صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

با سلام ؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

	شماره صفحه
• صورت خالص دارایی‌ها	۲
• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
• یادداشت های توضیحی:	
الف. اطلاعات کلی صندوق	۴
ب . مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
ج. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۸
د. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی	۹-۱۹

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۷ 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 (خاص) شماره ثبت ۴۰۷۳۰

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 ۳۰ آذر ۱۴۰۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶	۵۴۴,۸۹۳,۶۲۶,۳۴۷	۷۷۰,۱۷۶,۷۱۷,۱۹۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۳۰,۲۵۶	۱۲۰,۸۴۲
حساب‌های دریافتنی	۸	۱,۸۰۶,۵۰۵,۴۲۰	۶,۰۲۹,۳۹۳,۷۷۰
سایر دارایی ها	۹	۱,۱۹۱,۰۳۴,۰۲۱	۰
موجودی نقد	۱۰	۷۹۶,۹۹۰,۹۸۷	۷,۷۴۱,۹۶۳,۲۰۳
جاری کارگزاران	۱۱	۸,۱۲۰,۶۲۰	۱,۸۱۸,۹۷۶
جمع دارایی ها		۵۴۸,۶۹۶,۴۰۷,۶۵۱	۷۸۳,۹۵۰,۰۱۳,۹۸۲
بـدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۳,۷۶۸,۹۳۱,۸۵۲	۶,۹۷۹,۶۶۶,۸۶۳
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲,۳۰۲,۶۸۲,۳۳۸	۹۶۲,۳۳۹,۹۳۰
جمع بدهی ها		۶,۰۷۱,۶۱۴,۱۹۰	۷,۹۴۲,۰۰۶,۷۹۳
خالص دارایی ها	۱۴	۵۴۲,۶۲۴,۷۹۳,۴۶۱	۷۷۶,۰۰۸,۰۰۷,۱۸۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۸,۶۶۳	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

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۱۷,۳۹۶,۷۰۵,۱۶۱)	(۲۶۲,۹۴۶,۴۰۴,۳۲۶)	(۲۷۵,۰۵۸,۶۳۱,۰۱۱)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳۷,۴۲۰,۵۷۷,۶۴۰	(۱۱۷,۵۲۷,۴۹۱,۹۳۲)	(۷۱,۲۷۵,۸۴۱,۸۸۹)
سود سهام	۱۷	۳۵,۰۹۹,۷۰۱,۲۵۴	۷۹,۶۶۰,۴۷۹,۴۹۹	۸۰,۹۶۹,۵۶۴,۶۷۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۱,۷۷۴	۱۹,۱۵۴	۲۲,۰۲۰
سایر درآمدها	۱۹	۷۴۴,۹۵۷,۳۲۵	۱,۲۴۵,۸۶۹,۱۴۶	۱,۲۴۹,۵۵۵,۹۳۳
جمع درآمدها		۵۵,۸۶۸,۵۴۲,۸۳۲	(۲۹۹,۵۶۷,۵۲۸,۴۵۹)	(۲۶۴,۱۱۵,۳۳۰,۲۶۹)
هزینه:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱۲,۶۷۶,۰۸۹,۵۹۵	۳۷,۳۶۶,۵۳۴,۶۳۸	۴۲,۱۹۳,۶۶۷,۴۴۱
سایر هزینه ها	۲۱	۱,۹۳۲,۸۸۵,۴۳۵	۱,۴۵۹,۹۸۷,۷۵۷	۱,۹۰۹,۰۳۰,۳۸۸
جمع هزینه ها		۱۴,۶۰۸,۹۷۵,۰۳۰	۳۸,۸۲۶,۵۲۲,۳۹۵	۴۴,۱۰۲,۶۹۷,۸۲۹
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۴۱,۲۵۹,۵۶۷,۸۰۲	(۳۳۸,۳۹۴,۰۵۰,۸۵۴)	(۳۰۸,۲۱۸,۰۲۸,۰۹۸)
هزینه‌های مالی	۲۲	(۳۰,۲۷۲,۳۵۶)	۰	۰
سود (زیان) خالص		۴۱,۲۲۹,۲۹۵,۴۴۶	(۳۳۸,۳۹۴,۰۵۰,۸۵۴)	(۳۰۸,۲۱۸,۰۲۸,۰۹۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۶.۲۳٪	-۲۰.۰۰٪	-۲۱.۰۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۱۸.۵۶٪	-۰.۴۱٪	-۳۹.۷۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۹۶,۰۴۹,۸۵۱	۷۷۶,۰۰۸,۰۰۷,۱۸۹	۴۳۷,۸۴۹,۸۵۱	(۳,۶۶۷,۸۵۷,۴۳۵,۲۸۷)	۴۳۷,۸۴۹,۸۵۱	(۳,۶۶۷,۸۵۷,۴۳۵,۲۸۷)
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۳۳,۴۱۰,۰۱۷)	(۳۳۴,۱۰۰,۱۷۰,۰۰۰)	(۳۳۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		-	۴۱,۲۲۹,۲۹۵,۴۴۶	-	(۳۳۸,۳۹۴,۰۵۰,۸۵۴)	-	(۳۰۸,۲۱۸,۰۲۸,۰۹۸)
تعدیلات	۲۳	-	۵۹,۴۸۷,۶۶۰,۸۲۶	-	۸۱۰,۹۷۲,۹۵۰,۰۰۰	-	۸۳۴,۳۶۸,۶۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۶۲,۶۳۹,۸۳۴	۵۴۲,۶۲۴,۷۹۳,۴۶۱	۱۰۶,۱۴۹,۸۵۱	۸۲۳,۴۳۶,۳۳۴,۴۲۳	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
ثبت ۴۰۷۲۷۶

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱ـ اطلاعات کلی صندوق

۱ـ۱ـ تاریخچه فعالیت

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

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

۱ـ۲ـ اطلاع‌رسانی

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

۲ـ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

۳ــ مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ تهیه شده است.

۴ــ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴ــ۱ــ 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.

۴ــ۱ــ۱ــ 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.

۴ــ۱ــ۲ ــ 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.

۴ــ۱ــ۳ــ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی : خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌گردد.

۲ـ۴ـ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

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

۳ـ۴ـ محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها منعکس می‌گردد:

عنوان هزینه	شرح نحوهٔ محاسبهٔ هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل ۰,۵ درصد (۰,۰۰۵) از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائهٔ مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	کارمزد ثابت حداکثر ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها. کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق (مطابق با شرایط ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار)
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که سالانه حداقل ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد (۰,۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۴۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیهٔ مدیر صندوق	معادل ۰,۱ درصد (۰,۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد،حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق های سرمایه گذاری با ارزش خالص دارایی بیش از ۵,۰۰۰ میلیارد ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده گذاری هزینه سپرده صندوق‌واحدهای سرمایه	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۲,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق. متغیر:

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

۴ـ۴ـ بدهی به ارکان صندوق

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

۴ـ۵ـ مخارج تأمین مالی

سود وکارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴ـ۶ـ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۵ـ وضعیت مالیاتی

