

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی میان دوره ای

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار مربوط به دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ 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	۹-۲۱

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 ۱۴۰۳/۰۴/۱۹ 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
شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶

حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسین (حسابداران رسمی)

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
www.avayemeyar.ir

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۶	۸۴۲,۵۹۱,۱۹۷,۰۴۴	۸۸۲,۴۵۷,۷۴۵,۳۲۱
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۱,۸۳۸,۱۵۰,۲۱۲	۵۸,۸۲۹,۰۷۴,۷۲۱
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۴۵,۲۳۰,۸۹۹,۸۷۶	۳۸,۱۸۴,۵۷۷,۷۹۱
حساب‌های دریافتنی	۹	۵,۵۰۶,۰۱۳,۰۸۲	۴,۵۹۶,۱۲۳,۵۸۷
جاری کارگزاران	۱۰	۳,۹۱۶,۷۱۶,۷۹۹	۶,۰۶۵,۳۵۲
سایر دارایی ها	۱۱	۲,۰۹۴,۷۲۴,۹۹۶	۳۱۳,۳۵۶,۱۱۰
موجودی نقد	۱۲	۶۲۹,۰۶۸,۳۰۲	۱,۸۳۱,۲۶۷,۳۱۵
جمع دارایی ها		**۹۱۱,۸۰۶,۷۷۰,۳۱۱**	**۹۸۶,۲۱۸,۲۱۰,۱۹۷**
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۵,۵۹۷,۴۶۰,۳۶۳	۱۰,۰۷۰,۶۸۰,۰۱۹
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۴,۴۴۴,۰۱۴,۲۵۴	۲,۴۶۶,۳۳۰,۱۳۸
جمع بدهی ها		۱۰,۰۴۱,۴۷۴,۶۱۷	۱۲,۵۳۷,۰۱۰,۱۵۷
خالص دارایی ها	۱۵	**۹۰۱,۷۶۵,۲۹۵,۶۹۴**	**۹۷۳,۶۸۱,۲۰۰,۰۴۰**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۱,۶۵۲	۱۳,۳۷۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
سهامی خاص
شماره ثبت ۴۰۱۳۷۶

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹

حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت
حسابرسین
(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	(۸۷۳,۷۸۴,۴۲۲)	۵۳,۷۳۲,۳۲۸,۰۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱۳۵,۳۲۵,۵۲۵,۶۰۹)	۹۸,۴۷۹,۳۲۹,۶۲۴
سود سهام	۱۸	۵,۶۴۸,۵۴۸,۷۳۱	۲,۶۶۲,۵۱۷,۷۰۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲,۹۱۲,۵۴۱,۸۸۵	۲,۶۶۴
سایر درآمدها	۲۰	۲۰۳,۳۸۸,۳۳۸	۱۷۸,۶۶۱,۳۸۰
جمع درآمدها		**(۱۲۷,۴۳۴,۸۳۱,۰۷۷)**	**۱۵۵,۰۵۲,۸۳۹,۳۸۹**
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۶,۲۱۵,۷۲۴,۴۶۸)	(۱۴,۵۹۵,۱۴۲,۲۴۷)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۱۲۰,۴۳۳,۹۸۷)	(۶۲۷,۸۸۲,۳۲۴)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		(۱۳۴,۷۷۰,۹۸۹,۵۳۲)	۱۳۹,۸۲۹,۸۱۴,۷۷۸
هزینه‌های مالی	۲۳	(۴۱,۶۷۸,۸۱۴)	(۴۶,۱۳۶,۳۶۶)
سود (زیان) خالص		**(۱۳۴,۸۱۲,۶۶۸,۳۴۶)**	**۱۳۹,۷۸۳,۶۷۸,۴۱۲**
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		(۱۳.۹٪)	۱۶.۳۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۴۹.۳٪	۱۲.۹۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۷۲,۷۹۸,۷۴۲	۹۷۳,۶۸۱,۲۰۰,۰۴۰	۵۴,۴۸۹,۷۸۲	۶۳۲,۵۳۴,۲۴۶,۶۷۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۴,۵۹۲,۰۰۰	۴۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		۰	۰	(۴۰)	(۴۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		۰	(۱۳۴,۸۱۲,۶۶۸,۳۴۶)	-	۱۳۹,۷۸۳,۶۷۸,۴۱۲
تعدیلات	۲۴	۰	۱۶,۹۷۶,۷۶۴,۰۰۰	-	۷۳,۹۸۴,۷۶۲,۱۶۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		**۷۷,۳۹۰,۷۴۲**	**۹۰۱,۷۶۵,۲۹۵,۶۹۴**	**۶۹,۰۸۹,۷۴۲**	**۹۹۲,۳۰۲,۲۸۷,۲۴۴**

