گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مشتمل سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل
به صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آوای معیار ، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۶ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲-مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری ، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه‌ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

www.razdarco.ir
دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ کد پستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۷ تلفن: ۸۸۷۲۶۶۶۵-۰۲۱ دورنگار: ۸۹۷۷۴۸۵۳-۰۲۱
دفتر بخارست: تهران، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱، ساختمان کارگزاران بورس، طبقه ۴، واحد ۱۸ کد پستی: ۱۵۱۳۹۴۴۱۱۱ تلفن: ۸۸۷۰۳۹۴۳-۰۲۱ دورنگار: ۸۹۷۸۸۸۲۳-۰۲۱

اظهار نظر

٤- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آوای معیار در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییها آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

٥- محاسبات خالص ارزش روز دارائیها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

٦- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- در بررسی های به عمل آمده مبنی بر وظایف و مسئولیت های اصلی بازارگردان جهت بازارگردانی واحدهای عادی صندوق (موضوع مفاد بند ۶-۴ امیدنامه صندوق)، ثبت حداقل سفارش انباشته در سامانه معاملاتی رعایت شده است.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص" سرمایه گذاری و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه حداکثر به میزان ۱۰٪ از کل داراییهای صندوق در بخشی از دوره مورد رسیدگی، رعایت نشده است.

۸-۲- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد بخشنامهٔ شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است.

۸-۴- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر تولید و توسعه سرب روی ایرانیان و گسترش صنایع روی ایرانیان، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری آوای معیار ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفادماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۹ آبان ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی
(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمد زاده
(شماره عضویت:۸۰۰۷۰۱)

مؤسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

با سلام ؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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	۸-۵
د. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی	۲۰-۹

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 ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ 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 خاریابند	

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

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار ثبت ۴۹۷۶۹

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۹

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 شهریور ۱۴۰۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶	۱,۱۴۰,۴۵۵,۵۶۸,۳۷۹	۳,۶۶۰,۹۷۱,۲۵۸,۶۴۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۱۵,۰۲۰	۵۱۸,۹۵۶
حساب های دریافتنی	۸	۵۳,۶۸۳,۰۴۹,۸۹۱	۴,۱۳۶,۹۶۶,۹۲۱
سایر دارایی ها	۹	۱۰۰,۰۴۳,۵۸۵	۳,۳۷۴,۹۲۷
موجودی نقد	۱۰	۵۶۳,۴۴۸,۶۳۹	۲۰,۴۹۱,۸۶۱,۳۸۸
جاری کارگزاران	۱۱	۷۲,۲۶۲,۵۰۰	۹۵,۶۸۰,۹۷۶
جمع دارایی ها		**۱,۱۹۴,۸۷۴,۴۸۸,۰۱۴**	**۳,۶۸۵,۶۹۹,۶۶۱,۸۱۵**
بـدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۲,۸۸۸,۲۶۷,۳۶۸	۱۷,۲۵۶,۷۱۱,۴۵۵
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱,۱۰۶,۳۳۹,۴۹۸	۵۸۵,۵۱۵,۰۷۳
جمع بدهی ها		**۱۳,۹۹۴,۶۰۶,۸۶۶**	**۱۷,۸۴۲,۲۲۶,۵۲۸**
خالص دارایی ها	۱۴	**۱,۱۸۰,۸۷۹,۸۸۱,۱۴۸**	**۳,۶۶۷,۸۵۷,۴۳۵,۲۸۷**
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		**۸,۲۷۳**	**۸,۳۷۷**

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
سهامی خاص
شماره ثبت ۴۰۷۳۶

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۹

رازدار

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۲۶۶,۸۸۵,۶۴۷,۲۱۹)	۴۰,۵۱۳,۲۰۱,۲۷۳	(۱۸,۲۲۷,۸۰۲,۲۵۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۵۸,۶۵۴,۱۷۴,۲۸۷)	(۶۰,۴۳۰,۲۵۰,۸۱۶)	۱۰۵,۹۱۱,۴۴۶,۸۲۵
سود سهام	۱۷	۶۵,۲۴۳,۵۰۲,۸۳۱	۱۰,۱۷۳,۳۷۷,۵۷۷	۱۹,۳۱۶,۵۳۶,۶۲۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۶,۳۱۵	۶,۸۵۴	۳۱,۷۶۴
سایر درآمدها	۱۹	۱,۲۰۹,۶۱۲,۴۳۷	۱۸۶,۵۹۱,۱۲۰	۱,۸۳۹,۸۷۰,۵۴۴
جمع درآمدها		**(۲۵۹,۰۸۶,۶۸۹,۹۲۳)**	**(۹,۵۵۷,۰۷۳,۹۹۲)**	**۱۰۸,۸۴۰,۰۸۳,۵۰۷**
هزینه:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۳۱,۱۳۶,۷۹۸,۹۹۱	۳,۲۷۲,۶۱۴,۰۵۷	۲۷,۸۱۹,۸۱۶,۱۸۴
سایر هزینه ها	۲۱	۱,۰۷۰,۳۱۵,۲۲۵	۱۷۶,۳۹۹,۰۸۹	۱,۰۶۱,۵۴۲,۰۳۶
جمع هزینه ها		۳۲,۲۰۷,۱۱۴,۲۱۶	۳,۴۴۹,۰۱۳,۱۴۶	۲۸,۸۸۱,۳۵۸,۲۲۰
سود (زیان) خالص		**(۲۹۱,۲۹۳,۸۰۴,۱۳۹)**	**(۱۳,۰۰۶,۰۸۷,۱۳۸)**	**۷۹,۹۵۸,۲۲۵,۲۸۷**
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		**-۱۴.۲۱٪**	**-۱.۷۸٪**	**۵.۶۲٪**
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		**-۲۴.۶۷٪**	**-۱.۱۴٪**	**۲.۵۵٪**

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی ۳ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	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	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۰	۰	۹۹,۹۴۹,۸۵۱	۹۹۹,۴۹۸,۵۱۰,۰۰۰	۴۳۷,۸۴۹,۸۵۱	۴,۳۷۸,۴۹۸,۵۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۲۹۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص		-	(۲۹۱,۲۹۳,۸۰۴,۱۳۹)	-	(۱۳,۰۰۶,۰۸۷,۱۳۸)	-	۷۹,۹۵۸,۲۲۵,۲۸۷
تعدیلات	۲۲	-	۷۵۵,۳۱۶,۲۵۰,۰۰۰	-	(۱۶,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۷۹۰,۵۹۹,۸۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		**۱۴۲,۷۴۹,۸۵۱**	**۱,۱۸۰,۸۷۹,۸۸۱,۱۴۸**	**۹۹,۹۴۹,۸۵۱**	**۹۷۰,۱۱۹,۴۲۲,۸۶۲**	**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
شماره ثبت ۴۹۷۶۹

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۹

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۹

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

۳ـ مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ 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.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۰ /۸/ ۲۹

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.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۹

۳-۴- 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:

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۹

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 صورت خالص دارایی ها 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 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.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۰ /۸/ ۲۹

