اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: مشترک یلدا	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: یلدا(صندوق سرمایه گذاري سبحان)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430131	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1405/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مشترک یلدا

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي صندوق سرمايه گذاري مشترک يلدا شامل صورت خالص داراييها به تاريخ 31 خرداد 1405 و صورتهاي سود و زيان و گردش خالص داراييها براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 30، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. مسئوليت تهيه و ارايه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهي رويدادهاي مالي صندوقهاي سرمايه گذاري مصوب 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 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. 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 حسابداران رسمي، مستقل از صندوق سرمايه گذاري مشترک يلدا است و ساير مسئوليتهاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، کافي و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل کسب اطمينان معقول از اينکه 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 ممکن است همه تحريف هاي با اهميت، در صورت وجود، کشف نشود. تحريف ها که ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند که به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده کنندگان که بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به کارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرشترديد حرفه اي در سراسر کار 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، و شواهد حسابرسي کافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر کسب مي شود. از آنجا که تقلب مي تواند همراه تباني، جعل، حذف عمدي، ارايه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري کنترلهاي داخلي باشد، خطر عدم کشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از کنترلهاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي کنترلهاي داخلي صندوق، شناخت کافي کسب مي شود.

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

•بر مبناي شواهد حسابرسي کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط صندوق و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي که مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي صندوق به ادامه فعاليت ايجاد کند، نتيجه گيري مي شود اگر چنين نتيجه گيري شود که 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 کافي نبود، اظهار نظر حسابرس تعديل مي گردد. نتيجه گيريها مبتني بر شواهد حسابرسي کسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعاليت باز بماند.

•کليت ارايه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينکه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه اي در صورتهاي مالي منعکس شده اند که ارايه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده کار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعفهاي با اهميت کنترلهاي داخلي که در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رساني مي شود.

به علاوه يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارايه مي شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي که مي توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوط به اطلاع آنها مي رسد.

از بين موضوعات اطلاع رساني شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسايلي که در حسابرسي صورتهاي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده اند و بنابراين مسايل عمده حسابرسي به شمار مي روند مشخص مي شود. اين مسايل در گزارش حسابرس توصيف مي شوند، مگر اينکه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسايل منع شده باشد يا هنگامي که، در شرايط بسيار نادر، حسابرس به اين نتيجه برسد که مسايل مذکور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي رود پيامدهاي نا مطلوب اطلاع رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين موسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات و مقررات ناظر بر فعاليت صندوقهاي سرمايه گذاري، مفاد اساسنامه، اميدنامه صندوق و مقررات ابلاغي سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.

4-اهداف حسابرس شامل کسب اطمينان معقول از اينکه 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 ممکن است همه تحريف هاي با اهميت، در صورت وجود، کشف نشود. تحريف ها که ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند که به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده کنندگان که بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به کارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرش ترديد حرفه اي در سراسر کار 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، و شواهد حسابرسي کافي و مناسب به عنوان مبناي اظهار نظر کسب مي شود. از آنجا که تقلب مي تواند همراه تباني، جعل، حذف عمدي، ارايه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري کنترلهاي داخلي باشد، خطر عدم کشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از کنترلهاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي کنترلهاي داخلي صندوق، شناخت کافي کسب مي شود.

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

•بر مبناي شواهد حسابرسي کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط صندوق و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي که مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي صندوق به ادامه فعاليت ايجاد کند، نتيجه گيري مي شود اگر چنين نتيجه گيري شود که 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 کافي نبود، اظهار نظر حسابرس تعديل مي گردد. نتيجه گيريها مبتني بر شواهد حسابرسي کسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعاليت باز بماند.

•کليت ارايه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينکه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه اي در صورتهاي مالي منعکس شده اند که ارايه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده کار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعفهاي با اهميت کنترلهاي داخلي که در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رساني مي شود.

به علاوه يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارايه مي شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي که مي توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوط به اطلاع آنها مي رسد.

