گزارش حسابرس مستقل

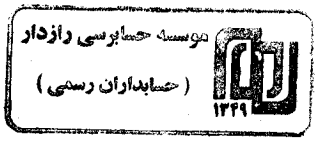
صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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)
مشاوران بورس و اوراق بهادار

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

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع 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 ۲۹ اسفند 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 سال مالی 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: ۱۵۱۳۸۴۳۸۴۷ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییها آن را برای سال مالی 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 سال 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 سال 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.

۱-۸- 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 از تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ تا ۱۴۰۰/۰۶/۰۲، رعایت نشده است.

۲-۸- 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 بطور نمونه در تاریخ های ۱۴۰۰/۰۹/۱۷ ، ۱۴۰۰/۱۱/۰۶ و ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ رعایت نشده است.

۳-۸- مفاد ماده ۲۱ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت وجه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده به بازارگردان، طی مهلت تسویه معاملات واحدهای سرمایه گذاری صندوق در بازار در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ رعایت نشده است.

۴-۸- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر تا سقف ۹۰٪ پس از ارائه اظهارنظر حسابرس برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱رعایت نشده است (مبلغ پرداختی بیشتر از ۹۰٪ بوده).

۵-۸- مفاد بخشنامه 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.

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

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.

بیست و یکم اردیبهشت ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی (شماره عضویت: ۸۱۱۳۰۵)

محمود محمد زاده (شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

مؤسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۱

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

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	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 ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ 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	

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
سهامی خاص
شماره ثبت ۴۹۷۶۹

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۱

رازدار

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
بـدهی 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		۸,۰۸۰	۸,۳۷۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
سهامی خاص
شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۱

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	دوره مالی نه ماه و یازده روز 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	۳۱,۷۶۵
سایر درآمدها	۱۹	۱,۲۴۹,۵۵۵,۹۳۳	۱,۸۳۹,۸۷۰,۵۴۳
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)		**-۲۱.۰۳٪**	**۵.۶۲٪**
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		**-۳۹.۷۲٪**	**۲.۵۵٪**

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		دوره مالی نه ماه و یازده روز 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	۷۹,۹۵۸,۷۲۵,۲۸۷
تعدیلات	۲۲	-	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 سبد گردان سرمایه گذاری معیار سهامی خاص
شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۱
رازدار
صندوق سرمایه گذاری آوای معیار ثبت ۲۹۷۶۹

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 ۱۴۰۱/۲/۲۱

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تهیه شده است.

۴ـ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴ـ۱ـ 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.

۴ـ۱ـ۱ـ 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.

۴ـ۱ـ۲ 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.

۴ـ۱ـ۳ـ 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 ۱۴۰۱/۲/۲۱

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
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۱

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:

عنوان	شرح
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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۱

۴-۴- 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.

۵-۴- 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.

۶-۴- 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.

۵- 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 ۱۴۰۱/۲/۲۱

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:

صنعت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			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
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	۱۵.۴۳٪	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	۹۹.۳۳٪

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
آینده - ۰۲۰۳۵۶۵۳۱۸۰۰۶	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۵/۱۱	بدون سررسید	۱۰٪	۱۲۰,۸۴۲	۰.۰۰٪	۵۱۸,۹۵۶
جمع					۱۲۰,۸۴۲	۰.۰۰٪	۵۱۸,۹۵۶

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۱
رازدار

۸- حسابهای دریافتنی

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۱

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 ۵ سال 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	(۶۰,۰۰۰,۱۰۰)	۰
مخارج عضویت در کانون ها	(۱۵)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۹,۹۹۹,۹۸۵)	۰
کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	(۱۶)	۹۶,۷۳۰,۰۰۰	(۹۶,۷۲۹,۹۸۴)	۰
مخارج نرم افزار	۳,۳۷۴,۸۵۸	۱,۶۴۰,۵۷۲,۰۸۰	(۱,۶۴۳,۹۴۶,۹۳۸)	۰
جمع	۳,۳۷۴,۹۲۷	۱,۹۱۷,۳۰۲,۰۸۰	(۱,۹۲۰,۶۷۷,۰۰۷)	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	۳,۳۶۹,۹۸۷,۳۲۲,۳۷۹	(۳,۳۷۰,۰۸۱,۱۸۴,۳۷۹)	۱,۸۱۸,۹۷۶