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

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱-۵-سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
استخراج کانه های فلزی	۷,۴۴۱,۰۶۱,۰۲۳	۸,۴۹۳,۱۶۳,۲۰۰	۱.۵۵٪	۰	۰	۰٪
بانکها و موسسات اعتباری	۳۳,۱۵۹,۹۶۶,۵۹۴	۲۶,۷۱۰,۲۵۷,۵۱۹	۴.۸۷٪	۱۰۱,۲۰۷,۶۵۵,۱۵۴	۸۲,۴۵۱,۷۶۸,۶۲۷	۱۰.۵۲٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۴,۸۸۴,۵۲۸,۵۹۴	۵,۴۱۸,۵۶۶,۵۵۰	۰.۹۹٪	۰	۰	۰٪
حمل و نقل آبی	۳۰,۷۴۸,۷۴۸,۱۳۱	۳۱,۸۳۹,۹۸۶,۳۴۹	۵.۸۰٪	۹۲,۷۹۲,۵۰۶,۲۸۴	۵۵,۳۹۹,۴۰۰,۵۵۰	۷.۰۷٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۰۶,۲۱۹,۷۸۵,۴۶۹	۱۱۶,۴۲۷,۰۸۸,۹۵۶	۲۱.۲۲٪	۱۹۴,۳۱۰,۹۳۸,۶۵۷	۱۸۹,۳۵۳,۱۲۸,۷۹۵	۲۴.۱۵٪
سرمایه گذاریها	۱۵,۹۱۸,۹۶۳,۷۵۸	۱۶,۱۶۰,۲۷۰,۸۵۰	۲.۹۵٪	۰	۰	۰٪
سیمان، آهک و گچ	۴۵,۳۷۳,۳۳۷,۲۴۳	۵۰,۲۶۱,۵۱۲,۵۳۶	۹.۱۶٪	۱۰,۲۶۹,۸۶۳,۵۲۰	۱۰,۳۷۵,۵۲۳,۷۵۶	۱.۳۲٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۵۸,۸۶۷,۸۷۷,۰۵۵	۶۲,۱۰۴,۷۶۴,۸۲۵	۱۱.۳۲٪	۰	۰	۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۴,۲۸۱,۶۸۲,۰۹۰	۶۸,۳۱۲,۲۷۹,۲۱۷	۱۲.۴۵٪	۷۸,۴۲۴,۴۹۵,۴۰۸	۹۵,۵۶۵,۶۰۰,۲۸۶	۱۲.۱۹٪
فلزات اساسی	۹,۶۶۴,۴۲۰,۸۳۰	۱۰,۴۷۲,۳۱۶,۷۵۰	۱.۹۱٪	۱۲۹,۰۷۱,۷۶۰,۹۹۳	۱۲۶,۰۹۹,۶۹۹,۷۳۲	۱۶.۰۹٪
محصولات شیمیایی	۹۱,۱۹۵,۶۶۸,۲۸۱	۱۰۰,۸۴۲,۳۸۱,۸۰۶	۱۸.۳۸٪	۱۲۹,۴۷۸,۳۰۲,۴۳۳	۱۲۰,۸۷۸,۱۶۰,۸۲۹	۱۵.۴۲٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۴,۸۱۲,۶۴۹,۶۷۱	۲۱,۴۷۱,۴۸۰,۰۰۰	۳.۹۱٪	۳۹,۸۵۴,۱۰۵,۰۳۰	۲۹,۷۹۶,۶۴۸,۷۵۰	۳.۸۰٪
مواد و محصولات دارویی	۲۲,۸۱۵,۷۲۵,۱۶۴	۲۶,۳۷۹,۵۵۷,۷۸۹	۴.۸۱٪	۰	۰	۰٪
انبوه سازی املاک و مستغلات	۰	۰	۰٪	۲۶,۴۶۶,۰۲۰,۵۴۹	۱۴,۸۵۱,۱۰۷,۰۰۰	۱.۸۹٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰	۰	۰٪	۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۱	۴,۹۵۹,۳۹۶,۵۲۴	۰.۶۳٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۰	۰	۰٪	۲۳,۶۳۹,۰۳۱,۵۵۳	۱۹,۶۲۹,۹۳۸,۴۵۸	۲.۵۰٪
ساخت محصولات فلزی	۰	۰	۰٪	۳۶,۹۷۳,۳۳۲,۶۵۳	۲۰,۸۱۶,۳۴۳,۸۸۴	۲.۶۶٪
جمع	۵۰۵,۳۸۴,۴۱۳,۹۰۳	۵۴۴,۸۹۳,۶۲۶,۳۴۷	۹۹.۳۱٪	۸۶۷,۱۴۰,۹۹۱,۷۱۵	۷۷۰,۱۷۶,۷۱۷,۱۹۱	۹۸.۲۴٪

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰					۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
آینده - ۰۲۰۳۵۶۵۳۱۸۰۰۶	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۵/۱۱	بدون سررسید	۱۰٪	۱۳۰,۲۵۶	۰.۰۰٪	۱۲۰,۸۴۲	۰.۰۰٪
جمع					۱۳۰,۲۵۶	۰.۰۰٪	۱۲۰,۸۴۲	۰

۸- حسابهای دریافتنی

	یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۸-۱	۱,۹۳۴,۲۸۵,۲۶۰	(۱۲۷,۷۸۲,۷۳۰)	۱,۸۰۶,۵۰۲,۵۳۰	۶,۰۲۹,۳۹۰,۸۲۷
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۸-۲	۲,۸۹۰	۰	۲,۸۹۰	۲,۹۴۳
جمع		۱,۹۳۴,۲۸۸,۱۵۰	(۱۲۷,۷۸۲,۷۳۰)	۱,۸۰۶,۵۰۵,۴۲۰	۶,۰۲۹,۳۹۳,۷۷۰

۸-۱ سود دریافتنی سهام به شرح زیر است:

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
ماشين 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	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۰	۱۳۹,۹۲۲,۸۶۰	۱۲۳,۸۱۰,۵۳۱
پارس فولاد سبزوار	۰	۰	۰	۶۶۷,۴۴۹,۸۳۱
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۲۸,۳۶۲,۴۰۰	(۱۱,۴۴۰,۴۰۷)	۲۱۶,۹۲۱,۹۹۳	۰
شرکت پاکدیس	۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۱۹۴,۱۷۵)	۸۲۷,۸۰۵,۸۲۵	۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۱۴۸,۱۴۸)	۶۲۱,۸۵۱,۸۵۲	۰
جمع	۱,۹۳۴,۲۸۵,۲۶۰	(۱۲۷,۷۸۲,۷۳۰)	۱,۸۰۶,۵۰۲,۵۳۰	۶,۰۲۹,۳۹۰,۸۲۷

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

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت ۰۲۰۳۵۶۵۳۱۸۰۰۶	۲,۸۹۰	۰	۲,۸۹۰
جمع	۲,۸۹۰	۰	۲,۸۹۰

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 ۵سال 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.

