گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری 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

گزارش حسابرس مستقل
به 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ 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 و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آوای معیار در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای 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 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، 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- 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،

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصیر(بخارست) ،کوچه ۱۹، پلاک ۱۸واحد ۱۴ کدپستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۷۳ تلفن : ۸۸۷۲۶۸۰۲-۸۸۷۳۶۶۶۵ دورنگار: ۸۹۷۷۴۸۵۳

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) 1349

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، ارزیابی می گردد.
- 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

۵-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.

۶-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- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

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 در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه حداکثر به میزان ۱۰٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۳ تا ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بطور متناوب، 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 ۱۴۰۲/۰۴/۱۰ و ۱۴۰۲/۰۶/۱۱ رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواستهای صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده 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.

۱۶ آبان ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی	**محمود محمد زاده**
(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)	**(شماره عضویت:۸۰۰۷۰۱)**

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) ۱۳۴۹

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

یادداشتهای توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

با سلام ؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

	شماره صفحه
• صورت خالص دارایی‌ها	۲
• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
• یادداشت های توضیحی:	
الف. اطلاعات کلی صندوق	۴
ب . مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
ج. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۸-۵
د. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی	۲۰-۹

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۵ 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 و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	ابوالفضل بسطامی	

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار

حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین (حسابداران رسمی)

پیوست گزارش حسابرسی مورخ ۱۴۰۲/۸/۱۶

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول

۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۶ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۵ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۴ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۵

www.avayemeyar.ir

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶	۹۴۹,۰۹۳,۷۶۱,۷۴۴	۶۴۵,۵۷۴,۴۳۶,۳۹۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۳۶,۳۳۷	۱۳۲,۹۵۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۶۳,۷۵۰,۸۴۳,۰۶۵	۰
حساب‌های دریافتنی	۹	۱۸,۰۱۱,۶۷۵,۸۴۸	۵۲۶,۸۴۲,۲۹۰
جاری کارگزاران	۱۰	۴,۱۶۸,۸۰۲,۶۱۴	۰
سایر دارایی ها	۱۱	۹۹۲,۱۲۹,۴۳۵	۶۰۰,۹۵۱,۸۲۸
موجودی نقد	۱۲	۲۶,۷۵۲,۷۳۷,۷۷۰	۸۷۴,۷۲۳,۹۹۲
جمع دارایی ها		۱,۰۶۲,۷۷۰,۰۸۶,۸۱۳	۶۴۷,۵۷۷,۰۸۷,۴۵۵
بـدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۰	۵,۵۵۶,۳۰۷,۹۸۴
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۱۱,۹۳۱,۱۴۲,۴۱۰	۷,۷۱۵,۹۱۹,۴۴۸
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۲,۹۸۴,۴۲۹,۶۷۹	۱,۷۷۰,۶۱۳,۳۵۱
جمع بدهی ها		۱۴,۹۱۵,۵۷۲,۰۸۹	۱۵,۰۴۲,۸۴۰,۷۸۳
خالص دارایی ها	۱۵	۱,۰۴۷,۸۵۴,۵۱۴,۷۲۴	۶۳۲,۵۳۴,۲۴۶,۶۷۲
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۳,۵۸۵	۱۱,۶۰۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی میباشد.

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
سهامی خاص
شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶

حسابرسی و بهبود حسابرسی (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۸/۱۶

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۹۱,۸۰۸,۴۷۶,۵۴۲	۱۴,۴۰۴,۴۵۸,۱۳۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۲۷,۱۲۵,۶۶۲,۷۴۳)	(۴۹,۵۷۹,۶۸۰,۰۷۷)
سود سهام	۱۸	۳۹,۳۱۹,۷۴۸,۴۹۴	۲۱,۲۴۱,۴۶۵,۰۹۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲,۶۶۴	۶,۲۲۱
سایر درآمدها	۲۰	۲۴۹,۵۳۴,۱۵۷	۶۹۱,۷۰۲,۱۴۸
جمع درآمدها		۱۰۴,۲۵۲,۰۹۹,۱۱۴	(۱۳,۲۴۲,۰۴۸,۴۷۴)
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۷,۰۲۱,۰۹۴,۰۷۶)	(۹,۵۹۵,۰۵۸,۳۷۵)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۴۱۳,۷۳۴,۳۸۰)	(۱,۳۳۳,۸۲۱,۵۹۵)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۸۵,۸۱۷,۲۷۰,۶۵۸	(۱۰,۹۲۸,۸۷۹,۹۷۰)
هزینه‌های مالی	۲۳	(۷۷,۲۴۴,۷۶۶)	۰
سود (زیان) خالص		۸۵,۷۴۰,۰۲۵,۸۹۲	(۲۴,۱۷۰,۹۲۸,۴۴۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۹.۳۵٪	-۳.۳۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۸.۳۹٪	-۴.۳۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۵۴,۴۸۹,۷۸۲	۶۳۲,۵۳۴,۲۴۶,۶۷۲	۹۶,۰۴۹,۸۵۱	۷۷۶,۰۰۸,۰۰۷,۱۸۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۲۲,۶۴۰,۰۰۰	۲۲۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۴۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		-	۸۵,۷۴۰,۰۲۵,۸۹۲	-	(۲۴,۱۷۰,۹۲۸,۴۴۴)
تعدیلات	۲۴	-	۱۰۳,۱۸۰,۶۴۲,۱۶۰	-	۳۴,۱۴۴,۲۰۰,۰۰۰
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۷۷,۱۲۹,۷۴۲	۱,۰۴۷,۸۵۴,۵۱۴,۷۲۴	۷۳,۳۴۹,۸۵۱	۵۵۸,۹۸۱,۲۷۸,۷۴۵

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 دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۸/۱۶
رازدار
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
سهامی خاص
شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶
حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت
حسابرسین
(حسابداران رسمی)
صندوق سرمایه گذاری پای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

یادداشتهای توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲/۸/۱۶
رازدار

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 و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از : تهران، خیابان قائم مقام فراهانی- بالاتر از بیمارستان تهران کلینیک- پلاک ۱۸۶- طبقه ۳- واحد ۲۶

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 ۱۴۰۲ تهیه شده است.

٤ـ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱ـ٤ـ 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.

۱ـ۱ـ٤ـ 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.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۲/۱۸/۱۶

۲ـ۱ـ٤ 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.

۳ـ۱ـ٤ـ 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.

۲ـ٤ـ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱ـ۲ـ٤ـ 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 ۴ 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.

۲ـ۲ـ٤ـ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌گردد. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌گردد.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۲/۱۸/۱۶

۳ـ٤ـ 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 نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل نیم درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با تأیید متولی 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۷۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد در آغاز دوره تصفیهف حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص ارایی کمتر مساوی ۵.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق های 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 سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۲.۵۰۰میلیون 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 ۱۴۰۲/۱۸/۱۶

٤ـ٤ـ 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.

٥ـ٤ـ 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.

٦ـ٤ـ 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.

