با سلام ؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار مربوط به دوره مالی یازده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

	شماره صفحه
• صورت خالص دارایی‌ها	۲
• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
• یادداشت های توضیحی:	
الف. اطلاعات کلی صندوق	۴
ب . مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
ج. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵
د. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی	۹-۱۳

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	وداد حسینی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت رهبین	محمد حاجی پور	

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص) شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین Rahbin (حسابداران رسمی) شماره ثبت ۴۹۷۶

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار ثبت ۴۹۷۶۹

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

	یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
		ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶	-
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	-
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحسا	۸	-
حساب های دریافتنی	۹	-
جاری کارگزاران	۱۰	-
سایر دارایی‌ها	۱۱	-
موجودی نقد	۱۲	۱۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		**۱۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰**
بدهی ها		
حساب های پرداختنی	۱۳	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به سرمایه گذاران	۱۵	-
تسهیلات مالی دریافتنی	۱۶	-
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۷	-
جمع بدهی ها		**۱,۰۰۰,۰۰۰**
خالص دارایی ها	۱۸	**۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**
تعداد واحد های سرمایه گذاری		**۱,۰۰۰,۰۰۰**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		**۱۰,۰۰۰**

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت های مالی می باشد .

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار ثبت ۹۷۶۹

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی یازده روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

	یادداشت	دوره مالی یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
		ریال
درآمد ها		
سود فروش اوراق بهادار	۱۹	-
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۰	-
سود سهام	۲۱	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۲	-
سایر درآمد ها	۲۳	-
جمع درآمدها		-
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۴	-
سایر هزینه ها	۲۵	-
هزینه مالی	۲۶	-
جمع هزینه ها		-
سود خالص		-
بازده میانگین سرمایه گذاری		-
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		-

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای		-	-
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال		-	-
سود خالص		-	-
تعدیلات	۲۷	-	-
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره} = \frac{\text{خالص دارایی های پایان دوره} - \text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} - \text{سود(زیان)خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$$

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار ثبت ۹۷۶۹

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی یازده روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

۱ـ اطلاعات کلی صندوق

۱ـ۱ـ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار در تاریخ ۲۰ خرداد ماه ۱۳۹۹ تحت شماره ۴۹۷۶۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۱۹۵۱۲۰ نزد اداره ثبت شرکت ها و در تاریخ ۹ تیرماه ۱۳۹۹ تحت شماره ۱۱۷۲۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است.

بر این اساس موضوع اصلی فعالیت صندوق، سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی است. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری و حد نصاب سرمایه گذاری در هریک از آنها در امیدنامه ذکر شده است.. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، نامحدود می باشد ، سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال می‌باشد، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان اسفند ماه خاتمه می یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول واقع شده است.

۱ـ۲ـ اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذری با درآمد ثابت معیار مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.avayemeyar.ir درج گردیده است.

۲ـ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)	۵۰۰,۰۰۰	۵۰٪
۲	امیر محمد سلامتی	۴۵۰,۰۰۰	۴۵٪
۳	وداد حسینی	۵۰,۰۰۰	٪۵
جمع		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی یازده روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ با شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از تهران، محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول

متولی صندوق، متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از : تهران، خیابان سهروردی شمالی، انتهای خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک یک واحد ۶ .

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کوشامنش است که در تاریخ ۱۳۷۷/۱۱/۱۲ به شماره ثبت ۱۰۸۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: خیابان ولیعصر، بالاتر از چهارراه نیایش، خیابان رحیمی، پلاک ۵۴، واحد ۱۲ .

بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ با شمارهٔ ثبت ۴۸۲۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول

۳ـ مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴ـ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱ـ۴ـ سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌گردد.

۱ـ۱ـ۴ـ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲ـ۱ـ۴ ـ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۳ـ۱ـ۴ـ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌گردد.

۲ـ۴ـ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱ـ۲ـ۴ـ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌گردد.

۲ـ۲ـ۴ـ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌گردد. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌گردد.

۳ـ۴ـ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها منعکس می‌گردد:

عنوان هزینه	شرح نحوهٔ محاسبهٔ هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل ۰,۵ درصد (۰,۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائهٔ مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰,۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانهٔ اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۵ امیدنامه و سالانه ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپردهٔ بانکی و سپردهٔ بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه ۳ در هزار (۰,۰۰۳) از متوسط روزانهٔ ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد (۰,۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیهٔ مدیر صندوق	معادل ۰,۱ درصد (۰,۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد،حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق های سرمایه گذاری با ارزش خالص دارایی بیش از ۵,۰۰۰ میلیارد ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای هزینه سپرده صندوق‌سرمایه	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۴۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

۴ـ۴ـ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی و بازارگردان هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می گردد.