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

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱-۶-سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			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
بانکها و موسسات اعتباری	۱۵۲,۶۰۷,۱۷۵,۶۱۱	۱۴۰,۲۸۳,۱۲۵,۰۱۸	۱۱.۷۴٪	۷۲۶,۷۰۴,۳۱۸,۳۰۶	۷۲۹,۶۶۲,۵۲۱,۴۹۹	۱۹.۸۰٪
حمل و نقل آبی	۹۲,۷۹۲,۵۰۶,۲۸۴	۵۶,۵۲۳,۶۷۱,۱۰۰	۴.۷۳٪	۱۹۷,۴۸۱,۴۸۷,۷۳۳	۱۵۹,۰۷۱,۸۵۷,۲۰۰	۴.۳۲٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۹,۳۰۵,۹۵۸,۹۶۵	۱۲,۸۸۰,۲۸۸,۹۸۷	۱.۰۸٪		۰	۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۲۰۶,۹۵۱,۰۳۲,۲۰۷	۱۷۷,۵۹۰,۶۵۸,۳۱۱	۱۴.۸۶٪	۳۵۱,۷۸۱,۹۸۴,۲۰۹	۳۵۵,۳۴۴,۸۹۲,۹۷۰	۹.۶۴٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۳	۶,۱۹۰,۴۸۹,۵۹۲	۰.۵۲٪	۱,۶۰۳,۶۰۳,۷۴۷	۲,۶۵۰,۱۸۵,۴۰۷	۰.۰۷٪
ساخت محصولات فلزی	۳۶,۹۷۳,۳۳۲,۶۵۳	۲۸,۳۹۲,۹۳۷,۵۴۴	۲.۳۸٪	۴۶,۳۶۹,۵۳۶,۵۸۳	۳۳,۳۲۴,۵۳۲,۲۰۰	۰.۹۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۲۳,۰۱۳,۶۲۷,۷۲۲	۲۵۰,۱۷۶,۸۳۲,۳۴۸	۲۰.۹۴٪	۶۱۸,۲۴۳,۶۲۸,۰۳۰	۷۵۵,۲۴۹,۳۶۸,۵۰۲	۲۰.۴۹٪
فلزات اساسی	۲۴۷,۵۰۴,۲۲۸,۵۰۲	۲۵۷,۸۸۵,۶۵۰,۱۸۷	۲۱.۵۸٪	۹۲۴,۶۵۴,۲۰۸,۴۸۸	۱,۰۲۳,۷۴۲,۹۴۵,۰۴۹	۲۷.۷۸٪
محصولات شیمیایی	۱۵۵,۶۸۱,۲۷۲,۱۳۳	۱۶۴,۱۹۴,۲۷۴,۵۴۲	۱۳.۷۴٪	۱۸۹,۵۸۱,۸۵۳,۳۳۵	۱۶۶,۳۶۹,۰۰۳,۰۸۵	۴.۵۱٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۹,۶۳۶,۲۵۱,۵۶۱	۴۶,۳۳۷,۶۴۰,۷۵۰	۳.۸۸٪		۰	۰٪
استخراج کانه های فلزی	۰	۰	۰٪	۳۸,۹۹۷,۷۱۸,۵۳۴	۵۴,۵۵۱,۴۷۵,۹۰۰	۱.۴۸٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۰	۰	۰٪	۳۹۵,۲۷۳,۴۴۴,۱۶۲	۳۳۹,۲۱۸,۸۲۷,۷۳۸	۹.۲۰٪
مخابرات	۰	۰	۰٪	۶۳,۳۴۷,۸۲۳,۱۹۲	۳۶,۱۴۵,۲۴۸,۴۸۰	۰.۹۸٪
هتل و رستوران	۰	۰	۰٪	۱,۰۲۰,۲۰۵,۵۰۳	۵,۶۴۰,۴۰۰,۶۱۷	۰.۱۵٪
جمع	۱,۱۷۹,۴۳۵,۵۲۸,۹۵۱	۱,۱۴۰,۴۵۵,۵۶۸,۳۷۹	۹۵.۴۵٪	۳,۵۵۵,۰۵۹,۸۱۱,۸۲۲	۳,۶۶۰,۹۷۱,۲۵۸,۶۴۷	۹۹.۳۳٪

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱					۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
					ریال	درصد	ریال
آینده - ۰۲۰۳۵۶۵۳۱۸۰۰۶	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۵/۱۱	بدون سررسید	۱۰	۱۱۵,۰۲۰	۰.۰۰٪	۵۱۸,۹۵۶
جمع					۱۱۵,۰۲۰	۰.۰۰٪	۵۱۸,۹۵۶

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۹

۸- حسابهای دریافتنی

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تنزیل نشده	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ تنزیل	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تنزیل شده	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۸-۱	۶۰,۰۳۵,۰۱۴,۶۴۶	(۶,۳۵۱,۹۶۷,۸۱۵)	۵۳,۶۸۳,۰۴۶,۸۳۱	۴,۱۳۶,۹۶۴,۱۱۲
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۸-۲	۳,۰۶۰	۰	۳,۰۶۰	۲,۸۰۹
جمع		۶۰,۰۳۵,۰۱۷,۷۰۶	(۶,۳۵۱,۹۶۷,۸۱۵)	۵۳,۶۸۳,۰۴۹,۸۹۱	۴,۱۳۶,۹۶۶,۹۲۱

۸-۱ سود دریافتنی سهام به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تنزیل نشده	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ تنزیل	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ تنزیل شده	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۳۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۸۹,۷۷۹,۶۸۲)	۳۰,۹۶۰,۲۲۰,۳۱۸	۰
گروه توسعه ملی ایران	۶۷۶,۹۲۳,۰۰۰	(۷۰,۹۷۱,۰۸۱)	۶۰۵,۹۵۱,۹۱۹	۰
کالسیمین	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۳,۷۸۵,۴۵۰)	۱,۵۶۶,۲۱۴,۵۵۰	۰
بانک صادرات ایران	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۶۶۷,۴۸۲)	۱۹۶,۳۳۲,۵۱۸	۰
ملی صنایع مس ایران	۲,۳۶۱,۲۳۸,۰۴۰	(۲۵۴,۰۲۰,۷۱۸)	۲,۱۰۷,۲۱۷,۳۲۲	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۰۵۰,۷۱۷,۶۰۰	(۵۷۸,۸۸۷,۵۸۴)	۴,۴۷۱,۸۳۰,۰۱۶	۰
بانک ملت	۸۷۱,۸۵۲,۴۷۶	(۹۳,۷۹۳,۴۲۰)	۷۷۸,۰۵۹,۰۵۶	۰
پالایش نفت اصفهان	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴۲,۲۰۱,۸۳۵)	۵,۳۵۷,۷۹۸,۱۶۵	۰
معدنی و صنعتی چادر ملو	۴,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۱,۱۲۴,۷۶۸)	۴,۴۱۷,۸۷۵,۲۳۲	۰
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۲۲۷,۴۶۸)	۳۰۰,۷۷۲,۵۳۲	۰
فولاد هرمزگان جنوب	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۸,۳۵۹,۲۲۹)	۲,۰۴۱,۶۴۰,۷۷۱	۰
گسترش صنایع روی ایرانیان	۱۶۰,۲۸۸,۷۵۰	(۱۵,۲۰۴,۰۷۹)	۱۴۵,۰۸۴,۶۷۱	۰
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۲۰,۵۰۱,۴۷۰	(۱,۹۴۴,۶۵۳)	۱۸,۵۵۶,۸۱۷	۰
گروه بهمن	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۲۴۴,۴۹۹)	۴۹۹,۷۵۵,۵۰۱	۰
لیزینگ کارآفرین	۲۳۸,۴۹۳,۳۱۰	(۲۲,۷۵۵,۸۶۷)	۲۱۵,۷۳۷,۴۴۳	۰
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۰	۰	۰	۲,۴۵۰,۸۳۸
سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۴,۱۳۴,۵۱۳,۲۷۴
جمع	۶۰,۰۳۵,۰۱۴,۶۴۶	(۶,۳۵۱,۹۶۷,۸۱۵)	۵۳,۶۸۳,۰۴۶,۸۳۱	۴,۱۳۶,۹۶۴,۱۱۲

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

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱ تنزیل نشده	۱۴۰۰/۰۳/۳۱ مبلغ تنزیل	۱۴۰۰/۰۳/۳۱ تنزیل شده	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت ۰۲۰۳۵۶۵۳۱۸۰۰۶	۳,۰۶۰	۰	۳,۰۶۰	۲,۸۰۹
جمع	۳,۰۶۰	۰	۳,۰۶۰	۲,۸۰۹

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۹

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.