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره= (تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص) / خالص دارایی های پایان دوره

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
سهامی خاص
شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶

صندوق سرمایه گذاری معیار
۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱ـ اطلاعات کلی صندوق

۱ـ۱ـ تاریخچه فعالیت

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

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

۱ـ۲ـ اطلاع‌رسانی

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

۲ـ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص)	۵۰۰.۰۰۰	٪۵۰
۲	امیر محمد سلامتی	۴۵۰.۰۰۰	٪۴۵
۳	وداد حسینی	۵۰.۰۰۰	٪۵
جمع		۱.۰۰۰.۰۰۰	٪۱۰۰

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

متولی صندوق، متولی صندوق، موسسه حسابرسی 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 خردادماه ۱۴۰۳ 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.

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:

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 (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)
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 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
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

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 سرمایه‌گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	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	۳۲,۲۶۳,۵۴۸,۶۶۹	۲۳,۸۱۰,۵۱۱,۳۱۰	۲.۶۱	۲۲,۱۳۷,۸۴۹,۱۰۵	۲۱,۱۶۲,۲۸۶,۲۱۵	۲.۱۵
استخراج کانه های فلزی	۱۰,۲۳۴,۳۷۲,۷۳۷	۱۴,۶۲۷,۴۴۵,۷۵۰	۱.۶	۶,۳۳۸,۵۰۱,۲۵۳	۱۰,۳۷۷,۸۸۲,۰۰۰	۱.۰۵
بانکها و موسسات اعتباری	۵۰,۹۶۳,۰۱۷,۵۶۷	۶۷,۱۷۸,۶۹۹,۷۰۰	۷.۳۷	۵۰,۹۶۳,۰۱۷,۵۶۷	۷۰,۳۷۶,۴۰۴,۱۷۰	۷.۱۴
خودرو و ساخت قطعات	۱۲۴,۹۹۵,۱۵۴,۳۲۰	۱۰۸,۳۴۱,۶۴۹,۲۱۵	۱۱.۸۸	۱۲۴,۹۹۵,۱۵۴,۳۲۰	۱۳۵,۰۱۶,۸۸۰,۳۲۲	۱۳.۶۹
