اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: ستاره پایدار سپهر	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: ستاره(صندوق سرمايه گذاري مشترک سپهر آتي)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430111	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صاحبان سهام ستاره پایدار سپهر

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري ستاره پايدار سپهر، شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ 30 اسفند ماه 1403 كه نشانگر ارزش جاري خالص دارايي هاي آن در تاريخ ياد شده مي باشد و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي¬هاي آن براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 27، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل¬هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، با مدير صندوق است.

در تهيه صورت هاي 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 صورت هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس كه 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 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 صورت¬هاي مالي اتخاذ مي¬شوند، 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 بااهميت صورت¬هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي، 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 آن¬جا كه تقلب مي¬تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات يا زير پاگذاري كنترل هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت 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.

•برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط مدير 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 بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت¬هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر 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، 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 اركان راهبري اطلاع رساني مي¬شود.

همچنين اين موسسه مسئوليت دارد موارد عدم رعايت مفاد اساسنامه، اميد نامه صندوق و "دستورالعمل اجرايي و گزارش دهي رويه هاي مالي" صندوق هاي سرمايه گذاري و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي صندوق گزارش كند.

اظهار نظر

4. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري ستاره پايدار سپهر 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.

به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، خالص دارايي هاي صندوق سرمايه گذاري ستاره پايدار سپهر در تاريخ 30 اسفند 1403 و سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن را براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، 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 ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. محاسبات خالص ارزش روز دارايي ها (NAV)، ارزش آماري، قيمت صدور و قيمت ابطال واحدهاي سرمايه گذاري به صورت نمونه¬اي طي دوره مالي مورد گزارش توسط اين موسسه مورد رسيدگي قرار گرفته و ايرادي مشاهده نگرديده است.

6. اصول و رويه هاي كنترل داخلي مدير صندوق و متولي در اجراي وظايف مندرج در اساسنامه و همچنين اميدنامه صندوق و روشهاي مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طي دوره مالي به صورت نمونه¬اي مورد رسيدگي قرار گرفته و مواردي دال بر عدم رعايت اصول و رويه هاي كنترل داخلي به شرح فوق، مشاهده نگرديده است.

7. در رعايت مفاد ابلاغيه شماره 12020260 مورخ 07/06/1402 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي، صورت هاي مالي صندوق براساس استانداردهاي حسابرسي مورد رسيدگي قرار گرفت. در اين رابطه نظر اين موسسه به موردي حاكي از ايجاد محدوديت در دارايي هاي صندوق از قبيل تضمين و توثيق به نفع اشخاص جلب نگرديد.

8. در محدوده بررسي هاي انجام شده، به استثناي موارد زير، به مواردي حاكي از عدم رعايت مفاد اساسنامه، اميدنامه، قوانين و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرايي ثبت و گزارش دهي رويه هاي صندوق هاي سرمايه گذاري توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگرديده است.

1-8- مفاد بند 2-3 اميدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب هاي سرمايه گذاري به شرح زير، رعايت نشده است:

-سرمايه گذاري در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختيار معامله سهام پذيرفته شده در بورس تهران يا بازار اول و دوم فرابورس ايران و گواهي سپرده كالايي پذيرفته شده نزد يكي از بورس ها و واحدهاي صندوق هاي سرمايه گذاري حداكثر به ميزان 10% از كل دارايي هاي صندوق از تاريخ 06/09/1403 تا 08/10/1403.

-سرمايه گذاري در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف يک ناشر و قرارداد اختيار معامله همان سهام حداكثر به ميزان 3% از كل دارايي هاي صندوق از تاريخ 06/09/1403 تا 08/10/1403 براي سهام فولاد مباركه، پارس مينو، گروه توسعه مالي مهر آيندگان، كشتيراني ايران، رايان هم افزا و سرمايه گذاري نفت.

-سرمايه گذاري در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختيار معامله سهام طبقه بندي شده در يک صنعت حداكثر به ميزان 30% از دارايي هاي صندوق موجود در " سهام پذيرفته شده در بورس تهران يا بازار اول و دوم فرابورس ايران، سهام قابل معامله در بازار پايه فرابورس ايران و حق تقدم سهام و قرارداد اختيار معامله سهام آنها و واحدهاي سرمايه گذاري (صندوق هاي سرمايه گذاري غير از اوراق بهادار) ثبت شده نزد سازمان" از تاريخ 07/08/1403 تا 28/08/1403 براي صنعت فلزات اساسي و سرمايه گذاري در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختيار معامله سهام طبقه بندي شده در يک صنعت حداكثر به ميزان 50% از كل دارايي هاي صندوق از تاريخ 06/09/1403 تا 08/10/1403 براي صنايع محصولات غذايي و آشاميدني به جز قند و شكر، رايانه و فعاليت هاي وابسته به آن، حمل و نقل آبي، سرمايه گذاري ها و فلزات اساسي.

-سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي حداقل به ميزان 85% از كل دارايي هاي صندوق از تاريخ 06/09/1403 تا 08/10/1403.

-سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت داراي مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار يا ارکان بازار سرمايه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل به ميزان 40% از کل دارايي هاي صندوق از تاريخ 06/09/1403 تا 10/10/1403.

-سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمين شده توسط يک ضامن حداکثر به ميزان 30% از کل دارايي هاي صندوق از تاريخ 10/10/1403 تا 21/12/1403 براي اوراق اجاره ومهان و تابان فردا سپهر تضمين شده توسط بانک تجارت.

-سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمين سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل به ميزان 25% از کل دارايي هاي صندوق براي نمونه در تاريخ 28/09/1403 و حداکثر به ميزان 30% از کل دارايي هاي صندوق براي نمونه در تاريخ 28/12/1403.

-سرمايه گذاري در گواهي سپرده بانکي و سپرده بانکي حداکثر به ميزان 25% از کل دارايي هاي صندوق از تاريخ 01/07/1403 تا 05/09/1403، حداکثر به ميزان 40% از کل دارايي هاي صندوق از تاريخ 06/09/1403 تا 11/10/1403 و حداکثر به ميزان 35% از کل دارايي هاي صندوق از تاريخ 08/11/1403 تا 29/11/1403.

-ميزان سرمايه گذاري حداکثر تا يک سوم از نصاب مجاز سرمايه گذاري در سپرده ها و گواهي سپرده بانکي نزد يک بانک يا موسسه مالي و اعتباري در مورد بانک صادرات بطور نمونه در تاريخ 04/09/1403.

8-2- مفاد ماده 16 اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارايي، قيمت صدور، قيمت ابطال و خالص ارزش آماري هر واحد سرمايه گذاري در روزهاي معاملاتي، حداکثر هر دو دقيقه يکبار در برخي از روزها براي نمونه در تاريخ هاي 30/09/1403 و 15/11/1403، رعايت نشده است.

8-3- مفاد ماده 18 اساسنامه صندوق، درخصوص رويه صدور واحدهاي سرمايه گذاري به نام بازارگردان از محل واريزي وجه نقد به حساب بانکي صندوق رعايت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهاي صادر شده توسط بازارگردان پس از تاييد درخواست هاي صدور واحدهاي سرمايه گذاري در تاريخ 09/10/1403 بابت بخشي از واحدهاي صادر شده به مبلغ 3.467 ميليون ريال، به حساب بانکي صندوق انتقال داده شده است).

8-4- مفاد بندهاي "ب" و "ج" ماده 24 اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک مدير به ميزان حداقل يک در هزارم ميزان حداقل تعداد واحدهاي سرمايه گذاري و حداقل سهام تحت تملک هر يک از اعضاي گروه مديران سرمايه گذاري براي يکي از مديران، رعايت نشده است.

8-5- مفاد ماده 35 اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولي و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکيل و موضوع جلسه مجمع مورخ 03/11/1403 حداقل 10 روز قبل از تاريخ تشکيل مجمع رعايت نشده است.

8-6- مفاد ابلاغيه شماره 110200203 مديريت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسويه حساب في مابين صندوق و کارگزاري ظرف 2 روز کاري در تاريخ 05/10/1403 رعايت نشده است (يک روز تاخير).

8-7- مفاد بخشنامه شماره 12010024 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمي با بانکها و موسسات مالي و اعتباري داراي مجوز از بانک مرکزي به منظور دريافت نرخ سود ترجيحي رعايت نشده است.

8-8- مفاد بخشنامه شماره 12010057 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي درخصوص ارسال اطلاعات صندوق هاي سرمايه گذاري (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت 16 هر روز در بخشي از دوره مورد رسيدگي براي نمونه از تاريخ 11/09/1403 تا 06/10/1403 رعايت نشده است.

8-9- مفاد بخشنامه شماره 12020200 مديريت نظارت بر نهادهاي مالي درخصوص الزام مديران صندوق هاي سرمايه گذاري مبني بر بازنگري و بروزرساني " بيانيه سياست هاي سرمايه گذاري صندوق" در ادوار مختلف (حداقل سالانه) رعايت نشده است.