٥ـ 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 ۱۴۰۲/۱۸/۱۶

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:

صنعت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	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 کلیه های فلزی	۳,۹۵۳,۰۶۳,۶۶۸	۷,۰۸۹,۰۶۷,۵۷۵	۰.۶۷	۳,۹۵۳,۰۶۳,۶۶۸	۵,۶۱۸,۸۶۷,۶۲۵	۰.۸۷
قیوه سازی املاک و مستغلات	۷,۸۵۶,۱۹۴,۲۵۳	۸,۶۶۵,۶۳۰,۸۷۵	۰.۸۲	۲۴,۴۸۱,۲۸۰,۶۰۰	۳۳,۵۹۸,۸۹۰,۰۰۰	۵.۱۹
بانکها و موسسات اعتباری	۳۸,۴۰۹,۲۲۸,۷۵۲	۶۵,۹۵۷,۹۳۱,۳۳۱	۶.۲۱	۴۵,۹۴۱,۱۵۴,۶۴۴	۶۰,۲۱۱,۰۹۰,۶۵۰	۹.۳۰
حمل و نقل آبی	۱۴,۴۶۲,۵۵۶,۲۰۱	۲۲,۱۶۶,۶۵۵,۹۳۵	۲.۰۹	۲۷,۷۶۲,۴۴۲,۱۴۹	۳۶,۳۷۵,۹۱۹,۸۰۰	۵.۶۲
خودرو و ساخت قطعات	۱۳۱,۸۴۶,۰۸۳,۸۹۳	۱۳۲,۹۷۰,۷۳۸,۹۸۹	۱۲.۵۱	۶۹,۰۴۰,۸۹۴,۵۸۵	۹۱,۸۰۱,۹۱۸,۲۴۶	۱۴.۱۸
زراعت و خدمات وابسته	۱۰۰,۹۴۸,۴۲۰,۹۸۳	۱۰۴,۴۷۶,۱۴۶,۰۷۵	۹.۸۳	-	-	۰
سرمایه گذاریها	۲۶,۷۶۱,۴۷۲,۶۳۰	۳۵,۶۰۱,۹۰۰,۷۵۰	۳.۳۵	۵,۷۸۳,۴۱۲,۲۹۱	۷,۳۰۶,۲۶۷,۵۰۰	۱.۱۳
سیمان، آهک و گچ	۳۱,۷۶۰,۰۰۱,۸۵۱	۶۱,۹۳۰,۵۲۴,۶۹۳	۵.۸۳	۲۸,۲۱۰,۰۴۸,۵۷۵	۵۲,۸۲۸,۳۶۸,۹۷۷	۸.۱۶
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۵,۰۲۸,۸۰۳,۶۰۶	۴۳,۸۹۰,۲۸۹,۶۵۰	۴.۱۲	۳۵,۰۲۸,۸۰۳,۶۰۶	۴۳,۲۹۰,۸۷۷,۵۰۰	۶.۶۹
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۶,۱۵۵,۲۲۷,۴۰۲	۲۶,۰۲۴,۲۲۹,۰۰۰	۲.۴۵	-	-	۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۷,۲۸۵,۴۵۷,۸۶۰	۷۳,۹۲۳,۶۹۰,۴۱۵	۶.۹۶	۲۴,۰۲۴,۳۳۰,۶۴۷	۷۱,۵۹۸,۷۳۷,۰۲۸	۱۱.۰۶
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۳,۰۷۲,۲۹۵,۲۷۱	۹,۷۰۵,۰۶۶,۸۱۲	۰.۹۱	۲,۱۵۸,۵۰۷,۰۲۴	۲,۲۸۷,۳۰۹,۰۵۰	۰.۳۵
فلزات اساسی	۹۰,۱۶۱,۴۳۲,۰۴۶	۹۳,۴۴۱,۹۳۲,۶۲۲	۸.۷۹	۲۵,۱۸۲,۷۵۰,۲۳۲	۳۳,۰۵۰,۲۶۷,۸۴۱	۵.۱
ماشین آلات و تجهیزات	۲۶,۲۰۹,۵۰۲,۲۷۱	۲۱,۲۹۳,۸۷۴,۹۴۱	۲.۰۰	۵,۸۰۱,۲۶۲,۷۶۸	۷,۹۶۴,۷۲۶,۲۲۰	۱.۲۳
محصولات شیمیایی	۱۲۰,۵۶۴,۳۶۲,۲۲۷	۱۲۲,۵۲۲,۸۸۱,۳۴۶	۱۱.۵۳	۸۳,۷۶۲,۸۳۴,۶۴۱	۱۱۱,۲۶۵,۸۰۳,۴۲۴	۱۷.۱۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۸,۶۰۰,۳۸۱,۱۶۵	۳۰,۶۴۴,۰۷۶,۳۷۵	۲.۸۸	۵,۱۶۰,۴۸۹,۷۴۵	۵,۰۷۹,۷۹۴,۳۱۰	۰.۷۸
مخابرات	۳۰,۴۰۹,۶۹۷,۶۷۸	۲۲,۱۰۹,۶۶۰,۱۰۰	۲.۰۸	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	۱۲,۴۱۱,۱۰۶,۳۴۱	۱۳,۷۴۶,۷۵۳,۳۸۵	۱.۲۹	۱۲,۴۱۱,۱۰۶,۳۴۱	۱۷,۰۰۹,۷۰۰,۱۹۴	۲.۶۳
هتل و رستوران	۲۰,۵۰۳,۲۰۶,۹۲۱	۱۵,۰۴۳,۴۵۵,۶۷۵	۱.۴۲	-	-	۰
واسطه گری‌های مالی و پولی	۴۲,۵۴۸,۷۲۱,۴۱۴	۳۷,۸۸۱,۲۵۷,۴۰۰	۳.۵۶	-	-	۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	-	-	۰	۱۹,۸۱۵,۲۳۶,۱۴۸	۲۳,۴۵۹,۵۸۰,۰۰۰	۳.۶۲
خدمات فنی و مهندسی	-	-	۰	۱۰,۷۱۷,۶۴۷,۸۷۲	۱۳,۶۵۸,۲۴۷,۰۰۰	۲.۱۱
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	-	-	۰	۲۵,۷۲۷,۷۰۶,۶۸۸	۲۹,۱۵۸,۰۷۱,۰۳۰	۴.۵
جمع	۸۵۸,۹۴۷,۲۱۶,۴۳۳	۹۴۹,۰۹۳,۷۶۱,۷۴۴	۸۹.۳۰	۴۸۶,۹۶۲,۸۶۲,۲۲۴	۶۴۵,۵۷۴,۴۳۶,۳۹۵	۹۹.۶۹

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
آینده - ۰۲۰۳۵۶۵۳۱۸۰۰۶	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۵/۱۱	بدون سررسید	۱۳۶,۳۳۷	۰	۱۳۲,۹۵۰	۰
جمع			۱۰	۱۳۶,۳۳۷	۰	۱۳۲,۹۵۰	۰

۸-سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

	تعداد	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
اسنادخزانه-م۳بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۹۰,۰۰۰	۵۳,۵۷۵,۵۰۶,۷۸۶	۵۴,۱۴۴,۰۸۴,۶۰۶	۵.۰۹	-	-	۰
گواهی اعتبارمولد رفاه۰۲۰۸	۱۰,۰۰۰	۹,۵۳۴,۲۷۷,۸۵۵	۹,۶۰۶,۷۵۸,۴۵۹	۰.۹	-	-	۰
جمع		۶۳,۱۱۰,۲۲۴,۶۴۱	۶۳,۷۵۰,۸۴۳,۰۶۵	۵.۹۹	-	-	۰

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۲/۱۸/۱۶

۹- حسابهای دریافتنی

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۲۰,۲۵۴,۰۶۷,۶۱۶	(۲,۲۴۲,۳۹۳,۷۱۲)	۱۸,۰۱۱,۶۷۳,۹۰۴	۵۲۶,۸۳۹,۶۲۳
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۱,۹۴۴	۰	۱,۹۴۴	۲,۶۶۷
جمع	۲۰,۲۵۴,۰۶۹,۵۶۰	(۲,۲۴۲,۳۹۳,۷۱۲)	۱۸,۰۱۱,۶۷۵,۸۴۸	۵۲۶,۸۴۲,۲۹۰

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
حافظ	(۵,۵۵۶,۳۰۷,۹۸۴)	۱,۲۲۹,۹۷۶,۵۷۰,۸۱۴	۱,۲۲۰,۲۵۱,۴۶۰,۲۱۶	۴,۱۶۸,۸۰۲,۶۱۴
جمع	(۵,۵۵۶,۳۰۷,۹۸۴)	۱,۲۲۹,۹۷۶,۵۷۰,۸۱۴	۱,۲۲۰,۲۵۱,۴۶۰,۲۱۶	۴,۱۶۸,۸۰۲,۶۱۴