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	(۶۰)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۳۶۹,۹۸۴)	۱۴,۶۲۹,۹۵۶
مخارج عضویت در کانون ها	(۷۵)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۷۳۹,۶۹۲)	۲۹,۲۶۰,۲۳۳
کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	(۲۵۴)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۳۶۹,۹۸۴)	۱۴,۶۲۹,۷۶۲
مخارج نرم افزار	(۴۳)	۳,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۷۹۱,۴۸۵,۸۸۷)	۱,۱۳۲,۵۱۴,۰۷۰
جمع	(۴۳۲)	۴,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۷۲,۹۶۵,۵۴۷)	۱,۱۹۱,۰۳۴,۰۲۱

۱۰- موجودی نقد

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

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	**۱۴۰۰/۱۲/۲۹**
	ریال	ریال
جاری-۰۱۰۰۵۲۳۳۰۶۰۰۲-آینده	۷۹۶,۹۹۰,۹۸۷	۷,۶۵۹,۴۱۰,۸۰۳
جاری-۹۷۴۶۳۵۸۶۳-کشاورزی	۰	۸۲,۵۵۲,۴۰۰
جمع	۷۹۶,۹۹۰,۹۸۷	۷,۷۴۱,۹۶۳,۲۰۳

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
نام شرکت کارگزاری	**مانده ابتدای دوره**	**گردش بدهکار**	**گردش بستانکار**	**مانده پایان دوره**
	ریال	ریال	ریال	ریال
حافظ	۱,۸۱۸,۹۷۶	۱,۰۶۶,۵۱۷,۲۱۲,۰۲۸	(۱,۰۶۶,۵۱۰,۹۱۰,۳۸۴)	۸,۱۲۰,۶۲۰
جمع	۱,۸۱۸,۹۷۶	۱,۰۶۶,۵۱۷,۲۱۲,۰۲۸	(۱,۰۶۶,۵۱۰,۹۱۰,۳۸۴)	۸,۱۲۰,۶۲۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱,۸۴۶,۸۴۴,۰۴۰	۳,۹۹۵,۹۸۱,۴۸۵
متولی	۲۹۶,۵۷۵,۴۳۰	۳۳۱,۲۸۰,۲۶۶
حسابرس	۳۴۴,۹۹۶,۴۵۶	۱۵۲,۶۰۰,۰۹۱
بازارگردان	۱,۲۸۰,۵۱۵,۹۲۶	۲,۴۹۹,۸۰۵,۰۲۱
جمع	۳,۷۶۸,۹۳۱,۸۵۲	۶,۹۷۹,۶۶۶,۸۶۳

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۵۰۰,۶۳۴,۰۶۹	۵۰۰,۶۳۴,۰۶۹
نرم افزار صندوق	۱,۶۷۰,۰۴۸,۲۶۹	۳۸۹,۷۰۵,۴۲۹
مخارج مجامع	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۲,۳۰۲,۶۸۲,۳۳۸	۹۶۲,۳۳۹,۹۳۰

۱۴- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۶۲,۶۱۵,۴۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۷۹,۲۲۱,۳۵۳
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۶۱,۶۳۹,۸۳۴	۵۳۳,۹۶۲,۱۷۸,۰۱۶	۹۵,۰۴۹,۸۵۱	۷۶۷,۹۲۸,۷۸۵,۸۳۶
جمع	۶۲,۶۳۹,۸۳۴	۵۴۲,۶۲۴,۷۹۳,۴۶۱	۹۶,۰۴۹,۸۵۱	۷۷۶,۰۰۸,۰۰۷,۱۸۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	(۱۶,۸۲۴,۴۶۸,۵۲۱)	(۲۶۰,۴۹۶,۷۰۰,۰۳۴)	(۲۷۲,۶۰۸,۹۲۶,۷۱۹)
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۵-۲	(۲۲۶,۸۴۰,۰۲۷)	(۲,۴۴۹,۷۰۲,۲۹۲)	(۳,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲)
سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۵-۳	(۳۴۵,۳۹۶,۶۱۳)	-	-
جمع		(۱۷,۳۹۶,۷۰۵,۱۶۱)	(۲۶۲,۹۴۶,۴۰۲,۳۲۶)	(۲۷۵,۰۵۸,۶۳۱,۰۱۱)

