صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

صندوق
سرمایه گذاری
آوای معیار

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

با سلام ؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ 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

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶	۶۴۵,۵۷۴,۴۳۶,۳۹۵	۷۷۰,۱۷۶,۷۱۷,۱۹۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۳۲,۹۵۰	۱۲۰,۸۴۲
حساب‌های دریافتنی	۸	۵۲۶,۸۴۲,۲۹۰	۶,۰۲۹,۳۹۳,۷۷۰
سایر دارایی ها	۹	۶۰۰,۹۵۱,۸۲۸	۰
موجودی نقد	۱۰	۸۷۴,۷۲۳,۹۹۲	۷,۷۴۱,۹۶۳,۲۰۳
جاری کارگزاران	۱۱	۰	۱,۸۱۸,۹۷۶
جمع دارایی ها		۶۴۷,۵۷۷,۰۸۷,۴۵۵	۷۸۳,۹۵۰,۰۱۳,۹۸۲
بـدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۵,۵۵۶,۳۰۷,۹۸۴	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۷,۷۱۵,۹۱۹,۴۴۸	۶,۹۷۹,۶۶۶,۸۶۳
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱,۷۷۰,۶۱۳,۳۵۱	۹۶۲,۳۳۹,۴۹۸
جمع بدهی ها		۱۵,۰۴۲,۸۴۰,۷۸۳	۷,۹۴۲,۰۰۶,۳۶۱
خالص دارایی ها	۱۴	۶۳۲,۵۳۴,۲۴۶,۶۷۲	۷۷۶,۰۰۸,۰۰۷,۶۲۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۱,۸۸۴	۸۰.۸۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶

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 ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۰,۷۳۹,۷۷۰,۰۲۲	(۲۷۵,۰۵۸,۶۳۱,۰۱۱)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۶۱,۷۹۵,۶۱۰,۵۷۷	(۷۱,۲۷۵,۸۴۱,۸۸۹)
سود سهام	۱۷	۴۰,۱۰۴,۶۴۷,۹۰۷	۸۰,۹۶۹,۵۶۴,۶۷۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۴,۹۳۸	۲۲,۰۲۰
سایر درآمدها	۱۹	۷۹۷,۴۶۵,۶۷۸	۱,۲۴۹,۵۵۵,۹۳۳
جمع درآمدها		۲۳۳,۴۳۷,۵۰۹,۱۲۲	(۲۶۴,۱۱۵,۳۳۰,۲۶۹)
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱۹,۶۸۳,۰۵۰,۱۵۲	۴۲,۱۹۳,۶۶۷,۴۴۱
سایر هزینه ها	۲۱	۲,۵۳۰,۳۶۳,۲۱۲	۱,۹۰۹,۰۳۰,۳۸۸
جمع هزینه ها		۲۲,۲۱۳,۴۱۳,۳۶۴	۴۴,۱۰۲,۶۹۷,۸۲۹
سود (زیان)قبل از هزینه مالی		۲۱۱,۲۲۴,۰۹۵,۷۵۸	۰
هزینه‌های مالی	۲۲	۲۹۰,۲۶۶,۸۷۳	۰
سود (زیان) خالص		۲۱۰,۹۳۳,۸۲۸,۸۸۵	(۳۰۸,۲۱۸,۰۲۸,۰۹۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۳۳.۰۲٪	-۲۱.۰۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۶۵۴۷.۶۹٪	-۳۹.۷۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		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
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۴۱,۵۶۰,۰۶۹)	(۴۱۵,۶۰۰,۶۹۰,۰۰۰)	(۳۴۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		-	۲۱۰,۹۳۳,۸۲۸,۸۸۵	-	(۳۰۸,۲۱۸,۰۲۸,۰۹۸)
تعدیلات	۲۳	-	۶۱,۱۹۳,۱۰۰,۵۹۸	-	۸۳۴,۳۶۸,۶۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۵۴,۴۸۹,۷۸۲	۶۳۲,۵۳۴,۲۴۶,۶۷۲	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 (سهامی خاص) شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار ثبت ۴۹۷۶۹

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱ـ اطلاعات کلی صندوق

۱ـ۱ـ تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار در تاریخ ۲۰ خرداد ماه ۱۳۹۹ تحت شماره ۴۹۷۶۹ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۱۹۵۱۲۰ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و در تاریخ ۹ تیرماه ۱۳۹۹ تحت شماره ۱۱۷۲۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است.

بر این اساس موضوع اصلی فعالیت صندوق، سرمایه‌گذاری در انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی است. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری و حد نصاب سرمایه گذاری در هریک از آنها در امیدنامه ذکر شده است.. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، نامحدود می باشد ، سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال می‌باشد، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان اسفند ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، محله آرژانتین–ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول واقع شده است.

۱ـ۲ـ اطلاع‌رسانی

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

۲ـ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

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

حسابرس صندوق، حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت 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 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. 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 هزینه سپرده 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

۴ـ۴ـ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی و بازارگردان هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می گردد.

۴ـ۵ـ 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.

۴ـ۶ـ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌گردد.

۵ـ وضعیت مالیاتی

به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم(مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) طبق تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده (مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲) معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد، و نیز طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۱۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ کارمزدهایی که ارکان صندوق‌های سرمایه‌گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارائه خدمات یا تضامین از صندوق دریافت می‌نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشند.