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۲/۸/۱۶

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. هزینه‌های تشکیل مجمع صندوق پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود. هزینه‌های تأسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در امیدنامه صندوق از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	(۲۲۰)	۶۰,۰۰۰,۲۲۰	(۱۹,۰۰۷,۶۶۴)	۴۰,۹۹۲,۳۳۶
مخارج عضویت در کانون ها	(۳۰)	۳۰	۰	۰
کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	(۴۱۴)	۴۱۴	۰	۰
مخارج نرم افزار	۶۰۰,۹۵۲,۴۹۲	۲,۷۱۷,۰۲۶,۹۰۲	(۲,۳۶۶,۸۴۲,۲۹۵)	۹۵۱,۱۳۷,۰۹۹
جمع	۶۰۰,۹۵۱,۸۲۸	۲,۷۷۷,۰۲۷,۵۶۶	(۲,۳۸۵,۸۴۹,۹۵۹)	۹۹۲,۱۲۹,۴۳۵

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
جاری-۰۱۰۰۵۲۳۳۰۶۰۰۲-آینده	۲۶,۷۵۲,۷۳۷,۷۷۰	۸۷۴,۷۲۳,۹۹۲
جمع	۲۶,۷۵۲,۷۳۷,۷۷۰	۸۷۴,۷۲۳,۹۹۲

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۸,۶۹۱,۷۵۷,۸۱۰	۵,۴۱۴,۱۸۱,۰۴۳
متولی	۳۵۱,۲۳۲,۷۸۹	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۳۴۰,۰۶۸,۴۴۶	۲۴۵,۲۴۹,۹۹۲
بازارگردان	۲,۵۴۸,۰۸۳,۳۶۵	۱,۵۰۶,۴۸۸,۴۱۳
جمع	۱۱,۹۳۱,۱۴۲,۴۱۰	۷,۷۱۵,۹۱۹,۴۴۸

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۶۳۴,۰۶۹
نرم افزار صندوق	۲,۳۰۷,۰۲۶,۷۰۹	۱,۱۳۷,۹۷۹,۲۸۲
مخارج مجامع	۱۷۷,۴۰۲,۹۴۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰
مخارج عضویت در کانون	۳۰	۰
جمع	۲,۹۸۴,۴۲۹,۶۷۹	۱,۷۷۰,۶۱۳,۳۵۱

۱۵- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۸۵,۶۰۸,۹۶۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۸,۳۰۹,۳۶۵
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۷۶,۱۲۹,۷۴۲	۱,۰۳۴,۲۶۸,۹۰۵,۷۵۵	۵۳,۴۸۹,۷۸۲	۶۲۰,۹۲۵,۹۳۷,۳۰۷
جمع	۷۷,۱۲۹,۷۴۲	۱,۰۴۷,۸۵۴,۵۱۴,۷۲۴	۵۴,۴۸۹,۷۸۲	۶۳۲,۵۳۴,۲۴۶,۶۷۲

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۲/۸/۱۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۹۱،۵۱۲،۹۴۱،۸۰۴	۱۴،۹۲۸،۶۵۳،۱۵۶
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۶-۲	۲۹۵،۵۳۴،۷۳۸	-
سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۶-۳	-	(۵۲۴،۱۹۵،۰۱۸)
جمع		۹۱،۸۰۸،۴۷۶،۵۴۲	۱۴،۴۰۴،۴۵۸،۱۳۸

