اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: صندوق سرمايه گذاري مشترک گنجينه مهر	سرمایه ثبت شده: 1,000
نماد: گنجينه مهر سهام(صندوق سرمايه گذاري مشترک گنجينه مهر)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430136	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به هیئت مدیره	صندوق سرمايه گذاري مشترک گنجينه مهر

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي صندوق سرمايه گذاري مشترک گنجينه مهر شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ ۳۱ شهريور ماه ۱۴۰۲ و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن براي دوره مالي 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي ۱ تا 26 توسط اين موسسه حسابرسي شده است.1. صورتهاي مالي صندوق سرمايه گذاري مشترک گنجينه مهر شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ ۳۱ شهريور ماه ۱۴۰۲ و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن براي دوره مالي 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي ۱ تا 26 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 مشترک گنجينه مهر 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 مشترک گنجينه مهر 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.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده ، خالص دارايي‌هاي صندوق سرمايه گذاري مشترک گنجينه مهر به تاريخ ۳۱ شهريور 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.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. ۵- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۶ 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.

6. ۶- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ 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،به استثناي موارد ذكر شده در رديف 4 از جدول بند 7 ذيل، اين موسسه به موردي كه حاكي از وجود اشكال در محاسبات مذكور باشد، برخورد ننموده است.

7. - 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 اميدنامه صندوق و آيين نامه هاي مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نكرده است.

رديفمادهموضوعتوضيحات

۱بند 2-3 اميدنامهلزوم سرمايه گذاري 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 به ميزان حداقل ۴۰٪ و حداكثر ۶۰٪ از كل داراييهاي صندوق مورد مذكور در تاريخ هاي 18/05/1402 الي 31/06/1402 رعايت نشده است

لزوم سرمايه گذاري در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف يک ناشر و قرارداد اختيار معامله همان سهام به ميزان حداكثر ۲۰% از 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

مورد مذكور در تاريخ هاي 27/01/1402 الي 09/02/1402، 18/02/1402 الي 09/03/1402 و 28/03/1402 تا 31/03/1402 و 17/04/1402 تا 31/04/1402 رعايت نشده است.

لزوم سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي به ميزان حداقل ۴۰% و حداكثر ۶۰% از كل داراييهاي صندوق

مورد مذكور در تاريخ هاي 17/05/ 1402 الي 31/06/1402 رعايت نشده است.

لزوم سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف يک ناشر به ميزان حداكثر ۴۰% از اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي مورد مذكور در تاريخ هاي 01/01/1402 الي 08/02/1402 ، 12/02/1402 تا 16/02/1402 ، 25/02/1402 الي 12/03/1402 ، 16/03/1402 الي 29/03/1402 ، 17/04/1402 الي 31/06/1402 رعايت نشده است.

لزوم سرمايه گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمين شده توسط يک ضامن به ميزان حداكثر ۳۰% از اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهي سپرده بانكي و سپرده بانكي مورد مذكور در دوره مورد رسيدگي رعايت نشده است.

2بند 9 اميدنامه

لزوم رعايت نصاب واحدهاي سرمايه گذاري به ميزان حداقل 70.000 واحد و حداكثر 700.000 واحد(ممتاز 1.000 واحد و عادي 699000 واحد) حداقل نصاب واحدهاي سرمايه گذاري رعايت نشده است.

3ابلاغيه12020250

پرداخت كامل سود به صاحبان سهام حداكثر ظرف چهار ماه پس از تصميم مجمع عمومي راجع به تقسيم سود علي رغم پيگيري هاي صورت گرفته از طرف صندوق، سود سهام شركتهاي كنتورسازي ايران و پاكسان تا تاريخ اين گزارش دريافت نشده است.

4ابلاغيه هاي

12020195و 12020221

لزوم فراهم نمودن زيرساختهاي لازم به منظور انجام پذيرفتن كليه پرداختهاي صندوق به صورت الكترونيک و شناسايي ۲۵٪ جريمه از محل كارمزد درصورت عدم فراهم نمودن

زيرساخت مذكور در خصوص صندوقهاي سرمايه گذاري «در اوراق بهادار با درآمد ثابت، مختلط و سهامي»
مورد مذكور توسط صندوق به طور كامل در خصوص انتقال هاي بين بانكي انجام نپذيرفته است
5بخشنامه 12010057لزوم بارگذاري فايل هاي XML در سامانه سنم حداكثر تا ساعت 16تصوير بارگذاري فايلهاي XML از تاريخ 01/01/1402 الي 08/05/1402 به حسابرس ارايه نشده است.
8. ۸- در اجراي بند يک ماده ۴۶ 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.
9. ۹- در اجراي مفاد ابلاغيه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ 07/06/1402 سازمان بورس و اوراق بهادار در تاييديه دريافتي از مديران صندوق و بانک ها موردي از تضمين و توثيق داراييِ هاي صندوق به نفع ساير اشخاص اعلام نشده است.
10. ۱۰- 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.

