اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: توسعه سرمایه نیکي	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: نیک گستر(صندوق سرمایه گذاري توسعه گروه نیکي)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430040	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه
سال مالی منتهی به: 1405/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

ی به در تاریخ : 1404/12/29
(حسابرسی شده)

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	توسعه سرمايه نيكي

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي صندوق سرمايه‌گذاري توسعه سرمايه نيكي شامل صورت خالص دارايي‌ها به تاريخ 29 اسفند 1404 و صورت‌هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي‌ها براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي ١ الي 31 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 همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف‌هاي 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. 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 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. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند 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 حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين :

•خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، 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 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 روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشي كنترل‌هاي داخلي صندوق، شناخت كافي كسب مي شود.

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

•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 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، اظهارنظر حسابرس تعديل مي گردد. نتيجه گيري‌ها 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، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي 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 مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و نيز مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق هاي سرمايه گذاري را به مدير صندوق گزارش كند.

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 اخلاق و رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي، مستقل از صندوق سرمايه گذاري توسعه سرمايه نيكي 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 در بالا، خالص دارايي هاي صندوق سرمايه گذاري توسعه سرمايه نيكي در تاريخ 29 اسفند ۱۴۰4 و عملكرد مالي و گردش خالص دارايي‌هاي آن را براي دوره مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش‌دهي رويدادهاي مالي صندوق هاي سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. آخرين ارزش سرمايه گذاري در دوره مالي مورد گزارش

3- توجه استفاده كنندگان صورت هاي مالي را به موارد مندرج در يادداشت هاي توضيحي 1-5 و 1-8 صورت هاي مالي كه در آن دلايل استفاده از آخرين قيمت ارزش گذاري به تاريخ 6 اسفند 1404 توضيح داده شده است جلب مي نمايد. مفاد اين بند تأثيري در اظهارنظر اين مؤسسه، نداشته است.

ساير بندهای توضیحی

6. ساير بندهاي توضيحي

4- صورت هاي مالي صندوق براي سال مالي منتهي به 31 شهريور 1404 توسط موسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 17 آبان 1404 آن موسسه، نسبت به صورت هاي مالي مزبور نظر تعديل نشده "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. سايرمسئوليت‌هاي قانوني و مقرراتي حسابرس

7- در اجراي مفاد بند 3-3 ماده 49 اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز دارايي‌ها (NAV)، ارزش آماري، قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري به صورت نمونه اي مورد رسيدگي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي هاي انجام شده، اين مؤسسه به مواردي كه حاكي از وجود اشتباه در محاسبات مذكور باشد، برخورد نكرده است.

8. 8- موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مربوط به صندوق‌هاي سرمايه گذاري به شرح زير است:

8-1- مفاد بند 1 ماده 17 و بندهاي 5 و 6 ماده 57 اساسنامه درخصوص محاسبه و انتشار ارزش خالص دارايي، قيمت صدور و ابطال و خالص ارزش آماري هر واحد سرمايه‌گذاري در ساعات معاملات حداكثر هر دو دقيقه يكبار و در ساير روزها در پايان هر روز توسط مدير در تارنماي صندوق. (در مقاطعي از دوره)

9. 8-2- مفاد ماده 21 اساسنامه در خصوص پرداخت وجه واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده به بازارگردان طي مهلت يک روز كاري پس از درخواست ابطال. (پرداخت درخواست ابطال مورخ 01/10/1404 با يک روز كاري تأخير)

10. 8-3- مفاد تبصره 4 ماده 57 اساسنامه در خصوص انتشار اظهارنظر حسابرس در مورد گزارش عملكرد و صورت هاي مالي سال مالي منتهي به 31/06/1404 بلافاصله پس از دريافت در تارنماي صندوق توسط مدير. (انتشار با سه روز تأخير در تاريخ 24/08/1404)

11. 8-4- موارد عدم رعايت مفاد بند 2-2 اميدنامه و ابلاغيه‌هاي سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با حد نصاب سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمين سازمان برنامه و بودجه كل كشور به ميزان حداقل 25 و حداكثر 30 درصد از كل دارايي هاي صندوق، در گواهي سپرده كالايي پذيرفته شده نزد يكي از بورس ها به ميزان حداكثر 1 درصد ازكل دارايي هاي صندوق (طي بازه زماني دي الي اسفند 1404)، در گواهي سپرده بانكي به ميزان حداكثر 35 درصد از كل دارايي هاي صندوق (طي بازه زماني آبان و آذر 1404)، سرمايه‌گذاري صندوق حداكثر تا ميزان يک سوم از نصاب مجاز سرمايه‌گذاري در سپرده‌ها و گواهي سپرده بانكي نزد يک بانک يا مؤسسه مالي و اعتباري (نزد بانک‌هاي دي، پاسارگاد و صادرات در بازه‌هاي زماني آبان الي دي 1404) و مفاد تبصره ماده 28 اساسنامه درخصوص اطلاع موارد نقض به متولي و حسابرس و اقدامات لازم براي رعايت اين نصاب.

