صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

یادداشتهای توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

با سلام ؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه 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	۲۳-۹

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 گردیدها ند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ 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
سهامی خاص
شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶

حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت
حسابرسین
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶
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 سرمایه گذاری آوای معیار
صورت خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶	۹۱۶,۷۰۲,۰۵۳,۳۵۶	۶۴۵,۵۷۴,۴۳۶,۳۹۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۵۸,۸۰۱,۱۱۸,۰۴۴	۱۳۲,۹۵۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۴۰,۷۱۳,۸۱۹,۲۸۲	۰
حساب‌های دریافتنی	۹	۲۷,۶۴۰,۷۵۷,۰۶۱	۵۲۶,۸۴۲,۲۹۰
جاری کارگزاران	۱۰	۱۲,۴۸۲,۰۰۷	۰
سایر دارایی ها	۱۱	۲۹۹,۶۰۰,۹۴۵	۶۰۰,۹۵۱,۸۲۸
موجودی نقد	۱۲	۱۳,۱۸۹,۳۰۳,۰۴۰	۸۷۴,۷۲۳,۹۹۲
جمع دارایی ها		**۱,۰۵۷,۳۵۹,۱۳۳,۷۳۵**	**۶۴۷,۵۷۷,۰۸۷,۴۵۵**
بـدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۰	۵,۵۵۶,۳۰۷,۹۸۴
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۱۱,۲۹۴,۷۶۳,۷۰۰	۷,۷۱۵,۹۱۹,۴۴۸
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۲,۴۵۴,۲۲۷,۷۸۳	۱,۷۷۰,۶۱۳,۳۵۱
جمع بدهی ها		**۱۳,۷۴۸,۹۹۱,۴۸۳**	**۱۵,۰۴۲,۸۴۰,۷۸۳**
خالص دارایی ها	۱۵	**۱,۰۴۳,۶۱۰,۱۴۲,۲۵۲**	**۶۳۲,۵۳۴,۲۴۶,۶۷۲**
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		**۱۳,۷۷۰**	**۱۱,۸۸۴**

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی میباشد.

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار ثبت ۴۹۷۶۹

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار سهامی خاص شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶

حسابرسی و خدمات مالی حسابرسین حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

درآمدها:	یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۸۳,۳۲۰,۷۱۲,۲۳۵	(۱۷,۳۹۶,۷۰۵,۱۶۱)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱۳,۵۳۰,۲۸۲,۸۴۶)	۳۷,۴۲۰,۵۷۷,۶۴۰
سود سهام	۱۸	۵۳,۱۷۸,۵۸۵,۲۵۱	۳۵,۰۹۹,۷۰۱,۲۵۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۵۱۰,۸۴۸,۵۷۴	۱۱,۷۷۴
سایر درآمدها	۲۰	۲۷۲,۹۸۳,۵۴۴	۷۴۴,۹۵۷,۳۲۵
جمع درآمدها		۱۲۳,۷۵۲,۸۴۶,۷۵۸	۵۵,۸۶۸,۵۴۲,۸۳۲
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۲,۲۸۱,۸۵۴,۱۹۹)	(۱۲,۶۷۶,۰۸۹,۵۹۵)
سایر هزینه ها	۲۲	(۲,۲۶۵,۳۶۶,۳۱۸)	(۱,۹۳۲,۸۸۵,۴۳۵)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۹۹,۲۰۵,۶۲۶,۲۴۱	۴۱,۲۵۹,۵۶۷,۸۰۲
هزینه‌های مالی	۲۳	(۷۹,۶۹۲,۸۲۱)	(۳۰,۲۷۲,۳۵۶)
سود (زیان) خالص		**۹۹,۱۲۵,۹۳۳,۴۲۰**	**۴۱,۲۲۹,۲۹۵,۴۴۶**
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۰.۵۱٪	۶.۲۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۳۷.۱۱٪	۱۸.۵۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		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		۲۵,۰۶۰,۰۰۰	۲۵۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۳,۷۶۰,۰۴۰)	(۳۷,۶۰۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۴۱۰,۰۱۷)	(۳۳۴,۱۰۰,۱۷۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		۰	۹۹,۱۲۵,۹۳۳,۴۲۰	۰	۴۱,۲۲۹,۲۹۵,۴۴۶
تعدیلات	۲۴	۰	۹۸,۹۵۰,۳۶۲,۱۶۰	۰	۵۹,۴۸۷,۶۶۰,۸۲۶
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		**۷۵,۷۸۹,۷۴۲**	**۱,۰۴۳,۶۱۰,۱۴۲,۲۵۲**	**۶۲,۶۳۹,۸۳۴**	**۵۴۲,۶۲۴,۷۹۳,۴۶۱**

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

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار ثبت ۴۹۷۶۹

شرکت مشاور سرمایه گذاری حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت سهامی خاص شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶

حسابرسی حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار

یادداشتهای توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ با شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ نـزد مرجـع ثبـت شـرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از تهران، محله آرژانتین- ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان سـی 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 بـه شـماره 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 مرجـع ثبـت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصـیر (بخارسـت)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴، طبقه ۷.

بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ بـا شـمارهٔ ثبـت ۴۸۲۰۷ نـزد 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 ۳۰ آذرماه 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 بعـدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحـوه تعیـین قیمـت خریـد و فـروش اوراق بهـادار در صـندوق‌های سـرمایه‌گذاری" مصـوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌گردد.

۱ـ۱ـ٤ـ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یـا فرابورسـی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایـان روز یـا قیمـت تعـدیل شـده 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 صـورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعـدیل شـده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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.

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:

<table>
<tr><th>عنوان هزینه</th><th>شرح نحوه محاسبه هزینه</th></tr>
<tr><td>هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)</td><td>معادل نیم درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق</td></tr>
<tr><td>هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق</td><td>حداکثر تا مبلغ ۶۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق</td></tr>
<tr><td>کارمزد مدیر</td><td>کارمزد ثابت حداکثر ۱/۵ درصد (۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق بعلاوه حداکثر ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس‌ها تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن بعلاوه ۵ درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
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)</td></tr>
<tr><td>کارمزد متولی</td><td>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.</td></tr>
<tr><td>کارمزد بازارگردان</td><td>سالانه یک درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق</td></tr>
<tr><td>کارمزد حسابرس</td><td>مبلغ ثابت ۷۲۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی</td></tr>
<tr><td>حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق</td><td>معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد در آغاز دوره تصفیه 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</td></tr>
<tr><td>حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها</td><td>معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.</td></tr>
<tr><td>هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق</td><td>مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه</td></tr>
<tr><td>هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها</td><td>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:
<table>
<tr><td>ضریب خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)</td><td>از صفر تا ۳۰.۰۰۰</td><td>از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ ریال</td><td>بالای ۵۰.۰۰۰</td></tr>
<tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td><td>۰/۰۰۰۰۰۵</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

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.