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۱

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	۸۱۶۰۶,۵۴۵
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:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		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	۳۶۵۹,۴۸۰,۴۵۹,۸۷۷
جمع	۹۶,۰۴۹,۸۵۱	۷۷۶,۰۰۸,۰۰۷,۱۸۹	۴۳۷,۸۴۹,۸۵۱	۳۶۶۷,۸۵۷,۴۳۵,۲۸۷

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

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

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					دوره مالی نه ماه و یازده روز منتهی به
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آریان کیمیا تک	۷۵۳,۳۰۶	۲۴,۵۰۹,۶۱۸,۰۸۰	(۱۷,۳۴۲,۱۱۶,۵۵۷)	(۲۳,۲۸۳,۸۶۶)	(۱۲۲,۵۴۸,۰۵۵)	۷,۰۲۱,۶۶۹,۶۰۲
آسان پرداخت پرشین	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۱۳,۳۶۶,۳۱۰)	(۱,۳۷۷,۷۳۹)	(۶,۷۲۴,۹۹۹)	۲۲۳,۶۳۰,۹۵۲
اقتصاد نوین	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۸۳۳,۷۴۲,۸۹۷	(۱۲۹,۵۷۴,۴۱۷,۵۰۰)	(۱۱۹,۵۴۰,۲۲۱)	(۶۲۹,۱۶۸,۵۴۲)	(۴,۴۸۹,۳۸۳,۳۶۶)
ایران خودرو	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۴۶,۶۵۶,۷۰۲	(۴۲,۳۵۴,۶۸۸,۳۴۷)	(۳۹,۲۷۸,۵۱۸)	(۲۰۶,۷۳۳,۲۰۱)	(۱,۲۵۴,۰۴۳,۴۴۴)
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	۷,۵۲۱,۰۰۷,۳۹۰	(۸,۰۲۱,۹۸۳,۵۰۰)	(۷,۱۴۴,۸۳۰)	(۳۷,۶۰۵,۰۲۴)	(۵۴۵,۷۲۵,۹۶۴)
بانک ملت	۶۱,۳۲۲,۷۱۲	۲۳۷,۲۷۳,۷۲۲,۹۶۵	(۲۶۳,۹۵۷,۹۳۷,۸۱۹)	(۲۳۵,۴۰۵,۷۹۰)	(۱,۱۸۶,۳۶۸,۲۴۲)	(۲۸,۰۹۵,۹۸۸,۸۸۶)
بانک پارسیان	۵۳,۹۰۹,۸۸۸	۱۳۳,۹۷۸,۳۸۱,۶۰۸	(۱۶۸,۸۰۵,۷۴۱,۱۲۶)	(۱۲۷,۲۷۷,۶۸۲)	(۶۶۹,۸۹۱,۷۲۸)	(۳۵,۶۲۴,۵۲۸,۹۲۸)
بانک دی	۳۹۲,۴۵۴	۵۰۷,۰۵۰,۵۶۸	(۴۸۵,۹۰۶,۳۸۷)	(۴۸۱,۶۸۳)	(۲,۳۵۵,۲۵۱)	۱۸,۱۲۷,۲۴۷
بانک دی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۵۲,۴۴۱,۸۳۰	(۹,۷۴۴,۴۰۲,۸۳۱)	(۱۰,۴۰۴,۶۹۹)	(۵۴,۷۶۲,۱۹۸)	۱,۱۴۲,۸۷۲,۱۰۲
تامین سرمایه امید	۱۶۹,۸۸۰	۳,۹۶۲,۶۲۰,۸۸۰	(۵,۶۴۰,۴۰۰,۶۱۷)	(۳,۷۶۴,۳۴۹)	(۱۹,۸۱۲,۰۸۸)	(۱,۷۰۱,۳۵۷,۱۷۴)
