صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

با سلام ؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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	۹-۱۹

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 ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ 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	

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶	۷۷۰,۱۷۶,۷۱۷,۱۹۱	۳,۶۶۰,۹۷۱,۲۵۸,۶۴۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۲۰,۸۴۲	۵۱۸,۹۵۶
حساب‌های دریافتنی	۸	۶,۰۲۹,۳۹۳,۷۷۰	۴,۱۳۶,۹۶۶,۹۲۱
سایر دارایی ها	۹	۰	۳,۳۷۴,۹۲۷
موجودی نقد	۱۰	۷,۷۴۱,۹۶۳,۲۰۳	۲۰,۴۹۱,۸۶۱,۳۸۸
جاری کارگزاران	۱۱	۱,۸۱۸,۹۷۶	۹۵,۶۸۰,۹۷۶
جمع دارایی ها		۷۸۳,۹۵۰,۰۱۳,۹۸۲	۳,۶۸۵,۶۹۹,۶۶۱,۸۱۵
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۶,۹۷۹,۶۶۶,۸۶۳	۱۷,۲۵۶,۷۱۱,۴۵۵
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۹۶۲,۳۳۹,۹۳۰	۵۸۵,۵۱۵,۰۷۳
جمع بدهی ها		۷,۹۴۲,۰۰۶,۷۹۳	۱۷,۸۴۲,۲۲۶,۵۲۸
خالص دارایی ها	۱۴	۷۷۶,۰۰۸,۰۰۷,۱۸۹	۳,۶۶۷,۸۵۷,۴۳۵,۲۸۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۸,۰۷۹	۸,۳۷۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
شماره ثبت ۴۰۷۳۷

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۲۷۵,۰۵۸,۶۳۱,۰۱۱)	(۱۸,۲۲۷,۸۰۲,۲۵۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۷۱,۲۷۵,۸۴۱,۸۸۹)	۱۰۵,۹۱۱,۴۴۶,۸۲۵
سود سهام	۱۷	۸۰,۹۶۹,۵۶۴,۶۷۸	۱۹,۳۱۶,۵۳۶,۶۲۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۲,۰۲۰	۳۱,۷۶۴
سایر درآمدها	۱۹	۱,۲۴۹,۵۵۵,۹۳۳	۱,۸۳۹,۸۷۰,۵۴۴
جمع درآمدها		(۲۶۴,۱۱۵,۳۳۰,۲۶۹)	۱۰۸,۸۴۰,۰۸۳,۵۰۷
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۴۲,۱۹۳,۶۶۷,۴۴۱	۲۷,۸۱۹,۸۱۶,۱۸۴
سایر هزینه ها	۲۱	۱,۹۰۹,۰۳۰,۳۸۸	۱,۰۶۱,۵۴۲,۰۳۶
جمع هزینه ها		۴۴,۱۰۲,۶۹۷,۸۲۹	۲۸,۸۸۱,۳۵۸,۲۲۰
سود (زیان) خالص		(۳۰۸,۲۱۸,۰۲۸,۰۹۸)	۷۹,۹۵۸,۷۲۵,۲۸۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		-۲۱.۰۰٪	۵.۶۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		-۰.۳۹٪	۲.۵۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال		۴۳۷,۸۴۹,۸۵۱	۳,۶۶۷,۸۵۷,۴۳۵,۲۸۷	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال		۰	۰	۴۳۷,۸۴۹,۸۵۱	۴,۳۷۸,۴۹۸,۵۱۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال		(۳۴۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
سود (زیان) خالص		-	(۳۰۸,۲۱۸,۰۲۸,۰۹۸)	۰	۰
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۲	-	۰	۰	۷۹,۹۵۸,۷۲۵,۲۸۷
تعدیلات		-	۸۳۴,۳۶۸,۶۰۰,۰۰۰	۰	(۷۹۰,۵۹۹,۸۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال		۹۶,۰۴۹,۸۵۱	۷۷۶,۰۰۸,۰۰۷,۱۸۹	۴۳۷,۸۴۹,۸۵۱	۳,۶۶۷,۸۵۷,۴۳۵,۲۸۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
شماره ثبت ۴۰۷۰۲۶

