صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

صورت های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماه و یازده روزه منتهی به۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

با سلام ؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار مربوط به دوره مالی شش ماه و یازده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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	۵-۸
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 ۱۳۹۹/۱۰/۱۳ 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 فراز مشاور دیلمی پور	نریمان اینانی	

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
در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶	۱,۱۹۸,۶۳۰,۸۱۲,۹۴۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۵۰۶,۴۰۱
حساب‌های دریافتنی	۸	۸,۶۵۹,۰۷۳,۶۷۴
سایر دارایی ها	۹	۳۳۴,۱۴۴,۸۰۷
موجودی نقد	۱۰	۴۵,۰۲۸,۰۶۷
جاری کارگزاران	۱۱	۶۹,۷۶۰,۴۵۴
جمع دارایی ها		**۱,۲۰۷,۷۳۹,۳۲۶,۳۵۱**
بـدهی ها:		
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۸,۱۶۶,۹۶۱,۶۱۸
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۸۰۹,۹۹۵,۲۹۲
جمع بدهی ها		**۸,۹۷۶,۹۵۶,۹۱۰**
خالص دارایی ها	۱۴	**۱,۱۹۸,۷۶۲,۳۶۹,۴۴۱**
تعداد واحد های سرمایه گذاری		**۱۲۵,۶۴۹,۸۵۱**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		**۹,۵۴۰**

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار ثبت ۹۷۶۹

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی شش ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۸,۹۸۷,۲۶۱,۵۰۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۲۸,۳۰۳,۷۲۳,۱۴۲)
سود سهام	۱۷	۱۰,۹۱۱,۶۱۹,۰۴۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۹,۱۵۰
سایر درآمدها	۱۹	۱,۱۵۳,۴۱۴,۱۴۲
جمع درآمدها		(۷,۲۵۱,۴۰۹,۳۰۱)
هزینه:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱۱,۳۴۵,۷۷۰,۷۷۳
سایر هزینه ها	۲۱	۵۷۶,۴۶۰,۴۸۵
جمع هزینه ها		۱۱,۹۲۲,۲۳۱,۲۵۸
سود (زیان) خالص		(۱۹,۱۷۳,۶۴۰,۵۵۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		-۲.۰۶٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		-۱.۳۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی شش ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۱۲۵,۶۴۹,۸۵۱	۱,۲۵۶,۴۹۸,۵۱۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص		-	(۱۹,۱۷۳,۶۴۰,۵۵۹)
تعدیلات	۲۲	-	(۳۸,۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۱۲۵,۶۴۹,۸۵۱	۱,۱۹۸,۷۶۲,۳۶۹,۴۴۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره= (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص) / خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار ثبت ۹۷۶۹

شرکت سرمایه گذاری معیار

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ آذر 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٪

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 فراز مشاور دیلمی پور است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از : تهران، امانیه، خیابان همایون شهناز (گلستان)، بلوار نلسون ماندلا، پلاک ۲۴۴ پاساژ الهیه، طبقه ششم، واحد ۶۰۶

حسابرس صندوق، حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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

۳ــ مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی شش ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ تهیه شده است.

۴ــ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴ــ۱ــ 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.

۴ــ۱ــ۱ــ 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.

۴ــ۱ــ۲ ــ 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.

۴ــ۱ــ۳ــ 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

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 سهام

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
استخراج کانه های فلزی	۳۸,۹۹۷,۷۱۸,۵۳۴	۴۷,۰۹۸,۰۸۹,۰۰۰	۳.۹۰٪
انبوه سازی املاک و مستغلات	۲۹,۰۲۶,۹۰۴,۰۵۷	۲۶,۰۶۰,۰۱۴,۸۰۰	۲.۱۶٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۱۶,۷۹۷,۳۷۹,۵۴۶	۱۲۰,۷۱۷,۴۳۱,۹۹۹	۱۰.۰۰٪
حمل و نقل آبی	۹۳,۱۱۲,۳۲۷,۰۳۶	۸۶,۴۳۷,۶۱۷,۷۵۰	۷.۱۶٪
ساخت محصولات فلزی	۳۳,۳۳۷,۴۵۴,۲۱۴	۳۶,۰۲۴,۳۷۲,۰۰۰	۲.۹۸٪
سرمایه گذاریها	۷,۳۵۳,۱۴۳,۶۸۶	۸,۹۱۶,۶۹۰,۰۳۷	۰.۷۴٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۹۸,۶۸۲,۴۲۰,۳۹۵	۷۷,۱۷۳,۲۶۲,۱۵۰	۶.۳۹٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۵۴,۶۲۶,۲۰۱,۴۴۹	۱۳۶,۳۷۲,۵۶۳,۹۳۷	۱۱.۲۹٪
فلزات اساسی	۳۳۷,۳۵۶,۰۱۴,۳۷۴	۳۵۴,۵۹۲,۷۹۲,۸۳۰	۲۹.۳۶٪
محصولات چوبی	۱,۹۹۶,۴۳۶,۱۱۸	۲,۲۳۳,۸۵۳,۳۲۵	۰.۱۸٪
محصولات شیمیایی	۲۵۱,۲۸۰,۵۰۷,۹۸۶	۲۴۴,۰۵۵,۶۷۷,۴۷۷	۲۰.۲۱٪
مخابرات	۶۳,۳۴۷,۸۲۳,۱۹۲	۵۱,۷۸۶,۰۲۸,۸۰۰	۴.۲۹٪
هتل و رستوران	۱,۰۲۰,۲۰۵,۵۰۳	۷,۱۶۲,۴۱۸,۸۴۳	۰.۵۹٪
جمع	۱,۲۲۶,۹۳۴,۵۳۶,۰۹۰	۱,۱۹۸,۶۳۰,۸۱۲,۹۴۸	۹۹.۲۵٪