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۳۲۵,۴۰۲	۴,۳۰۴,۵۵۵,۴۱۱	(۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۷)	(۴,۰۸۹,۰۴۹)	(۲۱,۵۲۲,۷۴۴)	۱,۷۹۳,۸۷۱,۹۶۱
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۸۶,۳۷۷	۲,۸۰۶,۱۱۷,۸۸۰	(۱,۴۶۲,۸۹۵,۵۳۶)	(۲,۶۶۵,۷۷۰)	(۱۴,۰۳۰,۵۸۸)	۱,۳۲۶,۵۲۵,۹۸۶
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۹۵,۰۷۹	۷۵۱,۲۴۴,۳۰۸	(۷۸۳,۴۲۹,۸۵۲)	(۷۱۳,۶۷۰)	(۳,۷۵۶,۲۲۰)	(۳۶,۶۵۵,۴۳۴)
ذوب آهن اصفهان	۱,۲۹۴,۷۶۷	۶,۳۶۸,۵۳۵,۰۰۶	(۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۴)	(۶,۰۴۹,۹۳۰)	(۳۱,۸۴۲,۶۵۳)	۱,۶۷۷,۶۶۲,۹۳۹
ریل پرداز نو آفرین	۲۳۴,۷۶۸	۲,۷۲۸,۲۳۸,۹۲۸	(۱,۱۸۰,۳۱۰,۴۱۰)	(۳,۵۹۱,۷۵۱)	(۱۳,۶۴۱,۱۸۲)	۱,۵۳۱,۶۹۵,۵۸۵
س. و خدمات مدیریت صنعت ب کشوری	۱۰۳,۵۴۶,۷۳۰	۱۸۰,۷۱۱,۷۳۷,۲۶۰	(۲۳۹,۸۲۷,۱۸۲,۰۷۹)	(۱۷۱,۶۷۰,۲۷۵)	(۹۰۳,۵۵۸,۱۴۸)	(۶۰,۱۹۰,۶۷۳,۳۴۲)
سایپا	۲۴,۸۵۰,۰۰۰	۲۹۷,۲۷۶,۳۷۰,۱۷۰	(۲۶۳,۰۲۸,۴۱۳,۳۴۰)	(۲۸۲,۴۰۵,۶۱۸)	(۱,۴۸۶,۳۸۱,۳۳۰)	۳۲,۴۷۹,۱۶۹,۸۸۲
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۰۶,۰۸۳,۲۶۰	(۷۰,۰۸۰,۵۲۵,۰۰۰)	(۵۶,۷۱۹,۷۷۱)	(۲۹۸,۵۳۰,۳۴۰)	(۱۰,۷۲۹,۶۹۲,۰۵۱)
سرمایه گذاری غدیر	۴۸۹,۱۰۰	۲,۱۵۳,۵۰۷,۳۰۰	(۹۳۱,۱۱۲,۸۸۱)	(۲,۰۴۵,۷۶۱)	(۱۰,۷۶۷,۵۲۷)	۱,۲۰۹,۵۸۱,۱۳۱
سرمایه گذاری هامون صبا	۶۴۶,۳۰۵	۲۵,۳۴۸,۰۸۲,۱۰۰	(۱۳,۵۸۵,۰۰۰,۱۸۹)	(۳۴,۰۸۰,۶۷۵)	(۱۲۶,۷۴۰,۴۱۰)	۱۱,۶۱۲,۲۶۰,۸۲۶
سپید ماکیان	۴۰,۲۵۵	۲,۰۲۵,۲۲۹,۰۵۰	(۲,۶۵۰,۱۸۵,۴۰۷)	(۱,۹۲۳,۹۵۶)	(۱۰,۱۲۶,۱۴۳)	(۶۳۷,۰۰۶,۴۵۶)
سپیدار سیستم آسیا	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۳۱,۸۴۳,۲۴۰)	(۲,۹۴۰,۲۲۷)	(۱۵,۴۷۴,۹۹۷)	۱,۰۴۴,۷۴۱,۵۳۶
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۴۲۰,۷۴۹	۴,۵۸۲,۲۰۵,۷۳۰	(۴,۹۳۱,۴۴۴,۴۶۹)	(۴,۳۵۳,۰۲۹)	(۲۲,۹۱۱,۰۲۵)	(۳۷۶,۵۰۲,۷۹۳)
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۴۳,۵۹۹	۱,۵۷۲,۴۷۸,۳۲۰	(۱,۸۹۷,۵۶۵,۴۳۴)	(۱,۴۹۳,۸۲۵)	(۷,۸۶۲,۳۸۷)	(۳۳۴,۴۴۳,۳۲۶)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۳۸۷,۵۹۸	۵۱,۹۷۲,۵۲۲,۹۴۰	(۴۱,۵۹۸,۵۱۴,۰۳۹)	(۴۹,۳۷۲,۲۴۶)	(۲۵۹,۸۶۲,۵۵۱)	۱۰,۰۶۴,۷۷۳,۱۰۴
