اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: صندوق سرمايه گذاري آرمان كارآفرين	سرمایه ثبت شده: 20,000
نماد: آرمان ثابت(صندوق سرمايه گذاري آرمان كارآفرين)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430015	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/07/14 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/01/14	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به هیئت مدیره	صندوق سرمايه گذاري آرمان كارآفرين

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي صندوق سرمايه گذاري آرمان كارآفرين شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ 14 مهر ماه ۱۴۰۲ و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن براي دوره مالي 6ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي ۱ تا 30 توسط اين موسسه حسابرسي شده است.1. صورتهاي مالي صندوق سرمايه گذاري آرمان كارآفرين شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ 14 مهر ماه ۱۴۰۲ و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن براي دوره مالي 6ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي ۱ تا 30 توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارشدهي رويدادهاي مالي صندوق هاي سرمايهگذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده مدير صندوق است.2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارشدهي رويدادهاي مالي صندوق هاي سرمايهگذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده مدير صندوق است.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي موسسه، مستقل از صندوق سرمايه گذاري آرمان كارآفرين است و ساير مسئوليت هاي 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.

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 مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند كه به طور 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 اظهارنظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
- از كنترل هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي 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.
- 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، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي بااهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به مدير اطلاع رساني مي شود.

همچنين اين موسسه مسئوليت دارد، موارد عدم رعايت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌هاي سرمايهگذاري، مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و ساير موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي موسسه، مستقل از صندوق سرمايه گذاري آرمان كارآفرين است و ساير مسئوليت هاي 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.

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 مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند كه به طور 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 نگرش ترديد 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 اظهارنظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
- از كنترل هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي 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.
- 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، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي بااهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به مدير اطلاع رساني مي شود.

همچنين اين موسسه مسئوليت دارد، موارد عدم رعايت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌هاي سرمايهگذاري، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و ساير موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده ، خالص دارايي‌هاي صندوق سرمايه گذاري آرمان كارآفرين به تاريخ 14 مهر ماه ۱۴۰۲ و نتايج عمليات منعكس در صورت سود و زيان و گردش خالص دارايي‌هاي آن را براي دوره مالي 6 ماهه منتهي به تاريخ مذكور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارشدهي رويدادهاي مالي صندوق هاي سرمايهگذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. - بشرح مندرج در يادداشت توضيحي 4-7 صورت هاي مالي صندوق اقدام به استفاده از قيمت كارشناسي براي اوراق اخزا008، اخزا001، اخزا002، اخزا006، اخزا005، اراد107، اراد125، اخزا004، اراد117، اراد100، اخزا103، اخزا107، اخزا105، اخزا108،صنفت312، اخزا101و اخزا104 و همچنين فروش بخشي از اوراق اخزا005 و اراد107 قبل ازتاريخ سررسيد نموده است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. - براساس بند ۳-۲ ماده 48 اساسنامه، گزارش مدير صندوق درباره وضعيت و عملكرد صندوق كه به منظور تقديم به مجمع صندوق تنظيم گرديده، مورد رسيدگي اين مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدير صندوق باشد، جلب نگرديده است.

7. براساس بند ۳-۳ ماده 48 اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارايي ها (NAV)، ارزش آماري و قيمت صدور و ابطال واحدهاي سرمايه گذاري طي دوره مالي مورد گزارش، به صورت نمونه اي مورد رسيدگي اين موسسه قرار گرفته است. درحدود رسيدگي هاي انجام شده، اين موسسه به موردي كه حاكي از وجود اشكال در محاسبات مذكور باشد، برخورد ننموده است.

8. - اين مؤسسه در رسيدگي‌هاي خود به‌استثناء موارد مندرج در جدول ذيل و ساير موارد ذكر شده در اين گزارش به موارد ديگري حاكي از عدم رعايت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آيين نامه هاي مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نكرده است.

ردیفمادهموضوعتوضیحات

1بند 2-3 امیدنامهلزوم 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 حداقل ۴۰% از كل دارايي هاي صندوق

مورد مذكور در كل دوره مورد رسيدگي رعايت نشده است.

لزوم سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمين سازمان برنامه و بودجه كشور به ميزان حداقل ۲۵٪ و حداكثر ۳۰٪ از كل داراييهاي صندوق مورد مذكور در تاريخ هاي 15/01/1402 الي 14/02/1402 ، 01/04/1402 الي 15/04/1402 و 16/04/1402 الي 14/07/1402 رعايت نشده است.