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			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 سایر معادن	۲۲,۱۳۷,۸۴۹,۱۰۵	۲۲,۸۲۴,۲۴۵,۸۶۵	۲.۲۱	۰	۰	۰
استخراج کانه های فلزی	۷,۹۲۰,۴۳۶,۳۴۷	۱۴,۷۰۰,۲۸۴,۷۶۴	۱.۴۲	۳,۹۵۳,۰۶۳,۶۶۸	۵,۶۱۸,۸۶۷,۶۲۵	۰.۸۷
بانکها و موسسات اعتباری	۵۰,۳۶۴,۲۰۸,۲۸۹	۷۲,۰۱۴,۱۴۶,۹۱۰	۶.۹۶	۴۵,۹۴۱,۱۵۴,۶۴۴	۶۰,۲۱۱,۰۹۰,۶۵۰	۹.۳۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۶,۵۶۳,۴۵۴,۲۱۰	۶,۹۲۶,۵۴۰,۴۰۰	۰.۶۷	۰	۰	۰
خودرو و ساخت قطعات	۱۲۹,۲۰۶,۰۹۸,۵۵۵	۱۳۴,۸۰۰,۰۰۰,۱۵۲	۱۳.۰۲	۶۹,۰۴۰,۸۹۴,۵۸۵	۹۱,۸۰۱,۹۱۸,۲۴۶	۱۴.۱۸
زراعت و خدمات وابسته	۸۷,۰۰۱,۲۵۹,۳۳۹	۷۷,۲۸۰,۹۲۶,۱۷۵	۷.۴۷	۰	۰	۰
سرمایه گذاریها	۲۰,۵۸۵,۷۴۸,۱۷۷	۲۵,۵۴۲,۱۱۴,۷۵۰	۲.۴۷	۵,۷۸۳,۴۱۲,۲۹۱	۷,۳۰۶,۲۶۷,۵۰۰	۱.۱۳
سیمان، آهک و گچ	۳۱,۷۶۰,۰۰۱,۸۵۱	۶۴,۴۵۹,۵۷۱,۶۷۹	۶.۲۳	۲۸,۲۱۰,۰۴۸,۵۷۵	۵۲,۸۳۸,۳۶۸,۹۷۷	۸.۱۶
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۵,۰۲۸,۸۰۳,۶۰۶	۴۲,۵۹۱,۵۶۳,۳۲۵	۴.۱۱	۳۵,۰۲۸,۸۰۳,۶۰۶	۴۳,۲۹۰,۸۷۷,۵۰۰	۶.۶۹
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۷,۱۱۰,۹۳۰,۷۵۶	۵۶,۵۹۸,۷۵۰,۵۸۳	۵.۴۷	۴۶,۰۲۴,۳۳۰,۶۴۷	۷۱,۵۹۸,۷۳۷,۰۲۸	۱۱.۰۶
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۳,۰۷۲,۲۹۵,۲۷۱	۸,۷۳۸,۲۰۸,۶۵۲	۰.۸۴	۲,۱۵۸,۵۰۷,۰۲۴	۲,۲۸۷,۳۰۹,۰۵۰	۰.۳۵
فلزات اساسی	۱۰۸,۴۵۹,۹۰۸,۹۶۹	۱۳۲,۰۴۷,۰۵۲,۸۱۸	۱۲.۷۶	۲۵,۱۸۲,۷۵۰,۲۳۲	۳۳,۰۵۰,۲۶۷,۸۴۱	۵.۱
ماشین آلات و تجهیزات	۳۷,۵۰۷,۵۴۳,۸۳۵	۳۱,۷۳۰,۷۶۰,۱۰۵	۳.۰۷	۵,۸۰۱,۲۶۲,۷۶۸	۷,۹۶۴,۷۲۶,۲۲۰	۱.۲۳
محصولات شیمیایی	۱۱۷,۳۸۳,۳۶۸,۱۹۷	۱۲۰,۱۱۳,۶۹۵,۶۴۷	۱۱.۶	۸۳,۷۶۲,۸۳۴,۶۴۱	۱۱۱,۲۶۵,۸۰۳,۴۲۴	۱۷.۱۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۸,۶۰۰,۳۸۱,۱۶۵	۳۰,۱۸۱,۸۴۳,۱۲۵	۲.۹۲	۵,۱۶۰,۴۸۹,۷۴۵	۵,۰۷۹,۷۹۴,۳۱۰	۰.۷۸
مخابرات	۲۲,۸۰۷,۲۷۳,۲۵۸	۱۹,۷۳۱,۳۹۵,۴۷۵	۱.۹۱	۰	۰	۰
مواد و محصولات دارویی	۱۰,۱۲۶,۹۶۷,۲۷۴	۹,۸۵۶,۱۷۱,۷۵۶	۰.۹۵	۱۲,۴۱۱,۱۰۶,۳۴۱	۱۷,۰۰۹,۷۰۰,۱۹۴	۲.۶۳
هتل و رستوران	۲۰,۵۰۳,۲۰۶,۹۲۱	۱۵,۳۲۶,۷۵۹,۹۲۵	۱.۴۸	۰	۰	۰
واسطه گریهای مالی و پولی	۳۷,۹۸۹,۹۲۹,۸۳۴	۳۱,۲۳۸,۰۲۱,۲۵۰	۳.۰۲	۰	۰	۰
انبوه سازی املاک و مستغلات	۰	۰	۰	۳۴,۴۸۱,۲۸۰,۶۰۰	۳۳,۵۹۸,۸۹۰,۰۰۰	۵.۱۹
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۱۹,۸۱۵,۲۲۶,۱۴۸	۲۳,۴۵۹,۵۸۰,۰۰۰	۳.۶۲
حمل و نقل آبی	۰	۰	۰	۲۷,۷۶۲,۳۴۲,۱۴۹	۳۶,۳۷۵,۹۱۹,۸۰۰	۵.۶۲
خدمات فنی و مهندسی	۰	۰	۰	۱۰,۷۱۷,۶۴۷,۸۷۲	۱۳,۶۵۸,۲۴۷,۰۰۰	۲.۱۱
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۰	۰	۰	۲۵,۷۲۷,۷۰۶,۶۸۸	۲۹,۱۵۸,۰۷۱,۰۳۰	۴.۵
جمع	**۸۳۴,۱۲۹,۶۶۴,۹۵۹**	**۹۱۶,۷۰۲,۰۵۳,۳۵۶**	**۸۸.۵۸**	**۴۸۶,۹۶۲,۸۶۲,۲۲۴**	**۶۴۵,۵۷۴,۴۳۶,۳۹۵**	**۹۹.۶۹**

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سپرده‌های بانکی	۶-۱	۵۸,۸۰۱,۱۱۸,۰۴۴	۱۳۲,۹۵۰
گواهی سپرده بانکی	۶-۲	۰	۰
		۵۸,۸۰۱,۱۱۸,۰۴۴	۱۳۲,۹۵۰

۷-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر میباشد:

					۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
					ریال	درصد	ریال	درصد
آینده - ۰۲۰۳۵۶۵۳۱۸۰۰۶	کوتاه مدت			۰	۱۳۸,۰۴۴	۰	۱۳۲,۹۵۰	۰
سامان - ۸۱۰۸۱۰۴۴۱۳۲۴۱۱	کوتاه مدت			۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
موسسه اعتباری ملل - ۰۴۱۴۱۰۲۷۷۰۰۰۰۰۰۶۰۷	کوتاه مدت			۰	۹۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰
موسسه اعتباری ملل - ۰۴۱۴۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۳۱۱	بلند مدت		۱۴۰۳/۰۹/۰۶	۲۷	۴۳,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۴.۲۳	۰	۰
موسسه اعتباری ملل - ۰۴۱۴۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۳۵۵	بلند مدت		۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۲۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۴۵	۰	۰
جمع					**۵۸,۸۰۱,۱۱۸,۰۴۴**	**۵.۶۸**	**۱۳۲,۹۵۰**	**۰**

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

۸-۱-سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۴۰,۷۱۳,۸۱۹,۲۸۲	۰
		۴۰,۷۱۳,۸۱۹,۲۸۲	۰

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

			۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۷۰,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۳۷۱,۵۲۸)	۰	۴۰,۷۱۳,۸۱۹,۲۸۲	۳.۹۳٪
جمع			**۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۴۰,۶۷۰,۵۰۰,۰۰۰**	**(۷,۳۷۱,۵۲۸)**	**۰**	**۴۰,۷۱۳,۸۱۹,۲۸۲**	**۳.۹۳٪**

۹- حسابهای دریافتنی

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۵,۲۱۰,۱۹۷,۱۲۹	(۳۸۰,۳۹۶,۲۱۵)	۴,۸۲۹,۸۰۰,۹۱۴	۵۲۶,۸۳۹,۶۲۳
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۵۱۰,۸۴۶,۱۴۷	۰	۵۱۰,۸۴۶,۱۴۷	۲,۶۶۷
حساب فی ما بین با بازارگردان	۲۲,۳۰۰,۱۱۰,۰۰۰	۰	۲۲,۳۰۰,۱۱۰,۰۰۰	۰
جمع	**۲۸,۰۲۱,۱۵۳,۲۷۶**	**(۳۸۰,۳۹۶,۲۱۵)**	**۲۷,۶۴۰,۷۵۷,۰۶۱**	**۵۲۶,۸۴۲,۲۹۰**

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
حافظ	(۵,۵۵۶,۳۰۷,۹۸۴)	۱,۵۰۸,۶۸۰,۷۷۲,۸۴۵	۱,۵۰۳,۱۱۱,۹۸۲,۸۵۴	۱۲,۴۸۲,۰۰۷
جمع	**(۵,۵۵۶,۳۰۷,۹۸۴)**	**۱,۵۰۸,۶۸۰,۷۷۲,۸۴۵**	**۱,۵۰۳,۱۱۱,۹۸۲,۸۵۴**	**۱۲,۴۸۲,۰۰۷**

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.