صنعت غذایی کورش	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۱۰,۲۹۵,۴۲۰	(۱۵۵,۲۷۰,۶۰۹,۹۹۹)	(۱۲۳,۹۸۳,۹۳۹)	(۶۵۲,۵۵۳,۸۷۱)	(۲۵,۵۳۶,۳۵۳,۳۸۹)
فولاد کاوه	۳۲,۸۲۶,۷۹۴	۳۶۳,۰۹۴,۵۵۴,۶۳۰	(۳۷۸,۲۶۳,۸۵۸,۴۰۰)	(۳۴۴,۹۳۵,۲۲۹)	(۱,۸۱۵,۴۷۲,۳۸۷)	(۱۷,۳۲۹,۷۱۱,۳۸۶)
فولاد مبارکه	۳,۰۳۲,۱۵۶	۴۶۰,۰۶۶,۵۴۸,۴۸۹	(۴۵,۱۸۱,۵۷۸,۹۲۹)	(۴۳,۷۶۲,۸۸۲)	(۲۳۰,۳۳۲,۷۱۶)	۶۱۰,۸۷۳,۹۶۲
فولاد هرمزگان	۱,۱۴۰,۰۰۰	۲۰,۱۱۹,۹۶۴,۹۰۰	(۳۰,۷۲۶,۵۳۸,۹۳۰)	(۱۹,۱۱۳,۷۶۹)	(۱۰۰,۵۹۹,۸۰۸)	(۷۲۶,۲۸۷,۶۰۷)
کالسیمین	۴,۴۰۰,۰۰۰	۷۳,۳۰۵,۷۸۷,۹۶۰	(۸۴,۳۲۷,۲۴۹,۶۰۰)	(۶۹,۶۳۹,۰۷۰)	(۳۶۶,۵۲۸,۱۸۷)	(۱۱,۴۵۷,۶۲۹,۵۵۷)
کشتیرانی ایران	۱,۴۴۵,۴۱۴	۵,۷۸۰,۲۱۰,۵۸۶	(۳,۱۸۲,۸۶۱,۷۵۵)	(۵,۴۹۰,۹۲۴)	(۲۸,۹۰۱,۰۲۶)	۲,۵۶۲,۹۵۶,۸۸۱
لیزینگ کارآفرین	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۶۶۶,۹۱۰,۳۷۷)	(۲۰,۲۷۷,۲۲۹)	(۱۰۶,۴۵۹,۹۷۷)	(۸,۵۰۱,۵۹۷,۵۸۳)
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۸۷,۹۴۰	۵,۹۳۴,۲۸۷,۳۳۹	(۲,۸۶۰,۶۴۵,۱۰۹)	(۵,۶۳۷,۴۱۶)	(۲۹,۶۷۱,۴۲۱)	۳,۰۳۸,۳۳۳,۳۹۳
محصولات کاغذی لطیف	۳,۵۲۰,۰۰۰	۲۹,۹۰۸,۴۲۷,۳۵۰	(۳۶,۱۴۵,۲۴۸,۴۸۰)	(۲۸,۴۱۲,۳۳۹)	(۱۴۹,۵۴۲,۰۸۴)	(۶,۴۱۴,۷۷۵,۶۵۳)
مخابرات	۲۳,۲۷۷,۷۶۱	۲۷۱,۸۲۱,۶۲۰,۲۴۰	(۲۹۷,۹۱۷,۲۳۲,۴۲۲)	(۲۵۸,۲۲۵,۷۴۶)	(۱,۳۵۹,۱۰۷,۲۷۸)	(۲۷,۷۱۲,۹۴۵,۶۵۶)
ملی مس	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۳۶۱,۰۵۵,۹۴۰	(۳۷۷,۰۸۲,۹۲۷,۰۰۲)	(۲۸۲,۴۸۸,۳۱۹)	(۱,۴۸۶,۸۰۴,۹۲۶)	(۸۱,۴۹۱,۱۶۴,۳۰۷)
نفت اصفهان	۳۰,۸۳۴,۷۱۸	۳۰۴,۴۱۲,۲۷۱,۴۹۳	(۳۱۹,۰۷۰,۲۹۳,۴۷۲)	(۲۸۹,۱۸۸,۵۶۸)	(۱,۵۲۲,۰۶۱,۰۹۰)	(۱۶,۴۶۹,۲۷۱,۶۳۷)
نفت بندر عباس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۴۳,۷۱۲,۱۳۰	(۳۲,۴۷۵,۶۱۳,۵۰۰)	(۳۴,۶۲۱,۰۷۳)	(۱۸۲,۲۱۸,۵۲۹)	۳,۷۵۱,۲۵۹,۰۲۸
نفت تبریز	۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۵۱,۶۴۸,۴۲۰	(۶۰,۳۷۰,۶۴۴,۶۰۰)	(۴۸,۰۲۳,۸۴۰)	(۲۵۲,۷۵۸,۲۱۵)	(۱۰,۱۱۹,۷۷۸,۲۳۵)
نفت و گاز پارسیان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۲۸,۲۱۹,۷۸۰	(۳۱,۲۵۲,۹۲۲,۰۰۰)	(۲۶,۵۳۱,۳۴۷)	(۱۳۹,۶۴۱,۰۶۳)	(۳,۴۹۰,۸۸۴,۶۳۰)
پتروشیمی تامین	۳۳۵,۶۹۷	۷۲,۰۰۸,۵۷۰,۱۵۰	(۷۴,۷۴۵,۳۷۴,۰۴۲)	(۶۸,۴۰۸,۱۴۰)	(۳۶۰,۰۴۲,۸۵۰)	(۳,۱۶۵,۲۵۴,۸۸۲)