لزوم سرمايه گذاري درگواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي به ميزان حداكثر ۴۰٪ از كل داراييهاي صندوق

مورد مذكور در كل دوره مورد رسيدگي رعايت نشده است.

لزوم سرمايه گذاري صندوق هاي سرمايه گذاري به ميزان حداكثر تا ميزان يک سوم از نصاب مجاز سرمايه گذاري در «سپرده ها و گواهي هاي سپرده بانكي» نزد يک بانک يا موسسه مالي و اعتباري

مورد مذكور در تاريخ هاي 15/01/1402 الي 14/07/1402 بانک كارافرين و 29/03/1402 الي 24/04/1402 بانک گردشگري و08/06/4102 الي 14/07/1402 بانک گردشگري رعايت نشده است.

2ماده 33 اساسنامه

لزوم رعايت تشريفات مجامع مبني بر ارسال دعوتنامه مجمع به اركان صندوق حداقل ۱۰ روز قبل از تشكيل مجمع

آگهي دعوت مجمع 25/02/1402 باتاخير در 25/02/1402 بارگذاري شده است.

3بخشنامه 12010024لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود ترجيحي سپرده گذاري
مورد مذكور در خصوص سپرده سرمايه گذاري بلند مدت نزد بانک هاي كارآفرين ،ملت، آينده، دي ، شهر پاسارگاد وگردشگري رعايت نشده است . (صرف نظر از تطبيق يا عدم تطبيق موضوع با بخشنامه هاي بانک مركزي)
4بند2-2 اميدنامهلزوم سرمايه گذاري در سهام شركت هاي تعريف شده در اميدنامه صندوقصندوق اقدام به خريد سهام شركت هاي بانک كارآفرين و بيمه پرديس 50% تاديه كه در بازار سوم فرابورس مي باشند نموده است.
9. - در اجراي بند يک ماده 48 اساسنامه اصول و رويه‌هاي كنترل داخلي مدير و متولي مورد بررسي اين موسسه قرارگرفته، در حدود رسيدگي‌هاي انجام‌شده ،اين موسسه، به‌استثناء موارد ذكر شده در اين گزارش، به موارد ديگري كه حاكي از عدم‌كفايت كنترل‌هاي اعمال‌شده توسط مدير و متولي باشد، برخورد نكرده است.
10. - در اجراي مفاد ابلاغيه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۰۷/۰۶/۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاييديه دريافتي از مديران صندوق و بانک ها موردي از تضمين و توثيق دارايي هاي صندوق به نفع ساير اشخاص اعلام نشده است.
11. - رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آئين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک‌ليست رعايت مفاد آئيننامه اجرايي ماده ۱۴ الحاقي قانون مبارزه با پولشويي و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در حدود رسيدگي هاي انجام شده، اين موسسه ، به موردي حاكي از عدم رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آئين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مزبور برخورد نكرده است.

21آذر1402

رهيافت و همكاران

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه رهيافت و همكاران	Seyed Jamil Khabaz Sarabi [[Sign		1402/10/06 09:24:47
شريک موسسه رهيافت و همكاران	Khosro Vasheghani Farahani [Sign]	800869	1402/10/06 09:51:26
مدير موسسه رهيافت و همكاران	Vahid Khosravi [Sign]	942203	1402/10/06 14:02:05

صورت خالص دارايی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۲/۰۷/۱۴	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۲/۰۱/۱۴
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۱,۴۳۶,۸۳۲	۶,۴۵۵,۱۷۴
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۹,۲۲۰,۹۱۸	۱۱,۷۷۶,۶۳۲
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۱۰,۸۷۱,۷۳۳	۸,۷۱۹,۷۳۹
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۳۲۵,۱۴۸	۲۲۹,۶۰۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۱۸۹,۷۱۱	۸۵,۹۶۳
جاري كارگزاران	۱,۵۳۴	۰
ساير دارايي‌ها	۴,۰۳۰	۳,۰۴۵
موجودي نقد	۱,۷۸۴	۲,۱۸۰
جمع دارايي‌ها	۳۲,۰۵۱,۶۹۰	۲۷,۲۷۲,۳۳۳
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به اركان صندوق	۲۴۶,۶۲۹	۱۶۹,۷۸۲
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۵۴,۹۱۸	۱۵۲,۲۴۳
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۴۲,۶۸۴	۲۳۰,۶۸۸
جاري كارگزاران	۰	۱۱۱,۶۹۷
جمع بدهي‌ها	۳۴۴,۲۳۱	۶۶۴,۴۱۰
خالص دارايي‌ها	۳۱,۷۰۷,۴۵۹	۲۶,۶۰۷,۹۲۳
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۱	۱