زراعت و خدمات وابسته	۱۰۸,۶۸۳,۵۹۸,۰۸۴	۷۱,۴۳۶,۴۰۹,۲۰۰	۷.۸۳	۱۰۵,۹۴۵,۸۶۱,۰۲۹	۸۳,۶۶۰,۲۴۲,۰۵۰	۸.۴۸
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۱,۶۰۷,۶۷۶,۴۷۴	۸,۴۲۴,۵۷۳,۷۵۰	۰.۹۲	۱۱,۶۰۷,۶۷۶,۴۷۴	۹,۲۶۷,۰۳۱,۱۲۵	۰.۹۴
سرمایه گذاریها	۲۰,۶۴۱,۰۶۵,۸۲۷	۲۰,۸۶۳,۶۴۸,۶۴۴	۲.۲۹	۸,۲۳۴,۲۹۹,۲۷۱	۹,۴۳۷,۵۱۰,۷۰۰	۰.۹۶
سیمان، آهک و گچ	۳۱,۷۶۰,۰۰۱,۸۵۱	۵۸,۳۳۲,۹۸۸,۴۰۴	۶.۴	۳۱,۷۶۰,۰۰۱,۸۵۱	۶۲,۶۴۰,۵۱۱,۶۲۲	۶.۳۵
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۶,۲۳۲,۲۷۵,۸۳۴	۳۵,۳۲۳,۵۶۶,۷۵۰	۳.۸۷	۳۵,۰۲۸,۸۰۳,۶۰۶	۳۹,۸۹۴,۲۰۸,۶۵۰	۴.۰۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۱,۶۰۹,۰۹۲,۴۸۷	۵۵,۱۴۳,۳۲۳,۱۱۱	۶.۰۵	۳۷,۱۱۰,۹۳۰,۷۵۶	۵۲,۰۳۲,۸۲۷,۱۰۱	۵.۲۸
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۷,۳۱۵,۷۸۳,۹۵۹	۹,۴۵۵,۴۳۲,۳۲۸	۱.۰۴	۱۳,۰۷۲,۲۹۵,۲۷۱	۸,۰۵۴,۱۱۰,۸۹۸	۰.۸۲
فلزات اساسی	۱۴۹,۶۵۵,۸۰۵,۷۹۶	۱۴۹,۵۹۸,۸۴۷,۰۷۶	۱۶.۴۱	۱۱۹,۸۴۹,۱۳۲,۵۰۵	۱۳۵,۶۲۵,۱۳۵,۹۸۴	۱۳.۷۵
ماشین آلات و تجهیزات	۳۷,۵۰۷,۵۴۳,۸۳۵	۲۰,۸۷۹,۳۶۴,۳۵۶	۲.۲۹	۳۷,۵۰۷,۵۴۳,۸۳۵	۲۸,۲۸۹,۱۳۷,۷۳۰	۲.۸۷
محصولات شیمیایی	۱۵۶,۳۴۱,۸۵۳,۱۷۶	۱۳۲,۷۲۷,۶۶۶,۵۴۶	۱۴.۵۶	۱۳۴,۸۱۶,۶۶۰,۴۸۳	۱۲۹,۳۴۹,۵۱۷,۹۰۲	۱۳.۱۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۴,۷۳۶,۰۲۷,۷۴۴	۲۸,۹۷۳,۸۳۱,۲۴۷	۳.۱۸	۴۶,۱۸۷,۴۷۱,۰۲۱	۳۷,۵۰۵,۸۹۳,۲۰۱	۳.۸
مخابرات	۱۵,۲۰۴,۸۴۸,۸۳۹	۸,۱۷۹,۰۴۳,۴۰۰	۰.۹	۱۵,۲۰۴,۸۴۸,۸۳۹	۱۱,۴۵۹,۴۰۸,۴۰۰	۱.۱۶
مواد و محصولات دارویی	۱۰,۱۲۶,۹۶۷,۲۷۴	۶,۸۸۲,۵۴۳,۷۶۷	۰.۷۵	۱۱,۵۷۰,۷۹۸,۷۲۹	۱۱,۴۹۴,۷۵۵,۵۲۶	۱.۱۷
هتل و رستوران	۲۰,۵۰۳,۲۰۶,۹۲۱	۹,۵۹۸,۳۴۷,۹۹۰	۱.۰۵	۲۰,۵۰۳,۲۰۶,۹۲۱	۱۱,۹۲۷,۱۰۸,۹۲۵	۱.۲۱
واسطه گری‌های مالی و پولی	۱۵,۱۹۵,۹۷۱,۹۳۳	۱۲,۸۱۳,۳۰۴,۵۰۰	۱.۴۱	۱۸,۲۳۵,۱۶۶,۳۲۰	۱۴,۸۸۶,۸۹۲,۸۰۰	۱.۵۱
جمع	**۹۴۵,۵۷۷,۸۱۳,۳۲۷**	**۸۴۲,۵۹۱,۱۹۷,۰۴۴**	**۹۲.۴۱**	**۸۵۱,۰۶۹,۲۱۹,۱۵۶**	**۸۸۲,۴۵۷,۷۴۵,۳۲۱**	**۸۹.۴۸**

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سپرده‌های بانکی	۷-۱	۱۱,۸۳۸,۱۵۰,۲۱۲	۵۸,۸۲۹,۰۷۴,۷۲۱
جمع		**۱۱,۸۳۸,۱۵۰,۲۱۲**	**۵۸,۸۲۹,۰۷۴,۷۲۱**

