صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

با سلام ؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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	۱۹-۹

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 ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ 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 خاریابند	

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
شماره ثبت ۴۰۳۷۶

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶	۸۰۶,۵۷۱,۳۱۵,۱۴۱	۳,۶۶۰,۹۷۱,۲۵۸,۶۴۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۱۷,۹۱۱	۵۱۸,۹۵۶
حساب‌های دریافتنی	۸	۷,۰۳۴,۸۰۱,۹۶۶	۴,۱۳۶,۹۶۶,۹۲۱
سایر دارایی ها	۹	۴۹۳,۸۲۷,۳۲۷	۳,۳۷۴,۹۲۷
موجودی نقد	۱۰	۱۸,۲۵۸,۵۶۴,۰۱۰	۲۰,۴۹۱,۸۶۱,۳۸۸
جاری کارگزاران	۱۱	۱۶,۱۱۵	۹۵,۶۸۰,۹۷۶
جمع دارایی ها		**۸۳۲,۳۵۱,۸۹۲,۷۵۴**	**۳,۶۸۵,۶۹۹,۶۶۱,۸۱۵**
بـدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۷,۵۶۳,۵۱۳,۳۰۳	۱۷,۲۵۶,۷۱۱,۴۵۵
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱,۳۵۲,۰۴۵,۰۱۸	۵۸۵,۵۱۵,۰۷۳
جمع بدهی ها		**۸,۹۱۵,۵۵۸,۳۲۱**	**۱۷,۸۴۲,۲۲۶,۵۲۸**
خالص دارایی ها	۱۴	**۸۲۳,۴۳۶,۳۳۴,۴۳۳**	**۳,۶۶۷,۸۵۷,۴۳۵,۲۸۷**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		**۷,۷۵۸**	**۸,۳۷۷**

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
شماره ثبت

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماه و یازده روز منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۲۶۲,۹۴۶,۴۰۴,۳۲۶)	۸,۹۸۷,۲۶۱,۵۰۸	(۱۸,۲۲۷,۸۰۲,۲۵۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱۱۷,۵۲۷,۴۹۱,۹۳۲)	(۲۸,۳۰۳,۷۲۳,۱۴۲)	۱۰۵,۹۱۱,۴۴۶,۸۲۵
سود سهام	۱۷	۷۹,۶۶۰,۴۷۹,۴۹۹	۱۰,۹۱۱,۶۱۹,۰۴۱	۱۹,۳۱۶,۵۳۶,۶۲۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۹,۱۵۴	۱۹,۱۵۰	۳۱,۷۶۴
سایر درآمدها	۱۹	۱,۲۴۵,۸۶۹,۱۴۶	۱,۱۵۳,۴۱۴,۱۴۲	۱,۸۳۹,۸۷۰,۵۴۴
جمع درآمدها		(۲۹۹,۵۶۷,۵۲۸,۴۵۹)	(۷,۲۵۱,۴۰۹,۳۰۱)	۱۰۸,۸۴۰,۰۸۳,۵۰۷
هزینه:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۳۷,۳۶۶,۵۳۴,۶۳۸	۱۱,۳۴۵,۷۷۰,۷۷۳	۲۷,۸۱۹,۸۱۶,۱۸۴
سایر هزینه ها	۲۱	۱,۴۵۹,۹۸۷,۷۵۷	۵۷۶,۴۶۰,۴۸۵	۱,۰۶۱,۵۴۲,۰۳۶
جمع هزینه ها		۳۸,۸۲۶,۵۲۲,۳۹۵	۱۱,۹۲۲,۲۳۱,۲۵۸	۲۸,۸۸۱,۳۵۸,۲۲۰
سود (زیان) خالص		(۳۳۸,۳۹۴,۰۵۰,۸۵۴)	(۱۹,۱۷۳,۶۴۰,۵۵۹)	۷۹,۹۵۸,۷۲۵,۲۸۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		-۲۰.۰۰٪	-۲.۰۶٪	۵.۶۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		-۰.۴۱٪	-۱.۳۱٪	۲.۵۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماه و یازده روز منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹		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 دارایی‌ها (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	۱۲۵,۶۴۹,۸۵۱	۱,۲۵۶,۴۹۸,۵۱۰,۰۰۰	۴۳۷,۸۴۹,۸۵۱	۴,۳۷۸,۴۹۸,۵۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۳۳۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص		-	(۳۳۸,۳۹۴,۰۵۰,۸۵۴)	-	(۱۹,۱۷۳,۶۴۰,۵۵۹)	-	۷۹,۹۵۸,۷۲۵,۲۸۷
تعدیلات	۲۲	-	۸۱۰,۹۷۲,۹۵۰,۰۰۰	-	(۳۸,۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۷۹۰,۵۹۹,۸۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۱۰۶,۱۴۹,۸۵۱	۸۲۳,۴۳۶,۳۳۴,۴۳۳	۱۲۵,۶۴۹,۸۵۱	۱,۱۹۸,۷۶۲,۳۶۹,۴۴۱	۴۳۷,۸۴۹,۸۵۱	۳,۶۶۷,۸۵۷,۴۳۵,۲۸۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

$\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره مالی}}$

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
سهامی خاص
شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۱۳۹۱۷۶۹

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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٪

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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴، طبقه ۷.

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

۳ـ مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ۳۰ آذر 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.

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	کارمزد ثابت حداکثر ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق (مطابق با شرایط ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار)
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.

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.

