صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

با سلام ؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار مربوط به دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ 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 ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ 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	سعید خاربابند	

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

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار ثبت ۴۹۷۶۹

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول

۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۶ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۵ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۴ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۵

کدپستی: ۱۵۱۶۶۹۵۵۱۵ | www. avayemeyar.ir | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۱۹۵۱۲۰

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۷	۱,۶۷۰,۰۶۳,۱۷۹,۰۳۰	۳,۶۶۰,۹۷۱,۲۵۸,۶۴۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۵۳۲,۱۳۹	۵۱۸,۹۵۶
حساب های دریافتنی	۸	۷۲,۸۱۰,۹۵۷	۴,۱۳۶,۹۶۶,۹۲۱
سایر دارایی ها	۹	۴۵۹,۹۷۷,۲۷۶	۳,۳۷۴,۹۲۷
موجودی نقد	۱۰	۹۷,۹۳۳,۸۸۱,۲۷۶	۲۰,۴۹۱,۸۶۱,۳۸۸
جاری کارگزاران	۱۱	۶۳,۷۵۶,۷۹۷,۱۱۸	۹۵,۶۸۰,۹۷۶
جمع دارایی ها		**۱,۸۳۲,۲۸۷,۱۷۷,۷۹۶**	**۳,۶۸۵,۶۹۹,۶۶۱,۸۱۵**
بـدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۲۱,۹۷۹,۶۷۰,۸۶۰	۱۷,۲۵۶,۷۱۱,۴۵۵
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۵۶,۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱,۵۲۰,۰۴۵,۰۱۸	۵۸۵,۵۱۵,۰۷۳
جمع بدهی ها		**۸۰,۴۶۰,۷۱۵,۸۷۸**	**۱۷,۸۴۲,۲۲۶,۵۲۸**
خالص دارایی ها	۱۵	**۱,۷۵۱,۸۲۶,۴۶۱,۹۱۸**	**۳,۶۶۷,۸۵۷,۴۳۵,۲۸۷**
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		**۷,۲۲۶**	**۸,۳۷۷**

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۰۷۱۷۶۴

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
درآمدها:		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۲۸۱,۱۸۱,۹۰۹,۳۸۶)	(۱۸,۲۲۷,۸۰۲,۲۵۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۲۱۵,۸۰۹,۱۷۱,۸۹۶)	۱۰۵,۹۱۱,۴۴۶,۸۲۵
سود سهام	۱۸	۷۰,۲۵۹,۷۷۳	۱۹,۳۱۶,۵۳۶,۶۲۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۳,۳۵۸	۳۱,۷۶۴
سایر درآمدها	۲۰	۹۴۷,۴۹۵,۹۰۶	۱,۸۳۹,۸۷۰,۵۴۴
جمع درآمدها		(۴۹۵,۹۷۳,۳۱۲,۲۴۵)	۱۰۸,۸۴۰,۰۸۳,۵۰۷
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۲۰,۳۱۶,۲۸۴,۶۷۸	(۲۷,۸۰۴,۵۱۶,۱۵۴)
سایر هزینه ها	۲۲	۶۲۵,۹۲۶,۴۴۶	(۱,۰۷۶,۸۴۲,۰۶۶)
سود (زیان)قبل از هزینه های مالی		۲۰,۹۴۲,۲۱۱,۱۲۴	۷۹,۹۵۸,۷۲۵,۲۸۷
سود (زیان) خالص		(۵۱۶,۹۱۵,۵۲۳,۳۶۹)	۷۹,۹۵۸,۷۲۵,۲۸۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		-۱۹.۵۶٪	۵.۶۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		-۲۹.۵۱٪	۲.۵۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره مالی ۹ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۴۳۷,۸۴۹,۸۵۱	۳,۶۶۷,۸۵۷,۴۳۵,۲۸۷	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۰	۰	۴۳۷,۸۴۹,۸۵۱	۴,۳۷۸,۴۹۸,۵۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۱۹۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
سود (زیان) خالص		-	(۵۱۶,۹۱۵,۵۲۳,۳۶۹)	-	۷۹,۹۵۸,۷۲۵,۲۸۷
تعدیلات	۲۳	-	۵۵۴,۸۸۴,۵۵۰,۰۰۰	-	(۷۹۰,۵۹۹,۸۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۲۴۲,۴۴۹,۸۵۱	۱,۷۵۱,۸۲۶,۴۶۱,۹۱۸	۴۳۷,۸۴۹,۸۵۱	۳,۶۶۷,۸۵۷,۴۳۵,۲۸۷

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

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
سهامی خاص
شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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 آوای 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 صورت خالص دارایی ها 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 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 تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ تهیه شده است.

۴ــ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱ــ۴ــ 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.

۱ــ۱ــ۴ــ 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.

۲ــ۱ــ۴ 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.

۳ــ۱ــ۴ــ 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 ۴۰۰ 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 ۲۸۰ 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 ۱۶۰۰ 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.

۴ـ۵ـ 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.