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۲۹ اسفند 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 شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			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	۱۴,۸۵۱,۱۰۷,۰۰۰	۱.۸۹٪	۰	۰	۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰۱,۲۰۷,۶۵۵,۱۵۴	۸۲,۴۵۱,۷۶۸,۶۲۷	۱۰.۵۲٪	۷۲۶,۷۰۴,۳۱۸,۳۰۶	۷۲۹,۶۶۲,۵۲۱,۴۹۹	۱۹.۸۰٪
حمل و نقل آبی	۹۲,۷۹۲,۵۰۶,۲۸۴	۵۵,۳۹۹,۴۰۰,۵۵۰	۷.۰۷٪	۱۹۷,۴۸۱,۴۸۷,۷۳۳	۱۵۹,۰۷۱,۸۵۷,۲۰۰	۴.۳۲٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۱	۴,۹۵۹,۳۹۶,۵۲۴	۰.۶۳٪	۰	۰	۰
خودرو و ساخت قطعات	۱۹۴,۳۱۰,۹۳۸,۶۵۷	۱۸۹,۳۵۳,۱۲۸,۷۹۵	۲۴.۱۵٪	۳۵۱,۷۸۱,۹۸۴,۲۰۹	۳۵۵,۳۴۴,۸۹۲,۹۷۰	۹.۶۴٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲۳,۶۳۹,۰۳۱,۵۵۳	۱۹,۶۲۹,۹۳۸,۴۵۸	۲.۵۰٪	۱,۶۰۳,۶۰۳,۷۴۷	۲,۶۵۰,۱۸۵,۴۰۷	۰.۰۷٪
ساخت محصولات فلزی	۳۶,۹۷۳,۳۳۲,۶۵۳	۲۰,۸۱۶,۳۴۳,۸۸۴	۲.۶۶٪	۴۶,۳۶۹,۵۳۶,۵۸۳	۳۳,۳۲۴,۵۳۲,۲۰۰	۰.۹۰٪
سیمان، آهک و گچ	۱۰,۲۶۹,۸۶۳,۵۲۰	۱۰,۳۷۵,۵۲۳,۷۵۶	۱.۳۲٪	۰	۰	۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷۸,۴۲۴,۴۹۵,۴۰۸	۹۵,۵۶۵,۶۰۰,۲۸۶	۱۲.۱۹٪	۶۱۸,۲۴۳,۶۲۸,۰۳۰	۷۵۵,۲۴۹,۳۶۸,۵۰۲	۲۰.۴۹٪
فلزات اساسی	۱۲۹,۰۷۱,۷۶۰,۹۹۳	۱۲۶,۰۹۹,۶۹۹,۷۳۲	۱۶.۰۹٪	۹۲۴,۶۵۴,۲۰۸,۴۸۸	۱,۰۲۳,۷۴۲,۹۴۵,۰۴۹	۲۷.۷۸٪
محصولات شیمیایی	۱۲۹,۴۷۸,۳۰۲,۴۳۳	۱۲۰,۸۷۸,۱۶۰,۸۲۹	۱۵.۴۲٪	۱۸۹,۵۸۱,۸۵۳,۳۳۵	۱۶۶,۳۶۹,۰۰۳,۰۸۵	۴.۵۱٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۹,۸۵۴,۱۰۵,۰۳۰	۲۹,۷۹۶,۶۴۸,۷۵۰	۳.۸۰٪	۰	۰	۰
کانه های فلزی	۰	۰	۰	۳۸,۹۹۷,۷۱۸,۵۳۴	۵۴,۵۵۱,۴۷۵,۹۰۰	۱.۴۸٪
د 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	۸۶۷,۱۴۰,۹۹۱,۷۱۵	۷۷۰,۱۷۶,۷۱۷,۱۹۱	۹۸.۲۴٪	۳,۵۵۵,۰۵۹,۸۱۱,۸۲۲	۳,۶۶۰,۹۷۱,۲۵۸,۶۴۷	۹۹.۳۲٪

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹					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٪	۱۲۰,۸۴۲	۰.۰۰٪	۵۱۸,۹۵۶	۰.۰۰٪
جمع					۱۲۰,۸۴۲	۰.۰۰٪	۵۱۸,۹۵۶	۰

۸- حسابهای دریافتنی

		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	یادداشت	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۸-۱	۶,۶۳۴,۶۲۱,۳۹۰	(۶۰۵,۲۳۰,۵۶۳)	۶,۰۲۹,۳۹۰,۸۲۷	۴,۱۳۶,۹۶۴,۱۱۲
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۸-۲	۲,۹۴۳	۰	۲,۹۴۳	۲,۸۰۹
جمع		۶,۶۳۴,۶۲۴,۳۳۳	(۶۰۵,۲۳۰,۵۶۳)	۶,۰۲۹,۳۹۳,۷۷۰	۴,۱۳۶,۹۶۶,۹۲۱

۸-۱ سود دریافتنی سهام به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
ماشین سازي اراك	۱۵۵,۲۳۳,۰۸۰	(۱۶,۴۴۵,۳۹۱)	۱۳۸,۷۸۷,۶۸۹	۰
شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۸,۶۱۰,۷۶۳)	۴,۱۱۱,۳۸۹,۲۳۷	۰
سیمان شرق	۱,۰۶۹,۱۵۵,۲۰۰	(۸۱,۲۰۱,۶۶۱)	۹۸۷,۹۵۳,۵۳۹	۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	(۱۶,۱۱۲,۳۲۹)	۱۲۳,۸۱۰,۵۳۱	۰
پارس فولاد سبزوار	۷۷۰,۳۱۰,۲۵۰	(۱۰۲,۸۶۰,۴۱۹)	۶۶۷,۴۴۹,۸۳۱	
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۰	۰	۰	۲,۴۵۰,۸۳۸
سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۴,۱۳۴,۵۱۳,۲۷۴
جمع	۶,۶۳۴,۶۲۱,۳۹۰	(۶۰۵,۲۳۰,۵۶۳)	۶,۰۲۹,۳۹۰,۸۲۷	۴,۱۳۶,۹۶۴,۱۱۲

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

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت ۰۲۰۳۵۶۵۳۱۸۰۰۶	۲,۹۴۳	۰	۲,۸۰۹
جمع	۲,۹۴۳	۰	۲,۸۰۹

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس سال و مخارج برگزاری مجامع می‌باشد.

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰,۱۶۰)	(۶۰)
مخارج عضویت در کانون ها	(۱۵)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۰۰۰,۰۶۰)	(۷۵)
کارمزد ثابت نگهداری حساب سرما	(۱۶)	۹۶,۷۳۰,۰۰۰	(۹۶,۷۳۰,۲۳۸)	(۲۵۴)
مخارج نرم افزار	۳,۳۷۴,۸۵۸	۱,۶۴۰,۵۷۲,۰۸۰	(۱,۶۴۳,۹۴۶,۹۸۱)	(۴۳)
جمع	۳,۳۷۴,۹۲۷	۱,۹۱۷,۳۰۲,۰۸۰	(۱,۹۲۰,۶۷۷,۴۳۹)	۰

۱۰- موجودی نقد

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

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
جاری-۰۱۰۰۵۲۳۳۰۶۰۰۲-آینده	۷,۶۵۹,۴۱۰,۸۰۳	۱۴,۶۳۳,۶۶۳,۷۳۷
جاری-۹۷۴۶۳۵۸۶۳-کشاورزی	۸۲,۵۵۲,۴۰۰	۵,۸۵۸,۱۹۷,۶۵۱
جمع	۷,۷۴۱,۹۶۳,۲۰۳	۲۰,۴۹۱,۸۶۱,۳۸۸

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
حافظ	۹۵,۶۸۰,۹۷۶	۳,۳۶۹,۹۸۷,۳۲۲,۳۷۹	(۳,۳۷۰,۰۸۱,۱۸۴,۳۷۹)	۱,۸۱۸,۹۷۶
جمع	۹۵,۶۸۰,۹۷۶	۲۶,۹۵۹,۸۹۸,۵۷۹,۰۳۲	(۲۶,۹۶۰,۶۴۹,۴۷۵,۰۳۲)	۱,۸۱۸,۹۷۶