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:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
صنعت	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
انبوه سازی املاک و مستغلات	۲۶,۴۶۶,۰۲۰,۵۴۹	۱۹,۱۲۵,۵۲۲,۰۰۰	۲.۳۰٪	۰	۰	۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰۴,۳۲۷,۷۹۱,۵۶۸	۷۵,۲۷۴,۰۰۹,۰۹۱	۹.۰۴٪	۷۲۶,۷۰۴,۳۱۸,۳۰۶	۷۲۹,۶۶۲,۵۲۱,۴۹۹	۱۹.۸۰٪
حمل و نقل آبی	۹۲,۷۹۲,۵۰۶,۲۸۴	۵۱,۰۱۸,۶۲۲,۲۰۰	۶.۱۳٪	۱۹۷,۴۸۱,۴۸۷,۷۳۳	۱۵۹,۰۷۱,۸۵۷,۲۰۰	۴.۳۲٪
حمل و نقل, انبارداری و ارتباطات	۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۱	۶,۵۸۰,۱۷۷,۷۷۵	۰.۷۹٪	۰	۰	۰.۰۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۹۷,۷۸۷,۱۰۹,۳۰۴	۱۷۰,۴۲۵,۲۵۰,۴۸۷	۲۰.۴۸٪	۳۵۱,۷۸۱,۹۸۴,۲۰۹	۳۵۵,۳۴۴,۸۹۲,۹۷۰	۹.۶۴٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲۳,۶۳۹,۰۳۱,۵۵۳	۲۵,۲۷۹,۱۵۸,۸۴۱	۳.۰۴٪	۱,۶۰۳,۶۰۳,۷۴۷	۲,۶۵۰,۱۸۵,۴۰۷	۰.۰۷٪
ساخت محصولات فلزی	۳۶,۹۷۳,۳۳۲,۶۵۳	۲۲,۵۲۹,۱۷۸,۷۰۳	۲.۷۱٪	۴۶,۳۶۹,۵۳۶,۵۸۳	۳۳,۳۲۴,۵۳۲,۲۰۰	۰.۹۰٪
سیمان، آهک و گچ	۱۰,۲۶۹,۸۶۳,۵۲۰	۸,۶۸۸,۳۳۸,۷۱۵	۱.۰۴٪	۰	۰	۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۳,۸۷۷,۳۲۱,۲۵۱	۶۲,۸۹۴,۷۰۹,۹۳۶	۷.۵۶٪	۶۱۸,۲۴۳,۶۲۸,۰۳۰	۷۵۵,۲۴۹,۳۶۸,۵۰۲	۲۰.۴۹٪
فلزات اساسی	۱۹۵,۶۵۶,۰۱۸,۴۷۲	۱۸۹,۰۰۷,۹۱۲,۹۵۳	۲۲.۷۱٪	۹۲۴,۶۵۴,۲۰۸,۴۸۸	۱,۰۲۳,۷۴۲,۹۴۵,۰۴۹	۲۷.۷۸٪
محصولات شیمیایی	۱۳۷,۷۳۵,۰۶۲,۲۰۶	۱۳۲,۰۰۷,۶۴۹,۹۱۰	۱۵.۸۶٪	۱۸۹,۵۸۱,۸۵۳,۳۳۵	۱۶۶,۳۶۹,۰۰۳,۰۸۵	۴.۵۱٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۹,۶۳۶,۱۹۹,۱۱۸	۴۳,۷۴۰,۷۸۴,۵۳۰	۵.۲۶٪	۰	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	۹۴۳,۸۱۳,۲۳۵,۹۵۹	۸۰۶,۵۷۱,۳۱۵,۱۴۱	۹۶.۹۰٪	۳,۵۵۵,۰۵۹,۸۱۱,۸۲۲	۳,۶۶۰,۹۷۱,۲۵۸,۶۴۷	۹۹.۳۲٪

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰					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٪	۱۱۷,۹۱۱	۰.۰۰٪	۵۱۸,۹۵۶	۰.۰۰٪
جمع					۱۱۷,۹۱۱	۰.۰۰٪	۵۱۸,۹۵۶	۰

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۸- حسابهای دریافتنی

	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۸-۱	۷,۸۸۳,۶۴۸,۵۱۰	(۸۴۸,۸۴۹,۵۵۲)	۷,۰۳۴,۷۹۸,۹۵۸	۴,۱۳۶,۹۶۴,۱۱۲
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۸-۲	۳,۰۰۸	۰	۳,۰۰۸	۲,۸۰۹
جمع		۷,۸۸۳,۶۵۱,۵۱۸	(۸۴۸,۸۴۹,۵۵۲)	۷,۰۳۴,۸۰۱,۹۶۶	۴,۱۳۶,۹۶۶,۹۲۱

۸-۱ سود دریافتنی سهام به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
کالسیمین	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۷۷۵,۴۵۷)	۱,۶۵۸,۲۲۴,۵۴۳	۰
لیزینگ کارآفرین	۲۳۸,۴۹۳,۳۱۰	(۱۰,۰۱۵,۴۶۷)	۲۲۸,۴۷۷,۸۴۳	۰
شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۵,۵۱۲,۷۴۵)	۳,۸۹۴,۴۸۷,۲۵۵	۰
سیمان شرق	۱,۰۶۹,۱۵۵,۲۰۰	(۱۳۳,۸۸۴,۶۲۴)	۹۳۵,۲۷۰,۵۷۶	۰
ذوب آهن اصفهان	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۶۱,۲۵۹)	۳۱۸,۳۳۸,۷۴۱	۰
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۰	۰	۰	۲,۴۵۰,۸۳۸
سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۴,۱۳۴,۵۱۳,۲۷۴
جمع	۷,۸۸۳,۶۴۸,۵۱۰	(۸۴۸,۸۴۹,۵۵۲)	۷,۰۳۴,۷۹۸,۹۵۸	۴,۱۳۶,۹۶۴,۱۱۲

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

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت ۰۲۰۳۵۶۵۳۱۸۰۰۶	۳,۰۰۸	۰	۳,۰۰۸	۲,۸۰۹
جمع	۳,۰۰۸	۰	۳,۰۰۸	۲,۸۰۹

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۹- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۳۶۹,۹۸۴)	۱۴,۶۳۰,۱۱۶
مخارج عضویت در کانون ها	(۱۵)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۲۸۹,۴۸۲)	۴۵,۷۱۰,۵۰۳
کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	(۱۶)	۹۶,۷۳۰,۰۰۰	(۵۷,۵۲۱,۲۸۸)	۳۹,۲۰۸,۶۹۶
مخارج نرم افزار	۳,۳۷۴,۸۵۸	۱,۶۴۳,۹۴۶,۹۳۸	(۱,۲۵۳,۰۴۳,۷۸۴)	۳۹۴,۲۷۸,۰۱۲
جمع	۳,۳۷۴,۹۲۷	۱,۹۲۰,۶۷۶,۹۳۸	(۱,۴۳۰,۲۲۴,۵۳۸)	۴۹۳,۸۲۷,۳۲۷

۱۰- موجودی نقد

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

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	**۱۳۹۹/۱۲/۳۰**
	ریال	ریال
جاری-۰۱۰۰۵۲۳۳۰۶۰۰۲-آینده	۱۷,۶۷۵,۵۶۶,۶۱۰	۱۴,۶۳۳,۶۶۳,۷۳۷
جاری-۹۷۴۶۳۵۸۶۳-کشاورزی	۵۸۲,۹۹۷,۴۰۰	۵,۸۵۸,۱۹۷,۶۵۱
جمع	۱۸,۲۵۸,۵۶۴,۰۱۰	۲۰,۴۹۱,۸۶۱,۳۸۸

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

نام شرکت کارگزاری	**مانده ابتدای دوره**	**گردش بدهکار**	**گردش بستانکار**	**مانده پایان دوره**
	ریال	ریال	ریال	ریال
حافظ	۹۵,۶۸۰,۹۷۶	۳,۲۸۴,۷۳۷,۸۱۱,۸۳۶	(۳,۲۸۴,۸۳۳,۴۷۶,۶۹۷)	۱۶,۱۱۵
جمع	۹۵,۶۸۰,۹۷۶	(۳,۲۸۴,۸۳۳,۴۴۴,۴۶۷)	۳۲,۲۳۰	۱۶,۱۱۵

