گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

فهرست مندرجات

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

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل
به صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آوای معیار ، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۶ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

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

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

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

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

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) ۱۳۴۹

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

اظهار نظر

٤- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آوای معیار در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییها آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

۷- به استناد تاییدیه دریافتی از بازارگردان، وظایف و مسئولیت های اصلی بازارگردان جهت بازارگردانی واحدهای عادی صندوق (موضوع مفاد بند ۶-۴ امیدنامه صندوق)، رعایت شده است.

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

۸-۱- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری پالایش یکم، (خرید در تاریخهای ۱۴۰۱/۰۱/۰۸، ۱۴۰۱/۰۱/۱۰ و ۱۴۰۱/۰۱/۱۵ و تاریخ فروش ۱۴۰۱/۰۱/۲۴)، رعایت نشده است.

۸-۲ مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها بطور نمونه در تاریخ های ۱۴۰۱/۰۱/۱۷ و ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ رعایت نشده است.

۸-۳- 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 برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۱/۰۱/۰۷، ۱۴۰۱/۰۱/۱۴ و ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ رعایت نشده است.

۸-۴- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت سرمایه پذیر توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

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

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

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.

۱۱ آبان ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی (شماره عضویت:۸۱۰۵۹)

محمود محمد زاده (شماره عضویت:۸۰۰۷۰۱)

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با سلام ؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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	۹-۲۰

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 ۱۴۰۱/۰۷/۲۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	وداد حسینی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	سعید خاریابند	

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

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار ثبت ۴۹۷۶۹

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۱

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 شهریور ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶	۵۳۸,۵۱۳,۲۰۴,۷۴۱	۷۷۰,۱۷۶,۷۱۷,۱۹۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۲۷,۰۶۲	۱۲۰,۸۴۲
حساب‌های دریافتنی	۸	۹,۲۰۷,۴۷۸,۷۹۷	۶,۰۲۹,۳۹۳,۷۷۰
سایر دارایی ها	۹	۶۰۲,۰۷۶,۲۵۴	۰
موجودی نقد	۱۰	۹,۱۷۵,۱۸۳,۷۵۴	۷,۷۴۱,۹۶۳,۲۰۳
جاری کارگزاران	۱۱	۸,۴۹۱,۶۷۹,۶۶۳	۱,۸۱۸,۹۷۶
جمع دارایی ها		۵۶۵,۹۸۹,۷۵۰,۲۷۱	۷۸۳,۹۵۰,۰۱۳,۹۸۲
بـدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۵,۱۰۸,۸۷۱,۰۵۳	۶,۹۷۹,۶۶۶,۸۶۳
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱,۸۹۹,۶۰۰,۴۷۳	۹۶۲,۳۳۹,۹۳۰
جمع بدهی ها		۷,۰۰۸,۴۷۱,۵۲۶	۷,۹۴۲,۰۰۶,۷۹۳
خالص دارایی ها	۱۴	۵۵۸,۹۸۱,۲۷۸,۷۴۵	۷۷۶,۰۰۸,۰۰۷,۱۸۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۷,۶۲۱	۸,۰۸۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
شماره ثبت ۴۰۰۳۷۶

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۱
رازدار

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۴,۴۰۴,۴۵۸,۱۳۸	(۲۶۶,۸۸۵,۶۴۷,۲۱۹)	(۲۷۵,۰۵۸,۶۳۱,۰۱۱)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۳۹,۵۷۹,۶۸۰,۰۷۷)	(۵۸,۶۵۴,۱۷۴,۲۸۷)	(۷۱,۲۷۵,۸۴۱,۸۸۹)
سود سهام	۱۷	۲۱,۲۴۱,۴۶۵,۰۹۶	۶۵,۲۴۳,۵۰۲,۸۳۱	۸۰,۹۶۹,۵۶۴,۶۷۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۶,۲۲۱	۱۶,۳۱۵	۲۲,۰۲۰
سایر درآمدها	۱۹	۶۹۱,۷۰۲,۱۴۸	۱,۲۰۹,۶۱۲,۴۳۷	۱,۲۴۹,۵۵۵,۹۳۳
جمع درآمدها		(۱۳,۲۴۲,۰۴۸,۴۷۴)	(۲۵۹,۰۸۶,۸۶۹,۹۲۳)	(۲۶۴,۱۱۵,۳۳۰,۲۶۹)
هزینه:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۹,۵۹۵,۰۵۸,۳۷۵	۳۱,۱۳۶,۷۹۸,۹۹۱	۴۲,۱۹۳,۶۶۷,۴۴۱
سایر هزینه ها	۲۱	۱,۴۳۳,۸۲۱,۵۹۵	۱,۰۷۰,۳۱۵,۲۲۵	۱,۹۰۹,۰۳۰,۳۸۸
جمع هزینه ها		۱۰,۹۲۸,۸۷۹,۹۷۰	۳۲,۲۰۷,۱۱۴,۲۱۶	۴۴,۱۰۲,۶۹۷,۸۲۹
سود (زیان) خالص		(۲۴,۱۷۰,۹۲۸,۴۴۴)	(۲۹۱,۲۹۳,۸۰۴,۱۳۹)	(۳۰۸,۲۱۸,۰۲۸,۰۹۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		-۳.۳۲٪	-۱۴.۲۱٪	-۲۱.۰۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		-۴.۳۲٪	-۲۴.۶۷٪	-۳۹.۷۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		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		(۲۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		-	(۲۴,۱۷۰,۹۲۸,۴۴۴)	-	(۲۹۱,۲۹۳,۸۰۴,۱۳۹)	-	(۳۰۸,۲۱۸,۰۲۸,۰۹۸)
تعدیلات	۲۲	-	۳۴,۱۴۴,۲۰۰,۰۰۰	-	۷۵۵,۳۱۶,۲۵۰,۰۰۰	-	۸۳۴,۳۶۸,۶۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۷۳,۳۴۹,۸۵۱	۵۵۸,۹۸۱,۳۷۸,۷۴۵	۱۴۲,۷۴۹,۸۵۱	۱,۱۸۰,۸۷۹,۸۸۱,۱۴۸	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

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
سهامی خاص
شماره ثبت ۴۰۱۰۰۷۶

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۱

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
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)	۵۰۰,۰۰۰
۲	امیر محمد سلامتی	۴۵۰,۰۰۰
۳	وداد حسینی	۵۰,۰۰۰
جمع		۱,۰۰۰,۰۰۰

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۱

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

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

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

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

۳ـ مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ 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 ۱۴۰۱/۸/۱۱

۲ـ۴ـ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱ـ۲ـ۴ـ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌گردد.

۲ـ۲ـ۴ـ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌گردد. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌گردد.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۱
رازدار

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 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 ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که سالانه حداقل ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ 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 ۴۵۰ 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 صندوق‌واحدهای سرمایه	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 ۲,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق. متغیر:

ضریب خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۰۵

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۱

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 ۱۴۰۱/۸/۱۱

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	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			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
بانکها و موسسات اعتباری	۱۱۲,۷۵۷,۹۶۳,۵۴۰	۷۳,۳۱۲,۳۸۱,۹۵۳	۱۲.۹۵٪	۱۰۱,۲۰۷,۶۵۵,۱۵۴	۸۲,۴۵۱,۷۶۸,۶۲۷	۱۰.۵۲٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۱۴,۷۰۵,۲۸۷,۳۸۰	۱۲,۸۶۰,۶۸۶,۸۳۲	۲.۲۷٪	-	-	-
حمل و نقل آبی	۵۲,۷۹۹,۸۹۰,۷۵۸	۵۲,۳۵۶,۷۱۱,۴۷۵	۹.۲۳٪	۹۲,۷۹۲,۵۰۶,۲۸۴	۵۵,۳۹۹,۴۰۰,۵۵۰	۷.۰۷٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۳۳,۹۷۴,۶۷۰,۸۳۰	۱۱۹,۸۲۷,۰۷۰,۷۲۶	۲۱.۱۷٪	۱۹۴,۳۱۰,۹۳۸,۶۵۷	۱۸۹,۳۵۳,۱۲۸,۷۹۵	۲۴.۱۵٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲۱,۱۵۳,۹۵۹,۸۹۷	۱۲,۴۲۷,۶۱۳,۱۰۰	۲.۲۰٪	۲۳,۶۳۹,۰۳۱,۵۵۳	۱۹,۶۲۹,۹۳۸,۴۵۸	۲.۵۰٪
ساخت محصولات فلزی	۲۰,۸۱۶,۳۴۳,۸۸۴	۱۸,۷۱۷,۷۳۵,۴۵۷	۳.۳۱٪	۳۶,۹۷۳,۳۳۲,۶۵۳	۲۰,۸۱۶,۳۴۳,۸۸۴	۲.۶۶٪
سرمایه گذاریها	۸,۲۶۲,۰۱۷,۵۵۸	۷,۴۹۳,۱۴۸,۹۰۰	۱.۳۲٪	-	-	-
سیمان، آهک و گچ	۷,۶۸۴,۴۶۹,۷۷۲	۷,۱۵۷,۱۶۰,۰۰۰	۱.۲۶٪	۱۰,۲۶۹,۸۶۳,۵۲۰	۱۰,۳۷۵,۵۲۳,۷۵۶	۱.۳۲٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۴۱,۸۲۵,۴۳۷,۱۴۲	۳۶,۲۶۲,۹۴۴,۰۰۰	۶.۴۱٪	-	-	-
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷۳,۰۴۱,۵۵۴,۳۲۱	۷۶,۳۷۴,۸۴۹,۶۰۰	۱۳.۴۹٪	۷۸,۴۲۴,۴۹۵,۴۰۸	۹۵,۵۶۵,۶۰۰,۲۸۶	۱۲.۱۹٪
فلزات اساسی	۶,۰۸۴,۶۱۲,۶۴۰	۷,۲۷۶,۴۴۶,۰۰۰	۱.۲۹٪	۱۲۹,۰۷۱,۷۶۰,۹۹۳	۱۲۶,۰۹۹,۶۹۹,۷۳۲	۱۶.۰۹٪
محصولات شیمیایی	۷۳,۳۶۳,۹۳۷,۷۵۸	۶۱,۴۵۷,۰۲۹,۵۳۸	۱۰.۸۶٪	۱۲۹,۴۷۸,۳۰۲,۴۳۳	۱۲۰,۸۷۸,۱۶۰,۸۲۹	۱۵.۴۲٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۴,۳۷۶,۸۳۷,۸۴۷	۳۵,۴۹۴,۷۴۲,۱۶۰	۶.۲۷٪	۳۹,۸۵۴,۱۰۵,۰۳۰	۲۹,۷۹۶,۶۴۸,۷۵۰	۳.۸۰٪
مواد و محصولات دارویی	۱۸,۰۱۶,۳۴۳,۹۹۹	۱۷,۵۹۴,۶۸۵,۰۰۰	۳.۱۱٪	-	-	-
انبوه سازی املاک و مستغلات	-	-	-	۲۶,۴۶۶,۰۲۰,۵۴۹	۱۴,۸۵۱,۱۰۷,۰۰۰	۱.۸۹٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	-	-	-	۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۱	۴,۹۵۹,۳۹۶,۵۲۴	۰.۶۳٪
جمع	۶۴۵,۶۳۰,۳۷۸,۳۵۱	۵۳۸,۵۱۳,۲۰۴,۷۴۱	۹۵.۱۵٪	۸۶۷,۱۴۰,۹۹۱,۷۱۵	۷۷۰,۱۷۶,۷۱۷,۱۹۱	۹۸.۲۴٪

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱					۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۵/۱۱	بدون سررسید	۱۰٪	۱۲۷,۰۶۲	۰٪	۱۲۰,۸۴۲	۰٪
آینده-۰۲۰۳۵۶۵۳۱۸۰۰۶				۱۲۷,۰۶۲	۰٪	۱۲۰,۸۴۲	۰٪
جمع							

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۱
رازدار

۸- حسابهای دریافتنی

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۸-۱	۱۰,۲۸۸,۸۷۷,۰۴۴	(۱,۰۸۱,۴۰۱,۱۹۱)	۹,۲۰۷,۴۷۵,۸۵۳	۶,۰۲۹,۳۹۰,۸۲۷
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۸-۲	۲,۹۴۴	۰	۲,۹۴۴	۲,۹۴۳
جمع		۱۰,۲۸۸,۸۷۹,۹۸۸	(۱,۰۸۱,۴۰۱,۱۹۱)	۹,۲۰۷,۴۷۸,۷۹۷	۶,۰۲۹,۳۹۳,۷۷۰

۸-۱-سود دریافتنی سهام به شرح زیر است:

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۸,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۰,۴۴۰,۰۹۸)	۷,۴۶۹,۵۵۹,۹۰۲	۰
بانک صادرات ایران	۵۸,۴۶۵,۰۸۴	(۶,۳۲۱,۵۱۵)	۵۲,۱۴۳,۵۶۹	۰
بانک ملت	۵۷۴,۳۲۶,۷۰۰	(۵۲,۵۳۶,۴۱۹)	۵۲۱,۷۹۰,۲۸۱	۰
شرکت پتکیس	۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۷۶۱,۴۶۸)	۷۸۲,۲۳۸,۵۳۲	۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	(۳۸۲,۳۰۳)	۱۳۹,۵۴۰,۵۵۷	۱۲۳,۸۱۰,۵۳۱
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۲۸,۳۶۲,۴۰۰	(۲۳,۴۳۹,۷۷۹)	۲۰۴,۹۲۲,۶۲۱	۰
آسان پرداخت پرشین	۴۱,۸۰۰,۰۰۰	(۴,۵۱۹,۶۰۹)	۳۷,۲۸۰,۳۹۱	۰
ماشین سازی اراک	۰	۰	۰	۱۳۸,۷۸۷,۶۸۹
شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۰	۰	۰	۴,۱۱۱,۳۸۹,۲۳۷
سیمان شرق	۰	۰	۰	۹۸۲,۹۵۳,۵۳۹
پارس فولاد سبزوار	۰	۰	۰	۶۶۷,۴۴۹,۸۳۱
جمع	۱۰,۲۸۸,۸۷۷,۰۴۴	(۱,۰۸۱,۴۰۱,۱۹۱)	۹,۲۰۷,۴۷۵,۸۵۳	۶,۰۲۹,۳۹۰,۸۲۷

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

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت ۰۲۰۳۵۶۵۳۱۸۰۰۶	۲,۹۴۴	۰	۲,۹۴۴	۲,۹۴۳
جمع	۲,۹۴۴	۰	۲,۹۴۴	۲,۹۴۳

نیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۱

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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.

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
		ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۷۵,۴۸۴)	۲۹,۴۲۴,۵۱۶
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۱۵۰,۷۳۷)	۵۸,۸۴۹,۲۶۳
کارمزد ثابت نگهداری حساب	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۷۵,۶۷۸)	۲۹,۴۲۴,۳۲۲
مخارج نرم افزار	۰	۱,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۵۹,۶۲۱,۸۴۷)	۴۸۴,۳۷۸,۱۵۳
جمع	۰	۱,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۸۱,۹۲۳,۳۵۷)	۶۰۲,۰۷۶,۲۵۴

۱۰- موجودی نقد

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

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
جاری-۰۱۰۰۵۲۳۳۰۶۰۰۲-آینده	۹,۱۷۵,۱۸۳,۷۵۴	۷,۶۵۹,۴۱۰,۸۰۳
جاری-۹۷۴۶۳۵۸۶۳-کشاورزی	۰	۸۲,۵۵۲,۴۰۰
جمع	۹,۱۷۵,۱۸۳,۷۵۴	۷,۷۴۱,۹۶۳,۲۰۳

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش پستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
حافظ	۱,۸۱۸,۹۷۶	۵۶۲,۷۷۸,۰۰۷,۹۱۱	(۵۵۴,۲۸۸,۱۴۷,۲۲۴)	۸,۴۹۱,۶۷۹,۶۶۳
جمع	۱,۸۱۸,۹۷۶	۵۶۲,۷۷۸,۰۰۷,۹۱۱	(۵۵۴,۲۸۸,۱۴۷,۲۲۴)	۸,۴۹۱,۶۷۹,۶۶۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲,۶۴۶,۵۲۶,۴۲۹	۳,۹۹۵,۹۸۱,۴۸۵
متولی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۲۸۰,۲۶۶
حسابرس	۱۹۷,۸۵۸,۰۶۶	۱۵۲,۶۰۰,۰۹۱
بازارگردان	۱,۷۶۴,۴۸۶,۵۵۸	۲,۴۹۹,۸۰۵,۰۲۱
جمع	۵,۱۰۸,۸۷۱,۰۵۳	۶,۹۷۹,۶۶۶,۸۶۳

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۱
رازدار

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۵۰۰,۶۳۴,۰۶۹	۵۰۰,۶۳۴,۰۶۹
مخارج مجامع	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
مخارج نرم افزار	۱,۲۶۶,۹۶۶,۴۰۴	۳۸۹,۷۰۵,۴۲۹
جمع	۱,۸۹۹,۶۰۰,۴۷۳	۹۶۲,۳۳۹,۹۳۰

۱۴- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۲۰,۷۵۵,۴۷۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۷۹,۲۲۱,۳۵۳
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۷۲,۳۴۹,۸۵۱	۵۵۱,۳۶۰,۵۲۳,۲۶۸	۹۵,۰۴۹,۸۵۱	۷۶۷,۹۲۸,۷۸۵,۸۳۶
جمع	۷۳,۳۴۹,۸۵۱	۵۵۸,۹۸۱,۲۷۸,۷۴۵	۹۶,۰۴۹,۸۵۱	۷۷۶,۰۰۸,۰۰۷,۱۸۹