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۷/۱۴	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۷/۱۴	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۱۴
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۲/۰۷/۱۴	۱۴۰۱/۰۷/۱۴	۱۴۰۲/۰۱/۱۴
درآمدها			
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	۱۰۵,۶۸۹	۲۱۲,۹۵۷	۹۲۹,۲۴۲
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	۸۵۰,۴۵۵	۱,۲۰۳,۶۵۲	۱,۹۷۵,۵۱۷
سود سهام	۱۷۳,۴۱۵	۲۵۷,۹۰۱	۲۷۰,۷۳۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۱,۸۲۸,۰۷۹	۱,۶۸۷,۱۸۴	۳,۶۱۷,۰۸۰
ساير درآمدها	۱,۳۵۲	۲,۳۰۶	۴,۰۵۳
جمع درآمدها	۲,۹۵۸,۹۹۰	۳,۳۶۴,۰۰۰	۶,۷۹۶,۶۲۸
هزينه‌ها			
هزينه كارمزد اركان	(۷۷,۶۱۸)	(۱۱۲,۲۹۱)	(۲۲۵,۶۸۲)
ساير هزينه‌ها	(۸,۰۸۸)	(۷,۲۹۹)	(۳۶,۲۰۴)
جمع هزينه ها	(۸۵,۷۰۶)	(۱۱۹,۵۹۰)	(۲۶۱,۸۸۶)
سود (زيان) قبل از هزينه‌هاي مالي	۲,۸۷۳,۲۸۴	۳,۲۴۴,۴۱۰	۶,۵۳۴,۷۴۲
هزينه‌هاي مالي	(۲)	۰	(۱,۸۶۹)
سود (زيان) خالص	۲,۸۷۳,۲۸۲	۳,۲۴۴,۴۱۰	۶,۵۳۲,۸۷۳
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۷/۱۴ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۷/۱۴ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۱۴ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۲/۰۷/۱۴		۱۴۰۱/۰۷/۱۴		۱۴۰۲/۰۱/۱۴	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۲۶,۳۰۷,۶۷۷	۲۶,۶۰۷,۹۲۳	۳۵,۸۶۳,۳۴۳	۳۶,۲۰۰,۴۶۴	۳۵,۸۶۳,۳۴۳	۳۶,۲۰۰,۴۶۴

شرح	۱۴۰۲/۰۷/۱۴		۱۴۰۱/۰۷/۱۴		۱۴۰۲/۰۱/۱۴	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۱۷,۶۲۰,۹۵۸	۱۷,۶۲۰,۹۵۸	۲۴,۰۵۸,۸۶۲	۲۴,۰۵۸,۸۶۲	۴۵,۰۳۶,۰۳۸	۴۵,۰۳۶,۰۳۸
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۲۲,۳۸۵,۶۷۴)	(۲۲,۳۸۵,۶۷۴)	(۳۰,۲۵۸,۲۲۵)	(۳۰,۲۵۸,۲۲۵)	(۵۴,۵۹۱,۷۰۴)	(۵۴,۵۹۱,۷۰۴)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۲,۸۷۳,۲۸۲	۰	۳,۲۴۴,۴۱۰	۰	۶,۵۳۲,۸۷۳
سود پرداخت شده به سرمایه گذاران	۰	(۲,۹۷۵,۰۱۲)	۰	(۳,۳۲۲,۴۰۸)	۰	(۶,۴۷۳,۳۰۳)
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	(۳۴,۰۱۸)	۰	(۶۳,۹۸۱)	۰	(۹۶,۴۴۵)
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۲۱,۵۴۲,۹۶۱	۲۱,۷۰۷,۴۵۹	۲۹,۶۶۳,۹۸۰	۲۹,۸۵۹,۱۲۲	۲۶,۳۰۷,۶۷۷	۲۶,۶۰۷,۹۲۳