۴ـ۶ـ 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 صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری 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:

صنعت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
استخراج کانه های فلزی	۳۸,۹۹۷,۷۱۸,۵۳۴	۵۴,۵۲۸,۶۱۲,۷۵۰	٪۲.۹۸	۳۸,۹۹۷,۷۱۸,۵۳۴	۵۴,۵۵۱,۴۷۵,۹۰۰	٪۱.۴۸
بانکها و موسسات اعتباری	۲۴۰,۰۷۳,۳۸۸,۴۹۹	۲۳۳,۴۶۷,۱۲۸,۲۸۳	٪۱۲.۷۴	۷۲۶,۷۰۴,۳۱۸,۳۰۵	۷۲۹,۶۶۲,۵۲۱,۴۹۹	٪۱۹.۸۰
حمل و نقل آبی	۱۹۷,۴۸۱,۴۸۷,۷۳۳	۱۱۷,۱۵۸,۷۳۳,۰۰۰	٪۶.۳۹	۱۹۷,۴۸۱,۴۸۷,۷۳۳	۱۵۹,۰۷۱,۸۵۷,۲۰۰	٪۴.۳۲
خودرو و ساخت قطعات	۳۰۴,۳۴۹,۴۰۷,۹۱۹	۲۴۶,۷۴۷,۳۵۴,۶۷۳	٪۱۳.۴۷	۳۵۱,۷۸۱,۹۸۴,۲۰۹	۳۵۵,۳۴۴,۸۹۲,۹۷۰	٪۹.۶۴
ساخت محصولات فلزی	۴۶,۳۶۹,۵۳۶,۵۸۳	۳۱,۱۳۹,۶۴۵,۶۳۳	٪۱.۷۰	۴۶,۳۶۹,۵۳۶,۵۸۳	۳۳,۳۲۴,۵۳۲,۲۰۰	٪۰.۹۰
سایر واسطه گریهای مالی	۳,۱۸۲,۸۶۱,۷۵۵	۴,۵۳۴,۵۸۴,۳۱۱	٪۰.۲۵	۰	۰	٪۰.۰۰
سرمایه گذاریها	۲۵,۹۵۴,۷۹۰,۸۷۱	۲۹,۳۵۴,۱۰۵,۶۶۲	٪۱.۶۰	۰	۰	٪۰.۰۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۹۷,۳۵۷,۳۸۹,۵۰۶	۱۷۱,۴۲۵,۵۴۲,۵۷۳	٪۹.۳۶	۳۹۵,۲۷۳,۴۴۴,۱۶۲	۳۳۹,۲۱۸,۸۲۷,۷۳۸	٪۹.۲۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۶۷,۵۵۳,۲۹۹,۰۰۳	۳۳۷,۶۸۱,۵۳۴,۲۹۴	٪۱۸.۴۳	۶۱۸,۲۴۳,۶۲۸,۰۳۰	۷۵۵,۲۴۹,۳۶۸,۵۰۲	٪۲۰.۴۹
فلزات اساسی	۳۷۰,۲۶۲,۷۹۶,۸۷۹	۳۷۰,۲۷۹,۵۲۹,۳۱۹	٪۲۰.۲۱	۹۲۴,۶۵۴,۲۰۸,۴۸۸	۱,۰۲۳,۷۴۲,۹۴۵,۰۴۹	٪۲۷.۷۸
محصولات شیمیایی	۵۵,۶۵۲,۰۶۶,۸۹۴	۶۹,۸۳۴,۸۹۰,۹۲۸	٪۳.۸۱	۱۸۹,۵۸۱,۸۰۰,۸۹۳	۱۶۶,۳۶۹,۰۰۳,۰۸۵	٪۴.۵۱
هتل و رستوران	۱,۰۲۰,۲۰۵,۵۰۳	۳,۹۱۱,۵۱۷,۶۰۴	٪۰.۲۱	۱,۰۲۰,۲۰۵,۵۰۳	۵,۶۴۰,۴۰۰,۶۱۷	٪۰.۱۵
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۰	۰	٪۰.۰۰	۱,۶۰۳,۶۰۳,۷۴۷	۲,۶۵۰,۱۸۵,۴۰۷	٪۰.۰۷
مخابرات	۰	۰	٪۰.۰۰	۶۳,۳۴۷,۸۲۳,۱۹۲	۳۶,۱۴۵,۲۴۸,۴۸۰	٪۰.۹۸
جمع	۱,۸۴۸,۲۵۴,۹۴۹,۶۷۹	۱,۶۷۰,۰۶۳,۱۷۹,۰۳۰	٪۹۱.۱۵	۳,۵۵۵,۰۵۹,۷۵۹,۳۷۹	۳,۶۶۰,۹۷۱,۲۵۸,۶۴۷	٪۹۹.۳۳

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱					۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
آینده - ۰۲۰۳۵۶۵۳۱۸۰۰۶	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۵/۱۱	بدون سررسید	۱۰	۵۳۲,۱۳۹	٪۰.۰۰	۵۱۸,۹۵۶	٪۰.۰۰
جمع					۵۳۲,۱۳۹	٪۰.۰۰	۵۱۸,۹۵۶	۰

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۸- حسابهای دریافتنی

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۸-۱	۸۳,۰۵۸,۲۰۰	(۱۰,۲۵۰,۲۲۷)	۷۲,۸۰۷,۹۷۳	۴,۱۳۶,۹۶۴,۱۱۲
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۸-۲	۲,۹۸۴	۰	۲,۹۸۴	۲,۸۰۹
جمع		۸۳,۰۶۱,۱۸۴	(۱۰,۲۵۰,۲۲۷)	۷۲,۸۱۰,۹۵۷	۴,۱۳۶,۹۶۶,۹۲۱

۸-۱ سود دریافتنی سهام به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سپیدار سیستم آسیا	۸۰,۵۱۰,۰۰۰	(۱۰,۲۵۰,۲۲۷)	۷۰,۲۵۹,۷۷۳	۰
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۲,۵۴۸,۲۰۰	۰	۲,۵۴۸,۲۰۰	۲,۴۵۰,۸۳۸
سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۴,۱۳۴,۵۱۳,۲۷۴
جمع	۸۳,۰۵۸,۲۰۰	(۱۰,۲۵۰,۲۲۷)	۷۲,۸۰۷,۹۷۳	۴,۱۳۶,۹۶۴,۱۱۲

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

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱			۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت ۰۲۰۳۵۶۵۳۱۸۰۰۶	۲,۹۸۴	۰	۲,۹۸۴	۲,۸۰۹
جمع	۲,۹۸۴	۰	۲,۹۸۴	۲,۸۰۹

۹- سایر دارایی ها

زینه 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 ،ر 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.