۱۲-پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۳,۹۹۵,۹۸۱,۴۸۵	۱۱,۳۷۳,۹۳۵,۳۹۸
متولی	۳۳۱,۲۸۰,۲۶۶	۸۱,۶۰۶,۵۴۵
حسابرس	۱۵۲,۶۰۰,۰۹۱	۱۰۳,۵۵۰,۰۳۰
بازارگردان	۲,۴۹۹,۸۰۵,۰۲۱	۵,۶۹۷,۶۱۹,۴۸۲
جمع	۶,۹۷۹,۶۶۶,۸۶۳	۱۷,۲۵۶,۷۱۱,۴۵۵

۱۳-سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۵۰۰,۶۳۴,۰۶۹	۳۱۷,۷۶۵,۱۶۴
بدهی بابت تاسیس و نگهداری	۴۶۱,۷۰۵,۸۶۱	۲۶۷,۷۴۹,۹۰۹
جمع	۹۶۲,۳۳۹,۹۳۰	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:

	۱۴۰۰/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۷۹,۲۲۱,۳۵۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۷۶,۹۷۵,۴۱۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۹۵,۰۴۹,۸۵۱	۷۶۷,۹۲۸,۷۸۵,۸۳۶	۴۳۶,۸۴۹,۸۵۱	۳,۶۵۹,۴۸۰,۴۵۹,۸۷۷
جمع	۹۶,۰۴۹,۸۵۱	۷۷۶,۰۰۸,۰۰۷,۱۸۹	۴۳۷,۸۴۹,۸۵۱	۳,۶۶۷,۸۵۷,۴۳۵,۲۸۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان)اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱-۱۵	(۲۷۲,۶۰۸,۹۲۶,۷۱۹)	(۳,۱۶۵,۰۵۸,۱۳۶)
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۲-۱۵	(۲,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲)	(۱۵,۰۶۲,۷۴۴,۱۱۹)
جمع		(۲۷۵,۰۵۸,۶۳۱,۰۱۱)	(۱۸,۲۲۷,۸۰۲,۲۵۵)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					سال مالی 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)	(۲۲,۲۸۳,۸۶۶)	(۱۲۲,۵۴۸,۰۵۵)	۷,۰۲۱,۶۶۹,۶۰۲	۰
آسان پرداخت پرشین	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۱۳,۴۶۶,۳۱۰)	(۱,۲۷۷,۷۲۹)	(۶,۷۲۴,۹۹۹)	۲۲۳,۶۳۰,۹۵۲	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	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۴۶,۶۵۶,۷۰۲	(۴۲,۳۵۴,۶۸۸,۳۴۷)	(۳۹,۲۷۸,۵۹۸)	(۲۰۶,۷۳۳,۲۰۱)	(۱,۲۵۴,۰۴۳,۴۴۴)	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)	(۵۴۵,۷۲۵,۹۶۴)	۵,۶۷۸,۱۲۴,۵۹۱
بانک ملت	۶۱,۳۲۲,۷۱۲	۲۳۷,۲۷۳,۷۲۲,۹۶۵	(۲۶۳,۹۵۷,۹۳۷,۸۱۹)	(۲۲۵,۴۰۵,۷۹۰)	(۱,۱۸۶,۳۶۸,۲۴۲)	(۳۸,۰۹۵,۹۸۸,۸۸۶)	(۳,۳۹۵,۴۷۵,۷۸۱)
بانک پارسیان	۵۳,۹۰۹,۸۸۸	۱۳۳,۹۷۸,۳۸۱,۶۰۸	(۱۶۸,۸۰۵,۷۴۱,۱۲۶)	(۱۲۷,۲۷۷,۶۸۲)	(۶۶۹,۸۹۱,۷۲۸)	(۳۵,۶۲۴,۵۲۸,۹۲۸)	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	(۹,۷۴۴,۴۰۲,۸۴۱)	(۱۰,۴۰۴,۶۹۹)	(۵۴,۷۶۲,۱۹۸)	۱,۱۴۲,۸۷۲,۱۰۲	۰
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۶۹,۸۸۰		(۱,۶۷۷,۷۷۹,۷۳۷)	(۳,۷۶۴,۳۴۹)	(۱۹,۸۱۳,۰۸۸)	(۱,۷۰۱,۳۵۷,۱۷۴)	۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳۲۵,۴۰۲	۴,۳۰۴,۵۵۵,۴۱۱	(۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۷)	(۴,۰۸۹,۰۴۹)	(۲۱,۵۲۲,۷۴۴)	۱,۷۹۳,۸۷۱,۹۶۱	۰
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۸۶,۳۷۷	۲,۸۰۶,۱۱۷,۸۸۰	(۱,۴۶۲,۹۵۵,۵۲۶)	(۲,۶۶۵,۷۷۰)	(۱۴,۰۳۰,۵۸۸)	۱,۲۲۶,۵۲۵,۹۸۶	۰
ذوب آهن اصفهان	۱۹۵,۰۷۹	۷۵۱,۲۴۴,۳۰۸	(۷۸۳,۴۲۹,۸۵۲)	(۷۱۳,۶۷۰)	(۳,۷۵۶,۲۲۰)	(۳۶,۶۵۵,۴۳۴)	۰
ریل پرداز نو آفرین	۱,۶۷۷,۶۶۲,۹۳۹	۶,۲۶۸,۵۲۵,۰۰۶	(۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۴)	(۶,۰۴۹,۹۳۰)	(۳۱,۸۴۲,۶۵۳)	۱,۶۷۷,۶۶۲,۹۳۹	۰
س. و خدمات مدیریت صند. ب	۲۴۴,۷۶۸	۲,۲۲۸,۲۳۸,۹۲۸	(۱,۱۸۰,۳۱۰,۴۱۰)	(۲,۵۹۱,۷۵۱)	(۱۳,۶۴۱,۱۸۲)	۱,۵۳۱,۶۹۵,۵۸۵	۰
سایپا	۱۰۳,۵۴۶,۷۳۰	۱۸۰,۷۱۱,۷۳۷,۲۶۰	(۲۳۹,۸۲۷,۱۸۲,۰۷۹)	(۱۷۱,۶۷۰,۳۷۵)	(۹۰۳,۵۵۸,۱۴۸)	(۶۰,۱۹۰,۶۷۳,۳۴۲)	۲۵,۲۸۶,۶۲۷,۳۵۹
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۴,۸۵۰,۰۰۰	۲۹۷,۲۷۶,۳۷۰,۱۷۰	(۲۶۳,۰۲۸,۴۱۳,۳۴۰)	(۲۸۲,۴۰۵,۵۱۸)	(۱,۴۸۶,۳۴۱,۳۳۰)	۳۲,۴۷۹,۱۶۹,۸۸۲	(۱۷,۶۱۸,۵۰۱,۰۹۶)
سرمایه گذاری غدیر	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۰۶,۰۸۳,۲۶۰	(۷۰,۰۸۰,۵۲۵,۰۰۰)	(۵۶,۷۱۰,۵۱۷)	(۲۹۸,۴۸۰,۵۶۵)	(۱۰,۰۷۹,۶۳۲,۸۲۲)	(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