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

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۱/۰۹/۳۰				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آسان پرداخت پرشین	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۸۷,۲۴۹,۸۹۰	(۱۲,۲۳۸,۷۲۳,۶۰۰)	(۱۱,۴۸۲,۷۷۷)	(۶۰,۴۴۶,۲۱۲)	(۲۲۳,۴۱۷,۹۹۹)	۲۲۳,۶۳۰,۹۵۲
ایران خودرو	۱۵,۵۸۳,۲۷۴	۳۹,۱۹۴,۲۶۹,۰۷۶	(۳۷,۱۲۶,۳۴۷,۳۴۰)	(۳۷,۲۳۳,۶۶۶)	(۱۹۵,۹۷۱,۲۵۰)	۱,۸۱۶,۷۱۶,۸۴۰	(۱,۱۶۵,۸۱۶,۳۱۹)
ایران خودرو دیزل	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۶۶,۷۸۱,۳۸۲)	(۲,۵۸۴,۹۱۴)	(۱۳,۶۰۴,۹۹۵)	۴۳۸,۰۲۸,۷۰۹	-
بانک صادرات	۲۹,۲۳۳,۵۴۲	۴۰,۴۸۱,۱۳۶,۷۹۹	(۵۸,۶۱۸,۹۴۰,۶۵۱)	(۳۸,۶۵۸,۱۵۹)	(۳۰۲,۳۴۰,۵۸۴)	(۱۸,۳۷۸,۶۸۵,۵۹۵)	(۵۴۵,۷۲۵,۹۶۴)
بانک پارسیان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۵۹,۷۸۹,۹۷۱	(۸,۸۰۲,۳۱۲,۷۵۰)	(۷,۰۸۶,۴۷۱)	(۳۷,۲۹۸,۹۰۸)	(۱,۳۸۶,۹۰۸,۱۵۸)	(۳۴,۲۳۴,۹۴۳,۵۶۸)
بیمه پارسیان	۲,۷۰۸,۳۳۳	۷,۶۲۵,۱۸۲,۲۸۲	(۹,۸۲۰,۷۵۸,۷۸۶)	(۷,۲۴۳,۵۷۵)	(۳۸,۱۲۵,۸۸۲)	(۲,۶۲۴,۱۶۸,۱۹۰)	-
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۳۲۵,۴۰۲	۶,۵۲۵,۷۴۵,۸۵۰	(۷,۳۹۱,۱۹۴,۸۵۸)	(۶,۲۰۸,۷۸۶)	(۳۲,۶۷۸,۷۱۷)	(۸۹۴,۳۲۶,۵۱۱)	۱,۷۹۳,۸۷۱,۹۶۱
ذوب آهن اصفهان	۵,۸۰۴,۳۲۱	۱۵,۵۱۵,۹۵۷,۵۳۱	(۱۴,۶۶۸,۳۱۰,۳۳۲)	(۱۴,۷۳۹,۸۱۴)	(۷۷,۵۷۹,۷۵۴)	۷۵۵,۳۲۷,۶۳۱	(۳۶,۶۵۵,۴۳۳)
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۴,۷۶۷	۵,۰۷۰,۶۶۸,۹۷۵	(۴,۹۵۹,۳۹۶,۵۲۴)	(۴,۸۱۶,۹۰۸)	(۲۵,۵۳۳,۲۱۶)	۸۱,۱۰۲,۲۱۷	۱,۶۷۷,۶۶۲,۹۳۹
زامیاد	۴۰,۵۹۱,۳۵۲	۴۱,۱۱۴,۱۴۳,۵۴۰	(۳۱,۹۰۷,۱۴۷,۷۶۶)	(۳۹,۰۵۷,۸۷۳)	(۲۰۵,۵۷۰,۶۶۶)	۸,۹۶۲,۳۶۷,۲۳۵	-
سایپا	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۲۳,۶۶۴,۴۵۰	(۳۸,۶۴۱,۲۰۸,۶۲۵)	(۳۵,۶۵۶,۴۴۵)	(۱۸۶,۶۱۸,۲۱۲)	(۱,۵۲۹,۶۱۸,۸۳۳)	(۵۹,۳۷۷,۷۹۲,۵۹۴)
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۶۵۶,۹۴۶,۲۰۰)	(۷,۸۹۹,۰۲۷)	(۴۱,۵۷۴,۹۷۱)	۶۰۸,۵۷۹,۰۲	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۶۴,۱۲۵,۹۶۶	(۱۷,۲۵۲,۹۹۲,۸۲۲)	(۱۴,۱۲۰,۴۲۳)	(۷۴,۳۲۰,۵۷۴)	(۲,۴۷۷,۳۰۷,۸۵۴)	۳۲,۲۷۹,۱۶۹,۸۸۲
سرمایه گذاری شاهد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۵۵,۱۲۷,۵۲۰	(۱۴,۸۵۱,۱۰۷,۰۰۰)	(۱۴,۸۸۶,۹۰۳)	(۷۶,۷۷۵,۵۹۲)	۴۱۲,۶۵۸,۰۲۵	-
سرمایه گذاری غدیر	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۲۴,۳۹۲,۹۶۹)	(۱,۶۱۴,۹۹۴)	(۸,۵۰۰,۰۰۰)	۳۶۵,۴۹۲,۰۳۷	(۱۰,۷۲۹,۶۹۲,۰۵۱)
سیمان شرق	۱,۳۳۶,۴۴۴	۱۰,۱۸۸,۸۶۷,۲۸۰	(۱۰,۳۷۵,۵۲۳,۷۵۶)	(۶,۶۷۹,۲۵۱)	(۵۰,۹۴۴,۳۲۵)	(۲۴۷,۲۸۰,۰۵۲)	-
سیمان فارس و خوزستان	۱۷۰,۰۰۰	۳,۲۸۴,۱۷۴,۰۰۰	(۲,۸۸۸,۸۷۰,۳۷۰)	(۳,۱۱۹,۹۲۲)	(۱۶,۴۲۰,۸۶۶)	۳۷۵,۷۶۲,۸۴۲	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۵۰۷,۴۷۲	۱۲,۵۰۱,۰۹۹,۷۰۰	(۱۵,۱۵۸,۷۹۸,۸۷۵)	(۱۱,۸۷۵,۹۷۲)	(۶۲,۵۰۵,۴۹۸)	(۲,۷۳۲,۰۸۰,۶۴۵)	۱,۰۴۴,۷۴۱,۵۳۶
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۴,۵۷۹,۲۵۱	۳۸,۱۳۱,۵۶۱,۴۷۰	(۴۹,۷۹۸,۹۲۸,۷۵۵)	(۳۶,۲۲۳,۶۷۵)	(۱۹۰,۶۵۷,۷۰۸)	(۱۱,۸۹۴,۲۴۸,۶۶۸)	(۳۷۶,۵۰۲,۷۹۳)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۸,۴۵۳,۵۱۳	۵۸,۳۰۱,۴۷۸,۱۸۰	(۵۵,۳۸۵,۲۲۶)	(۵۵,۵۲۰,۴۳۳,۱۹۹)	(۲۹۱,۵۰۷,۲۷۸)	۲,۰۳۴,۱۵۲,۴۷۷	(۱۱۱,۴۹۱,۲۹۴)
عمران فارس	۳,۴۳۵,۲۰۰	۲۸,۱۳۱,۳۱۸,۴۲۰	(۳۳,۱۴۳,۱۲۷,۷۷۵)	(۲۶,۷۲۴,۶۲۰)	(۱۶۰,۶۵۶,۵۶۶)	۴,۸۲۰,۸۰۹,۶۱۷	-
فولاد هرمزگان	۲,۹۶۷,۸۴۴	۳۸,۰۷۵,۷۹۰,۰۲۰	(۴۴,۵۷۷,۳۰۰,۳۰۹)	(۳۶,۱۷۱,۳۸۰)	(۱۹۰,۳۷۸,۹۰۳)	(۶,۷۲۸,۰۶۰,۵۷۲)	۶۱۰,۸۷۳,۹۶۲
کالسیمین	۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۸,۲۵۵,۱۵۰	(۱۱,۱۹۴,۹۹۱,۱۰۰)	(۱۱,۷۲۰,۹۹۱)	(۶۱,۶۹۱,۲۴۷)	۱,۰۶۹,۸۵۱,۸۱۲	(۷۲۶,۲۸۷,۶۰۷)
کشتیرانی ایران	۴,۶۶۰,۰۰۰	۹۸,۹۲۴,۲۴۲,۴۲۰	(۷۳,۲۷۴,۶۹۷,۵۷۹)	(۹۳,۳۷۷,۳۰۸)	(۴۹۴,۶۲۱,۱۵۲)	۲۵,۰۶۰,۹۴۶,۳۸۱	(۱۱,۴۵۷,۶۲۹,۵۵۷)
ماشین سازی اراک	۱۵,۵۲۳,۳۰۸	۱۸,۴۰۹,۱۸۸,۹۱۹	(۲۰,۸۱۶,۳۴۳,۸۸۴)	(۱۷,۴۸۸,۰۱۱)	(۹۲,۰۴۵,۸۷۹)	(۲,۵۱۶,۶۸۸,۸۵۵)	-
ملی مس	۷,۰۳۳,۰۰۶	۳۷,۵۵۳,۵۲۰,۷۷۰	(۵۱,۷۳۴,۵۸۱,۱۴۶)	(۳۵,۶۷۴,۲۳۶)	(۱۸۷,۷۶۷,۵۰۴)	(۱۴,۴۰۴,۵۰۲,۰۱۶)	(۲۸,۵۴۸,۲۷۶,۹۳۴)
نفت بندر عباس	۴,۶۵۱,۰۳۲	۳۷,۵۹۸,۲۰۳,۱۴۰	(۳۵,۹۴۶,۹۹۱,۱۲۳)	(۳۵,۷۱۷,۷۹۶)	(۱۸۷,۹۹۰,۹۶۵)	۱,۴۲۷,۵۰۳,۲۵۶	(۱۶,۴۶۹,۲۷۱,۶۲۷)
نفت تهران	۶,۳۶۶,۶۶۶	۲۴,۲۲۸,۲۷۹,۰۲۶	(۲۲,۷۲۸,۴۶۱,۷۳۵)	(۲۳,۰۱۶,۹۹۹)	(۱۲۱,۱۴۳,۹۵۹)	۱,۳۵۶,۱۷۶,۳۳۳	-
نفت و گاز پارسیان	۲۷۰,۰۰۰	۹,۸۰۶,۶۲۰,۲۱۰	(۸,۰۱۲,۲۲۰,۴۲۰)	(۹,۳۱۶,۱۶۲)	(۴۹,۰۳۳,۰۸۷)	۱,۷۳۶,۰۵۰,۵۳۰	(۱۰,۱۱۹,۷۷۸,۲۳۵)
پارس خودرو- (نماد قدیمی حذف شده)	۲۲,۹۴۰,۳۲۲	۲۷,۹۵۱,۹۵۲,۸۰۸	(۲۵,۹۱۶,۵۴۷,۳۲۵)	(۱۶,۱۴۵,۳۲۴)	-	۲۰,۰۱۹,۲۶۰,۱۵۹	-
پارس فولاد سبزوار	۱۳۳,۹۶۷	۳,۸۷۵,۷۰۳,۳۳۰	(۳,۹۲۴,۵۱۶,۴۵۰)	(۳,۶۸۱,۸۰۷)	(۱۹,۳۷۸,۵۰۷)	(۷۱,۸۴۹,۳۷۹)	-
پاکدیس	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۷,۳۴۶,۴۲۰	(۱۲,۵۲۵,۰۳۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۴۸,۲۱۹)	(۵۲,۸۸۶,۷۱۱)	(۲,۰۱۰,۶۰۱,۵۱۰)	(۳,۲۸۶,۹۷۱,۱۰۳)
پتروشیمی تامین	۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۵,۲۹۷,۷۹۰	(۲,۱۷۳,۸۰۰,۸۸۵)	(۲,۲۹۴,۴۸۸)	(۱۲,۰۷۶,۴۸۵)	۲۲۷,۱۲۵,۹۳۳	(۳,۴۹۰,۸۸۴,۶۳۰)
پخش رازی	۴۲۲,۴۹۰	۶,۰۰۱,۸۲۷,۶۸۰	(۷,۶۱۱,۷۲۵,۱۷۶)	(۵,۷۰۱,۵۲۴)	(۳۰,۰۰۹,۱۲۵)	(۱,۶۴۵,۶۰۸,۱۴۵)	-
گروه بهمن	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۵,۲۴۲,۶۸۹	(۳,۸۰۱,۲۴۷,۲۰۰)	(۳,۰۴۴,۹۲۱)	(۱۹,۰۲۶,۶۹۴)	(۶۱۴,۹۷۶,۱۲۶)	۹۷,۱۱۶,۶۰۷
آرین کیمیا تک	-	-	-	-	-	۷,۰۲۱,۶۶۹,۶۰۲	۷,۰۲۱,۶۶۹,۶۰۲
اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	(۴,۴۸۹,۳۸۳,۳۶۶)	(۴,۴۸۹,۳۸۳,۳۶۶)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	(۱۶,۳۲۹,۰۶۱,۱۱۸)	(۱۶,۳۲۹,۰۶۱,۱۱۸)
بانک ملت	-	-	-	-	-	(۲۸,۰۹۵,۹۸۸,۸۸۶)	(۲۸,۰۹۵,۹۸۸,۸۸۶)
بانک دی	-	-	-	-	-	۱۸,۱۲۷,۲۴۷	۱۸,۱۲۷,۲۴۷
تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-	۱,۱۴۲,۸۷۲,۱۰۲	۱,۱۴۲,۸۷۲,۱۰۲
تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	-	-	-	-	-	(۱,۷۰۱,۲۵۷,۱۷۴)	(۱,۷۰۱,۲۵۷,۱۷۴)
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	-	-	-	-	-	۱,۳۲۶,۵۲۵,۹۸۶	۱,۳۲۶,۵۲۵,۹۸۶
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
س. و خدمات مدیریت صند. ب کشوری	-	-	-	-	-	۱,۵۳۱,۶۹۵,۵۸۵	۱,۵۳۱,۶۹۵,۵۸۵
سرمایه گذاری هامون صبا	-	-	-	-	-	۱,۲۰۹,۵۸۱,۱۳۱	۱,۲۰۹,۵۸۱,۱۳۱
سیمان ماکیان	-	-	-	-	-	۱۱,۶۱۲,۲۶۰,۸۲۶	۱۱,۶۱۲,۲۶۰,۸۲۶
سپیدار سیستم آسیا	-	-	-	-	-	(۶۳۷,۰۰۶,۴۵۶)	(۶۳۷,۰۰۶,۴۵۶)
صنعت غذایی کورش	-	-	-	-	-	۱۰,۰۶۴,۷۷۳,۱۰۴	۱۰,۰۶۴,۷۷۳,۱۰۴
فولاد کاوه	-	-	-	-	-	(۲۵,۵۳۶,۳۵۲,۳۸۹)	(۲۵,۵۳۶,۳۵۲,۳۸۹)
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	(۱۷,۳۶۷,۸۶۲,۵۱۱)	(۱۷,۳۲۹,۷۱۱,۳۸۶)
لیزینگ کارآفرین	-	-	-	-	-	۲,۵۶۲,۹۵۶,۸۸۱	۲,۵۶۲,۹۵۶,۸۸۱
مجتمع جهان فولاد سیرجان	-	-	-	-	-	(۵۵۱,۱۴۹,۵۱۳)	(۸,۵۰۱,۵۹۷,۵۸۳)
محصولات کاغذی لطیف	-	-	-	-	-	۳,۰۳۸,۳۲۳,۳۹۳	۳,۰۳۸,۳۲۳,۳۹۳
مخابرات	-	-	-	-	-	(۶,۴۱۴,۷۷۵,۶۵۳)	(۶,۴۱۴,۷۷۵,۶۵۳)
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	(۸۱,۴۹۱,۱۶۴,۳۰۷)	(۸۱,۴۹۱,۱۶۴,۳۰۷)
نفت تبریز	-	-	-	-	-	۳,۷۵۱,۲۵۹,۰۲۸	۳,۷۵۱,۲۵۹,۰۲۸
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	(۳,۱۶۵,۲۵۴,۸۸۲)	(۳,۱۶۵,۲۵۴,۸۸۲)
چادرملو	-	-	-	-	-	۸,۷۹۴,۳۶۰,۵۲۸	۸,۷۹۴,۳۶۰,۵۲۸
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	-	-	-	-	-	۱۱,۴۸۵,۷۰۳,۲۵۱	۱۱,۴۸۵,۷۰۳,۲۵۱
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	۴۳۷,۲۳۲,۸۲۳	۴۳۷,۲۳۲,۸۲۳
گسترش صنایع روی ایرانیان	-	-	-	-	-	۱,۵۱۴,۳۴۰,۸۶۲	۱,۵۱۴,۳۴۰,۸۶۲
جمع		۷۳۶,۸۶۳,۶۲۶,۲۷۲	(۷۴۹,۰۷۰,۷۳۹,۰۷۲)	(۶۸۹,۵۹۶,۳۹۰)	(۳,۵۲۴,۵۵۷,۱۰۲)	(۱۶,۸۲۴,۴۶۸,۵۲۱)	(۲۶۰,۴۹۶,۷۰۰,۰۳۴)