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱				۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۲۸۷,۷۱۲)	۴۴,۷۱۲,۳۸۸	۱۰۰
مخارج عضویت در کانون ها	(۱۵)	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۴۰۲,۷۴۱)	۶۲,۵۹۷,۲۴۴	(۱۵)
کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	(۱۶)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۲۸۷,۷۱۲)	۴۴,۷۱۲,۲۷۲	(۱۶)
مخارج نرم افزار	۳,۳۷۴,۸۵۸	۷۷۹,۴۱۱,۰۴۰	(۴۷۴,۸۳۰,۵۲۶)	۳۰۷,۹۵۵,۳۷۲	۳,۳۷۴,۸۵۸
جمع	۳,۳۷۴,۹۲۷	۹۸۳,۴۱۱,۰۴۰	(۵۲۶,۸۰۸,۶۹۱)	۴۵۹,۹۷۷,۲۷۶	۳,۳۷۴,۹۲۷

۱۰- موجودی نقد

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

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
جاری-۰۱۰۰۵۲۳۳۰۶۰۰۲-آینده	۳۷۳,۰۴۸,۶۳۹	۱۴,۶۳۳,۶۶۳,۷۳۷
جاری-۹۷۴۶۳۵۸۶۳-کشاورزی	۹۷,۵۶۰,۸۳۲,۶۳۷	۵,۸۵۸,۱۹۷,۶۵۱
جمع	۹۷,۹۳۳,۸۸۱,۲۷۶	۲۰,۴۹۱,۸۶۱,۳۸۸

۱۱-جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱				۱۳۹۹/۱۲/۳۰
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حافظ	۹۵,۶۸۰,۹۷۶	۱,۷۰۳,۸۴۵,۳۴۴,۷۳۴	(۱,۶۴۰,۱۸۴,۲۲۸,۵۹۲)	۶۳,۷۵۶,۷۹۷,۱۱۸	۹۵,۶۸۰,۹۷۶
جمع	۹۵,۶۸۰,۹۷۶	۱,۷۰۳,۸۴۵,۳۴۴,۷۳۴	(۱,۶۴۰,۱۸۴,۲۲۸,۵۹۲)	۶۳,۷۵۶,۷۹۷,۱۱۸	۹۵,۶۸۰,۹۷۶

۱۲-پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۴,۵۴۷,۲۷۴,۳۴۷	۱۱,۳۷۳,۹۳۵,۳۹۸
متولی	۸۴,۵۱۵,۸۷۱	۸۱,۶۰۶,۵۴۵
حسابرس	۴۷,۲۱۳,۴۳۳	۱۰۳,۵۵۰,۰۳۰
بازارگردان	۷,۳۰۰,۶۶۷,۲۰۹	۵,۶۹۷,۶۱۹,۴۸۲
جمع	۲۱,۹۷۹,۶۷۰,۸۶۰	۱۷,۲۵۶,۷۱۱,۴۵۵

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بابت واحدهای ابطال شده	۵۶,۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع	۵۶,۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۰

۱۴-سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۵۰۰,۶۳۴,۰۶۹	۳۱۷,۷۶۵,۱۶۴
بدهی بابت تاسیس و نگهداری	۱,۰۱۹,۴۱۰,۹۴۹	۲۶۷,۷۴۹,۹۰۹
جمع	۱,۵۲۰,۰۴۵,۰۱۸	۵۸۵,۵۱۵,۰۷۳

۱۵- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲۴۱,۴۴۹,۸۵۱	۱,۷۴۴,۶۰۰,۹۴۱,۰۳۳	۴۳۶,۸۴۹,۸۵۱	۳,۶۵۹,۴۸۰,۴۵۹,۸۷۷
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۵,۵۲۰,۸۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۷۶,۹۷۵,۴۱۰
جمع	۲۴۲,۴۴۹,۸۵۱	۱,۷۵۱,۸۲۶,۴۶۱,۹۱۸	۱,۰۲۳,۳۶۴,۹۲۴	۳,۶۶۷,۸۵۷,۴۳۵,۲۸۷

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	(۲۸۱,۱۸۱,۹۰۹,۳۸۶)	(۳,۱۶۵,۰۵۸,۱۳۶)
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۶-۲	۰	(۱۵,۰۶۲,۷۴۴,۱۱۹)
جمع		(۲۸۱,۱۸۱,۹۰۹,۳۸۶)	(۱۸,۲۲۷,۸۰۲,۲۵۵)