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

		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	نوع سپرده	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		ریال	درصد	ریال	درصد
بانک آینده	کوتاه مدت	۱۴۰,۹۳۹	۰	۱۳۹,۷۵۳	۰.۰۰٪
بانک سامان	کوتاه مدت	۲,۲۳۹,۰۴۹	۰	۲۳۷,۶۴۴	۰.۰۰٪
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۱۱,۸۳۵,۷۷۰,۲۲۴	۱.۳۱	۵۸,۸۲۸,۶۹۷,۳۲۴	۵.۹۷٪
جمع		**۱۱,۸۳۸,۱۵۰,۲۱۲**	**۱.۳۱**	**۵۸,۸۲۹,۰۷۴,۷۲۱**	**۵.۹۷٪**

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

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

	یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۸-۱	۳۵,۸۳۷,۵۰۳,۲۷۵	۳۸,۱۸۴,۵۷۷,۷۹۱
گواهی سپرده کالایی	۸-۲	۹,۳۹۳,۳۹۶,۶۰۱	۰
جمع		**۴۵,۲۳۰,۸۹۹,۸۷۶**	**۳۸,۱۸۴,۵۷۷,۷۹۱**

۰

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

		۱۴۰۳/۰۳/۳۱				۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۴۹۶,۷۲۵)	۳۵,۸۳۷,۵۰۳,۲۷۵	۳.۹۳٪	۳۸,۱۸۴,۵۷۷,۷۹۱
جمع		**۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۳۵,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰**	**(۶,۴۹۶,۷۲۵)**	**۳۵,۸۳۷,۵۰۳,۲۷۵**	**۳.۹۳٪**	**۳۸,۱۸۴,۵۷۷,۷۹۱**

۹- حسابهای دریافتنی

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۶,۱۲۷,۵۷۳,۴۰۰	(۷۳۵,۰۲۴,۶۶۹)	۵,۳۹۲,۵۴۸,۷۳۱	۴,۱۳۷,۸۱۵,۶۳۰
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۱۱۳,۴۶۴,۳۵۱	۰	۱۱۳,۴۶۴,۳۵۱	۴۵۸,۳۰۷,۹۵۷
جمع	**۶,۲۴۱,۰۳۷,۷۵۱**	**(۷۳۵,۰۲۴,۶۶۹)**	**۵,۵۰۶,۰۱۳,۰۸۲**	**۴,۵۹۶,۱۲۳,۵۸۷**

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حافظ	۶,۰۶۵,۳۵۲	۲۱۰,۳۰۱,۹۵۷,۸۳۹	۲۰۶,۳۹۱,۳۰۶,۳۹۲	۳,۹۱۶,۷۱۶,۷۹۹	۶,۰۶۵,۳۵۲
جمع	**۶,۰۶۵,۳۵۲**	**۲۱۰,۳۰۱,۹۵۷,۸۳۹**	**۲۰۶,۳۹۱,۳۰۶,۳۹۲**	**۳,۹۱۶,۷۱۶,۷۹۹**	**۶,۰۶۵,۳۵۲**

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.

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج برگزاری مجامع	(۹۶)	۶۰,۰۰۰,۰۹۶	(۱۴,۵۹۰,۱۲۶)	۴۵,۴۰۹,۸۷۴	(۹۶)
مخارج نرم افزار	۳۱۳,۳۵۶,۲۰۶	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۱۴,۰۴۱,۰۸۴)	۲,۰۴۹,۳۱۵,۱۲۲	۳۱۳,۳۵۶,۲۰۶
جمع	**۳۱۳,۳۵۶,۱۱۰**	**۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۹۶**	**(۱,۰۲۸,۶۳۱,۲۱۰)**	**۲,۰۹۴,۷۲۴,۹۹۶**	**۳۱۳,۳۵۶,۱۱۰**

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک آینده	۶۲۹,۰۶۸,۳۰۲	۱,۸۳۱,۲۶۷,۳۱۵
جمع	**۶۲۹,۰۶۸,۳۰۲**	**۱,۸۳۱,۲۶۷,۳۱۵**