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۷۵,۴۲۴)	۲۹,۴۲۴,۶۷۶
مخارج عضویت در کانون ها	(۱۵)	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۸۰۵,۴۸۲)	۴۱,۱۹۴,۵۰۳
کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	(۱۶)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۷۵,۴۲۴)	۲۹,۴۲۴,۵۶۰
مخارج نرم افزار	۳,۳۷۴,۸۵۸	۸۶۱,۱۶۱,۰۴۰	(۸۶۴,۵۳۶,۰۵۲)	(۱۵۴)
جمع	۳,۳۷۴,۹۲۷	۱,۰۶۵,۱۶۱,۰۴۰	(۹۶۸,۴۹۲,۳۸۲)	۱۰۰,۰۴۳,۵۸۵

۱۰- موجودی نقد

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

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
جاری-۰۱۰۰۵۲۳۳۰۶۰۰۲-آینده	۱۹۱,۷۵۷,۲۰۷	۱۴,۶۳۳,۶۶۳,۷۳۷
جاری-۹۷۴۶۳۵۸۶۳-کشاورزی	۳۷۱,۶۹۱,۴۳۲	۵,۸۵۸,۱۹۷,۶۵۱
جمع	۵۶۳,۴۴۸,۶۳۹	۲۰,۴۹۱,۸۶۱,۳۸۸

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
حافظ	۹۵,۶۸۰,۹۷۶	۲,۸۶۲,۹۰۳,۲۱۰,۸۱۴	(۲,۸۶۲,۹۲۶,۶۲۹,۲۹۰)	۷۲,۲۶۲,۵۰۰
جمع	۹۵,۶۸۰,۹۷۶	۲,۸۶۲,۹۰۳,۲۱۰,۸۱۴	(۲,۸۶۲,۹۲۶,۶۲۹,۲۹۰)	۷۲,۲۶۲,۵۰۰

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۸,۴۲۴,۹۷۹,۶۷۳	۱۱,۳۷۳,۹۳۵,۳۹۸
متولی	۱۱۵,۵۱۷,۶۰۴	۸۱,۶۰۶,۵۴۵
حسابرس	۱۳۲,۰۹۶,۵۷۰	۱۰۳,۵۵۰,۰۳۰
بازارگردان	۴,۲۱۵,۶۷۳,۵۲۱	۵,۶۹۷,۶۱۹,۴۸۲
جمع	۱۲,۸۸۸,۲۶۷,۳۶۸	۱۷,۲۵۶,۷۱۱,۴۵۵

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۹

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۵۰۰,۶۳۴,۰۶۹	۳۱۷,۷۶۵,۱۶۴
بدهی بابت تاسیس و نگهداری	۶۰۵,۷۰۵,۴۲۹	۲۶۷,۷۴۹,۹۰۹
جمع	۱,۱۰۶,۳۳۹,۴۹۸	۵۸۵,۵۱۵,۰۷۳

۱۴- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۷۲,۳۷۲,۰۷۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۷۶,۹۷۵,۴۱۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۴۱,۷۴۹,۸۵۱	۱,۱۷۲,۶۰۷,۵۰۹,۰۷۳	۴۳۶,۸۴۹,۸۵۱	۳,۶۵۹,۴۸۰,۴۵۹,۸۷۷
جمع	۱۴۲,۷۴۹,۸۵۱	۱,۱۸۰,۸۷۹,۸۸۱,۱۴۸	۴۳۷,۸۴۹,۸۵۱	۳,۶۶۷,۸۵۷,۴۳۵,۲۸۷

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	(۲۶۴,۴۳۵,۹۴۲,۹۲۷)	۴۰,۵۱۳,۲۰۱,۲۷۳	(۳,۱۶۵,۰۵۸,۱۳۶)
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۵-۲	(۲,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲)	-	(۱۵,۰۶۲,۷۴۴,۱۱۹)
جمع		(۲۶۶,۸۸۵,۶۴۷,۲۱۹)	۴۰,۵۱۳,۲۰۱,۲۷۳	(۱۸,۲۲۷,۸۰۲,۲۵۵)