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آلومینیوم ایران	۱۵۰،۰۰۰	۱،۲۴۸،۰۱۰،۰۰۰	(۱،۲۹۶،۴۵۰،۴۹۶)	(۱،۱۸۵،۵۵۰)	(۶،۲۲۴،۱۷۲)	(۱۵۵،۸۵۰،۲۱۸)	-
ایران خودرو دیزل	۴،۲۰۰،۰۰۰	۹،۵۲۱،۴۰۰،۰۰۰	(۱۷،۲۰۱،۹۵۹،۳۹۷)	-	-	(۷،۶۸۰،۵۵۹،۲۹۷)	-
بانک تجارت	۲،۰۰۰،۰۰۰	۴،۲۱۸،۳۴۶،۲۲۰	(۴،۰۳۱،۸۶۶،۸۰۰)	(۴،۴۸۲،۳۵۴)	(۳۳،۵۷۵،۸۰۴)	۶۵۸،۴۱۱،۳۶۲	-
بانک صادرات	۶۲،۱۲۵،۰۰۰	۱۶۳،۷۵۹،۱۹۴،۴۱۹	(۱۶۰،۱۴۵،۶۲۷،۳۵۴)	(۱۵۵،۵۶۹،۵۳۱)	(۸۱۸،۷۸۰،۰۹۴)	۲،۶۳۹،۲۱۷،۴۴۰	-
بانک ملت	۱،۷۰۰،۰۰۰	۶،۲۱۶،۱۳۷،۵۵۷	(۵،۷۳۵،۴۶۹،۶۹۰)	(۵،۹۰۵،۲۵۵)	(۳۱،۰۶۴،۸۱۰)	۴۴۳،۶۹۷،۸۰۲	-
بانک شهر	۴۰۰،۰۰۰	۵،۶۵۸،۵۰۰،۰۰۰	(۵،۷۴۹،۲۱۵،۵۵۲)	(۵،۳۷۵،۵۳۳)	(۲۸،۲۷۶،۶۲۲)	(۱۲۴،۳۶۷،۷۰۷)	-
بهار رز عالیس چناران	۱،۴۲۹،۰۰۰	۳۶،۹۲۷،۶۱۹،۰۰۰	(۲۴،۴۵۸،۰۸۷،۷۹۱)	(۳۵،۰۸۰،۱۱۳)	(۱۸۴،۶۲۲،۲۱۷)	۱۲،۲۴۹،۸۲۸،۸۷۹	-
بورس اوراق بهادار تهران	۴۱۰،۰۰۰	۳،۰۲۶،۰۰۳،۸۶۰	(۳،۲۹۴،۷۴۳،۰۸۲)	(۳،۸۷۴،۶۴۹)	(۱۵،۱۱۴،۱۴۱)	(۲۸۶،۷۳۸،۰۱۲)	-
بیمه البرز	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۱،۷۸۱،۲۹۲،۹۲۷	(۲۲،۴۵۹،۵۸۰،۰۰۰)	(۳۰،۱۹۱،۶۲۰)	(۱۵۸،۸۹۱،۰۸۷)	۸،۱۳۲،۷۳۰،۲۲۰	-
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۵۰۰،۰۰۰	۱۳،۹۰۶،۲۰۷،۱۲۰	(۱۲،۴۷۰،۱۵۴،۱۱۴)	(۱۳،۲۱۰،۸۳۳)	(۶۹،۵۱۵،۱۵۸)	۱،۳۵۳،۳۲۷،۰۱۵	-
تامین سرمایه کاردان	۴۱۵	۳،۳۷۲،۹۵۰	(۲،۹۴۰،۹۲۴)	(۳،۲۰۳)	(۱۶،۸۶۶)	۴۱۲،۹۵۷	-
توسعه صنایع و معادن کوثر	۸۷۵،۰۰۰	۲۶،۹۰۰،۸۲۴،۱۰۰	(۱۷،۴۱۵،۷۹۹،۲۰۰)	(۲۵،۵۵۵،۱۷۲)	(۱۳۴،۴۸۸،۲۹۳)	۹،۳۲۴،۹۹۱،۴۳۶	-
دامداری تلیسه نمونه	۱،۲۰۰	۵،۷۶۷،۷۹۰	(۵،۵۱۴،۲۰۰)	(۵،۴۷۴)	(۳۸،۸۳۳)	۲۱۹،۳۸۳	-
س. الماس حکمت ایرانیان	۱۲،۰۰۰،۰۰۰	۳۵،۴۲۰،۵۰۰،۰۰۰	(۳۰،۳۵۲،۵۳۵،۰۵۴)	(۳۳،۶۴۸،۷۹۴)	(۱۷۷،۰۸۶،۶۲۲)	۴،۸۵۷،۲۲۹،۵۳۰	-
ساپیا	۱،۰۰۰،۰۰۰	۳،۳۵۵،۲۷۴،۹۶۶	(۳،۴۸۷،۱۱۳،۱۰۰)	(۳،۱۸۷،۴۸۵)	(۱۶،۷۶۰،۴۹۷)	۸۴۸،۲۱۳،۸۸۴	۳۳۸،۷۲۸،۶۹۱
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۳،۲۵۰،۰۰۰	۴۳،۱۰۱،۸۰۴،۹۶۰	(۳۳،۵۹۸،۸۹۰،۰۰۰)	(۴۰،۹۴۶،۲۰۱)	(۲۱۵،۴۹۳،۱۴۷)	۹،۲۴۶،۴۷۵،۶۱۲	-
سرمایه گذاری نفت	۱۰۰،۰۰۰	۶۸۳،۰۰۰،۰۰۰	(۵۵۶،۶۶۸،۰۰۰)	(۶۴۸،۸۳۴)	(۳،۳۹۹،۱۲۲)	۱۲۲،۲۸۴،۰۴۴	-
سرمایه گذاری پتروشیمی	۶۵۰،۰۰۰	۱۵،۴۲۶،۵۹۵،۹۶۰	(۱۳،۲۶۵،۱۰۰،۲۲۵)	(۱۴،۷۰۳،۶۹۱)	(۷۷،۳۶۷،۱۰۲)	۲،۱۱۹،۴۲۵،۹۴۲	-
سیم و کابل قهر	۱،۲۴۰،۰۰۰	۳۴،۷۸۷،۱۵۳،۱۰۰	(۲۹،۱۵۸،۰۷۱،۰۳۰)	(۳۳،۰۴۷،۲۸۱)	(۱۷۳،۹۱۹،۸۸۸)	۵،۴۲۲،۱۱۴،۹۰۲	-
سیمان فارس و خوزستان	۸۰،۰۰۰	۲،۷۸۶،۳۹۷،۷۵۰	(۲،۵۷۰،۲۱۵،۶۸۰)	(۲،۶۴۷،۰۴۶)	(۱۳،۹۱۶،۱۱۱)	۱۹۹،۶۱۸،۹۱۳	-
شرکت خمیرمایه رضوی	۶۰۰،۰۰۰	۳۳،۶۳۹،۱۹۷،۱۰۰	(۲۵،۳۲۲،۹۷۲،۴۰۰)	(۳۱،۹۵۶،۹۰۴)	(۱۶۸،۱۸۰،۱۰۸)	۸،۱۱۶،۰۸۷،۶۸۹	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱،۴۰۰،۰۰۰	۸،۱۰۰،۳۲۷،۷۷۰	(۷،۳۰۶،۲۶۷،۵۰۰)	(۷،۶۹۵،۱۳۹)	(۴۰،۴۸۵،۷۶۱)	۷۴۵،۸۷۹،۳۷۰	-
شیشه رازی	۳۰۰،۰۰۰	۵۴۶،۵۰۰،۰۰۰	(۴۸۰،۳۰۰،۰۰۰)	(۵۱۹،۱۷۳)	(۲،۷۱۶،۶۲۲)	۶۲،۹۶۴،۲۰۵	-
صنایع فرواليواژ ایران	۱۵۰،۰۰۰	۶،۴۰۵،۷۴۲،۰۰۰	(۹،۴۱۹،۰۳۳،۷۰۴)	(۶،۰۸۵،۱۷۲)	(۳۲،۰۱۲،۸۳۲)	(۳،۰۶۱،۳۸۹،۷۰۹)	-
صنایع گلدیران	۱۰۰،۰۰۰	۶۸۰،۰۰۰،۰۰۰	(۶۸۸،۰۰۰،۰۰۰)	(۶۲۵،۹۹۳)	(۳،۲۸۲،۱۲۲)	(۱۲،۰۲۰،۱۱۴)	-
صنعتی دریایی ایران	۱،۲۰۰،۰۰۰	۳،۰۹۷،۶۳۶،۵۹۷	(۳،۸۷۹،۵۱۹،۳۷۰)	(۳،۹۴۲،۶۷۱)	(۱۵،۴۲۲،۳۰۵)	(۸۰۰،۲۹۷،۷۴۹)	-
غلتک سازان سپاهان	۵۰۰،۰۰۰	۳،۸۶۸،۲۲۰،۴۹۰	(۳،۱۷۴،۶۴۰،۴۶۹)	(۳،۶۷۴،۷۲۵)	(۱۹،۳۲۵،۲۲۴)	۶۷۰،۵۸۰،۰۷۲	-
فولاد شاهرود	۷،۴۶۴	۳۲،۰۲۸،۰۲۴	(۳۱،۷۷۴،۲۴۸)	(۳۰،۴۱۶)	(۱۴۴،۲۶۲)	۷۹،۰۹۸	-
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۵۵۰،۰۰۰	۱۱،۲۴۷،۷۳۵،۴۰۰	(۶،۹۱۷،۹۷۵،۸۱۶)	(۱۰،۶۸۵،۰۸۳)	(۵۶،۲۲۲،۷۹۹)	۴،۲۶۲،۸۵۱،۷۰۲	-
کشتیرانی ایران	۱،۵۵۰،۰۰۰	۲۲،۸۳۵،۴۳۶،۴۷۰	(۱۷،۲۲۶،۱۹۳،۵۲۵)	(۲۱،۶۹۳،۲۹۴)	(۱۱۴،۱۶۲،۳۰۴)	۵،۲۷۳،۵۸۷،۲۴۷	۱۵،۲۹۵،۸۰۷،۹۴۶
ملی شیمی کشاورز	۵،۰۱۵،۷۶۹	۴۰،۷۵۳،۶۴۶،۵۰۰	(۲۰،۰۲۱،۵۴۸،۸۷۲)	(۳۸،۷۱۵،۴۵۹)	(۲۰۳،۷۵۲،۳۵۵)	۲۰،۴۷۹،۶۲۹،۸۱۵	-
جمع و نقل به صفحه بعد		۵۷۰،۴۹۰،۱۷۴،۱۳۰	(۴۸۲،۰۴۴،۲۲۷،۵۹۳)	(۵۲۲،۹۱۱،۷۴۸)	(۲،۸۰۴،۲۹۹،۲۷۸)	۸۵،۱۰۸،۶۲۵،۵۱۱	۱۵،۶۲۴،۵۳۶،۶۳۷