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	(۲۲۰)	۶۰,۰۰۰,۲۲۰	(۳۹,۶۱۸,۳۸۴)	۲۰,۳۸۱,۶۱۶
مخارج عضویت در کانون ها	(۳۰)	۷۰,۰۰۰,۰۳۰	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	(۴۱۴)	۴۱۴	۰	۰
مخارج نرم افزار	۶۰۰,۹۵۲,۴۹۲	۲,۷۱۷,۰۲۶,۹۰۲	(۳,۰۳۸,۷۶۰,۰۶۵)	۲۷۹,۲۱۹,۳۲۹
جمع	**۶۰۰,۹۵۱,۸۲۸**	**۲,۸۴۷,۰۲۷,۵۶۶**	**(۳,۱۴۸,۳۷۸,۴۴۹)**	**۲۹۹,۶۰۰,۹۴۵**

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
جاری-۰۱۰۰۵۲۳۳۰۶۰۰۲-آینده	۱۳,۱۸۹,۳۰۳,۰۴۰	۸۷۴,۷۲۳,۹۹۲
جمع	**۱۳,۱۸۹,۳۰۳,۰۴۰**	**۸۷۴,۷۲۳,۹۹۲**

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۸,۰۵۰,۳۸۷,۰۵۷	۵,۴۱۴,۱۸۱,۰۴۳
متولی	۳۳۶,۴۳۸,۳۲۹	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۲۱۰,۵۱۶,۴۸۹	۲۴۵,۲۴۹,۹۹۲
بازارگردان	۲,۶۹۷,۴۲۱,۸۲۵	۱,۵۰۶,۴۸۸,۴۱۳
جمع	**۱۱,۲۹۴,۷۶۳,۷۰۰**	**۷,۷۱۵,۹۱۹,۴۴۸**

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۶۳۴,۰۶۹
نرم افزار صندوق	۱,۷۰۶,۸۲۴,۳۹۹	۱,۱۳۷,۹۷۹,۲۸۲
مخارج مجامع	۱۷۷,۴۰۳,۳۵۴	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰
مخارج عضویت در کانون	۷۰,۰۰۰,۰۳۰	۰
جمع	**۲,۴۵۴,۲۲۷,۷۸۳**	**۱,۷۷۰,۶۱۳,۳۵۱**

۱۵- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷۶۹۸۰۷۲۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۸,۳۰۹,۳۶۵
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۷۴,۷۸۹,۷۴۲	۱,۰۲۹,۸۴۰,۳۳۴,۹۵۷	۵۳,۴۸۹,۷۸۲	۶۲۰,۹۲۵,۹۳۷,۳۰۷
جمع	**۷۵,۷۸۹,۷۴۲**	**۱,۰۴۳,۶۱۰,۱۴۲,۲۵۲**	**۵۴,۴۸۹,۷۸۲**	**۶۳۲,۵۳۴,۲۴۶,۶۷۲**

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	۸۱,۸۷۶,۰۱۲,۴۱۴	(۱۶,۸۲۴,۴۶۸,۵۲۱)
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۸-۲	۲۹۵,۵۳۴,۷۳۸	(۲۲۶,۸۴۰,۰۲۷)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۸-۳	۱,۱۴۹,۱۶۵,۰۸۳	۰
سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۸-۴	۰	(۳۴۵,۳۹۶,۶۱۳)
جمع		**۸۳,۳۲۰,۷۱۲,۲۳۵**	**(۱۷,۳۹۶,۷۰۵,۱۶۱)**