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

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۱/۰۹/۳۰						دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه پارسیان (تقدم)	۲۰۸۳۳۳	۳۸۵,۵۱۶,۰۴۰	(۶۱۰,۰۶۲,۲۵۶)	(۳۶۶,۲۳۲)	(۱,۹۲۷,۵۷۹)	(۲۲۶,۸۴۰,۰۲۷)	۰	۰
ماشین سازی اراک (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲)	(۲,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲)
جمع	۲۰۸,۳۳۳	۳۸۵,۵۱۶,۰۴۰	(۶۱۰,۰۶۲,۲۵۶)	(۳۶۶,۲۳۲)	(۱,۹۲۷,۵۷۹)	(۲۲۶,۸۴۰,۰۲۷)	(۲,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲)	(۲,۴۴۹,۷۰۴,۲۹۲)

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

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۱/۰۹/۳۰						دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. با درآمد ثابت کمند	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴۰,۴۰۰,۳۳۰,۷۴۷)	(۸,۳۷۰,۸۴۸)	۰	۱۷۸,۷۹۸,۴۰۵	۰	۰
صندوق پالایشی یکم-سهام	۶۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۱۵,۶۸۸,۴۶۰	(۴۴,۸۸۷,۱۴۰,۲۲۶)	(۵۲,۷۴۳,۲۵۲)	۰	(۵۲۴,۱۹۵,۰۱۸)	۰	۰
جمع	۴,۶۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۳,۱۸۸,۴۶۰	(۸۵,۲۸۷,۴۷۰,۹۷۳)	(۶۱,۱۱۴,۱۰۰)	۰	(۳۴۵,۳۹۶,۶۱۳)	۰	۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	۳۷,۴۲۰,۵۷۷,۶۴۰	(۱۱۷,۵۲۷,۴۹۱,۹۳۲)	(۷۱,۲۷۵,۸۴۱,۸۸۹)
جمع		۳۷,۴۲۰,۵۷۷,۶۴۰	(۱۱۷,۵۲۷,۴۹۱,۹۳۲)	(۷۱,۲۷۵,۸۴۱,۸۸۹)