پتروشیمی زاگرس	۲,۳۰۰,۰۰۰	۶۳,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۵۵۱,۴۷۵,۹۰۰)	(۶۰,۵۳۸,۵۹۸)	(۳۱۸,۶۲۴,۹۷۴)	۸,۷۹۴,۳۶۰,۵۲۸
چادرملو	۸,۶۷۲,۴۸۴	۳۷,۶۶۴,۵۹۸,۰۱۲	(۲۵,۹۵۴,۷۹۰,۸۷۱)	(۳۵,۷۸۰,۹۴۶)	(۱۸۸,۳۲۲,۹۴۴)	۱۱,۴۸۵,۷۰۳,۲۵۱
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۶۷۶,۹۲۳	۶,۵۸۶,۳۱۰,۶۹۰	(۶,۱۰۹,۸۸۹,۲۹۸)	(۶,۲۵۶,۹۲۴)	(۳۲,۹۳۱,۵۴۵)	۴۳۷,۲۲۳,۸۲۳
گروه توسعه ملی ایران	۱۸۸,۵۷۵	۲,۶۹۶,۶۴۸,۷۱۱	(۱,۱۶۶,۲۶۲,۹۲۹)	(۲,۵۶۱,۶۸۹)	(۱۳,۴۸۳,۲۳۱)	۱,۵۱۴,۳۴۰,۸۶۲
گسترش صنایع روی ایرانیان	۶۰۰,۰۰۰	۶,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۷۸۲,۰۹۴,۰۸۸)	(۶,۲۰۷,۰۵۱)	(۳۲,۶۶۹,۹۴۴)	(۳,۲۸۶,۹۷۱,۱۰۳)
پاکدیس	۲۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۵۵۹,۸۶۸	(۲۴۰,۴۲۲,۹۰۱)	(۳۲۲,۵۶۳)	(۱,۶۹۷,۷۹۷)	۹۷,۱۱۶,۶۰۷
گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۷۳۱,۴۵۱,۵۸۱)
آتیه دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۱۳۳,۱۸۲,۴۵۵)
احیاء سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۵۶۵,۶۷۳,۳۱۴)
بانک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۲۳۶,۸۶۹,۷۰۱)
بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۷۱,۳۸۱,۳۰۳
برق و انرژی پیوندگستر پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۷۶۸,۸۶۳,۹۱۵
بهساز کاشانه تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۹۳۲,۵۹۴,۴۱۶
تامین سرمایه امین	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۲۲۷,۷۷۰,۱۰۸)
توسعه ساختمان	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۲۸,۷۸۲,۶۰۱
توسعه مسیر برق گیلان	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶,۵۰۰,۲۸۶
توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۲۸۵,۱۲۷,۵۱۸
توسعه و عمران امید	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۰۵۷,۳۱۶,۹۴۲)
داده گستر عصر نوین-های وب	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴,۷۱۴,۶۱۸,۶۰۳)
	۳,۲۰۰,۴۹۱,۱۳۹,۲۴۶	(۳,۴۵۴,۰۵۷,۱۹۸,۷۱۵)	(۳,۰۴۰,۴۱۵,۹۲۶)	(۱۶,۰۰۲,۴۵۱,۳۲۴)	(۲۷۲,۶۰۸,۹۲۶,۷۱۹)	