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

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	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	(۱,۳۹۶,۴۵۰,۴۹۶)	(۱,۱۸۵,۵۵۰)	(۶,۲۴۰,۰۴۶)	(۱۵۵,۸۶۶,۰۹۲)	۰
ایران خودرو دیزل- (نماد قدیمی حذف شده)	۴,۲۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۱,۴۰۰,۰۰۰	(۱۷,۲۰۱,۹۵۹,۳۹۷)	۰	۰	(۷,۶۸۰,۵۵۹,۳۹۷)	۴۳۸,۰۲۸,۷۰۹
ایران خودرو دیزل	۲۵۰,۰۰۰	۹۶۹,۵۰۰,۰۰۰	(۸۳۳,۷۲۸,۵۷۵)	(۹۲۱,۰۱۸)	(۴,۴۷۷,۴۹۹)	۱۳۰,۰۲۰,۹۰۸	۰
بانک تجارت	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۱۱,۶۸۱,۳۲۸	(۲۲,۱۷۵,۲۶۷,۴۰۰)	(۲۲,۳۸۰,۷۵۸)	(۱۲۳,۰۵۸,۲۶۹)	۲,۲۸۹,۷۷۴,۸۰۱	۰
بانک صادرات	۶۲,۱۲۵,۰۰۰	۱۶۳,۷۵۹,۱۹۴,۴۱۹	(۱۶۰,۱۴۵,۶۲۷,۳۵۴)	(۱۵۵,۵۶۹,۵۲۱)	(۸۱۸,۷۹۵,۷۶۱)	۲,۶۳۹,۲۰۱,۷۷۳	(۱۸,۳۷۸,۶۸۵,۵۹۵)
بانک ملت	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶,۲۱۶,۱۳۷,۵۵۷	(۵,۷۳۵,۴۶۹,۶۹۰)	(۵,۹۰۵,۴۵۵)	(۳۱,۰۸۰,۶۷۷)	۴۴۳,۶۸۱,۹۳۵	۰
بانک شهر	۷۰۰,۰۰۰	۹,۹۸۵,۶۳۳,۳۵۰	(۱۰,۳۰۸,۰۰۷,۱۳۲)	(۹,۴۸۶,۲۷۸)	(۴۹,۹۲۸,۱۵۸)	(۳۸۱,۷۸۸,۲۱۸)	۰
بهار رز عالیس چناران	۱,۴۲۹,۰۰۰	۳۶,۹۲۷,۶۱۹,۰۰۰	(۲۴,۴۵۸,۰۸۷,۷۹۱)	(۳۵,۰۸۰,۱۱۳)	(۱۸۴,۶۳۸,۰۴۳)	۱۲,۲۴۹,۸۱۳,۰۵۳	۰
بورس اوراق بهادار تهران	۴۱۰,۰۰۰	۳,۰۲۶,۰۰۳,۸۶۰	(۳,۲۹۴,۷۴۳,۰۸۲)	(۳,۸۷۴,۶۴۹)	(۱۵,۱۳۰,۰۱۴)	(۲۸۶,۷۴۳,۸۸۵)	۰
بیمه البرز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۸۱,۳۹۲,۹۲۷	(۲۳,۴۵۹,۵۸۰,۰۰۰)	(۳۰,۱۹۱,۶۲۰)	(۱۵۸,۹۰۶,۹۰۱)	۸,۱۳۲,۷۱۴,۴۰۶	۰
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۶,۲۰۷,۱۲۰	(۱۲,۴۷۰,۱۵۴,۱۱۴)	(۱۳,۲۱۰,۸۳۳)	(۶۹,۵۲۱,۰۳۱)	۱,۳۵۳,۳۱۱,۱۴۲	۰
تامین سرمایه کاردان	۴۱۵	۳,۳۷۳,۹۵۰	(۳,۹۴۰,۹۲۴)	(۳,۲۰۳)	(۱۶,۸۶۹)	۴۱۲,۹۵۴	۰
تجهیزات هیکو	۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۶,۳۹۵,۶۴۰	(۲,۰۳۹,۰۲۳,۵۶۵)	(۱,۸۴۹,۰۳۹)	(۹,۷۳۱,۹۷۴)	(۱۰۴,۲۰۸,۹۳۸)	۰
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱,۱۰۵,۲۰۸	۳۱,۵۱۶,۴۸۲,۷۱۰	(۲۱,۹۸۸,۱۰۰,۵۶۸)	(۲۹,۹۳۹,۸۶۱)	(۱۵۷,۵۸۲,۳۵۴)	۹,۳۴۰,۸۵۹,۹۲۷	۰
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۳۴۲,۵۰۰	۲,۴۷۹,۷۰۰,۰۰۰	(۱,۵۸۱,۹۳۵,۰۹۴)	(۲,۳۵۵,۶۵۰)	(۱۲,۳۹۸,۴۹۵)	۸۸۳,۰۱۰,۷۶۱	۰
دامداری تلیسه نمونه	۱,۲۰۰	۵,۷۶۷,۷۹۰	(۵,۵۱۴,۲۰۰)	(۵,۴۷۴)	(۲۸,۸۳۸)	۲۱۹,۲۷۸	۰
زامیاد	۳۶۴,۱۱۷	۲,۱۴۸,۲۹۰,۳۰۰	(۲,۳۳۱,۳۱۳,۶۲۷)	(۳,۰۴۰,۸۴۳)	(۱۰,۷۴۱,۴۴۹)	(۱۹۵,۸۰۵,۶۱۹)	۸,۹۶۲,۳۶۷,۲۳۵
س. الماس حکمت ایرانیان	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۴۲۰,۵۰۰,۰۰۰	(۳۰,۳۵۲,۵۳۵,۰۸۴)	(۳۳,۶۴۸,۷۹۴)	(۱۷۷,۱۰۲,۳۹۰)	۴,۸۵۷,۲۱۳,۷۶۲	۰
ساپیا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۵,۲۷۴,۹۶۶	(۲,۴۸۷,۱۱۳,۱۰۰)	(۳,۱۸۷,۴۸۵)	(۱۶,۷۷۶,۳۷۰)	۸۴۸,۱۹۸,۰۱۱	(۱,۵۳۹,۶۱۸,۸۳۲)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۴۰,۶۴۱,۸۷۰	(۱۳,۹۴۷,۱۶۱,۶۴۴)	(۱۲,۱۴۸,۵۱۴)	(۶۹,۲۰۳,۲۰۲)	(۱۸۸,۸۷۱,۴۹۰)	۰
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۴۶۲,۲۲۴,۱۴۷	(۶,۱۷۵,۷۲۴,۴۵۳)	(۷,۰۸۸,۹۴۵)	(۳۷,۳۱۱,۱۰۲)	۱,۲۴۲,۰۹۹,۶۴۷	۰
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۳,۴۵۰,۰۰۰	۴۳,۱۰۱,۸۰۴,۹۶۰	(۳۳,۵۹۸,۸۹۰,۰۰۰)	(۴۰,۹۴۶,۲۰۱)	(۲۱۵,۵۰۸,۹۸۷)	۹,۲۴۶,۴۵۹,۷۷۲	۰
سرمایه گذاری نفت	۱۰۰,۰۰۰	۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۶,۶۶۸,۰۰۰)	(۶۴۸,۸۲۴)	(۳,۴۱۴,۹۹۹)	۱۲۲,۲۶۸,۱۶۷	۰
سرمایه گذاری پتروشیمی	۶۵۰,۰۰۰	۱۵,۴۷۶,۵۹۵,۹۶۰	(۱۳,۲۶۵,۱۰۰,۲۲۵)	(۱۴,۷۰۲,۶۹۱)	(۷۷,۳۸۲,۹۷۴)	۲,۱۱۹,۴۱۰,۰۷۰	۰
سیم و کابل ابهر	۱,۳۴۰,۰۰۰	۳۴,۷۸۷,۱۵۳,۱۰۰	(۲۹,۱۵۸,۰۷۱,۰۳۰)	(۳۳,۰۴۷,۲۸۱)	(۱۷۳,۹۳۵,۲۷۲)	۵,۴۲۲,۰۹۹,۰۶۲	۰
سیمان فارس و خوزستان	۸۰,۰۰۰	۲,۷۸۶,۳۹۷,۷۵۰	(۲,۵۷۰,۲۱۵,۶۸۰)	(۲,۶۴۷,۰۴۶)	(۱۳,۹۳۱,۹۸۷)	۱۹۹,۶۰۳,۰۳۷	۳۷۵,۷۶۲,۸۴۲
شرکت خمیرمایه رضوی	۶۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۳۹,۱۹۷,۱۰۰	(۲۵,۳۲۲,۹۷۲,۴۰۰)	(۳۱,۹۵۶,۹۰۴)	(۱۶۸,۱۹۵,۹۷۱)	۸,۱۱۶,۰۷۱,۸۲۵	۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۰,۳۲۷,۷۷۰	(۷,۳۰۶,۲۶۷,۵۰۰)	(۷,۶۹۵,۱۳۹)	(۴۰,۵۰۱,۶۲۳)	۷۴۵,۸۶۳,۵۰۸	۰
شیشه رازی	۳۰۰,۰۰۰	۵۴۶,۵۰۰,۰۰۰	(۴۸۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۵۱۹,۱۷۳)	(۲,۷۲۲,۵۰۰)	۶۲,۹۴۸,۳۲۷	۰
صبا فولاد خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۹,۷۴۵,۰۰۰	(۲,۳۳۴,۵۴۲,۸۶۳)	(۳,۲۰۱,۰۲۱)	(۱۶,۸۴۸,۶۹۳)	۱,۰۱۵,۱۵۲,۴۲۳	۰
صنایع فروآلیاژ ایران	۱۵۳,۷۵۲	۶,۵۶۶,۰۱۸,۴۵۰	(۹,۶۶۴,۸۸۵,۲۶۷)	(۶,۲۳۷,۴۰۴)	(۳۲,۸۳۰,۰۷۷)	(۳,۱۳۷,۹۳۴,۲۹۸)	۰
صنایع گلدیران	۱۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۴۵,۹۹۲)	(۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۴۵,۹۹۲)	۰
صنعتی دریایی ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۷,۶۳۶,۵۹۷	(۳,۸۷۹,۵۱۹,۳۷۰)	(۳,۹۴۲,۶۷۱)	(۱۵,۴۸۸,۱۷۳)	(۸۰۰,۳۱۳,۶۱۷)	۰
عمران فارس	۲۵۰,۰۰۰	۸,۷۳۱,۱۳۶,۸۵۰	(۷,۸۵۶,۱۹۴,۲۵۳)	(۸,۲۹۴,۵۳۲)	(۴۳,۶۵۵,۶۸۱)	۸۲۲,۹۹۲,۳۸۴	۴,۸۲۰,۸۰۹,۶۱۷
غلتک سازان سپاهان	۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۸,۲۲۰,۴۹۰	(۳,۱۷۴,۶۴۰,۴۶۹)	(۳,۶۷۴,۷۲۵)	(۱۹,۳۴۱,۰۹۵)	۶۷۰,۵۶۴,۲۰۱	۰
فولاد خوزستان	۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۳۶,۴۸۸,۸۳۸	(۳۰,۳۷۰,۴۲۰,۵۵۵)	(۲۴,۴۴۸,۶۲۰)	(۱۲۸,۶۸۲,۳۵۴)	(۴,۷۸۷,۰۶۲,۶۹۱)	۰
فولاد شاهرود	۷,۴۶۴	۳۲,۰۲۸,۰۲۴	(۳۱,۷۷۴,۲۴۸)	(۳۰,۴۱۶)	(۱۶۰,۱۳۹)	۶۳,۲۲۱	۰
فولاد مبارکه	۶۵۵,۸۴۹	۴,۰۶۶,۸۲۲,۲۹۰	(۳,۷۱۱,۲۵۲,۴۳۳)	(۳,۸۶۳,۴۰۲)	(۲۰,۳۳۴,۱۰۷)	۳۳۱,۲۷۱,۲۴۸	۰
کربن	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۶۹,۶۳۶,۸۰۰	(۱۰,۴۱۰,۷۷۶,۰۳۷)	(۱۳,۰۸۰,۸۱۹)	(۶۸,۸۴۸,۱۵۲)	۳,۲۷۶,۹۳۱,۷۹۲	۰
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۵۵۰,۰۰۰	۱۱,۲۴۷,۷۳۵,۴۰۰	(۶,۹۱۷,۹۷۵,۸۱۶)	(۱۰,۶۸۵,۰۸۳)	(۵۶,۲۳۸,۶۶۲)	۴,۲۶۲,۸۳۵,۸۳۹	۰
کشتیرانی ایران	۳,۲۳۵,۵۱۳	۴۰,۰۹۸,۸۳۱,۳۵۰	(۳۶,۳۷۵,۹۱۹,۸۰۰)	(۳۸,۰۹۳,۰۰۷)	(۲۰۰,۴۹۴,۰۸۹)	۳,۴۸۴,۳۲۴,۴۵۴	۲۵,۰۶۰,۹۴۶,۳۸۱
جمع و نقل به صفحه بعد	**۱۳۵,۴۵۰,۰۱۸**	**۶۶۰,۵۱۶,۷۰۷,۶۶۳**	**(۵۹۰,۰۶۴,۸۲۴,۲۰۶)**	**(۶۱۸,۴۳۴,۳۷۴)**	**(۳,۲۵۴,۹۷۵,۵۳۲)**	**۶۶,۵۷۸,۴۷۳,۵۵۱**	**۱۹,۷۲۹,۶۱۰,۳۵۷**

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:

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع و نقل از صفحه قبل	**۱۳۵,۴۵۰,۰۱۸**	**۶۶۰,۵۱۶,۷۰۷,۶۶۳**	**(۵۹۰,۰۶۴,۸۲۴,۲۰۶)**	**(۶۱۸,۴۳۴,۳۷۴)**	**(۳,۲۵۴,۹۷۵,۵۳۲)**	**۶۶,۵۷۸,۴۷۳,۵۵۱**	**۱۹,۷۳۹,۶۱۰,۳۵۷**
مخابرات	۵۵۰,۰۰۰	۶,۵۴۵,۹۹۲,۶۷۰	(۷,۶۰۲,۴۲۴,۴۲۰)	(۶,۲۱۸,۶۳۸)	(۳۲,۷۲۹,۹۵۸)	(۱,۰۹۵,۳۸۰,۳۴۶)	۰
ملی شیمی کشاورز	۵,۰۱۵,۷۶۹	۴۰,۷۵۳,۶۴۶,۵۰۰	(۲۰,۰۳۱,۵۴۸,۸۷۲)	(۳۸,۷۱۵,۴۵۹)	(۲۰۳,۷۶۸,۲۰۳)	۲۰,۴۷۹,۶۱۳,۹۶۶	۰
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۷,۷۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۳۱,۰۹۲,۷۶۰	(۵۲,۳۱۰,۴۵۴,۸۰۴)	(۴۷,۱۳۸,۳۷۲)	(۲۴۷,۴۷۴,۷۰۵)	(۲,۹۷۳,۹۷۵,۱۲۱)	۰
مپنا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۶۰,۰۸۳,۷۷۰	(۱۳,۶۵۸,۲۴۷,۰۰۰)	(۱۱,۸۳۶,۶۶۴)	(۶۲,۳۰۰,۳۷۵)	(۱,۲۷۲,۳۰۰,۲۶۹)	۰
نفت بندر عباس	۱,۵۶۰,۰۰۰	۱۵,۷۶۹,۰۰۵,۸۶۰	(۱۷,۲۵۹,۴۹۱,۳۴۰)	(۱۴,۹۸۰,۲۹۰)	(۷۸,۸۴۵,۰۰۸)	(۱,۵۸۴,۳۱۰,۷۷۸)	۱,۴۲۷,۵۰۳,۲۵۶
نیان الکترونیک	۲۱۰,۰۰۰	۲۳,۴۸۸,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶,۸۴۵,۲۸۱,۶۲۸)	(۲۳,۳۱۳,۴۵۷)	(۱۱۷,۴۴۲,۴۳۶)	۶,۵۰۳,۴۶۲,۴۷۹	۰
پارس خودرو	۱۰,۹۳۰,۲۳۲	۱۶,۵۴۴,۱۹۵,۷۳۷	(۱۶,۱۳۴,۸۱۷,۷۲۳)	(۱۵,۷۱۶,۶۱۶)	(۸۲,۷۲۰,۹۳۶)	۳۱۰,۹۴۰,۴۶۲	۰
پتروشیمی جم	۹۰	۴,۵۱۵,۳۰۰	(۵,۱۶۶,۲۸۷)	(۴,۲۸۶)	(۲۲,۵۷۶)	(۶۷۷,۸۴۹)	۰
پتروشیمی پردیس	۶۲,۰۰۰	۸,۶۶۵,۶۰۳,۶۰۰	(۱۰,۴۷۷,۲۸۷,۰۰۰)	(۸,۲۳۲,۱۱۶)	(۴۳,۳۲۸,۰۰۳)	(۱,۸۶۳,۲۴۳,۵۱۹)	۰
پتروشیمی تامین	۲۰۱,۹۴۸	۳,۹۰۱,۸۱۲,۸۶۰	(۳,۴۷۰,۹۰۵,۴۱۸)	(۳,۷۰۶,۶۷۲)	(۱۹,۵۰۹,۰۶۱)	۴۰۷,۶۹۱,۷۰۹	۲۲۷,۱۲۵,۹۳۲
پخش هجرت	۲۲۴,۷۹۳	۶,۳۷۵,۹۵۵,۰۰۰	(۷,۱۵۰,۵۷۵,۴۱۳)	(۶,۰۵۷,۰۰۵)	(۳۱,۸۷۹,۷۶۶)	(۸۱۲,۵۵۷,۱۸۴)	۰
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۱,۳۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۷,۹۷۱,۸۲۰	(۶,۵۶۳,۴۵۴,۲۱۰)	(۶,۹۳۲,۹۱۳)	(۳۶,۴۸۹,۸۹۳)	۶۹۱,۰۹۴,۸۵۴	۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳۰۰,۰۰۰	۹,۵۵۳,۶۶۸,۰۰۰	(۷,۵۵۹,۷۵۰,۲۵۰)	(۹,۰۷۵,۸۳۷)	(۴۷,۷۶۸,۲۳۲)	۱,۹۳۷,۰۷۳,۵۸۱	۰
گروه بهمن	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۹,۰۲۵,۸۸۹	(۳,۶۳۰,۴۶۹,۴۱۰)	(۳,۸۵۵,۸۶۸)	(۲۰,۲۹۵,۱۰۰)	۴۰۴,۴۰۵,۵۱۱	(۶۱۴,۹۷۶,۱۲۶)
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۵۵,۳۲۱,۹۳۰	(۱۷,۵۱۵,۱۸۷,۵۶۸)	(۱۳,۴۴۷,۲۴۲)	(۷۰,۷۷۶,۵۹۲)	(۳,۴۴۴,۰۸۹,۴۷۲)	۰
گسترش صنایع روی ایرانیان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۵,۴۸۳,۵۱۳	(۹,۰۰۶,۰۹۳,۰۰۰)	(۶,۳۲۲,۳۰۳)	(۳۳,۲۷۷,۳۷۱)	(۲,۳۹۰,۲۰۹,۱۶۱)	۰
آسان پرداخت پرشین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲۳,۴۱۷,۶۹۹)
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۱۴,۷۱۶,۸۴۰
بانک پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۸۶,۹۰۸,۱۵۸)
بیمه پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۶۲۴,۱۶۸,۱۹۰)
توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۹۴,۳۳۶,۵۱۱)
ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۵,۳۲۷,۶۳۱
ریل پرداز نو آفرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱,۱۰۲,۲۱۷
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۸,۵۷۹,۸۰۲
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۷۷,۳۰۷,۸۵۳)
سرمایه گذاری شاهد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۲,۶۵۸,۰۲۵
سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۵,۴۹۲,۰۳۷
سیمان شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴۷,۲۸۰,۰۵۲)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۷۳۲,۰۸۰,۶۴۵)
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۸۹۴,۲۴۸,۶۶۸)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۳۴,۱۵۲,۴۷۷
صنعت غذایی کورش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد هرمزگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۷۲۸,۰۶۰,۵۷۲)
کالسیمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۶۹,۸۵۱,۸۱۲
ماشین سازی اراک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۵۱۶,۶۸۸,۸۵۵)
ملی مس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۴۰۴,۵۰۲,۱۱۶)
نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۶,۱۷۶,۳۳۳
نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۳۶,۰۵۰,۵۳۰
پارس خودرو- (نماد قدیمی حذف شده)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۱۹,۲۶۰,۱۵۹
پارس فولاد سبزوار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۱,۸۷۳,۸۲۹)
پاکدیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۱۰,۶۱۸,۵۱۰)
پتروشیمی شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پخش رازی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۴۵,۶۰۸,۱۴۵)
پویا زرکان آق دره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	**۱۶۹,۷۰۴,۸۵۰**	**۸۸۶,۳۷۸,۵۸۲,۸۷۲**	**(۷۹۹,۲۸۵,۹۷۸,۵۴۹)**	**(۸۳۲,۹۸۸,۱۱۲)**	**(۴,۳۸۳,۶۰۳,۷۹۷)**	**۸۱,۸۷۶,۰۱۲,۴۱۴**	**(۱۶,۸۲۴,۴۶۸,۵۲۱)**

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

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شیشه رازی (تقدم)	۳۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۳۰۰,۰۰۰	(۴۸۰,۴۴۵,۴۴۰)	۰	۰	(۱۴۵,۴۴۰)	۰
صنایع گلدیران (تقدم)	۱۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۴,۹۷۵,۹۷۰)	۰	۰	۲۸۳,۰۲۴,۰۳۰	۰
فولاد شاهرود (تقدم)	۷,۴۶۴	۳۱,۷۷۴,۲۴۸	(۱۹,۱۱۸,۱۰۰)	۰	۰	۱۲,۶۵۶,۱۴۸	۰
بیمه پارسیان (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲۶,۸۴۰,۰۲۷)
جمع	**۴۰۷,۴۶۴**	**۱,۲۰۰,۰۷۴,۲۴۸**	**(۹۰۴,۵۳۹,۵۱۰)**	**۰**	**۰**	**۲۹۵,۵۳۴,۷۳۸**	**(۲۲۶,۸۴۰,۰۲۷)**

۱۶-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۲۵,۰۰۰	۱۵,۵۶۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱۴,۸۸۲,۰۸۵,۲۱۸)	(۲,۸۲۱,۸۴۴)	۰	۶۸۳,۸۹۲,۹۳۸	۰
گواهی اعتبارمولد رفاه۰۲۰۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۵۳۴,۷۲۷,۸۵۵)	۰	۰	۴۶۵,۲۷۲,۱۴۵	۰
جمع	**۳۵,۰۰۰**	**۲۵,۵۶۸,۸۰۰,۰۰۰**	**(۲۴,۴۱۶,۸۱۳,۰۷۳)**	**(۲,۸۲۱,۸۴۴)**	**۰**	**۱,۱۴۹,۱۶۵,۰۸۳**	**۰**

۱۶-۴- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۸,۷۹۸,۴۰۵
صندوق پالایشی یکم-سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲۴,۱۹۵,۰۱۸)
جمع	**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**(۳۴۵,۳۹۶,۶۱۳)**

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	(۱۵,۴۹۸,۶۱۴,۱۰۰)	۳۷,۴۲۰,۵۷۷,۶۴۰
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۷-۲	(۵۲,۰۶۶,۴۶۰)	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۷-۳	۲,۰۲۰,۳۹۷,۷۱۴	۰
جمع		**(۱۳,۵۳۰,۲۸۲,۸۴۶)**	**۳۷,۴۲۰,۵۷۷,۶۴۰**