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

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱						دوره مالی ۳ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	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	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اقتصاد نوین	۲۳,۷۰۷,۶۶۹	۱۱۱,۶۹۳,۸۰۱,۵۴۳	(۱۱۱,۷۰۵,۷۲۳,۶۷۱)	(۱۰۶,۱۰۷,۴۲۱)	(۵۵۸,۴۶۸,۸۴۵)	(۶۷۶,۴۹۸,۳۹۴)	-	۱,۵۴۹,۱۹۳,۵۳۴
ایران خودرو	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۶۹۳,۰۵۶,۷۰۲	(۳۷,۱۶۸,۳۹۹,۹۷۸)	(۳۴,۸۵۷,۷۹۸)	(۱۸۳,۴۶۵,۲۱۴)	(۶۹۳,۶۶۶,۲۸۸)	-	۲۶,۱۹۸,۰۸۹,۱۱۳
بانک تجارت	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۷۷۳,۱۹۶,۶۵۵	(۱۰۹,۵۴۴,۳۱۰,۰۰۰)	(۸۹,۰۸۲,۰۱۵)	(۴۶۸,۸۶۵,۷۵۸)	(۱۶,۳۲۹,۰۶۱,۱۱۸)	-	-
بانک صادرات	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۲۱,۰۰۷,۲۹۰	(۸,۰۲۱,۹۸۳,۵۰۰)	(۷,۱۴۴,۸۳۰)	(۳۷,۶۰۵,۰۲۴)	(۵۴۵,۷۲۵,۹۶۴)	۸,۶۹۹,۷۷۵,۲۹۰	۵,۶۷۸,۱۲۴,۵۹۱
بانک ملت	۵۳,۷۹۰,۱۱۴	۲۰۹,۹۳۹,۱۵۹,۴۱۱	(۲۳۱,۵۲۵,۳۷۲,۰۱۸)	(۱۹۹,۴۳۸,۱۳۶)	(۱,۰۴۹,۶۹۵,۴۴۸)	(۲۲,۸۳۵,۲۴۶,۱۹۱)	-	(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
بانک دی	۳۹۲,۴۵۴	۵۰۷,۰۵۰,۵۶۸	(۴۸۵,۹۰۶,۳۸۷)	(۴۸۱,۶۸۳)	(۲,۵۳۵,۲۵۱)	۱۸,۱۲۷,۲۴۷	-	-
تامین سرمایه امید	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۵۲,۴۴۱,۸۳۰	(۹,۷۴۴,۴۰۳,۸۳۱)	(۱۰,۴۰۴,۶۹۹)	(۵۴,۷۶۲,۱۹۸)	۱,۱۴۲,۸۷۲,۱۰۲	-	-
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۶۹,۸۸۰	۳,۹۶۲,۶۲۰,۸۸۰	(۵,۶۶۰,۴۰۰,۶۱۷)	(۳,۷۶۴,۳۴۹)	(۱۹,۸۱۳,۰۸۸)	(۱,۷۰۱,۳۵۷,۱۷۴)	-	-
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۸۶,۳۷۷	۲,۸۰۶,۱۱۷,۸۸۰	(۱,۴۶۲,۸۹۵,۵۳۶)	(۲,۶۶۵,۷۷۰)	(۱۴,۰۳۰,۵۸۸)	۱,۳۲۶,۵۲۵,۹۸۶	-	-
س. و خدمات مدیریت صنعت. ب	۲۳۴,۷۶۸	۲,۷۲۸,۲۳۸,۹۲۸	(۱,۱۸۰,۳۱۰,۴۱۰)	(۲,۵۹۱,۷۵۱)	(۱۳,۶۴۱,۱۸۲)	۱,۵۳۱,۶۹۵,۵۸۵	-	-
سایپا	۱۰۰,۴۰۴,۱۲۹	۱۷۵,۲۵۷,۵۹۴,۷۹۵	(۲۳۳,۵۴۹,۲۰۹,۵۱۱)	(۱۶۶,۴۸۹,۰۵۵)	(۸۷۶,۲۸۷,۴۴۸)	(۵۸,۳۳۴,۳۹۱,۲۱۹)	-	۲۵,۲۸۶,۶۲۷,۳۵۹
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۴,۸۵۰,۰۰۰	۲۹۷,۲۷۶,۳۷۰,۱۷۰	(۲۶۳,۰۲۸,۴۱۳,۳۴۰)	(۲۸۲,۴۰۵,۶۱۸)	(۱,۴۸۶,۳۸۱,۳۳۰)	۳۲,۴۷۹,۱۶۹,۸۸۲	-	(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)
سرمایه گذاری هامون صبا	۴۸۹,۱۰۰	۲,۱۵۳,۵۰۷,۳۰۰	(۹۳۱,۱۱۲,۸۸۱)	(۲,۰۴۵,۷۶۱)	(۱۰,۷۶۷,۵۲۷)	۱,۲۰۹,۵۸۱,۱۳۱	-	-
سپید ماکیان	۶۴۶,۳۰۵	۲۵,۳۴۸,۰۸۲,۱۰۰	(۱۳,۵۸۵,۰۰۰,۱۸۹)	(۲۴,۰۸۰,۶۷۵)	(۱۲۶,۷۴۰,۴۱۰)	۱۱,۶۱۲,۲۶۰,۸۲۶	-	-
سپیدار سیستم آسیا	۴۰,۲۵۵	۲,۰۲۵,۲۲۹,۰۵۰	(۳,۶۵۰,۱۸۵,۴۰۷)	(۱,۹۲۳,۹۵۶)	(۱۰,۱۲۶,۱۴۳)	(۶۳۷,۰۰۶,۴۵۶)	-	-
صنعت غذایی کورش	۱,۲۸۷,۵۹۸	۵۱,۹۷۲,۵۲۲,۹۴۰	(۴۱,۵۹۸,۵۱۴,۰۳۹)	(۴۹,۳۷۳,۲۴۶)	(۲۵۹,۸۶۲,۵۵۱)	۱۰,۰۶۴,۷۷۳,۱۰۴	-	-
فولاد کاوه	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۱۰,۷۹۵,۴۲۰	(۱۵۵,۲۷۰,۶۰۹,۹۹۹)	(۱۲۳,۹۸۳,۹۳۹)	(۶۵۲,۵۵۳,۸۷۱)	(۲۵,۵۳۶,۳۵۲,۳۸۹)	-	(۱۲۹,۲۱۴,۰۷۵)
فولاد مبارکه	۲۶,۰۲۶,۹۹۴	۲۹۴,۴۹۸,۲۵۰,۷۰۰	(۳۱۰,۸۰۸,۶۷۴,۵۲۹)	(۲۷۹,۷۷۰,۰۸۸)	(۱,۴۷۲,۴۹۰,۹۵۶)	(۱۸,۰۶۲,۶۸۴,۸۷۳)	-	(۳۳,۲۸۰,۷۵۹,۵۸۰)
فولاد هرمزگان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۳۱,۸۳۷,۶۰۹	(۴۴,۷۰۲,۴۲۸,۵۰۰)	(۴۳,۲۵۴,۹۲۳)	(۲۲۷,۶۵۹,۱۶۳)	۵۵۸,۴۹۵,۰۲۳	-	-
کالسیمین	۱,۱۴۰,۰۰۰	۲۰,۱۱۹,۹۶۴,۹۰۰	(۲۰,۷۲۶,۵۳۸,۹۳۰)	(۱۹,۱۱۳,۷۶۹)	(۱۰۰,۵۹۹,۸۰۸)	(۷۲۶,۲۸۷,۶۰۷)	-	-
کشتیرانی ایران	۴,۴۰۰,۰۰۰	۷۳,۳۰۵,۷۸۷,۹۶۰	(۸۴,۳۲۷,۲۴۹,۶۰۰)	(۶۹,۶۳۹,۰۷۰)	(۳۶۶,۵۲۸,۸۴۷)	(۱۱,۴۵۷,۶۲۹,۵۵۷)	-	-
لیزینگ کارآفرین	۱,۴۴۵,۴۱۴	۵,۷۸۰,۲۱۰,۵۸۶	(۳,۱۸۲,۸۶۱,۷۵۵)	(۵,۴۹۰,۹۲۴)	(۲۸,۹۰۱,۰۲۶)	۲,۵۶۲,۹۵۶,۸۸۱	-	-
محصولات کاغذی لطیف	۸۷,۹۴۰	۵,۹۳۴,۲۸۷,۳۳۹	(۲,۸۶۰,۶۴۵,۱۰۹)	(۵,۴۳۷,۴۱۶)	(۲۹,۶۷۱,۴۲۱)	۳,۰۳۸,۳۳۳,۲۹۳	-	-
مخابرات	۳,۵۲۰,۰۰۰	۲۹,۹۰۸,۴۲۷,۲۵۰	(۳۶,۱۴۵,۲۴۸,۴۸۰)	(۲۸,۴۱۲,۳۳۹)	(۱۴۹,۵۴۲,۰۸۴)	(۶,۴۱۴,۷۷۵,۶۵۳)	-	-
ملی مس	۱۹,۷۲۲,۹۹۳	۲۳۸,۷۹۵,۸۰۶,۱۴۰	(۲۶۴,۶۱۴,۱۹۷,۰۲۱)	(۲۲۶,۸۵۱,۷۵۹)	(۱,۱۹۳,۹۷۸,۷۰۲)	(۲۷,۲۳۹,۲۲۱,۳۴۲)	-	۶,۲۹۴,۱۴۶,۸۶۱
نفت اصفهان	۲۱,۸۵۳,۰۴۵	۲۴۶,۷۹۱,۶۸۵,۸۸۰	(۳۱۶,۹۳۸,۸۵۲,۷۸۹)	(۲۳۴,۴۴۸,۹۲۵)	(۱,۲۳۳,۹۵۸,۱۹۸)	(۷۱,۶۱۵,۵۷۴,۰۳۲)	-	۱۱,۱۱۶,۹۱۲,۷۴۰
نفت بندر عباس	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۲۹۴,۳۵۶,۵۰۳	(۱۸۹,۷۶۴,۰۵۵,۰۹۹)	(۱۵۱,۳۲۸,۶۶۰)	(۷۹۶,۴۷۱,۷۰۰)	(۳۱,۴۱۷,۴۹۸,۹۵۶)	-	(۱۹,۸۰۶,۸۳۴,۸۹۲)
نفت تبریز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۴۳,۷۱۲,۱۳۰	(۳۳,۴۷۵,۶۱۳,۵۰۰)	(۳۴,۶۲۱,۰۷۳)	(۱۸۲,۲۱۸,۵۲۹)	۳,۷۵۱,۲۵۹,۰۲۸	-	-
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)	-	(۱۲,۴۰۳,۱۲۲,۶۱۳)
پتروشیمی تامین	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۲۸,۲۱۹,۷۸۰	(۳۱,۲۵۲,۹۳۲,۰۰۰)	(۲۶,۵۳۱,۲۴۷)	(۱۳۹,۶۴۱,۰۶۳)	(۳,۴۹۰,۸۸۴,۶۳۰)	-	(۱,۵۹۵,۲۰۸,۹۲۸)
پتروشیمی زاگرس	۳۳۵,۶۹۷	۷۲,۰۰۸,۵۷۰,۱۵۰	(۷۴,۷۲۵,۳۷۴,۰۴۲)	(۶۸,۴۰۸,۱۴۰)	(۳۶۰,۰۴۲,۸۵۰)	(۳,۱۶۵,۲۵۴,۸۸۲)	-	۸۶۲,۹۸۶,۲۹۳
چادرملو	۲,۳۰۰,۰۰۰	۶۳,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۵۵۱,۴۷۵,۹۰۰)	(۶۰,۵۳۸,۵۹۸)	(۳۱۸,۶۲۴,۹۷۴)	۸,۷۹۴,۳۶۰,۵۲۸	-	۲,۳۵۵,۶۷۴,۹۳۰
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب	۸,۶۷۲,۴۸۴	۳۷,۶۶۴,۵۹۸,۰۱۲	(۲۵,۹۵۴,۷۹۰,۸۷۱)	(۳۵,۷۸۰,۹۴۶)	(۱۸۸,۳۲۲,۹۴۴)	۱۱,۴۸۵,۷۰۳,۲۵۱	-	-
گروه توسعه ملی ایران	۶۷۶,۹۲۳	۶,۵۸۶,۳۱۰,۶۹۰	(۶,۱۰۹,۸۸۹,۳۹۸)	(۶,۲۵۶,۹۲۴)	(۳۲,۹۳۱,۵۴۵)	۴۲۷,۲۳۲,۸۲۳	-	(۵,۲۶۶,۲۷۹,۵۶۴)