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۱
رازدار

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۱۴,۹۲۸,۶۵۳,۱۵۶	(۲۶۴,۳۳۵,۹۴۲,۹۳۷)	(۲۷۲,۶۰۸,۹۲۶,۷۱۹)
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۵-۲	۰	(۲,۴۴۹,۷۰۳,۲۹۲)	(۲,۴۴۹,۷۰۳,۲۹۲)
سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۵-۳	(۵۲۴,۱۹۵,۰۱۸)	۰	۰
جمع		۱۴,۴۰۳,۴۵۸,۱۳۸	(۲۶۶,۸۸۵,۶۴۷,۲۱۹)	(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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۶/۳۱	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
سیمان شرق	۳۳۶,۴۴۴	۳,۰۴۴,۸۱۸,۲۰۰	(۲,۶۱۱,۹۹۳,۲۵۵)	(۲,۸۹۲,۵۶۲)	(۱۵,۲۲۴,۰۹۱)	۴۱۴,۷۰۸,۲۹۲	۰	۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱,۶۹۳,۵۱۶	۱۵,۵۲۵,۰۷۴,۷۴۰	(۱۷,۸۷۳,۰۸۳,۶۵۳)	(۱۴,۷۲۸,۳۳۵)	(۷۷,۶۲۵,۳۳۷)	(۲,۴۴۰,۳۸۲,۵۸۵)	۰	(۳۷۶,۵۰۲,۷۹۳)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴,۷۵۶,۴۰۱	۳۵,۴۸۴,۲۱۱,۸۶۰	(۳۱,۴۶۳,۸۴۲,۸۳۰)	(۳۳,۷۰۹,۴۲۴)	(۱۷۷,۴۲۱,۰۰۶)	۳,۸۰۹,۲۳۸,۸۰۰	۰	(۳۳۴,۴۴۳,۲۲۶)
عمران فارس	۳,۴۳۵,۲۰۰	۲۸,۱۳۱,۳۱۸,۴۲۰	(۲۳,۱۴۳,۱۲۷,۷۷۵)	(۲۶,۷۲۴,۴۶۲)	(۱۴۰,۶۵۶,۵۶۶)	۴,۸۲۰,۸۰۹,۶۱۷	۰	۰
فولاد هرمزگان	۲,۹۶۷,۸۴۴	۳۸,۰۷۵,۷۹۰,۰۲۰	(۴۴,۵۷۷,۳۰۰,۳۰۹)	(۴۶,۱۷۱,۳۸۰)	(۱۹۰,۳۷۸,۹۰۳)	(۶,۷۲۸,۰۶۰,۵۷۲)	۵۵۸,۴۹۵,۰۲۳	۶۱۰,۸۷۳,۹۶۲
کالسیمین	۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۸,۲۵۵,۱۵۰	(۱۱,۱۹۴,۹۹۱,۱۰۰)	(۱۱,۷۲۰,۹۹۱)	(۶۱,۶۹۱,۲۴۷)	۱,۰۶۹,۸۵۱,۸۱۲	(۷۲۶,۲۸۷,۶۰۷)	(۷۲۶,۲۸۷,۶۰۷)
کشتیرانی ایران	۲,۷۵۰,۰۰۰	۵۵,۹۲۱,۳۲۰,۲۴۰	(۴۰,۲۹۲,۷۸۰,۸۳۷)	(۵۳,۱۲۴,۸۹۲)	(۲۷۹,۶۰۶,۵۶۵)	۱۵,۲۹۵,۸۰۲,۹۴۶	(۱۱,۴۵۷,۶۲۹,۵۵۷)	(۱۱,۴۵۷,۶۲۹,۵۵۷)
ملی مس	۷,۰۳۳,۰۰۶	۳۷,۵۵۲,۵۲۰,۷۷۰	(۵۱,۷۳۴,۵۸۱,۱۴۶)	(۳۵,۶۷۴,۲۳۶)	(۱۸۷,۷۶۷,۵۰۴)	(۱۴,۴۰۲,۵۰۲,۱۱۶)	(۲۷,۲۳۹,۲۲۱,۳۴۲)	(۲۷,۷۱۲,۹۲۵,۶۵۴)
نفت پندر عباس	۲,۳۱۱,۰۳۲	۱۹,۵۲۹,۸۹۱,۰۱۰	(۱۷,۶۸۳,۳۳۳,۰۵۲)	(۱۸,۵۵۳,۲۴۱)	(۹۷,۶۴۹,۴۴۰)	۱,۷۳۰,۲۵۵,۲۷۷	(۳۱,۴۱۷,۴۹۸,۹۵۶)	(۱۶,۴۶۹,۲۷۱,۶۳۷)
نفت تهران	۱,۲۶۶,۶۶۶	۷,۰۹۴,۶۶۷,۸۴۰	(۶,۴۹۷,۱۰۷,۳۸۱)	(۶,۷۳۹,۸۰۴)	(۳۵,۴۳۳,۲۲۷)	۵۵۵,۳۲۷,۴۲۸	۰	۰
پارس فولاد سبزوار	۱۳۳,۹۶۷	۳,۸۷۵,۷۰۳,۳۳۰	(۳,۹۲۴,۵۱۶,۸۴۵)	(۳,۶۸۱,۸۰۷)	(۱۹,۳۷۸,۵۰۷)	(۷۱,۸۷۳,۸۲۹)	۰	۰
آریان کیمیا تک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۲۱,۶۶۹,۶۰۲
آسان پرداخت پرشین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۳,۴۳۰,۹۵۲
اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۷۶,۴۹۸,۳۹۴)	(۴,۴۸۹,۳۸۳,۳۶۶)
بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۳۲۹,۰۶۱,۱۱۸)	(۱۶,۳۲۹,۰۶۱,۱۱۸)
بانک صادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۴۵,۷۲۵,۹۶۴)	(۵۴۵,۷۲۵,۹۶۴)
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲,۸۳۵,۳۴۶,۱۹۱)	(۲۸,۰۹۵,۹۸۸,۸۸۶)
بانک پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴,۲۳۴,۹۴۳,۵۶۸)	(۳۵,۶۲۴,۵۲۸,۹۲۸)
بانک دی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۲۷,۲۴۷	۱۸,۱۲۷,۲۴۷
تامین سرمایه امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۲,۸۷۲,۱۰۲	۱,۱۴۲,۸۷۲,۱۰۲
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۰۱,۳۵۷,۱۷۴)	(۱,۷۰۱,۳۵۷,۱۷۴)
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۲۶,۵۲۵,۹۸۶	۱,۳۲۶,۵۲۵,۹۸۶
ذوب آهن اصفهان	۵,۸۰۴,۹۲۱	۱۵,۵۱۵,۹۵۷,۵۳۱	(۱۴,۶۶۸,۳۱۰,۳۳۲)	(۱۴,۷۳۹,۸۱۴)	(۷۷,۵۷۹,۷۵۴)	۷۵۵,۳۲۷,۶۳۱	۰	(۳۶,۶۵۵,۴۳۴)
س. و خدمات مدیریت صنعتی ب کشوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۳۱,۶۹۵,۵۸۵	۱,۵۳۱,۶۹۵,۵۸۵
سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۷۲۹,۶۹۲,۰۵۱)	(۱۰,۷۲۹,۶۹۲,۰۵۱)
سرمایه گذاری هامون صبا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۹,۵۸۱,۱۳۱	۱,۲۰۹,۵۸۱,۱۳۱
سپهر ماکیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۶۱۲,۲۶۰,۸۲۶	۱۱,۶۱۲,۲۶۰,۸۲۶
سپیدار سیستم آسیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۳۷,۰۰۶,۴۵۶)	(۶۳۷,۰۰۶,۴۵۶)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۴۴,۷۴۱,۵۳۶
صنعت غذایی کورش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۶۴,۷۷۳,۱۰۴	۱۰,۰۰۶۴,۷۷۳,۱۰۴
فولاد کاوه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۵۳۶,۳۵۲,۳۸۹)	(۲۵,۵۳۶,۳۵۲,۳۸۹)
فولاد مبارکه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۰۰۶۲,۶۸۴,۸۷۳)	(۱۷,۳۲۹,۷۱۱,۳۸۶)
لیزینگ کارآفرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۶۲,۹۵۶,۸۸۱	۲,۵۶۲,۹۵۶,۸۸۱
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۵۰۱,۵۹۷,۵۸۳)
محصولات کاغذی لطیف	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۳۸,۳۳۳,۳۹۳	۳,۰۳۸,۳۳۳,۳۹۳
مخابرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۴۱۴,۷۷۵,۶۵۳)	(۶,۴۱۴,۷۷۵,۶۵۳)
نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۱,۶۱۵,۵۷۳,۰۳۲)	(۸۱,۴۹۱,۱۶۴,۳۰۷)
نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۵۱,۲۵۹,۰۲۸	۳,۷۵۱,۲۵۹,۰۲۸
نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۱۱۹,۷۷۸,۲۳۵)	(۱۰,۱۱۹,۷۷۸,۲۳۵)
پاکدیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۲۸۶,۹۷۱,۱۰۳)
پتروشیمی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۴۹۰,۸۸۴,۶۳۰)	(۳,۴۹۰,۸۸۴,۶۳۰)
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۱۶۵,۲۵۴,۸۸۲)	(۳,۱۶۵,۲۵۴,۸۸۲)
چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۷۹۴,۳۶۰,۵۲۸	۸,۷۹۴,۳۶۰,۵۲۸
گسمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۴۸۵,۷۰۳,۲۵۱	۱۱,۴۸۵,۷۰۳,۲۵۱
گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷,۱۱۶,۶۰۷
گروه توسعه ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۷,۲۳۲,۸۲۳	۴۳۷,۲۳۲,۸۲۳
زامیاد	۳,۷۱۹,۳۵۲	۳۷,۰۲۵,۵۱۳,۹۹۰	(۲۷,۵۴۴,۳۰۲,۸۲۴)	(۳۵,۱۸۳,۲۷۶)	(۱۸۵,۱۷۷,۵۲۹)	۹,۲۷۰,۸۵۰,۳۶۱	۰	۰
سرمایه گذاری شاهد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۵,۱۲۷,۵۲۰	(۱۴,۸۵۱,۰۱۰,۰۰۰)	(۱۴,۵۸۶,۹۰۳)	(۷۶,۷۷۵,۵۹۲)	۴۱۲,۶۵۸,۰۲۵	۰	۰
ایران خودرو	۱۵,۵۸۳,۲۷۴	۳۹,۱۹۴,۲۶۹,۰۷۶	(۳۷,۱۴۶,۳۴۷,۲۴۰)	(۳۷,۲۳۳,۶۴۶)	(۱۹۵,۹۷۱,۲۵۰)	۱,۸۱۴,۷۱۶,۸۴۰	(۶۹۳,۶۶۶,۲۸۸)	(۱,۲۵۴,۰۴۳,۴۴۴)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۱۱,۹۷۵,۹۶۶	(۱۰,۴۵۶,۳۵۹,۲۸۶)	(۹,۱۳۱,۰۰۶)	(۴۸,۰۵۹,۸۴۲)	(۹۰۱,۵۷۴,۱۶۸)	۳۲,۴۷۹,۱۶۹,۸۸۲	۳۲,۴۷۹,۱۶۹,۸۸۲
سایپا	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۱۵,۷۵۶,۰۵۶	(۵,۳۴۳,۴۳۳,۷۵۰)	(۵,۵۲۴,۸۴۹)	(۲۹,۰۷۸,۷۶۶)	۳۳۸,۷۲۸,۶۹۱	(۵۸,۳۳۴,۳۹۱,۲۱۹)	(۶۰,۱۹۰,۶۷۳,۳۴۲)
توسعه سامانه ی نرم افزار نگین	۳۲۵,۴۰۲	۶,۵۳۵,۷۴۵,۸۵۰	(۷,۳۹۱,۱۹۴,۸۵۸)	(۶,۲۰۸,۷۸۶)	(۳۲,۶۷۸,۷۱۷)	(۸۹۴,۳۳۶,۵۱۱)	۰	۱,۷۹۳,۸۷۱,۹۶۱
ریل پرداز نوآفرین	۱,۳۹۴,۷۸۷	۵,۰۷۰,۶۶۸,۹۷۵	(۴,۹۵۹,۳۹۶,۵۲۴)	(۴,۸۱۶,۹۰۸)	(۲۵,۳۵۳,۳۲۶)	۸۱,۱۰۲,۲۱۷	۰	۱,۶۷۷,۶۹۳,۹۳۹
گسترش صنایع روی ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۱۴,۳۴۰,۸۶۲	۱,۵۱۴,۳۴۰,۸۶۲
جمع		۳۹۰,۷۰۹,۵۶۶,۵۲۴	(۳۷۳,۲۵۶,۲۰۰,۰۹۷)	(۳۷۱,۱۶۶,۱۲۲)	(۱,۹۵۳,۵۴۷,۱۶۹)	۱۴,۹۲۸,۶۵۳,۱۵۶	(۲۶۴,۳۳۵,۹۴۲,۹۳۷)	(۲۷۲,۶۰۸,۹۲۶,۷۱۹)