۱۲-پراختنی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۴,۵۹۴,۳۲۵,۱۴۰	۱۱,۳۷۳,۹۳۵,۳۹۸
متولی	۲۲۰,۷۱۶,۹۸۴	۸۱,۶۰۶,۵۴۵
حسابرس	۶۶,۵۳۱,۸۴۰	۱۰۳,۵۵۰,۰۳۰
بازارگردان	۲,۶۸۱,۹۳۹,۳۳۹	۵,۶۹۷,۶۱۹,۴۸۲
جمع	۷,۵۶۳,۵۱۳,۳۰۳	۱۷,۲۵۶,۷۱۱,۴۵۵

۱۳-سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۵۰۰,۶۳۴,۰۶۹	۳۱۷,۷۶۵,۱۶۴
بدهی بابت تاسیس و نگهداری	۸۵۱,۴۱۰,۹۴۹	۲۰۷,۷۴۹,۹۰۹
جمع	۱,۳۵۲,۰۴۵,۰۱۸	۵۲۵,۵۱۵,۰۷۳

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:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۷۶,۹۷۵,۴۱۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۰۵,۱۴۹,۸۵۱	۸۲۳,۴۳۶,۳۲۶,۶۷۶	۴۳۶,۸۴۹,۸۵۱	۳,۶۵۹,۴۸۰,۴۵۹,۸۷۷
جمع	۱۰۶,۱۴۹,۸۵۱	۸۲۳,۴۳۶,۳۳۴,۴۳۳	۴۳۷,۸۴۹,۸۵۱	۳,۶۶۷,۸۵۷,۴۳۵,۲۸۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماه و یازده روز منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان)حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	(۲۶۰,۴۹۶,۷۰۰,۰۳۴)	۲۴,۰۵۰,۰۰۵,۶۲۷	(۳,۱۶۵,۰۵۸,۱۳۶)
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۵-۲	(۲,۴۶۹,۷۰۴,۲۹۲)	(۱۵,۰۶۲,۷۴۴,۱۱۹)	(۱۵,۰۶۲,۷۴۴,۱۱۹)
جمع		(۲۶۲,۹۶۶,۴۰۴,۳۲۶)	۸,۹۸۷,۲۶۱,۵۰۸	(۱۸,۲۲۷,۸۰۲,۲۵۵)

