صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

صورت های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

با سلام ؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار مربوط به دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ که 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	۹-۱۷

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 ۱۳۹۹/۰۷/۲۰ 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	

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول
۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۶ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۵ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۴ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۵
www.avayemeyar.ir

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶	۹۷۹,۰۳۵,۴۸۰,۸۲۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۴۹۴,۰۱۶
حساب های دریافتنی	۸	۱۰,۱۷۳,۳۸۰,۴۱۵
سایر دارایی ها	۹	۱۵۹,۹۸۶,۸۵۹
موجودی نقد	۱۰	۲۳,۴۹۹,۳۵۹,۳۳۶
جمع دارایی ها		۱,۰۱۲,۸۶۸,۷۰۱,۴۵۵
بـدهی ها:		
جاری کارگزاران	۱۱	۳۹,۷۳۱,۰۲۸,۷۸۸
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۲,۷۴۲,۰۷۳,۸۵۷
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲۷۶,۱۷۵,۹۴۸
جمع بدهی ها		۴۲,۷۴۹,۲۷۸,۵۹۳
خالص دارایی ها	۱۴	۹۷۰,۱۱۹,۴۲۲,۸۶۲
تعداد واحد های سرمایه گذاری		۹۹,۹۴۹,۸۵۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۹,۷۰۶

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص) شماره ثبت ۴۷۳۷۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین Rahbin (حسابداران رسمی) شماره ثبت ۸۹۷۷

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
		ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۴۰,۵۱۳,۲۰۱,۲۷۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۶۰,۴۳۰,۲۵۰,۸۱۶)
سود سهام	۱۷	۱۰,۱۷۳,۳۷۷,۵۷۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۶,۸۵۴
سایر درآمدها	۱۹	۱۸۶,۵۹۱,۱۲۰
جمع درآمدها		(۹,۵۵۷,۰۷۳,۹۹۲)
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۳,۲۷۲,۶۱۴,۰۵۷
سایر هزینه ها	۲۱	۱۷۶,۳۹۹,۰۸۹
جمع هزینه ها		۳,۴۴۹,۰۱۳,۱۴۶
سود (زیان) خالص		(۱۳,۰۰۶,۰۸۷,۱۳۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		-۱.۷۸٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۴.۰۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۹۹,۹۴۹,۸۵۱	۹۹۹,۴۹۸,۵۱۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص		-	(۱۳,۰۰۶,۰۸۷,۱۳۸)
تعدیلات	۲۲	-	(۱۶,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۹۹,۹۴۹,۸۵۱	۹۷۰,۱۱۹,۴۲۲,۸۶۲

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
سهامی خاص
شماره ثبت ۴۰۳۰۰۰

رهبین Rahbin (حسابداران رسمی) شماره ثبت ۸۹۷۷

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور 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 شرکت‌ها 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 صرفه‌جویی‌های 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 می‌یابد. 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 حق‌رأی 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٪

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، حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴، طبقه ۷.

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 سه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ تهیه شده است.

۴ـ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴ـ۱ـ 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.

۴ـ۱ـ۱ـ 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.

۴ـ۱ـ۲ 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.

۴ـ۱ـ۳ـ 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 ۶۰ 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 ۸۵۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- 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.

۵-۴- 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.

۶-۴- 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.

۵- 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 صندوق‌های 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 سهام

