صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

# صورت های مالی

## دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

با سلام ؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ 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 ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ 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
## به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

| دارایی ها: | یادداشت | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام | ۶ | ۶۸۵,۸۸۳,۸۹۷,۵۲۶ | ۷۷۰,۱۷۶,۷۱۷,۱۹۱ |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۷ | ۱۲۳,۸۷۹ | ۱۲۰,۸۴۲ |
| حساب‌های دریافتنی | ۸ | ۱۰,۵۷۸,۷۵۷,۳۴۸ | ۶,۰۲۹,۳۹۳,۷۷۰ |
| سایر دارایی ها | ۹ | ۱,۳۴۹,۶۶۱,۵۷۸ | ۰ |
| موجودی نقد | ۱۰ | ۱,۹۳۸,۸۳۳,۴۶۵ | ۷,۷۴۱,۹۶۳,۲۰۳ |
| جاری کارگزاران | ۱۱ | ۲۸,۸۳۵,۸۲۳,۸۱۰ | ۱,۸۱۸,۹۷۶ |
| **جمع دارایی ها** | | ۷۲۸,۵۸۷,۰۹۷,۶۰۶ | ۷۸۳,۹۵۰,۰۱۳,۹۸۲ |
| **بـدهی ها:** | | | |
| پرداختنی به ارکان صندوق | ۱۲ | ۵,۱۶۲,۰۷۲,۴۷۱ | ۶,۹۷۹,۶۶۶,۸۶۳ |
| سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر | ۱۳ | ۲,۴۰۷,۹۱۶,۳۶۳ | ۹۶۲,۳۳۹,۹۳۰ |
| **جمع بدهی ها** | | ۷,۵۶۹,۹۸۸,۸۳۴ | ۷,۹۴۲,۰۰۶,۷۹۳ |
| **خالص دارایی ها** | ۱۴ | ۷۲۱,۰۱۷,۱۰۸,۷۷۲ | ۷۷۶,۰۰۸,۰۰۷,۱۸۹ |
| **خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال** | | ۸,۵۸۹ | ۸,۰۸۰ |

**یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.**

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
سهامی خاص
شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹

# صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
## صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
## دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

| درآمدها: | یادداشت | دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال | ریال |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار | ۱۵ | ۳۲,۹۰۷,۶۹۳,۲۹۹ | (۲۸۱,۱۸۱,۹۰۹,۳۸۶) | (۲۷۵,۰۵۸,۶۳۱,۰۱۱) |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۱۶ | ۲۰,۰۱۷,۴۷۳,۷۳۶ | (۲۱۵,۸۰۹,۱۷۱,۸۹۶) | (۷۱,۲۷۵,۸۴۱,۸۸۹) |
| سود سهام | ۱۷ | ۴,۱۷۸,۷۴۸,۶۱۴ | ۷۰,۲۵۹,۷۷۳ | ۸۰,۹۶۹,۵۶۴,۶۷۸ |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۸ | ۳,۰۶۹ | ۱۳,۳۵۸ | ۲۲,۰۲۰ |
| سایر درآمدها | ۱۹ | ۴۴۳,۹۱۵,۹۶۲ | ۹۴۷,۴۹۵,۹۰۶ | ۱,۲۴۹,۵۵۵,۹۳۳ |
| **جمع درآمدها** | | ۵۷,۵۴۷,۸۳۴,۶۸۰ | (۴۹۵,۹۷۳,۳۱۲,۲۴۵) | (۲۶۴,۱۱۵,۳۳۰,۲۶۹) |
| **هزینه:** | | | | |
| هزینه کارمزد ارکان | ۲۰ | ۵,۱۶۴,۱۰۷,۵۷۱ | ۲۰,۳۱۶,۲۸۴,۶۷۸ | ۴۲,۱۹۳,۶۶۷,۴۴۱ |
| سایر هزینه ها | ۲۱ | ۴۸۷,۸۲۵,۵۲۶ | ۶۲۵,۹۲۶,۴۴۶ | ۱,۹۰۹,۰۳۰,۳۸۸ |
| **جمع هزینه ها** | | ۵,۶۵۱,۹۳۳,۰۹۷ | ۲۰,۹۴۲,۲۱۱,۱۲۴ | ۴۴,۱۰۲,۶۹۷,۸۲۹ |
| **سود (زیان) خالص** | | ۵۱,۸۹۵,۹۰۱,۵۸۳ | (۵۱۶,۹۱۵,۵۲۳,۳۶۹) | (۳۰۸,۲۱۸,۰۲۸,۰۹۸) |
| **بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)** | | ۰.۰۶۴٪ | -۱۹.۵۶٪ | -۲۱.۰۳٪ |
| **بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)** | | ۰.۰۷۱٪ | -۲۹.۵۱٪ | -۳۹.۷۲٪ |

### صورت گردش خالص دارایی ها

| | یادداشت | دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره | | ۹۶,۰۴۹,۸۵۱ | ۷۷۶,۰۰۸,۰۰۷,۱۸۹ | ۴۳۷,۸۴۹,۸۵۱ | ۳,۶۶۷,۸۵۷,۴۳۵,۲۸۷ | ۴۳۷,۸۴۹,۸۵۱ | ۳,۶۶۷,۸۵۷,۴۳۵,۲۸۷ |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره | | - | - | - | - | - | - |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره | | (۱۲,۱۰۰,۰۰۰) | (۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۹۵,۴۰۰,۰۰۰) | (۱,۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۴۱,۸۰۰,۰۰۰) | (۳,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| سود (زیان) خالص | | - | ۵۱,۸۹۵,۹۰۱,۵۸۳ | - | (۵۱۶,۹۱۵,۵۲۳,۳۶۹) | - | (۳۰۸,۲۱۸,۰۲۸,۰۹۸) |
| تعدیلات | ۲۲ | - | ۱۴,۱۱۳,۲۰۰,۰۰۰ | - | ۵۵۴,۸۸۴,۵۵۰,۰۰۰ | - | ۸۳۴,۳۶۸,۶۰۰,۰۰۰ |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره | | ۸۳,۹۴۹,۸۵۱ | ۷۲۱,۰۱۷,۱۰۸,۷۷۲ | ۲۴۲,۴۴۹,۸۵۱ | ۱,۷۵۱,۸۲۶,۴۶۱,۹۱۸ | ۹۶,۰۴۹,۸۵۱ | ۷۷۶,۰۰۸,۰۰۷,۱۸۹ |

**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

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار ثبت ۴۹۷۶۹

## 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 اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذری آوای معیار مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.avayemeyar.ir درج گردیده است.