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۸/۱۶
رازدار

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۱۳,۵۸۳,۸۴۸	۵۷۰,۴۹۰,۱۷۴,۱۳۰	(۴۸۲,۰۲۴,۲۲۷,۵۹۳)	(۵۳۲,۹۱۱,۷۴۸)	(۲,۸۰۴,۳۹۹,۲۷۸)	۸۵,۱۰۸,۶۳۵,۵۱۱	۱۵,۶۳۴,۵۳۶,۶۳۷
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۳,۸۴۸,۸۰۰	۲۹,۷۴۵,۹۷۱,۷۰۰	(۲۶,۱۲۵,۹۲۷,۴۰۲)	(۲۸,۲۵۷,۴۷۳)	(۱۴۸,۶۶۶,۳۶۱)	۳,۴۳۳,۱۲۰,۴۶۵	-
مپنا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۶۰,۰۸۲,۷۷۰	(۱۳,۶۵۸,۲۴۷,۰۰۰)	(۱۱,۸۲۶,۶۶۴)	(۶۲,۲۸۴,۵۴۱)	(۱,۲۷۳,۲۸۴,۴۳۵)	-
نیان الکترونیک	۲۱۰,۰۰۰	۲۳,۴۸۸,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶,۸۲۵,۲۸۱,۶۲۸)	(۲۲,۴۱۳,۴۵۷)	(۱۱۷,۴۲۶,۶۲۲)	۶,۵۰۳,۴۷۸,۲۹۳	-
پارس خودرو	۱۰,۹۳۰,۲۳۲	۱۶,۵۴۴,۱۹۵,۲۳۷	(۱۶,۱۲۴,۸۱۷,۷۲۳)	(۱۵,۷۱۶,۶۱۶)	(۸۲,۷۰۵,۱۰۱)	۳۱۰,۹۵۶,۲۹۷	-
پتروشیمی جم	۹۰	۴,۵۱۵,۳۰۰	(۵,۱۶۶,۲۸۷)	(۴,۲۸۶)	(۲۲,۵۷۲)	(۶۷۷,۸۲۵)	-
پتروشیمی پردیس	۶۲,۰۰۰	۸,۶۶۵,۶۰۳,۶۰۰	(۱۰,۴۷۷,۲۸۷,۰۰۰)	(۸,۲۲۲,۱۱۶)	(۴۳,۳۱۲,۱۴۰)	(۱,۸۶۳,۲۲۷,۶۵۶)	-
پتروشیمی تامین	۱۷۰,۰۰۰	۳,۳۴۷,۲۱۵,۱۵۰	(۳,۹۲۱,۸۱۱,۱۶۵)	(۳,۱۷۹,۸۳۸)	(۱۶,۷۳۰,۱۹۸)	۴۰۵,۵۰۳,۴۹۹	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳۰۰,۰۰۰	۹,۵۵۳,۶۶۸,۰۰۰	(۷,۵۵۹,۷۵۰,۲۵۰)	(۹,۰۷۵,۸۳۷)	(۴۷,۷۵۲,۴۶۲)	۱,۹۳۷,۰۸۹,۴۵۱	-
گروه بهمن	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۹,۰۲۵,۸۸۹	(۳,۶۳۰,۴۶۹,۴۱۰)	(۳,۸۵۵,۸۶۸)	(۲۰,۲۷۹,۲۴۶)	۴۰۲,۴۲۱,۳۸۵	-
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۵۵,۳۲۱,۹۳۰	(۱۷,۵۱۵,۱۸۷,۵۶۸)	(۱۳,۴۴۷,۴۴۲)	(۷۰,۷۶۰,۷۲۲)	(۳,۴۴۴,۰۷۳,۶۱۲)	-
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۱۴,۷۱۶,۸۴۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۹۴,۳۳۴,۵۱۱)
ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۵,۲۲۷,۶۳۱
ریل پرداز نو آفرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱,۱۰۲,۲۱۷
زامیاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۲۷۰,۸۵۰,۳۶۱
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۰۱,۵۷۳,۱۶۸)
سرمایه گذاری شاهد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۲,۶۵۸,۰۲۵
سیمان شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۴,۷۰۸,۲۹۳
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۴۰,۳۸۲,۵۸۵)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۰۹,۲۳۸,۸۰۰
عمران فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۲۰,۸۰۹,۶۱۷
فولاد هرمزگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۷۲۸,۰۶۰,۵۷۲)
کالسیمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۶۹,۸۵۱,۸۱۲
ملی مس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۴۰۴,۵۰۲,۱۱۶)
نفت بندر عباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۳۰,۲۵۵,۳۷۷
نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۵,۲۲۷,۴۲۸
پارس فولاد سیرجان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۱,۸۷۳,۸۲۹)
جمع		۶۹۲,۵۱۴,۲۷۵,۲۰۶	(۵۹۶,۹۳۸,۱۷۳,۰۲۶)	(۶۴۸,۸۲۱,۱۲۵)	(۳,۴۱۴,۲۲۹,۲۳۱)	۹۱,۵۱۲,۹۴۱,۸۰۴	۱۴,۹۲۸,۶۵۳,۱۵۶

۲-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شیشه رازی (نقدم)	۳۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۳۰۰,۰۰۰	(۴۸۰,۴۴۵,۴۴۰)	۰	۰	(۱۴۵,۴۴۰)	۰
صنایع گلدیران (نقدم)	۱۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۴,۹۷۵,۹۷۰)	۰	۰	۲۸۳,۰۲۴,۰۳۰	۰
فولاد شاهرود (نقدم)	۷,۴۶۴	۳۱,۷۷۴,۲۴۸	(۱۹,۱۱۸,۱۰۰)	۰	۰	۱۲,۶۵۶,۱۴۸	۰
جمع		۱,۱۰۰,۰۷۴,۲۴۸	(۹۰۴,۵۳۹,۵۱۰)	۰	۰	۲۹۵,۵۳۴,۷۳۸	۰

۳-۱۶- سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری:

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق پالایش یکم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲۴,۱۹۵,۰۱۸)
جمع		۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲۴,۱۹۵,۰۱۸)

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۸/۱۶
رازدار

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	(۲۷,۷۶۶,۲۷۱,۱۶۷)	(۴۹,۴۱۸,۵۹۶,۳۵۳)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۶-۲	۰	(۱۶۱,۰۸۳,۷۲۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۶-۳	۶۴۰,۶۰۸,۴۲۴	۰
جمع		(۲۷,۱۲۵,۶۶۲,۷۴۳)	(۴۹,۵۷۹,۶۸۰,۰۷۷)