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

	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	بدون سررسید	۱۰	۵۰۶,۴۰۱	۰.۰۰٪
جمع					۵۰۶,۴۰۱	۰.۰۰٪

۸- حسابهای دریافتنی

		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
	یادداشت	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۸-۱	۹,۴۲۹,۵۷۱,۴۱۰	(۷۷۰,۵۰۰,۴۸۵)	۸,۶۵۹,۰۷۰,۹۲۵
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۸-۲	۲,۷۴۹	۰	۲,۷۴۹
جمع		۹,۴۲۹,۵۷۴,۱۵۹	(۷۷۰,۵۰۰,۴۸۵)	۸,۶۵۹,۰۷۳,۶۷۴

۸-۱ سود دریافتنی سهام به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صبا تامین	۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶۲,۰۱۲,۵۷۹)	۸,۵۵۷,۹۸۷,۴۲۱
پتروشیمی ارومیه	۱۰۷,۰۲۳,۲۱۰	(۸,۲۵۳,۳۷۰)	۹۸,۷۶۹,۸۴۰
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۲,۵۴۸,۲۰۰	(۲۳۴,۵۳۶)	۲,۳۱۳,۶۶۴
جمع	۹,۴۲۹,۵۷۱,۴۱۰	(۷۷۰,۵۰۰,۴۸۵)	۸,۶۵۹,۰۷۰,۹۲۵

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

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
آینده- کوتاه مدت ۰۲۰۳۵۶۵۳۱۸۰۰۶	۲,۷۴۹	۰	۲,۷۴۹
جمع	۲,۷۴۹	۰	۲,۷۴۹

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 شوهزینه 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.

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۶۹۰,۰۱۰)	۲۵,۳۰۹,۹۹۰
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹,۳۱۶,۴۶۵)	۵۴,۶۸۳,۵۳۵
کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۵۷,۱۴۶)	۳۲,۱۴۲,۸۵۴
مخارج نرم افزار	۰	۵۳۵,۹۳۵,۴۶۹	(۳۱۳,۹۲۷,۰۴۱)	۲۲۲,۰۰۸,۴۲۸
جمع	۰	۷۷۹,۹۳۵,۴۶۹	(۴۴۵,۷۹۰,۶۶۲)	۳۳۴,۱۴۴,۸۰۷

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال
جاری-۰۱۰۰۵۲۳۳۰۶۰۰۲-آینده	۴۵,۰۲۸,۰۶۷
جمع	۴۵,۰۲۸,۰۶۷

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
حافظ	۰	۳,۴۸۷,۰۲۶,۸۱۵,۰۷۴	(۳,۴۸۶,۹۵۷,۰۵۴,۶۲۰)	۶۹,۷۶۰,۴۵۴
جمع	۰	۳,۴۸۷,۰۲۶,۸۱۵,۰۷۴	(۳,۴۸۶,۹۵۷,۰۵۴,۶۲۰)	۶۹,۷۶۰,۴۵۴

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال
مدیر صندوق	۵,۳۵۳,۳۲۰,۹۶۰
متولی	۲۳,۷۷۰,۴۸۸
حسابرس	۱۹,۶۶۱,۳۳۴
بازارگردان	۲,۷۷۰,۲۰۸,۸۳۶
جمع	۸,۱۶۶,۹۶۱,۶۱۸

۱۳-سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال
ذخیره تصفیه	۱۳۰,۰۵۹,۸۲۳
بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق	۶۷۹,۹۳۵,۴۶۹
جمع	۸۰۹,۹۹۵,۲۹۲

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:

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۲۴,۶۴۹,۸۵۱	۱,۱۸۹,۲۲۱,۸۶۹,۷۱۲
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۴۰,۴۹۹,۷۲۹
جمع	۱۲۵,۶۴۹,۸۵۱	۱,۱۹۸,۷۶۲,۳۶۹,۴۴۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	دوره مالی شش ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹
		ریال
سود (زیان)حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۲۴,۰۵۰,۰۰۵,۶۲۷
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۵-۲	(۱۵,۰۶۲,۷۴۴,۱۱۹)
جمع		۸,۹۸۷,۲۶۱,۵۰۸

۱-۱۵- سود (زیان)حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آتیه دماوند	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۲۲۴,۷۰۰,۶۵۶)	(۱۳,۸۵۰,۹۳۵)	(۷۲,۸۹۹,۹۹۰)	(۵,۷۳۱,۴۵۱,۵۸۱)
احیاء سپاهان	۱۸۰,۰۰۰	۳۷,۷۹۹,۳۷۴,۰۸۷	(۴۳,۷۰۷,۶۵۰,۵۴۴)	(۳۵,۹۰۹,۱۴۷)	(۱۸۸,۹۹۶,۸۵۱)	(۶,۱۳۳,۱۸۲,۴۵۵)
اقتصاد نوین	۷,۸۱۱,۱۶۵	۳۶,۸۱۹,۵۲۸,۸۵۰	(۳۵,۰۵۱,۲۵۹,۳۷۸)	(۳۴,۹۷۸,۳۱۳)	(۱۸۴,۰۹۷,۶۲۵)	۱,۵۴۹,۱۹۳,۵۳۴
ایران خودرو	۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۳۹۸,۸۵۸,۴۶۰	(۱۹۲,۸۸۹,۴۰۰,۰۵۹)	(۲۰۹,۳۷۵,۳۱۸)	(۱,۱۰۱,۹۹۳,۹۷۰)	۲۶,۱۹۸,۰۸۹,۱۱۳
بانک پاسارگاد	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۲۳,۹۴۲,۵۱۰	(۶۰,۰۵۰,۶۷۵,۱۹۰)	(۴۹,۵۱۷,۳۳۵)	(۲۶۰,۶۱۹,۶۸۶)	(۸,۲۳۶,۸۶۹,۷۰۱)
بانک پارسیان	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۳۵۹,۶۲۰,۴۹۰	(۱۰۸,۰۱۴,۹۴۴,۱۴۵)	(۱۱۰,۵۴۰,۵۴۹)	(۵۸۱,۷۹۷,۹۹۵)	۷,۶۵۲,۳۳۷,۸۰۱
بانک سینا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۶۰۵,۷۹۲,۹۶۰)	(۲۳,۹۳۰,۳۷۴)	(۱۲۵,۹۴۹,۹۸۰)	(۱۳,۵۶۵,۶۷۳,۳۱۴)
بانک صادرات	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۳۷۹,۸۲۰,۶۸۰	(۸۷,۱۴۶,۰۸۷,۶۰۳)	(۸۸,۷۰۹,۵۱۰)	(۴۶۶,۸۹۸,۹۷۶)	۵,۶۷۸,۱۲۴,۵۹۱
بانک ملت	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۹۱۶,۵۹۲,۷۹۰	(۱۱۶,۶۳۴,۲۶۶,۶۷۴)	(۱۰۸,۲۱۹,۰۱۰)	(۵۶۹,۵۸۲,۸۸۷)	(۳,۳۹۵,۴۷۵,۷۸۱)
برق و انرژی پیوندگستر پارس	۴۸۱,۸۹۶	۱۲,۷۷۰,۵۳۶,۶۵۸	(۸,۹۲۳,۱۷۰,۸۸۶)	(۱۲,۱۳۱,۸۰۴)	(۶۳,۸۵۲,۶۶۵)	۳,۷۷۱,۳۸۱,۳۰۳
بهساز کاشانه تهران	۱۲,۵۴۰,۱۲۷	۴۲,۶۳۶,۴۳۱,۸۰۰	(۲۷,۶۱۳,۸۸۱,۳۲۰)	(۴۰,۵۰۴,۴۰۶)	(۲۱۳,۱۸۲,۱۵۹)	۱۴,۷۶۸,۸۶۳,۹۱۵
پتروشیمی تامین	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۷۱,۴۸۸,۲۷۰	(۲۳,۶۵۰,۶۸۶,۱۰۹)	(۲۴,۱۹۷,۳۱۰)	(۱۲۷,۳۵۷,۴۱۹)	۱,۶۶۹,۲۴۷,۴۳۲