30آبان1402

رهیافت و همکاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهیافت و همکاران	Seyed Jamil Khabaz Sarabi [[Sign		1402/09/07 16:36:19
شریک موسسه رهیافت و همکاران	Khosro Vasheghani Farahani] [Sign]	800869	1402/09/07 16:57:10
مدیر موسسه رهیافت و همکاران	Vahid Khosravi] [Sign	942203	1402/09/07 17:15:01

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۸۰۴,۲۲۱	۵۱۸,۳۷۵
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۱۱,۴۸۸	۱۳۳,۱۵۶
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۳۱۲,۵۶۰	۳۲۳,۳۴۷
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰
حسابهاي دريافتني	۷,۶۴۱	۱۶,۹۳۹
جاري كارگزاران	۱۰۷	۱۸۸
ساير دارايي‌ها	۱,۶۴۰	۰
موجودي نقد	۰	۰
جمع دارايي‌ها	۱,۱۳۷,۶۵۷	۹۹۲,۰۰۵
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به اركان صندوق	۱۹,۰۱۶	۷,۳۴۱
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۱۲	۱۲
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۱,۰۷۸	۱,۷۱۸
جاري كارگزاران	۵,۳۵۰	۰
جمع بدهي‌ها	۳۵,۴۵۶	۹,۰۷۱
خالص دارايي‌ها	۱,۱۱۲,۲۰۱	۹۸۲,۹۳۴
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۱۶	۱۴

صورت سود و زيان

كليه‌ی مبالغ به ميليون ريال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدها			
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	۸۴,۱۴۶	۱۶,۱۴۲	۷۸,۱۸۸
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	(۲۰,۵۲۲)	(۱۹,۷۷۶)	۱۲۰,۶۰۰
سود سهام	۳۷,۰۱۴	۱۸,۸۷۰	۳۷,۱۲۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۳۸,۱۳۱	۱۲,۸۵۶	۳۲,۱۲۱
ساير درآمدها	۲,۱۱۷	۱۴۶	۲۱۳
جمع درآمدها	۱۴۰,۸۸۶	۲۸,۲۳۸	۲۶۸,۲۵۱
هزينه‌ها			
هزينه کارمزد ارکان	(۹,۶۳۴)	(۴,۱۹۶)	(۸,۸۰۷)
ساير هزينه‌ها	(۱,۵۰۰)	(۶۵۳)	(۱,۶۸۶)
جمع هزينه ها	(۱۱,۱۳۴)	(۴,۸۴۹)	(۱۰,۴۹۳)
سود (زيان) قبل از هزينه‌هاي مالي	۱۲۹,۷۵۲	۲۳,۳۸۹	۲۵۷,۷۵۸
هزينه‌هاي مالي	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص	۱۲۹,۷۵۲	۲۳,۳۸۹	۲۵۷,۷۵۸
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			
در صورت تغيير اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلايل تغييرات را در بخش زير وارد نماييد			

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۶۹,۲۲۹	۹۸۲,۹۳۴	۴۴,۵۵۱	۴۲۷,۵۳۵	۴۴,۵۵۱	۴۲۷,۵۳۴

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	قيمت	تعداد	قيمت	تعداد	قيمت
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۱۳۵	۱۳۵	۳۸۷	۳۸۷	۳۵,۶۳۹	۳۵,۶۳۹
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي دوره	(۱۶۹)	(۱۶۹)	(۴۳۱)	(۴۳۱)	(۹۶۱)	(۹۶۱)
سود (زيان) خالص دوره	۰	۱۲۹,۷۵۲	۰	۲۳,۳۸۹	۰	۲۵۷,۷۵۸
سود پرداخت شده به سرمايه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعديلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	(۴۵۱)	۰	(۶۸)	۰	۲۷۲,۹۶۴
خالص دارايي‌ها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پايان دوره	۶۹,۱۹۵	۱,۱۱۲,۲۰۱	۴۴,۵۰۷	۴۵۰,۸۱۲	۶۹,۲۲۹	۹۸۲,۹۳۴