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
استخراج کانه های فلزی	۱۰۴,۰۳۰,۰۵۰,۰۹۱	۱۰۵,۷۹۹,۷۲۳,۶۵۰	۱۰.۴۵٪
انبوه سازی املاک و مستغلات	۶۲,۲۵۰,۱۹۲,۰۱۱	۹۴,۳۳۸,۸۷۱,۵۲۱	۹.۳۱٪
بانکها و موسسات اعتباری	۶۶,۹۲۷,۰۵۰,۵۳۲	۵۱,۱۶۳,۷۵۳,۵۰۰	۵.۰۵٪
خودرو و ساخت قطعات	۳۵,۰۱۲,۴۶۱,۱۷۰	۲۶,۱۴۳,۵۱۵,۰۰۰	۲.۵۸٪
زراعت و خدمات وابسته	۱,۸۷۴,۶۲۷,۶۱۵	۳,۹۳۶,۷۸۴,۶۶۰	۰.۳۹٪
سرمایه گذاریها	۲۰۷,۱۳۲,۰۲۴,۶۸۲	۱۸۹,۲۵۱,۴۶۹,۷۸۱	۱۸.۶۸٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۱۹,۷۲۰,۹۹۸,۰۸۰	۹۴,۵۵۴,۰۳۶,۰۰۰	۹.۳۴٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸,۹۲۳,۱۷۰,۸۸۶	۱۴,۳۴۶,۹۱۰,۱۲۸	۱.۴۲٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۹,۹۹۹,۸۹۹,۰۳۸	۶۱,۵۵۱,۵۷۶,۰۰۰	۶.۰۸٪
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۱,۸۱۷,۲۵۴,۴۴۹	۲,۳۷۲,۲۲۷,۳۴۲	۰.۲۳٪
فلزات اساسی	۲۳۵,۱۴۲,۴۸۶,۵۹۵	۲۱۹,۲۱۰,۹۳۷,۸۵۲	۲۱.۶۴٪
محصولات شیمیایی	۸۶,۷۶۴,۰۶۶,۰۶۵	۷۸,۳۸۶,۰۳۷,۲۲۴	۷.۷۴٪
واسطه گری های مالی و پولی	۳۸,۸۵۱,۲۴۴,۹۲۸	۳۶,۸۸۱,۴۸۱,۶۷۲	۳.۶۴٪
هتل و رستوران	۱,۰۲۰,۲۰۵,۵۰۳	۱,۰۹۸,۱۵۶,۴۹۹	۰.۱۱٪
جمع	۱,۰۳۹,۴۶۵,۷۳۱,۶۴۵	۹۷۹,۰۳۵,۴۸۰,۸۲۹	۹۶.۶۶٪

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				درصد	ریال	درصد
آینده - ۰۲۰۳۵۶۵۳۱۸۰۰۶	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۵/۱۱	-	۱۰	۴۹۴,۰۱۶	۰.۰۰٪
جمع					۴۹۴,۰۱۶	۰.۰۰٪

۸- حسابهای دریافتنی

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۱۱,۶۷۹,۵۷۱,۳۲۶	(۱,۵۰۶,۱۹۳,۷۴۹)	۱۰,۱۷۳,۳۷۷,۵۷۷
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۲,۸۳۸	۰	۲,۸۳۸
جمع	۱۱,۶۷۹,۵۷۴,۱۶۴	(۱,۵۰۶,۱۹۳,۷۴۹)	۱۰,۱۷۳,۳۸۰,۴۱۵

۸-۱ سود دریافتنی سهام به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
فولاد خوزستان	۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۲۵۷,۷۱۳)	۵۶۱,۷۴۲,۲۸۷
صنعتی زرماکارون	۲۳۶,۵۴۸,۱۱۶	(۲۹,۹۹۲,۹۴۳)	۲۰۶,۵۵۵,۱۷۳
سرمایه گذاری صبا تامین	۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۰,۴۷۶,۱۹۰)	۸,۰۹۹,۵۲۳,۸۱۰
بانک سینا	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۲۱,۷۰۵)	۱۱۳,۱۷۸,۲۹۵
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۱,۰۷۵,۲۶۹)	۱,۰۹۸,۹۲۴,۷۳۱
پتروشیمی ارومیه	۱۰۷,۰۲۳,۲۱۰	(۱۳,۵۶۹,۹۲۹)	۹۳,۴۵۳,۲۸۱
جمع	۱۱,۶۷۹,۵۷۱,۳۲۶	(۱,۵۰۶,۱۹۳,۷۴۹)	۱۰,۱۷۳,۳۷۷,۵۷۷