پتروشیمی زاگرس	۸۵,۰۰۰	۱۵,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۸۵۲,۹۴۴,۲۲۰)	(۱۵,۰۱۹,۴۸۷)	(۷۹,۰۵۰,۰۰۰)	۸۶۲,۹۸۶,۲۹۳
پتروشیمی ارومیه	۴۱۶,۲۰۶	۸,۱۷۱,۸۳۳,۸۴۷	(۲,۶۲۴,۴۷۸,۶۶۱)	(۷,۷۶۳,۰۹۲)	(۴۰,۸۵۹,۱۵۴)	۵,۴۹۸,۷۳۲,۹۴۰
پلیمر آریا ساسول	۲۳۰,۰۰۰	۴۳,۶۱۳,۴۳۳,۳۴۴	(۴۲,۱۱۳,۰۸۸,۵۷۰)	(۴۱,۴۳۲,۲۱۵)	(۲۱۸,۰۶۷,۱۰۵)	۱,۲۴۰,۸۴۵,۴۵۴
تامین سرمایه امین	۴,۳۶۰,۵۲۹	۶۴,۷۰۹,۱۹۸,۲۷۰	(۴۵,۳۹۱,۵۸۵,۹۳۷)	(۶۱,۴۷۲,۰۶۶)	(۳۲۳,۵۴۵,۸۷۱)	۱۸,۹۳۲,۵۹۴,۴۱۶
توسعه ساختمان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۹,۷۹۸,۷۶۰	(۱۹,۲۹۷,۸۹۱,۸۴۰)	(۹,۵۲۸,۰۵۰)	(۵۰,۱۴۸,۹۷۸)	(۹,۳۲۷,۷۷۰,۱۰۸)
توسعه مسیر برق گیلان	۱۷۳,۲۷۸	۶,۱۳۷,۷۴۹,۹۴۲	(۴,۱۶۲,۴۴۸,۰۷۱)	(۵,۸۳۰,۵۴۶)	(۳۰,۶۸۸,۷۲۴)	۱,۹۳۸,۷۸۲,۶۰۱
توسعه معادن و صنایع معدنی	۲۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۱,۷۴۸,۱۶۵	(۵,۱۸۳,۷۰۲,۵۱۵)	(۵,۰۳۶,۶۲۶)	(۲۶,۵۰۸,۷۳۸)	۸۶,۵۰۰,۲۸۶
توسعه و عمران امید	۱۴,۲۶۵,۲۵۶	۴۴,۶۵۰,۲۵۱,۲۸۰	(۲۴,۹۸۷,۳۶۴,۷۷۱)	(۴۲,۴۱۶,۶۵۴)	(۲۲۳,۲۵۱,۱۵۶)	۱۹,۳۹۷,۲۱۸,۶۹۹
چادرملو	۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۶۷,۸۷۱,۲۶۰	(۱۳,۲۱۸,۹۷۲,۷۶۹)	(۱۴,۸۸۴,۲۱۹)	(۷۸,۳۳۹,۳۴۲)	۲,۳۵۵,۶۷۴,۹۳۰
داده گسترعصرنوین-های وب	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۶۹,۳۶۴,۲۳۰	(۳۱,۰۸۸,۸۲۳,۵۷۳)	(۲۲,۰۱۰,۷۸۷)	(۱۱۵,۸۴۶,۸۱۲)	(۸,۰۵۷,۳۱۶,۹۴۲)
رایان سایپا	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۵۷,۱۳۲,۰۵۰	(۵۸,۷۵۴,۴۷۲,۷۰۱)	(۵۶,۵۷۸,۱۹۴)	(۲۹۷,۷۸۵,۵۹۵)	۴۴۸,۲۹۵,۵۶۰
سایپا	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۳۱۶,۰۹۰,۸۵۰	(۱۲۲,۱۴۶,۹۸۴,۸۹۰)	(۱۴۰,۸۹۸,۳۳۷)	(۷۴۱,۵۸۰,۲۶۴)	۲۵,۲۸۶,۶۲۷,۳۵۹
سرمایه گذاری امید	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۸۳,۴۰۱,۳۷۰	(۴۷,۵۳۴,۰۷۰,۷۲۰)	(۴۰,۹۲۹,۰۳۰)	(۲۱۵,۴۱۶,۹۹۳)	(۴,۷۰۷,۰۱۵,۳۷۳)
سرمایه گذاری سپه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۳۸,۰۶۶,۴۵۰	(۲۰,۰۴۳,۵۸۳,۲۰۰)	(۱۵,۱۴۰,۸۷۴)	(۷۹,۶۹۰,۳۱۳)	(۴,۲۰۰,۳۴۷,۹۳۷)
سرمایه گذاری صبا تامین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۳۷,۶۲۵,۷۶۲	(۲۵,۴۲۱,۸۵۲,۵۳۳)	(۲۱,۳۱۴,۴۰۵)	(۱۱۲,۱۸۷,۹۹۳)	(۳,۱۱۷,۷۲۹,۱۶۹)
سرمایه گذاری غدیر	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۸۸۱,۸۳۵,۷۴۰	(۹۰,۳۵۱,۸۸۲,۲۲۴)	(۵۹,۷۳۵,۷۲۱)	(۳۱۴,۴۰۹,۰۲۹)	(۲۷,۸۴۴,۱۹۱,۲۳۴)
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۹,۳۹۳,۰۰۰	۱۳۶,۶۳۰,۴۲۳,۳۳۵	(۹۴,۵۹۸,۱۸۳,۲۲۵)	(۱۲۹,۷۹۶,۶۹۲)	(۶۸۳,۱۵۱,۹۰۳)	۴۱,۲۱۹,۲۹۱,۵۱۵
