گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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)
۱۳۶۹

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

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آوای معیار، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند 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 سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آوای معیار در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مربوط، مستقل از صندوق سرمایه گذاری آوای معیار است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳-مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

www.razdarco.ir
دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصیر(بخارست) ،کوچه ۱۹، پلاک ۱۸واحد ۱۴ کدپستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۷۳ تلفن : ۸۸۷۲۶۶۶۵-۸۸۷۲۶۸۰۲ دورنگار : ۸۹۷۷۴۸۵۳

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

٤- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- برمبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد،
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

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

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

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

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 ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب سرمایه گذاری درگواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ تا ۱۴۰۱/۰۹/۱۶ بطور متناوب، رعایت نشده است.

۸-۲- 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) و صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند (خرید در تاریخهای ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۸/۰۳ و تاریخ فروش ۱۴۰۱/۰۸/۱۱)، رعایت نشده است.

۸-۳ 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 ، ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ رعایت نشده است.

۸-۴- مفاد ماده ۶۵ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت تسهیلات مالی حداکثر به میزان ۵٪ ارزش خالص داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۶ تا ۱۴۰۱/۱۱/۱۸ (بمدت سه روز کاری)، رعایت نشده است.

۸-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران 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، ۱۴۰۱/۰۳/۰۹، ۱۴۰۱/۱۱/۲۴ و ۱۴۰۱/۱۱/۲۵ رعایت نشده است.

۸-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده 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، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفادماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

دوازدهم اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت:۸۰۰۷۰۱)

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۲۹

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 ۴۰۰۴۷۶

پیوست گزارش حسابرسی مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۲

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	۹۶۲,۳۳۹,۹۳۰
جمع بدهی ها		۱۵,۰۴۲,۸۴۰,۷۸۳	۷,۹۴۲,۰۰۶,۷۹۳
خالص دارایی ها	۱۴	۶۳۲,۵۳۴,۲۴۶,۶۷۲	۷۷۶,۰۰۸,۰۰۷,۱۸۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۱,۶۰۸	۸,۰۸۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار ثبت ۴۹۷۶۹

پیوست گزارش حسابرسی ۱۴۰۲/۲/۱۲

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمدها:		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
سود (زیان)قبل از هزینه مالی		۲۱۱,۲۲۴,۰۹۵,۷۵۸	(۳۰۸,۲۱۸,۰۲۸,۰۹۸)
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)		۳۳.۳۵٪	-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 سال		۹۶,۰۴۹,۸۵۱	۷۷۶,۰۰۸,۰۰۷,۱۸۹	۴۳۷,۸۴۹,۸۵۱	۳,۶۶۷,۸۵۷,۴۳۵,۲۸۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال		۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال		(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 سال		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 ۴۰۰۲۷۶

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار ثبت ۴۹۷۶۹

پیوست گزارش حسابرسی
تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۲

۱ـ اطلاعات کلی صندوق

۱ـ۱ـ تاریخچه فعالیت

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

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

۱ـ۲ـ اطلاع‌رسانی

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

۲ـ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۲/۱۲

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 بورسی یا فرابورسی : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می‌گردد.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۲/۱۲

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 ۱۴۰۲/۲/۱۲

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

مورخ ۱۴۰۲/۲/۱۲

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.

۴-۵- 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.

۴-۶- 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

۱۴۰۲/۲/۱۲

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	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			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
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 اعتباری	۴۵,۹۴۱,۱۵۴,۶۴۴	۶۰,۲۱۱,۰۹۰,۶۵۰	۹.۳۰٪	۱۰۱,۲۰۷,۶۵۵,۱۵۴	۸۲,۴۵۱,۷۶۸,۶۲۷	۱۰.۵۳٪
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	۳۶,۳۷۵,۹۱۹,۸۰۰	۵.۶۲٪	۹۲,۷۹۲,۵۰۶,۲۸۴	۵۵,۳۹۹,۴۰۰,۵۵۰	۷.۰۷٪
خدمات فنی و مهندسی	۱۰,۷۱۷,۶۴۷,۸۷۲	۱۳,۶۵۸,۲۴۷,۰۰۰	۲.۱۱٪	۰	۰	۰
خودرو و ساخت قطعات	۶۹,۰۴۰,۸۹۴,۵۸۵	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	۲۵,۱۸۲,۷۵۰,۳۳۲	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	۲۶,۹۷۳,۳۳۲,۶۵۲	۲۰,۸۱۶,۳۴۳,۸۸۴	۲.۶۶٪
جمع	۴۸۶,۹۶۲,۸۶۲,۲۲۴	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