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱					دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اقتصاد نوین	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۵۰,۲۷۴,۶۴۱	(۳۲,۹۸۲,۵۷۹,۰۰۰)	(۳۰,۲۵۷,۱۷۴)	(۱۵۹,۲۵۱,۳۱۲)	(۱,۳۲۱,۸۱۲,۸۴۵)	۱,۵۴۹,۱۹۳,۵۳۴
بانک تجارت	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۷۷۳,۱۹۶,۶۵۵	(۱۰۹,۵۴۴,۳۱۰,۰۰۰)	(۸۹,۰۸۲,۰۱۵)	(۴۶۸,۸۶۵,۷۵۸)	(۱۶,۳۲۹,۰۶۱,۱۱۸)	۰
بانک صادرات	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۲۱,۰۰۷,۳۹۰	(۸,۰۲۱,۹۸۳,۵۰۰)	(۷,۱۴۴,۸۳۰)	(۳۷,۶۰۵,۰۲۴)	(۵۴۵,۷۲۵,۹۶۴)	۵,۶۷۸,۱۲۴,۵۹۱
بانک ملت	۴۸,۷۹۰,۱۱۴	۱۸۹,۹۸۳,۹۰۹,۲۳۳	(۲۱۰,۰۰۴,۱۸۹,۵۱۸)	(۱۸۰,۴۸۰,۸۶۵)	(۹۴۹,۹۱۹,۲۱۷)	(۲۱,۱۵۰,۶۸۰,۳۶۷)	(۳,۳۹۵,۴۷۵,۷۸۱)
بانک پارسیان	۵۲,۹۵۵,۶۳۴	۱۳۲,۳۷۰,۳۸۴,۴۴۲	(۱۶۵,۸۱۷,۷۲۶,۱۳۱)	(۱۲۵,۷۵۰,۱۲۹)	(۶۶۱,۸۵۱,۷۵۰)	(۳۴,۲۳۴,۹۴۳,۵۶۸)	۷,۶۵۲,۳۳۷,۸۰۱
سایپا	۴۸,۴۰۴,۱۲۹	۸۸,۰۴۷,۷۲۸,۷۲۰	(۱۱۲,۱۱۰,۵۶۹,۹۲۸)	(۸۳,۶۴۳,۰۰۲)	(۴۴۰,۲۳۸,۴۲۴)	(۲۴,۵۸۶,۷۲۲,۶۳۴)	۲۵,۲۸۶,۶۲۷,۳۵۹
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰,۲۹۵,۰۸۹	۱۱۰,۳۹۱,۹۵۹,۹۷۰	(۱۰۸,۹۶۹,۸۵۶,۱۳۱)	(۱۰۴,۸۷۰,۰۷۹)	(۵۵۱,۹۵۹,۶۶۶)	۷۶۵,۲۷۴,۰۹۴	(۱۷,۶۱۸,۵۰۱,۰۹۶)
سرمایه گذاری غدیر	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۰۶,۰۸۳,۲۶۰	(۷۰,۰۸۰,۵۲۵,۰۰۰)	(۵۶,۷۱۹,۹۷۱)	(۲۹۸,۵۳۰,۳۴۰)	(۱۰,۷۲۹,۶۹۲,۰۵۱)	(۲۷,۸۴۴,۱۹۱,۲۳۴)
سپیدار سیستم آسیا	۴۰,۲۵۵	۲,۰۲۵,۲۲۹,۰۵۰	(۲,۶۵۰,۱۸۵,۴۰۷)	(۱,۹۲۳,۹۵۶)	(۱۰,۱۲۶,۱۴۳)	(۶۳۷,۰۰۶,۴۵۶)	۰
صنعت غذایی کورش	۱,۳۸۷,۵۹۸	۵۱,۹۷۲,۵۲۲,۹۴۰	(۴۱,۵۹۸,۵۱۴,۰۳۹)	(۴۹,۳۷۳,۲۴۶)	(۲۵۹,۸۶۲,۵۵۱)	۱۰,۰۶۴,۷۷۳,۱۰۴	۰
فولاد کاوه	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۱۰,۷۹۵,۴۲۰	(۱۵۵,۲۷۰,۶۰۹,۹۹۹)	(۱۲۳,۹۸۳,۹۳۹)	(۶۵۲,۵۵۳,۸۷۱)	(۲۵,۵۳۶,۳۵۲,۳۸۹)	(۱۲۹,۳۱۴,۰۷۵)
فولاد مبارکه	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۸۱۲,۶۵۹,۱۷۰	(۲۴۳,۰۸۷,۶۹۷,۳۹۳)	(۲۰۶,۹۱۹,۵۰۶)	(۱,۰۸۹,۰۶۳,۰۶۷)	(۲۶,۵۷۱,۰۲۰,۷۹۶)	(۳۳,۳۸۰,۷۵۹,۵۸۰)
فولاد هرمزگان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۱۱,۸۳۷,۶۰۹	(۱۴,۹۰۰,۸۰۹,۵۰۰)	(۱۴,۳۵۵,۹۲۳)	(۷۵,۵۵۹,۱۶۳)	۱۲۱,۱۱۳,۰۲۳	۰
مخابرات	۳,۵۲۰,۰۰۰	۲۹,۹۰۸,۴۲۷,۲۵۰	(۳۶,۱۴۵,۲۴۸,۴۸۰)	(۲۸,۴۱۲,۳۲۹)	(۱۴۹,۵۴۲,۰۸۴)	(۶,۴۱۴,۷۷۵,۶۵۳)	۰
ملی مس	۱۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۶۹۷,۵۵۷,۰۲۰	(۲۱۸,۵۷۸,۶۷۲,۳۵۰)	(۱۸۵,۹۰۹,۱۸۳)	(۹۷۸,۴۸۷,۵۱۶)	(۲۴,۰۴۵,۵۱۲,۰۲۹)	۶,۲۹۴,۱۴۶,۸۶۱
نفت اصفهان	۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۳۶۴,۲۸۵,۳۴۰	(۲۵۶,۷۰۶,۴۵۴,۱۵۱)	(۱۸۷,۴۹۳,۹۰۶)	(۹۸۶,۸۲۱,۲۸۶)	(۶۰,۵۱۶,۴۸۴,۰۰۳)	۱۱,۱۱۶,۹۱۲,۷۴۰
نفت بندر عباس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۱۲۲,۲۳۹,۶۸۰	(۸۶,۴۲۲,۷۰۷,۰۰۰)	(۵۸,۰۶۵,۷۸۱)	(۳۰۵,۶۱۱,۱۷۳)	(۲۵,۶۶۴,۱۴۴,۲۷۴)	(۱۹,۸۰۶,۸۳۴,۸۹۲)
نفت و گاز پارسیان	۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۵۱,۶۴۸,۴۲۰	(۶۰,۳۷۰,۶۴۴,۶۰۰)	(۴۸,۰۲۳,۸۴۰)	(۲۵۲,۷۵۸,۲۱۵)	(۱۰,۱۱۹,۷۷۸,۲۳۵)	(۱۲,۴۰۳,۱۳۲,۶۱۳)
پتروشیمی تامین	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۲۸,۲۱۹,۷۸۰	(۳۱,۲۵۲,۹۳۲,۰۰۰)	(۲۶,۵۳۱,۳۴۷)	(۱۳۹,۶۴۱,۰۶۳)	(۳,۴۹۰,۸۸۴,۶۳۰)	(۱,۵۹۵,۲۰۸,۹۲۸)
پتروشیمی زاگرس	۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۲۶,۵۷۲,۵۹۵)	(۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۸,۴۷۲,۵۹۵)	۸۶۲,۹۸۶,۲۹۳