نقل به صفحه بعد

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۱

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				دوره مالی نه ماه و یازده روز منتهی به
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۳,۲۰۰,۴۹۱,۱۳۹,۲۴۶	(۳,۴۵۴,۰۵۷,۱۹۸,۷۱۵)	(۳,۰۴۰,۴۱۵,۹۲۶)	(۱۶,۰۰۲,۴۵۱,۳۲۴)	(۲۷۲,۶۰۸,۹۲۶,۷۱۹)	(۳۴,۷۱۴,۶۱۸,۶۰۳)
رایان سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۸,۲۹۵,۵۶۰
سرمایه گذاری امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۷۰۷,۰۱۵,۳۷۳)
سرمایه گذاری سپه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۲۰۰,۳۴۷,۹۳۷)
سرمایه گذاری شاهد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۷۶۷,۳۷۲,۰۹۱)
سرمایه گذاری صبا تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۱۱۷,۷۲۹,۱۶۹)
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۲۱۹,۲۹۱,۵۱۵
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۷۸۴,۷۲۳,۳۳۹)
سیمان تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۵۸,۲۰۲
صنایع چوب خزر کاسپین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۸۹,۸۷۰,۲۲۷
صنعتی زر ماکارون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۷۹۳,۴۱۹,۳۰۲
صنعتی سیاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۷,۷۹۸,۲۴۶
فرآوری معدنی اپال کانی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۲۳,۷۷۶,۳۴۱
فولاد خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲,۲۴۴,۴۰۰,۴۹۹)
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۵۰,۹۱۰,۸۷۰
ماشین سازی اراک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۶,۹۱۸,۶۱۹
مدیریت سرمایه گذاری کوثربهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۰,۷۱۳,۸۰۵)
نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۸۸۸,۳۵۰,۹۸۳)
پتروشیمی ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۴۹۸,۷۲۲,۹۴۰
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	۰	۷,۸۰۶,۶۶۲,۸۹۵
جمع		۳,۲۰۰,۴۹۱,۱۳۹,۲۴۶	(۳,۴۵۴,۰۵۷,۱۹۸,۷۱۵)	(۳,۰۴۰,۴۱۵,۹۲۶)	(۱۶,۰۰۲,۴۵۱,۳۲۴)	(۲۷۲,۶۰۸,۹۲۶,۷۱۹)	(۳,۱۹۵,۰۵۸,۱۳۶)