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

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰					دوره مالی شش ماه و یازده روز منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	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
آریان کیمیا تک	۷۵۳,۳۰۶	۲۴,۵۰۹,۶۱۸,۰۸۰	(۱۷,۳۴۲,۱۱۶,۵۵۷)	(۳۳,۲۸۳,۸۶۶)	(۱۲۲,۵۴۸,۰۵۵)	۷,۰۲۱,۶۶۹,۶۰۲	۰
آسان پرداخت پرشین	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۱۳,۴۶۶,۳۱۰)	(۱,۲۷۷,۷۳۹)	(۶,۷۲۴,۹۹۹)	۲۳۳,۶۳۰,۹۵۲	۰
اقتصاد نوین	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۸۳۳,۷۴۲,۸۹۷	(۱۲۹,۵۷۴,۴۱۷,۵۰۰)	(۱۱۹,۵۴۰,۲۲۱)	(۶۲۹,۱۶۸,۵۴۲)	(۴,۴۸۹,۲۸۳,۳۶۶)	۱,۵۴۹,۱۹۳,۵۳۴
ایران خودرو	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۶۵,۸۵۶,۷۰۲	(۴۱,۴۹۰,۳۰۶,۹۵۲)	(۳۸,۵۳۶,۸۶۵)	(۲۰۲,۸۲۹,۲۰۴)	(۱,۱۶۵,۸۱۶,۳۱۹)	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)	۰
بانک صادرات	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۲۱,۰۰۷,۳۹۰	(۸,۰۲۱,۹۸۳,۵۰۰)	(۷,۱۴۴,۸۳۰)	(۳۷,۶۰۵,۰۲۴)	(۵۲۵,۷۲۵,۹۶۴)	۵,۶۷۸,۱۲۴,۵۹۱
بانک ملت	۶۱,۳۲۲,۷۱۲	۲۳۷,۲۷۳,۷۲۲,۹۶۵	(۲۶۳,۹۵۷,۹۳۷,۸۱۹)	(۲۲۵,۴۰۵,۷۹۰)	(۱,۱۸۶,۳۶۸,۲۴۲)	(۲۸,۰۹۵,۹۸۸,۸۸۶)	(۳,۳۹۵,۴۷۵,۷۸۱)
بانک پارسیان	۵۲,۹۵۵,۶۳۴	۱۳۲,۳۷۰,۳۸۴,۶۴۲	(۱۶۵,۸۱۷,۷۲۶,۱۳۱)	(۱۲۵,۷۵۰,۱۲۹)	(۶۶۱,۸۵۱,۷۵۰)	(۳۴,۲۲۴,۹۴۳,۵۶۸)	۷,۶۵۲,۳۳۷,۸۰۱
بانک دی	۳۹۲,۴۵۴	۵۰۷,۰۵۰,۵۶۸	(۴۸۵,۹۰۶,۳۸۷)	(۴۸۱,۶۸۳)	(۲,۵۳۵,۲۵۱)	۱۸,۱۲۷,۲۴۷	۰
تامین سرمایه امید	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۵۲,۴۴۱,۸۳۰	(۹,۷۴۴,۴۰۲,۸۳۱)	(۱۰,۴۰۴,۶۹۹)	(۵۴,۷۶۲,۱۹۸)	۱,۱۴۲,۸۷۲,۱۰۲	۰
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۶۹,۸۸۰	۳,۹۶۲,۶۲۰,۸۸۰	(۵,۶۴۰,۴۰۰,۶۱۷)	(۳,۷۶۴,۳۴۹)	(۱۹,۸۱۳,۰۸۸)	(۱,۷۰۱,۳۵۷,۱۷۴)	۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳۲۵,۴۰۲	۴,۳۰۴,۵۵۵,۴۱۱	(۴,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۷)	(۴,۰۸۹,۰۴۹)	(۲۱,۵۲۲,۷۴۴)	۱,۷۹۳,۸۷۱,۶۹۱	۰
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	۰
ذوب آهن اصفهان	۱۹۵,۰۷۹	۷۵۱,۲۴۴,۳۰۸	(۷۸۳,۲۴۹,۸۵۲)	(۷۱۳,۶۷۰)	(۳,۷۵۶,۲۲۰)	(۳۶,۶۵۵,۴۳۴)	۰
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۲,۷۶۷	۶,۳۶۸,۵۳۵,۰۰۶	(۴,۶۵۲,۲۷۹,۴۸۴)	(۶,۰۴۹,۹۳۰)	(۳۱,۸۴۲,۶۵۳)	۱,۶۷۷,۶۶۲,۸۳۹	۰
س. و خدمات مدیریت صند. ب کشوری	۲۳۴,۷۶۸	۲,۷۲۸,۲۳۸,۹۲۸	(۱,۱۸۰,۳۱۰,۴۱۰)	(۳,۵۹۱,۷۵۱)	(۱۳,۶۴۱,۱۸۲)	۱,۵۳۱,۶۹۵,۵۸۵	۰
سایپا	۱۰۲,۴۴۶,۷۳۰	۱۷۸,۹۶۶,۷۳۷,۲۶۰	(۲۳۷,۲۷۹,۶۸۴,۰۵۹)	(۱۷۰,۰۱۲,۶۴۴)	(۸۹۴,۸۳۳,۱۵۱)	(۵۹,۳۷۷,۷۹۳,۵۹۴)	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)	(۲۹۸,۴۸۰,۵۶۵)	(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	۰
	۶۶۴,۳۰۵	۲۵,۳۴۸,۰۸۲,۱۰۰	(۱۳,۵۸۵,۰۰۰,۱۸۹)	(۲۴,۰۸۰,۶۷۵)	(۱۲۶,۷۴۰,۴۱۰)	۱۱,۶۱۲,۳۶۰,۸۲۶	۰
سپیدار سیستم آسیا	۴۰,۲۵۵	۲,۰۲۵,۲۲۹,۰۵۰	(۲,۶۵۰,۱۸۵,۴۰۷)	(۱,۹۲۳,۹۵۶)	(۱۰,۱۲۶,۱۴۳)	(۶۳۷,۰۰۶,۴۵۶)	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴۵,۷۱۵	۴۹۵,۵۵۰,۶۰۰	(۶۰۴,۰۹۳,۳۷۰)	(۴۷۰,۷۷۱)	(۲,۴۷۷,۷۵۳)	(۱۱۱,۴۹۱,۲۹۴)	۰
صنعت غذایی کورش	۱,۳۸۷,۵۹۸	۵۱,۹۷۲,۵۲۲,۹۴۰	(۴۱,۵۹۸,۵۱۴,۰۳۹)	(۴۹,۳۷۲,۲۴۶)	(۲۵۹,۸۶۲,۵۵۱)	۱۰۰,۰۶۴,۷۷۳,۱۰۴	۰
فولاد کاوه	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۱۰,۷۹۵,۴۲۰	(۱۵۵,۲۷۰,۶۰۹,۹۹۹)	(۱۲۳,۹۸۳,۹۳۹)	(۶۵۲,۵۵۳,۸۷۱)	(۲۵,۵۳۴,۳۵۲,۳۸۹)	(۱۲۹,۳۱۴,۰۷۵)
فولاد مبارکه	۲۹,۶۲۶,۷۹۴	۳۳۱,۱۲۲,۵۵۴,۶۳۰	(۳۴۶,۵۳۰,۲۴۲,۶۶۱)	(۳۱۴,۵۶۲,۲۶۳)	(۱,۶۵۵,۶۱۲,۴۱۸)	(۱۷,۳۶۷,۸۶۲,۵۱۱)	(۳۳,۳۸۰,۷۵۹,۵۸۰)