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر	۱,۴۰۵,۰۱۵,۱۸۰	۶,۴۲۷,۶۸۲,۸۵۴
متولی	۴۰۵,۴۶۵,۹۲۳	۳۷۴,۲۴۶,۵۸۸
حسابرس	۶۳۲,۸۸۵,۸۷۷	۴۳۱,۶۴۰,۰۱۵
بازارگردان	۳,۱۵۴,۰۹۳,۳۸۳	۲,۸۳۷,۱۱۰,۵۶۲
جمع	**۵,۵۹۷,۴۶۰,۳۶۳**	**۱۰,۰۷۰,۶۸۰,۰۱۹**

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نرم افزار صندوق	۳,۸۹۴,۰۱۴,۲۵۴	۱,۹۶۶,۳۳۰,۱۳۸
مخارج مجامع	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع	**۴,۴۴۴,۰۱۴,۲۵۴**	**۲,۴۶۶,۳۳۰,۱۳۸**

۱۵- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۵۲,۱۰۸,۱۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳۷۴۹۷۲۸۸۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۷۶,۳۹۰,۷۴۲	۸۹۰,۱۱۳,۱۸۷,۵۴۳	۷۱,۷۹۸,۷۴۲	۹۶۰,۳۰۶,۲۲۷,۱۵۹
جمع	**۷۷,۳۹۰,۷۴۲**	**۹۰۱,۷۶۵,۲۹۵,۶۹۴**	**۷۲,۷۹۸,۷۴۲**	**۹۷۳,۶۸۱,۲۰۰,۰۴۰**

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	(۱,۰۲۴,۳۹۷,۱۲۰)	۵۳,۴۴۹,۴۴۹,۴۲۵
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۶-۲	۰	۲۸۲,۸۷۸,۵۹۰
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۶-۳	۱۵۰,۶۱۲,۶۹۸	۰
جمع		**(۸۷۳,۷۸۴,۴۲۲)**	**۵۳,۷۳۲,۳۲۸,۰۱۵**