از بين موضوعات اطلاع رساني شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسايلي که در حسابرسي صورتهاي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده اند و بنابراين مسايل عمده حسابرسي به شمار مي روند مشخص مي شود. اين مسايل در گزارش حسابرس توصيف مي شوند، مگر اينکه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسايل منع شده باشد يا هنگامي که، در شرايط بسيار نادر، حسابرس به اين نتيجه برسد که مسايل مذکور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي رود پيامدهاي نا مطلوب اطلاع رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين موسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات و مقررات ناظر بر فعاليت صندوقهاي سرمايه گذاري، مفاد اساسنامه، اميدنامه صندوق و مقررات ابلاغي سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي صندوق سرمايه گذاري مشترک يلدا در تاريخ 31 خرداد 1405 و عملکرد مالي آن را براي دوره مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهي رويدادهاي مالي صندوقهاي سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. موارد مرتبط با عدم رعايت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه هاي و مقررات ابلاغي سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زير است:

ردیفمفاد اساسنامه، امیدنامه و بخشنامه هاي
مدیریت نظارت بر نهادهاي مالي سازمان بورس و اوراق بهادار
موارد عدم رعایت
1-5بند 3-2 امیدنامه، ماده 28 اساسنامه، ابلاغیه هاي شماره 12020182 و 12020245 رعایت حد نصاب سرمایه گذاري در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر 10 درصد و گواهي سپرده کالایي پذیرفته شده نزد یکي از بورس ها حداکثر 5 درصد از کل داراییهاي صندوق
2-5ماده ۵۵ اساسنامه و اطلاعیه 12030073بارگذاري گزارش عملکرد مدیر و صورتهاي مالي حسابرسي شده سالانه منتهي به 30/09/1404 صندوق حداکثر ظرف مدت ۳۰ روز پس از دریافت از مدیر و انتشار آن بلافاصله پس از دریافت از حسابرس در تارنماي صندوق و توسط حسابرس از طریق سامانه کدال (به دلیل شرایط جنگي)
3-5مواد 17 و 57 اساسنامه انتشار ارزش خالص دارایي، قیمت صدور و ابطال هر واحد سرمایه گذاري هر دو دقیقه یکبار و همچنین در پایان آن روز در تارنماي صندوق
4-5ماده ۲۴ اساسنامه هر یک از اعضاي گروه مدیران سرمایه‌گذاري در طول زمان تصدي خود به این سمت باید همواره حداقل یک درصد میزان حداقل تعداد واحدهاي سرمایه‌گذاري صندوق یا به تعداد واحدهاي سرمایه‌گذاري معادل ۵۰۰ میلیون ریال (هر کدام کمتر باشد) را مالک باشند که در این خصوص مشاهده گردید خانم ها میثمه گلستاني، مونا بالان و عطیه باباپیري فاقد واحد سرمایه‌گذاري مي‌باشند
5-5بخشنامه 12010005دریافت سود سهام مصوب شرکتهاي سرمایه پذیر ظرف مهلت مقرر (شرکتهاي توسعه معادن روي ایران، پارس دارو، سرمایه گذاري تامین دارو، شیشه قزوین و بورس اوراق بهادار تهران)
6-5ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۹۳تسویه حساب فیمابین صندوق و کارگزاري ظرف مهلت مقرر
7-5ماده 18 اساسنامه صدور واحدهاي سرمایه گذاري به نام بازارگردان از محل وجوه واریزي یا مطالبات وي، درخصوص واریز مبالغ مربوط به واحدهاي صادر شده توسط بازارگردان قبل از تایید درخواست صدور واحدهاي سرمایه گذاري به حساب بانکي صندوق

6. محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماري، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهاي سرمایه گذاري طي دوره مالي مورد گزارش، به صورت نمونه‌اي مورد بررسي و کنترل این موسسه قرار گرفته است. در محدوده رسیدگیهاي این موسسه درخصوص محاسبات NAV (به استثناي مواردي که در چند نوبت تعدیل قیمت منجر به اختلاف ابطال و آماري صندوق گردیده) این موسسه به مواردي که حاکي از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

7. مفاد ابلاغیه 12020260 مورخ 07/05/1402، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به داراییهاي صندوق به نفع اشخاص ثالث ازجمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهاي حسابرسي انجام گرفته و به مواردي که حاکي از وجود محدودیت ناشي از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

8. اصول و رویه هاي کنترلهاي داخلي مدیر و متولي صندوق در اجراي وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهاي مربوط به ثبت حسابها و جمع آوري مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه اي مورد رسیدگي این موسسه قرار گرفته به استثناي موارد مندرج در بند (5) این گزارش، این موسسه به مواردي حاکي از عدم رعایت اصول و رویه هاي کنترل داخلي به شرح فوق باشد، برخورد نکرده است.

9. گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق براي دوره شش ماهه منتهي به 31 خرداد 1405، مورد بررسي این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهاي انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهاي این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتي که حاکي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نگردیده است.