۱-۱۷- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو دیزل	۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۳۶,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۱۸۲,۸۷۱,۵۶۲)	(۳۴,۲۷۶,۰۰۰)	(۱۸۰,۴۰۰,۰۰۰)	۱,۶۸۲,۴۵۲,۴۳۸	۰
بانک تجارت	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۱۴۲,۴۰۰,۶۰۰)	(۲۱,۸۷۹,۴۵۰)	(۱۱۵,۱۵۵,۰۰۰)	۴,۷۵۰,۵۶۴,۹۵۰	۰
بانک ملت	۹,۵۷۳,۸۶۳	۴۳,۳۲۱,۷۳۰,۰۷۵	(۳۲,۳۰۰,۳۵۳,۵۶۰)	(۴۱,۱۵۵,۶۴۴)	(۲۱۶,۶۰۸,۶۵۰)	۱۰,۷۶۳,۶۱۲,۲۲۱	(۲,۰۷۹,۴۱۰,۰۷۲)
بانک شهر	۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۵۴۸,۷۲۱,۴۱۴)	(۳۶,۲۰۲,۶۰۰)	(۱۹۰,۵۴۰,۰۰۰)	(۴,۶۶۷,۴۶۴,۰۱۴)	۰
بورس کالای ایران	۹۱۷,۵۹۰	۹,۷۶۳,۱۵۷,۶۰۰	(۱۳,۰۷۲,۲۹۵,۲۷۱)	(۹,۲۷۵,۰۰۰)	(۴۸,۸۱۵,۷۸۸)	(۳,۳۶۷,۲۲۸,۴۵۹)	۰
تجهیزات هیکو	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۵۶۴,۴۵۴,۰۳۹)	(۱۰,۴۴۰,۵۰۰)	(۵۴,۹۵۰,۰۰۰)	(۳,۶۳۹,۸۴۴,۵۳۹)	۰
توزیع دارو پخش	۳۰۱,۹۲۲	۷,۲۷۶,۳۲۰,۲۰۰	(۹,۸۵۹,۱۲۴,۷۸۱)	(۶,۹۱۲,۵۰۴)	(۳۶,۳۸۱,۶۰۱)	(۲,۶۲۶,۰۹۸,۶۸۶)	۰
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۵۷۰,۰۰۰	۱۵,۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰,۵۰۳,۲۰۶,۹۲۱)	(۱۴,۳۷۶,۸۲۵)	(۷۵,۶۶۷,۵۰۰)	(۵,۴۵۹,۷۵۱,۲۴۶)	۰
خودکفایی آزادگان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۸۲,۹۵۱,۹۲۶)	(۹,۱۶۷,۵۰۰)	(۴۸,۲۵۰,۰۰۰)	(۲,۵۹۰,۳۶۹,۴۲۶)	۰
ذوب آهن اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۶۲۰,۹۵۱,۸۳۵)	(۷,۰۴۹,۰۰۰)	(۳۷,۱۰۰,۰۰۰)	۷۵۴,۸۹۹,۱۶۵	۰
زامیاد	۵,۳۶۴,۱۱۷	۳۲,۰۲۳,۷۷۸,۴۹۰	(۳۴,۳۴۴,۵۶۲,۴۹۷)	(۳۰,۴۲۲,۵۹۰)	(۱۶۰,۱۱۸,۸۹۲)	(۲,۵۱۱,۳۲۵,۴۸۹)	(۱,۷۹۷,۹۴۱,۸۸۸)
سالمین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۹۵۶,۶۸۳,۶۰۷)	(۱۳,۴۰۹,۲۵۰)	(۷۰,۵۷۵,۰۰۰)	(۴,۹۲۵,۶۶۷,۸۵۷)	۰
سایپا	۱۰,۳۸۷,۳۲۵	۲۵,۳۶۵,۸۷۲,۰۷۰	(۲۵,۸۳۴,۴۷۶,۹۵۳)	(۲۴,۰۹۷,۵۷۸)	(۱۲۶,۸۲۹,۳۶۰)	(۶۱۹,۵۳۱,۸۲۱)	(۴۸۸,۰۷۵,۹۲۶)
سایپا دیزل	۷۷۰,۰۰۰	۱۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۳۲۲,۵۰۸,۴۰۹)	(۱۷,۵۵۶,۰۰۰)	(۹۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۵,۹۵۲,۴۶۴,۴۰۹)	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۴,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۲۹۰,۸۷۷,۵۰۰)	(۴۱,۹۴۵,۳۵۰)	(۲۲۰,۷۶۵,۰۰۰)	۵۹۹,۴۱۲,۱۵۰	(۵,۵۶۲,۴۹۳,۱۴۲)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳,۰۵۰,۰۰۰	۹۶,۷۷۶,۵۰۰,۰۰۰	(۸۵,۰۷۷,۶۸۶,۰۳۱)	(۹۱,۹۳۷,۶۷۵)	(۴۸۳,۸۸۲,۵۰۰)	۱۱,۱۲۲,۹۹۳,۷۹۴	۰
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۷۶۱,۴۷۲,۶۳۰)	(۳۴,۰۲۴,۲۵۰)	(۱۷۹,۰۷۵,۰۰۰)	۸,۸۴۰,۴۲۸,۱۲۰	۰
سرمایه گذاری نفت	۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۴۹۴,۰۴۰,۴۸۶)	(۲۳,۵۷۵,۲۰۰)	(۱۲۴,۰۸۰,۰۰۰)	۱۷۴,۳۰۴,۳۱۴	۰
سیمان سپاهان	۷۶۸,۴۶۶	۱۷,۱۳۶,۷۹۱,۸۰۰	(۱۲,۶۰۴,۲۴۴,۸۵۰)	(۱۴,۲۷۹,۹۵۲)	(۸۵,۶۸۳,۹۵۹)	۴,۴۳۰,۵۸۳,۰۳۹	۰
سیمان فارس و خوزستان	۱,۳۰۲,۳۱۹	۴۵,۱۶۴,۴۲۲,۹۲۰	(۴۲,۵۷۳,۳۳۰,۱۳۲)	(۴۲,۹۰۶,۲۰۲)	(۲۲۵,۸۲۲,۱۱۵)	۲,۳۲۲,۳۶۴,۴۷۱	۰
صبا فولاد خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۳۱۹,۷۱۲,۰۳۰)	(۱۵,۹۱۲,۵۰۰)	(۸۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۶۶۹,۳۷۴,۵۳۰)	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۴۵۱,۷۹۲,۸۸۳)	(۱۸,۳۷۳,۰۰۰)	(۹۶,۷۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۲۶,۸۶۵,۸۸۳)	(۱,۹۶۷,۳۶۴,۹۱۲)
صنایع فروآلیاژ ایران	۳,۷۵۲	۱۶۰,۵۸۵,۶۰۰	(۲۳۵,۸۵۱,۵۶۳)	(۱۵۲,۵۵۶)	(۸۰۲,۹۳۸)	(۷۶,۲۲۱,۴۴۷)	۰
جمع و نقل به صفحه بعد		۵۹۰,۸۷۰,۶۵۸,۷۵۵	(۵۸۱,۲۴۵,۵۷۱,۴۸۰)	(۵۶۱,۲۲۷,۱۲۶)	(۲,۹۵۴,۳۵۳,۲۹۳)	۶,۱۰۹,۴۰۶,۸۵۶	(۱۱,۸۹۵,۲۸۵,۹۴۰)