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

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۱/۰۹/۳۰				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو دیزل	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۴۰۱,۰۳۲,۴۳۵)	(۲۴,۳۴۱,۸۵۰)	(۱۲۸,۱۱۵,۰۰۰)	۵,۰۶۹,۵۱۰,۷۱۵	۰
بانک ملت	۷,۲۶۸,۹۳۹	۲۱,۵۰۸,۷۹۰,۵۰۱	(۲۳,۰۵۶,۱۸۸,۱۷۳)	(۲۰,۴۳۳,۳۵۱)	(۱۰۷,۵۴۳,۹۵۳)	(۱,۶۷۵,۳۷۴,۹۷۶)	(۷,۸۱۲,۳۲۴,۷۳۹)
بانک پارسیان	۳,۰۹۰,۱۱۲	۵,۳۶۱,۳۴۴,۳۲۰	(۱۰,۱۰۳,۷۷۸,۴۲۱)	(۵,۰۹۳,۲۷۷)	(۲۶,۸۰۶,۷۲۲)	(۴,۷۷۴,۳۳۴,۱۰۰)	(۱۱,۳۴۶,۰۷۶,۴۵۱)
بیمه البرز	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۸۴,۵۲۸,۵۹۴)	(۵,۱۷۸,۴۵۰)	(۲۷,۲۵۵,۰۰۰)	۵۳۴,۰۳۷,۹۵۶	۰
توزیع دارو پخش	۳۰۱,۹۲۲	۸,۰۹۱,۵۰۹,۶۰۰	(۷,۲۱۹,۵۶۸,۰۶۸)	(۷,۶۸۶,۹۳۴)	(۴۰,۴۵۷,۵۴۸)	۸۲۳,۷۹۷,۰۵۰	۰
زامیاد	۶۶۰,۰۰۰	۱۰,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۴۶۹,۰۵۱,۹۴۶)	(۹,۷۸۱,۲۰۰)	(۵۱,۴۸۰,۰۰۰)	۱,۷۶۵,۶۸۶,۸۵۴	(۵,۱۳۲,۷۵۵,۶۸۷)
سایپا	۱۲,۳۸۷,۲۳۵	۲۶,۷۴۴,۲۵۶,۲۶۵	(۲۸,۰۱۶,۲۵۵,۴۰۷)	(۲۵,۴۰۷,۰۴۳)	(۱۳۳,۷۲۱,۲۸۱)	(۱,۴۳۱,۱۲۷,۴۶۶)	(۲۵,۸۲۳,۵۴۸,۱۳۸)
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۶۵۶,۹۴۶,۲۰۰)	(۷,۹۷۵,۲۵۰)	(۴۱,۹۷۵,۰۰۰)	۶۸۸,۱۰۳,۵۵۰	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۵,۰۲۸,۸۰۳,۶۰۶)	(۲۹,۱۱۹,۸۷۵)	(۱۵۲,۲۶۲,۵۰۰)	(۴,۵۵۸,۶۸۵,۹۸۱)	۰
سرمایه گذاری غدیر	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۸۳۹,۰۷۳,۴۴۹)	(۳۰,۲۳۲,۸۰۰)	(۱۵۹,۱۲۰,۰۰۰)	۷,۷۹۵,۵۷۳,۷۵۱	۰
سرمایه گذاری نفت	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۱۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۱۹,۵۴۰,۱۳۹)	(۱۰,۷۴۴,۷۸۵)	(۵۶,۵۵۱,۵۰۰)	۷۲۳,۴۶۳,۵۷۶	۰
سرمایه گذاری پتروشیمی	۱,۴۸۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۹,۲۰۰,۰۰۰	(۱۹,۴۲۷,۷۴۵,۱۲۳)	(۱۹,۳۸۸,۷۴۰)	(۱۰۲,۰۴۶,۰۰۰)	۸۶۰,۰۲۰,۱۳۷	۰
سیمان سپاهان	۷۶۸,۴۶۶	۷,۲۳۸,۹۴۹,۷۲۰	(۶,۹۲۸,۹۴۷,۰۸۹)	(۶,۸۷۷,۰۰۲)	(۳۶,۱۹۴,۷۴۹)	۲۶۶,۹۳۰,۸۸۰	۰
سیمان فارس و خوزستان	۲,۲۶۲,۳۱۹	۴۳,۳۲۳,۴۰۸,۸۵۰	(۳۸,۴۴۴,۳۹۰,۱۵۴)	(۴۱,۱۵۷,۲۳۸)	(۲۱۶,۶۱۷,۰۴۴)	۴,۶۲۱,۲۴۴,۴۱۳	۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۶۲,۰۱۷,۵۵۸)	(۷,۴۶۸,۹۰۰)	(۳۹,۳۱۰,۰۰۰)	(۴۴۶,۷۹۶,۴۵۸)	۰
صنعت غذایی کورش	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۸۱۲,۶۴۹,۶۷۱)	(۲۰,۵۲۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۲,۸۷۱,۵۶۷)	۴,۴۲۷,۱۳۶,۳۹۶
فولاد مبارکه	۷۵۰,۰۰۰	۴,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۷۹,۸۰۸,۱۹۰)	(۳,۹۴۷,۲۵۰)	(۲۰,۷۷۵,۰۰۰)	۵۵۰,۴۶۹,۵۶۰	۶۰۶,۷۴۷,۲۶۱
کشتیرانی ایران	۱,۳۳۸,۵۱۱	۳۲,۰۳۰,۵۶۸,۲۳۰	(۳۰,۷۴۸,۷۴۸,۱۳۱)	(۳۰,۴۲۹,۰۴۰)	(۱۶۰,۱۵۲,۸۴۱)	۱,۰۹۱,۲۳۸,۲۱۸	(۲۳,۷۲۵,۹۸۵,۴۰۰)
نفت بندر عباس	۲,۸۶۰,۰۰۰	۲۵,۷۱۱,۴۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۵۳,۲۹۹,۶۹۰)	(۲۴,۴۲۵,۸۳۰)	(۱۲۸,۵۵۷,۰۰۰)	۶,۹۰۵,۱۱۷,۴۸۰	۶,۷۸۲,۲۳۱,۰۴۵
نفت تهران	۹,۱۳۵,۲۹۴	۳۱,۶۹۹,۴۷۰,۱۸۰	(۲۵,۱۰۸,۸۴۲,۲۶۱)	(۳۰,۱۱۴,۴۹۷)	(۱۵۸,۴۹۷,۳۵۱)	۶,۴۰۲,۰۱۶,۰۷۱	۷,۱۸۲,۴۸۰,۳۸۰
نفت و گاز پارسیان	۴۴۵,۰۰۰	۱۶,۷۷۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۰۵,۳۲۶,۲۶۵)	(۱۵,۹۳۷,۶۷۵)	(۸۳,۸۸۲,۵۰۰)	۳,۴۷۱,۳۵۳,۵۶۰	۰
پارس خودرو	۲۲,۹۳۰,۲۳۲	۲۳,۷۵۵,۷۲۰,۳۵۲	(۲۷,۹۳۵,۸۰۷,۴۸۴)	(۲۳,۵۶۷,۹۳۴)	(۱۱۸,۷۷۸,۶۰۲)	(۴,۳۲۱,۴۳۳,۶۶۸)	۰
پتروشیمی شیراز	۳۱۲,۲۷۷	۲۳,۳۶۴,۵۶۵,۱۴۰	(۲۱,۸۵۸,۸۰۸,۱۵۱)	(۲۲,۱۹۶,۳۳۷)	(۱۱۶,۸۲۲,۸۲۶)	۱,۳۶۶,۷۳۷,۸۲۶	۰
پتروشیمی پردیس	۳۷,۳۰۸	۷,۱۲۲,۴۷۰,۲۸۰	(۶,۷۳۷,۹۴۳,۵۴۵)	(۶,۷۶۶,۳۴۷)	(۳۵,۶۱۲,۳۵۱)	۳۴۲,۱۴۸,۰۳۷	۰
پتروشیمی تامین	۲,۷۵۷,۰۰۰	۳۳,۷۷۳,۲۴۹,۹۹۹	(۲۹,۹۶۵,۸۴۵,۱۹۷)	(۳۲,۰۸۴,۵۸۷)	(۱۶۸,۸۶۶,۳۵۰)	۳,۶۰۶,۴۵۳,۹۶۵	۰
پخش رازی	۵۷۷,۵۱۰	۱۲,۱۸۵,۴۶۱,۰۰۰	(۱۰,۴۰۴,۶۱۸,۸۲۳)	(۱۱,۵۷۶,۱۸۸)	(۶۰,۹۲۷,۳۰۵)	۱,۷۰۸,۳۳۸,۶۸۴	۰
پخش هجرت	۲۲۴,۷۹۳	۶,۲۶۰,۴۸۵,۰۵۰	(۵,۱۹۱,۵۳۸,۲۷۳)	(۵,۹۴۷,۴۶۱)	(۳۱,۳۰۲,۴۲۵)	۱,۰۳۱,۶۹۶,۸۹۱	۰
پویا زرکان آق دره	۳۲۰,۰۰۰	۸,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۴۴۱,۰۶۱,۰۲۳)	(۸,۱۱۶,۸۰۰)	(۴۲,۷۲۰,۰۰۰)	۱,۰۵۲,۱۰۲,۱۷۷	۰
گروه بهمن	۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۹۷,۶۳۸,۱۹۷)	(۲۹,۱۶۹,۷۵۰)	(۱۵۳,۵۲۵,۰۰۰)	(۳,۳۰۸,۷۹۴,۸۳۰)	۱۳,۵۹۲,۴۴۲,۸۹۱
گسترش صنایع روی ایرانیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۰۸۴,۶۱۲,۶۴۰)	(۶,۰۶۱,۰۰۰)	(۳۱,۹۰۰,۰۰۰)	۲۵۷,۴۲۶,۳۶۰	۰
آسان پرداخت پرشین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۴۵,۹۳۱,۷۴۷)
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۹۵۵,۳۳۲,۵۹۱)
بانک صادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۳۱۵,۳۳۵,۴۲۰)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۸۶,۰۵۹,۰۳۵
ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۶۳۵,۱۴۰,۴۸۳)
ریل پرداز نو آفرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۲۷,۱۹۸,۲۹۴
سرمایه گذاری شاهد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۳۴۰,۴۹۸,۵۴۹)
سیمان شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۸۱,۵۲۴,۸۰۵)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۵۹۱,۶۹۰,۲۲۲
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۲۱,۹۸۶,۷۳۱
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۳۴۱,۰۸۹,۲۴۹)
فولاد هرمزگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۱۳,۰۲۵,۹۴۷)
کالسیمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۸۴,۱۰۹,۵۰۰)
ماشین سازی اراک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۹۹,۱۴۹,۵۶۷)
ملی مس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۴۷,۷۴۱,۳۰۹)
پارس خودرو- (نماد قدیمی حذف شده)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۱۵۲,۳۹۷,۸۳۵)
پارس فولاد سبزوار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۷۱,۱۵۲,۰۵۴)
پاکدیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۳۲۲,۵۵۰,۹۸۴)
مجتمع جهان فولاد سیرجان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۳۷۵,۸۸۷,۳۳۹)
جمع	۵۴۸,۱۵۵,۱۴۹,۴۸۷	(۵۰۵,۳۸۴,۴۱۳,۹۰۳)	(۵۲۰,۷۴۷,۳۹۱)	(۲,۷۴۰,۷۷۵,۷۴۸)	۳۷,۴۲۰,۵۷۷,۶۴۰	(۱۱۷,۵۲۷,۴۹۱,۹۳۲)	(۷۱,۲۷۵,۸۴۱,۸۸۹)

