اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: اندیشه خبرگان سهام	سرمایه ثبت شده: 2,000
نماد: خبرگان سهام(صندوق سرمايه گذاري انديشه خبرگان سهام)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430102	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	اندیشه خبرگان سهام

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي صندوق سرمايه‌گذاري انديشه خبرگان سهام شامل صورت خالص دارايي‌ها در تاريخ 31 شهريورماه 1403 و صورت‌هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي‌هاي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 29 پيوست، توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 4- مسئوليت تهيه و ارايه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و الزامات مقرر توسط سازمان بورس 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 به كارگيري 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. 5-اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت 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 با اهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان 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 با اهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، 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 با اهميت 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 بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوعدر صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس 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 صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي 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 با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به‌علاوه، 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 ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به اركان راهبري، آن دسته 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 هنگامي‌كه، در شرايط بسيار نادر، موسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين مؤسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق، مقررات و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و ساير موارد لازم را گزارش نمايد.2-حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه‌گذاري انديشه‌خبرگان سهام است و ساير مسئوليت‌هاي 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.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت خالص دارايي‌هاي صندوق سرمايه‌گذاري انديشه‌خبرگان‌سهام در تاريخ 31 شهريورماه 1403و نتايج عمليات و گردش خالص دارايي‌هاي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش‌دهي رويدادهاي مالي صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري مشترک، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. 3-منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است که به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورتهاي مالي سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورتهاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. مسائل زير به عنوان مسائل عمده حسابرسي که در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني مي‌شود، تعيين شده‌اند:مسائل عمده حسابرسينحوه برخورد حسابرس

شناخت و اندازه‌گيري سرمايه گذاريها و درآمد حاصل از آن

طي دوره شش ماهه منتهي به 29 اسفند ماه 1402، بخش قابل ملاحظه سرمايه‌گذاري‌هاي صندوق با توجه به اساسنامه و اميدنامه آن در سهام و حق تقدم سهام بوده است.

عملکرد حاصل از سرمايه‌گذاري مذکور در سال مورد گزارش شامل مبلغ 43 ميليارد ريال زيان ناشي از فروش و مبلغ 230 ميليارد ريال زيان ناشي از کاهش ارزش سرمايه‌گذاري‌هاي موجود، مبلغ 125 ميليارد ريال سود سهام در پايان دوره مي‌باشد و همچنين خالص ارزش فروش مانده سرمايه‌گذاري در اوراق سهام و حق تقدم سهام معادل 1.509 ميليارد ريال در پايان سال مي‌باشد.

سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم در هنگام تحصيل به بهاي تمام شده ثبت و مطابق با مفاد اميدنامه و بيانيه سياست سرمايه‌گذاري صندوق بعنوان سرمايه‌گذاري جاري سريع المعامله طبقه بندي مي‌شود و بر اساس مفاد استاندارد حسابداري سرمايه‌گذاري‌ها (استاندارد شماره 15) در مقاطع گزارشگري مالي بر اساس خالص ارزش فروش اندازه گيري و سود يا زيان آن شناسايي مي‌شود. مبالغ حاصل از تعديل ارزش سرمايه گذاري‌ها در مقاطع گزارشگري مالي بر اساس صورتهاي مالي نمونه صندوق‌هاي سرمايه گذاري، تحت عنوان سود(زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار و تفاوت حاصل از فروش اوراق با ارزش دفتري پس از کسر هزينه‌هاي فروش تحت عنوان سود(زيان) فروش شناسايي و در صورت سود و زيان دوره مربوط منعکس مي‌شوند.

با توجه به اين عوامل، شناخت و اندازه‌گيري سرمايه¬گذاري‌ها و درآمد حاصل از آن به عنوان مسائل عمده حسابرسي در حسابرسي دوره جاري تعيين شده است.

روش‌هاي حسابرسي براي سرمايه‌گذاري‌هاي مزبور، شامل موارد زير بوده؛ اما محدود به اين موارد نيست:

مناسب بودن رويه حسابداري شرکت براي شناخت و اندازه‌گيري سرمايه‌گذاري‌ها و درآمد حاصل از آن مطابق با استاندارد حسابداري سرمايه‌گذاري‌ها (استاندارد شماره 15)، ارزيابي شده است.

طراحي و اجراي کنترل‌هاي اصلي مربوط به مالکيت و شناخت و اندازه‌گيري سرمايه‌گذاري‌ها و درآمد حاصل از آن.