فولاد هرمزگان	۳,۰۳۲,۱۵۶	۴۶,۰۶۶,۵۴۸,۴۸۹	(۴۵,۱۸۱,۵۷۸,۹۲۹)	(۴۳,۷۶۲,۸۸۲)	(۲۳۰,۳۲۲,۷۱۶)	۶۱۰,۸۷۳,۹۶۲	۰
کالسیمین	۱,۱۴۰,۰۰۰	۲۰,۱۱۹,۹۶۴,۹۰۰	(۲۰,۲۷۶,۵۳۸,۹۳۰)	(۱۹,۱۱۳,۷۶۹)	(۱۰۰,۵۹۹,۸۰۸)	(۷۲۶,۲۸۷,۶۰۷)	۰
کشتیرانی ایران	۴,۴۰۰,۰۰۰	۷۳,۳۰۵,۷۸۷,۹۶۰	(۸۴,۲۲۷,۲۴۹,۶۰۰)	(۶۹,۶۳۹,۰۷۰)	(۳۶۶,۵۲۸,۸۴۷)	(۱۱,۴۵۷,۶۲۹,۵۵۷)	۰
لیزینگ کارآفرین	۱,۴۴۵,۴۱۴	۵,۷۸۰,۲۱۰,۵۸۶	(۳,۱۸۲,۸۶۱,۷۵۵)	(۵,۴۹۰,۹۲۴)	(۲۸,۹۰۱,۰۲۶)	۲,۵۴۲,۹۵۴,۸۸۱	۰
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۶۶,۶۹۱,۰۳۸)	(۲,۳۰۸,۴۷۸)	(۱۲,۱۴۹,۹۹۷)	(۵۵۱,۱۴۹,۵۱۳)	۰
محصولات کاغذی لطیف	۸۷,۹۴۰	۵,۹۳۴,۲۸۷,۳۲۹	(۳,۸۶۰,۶۴۵,۱۰۹)	(۵,۶۳۷,۶۱۶)	(۲۹,۶۷۱,۴۲۱)	۳,۰۳۸,۳۳۳,۳۹۳	۰
مخابرات	۳,۵۲۰,۰۰۰	۲۹,۹۰۸,۴۴۷,۲۵۰	(۳۶,۱۴۵,۲۴۸,۴۸۰)	(۲۸,۴۱۲,۳۳۹)	(۱۴۹,۵۴۲,۰۸۴)	(۶,۴۱۴,۷۷۵,۶۵۳)	۰
ملی مس	۲۱,۱۵۵,۲۱۹	۲۵۶,۶۶۴,۷۴۳,۶۶۰	(۲۸۳,۹۸۵,۸۷۰,۰۸۰)	(۲۴۳,۸۲۶,۹۵۰)	(۱,۲۸۳,۳۲۳,۳۶۴)	(۲۸,۵۴۸,۲۷۶,۹۳۴)	۶,۲۹۴,۱۴۶,۸۶۱
نفت اصفهان	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۳۶۱,۰۵۵,۹۴۰	(۳۷۷,۰۸۲,۹۲۷,۰۰۲)	(۲۸۲,۴۸۸,۳۱۹)	(۱,۴۸۶,۸۰۴,۹۲۶)	(۸۱,۴۹۱,۱۶۴,۳۰۷)	۹,۷۰۶,۸۳۴,۷۵۷
نفت بندر عباس	۴۰,۸۳۴,۷۱۸	۳۰۴,۴۱۲,۲۷۱,۴۹۳	(۳۱۹,۰۷۰,۲۹۴,۶۷۲)	(۲۸۹,۱۸۸,۵۶۸)	(۱,۵۲۲,۰۶۱,۰۹۰)	(۱۶,۴۶۹,۲۷۱,۶۳۷)	(۱۹,۸۰۶,۸۳۴,۸۹۳)
نفت تبریز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۴۳,۷۱۲,۱۳۰	(۳۲,۴۷۵,۶۱۳,۵۰۰)	(۳۴,۶۲۱,۰۷۳)	(۱۸۲,۲۱۸,۵۲۹)	۳,۷۵۱,۲۵۹,۰۲۸	۰
نفت و گاز پارسیان	۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۵۱,۶۸۹,۴۲۰	(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)	۱,۶۶۹,۲۴۷,۴۳۲
پتروشیمی زاگرس	۳۳۵,۶۹۷	۷۲,۰۰۸,۵۷۰,۱۵۰	(۷۴,۲۴۵,۳۷۴,۰۴۲)	(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 کشوری	۸,۶۷۲,۴۸۴	۳۷,۶۶۴,۵۹۸,۰۱۲	(۲۵,۹۵۴,۳۹۰,۸۷۱)	(۳۵,۷۸۰,۹۴۶)	(۱۸۸,۳۲۲,۹۴۴)	۱۱,۴۸۵,۷۰۳,۲۵۱	۰
گروه توسعه ملی ایران	۶۷۶,۹۲۳	۶,۵۸۶,۳۱۰,۶۹۰	(۶,۱۰۹,۸۸۹,۳۹۸)	(۶,۲۵۶,۹۲۴)	(۳۲,۹۲۱,۵۴۵)	۴۳۷,۲۲۲,۸۲۳	(۵,۲۶۶,۳۷۹,۵۶۴)
گسترش صنایع روی ایرانیان	۱۸۸,۵۷۵	۲,۶۹۶,۴۴۸,۷۱۱	(۱,۱۶۶,۲۶۲,۹۲۹)	(۲,۵۶۱,۶۸۹)	(۱۳,۴۸۳,۲۳۱)	۱,۵۱۴,۲۴۰,۸۶۲	۰
آتیه دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۷۳۱,۴۵۱,۵۸۱)
احیاء سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۱۳۳,۱۸۲,۴۵۵)
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	۱۸,۹۳۳,۵۹۴,۴۱۶
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 خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶,۵۰۰,۲۸۶
توسعه و عمران امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۳۹۷,۲۱۸,۶۹۹
دانه گستر عصرنوین-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	(۴,۷۰۷,۰۱۵,۲۷۳)
سرمایه گذاری سپه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۲۰۰,۳۴۷,۹۳۷)
سرمایه گذاری شاهد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۷۶۷,۲۷۲,۰۹۱)
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 ایال 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	(۳۵۰,۷۱۳,۰۰۵)
نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۴,۸۶۲,۲۵۲
پتروشیمی ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۴۹۸,۷۲۲,۹۴۰
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
گسترش خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۴۷۲,۶۵۲,۶۲۱)
گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۸۰۶,۶۶۲,۸۹۵	۷,۸۰۶,۶۶۲,۸۹۵
جمع	۳,۱۱۴,۷۳۸,۷۷۱,۹۸۲	(۳,۳۵۶,۷۰۲,۸۲۹,۹۲۳)	(۲,۹۵۸,۹۵۲,۴۷۱)	(۱۵,۵۷۳,۶۲۹,۸۴۷)	(۶۰,۴۹۶,۷۰۰,۰۳۴)	۲۴,۰۵۰,۰۰۵,۶۲۷	(۳,۱۶۵,۰۵۸,۱۳۶)