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۱/۰۹/۳۰					دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۱۲/۲۹
			ریال	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	۰
بانک صادرات	۱۴۰۰/۱۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۲۹,۲۳۲,۵۴۲	۲	۵۸,۴۶۵,۰۸۴	۰	۵۸,۴۶۵,۰۸۴	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۰/۱۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۵,۷۴۳,۲۶۷	۱۰۰	۵۷۴,۳۲۶,۷۰۰	۰	۵۷۴,۳۲۶,۷۰۰	۸۷۱,۸۵۲,۴۷۶	۸۷۱,۸۵۲,۴۷۶
بیمه پارسیان	۱۴۰۰/۱۲/۳۲	۱۴۰۱/۰۳/۱۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۰/۱۲/۳۳	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۴۰۰/۱۲/۳۴	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸,۱۴۸,۱۴۸)	۶۲۱,۸۵۱,۸۵۲	۰	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۰/۱۲/۳۵	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۵۰۷,۴۷۲	۴۵۰	۲۲۸,۳۶۲,۴۰۰	(۱۱,۴۴۰,۴۰۷)	۲۱۶,۹۲۱,۹۹۳	۰	۰
صنعت غذایی کورش	۱۴۰۰/۱۲/۳۶	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد هرمزگان	۱۴۰۰/۱۲/۳۷	۱۴۰۱/۰۳/۲۵	۱,۹۶۷,۸۴۴	۲,۴۰۰	۴,۷۲۲,۸۲۵,۶۰۰	۰	۴,۷۲۲,۸۲۵,۶۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
کشتیرانی ایران	۱۴۰۰/۱۲/۳۸	۱۴۰۱/۰۷/۱۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۶,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۷۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۷۰۰,۰۰۰
ملی مس	۱۴۰۰/۱۲/۳۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۷,۰۳۳,۰۰۶	۷۰۰	۴,۹۲۳,۱۰۴,۲۰۰	۰	۴,۹۲۳,۱۰۴,۲۰۰	۲,۳۶۱,۲۳۸,۰۴۰	۲,۳۶۱,۲۳۸,۰۴۰
نفت بندر عباس	۱۴۰۰/۱۲/۴۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۸,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت تهران	۱۴۰۰/۱۲/۴۱	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۲,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پاکدیس	۱۴۰۰/۱۲/۴۲	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۳۰	۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۱۹۴,۱۷۵)	۸۲۷,۸۰۵,۸۲۵	۰	۰
گروه بهمن	۱۴۰۰/۱۲/۴۳	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۷	۱۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	.	۰	۱۲۳,۸۱۰,۵۳۱
تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۰	.	۰	۰	۰	۰	.	۲۰,۵۰۱,۴۷۰	۲۰,۵۰۱,۴۷۰
ذوب آهن اصفهان	۰	.	۰	۰	۰	۰	.	۰	۰
سیمان شرق	۰	.	۰	۰	۰	۰	.	۹۳۵,۲۷۰,۵۷۶	۹۸۷,۹۵۳,۵۳۹
سپید ماکیان	۰	.	۰	۰	۰	۰	.	۱,۹۳۸,۹۱۵,۰۰۰	۱,۹۳۸,۹۱۵,۰۰۰
سپیدار سیستم آسیا	۰	.	۰	۰	۰	۰	.	۸۰,۵۱۰,۰۰۰	۸۰,۵۱۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۰	.	۰	۰	۰	۰	.	۳,۸۹۴,۴۸۷,۲۵۵	۴,۱۱۱,۳۸۹,۲۳۷
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	.	۰	۰	۰	۰	.	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه	۰	.	۰	۰	۰	۰	.	۵,۰۵۰,۷۱۹,۴۸۷	۵,۰۵۰,۷۱۹,۴۸۷
کالسیمین	۰	.	۰	۰	۰	۰	.	۱,۶۵۸,۲۲۴,۵۴۳	۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
لیزینگ کارآفرین	۰	.	۰	۰	۰	۰	.	۲۲۸,۴۷۷,۸۴۳	۲۳۸,۴۹۳,۳۱۰
ماشین سازی اراک	۰	.	۰	۰	۰	۰	.		۱۳۸,۷۸۷,۶۸۹
نفت اصفهان	۰	.	۰	۰	۰	۰	.	۶,۰۰۰,۰۰۱,۳۱۸	۶,۰۰۰,۰۰۱,۳۱۸
پارس فولاد سبزوار	۰	.	۰	۰	۰	۰	.		۶۶۷,۴۴۹,۸۳۱
پتروشیمی زاگرس	۰	.	۰	۰	۰	۰	.	۷,۴۹۱,۰۳۱,۰۰۰	۷,۴۹۱,۰۳۱,۰۰۰
چادرملو	۰	.	۰	۰	۰	۰	.	۴,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران	۰	.	۰	۰	۰	۰	.	۶۷۶,۹۲۳,۰۰۰	۶۷۶,۹۲۳,۰۰۰
گسترش صنایع روی ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۲۸۸,۷۵۰	۱۶۰,۲۸۸,۷۵۰
ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۸,۳۳۸,۷۴۱	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۰	۰	۰	۰	۳۵,۲۲۷,۴۸۳,۹۸۴	(۱۲۷,۷۸۲,۷۳۰)	۳۵,۰۹۹,۷۰۱,۲۵۴	۷۹,۶۶۰,۴۷۹,۴۹۹	۸۰,۹۶۹,۵۶۴,۶۷۸