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

		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آنتی بیوتیک سازی ایران	۷۱,۳۲۰	۱,۵۷۳,۵۵۴,۳۵۰	(۱,۷۰۱,۴۹۵,۵۰۴)	(۱,۴۹۴,۸۳۷)	(۷,۸۶۷,۷۶۹)	(۱۳۷,۳۰۳,۷۶۰)	۰
بانک شهر	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۶,۷۹۸,۱۵۰	(۲,۴۸۱,۱۴۸,۸۰۰)	(۲,۵۶۱,۹۴۴)	(۱۳,۴۸۳,۹۸۸)	۱۹۹,۶۰۳,۴۱۸	(۱۲۴,۳۸۳,۵۸۰)
سرمایه‌گذاری توسعه گوهران امید	۲,۹۸۹,۹۳۵	۹,۳۰۶,۱۰۴,۲۹۹	(۹,۲۷۶,۸۳۹,۵۷۷)	(۸,۸۴۰,۳۳۰)	(۴۶,۵۳۰,۴۷۲)	(۲۶,۱۰۶,۰۸۰)	۰
سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	۱۸۰,۰۰۰	۴,۶۴۵,۶۵۰,۰۰۰	(۴,۲۰۴,۸۳۱,۵۰۰)	(۴,۴۱۳,۳۵۵)	(۲۳,۲۲۸,۲۵۰)	۴۱۳,۱۷۶,۸۹۵	۰
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۵,۸۸۸,۴۹۱	(۹,۴۳۷,۵۱۰,۷۰۰)	(۷,۹۸۵,۱۸۵)	(۴۲,۰۲۹,۳۹۶)	(۱,۰۸۱,۶۳۶,۷۹۰)	۰
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۱۰,۰۰۰	۱,۵۲۱,۴۵۹,۰۸۰	(۱,۶۲۹,۲۴۷,۹۵۰)	(۱,۴۴۵,۲۸۷)	(۷,۶۰۷,۲۹۱)	(۱۱۶,۸۴۱,۴۴۸)	۰
پارس فولاد سبزوار	۸۶,۱۵۳	۳,۴۰۳,۱۷۶,۹۷۰	(۳,۳۹۹,۰۶۷,۰۶۵)	(۳,۲۳۲,۹۳۲)	(۱۷,۰۱۵,۸۸۰)	(۱۶,۱۳۸,۹۰۷)	۰
پتروشیمی شیراز	۶۷۴,۴۲۱	۱۷,۵۸۷,۹۹۴,۸۱۰	(۱۷,۴۸۴,۲۴۵,۷۲۷)	(۱۶,۷۰۸,۴۰۰)	(۸۷,۹۳۹,۹۶۱)	(۸۹۹,۲۷۸)	۰
گسترش سوخت سبز زاگرس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۵,۲۰۲,۹۶۸	(۴,۷۸۶,۳۵۰,۷۵۰)	(۴,۳۲۷,۳۸۳)	(۲۲,۷۷۶,۰۰۵)	(۲۵۸,۲۵۱,۱۷۰)	۰
ایران خودرو دیزل- (نماد قدیمی حذف شده)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۶۸۰,۵۵۹,۳۹۷)
بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵۸,۳۹۵,۴۹۳
بانک صادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۳۹,۲۰۱,۷۷۳
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۳,۶۸۱,۹۳۵
بهار رز عالیس چناران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۶۷۷,۵۹۳,۸۰۷
بیمه البرز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۰۷,۰۳۹,۹۴۳
س. الماس حکمت ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۵۷,۲۱۳,۷۶۲
سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴۸,۱۹۸,۰۱۱
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۲۰,۷۰۵,۷۱۷
سرمایه گذاری نفت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۲۶۸,۱۶۷
سرمایه گذاری پتروشیمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۱۹,۴۱۰,۰۷۰
سیم و کابل ابهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۴۲۲,۰۹۹,۰۶۲
سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۹,۶۰۳,۰۳۷
صنایع گلدیران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۰۴۵,۹۹۲)
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۲۳,۶۰۰,۸۷۲
کشتیرانی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۹۴,۶۷۹,۱۴۷
ملی شیمی کشاورز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۷۰۵,۰۴۳,۳۸۴
پتروشیمی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۵,۴۸۸,۰۷۲
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۲,۲۱۶,۱۴۲
جمع		**۵۳,۶۹۵,۸۲۹,۱۱۸**	**(۵۴,۴۰۰,۷۳۷,۵۷۳)**	**(۵۱,۰۰۹,۶۵۳)**	**(۲۶۸,۴۷۹,۰۱۲)**	**(۱,۰۲۴,۳۹۷,۱۲۰)**	**۵۳,۴۴۹,۴۴۹,۴۲۵**

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

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱						سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شیشه رازی (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۵,۴۴۰)
صنایع گلدیران (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۳,۰۲۴,۰۳۰
جمع	**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۲۸۲,۸۷۸,۵۹۰**

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

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱						سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۱۰,۰۰۰	۶,۳۶۰,۶۴۰,۰۰۰	(۶,۲۰۸,۸۷۴,۴۳۷)	(۱,۱۵۲,۸۶۵)	۰	۱۵۰,۶۱۲,۶۹۸	۰
جمع	**۱۰,۰۰۰**	**۶,۳۶۰,۶۴۰,۰۰۰**	**(۶,۲۰۸,۸۷۴,۴۳۷)**	**(۱,۱۵۲,۸۶۵)**	**۰**	**۱۵۰,۶۱۲,۶۹۸**	**۰**

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (ریال)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	(۱۳۲,۴۹۷,۴۳۸,۹۳۰)	۹۸,۴۷۲,۶۳۴,۹۷۳
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۷-۲	۰	۶,۶۹۴,۶۵۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۷-۳	(۲,۸۲۸,۰۸۶,۶۷۹)	۰
سود (زیان) تحقق نیافته صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۷-۴	۰	۰
جمع		**(۱۳۵,۳۲۵,۵۲۵,۶۰۹)**	**۹۸,۴۷۹,۳۲۹,۶۲۴**