## ۲ـ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. در مجمع صندوق، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق‌رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|---|---|---|---|
| ۱ | شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص) | ۵۰۰,۰۰۰ | ٪۵۰ |
| ۲ | امیر محمد سلامتی | ۴۵۰,۰۰۰ | ٪۴۵ |
| ۳ | وداد حسینی | ۵۰,۰۰۰ | ٪۵ |
| **جمع** | | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ٪۱۰۰ |

**مدیر صندوق**، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ با شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از تهران، محله آرژانتین- ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول

**متولی صندوق**، متولی صندوق، موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از : تهران، امانیه، خیابان همایون شهناز (گلستان)، بلوار نلسون ماندلا، پلاک ۲۴۴ پاساژ الهیه، طبقه ششم، واحد ۶۰۶

**حسابرس صندوق**، حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴، طبقه ۷.

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

## ۳ـ مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ 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.<br>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 صندوق سرمایه | هزینه سپرده گذاری واحدهای صندوق 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 |

## 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.

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 | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | ۳۶,۳۶۴,۳۲۷,۰۰۸ | ۳۲,۲۶۱,۵۷۳,۰۶۴ | ۴.۴۳٪ | ۲۶,۴۶۶,۰۲۰,۵۴۹ | ۱۴,۸۵۱,۱۰۷,۰۰۰ | ۱.۸۹٪ |
| بانکها و موسسات اعتباری | ۱۱۲,۷۵۷,۹۶۳,۵۴۰ | ۸۸,۰۵۸,۴۵۶,۸۵۱ | ۱۲.۰۹٪ | ۱۰۱,۲۰۷,۶۵۵,۱۵۴ | ۸۲,۴۵۱,۷۶۸,۶۲۷ | ۱۰.۵۲٪ |
| بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی | ۲۰,۲۱۱,۱۶۱,۸۹۰ | ۹,۲۸۹,۳۹۷,۲۵۰ | ۱.۲۷٪ | ۰ | ۰ | ۰ |
| حمل و نقل آبی | ۳۹,۲۵۸,۳۶۸,۰۴۳ | ۳۳,۶۲۳,۷۴۱,۲۵۰ | ۴.۶۱٪ | ۹۲,۷۹۲,۵۰۶,۲۸۴ | ۵۵,۳۹۹,۴۰۰,۵۵۰ | ۷.۰۷٪ |
| حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات | ۱,۰۰۰,۸۰۷,۹۰۹ | ۱,۰۸۴,۶۰۷,۹۵۵ | ۰.۱۵٪ | ۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۱ | ۴,۹۵۹,۳۹۶,۵۲۴ | ۰.۶۳٪ |
| خودرو و ساخت قطعات | ۱۲۴,۶۶۲,۴۷۸,۶۳۱ | ۱۲۲,۰۵۵,۹۳۵,۰۸۶ | ۱۶.۷۵٪ | ۱۹۴,۳۱۰,۹۳۸,۶۵۷ | ۱۸۹,۳۵۳,۱۲۸,۷۹۵ | ۲۴.۱۵٪ |
| رایانه و فعالیت های وابسته به آن | ۲۳,۶۳۹,۰۳۱,۵۵۳ | ۱۹,۹۹۷,۶۹۲,۰۲۷ | ۲.۷۴٪ | ۲۳,۶۳۹,۰۳۱,۵۵۳ | ۱۹,۶۲۹,۹۳۸,۴۵۸ | ۲.۵۰٪ |
| ساخت محصولات فلزی | ۳۶,۹۷۳,۳۳۲,۶۵۳ | ۲۲,۴۸۲,۸۸۵,۸۷۰ | ۳.۰۹٪ | ۳۶,۹۷۳,۳۳۲,۶۵۳ | ۲۰,۸۱۶,۳۴۳,۸۸۴ | ۲.۶۶٪ |
| سیمان، آهک و گچ | ۷,۶۸۴,۴۶۹,۷۷۲ | ۸,۶۸۷,۹۹۷,۰۰۰ | ۱.۱۹٪ | ۱۰,۲۶۹,۸۶۳,۵۲۰ | ۱۰,۳۷۵,۵۲۳,۷۵۶ | ۱.۳۲٪ |
| شرکتهای چند رشته ای صنعتی | ۵۲,۲۸۱,۷۹۶,۴۲۸ | ۴۷,۴۶۵,۸۸۷,۵۰۰ | ۶.۵۱٪ | ۰ | ۰ | ۰ |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای | ۶۵,۰۵۷,۵۵۲,۲۸۲ | ۸۹,۳۹۸,۸۹۲,۷۰۰ | ۱۲.۲۷٪ | ۷۸,۴۲۴,۴۹۵,۴۰۸ | ۹۵,۵۶۵,۶۰۰,۲۸۶ | ۱۲.۱۹٪ |
| فلزات اساسی | ۸۱,۴۷۹,۸۱۴,۵۳۰ | ۸۹,۱۱۵,۱۶۹,۳۳۸ | ۱۲.۲۳٪ | ۱۲۹,۰۷۱,۷۶۰,۹۹۳ | ۱۲۶,۰۹۹,۶۹۹,۷۳۲ | ۱۶.۰۹٪ |
| محصولات شیمیایی | ۸۵,۲۰۴,۸۸۲,۷۰۶ | ۸۸,۶۸۵,۲۳۵,۷۳۵ | ۱۲.۱۷٪ | ۱۲۹,۴۷۸,۳۰۲,۴۳۳ | ۱۲۰,۸۷۸,۱۶۰,۸۲۹ | ۱۵.۴۲٪ |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر | ۳۹,۸۵۴,۱۰۵,۰۳۰ | ۳۳,۶۷۶,۴۲۵,۹۰۰ | ۴.۶۲٪ | ۳۹,۸۵۴,۱۰۵,۰۳۰ | ۲۹,۷۹۶,۶۴۸,۷۵۰ | ۳.۸۰٪ |
| جمع | ۷۲۶,۴۳۰,۰۹۱,۹۷۵ | ۶۸۵,۸۸۳,۸۹۷,۵۲۶ | ۹۴.۱۴٪ | ۸۶۷,۱۴۰,۹۹۱,۷۱۵ | ۷۷۰,۱۷۶,۷۱۷,۱۹۱ | ۹۸.۲۴٪ |

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

| | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | | | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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٪ | ۱۲۳,۸۷۹ | ۰.۰۰٪ | ۱۲۰,۸۴۲ | ۰.۰۰٪ |
| جمع | | | | | ۱۲۳,۸۷۹ | ۰.۰۰٪ | ۱۲۰,۸۴۲ | ۰.۰۰٪ |

۸- حسابهای دریافتنی

| | یادداشت | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|
| | | تنزیل نشده | مبلغ تنزیل | تنزیل شده | تنزیل شده |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال |
| سود دریافتنی سهام | ۸-۱ | ۱۱,۴۸۲,۴۴۶,۹۹۰ | (۹۰۳,۶۹۲,۶۱۷) | ۱۰,۵۷۸,۷۵۴,۳۷۳ | ۶,۰۲۹,۳۹۰,۸۲۷ |
| سود دریافتنی سپرده‌های بانکی | ۸-۲ | ۲,۹۷۵ | ۰ | ۲,۹۷۵ | ۲,۹۴۳ |
| جمع | | ۱۱,۴۸۲,۴۴۹,۹۶۵ | (۹۰۳,۶۹۲,۶۱۷) | ۱۰,۵۷۸,۷۵۷,۳۴۸ | ۶,۰۲۹,۳۹۳,۷۷۰ |