8-10- عليرغم مکاتبات بعمل آمده از سوي صندوق با شرکت سرمايه پذير ريل پرداز نوآفرين، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانوني اخذ نگرديده است.

8-11- مطابق يادداشت توضيحي 4-7 صورتهاي مالي، الزامات مربوط به تعديل قيمت پاياني اوراق مشارکت پذيرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعيين قيمت خريد و فروش اوراق بهادار در صندوق هاي سرمايه گذاري رعايت نشده است (اوراق اراد 137).

9. گزارش فعاليت صندوق درباره وضعيت و عملکرد صندوق سرمايه گذاري ستاره پايدار سپهر، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده و موارد مطروحه در اين گزارش، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

10. در اجراي مفاد ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شرکت هاي 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 ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت مشاهده نگرديد.

	08اردیبهشت1404

	موسسه حسابرسي رازدار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رازدار	Mahmoud Mohammadzadeh [[Sign	800701	1404/02/31 15:27:23
شریک موسسه رازدار	[Saeed Ghasemi [Sign	811059	1404/02/31 15:47:47
مدیر موسسه رازدار	Mohammadjavad Safarsoflaie [[Sign		1404/02/31 15:50:11

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
داراييها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۱۷۰,۱۳۱	۲۵۲,۱۸۶
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۳,۷۸۶,۲۴۴	۲۵۲,۵۵۹
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۷,۳۳۲,۵۸۸	۶,۰۷۹
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۵۵,۷۴۳	۱۰,۹۶۱
جاري كارگزاران	۱۸	۱

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ساير دارايي‌ها	۱,۷۳۰	۲,۱۱۷
موجودي نقد	۰	۰
جمع دارايي‌ها	۱۱,۳۴۶,۴۵۴	۵۲۳,۹۰۳
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به اركان صندوق	۲۰,۶۴۵	۳,۵۵۵
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۴
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۲,۸۶۹	۴,۵۷۲
جاري كارگزاران	۰	۰
جمع بدهي‌ها	۲۳,۵۱۴	۸,۱۳۱
خالص دارايي‌ها	۱۱,۳۲۲,۹۴۰	۵۱۵,۷۷۲
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۷

صورت سود و زيان

كليه‌ی مبالغ به ميليون ريال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها			
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	۳۲,۸۶۲	۲۳,۷۰۷	۳۶,۷۴۳
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	۱۴۵,۲۸۴	۵,۹۸۶	(۲۶,۴۳۱)
سود سهام	۴,۵۱۲	۸۰۳	۱۶,۰۷۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۴۳۹,۷۴۱	۱۰,۱۴۴	۳۲,۲۴۵
ساير درآمدها	۲۰۳	۱۶۵	۱۲۷

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
جمع درآمدها	۶۲۲,۶۰۲	۴۰,۸۰۵	۵۸,۷۶۳
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۸,۴۳۴)	(۴,۷۳۴)	(۸,۹۱۵)
سایر هزینه‌ها	(۳,۷۴۰)	(۱,۱۶۸)	(۴,۷۰۹)
جمع هزینه ها	(۲۲,۱۷۴)	(۵,۹۰۲)	(۱۳,۶۲۴)
سود (زیان) قبل از هزینه‌هاي مالي	۶۰۰,۴۲۸	۳۴,۹۰۳	۴۵,۱۳۹
هزینه‌هاي مالي	(۳۰۲)	۰	۰
سود (زیان) خالص	۶۰۰,۱۲۶	۳۴,۹۰۳	۴۵,۱۳۹
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			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۷۸,۲۳۴	۵۱۵,۷۷۲	۹۴,۲۰۳	۵۷۲,۱۳۱	۹۴,۲۰۳	۵۷۲,۱۳۱
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۴۶,۷۰۸,۲۲۴	۷,۷۸۳,۴۰۱	۴۳۸	۴۳۸	۶۰۷	۶۰۷
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۱,۴۰۸,۴۵۸)	(۱,۴۰۸,۴۵۸)	(۱,۲۹۶)	(۱,۲۹۶)	(۱۶,۵۷۶)	(۱۶,۵۷۶)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۶۰۰,۱۲۶	۰	۳۴,۹۰۳	۰	۴۵,۱۳۹
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۳,۸۳۲,۰۹۹	۰	(۴,۱۶۶)	۰	(۸۵,۵۲۹)
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۴۵,۳۷۸,۰۰۰	۱۱,۳۲۲,۹۴۰	۹۳,۳۴۵	۶۰۲,۰۱۰	۷۸,۲۳۴	۵۱۵,۷۷۲