مناسب بودن مبلغ شناسايي شده به‌عنوان سرمايه‌گذاري و سود (زيان) آن طبق دستورالعمل نحوه تعيين قيمت خريدوفروش اوراق بهادار در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري مصوب 30/11/1386 هيئت‌مديره سازمان بورس اوراق بهادار مورد ارزيابي و آزمون قرار گرفته است.

•ارزيابي کافي و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص سرمايه‌گذاري‌ها و درآمد حاصل از آن مطابق با استانداردهاي حسابداري.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. 6-موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و همچنين اطلاعيه¬ها و بخشنامه¬هاي مديريت نظارت بر نهادهاي مالي سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زير است:

الف- مفاد جدول ترکیب داراييها مبني بر رعايت نصاب حداکثر 15 درصد از کل دارايي¬هاي صندوق بابت سرمايه¬گذاري در سپرده بانکي و گواهي سپرده بانکي.
ب- مفاد بخشنامه 12010057 مبني مبني بر بارگذاري بموقع فايل‌هاي XML در سامانه سنم.
ج- مفاد بخشنامه شماره 12010006 مبني بر اعمال صحيح زمان اعلام شده از سوي هر شرکت براي پرداخت سود نقدي از سوي شرکت¬هاي سرمايه¬پذير به عنوان مبناي تنزيل سود سهام دريافتني؛ به عنوان مثال در خصوص نماد "مپنا" ، "بيوتيک"، "خاور" و ... .
د- مفاد اطلاعيه 12030058 مبني بر افشاء بموقع صورت جلسات کليه مجامع (به استثناي 12/03/1403) برگزار شده طي دوره در سامانه کدال پيش از تاييد سازمان.ه- مفاد بند ج ماده 2-2-2 دستورالعمل صدور و ابطال مبني بر پرداخت بموقع تتمه صدور واحدهاي سرمايه‌گذاري ظرف مدت 2 روز کاري.
و- مفاد بند (ج) ماده 24 اساسنامه مبني بر رعايت تملک حداقل واحدهاي تعيين شده در بند مذکور توسط "مديران سرمايه‌گذاري" صندوق.
ز- مفاد ماده 64 اساسنامه مبني بر اخذ تاييديه متولي جهت اخذ تسهيلات مالي و همچنين رعايت سقف اخذ تسهيلات مالي به ميزان حداکثر 5 درصد ارزش خالص داراييهاي صندوق.
ح- مفاد بخشنامه شماره 12010023 مبني بر ارسال بموقع پاسخ چک ليست متولي منتهي به 28 مهرماه1402، 28 فروردين و تيرماه 1403 حداکثر طي 10 روز.
ط- مفاد بخشنامه 12010007 مبني برافشاء بموقع صورت‌هاي مالي و گزارش عملکرد نه ماهه حسابرسي نشده منتهي به 31 خردادماه 1403 مدير صندوق در کدال و تارنماي صندوق.
ي- مفاد تبصره 2 ماده 35 اساسنامه مبني بر افشاء بموقع دعوتنامه مجمع مورخ 13/05/ 1403 در تارنماي صندوق.
ک- مفاد بند 1 ماده 17 اساسنامه مبني بر محاسبه ارزش خالص داراييها، قيمت ابطال، قيمت صدور و خالص ارزش آماري هر واحد سرمايه‌گذاري در روزهاي معاملاتي حداکثر هر دو دقيقه يکبار.
ل- مفاد بند (ب) ماده 8 -3 اميدنامه ، مبني بر شناسايي کارمزد تصفيه حداکثر به ميزان 500 ميليون ريال (طبق سقف ارزش خالص دارايي مشخص شده در بند مذکور) که در دفاتر صندوق به ميزان 1000 ميليون ريال شناسايي گرديده است.
7. 7-محاسبات خالص ارزش روز داراييها(NAV)، ارزش آماري قيمت صدور و ابطال واحدهاي سرمايه¬گذاري طي دوره مورد گزارش به صورت نمونه¬اي مورد بررسي و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسي انجام شده، اين موسسه به مورد حائز اهميتي حاکي از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.
8. 8-اصول و رويه¬هاي کنترل داخلي مدير صندوق در جهت اجراي وظايف مذکور در اساسنامه و اميد¬نامه صندوق و همچنين روش¬هاي مربوط به ثبت حساب¬ها و جمع آوري مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه¬اي مورد رسيدگي و بررسي قرار گرفته و در اين خصوص به استثناي موارد مندرج در بند 6 فوق، به مواردي که حاکي از عدم رعايت اصول و رويه¬هاي کنترل داخلي باشد، برخورد نگرديده است.
9. 9- به شرح يادداشت 26 صورتهاي‌مالي و باتوجه به تاييديه اخذ شده از مديران و همچنين بررسي ساير تاييديه‌هاي برون سازماني، مالکيت داراييهاي صندوق فاقد هرگونه محدوديت، تضمين و توثيق به‌نفع ساير اشخاص مي‌باشد.
10. 10- گزارش عملکرد مدير صندوق درباره وضعيت وعملکرد صندوق در دوره مالي مورد گزارش، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
11. 11-در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شرکتهاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده 46 آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذير ربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته که موارد عدم رعايت، به مرکز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارائي ارسال شده است.