	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
					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

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۲/۱۲

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 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	
جمع	۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۱۶۰,۳۷۷)	۵۲۶,۸۳۹,۶۲۳	۶,۰۲۹,۳۹۰,۸۲۷

۸-۲ سود دریافتنی سپرده بانکی 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

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲/۲/۱۲

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 گذار	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)

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۲/۲/۱۲

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

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 گذاری

	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

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲/۲/۱۲

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 در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۳۱,۳۱۲,۰۰۶,۶۶۲	(۲۷۲,۶۰۸,۹۲۶,۷۱۹)
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۵-۲	(۲۲۶,۸۴۰,۰۲۷)	(۳,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲)
سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۵-۳	(۳۴۵,۳۹۶,۶۱۳)	-
جمع		۳۰,۷۳۹,۷۷۰,۰۲۲	(۲۷۵,۰۵۸,۴۳۱,۰۱۱)

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

تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۸۷,۲۴۴,۸۹۰	(۱۲,۲۳۸,۷۴۳,۶۰۰)	(۱۱,۴۸۲,۷۷۷)	(۶۰,۴۲۶,۲۱۲)	(۲۳۳,۴۱۷,۶۹۹)	۲۲۳,۶۳۰,۹۵۲
۱۵,۵۸۳,۲۷۴	۲۹,۱۹۲,۲۶۹,۰۷۶	(۳۷,۱۴۶,۲۴۷,۳۴۰)	(۳۷,۲۳۳,۶۴۶)	(۱۹۵,۹۷۱,۲۵۰)	۱,۸۱۴,۷۱۶,۸۴۰	(۱,۲۵۴,۰۴۳,۴۴۶)
۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۵۰,۶۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۴۷,۳۳۲,۰۱۴)	(۱۸,۲۸۷,۸۴۴)	(۹۶,۲۵۲,۹۷۱)	۵,۹۸۸,۲۷۷,۱۷۱	-