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۲/۸/۱۶

۱-۱۷- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	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
نقل از صفحه قبل	۱۱۲,۹۵۹,۳۶۴	۵۹۰,۸۷۰,۶۵۸,۷۵۵	(۵۸۱,۲۴۵,۵۷۱,۴۸۰)	(۵۶۱,۳۲۷,۱۲۶)	(۲,۹۵۴,۳۵۳,۲۹۳)	۶,۱۰۹,۴۰۶,۸۵۶	(۱۱,۸۹۵,۲۸۵,۹۴۰)
صنعتی بهشهر	۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۳۸۰,۰۵۰,۱۹۷)	(۶,۷۰۹,۳۷۵)	(۳۵,۳۱۲,۵۰۰)	(۳۵۹,۵۷۲,۰۷۲)	۰
عمران فارس	۲۵۰,۰۰۰	۸,۷۱۷,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۸۵۶,۱۹۴,۲۵۳)	(۸,۲۸۱,۶۲۵)	(۴۳,۵۸۷,۵۰۰)	۸۰۹,۴۳۶,۶۲۲	۰
فنر خاور	۸۶۰,۰۰۰	۱۱,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۰۹,۸۸۸,۹۸۰)	(۱۱,۳۹۷,۱۵۰)	(۵۹,۹۸۵,۰۰۰)	۱,۶۱۵,۷۲۸,۸۷۰	۰
فولاد خوزستان	۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۱۲,۹۰۰,۰۰۰	(۳۰,۳۷۰,۴۲۰,۵۵۵)	(۲۶,۵۱۷,۲۵۵)	(۱۳۹,۵۶۴,۵۰۰)	(۲,۶۲۳,۶۰۲,۳۱۰)	۰
فولاد مبارکه	۳,۶۵۵,۸۴۹	۲۰,۴۷۲,۷۵۴,۴۰۰	(۲۱,۸۰۴,۵۸۰,۱۹۱)	(۱۹,۴۴۹,۱۱۷)	(۱۰۲,۳۶۳,۷۷۲)	(۱,۴۵۳,۶۳۸,۶۸۰)	۰
کربن	۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۰۳۱,۹۱۵,۵۲۹)	(۱۴,۷۵۴,۴۵۰)	(۷۷,۶۵۵,۰۰۰)	۱,۴۰۶,۶۷۵,۰۲۱	۰
کشت و صنعت آبشیرین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۸۷۰,۷۳۴,۹۵۲)	(۷,۹۰۸,۷۵۰)	(۴۱,۶۲۵,۰۰۰)	(۷,۵۹۵,۲۶۸,۷۰۲)	۰
کشتیرانی ایران	۱,۶۸۵,۵۱۳	۲۲,۲۹۹,۳۳۶,۹۹۰	(۱۸,۹۴۹,۷۲۶,۲۷۵)	(۲۱,۱۸۴,۳۷۰)	(۱۱۱,۴۹۶,۶۸۵)	۳,۲۱۶,۹۲۹,۶۶۰	۱۲,۲۹۲,۰۴۴,۹۶۳
مخابرات	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۴۰۹,۶۹۷,۶۷۸)	(۳۱,۱۲۹,۹۰۰)	(۱۱۱,۲۱۰,۰۰۰)	(۸,۳۰۰,۰۳۷,۵۷۸)	۰
ملی مس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۷۱,۳۴۰,۴۸۱)	(۱۲,۶۵۴,۰۰۰)	(۶۶,۶۰۰,۰۰۰)	۵۶۹,۴۰۵,۵۱۹	۰
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۳,۸۵۰,۰۰۰	۲۶,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۱۵۵,۲۲۷,۴۰۲)	(۲۴,۸۷۱,۰۰۰)	(۱۳۰,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۹۹۸,۴۰۲)	۰
نفت بندر عباس	۱,۵۶۰,۰۰۰	۱۸,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۲۵۹,۴۹۱,۳۴۰)	(۱۷,۶۳۵,۸۰۰)	(۹۲,۸۲۰,۰۰۰)	۱,۱۹۴,۰۵۲,۸۶۰	(۴,۷۱۲,۴۰۸,۲۰۲)
نفت تهران	۶,۷۸۵,۲۹۴	۳۰,۹۹۵,۲۲۲,۹۹۲	(۳۰,۹۵۹,۱۸۹,۶۸۸)	(۲۹,۴۴۵,۴۶۲)	(۱۵۴,۹۷۶,۱۱۵)	(۱۴۸,۳۸۸,۲۷۳)	(۴,۸۰۳,۹۳۶,۸۴۹)
پتروشیمی شیراز	۶۷۴,۴۲۱	۱۷,۰۴۲,۶۱۸,۶۷۰	(۲۱,۹۲۲,۳۴۷,۹۷۸)	(۱۶,۱۹۰,۴۸۸)	(۸۵,۲۱۳,۰۹۳)	(۴,۹۸۱,۱۳۲,۸۸۹)	۰
پتروشیمی نوری	۸۵,۰۰۰	۱۱,۹۵۱,۸۴۹,۹۹۹	(۱۱,۰۳۹,۵۸۴,۵۶۱)	(۱۱,۳۵۴,۲۵۷)	(۵۹,۷۵۹,۲۵۰)	۸۴۱,۱۵۱,۹۳۱	۰
پتروشیمی تامین	۲,۰۳۱,۹۴۸	۳۵,۶۶۰,۶۸۷,۴۰۰	(۳۴,۹۲۳,۳۴۳,۲۵۴)	(۳۳,۸۷۷,۶۵۳)	(۱۷۸,۳۰۳,۴۳۷)	۵۲۵,۱۶۳,۰۵۶	۰
پخش هجرت	۲۲۴,۷۹۳	۶,۵۵۲,۷۱۵,۹۵۰	(۷,۱۵۰,۵۷۵,۴۱۳)	(۶,۲۲۵,۰۸۰)	(۳۲,۷۶۳,۵۸۰)	(۶۳۶,۴۴۸,۱۲۳)	۰
پلی اکریل ایران	۶۶۰,۰۰۰	۶,۷۳۸,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۹۶,۴۴۵,۷۰۷)	(۶,۴۰۱,۶۷۰)	(۳۳,۶۹۳,۰۰۰)	(۳,۳۹۷,۹۴۰,۳۷۷)	۰
پمپ ایران	۷۳۵,۵۶۶	۱۰,۴۳۰,۳۲۵,۸۸۰	(۱۱,۶۴۵,۰۴۸,۲۳۲)	(۹,۹۰۸,۸۱۰)	(۵۲,۱۵۱,۶۲۹)	(۱,۲۷۶,۷۸۲,۷۹۱)	۰
پویا زرکان آق دره	۱۷۰,۰۰۰	۷,۱۳۱,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۶۱۸,۸۶۷,۶۲۵)	(۶,۷۷۴,۹۲۵)	(۳۵,۶۵۷,۵۰۰)	۱,۴۷۰,۱۹۹,۹۵۰	۰
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۹۱,۵۰۰,۰۰۰	(۲۶,۷۶۲,۱۱۰,۲۹۰)	(۱۶,۱۴۱,۹۲۵)	(۸۴,۹۵۷,۵۰۰)	(۹,۸۷۱,۷۰۹,۷۱۵)	۰
گسترش خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۲۱,۵۸۷,۸۵۰)	(۹,۳۲۹,۰۰۰)	(۴۹,۱۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۶۰,۰۱۶,۸۵۰)	۰
گسترش صنایع روی ایرانیان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۰۰۶,۰۹۳,۰۰۰)	(۷,۵۶۶,۷۵۰)	(۳۹,۸۲۵,۰۰۰)	(۱,۰۸۸,۴۸۴,۷۵۰)	۱,۱۹۱,۸۳۳,۳۶۰
بیمه البرز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴۵,۶۹۶,۲۹۴)
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۶۸,۸۶۸,۶۵۸)
گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۶۳۶,۶۸۹,۷۲۰)
آسان پرداخت پرشین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۸,۸۶۹,۵۰۰
بانک صادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۳۵۵,۷۳۶,۷۵۸)
بانک پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۵۴,۵۴۸,۲۳۰)
بیمه پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۴۷,۸۸۲,۷۸۶)
سیمان شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰۶,۳۷۰,۵۰۱)
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۸۷۱,۵۳۲,۸۲۶)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۴,۶۹۲,۹۳۰
صنعت غذایی کورش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۶۲,۶۴۸,۱۹۳
ماشین سازی اراک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۹۸,۶۰۸,۴۲۷)
پارس خودرو- (نماد قدیمی حذف شده)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۰۲,۱۷۳,۵۰۹)
پاکدیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸۷,۲۸۷,۶۰۰)
پخش رازی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲۱,۶۵۸,۹۹۹)
جمع	۹۵۴,۷۷۴,۶۷۱,۰۳۶	(۹۷۶,۸۶۰,۰۳۲,۹۱۱)	(۹۰۷,۰۳۵,۹۳۸)	(۴,۷۷۳,۸۷۳,۳۵۴)	(۲۷,۷۶۶,۲۷۱,۱۶۷)	(۴۹,۴۱۸,۵۹۶,۳۵۳)	

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۲/۸/۱۶

۲-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	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
بیمه پارسیان (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۱,۰۸۳,۷۲۴)
جمع		۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۱,۰۸۳,۷۲۴)

۳-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	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
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۹۰,۰۰۰	۵۴,۱۵۳,۹۰۰,۰۰۰	(۵۳,۵۷۵,۵۰۶,۷۸۶)	(۹,۸۱۵,۳۹۴)	۰	۵۶۸,۵۷۷,۸۲۰	۰
گواهی اعتبارمولد رفاه۰۲۰۸	۱۰,۰۰۰	۹,۶۰۸,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۵۳۴,۷۲۷,۸۵۵)	(۱,۷۴۱,۵۴۱)	۰	۷۲,۰۳۰,۶۰۴	۰
جمع		۶۳,۷۶۲,۴۰۰,۰۰۰	(۶۳,۱۱۰,۲۳۴,۶۴۱)	(۱۱,۵۵۶,۹۳۵)	۰	۶۴۰,۶۰۸,۴۲۴	۰