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

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰						دوره مالی شش ماه و یازده روز منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	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
ماشین سازی اراک (تقدم)	۶,۶۳۸,۲۴۵	۶,۹۸۸,۰۷۸,۲۰۸	(۹,۳۹۶,۲۰۳,۹۲۹)	(۶,۶۳۸,۲۴۵)	(۳۴,۹۴۰,۳۲۶)	(۲,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲)	۰	۰
سرمایه گذاری صبا تامین (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۰۶۲,۷۴۴,۱۱۹)	(۱۵,۰۶۲,۷۴۴,۱۱۹)
جمع		۶,۹۸۸,۰۷۸,۲۰۸	(۹,۳۹۶,۲۰۳,۹۲۹)	(۶,۶۳۸,۲۴۵)	(۳۴,۹۴۰,۳۲۶)	(۲,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲)	(۱۵,۰۶۲,۷۴۴,۱۱۹)	(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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰						دوره مالی شش ماه و یازده روز منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	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
آسان پرداخت پرشین	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۱۵۳,۹۵۹,۸۹۵)	(۱۸,۳۵۶,۸۵۰)	(۹۶,۶۱۵,۰۰۰)	(۱,۹۴۵,۹۳۱,۷۴۵)	۰	۰
ایران خودرو	۱۵,۹۸۳,۲۷۴	۲۹,۷۶۰,۸۵۶,۱۸۸	(۳۴,۵۳۹,۱۱۱,۶۸۵)	(۲۸,۲۷۲,۸۱۳)	(۱۴۸,۸۰۴,۲۸۱)	(۴,۹۵۵,۳۳۲,۵۹۱)	۰	(۳,۹۱۰,۵۳۲,۱۶۰)
بانک صادرات	۲۴,۲۳۲,۵۴۲	۴۱,۶۳۱,۵۰۷,۱۵۶	(۵۱,۶۹۹,۱۲۵,۱۰۸)	(۳۹,۵۴۹,۹۳۲)	(۲۰۸,۱۵۷,۵۳۶)	(۱۰,۳۱۵,۳۲۵,۴۲۰)	(۲,۴۶۶,۷۲۰,۱۲۷)	(۳,۵۷۰,۱۱۵,۶۲۷)
بانک ملت	۵,۷۴۳,۲۶۷	۱۷,۰۱۷,۳۰۰,۱۲۱	(۲۴,۷۲۸,۳۷۱,۹۲۴)	(۱۶,۱۶۶,۴۳۵)	(۸۵,۰۸۶,۵۰۱)	(۷,۸۱۲,۳۲۴,۷۳۹)	۰	۱۹,۶۰۴,۸۵۱,۳۰۶
بانک پارسیان	۹,۰۴۴,۳۶۶	۱۷,۰۷۵,۷۶۳,۰۰۸	(۲۸,۳۲۰,۲۳۸,۸۶۹)	(۱۶,۲۲۱,۹۷۵)	(۸۵,۳۷۸,۸۱۵)	(۱۱,۳۴۶,۰۷۶,۶۵۱)	۳,۰۹۷,۶۶۸,۹۷۳	(۸,۵۸۴,۲۲۱,۸۱۰)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳۲۵,۴۰۲	۶,۱۰۷,۴۷۰,۱۳۸	(۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۶)	(۵,۸۰۲,۰۹۷)	(۳۰,۵۳۷,۳۵۱)	۳,۵۸۶,۰۵۹,۰۳۴	۰	۰
ذوب آهن اصفهان	۵,۸۰۴,۹۲۱	۱۹,۷۹۴,۷۸۰,۶۱۰	(۲۳,۳۱۲,۳۴۲,۱۴۸)	(۱۸,۸۰۵,۰۴۲)	(۹۸,۹۷۳,۹۰۳)	(۳,۶۳۵,۳۴۰,۴۸۳)	۴,۹۸۷,۸۹۴,۴۵۳	(۴,۳۷۶,۰۵۶,۵۴۷)
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۴,۷۶۷	۶,۶۱۹,۵۶۴,۱۸۲	(۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۱)	(۶,۲۸۸,۵۸۶)	(۳۳,۰۹۷,۸۲۱)	۱,۹۲۷,۱۹۸,۲۹۴	۰	۰
زامیاد	۳,۷۱۹,۳۵۲	۲۵,۹۹۸,۲۷۰,۴۸۰	(۳۰,۹۷۶,۳۳۶,۴۵۸)	(۲۴,۶۹۸,۳۵۷)	(۱۲۹,۹۹۱,۳۵۲)	(۵,۱۳۲,۷۵۵,۶۸۷)	۰	۰
سایپا	۳۴,۷۸۷,۳۳۵	۵۵,۰۶۸,۳۵۱,۳۰۵	(۸۰,۵۶۴,۲۴۲,۷۵۳)	(۵۲,۳۱۴,۹۳۴)	(۲۷۵,۳۴۱,۷۵۷)	(۲۵,۸۲۳,۵۴۸,۱۳۹)	۰	۷,۴۷۳,۴۴۰,۹۲۱
سرمایه گذاری شاهد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۴۶۶,۰۲۰,۵۴۹)	(۱۸,۲۷۸,۰۰۰)	(۹۶,۲۰۰,۰۰۰)	(۷,۳۴۰,۴۹۸,۵۴۹)	۰	۰
سیمان شرق	۱,۳۳۶,۴۴۴	۸,۷۴۰,۳۴۳,۷۶۰	(۱۰,۲۶۹,۸۶۳,۵۲۰)	(۸,۳۰۳,۳۲۷)	(۴۳,۷۰۱,۷۱۹)	(۱,۵۸۱,۵۲۴,۸۰۶)	۰	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۰۷,۴۷۲	۱۸,۰۴۱,۹۱۸,۴۰۰	(۱۲,۳۴۲,۸۷۸,۷۶۴)	(۱۷,۱۳۹,۸۲۲)	(۹۰,۲۰۹,۵۹۲)	۵,۵۹۱,۶۹۰,۲۲۲	۰	۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۶۰۳,۱۶۳,۲۶۹)	(۵۹,۸۵۰,۰۰۰)	(۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۰۲۱,۹۸۶,۷۳۱	۰	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵,۰۵۴,۲۸۵	۵۱,۷۵۵,۸۷۸,۴۰۰	(۶۶,۷۸۹,۰۲۰,۱۷۳)	(۴۹,۱۶۸,۰۸۴)	(۲۵۸,۷۷۹,۳۹۲)	(۱۵,۳۴۱,۰۸۹,۲۴۹)	۰	۰
صنعت غذایی کورش	۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۲۸۹,۹۱۶,۸۵۴)	(۲۳,۶۲۱,۷۵۰)	(۱۲۴,۳۲۵,۰۰۰)	۴,۴۲۷,۱۳۶,۳۹۶	۰	۰
فولاد مبارکه	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۷۴۳,۶۱۵,۹۳۹)	(۳۰,۹۱۶,۸۰۰)	(۱۶۲,۷۲۰,۰۰۰)	۶۰۶,۷۴۷,۲۶۱	۹,۰۵۳,۵۶۵,۲۶۲	۴۹,۶۷۶,۷۶۴,۲۲۵
فولاد هرمزگان	۲,۹۶۷,۸۴۴	۴۴,۰۷۲,۴۸۳,۴۰۰	(۴۴,۲۲۳,۲۷۸,۰۷۱)	(۴۱,۸۶۸,۸۵۹)	(۲۲۰,۳۶۲,۴۱۷)	(۴۱۳,۰۲۵,۹۴۷)	۰	۷,۶۲۸,۶۸۰,۴۴۰
کالسیمین	۶۰۰,۰۰۰	۹,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۰۸,۷۰۴,۷۰۰)	(۹,۴۸۴,۸۰۰)	(۴۹,۹۲۰,۰۰۰)	(۹۸۴,۱۰۹,۵۰۰)	(۹,۷۵۹,۹۶۳,۳۴۹)	(۱۲,۵۴۴,۶۹۵,۰۱۹)
کشتیرانی ایران	۳,۹۰۰,۰۰۰	۵۱,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۷۴۴,۶۰۷,۶۰۰)	(۴۸,۷۵۷,۸۰۰)	(۲۵۶,۶۲۰,۰۰۰)	(۲۳,۷۲۵,۹۸۵,۴۰۰)	(۶,۶۷۴,۷۰۹,۲۸۶)	(۳۸,۴۰۹,۶۳۰,۵۳۳)
ماشین سازی اراک	۱۵,۵۲۳,۳۰۸	۲۲,۶۶۴,۰۲۹,۶۸۰	(۲۳,۹۲۸,۳۲۸,۲۷۰)	(۲۱,۵۳۰,۸۲۸)	(۱۱۳,۳۲۰,۱۴۸)	(۱,۳۹۹,۱۴۹,۵۶۶)	۲,۶۸۶,۹۱۷,۷۸۶	(۱۳,۰۴۵,۰۰۴,۳۸۳)
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۷۰۰,۲۱۹,۳۳۹)	(۱۸,۴۶۸,۰۰۰)	(۹۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۷,۳۷۵,۸۸۷,۳۳۹)	۰	۰
ملی مس	۹,۱۵۵,۵۴۸	۵۹,۶۹۴,۱۷۲,۹۶۰	(۶۱,۳۸۶,۷۳۳,۹۴۰)	(۵۶,۷۰۹,۴۶۴)	(۲۹۸,۴۷۰,۸۶۵)	(۲,۰۴۷,۷۴۱,۳۰۹)	۵,۷۹۷,۶۵۱,۱۴۲	۴۶,۵۹۶,۲۶۸,۲۲۷
نفت بندر عباس	۴,۵۱۱,۰۳۲	۲۶,۷۰۵,۳۰۹,۴۴۰	(۲۷,۷۳۰,۵۶۳,۳۰۴)	(۲۵,۳۷۰,۰۴۴)	(۱۳۳,۵۲۶,۵۴۷)	(۱,۱۸۴,۱۵۰,۴۵۵)	(۱۰,۰۰۴,۲۵۸,۳۱۹)	۳۹,۸۴۵,۸۴۹,۸۳۵
نفت تهران	۹,۰۶۶,۶۶۶	۳۶,۵۶۵,۸۶۳,۹۷۸	(۳۹,۳۲۳,۱۵۱,۴۰۰)	(۳۴,۷۳۷,۵۷۱)	(۱۸۲,۸۲۹,۳۲۰)	(۲,۹۷۴,۸۵۴,۳۱۳)	(۵,۴۵۳,۱۷۴,۱۴۳)	۰
پارس خودرو	۲۲,۷۸۰,۶۵۳	۲۲,۷۵۷,۸۷۲,۳۴۷	(۲۷,۷۷۴,۸۶۰,۸۴۲)	(۲۱,۶۱۹,۹۷۹)	(۱۱۳,۷۸۹,۳۶۲)	(۵,۱۵۲,۳۹۷,۸۳۶)	۰	۰
پارس فولاد سبزوار	۱۳۳,۹۶۷	۴,۶۰۹,۸۰۴,۴۷۰	(۵,۰۵۳,۵۲۸,۱۸۷)	(۴,۳۷۹,۳۱۴)	(۲۳,۰۴۹,۰۲۲)	(۴۷۱,۱۵۲,۰۵۳)	۰	۰
پاکدیس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۳۷,۶۰۰,۰۰۰	(۲۹,۳۴۶,۲۸۲,۲۶۴)	(۱۸,۱۸۰,۷۲۰)	(۹۵,۶۸۸,۰۰۰)	(۱۰,۳۲۲,۵۵۰,۹۸۴)	۰	۰
گروه بهمن	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۰۴۲,۲۹۰,۱۰۹)	(۳۵,۹۶۷,۰۰۰)	(۱۸۹,۳۰۰,۰۰۰)	۱۳,۵۹۲,۴۴۲,۸۹۱	۰	۰
اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۸۹,۱۰۳,۶۰۷	(۱,۲۴۲,۰۴۵,۳۹۴)
بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۲۵۰,۲۶۵,۲۸۱)
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۱۴۲,۲۱۳,۳۴۰	۴,۶۲۰,۱۹۵,۱۱۴
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۰۰۶,۳۵۳,۷۰۰)	(۵۳,۰۶۴,۶۴۸,۳۹۲)
سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۱۸,۴۴۲,۲۹۰
سپیدار سیستم آسیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۴۶,۵۸۱,۶۶۰
فولاد کاوه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۱۵۷,۶۳۰,۹۴۸	۱۲,۱۰۷,۷۷۵,۲۳۵
مخابرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۵۶۱,۷۹۴,۳۹۲)	(۲۷,۲۰۲,۵۷۴,۷۱۲)
نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۷۹۶,۲۰۵,۰۵۰)	۹۷,۱۹۶,۲۹۸,۰۸۳
نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶,۴۰۷,۴۴۶)
نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۲۴۴,۱۸۲,۸۹۷)	(۲۱,۳۰۹,۸۶۱,۶۹۷)
پتروشیمی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۹۸۱,۷۸۴,۴۳۹)	(۱۹,۲۸۷,۶۴۲,۹۸۴)
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۰۷۰,۰۵۶,۸۴۶	۱۷,۳۸۴,۶۵۴,۴۳۰
چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۱۰۰,۳۷۰,۴۶۶	۱۵,۵۵۳,۷۵۷,۳۶۶
گروه توسعه ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۵۰۲,۸۰۴,۵۴۵)	(۶,۱۰۸,۴۱۰,۳۲۲)
توسعه و عمران امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۹۶۶,۸۸۹,۲۵۷)	۰
صنایع چوب خزر کاسپین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۷,۴۱۷,۲۰۷	۰
مدیریت سرمایه گذاری کوثربهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۶۳,۵۴۶,۳۵۱	۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۹۳۱,۰۷۹,۹۸۱	۰
جمع		۸۱۱,۳۹۹,۱۴۰,۰۲۳	(۹۲۴,۰۹۸,۸۰۷,۰۷۱)	(۷۷۰,۸۲۹,۱۸۳)	(۴,۰۵۶,۹۹۵,۷۰۱)	(۱۱۷,۵۲۷,۴۹۱,۹۳۲)	(۲۸,۳۰۳,۷۲۳,۱۴۲)	۱۰۵,۹۱۱,۴۴۶,۸۲۵