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۵,۲۰۳,۳۵۹	۷۸,۳۹۳,۴۷۵,۲۴۰	(۹۰,۷۱۱,۷۵۸,۳۳۵)	(۷۴,۴۷۲,۹۲۷)	(۳۹۱,۹۶۷,۳۱۷)	(۱۲,۷۸۴,۷۲۳,۳۳۹)
سیمان تهران	۴۲۱	۱۵,۴۵۴,۹۱۰	(۱۳,۸۰۴,۷۵۵)	(۱۴,۶۷۹)	(۷۷,۲۷۴)	۱,۵۵۸,۲۰۲
صنعتی زر ماکارون	۶۶۴,۴۶۱	۴۸,۵۱۸,۹۴۲,۲۲۰	(۲۶,۴۳۶,۸۳۵,۳۸۴)	(۴۶,۰۹۲,۸۴۱)	(۲۴۲,۵۹۴,۶۹۳)	۲۱,۷۹۳,۴۱۹,۳۰۲
صنعتی سپاهان	۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۴۶۸,۹۷۷,۲۸۹)	(۱۹,۶۷۴,۴۷۰)	(۱۰۳,۵۴۹,۹۹۵)	۱۱۷,۷۹۸,۲۴۶
فولاد خوزستان	۱,۹۳۰,۰۰۰	۷۱,۱۷۸,۴۰۰,۰۰۰	(۹۳,۰۴۲,۰۶۲,۸۱۴)	(۶۷,۶۱۹,۰۵۹)	(۳۵۵,۸۹۱,۹۶۷)	(۲۲,۲۸۷,۱۷۳,۸۴۰)
فولاد کاوه	۲۴۱,۰۰۰	۴,۵۷۶,۹۵۰,۰۰۰	(۴,۶۷۹,۰۳۱,۲۶۴)	(۴,۳۴۸,۰۶۳)	(۲۲,۸۸۴,۷۴۸)	(۱۲۹,۳۱۴,۰۷۵)
فولاد مبارکه	۷,۶۶۵,۰۰۰	۱۰۶,۱۶۱,۰۹۴,۴۹۰	(۱۳۸,۹۱۰,۱۹۸,۱۳۴)	(۱۰۰,۸۵۰,۶۳۱)	(۵۲۰,۸۰۵,۳۰۵)	(۳۳,۳۸۰,۷۵۹,۵۸۰)
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۸۹,۱۸۷	۴,۲۵۰,۸۳۰,۷۹۴	(۱,۸۷۴,۶۲۷,۶۱۵)	(۴,۰۳۸,۱۶۶)	(۲۱,۲۵۴,۱۴۳)	۲,۳۵۰,۹۱۰,۸۷۰
گروه توسعه ملی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۴۹,۷۶۳,۰۰۰)	(۱۲,۲۱۶,۵۹۲)	(۶۴,۲۹۹,۹۷۲)	(۵,۲۶۶,۲۷۹,۵۶۴)
گسترش خودرو	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۶۳۷,۹۰۸,۴۳۶)	(۱۶,۴۰۴,۲۱۹)	(۸۶,۳۳۹,۹۶۶)	(۳,۴۷۲,۶۵۲,۶۲۱)
گل گهر	۳,۴۷۰,۳۴۲	۶۹,۸۴۰,۲۶۳,۴۸۰	(۶۱,۶۱۸,۰۵۲,۲۷۹)	(۶۶,۳۴۷,۰۸۲)	(۳۴۹,۲۰۱,۲۲۴)	۷,۸۰۶,۶۶۲,۸۹۵
ماشین سازی اراک	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۹۴۵,۳۰۲,۹۶۱)	(۷,۶۲۸,۴۲۸)	(۴۰,۱۴۹,۹۹۲)	۱,۰۳۶,۹۱۸,۶۱۹
ملی مس	۳,۵۱۰,۶۰۴	۶۴,۱۱۲,۵۰۵,۳۵۰	(۵۷,۴۳۶,۸۸۹,۷۴۵)	(۶۰,۹۰۶,۲۳۶)	(۳۲۰,۵۶۲,۵۰۸)	۶,۲۹۴,۱۴۶,۸۶۱
نفت اصفهان	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۱۸,۰۸۵,۶۹۰	(۱۲۳,۰۱۶,۸۲۰,۶۹۲)	(۱۲۶,۸۳۹,۹۷۸)	(۶۶۷,۵۹۰,۲۶۳)	۹,۷۰۶,۸۳۴,۷۵۷
نفت بندر عباس	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۸۴۸,۱۴۴,۳۷۰	(۸۷,۲۵۱,۲۸۴,۲۶۶)	(۶۴,۴۵۴,۳۵۹)	(۳۳۹,۲۴۰,۶۳۷)	(۱۹,۸۰۶,۸۳۴,۸۹۲)
نفت تهران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۶۳,۱۷۱,۱۰۶)	(۱,۴۳۱,۶۴۳)	(۷,۵۳۴,۹۹۹)	۲۳۴,۸۶۲,۲۵۲
نفت و گاز پارسیان	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۳۸,۰۹۰,۰۸۰	(۳۵,۰۰۵,۹۳۱,۲۷۰)	(۲۱,۶۰۰,۹۹۱)	(۱۱۳,۶۹۰,۴۲۲)	(۱۲,۴۰۳,۱۳۲,۶۱۳)
جمع		۲,۲۴۹,۰۷۹,۲۵۵,۸۷۴	(۲,۲۱۱,۶۴۷,۲۶۵,۲۸۹)	(۲,۱۳۶,۵۹۱,۳۵۰)	(۱۱,۲۴۵,۳۹۳,۶۰۸)	۲۴,۰۵۰,۰۰۵,۶۲۷