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۲/۸/۱۶

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	شش ماهه منتهی به۱۴۰۲/۰۶/۳۱			شش ماهه منتهی به۱۴۰۱/۰۶/۳۱
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۵۷,۹۸۹)	۴۵۳,۹۴۲,۰۱۱	-
بانک تجارت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۸	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک ملت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۹,۵۷۳,۸۶۳	۱۳۰	۱,۲۴۴,۶۰۲,۱۹۰	-	۱,۲۴۴,۶۰۲,۱۹۰	۵۲۱,۷۹۰,۲۸۱
بورس کالای ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۵۶۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-
بیمه البرز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-
توزیع دارو پخش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۳۰۱,۹۲۲	۴,۲۹۰	۱,۲۹۵,۲۴۵,۳۸۰	(۱۰۸,۱۴۰,۳۸۶)	۱,۱۸۷,۱۰۴,۹۹۴	-
خودکفایی آزادگان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۶۶۰,۷۰۳)	۴۵۰,۳۳۹,۲۹۷	-
دامداری تلیسه نمونه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۱,۲۰۰	۲۳۰	۲۷۶,۰۰۰	(۳۷,۲۵۹)	۲۳۸,۷۴۱	-
زامیاد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۳,۰۶۴,۱۱۷	۶۱	۱۸۶,۹۱۱,۱۳۷	(۱۸,۵۶۴,۲۷۷)	۱۶۸,۳۴۶,۸۶۰	-
سالمین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۳۰,۷۳۱)	۳۴۹,۹۶۹,۲۶۹	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۲	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰	۳,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۷,۵۶۳,۶۳۶)	۲,۸۲۴,۴۳۶,۳۶۴	-
سرمایه گذاری نفت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۲۶۱,۵۳۸)	۷۳۶,۷۳۸,۴۶۲	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۱,۱۷۲,۳۱۹	۴,۲۰۰	۴,۹۲۲,۷۳۹,۸۰۰	(۴۸۳,۵۵۴,۴۳۴)	۴,۴۴۰,۱۸۵,۳۶۶	-
شرکت خمیرمایه رضوی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شیشه رازی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۸۱۳,۴۵۶)	۳۵۷,۱۸۶,۵۴۴	۲۰۴,۹۲۲,۶۲۱
صنایع فروآلیاژ ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۵۳,۷۵۲	۴,۳۲۷	۶۶۵,۲۸۴,۹۰۴	(۶۶,۰۷۷,۰۳۲)	۵۹۹,۲۰۷,۸۷۲	-
صنایع گلدیران	۱۴۰۱/۱۰/۱۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صنعتی بهشهر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-
غلتک سازان سپاهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فنر خاور	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۸۶۰,۰۰۰	۵۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۸۸۷,۹۱۵)	۳۹۳,۱۱۲,۰۸۵	-
فولاد خوزستان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۳,۶۵۵,۸۴۹	۵۰۰	۱,۸۲۷,۹۲۴,۵۰۰	-	۱,۸۲۷,۹۲۴,۵۰۰	-
کشت و صنعت آبشیرین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۲۰,۱۴۷)	۵۳,۴۷۹,۸۵۳	-
مخابرات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-
ملی مس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۳,۱۰۴,۲۰۰
نفت بندر عباس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱,۵۶۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۶۹,۵۵۹,۹۰۲
نفت تهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۶,۷۸۵,۲۹۴	۶۰۰	۴,۰۷۱,۱۷۶,۴۰۰	-	۴,۰۷۱,۱۷۶,۴۰۰	۳,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۹۰	۵,۳۰۰	۴۷۷,۰۰۰	-	۴۷۷,۰۰۰	-
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۶۷۴,۴۲۱	۴,۵۰۰	۳,۰۳۴,۸۹۴,۵۰۰	-	۳,۰۳۴,۸۹۴,۵۰۰	-
پتروشیمی نوری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۸۵,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	۱,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی تامین	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۲,۰۳۱,۹۴۸	۲,۷۴۰	۵,۵۶۷,۵۳۷,۵۲۰	(۷۱۴,۶۳۹,۱۴۴)	۴,۸۵۲,۸۹۸,۳۷۶	-
پخش هجرت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۲۲۴,۷۹۳	۳,۸۷۵	۸۷۱,۰۷۲,۸۷۵	(۶۷,۶۸۲,۸۵۸)	۸۰۳,۳۹۰,۰۱۷	-
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۰۹۳,۹۳۶)	۳۶۸,۹۰۶,۰۶۴	-
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
گسترش خودرو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴	۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳۱,۷۹۸)	۷,۲۶۸,۲۰۲	-
گسترش صنایع روی ایرانیان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۰۸۶,۴۷۳)	۴۵۹,۹۱۳,۵۲۷	-
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	-	۳۷,۲۸۰,۳۹۱
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۱۴۳,۵۶۹
بیمه پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد هرمزگان	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۲۲,۸۲۵,۶۰۰
پاکدیس	-	-	-	-	-	-	-	۷۸۲,۲۳۸,۵۳۲
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۸,۶۰۰,۰۰۰
جمع					۴۱,۵۶۲,۱۴۲,۲۰۶	(۲,۲۴۲,۳۹۳,۷۱۲)	۳۹,۳۱۹,۷۴۸,۴۹۴	۲۱,۲۴۱,۴۶۵,۰۹۶

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۸/۱۶
رازدار

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱-۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

					شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
سپرده بانکی:			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت-۰۲۰۳۵۶۵۳۱۸۰۰۶-آینده	۱۳۹۹/۰۵/۱۱	بدون سررسید	۱۰	۲,۶۶۴	۰	۲,۶۶۴	۶,۲۲۱
جمع				۲,۶۶۴	۰	۲,۶۶۴	۶,۲۲۱

۲۰- سایردرآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درامد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل	۸۵,۱۶۰,۳۷۷	۶۰۴,۸۴۸,۲۶۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۶۴,۳۷۳,۷۸۰	۴۷,۸۸۳,۴۴۵
مخارج نرم افزار	۰	۳۸,۹۷۰,۴۴۳
جمع	۲۴۹,۵۳۴,۱۵۷	۶۹۱,۷۰۲,۱۴۸

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۱,۶۱۳,۳۱۸,۹۹۱	۵,۳۳۸,۳۲۰,۳۱۹
متولی صندوق	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۳۱۱,۹۸۹,۳۸۶	۱۹۷,۸۵۷,۹۷۵
بازارگردان	۴,۴۹۵,۷۸۵,۶۹۹	۳,۵۵۸,۸۸۰,۰۸۱
جمع	۱۷,۰۲۱,۰۹۴,۰۷۶	۹,۵۹۵,۰۵۸,۳۷۵

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۸/۱۶

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- سایر هزینه ها

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۱۹,۰۰۷,۶۶۴	۳۰,۵۷۵,۴۲۴
هزینه نرم افزار	۱,۲۴۳,۹۳۵,۳۲۴	۱,۲۰۷,۰۵۷,۶۸۲
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۰	۶۱,۱۵۰,۶۶۲
هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	۰	۳۰,۵۷۵,۴۲۴
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۱۴۰,۰۳۳,۰۵۲	۰
هزینه خدمات بانکی	۱۰,۷۵۸,۳۴۰	۴,۴۶۲,۴۰۳
جمع	۱,۴۱۳,۷۳۴,۳۸۰	۱,۳۳۳,۸۲۱,۵۹۵

۲۳- هزینه‌های مالی

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

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۷۷,۲۴۴,۷۶۶	۰
جمع	۷۷,۲۴۴,۷۶۶	۰

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۱۰۳,۱۸۰,۷۸۰,۰۰۰	۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۱۳۷,۸۴۰)	۳۴,۱۴۴,۲۰۰,۰۰۰
جمع	۱۰۳,۱۸۰,۶۴۲,۱۶۰	۳۴,۱۴۴,۲۰۰,۰۰۰

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

درتاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۲/۸/۱۶

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
			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	۰.۶۵٪	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۸.۱۰٪
			عادی	۰		عادی	۰	
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	عادی	۲,۵۱۰,۳۳۵	۳.۲۵٪	عادی	۷,۶۵۸,۷۰۱	۷.۹۷٪
	امیرمحمد سلامتی	موسس	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۵۸٪	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۴۲٪
	وداد حسینی	موسس	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۶٪	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۴۷٪
	معصومه طاهریان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۲٪
	یلدا تنومند	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۲٪
	سمیه طالبی گرگانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
جمع				۳,۵۴۰,۳۳۵	۴.۵۹٪		۸,۶۸۸,۷۰۱	۱۴.۱۹٪

۲۷- 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	۹۷۴,۱۷۷,۷۸۸,۳۵۶	خرید	۴,۱۶۸,۸۰۲,۶۱۴
		۶۸۲,۹۹۲,۸۷۵,۲۰۶	فروش	
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	۱۱,۶۱۳,۳۱۸,۹۹۱	کارمزد مدیر	۸,۶۹۱,۷۵۷,۸۱۰
موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی	۱۹۴,۵۲۰,۶۱۷	کارمزد متولی	۰
موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	متولی	۴۰۵,۴۷۹,۳۸۳	کارمزد متولی	۳۵۱,۲۳۲,۷۸۹
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	۴,۴۹۵,۷۸۵,۶۹۹	کارمزد بازارگردان	۲,۵۴۸,۰۸۳,۳۶۵
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	۳۱۱,۹۸۹,۳۸۶	کارمزد حسابرس	۳۴۰,۰۶۸,۴۴۶

۲۸- 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
رازدار
مورخ ۱۴۰۲/۸/۱۶