

شرکت: سپید دماوند	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: سپیدما	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430738	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	سپید دماوند
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. 1- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند- ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ 30 آذر ماه 1402 و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 30 ، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. 2-حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود. روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

• مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

-افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

-ز بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبري، آندسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظہار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند در تاریخ 30 آذر ماه 1402 و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

5. 3- منظور از مسائل عمده حسابرسی مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور مورد توجه قرار گرفته اند. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی با اهمیت برای درج در گزارش ملاحظه نشده است.

6. 6- صورت های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 خرداد ماه 1401 و سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1401 توسط موسسه دیگری حسابرسی شده که گزارشات آن موسسه حاوی اظهار نظر مقبول بوده و در تاریخ های 7 شهریور ماه 1401 و 2 اسفند ماه 1401 صادر شده است.

7. - مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

7-1- مفاد موارد زیر از بند 3-2 امیدنامه صندوق:

• مفاد ردیف 1-1 با موضوع حدنصاب ترکیب دارایی های صندوق سرمایه گذاری در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل 40% از کل دارایی های صندوق.

• مفاد ردیف 1-6 با موضوع حدنصاب ترکیب دارایی های صندوق سرمایه گذاری در خصوص سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی حداکثر 40% از کل دارایی های صندوق در برخی از روزها.

• مفاد ردیف 3 با موضوع حدنصاب ترکیب دارایی های صندوق سرمایه گذاری در خصوص سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری حداکثر 10% از کل دارایی های صندوق و تا سقف 15% از تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر که نزد سرمایه گذاران می باشد. (در خصوص صندوق های سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند و بخشی پتروشیمی دماوند)

• مفاد ماده 28 اساسنامه مبنی بر اطلاع رسانی متولی و حسابرس در خصوص نقص نصاب ترکیب دارایی های صندوق و اقدامات لازم برای اصلاح آن.

7-2- مفاد ماده 18 اساسنامه صندوق در خصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان صرفاً از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان یا از محل مطالبات وی از صندوق.

7-3- مفاد ماده 35 اساسنامه با موضوع انتشار آگهی دعوت از ارکان مجمع حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع در تارنمای صندوق و سامانه کدال در خصوص مجامع مورخ 08/01/1402 و 11/06/1402.

7-4- مفاد بند 4 اساسنامه صندوق، در خصوص اقدام به سرمایه گذاری در واحد های ممتاز نوع دوم صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند. (26/10/1402 فروش رفته است)

8. مفاد برخی از مواد ابلاغیه ها، بخشنامه ها و اطلاعیه های سبا طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

8-1- مفاد ابلاغیه شماره 12020178 مدیریت نظارت بر نهاد های مالی سبا در خصوص سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های سرمایه پذیر موضوع واگذاری سهام عدالت به میزان حداقل 50% از پرتفوی سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام، قرارداد اختیار معامله سهام و سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه بودجه کشور حداقل 25 درصد و حداکثر 30 درصد از کل دارایی های صندوق .

8-2- مفاد بخشنامه شماره 12010057 مورخ 24/09/1395 مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سبا با موضوع تهیه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری در قالب فایل XML و

ارسال آن به سبا حداکثر تا ساعت 16 در برخی از روزها.

3-8- مفاد ابلاغیه شماره 1210024 مورخ 14/06/1391 سبا مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری در رابطه با نرخ سود سپرده های بانکی نزد بانک شهر، صادرات، ملت و پاسارگاد.

4-8- مفاد بند یک ابلاغیه شماره 12020108 مورخ 29/05/1397 سبا با موضوع سرمایه گذاری حداکثر تا میزان یک سوم از حد نصاب مقرر سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری در خصوص بانک ملت و پاسارگاد در برخی از روزها. (به عنوان مثال 30 مهر و 30 شهریور ماه)

5-8- مفاد ابلاغیه شماره 12020221 مورخ 17/02/1401 مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سبا در خصوص ایجاد زیر ساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیکی.

9. 9- علیرغم مکاتبات و پیگیری های صورت گرفته مبلغ 213.533 میلیون ریال سود سهام دریافتی موضوع یادداشت توضیحی 11 صورتهای مالی پیوست در تاریخ مقرر و طبق زمانبندی اعلامی از طرف شرکتهای سرمایه پذیر، تاکنون وصول نگردیده است.