۸-۲ سود دریافتنی سپرده بانکی به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
آینده- کوتاه مدت ۰۲۰۳۵۶۵۳۱۸۰۰۶	۲,۸۳۸	۰	۲,۸۳۸
جمع	۲۸۳۸	۰	۰

۹- سایر دارایی ها

هزینه های تشکیل مجمع صندوق پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شودهزینه های تأسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در اعلامیه پذیره نویسی یا امیدنامه صندوق از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و ظرف مدت پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۰	۰	۰	۰
مخارج برگزاری مجامع	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۳۸۰,۱۲۰)	۵۰,۶۱۹,۸۸۰
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۶۳۲,۹۱۵)	۱۰۹,۳۶۷,۰۸۵
مخارج نرم افزار	۰	۹۱,۹۱۸,۲۶۵	(۹۱,۹۱۸,۳۷۱)	(۱۰۶)
جمع	۰	۲۹۵,۹۱۸,۲۶۵	(۱۳۵,۹۳۱,۴۰۶)	۱۵۹,۹۸۶,۸۵۹

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال
جاری-۰۱۰۰۵۲۳۳۰۶۰۰۲-آینده	۲۳,۴۹۹,۳۵۹,۳۳۶
جمع	۲۳,۴۹۹,۳۵۹,۳۳۶

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
حافظ	۰	۱,۱۵۸,۵۲۹,۰۰۴,۴۳۶	(۱,۱۹۸,۲۶۰,۰۳۳,۲۲۴)	(۳۹,۷۳۱,۰۲۸,۷۸۸)
جمع	۰	۱,۱۵۸,۵۲۹,۰۰۴,۴۳۶	(۱,۱۹۸,۲۶۰,۰۳۳,۲۲۴)	(۳۹,۷۳۱,۰۲۸,۷۸۸)

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال
مدیر صندوق	۱,۵۹۴,۳۸۶,۲۹۱
متولی	۴۵,۹۰۱,۶۳۲
حسابرس	۳۹,۳۲۲,۷۶۱
بازارگردان	۱,۰۶۲,۴۶۳,۱۷۳
جمع	۲,۷۴۲,۰۷۳,۸۵۷

۱۳-سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال
ذخیره تصفیه	۴۰,۲۵۷,۶۸۳
بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق	۲۳۵,۹۱۸,۲۶۵
جمع	۲۷۶,۱۷۵,۹۴۸