۲۹,۲۳۳,۵۴۲	۴۰,۴۸۱,۱۳۶,۷۹۹	(۵۸,۶۱۸,۹۶۰,۶۵۱)	(۳۸,۴۵۶,۱۵۹)	(۳۰۲,۰۴۰,۵۸۴)	(۱۸,۳۷۸,۶۸۵,۵۹۵)	(۵۴۵,۷۲۵,۹۶۴)
۹۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۶,۳۱۰,۰۳۷	(۳,۶۵۹,۶۷۳,۴۷۱)	(۳,۱۶۰,۴۴۳)	(۱۵,۵۸۱,۵۴۶)	۴۲۸,۰۹۴,۵۹۶	(۲۸,۰۹۵,۹۸۸,۸۸۶)
۸,۰۹۰,۱۱۲	۱۳,۱۰۴,۳۳۹,۹۰۵	(۱۴,۲۴۲,۲۳۹,۲۰۱)	(۱۲,۴۴۸,۶۶۸)	(۶۵,۵۲۱,۶۴۸)	(۱,۲۱۵,۸۶۹,۶۱۲)	(۳۵,۶۲۴,۵۲۸,۹۲۸)
۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۲۳۹,۶۶۶,۲۲۲	(۹,۸۲۰,۷۵۸,۷۸۶)	(۶,۸۷۷,۲۳۳)	(۳۶,۱۹۸,۳۰۲)	(۲,۶۲۲,۱۶۸,۱۹۰)	-
۳۲۵,۴۰۲	۶,۵۳۵,۷۴۵,۸۵۰	(۴,۳۹۱,۱۹۴,۸۵۸)	(۶,۲۰۸,۷۸۶)	(۳۲,۶۷۸,۷۱۷)	(۸۹۴,۳۲۶,۵۱۱)	۱,۷۹۳,۸۷۱,۹۶۱
۵,۸۰۴,۹۲۱	۱۵,۵۱۵,۹۵۷,۵۲۱	(۱۴,۶۶۸,۳۱۰,۳۳۳)	(۱۴,۳۲۹,۸۱۴)	(۷۷,۵۷۹,۷۵۴)	۷۵۵,۲۲۷,۶۳۱	(۲۶,۶۵۵,۴۴۴)
۱,۳۹۴,۷۶۷	۵,۰۷۰,۶۶۸,۹۷۵	(۴,۹۵۹,۳۶۵,۵۴۴)	(۴,۸۱۶,۹۰۸)	(۲۵,۷۵۳,۳۲۶)	۸۱,۱۰۳,۲۱۷	۱,۶۷۷,۶۶۲,۹۳۹
۴,۰۵۹,۳۵۲	۴۱,۱۱۴,۱۴۳,۵۴۰	(۳۱,۹۰۷,۱۴۷,۶۶۰)	(۳۹,۰۵۷,۸۷۳)	(۲۰۵,۵۷۰,۶۶۶)	۸,۹۶۲,۳۶۷,۲۳۵	-
۲۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۱۵,۱۱۳,۸۹۲	(۴۰,۴۵۵,۳۴۹,۸۷۵)	(۳۷,۸۲۳,۲۸۷)	(۱۹۹,۰۷۵,۴۵۴)	(۸۷۷,۱۳۲,۷۲۴)	(۶۰,۱۹۰,۶۷۳,۳۴۲)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۱۵,۵۲۹,۸۴۲	(۱۵,۳۱۳,۸۹۲,۴۰۰)	(۱۸,۸۲۴,۱۵۵)	(۹۹,۰۷۷,۵۷۷)	۴,۳۸۳,۳۳۵,۷۱۰	-
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۶۴,۱۲۵,۹۶۶	(۱۷,۲۵۴,۹۱۳,۸۲۲)	(۱۴,۱۲۰,۴۲۳)	(۷۴,۳۲۰,۵۷۴)	(۲,۴۷۷,۴۰۷,۸۵۳)	۳۲,۴۷۹,۱۶۹,۸۸۲
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۵,۱۲۷,۵۲۰	(۱۴,۸۵۱,۱۰۷,۰۰۰)	(۱۴,۵۸۶,۹۰۳)	(۴۶,۷۷۵,۵۹۲)	۴۱۲,۶۵۸,۰۲۵	-
۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۴۵,۲۷۹,۷۳۰	(۳۵,۱۶۳,۴۶۶,۴۱۸)	(۳۳,۱۵۳,۰۶۸)	(۱۶۹,۲۲۸,۷۰۴)	۸,۲۸۰,۹۰۱,۵۴۰	(۱۰,۲۷۹,۶۹۲,۰۵۱)
۶,۷۵۰,۰۰۰	۷۱,۴۸۸,۲۷۲,۵۷۰	(۷۱,۶۱۴,۹۶۷,۴۰۰)	(۶۷,۸۷۲,۷۱۱)	(۳۵۷,۲۴۱,۵۱۲)	(۵۹۱,۷۰۸,۰۵۳)	-
۸۳۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۸,۴۸۸,۴۷۰	(۱۰,۸۹۵,۲۸۹,۴۹۵)	(۱۴,۰۲۰,۲۹۵)	(۷۳,۷۹۲,۴۲۴)	۳,۷۷۵,۲۸۶,۱۵۶	-