۱۸سود 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:

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی		۱۱,۷۷۴	۱۹,۱۵۴	۲۲,۰۲۰
جمع		۱۱,۷۷۴	۱۹,۱۵۴	۲۲,۰۲۰

۱۹- 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 ۲۱از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۶۰۵,۲۳۰,۵۶۳	۶۶۵,۵۸۴,۰۸۸	۶۶۵,۵۸۴,۰۸۸
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۰۰,۷۵۶,۳۱۹	۴۹۸,۵۲۳,۸۹۷	۵۰۲,۲۱۰,۶۸۴
سود سهام مازاد فملی	۰	۶,۸۹۸	۶,۸۹۸
سود سهام مازاد شبندر	۰	۴,۲۶۳	۴,۲۶۳
مخارج نرم افزار	۳۸,۹۷۰,۴۴۳	۸۱,۷۵۰,۰۰۰	۸۱,۷۵۰,۰۰۰
جمع	۷۴۴,۹۵۷,۳۲۵	۱,۲۴۵,۸۶۹,۱۴۶	۱,۲۴۹,۵۵۵,۹۳۳

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه های کارمزد ارکان بشرح زیر می باشد:

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۶,۹۲۱,۵۷۰,۴۴۹	۲۴,۳۲۴,۱۰۵,۹۰۶	۲۷,۱۰۲,۴۰۶,۷۰۶
متولی صندوق	۷۴۶,۵۷۵,۴۳۰	۲۸۹,۴۳۶,۶۷۹	۳۹۹,۹۹۹,۹۶۱
حسابرس	۳۴۴,۹۹۶,۳۶۵	۲۱۹.۱۳۱.۸۱۰	۳۰۵.۲۰۰.۰۶۱
بازارگردان	۴.۶۶۲.۹۴۷.۳۵۱	۱۲.۵۳۳.۸۶۰.۲۴۳	۱۴.۳۸۶.۰۶۰.۷۱۳
جمع	۱۲.۶۷۶.۰۸۹.۵۹۵	۳۷.۳۶۶.۵۳۴.۶۳۸	۴۲.۱۹۳.۶۶۷.۴۴۱

۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۰	۱۸۲,۸۶۸,۹۰۵	۱۸۲,۸۶۸,۹۰۵
هزینه برگزاری مجامع	۴۵,۳۶۹,۹۸۴	۴۵,۳۶۹,۹۸۴	۶۰,۰۰۰,۱۶۰
هزینه نرم افزار	۱.۷۴۴.۵۹۱.۸۶۲	۱.۰۹۳.۳۵۲.۵۳۸	۱.۴۴۱.۹۱۰.۳۲۵
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۹۰,۷۳۹,۶۹۲	۷۴,۲۸۹,۴۸۲	۱۲۰,۰۰۰,۰۶۰
هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	۴۵,۳۶۹,۹۸۴	۵۷.۵۲۱.۲۸۸	۹۶,۷۳۰.۲۳۸
هزینه خدمات بانکی	۶,۸۱۳,۹۱۳	۶,۵۸۵,۵۶۰	۷,۵۲۰,۷۰۰
جمع	۱.۹۳۲.۸۸۵.۴۳۵	۱.۴۵۹.۹۸۷.۷۵۷	۱.۹۰۹.۰۳۰.۳۸۸

۲۲- هزینه‌های مالی

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

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۳۰,۲۷۲,۳۵۶	۰	۰
جمع	۳۰,۲۷۲,۳۵۶	۰	۰

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۰	۰	۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	۵۹.۴۸۷.۶۶۰.۸۲۶	۸۱۰.۹۷۲.۹۵۰.۰۰۰	۸۳۴.۳۶۸.۶۰۰.۰۰۰
جمع	۵۹.۴۸۷.۶۶۰.۸۲۶	۸۱۰.۹۷۲.۹۵۰.۰۰۰	۸۳۴.۳۶۸.۶۰۰.۰۰۰

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۵- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به۱۴۰۱/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
			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	۵.۶۳۹.۷۴۳	۵.۵۹٪	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٪
	سمیه طالبی گرگانی	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٪
	معصومه طاهریان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰.۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰.۰۰۰	۰.۰۱٪
جمع				۶.۶۶۹.۷۴۳	۱۵.۱۹٪		۱۴.۴۹۸.۹۹۴	۱۴.۱۹٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال
			ارزش معامله	
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار مدیر صندوق	خرید	۵۴۲.۸۴۵.۴۱۱.۲۸۳	(۸,۱۲۰,۶۲۰)
		فروش	۷۹۳.۹۱۴.۸۸۱.۹۲۴	
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۶.۹۲۱.۵۷۰.۴۴۹	(۱.۸۴۶.۸۴۴.۰۴۰)
موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی	کارمزد متولی	۷۴۶,۵۷۵,۴۳۰	(۲۹۶.۵۷۵.۴۳۰)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۴.۶۶۲.۹۴۷.۳۵۱	(۱.۲۸۰.۵۱۵.۹۲۶)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۳۴۴.۹۹۶.۳۶۵	(۳۴۴.۹۹۶.۴۵۶)

۲۷- 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.