آتیه دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۷۳۱,۴۵۱,۵۸۱)
احیاء سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۱۳۳,۱۸۲,۴۵۵)
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۱۹۸,۰۸۹,۱۱۳
بانک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۵۶۵,۶۷۳,۳۱۴)
بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۲۳۶,۸۶۹,۷۰۱)
برق و انرژی پیوندگستر پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۷۱,۳۸۱,۳۰۳
بهساز کاشانه تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۷۶۸,۸۶۳,۹۱۵
تامین سرمایه امین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۹۳۲,۵۹۴,۴۱۶
توسعه ساختمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۳۲۷,۷۷۰,۱۰۸)
توسعه مسیر برق گیلان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۳۸,۷۸۲,۶۰۱
توسعه معادن و صنایع معدنی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶,۵۰۰,۲۸۶
توسعه و عمران امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۲۸۵,۱۲۷,۵۱۸
داده گسترعصرنوین-های وب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۰۵۷,۳۱۶,۹۴۲)
رایان سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۸,۲۹۵,۵۶۰
سرمایه گذاری امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۷۰۷,۰۱۵,۳۷۳)
سرمایه گذاری سپه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۲۰۰,۳۴۷,۹۳۷)
سرمایه گذاری شاهد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۷۶۷,۳۷۲,۰۹۱)
سرمایه گذاری صبا تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۱۱۷,۷۲۹,۱۶۹)
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۲۱۹,۲۹۱,۵۱۵
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۷۸۴,۷۲۳,۳۳۹)
سیمان تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۵۸,۲۰۲
صنایع چوب خزر کاسپین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۸۹,۸۷۰,۲۲۷
صنعتی زر ماکارون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۷۹۳,۴۱۹,۳۰۲
صنعتی سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۷,۷۹۸,۲۴۶
فرآوری معدنی اپال کانی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۲۳,۷۷۶,۳۴۱
فولاد خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲,۲۴۴,۴۰۰,۴۹۹)
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۵۰,۹۱۰,۸۷۰
ماشین سازی اراک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۶,۹۱۸,۶۱۹
مدیریت سرمایه گذاری کوثربهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۰,۷۱۳,۸۰۵)
نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۸۸۸,۳۵۰,۹۸۳)
پتروشیمی ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۴۹۸,۷۳۲,۹۴۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۵۴,۷۸۶,۱۱۳
پلیمر آریا ساسول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۴۰,۸۴۵,۴۵۴
چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۵۵,۶۷۴,۹۳۰
گروه توسعه ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۲۶۶,۲۷۹,۵۶۴)
گسترش خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۴۷۲,۶۵۲,۶۲۱)
گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۸۰۶,۶۶۲,۸۹۵
جمع		۱,۶۹۵,۶۴۹,۹۶۵,۹۹۰	(۱,۹۶۶,۷۴۲,۷۸۶,۷۲۲)	(۱,۶۱۰,۸۴۱,۰۳۱)	(۸,۴۷۸,۲۴۷,۶۲۳)	(۲۸۱,۱۸۱,۹۰۹,۳۸۶)	(۳,۱۶۵,۰۵۸,۱۳۶)