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صبا تامین (تقدم)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۷۱,۱۸۸,۴۴۴	(۴۶,۸۴۳,۷۰۵,۰۶۷)	(۳۰,۳۷۱,۶۴۵)	(۱۵۹,۸۵۵,۸۵۱)	(۱۵,۰۶۲,۷۴۴,۱۱۹)
جمع		۳۱,۹۷۱,۱۸۸,۴۴۴	(۴۶,۸۴۳,۷۰۵,۰۶۷)	(۳۰,۳۷۱,۶۴۵)	(۱۵۹,۸۵۵,۸۵۱)	(۱۵,۰۶۲,۷۴۴,۱۱۹)

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

دوره مالی شش ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اقتصاد نوین	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۳۳۴,۳۰۱,۳۹۳)	(۷۶,۰۹۵,۰۰۰)	(۴۰۰,۵۰۰,۰۰۰)	۳,۲۸۹,۱۰۳,۶۰۷
بانک پارسیان	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۸۷۰,۹۷۹,۰۲۷)	(۳۰,۵۵۲,۰۰۰)	(۱۶۰,۸۰۰,۰۰۰)	۳,۰۹۷,۶۶۸,۹۷۳
بانک صادرات	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۹۲,۰۹۹,۱۲۶)	(۸,۷۲۱,۰۰۰)	(۴۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۶۶,۷۲۰,۱۲۷)
پتروشیمی تامین	۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۰۶۹,۸۶۱,۴۳۹)	(۴۰,۲۲۳,۰۰۰)	(۲۱۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۹۸۱,۷۸۴,۴۳۹)
پتروشیمی زاگرس	۳۳۵,۶۹۷	۶۸,۸۴۰,۳۷۶,۶۹۹	(۵۷,۳۶۰,۷۱۹,۶۱۲)	(۶۵,۳۹۸,۳۵۸)	(۳۴۴,۲۰۱,۸۸۳)	۱۱,۰۷۰,۰۵۶,۸۴۶
پتروشیمی بوعلی سینا	۱,۲۳۳,۹۳۵	۶۸,۵۰۸,۰۷۱,۲۰۰	(۵۱,۱۶۹,۳۶۸,۱۹۵)	(۶۵,۰۸۲,۶۶۸)	(۳۴۲,۵۴۰,۳۵۶)	۱۶,۹۳۱,۰۷۹,۹۸۱
توسعه و عمران امید	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۰۲۶,۹۰۴,۰۵۷)	(۲۴,۹۰۵,۲۰۰)	(۱۳۱,۰۸۰,۰۰۰)	(۲,۹۶۶,۸۸۹,۲۵۷)
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۶۹,۸۸۰	۷,۲۰۵,۲۹۰,۳۲۰	(۱,۰۲۰,۲۰۵,۵۰۳)	(۶,۸۴۵,۰۲۶)	(۳۶,۰۲۶,۴۵۲)	۶,۱۴۲,۲۱۳,۳۴۰
چادرملو	۲,۳۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۹۹۷,۷۱۸,۵۳۴)	(۴۵,۰۱۱,۰۰۰)	(۲۳۶,۹۰۰,۰۰۰)	۸,۱۰۰,۳۷۰,۴۶۶
ذوب آهن اصفهان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۴۷۱,۸۲۸,۵۴۷)	(۳۱,۹۷۷,۰۰۰)	(۱۶۸,۳۰۰,۰۰۰)	۴,۹۸۷,۸۹۴,۴۵۳
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲,۸۵۰,۰۰۰	۷۰,۸۷۹,۵۰۰,۰۰۰	(۸۶,۴۶۴,۱۲۰,۶۷۵)	(۶۷,۳۳۵,۵۲۵)	(۳۵۴,۳۹۷,۵۰۰)	(۱۶,۰۰۶,۳۵۳,۷۰۰)