۸-۱ سود دریافتنی سهام به شرح زیر است:

| | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|
| | تنزیل نشده | مبلغ تنزیل | تنزیل شده | تنزیل شده |
| | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ماشین سازي اراك | ۱۵۵,۲۳۳,۰۸۰ | (۸,۰۶۴,۰۵۶) | ۱۴۷,۱۶۹,۰۲۴ | ۱۳۸,۷۸۷,۶۸۹ |
| فولاد هرمزگان جنوب | ۴,۷۲۲,۸۲۵,۶۰۰ | (۶۵۲,۳۸۵,۵۹۱) | ۴,۰۷۰,۴۴۰,۰۰۹ | ۰ |
| شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید | ۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۳۴,۵۵۱,۴۹۵) | ۴,۳۶۵,۴۴۸,۵۰۵ | ۴,۱۱۱,۳۸۹,۲۳۷ |
| سیمان شرق | ۱,۰۶۹,۱۵۵,۲۰۰ | (۱۹,۴۱۳,۰۴۰) | ۱,۰۴۹,۷۴۲,۱۶۰ | ۹۸۷,۹۵۳,۵۳۹ |
| توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین | ۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰ | (۸,۷۱۷,۰۹۵) | ۱۳۱,۲۰۵,۷۶۵ | ۱۲۳,۸۱۰,۵۳۱ |
| پارس فولاد سبزوار | ۷۷۰,۳۱۰,۲۵۰ | (۶۳,۸۶۹,۹۴۵) | ۷۰۶,۴۴۰,۳۰۵ | ۶۶۷,۴۴۹,۸۳۱ |
| بیمه پارسیان | ۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۶,۶۹۱,۳۹۵) | ۱۰۸,۳۰۸,۶۰۵ | ۰ |
| جمع | ۱۱,۴۸۲,۴۴۶,۹۹۰ | (۹۰۳,۶۹۲,۶۱۷) | ۱۰,۵۷۸,۷۵۴,۳۷۳ | ۶,۰۲۹,۳۹۰,۸۲۷ |

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

| | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|
| | تنزیل نشده | مبلغ تنزیل | تنزیل شده | تنزیل شده |
| | ریال | ریال | ریال | ریال |
| کوتاه مدت ۰۲۰۳۵۶۵۳۱۸۰۰۶ | ۲,۹۷۵ | ۰ | ۲,۹۷۵ | ۲,۹۴۳ |
| جمع | ۲,۹۷۵ | ۰ | ۲,۹۷۵ | ۲,۹۴۳ |

**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 5 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.

| | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | | |
|---|---|---|---|---|
| | مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک دوره مالی | مانده در پایان دوره مالی |
| | ریال | ریال | ریال | ریال |
| مخارج برگزاری مجامع | ۰ | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۵,۲۸۷,۷۱۲) | ۴۴,۷۱۲,۲۲۸ |
| مخارج عضویت در کانون ها | ۰ | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۳۰,۵۷۵,۳۳۱) | ۸۹,۴۲۴,۵۹۴ |
| کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران | ۰ | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۵,۲۸۷,۷۱۲) | ۴۴,۷۱۲,۰۳۴ |
| مخارج نرم افزار | ۰ | ۱,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰ | (۵۷۳,۱۸۷,۲۳۵) | ۱,۱۷۰,۸۱۲,۷۲۲ |
| جمع | ۰ | ۱,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰ | (۶۳۴,۳۳۷,۹۹۰) | ۱,۳۴۹,۶۶۱,۵۷۸ |

**۱۰- موجودی نقد**

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

| | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| جاری-۰۱۰۰۵۲۳۳۰۶۰۰۲-آینده | ۱,۸۵۶,۷۰۱,۰۶۵ | ۷,۶۵۹,۴۱۰,۸۰۳ |
| جاری-۹۷۴۶۳۵۸۶۳-کشاورزی | ۸۲,۱۳۲,۴۰۰ | ۸۲,۵۵۲,۴۰۰ |
| جمع | ۱,۹۳۸,۸۳۳,۴۶۵ | ۷,۷۴۱,۹۶۳,۲۰۳ |

**۱۱- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

| | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|
| نام شرکت کارگزاری | مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار | گردش بستانکار | مانده پایان دوره | مانده پایان دوره |
| حافظ | ۱,۸۱۸,۹۷۶ | ۳۵۰,۵۱۰,۷۸۲,۳۸۵ | (۳۲۱,۶۷۶,۷۷۷,۵۵۱) | ۲۸,۸۳۵,۸۲۳,۸۱۰ | ۱,۸۱۸,۹۷۶ |
| جمع | ۱,۸۱۸,۹۷۶ | ۳۵۰,۵۱۰,۷۸۲,۳۸۵ | (۳۲۱,۶۷۶,۷۷۷,۵۵۱) | ۲۸,۸۳۵,۸۲۳,۸۱۰ | ۱,۸۱۸,۹۷۶ |

**۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارائیها به شرح زیر است:

| | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| مدیر صندوق | ۲,۹۸۸,۶۲۰,۷۷۷ | ۳,۹۹۵,۹۸۱,۴۸۵ |
| متولی | ۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰ | ۳۳۱,۲۸۰,۲۶۶ |
| حسابرس | ۷۷,۷۶۳,۳۴۳ | ۱۵۲,۶۰۰,۰۹۱ |
| بازارگردان | ۱,۹۹۳,۷۷۰,۵۸۱ | ۲,۴۹۹,۸۰۵,۰۲۱ |
| جمع | ۵,۱۶۲,۰۷۲,۴۷۱ | ۶,۹۷۹,۶۶۶,۸۶۳ |

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارائیها به شرح زیر است:

| | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| ذخیره تصفیه | ۵۰۰,۶۳۴,۰۶۹ | ۵۰۰,۶۳۴,۰۶۹ |
| بدهی بابت تاسیس و نگهداری | ۱,۹۰۷,۲۸۲,۲۹۴ | ۴۶۱,۷۰۵,۸۶۱ |
| جمع | ۲,۴۰۷,۹۱۶,۳۶۳ | ۹۶۲,۳۳۹,۹۳۰ |

**۱۴- خالص دارایی ها**

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

| | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|---|---|---|---|---|
| | تعداد | ریال | تعداد | ریال |
| واحدهای سرمایه گذاری ممتاز | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۵۸۸,۶۶۴,۵۴۴ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۰۷۹,۲۲۱,۳۵۳ |
| واحدهای سرمایه گذاری عادی | ۸۲,۹۴۹,۸۵۱ | ۷۱۲,۴۲۸,۴۴۴,۲۲۸ | ۹۵,۰۴۹,۸۵۱ | ۷۶۷,۹۲۸,۷۸۵,۸۳۶ |
| جمع | ۸۳,۹۴۹,۸۵۱ | ۷۲۱,۰۱۷,۱۰۸,۷۷۲ | ۹۶,۰۴۹,۸۵۱ | ۷۷۶,۰۰۸,۰۰۷,۱۸۹ |

## ۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

| | یادداشت | دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال | ریال |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس | ۱۵-۱ | ۳۳,۴۳۱,۸۸۸,۳۱۷ | (۲۸۱,۱۸۱,۹۰۹,۳۸۶) | (۲۷۲,۶۰۸,۹۲۶,۷۱۹) |
| سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم | ۱۵-۲ | ۰ | ۰ | (۳,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲) |
| سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری | ۱۵-۳ | (۵۲۴,۱۹۵,۰۱۸) | ۰ | ۰ |
| جمع | | ۳۲,۹۰۷,۶۹۳,۲۹۹ | (۲۸۱,۱۸۱,۹۰۹,۳۸۶) | (۲۷۵,۰۵۸,۶۳۱,۰۱۱) |

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

| | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | | | | دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ایران خودرو | ۱۵,۵۸۳,۲۷۴ | ۳۹,۱۹۴,۲۶۹,۰۷۶ | (۳۷,۱۴۶,۳۴۷,۳۴۰) | (۳۷,۲۳۳,۶۴۶) | (۱۹۵,۹۷۱,۲۵۰) | ۱,۸۱۴,۷۱۶,۸۴۰ | (۱,۲۵۴,۰۴۳,۴۴۴) |
| ذوب آهن اصفهان | ۵,۸۰۴,۹۲۱ | ۱۵,۵۱۵,۹۵۷,۵۳۱ | (۱۴,۶۶۸,۳۱۰,۳۳۲) | (۱۴,۷۲۹,۸۱۴) | (۷۷,۵۷۹,۷۵۴) | ۷۵۵,۳۲۷,۶۳۱ | (۲۶,۶۵۵,۴۳۴) |
| ریل پرداز نو آفرین | ۱,۰۹۴,۷۶۷ | ۳,۹۸۳,۰۲۶,۰۴۵ | (۳,۸۹۲,۶۸۱,۴۶۹) | (۳,۷۸۳,۷۸۴) | (۱۹,۹۱۵,۱۲۶) | ۶۶,۶۴۵,۶۶۶ | ۱,۶۷۷,۶۶۲,۹۳۹ |
| زامیاد | ۳,۷۱۹,۳۵۲ | ۳۷,۰۳۵,۵۱۳,۹۹۰ | (۲۷,۵۴۴,۳۰۲,۸۲۴) | (۳۵,۱۸۳,۲۷۶) | (۱۸۵,۱۷۷,۵۲۹) | ۹,۲۷۰,۸۵۰,۳۶۱ | ۰ |
| سرمایه گذاری شاهد | ۷۷۹,۳۲۸ | ۶,۹۷۳,۱۰۳,۷۲۰ | (۵,۷۸۶,۹۴۱,۷۵۸) | (۶,۶۲۴,۳۴۳) | (۳۴,۸۶۵,۵۱۲) | ۱,۱۴۴,۶۷۲,۱۰۷ | ۰ |
| سیمان شرق | ۳۳۶,۴۴۴ | ۳,۰۴۴,۸۱۸,۲۰۰ | (۲,۶۱۱,۹۹۳,۲۵۵) | (۲,۸۹۲,۵۶۲) | (۱۵,۲۲۴,۰۹۱) | ۴۱۴,۷۰۸,۲۹۲ | (۳۷۶,۵۰۲,۷۹۳) |
| صنایع پتروشیمی تخت | ۶۳۳,۲۵۱ | ۷,۱۰۰,۸۳۷,۷۵۰ | (۶,۸۸۶,۵۴۵,۷۳۳) | (۶,۷۴۵,۷۴۸) | (۳۵,۵۰۴,۱۸۳) | ۱۷۲,۰۴۲,۰۸۶ | (۳۳۴,۴۴۳,۳۲۶) |
| صنایع پتروشیمی خلیج | ۴,۷۵۶,۴۰۱ | ۳۵,۴۸۴,۲۱۱,۸۶۰ | (۳۱,۴۶۳,۸۴۲,۸۳۰) | (۳۳,۷۰۹,۲۲۴) | (۱۷۷,۴۲۱,۰۰۶) | ۳,۸۰۹,۲۳۸,۸۰۰ | ۰ |
| عمران فارس | ۴۳۵,۲۰۰ | ۳,۰۵۹,۴۵۶,۰۰۰ | (۲,۹۳۱,۹۶۵,۸۸۵) | (۲,۹۰۶,۴۶۸) | (۱۵,۲۹۷,۲۷۸) | ۱۰۹,۲۸۶,۳۶۹ | ۶۱۰,۸۷۳,۹۶۲ |
| فولاد هرمزگان | ۱,۱۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۱۵۶,۹۸۱,۴۲۰ | (۱۶,۵۲۲,۱۰۵,۰۵۰) | (۱۶,۲۹۸,۸۴۰) | (۸۵,۷۸۴,۸۹۰) | ۵۳۲,۷۹۲,۶۴۰ | ۱۲۱,۱۱۳,۰۲۳ |
| آریان کیمیا تک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷,۰۲۱,۶۶۹,۶۰۲ |
| آسان پرداخت پرشین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۲۳,۶۳۰,۹۵۲ |
| اقتصاد نوین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۴,۴۸۹,۲۸۳,۳۶۶) |
| بانک تجارت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۶,۳۲۹,۰۶۱,۱۱۸) |
| بانک صادرات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۵۴۵,۷۲۵,۹۶۴) |
| بانک ملت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۸,۰۹۵,۹۸۸,۸۸۶) |
| بانک پارسیان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳۵,۶۲۴,۵۲۸,۹۲۸) |
| بانک دی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۸,۱۲۷,۲۴۷ |
| تامین سرمایه امید | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۱۴۲,۸۷۲,۱۰۲ |
| تهیه توزیع غذای دنا افریز | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱,۷۰۱,۳۵۷,۱۷۴) |
| توسعه سامانه ی نرم افزاری | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۷۹۳,۸۷۱,۹۶۱ |
| تولید و توسعه سرب روی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۳۲۶,۵۲۵,۹۸۶ |
| س. و خدمات مدیریت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۵۳۱,۶۹۵,۵۸۵ |
| سایپا | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۶۰,۱۹۰,۶۷۳,۳۴۲) |
| سرمایه گذاری تامین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۲,۴۷۹,۱۶۹,۸۸۲ |
| سرمایه گذاری غدیر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۰,۷۲۹,۶۹۲,۰۵۱) |
| سرمایه گذاری هامون صبا | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۲۰۹,۵۸۱,۱۳۱ |
| سپید ماکیان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۱,۶۱۲,۲۶۰,۸۲۶ |
| سپیدار سیستم اسیا | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۶۳۷,۰۰۶,۴۵۶) |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۰۴۴,۷۴۱,۵۳۶ |
| صنعت غذایی کورش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰,۰۶۴,۷۷۳,۱۰۴ |
| فولاد کاوه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۵,۵۳۶,۳۵۲,۳۸۹) |
| فولاد مبارکه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۷,۳۲۹,۷۱۱,۳۸۶) |
| کالسیمین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۷۲۶,۲۸۷,۶۰۷) |
| لیزینگ کارآفرین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۵۶۲,۹۵۶,۸۸۱ |
| مجتمع جهان فولاد سیرجان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۸,۵۰۱,۵۹۷,۵۸۳) |
| محصولات کاغذی لطیف | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۰۲۸,۳۳۲,۳۹۳ |
| مخابرات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۶,۴۱۴,۷۷۵,۶۵۳) |
| ملی مس | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۷,۷۱۲,۹۴۵,۶۵۶) |
| نفت اصفهان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۸۱,۴۹۱,۱۶۴,۳۰۷) |
| نفت تبریز | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۷۵۱,۲۵۹,۰۲۸ |
| نفت و گاز پارسیان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۰,۱۱۹,۷۷۸,۲۳۵) |
| پاکدیس | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳,۲۸۶,۹۷۱,۱۰۳) |
| پتروشیمی تامین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳,۴۹۰,۸۸۴,۶۳۰) |
| پتروشیمی زاگرس | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳,۱۶۵,۲۵۴,۸۸۲) |
| چادرملو | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۸,۷۹۴,۳۶۰,۵۲۸ |
| گ.مدیریت ارزش سرمایه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۱,۴۸۵,۷۰۳,۲۵۱ |
| گروه بهمن | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹۷,۱۱۶,۶۰۷ |
| گروه توسعه ملی ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۳۷,۲۳۲,۸۲۳ |
| کشتیرانی ایران | ۲,۲۵۰,۰۰۰ | ۴۴,۸۴۱,۳۲۰,۲۴۰ | (۳۱,۹۶۱,۱۹۲,۶۲۵) | (۴۲,۵۹۸,۹۶۵) | (۲۲۴,۲۰۶,۵۷۲) | ۱۲,۶۱۳,۳۲۲,۰۷۸ | (۱۱,۴۵۷,۶۲۹,۵۵۷) |
| نفت بندرعباس | ۱,۳۱۱,۰۳۲ | ۱۲,۱۹۵,۸۹۱,۰۱۰ | (۹,۸۷۸,۴۹۳,۷۰۵) | (۱۱,۵۸۶,۰۰۹) | (۶۰,۹۷۹,۴۴۸) | ۲,۲۴۴,۸۳۱,۸۴۸ | ۱۶,۴۶۹,۲۷۱,۶۳۷ |
| گسترش صنایع روی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۵,۶۶۴,۱۴۴,۲۷۴) |
| پارس فولاد سبزوار | ۱۳۳,۹۶۷ | ۳,۸۷۵,۷۰۳,۳۳۰ | (۳,۹۲۴,۵۱۶,۸۴۵) | (۳,۶۸۱,۸۰۷) | (۱۹,۳۷۸,۵۰۷) | (۷۱,۸۷۳,۸۲۹) | ۱,۵۱۴,۳۴۰,۸۶۲ |
| نفت تهران | ۱,۲۶۶,۶۶۶ | ۷,۰۹۴,۶۴۷,۸۴۰ | (۶,۴۹۷,۱۰۷,۳۸۱) | (۶,۷۳۹,۸۰۴) | (۳۵,۴۷۳,۲۲۷) | ۵۵۵,۳۲۷,۴۲۸ | ۰ |
| جمع | ۳۹,۲۰۴,۶۰۳ | ۲۳۶,۵۵۵,۷۳۸,۰۱۲ | (۲۰۱,۷۱۶,۳۴۷,۰۳۲) | (۲۲۴,۷۲۴,۲۹۰) | (۱,۱۸۲,۷۷۸,۳۷۳) | ۳۳,۴۳۱,۸۸۸,۳۱۷ | (۲۷۲,۶۰۸,۹۲۶,۷۱۹) |