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۱
رازدار

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

		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۶/۳۱	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
							(۲,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲)	(۲,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲)
ماشین سازی اراک (نقدم)								
جمع		۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲)	(۲,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲)

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

		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۶/۳۱	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
						(۵۲۴,۱۹۵,۰۱۸)	۰	۰
صندوق پالایش یکم	۶۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۱۵,۶۸۸,۴۶۰	(۴۴,۸۸۷,۱۴۰,۲۲۶)	(۵۲,۷۴۳,۲۵۲)	۰			
جمع		۴۴,۴۱۵,۶۸۸,۴۶۰	(۴۴,۸۸۷,۱۴۰,۲۲۶)	(۵۲,۷۴۳,۲۵۲)	۰	(۵۲۴,۱۹۵,۰۱۸)	۰	۰

پیوست گزارش حسابرسی
۱۲۲۹
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	(۴۹,۴۱۸,۵۹۶,۳۵۳)	(۵۸,۶۵۴,۱۷۴,۲۸۷)	(۷۱,۲۷۵,۸۴۱,۸۸۹)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۶-۲	(۱۶۱,۰۸۳,۷۲۴)	-	-
جمع		(۴۹,۵۷۹,۶۸۰,۰۷۷)	(۵۸,۶۵۴,۱۷۴,۲۸۷)	(۷۱,۲۷۵,۸۴۱,۸۸۹)

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

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۶/۳۱	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
آسان پرداخت پرشین	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۲۳۸,۷۴۳,۶۰۰)	(۱۱,۸۷۶,۹۰۰)	(۶۲,۵۱۰,۰۰۰)	۱۸۸,۸۶۹,۵۰۰	۰
بانک صادرات	۲۹,۲۳۲,۵۴۲	۴۱,۵۱۰,۲۰۹,۶۴۰	(۵۸,۶۱۸,۹۶۰,۶۵۱)	(۳۹,۴۳۴,۶۹۹)	(۳۰۷,۵۵۱,۰۴۸)	(۱۷,۳۵۵,۷۳۶,۷۵۸)	(۸۰۰,۴۳۳,۸۶۱)
بانک ملت	۷,۲۶۸,۹۳۹	۱۹,۱۷۵,۴۶۱,۰۸۲	(۲۱,۱۴۰,۷۷۷,۱۶۱)	(۱۸,۲۱۶,۶۸۸)	(۹۵,۸۷۷,۳۰۵)	(۲,۰۷۹,۴۱۰,۰۷۲)	(۷,۶۷۲,۶۶۱,۷۱۳)
بانک پارسیان	۸,۰۹۰,۱۱۲	۱۳,۰۶۵,۵۳۰,۸۸۰	(۱۴,۲۴۲,۳۳۹,۲۰۱)	(۱۲,۲۱۲,۳۵۴)	(۶۵,۳۷۷,۶۵۴)	(۱,۲۵۴,۵۴۸,۲۳۰)	(۳,۷۶۷,۰۴۱,۲۹۶)
بیمه البرز	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۸۴,۵۲۸,۵۹۴)	(۴,۳۳۷,۷۰۰)	(۲۲,۸۳۰,۰۰۰)	(۳۴۵,۶۹۶,۲۹۴)	۰
بیمه پارسیان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۸۲۰,۷۵۸,۷۸۶)	(۷,۵۳۴,۰۰۰)	(۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۴۷,۸۸۲,۷۸۶)	۰
زامیاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۸۳۱,۸۹۶,۸۸۸)	(۱۰,۵۴۵,۰۰۰)	(۵۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۹۷,۹۴۱,۸۸۸)	(۵,۹۸۳,۱۱۶,۷۱۵)
ساپیا	۳۰۶۸۷,۲۳۵	۵۵,۵۱۳,۳۸۹,۰۱۵	(۵۵,۶۷۱,۱۶۰,۲۷۶)	(۵۲,۷۲۷,۷۲۰)	(۲۷۷,۵۶۶,۹۲۵)	(۴۸۸,۰۷۵,۹۲۶)	(۲۳,۰۵۶,۴۶۰,۹۰۴)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۸۲۵,۴۳۷,۱۴۲)	(۳۳,۶۵۶,۰۰۰)	(۱۸۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۶۲,۴۹۳,۱۴۲)	۰
سیمان شرق	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۶۳,۵۳۰,۵۰۱)	(۶,۸۴۰,۰۰۰)	(۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۶,۲۷۰,۵۰۱)	۱۰۵,۶۶۰,۲۳۶
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۶۲,۰۱۷,۵۵۸)	(۷,۱۶۱,۱۰۰)	(۳۷,۶۹۰,۰۰۰)	(۷۶۸,۸۶۸,۶۵۸)	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۵۰۷,۴۷۲	۱۳,۲۷۰,۳۹۲,۸۰۰	(۱۵,۱۵۸,۷۹۸,۸۷۵)	(۱۲,۶۰۶,۸۷۳)	(۶۶,۲۵۱,۹۶۴)	(۱,۹۶۷,۲۶۴,۹۱۲)	۵۲۸,۳۴۴,۷۲۶
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲,۹۳۵,۷۳۵	۲۳,۱۹۳,۳۰۶,۵۰۰	(۳۱,۹۲۵,۸۴۵,۱۰۲)	(۲۲,۰۳۲,۶۹۱)	(۱۱۵,۹۶۱,۵۳۳)	(۸,۸۷۱,۵۳۲,۸۲۶)	۴,۱۴۶,۲۴۲,۹۸۱
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۶۹۷,۱۱۲	۲۵,۳۶۲,۱۸۸,۳۲۰	(۳۴,۴۵۶,۵۹۰,۳۶۹)	(۲۴,۰۹۴,۰۷۹)	(۱۲۶,۸۱۰,۹۴۲)	۷۵۴,۶۹۲,۹۳۰	(۵,۴۹۲,۶۲۵,۹۹۳)
صنعت غذایی کورش	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۹۹,۲۰۰,۰۰۰	(۲۱,۷۹۴,۳۵۱,۵۶۷)	(۲۲,۷۰۴,۲۴۰)	(۱۱۹,۴۹۶,۰۰۰)	۱,۹۶۲,۶۴۸,۱۹۳	۳,۰۷۱,۲۲۷,۸۹۶
کشتیرانی ایران	۲,۳۵۰,۰۰۰	۵۲,۵۶۹,۵۰۰,۰۰۰	(۳۹,۹۴۴,۶۶۶,۵۱۲)	(۴۹,۹۴۱,۰۲۵)	(۲۶۲,۸۲۷,۵۰۰)	۱۲,۲۹۳,۰۴۴,۹۶۳	(۱۸,۲۲۰,۹۳۶,۵۰۰)
ماشین سازی اراک	۱۵,۵۲۳,۳۰۸	۱۸,۸۲۹,۷۷۲,۶۰۴	(۲۰,۸۱۶,۲۴۳,۸۸۴)	(۱۷,۸۸۸,۲۵۴)	(۹۴,۱۴۸,۸۶۳)	(۲,۰۹۸,۰۸۴,۴۲۷)	۴,۴۶۴,۶۰۹,۲۷۴
نفت بندر عباس	۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۵۸۵,۶۸۴,۶۰۳)	(۳۴,۲۸۳,۶۰۰)	(۱۸۰,۴۴۰,۰۰۰)	(۴,۷۱۲,۴۰۸,۲۰۲)	(۱,۱۱۹,۱۵۹,۵۶۲)
نفت تهران	۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۳۰۵,۵۱۰,۰۴۹)	(۳۸,۷۰۶,۸۰۰)	(۲۰۳,۷۲۰,۰۰۰)	(۴,۸۰۳,۹۳۶,۸۴۹)	۳,۶۶۵,۵۲۰,۶۰۰
پارس خودرو	۲۲,۹۳۰,۲۳۳	۲۳,۷۵۵,۹۲۰,۳۵۲	(۲۵,۹۱۶,۵۴۷,۲۲۵)	(۲۲,۵۴۷,۹۲۴)	(۱۱۸,۷۷۸,۶۰۲)	(۲,۳۰۲,۱۷۳,۵۰۹)	(۲,۶۸۴,۰۸۱,۰۵۱)
پاکدیس	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۲۵,۰۴۰,۰۰۰)	(۱۱,۲۱۷,۶۰۰)	(۵۹,۰۴۰,۰۰۰)	(۷۸۷,۲۸۷,۶۰۰)	(۵,۳۶۹,۷۹۶,۲۶۴)
پخش رازی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۱۶,۳۴۲,۹۹۹)	(۱۶,۸۱۵,۰۰۰)	(۸۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۲۱,۶۵۸,۹۹۹)	۰
گروه بهمن	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۷۵,۲۰۰,۰۰۰	(۳۷,۶۳۲,۳۴۷,۲۸۰)	(۲۸,۶۶۶,۴۴۰)	(۱۵۰,۸۷۶,۰۰۰)	(۷,۶۳۶,۶۸۹,۷۲۰)	۸,۰۶۵,۵۲۴,۸۹۱
گسترش صنایع روی ایرانیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۸۴,۶۱۲,۶۴۰)	(۶,۹۵۴,۰۰۰)	(۳۶,۶۰۰,۰۰۰)	۱,۱۹۱,۸۳۳,۴۶۰	۰
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۷۰۰,۵۳۱,۲۸۰)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۲۰,۳۴۶,۲۸۰
ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۷۲,۵۷۲,۸۰۰)
ریل پرداز نو آفرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۷۴,۲۳۰,۰۲۲
سرمایه گذاری شاهد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد هرمزگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۶۶,۲۵۹,۵۰۰
کالسیمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۵۸,۲۶۷,۳۰۰)
ملی مس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۵۶۰,۷۲۹,۹۹۹)
پارس فولاد سبزوار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶,۳۶۴,۶۰۰)
آریان کیمیا تک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۳۳۰,۹۸۸,۲۴۳
اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۵۲۵,۷۴۳,۶۴۳)
فولاد مبارکه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۳۳,۸۸۷,۳۳۹
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۳۶,۲۹۶,۵۷۷)
نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۸۷۳,۵۵۵,۹۸۱)
جمع	۵۴۱,۲۸۴,۸۷۱,۱۹۳	(۵۸۷,۴۸۲,۸۲۲,۵۶۲)	(۵۱۴,۲۲۰,۶۲۸)	(۲,۷۰۶,۴۲۴,۳۵۶)	(۴۹,۴۱۸,۵۹۶,۳۵۳)	(۵۸,۶۵۴,۱۷۴,۲۸۷)	(۷۱,۲۷۵,۸۴۱,۸۸۹)