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱-۱۷- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱						دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اقتصاد نوین	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۹۶,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶,۵۹۱,۸۳۸,۵۰۰)	(۹۱,۷۲۷,۲۵۰)	(۴۸۲,۷۷۵,۰۰۰)	(۶۱۱,۳۴۰,۷۵۰)	(۱,۲۴۲,۰۴۵,۳۹۴)
ایران خودرو	۳۵,۱۸۳,۲۷۴	۷۱,۶۶۸,۳۲۹,۱۳۸	(۷۶,۰۲۹,۴۱۸,۶۳۶)	(۶۸,۰۸۴,۹۱۳)	(۳۵۸,۳۴۱,۶۴۶)	(۴,۷۸۷,۵۱۶,۰۵۶)	(۳,۹۱۰,۵۳۲,۱۶۰)
بانک صادرات	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۹۳۱,۹۱۷,۰۰۶)	(۴۱,۴۵۸,۰۰۰)	(۲۱۸,۲۰۰,۰۰۰)	۳,۴۴۸,۴۲۴,۹۹۴	(۳,۵۷۰,۱۱۵,۶۲۷)
بانک ملت	۱۸,۲۰۹,۸۸۶	۷۱,۰۱۸,۵۵۵,۴۰۰	(۷۸,۳۷۹,۶۵۵,۹۸۲)	(۶۷,۴۶۷,۶۲۸)	(۳۵۵,۰۹۲,۷۷۷)	(۷,۷۸۳,۶۶۰,۹۸۷)	۱۹,۶۰۴,۸۵۱,۳۰۶
بانک پارسیان	۹,۰۴۴,۳۶۶	۲۳,۶۵۱,۰۱۷,۰۹۰	(۲۸,۳۲۰,۲۳۸,۸۶۹)	(۲۲,۴۶۸,۴۶۶)	(۱۱۸,۲۵۵,۰۸۵)	(۴,۸۰۹,۹۴۵,۳۳۱)	(۸,۵۸۴,۲۲۱,۸۱۰)
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۶۹,۸۸۰	۳,۹۳۴,۹۳۰,۴۴۰	(۵,۶۴۰,۴۰۰,۶۱۷)	(۳,۷۳۸,۱۸۴)	(۱۹,۶۷۴,۶۵۲)	(۱,۷۲۸,۸۸۳,۰۱۳)	۴,۶۲۰,۱۹۵,۱۱۴
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۸۶,۳۷۷	۲,۹۹۷,۳۱۴,۹۱۴	(۱,۴۶۲,۸۹۵,۵۳۶)	(۲,۸۴۷,۴۴۹)	(۱۴,۹۸۶,۵۷۵)	۱,۵۱۶,۵۸۵,۳۵۴	۰
ذوب آهن اصفهان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۹۵,۷۷۲,۰۰۰)	(۱۹,۲۰۳,۳۰۰)	(۱۰۱,۰۷۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۲,۰۴۵,۳۰۰)	(۴,۳۷۶,۰۵۶,۵۴۷)
سایپا	۸۸,۵۹۵,۸۷۱	۱۵۱,۰۵۵,۹۶۰,۰۵۵	(۲۰۵,۲۰۰,۱۳۰,۵۷۳)	(۱۴۳,۵۰۳,۱۶۲)	(۷۵۵,۲۷۹,۸۰۰)	(۵۵,۰۴۲,۹۵۳,۴۸۰)	۷,۴۷۳,۴۴۰,۹۲۱
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴,۵۵۴,۹۱۱	۱۶۷,۳۸۱,۴۷۶,۵۰۰	(۱۵۴,۰۵۸,۵۵۷,۲۰۹)	(۱۵۹,۰۱۲,۴۰۳)	(۸۳۶,۹۰۷,۳۸۳)	۱۲,۳۲۶,۹۹۹,۵۰۶	(۵۳,۰۶۴,۶۴۸,۳۹۲)
فولاد مبارکه	۱۳,۶۲۶,۷۹۴	۱۳۷,۰۸۵,۵۴۷,۶۴۰	(۱۳۵,۱۷۶,۱۶۱,۰۰۷)	(۱۳۰,۲۳۱,۲۷۰)	(۶۸۵,۴۲۷,۷۳۸)	۱,۰۹۳,۷۲۷,۶۲۵	۴۹,۶۷۶,۷۶۴,۲۲۵
فولاد هرمزگان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۵۰۴,۰۴۷,۵۰۰)	(۷۲,۴۲۳,۲۵۰)	(۳۸۱,۱۷۵,۰۰۰)	۱,۲۷۷,۳۵۴,۲۵۰	۷,۶۲۸,۶۸۰,۴۴۰
کالسیمین	۱,۷۴۰,۰۰۰	۲۴,۵۸۶,۲۰۰,۰۰۰	(۳۱,۶۳۵,۲۴۳,۶۳۰)	(۲۳,۳۵۶,۸۹۰)	(۱۲۲,۹۳۱,۰۰۰)	(۷,۱۹۵,۳۳۱,۵۲۰)	(۱۲,۵۴۴,۶۹۵,۰۱۹)
کشتیرانی ایران	۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۹,۰۷۱,۸۵۷,۲۰۰)	(۱۱۱,۹۶۷,۰۰۰)	(۵۸۹,۳۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۹۱۳,۱۲۴,۲۰۰)	(۳۸,۴۰۹,۶۳۰,۵۳۳)
لیزینگ کارآفرین	۱,۴۴۵,۴۱۴	۴,۵۶۱,۷۲۶,۵۸۴	(۳,۱۸۲,۸۶۱,۷۵۵)	(۴,۳۳۳,۶۴۰)	(۲۲,۸۰۸,۶۳۳)	۱,۳۵۱,۷۲۲,۵۵۶	۰