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				دوره مالی نه ماه و یازده روز 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)	۶,۷۹۹,۹۹۹	۶,۹۸۸,۰۷۸,۲۰۸	(۹,۳۹۶,۲۰۳,۹۲۹)	(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		۶,۹۸۸,۰۷۸,۲۰۸	(۹,۳۹۶,۲۰۳,۹۲۹)	(۶,۶۳۸,۲۴۵)	(۳۴,۹۴۰,۳۲۶)	(۲,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲)	(۱۵,۰۶۲,۷۴۴,۱۱۹)

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					دوره مالی نه ماه و یازده روز 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	۱۴,۳۲۷,۵۸۹,۳۵۲	(۲۵,۳۳۲,۲۲۳,۸۷۴)	(۱۳,۶۱۱,۲۰۹)	(۷۱,۶۳۷,۹۴۲)	(۱۱,۰۸۹,۸۸۴,۶۷۳)	(۸,۵۸۴,۲۲۱,۸۱۰)
توسعه سامانه ی نرم	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
ساپیا	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	۵۰۷,۴۷۲	۱۵,۲۴۹,۵۳۳,۶۰۰	(۱۰,۳۱۱,۰۳۵,۵۲۴)	(۱۴,۴۸۷,۰۵۷)	(۷۶,۲۴۷,۶۶۸)	۴,۸۴۷,۷۶۳,۳۵۱	۰
صنایع پتروشیمی تخت	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	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	۴۹,۳۵۳,۶۳۲,۵۶۰	(۴۲,۲۷۷,۷۳۷,۴۶۲)	(۴۶,۸۸۵,۹۴۱)	(۲۴۶,۷۶۸,۱۱۳)	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	۱۳۳,۹۶۷	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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۲۰,۱۹۵,۱۱۴
سرمایه گذاری تامین	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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۷۷۴,۷۸۶,۶۹۸,۰۴۵	(۸۴۱,۴۵۲,۵۵۹,۰۸۱)	(۷۳۶,۰۴۷,۳۶۳)	(۳,۸۷۳,۹۳۳,۴۹۰)	(۷۱,۲۷۵,۸۴۱,۸۸۹)	۱۰۵,۹۱۱,۴۴۶,۸۲۵