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۱

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۶/۳۱	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
بیمه پارسیان (تقدم)	۲۰۸,۳۳۳	۴۵۱,۶۶۵,۹۴۴	(۶۱۰,۰۶۲,۲۵۶)	(۴۲۹,۰۸۳)	(۲,۲۵۸,۳۳۰)	(۱۶۱,۰۸۳,۷۲۴)		
جمع		۴۵۱,۶۶۵,۹۴۴	(۶۱۰,۰۶۲,۲۵۶)	(۴۲۹,۰۸۳)	(۲,۲۵۸,۳۳۰)	(۱۶۱,۰۸۳,۷۲۴)	۰	۰

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۱

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
					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
آسان پرداخت پرشین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۲	۴۱,۸۰۰,۰۰۰	(۴,۵۱۹,۶۰۹)	۳۷,۲۸۰,۳۹۱	۰	۰
بانک صادرات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۲۹,۲۳۲,۵۴۲	۲	۵۸,۴۶۵,۰۸۴	(۶,۳۲۱,۵۱۵)	۵۲,۱۴۳,۵۶۹	۱۹۶,۳۳۲,۵۱۸	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۵,۷۴۳,۲۶۷	۱۰۰	۵۷۴,۳۲۶,۷۰۰	(۵۲,۵۳۶,۴۱۹)	۵۲۱,۷۹۰,۲۸۱	۷۷۸,۰۵۹,۰۵۶	۸۷۱,۸۵۲,۴۷۶
بیمه پارسیان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۵۰۷,۴۷۲	۴۵۰	۲۲۸,۳۶۲,۴۰۰	(۲۳,۴۳۹,۷۷۹)	۲۰۴,۹۲۲,۶۲۱	۰	۰
صنعت غذایی کورش	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد هرمزگان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۵	۱,۹۶۷,۸۴۴	۲,۴۰۰	۴,۷۲۲,۸۲۵,۶۰۰	۰	۴,۷۲۲,۸۲۵,۶۰۰	۲,۰۴۱,۶۴۰,۷۷۱	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۵۰	۸,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۰,۴۴۰,۰۹۸)	۷,۴۶۹,۵۵۹,۹۰۲	۳۰,۹۶۰,۲۲۰,۳۱۸	۳۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۷,۰۳۳,۰۰۶	۷۰۰	۴,۹۲۳,۱۰۴,۲۰۰	۰	۴,۹۲۳,۱۰۴,۲۰۰	۲,۱۰۷,۲۱۷,۳۲۲	۲,۳۶۱,۲۳۸,۰۴۰
پالایش نفت تهران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۲,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۷	۱۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۷۵۵,۵۰۱	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پاکدیس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۳۰	۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۷۶۱,۴۶۸)	۷۸۲,۲۳۸,۵۳۲	۰	۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۳,۸۱۰,۵۳۱
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۵۵۶,۸۱۷	۲۰,۵۰۱,۴۷۰
ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۷۷۲,۵۳۲	۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰
سیمان شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۹۸۷,۹۵۳,۵۳۹
سپید ماکیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۳۸,۹۱۵,۰۰۰	۱,۹۳۸,۹۱۵,۰۰۰
سپیدار سیستم آسیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۵۱۰,۰۰۰	۸۰,۵۱۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۱۱,۳۸۹,۲۳۷
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۷۱,۸۳۰,۰۱۶	۵,۰۵۰,۷۱۹,۴۸۷
کالسیمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۶۶,۲۱۴,۵۵۰	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
کشتیرانی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۴,۷۰۰,۰۰۰
لیزینگ کارآفرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۵,۷۳۷,۴۴۳	۲۳۸,۴۹۳,۳۱۰
ماشین سازی اراک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۸,۷۸۷,۶۸۹
نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۳۵۷,۷۹۸,۱۶۵	۶,۰۰۰,۰۰۱,۳۱۸
پارس فولاد سبزوار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶۷,۴۴۹,۸۳۱
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۴۹۱,۰۳۱,۰۰۰	۷,۴۹۱,۰۳۱,۰۰۰
چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۱۷,۸۷۵,۲۳۲	۴,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۵,۹۵۱,۹۱۹	۶۷۶,۹۲۳,۰۰۰
گسترش صنایع روی ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۰۸۴,۶۷۱	۱۶۰,۲۸۸,۷۵۰
جمع					۲۲,۳۲۲,۴۸۳,۹۸۴	(۱,۰۸۱,۰۱۸,۸۸۸)	۲۱,۲۴۱,۴۶۵,۰۹۶	۶۵,۳۴۳,۵۰۲,۸۳۱	۸۰,۹۶۹,۵۶۴,۶۷۸