ماشین سازی اراک	۱۵,۵۲۳,۳۰۸	۳۱,۳۲۶,۰۳۵,۵۴۴	(۳۳,۳۲۴,۵۳۲,۲۰۰)	(۲۹,۷۵۹,۷۳۴)	(۱۵۶,۶۳۰,۱۷۸)	(۲,۱۸۴,۸۸۶,۵۶۷)	(۱۳,۰۴۵,۰۰۴,۳۸۳)
ملی مس	۹,۴۳۲,۹۹۳	۱۰۸,۴۷۹,۴۱۹,۵۰۰	(۱۲۶,۴۹۳,۹۳۱,۶۷۰)	(۱۰۳,۰۵۵,۴۴۹)	(۵۴۲,۳۹۷,۰۹۸)	(۱۸,۶۵۹,۹۶۴,۷۱۶)	۴۶,۵۹۶,۲۶۸,۲۲۷
نفت اصفهان	۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۳۷۶,۴۷۲,۸۵۱)	(۹۷,۹۳۱,۷۰۰)	(۵۱۵,۴۳۰,۰۰۰)	(۱۷,۹۰۳,۸۳۴,۵۵۱)	۹۷,۱۹۶,۲۹۸,۰۸۳
نفت بندر عباس	۴۲,۱۴۵,۷۵۰	۱۹۲,۲۲۶,۷۶۵,۷۵۰	(۲۵۹,۲۶۸,۱۲۱,۰۰۰)	(۱۸۲,۶۱۵,۴۲۷)	(۹۶۱,۱۳۳,۸۲۹)	(۶۸,۱۸۵,۱۰۴,۵۰۶)	۳۹,۸۴۵,۸۴۹,۸۳۵
نفت تبریز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۴۷۵,۶۱۳,۵۰۰)	(۲۵,۸۴۹,۵۰۰)	(۱۳۶,۰۵۰,۰۰۰)	(۵,۴۲۷,۵۱۳,۰۰۰)	(۳۶,۴۰۷,۴۴۶)
نفت تهران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۳۰۹,۱۲۰,۵۸۷)	(۱۶,۳۲۱,۰۰۰)	(۸۵,۹۰۰,۰۰۰)	۷۶۸,۶۵۸,۴۱۳	۰
پتروشیمی زاگرس	۳۲۵,۶۹۷	۷۰,۲۵۲,۸۴۲,۹۰۰	(۷۲,۵۱۸,۸۰۱,۴۴۷)	(۶۶,۷۴۰,۲۰۱)	(۳۵۱,۲۶۴,۲۱۵)	(۲,۶۸۳,۹۶۲,۹۶۲)	۱۷,۳۸۴,۶۵۴,۴۳۰
چادرملو	۲,۳۰۰,۰۰۰	۵۴,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۵۵۱,۴۷۵,۹۰۰)	(۵۲,۱۱۲,۲۵۰)	(۲۷۴,۲۷۵,۰۰۰)	(۲۲,۸۶۳,۱۵۰)	۱۵,۵۵۳,۷۵۷,۳۶۶
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب	۸,۶۷۲,۴۸۴	۲۹,۵۲۹,۸۰۸,۰۲۰	(۲۵,۹۵۴,۷۹۰,۸۷۱)	(۲۸,۰۵۳,۳۱۸)	(۱۴۷,۶۴۹,۰۴۰)	۳,۳۹۹,۳۱۴,۷۹۱	۰
گروه بهمن	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۴۲,۲۹۰,۱۰۹)	(۲۴,۲۲۵,۰۰۰)	(۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۳۰۵,۹۸۴,۸۹۱	۰
گروه توسعه ملی ایران	۶۷۶,۹۲۳	۵,۰۷۰,۱۵۳,۲۷۰	(۶,۱۰۹,۸۸۹,۳۹۸)	(۴,۸۱۶,۶۴۶)	(۲۵,۳۵۰,۷۶۶)	(۱,۰۶۹,۹۰۳,۵۴۰)	(۶,۱۰۸,۴۱۰,۳۲۲)
گسترش صنایع روی ایرانیان	۱۸۸,۵۷۵	۲,۸۹۸,۳۹۷,۷۵۰	(۱,۱۶۶,۲۶۲,۹۲۹)	(۲,۷۵۳,۴۷۸)	(۱۴,۴۹۱,۹۸۹)	۱,۷۱۴,۸۸۹,۳۵۴	۰
بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۲۵۰,۲۶۵,۲۸۱)
سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۱۸,۴۴۲,۲۹۰
سپیدار سیستم آسیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۴۶,۵۸۱,۶۶۰
فولاد کاوه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۱۰۷,۷۷۵,۲۳۵
مخابرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷,۲۰۲,۵۷۴,۷۱۲)
نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۳۰۹,۸۶۱,۶۹۷)
پتروشیمی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹,۲۸۷,۶۴۲,۹۸۴)
جمع	۳۵۳,۱۲۲,۵۰۳	۱,۶۸۰,۰۵۹,۴۸۰,۴۹۵	(۱,۸۸۵,۸۷۲,۲۹۸,۴۸۲)	(۱,۵۹۶,۰۵۶,۵۰۶)	(۸,۴۰۰,۲۹۷,۴۰۲)	(۲۱۵,۸۰۹,۱۷۱,۸۹۶)	۱۰۵,۹۱۱,۴۴۶,۸۲۵