سپید ماکیان	۶۴۶,۳۰۵	۲۵,۳۴۸,۰۸۲,۱۰۰	(۱۳,۵۸۵,۰۰۰,۱۸۹)	(۲۴,۰۸۰,۶۷۵)	(۱۲۶,۷۴۰,۴۱۰)	۱۱,۶۱۲,۲۶۰,۸۲۶	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 شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۳۱,۸۴۳,۲۴۰)	(۲,۹۴۰,۲۲۷)	(۱۵,۴۴۷,۹۹۷)	۱,۰۴۴,۷۴۱,۵۳۶	۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۴۲۰,۷۴۹	۴,۵۸۲,۲۰۵,۷۳۰	(۴,۹۳۱,۴۴۴,۴۶۹)	(۴,۳۵۳,۰۲۹)	(۲۲,۹۱۱,۰۲۵)	(۳۷۶,۵۰۲,۷۹۳)	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۳,۵۹۹	۱,۵۷۲,۴۷۸,۳۲۰	(۱,۸۹۷,۵۶۵,۴۴۴)	(۱,۴۹۳,۸۲۵)	(۷,۸۶۲,۳۸۷)	(۳۳۴,۴۴۳,۳۲۶)	۰
صنعت غذایی کورش	۱,۳۸۷,۵۹۸	۵۱,۹۷۲,۵۲۲,۹۴۰	(۴۱,۵۹۸,۵۱۴,۰۳۹)	(۴۹,۳۷۳,۲۴۶)	(۲۵۹,۸۶۳,۵۵۱)	۱۰,۰۶۴,۷۷۳,۱۰۴	۰
فولاد کاوه	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۱۰,۷۹۵,۴۲۰	(۱۵۵,۲۷۰,۶۰۹,۹۹۹)	(۱۲۳,۹۸۳,۳۲۹)	(۶۵۲,۵۵۳,۸۷۱)	(۲۵,۵۳۶,۳۵۲,۳۸۹)	(۱۲۹,۳۱۴,۰۷۵)
فولاد مبارکه	۳۲,۸۲۶,۷۹۴	۳۶۳,۰۹۴,۵۵۴,۶۳۰	(۳۷۸,۲۶۳,۸۵۸,۴۰۰)	(۳۴۴,۹۲۵,۲۲۹)	(۱,۸۱۵,۴۷۲,۳۸۷)	(۱۷,۳۲۹,۷۱۱,۳۸۶)	(۳۳,۳۸۰,۷۵۹,۵۸۰)
فولاد هرمزگان	۳,۰۳۲,۱۵۶	۴۶,۰۶۶,۵۴۸,۴۸۹	(۴۵,۱۸۱,۵۷۸,۹۲۹)	(۴۲,۷۶۲,۸۸۲)	(۲۳۰,۳۳۲,۷۱۶)	۶۱۰,۸۷۳,۹۶۲	۰
کالسیمین	۱,۱۴۰,۰۰۰	۲۰,۱۱۹,۹۶۴,۹۰۰	(۲۰,۰۷۲۶,۵۳۸,۹۳۰)	(۱۹,۱۱۳,۷۶۹)	(۱۰۰,۵۹۹,۸۰۸)	(۷۲۶,۲۸۷,۶۰۷)	۰
کشتیرانی ایران	۴,۴۰۰,۰۰۰	۷۳,۳۰۵,۷۸۷,۹۶۰	(۸۴,۳۲۷,۲۴۹,۶۰۰)	(۶۹,۶۲۹,۰۷۰)	(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)	۲,۵۶۲,۹۵۶,۸۸۱	۰
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۶۶۶,۹۱۰,۳۷۷)	(۲۰,۲۲۷,۲۲۹)	(۱۰۶,۴۵۹,۹۷۷)	(۸,۵۰۱,۵۹۷,۵۸۳)	۰
محصولات کاغذی لطیف	۸۷,۹۴۰	۵,۹۳۴,۲۸۷,۳۲۹	(۳,۸۶۰,۶۴۵,۱۰۹)	(۵,۶۳۷,۴۱۶)	(۲۹,۶۷۱,۴۲۱)	۳,۰۳۸,۳۳۳,۳۹۳	۰
مخابرات	۳,۵۲۰,۰۰۰	۲۹,۹۰۸,۴۲۷,۲۵۰	(۳۶,۱۴۵,۲۴۸,۴۸۰)	(۲۸,۴۱۲,۳۳۹)	(۱۴۹,۵۴۲,۰۸۴)	(۶,۴۱۴,۷۷۵,۶۵۳)	۰
ملی مس	۲۳,۲۷۷,۷۶۱	۲۷۱,۸۲۱,۶۲۰,۲۴۰	(۲۹۷,۹۱۷,۲۳۳,۴۲۲)	(۲۵۸,۲۲۵,۷۴۶)	(۱,۳۵۹,۱۰۷,۷۲۸)	(۲۷,۷۱۲,۹۴۵,۶۵۶)	۶,۲۹۴,۱۴۶,۸۶۱
نفت اصفهان	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۳۶۱,۰۵۵,۹۴۰	(۳۷۷,۰۸۲,۹۲۷,۰۰۲)	(۲۸۲,۴۸۸,۲۱۹)	(۱,۴۸۶,۸۰۴,۹۲۶)	(۸۱,۴۹۱,۱۶۴,۳۰۷)	۱۱,۱۱۶,۹۱۲,۷۴۰
نفت بندر عباس	۴۰,۸۳۴,۷۱۸	۳۰۴,۴۱۲,۲۷۱,۴۹۳	(۳۱۹,۰۷۰,۲۹۳,۴۷۲)	(۲۸۹,۱۸۸,۵۶۸)	(۱,۵۲۲,۰۶۱,۰۹۰)	(۱۶,۴۶۹,۲۷۱,۶۳۷)	(۱۹,۸۰۶,۸۳۴,۸۹۲)
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	۵۰,۵۵۱,۶۴۴,۴۲۰	(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)	(۲۶,۵۳۱,۲۴۷)	(۱۳۹,۶۴۱,۰۶۳)	(۳,۴۹۰,۸۸۴,۶۳۰)	(۱,۵۹۵,۲۰۸,۹۲۸)
پتروشیمی زاگرس	۳۳۵,۶۹۷	۷۲,۰۰۸,۵۲۷,۰۱۵۰	(۷۴,۷۴۵,۳۷۴,۰۴۲)	(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)	(۶۰,۵۲۸,۵۹۸)	(۳۱۸,۶۲۴,۹۷۴)	۸,۷۹۴,۳۶۰,۵۲۸	۲,۲۵۵,۶۷۴,۹۳۰
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	۰
گروه توسعه ملی ایران	۶۷۶,۹۲۳	۶,۵۸۶,۳۱۰,۶۹۰	(۶,۱۰۹,۸۸۹,۳۹۸)	(۶,۲۵۶,۹۲۴)	(۳۲,۹۳۱,۵۴۵)	۴۳۷,۲۲۲,۸۲۳	(۵,۲۶۶,۲۷۹,۵۶۴)
گسترش صنایع روی ایرانیان	۱۸۸,۵۲۵	۲,۶۹۶,۶۴۸,۷۱۱	(۱,۱۶۶,۲۶۲,۹۲۹)	(۲,۵۶۱,۶۸۹)	(۱۳,۴۸۳,۲۳۱)	۱,۵۱۴,۳۴۰,۸۶۲	۰
پاکدیس	۶۰۰,۰۰۰	۶,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۷۸۲,۰۹۴,۰۸۸)	(۶,۲۰۷,۰۵۱)	(۳۲,۶۶۹,۹۶۴)	(۳,۲۸۷,۰۳۰,۳۲۲)	۰
گروه بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۵۵۹,۸۶۸	(۲۴۰,۴۲۲,۹۰۱)	(۳۲۲,۵۶۳)	(۱,۶۹۷,۷۹۷)	۹۷,۱۱۶,۶۰۷	
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	۱۸,۹۳۲,۵۹۴,۴۱۶
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	(۴,۲۰۰,۲۴۷,۹۳۷)
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
فراوری 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	(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
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	۵۱۳,۰۴۷,۴۳۱	۳,۱۹۶,۵۲۸,۵۱۸,۳۶۶	(۳,۴۵۰,۰۹۴,۵۷۷,۸۳۵)	(۳,۰۴۰,۴۰۶,۴۷۲)	(۱۶,۰۰۲,۴۰۱,۵۴۹)	(۲۷۲,۶۰۸,۹۲۶,۷۱۹)	(۳,۱۶۵,۰۵۸,۱۳۶)