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

| | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | | | | | دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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) | | | | | | | | (۲,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲) |
| جمع | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲) |

۱۵-۳- سود (زیان) ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

| | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | | | | | دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| صندوق پالایش یکم | ۶۰۰,۰۰۰ | ۴۴,۴۱۵,۶۸۸,۴۶۰ | (۴۴,۸۸۷,۱۴۰,۲۲۶) | (۵۲,۷۴۳,۲۵۲) | ۰ | (۵۲۴,۱۹۵,۰۱۸) | ۰ | ۰ |
| جمع | ۶۰۰,۰۰۰ | ۴۴,۴۱۵,۶۸۸,۴۶۰ | (۴۴,۸۸۷,۱۴۰,۲۲۶) | (۵۲,۷۴۳,۲۵۲) | ۰ | (۵۲۴,۱۹۵,۰۱۸) | ۰ | ۰ |

# صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
## دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | | | | | دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | 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 | ۱۳,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۱,۱۵۳,۹۵۹,۸۹۷) | (۱۲,۸۵۱,۶۰۰) | (۶۷,۶۴۰,۰۰۰) | ۱,۲۰۸,۷۶۴,۸۰۰ | ۰ | (۸,۹۱۵,۲۱۶,۲۹۷) |
| بانک صادرات | ۲۹,۲۳۲,۵۴۲ | ۵۱,۶۲۴,۶۶۹,۱۷۲ | (۶۳,۲۴۹,۴۳۳,۴۹۴) | (۴۹,۰۴۳,۴۳۶) | (۲۵۸,۱۲۳,۳۴۶) | (۷,۳۰۱,۴۵۸,۲۶۱) | ۳,۴۴۸,۴۲۴,۹۹۴ | (۴,۶۲۰,۴۷۲,۸۴۳) |
| بانک ملت | ۵,۷۴۳,۲۶۷ | ۲۲,۹۷۳,۰۶۸,۰۰۰ | (۲۳,۰۰۵,۱۸۸,۱۷۳) | (۲۱,۸۲۴,۴۱۵) | (۱۱۴,۸۶۵,۳۴۰) | ۱,۶۹۵,۶۰۱,۰۸۴ | (۷,۷۸۳,۶۶۰,۹۸۷) | (۳,۵۸۷,۵۹۴,۷۶۳) |
| بانک پارسیان | ۸,۰۹۰,۱۱۲ | ۱۳,۹۸۷,۸۰۳,۶۴۸ | (۲۶,۴۵۲,۳۴۱,۸۷۳) | (۱۳,۲۸۸,۴۱۳) | (۶۹,۹۳۹,۰۱۸) | (۳۳۷,۷۶۲,۹۸۵) | (۴,۸۰۹,۹۴۵,۳۳۱) | (۱۱,۰۸۹,۸۸۴,۶۷۳) |
| بیمه پارسیان | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۹,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۰,۴۳۰,۸۲۱,۰۴۲) | (۸,۸۷۷,۷۵۰) | (۴۶,۷۲۵,۰۰۰) | (۱,۱۴۱,۴۲۳,۷۹۲) | ۰ | ۰ |
| توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین | ۳۲۵,۴۰۲ | ۶,۵۸۹,۳۹۰,۵۰۰ | (۲,۴۸۵,۰۷۱,۶۵۶) | (۶,۲۵۹,۹۲۱) | (۳۲,۹۴۶,۹۵۳) | (۸۴۱,۰۱۱,۲۳۱) | ۰ | ۴,۹۰۶,۱۲۳,۲۰۲ |
| ریل پرداز نو آفرین | ۳۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۹۱,۱۰۰,۰۰۰ | (۱,۰۰۰,۸۰۷,۹۰۹) | (۱,۰۳۶,۵۴۵) | (۵,۴۵۵,۵۰۰) | ۱۷,۸۹۲,۹۰۰ | ۰ | ۳۰۶,۴۱۷,۰۴۳ |
| سایپا | ۳۳,۶۸۷,۳۳۵ | ۶۲,۷۲۵,۸۱۷,۷۷۰ | (۷۶,۱۹۰,۱۵۵,۶۱۸) | (۵۹,۵۸۹,۵۲۷) | (۳۱۳,۶۲۹,۰۸۹) | ۱,۲۳۹,۰۱۵,۱۲۸ | (۵۵۰,۰۴۲,۹۵۳,۴۸۰) | (۱۶,۹۰۳,۱۶۰,۷۰۷) |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۵۲,۲۸۱,۷۹۶,۴۲۸) | (۴۵,۳۶۲,۵۰۰) | (۲۳۸,۷۵۰,۰۰۰) | (۴,۸۱۵,۹۰۸,۹۲۸) | ۱۲,۳۲۶,۹۹۹,۵۰۶ | ۰ |
| سرمایه گذاری شاهد | ۱,۲۲۰,۶۷۲ | ۱۰,۳۱۴,۶۷۸,۴۰۰ | (۱۶,۱۵۳,۱۶۵,۱۱۸) | (۹,۷۹۸,۹۴۴) | (۵۱,۵۷۳,۳۹۲) | ۱,۱۸۹,۱۴۰,۸۲۲ | ۰ | (۱۱,۶۱۴,۹۱۳,۵۴۹) |
| سیمان شرق | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۷,۶۸۴,۴۶۹,۷۷۲) | (۸,۳۰۳,۰۰۰) | (۴۳,۷۰۰,۰۰۰) | ۹۲۴,۴۶۶,۴۹۹ | ۰ | ۱۰۵,۶۶۰,۲۳۶ |
| صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز | ۵۰۷,۴۷۲ | ۱۷,۴۸۲,۴۱۰,۴۰۰ | (۱۰,۳۱۱,۰۳۵,۵۲۴) | (۱۶,۶۰۸,۲۹۰) | (۸۷,۴۱۲,۰۵۲) | ۲,۲۱۹,۵۹۱,۱۸۳ | ۰ | ۴,۸۴۷,۷۶۳,۳۵۱ |
| صنایع پتروشیمی تخت جمشید | ۳,۹۴۶,۰۰۰ | ۴۰,۰۱۲,۴۴۰,۰۰۰ | (۴۶,۲۴۹,۶۱۶,۴۵۱) | (۳۸,۰۱۱,۸۱۸) | (۲۰۰,۰۶۲,۲۰۰) | (۳,۱۳۸,۰۱۷,۰۴۰) | ۰ | (۳,۸۷۲,۷۹۰,۰۴۵) |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس | ۳,۶۹۷,۱۱۲ | ۳۱,۷۲۱,۲۲۰,۹۶۰ | (۲۸,۶۴۴,۲۳۰,۷۳۱) | (۳۰,۱۳۵,۱۶۰) | (۱۵۸,۶۰۶,۱۰۵) | ۷,۰۷۵,۸۸۹,۳۲۶ | ۰ | (۹,۵۷۵,۱۱۴,۹۱۰) |
| صنعت غذایی کورش | ۵۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۰,۲۸۹,۹۱۶,۸۵۴) | (۱۹,۳۱۳,۵۰۰) | (۱۰۱,۶۵۰,۰۰۰) | ۲,۹۳۷,۴۱۷,۷۵۰ | ۰ | (۳,۰۱۸,۲۹۸,۱۰۴) |