۱۴- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۹۸,۹۴۹,۸۵۱	۹۶۰,۴۱۳,۳۶۱,۱۴۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۶,۰۶۱,۷۲۲
جمع	۹۹,۹۴۹,۸۵۱	۹۷۰,۱۱۹,۴۲۲,۸۶۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
احیاء سپاهان	۲۰،۰۰۰	۴،۹۴۰،۰۳۶،۰۳۰	۴،۸۵۶،۴۰۵،۶۱۶-	۴،۶۹۳،۰۱۲-	۲۴،۷۰۰،۱۸۰-	۵۴،۲۳۷،۲۲۲
بانک سینا	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۲،۶۷۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۹،۳۰۲،۸۹۶،۴۸۰-	۱۲،۰۳۶،۴۳۵-	۶۳،۳۴۹،۹۹۰-	۶،۷۰۸،۲۸۲،۹۰۵-
بانک صادرات	۱۲،۰۰۰،۰۰۰	۵۳،۶۶۰،۷۸۰،۲۵۰	۴۴،۶۴۱،۷۲۴،۱۳۴-	۵۰،۹۷۶،۹۹۱-	۲۶۸،۳۰۳،۸۳۵-	۸،۶۹۹،۷۷۵،۲۹۰
تامین سرمایه امین	۴،۱۸۵،۹۵۵	۶۲،۵۰۷،۸۲۰،۱۳۰	۴۳،۵۷۴،۳۳۱،۴۸۸-	۵۹،۳۸۰،۷۴۵-	۳۱۲،۵۳۸،۹۸۲-	۱۸،۵۶۱،۵۶۸،۹۱۵
توسعه ساختمان	۱،۰۰۰،۰۰۰	۵،۲۳۸،۷۰۱،۵۵۰	۹،۶۴۸،۹۴۵،۹۲۰-	۴،۹۷۶،۵۹۱-	۲۶،۱۹۳،۵۰۱-	۴،۴۴۱،۴۱۴،۴۶۲-
توسعه مسیر برق گیلان	۱۷۳،۲۷۸	۶،۱۳۷،۷۴۹،۹۴۲	۴،۱۶۲،۴۴۸،۰۷۱-	۵،۸۳۰،۵۴۶-	۳۰،۶۸۸،۷۲۴-	۱،۹۳۸،۷۸۲،۶۰۱
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۳۰۰،۰۰۰	۶،۰۹۴،۸۰۰،۰۰۰	۵،۴۴۹،۴۵۲،۴۰۳-	۲۴۱،۷۱۳	۳۰،۴۷۴،۰۰۰-	۶۱۵،۱۱۵،۳۱۰
صنعتی زر ماکارون	۶۶۴،۴۶۱	۴۸،۵۱۸،۹۴۲،۲۲۰	۲۶،۴۳۶،۸۳۵،۳۸۴-	۴۶،۰۹۲،۸۴۱-	۲۴۲،۵۹۴،۶۹۳-	۲۱،۷۹۳،۴۱۹،۳۰۲
جمع	۱۹،۳۴۳،۶۹۴	۱۹۹،۷۶۸،۸۳۰،۱۲۲	۱۵۸،۰۷۳،۰۳۹،۴۹۶-	۱۸۳،۷۴۵،۴۴۸-	۹۹۸،۸۴۳،۹۰۵-	۴۰،۵۱۳،۲۰۱،۲۷۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره سه ماه و یازده روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
		ریال
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	(۵۵,۵۷۱,۲۴۱,۵۴۹)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۶-۲	(۴,۸۵۹,۰۰۹,۲۶۷)
جمع		(۶۰,۴۳۰,۲۵۰,۸۱۶)