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹						سال مالی 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	۶,۷۹۹,۹۹۹	۶,۹۸۸,۰۷۸,۲۰۸	(۹,۳۹۶,۲۰۳,۹۲۹)	(۶,۶۳۸,۲۴۵)	(۳۴,۹۴۰,۳۲۶)	(۲,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲)	۰
سرمایه گذاری صبا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(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)

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					سال مالی 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
آسان پرداخت پرشین	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۱۵۳,۹۵۹,۸۹۷)	(۱۱,۶۹۶,۴۰۰)	(۶۱,۵۶۰,۰۰۰)	(۸,۹۱۵,۲۱۶,۲۹۷)	۰
ایران خودرو	۱۵,۵۸۳,۲۷۴	۳۷,۳۶۸,۶۹۱,۰۵۲	(۳۳,۶۷۴,۷۳۰,۲۹۰)	(۳۵,۵۰۰,۲۵۶)	(۱۸۶,۸۴۳,۴۵۵)	۳,۴۷۱,۶۱۷,۰۵۰	(۳,۹۱۰,۵۳۲,۱۶۰)
بانک صادرات	۲۴,۲۳۲,۵۴۲	۴۷,۳۵۰,۳۸۷,۰۶۸	(۵۱,۶۹۹,۱۲۵,۱۰۸)	(۴۴,۹۸۲,۸۶۸)	(۲۳۶,۷۵۱,۹۳۵)	(۴,۶۳۰,۴۷۲,۸۴۳)	(۳,۵۷۰,۱۱۵,۶۲۷)
بانک ملت	۵,۷۴۳,۲۶۷	۲۱,۲۶۷,۳۱۷,۷۰۱	(۲۴,۷۲۸,۳۷۱,۹۲۴)	(۲۰,۲۰۳,۹۵۲)	(۱۰۶,۳۳۶,۵۸۹)	(۳,۵۸۷,۵۹۴,۷۶۳)	۱۹,۶۰۴,۸۵۱,۳۰۶
بانک پارسیان	۸,۰۹۰,۱۱۲	۱۴,۳۲۷,۵۸۸,۳۵۲	(۲۵,۳۳۲,۲۲۳,۸۷۴)	(۱۳,۶۱۱,۲۰۹)	(۷۱,۶۳۷,۹۴۲)	(۱۱,۰۸۹,۸۸۴,۶۷۳)	(۸,۵۸۴,۲۲۱,۸۱۰)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳۲۵,۴۰۲	۷,۴۳۵,۴۳۵,۷۰۰	(۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۶)	(۷,۰۶۳,۶۶۴)	(۳۷,۱۷۷,۱۷۹)	۴,۹۰۶,۱۲۳,۲۰۲	۰
ذوب آهن اصفهان	۵,۸۰۴,۹۲۱	۱۴,۷۵۶,۱۰۹,۱۸۲	(۲۳,۳۱۲,۳۴۲,۱۴۸)	(۱۴,۰۱۸,۳۰۴)	(۷۳,۷۸۰,۵۴۶)	(۸,۶۴۴,۰۳۱,۸۱۶)	(۴,۳۷۶,۰۵۶,۵۴۷)
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۴,۷۶۷	۴,۹۸۹,۰۸۱,۵۵۹	(۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۱)	(۴,۷۳۹,۶۲۷)	(۲۴,۹۴۵,۴۰۸)	۳۰۶,۴۱۷,۰۴۳	۰
زامیاد	۳,۷۱۹,۳۵۲	۲۷,۷۰۹,۱۷۲,۴۰۰	(۳۰,۹۷۶,۳۳۶,۴۵۸)	(۲۶,۳۲۳,۷۱۴)	(۱۳۸,۵۴۵,۸۶۲)	(۳,۴۳۲,۰۳۳,۶۳۴)	۰
سایپا	۳۳,۶۸۷,۳۳۵	۶۱,۴۷۹,۳۸۶,۳۷۵	(۷۸,۰۱۶,۷۴۴,۷۳۳)	(۵۸,۴۰۵,۴۱۷)	(۳۰۷,۳۹۶,۹۳۲)	(۱۶,۹۰۳,۱۶۰,۷۰۷)	۷,۴۷۳,۴۴۰,۹۲۱
سرمایه گذاری شاهد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۴۶۶,۰۲۰,۵۴۹)	(۱۴,۱۹۳,۰۰۰)	(۷۴,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۱۴,۹۱۳,۵۴۹)	۰
سیمان شرق	۱,۳۳۶,۴۴۴	۱۰,۴۳۷,۶۲۷,۶۴۰	(۱۰,۲۶۹,۸۶۳,۵۲۰)	(۹,۹۱۵,۷۴۶)	(۵۲,۱۸۸,۱۳۸)	۱۰۵,۶۶۰,۲۳۶	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۵۰۷,۴۷۲	۱۵,۲۴۹,۵۳۳,۶۰۰	(۱۰,۳۱۱,۰۳۵,۵۲۴)	(۱۴,۴۸۷,۰۵۷)	(۷۶,۲۴۷,۶۶۸)	۴,۸۴۷,۷۶۳,۳۵۱	۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۴,۵۷۹,۲۵۱	۵۰,۰۹۷,۰۰۵,۹۴۰	(۵۳,۶۷۱,۷۱۸,۸۰۰)	(۴۷,۵۹۲,۱۵۶)	(۲۵۰,۴۸۵,۰۳۰)	(۳,۸۷۲,۷۹۰,۰۴۵)	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴,۹۵۶,۴۰۱	۵۶,۲۵۵,۱۵۱,۳۵۰	(۶۵,۴۹۵,۵۴۸,۱۰۹)	(۵۳,۴۴۲,۳۹۴)	(۲۸۱,۲۷۵,۷۵۷)	(۹,۵۷۵,۱۱۴,۹۱۰)	۰
صنعت غذایی کورش	۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۲۸۹,۹۱۶,۸۵۴)	(۱۶,۵۰۶,۲۵۰)	(۸۶,۸۷۵,۰۰۰)	(۳,۰۱۸,۲۹۸,۱۰۴)	۰