صنایع چوب خزر کاسپین	۷۹,۷۸۵	۲,۲۴۷,۲۲۴,۳۱۰	(۱,۹۹۶,۴۳۶,۱۱۸)	(۲,۱۳۴,۸۶۳)	(۱۱,۲۳۶,۱۲۲)	۲۳۷,۴۱۷,۲۰۷
فولاد کاوه	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۶۱۹,۴۴۴,۰۵۲)	(۱۱۵,۴۲۵,۰۰۰)	(۶۰۷,۵۰۰,۰۰۰)	۷,۱۵۷,۶۳۰,۹۴۸
فولاد مبارکه	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۶۳۲,۰۸۵,۷۳۸)	(۱۱۷,۲۴۹,۰۰۰)	(۶۱۷,۱۰۰,۰۰۰)	۹,۰۵۳,۵۶۵,۲۶۲
کالسیمین	۱,۷۴۰,۰۰۰	۳۴,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۱۷۹,۹۳۸,۶۴۹)	(۳۲,۸۹۴,۷۰۰)	(۱۷۳,۱۳۰,۰۰۰)	(۹,۷۵۹,۹۶۳,۳۴۹)
کشتیرانی ایران	۳,۳۰۰,۰۰۰	۸۶,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۱۱۲,۳۲۷,۰۳۶)	(۸۲,۶۰۷,۲۵۰)	(۴۳۴,۷۷۵,۰۰۰)	(۶,۶۷۴,۷۰۹,۲۸۶)
گروه توسعه ملی ایران	۶۷۶,۹۲۳	۶,۷۵۵,۶۹۱,۵۳۹	(۱۲,۲۱۸,۲۹۹,۷۲۰)	(۶,۴۱۷,۹۰۷)	(۳۳,۷۷۸,۴۵۸)	(۵,۵۰۲,۸۰۴,۵۴۵)
ماشین سازی اراک	۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۳۳۷,۴۵۴,۲۱۴)	(۳۴,۴۲۸,۰۰۰)	(۱۸۱,۲۰۰,۰۰۰)	۲,۶۸۶,۹۱۷,۷۸۶
مخابرات	۳,۵۲۰,۰۰۰	۵۲,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۳۴۷,۸۲۳,۱۹۲)	(۴۹,۴۹۱,۲۰۰)	(۲۶۰,۴۸۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۶۱,۷۹۴,۳۹۲)
مدیریت سرمایه گذاری کوثربهمن	۵۰۷,۲۱۳	۸,۹۷۰,۰۶۱,۹۰۵	(۷,۳۵۳,۱۴۳,۶۸۶)	(۸,۵۲۱,۵۵۹)	(۴۴,۸۵۰,۳۱۰)	۱,۵۶۳,۵۴۶,۳۵۱
ملی مس	۲,۷۳۲,۹۹۳	۴۳,۵۰۹,۲۴۸,۵۶۰	(۳۷,۴۵۲,۷۱۷,۳۸۹)	(۴۱,۳۳۳,۷۸۶)	(۲۱۷,۵۴۶,۲۴۳)	۵,۷۹۷,۶۵۱,۱۴۲
نفت اصفهان	۹۸۰,۳۹۲	۱۴,۲۷۴,۵۰۷,۵۲۰	(۱۶,۹۸۵,۷۷۹,۲۵۰)	(۱۳,۵۶۰,۷۸۲)	(۷۱,۳۷۲,۵۳۸)	(۲,۷۹۶,۲۰۵,۰۵۰)
نفت بندر عباس	۳,۴۷۹,۰۰۰	۹۶,۶۱۱,۸۳۰,۰۰۰	(۱۰۶,۰۴۱,۲۴۷,۹۳۰)	(۹۱,۷۸۱,۲۳۹)	(۴۸۳,۰۵۹,۱۵۰)	(۱۰,۰۰۴,۲۵۸,۳۱۹)
نفت تهران	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۶,۳۰۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۱,۵۹۹,۱۷۴,۲۶۸)	(۲۴,۹۸۷,۳۷۵)	(۱۳۱,۵۱۲,۵۰۰)	(۵,۴۵۳,۱۷۴,۱۴۳)
نفت و گاز پارسیان	۲,۸۰۰,۰۰۰	۶۵,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۶۸۰,۵۰۶,۲۹۷)	(۶۲,۵۳۶,۶۰۰)	(۳۲۹,۱۴۰,۰۰۰)	(۱۶,۲۴۴,۱۸۲,۸۹۷)
جمع	۹۴,۱۵۵,۸۱۸	۱,۲۰۵,۸۰۵,۳۰۲,۰۵۳	(۱,۲۲۶,۹۳۴,۴۸۳,۶۴۷)	(۱,۱۴۵,۵۱۵,۰۳۷)	(۶,۰۲۹,۰۲۶,۵۱۰)	(۲۸,۳۰۳,۷۲۳,۱۴۲)