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۶-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
استخراج کانه های فلزی	۳,۹۵۳,۰۶۳,۶۶۸	۵,۶۱۸,۸۶۷,۶۲۵	۰.۸۷٪	۰	۰	۰
انبوه سازی املاک و مستغلات	۳۴,۴۸۱,۲۸۰,۶۰۰	۳۳,۵۹۸,۸۹۰,۰۰۰	۵.۱۹٪	۲۶,۴۶۶,۰۲۰,۵۴۹	۱۴,۸۵۱,۱۰۷,۰۰۰	۱.۸۹٪
بانکها و موسسات اعتباري	۴۵,۹۴۱,۱۵۴,۶۴۴	۶۰,۲۱۱,۰۹۰,۶۵۰	۹.۳۰٪	۱۰۱,۲۰۷,۶۵۵,۱۵۴	۸۲,۴۵۱,۷۶۸,۶۲۷	۱۰.۵۲٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۱۹,۸۱۵,۲۲۶,۱۴۸	۲۳,۴۵۹,۵۸۰,۰۰۰	۳.۶۲٪	۰	۰	۰
حمل و نقل آبی	۲۷,۷۶۲,۳۴۲,۱۴۹	۳۶,۲۷۵,۹۱۹,۸۰۰	۵.۶۲٪	۹۲,۷۹۲,۵۰۶,۲۸۴	۵۵,۳۹۹,۴۰۰,۵۵۰	۷.۰۷٪
خدمات فنی و مهندسی	۲,۹۴۰,۵۹۹,۱۲۸	۱۳,۶۵۸,۲۴۷,۰۰۰	۲.۱۱٪	۰	۰	۰
خودرو و ساخت قطعات	۴۵,۲۰۴,۱۵۶,۰۲۱	۹۱,۸۰۱,۹۱۸,۲۴۶	۱۴.۱۸٪	۱۹۴,۳۱۰,۹۳۸,۶۵۷	۱۸۹,۳۵۳,۱۲۸,۷۹۵	۲۴.۱۵٪
سرمایه گذاریها	۵,۷۸۳,۴۱۲,۲۹۱	۷,۳۰۶,۲۶۷,۵۰۰	۱.۱۳٪	۰	۰	۰
سیمان، آهک و گچ	۲۸,۲۱۰,۰۴۸,۵۷۵	۵۲,۸۳۸,۳۶۸,۹۷۷	۸.۱۶٪	۱۰,۲۶۹,۸۶۳,۵۲۰	۱۰,۳۷۵,۵۲۳,۷۵۶	۱.۳۲٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۵,۰۲۸,۸۰۳,۶۰۶	۴۳,۲۹۰,۸۷۷,۵۰۰	۶.۶۹٪	۰	۰	۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۶,۰۲۴,۳۳۰,۶۴۷	۷۱,۵۹۸,۷۳۷,۰۲۸	۱۱.۰۶٪	۷۸,۴۲۴,۴۹۵,۴۰۸	۹۵,۵۶۵,۶۰۰,۲۸۶	۱۲.۱۹٪
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۲,۱۵۸,۵۰۷,۰۲۴	۲,۲۸۷,۳۰۹,۰۵۰	۰.۳۵٪	۰	۰	۰
فلزات اساسی	۲۵,۱۸۲,۷۵۰,۲۳۲	۳۳,۰۵۰,۲۶۷,۸۴۱	۵.۱۰٪	۱۲۹,۰۷۱,۷۶۰,۹۹۳	۱۲۶,۰۹۹,۶۹۹,۷۳۲	۱۶.۰۹٪
ماشین آلات و تجهیزات	۵,۸۰۱,۲۶۲,۷۶۸	۷,۹۶۴,۷۲۶,۲۲۰	۱.۲۳٪	۰	۰	۰
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۲۵,۷۲۷,۷۰۶,۶۸۸	۲۹,۱۵۸,۰۷۱,۰۳۰	۴.۵۰٪	۰	۰	۰
محصولات شیمیایی	۸۳,۷۶۲,۸۳۴,۶۴۱	۱۱۱,۲۶۵,۸۰۳,۴۲۴	۱۷.۱۸٪	۱۲۹,۴۷۸,۳۰۲,۴۳۳	۱۲۰,۸۷۸,۱۶۰,۸۲۹	۱۵.۴۲٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵,۱۶۰,۴۸۹,۷۴۵	۵,۰۷۹,۷۹۴,۳۱۰	۰.۷۸٪	۳۹,۸۵۴,۱۰۵,۰۳۰	۲۹,۷۹۶,۶۴۸,۷۵۰	۳.۸۰٪
مواد و محصولات دارویی	۱۲,۴۱۱,۱۰۶,۳۴۱	۱۷,۰۰۹,۷۰۰,۱۹۴	۲.۶۳٪	۰	۰	۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰	۰	۰	۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۱	۴,۹۵۹,۳۹۶,۵۲۴	۰.۶۳٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۰	۰	۰	۲۳,۶۳۹,۰۳۱,۵۵۳	۱۹,۶۲۹,۹۳۸,۴۵۸	۲.۵۰٪
ساخت محصولات فلزی	۰	۰	۰	۳۶,۹۷۳,۳۳۲,۶۵۳	۲۰,۸۱۶,۳۴۳,۸۸۴	۲.۶۶٪
جمع	۴۵۵,۳۴۹,۰۷۴,۹۱۶	۶۴۵,۵۷۴,۴۳۶,۳۹۵	۹۹.۶۹٪	۸۶۷,۱۴۰,۹۹۱,۷۱۵	۷۷۰,۱۷۶,۷۱۷,۱۹۱	۹۸.۲۴٪

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

				۱۴۰۱/۱۲/۲۹		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٪	۱۳۲,۹۵۰	۰.۰۰٪	۱۲۰,۸۴۲	۰.۰۰٪
جمع					۱۳۲,۹۵۰	۰	۱۲۰,۸۴۲	۰

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- حسابهای دریافتنی

	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۸-۱	۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۱۶۰,۳۷۷)	۵۲۶,۸۳۹,۶۲۳	۶,۰۲۹,۳۹۰,۸۲۷
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۸-۲	۲,۶۶۷	۰	۲,۶۶۷	۲,۹۴۳
جمع		۶۱۲,۰۰۲,۶۶۷	(۸۵,۱۶۰,۳۷۷)	۵۲۶,۸۴۲,۲۹۰	۶,۰۲۹,۳۹۳,۷۷۰

۸-۱ سود دریافتنی سهام به شرح زیر است:

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
ماشین سازي اراك	۰	۰	۰	۱۳۸,۷۸۷,۶۸۹
شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۰	۰	۰	۴,۱۱۱,۳۸۹,۲۳۷
سیمان شرق	۰	۰	۰	۹۸۷,۹۵۳,۵۳۹
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۰	۰	۰	۱۲۳,۸۱۰,۵۳۱
پارس فولاد سبزوار	۰	۰	۰	۶۶۷,۴۴۹,۸۳۱
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۰	۰	۰	۰
پویا زرکان آق دره	۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۱۶۰,۳۷۷)	۵۲۶,۸۳۹,۶۲۳	
سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰
جمع	۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۱۶۰,۳۷۷)	۵۲۶,۸۳۹,۶۲۳	۶,۰۲۹,۳۹۰,۸۲۷

۸-۲ سود دریافتنی سهام به شرح زیر است:

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت ۰۲۰۳۵۶۵۳۱۸۰۰۶	۲.۶۶۷	۰	۲.۶۶۷	۲.۹۴۳
جمع	۲.۶۶۷	۰	۲.۶۶۷	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.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰,۲۲۰)	(۲۲۰)
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۳۰	(۳۰)
کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذا	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰,۴۱۴)	(۴۱۴)
مخارج نرم افزار	۰	۳,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۲۳,۰۴۷,۵۰۸)	۶۰۰,۹۵۲,۴۹۲
جمع	۰	۴,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۲۳,۰۴۸,۱۱۲)	۶۰۰,۹۵۱,۸۲۸

۱۰- موجودی نقد

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

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
جاری-۰۱۰۰۵۲۳۳۰۶۰۰۲-آینده	۸۷۴,۷۲۳,۹۹۲	۷,۶۵۹,۴۱۰,۸۰۳
جاری-۹۷۴۶۳۵۸۶۳-کشاورزی	۰	۸۲,۵۵۲,۴۰۰
جمع	۸۷۴,۷۲۳,۹۹۲	۷,۷۴۱,۹۶۳,۲۰۳

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
حافظ	۱,۸۱۸,۹۷۶	۱,۴۷۲,۶۷۱,۸۹۳,۸۰۸	(۱,۴۷۸,۲۳۰,۰۲۰,۷۶۸)	(۵,۵۵۶,۳۰۷,۹۸۴)
جمع	۱,۸۱۸,۹۷۶	۱,۴۷۲,۶۷۱,۸۹۳,۸۰۸	(۱,۴۷۸,۲۳۰,۰۲۰,۷۶۸)	(۵,۵۵۶,۳۰۷,۹۸۴)