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

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	خالص درآمد سود سهام
			دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰					دوره مالی شش ماه و یازده روز منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به۱۳۹۹/۱۲/۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک صادرات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
بانک ملت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳,۲۰۹,۸۸۶	۶۶	۸۷۱,۸۵۲,۴۷۶	۰	۸۷۱,۸۵۲,۴۷۶	۰	۰
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۸۶,۳۷۷	۱۱۰	۲۰,۵۰۱,۴۷۰	۰	۲۰,۵۰۱,۴۷۰	۰	۰
سیمان شرق	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۹	۱,۳۳۶,۴۴۴	۸۰۰	۱,۰۶۹,۱۵۵,۲۰۰	(۱۳۳,۸۸۴,۶۲۴)	۹۳۵,۲۷۰,۵۷۶	۰	۰
سپید ماکیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۶۴۶,۳۰۵	۳,۰۰۰	۱,۹۳۸,۹۱۵,۰۰۰	۰	۱,۹۳۸,۹۱۵,۰۰۰	۰	۰
سپیدار سیستم آسیا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۴۰,۲۵۵	۲,۰۰۰	۸۰,۵۱۰,۰۰۰	۰	۸۰,۵۱۰,۰۰۰	۰	۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۵,۵۱۲,۷۴۵)	۳,۸۹۴,۴۸۷,۲۵۵	۰	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۵,۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
صنعت غذایی کورش	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
فولاد مبارکه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۱۲,۶۲۶,۷۹۹	۴۰۰	۵,۰۵۰,۷۱۹,۴۸۷	۰	۵,۰۵۰,۷۱۹,۴۸۷	۰	۰
فولاد هرمزگان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
کالسیمین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۱,۷۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۷۷۵,۴۵۷)	۱,۶۵۸,۲۲۴,۵۴۳	۰	۰
کشتیرانی ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۷/۱۷	۳,۹۰۰,۰۰۰	۷۳	۲۸۴,۷۰۰,۰۰۰	۰	۲۸۴,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰
لیزینگ کارآفرین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱,۴۴۵,۴۱۴	۱۶۵	۲۳۸,۴۹۳,۳۱۰	(۱۰,۰۱۵,۴۶۷)	۲۲۸,۴۷۷,۸۴۳	۰	۰
ملی مس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۸,۴۳۲,۹۹۳	۲۸۰	۲,۳۶۱,۲۳۸,۰۴۰	۰	۲,۳۶۱,۲۳۸,۰۴۰	۰	۰
نفت اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۵,۰۰۰,۰۰۱	۱,۲۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۱,۳۱۸	۰	۶,۰۰۰,۰۰۱,۳۱۸	۰	۰
نفت بندر عباس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰	۳۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
نفت تهران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۳۲۵,۶۹۷	۲۳,۰۰۰	۷,۴۹۱,۰۳۱,۰۰۰	۰	۷,۴۹۱,۰۳۱,۰۰۰	۰	۰
چادرملو	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۰	۴,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
گروه بهمن	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۶۷۶,۹۲۳	۱,۰۰۰	۶۷۶,۹۲۳,۰۰۰	۰	۶۷۶,۹۲۳,۰۰۰	۰	۰
گسترش صنایع روی ایرانیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۸۸,۵۷۵	۸۵۰	۱۶۰,۲۸۸,۷۵۰	۰	۱۶۰,۲۸۸,۷۵۰	۰	۰
ذوب اهن اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۶۱,۲۵۹)	۳۱۸,۳۳۸,۷۴۱	۰	۰
بانک سینا			۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک			۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۱۳,۶۶۴	۲,۴۵۰,۸۳۸
سرمایه گذاری صبا تامین			۰	۰	۰	۰	۰	۸,۵۵۷,۹۸۷,۴۲۱	۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۳۴,۵۱۳,۲۷۴
صنعتی زر ماکارون			۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۶,۵۴۸,۱۱۶	۲۳۶,۵۴۸,۱۱۶
			۰	۰	۰	۰	۰	۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰
نفت و گاز پارسیان			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی ارومیه			۰	۰	۰	۰	۰	۹۸,۷۶۹,۸۴۰	۱۰۷,۰۲۴,۴۰۱
پتروشیمی تامین			۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۸۰,۵۰۹,۳۲۹,۰۵۱	(۸۴۸,۸۴۹,۵۵۲)	۷۹,۶۶۰,۴۷۹,۴۹۹	۱۰,۹۱۱,۶۱۹,۰۴۱	۱۹,۳۱۶,۵۳۶,۶۲۹