| عمران فارس | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۰,۲۱۱,۱۶۱,۸۹۰) | (۲۱,۰۳۳,۰۰۰) | (۱۱۰,۷۰۰,۰۰۰) | ۱,۷۹۷,۱۰۵,۱۱۰ | ۰ | ۰ |
| فولاد هرمزگان | ۱,۸۶۷,۸۴۴ | ۲۵,۳۲۷,۹۶۴,۶۴۰ | (۲۵,۴۵۷,۵۲۳,۴۵۶) | (۲۴,۰۶۱,۵۶۶) | (۱۲۶,۶۳۹,۸۲۳) | (۲,۸۷۷,۹۲۳,۰۰۹) | ۱,۲۷۷,۳۵۴,۲۵۰ | ۳۵۴,۰۲۲,۲۳۸ |
| کالسیمین | ۶۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۵,۲۳۴,۴۶۱,۶۰۳) | (۱۲,۳۹۷,۵۰۰) | (۶۵,۲۵۰,۰۰۰) | ۱,۷۷۷,۳۶۱,۴۰۰ | (۷,۱۹۵,۳۳۱,۵۲۰) | ۲۸۶,۲۸۶,۴۰۰ |
| کشتیرانی ایران | ۱,۶۵۰,۰۰۰ | ۳۳,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | (۳۹,۲۵۸,۴۶۸,۰۴۳) | (۳۲,۱۳۳,۷۵۰) | (۱۶۹,۱۲۵,۰۰۰) | ۱۰,۱۸۵,۵۳۳,۳۲۵ | (۴۱,۹۱۳,۱۲۴,۲۰۰) | (۱۹,۳۴۵,۲۰۷,۰۵۰) |
| ماشین سازی اراک | ۱۵,۵۲۳,۳۰۸ | ۲۲,۶۱۷,۴۵۹,۷۵۶ | (۳۶,۹۷۳,۳۲۲,۶۵۳) | (۲۱,۴۸۶,۵۸۷) | (۱۱۳,۰۸۷,۲۹۹) | ۱,۶۶۶,۵۴۱,۹۸۶ | (۲,۱۸۴,۸۸۶,۵۶۷) | (۳,۱۱۱,۹۸۴,۳۸۶) |
| ملی مس | ۷,۰۳۳,۰۰۶ | ۵۱,۲۷۰,۶۱۳,۷۴۰ | (۴۰,۷۸۷,۸۲۹,۴۷۱) | (۴۸,۷۰۷,۰۸۳) | (۲۵۶,۳۵۳,۰۶۹) | (۷۶۹,۰۲۷,۵۵۸) | (۱۸,۶۵۹,۹۴۴,۷۱۶) | ۴,۵۷۹,۲۰۹,۵۴۸ |
| نفت بندر عباس | ۵,۳۰۰,۰۰۰ | ۴۷,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۳۱,۲۲۸,۰۷۳,۹۵۸) | (۴۵,۲۰۱,۰۰۰) | (۲۳۷,۹۰۰,۰۰۰) | ۸,۱۱۵,۴۲۴,۱۹۹ | (۶۸,۱۸۵,۱۰۴,۵۰۶) | ۶,۷۸۲,۲۳۱,۰۴۵ |
| نفت تهران | ۷,۸۰۰,۰۰۰ | ۴۲,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰ | (۳۳,۸۲۹,۴۷۸,۳۲۴) | (۴۰,۲۳۶,۳۰۰) | (۲۱۱,۷۷۰,۰۰۰) | ۲,۰۹۳,۴۶۹,۳۰۱ | ۷۶۸,۶۵۸,۴۱۳ | ۷,۱۸۲,۴۸۰,۳۸۰ |
| پارس خودرو | ۲۲,۹۳۰,۲۳۲ | ۲۴,۴۲۰,۶۹۷,۰۸۰ | (۲۷,۹۳۵,۸۰۷,۴۸۴) | (۳۳,۱۹۹,۶۶۲) | (۱۲۲,۱۰۳,۴۸۵) | (۱,۶۴۱,۱۵۳,۳۹۳) | ۰ | (۲,۰۱۹,۲۶۰,۱۵۹) |
| پاکدیس | ۱,۲۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۹,۵۶۴,۱۸۸,۱۷۶) | (۱۲,۸۷۰,۶۰۰) | (۶۷,۷۴۰,۰۰۰) | ۹۴۲,۳۵۹,۴۰۰ | ۰ | (۷,۰۳۹,۱۵۸,۱۷۶) |
| گروه بهمن | ۱۹,۸۰۰,۰۰۰ | ۳۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۳,۸۰۱,۸۶۷,۲۰۸) | (۳۳,۸۵۸,۰۰۰) | (۱۷۸,۲۰۰,۰۰۰) | (۲,۲۰۴,۴۰۵,۲۸۰) | ۱,۳۰۵,۹۸۴,۸۹۱ | ۱۳,۸۳۰,۴۸۰,۰۷۲ |
| ایران خودرو | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۴,۷۸۷,۵۱۶,۰۵۷) | ۳,۴۷۱,۶۱۷,۰۵۰ |
| ذوب آهن اصفهان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۸,۶۴۴,۰۳۱,۸۱۶) |
| زامیاد | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۳,۴۲۲,۰۳۳,۶۳۴) |
| پارس فولاد سیرجوار | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱,۱۲۹,۰۱۱,۳۴۲) |
| اقتصاد نوین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۶۱۱,۳۴۰,۷۵۰) | ۰ |
| تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱,۷۲۸,۸۸۳,۰۱۳) | ۰ |
| تولید و توسعه سرب روی ایرانیان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۵۱۶,۵۸۵,۳۵۴ | ۰ |
| ذوب آهن اصفهان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۴,۰۰۲,۰۴۵,۳۰۰) | ۰ |
| فولاد مبارکه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۰۹۳,۷۲۷,۶۲۵ | ۰ |
| لیزینگ کارآفرین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۳۵۱,۷۲۳,۵۵۶ | ۰ |
| نفت اصفهان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۷,۹۰۳,۸۳۴,۵۵۱) | ۰ |
| نفت تبریز | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۵,۴۲۷,۵۱۳,۰۰۰) | ۰ |
| پتروشیمی زاگرس | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲,۶۸۳,۹۶۲,۹۶۲) | ۰ |
| چادرملو | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۲۲,۸۶۳,۱۵۰) | ۰ |
| گ.مدیریت ارزش سرمایه ص پ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۳۹۹,۳۱۴,۷۹۱ | ۰ |
| گروه توسعه ملی ایران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱,۰۶۹,۹۰۳,۵۴۰) | ۰ |
| گسترش صنایع روی ایرانیان | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۷۱۴,۸۸۹,۳۵۴ | ۰ |
| جمع | ۲۲۹,۲۵۴,۳۰۴ | ۶۸۹,۹۸۹,۳۳۴,۰۶۶ | (۶۷۹,۳۳۵,۲۶۹,۰۹۸) | (۶۵۵,۴۸۹,۸۶۷) | (۳,۴۴۹,۹۴۶,۶۷۱) | ۲۰,۰۱۷,۴۷۳,۷۳۶ | (۲۱۵,۸۰۹,۱۷۱,۸۹۶) | (۷۱,۲۷۵,۸۴۱,۸۸۹) |

