳,۰۹۵,۷۴۴	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۰	۰	۱,۴۲۸,۱۴۳
خالص دارایي‌ها (واحدهاي سرمایه‌گذاري) پایان دوره	۱,۶۲۷,۳۹۷,۰۶۶	۲۸,۱۲۱,۱۴۸	۸۶۸,۱۵۱,۴۱۲	۱۱,۴۷۴,۰۰۹