۴۲۰,۰۰۰	۸,۹۸۵,۸۰۰,۰۰۰	(۸,۰۶۳,۹۰۸,۰۶۶)	(۸,۵۳۶,۴۲۱)	(۴۴,۹۲۸,۹۸۴)	۸۶۸,۴۲۶,۵۲۹	-
۱,۲۳۶,۴۴۴	۱۰,۱۸۸,۸۶۷,۲۸۰	(۱۰,۳۷۵,۵۲۳,۷۵۶)	(۹,۶۷۹,۲۵۱)	(۵۰,۹۲۴,۳۲۵)	(۲۴۷,۲۸۰,۰۵۲)	-
۱,۱۸۰,۰۰۰	۲۵,۹۵۶,۲۷۷,۰۰۰	(۳۰,۰۵۲,۱۵۹,۰۳۸)	(۲۴,۶۵۸,۵۲۲)	(۱۲۹,۷۸۳,۶۰۷)	۵,۷۵۰,۱۲۵,۸۳۳	-
۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۲,۴۰۳,۸۱۸	(۲,۴۷۸,۶۰۵,۲۶۷)	(۲,۷۷۶,۱۷۷)	(۱۴,۶۱۲,۰۰۶)	۴۲۶,۴۱۰,۳۶۸	-
۵۰۷,۴۷۲	۱۴,۵۰۱,۰۹۹,۷۰۰	(۱۵,۱۵۸,۷۹۸,۸۷۵)	(۱۱,۸۷۵,۹۷۲)	(۶۳,۵۰۵,۴۹۸)	(۲,۷۳۳,۰۸۰,۶۴۵)	۱,۰۴۴,۷۴۱,۵۳۶
۴,۵۷۹,۲۵۱	۳۸,۱۳۱,۵۶۱,۴۲۰	(۴۹,۷۹۸,۹۲۸,۷۵۵)	(۳۸,۲۲۳,۶۷۵)	(۱۹۰,۶۵۷,۷۰۸)	(۱۱,۸۹۴,۲۲۸,۶۶۸)	(۳۷۶,۵۰۲,۷۹۳)
۸,۴۵۳,۵۱۳	۵۸,۳۰۱,۴۷۸,۱۸۰	(۵۵,۹۲۰,۴۳۳,۱۹۹)	(۵۵,۳۸۵,۲۲۶)	(۲۹۱,۵۰۷,۲۷۸)	۲,۰۳۴,۱۵۲,۴۷۷	(۳۳۴,۴۴۳,۲۶۴)
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۲۶,۸۵۴,۵۸۰	(۲۱,۹۲۴,۳۵۱,۵۶۷)	(۲۲,۰۷۳,۵۶۲)	(۱۱۶,۱۸۲,۲۴۸)	۱,۲۰۴,۲۴۶,۲۰۳	۱۰۰,۰۶۴,۷۷۳,۱۰۴
۳,۴۳۵,۲۰۰	۲۸,۱۳۱,۲۱۸,۴۲۰	(۲۳,۱۴۳,۱۲۷,۷۷۵)	(۲۶,۲۲۴,۴۶۲)	(۱۴۰,۶۵۶,۵۶۶)	۴,۸۳۰,۸۰۹,۶۱۷	-
۴,۹۶۷,۸۴۴	۳۸,۰۷۵,۷۹۰,۰۳۰	(۴۴,۵۷۷,۳۰۰,۳۰۹)	(۳۶,۱۷۱,۳۸۰)	(۱۹۰,۳۷۸,۹۰۳)	(۶,۷۲۸,۰۶۰,۵۷۲)	۶۱۰,۸۷۳,۹۶۲
۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۸,۲۵۵,۱۵۰	(۱۱,۱۹۴,۹۹۱,۱۰۰)	(۱۱,۷۲۰,۹۹۱)	(۶۱,۶۹۱,۲۴۷)	۱,۰۶۹,۸۵۱,۸۱۲	(۷۲۶,۲۸۷,۶۰۷)
۴,۷۹۰,۰۰۰	۱۰۲,۳۲۶,۳۳۰,۴۹۰	(۷۵,۹۸۵,۵۰۵,۲۱۷)	(۹۷,۶۸۴,۲۵۳)	(۵۱۴,۱۳۱,۵۹۰)	۲۶,۲۲۹,۰۰۹,۴۳۰	(۱۱,۲۵۷,۶۲۹,۵۵۷)
۱۵,۵۲۳,۳۰۸	۱۸,۴۰۹,۱۸۸,۹۱۹	(۲۰,۸۱۶,۳۴۳,۸۸۲)	(۱۷,۴۸۸,۰۱۱)	(۹۳,۰۲۵,۸۷۹)	(۲,۵۱۶,۶۸۸,۸۵۵)	-
۷,۰۲۳,۰۰۶	۳۷,۵۵۳,۵۲۰,۷۷۰	(۵۱,۷۳۴,۵۸۱,۱۴۶)	(۳۵,۶۷۴,۲۳۶)	(۱۸۷,۷۶۷,۵۰۴)	(۱۴,۴۰۵,۰۲,۱۱۶)	(۲۷,۷۱۲,۹۴۵,۶۵۶)
۵,۹۵۱,۰۳۲	۴۹,۳۸۰,۹۰۹,۱۴۰	(۴۶,۰۹۳,۴۱۲,۲۷۴)	(۴۶,۹۱۱,۱۸۶)	(۲۴۶,۹۰۴,۴۸۶)	۳,۹۹۳,۶۸۱,۱۹۴	(۱۶,۴۶۹,۲۷۱,۶۳۷)
۸,۷۱۶,۶۶۶	۳۴,۰۹۳,۲۵۲,۶۱۲	(۳۰,۲۰۷,۶۱۵,۲۱۴)	(۳۲,۳۸۸,۰۴۶)	(۱۷۰,۴۶۶,۶۹۶)	۳,۶۸۲,۸۸۲,۶۵۵	-
۷۱۵,۰۰۰	۲۵,۶۴۷,۶۵۵,۶۰۰	(۲۱,۲۱۷,۵۴۶,۶۹۵)	(۲۴,۳۹۴,۶۹۳)	(۱۲۸,۲۳۸,۲۱۳)	۴,۲۷۷,۵۰۶,۰۰۰	(۱۰,۱۱۹,۷۷۸,۲۳۵)
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۹۱,۹۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۸۴,۱۴۵,۲۴۰)	(۲۲,۸۵۶,۸۸۴)	(۸۷,۸۵۹,۳۸۲)	۴,۸۸۶,۹۳۸,۴۹۴	-