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۵,۴۱۴,۱۸۱,۰۴۳	۳,۹۹۵,۹۸۱,۴۸۵
متولی	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۲۸۰,۲۶۶
حسابرس	۲۴۵,۲۴۹,۹۹۲	۱۵۲,۶۰۰,۰۹۱
بازارگردان	۱,۵۰۶,۴۸۸,۴۱۳	۲,۴۹۹,۸۰۵,۰۲۱
جمع	۷,۷۱۵,۹۱۹,۴۴۸	۶,۹۷۹,۶۶۶,۸۶۳

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۵۰۰,۶۳۴,۰۶۹	۵۰۰,۶۳۴,۰۶۹
نرم افزار صندوق	۱,۱۳۷,۹۷۹,۲۸۲	۳۸۹,۷۰۵,۴۲۹
مخارج مجامع	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱,۷۷۰,۶۱۳,۳۵۱	۹۶۲,۳۳۹,۹۳۰

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذار؛

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۸,۳۰۹,۳۶۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۷۹,۲۲۱,۳۵۳
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۵۳,۴۸۹,۷۸۲	۶۲۰,۹۲۵,۹۳۷,۳۰۷	۹۵,۰۴۹,۸۵۱	۷۶۷,۹۲۸,۷۸۵,۸۳۶
جمع	۵۴,۴۸۹,۷۸۲	۶۳۲,۵۳۴,۲۴۶,۶۷۲	۹۶,۰۴۹,۸۵۱	۷۷۶,۰۰۸,۰۰۷,۱۸۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده	۱۵-۱	۳۱,۳۱۲,۰۰۶,۶۶۲	(۲۷۲,۶۰۸,۹۲۶,۷۱۹)
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۵-۲	(۲۲۶,۸۴۰,۰۲۷)	(۲,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲)
سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۵-۳	(۳۴۵,۳۹۶,۶۱۳)	۰
جمع		۳۰,۷۳۹,۷۷۰,۰۲۲	(۲۷۵,۰۵۸,۶۳۱,۰۱۱)