	موسسه حسابرسي و بهبود سيستمهاي مديريت حسابرسين

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه حسابرسين	[Mojtaba Fereidooni [Sign	952305	1403/08/28 15:46:38
مدير موسسه حسابرسين	[Abolfazl Bastami [Sign	831253	1403/08/28 15:50:03

صورت خالص دارايی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۱,۵۰۹,۷۰۹	۲,۰۲۶,۳۰۶
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۳,۴۸۹	۷,۵۷۱
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۰	۰
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۸۴,۷۹۸	۰
حسابهاي دريافتني	۴۷,۲۴۸	۲۱,۱۶۶
جاري كارگزاران	۲۵,۶۴۸	۰
ساير دارايي‌ها	۱,۳۴۳	۱,۰۶۹
موجودي نقد	۹۴	۹۵
جمع دارايي‌ها	۱,۶۷۲,۳۲۹	۲,۰۵۶,۲۰۷
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
پرداختني به اركان صندوق	۲۸,۹۸۱	۲۰,۴۶۶
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۵,۹۸۳
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۵,۱۰۶	۳,۶۶۰
جاري كارگزاران	۰	۱۷۱,۴۴۳
جمع بدهي‌ها	۳۴,۰۸۷	۲۰۱,۵۵۲
خالص دارايي‌ها	۱,۶۳۸,۲۴۲	۱,۸۵۴,۶۵۵
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۳۰

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدها		
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	(۴۳,۳۶۵)	۶۷۴,۳۲۰
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	(۲۲۹,۴۲۹)	(۱۲۸,۸۰۴)
سود سهام	۱۲۵,۷۲۴	۱۲۵,۲۳۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۱,۳۴۱	۱,۶۱۲
ساير درآمدها	۷۶۴	۳,۵۶۳
جمع درآمدها	(۱۴۴,۹۶۵)	۶۷۵,۹۲۲
هزينه‌ها		
هزينه كارمزد اركان	(۲۹,۵۹۰)	(۲۴,۲۵۴)
ساير هزينه‌ها	(۳,۴۱۷)	(۲,۸۰۶)
جمع هزينه ها	(۳۳,۰۰۷)	(۲۷,۰۶۰)
سود (زيان) قبل از هزينه‌هاي مالي	(۱۷۷,۹۷۲)	۶۴۸,۸۶۲

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده
هزينه‌هاي مالي	(۱۴,۰۶۲)	(۸,۷۹۶)
سود (زيان) خالص	(۱۹۲,۰۳۴)	۶۴۰,۰۶۶
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد		
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	تعداد	قيمت	تعداد	قيمت
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۶۲,۰۱۳	۱,۹۱۶,۷۲۱	۶۸,۱۷۶	۱,۳۵۹,۹۳۱
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۶,۱۲۴,۲۴۴	۱۳۰,۶۰۲	۹,۹۹۴	۹,۹۹۴
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۵۷,۰۶۹)	(۷۰,۳۲۰)	(۱۶,۱۵۷)	(۱۶,۱۵۷)
سود (زيان) خالص دوره	۰	(۱۹۲,۰۳۴)	۰	۶۴۰,۰۶۶
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	(۱,۹۱۱,۶۰۳)	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۱,۷۶۴,۸۷۶	۰	(۱۳۹,۱۷۹)
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۶,۱۲۹,۱۸۸	۱,۶۳۸,۲۴۲	۶۲,۰۱۳	۱,۸۵۴,۶۵۵