۱۷- سود سهام

| نام شرکت | سال مالی | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | | | | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 |
| | | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| بیمه پارسیان | | ۱۴۰۱/۰۳/۱۶ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰ | ۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | (۱۶,۶۹۱,۳۹۵) | ۱۰۸,۳۰۸,۶۰۵ | ۰ | ۰ |
| فولاد هرمزگان | | ۱۴۰۱/۰۳/۲۵ | ۱,۹۶۷,۸۴۴ | ۲,۴۰۰ | ۴,۷۲۲,۸۲۵,۶۰۰ | (۶۵۲,۳۸۵,۵۹۱) | ۴,۰۷۰,۴۴۰,۰۰۹ | ۰ | ۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| بانک صادرات | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| بانک ملت | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۸۷۱,۸۵۲,۴۷۶ |
| توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۲۳,۸۱۰,۵۳۱ |
| تولید و توسعه سرب روی ایرانیان | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۲۰,۵۰۱,۴۷۰ |
| ذوب آهن اصفهان | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| سیمان شرق | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۹۸۷,۹۵۳,۵۳۹ |
| سپید ماکیان | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۱,۹۳۸,۹۱۵,۰۰۰ |
| سپیدار سیستم آسیا | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۷۰,۲۵۹,۷۷۳ | ۸۰,۵۱۰,۰۰۰ |
| صنایع پتروشیمی تخت جمشید | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۴,۱۱۱,۳۸۹,۲۳۷ |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| صنعت غذایی کورش | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| فولاد مبارکه | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۵,۰۵۰,۷۱۹,۴۸۷ |
| کالسیمین | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| کشتیرانی ایران | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۲۸۴,۷۰۰,۰۰۰ |
| لیزینگ کارآفرین | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۲۳۸,۴۹۳,۳۱۰ |
| ماشین سازی اراک | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۱۳۸,۷۸۷,۶۸۹ |
| ملی مس | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۲,۳۶۱,۲۳۸,۰۴۰ |
| نفت اصفهان | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۶,۰۰۰,۰۰۱,۳۱۸ |
| نفت بندر عباس | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۳۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| نفت تهران | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| پارس فولاد سبزوار | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۶۶۷,۴۴۹,۸۳۱ |
| پتروشیمی زاگرس | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۷,۴۹۱,۰۳۱,۰۰۰ |
| چادرملو | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۴,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰ |
| گروه بهمن | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| گروه توسعه ملی ایران | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۶۷۶,۹۲۳,۰۰۰ |
| گسترش صنایع روی ایرانیان | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۱۶۰,۲۸۸,۷۵۰ |
| جمع | | | | | ۴,۸۴۷,۸۲۵,۶۰۰ | (۶۶۹,۰۷۶,۹۸۶) | ۴,۱۷۸,۷۴۸,۶۱۴ | ۷۰,۲۵۹,۷۷۳ | ۸۰,۹۶۹,۵۶۴,۶۷۸ |