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱						دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپیدار سیستم آسیا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۴۰,۲۵۵	۲,۰۰۰	۸۰,۵۱۰,۰۰۰	(۱۰,۲۵۰,۲۲۷)	۷۰,۲۵۹,۷۷۳	۰
بانک سینا	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی تامین	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۵۰,۸۳۸
پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۳۴,۵۱۳,۲۷۴
سرمایه گذاری صبا تامین	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۶,۵۴۸,۱۱۶
صنعتی زر ماکارون	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۷,۰۲۴,۴۰۱
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۸۰,۵۱۰,۰۰۰	(۱۰,۲۵۰,۲۲۷)	۷۰,۲۵۹,۷۷۳	۱۹,۳۱۶,۵۳۶,۶۲۹

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱-۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

	تاریخ سرمایه	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱				دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
					سود	هزینه تنزیل سود	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:									
کوتاه مدت-۰۲۰۳۵۶۵۳۱۸۰۰۶-آینده	۱۳۹۹/۰۵/۱۱	بدون سررسید	-	۱۰	۱۳,۳۵۹	(۱)	۰	۱۳,۳۵۸	۳۱,۷۶۵
جمع					۱۳,۳۵۹	(۱)	۰	۱۳,۳۵۸	۳۱,۷۶۵

۲۰- سایردرآمدها

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۶۶۵,۵۸۴,۰۸۸	۰
تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل	۰	۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۸۱,۹۱۱,۸۱۸	۱,۸۳۹,۸۷۰,۵۴۳
جمع	۹۴۷,۴۹۵,۹۰۶	۱,۸۳۹,۸۷۰,۵۴۴

۲۱-هزینه های کارمزد ارکان

زینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۳,۴۶۱,۸۱۰,۷۹۸	۱۸,۲۹۴,۰۴۹,۲۷۲
متولی صندوق	۷۶,۳۵۵,۲۱۶	۱۹۳,۴۴۲,۵۹۲
حسابرس	۴۷,۲۱۳,۴۰۳	۱۸۵,۳۰۰,۰۳۰
بازارگردان	۶,۷۳۰,۹۰۵,۲۶۱	۹,۱۴۷,۰۲۴,۲۹۰
جمع	۲۰,۳۱۶,۲۸۴,۶۷۸	۲۷,۸۱۹,۸۱۶,۱۸۴

۲۲- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۱۸۲,۸۶۸,۹۰۵	۳۱۷,۷۶۵,۱۶۴
هزینه برگزاری مجامع	۱۵,۲۸۷,۷۱۲	۵۹,۹۹۹,۹۰۰
هزینه نرم افزار	۳۸۹,۷۰۵,۵۲۶	۴۹۵,۰۶۰,۶۱۱
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۱,۴۰۲,۷۴۱	۱۴۴,۰۰۰,۰۱۵
هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	۱۵,۲۸۷,۷۱۲	۴۰,۰۰۰,۰۱۶
هزینه خدمات بانکی	۱,۳۷۳,۸۵۰	۴,۷۱۶,۳۳۰
جمع	۶۲۵,۹۲۶,۴۴۶	۱,۰۶۱,۵۴۲,۰۳۶

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۰	(۷۹۰,۵۹۹,۸۰۰,۰۰۰)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	۵۵۴,۸۸۴,۵۵۰,۰۰۰	۰
جمع	۵۵۴,۸۸۴,۵۵۰,۰۰۰	(۷۹۰,۵۹۹,۸۰۰,۰۰۰)

۲۴-تعهدات و بدهی های احتمالی

درتاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۵-سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	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	۳.۷۵٪	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۱.۱۰٪
	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	موسس و مدیر صندوق	عادی	۸,۶۰۰,۰۰۰		عادی	۴,۳۰۰,۰۰۰	
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	عادی	۳۲,۱۱۶,۲۱۲	۱۳.۲۵٪	عادی	۲۹,۲۲۷,۲۷۷	۶.۶۸٪
	صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	مدیریت مشترک	عادی	۱۶,۲۵۰,۰۰۰	۶.۷۰٪	عادی	۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۲.۳۴٪
	امیرمحمد سلامتی	موسس	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۱۹٪	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۱۰٪
	وداد حسینی	موسس	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲٪	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
	سعید جعفری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
	شهاب الدین ادیب مهر	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
	سمیه طالبی گرگانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	عادی	۰	۰.۰۰٪
جمع				۵۷,۹۹۶,۲۱۲	۲۳.۹۲٪		۴۴,۷۹۷,۲۷۷	۱۰.۲۳٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
		شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار	خرید	۱۹۱,۶۴۲,۴۹۱,۳۸۹	۶۳,۷۵۶,۷۹۷,۱۱۸
		فروش	۱,۶۸۵,۵۶۳,۰۳۴,۴۳۲	
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۳,۴۶۱,۸۱۰,۷۹۸	(۱۴,۵۴۷,۲۷۴,۳۴۷)
موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی	کارمزد متولی	۷۶,۳۵۵,۲۱۶	(۸۴,۵۱۵,۸۷۱)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۴۷,۲۱۳,۴۰۳	(۴۷,۲۱۳,۴۳۳)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۶,۷۳۰,۹۰۵,۲۶۱	(۷,۳۰۰,۶۶۷,۲۰۹)

۲۷-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

یدادهایی که بعد ازتاریخ 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 باشد به وقوع نپیوسته است.