12. 8-5- مفاد تبصره 2 ماده 37 اساسنامه در خصوص ثبت صورتجلسه مجامع مورخ 26/07/1404 و 30/10/1404 صندوق حداكثر ظرف يک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (به ترتيب با تأخير در تاريخ 13/08/1404 و 15/11/1404 ارسال شده است)

13. 8-6- مفاد بخشنامه شماره 12010006 مورخ 24/05/1389 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص دريافت سود نقدي سال 1400 سهام شركت توسعه و عمران كرمان به مبلغ 4 ميليون ريال عليرغم پيگيري مدير صندوق.

14. 8-7- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ 16/06/1391 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمي با بانک‌ها و موسسات مالي و اعتباري داراي مجوز از بانک مركزي توسط صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري در هنگام سپرده گذاري به منظور دريافت سود ترجيحي و يا جبران خسارت وارده.

15. 8-8- مفاد بخشنامه شماره 12010057 مورخ 24/09/1395 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص ارسال به موقع اطلاعات صندوق‌هاي سرمايه گذاري بصورت روزانه، حداكثر تا ساعت 16 همان روز بصورت فايل (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار به آدرس www.sanam.codal.ir . (ارسال با تأخير اطلاعات تاريخ هاي 14/08/1404 الي 17/08/1404 با دو روز تأخير در 19/08/1404 بدليل بروز مشكل در سامانه سنم و نيز تاريخ‌هاي 09/12/1404 الي 16/12/1404 با يک روز تأخير در 18/12/1404)

16. 8-9- مفاد ابلاغيه شماره 12020093 مورخ 05/09/1396 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص افشا صورت پرتفوي ماهانه صندوق حداكثر ظرف 10 روز پس از پايان ماه قبل بطور همزمان در تارنماي اطلاع رساني صندوق و سامانه كدال با امضاي بالاترين مقام اجرايي مدير صندوق. (انتشار صورت پرتفوهاي ماهانه بدون امضاي بالاترين مقام اجرايي مدير صندوق و نيز انتشار صورت پرتفوي بهمن ماه 1404 با 8 روز تأخير در تاريخ 18/01/1405 در تارنماي صندوق و سامانه كدال با توجه به شرايط جنگي)

17. 8-10- مفاد ابلاغيه شماره 12020200 مورخ 11/07/1400 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي در خصوص الزام تشكيل جلسات كميته سياست گذاري سرمايه گذاري و مديريت ريسک مطابق با شرايط و ويژگي هاي مقرر در اين ابلاغيه. (تصدي اعضاي كميته سياست گذاري سرمايه گذاري و مديريت ريسک توسط اعضاي گروه مديران سرمايه گذاري صندوق تا آذر ماه 1404)

18. 8-11- مفاد بخشنامه شماره 12010070 مورخ 05/06/1404 در خصوص تهيه صورت جلسه كميته مديران سرمايه گذاري طبق شرايط مندرج در بند 1-4 بخشنامه مذكور.

19. 9- در اجراي مفاد بند 1 ماده 49 اساسنامه، اصول و رويه‌هاي كنترل داخلي " مدير" و "متولي صندوق" در اجراي وظايف مذكور در اساسنامه و اميدنامه صندوق و "كفايت اين اصول و رويه‌ها" و همچنين روش‌هاي مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع آوري مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه اي مورد رسيدگي و بررسي اين موسسه قرار گرفته است. در حدود رسيدگي‌هاي انجام شده توسط اين موسسه، به استثناي موارد مندرج در بند 9 اين گزارش، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم رعايت اصول و رويه‌هاي كنترل داخلي باشد،

برخورد نکرده است.

20. در اجراي مفاد بند 3-2 ماده 49 اساسنامه گزارش عملکرد مدير صندوق، براي دوره مالي منتهي به 29 اسفند 1404 که در اجراي مفاد بند 8 ماده 57 اساسنامه و به منظور تقديم به دارندگان واحدهاي سرمايه‌گذاري ممتاز تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده و با در نظر گرفتن مفاد بند 9 اين گزارش، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدير صندوق باشد جلب نشده است.

21. در اجراي مفاد ابلاغيه شماره 12020260 مورخ 07/06/1402 مرکز نظارت بر صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري تأييديه مديران از اعضاي هيأت مديره مدير صندوق و تأييديه‌هاي برون سازماني وفق استانداردهاي حسابرسي، درخصوص هر گونه محدوديت از جمله تضمين و توثيق دارايي‌هاي صندوق، به نفع ساير اشخاص اخذ و مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موردي که حاکي از وجود محدوديت ناشي از موارد فوق باشد، جلب نشده است.

22. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شرکت‌هاي تجاري و مؤسسات غير تجاري، موضوع ماده 46 آيين‌نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، که موارد عدم رعايت، به مرکز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

03خرداد1405

حسابرسي وخدمات مالي ومديريت ايران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه ايران مشهود	Seyed Abbas Ismailzadeh [Sign]	800052	1405/03/11 12:50:24
مدير موسسه ايران مشهود	Mohammad Reza Golchinpour [Sign]		1405/03/11 12:51:34

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۱۸,۲۹۸	۱۲,۲۸۲
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۶۵۹,۱۵۶	۵۶۵,۷۰۹
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۳,۰۴۲,۰۷۴	۲,۰۰۸,۸۲۳
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۲۸۸,۸۶۳	۷۳,۹۸۲
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۱۳,۸۸۰	۱۱,۴۳۷
جاري كارگزاران	۵	۸
ساير دارايي‌ها	۵۲۸	۹۷,۸۱۷
موجودي نقد	۹۳۱	۰
جمع دارايي‌ها	۴,۰۲۳,۷۳۵	۲,۷۷۰,۰۵۸
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به اركان صندوق	۱۰,۱۲۴	۱۲,۹۴۴
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۰
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۱۲۶,۷۳۱	۱۰۵,۳۹۵
جاري كارگزاران	۰	۰
جمع بدهي‌ها	۱۳۶,۸۵۵	۱۱۸,۳۳۹
خالص دارايي‌ها	۳,۸۸۶,۸۸۰	۲,۶۵۱,۷۱۹
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زيان

كليه‌ی مبالغ به ميليون ريال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳,۱۵۹	۳,۰۳۷	(۲۴,۰۵۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداري اوراق بهادار	۸۱,۰۸۰	(۶۰,۸۷۱)	(۹۲,۲۰۳)
سود سهام	۲۸	۶۲	۳,۹۹۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علي‌الحساب	۴۲۷,۶۳۲	۳۴۰,۷۲۲	۷۵۶,۱۵۲
سایر درآمدها	۱۶۳	۴۲	۴۶
جمع درآمدها	۵۲۲,۰۶۲	۲۸۲,۹۹۲	۶۴۳,۹۴۲
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۷,۷۶۷)	(۱۳,۱۳۸)	(۲۶,۷۳۱)
سایر هزینه‌ها	(۷,۷۳۴)	(۲,۹۶۱)	(۶,۳۷۸)
جمع هزینه ها	(۲۵,۵۰۱)	(۱۶,۰۹۹)	(۳۳,۱۰۹)
سود (زیان) قبل از هزینه‌هاي مالي	۴۹۶,۵۶۱	۲۶۶,۸۹۳	۶۱۰,۸۳۳
هزینه‌هاي مالي	(۷)	(۱۲)	(۱۲)
سود (زیان) خالص	۴۹۶,۵۵۴	۲۶۶,۸۸۱	۶۱۰,۸۲۱
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص داراييها (واحدهاي سرمايهگذاري) اول دوره	۲۹,۱۰۱,۹۳۵	۲,۶۵۱,۷۲۰	۵,۶۵۳,۳۰۴	۳۸۶,۰۵۵	۵,۶۵۳,۳۰۴	۳۸۶,۰۵۵
واحدهاي سرمايهگذاري صادر شده طي دوره	۲۲,۰۹۴,۲۸۶	۲۲۰,۹۴۳	۲۷,۸۲۸,۳۸۲	۲۷۸,۲۸۴	۳۴,۰۷۳,۴۹۲	۳۴۰,۷۲۴
واحدهاي سرمايهگذاري ابطال شده طي دوره	(۱۴,۵۴۵,۸۴۰)	(۱۴۵,۴۵۹)	(۱,۹۴۷,۸۲۴)	(۱۹,۴۷۹)	(۱۰,۶۲۳,۸۶۱)	(۱۰۶,۲۳۸)
سود (زيان) خالص دوره	۰	۴۹۶,۵۵۴	۰	۲۶۶,۸۸۱	۰	۶۱۰,۸۲۱
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۶۶۳,۱۲۲	۰	۱,۵۶۳,۹۶۶	۰	۱,۴۲۰,۳۵۷
خالص داراييها (واحدهاي سرمايهگذاري) پايان دوره	۳۶,۶۵۰,۳۸۱	۳,۸۸۶,۸۸۰	۳۱,۵۳۳,۸۶۲	۲,۴۷۵,۷۰۷	۲۹,۱۰۱,۹۳۵	۲,۶۵۱,۷۱۹