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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:

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماه و یازده روز منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۱	۱۹,۱۵۴	۱۹,۱۵۰	۳۱,۷۶۴
جمع		۱۹,۱۵۴	۱۹,۱۵۰	۳۱,۷۶۴

۱۹- سایردرآمدها

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماه و یازده روز منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۶۶۵,۵۸۴,۰۸۸	۰	۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۴۹۸,۵۲۳,۸۹۷	۱,۱۵۳,۴۱۴,۱۴۲	۱,۸۳۹,۸۷۰,۵۴۴
سود سهام مازاد فملی	۶,۸۹۸	۰	۰
سود سهام مازاد شبندر	۴,۲۶۳	۰	۰
مخارج نرم افزار	۸۱,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰
جمع	۱,۲۴۵,۸۶۹,۱۴۶	۱,۱۵۳,۴۱۴,۱۴۲	۱,۸۳۹,۸۷۰,۵۴۴

۲۰-هزینه های کارمزد ارکان

زینه های کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماه و یازده روز منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
مدیر	۲۴,۳۲۴,۱۰۵,۹۰۶	۷,۴۵۲,۸۵۱,۷۹۰	۱۸,۲۹۴,۰۴۹,۲۷۲
متولی	۲۸۹,۴۳۶,۶۷۹	۶۵,۰۸۱,۹۵۷	۱۹۳,۴۴۲,۵۹۲
حسابرس	۲۱۹,۱۳۱,۸۱۰	۱۰۱,۴۱۱,۳۳۴	۱۸۵,۳۰۰,۰۳۰
بازارگردان	۱۲,۵۳۳,۸۶۰,۲۴۳	۳,۷۲۶,۴۲۵,۶۹۲	۹,۱۴۷,۰۲۴,۲۹۰
جمع	۳۷,۳۶۶,۵۳۴,۶۳۸	۱۱,۳۴۵,۷۷۰,۷۷۳	۲۷,۸۱۹,۸۱۶,۱۸۴

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماه و یازده روز منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۱۸۲,۸۶۸,۹۰۵	۱۳۰,۰۵۹,۸۲۳	۳۱۷,۷۶۵,۱۶۴
هزینه برگزاری مجامع	۴۵,۳۶۹,۹۸۴	۳۴,۶۹۰,۰۱۰	۵۹,۹۹۹,۹۰۰
هزینه نرم افزار	۱,۰۹۳,۳۵۲,۵۳۸	۳۱۳,۹۲۷,۰۴۱	۴۹۵,۰۶۰,۶۱۱
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۷۴,۲۸۹,۴۸۲	۸۹,۳۱۶,۴۶۵	۱۴۴,۰۰۰,۰۱۵
هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	۵۷,۵۲۱,۲۸۸	۷,۸۵۷,۱۴۶	۴۰,۰۰۰,۰۱۶
هزینه خدمات بانکی	۶,۵۸۵,۵۶۰	۶۱۰,۰۰۰	۴,۷۱۶,۳۳۰
جمع	۱,۴۵۹,۹۸۷,۷۵۷	۵۷۶,۴۶۰,۴۸۵	۱,۰۶۱,۵۴۲,۰۳۶

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماه و یازده روز منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۰	(۳۸,۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۹۰,۵۹۹,۸۰۰,۰۰۰)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	۸۱۰,۹۷۲,۹۵۰,۰۰۰	۰	۰
جمع	۸۱۰,۹۷۲,۹۵۰,۰۰۰	(۳۸,۵۶۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۹۰,۵۹۹,۸۰۰,۰۰۰)

۲۳-تعهدات و بدهی های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			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	۸.۱۰٪	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۱.۱۰٪
			عادی	۸,۶۰۰,۰۰۰		عادی	۴,۳۰۰,۰۰۰	
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	عادی	۲,۳۶۷,۴۶۳	۲.۲۳٪	عادی	۲۹,۲۲۷,۲۷۷	۶.۶۸٪
	صندوق سرمایه گذاری توازن معیار	مدیریت مشترک	عادی	۰	۰٪	عادی	۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۲.۳۴٪
	امیرمحمد سلامتی	موسس	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۴۲٪	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۱۰٪
	وداد حسینی	موسس	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۵٪	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
	سعید جعفری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪
	یلدا تنومند	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۳۰,۴۶۱	۰.۰۳٪	عادی	۰	۰٪
	سمیه طالبی گرگانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۰	۰٪
	شهاب الدین ادیب مهر	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰	۰٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪
جمع				**۱۲,۰۱۷,۹۲۴**	**۱۱.۳۲٪**		**۴۴,۷۸۷,۲۷۷**	**۱۰.۲۳٪**

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار مدیر صندوق	خرید	۶۲۹,۲۲۵,۲۸۰,۵۳۲	۱۶,۱۱۵
		فروش	۳,۱۰۳,۱۵۴,۷۷۰,۵۰۷	
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۲۴,۳۲۴,۱۰۵,۹۰۶	(۴,۵۹۴,۳۲۵,۱۴۰)
موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی	کارمزد متولی	۲۸۹,۴۳۶,۶۷۹	(۲۲۰,۷۱۶,۹۸۴)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۱۲,۵۳۳,۸۶۰,۲۴۳	(۲,۶۸۱,۹۳۹,۳۳۹)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲۱۹,۱۳۱,۸۱۰	(۶۶,۵۳۱,۸۴۰)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی 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.