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

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	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
اقتصاد نوین	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۸۹۳,۰۷۸,۹۹۱)	(۲۵,۳۹۳,۵۰۰)	(۱۳۳,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۲,۱۲۲,۴۹۱)	۰
ایران خودرو دیزل	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۳۴۹,۱۴۲,۹۸۷)	(۳۶,۳۱۸,۵۰۰)	(۱۹۱,۱۵۰,۰۰۰)	۴,۶۵۳,۳۸۸,۵۱۳	۰
بانک ملت	۹,۵۷۳,۸۶۳	۴۵,۷۱۵,۱۹۵,۸۲۵	(۳۲,۳۰۰,۳۵۳,۵۶۰)	(۴۳,۴۲۹,۴۳۶)	(۲۲۸,۵۷۵,۹۷۹)	۱۳,۱۴۲,۸۳۶,۸۵۰	۲۴۰,۰۳۶,۰۳۷
بانک شهر	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۹۸۹,۹۲۹,۸۳۴)	(۲۹,۸۵۳,۷۵۰)	(۱۵۷,۱۲۵,۰۰۰)	(۶,۷۵۱,۹۰۸,۵۸۴)	۰
بورس کالای ایران	۹۱۷,۵۹۰	۸,۷۹۰,۵۱۲,۲۰۰	(۱۳,۰۷۲,۲۹۵,۲۷۱)	(۸,۳۵۰,۹۸۷)	(۴۳,۹۵۲,۵۶۱)	(۴,۳۳۴,۰۸۶,۶۱۹)	۰
تجهیزات هیکو	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۵۲۵,۴۳۰,۴۷۴)	(۱۰,۸۲۵,۲۵۰)	(۵۶,۹۷۵,۰۰۰)	(۱,۱۹۸,۲۳۰,۷۲۴)	۰
توزیع دارو پخش	۴۲۱,۹۲۲	۹,۹۱۵,۱۶۷,۰۰۰	(۱۲,۷۶۶,۵۲۳,۹۸۷)	(۹,۴۱۹,۴۰۹)	(۴۹,۵۷۵,۸۳۵)	(۲,۹۱۰,۳۵۲,۲۳۱)	۸۲۳,۷۹۷,۰۵۰
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۵۷۰,۰۰۰	۱۵,۴۱۸,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰,۵۰۳,۲۰۶,۹۲۱)	(۱۴,۶۴۷,۵۷۵)	(۷۷,۰۹۲,۵۰۰)	(۵,۱۷۶,۴۴۶,۹۹۶)	۰
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱,۱۱۴,۶۰۵	۲۲,۹۶۰,۸۶۳,۰۰۰	(۲۲,۱۳۷,۸۴۹,۱۰۵)	(۲۱,۸۱۲,۸۲۰)	(۱۱۴,۸۰۴,۳۱۵)	۶۸۶,۳۹۶,۷۶۰	۰
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۳۴۲,۵۰۰	۴,۳۲۵,۷۷۵,۰۰۰	(۱,۵۸۱,۹۳۵,۰۹۴)	(۴,۱۰۹,۴۸۶)	(۲۱,۶۲۸,۸۷۵)	۲,۷۱۸,۱۰۱,۵۴۵	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	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۸۵۳,۳۷۲,۸۵۴)	(۱۵,۲۶۱,۷۵۰)	(۸۰,۳۲۵,۰۰۰)	۴,۱۱۶,۰۴۰,۳۹۶	۰
زامیاد	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۰۱۳,۲۴۸,۸۷۰)	(۲۸,۵۹۵,۰۰۰)	(۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۹۲,۳۴۳,۸۷۰)	۱,۷۶۵,۶۸۶,۸۵۴
سالمین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۹۵۶,۶۸۳,۶۰۷)	(۱۳,۳۳۸,۰۰۰)	(۷۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۲۲۱,۶۰۷)	۰
سایپا	۱۰,۳۸۷,۳۳۵	۲۶,۸۵۱,۲۶۰,۹۷۵	(۲۵,۸۴۴,۴۷۶,۹۵۳)	(۲۵,۵۰۸,۶۹۸)	(۱۳۴,۲۵۶,۳۰۵)	۸۵۷,۰۱۹,۰۱۹	۴,۱۱۲,۷۵۲,۵۳۹
سایپا دیزل	۷۷۰,۰۰۰	۱۸,۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۳۲۲,۵۰۸,۴۰۹)	(۱۷,۳۳۶,۵۵۰)	(۹۱,۲۴۵,۰۰۰)	(۶,۱۸۲,۰۸۹,۹۵۹)	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۴۶,۵۰۰,۰۰۰	(۴۳,۲۹۰,۸۷۷,۵۰۰)	(۴۰,۷۰۴,۱۷۵)	(۲۱۴,۲۳۲,۵۰۰)	(۶۹۹,۳۱۴,۱۷۵)	(۴,۵۵۸,۶۸۵,۹۸۱)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲,۵۵۰,۰۰۰	۷۱,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۱۳۰,۵۲۴,۳۸۷)	(۶۸,۱۲۰,۷۰۰)	(۳۵۸,۵۳۰,۰۰۰)	۱۴۸,۸۲۴,۹۱۳	۰
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۵۸۵,۷۴۸,۱۷۷)	(۲۴,۴۱۰,۲۵۰)	(۱۲۸,۴۷۵,۰۰۰)	۴,۹۵۶,۳۶۶,۵۷۳	۰
سرمایه گذاری نفت	۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۴۹۴,۰۴۰,۴۸۶)	(۲۴,۴۵۴,۶۰۰)	(۱۳۱,۳۴۰,۰۰۰)	۱,۶۱۷,۶۶۴,۹۱۴	۷۲۳,۴۶۳,۵۷۶
سیمان سپاهان	۷۶۸,۴۶۶	۱۵,۹۳۰,۳۰۰,۱۸۰	(۱۲,۶۰۴,۲۴۴,۸۵۰)	(۱۵,۱۳۳,۷۸۵)	(۷۹,۶۵۱,۵۰۱)	۳,۲۳۱,۲۷۰,۰۴۴	۲۶۶,۹۳۰,۸۸۰
سیمان فارس و خوزستان	۱,۳۰۲,۳۱۹	۴۸,۹۱۵,۱۰۱,۶۴۰	(۴۲,۵۷۳,۳۳۰,۱۳۲)	(۴۶,۴۶۹,۳۴۷)	(۲۴۴,۵۷۵,۵۰۸)	۶,۰۵۰,۷۲۶,۶۵۳	۴,۶۲۱,۲۴۴,۴۱۳
صبا فولاد خلیج فارس	۳,۲۰۹,۴۴۴	۲۰,۸۹۳,۴۸۰,۴۴۰	(۱۴,۹۸۵,۱۶۹,۱۶۷)	(۱۹,۸۴۸,۸۰۶)	(۱۰۴,۴۶۷,۴۰۲)	۵,۷۸۳,۹۹۵,۰۶۵	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۷,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۴۵۱,۷۹۲,۸۸۳)	(۱۶,۴۵۸,۷۵۰)	(۸۶,۶۲۵,۰۰۰)	(۴,۲۲۹,۸۷۶,۶۳۳)	۰
صنایع گلدیران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۲۷,۰۶۵,۱۲۹)	(۱۰,۶۲۴,۸۰۰)	(۵۵,۹۲۰,۰۰۰)	(۲,۲۱۹,۶۰۹,۹۲۹)	۰
صنعتی بهشهر	۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۳۸۰,۰۵۰,۱۹۷)	(۶,۳۳۸,۸۷۵)	(۳۳,۳۶۲,۵۰۰)	(۷۴۷,۲۵۱,۵۷۲)	۰
غلتک سازان سپاهان	۱,۳۶۷,۳۲۹	۹,۹۵۴,۱۵۵,۱۲۰	(۸,۷۹۵,۵۰۷,۷۷۵)	(۹,۴۵۶,۴۴۷)	(۴۹,۷۷۰,۷۷۶)	۱,۰۹۹,۴۲۰,۱۲۲	۰
فنر خاور	۸۶۰,۰۰۰	۱۲,۷۳۶,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۰۹,۸۸۸,۹۸۰)	(۱۲,۰۹۹,۷۷۰)	(۶۳,۶۸۳,۰۰۰)	۲,۳۵۰,۹۲۸,۲۵۰	۰
فولاد کاوه	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۲۲۱,۹۰۹,۰۶۳)	(۱۶,۲۵۲,۶۰۰)	(۸۵,۵۴۰,۰۰۰)	۱,۷۸۴,۲۹۸,۳۳۷	۰
فولاد مبارکه	۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۶۱۰,۹۰۷,۴۴۰)	(۴۲,۱۶۱,۰۰۰)	(۲۲۱,۹۰۰,۰۰۰)	۴,۵۰۵,۰۳۱,۵۶۰	۵۵۰,۴۶۹,۵۶۰
جمع و نقل به صفحه بعد	**۱۲۷,۲۰۵,۳۷۳**	**۷۰۱,۴۷۵,۹۱۱,۳۸۰**	**(۶۸۵,۰۵۴,۰۴۵,۰۰۹)**	**(۶۶۶,۴۰۲,۱۱۶)**	**(۳,۵۰۷,۳۷۹,۵۵۷)**	**۱۲,۲۴۸,۰۸۴,۶۹۸**	**۸,۵۴۵,۶۹۴,۹۲۸**