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					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
آسان پرداخت پرشین	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۸۷,۲۴۴,۸۹۰	(۱۲,۲۳۸,۷۴۳,۶۰۰)	(۱۱,۴۸۲,۷۷۷)	(۶۰,۴۳۶,۲۱۲)	(۲۲۳,۴۱۷,۶۹۹)	۲۲۳,۶۳۰,۹۵۲
ایران خودرو	۱۵,۵۸۳,۲۷۴	۳۹,۱۹۲,۲۶۹,۰۷۶	(۳۷,۱۹۶,۳۴۷,۳۴۰)	(۳۷,۲۳۲,۶۴۶)	(۱۹۵,۹۷۱,۲۵۰)	۱,۸۱۴,۷۱۶,۸۴۰	(۱,۲۵۴,۰۴۳,۴۴۴)
ایران خودرو دیزل	۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۵۰,۶۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۴۷,۳۲۲,۰۱۴)	(۱۸,۲۸۷,۸۴۴)	(۹۶,۲۵۲,۹۷۱)	۵,۹۸۸,۷۲۷,۱۷۱	۰
بانک صادرات	۲۹,۳۲۲,۵۴۲	۴۰,۴۸۱,۱۳۶,۷۹۹	(۵۸,۶۱۸,۹۶۰,۶۵۱)	(۳۸,۴۵۶,۱۵۹)	(۲۰۲,۴۰۵,۵۸۴)	(۱۸,۳۷۸,۶۸۵,۵۹۵)	(۵۴۵,۷۲۵,۹۴۴)
بانک ملت	۹۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۶,۳۱۰,۰۳۷	(۲,۶۵۹,۶۷۲,۴۷۱)	(۲,۹۶۰,۴۲۴)	(۱۵,۵۸۱,۵۴۶)	۴۳۸,۰۹۴,۵۹۶	(۲۸,۰۹۵,۹۸۸,۸۸۶)
بانک پارسیان	۸,۰۹۰,۱۱۲	۱۳,۱۰۴,۳۳۹,۹۰۵	(۱۴,۲۴۲,۳۲۹,۲۰۱)	(۱۲,۴۴۸,۶۶۸)	(۶۵,۵۲۱,۶۴۸)	(۱,۲۱۵,۹۶۹,۶۱۲)	(۳۵,۶۲۴,۵۲۸,۹۲۸)
بیمه پارسیان	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۹,۶۶۶,۲۴۲	(۹,۸۲۰,۷۵۸,۷۸۶)	(۶,۸۷۷,۳۴۳)	(۳۶,۱۹۸,۳۰۳)	(۲,۶۲۴,۱۶۸,۱۹۰)	۰
توسعه سامانه ی نرم	۲۲۵,۴۰۲	۶,۵۳۵,۷۴۵,۸۵۰	(۷,۲۹۱,۱۹۴,۸۵۸)	(۶,۲۰۸,۷۸۶)	(۳۲,۶۷۸,۷۱۷)	(۸۹۴,۴۳۶,۵۱۱)	۱,۷۹۳,۸۷۱,۹۶۱
ذوب آهن اصفهان	۵,۸۰۴,۹۲۱	۱۵,۵۱۵,۹۵۷,۵۳۱	(۱۴,۶۶۸,۳۱۰,۳۳۲)	(۱۴,۷۳۹,۸۱۴)	(۷۷,۵۷۹,۷۵۴)	۷۵۵,۲۲۷,۶۳۱	(۳۶,۶۵۵,۴۳۴)
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۴,۷۶۷	۵,۰۷۰,۶۶۸,۹۷۵	(۴,۹۵۹,۳۹۶,۵۲۴)	(۴,۸۱۶,۹۰۸)	(۲۵,۳۵۳,۳۲۶)	۸۱,۱۰۲,۲۱۷	۱,۶۷۷,۶۶۲,۹۳۹
زامیاد	۴,۰۵۹,۳۵۲	۴۱,۱۱۲,۱۴۳,۵۴۰	(۳۱,۹۰۷,۱۴۷,۷۶۶)	(۳۹,۰۵۷,۸۷۳)	(۲۰۵,۵۰۷,۶۶۶)	۸,۹۶۲,۳۶۷,۲۳۵	۰
ساپیا	۲۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۱۵,۱۱۳,۸۹۲	(۴۰,۴۵۵,۳۹۹,۸۷۵)	(۳۷,۸۲۳,۲۸۷)	(۱۹۹,۰۷۵,۴۵۴)	(۸۷۷,۱۳۴,۷۲۴)	(۶۰,۱۹۰,۶۷۳,۳۴۲)
سرمایه گذاری اقتصاد	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۱۵,۵۲۹,۸۴۲	(۱۵,۳۱۳,۸۹۲,۴۰۰)	(۱۸,۸۲۴,۱۵۵)	(۹۹,۰۷۷,۵۷۷)	۴,۳۸۳,۷۳۵,۷۱۰	۰
سرمایه گذاری تامین	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۶۴,۱۲۵,۹۶۶	(۱۷,۲۵۲,۹۹۲,۸۲۲)	(۱۴,۱۲۰,۴۲۳)	(۷۴,۳۲۰,۵۷۴)	(۲,۴۷۷,۳۰۷,۸۵۲)	۳۲,۴۷۹,۱۶۹,۸۸۲
سرمایه گذاری شاهد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۵,۱۲۷,۵۲۰	(۱۴,۸۵۱,۱۰۷,۰۰۰)	(۱۴,۵۸۶,۹۰۳)	(۷۶,۷۷۵,۵۹۲)	۴۱۲,۶۵۸,۰۲۵	۰
سرمایه گذاری غدیر	۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۴۵,۷۴۹,۷۳۰	(۲۵,۱۶۳,۴۶۶,۴۱۸)	(۳۲,۱۵۳,۰۶۸)	(۱۶۹,۲۲۸,۷۰۴)	۸,۴۸۰,۹۰۱,۵۴۰	(۱۰,۷۲۹,۶۹۲,۰۵۱)
سرمایه گذاری مسکن	۶,۷۵۰,۰۰۰	۷۱,۴۴۸,۳۷۳,۵۷۰	(۷۱,۶۱۴,۹۶۷,۴۰۰)	(۶۷,۸۷۲,۷۱۱)	(۳۵۷,۲۴۱,۵۱۲)	(۵۹۱,۷۰۸,۰۵۳)	۰
سرمایه گذاری	۸۳۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۸,۴۸۸,۴۷۰	(۱۰,۸۹۵,۲۸۹,۴۹۵)	(۱۴,۰۲۰,۳۹۵)	(۷۷,۷۹۲,۴۲۴)	۳,۷۷۵,۳۸۶,۱۵۴	۰
سیم و کابل ابهر	۴۲۰,۰۰۰	۸,۹۸۵,۸۰۰,۰۰۰	(۸,۰۶۳,۹۰۸,۰۶۶)	(۸,۵۳۶,۴۲۱)	(۴۴,۹۲۸,۹۸۴)	۸۶۸,۴۲۶,۵۲۹	۰
سیمان شرق	۱,۳۳۶,۴۴۴	۱۰,۱۸۸,۸۶۷,۲۸۰	(۱۰,۳۷۵,۵۳۳,۷۵۶)	(۹,۶۷۹,۲۵۱)	(۵۰,۹۴۴,۳۲۵)	(۲۴۷,۲۸۰,۰۵۲)	۰
سیمان فارس و	۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۵,۹۵۶,۷۲۷,۰۰۰	(۲۰,۰۵۲,۱۵۹,۰۳۸)	(۲۴,۶۵۸,۵۲۲)	(۱۲۹,۷۸۳,۶۰۷)	۵,۷۵۰,۱۲۵,۹۲۳	۰
شرکت سرمایه گذاری	۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۲,۴۰۳,۸۱۸	(۲,۴۷۸,۶۰۵,۲۶۷)	(۲,۷۷۶,۱۷۷)	(۱۴,۶۱۲,۰۰۶)	۴۲۶,۴۱۰,۳۶۸	۰
صنایع شیمیایی	۵۰۷,۲۷۲	۱۲,۵۰۱,۰۹۹,۷۰۰	(۱۵,۱۵۸,۷۹۸,۸۷۵)	(۱۱,۸۷۵,۹۷۲)	(۶۲,۵۰۵,۴۹۸)	(۲,۷۲۲,۰۸۰,۶۴۵)	۱,۰۴۴,۴۱,۵۳۶
صنایع پتروشیمی	۴,۵۷۹,۳۵۱	۳۸,۱۳۱,۵۶۱,۴۷۰	(۴۹,۷۹۸,۹۲۸,۷۵۵)	(۳۶,۲۲۳,۶۷۵)	(۱۹۰,۶۵۷,۷۰۸)	(۱۱,۸۹۴,۲۴۸,۶۶۸)	(۳۷۶,۵۰۲,۷۹۳)
صنایع پتروشیمی	۸,۴۵۳,۵۱۳	۵۸,۳۰۱,۴۷۸,۱۸۰	(۵۵,۹۲۰,۴۲۳,۱۹۹)	(۵۵,۳۸۵,۲۲۶)	(۲۹۱,۵۰۷,۲۷۸)	۲,۰۳۴,۱۵۲,۴۷۷	(۳۳۴,۴۴۳,۳۲۶)
صنعت غذایی کورش	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۳۶,۸۵۶,۵۸۰	(۲۱,۷۹۴,۳۵۱,۵۶۷)	(۲۲,۰۷۴,۵۶۲)	(۱۱۶,۱۸۴,۲۴۸)	۱,۳۰۴,۲۴۶,۲۰۳	۱۰,۰۶۴,۷۷۳,۱۰۴
عمران فارس	۳,۴۳۵,۲۰۰	۲۸,۱۲۱,۳۱۸,۴۲۰	(۲۳,۱۴۳,۱۲۷,۷۷۵)	(۲۶,۷۲۴,۴۶۲)	(۱۲۰,۶۵۶,۵۶۶)	۴,۸۲۰,۸۰۹,۶۱۷	۰