۱۳۳,۹۶۷	۳,۸۷۵,۷۰۳,۳۳۰	(۳,۹۲۴,۵۱۶,۸۴۵)	(۳,۶۸۱,۸۰۷)	(۱۹,۳۷۸,۵۰۷)	(۷۱,۸۷۳,۸۲۹)	-
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۷,۳۴۶,۴۲۰	(۱۲,۵۲۵,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۲۸,۲۱۹)	(۵۲,۸۸۶,۷۱۱)	(۲,۰۱۰,۶۱۸,۵۱۰)	(۳,۲۸۶,۹۷۱,۱۰۳)
۸۷,۴۷۰	۶۶۰۷,۷۶۴,۲۸۰	(۶,۱۲۲,۷۳۷,۰۲۲)	(۶,۲۷۷,۱۹۹)	(۳۳,۰۲۸,۸۱۲)	۴۴۵,۷۱۱,۲۳۷	-
۳۷,۳۰۸	۵,۸۹۰,۵۴۱,۴۸۰	(۶,۷۲۷,۹۴۳,۵۴۵)	(۵,۵۹۵,۸۹۸)	(۲۹,۴۵۲,۶۹۷)	(۸۸۲,۴۵۰,۶۶۰)	-
۷۵۵,۰۵۲	۹,۳۷۶,۱۲۶,۵۳۰	(۸,۲۰۶,۶۶۳,۵۲۹)	(۸,۹۰۲,۲۱۰)	(۴۶,۸۸۰,۴۲۳)	۱,۱۱۳,۶۷۵,۱۶۸	(۳,۴۹۰,۸۸۴,۶۳۰)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۷۵,۷۲۶,۹۸۰	(۱۸,۰۱۶,۳۴۳,۹۹۹)	(۱۸,۰۲۶,۴۴۸)	(۹۴,۸۷۸,۶۰۴)	۸۴۶,۴۷۷,۹۲۹	-
۱۵۰,۰۰۰	۴,۸۶۲,۵۹۴,۷۵۰	(۳,۴۸۷,۹۹۷,۳۵۵)	(۴,۶۱۹,۳۸۲)	(۲۴,۳۱۲,۹۴۸)	۱,۳۲۵,۶۶۵,۰۲۵	-
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۷۷,۲۷۲,۹۵۵	(۳۴,۲۱۱,۲۲۴,۸۰۰)	(۳۵,۴۶۰,۱۸۹)	(۱۸۶,۴۳۶,۲۸۳)	۲,۸۹۳,۹۵۱,۶۸۳	۹۷,۱۱۶,۶۰۷
-	-	-	-	-	-	۷,۰۲۱,۶۶۹,۶۰۲
-	-	-	-	-	-	(۴,۴۸۹,۳۸۳,۳۶۶)
-	-	-	-	-	-	(۱۶,۳۲۹,۰۶۱,۱۱۸)
-	-	-	-	-	-	۱۸,۱۲۷,۲۴۷
-	-	-	-	-	-	۱,۱۴۲,۸۷۲,۱۰۲
-	-	-	-	-	-	(۱,۷۰۱,۳۵۷,۱۷۴)
-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۶,۵۲۵,۹۸۶
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۱,۵۳۱,۶۹۵,۵۸۵
-	-	-	-	-	-	۱,۲۰۹,۵۸۱,۱۳۱
-	-	-	-	-	-	۱۱,۶۱۲,۲۴۰,۸۲۶
-	-	-	-	-	-	(۶۳۷,۰۰۶,۴۵۶)
-	-	-	-	-	-	(۲۵,۵۳۶,۳۵۲,۳۸۹)
-	-	-	-	-	-	(۱۷,۳۲۹,۷۱۱,۳۸۶)
-	-	-	-	-	-	۲,۵۶۲,۹۵۶,۸۸۱
-	-	-	-	-	-	(۸,۵۰۱,۵۹۷,۵۸۳)
-	-	-	-	-	-	۲,۰۳۸,۳۳۳,۳۹۳
-	-	-	-	-	-	(۶,۴۱۲,۷۷۵,۶۵۳)
-	-	-	-	-	-	(۸۱,۴۹۱,۱۶۳,۲۰۷)
-	-	-	-	-	-	۳,۷۵۱,۲۵۹,۰۲۸
-	-	-	-	-	-	(۳,۱۶۵,۲۵۴,۸۸۲)
-	-	-	-	-	-	۸,۷۹۴,۳۶۰,۵۲۸
-	-	-	-	-	-	۱۱,۳۸۵,۷۰۳,۲۵۱
-	-	-	-	-	-	۴۳۷,۲۳۲,۸۲۳
-	-	-	-	-	-	۱,۵۱۴,۳۲۰,۸۶۲
۱,۰۵۴,۲۷۸,۶۸۳,۷۰۹	(۱,۰۱۶,۷۷۷,۰۰۴,۴۲۵)	(۱,۰۱۷,۲۸۱,۴۸۳)	(۵,۲۷۱,۸۹۱,۱۳۹)	۳۱,۳۱۲,۰۰۶,۶۶۲	(۲۷۲,۶۰۸,۹۲۶,۷۱۹)	
جمع						