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۹
رازدار

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱						دوره مالی ۳ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	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	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گسترش صنایع روی ایرانیان	۱۸۸,۵۷۵	۲,۶۹۶,۶۴۸,۷۱۱	(۱,۱۶۶,۲۶۲,۹۲۹)	(۲,۵۶۱,۶۸۹)	(۱۳,۴۸۳,۲۲۱)	۱,۵۱۴,۳۴۰,۸۶۲	-	-
آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۷۳۱,۴۵۱,۵۸۱)
احیاء سپاهان	-	-	-	-	-	-	۵۴,۲۳۷,۲۲۲	(۶,۱۳۳,۱۸۲,۴۵۵)
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	(۶,۷۰۸,۲۸۲,۹۰۵)	(۱۳,۵۶۵,۶۷۳,۲۱۴)
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	(۸,۲۳۶,۸۶۹,۷۰۱)
برق و انرژی پیوندگستر پارس	-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۷۱,۳۸۱,۳۰۳
بهساز کاشانه تهران	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۷۶۸,۸۶۳,۹۱۵
تامین سرمایه امین	-	-	-	-	-	-	۱۸,۵۶۱,۵۶۸,۹۱۵	۱۸,۹۳۲,۵۹۴,۴۱۶
توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	(۴,۴۶۱,۴۱۴,۴۶۲)	(۹,۳۲۷,۷۷۰,۱۰۸)
توسعه مسیر برق گیلان	-	-	-	-	-	-	۱,۹۳۸,۷۸۲,۶۰۱	۱,۹۳۸,۷۸۲,۶۰۱
توسعه معادن و صنایع معدنی	-	-	-	-	-	-	-	۸۶,۵۰۰,۲۸۶
توسعه و عمران امید	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۲۸۵,۱۲۷,۵۱۸
داده گسترعصرنوین-های وب	-	-	-	-	-	-	-	(۸,۰۵۷,۳۱۶,۹۴۲)
رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۸,۲۹۵,۵۶۰
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۷۰۷,۰۱۵,۳۷۳)
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۲۰۰,۳۴۷,۹۳۷)
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۷۶۷,۳۷۲,۰۹۱)
سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۱۷,۷۲۹,۱۶۹)
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	-	-	-	-	-	-	-	۴۱,۲۱۹,۲۹۱,۵۱۵
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۶۱۵,۱۱۵,۳۱۰	(۱۲,۷۸۴,۷۲۳,۳۲۹)
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۵۸,۲۰۲
صنایع چوب خزر کاسپین	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۸۹,۸۷۰,۲۲۷
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	۲۱,۷۹۳,۴۱۹,۳۰۲	۲۱,۷۹۳,۴۱۹,۳۰۲
صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۷۹۸,۲۴۶
فرآوری معدنی اپال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۲۲,۷۷۶,۳۴۱
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۲۴۴,۴۰۰,۴۹۹)
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۵۰,۹۱۰,۸۷۰
ماشین سازی اراک	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۳۶,۹۱۸,۶۱۹
مدیریت سرمایه گذاری کوثربهمن	-	-	-	-	-	-	-	(۲۵۰,۷۱۳,۸۰۵)
نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۸۸۸,۳۵۰,۹۸۳)
پتروشیمی ارومیه	-	-	-	-	-	-	-	۵,۴۹۸,۷۳۲,۹۴۰
پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-	-	۵,۰۵۴,۷۸۶,۱۱۳
پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۴۰,۸۴۵,۴۵۴
گسترش خودرو	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۴۷۲,۶۵۲,۶۲۱)
گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	۷,۸۰۶,۶۶۲,۸۹۵
جمع		۲,۷۷۴,۷۶۲,۵۸۴,۰۲۴	(۳,۰۲۲,۶۸۸,۷۳۶,۴۹۷)	(۲,۶۳۵,۹۸۱,۳۳۲)	(۱۳,۸۷۳,۸۰۹,۲۲۲)	(۲۶۴,۴۳۵,۹۴۲,۹۲۷)	۴۰,۵۱۳,۲۰۱,۲۷۳	(۳,۱۶۵,۰۵۸,۱۳۶)

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۹

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

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	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
ماشین سازی اراک (تقدم)	۶,۸۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۸,۰۷۸,۲۰۹	(۹,۳۹۶,۲۰۳,۹۳۰)	(۶,۶۳۸,۲۴۵)	(۳۴,۹۴۰,۳۲۶)	(۲,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲)	۰
سرمایه گذاری صبا تامین (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۰۶۲,۷۴۴,۱۱۹)
جمع		۶,۹۸۸,۰۷۸,۲۰۹	(۹,۳۹۶,۲۰۳,۹۳۰)	(۶,۶۳۸,۲۴۵)	(۳۴,۹۴۰,۳۲۶)	(۲,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲)	(۱۵,۰۶۲,۷۴۴,۱۱۹)

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی۶ ماه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	(۵۸,۶۵۴,۱۷۴,۲۸۷)	(۵۵,۵۷۱,۲۴۱,۵۴۹)	۱۰۵,۹۱۱,۴۴۶,۸۲۵
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۶-۲	۰	(۴,۸۵۹,۰۰۹,۲۶۷)	۰
جمع		(۵۸,۶۵۴,۱۷۴,۲۸۷)	(۶۰,۴۳۰,۲۵۰,۸۱۶)	۱۰۵,۹۱۱,۴۴۶,۸۲۵