۱-۱۶- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

	دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹					
	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آنیه دماوند	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۲۲۳,۷۵۰,۲۴۰)	(۱۲,۵۴۰,۰۰۰)	(۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۱۰۲,۲۹۰,۲۴۰)
احیاء سپاهان	۱۶۰,۰۰۰	۳۷,۱۰۲,۲۴۰,۰۰۰	(۳۸,۸۵۱,۲۴۴,۹۲۸)	(۳۵,۲۴۷,۱۲۸)	(۱۸۵,۵۱۱,۲۰۰)	(۱,۹۶۹,۷۶۳,۲۵۶)
بانک پاسارگاد	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۵۳۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۳۵۵,۰۰۰)	(۱۵۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۸۱۸,۶۵۵,۰۰۰)
بانک پارسیان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۸۹,۳۵۴,۰۵۲)	(۸,۶۶۴,۰۰۰)	(۴۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۲۳,۶۱۸,۰۵۲)
بانک سینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۳۰۲,۸۹۶,۴۸۰)	(۱۰,۸۷۷,۵۰۰)	(۵۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۷,۹۲۱,۰۲۳,۹۸۰)
برق و انرژی پیوندگستر پارس	۴۸۱,۸۹۶	۱۴,۴۳۲,۷۸۵,۲۰۰	(۸,۹۲۳,۱۷۰,۸۸۶)	(۱۳,۷۱۱,۱۴۶)	(۷۲,۱۶۳,۹۲۶)	۵,۴۲۳,۷۳۹,۲۴۲
بهساز کاشانه تهران	۱۲,۵۴۰,۱۲۷	۵۳,۷۹۷,۱۴۴,۸۳۰	(۲۷,۶۱۳,۸۸۱,۳۲۰)	(۵۱,۱۰۷,۲۸۸)	(۲۶۸,۹۸۵,۷۲۴)	۲۵,۸۶۳,۱۷۰,۴۹۸
پتروشیمی تامین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۶۵۹,۵۵۱,۳۶۰)	(۳۴,۹۲۲,۰۰۰)	(۱۸۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۶,۱۱۸,۲۷۳,۳۶۰)
برای دوره سه ماه و یازده ماهه	۴۱۶,۲۰۶	۵,۹۴۲,۱۷۳,۰۶۲	(۲,۶۲۴,۴۷۸,۶۶۱)	(۵,۶۴۵,۰۶۴)	(۲۹,۷۱۰,۸۶۵)	۳,۲۸۲,۳۳۸,۴۷۱
تامین سرمایه امین	۱۷۴,۵۷۴	۲,۳۸۶,۴۲۶,۵۸۰	(۱,۸۱۷,۲۵۴,۴۴۹)	(۲,۲۶۷,۱۰۵)	(۱۱,۹۳۲,۱۳۳)	۵۵۴,۹۷۲,۸۹۳
توسعه ساختمان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۶۴۸,۹۴۵,۹۲۰)	(۴,۴۹۳,۵۰۰)	(۲۳,۶۵۰,۰۰۰)	(۴,۹۴۷,۰۸۹,۴۲۰)
توسعه و عمران امید	۱۴,۲۶۵,۲۵۶	۳۶,۳۷۶,۴۰۲,۸۰۰	(۲۴,۹۸۷,۳۶۴,۷۷۱)	(۳۴,۵۵۷,۵۸۳)	(۱۸۱,۸۸۲,۰۱۴)	۱۱,۱۷۲,۵۹۸,۴۳۲
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۶۹,۸۸۰	۱,۱۰۴,۷۲۹,۶۴۰	(۱,۰۲۰,۲۰۵,۵۰۳)	(۱,۰۴۹,۴۹۳)	(۵,۵۲۳,۶۴۸)	۷۷,۹۵۰,۹۹۶
سایپا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۰۱۲,۴۶۱,۱۷۰)	(۲۴,۹۸۵,۰۰۰)	(۱۳۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۸,۸۶۸,۹۴۶,۱۷۰)
سرمایه گذاری امید	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۷,۵۳۴,۰۷۰,۷۲۰)	(۴۰,۴۵۱,۰۰۰)	(۲۱۲,۹۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۰۷,۴۲۱,۷۲۰)