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	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
جمع و نقل از صفحه قبل	**۱۲۷,۲۰۵,۳۷۳**	**۷۰۱,۴۷۵,۹۱۱,۳۸۰**	**(۶۸۵,۰۵۴,۰۴۵,۰۰۹)**	**(۶۶۶,۴۰۲,۱۱۶)**	**(۳,۵۰۷,۳۷۹,۵۵۷)**	**۱۲,۲۴۸,۰۸۴,۶۹۸**	**۸۵۴۵۶۹۴۹۲۸**
کربن	۸۰۰,۰۰۰	۵,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۲۱,۱۳۹,۴۹۲)	(۴,۹۰۹,۶۰۰)	(۲۵,۸۴۰,۰۰۰)	۱,۵۱۶,۱۱۰,۹۰۸	۰
کشت و صنعت آبشیرین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۳۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵,۸۷۰,۷۲۴,۹۵۲)	(۵,۷۳۵,۶۲۵)	(۳۰,۱۸۷,۵۰۰)	(۹,۸۶۹,۱۵۸,۰۷۷)	۰
مخابرات	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۹,۸۴۹,۵۰۰,۰۰۰	(۲۲,۸۰۷,۲۷۳,۲۵۸)	(۱۸,۸۵۷,۰۲۵)	(۹۹,۲۴۷,۵۰۰)	(۳,۰۷۵,۸۷۷,۷۸۳)	۰
ملی مس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۷۱,۳۴۰,۴۸۱)	(۱۳,۳۰۳,۸۰۰)	(۷۰,۰۲۰,۰۰۰)	۱,۲۴۹,۳۳۵,۷۱۹	۰
نفت تهران	۶,۷۸۵,۲۹۴	۳۰,۶۶۹,۵۲۸,۸۸۰	(۳۰,۹۵۹,۱۸۹,۶۸۸)	(۲۹,۱۳۶,۰۵۲)	(۱۵۳,۳۴۷,۶۴۴)	(۴۷۲,۱۴۴,۵۰۴)	۲,۴۳۶,۷۰۲,۶۳۷
پارس فولاد سبزوار	۲۳۰,۰۰۰	۱۰,۴۳۲,۸۰۰,۰۰۰	(۹,۸۶۲,۸۵۳,۰۳۷)	(۹,۹۱۱,۱۶۰)	(۵۲,۱۶۴,۰۰۰)	۵۰۷,۸۷۱,۸۰۳	۰
پتروشیمی شیراز	۶۷۴,۴۲۱	۱۵,۵۱۱,۶۸۳,۰۰۰	(۲۱,۹۲۲,۳۴۷,۹۷۸)	(۱۴,۷۳۶,۰۹۹)	(۷۷,۵۵۸,۴۱۵)	(۶,۵۰۲,۹۵۹,۴۹۲)	۱,۳۶۶,۷۳۷,۸۲۶
پتروشیمی نوری	۸۵,۰۰۰	۱۲,۷۴۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۲۹,۵۸۴,۵۶۱)	(۱۲,۱۰۶,۰۴۰)	(۶۳,۷۱۶,۰۰۰)	۱,۶۲۷,۷۹۳,۳۹۹	۰
پتروشیمی تامین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۳۷۴,۲۴۹,۰۰۱)	(۳۶,۴۸۰,۰۰۰)	(۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۷۹۷,۲۷۰,۹۹۹	۳,۶۰۶,۴۵۳,۹۶۵
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۱,۳۰۰,۰۰۰	۶,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۶۳,۴۵۴,۲۱۰)	(۶,۶۱۹,۶۰۰)	(۳۴,۸۴۰,۰۰۰)	۳۶۳,۰۸۶,۱۹۰	۰
پلی اکریل ایران	۵,۱۶۵,۳۸۹	۶,۳۳۲,۷۶۶,۹۱۴	(۱۰,۰۹۶,۴۴۵,۷۰۷)	(۶,۰۱۶,۱۲۹)	(۳۱,۶۶۳,۸۳۵)	(۳,۸۰۱,۳۵۸,۷۵۷)	۰
پمپ ایران	۷۳۵,۵۶۶	۹,۳۴۱,۶۸۸,۲۰۰	(۱۱,۶۴۵,۰۴۸,۲۳۲)	(۸,۸۷۴,۶۰۴)	(۴۶,۷۰۸,۴۴۱)	(۲,۳۵۸,۹۴۳,۰۷۷)	۰
پویا زرکان آق دره	۲۲۵,۰۰۰	۱۰,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۴,۳۰۵,۲۱۰)	(۹,۹۳۹,۳۷۵)	(۵۲,۳۱۲,۵۰۰)	۲,۳۹۵,۹۴۲,۹۱۵	۱,۰۵۲,۱۰۲,۱۷۷
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۷۶۲,۱۱۰,۲۹۰)	(۱۶,۸۹۲,۹۰۰)	(۸۸,۹۱۰,۰۰۰)	(۹,۰۸۵,۹۱۳,۱۹۰)	۰
گسترش خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۲۱,۵۸۷,۸۵۰)	(۸,۹۶۸,۰۰۰)	(۴۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۳۷,۷۵۵,۸۵۰)	۰
ایران خودرو دیزل- (نماد قدیمی حذف شده)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۶۹,۵۱۰,۷۱۵
بیمه البرز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۴,۰۳۷,۹۵۶
سرمایه گذاری پتروشیمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶۰,۰۲۰,۱۳۷
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۴۶,۷۹۶,۴۵۸)
کشتیرانی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۲۸,۸۶۴,۴۸۰
نفت بندر عباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۳۶,۲۹۰,۶۳۹
پارس خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۳۲۱,۴۳۳,۶۶۸)
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۲,۱۴۸,۰۳۷
پخش هجرت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۱,۶۹۶,۸۹۱
گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۳۰۸,۷۹۴,۸۳۰)
گسترش صنایع روی ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۷,۴۲۶,۳۶۰
بانک پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۰,۵۸۲,۱۳۰)
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۸,۱۰۳,۵۵۰
سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۷۹۵,۵۷۳,۷۵۱
صنعت غذایی کورش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲۲,۸۷۱,۵۶۷)
نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۷۱,۳۵۳,۵۶۰
پخش رازی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۰۸,۳۳۸,۶۸۴
جمع	**۱۶۰,۶۵۶,۰۴۳**	**۹۱۴,۶۱۹,۰۷۸,۳۷۴**	**(۹۲۴,۶۷۵,۷۰۸,۹۵۶)**	**(۸۶۸,۸۸۸,۱۲۵)**	**(۴,۵۷۳,۰۹۵,۳۹۲)**	**(۱۵,۴۹۸,۶۱۴,۰۹۹)**	**۳۷,۴۲۰,۵۷۷,۶۴۰**

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

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	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
گسترش سوخت سبززاگرس(سهامی عام) (تقدم)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۵۷۷,۰۲۴,۹۶۰)	(۷,۱۹۱,۵۰۰)	(۳۷,۸۵۰,۰۰۰)	(۵۲,۰۶۶,۴۶۰)	۰
جمع	**۵,۰۰۰,۰۰۰**	**۷,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰**	**(۷,۵۷۷,۰۲۴,۹۶۰)**	**(۷,۱۹۱,۵۰۰)**	**(۳۷,۸۵۰,۰۰۰)**	**(۵۲,۰۶۶,۴۶۰)**	**۰**

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

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	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	۶۵,۰۰۰	۴۰,۶۷۰,۵۰۰,۰۰۰	(۳۸,۶۴۲,۷۳۰,۷۵۸)	(۷,۳۷۱,۵۲۸)	۰	۲,۰۲۰,۳۹۷,۷۱۴	۰
جمع	**۶۵,۰۰۰**	**۴۰,۶۷۰,۵۰۰,۰۰۰**	**(۳۸,۶۴۲,۷۳۰,۷۵۸)**	**(۷,۳۷۱,۵۲۸)**	**۰**	**۲,۰۲۰,۳۹۷,۷۱۴**	**۰**