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۱

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
					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	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳,۲۰۹,۸۸۶	۶۶	۸۷۱,۸۵۲,۴۷۶	۰	۸۷۱,۸۵۲,۴۷۶	۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۰۹	۳۲۵,۴۰۲	۴۳۰	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	(۱۶,۱۱۲,۳۲۹)	۱۲۳,۸۱۰,۵۳۱	۰
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۱۸۶,۳۷۷	۱۱۰	۲۰,۵۰۱,۴۷۰	۰	۲۰,۵۰۱,۴۷۰	۰
ذوب آهن اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
سیمان شرق	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۸/۲۹	۱,۳۳۶,۴۴۴	۸۰۰	۱,۰۶۹,۱۵۵,۲۰۰	(۸۱,۲۰۱,۶۶۱)	۹۸۷,۹۵۳,۵۳۹	۰
سپید ماکیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۶۴۶,۳۰۵	۳,۰۰۰	۱,۹۳۸,۹۱۵,۰۰۰	۰	۱,۹۳۸,۹۱۵,۰۰۰	۰
سپیدار سیستم آسیا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۴۰,۲۵۵	۲,۰۰۰	۸۰,۵۱۰,۰۰۰	۰	۸۰,۵۱۰,۰۰۰	۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۱۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۸,۶۱۰,۷۶۳)	۴,۱۱۱,۳۸۹,۲۳۷	۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۲۵	۵,۱۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
صنعت غذایی کورش	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
فولاد مبارکه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۱۲,۶۲۶,۷۹۹	۴۰۰	۵,۰۵۰,۷۱۹,۴۸۷	۰	۵,۰۵۰,۷۱۹,۴۸۷	۰
فولاد هرمزگان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
کالسیمین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۱,۷۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
کشتیرانی ایران	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۷/۱۷	۳,۹۰۰,۰۰۰	۷۳	۲۸۴,۷۰۰,۰۰۰	۰	۲۸۴,۷۰۰,۰۰۰	۰
لیزینگ کارآفرین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۱,۳۴۵,۴۱۴	۱۶۵	۲۳۸,۴۹۳,۳۱۰	۰	۲۳۸,۴۹۳,۳۱۰	۰
ماشین سازی اراک	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	۱۵,۵۲۳,۳۰۸	۱۰	۱۵۵,۲۳۳,۰۸۰	(۱۶,۴۴۵,۳۹۱)	۱۳۸,۷۸۷,۶۸۹	۰
ملی مس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۸,۴۳۲,۹۹۳	۲۸۰	۲,۳۶۱,۲۳۸,۰۴۰	۰	۲,۳۶۱,۲۳۸,۰۴۰	۰
نفت اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۵,۰۰۰,۰۰۱	۱,۲۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۱,۳۱۸	۰	۶,۰۰۰,۰۰۱,۳۱۸	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
نفت تهران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پارس فولاد سبزوار	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	۱۳۳,۹۶۷	۵,۷۵۰	۷۷۰,۳۱۰,۲۵۰	(۱۰۲,۸۶۰,۴۱۹)	۶۶۷,۴۴۹,۸۳۱	۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۵	۳۲۵,۶۹۷	۲۳,۰۰۰	۷,۴۹۱,۰۳۱,۰۰۰	۰	۷,۴۹۱,۰۳۱,۰۰۰	۰
چادرملو	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۰	۴,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
گروه بهمن	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۶۷۶,۹۲۳	۱,۰۰۰	۶۷۶,۹۲۳,۰۰۰	۰	۶۷۶,۹۲۳,۰۰۰	۰
گسترش صنایع روی ایرانیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	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

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۱
رازدار

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماه و یازده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۲,۰۲۰	۳۱,۷۶۵
جمع	۲۲,۰۲۰	۳۱,۷۶۵

۱۹- سایر درآمدها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماه و یازده روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۶۶۵,۵۸۴,۰۸۸	۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۵۰۲,۲۱۰,۶۸۴	۱,۸۳۹,۸۷۰,۵۴۳
سود سهام مازاد فعلی	۶,۸۹۸	۰
سود سهام مازاد شبندر	۴,۲۶۳	۰
مخارج نرم افزار	۸۱,۷۵۰,۰۰۰	۰
جمع	۱,۲۴۹,۵۵۵,۹۳۳	۱,۸۳۹,۸۷۰,۵۴۳

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماه و یازده روز منتهی به
	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

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۱

۲۱- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماه و یازده روز 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	۳,۱۸۴,۶۲۶,۱۰۸

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماه و یازده روز 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.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۱

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			دوره مالی نه ماه و یازده روز 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	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	۰.۴۳٪	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۱۰٪
	وداد حسینی	موسس	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۴۷٪	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
	سعید جعفری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۲٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰٪
	یلدا تنومند	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۱,۰۶۱	۰.۰۲۲٪	عادی	۰	۰٪
	سمیه طالبی گرگانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۰	۰٪
	شهاب الدین ادیب مهر	مدیر سرمایه گذاری	۰	۰	۰.۰۰٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۲٪
جمع				۱۴,۴۹۸,۹۹۴	۱۴.۱۹٪		۴۴,۷۹۷,۲۷۷	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	۶۴۳,۳۳۹,۴۰۳,۸۳۲	خرید	۱,۸۱۸,۹۷۶
		۳,۲۰۷,۴۷۹,۲۱۷,۴۵۴	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.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۱