**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:

| | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | ریال | ریال | ریال |
| سود سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۳,۰۶۹ | ۱۳,۳۵۸ | ۲۲,۰۲۰ |
| جمع | ۳,۰۶۹ | ۱۳,۳۵۸ | ۲۲,۰۲۰ |

**۱۹- سایردرآمدها**

| | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | ریال | ریال | ریال |
| هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل | ۳۷۰,۶۱۴,۹۳۲ | ۶۶۵,۵۸۴,۰۸۸ | ۶۶۵,۵۸۴,۰۸۸ |
| تعدیل کارمزد کارگزاری | ۳۴,۳۳۰,۵۸۷ | ۲۸۱,۹۱۱,۸۱۸ | ۵۰۲,۲۱۰,۶۸۴ |
| سود سهام مازاد فملی | ۰ | ۰ | ۶,۸۹۸ |
| سود سهام مازاد شبندر | ۰ | ۰ | ۴,۲۶۳ |
| مخارج نرم افزار | ۳۸,۹۷۰,۴۴۳ | ۰ | ۸۱,۷۵۰,۰۰۰ |
| جمع | ۴۴۳,۹۱۵,۹۶۲ | ۹۴۷,۴۹۵,۹۰۶ | ۱,۲۴۹,۵۵۵,۹۳۳ |

**۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان**

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

| | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | ریال | ریال | ریال |
| مدیر صندوق | ۲,۹۹۰,۶۵۵,۹۶۸ | ۱۳,۴۶۱,۸۱۰,۷۹۸ | ۲۷,۱۰۲,۴۰۶,۷۰۶ |
| متولی صندوق | ۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰ | ۷۶,۳۵۵,۲۱۶ | ۳۹۹,۹۹۹,۹۶۱ |
| حسابرس | ۷۷,۷۶۳,۲۵۲ | ۴۷,۲۱۳,۴۰۳ | ۳۰۵,۲۰۰,۰۶۱ |
| بازارگردان | ۱,۹۹۳,۷۷۰,۵۸۱ | ۶,۷۳۰,۹۰۵,۲۶۱ | ۱۴,۳۸۶,۰۶۰,۷۱۳ |
| جمع | ۵,۱۶۴,۱۰۷,۵۷۱ | ۲۰,۳۱۶,۲۸۴,۶۷۸ | ۴۲,۱۹۳,۶۶۷,۴۴۱ |

# صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
# یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
# دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

## ۲۱- سایر هزینه ها

| | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | ریال | ریال | ریال |
| هزینه تصفیه | ۰ | ۱۸۲,۸۶۸,۹۰۵ | ۱۸۲,۸۶۸,۹۰۵ |
| هزینه برگزاری مجامع | ۱۵,۲۸۷,۷۱۲ | ۱۵,۲۸۷,۷۱۲ | ۶۰,۰۰۰,۱۶۰ |
| هزینه نرم افزار | ۴۲۴,۴۶۹,۵۱۱ | ۳۸۹,۷۰۵,۵۲۶ | ۱,۴۴۱,۹۱۰,۳۲۵ |
| هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها | ۳۰,۵۷۵,۳۳۱ | ۲۱,۴۰۲,۷۴۱ | ۱۲۰,۰۰۰,۰۶۰ |
| هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران | ۱۵,۲۸۷,۷۱۲ | ۱۵,۲۸۷,۷۱۲ | ۹۶,۷۳۰,۲۳۸ |
| هزینه خدمات بانکی | ۲,۲۰۵,۲۶۰ | ۱,۳۷۳,۸۵۰ | ۷,۵۲۰,۷۰۰ |
| جمع | ۴۸۷,۸۲۵,۵۲۶ | ۶۲۵,۹۲۶,۴۴۶ | ۱,۹۰۹,۰۳۰,۳۸۸ |

## ۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

| | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی سه ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | ریال | ریال | ریال |
| | ۰ | ۰ | ۰ |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور | ۱۴,۱۱۳,۲۰۰,۰۰۰ | ۵۵۴,۸۸۴,۵۵۰,۰۰۰ | ۸۳۴,۳۶۸,۶۰۰,۰۰۰ |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال | | | |
| جمع | ۱۴,۱۱۳,۲۰۰,۰۰۰ | ۵۵۴,۸۸۴,۵۵۰,۰۰۰ | ۸۳۴,۳۶۸,۶۰۰,۰۰۰ |

## 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
## دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

**۲۴- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق**

| اشخاص وابسته | نام | نوع وابستگی | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | | | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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 | ۸.۱۰٪ |
| | | | عادی | ۸,۶۰۰,۰۰۰ | | عادی | ۸,۶۰۰,۰۰۰ | |
| | صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار | بازارگردان | عادی | ۱۰,۳۷۰,۲۱۸ | ۱۰.۸۰٪ | عادی | ۵,۳۵۷,۹۳۳ | ۵.۵۸٪ |
| | امیرمحمد سلامتی | موسس | ممتاز | ۴۵۰,۰۰۰ | ۰.۴۲٪ | ممتاز | ۴۵۰,۰۰۰ | ۰.۴۲٪ |
| | وداد حسینی | موسس | ممتاز | ۵۰,۰۰۰ | ۰.۰۴۷٪ | ممتاز | ۵۰,۰۰۰ | ۰.۰۴۷٪ |
| | سعید جعفری | مدیر سرمایه گذاری | عادی | ۱۰,۰۰۰ | ۰.۰۰۲٪ | عادی | ۱۰,۰۰۰ | ۰.۰۰۲٪ |
| | یلدا تنومند | مدیر سرمایه گذاری | عادی | ۲۱,۰۶۱ | ۰.۰۲۲٪ | عادی | ۲۱,۰۶۱ | ۰.۰۲۲٪ |
| | سمیه طالبی گرگانی | مدیر سرمایه گذاری | عادی | ۱۰,۰۰۰ | ۰.۰۱٪ | عادی | ۱۰,۰۰۰ | ۰.۰۱٪ |
| جمع | | | | ۱۹,۵۱۱,۲۷۹ | ۱۴.۱۹٪ | | ۳۴,۰۱۰,۲۷۳ | ۱۴.۱۹٪ |

**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 | خرید | ۱۴۲,۱۵۰,۸۷۸,۷۵۶ | ۱,۸۱۸,۹۷۶ |
| | | فروش | ۲۸۰,۹۷۱,۴۲۶,۴۷۲ | |
| شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار | مدیر صندوق | کارمزد مدیر | ۲,۹۹۰,۶۵۵,۹۶۸ | (۲,۹۸۸,۶۲۰,۷۷۷) |
| موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور | متولی | کارمزد متولی | ۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰ | (۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰) |
| صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار | بازارگردان | کارمزد بازارگردان | ۱,۹۹۳,۷۷۰,۵۸۱ | (۱,۹۹۳,۷۷۰,۵۸۱) |
| موسسه حسابرسی رازدار | حسابرس | کارمزد حسابرس | ۷۷,۷۶۳,۲۵۲ | (۷۷,۷۶۳,۳۴۳) |

**۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیها**

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.