10. 10- همانطوریکه در یادداشت توضیحی 3-7 صورتهای مالی پیوست منعکس گردیده، صندوق در پایان سال مالی مورد گزارش ارزش برخی از سرمایه گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت را تعدیل نموده که در خصوص تعدیل های مذکور مفاد برخی از مواد دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مورخ 09/07/1387 از جمله مستند نمودن دلایل تعدیل به صورت مکتوب، رعایت نگردیده است.

11. 11- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) و ارزش آماری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که به استثناء آثار مورد مندرج در بند 10 فوق، این مؤسسه به مورد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.

12. 12- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

13. 13- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

14. 14- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره 12020260 مورخ 07/06/1402 مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت که در این رابطه نظر این مؤسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

15. 15- گزارش هیأت مدیره در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

16. 16- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه

صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیر صندوق می باشد. اظهار نظر حسابرس شرکت تامین سرمایه دماوند (مدیر صندوق) مورخ 20 آبان ماه 1402، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن مؤسسه حسابرسی به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی بیات رایان			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/11/25 18:17:03	952234	[Mahmoud Abdoli [Sign	شریک موسسه بیات رایان
1402/11/25 18:18:56	962441	[Alireza Shahriari [Sign	مدیر فنی موسسه بیات رایان
1402/11/25 18:21:05	800354	Abdolhossein Rahbari [[Sign	مدیر موسسه بیات رایان

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۷,۶۵۹,۸۸۲	۵,۱۹۰,۷۳۵
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۱,۶۱۸,۳۶۰	۲۲,۷۷۱,۰۸۵
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۷۲,۱۰۲,۲۱۳	۷۳,۹۷۰,۸۶۰
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۵,۲۰۲,۰۸۶	۲۶۹,۶۸۳
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۳۳,۵۵۴	۲۱,۴۰۴
حسابهای دریافتنی	۲,۱۱۴,۷۳۸	۳,۵۷۹,۲۲۶
جاری کارگزاران	۱,۳۹۶,۱۲۰	۴۹
سایر دارایی‌ها	۶۱۵	۲,۴۲۴
موجودی نقد	۲,۴۷۷	۱
جمع دارایی‌ها	۱۳۰,۱۳۱,۰۳۵	۱۰۵,۸۰۵,۴۶۷

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختنی	۰	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱,۰۸۸,۹۰۵	۲۳۰,۸۳۷
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۰	۰
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۷۵۷,۶۹۹	۶۸,۴۸۰
جاری کارگزاران	۰	۴,۰۸۹,۳۴۶
جمع بدهی‌ها	۱,۸۴۶,۶۰۴	۴,۳۸۸,۶۶۳
خالص دارایی‌ها	۱۲۸,۲۸۴,۴۳۱	۱۰۱,۴۱۶,۸۰۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۰	۰

صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده	حسابرسی شده
دوره منتهی به	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
درآمدها		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۸۴,۴۹۵	۹۰,۸۶۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۴۵۵,۴۸۰	۱,۰۴۱,۳۵۵
سود سهام	۱,۴۲۶,۲۶۷	۹۴۶,۹۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۸,۱۳۱,۲۶۷	۱۲,۰۳۲,۰۷۷
سایر درآمدها	۱۱,۹۰۹	۱۲۸,۰۷۲
جمع درآمدها	۳۲,۳۱۹,۴۱۸	۱۴,۲۳۹,۳۱۹
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۳۷۱,۵۴۲)	(۶۳۸,۰۹۲)
سایر هزینه‌ها	(۱۷,۵۲۵)	(۱۹,۱۲۸)

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده	حسابرسی شده
جمع هزینه ها	(۱,۳۸۹,۰۶۷)	(۶۵۷,۳۳۰)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۳۰,۹۳۰,۳۵۱	۱۳,۵۸۲,۰۹۹
هزینه‌های مالی	(۴۷,۱۱۸)	(۳۰,۶۵۳)
سود (زیان) خالص	۳۰,۸۸۳,۲۳۳	۱۳,۵۵۱,۴۴۶
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید		
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۷,۱۹۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۴۱۶,۸۰۴	۲,۸۲۹,۳۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۱۷,۳۱۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۵,۲۳۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۳۶۷,۰۰۰	۹,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۴۸۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۵,۰۶۹,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۶۹۷,۰۰۰)	(۴,۸۸۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۸۶۴,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره	۰	۳۰,۸۸۳,۲۳۳	۰	۱۳,۵۵۱,۴۴۶
سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	۰	(۵,۶۸۵,۶۰۶)	۰	۱۱,۶۳۳,۱۳۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۷,۳۵۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۲۸۴,۴۳۱	۷,۱۹۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۴۱۶,۸۰۴