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

	دوره مالی۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱						دوره مالی ۳ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	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	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آریان کیمیا تک	۷۵۳,۳۰۶	۲۶,۸۳۲,۷۵۹,۷۲۰	(۱۷,۳۴۲,۱۱۶,۵۵۷)	(۲۵,۴۹۱,۱۲۲)	(۱۳۴,۱۶۳,۷۹۹)	۹,۳۳۰,۹۸۸,۲۴۲	۰	۰
اقتصاد نوین	۳,۷۹۲,۳۳۱	۱۵,۴۳۴,۷۸۷,۱۷۰	(۱۷,۸۶۸,۶۹۳,۸۲۹)	(۱۴,۶۶۳,۰۴۸)	(۷۷,۱۷۳,۹۳۶)	(۲,۵۲۵,۷۴۳,۶۴۳)	۰	(۱,۲۴۲,۰۴۵,۳۹۴)
ایران خودرو	۱۷,۹۸۳,۲۷۴	۳۳,۳۵۸,۹۷۳,۲۷۰	(۳۸,۸۶۱,۰۱۸,۶۵۹)	(۳۱,۶۹۱,۰۲۵)	(۱۶۶,۷۹۴,۸۶۶)	(۵,۷۰۰,۵۳۱,۲۸۰)	۰	(۳,۹۱۰,۵۳۲,۱۶۰)
بانک صادرات	۲۴,۲۳۳,۵۴۲	۵۱,۲۰۳,۳۶۱,۲۴۶	(۵۱,۶۹۹,۱۲۵,۱۰۸)	(۴۸,۶۴۳,۱۹۳)	(۲۵۶,۰۱۶,۸۰۶)	(۸۰۰,۴۲۳,۸۶۱)	۰	(۳,۵۷۰,۱۱۵,۶۲۷)
بانک ملت	۱۳,۲۷۵,۸۶۵	۴۹,۷۸۴,۴۹۳,۷۵۰	(۵۷,۱۶۰,۹۳۷,۷۲۵)	(۴۷,۲۹۵,۲۶۹)	(۲۴۸,۹۲۲,۴۶۹)	(۷,۶۷۲,۶۶۱,۷۱۳)	۰	۱۹,۶۰۴,۸۵۱,۳۰۶
بانک پارسیان	۹,۰۴۴,۳۶۶	۲۴,۷۰۰,۱۶۳,۵۴۶	(۲۸,۳۲۰,۲۳۸,۸۶۹)	(۲۳,۴۶۵,۱۵۵)	(۱۳۳,۵۰۰,۸۱۸)	(۳,۷۶۷,۰۴۱,۲۹۶)	(۱,۰۲۳,۶۱۸,۰۵۲)	(۸,۵۸۴,۲۲۱,۸۱۰)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۶۵۰,۸۰۴	۶,۲۲۷,۵۴۳,۴۷۶	(۴,۹۷۰,۱۴۳,۳۱۳)	(۵,۹۱۶,۱۶۶)	(۳۱,۱۳۷,۷۱۷)	۱,۲۲۰,۳۴۶,۲۸۰	۰	۰
ذوب آهن اصفهان	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۹۵,۷۷۲,۰۰۰)	(۲۲,۴۸۰,۸۰۰)	(۱۱۸,۳۲۰,۰۰۰)	(۵۷۲,۵۷۲,۸۰۰)	۰	(۴,۳۷۶,۰۵۶,۵۴۷)
ریل پرداز نو آفرین	۲,۷۸۹,۵۳۴	۱۲,۹۵۷,۳۸۵,۴۳۰	(۹,۳۰۵,۹۵۸,۹۶۵)	(۱۲,۳۰۹,۵۱۶)	(۶۴,۷۸۶,۹۲۷)	۳,۵۷۴,۳۳۰,۰۲۲	۰	۰
زامیاد	۳,۷۱۹,۳۵۲	۲۵,۱۴۲,۸۱۹,۵۲۰	(۳۰,۹۷۶,۳۳۶,۴۵۸)	(۲۳,۸۸۵,۶۷۹)	(۱۲۵,۷۱۴,۰۹۸)	(۵,۹۸۳,۱۱۶,۷۱۵)	۰	۰
سایپا	۳۶,۸۲۹,۹۳۶	۶۲,۶۱۰,۸۹۱,۲۰۰	(۸۵,۲۹۴,۷۱۷,۳۰۱)	(۵۹,۴۸۰,۳۴۷)	(۳۱۳,۰۵۴,۴۵۶)	(۲۳,۰۵۶,۳۶۰,۹۰۴)	(۸,۸۶۸,۹۴۶,۱۷۰)	۷,۴۷۳,۴۴۰,۹۲۱
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۰۷,۴۷۲	۱۲,۹۴۸,۲۶۵,۶۸۰	(۱۲,۳۴۲,۸۷۸,۷۶۴)	(۱۲,۳۰۰,۸۵۳)	(۶۴,۷۴۱,۳۲۸)	۵۲۸,۳۴۴,۷۳۶	۰	۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۶۰۳,۱۶۳,۲۶۹)	(۵۹,۹۶۸,۷۵۰)	(۳۱۵,۶۲۵,۰۰۰)	۴,۱۴۶,۲۴۲,۹۸۱	۰	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵,۱۰۰,۰۰۰	۶۲,۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۳۹۳,۱۱۳,۵۴۳)	(۵۹,۱۵۷,۴۵۰)	(۳۱۱,۳۵۵,۰۰۰)	(۵,۴۹۲,۶۲۵,۹۹۳)	۰	۰
صنعت غذایی کورش	۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۲۸۹,۹۱۶,۸۵۴)	(۲۱,۳۷۰,۲۵۰)	(۱۱۲,۴۷۵,۰۰۰)	۲,۰۷۱,۲۳۷,۸۹۶	۰	۰
فولاد مبارکه	۶,۸۰۰,۰۰۰	۶۹,۹۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷,۴۵۵,۱۸۳,۸۷۱)	(۶۶,۴۰۸,۸۰۰)	(۳۴۹,۵۲۰,۰۰۰)	۲,۰۳۲,۸۸۷,۳۲۹	(۱,۶۷۹,۹۶۴,۳۶۹)	۴۹,۶۷۶,۷۶۴,۲۲۵
فولاد هرمزگان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۷۰۲,۴۲۸,۵۰۰)	(۴۶,۵۱۲,۰۰۰)	(۲۴۴,۸۰۰,۰۰۰)	۳,۹۶۶,۲۵۹,۵۰۰	۰	۷,۶۲۸,۶۸۰,۴۴۰
کالسیمین	۶۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۰۸,۷۰۴,۷۰۰)	(۹,۲۲۲,۶۰۰)	(۴۸,۵۴۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۸,۴۶۷,۳۰۰)	(۱۳,۳۰۵,۷۳۹,۶۹۹)	(۱۲,۵۴۴,۶۹۵,۰۱۹)
کشتیرانی ایران	۳,۹۰۰,۰۰۰	۵۶,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۷۴۴,۶۰۷,۶۰۰)	(۵۴,۰۱۸,۹۰۰)	(۲۸۴,۳۱۰,۰۰۰)	(۱۸,۲۲۰,۹۳۶,۵۰۰)	۰	(۳۸,۴۰۹,۶۳۰,۵۳۳)