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۱

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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶,۲۲۱	۱۶,۳۱۵	۲۲,۰۲۰
	۶,۲۲۱	۱۶,۳۱۵	۲۲,۰۲۰

۱۹- سایر درآمدها

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۶۰۴,۸۴۸,۲۶۰	۶۶۵,۵۸۴,۰۸۸	۶۶۵,۵۸۴,۰۸۸
تعدیل کارمزد کارگزاری	۴۷,۸۸۳,۴۴۵	۴۶۲,۲۷۸,۳۴۹	۵۰۲,۲۱۰,۶۸۴
مخارج نرم افزار	۳۸,۹۷۰,۴۴۳	۸۱,۷۵۰,۰۰۰	۸۱,۷۵۰,۰۰۰
سود سهام مازاد فملی	۰	۰	۶,۸۹۸
سود سهام مازاد شبندر	۰	۰	۴,۲۶۳
	۶۹۱,۷۰۲,۱۴۸	۱,۲۰۹,۶۱۲,۴۳۷	۱,۲۴۹,۵۵۵,۹۳۳

۲۰- هزینه های کارمزد ارکان

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۵,۳۳۸,۲۲۰,۳۱۹	۲۰,۵۴۶,۹۷۶,۸۹۶	۲۷,۱۰۲,۴۰۶,۷۰۶
متولی صندوق	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۲۲۷,۲۹۹	۳۹۹,۹۹۹,۹۶۱
حسابرس	۱۹۷,۸۵۷,۹۷۵	۱۳۲,۰۹۶,۵۴۰	۳۰۵,۲۰۰,۰۶۱
بازارگردان	۳,۵۵۸,۸۸۰,۰۸۱	۱۰,۲۷۳,۴۸۸,۲۵۶	۱۴,۳۸۶,۰۶۰,۷۱۳
جمع	۹,۵۹۵,۰۵۸,۳۷۵	۳۱,۱۳۶,۷۹۸,۹۹۱	۴۲,۱۹۳,۶۶۷,۴۴۱

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۱
رازدار

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۰	۱۸۲,۸۶۸,۹۰۵	۱۸۲,۸۶۸,۹۰۵
هزینه برگزاری مجامع	۳۰,۵۷۵,۴۲۴	۳۰,۵۷۵,۴۲۴	۶۰,۰۰۰,۱۶۰
هزینه نرم افزار	۱,۲۰۷,۰۵۷,۶۸۲	۷۷۹,۴۱۱,۰۵۲	۱,۴۴۱,۹۱۰,۳۲۵
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۶۱,۱۵۰,۶۶۲	۴۲,۸۰۵,۴۸۲	۱۲۰,۰۰۰,۰۶۰
هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	۳۰,۵۷۵,۴۲۴	۳۰,۵۷۵,۴۲۴	۹۶,۷۳۰,۲۳۸
هزینه خدمات بانکی	۴,۴۶۲,۴۰۳	۴,۰۷۸,۹۳۸	۷,۵۲۰,۷۰۰
جمع	۱,۳۳۳,۸۲۱,۵۹۵	۱,۰۷۰,۳۱۵,۲۲۵	۱,۹۰۹,۰۳۰,۳۸۸

۲۲- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۰	۰	۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	۳۴,۱۴۴,۲۰۰,۰۰۰	۷۵۵,۳۱۶,۲۵۰,۰۰۰	۸۳۴,۳۶۸,۶۰۰,۰۰۰
جمع	۳۴,۱۴۴,۲۰۰,۰۰۰	۷۵۵,۳۱۶,۲۵۰,۰۰۰	۸۳۴,۳۶۸,۶۰۰,۰۰۰

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۱/۸/۱۱

۲۴- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱			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	۲,۹۴۲,۸۹۴	۵.۵۸٪	عادی	۵,۳۵۷,۹۳۳	۵.۵۸٪
	امیرمحمد سلامتی	موسس	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۴۳٪	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۴۲٪
	وداد حسینی	موسس	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۴۷٪	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۴۷٪
	معصومه طاهریان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۳٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۳٪
	یلدا تنومند	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۱,۰۶۱	۰.۰۳٪	عادی	۲۱,۰۶۱	۰.۰۲۳٪
	سمیه طالبی گرگانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
جمع				۱۲,۵۸۳,۹۵۵		-	۱۴,۴۹۸,۹۹۴	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	۲۳۵,۰۳۱,۴۶۱,۹۰۶	۸,۴۹۱,۶۷۹,۶۲۳
		فروش	۴۳۵,۱۲۵,۲۵۵,۰۰۴	
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵,۳۳۸,۳۲۰,۳۱۹	(۲,۶۴۶,۵۲۶,۴۲۹)
موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی	کارمزد متولی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۳,۵۵۸,۸۸۰,۰۸۱	(۱,۷۶۴,۴۸۶,۵۵۸)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۹۷,۸۵۷,۹۷۵	(۱۹۷,۸۵۸,۰۶۶)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد ازتاریخ صورت خالص دارایی ها 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 ۱۴۰۱/۸/۱۱