فولاد هرمزگان	۲,۹۶۷,۸۴۴	۳۸,۰۷۵,۷۹۰,۰۲۰	(۴۴,۵۷۷,۳۰۰,۳۰۹)	(۳۶,۱۷۱,۳۸۰)	(۱۹۰,۳۷۸,۹۰۳)	(۶,۷۲۸,۰۶۰,۵۷۲)	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)
کشتیرانی ایران	۴,۷۹۰,۰۰۰	۱۰۲,۸۲۶,۳۲۰,۴۹۰	(۷۵,۹۸۵,۵۰۵,۲۱۷)	(۹۷,۶۸۴,۲۵۳)	(۵۱۴,۱۳۱,۵۹۰)	۲۶,۲۲۹,۰۰۹,۴۳۰	(۱۱,۴۵۷,۶۲۹,۵۵۷)
ماشین سازی اراک	۱۵,۵۲۳,۳۰۸	۱۸,۴۰۹,۱۸۸,۹۱۹	(۲۰,۸۱۶,۳۴۳,۸۸۴)	(۱۷,۴۸۸,۰۱۱)	(۹۲,۰۴۵,۸۷۹)	(۲,۵۱۶,۶۸۸,۸۵۵)	۰
ملی مس	۷,۰۳۳,۰۰۶	۳۷,۵۵۳,۵۲۰,۷۷۰	(۵۱,۷۳۴,۵۸۱,۱۴۶)	(۳۵,۶۷۴,۲۳۶)	(۱۸۷,۷۶۷,۵۰۴)	(۱۴,۴۰۴,۵۰۲,۱۱۶)	(۲۷,۷۱۲,۹۴۵,۶۵۶)
نفت پندر عباس	۵,۹۵۱,۰۳۲	۴۹,۳۸۰,۹۰۹,۱۴۰	(۴۶,۰۹۳,۴۱۲,۲۷۴)	(۴۶,۹۱۱,۱۸۶)	(۲۴۶,۹۰۴,۴۸۶)	۲,۹۹۳,۶۸۱,۱۹۴	(۱۶,۴۶۹,۲۷۱,۶۳۷)
نفت تهران	۸,۷۱۶,۶۶۶	۳۴,۰۹۳,۳۵۲,۶۱۲	(۳۰,۲۰۷,۶۱۵,۲۱۴)	(۳۲,۳۸۸,۰۴۶)	(۱۷۰,۴۶۶,۶۹۶)	۳,۶۸۲,۸۸۲,۶۵۶	۰
نفت و گاز پارسیان	۷۱۵,۰۰۰	۲۵,۶۴۷,۶۵۵,۶۰۰	(۲۱,۲۱۷,۵۴۶,۶۹۵)	(۲۴,۳۶۴,۶۹۲)	(۱۲۸,۲۳۸,۲۱۳)	۴,۲۷۷,۵۰۶,۰۰۰	(۱۰,۱۱۹,۷۷۸,۲۳۵)
پارس خودرو	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۹۱,۹۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۸۴,۱۴۵,۲۴۰)	(۱۶,۷۱۱,۵۶۰)	(۸۷,۹۵۹,۳۸۲)	۴,۹۰۳,۰۸۳,۸۱۸	۰
پارس خودرو- (نماد	۲۲,۹۳۰,۲۳۲	۲۷,۹۵۱,۹۵۲,۸۰۸	(۲۷,۹۵۱,۹۵۲,۸۰۸)	(۱۶,۱۴۵,۳۲۴)	۰	(۱۶,۱۴۵,۳۲۴)	۰
پارس فولاد سبزوار	۱۲۳,۹۶۷	۳,۸۷۵,۷۰۳,۳۳۰	(۳,۹۲۴,۵۱۶,۸۴۵)	(۳,۶۸۱,۸۰۷)	(۱۹,۷۴۸,۵۰۷)	(۷۱,۸۷۳,۸۲۹)	۰
پاکدیس	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۷,۳۴۶,۴۲۰	(۱۲,۵۲۵,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۴۸,۲۱۹)	(۵۲,۸۸۶,۷۱۱)	(۲,۰۱۰,۶۱۸,۵۱۰)	(۳,۲۸۶,۹۷۱,۱۰۳)
پتروشیمی شیراز	۸۷,۴۷۰	۶,۶۰۷,۷۶۴,۲۸۰	(۶,۱۲۲,۷۳۷,۰۲۲)	(۶,۲۷۷,۱۹۹)	(۳۳,۰۳۸,۸۱۲)	۴۴۵,۷۱۱,۲۴۷	۰
پتروشیمی پردیس	۳۷,۳۰۸	۵,۸۹۰,۵۴۱,۴۸۰	(۶,۷۳۷,۹۴۳,۵۴۵)	(۵,۵۹۵,۸۹۸)	(۲۹,۴۵۲,۶۹۷)	(۸۸۲,۴۵۰,۶۶۰)	۰
پتروشیمی تامین	۷۵۵,۰۵۲	۹,۳۷۶,۱۲۶,۵۳۰	(۸,۲۰۶,۶۶۳,۳۲۹)	(۸,۹۰۷,۲۱۰)	(۴۶,۸۸۰,۶۲۳)	۱,۱۱۳,۶۷۵,۱۶۸	(۳,۴۹۰,۸۸۴,۶۳۰)
پخش رازی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۷۵,۷۲۶,۹۸۰	(۱۸,۰۱۶,۳۴۳,۹۹۹)	(۱۸,۰۲۶,۴۴۸)	(۹۴,۸۷۸,۶۰۴)	۸۴۶,۴۷۷,۹۲۹	۰
پویا زرکان آق دره	۱۵۰,۰۰۰	۴,۸۶۲,۵۹۴,۷۵۰	(۳,۴۸۷,۹۹۷,۳۵۵)	(۴,۶۱۹,۳۸۲)	(۲۴,۳۱۲,۹۶۸)	۱,۳۴۵,۶۶۵,۰۴۵	۰
گروه بهمن	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۲۷,۲۷۲,۹۵۵	(۳۴,۲۱۱,۲۲۴,۸۰۰)	(۳۵,۴۶۰,۱۸۹)	(۱۸۶,۶۳۶,۲۸۳)	۲,۸۹۳,۹۵۱,۶۸۳	۹۷,۱۱۶,۶۰۷
آریان کیمیا تک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۲۱,۶۶۹,۶۰۲
اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۴۸۹,۳۸۳,۳۶۶)
بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۳۲۹,۰۶۱,۱۱۸)
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۰۱,۳۵۷,۱۷۴)
تولید و توسعه سرب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۲۶,۵۲۵,۹۸۶
ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
س. و خدمات مدیریت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۳۱,۶۹۵,۵۸۵
سرمایه گذاری هامون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۹,۵۸۱,۱۳۱
سپید ماکیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۶۱۲,۲۶۰,۸۲۶
سپیدار سیستم آسیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۳۷,۰۰۶,۴۵۶)
فولاد کاوه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۵۳۶,۳۵۲,۳۸۹)
فولاد مبارکه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۳۲۹,۷۱۱,۳۸۶)
لیزینگ کارآفرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۶۲,۹۵۶,۸۸۱
مجتمع جهان فولاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۵۰۱,۵۹۷,۵۸۳)
محصولات کاغذی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۳۸,۳۳۳,۳۹۳
مخابرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۴۱۴,۷۷۵,۶۵۳)
نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۱,۴۹۱,۱۶۴,۳۰۷)
نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۵۱,۲۵۹,۰۲۸
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۴۸۵,۷۰۳,۲۵۱
گروه توسعه ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۷,۲۲۲,۸۲۲
گسترش صنایع روی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۱۴,۳۴۰,۸۶۲
جمع		۱,۰۸۲,۳۳۰,۶۳۶,۵۱۷	(۱,۰۴۴,۷۲۸,۹۵۷,۲۳۳)	(۱,۰۱۷,۷۸۱,۴۸۳)	(۵,۲۷۱,۸۹۱,۱۳۹)	۳۱,۳۱۲,۰۰۶,۶۶۲	(۲۷۲,۶۰۸,۹۲۶,۷۱۹)