10. در اجراي ماده (4) رویه اجرایي مقررات مبارزه با پولشویي و تامین مالي تروریسم در شرکتهاي تجاري و موسسات غیر تجاري، موضوع ماده (45) آیین نامه اجرایي ماده (14) الحاقي به قانون مبارزه با پولشویي، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهاي ابلاغي مرجع ذیربط و استانداردهاي حسابرسي، در این موسسه مورد ارزیابي قرار گرفته که به موارد با اهمیتي حاکي از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نشده است.

04شهریور1405

موسسه حسابرسي هشیار بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار بهمند	[Amir Ahmadi [Sign	002901	1405/06/04 17:30:59
شریک موسسه هشیار بهمند	[Mohamadali Nazeri [Sign	831252	1405/06/04 17:35:25
مدیر موسسه هشیار بهمند	[Mohamad Sakhaee Far [Sign	811022	1405/06/04 17:45:37

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۲,۸۹۷,۶۳۴	۱,۷۹۹,۴۰۸
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۱۲۶	۷۲,۶۱۵
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۰	۰
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۱۷۸,۸۸۷	۱۷۰,۹۸۲
حسابهاي دريافتني	۱۷,۹۰۷	۵۷,۳۲۲
جاري كارگزاران	۱۸۱,۳۱۱	۰
ساير دارايي‌ها	۴۹	۴,۰۳۰
موجودي نقد	۸	۹
جمع دارايي‌ها	۳,۲۷۵,۹۲۲	۲,۱۰۴,۳۶۶
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به اركان صندوق	۴۶,۸۸۲	۲۲,۴۵۷
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۲۱۴,۹۵۹	۰
تسهيلات مالي دريافتي	۵۶۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۲۲,۵۳۶	۴۲,۵۸۶
جاري كارگزاران	۰	۲۵,۶۲۲
جمع بدهي‌ها	۲۹۴,۹۳۷	۹۰,۶۷۵
خالص دارايي‌ها	۲,۹۸۰,۹۸۵	۲,۰۱۳,۶۹۱
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
درآمدها			
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	۱۲۱,۳۰۴	۳۳۸,۴۳۵	۳۳۶,۹۶۴
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	۳۷۵,۳۰۷	۲۵,۸۸۸	۳۰۹,۵۰۴
سود سهام	۲۶,۲۶۱	۲۹,۶۳۷	۱۱۰,۰۶۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۷۳۶	۳۴,۰۴۳	۴۴,۵۱۳
ساير درآمدها	۲,۷۴۳	۸۰۰	۱,۲۱۲
جمع درآمدها	۵۲۶,۳۵۰	۴۰۸,۷۹۳	۶۹۳,۲۶۳
هزينه‌ها			
هزينه كارمزد اركان	(۲۵,۵۵۲)	(۳۴,۳۵۲)	(۴۶,۶۶۳)
ساير هزينه‌ها	(۷,۴۷۱)	(۳,۲۹۳)	(۸,۷۵۹)
جمع هزينه ها	(۳۳,۰۲۳)	(۳۷,۶۴۴)	(۵۵,۴۲۱)
سود (زيان) قبل از هزينه‌هاي مالي	۴۹۳,۳۲۷	۳۷۱,۱۴۸	۶۳۶,۸۴۱
هزينه‌هاي مالي	(۱,۷۳۸)	(۹۴)	(۲۱۱)
سود (زيان) خالص	۴۹۱,۵۸۹	۳۷۱,۰۵۴	۶۳۶,۶۳۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۱۱۲,۹۳۴,۱۹۰	۲,۰۱۳,۶۹۱	۵۲,۰۷۱	۲,۱۴۵,۳۵۴	۵۲,۰۷۱	۲,۱۴۵,۳۵۴
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۵۱,۹۶۰,۰۰۰	۵۱۹,۶۰۰	۱۰,۲۴۳,۲۷۱	۱۰۲,۴۵۴	۳۰۲,۷۲۹,۵۵۷	۲۸۲,۲۵۴
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۲۵,۹۶۰,۰۰۰)	(۲۵۹,۶۰۰)	(۱۲,۷۲۸,۸۰۵)	(۱۲۸,۰۵۹)	(۸۹,۸۵۷,۴۳۸)	(۸۹۹,۳۴۵)
سود (زيان) خالص دوره	۰	۴۹۱,۵۸۹	۰	۲۷۱,۰۵۴	۰	۶۲۶,۶۳۰
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۲۱۵,۷۰۵	۰	(۴۳,۵۰۵)	۰	(۱۵۲,۲۰۲)
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۱۳۸,۹۳۴,۱۹۰	۲,۹۸۰,۹۸۵	(۲,۴۳۳,۴۶۳)	۲,۴۴۷,۲۹۸	۱۱۲,۹۳۴,۱۹۰	۲,۰۱۳,۶۹۱