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۹
رازدار

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱						دوره مالی ۳ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ماشین سازی اراک	۱۵,۵۲۳,۳۰۸	۲۸,۵۶۲,۸۸۶,۷۲۰	(۲۳,۹۲۸,۳۲۸,۲۷۰)	(۲۷,۱۳۴,۷۴۲)	(۱۴۲,۸۱۴,۴۳۴)	۴,۴۶۴,۶۰۹,۲۷۴	۰	(۱۳,۰۴۵,۰۰۴,۳۸۳)
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۶۶۶,۹۱۰,۳۷۷)	(۲۶,۴۰۶,۲۰۰)	(۱۳۸,۹۸۰,۰۰۰)	(۲,۰۳۶,۲۹۶,۵۷۷)	۰	۰
ملی مس	۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۴۵۸,۴۰۶,۹۹۹)	(۷۰,۶۲۳,۰۰۰)	(۳۷۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۶۰,۷۲۹,۹۹۹)	۱,۴۶۹,۱۷۰,۱۰۲	۴۶,۵۹۶,۲۶۸,۲۲۷
نفت اصفهان	۴,۱۴۶,۹۵۵	۵۲,۵۸۳,۳۸۹,۴۰۰	(۶۰,۱۴۴,۰۷۴,۲۱۳)	(۴۹,۹۵۴,۲۲۰)	(۲۶۲,۹۱۶,۹۴۷)	(۷,۸۷۳,۵۵۵,۹۸۰)	۰	۹۷,۱۹۶,۲۹۸,۰۸۳
نفت بندر عباس	۲۵,۵۴۵,۷۵۰	۱۵۶,۸۵۰,۹۰۵,۰۰۰	(۱۵۷,۰۳۶,۸۰۱,۶۷۷)	(۱۴۹,۰۰۸,۳۶۰)	(۷۸۴,۲۵۴,۵۲۵)	(۱,۱۱۹,۱۵۹,۵۶۲)	(۸,۴۴۸,۳۲۳,۰۳۸)	۳۹,۸۴۵,۸۴۹,۸۳۵
نفت تهران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۳۲۳,۱۵۱,۴۰۰)	(۴۰,۱۲۸,۰۰۰)	(۲۱۱,۲۰۰,۰۰۰)	۲,۶۶۵,۵۲۰,۶۰۰	۰	۰
پارس خودرو	۲۲,۷۸۰,۶۵۳	۲۵,۲۴۰,۹۶۳,۵۲۴	(۲۷,۷۷۴,۸۶۰,۸۴۲)	(۲۳,۹۷۸,۹۱۵)	(۱۲۶,۲۰۴,۸۱۸)	(۲,۶۸۴,۰۸۱,۰۵۱)	۰	۰
پارس فولاد سبزوار	۱۳۳,۹۶۷	۵,۰۵۷,۲۵۴,۲۵۰	(۵,۰۵۳,۵۲۸,۱۸۷)	(۴,۸۰۴,۳۹۲)	(۲۵,۲۸۶,۲۷۱)	(۲۶,۳۶۴,۶۰۰)	۰	۰
پاکدیس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۳۴۶,۲۸۲,۲۶۴)	(۲۲,۹۱۴,۰۰۰)	(۱۲۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۶۹,۷۹۶,۲۶۴)	۰	۰
گروه بهمن	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۴۲,۲۹۰,۱۰۹)	(۳۰,۶۸۵,۰۰۰)	(۱۶۱,۵۰۰,۰۰۰)	۸,۰۶۵,۵۲۴,۸۹۱	۰	(۳,۲۵۰,۲۶۵,۲۸۱)
بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷,۹۵۰,۹۹۶	۴,۶۲۰,۱۹۵,۱۱۴
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۳,۰۶۴,۶۴۸,۳۹۲)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۳۷۹,۶۱۷,۶۴۰)	۳,۱۱۸,۴۴۲,۲۹۰
سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۴۶,۵۸۱,۶۶۰
سپیدار سیستم آسیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۱۰۷,۷۷۵,۲۳۵
فولاد کاوه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷,۲۰۲,۵۷۴,۷۱۲)
مخابرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶,۴۰۷,۴۴۶)
نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۵۴۲,۰۹۳,۹۵۲)	(۲۱,۳۰۹,۸۶۱,۶۹۷)
نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۱۱۸,۲۷۳,۳۶۰)	(۱۹,۲۸۷,۶۴۲,۹۸۴)
پتروشیمی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۳۸۴,۶۵۴,۴۳۰
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۵۵۳,۷۵۷,۳۶۶
چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۵۷۹,۹۲۲,۷۲۰)	(۶,۱۰۸,۴۱۰,۳۲۲)
گروه توسعه ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۱۰۲,۲۹۰,۲۴۰)	۰
آتیه دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۶۹,۷۶۳,۲۵۶)	۰
احیاء سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۹۲۱,۰۲۳,۹۸۰)	۰
بانک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۸۱۸,۶۵۵,۰۰۰)	۰
بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۴۲۳,۷۳۹,۲۴۲	۰
برق و انرژی پیوندگستر پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۸۶۳,۱۷۰,۴۹۸	۰
بهساز کاشانه تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۴,۹۷۲,۸۹۳	۰
تامین سرمایه امین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۹۴۷,۰۸۹,۴۲۰)	۰
توسعه ساختمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۱۷۲,۵۹۸,۴۳۲	۰
توسعه و عمران امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۲۰۷,۴۲۱,۷۲۰)	۰
سرمایه گذاری امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۱۸۴,۴۹۵,۲۰۰)	۰
سرمایه گذاری سیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۴۱,۴۰۴,۶۳۳)	۰
سرمایه گذاری صبا تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹۳,۳۵۵,۵۶۱)	۰
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸۶,۱۹۶,۶۶۱)	۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۱۵,۰۱۴,۷۷۷)	۰
فولاد خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۶۲,۱۵۷,۰۴۵	۰
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۸۲,۲۳۸,۴۷۱	۰
پتروشیمی ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۵۵,۸۷۰,۲۲۰	۰
گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۱,۱۴۷,۲۸۱,۸۴۲,۹۰۲	(۱,۱۹۹,۱۰۹,۶۹۰,۲۲۳)	(۱,۰۸۹,۹۱۷,۷۵۱)	(۵,۷۳۶,۴۰۹,۲۱۵)	(۵۸,۶۵۴,۱۷۴,۲۸۷)	(۵۵,۵۷۱,۲۴۱,۵۴۹)	۱۰۵,۹۱۱,۴۴۶,۸۲۵	

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۹
رازدار

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

		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				دوره مالی ۳ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سایه گذاری صبا تامین (نقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۸۵۹,۰۰۹,۲۶۷)	۰
جمع		۰	۰	۰	۰	(۴,۸۵۹,۰۰۹,۲۶۷)	۰