۱۷- سود سهام

دوره مالی شش ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

نام شرکت	سال مالی	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	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی تامین	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۴۱۶,۲۰۶	۲۵۷	۱۰۷,۰۲۳,۲۱۰	(۸,۲۵۳,۳۷۰)	۹۸,۷۶۹,۸۴۰
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۱۶۹,۸۸۰	۱۵	۲,۵۴۸,۲۰۰	(۲۳۴,۵۳۶)	۲,۳۱۳,۶۶۴
سرمایه گذاری صبا تامین	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۱۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۰	۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶۲,۰۱۲,۵۷۹)	۸,۵۵۷,۹۸۷,۴۲۱
صنعتی زر ماکارون	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۶۶۴,۴۶۱	۳۵۶	۲۳۶,۵۴۸,۱۱۶	۰	۲۳۶,۵۴۸,۱۱۶
فولاد خوزستان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۱۱,۶۸۲,۱۱۹,۵۲۶	(۷۷۰,۵۰۰,۴۸۵)	۱۰,۹۱۱,۶۱۹,۰۴۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱-۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

	دوره مالی شش ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه 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	بدون سررسید	-	۱۰	۱۹,۱۵۰	۰	۰	۱۹,۱۵۰
جمع					۱۹,۱۵۰	۰	۰	۱۹,۱۵۰

۱۹- سایردرآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درامد

	دوره مالی شش ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹
	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱,۱۵۳,۴۱۴,۱۴۲
جمع	۱,۱۵۳,۴۱۴,۱۴۲

۲۰-هزینه کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

	دوره مالی شش ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹
	ریال
مدیر صندوق	۷,۴۵۲,۸۵۱,۷۹۰
متولی صندوق	۶۵,۰۸۱,۹۵۷
حسابرس	۱۰۱,۴۱۱,۳۳۴
بازارگردان	۳,۷۲۶,۴۲۵,۶۹۲
جمع	۱۱,۳۴۵,۷۷۰,۷۷۳

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی شش ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹
	ریال
هزینه تصفیه	۱۳۰,۰۵۹,۸۲۳
هزینه برگزاری مجامع	۳۴,۶۹۰,۰۱۰
هزینه نرم افزار	۳۱۳,۹۲۷,۰۴۱
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۸۹,۳۱۶,۴۶۵
هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	۷,۸۵۷,۱۴۶
هزینه خدمات بانکی	۶۱۰,۰۰۰
جمع	۵۷۶,۴۶۰,۴۸۵

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	دوره مالی شش ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹
	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	(۳۸,۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰)
جمع	(۳۸,۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰)

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۳-سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی شش ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه 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	۰.۴۰٪
	امیرمحمد سلامتی	موسس	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۳۶٪
	وداد حسینی	موسس	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۴٪
	سعید جعفری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
	علیرضا ولیدی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
	شهاب الدین ادیب مهر	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
جمع				۱,۰۳۰,۰۰۰	۰.۸۲٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی شش ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹		مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار	خرید	۳,۴۸۵,۴۳۱,۵۳۸,۲۲۲	۶۹,۷۶۰,۴۵۴
		فروش	۲,۲۶۷,۴۸۴,۲۴۸,۰۹۸	
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۷,۴۵۲,۸۵۱,۷۹۰	(۵,۳۵۳,۳۲۰,۹۶۰)
موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی	کارمزد متولی	۳۰,۸۱۹,۶۶۷	(۲۳,۷۷۰,۴۸۸)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۳,۷۲۶,۴۲۵,۶۹۲	(۲,۷۷۰,۲۰۸,۸۳۶)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۹۶,۲۸۴,۷۵۴	(۱۹,۶۶۱,۳۳۴)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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