فولاد هرمزگان	۲,۹۶۷,۸۴۴	۴۴,۸۴۴,۱۲۲,۸۴۰	(۴۴,۲۲۳,۲۷۸,۰۷۱)	(۴۲,۶۰۱,۹۱۷)	(۲۲۴,۲۲۰,۶۱۴)	۳۵۴,۰۲۲,۲۳۸	۷,۶۲۸,۶۸۰,۴۴۰
کالسیمین	۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۰۸,۷۰۴,۷۰۰)	(۱۰,۶۹۸,۹۰۰)	(۵۶,۳۱۰,۰۰۰)	۲۸۶,۲۸۶,۴۰۰	(۱۲,۵۴۴,۶۹۵,۰۱۹)
کشتیرانی ایران	۳,۹۰۰,۰۰۰	۵۵,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۷۴۴,۶۰۷,۶۰۰)	(۵۲,۹۴۴,۴۵۰)	(۲۷۸,۶۵۵,۰۰۰)	(۱۹,۳۴۵,۲۰۷,۰۵۰)	(۳۸,۴۰۹,۶۳۰,۵۳۳)
ماشین سازی اراک	۱۵,۵۲۳,۳۰۸	۲۰,۹۴۰,۹۴۲,۴۹۲	(۲۳,۹۲۸,۳۲۸,۲۷۰)	(۱۹,۸۹۳,۸۹۵)	(۱۰۴,۷۰۴,۷۱۲)	(۳,۱۱۱,۹۸۴,۳۸۶)	(۱۳,۰۴۵,۰۰۴,۳۸۳)
ملی مس	۷,۰۳۳,۰۰۶	۵۲,۰۴۴,۲۴۴,۴۰۰	(۴۷,۱۵۵,۳۷۱,۵۹۸)	(۴۹,۴۴۲,۰۳۲)	(۲۶۰,۲۲۱,۲۲۲)	۴,۵۷۹,۲۰۹,۵۴۸	۴۶,۵۹۶,۲۶۸,۲۲۷
نفت بندر عباس	۶,۵۱۱,۰۳۲	۴۹,۳۵۳,۶۲۲,۵۶۰	(۴۲,۲۷۷,۷۳۷,۴۶۲)	(۴۶,۸۸۵,۹۴۱)	(۲۴۶,۷۶۸,۱۱۲)	۶,۷۸۲,۲۳۱,۰۴۴	۳۹,۸۴۵,۸۴۹,۸۳۵
نفت تهران	۹,۰۶۶,۶۶۶	۴۶,۷۸۳,۹۹۶,۵۶۰	(۳۹,۳۲۳,۱۵۱,۴۰۰)	(۴۴,۴۴۴,۷۹۷)	(۲۳۳,۹۱۹,۹۸۳)	۷,۱۸۲,۴۸۰,۳۸۰	
پارس خودرو	۲۲,۹۳۰,۲۳۲	۲۶,۰۷۱,۶۷۳,۷۸۴	(۲۷,۹۳۵,۸۰۷,۴۸۴)	(۲۴,۷۶۸,۰۹۰)	(۱۳۰,۳۵۸,۳۶۹)	(۲,۰۱۹,۲۶۰,۱۵۹)	
پارس فولاد سبزوار	۱۳۴,۹۶۷	۳,۹۴۸,۰۰۷,۴۹۰	(۵,۰۵۳,۵۲۸,۱۸۷)	(۳,۷۵۰,۶۰۷)	(۱۹,۷۴۰,۰۳۷)	(۱,۱۲۹,۰۱۱,۳۴۲)	۰
پاکدیس	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۵۶۴,۱۸۸,۱۷۶)	(۱۱,۹۷۰,۰۰۰)	(۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۳۹,۱۵۸,۱۷۶)	۰
گروه بهمن	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۵۷,۶۰۰,۰۰۰	(۲۳,۸۰۱,۸۶۷,۲۰۸)	(۳۵,۹۶۴,۷۲۰)	(۱۸۹,۲۸۸,۰۰۰)	۱۳,۸۳۰,۴۸۰,۰۷۲	۰
اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۴۲,۰۴۵,۳۹۴)
بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۲۵۰,۲۶۵,۲۸۱)
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۲۰,۱۹۵,۱۱۴
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۳,۰۶۴,۶۴۸,۳۹۲)
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)
فولاد مبارکه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۶۷۶,۷۶۴,۲۲۵
نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷,۱۹۶,۲۹۸,۰۸۳
نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶,۴۰۷,۴۴۶)
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)
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۳۸۴,۶۵۴,۴۳۰
چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۵۵۳,۷۵۷,۳۶۶
گروه توسعه ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۱۰۸,۴۱۰,۳۲۲)
توسعه و عمران امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع چوب خزر کاسپین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مدیریت سرمایه گذاری کوثربهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۲۰۴,۰۲۶,۵۹۵	۷۷۴,۷۸۶,۶۹۸,۰۴۵	(۸۴۱,۴۵۲,۵۵۹,۰۸۱)	(۷۳۶,۰۴۷,۳۶۳)	(۳,۸۷۳,۹۳۳,۴۹۰)	(۷۱,۲۷۵,۸۴۱,۸۸۹)	۱۰۵,۹۱۱,۴۴۶,۸۲۵