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

	سال مالی منتهی به۱۴۰۱/۱۲/۲۹						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
بیمه پارسیان (تقدم)	۲۰۸,۳۳۳	۳۸۵,۵۱۶,۰۴۰	(۶۱۰,۰۶۲,۲۵۶)	(۳۶۶,۲۳۲)	(۱,۹۲۷,۵۷۹)	(۲۲۶,۸۴۰,۰۲۷)	۰
ماشین سازی اراک (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲)
جمع	۲۰۸,۳۳۳	۳۸۵,۵۱۶,۰۴۰	(۶۱۰,۰۶۲,۲۵۶)	(۳۶۶,۲۳۲)	(۱,۹۲۷,۵۷۹)	(۲۲۶,۸۴۰,۰۲۷)	(۲,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲)

۳-۱۵- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به۱۴۰۱/۱۲/۲۹						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
صندوق س. با درآمد ثابت کمند	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴۰,۴۰۰,۳۳۰,۷۴۷)	(۸,۳۷۰,۸۴۸)	۰	۱۷۸,۷۹۸,۴۰۵	۰
صندوق پالایشی یکم-سهام	۶۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۱۵,۶۸۸,۴۶۰	(۴۴,۸۸۷,۱۴۰,۲۲۶)	(۵۲,۷۴۳,۲۵۲)	۰	(۵۲۴,۱۹۵,۰۱۸)	۰
جمع	۴,۶۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۳,۱۸۸,۴۶۰	(۸۵,۲۸۷,۴۷۰,۹۷۳)	(۶۱,۱۱۴,۱۰۰)	۰	(۳۴۵,۳۹۶,۶۱۳)	۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	۱۶۱,۷۳۷,۹۴۹,۶۸۳	(۷۱,۲۷۵,۸۴۱,۸۸۹)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۶-۲	۵۷,۶۶۰,۸۹۴	۰
جمع		۱۶۱,۷۹۵,۶۱۰,۵۷۷	(۷۱,۲۷۵,۸۴۱,۸۸۹)