سود سهام

			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				دوره مالی ۳ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
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	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صادرات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۶۶۷,۴۸۲)	۱۹۶,۳۳۲,۵۱۸	۰
ملت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳,۲۰۹,۸۸۶	۶۶	۸۷۱,۸۵۲,۴۷۶	(۹۳,۷۹۳,۴۲۰)	۷۷۸,۰۵۹,۰۵۶	۰
و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۸۶,۳۷۷	۱۱۰	۲۰,۵۰۱,۴۷۰	(۱,۹۴۴,۶۵۳)	۱۸,۵۵۶,۸۱۷	۰
هن اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۲۲۷,۴۶۸)	۳۰۰,۷۷۲,۵۳۲	۰
ماکیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۶۴۶,۳۰۵	۳,۰۰۰	۱,۹۳۸,۹۱۵,۰۰۰	۰	۱,۹۳۸,۹۱۵,۰۰۰	۰
ر سیستم آسیا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۴۰,۲۵۵	۲,۰۰۰	۸۰,۵۱۰,۰۰۰	۰	۸۰,۵۱۰,۰۰۰	۰
غذایی کورش	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مبارکه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۱۲,۶۲۶,۷۹۴	۴۰۰	۵,۰۵۰,۷۱۷,۶۰۰	(۵۷۸,۸۸۷,۵۸۴)	۴,۴۷۱,۸۳۰,۰۱۶	۰
هرمزگان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۸,۳۵۹,۲۲۹)	۲,۰۴۱,۶۴۰,۷۷۱	۰
مین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۱,۷۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۳,۷۸۵,۴۵۰)	۱,۵۶۶,۲۱۴,۵۵۰	۰
ک کارآفرین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱,۴۴۵,۴۱۴	۱۶۵	۲۳۸,۴۹۳,۳۱۰	(۲۲,۷۵۵,۸۶۷)	۲۱۵,۷۳۷,۴۴۳	۰
س	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۸,۴۳۲,۹۹۳	۲۸۰	۲,۳۶۱,۲۳۸,۰۴۰	(۲۵۴,۰۲۰,۷۱۸)	۲,۱۰۷,۲۱۷,۳۲۲	۰
صفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴۲,۰۲۱,۸۳۵)	۵,۳۵۷,۹۷۸,۱۶۵	۰
ندر عباس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰	۳۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۸۹,۷۷۹,۶۸۲)	۳۰,۹۶۰,۲۲۰,۳۱۸	۰
نهران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
یمی زاگرس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۳۲۵,۶۹۷	۲۳,۰۰۰	۷,۴۹۱,۰۳۱,۰۰۰	۰	۷,۴۹۱,۰۳۱,۰۰۰	۰
لو	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۰	۴,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸۱,۱۲۴,۷۶۸)	۴,۴۱۷,۸۷۵,۲۳۲	۰
پهمن	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۲۴۴,۴۹۹)	۴۹۹,۷۵۵,۵۰۱	۰
توسعه ملی ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۶۷۶,۹۲۳	۱,۰۰۰	۶۷۶,۹۲۳,۰۰۰	(۷۰,۹۷۱,۰۸۱)	۶۰۵,۹۵۱,۹۱۹	۰
ش صنایع روی ایرانیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۸۸,۵۷۵	۸۵۰	۱۶۰,۲۸۸,۷۵۰	(۱۵,۲۰۴,۰۷۹)	۱۴۵,۰۸۴,۶۷۱	۰
سینا			۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
توزیع غذای دنا آفرین فدک			۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۳,۱۷۸,۲۹۵
یه گذاری صبا تامین			۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۵۰,۸۳۸
یه گذاری غدیر			۰	۰	۰	۰	۰	۸,۰۹۹,۵۲۳,۸۱۰
نی زر ماکارون			۰	۰	۰	۰	۰	۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
خوزستان			۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۳۴,۵۱۳,۲۷۴
و گاز پارسیان			۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۶,۵۵۵,۱۷۳
شیمی ارومیه			۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۶,۵۴۸,۱۱۶
			۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۱,۷۴۲,۲۸۷
			۰	۰	۰	۰	۰	۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰
			۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۰	۰	۰	۰	۹۳,۴۵۳,۲۸۱	۱۰۷,۰۲۴,۴۰۱
			۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۸,۹۲۴,۷۳۱	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۷۱,۵۹۵,۴۷۰,۶۴۶	(۶,۳۵۱,۹۶۷,۸۱۵)	۶۵,۲۴۳,۵۰۲,۸۳۱	۱۰,۱۷۳,۳۷۷,۵۷۷	۱۹,۳۱۶,۵۳۶,۶۲۹

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱-۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱-۱۸	۱۶,۳۱۵	۶,۸۵۴	۳۱,۷۶۵
جمع		۱۶,۳۱۵	۶,۸۵۴	۳۱,۷۶۵

۱۹- سایر درآمدها

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۶۶۵,۵۸۴,۰۸۸	۰	۰
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل	۰	۰	۰
مخارج نرم افزار	۸۱,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۴۶۲,۲۷۸,۳۴۹	۱۸۶,۵۹۱,۱۲۰	۱,۸۳۹,۸۷۰,۵۴۴
جمع	۱,۲۰۹,۶۱۲,۴۳۷	۱۸۶,۵۹۱,۱۲۰	۱,۸۳۹,۸۷۰,۵۴۴

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲۰,۵۴۶,۹۷۶,۸۹۶	۲,۱۲۴,۹۲۶,۴۹۱	۱۸,۲۹۴,۰۴۹,۲۷۲
متولی صندوق	۱۸۴,۲۳۷,۲۹۹	۴۵,۹۰۱,۶۳۲	۱۹۳,۴۴۲,۵۹۲
حسابرس	۱۳۲,۰۹۶,۵۴۰	۳۹,۳۲۲,۷۶۱	۱۸۵,۳۰۰,۰۳۰
بازارگردان	۱۰,۲۷۳,۴۸۸,۲۵۶	۱,۰۶۲,۴۶۳,۱۷۳	۹,۱۴۷,۰۲۴,۲۹۰
جمع	۳۱,۱۳۶,۷۹۸,۹۹۱	۳,۲۷۲,۶۱۴,۰۵۷	۲۷,۸۱۹,۸۱۶,۱۸۴

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۹

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۱۸۲,۸۶۸,۹۰۵	۴۰,۲۵۷,۶۸۳	۳۱۷,۷۶۵,۱۶۴
هزینه برگزاری مجامع	۳۰,۵۷۵,۴۲۴	۹,۳۸۰,۱۲۰	۵۹,۹۹۹,۹۰۰
هزینه نرم افزار	۷۷۹,۴۱۱,۰۵۲	۹۱,۹۱۸,۳۷۱	۴۹۵,۰۶۰,۶۱۱
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۴۲,۸۰۵,۴۸۲	۳۴,۶۳۲,۹۱۵	۱۴۴,۰۰۰,۰۱۵
هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	۳۰,۵۷۵,۴۲۴	۰	۴۰,۰۰۰,۰۱۶
هزینه خدمات بانکی	۴,۰۷۸,۹۳۸	۲۱۰,۰۰۰	۴,۷۱۶,۳۳۰
جمع	۱,۰۷۰,۳۱۵,۲۲۵	۱۷۶,۳۹۹,۰۸۹	۱,۰۶۱,۵۴۲,۰۳۶

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۰	(۱۶,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹۰,۵۹۹,۸۰۰,۰۰۰)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	۷۵۵,۳۱۶,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰
جمع	۷۵۵,۳۱۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۶,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹۰,۵۹۹,۸۰۰,۰۰۰)

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

درتاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۹

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			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	۶.۰۲٪	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	۱۷۷,۸۸۳	۰.۱۲٪	عادی	۲۹,۲۲۷,۲۷۷	۶۶۸٪
	صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	مدیریت مشترک	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۴٪	عادی	۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۲.۳۴٪
	امیرمحمد سلامتی	موسس	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۳۲٪	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۱۰٪
	وداد حسینی	موسس	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۴٪	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
	سعید جعفری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
	شهاب الدین ادیب مهر	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
	سمیه طالبی گرگانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۰	۰.۰۰٪
جمع				۹,۸۵۷,۸۸۳	۶.۵۶٪		۴۴,۷۹۷,۲۷۷	۱۰.۲۳٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
		شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار مدیر صندوق	خرید	۵۷۰,۲۲۲,۰۷۰,۲۵۶	۷۲,۲۶۲,۵۰۰
		فروش	۲,۷۶۵,۲۰۱,۴۵۰,۳۰۳	
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲۰,۵۴۶,۹۷۶,۸۹۶	(۸,۴۲۴,۹۷۹,۶۷۳)
موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی	کارمزد متولی	۱۸۴,۲۳۷,۲۹۹	(۱۱۵,۵۱۷,۶۰۴)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۱۰,۲۷۳,۴۸۸,۲۵۶	(۴,۲۱۵,۶۷۳,۵۲۱)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۳۲,۰۹۶,۵۴۰	(۱۳۲,۰۹۶,۵۷۰)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

دادهایی 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 وجود نداشته است.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۰/۸/۲۹