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	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
بانک صادرات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک ملت	۱۳۹۹/۱۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳,۲۰۹,۸۸۶	۶۶	۸۷۱,۸۵۲,۴۷۶	۰	۸۷۱,۸۵۲,۴۷۶	۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۳۹۹/۱۲/۳۲	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۳۲۵,۴۰۲	۴۳۰	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	(۱۶,۱۱۲,۳۲۹)	۱۲۳,۸۱۰,۵۳۱	۰
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۳	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۸۶,۳۷۷	۱۱۰	۲۰,۵۰۱,۴۷۰	۰	۲۰,۵۰۱,۴۷۰	۰
ذوب آهن اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۴	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۰	۵۶	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
سیمان شرق	۱۳۹۹/۱۲/۳۵	۱۴۰۰/۰۸/۲۹	۱,۳۳۶,۴۴۴	۸۰۰	۱,۰۶۹,۱۵۵,۲۰۰	(۸۱,۲۰۱,۶۶۱)	۹۸۷,۹۵۳,۵۳۹	۰
سپید ماکیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۶	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۶۴۶,۳۰۵	۳,۰۰۰	۱,۹۳۸,۹۱۵,۰۰۰	۰	۱,۹۳۸,۹۱۵,۰۰۰	۰
سپیدار سیستم آسیا	۱۳۹۹/۱۲/۳۷	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۴۰,۲۵۵	۲,۰۰۰	۸۰,۵۱۰,۰۰۰	۰	۸۰,۵۱۰,۰۰۰	۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۳۹۹/۱۲/۳۸	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۸,۶۱۰,۷۶۳)	۴,۱۱۱,۳۸۹,۲۳۷	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۹/۱۲/۳۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۵,۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
صنعت غذایی کورش	۱۳۹۹/۱۲/۴۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
فولاد مبارکه	۱۳۹۹/۱۲/۴۱	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۱۲,۶۲۶,۷۹۹	۴۰۰	۵,۰۵۰,۷۱۹,۴۸۷	۰	۵,۰۵۰,۷۱۹,۴۸۷	۰
فولاد هرمزگان	۱۳۹۹/۱۲/۴۲	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
کالسیمین	۱۳۹۹/۱۲/۴۳	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۱,۷۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
کشتیرانی ایران	۱۳۹۹/۱۲/۴۴	۱۴۰۰/۰۷/۱۷	۳,۹۰۰,۰۰۰	۷۳	۲۸۴,۷۰۰,۰۰۰	۰	۲۸۴,۷۰۰,۰۰۰	۰
لیزینگ کارآفرین	۱۳۹۹/۱۲/۴۵	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱,۴۴۵,۴۱۴	۱۶۵	۲۳۸,۴۹۳,۳۱۰	۰	۲۳۸,۴۹۳,۳۱۰	۰
ماشین سازی اراک	۱۳۹۹/۱۲/۴۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۱۵,۵۲۳,۳۰۸	۱۰	۱۵۵,۲۳۳,۰۸۰	(۱۶,۴۴۵,۳۹۱)	۱۳۸,۷۸۷,۶۸۹	۰
ملی مس	۱۳۹۹/۱۲/۴۷	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۸,۴۳۲,۹۹۳	۲۸۰	۲,۳۶۱,۲۳۸,۰۴۰	۰	۲,۳۶۱,۲۳۸,۰۴۰	۰
نفت اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۴۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۵,۰۰۰,۰۰۱	۱,۲۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۱,۳۱۸	۰	۶,۰۰۰,۰۰۱,۳۱۸	۰
نفت بندر عباس	۱۳۹۹/۱۲/۴۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰	۳۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
نفت تهران	۱۳۹۹/۱۲/۵۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پارس فولاد سبزوار	۱۳۹۹/۱۲/۵۱	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	۱۳۳,۹۶۷	۵,۷۵۰	۷۷۰,۳۱۰,۲۵۰	(۱۰۲,۸۶۰,۴۱۹)	۶۶۷,۴۴۹,۸۳۱	۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۹/۱۲/۵۲	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۳۲۵,۶۹۷	۲۳,۰۰۰	۷,۴۹۱,۰۳۱,۰۰۰	۰	۷,۴۹۱,۰۳۱,۰۰۰	۰
چادرملو	۱۳۹۹/۱۲/۵۳	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۰	۴,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
گروه بهمن	۱۳۹۹/۱۲/۵۴	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۹/۱۲/۵۵	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۶۷۶,۹۲۳	۱,۰۰۰	۶۷۶,۹۲۳,۰۰۰	۰	۶۷۶,۹۲۳,۰۰۰	۰
گسترش صنایع روی ایرانیان	۱۳۹۹/۱۲/۵۶	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۸۸,۵۷۵	۸۵۰	۱۶۰,۲۸۸,۷۵۰	۰	۱۶۰,۲۸۸,۷۵۰	۰
بانک سینا			۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک			۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۵۰,۸۳۸
سرمایه گذاری صبا تامین			۰	۰	۰	۰	۰	۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر			۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۳۴,۵۱۳,۲۷۴
صنعتی زر ماکارون			۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۶,۵۴۸,۱۱۶
فولاد خوزستان			۰	۰	۰	۰	۰	۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰
نفت و گاز پارسیان			۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی ارومیه			۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۷,۰۲۴,۴۰۱
پتروشیمی تامین			۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع					۸۱,۵۷۴,۷۹۵,۲۴۱	(۶۰۵,۲۳۰,۵۶۳)	۸۰,۹۶۹,۵۶۴,۶۷۸	۱۹,۳۱۶,۵۳۶,۶۲۹