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو دیزل	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۵۲۰,۴۸۱,۸۰۳)	(۱۶,۴۳۸,۸۰۰)	(۸۶,۵۲۰,۰۰۰)	۷,۶۸۰,۵۵۹,۳۹۷	
بانک تجارت	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۴۷۹,۸۹۹,۳۳۳)	(۲۱,۱۹۲,۶۰۰)	(۱۱۱,۵۴۰,۰۰۰)	۲,۶۹۵,۳۶۸,۰۶۷	
بانک ملت	۱۱,۲۷۳,۸۶۳	۳۸,۲۶۳,۴۹۱,۰۲۲	(۲۴,۷۳۱,۸۲۷,۸۲۰)	(۳۶,۳۵۰,۳۱۶)	(۱۹۱,۳۱۷,۴۵۵)	۱۳,۳۰۳,۹۹۵,۴۳۱	(۳,۵۸۷,۵۹۴,۷۶۳)
بورس اوراق بهادار تهران	۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۵۸,۵۰۷,۰۲۴)	(۲,۱۸۵,۹۵۰)	(۱۱,۵۰۵,۰۰۰)	۱۲۸,۸۰۲,۰۲۶	
بیمه البرز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۱۵,۲۲۶,۱۴۸)	(۲۲,۴۲۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۶۴۴,۳۵۳,۸۵۲	
توزیع دارو پخش	۳۰۱,۹۲۲	۹,۹۱۸,۱۳۷,۷۰۰	(۷,۲۱۹,۵۶۸,۰۶۸)	(۹,۴۲۲,۲۳۱)	(۴۹,۵۹۰,۶۸۹)	۲,۶۳۹,۵۵۶,۷۱۲	
زامیاد	۳,۰۶۴,۱۱۷	۱۶,۳۰۱,۱۰۲,۴۴۰	(۸,۴۶۹,۰۵۱,۹۴۶)	(۱۵,۴۸۶,۰۴۷)	(۸۱,۵۰۵,۵۱۲)	۷,۷۳۵,۰۵۸,۹۳۵	(۳,۴۳۲,۰۳۳,۶۳۴)
سایپا	۱۱,۳۸۷,۳۳۵	۲۸,۴۹۱,۱۱۲,۱۷۰	(۲۰,۶۵۸,۲۳۴,۱۵۱)	(۲۷,۰۶۶,۵۵۷)	(۱۴۲,۴۵۵,۵۶۱)	۷,۶۶۳,۳۵۵,۹۰۱	(۱۶,۹۰۳,۱۶۰,۷۰۷)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۰۲۸,۸۰۳,۶۰۶)	(۴۱,۳۷۲,۵۰۰)	(۲۱۷,۷۵۰,۰۰۰)	۸,۲۶۲,۰۷۳,۸۹۴	
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۳,۲۵۰,۰۰۰	۲۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۴۸۱,۲۸۰,۶۰۰)	(۳۲,۱۱۰,۰۰۰)	(۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸۲,۳۹۰,۶۰۰)	
سرمایه گذاری نفت	۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۲۰۰,۰۶۱,۴۸۴)	(۲۲,۳۴۴,۰۰۰)	(۱۱۷,۶۰۰,۰۰۰)	۶,۱۷۹,۹۹۴,۵۱۶	
سرمایه گذاری پتروشیمی	۶۵۰,۰۰۰	۱۳,۳۴۴,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۵۳۲,۴۵۵,۶۲۸)	(۱۲,۶۷۷,۲۷۵)	(۶۶,۷۲۲,۵۰۰)	۴,۷۳۲,۶۴۴,۵۹۷	
سیم و کابل ابهر	۱,۳۴۰,۰۰۰	۲۹,۳۳۲,۶۰۰,۰۰۰	(۲۵,۷۲۷,۷۰۶,۶۸۸)	(۲۷,۸۶۵,۹۷۰)	(۱۴۶,۶۶۳,۰۰۰)	۳,۴۳۰,۳۶۴,۳۴۲	
سیمان سپاهان	۷۶۸,۴۶۶	۱۲,۶۷۹,۶۸۹,۰۰۰	(۶,۹۲۸,۹۴۷,۰۸۹)	(۱۲,۰۴۵,۷۰۵)	(۶۳,۳۹۸,۴۴۵)	۵,۶۷۵,۲۹۷,۷۶۱	
سیمان فارس و خوزستان	۱,۲۵۲,۳۱۹	۴۰,۴۷۴,۹۵۰,۰۸۰	(۲۱,۲۸۱,۱۰۱,۴۸۶)	(۳۸,۴۵۱,۲۰۳)	(۲۰۲,۳۷۴,۷۵۰)	۱۸,۹۵۳,۰۲۲,۶۴۱	
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۴۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۸۳,۴۱۲,۲۹۱)	(۶,۹۸۲,۵۰۰)	(۳۶,۷۵۰,۰۰۰)	۱,۵۲۲,۸۵۵,۲۰۹	
صنعتی بهشهر	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵,۱۱۰,۲۰۰,۰۰۰	(۵,۱۶۰,۴۸۹,۷۴۵)	(۴,۸۵۴,۶۹۰)	(۲۵,۵۵۱,۰۰۰)	(۸۰۶۹۵,۴۳۵)	
فنر خاور	۸۶۰,۰۰۰	۱۰,۳۷۱,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۸۱۶,۷۲۸,۰۱۴)	(۹,۸۵۳,۰۲۰)	(۵۱,۸۵۸,۰۰۰)	۴۹۳,۱۶۰,۹۶۶	
فولاد مبارکه	۳,۶۵۵,۸۴۹	۲۱,۹۳۵,۰۹۴,۰۰۰	(۱۷,۰۷۸,۲۶۴,۹۱۵)	(۲۰,۸۳۸,۳۳۹)	(۱۰۹,۶۷۵,۴۷۰)	۴,۷۲۶,۳۱۵,۲۷۶	
کشتیرانی ایران	۳,۲۳۵,۵۱۳	۳۶,۵۹۲,۶۵۲,۰۳۰	(۲۵,۲۰۰,۳۱۴,۲۳۱)	(۳۴,۷۶۳,۹۶۹)	(۱۸۲,۹۶۸,۲۶۰)	۱۱,۱۷۵,۶۰۵,۵۷۰	(۱۹,۳۴۵,۲۰۷,۰۵۰)
ملی شیمی کشاورز	۳,۱۰۵,۰۰۰	۲۰,۱۵۱,۴۵۰,۰۰۰	(۱۸,۱۵۵,۶۵۶,۳۴۴)	(۱۹,۱۴۳,۸۷۷)	(۱۰۰,۷۵۷,۲۵۰)	۱,۸۷۵,۸۹۲,۵۲۹	
ملی مس	۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۱۹,۸۷۲,۶۷۷)	(۲,۱۴۰,۳۵۰)	(۱۱,۲۶۵,۰۰۰)	۲۱۹,۷۲۱,۹۷۳	۴,۵۷۹,۲۰۹,۵۴۸
مپنا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۱۷,۶۴۷,۸۷۲)	(۱۳,۰۵۳,۰۰۰)	(۶۸,۷۰۰,۰۰۰)	۲,۹۴۰,۵۹۹,۱۲۸	
نفت بندر عباس	۱,۵۶۰,۰۰۰	۱۷,۳۶۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۷۵,۷۰۵,۳۸۰)	(۱۶,۴۹۴,۶۶۰)	(۸۶,۸۱۴,۰۰۰)	۵,۰۸۳,۷۸۵,۹۶۰	۶,۷۸۲,۲۳۱,۰۴۵
نفت تهران	۶,۷۸۵,۲۹۴	۳۱,۱۴۴,۴۹۹,۴۶۰	(۲۱,۵۹۵,۰۰۲,۲۱۶)	(۲۹,۵۸۷,۲۷۴)	(۱۵۵,۷۲۲,۴۹۷)	۹,۳۶۴,۱۸۷,۴۷۳	۷,۱۸۲,۴۸۰,۳۸۰
پارس خودرو	۱۰,۹۳۰,۲۳۲	۱۶,۲۳۱,۳۹۴,۵۲۰	(۱۳,۳۱۶,۲۵۶,۷۶۱)	(۱۵,۴۱۹,۸۲۵)	(۸۱,۱۵۶,۹۷۳)	۲,۸۱۸,۵۶۰,۹۶۱	
پتروشیمی شیراز	۶۷۴,۴۲۱	۲۲,۰۵۳,۵۶۶,۷۰۰	(۱۵,۷۳۶,۰۷۱,۱۲۹)	(۲۰,۹۵۰,۸۸۸)	(۱۱۰,۲۶۷,۸۳۴)	۶,۱۸۶,۲۷۶,۸۴۹	
پتروشیمی نوری	۶۰,۰۰۰	۷,۷۷۰,۶۰۰,۰۰۰	(۷,۰۸۵,۵۵۵,۲۵۷)	(۷,۳۸۲,۰۷۰)	(۳۸,۸۵۳,۰۰۰)	۶۳۸,۸۰۹,۶۷۳	
پتروشیمی پردیس	۶۲,۰۰۰	۱۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۲۰,۱۱۳,۷۳۰)	(۱۰,۰۱۳,۰۰۰)	(۵۲,۷۰۰,۰۰۰)	۱۵۷,۱۷۳,۲۷۰	
پتروشیمی تامین	۲,۲۰۱,۹۴۸	۳۸,۰۷۱,۶۸۰,۹۲۰	(۲۳,۹۳۲,۹۸۲,۵۵۳)	(۳۶,۱۶۸,۰۹۷)	(۱۹۰,۳۵۸,۴۰۵)	۱۳,۹۱۲,۱۷۱,۸۶۵	
پخش هجرت	۲۲۴,۷۹۳	۷,۱۹۳,۳۷۶,۰۰۰	(۵,۱۹۱,۵۳۸,۲۷۳)	(۶,۸۳۳,۷۰۷)	(۳۵,۹۶۶,۸۸۰)	۱,۹۵۹,۰۳۷,۱۴۰	
پویا زرکان آق دره	۱۷۰,۰۰۰	۵,۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۹۵۳,۰۶۳,۶۶۸)	(۵,۳۶۹,۸۷۵)	(۲۸,۲۶۲,۵۰۰)	۱,۶۶۵,۸۰۳,۹۵۷	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۵۳,۹۴۷,۶۹۲)	(۷,۲۲۴,۷۵۰)	(۳۸,۰۲۵,۰۰۰)	۲,۱۰۵,۸۰۲,۵۵۷	
گروه بهمن	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۵۲,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۴۲۱,۱۲۲,۴۸۰)	(۳,۴۶۹,۵۹۰)	(۱۸,۲۶۱,۰۰۰)	۲۰۹,۳۴۶,۹۳۰	۱۳,۸۳۰,۴۸۰,۰۷۲
گسترش صنایع روی ایرانیان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۸۴,۶۱۲,۶۴۰)	(۸,۶۰۷,۰۰۰)	(۴۵,۳۰۰,۰۰۰)	۲,۹۲۱,۴۸۰,۳۶۰	
آسان پرداخت پرشین							(۸,۹۱۵,۲۱۶,۲۹۷)
ایران خودرو							۳,۴۷۱,۶۱۷,۰۵۰
بانک صادرات							(۴,۶۳۰,۴۷۲,۸۴۳)
بانک پارسیان							(۱۱,۰۸۹,۸۸۴,۶۷۳)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین							۴,۹۰۶,۱۲۳,۲۰۲
ذوب آهن اصفهان							(۸,۶۴۴,۰۳۱,۸۱۶)
ریل پرداز نو آفرین							۳۰۶,۴۱۷,۰۴۳
سرمایه گذاری شاهد							(۱۱,۶۱۴,۹۱۳,۵۴۹)
سیمان شرق							۱۰۵,۶۶۰,۲۳۶
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز							۴,۸۴۷,۷۶۳,۳۵۱
صنایع پتروشیمی تخت جمشید							(۳,۸۷۲,۷۹۰,۰۴۵)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس							(۹,۵۷۵,۱۱۴,۹۱۰)
صنعت غذایی کورش							(۳,۰۱۸,۲۹۸,۱۰۴)
فولاد هرمزگان							۳۵۴,۰۲۲,۲۳۸
کالسیمین							۲۸۶,۲۸۶,۴۰۰
ماشین سازی اراک							(۳,۱۱۱,۹۸۴,۳۸۶)
پارس خودرو- (نماد قدیمی حذف شده)							(۲,۰۱۹,۲۶۰,۱۵۹)
پارس فولاد سبزوار							(۱,۱۲۹,۰۱۱,۳۴۲)
پاکدیس							(۷,۰۲۹,۱۵۸,۱۷۶)
جمع		۶۴۹,۰۳۱,۱۹۶,۰۴۲	(۴۸۳,۴۳۱,۵۱۰,۷۴۲)	(۶۱۶,۵۷۹,۶۳۵)	(۳,۲۴۵,۱۵۵,۹۸۱)	۱۶۱,۷۳۷,۹۴۹,۶۸۳	(۷۱,۲۷۵,۸۴۱,۸۸۹)