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۲/۱۲

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		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		۸۵,۰۰۳,۱۸۸,۴۶۰	(۸۵,۲۸۷,۴۷۰,۹۷۳)	(۶۱,۱۱۴,۱۰۰)	۰	(۳۴۵,۳۹۶,۶۱۳)	۰

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۲/۱۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	سال مالی منتهی به۱۴۰۱/۱۲/۲۹	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	-
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 به۱۴۰۱/۱۲/۲۹					سال مالی منتهی به
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		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	۲۲,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(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)	(۳۶,۳۵۰,۲۱۶)	(۱۹۱,۳۱۷,۴۵۵)	۱۳,۳۰۳,۹۹۵,۴۳۱
بورس اوراق بهادار تهران	۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۵۸,۵۰۷,۰۲۴)	(۲,۱۸۵,۹۵۰)	(۱۱,۵۰۵,۰۰۰)	۱۲۸,۸۰۳,۰۲۶
بیمه البرز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۸۱۵,۲۲۶,۱۴۸)	(۲۲,۴۴۰,۰۰۰)	(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)	۲,۶۲۹,۵۵۶,۷۱۲
زامیاد	۳,۰۶۴,۱۱۷	۱۶,۳۰۱,۱۰۲,۴۴۰	(۸,۴۶۹,۰۵۱,۹۴۶)	(۱۵,۴۸۶,۰۴۷)	(۸۱,۵۰۵,۵۱۲)	۷,۷۳۵,۰۵۸,۹۳۵
سایپا	۱۱,۳۸۷,۳۳۵	۲۸,۴۹۱,۱۱۲,۱۷۰	(۲۰,۶۵۸,۲۳۴,۱۵۱)	(۲۷,۰۶۶,۵۵۷)	(۱۴۲,۴۵۵,۵۶۱)	۷,۶۶۳,۳۵۵,۹۰۱
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	۳۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(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)	۴,۷۲۲,۶۴۴,۵۹۷
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)	(۸۰,۶۹۵,۴۳۵)
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	۳۶,۵۹۳,۶۵۲,۰۳۰	(۲۵,۲۰۰,۳۱۴,۲۳۱)	(۳۴,۷۶۳,۹۶۹)	(۱۸۲,۹۶۸,۲۶۰)	۱۱,۱۷۵,۶۰۵,۵۷۰
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)	(۱۱,۲۴۵,۰۰۰)	۲۱۹,۷۲۱,۹۷۳
مپنا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۷۱۷,۶۴۷,۸۷۲)	(۱۳,۰۵۳,۰۰۰)	(۶۸,۷۰۰,۰۰۰)	۲,۹۴۰,۵۹۹,۱۲۸
نفت پندر عباس	۱,۵۶۰,۰۰۰	۱۷,۳۶۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۷۵,۷۰۵,۳۸۰)	(۱۶,۴۹۴,۶۶۰)	(۸۶,۸۱۴,۰۰۰)	۵,۰۸۳,۷۸۵,۹۶۰
نفت تهران	۶,۷۸۵,۲۹۴	۳۱,۱۴۴,۴۹۹,۴۶۰	(۲۱,۵۹۵,۰۰۲,۷۱۶)	(۲۹,۵۸۷,۲۷۴)	(۱۵۵,۷۲۲,۴۹۷)	۹,۳۶۴,۱۸۷,۴۷۳
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
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
ملشین سازی اراک						(۳,۱۱۱,۹۸۴,۳۸۶)
پارس خودرو- (نماد قدیمی حذف						(۲,۰۱۹,۲۶۰,۱۵۹)
پارس فولاد سبزوار						(۱,۱۲۹,۰۱۱,۳۴۲)
پاکدیس						(۷,۰۳۹,۱۵۸,۱۷۶)
جمع		۶۴۹,۰۳۱,۱۹۶,۰۴۲	(۴۸۳,۴۳۱,۵۱۰,۷۴۲)	(۶۱۶,۵۷۹,۶۳۵)	(۳,۲۴۵,۱۵۵,۹۸۱)	(۷۱,۲۷۵,۸۴۱,۸۸۹)