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		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
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک تجارت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۸	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
بانک ملت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۹,۵۷۳,۸۶۳	۱۳۰	۱,۲۴۴,۶۰۲,۱۹۰	۰	۱,۲۴۴,۶۰۲,۱۹۰	۵۷۴,۳۲۶,۷۰۰
بورس کالای ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۵۶۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
بیمه البرز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
توزیع دارو پخش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۳۰۱,۹۲۲	۴,۲۹۰	۱,۲۹۵,۲۴۵,۳۸۰	(۳۷,۰۵۴,۲۵۵)	۱,۲۵۸,۱۸۹,۱۲۵	۰
خودکفایی آزادگان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
دامداری تلیسه نمونه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۱,۲۰۰	۲۳۰	۲۷۶,۰۰۰	۰	۲۷۶,۰۰۰	۰
زامیاد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۳,۰۶۴,۱۱۷	۶۱	۱۸۶,۹۱۱,۱۳۷	۰	۱۸۶,۹۱۱,۱۳۷	۰
سالمین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۸	۶,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰	۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری نفت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سیمان سپاهان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۱۸	۷۶۸,۴۶۶	۲,۳۹۵	۱,۸۴۰,۴۷۶,۰۷۰	(۲۴۸,۵۹۵,۱۰۹)	۱,۵۹۱,۸۸۰,۹۶۱	۰
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۱,۱۷۲,۳۱۹	۴,۲۰۰	۴,۹۲۳,۷۳۹,۸۰۰	۰	۴,۹۲۳,۷۳۹,۸۰۰	۰
شرکت خمیرمایه رضوی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شیشه رازی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۰	۵۰	۰	۰	۰	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۹۲۱,۹۹۳
صنایع فروآلیاژ ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۵۳,۷۵۲	۴,۳۲۷	۶۶۵,۲۸۴,۹۰۴	۰	۶۶۵,۲۸۴,۹۰۴	۰
صنایع گلدیران	۱۴۰۱/۱۰/۱۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
صنعتی بهشهر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۰	۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
غلتک سازان سپاهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
فنر خاور	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۸۶۰,۰۰۰	۵۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
فولاد خوزستان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
فولاد مبارکه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۳,۶۵۵,۸۴۹	۵۰۰	۱,۸۲۷,۹۲۴,۵۰۰	۰	۱,۸۲۷,۹۲۴,۵۰۰	۰
کشت و صنعت آبشیرین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
کشتیرانی ایران	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۱,۶۸۵,۵۱۳	۲,۳۳۰	۳,۹۲۷,۲۴۵,۲۹۰	۰	۳,۹۲۷,۲۴۵,۲۹۰	۶۸۱,۵۰۰,۰۰۰
مخابرات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
ملی مس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	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	۰	۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت تهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۶,۷۸۵,۲۹۴	۶۰۰	۴,۰۷۱,۱۷۶,۴۰۰	۰	۴,۰۷۱,۱۷۶,۴۰۰	۲,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۹۰	۵,۳۰۰	۴۷۷,۰۰۰	۰	۴۷۷,۰۰۰	۰
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۶۷۴,۴۲۱	۴,۵۰۰	۳,۰۳۴,۸۹۴,۵۰۰	۰	۳,۰۳۴,۸۹۴,۵۰۰	۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۸۵,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	۱,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
پتروشیمی تامین	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۲,۰۳۱,۹۴۸	۲,۷۴۰	۵,۵۶۷,۵۳۷,۵۲۰	۰	۵,۵۶۷,۵۳۷,۵۲۰	۰
پخش هجرت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۲۲۴,۷۹۳	۳,۸۷۵	۸۷۱,۰۷۲,۸۷۵	(۱۹,۲۵۳,۴۵۳)	۸۵۱,۸۱۹,۴۲۲	۰
پمپ ایران	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۲۳۵,۵۶۶	۶۵۰	۴۷۸,۱۱۷,۹۰۰	(۵۲,۴۷۶,۳۵۵)	۴۲۵,۶۴۱,۵۴۵	۰
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
گسترش خودرو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
گسترش صنایع روی ایرانیان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۰۱۵,۰۴۳)	۴۸۶,۹۸۴,۹۵۷	۰
آسان پرداخت پرشین		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۸۰۰,۰۰۰
بانک صادرات		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸,۴۶۵,۰۸۴
بیمه پارسیان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۱,۸۵۱,۸۵۲
صنعت غذایی کورش		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد هرمزگان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۷۲۲,۸۲۵,۶۰۰
نفت و گاز پارسیان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پاکدیس		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۲۷,۸۰۵,۸۲۵
پتروشیمی پردیس		۰	۰	۰	۰	۰	۰	
پویا زرکان آق دره		۰	۰	۰	۰	۰	۰	
گروه انتخاب الکترونیک آرمان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	
گروه بهمن		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۸,۶۰۰,۰۰۰
جمع					۵۳,۵۵۸,۹۸۱,۴۶۶	(۳۸۰,۳۹۶,۲۱۵)	۵۳,۱۷۸,۵۸۵,۲۵۱	۳۵,۰۹۹,۷۰۱,۲۵۴

۱۹- 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:

	یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲-۲۰	۵۱۰,۸۴۸,۵۷۴	۱۱,۷۷۴
جمع		**۵۱۰,۸۴۸,۵۷۴**	**۱۱,۷۷۴**

۲-۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

				نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
سپرده بانکی:			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت-۰۲۰۳۵۶۵۳۱۸۰۰۶-آینده				۰	۲,۶۶۴	۰	۰	۲,۶۶۴	۱۱,۷۷۴
بلند مدت-۰۴۱۴۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۳۱۱-موسسه اعتباری ملل		۱۴۰۳/۰۹/۰۶	۴۳,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۳۸۸,۷۹۱,۱۲۰	۰	۰	۳۸۸,۷۹۱,۱۲۰	۰
بلند مدت-۰۴۱۴۶۰۳۸۶۰۰۰۰۰۰۳۵۵-موسسه اعتباری ملل		۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۲۲,۰۵۴,۷۹۰	۰	۰	۱۲۲,۰۵۴,۷۹۰	۰
جمع					**۵۱۰,۸۴۸,۵۷۴**	**۰**	**۰**	**۵۱۰,۸۴۸,۵۷۴**	**۱۱,۷۷۴**

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:

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
درآمد تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۸۵,۱۶۰,۳۷۷	۶۰۵,۲۳۰,۵۶۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۸۷,۸۲۳,۱۶۷	۱۰۰,۷۵۶,۳۱۹
مخارج نرم افزار	۰	۳۸,۹۷۰,۴۴۳
جمع	**۲۷۲,۹۸۳,۵۴۴**	**۷۴۴,۹۵۷,۳۲۵**

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر میباشد:

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۴,۱۲۵,۲۰۰,۴۷۶	۶,۹۲۱,۵۷۰,۴۴۹
متولی صندوق	۸۹۵,۸۹۰,۳۹۰	۷۴۶,۵۷۵,۴۳۰
حسابرس	۵۱۷,۱۳۴,۳۷۹	۳۴۴,۹۹۶,۳۶۵
بازارگردان	۶,۷۴۳,۶۲۸,۹۵۴	۴,۶۶۲,۹۴۷,۳۵۱
جمع	**۲۲,۲۸۱,۸۵۴,۱۹۹**	**۱۲,۶۷۶,۰۸۹,۵۹۵**

۲۲- سایر هزینه ها

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۳۹,۶۱۸,۳۸۴	۴۵,۳۶۹,۹۸۴
هزینه نرم افزار	۱,۹۲۱,۷۹۰,۲۲۷	۱,۷۴۴,۵۹۱,۸۶۲
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۷۳۹,۶۹۲
هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	۰	۴۵,۳۶۹,۹۸۴
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۲۱۹,۵۰۲,۹۶۷	۰
هزینه خدمات بانکی	۱۴,۴۵۴,۷۴۰	۶,۸۱۳,۹۱۳
جمع	**۲,۲۶۵,۳۶۶,۳۱۸**	**۱,۹۳۲,۸۸۵,۴۳۵**

۲۳- هزینه‌های مالی

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

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۷۹,۶۹۲,۸۲۱	۳۰,۲۷۲,۳۵۶
جمع	**۷۹,۶۹۲,۸۲۱**	**۳۰,۲۷۲,۳۵۶**

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۱۱۱,۳۳۲,۱۸۰,۰۰۰	۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۱۲,۳۸۱,۸۱۷,۸۴۰)	۵۹,۴۸۷,۶۶۰,۸۲۶
جمع	**۹۸,۹۵۰,۳۶۲,۱۶۰**	**۵۹,۴۸۷,۶۶۰,۸۲۶**

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین، و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۶- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			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	۸.۱٪
			عادی	۰		عادی	۰	
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار		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٪
	سمیه طالبی گرگانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۲٪
	معصومه طاهریان	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۲٪
	دل آرا رازه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۲٪
جمع				**۳,۵۴۰,۳۳۵**	**۴.۵۹٪**		**۸,۶۸۸,۷۰۱**	**۱۶.۵٪**

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال
		ارزش معامله		
		ریال		ریال
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار مدیر صندوق	۱,۱۳۱,۷۶۳,۹۹۰,۱۱۳	خرید	۱۲,۴۸۲,۰۰۷
		۸۹۲,۴۱۶,۶۸۲,۸۷۲	فروش	
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	۱۴,۱۲۵,۲۰۰,۴۷۶	کارمزد مدیر	۴,۰۹۹,۵۴۳,۷۰۱
موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	متولی	۱۹۴,۵۲۰,۶۱۷	کارمزد متولی	۰
موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	متولی	۷۰۱,۳۶۹,۷۷۳	کارمزد متولی	۳۳۶,۴۳۸,۳۲۹
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	۶,۷۴۳,۶۲۸,۹۵۴	کارمزد بازارگردان	۲,۶۹۷,۴۲۱,۸۲۵
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	۵۱۷,۱۳۴,۳۷۹	کارمزد حسابرس	۲۱۰,۵۱۶,۴۸۹

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد ازتاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.