سرمایه گذاری سپه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۴۳,۵۸۳,۲۰۰)	(۱۶,۱۱۲,۰۰۰)	(۸۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۸۴,۴۹۵,۲۰۰)
سرمایه گذاری صبا تامین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۴۲۱,۸۵۲,۵۳۳)	(۲۱,۹۶۲,۱۰۰)	(۱۱۵,۵۹۰,۰۰۰)	(۲,۴۴۱,۴۰۴,۶۳۳)
سرمایه گذاری غدیر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۹۱۸,۸۶۴,۶۴۰)	(۳۲,۰۵۳,۰۰۰)	(۱۶۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۷۹,۶۱۷,۶۴۰)
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۹,۳۹۳,۰۰۰	۹۴,۵۱۲,۳۶۶,۰۰۰	(۹۴,۵۹۸,۱۸۳,۲۲۶)	(۸۹,۷۸۶,۷۴۸)	(۴۷۲,۵۶۱,۸۳۰)	(۲۹۳,۳۵۵,۵۶۱)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۴,۷۰۰,۰۰۰	۸۲,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۵۰۰,۰۸۸,۸۱۱)	(۷۸,۰۹۲,۸۵۰)	(۴۱۱,۰۱۵,۰۰۰)	(۷۸۶,۱۹۶,۶۶۱)
فولاد خوزستان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۸۱,۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۶۸۱,۵۸۴,۴۲۷)	(۷۷,۶۶۵,۳۵۰)	(۴۰۸,۷۶۵,۰۰۰)	(۲,۴۱۵,۰۱۴,۷۷۷)
فولاد مبارکه	۳,۷۸۵,۰۰۰	۷۳,۹۲۱,۰۵۰,۰۰۰	(۷۵,۱۶۱,۱۸۴,۱۲۱)	(۷۰,۲۲۴,۹۹۸)	(۳۶۹,۶۰۵,۲۵۰)	(۱,۶۷۹,۹۶۴,۳۶۹)
کالسیمین	۵۸۰,۰۰۰	۳۱,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۱۷۹,۹۳۸,۶۴۹)	(۲۹,۵۰۶,۰۵۰)	(۱۵۵,۲۹۵,۰۰۰)	(۱۳,۳۰۵,۷۳۹,۶۹۹)
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۸۹,۱۸۷	۳,۹۶۰,۳۴۸,۷۳۵	(۱,۸۷۴,۶۲۷,۶۱۵)	(۳,۷۶۲,۳۳۱)	(۱۹,۸۰۱,۷۴۴)	۲,۰۶۲,۱۵۷,۰۴۵
گروه توسعه ملی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۲۶۸,۰۶۲,۷۲۰)	(۱۷,۸۶۰,۰۰۰)	(۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۷۹,۹۲۲,۷۲۰)
گل گهر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۵۲۹,۹۶۱,۲۸۰)	(۲۳,۰۱۸,۵۰۰)	(۱۲۱,۱۵۰,۰۰۰)	۲,۵۵۵,۸۷۰,۲۲۰
ملی مس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۱۱۹,۷۷۹,۳۹۸)	(۳۲,۱۰۰,۵۰۰)	(۱۶۸,۹۵۰,۰۰۰)	۱,۴۶۹,۱۷۰,۱۰۲
نفت پندر عباس	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۹۹۹,۸۹۹,۰۳۸)	(۵۸,۸۲۴,۰۰۰)	(۳۰۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۸,۴۴۸,۳۲۳,۰۳۸)
نفت و گاز پارسیان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۴۷۹,۹۸۳,۶۰۲)	(۳۴,۳۴۵,۳۵۰)	(۱۸۰,۷۶۵,۰۰۰)	(۵,۵۴۲,۰۹۳,۹۵۲)
جمع		۹۴۲,۳۰۱,۶۶۶,۸۴۷	(۹۹۲,۶۲۱,۰۲۳,۷۲۰)	(۸۹۵,۱۸۶,۵۸۴)	(۴,۷۱۱,۵۰۸,۳۳۴)	(۵۵,۵۷۱,۲۴۱,۵۴۹)