۵ـ۴ـ مخارج تأمین مالی

سود وکارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۶ـ۴ـ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌گردد.

۵ـ وضعیت مالیاتی

به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم(مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) طبق تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، تمامی درآمدهای صندوق های سرمایه‌گذاری و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده (مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲) معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد، و نیز طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۱۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ کارمزدهایی که ارکان صندوق‌های سرمایه‌گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات یا تضامین از صندوق دریافت می‌نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشند.

۶-سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

در دوره مالی جاری به دلیل آنکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده بوده است ، سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم انجام نگرفته است.

۷-سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

در دوره مالی جاری به دلیل آنکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده بوده است ، سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی انجام نگرفته است.

۸-سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

در دوره مالی جاری به دلیل آنکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده بوده است ، سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب انجام نگرفته است.

۹- حساب های دریافتی

صندوق در دوره مالی مذکور حساب دریافتنی نداشته است.

۱۰- جاری کارگزاران

در دوره مالی جاری به دلیل آنکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده بوده است ، لذا حساب جاری کارگزاران صفر بوده است.

۱۱- سایر دارایی ها

در دوره مالی جاری به دلیل آنکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده بوده است ، لذا سایر دارایی ها صفر بوده است.

۱۲- موجودی نقد

نوع سپرده	شماره حساب	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
		ریال
حساب جاری بانک آینده	۰۱۰۰۵۲۳۳۰۶۰۰۲	۱۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰
		۱۰,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۳-حساب های پرداختنی

بدهی در این طبقه قرار نگرفته است.

۱۴- بدهی به ارکان صندوق

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

	یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
		ریال
مدیر صندوق	۱۴-۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
متولی		۰
حسابرس		۰
		۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۴-۱ مدیر صندوق

	بانک	تاریخ واریز	مبلغ (ریال)
افتتاح سپرده توسط مدیر صندوق	آینده	۹۸/۱۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰
			۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۵- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران در دوره مالی مذکور صفر بوده است.

۱۶-تسهیلات مالی دریافتنی

تسهیلاتی در دوره مذکور دریافت نشده است.

۱۷- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

در دوره مالی جاری به دلیل آنکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده بوده است، لذا پرداختی صورت نگرفته است.

۱۸- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	۱۳۹۹/۰۳/ ۳۱	
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۹-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

در دوره مالی جاری به دلیل آنکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده بوده است، سودی محقق نشده است.

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهادار

در دوره مالی جاری به دلیل آنکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده بوده است، سودی محقق نشده است.

۲۱-سود سهام

در دوره مالی جاری به دلیل آنکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده بوده است، سودی محقق نشده است.

۲۲-سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

در دوره مالی جاری به دلیل آنکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده بوده است، سودی محقق نشده است.

۲۳-سایر درآمدها

در دوره مالی جاری به دلیل آنکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده بوده است، درآمدی محقق نشده است.

۲۴-هزینه کارمزد ارکان

در دوره مالی جاری به دلیل آنکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده بوده است، هزینه کارمزدی به حساب دوره منظور نشده است.

۲۵- سایر هزینه ها

در دوره مالی جاری به دلیل آنکه هنوز مجوز فعالیت صندوق صادر نگردیده بوده است، هزینه ای به حساب دوره منظور نشده است.

۲۶ - هزینه مالی

در دوره مذکور هزینه مالی شناسایی نشده است.

۲۷-تعدیلات

تعدیلی در دوره مذکور انجام نگرفته است.

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد .

۲۹- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر واشخاص وابسته به وی	مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)	مدیر صندوق	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۵۰٪
	امیر محمد سلامتی	مدیر صندوق	ممتاز	۴۵۰,۰۰	٪۴۵
	وداد حسینی	مدیر صندوق	ممتاز	۵۰,۰۰۰	٪۵
جمع				۱,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

۳۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طی دوره مورد گزارش، معامله با ارکان و اشخاص وابسته انجام نشده است.

۳۱-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادهای تعدیلی و غیر تعدیلی به وقوع نپیوسته است.