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 می‌شود:

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۱	۲۲,۰۲۰	۳۱,۷۶۴
جمع		۲۲,۰۲۰	۳۱,۷۶۴

۱۹- سایردرآمدها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۶۶۵,۵۸۴,۰۸۸	۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۵۰۲,۲۱۰,۶۸۴	۱,۸۳۹,۸۷۰,۵۴۴
سود سهام مازاد فملی	۶,۸۹۸	۰
سود سهام مازاد شبندر	۴,۲۶۳	۰
مخارج نرم افزار	۸۱,۷۵۰,۰۰۰	۰
جمع	۱,۲۴۹,۵۵۵,۹۳۳	۱,۸۳۹,۸۷۰,۵۴۴

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۲۷,۱۰۲,۴۰۶,۷۰۶	۱۸,۲۹۴,۰۴۹,۲۷۲
متولی	۳۹۹,۹۹۹,۹۶۱	۱۹۳,۴۴۲,۵۹۲
حسابرس	۳۰۵,۲۰۰,۰۶۱	۱۸۵,۳۰۰,۰۳۰
بازارگردان	۱۴,۳۸۶,۰۶۰,۷۱۳	۹,۱۴۷,۰۲۴,۲۹۰
جمع	۴۲,۱۹۳,۶۶۷,۴۴۱	۲۷,۸۱۹,۸۱۶,۱۸۴

۲۱- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۱۸۲,۸۶۸,۹۰۵	۳۱۷,۷۶۵,۱۶۴
هزینه برگزاری مجامع	۶۰,۰۰۰,۱۶۰	۵۹,۹۹۹,۹۰۰
هزینه نرم افزار	۱,۴۴۱,۹۱۰,۳۲۵	۴۹۵,۰۶۰,۶۱۱
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۲۰,۰۰۰,۰۶۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۱۵
هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	۹۶,۷۳۰,۲۳۸	۴۰,۰۰۰,۰۱۶
هزینه خدمات بانکی	۷,۵۲۰,۷۰۰	۴,۷۱۶,۳۳۰
جمع	۱,۹۰۹,۰۳۰,۳۸۸	۱,۰۶۱,۵۴۲,۰۳۶

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۰	(۷۹۰,۵۹۹,۸۰۰,۰۰۰)
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	۸۳۴,۳۶۸,۶۰۰,۰۰۰	۰
جمع	۸۳۴,۳۶۸,۶۰۰,۰۰۰	(۷۹۰,۵۹۹,۸۰۰,۰۰۰)

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
			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	۵,۳۵۷,۹۳۳	۵.۵۸٪	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	۲۱,۰۶۱	۰.۰۲٪	عادی	۰	۰٪
	سمیه طالبی گرگانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۰	۰٪
جمع				۱۴,۴۹۸,۹۹۴	۶.۰۹٪		**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
		ارزش معامله		
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار مدیر صندوق	۶۴۳,۹۳۳,۴۰۱,۳۳۱	خرید	۱,۸۱۸,۹۷۶
		۳,۱۸۸,۳۹۶,۹۱۲,۶۱۴	فروش	
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	۲۷,۱۰۲,۴۰۶,۷۰۶	کارمزد مدیر	(۳,۹۹۵,۹۸۱,۴۸۵)
موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی	۳۹۹,۹۹۹,۹۶۱	کارمزد متولی	(۳۳۱,۲۸۰,۲۶۶)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	۱۴,۳۸۶,۰۶۰,۷۱۳	کارمزد بازارگردان	(۲,۴۹۹,۸۰۵,۰۲۱)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	۳۰۵,۲۰۰,۰۶۱	کارمزد حسابرس	(۱۵۲,۶۰۰,۰۹۱)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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