پیوست گزارش حسابرسی

تاریخ ۱۴۰۲/۲/۱۲

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

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	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		۴۰۷,۴۰۰,۰۰۰	(۳۴۷,۳۱۵,۰۷۶)	(۳۸۷,۰۳۰)	(۲,۰۳۷,۰۰۰)	۵۷,۶۶۰,۸۹۴	۰

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۲/۱۲

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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
				سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
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	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	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	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	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	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	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	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	۳۷,۳۰۸	۲۳,۵۰۰	۸۷۶,۷۳۸,۰۰۰	۰	۸۷۶,۷۳۸,۰۰۰	۰
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۱۷۰,۰۰۰	۳۶۰۰	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	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۷	۱۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۸۱۰,۵۳۱
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۵۰۱,۴۷۰
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰
ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۸۷,۹۵۳,۵۳۹
سیمان شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۳۸,۹۱۵,۰۰۰
سپید ماکیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۵۱۰,۰۰۰
سپیدار سیستم آسیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۱۱,۳۸۹,۲۳۷
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۵۰,۷۱۹,۴۸۷
فولاد مبارکه	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۳,۴۹۷,۱۱۲	۵۰۰	۱,۷۴۸,۵۵۶,۰۰۰	۰	۱,۷۴۸,۵۵۶,۰۰۰	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
کالسیمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۸,۴۹۳,۳۱۰
لیزینگ کارآفرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۸,۷۸۷,۶۸۹
ماشین سازی اراک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۱,۳۱۸
نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶۷,۴۴۹,۸۳۱
پارس فولاد سبزوار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۴۹۱,۰۳۱,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰
چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷۶,۹۲۳,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۲۸۸,۷۵۰
گسترش صنایع روی ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰,۹۶۹,۵۶۴,۶۷۸
جمع					۴۰,۱۸۹,۸۰۸,۲۸۴	(۸۵,۱۶۰,۳۷۷)	۴۰,۱۰۴,۶۴۷,۹۰۷	

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
تاریخ ۱۴۰۲/۲/۱۲

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۲/۲/۱۲

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

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.

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۲/۱۲

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	۸۱۴,۵۶۰,۵۳۰,۵۹۵	خرید	(۵,۵۵۶,۳۰۷,۹۸۴)
		۱,۱۳۹,۷۶۷,۳۸۸,۲۰۹	فروش	
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	۱۲,۱۵۱,۱۶۶,۰۸۰	کارمزد مدیر	(۵,۴۱۴,۱۸۱,۰۴۳)
موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	۶,۰۴۱,۳۸۴,۱۷۱	کارمزد بازارگردان	(۱,۵۰۶,۴۸۸,۴۱۳)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	۴۹۰,۴۹۹,۹۰۱	کارمزد حسابرس	(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.

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲/۲/۱۲