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

	سال مالی منتهی به۱۴۰۱/۱۲/۲۹						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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع گلدیران (تقدم)	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۴۰۰,۰۰۰	(۳۴۷,۳۱۵,۰۷۶)	(۳۸۷,۰۳۰)	(۲,۰۳۷,۰۰۰)	۵۷,۶۶۰,۸۹۴	۰
جمع	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۴۰۰,۰۰۰	(۳۴۷,۳۱۵,۰۷۶)	(۳۸۷,۰۳۰)	(۲,۰۳۷,۰۰۰)	۵۷,۶۶۰,۸۹۴	۰

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹							سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آسان پرداخت پرشین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۲	۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۰
بانک صادرات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۲۹,۲۳۲,۵۴۲	۲	۵۸,۴۶۵,۰۸۴	۰	۵۸,۴۶۵,۰۸۴	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۵,۷۴۳,۲۶۷	۱۰۰	۵۷۴,۳۲۶,۷۰۰	۰	۵۷۴,۳۲۶,۷۰۰	۸۷۱,۸۵۲,۴۷۶
بیمه پارسیان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۵۰۷,۴۷۲	۴۵۰	۲۲۸,۳۶۲,۴۰۰	۰	۲۲۸,۳۶۲,۴۰۰	۰
صنعت غذایی کورش	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	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	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
کشتیرانی ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۶,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۷۰۰,۰۰۰
ملی مس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۷,۰۳۳,۰۰۶	۷۰۰	۴,۹۲۳,۱۰۴,۲۰۰	۰	۴,۹۲۳,۱۰۴,۲۰۰	۲,۳۶۱,۲۳۸,۰۴۰
نفت بندر عباس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۸,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت تهران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۲,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۱۶۷,۶۵۳	۵,۱۰۰	۸۵۵,۰۳۰,۳۰۰	۰	۸۵۵,۰۳۰,۳۰۰	۰
پاکدیس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۳۰	۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۳۷,۳۰۸	۲۳,۵۰۰	۸۷۶,۷۳۸,۰۰۰	۰	۸۷۶,۷۳۸,۰۰۰	۰
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۱۷۰,۰۰۰	۳,۶۰۰	۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۱۶۰,۳۷۷)	۵۲۶,۸۳۹,۶۲۳	۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
گروه بهمن	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۷	۱۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
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	۰	۲۰,۵۰۱,۴۷۰
ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰
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
سپیدار سیستم آسیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۵۱۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۱۱,۳۸۹,۲۳۷
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۴۸,۵۵۶,۰۰۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۵۰,۷۱۹,۴۸۷
کالسیمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
لیزینگ کارآفرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۸,۴۹۳,۳۱۰
ماشین سازی اراک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۸,۷۸۷,۶۸۹
نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۱,۳۱۸
پارس فولاد سبزوار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶۷,۴۴۹,۸۳۱
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۴۹۱,۰۳۱,۰۰۰
چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷۶,۹۲۳,۰۰۰
گسترش صنایع روی ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۲۸۸,۷۵۰
جمع					۳۸,۴۴۱,۲۵۲,۲۸۴	(۸۵,۱۶۰,۳۷۷)	۴۰,۱۰۴,۶۴۷,۹۰۷	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:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۴,۹۳۸	۲۲,۰۲۰
جمع	۱۴,۹۳۸	۲۲,۰۲۰

۱۹- سایردرآمدها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۶۰۵,۲۳۰,۵۶۳	۶۶۵,۵۸۴,۰۸۸
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۵۳,۲۶۴,۶۷۲	۵۰۲,۲۱۰,۶۸۴
سود سهام مازاد فملی	۰	۶,۸۹۸
سود سهام مازاد شبندر	۰	۴,۲۶۳
مخارج نرم افزار	۳۸,۹۷۰,۴۴۳	۸۱,۷۵۰,۰۰۰
جمع	۷۹۷,۴۶۵,۶۷۸	۱,۲۴۹,۵۵۵,۹۳۳

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر	۱۲,۱۵۱,۱۶۶,۰۸۰	۲۷,۱۰۲,۴۰۶,۷۰۶
متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۹۹۹,۹۶۱
حسابرس	۴۹۰,۴۹۹,۹۰۱	۳۰۵,۲۰۰,۰۶۱
بازارگردان	۶,۰۴۱,۳۸۴,۱۷۱	۱۴,۳۸۶,۰۶۰,۷۱۳
جمع	۱۹,۶۸۳,۰۵۰,۱۵۲	۴۲,۱۹۳,۶۶۷,۴۴۱

۲۱- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۰	۱۸۲,۸۶۸,۹۰۵
هزینه برگزاری مجامع	۶۰,۰۰۰,۱۶۰	۶۰,۰۰۰,۱۶۰
هزینه نرم افزار	۲,۲۸۱,۶۱۸,۶۹۴	۱,۴۴۱,۹۱۰,۳۲۵
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	۱۲۰,۰۰۰,۰۶۰
هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	۶۰,۰۰۰,۱۶۰	۹۶,۷۳۰,۲۳۸
هزینه خدمات بانکی	۸,۷۴۴,۲۴۳	۷,۵۲۰,۷۰۰
جمع	۲,۵۳۰,۳۶۳,۲۱۲	۱,۹۰۹,۰۳۰,۳۸۸

۲۲- هزینه‌های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۲۹۰,۲۶۶,۸۷۳	۰
جمع	۲۹۰,۲۶۶,۸۷۳	۰

۲۳- تعدیلات

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۰	۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	۶۱,۱۹۳,۱۰۰,۵۹۸	۸۳۴,۳۶۸,۶۰۰,۰۰۰
جمع	۶۱,۱۹۳,۱۰۰,۵۹۸	۸۳۴,۳۶۸,۶۰۰,۰۰۰

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فر	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			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	۰		عادی	۸,۶۰۰,۰۰۰	
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	عادی	۷,۶۵۸,۷۰۱	۷.۹۷٪	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٪
	معصومه طاهریان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۲٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۲٪
	یلدا تنومند	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۲٪	عادی	۲۱,۰۶۱	۰.۰۲۲٪
	سمیه طالبی گرگانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
جمع				۸,۶۸۸,۷۰۱	۱۴.۱۹٪		۱۴,۴۹۸,۹۹۴	۱۴.۱۹٪

۳۰- 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	۸۱۴,۵۶۰,۵۳۰,۵۹۵	(۵,۵۵۶,۳۰۷,۹۸۴)
		فروش	۱,۱۳۹,۷۶۷,۳۸۸,۲۰۹	
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱۲,۱۵۱,۱۶۶,۰۸۰	(۵,۴۱۴,۱۸۱,۰۴۳)
موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی	کارمزد متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۶,۰۴۱,۳۸۴,۱۷۱	(۱,۵۰۶,۴۸۸,۴۱۳)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۵,۲۴۹,۹۹۲)

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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.