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صبا تامین (تقدم)	۴،۰۰۰،۰۰۰	۴۲،۲۳۶،۰۰۰،۰۰۰	۴۶،۸۴۳،۷۰۵،۰۶۷-	۴۰،۱۲۴،۲۰۰-	۲۱۱،۱۸۰،۰۰۰-	۴،۸۵۹،۰۰۹،۲۶۷-
جمع	۴،۰۰۰،۰۰۰	۴۲،۲۳۶،۰۰۰،۰۰۰	۴۶،۸۴۳،۷۰۵،۰۶۷-	۴۰،۱۲۴،۲۰۰-	۲۱۱،۱۸۰،۰۰۰-	۴،۸۵۹،۰۰۹،۲۶۷-

۱۷- سود سهام

دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سینا	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۲،۰۰۰،۰۰۰	۶۰	۱۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۶،۸۲۱،۷۰۵-	۱۱۳،۱۷۸،۲۹۵
پتروشیمی تامین	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۲،۰۰۰،۰۰۰	۶۳۰	۱،۲۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۶۱،۰۷۵،۲۶۹-	۱،۰۹۸،۹۲۴،۷۳۱
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۴۱۶،۲۰۶	۲۵۷	۱۰۷،۰۲۳،۲۱۰	۱۳،۵۶۹،۹۲۹-	۹۳،۴۵۳،۲۸۱
سرمایه گذاری صبا تامین	۱۳۹۹/۰۶/۱۱	۲،۰۰۰،۰۰۰	۴،۶۶۰	۹،۳۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۲۲۰،۴۷۶،۱۹۰-	۸،۰۹۹،۵۲۳،۸۱۰
صنعتی زر ماکارون	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۶۶۴،۴۶۱	۳۵۶	۲۳۶،۵۴۸،۱۱۶	۲۹،۹۹۲،۹۴۳-	۲۰۶،۵۵۵،۱۷۳
فولاد خوزستان	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱،۲۰۰،۰۰۰	۵۳۰	۶۳۶،۰۰۰،۰۰۰	۷۴،۲۵۷،۷۱۳-	۵۶۱،۷۴۲،۲۸۷
جمع				۱۱،۶۷۹،۵۷۱،۳۲۶	۱،۵۰۶،۱۹۳،۷۴۹-	۱۰،۱۷۳،۳۷۷،۵۷۷

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:								
کوتاه مدت-۰۲۰۳۵۶۵۳۱۸۰۰۶-آینده	۱۳۹۹/۰۵/۱۱	-	-	۱۰	۶,۸۵۴	۰	۰	۶,۸۵۴
جمع					۶,۸۵۴	۰	۰	۶,۸۵۴

۱۹- سایر درآمدها

	دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۸۶,۵۹۱,۱۲۰
جمع	۱۸۶,۵۹۱,۱۲۰

۲۰-هزینه های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

	دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
	ریال
مدیر صندوق	۲,۱۲۴,۹۲۶,۴۹۱
متولی صندوق	۴۵,۹۰۱,۶۳۲
حسابرس	۳۹,۳۲۲,۷۶۱
بازارگردان	۱,۰۶۲,۴۶۳,۱۷۳
جمع	۳,۲۷۲,۶۱۴,۰۵۷

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
	ریال
هزینه تصفیه	۴۰,۲۵۷,۶۸۳
هزینه برگزاری مجامع	۹,۳۸۰,۱۲۰
هزینه نرم افزار	۹۱,۹۱۸,۳۷۱
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۴,۶۳۲,۹۱۵
هزینه خدمات بانکی	۲۱۰,۰۰۰
جمع	۱۷۶,۳۹۹,۰۸۹

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	دوره سه ماه و یازده روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	(۱۶,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰)
جمع	(۱۶,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰)

۲۳- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۵۰۰،۰۰۰	۵۰٪
	امیرمحمد سلامتی	موسس	ممتاز	۴۵۰،۰۰۰	۴۵٪
	وداد حسینی	موسس	ممتاز	۵۰،۰۰۰	۵٪
	سعید جعفری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰،۰۰۰	۱٪
	علیرضا ولیدی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰،۰۰۰	۱٪
	شهاب الدین ادیب مهر	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰،۰۰۰	۱٪
جمع				۱،۰۳۰،۰۰۰	۱۰۳٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار	خرید	۱،۱۹۷،۵۳۸،۷۷۱،۱۴۴	۳۹،۷۳۱،۰۲۸،۷۸۸
		فروش	۱۹۸،۵۸۶،۲۴۰،۷۶۹	
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲،۱۲۴،۹۲۶،۴۹۱	۱،۵۹۴،۳۸۶،۲۹۱
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	متولی	کارمزد متولی	۴۵،۹۰۱،۶۳۲	۴۵،۹۰۱،۶۳۲
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۱،۰۶۲،۴۶۳،۱۷۳	۱،۰۶۲،۴۶۳،۱۷۳
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۸،۹۶۸،۳۴۹	۳۹،۳۲۲،۷۶۱
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت کوشا منش	حسابرس	کارمزد حسابرس	۳۰،۳۵۴،۴۱۲	۰

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.