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

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	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
اقتصاد نوین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۲۲۵,۰۷۰,۰۰۰)	(۲۷,۱۰۳,۵۰۰)	(۱۴۲,۶۵۰,۰۰۰)	(۸۶۴,۸۲۳,۵۰۰)	۰
ایران خودرو دیزل	۱۱,۶۳۰,۲۷۰	۲۳,۲۶۰,۵۴۰,۰۰۰	(۳۵,۵۷۳,۴۱۲,۰۶۲)	(۲۲,۰۹۷,۵۱۳)	(۱۱۶,۳۰۲,۷۰۰)	(۱۲,۴۵۱,۲۷۲,۲۷۵)	۱۱,۰۶۲,۳۱۷,۴۹۷
بانک ملت	۱۷,۲۵۶,۲۱۱	۳۹,۰۵۰,۸۰۵,۴۹۳	(۴۱,۱۵۱,۳۳۴,۱۷۰)	(۳۷,۰۹۸,۲۶۵)	(۱۹۵,۲۵۴,۰۲۷)	(۲,۳۳۲,۸۸۰,۹۶۹)	۱۷,۵۶۸,۱۹۴,۶۵۹
بانک شهر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۰۵,۷۴۴,۰۰۰)	(۱۲,۲۴۵,۵۰۰)	(۶۴,۴۵۰,۰۰۰)	۴۰۷,۵۶۰,۵۰۰	(۱,۱۰۳,۳۷۳,۰۱۸)
بورس کالای ایران	۱,۴۱۷,۵۹۰	۹,۵۱۲,۰۲۸,۹۰۰	(۱۲,۲۹۷,۵۹۹,۵۸۶)	(۹,۰۳۶,۴۲۷)	(۴۷,۵۶۰,۱۴۵)	(۲,۸۴۲,۱۶۷,۲۵۸)	(۲۰۵,۹۹۰,۰۴۷)
تجهیزات هیکو	۴,۳۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۴,۷۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۵۷,۶۹۸,۴۹۵)	(۷,۰۶۲,۹۶۵)	(۳۷,۱۷۳,۵۰۰)	(۲,۶۶۷,۲۳۴,۹۶۰)	(۲,۱۳۰,۹۷۵,۹۱۳)
توزیع دارو پخش	۴۲۱,۹۲۲	۶,۹۲۳,۷۴۰,۰۲۰	(۹,۷۹۳,۲۶۰,۰۲۲)	(۶,۵۷۷,۵۵۳)	(۳۴,۶۱۸,۷۰۰)	(۲,۹۱۰,۷۱۶,۲۵۵)	۶۴۵,۲۶۹,۹۶۲
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۵۷۰,۰۰۰	۹,۶۵۵,۸۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۲۷,۱۰۸,۹۲۵)	(۹,۱۷۳,۰۱۰)	(۴۸,۲۷۹,۰۰۰)	(۲,۳۲۸,۷۶۰,۹۳۵)	۰
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱,۷۱۴,۶۰۵	۲۳,۹۵۳,۰۳۱,۸۵۰	(۳۱,۲۸۷,۹۸۵,۷۷۹)	(۲۲,۷۵۵,۳۸۰)	(۱۱۹,۷۶۵,۱۵۹)	(۷,۴۷۷,۴۷۴,۴۶۸)	۰
تولیدی و صنعتی گوهرفام	۶۳۵,۰۰۰	۵,۲۸۱,۲۵۰,۰۰۰	(۵,۲۱۱,۷۹۸,۰۰۴)	(۵,۰۱۷,۱۸۷)	(۲۶,۴۰۶,۲۵۰)	۳۸,۰۲۸,۵۵۹	۰
خودکفایی آزادگان	۱,۳۳۳,۳۳۳	۶,۸۱۳,۳۳۱,۶۳۰	(۸,۴۰۳,۰۳۳,۸۹۹)	(۶,۴۷۲,۶۶۵)	(۳۴,۰۶۶,۶۵۸)	(۱,۶۳۰,۲۴۱,۵۹۲)	(۱,۴۴۷,۲۱۱,۹۲۶)
ذوب آهن اصفهان	۳۲,۹۸۸,۷۴۱	۱۳,۲۲۸,۴۸۵,۱۴۱	(۱۵,۴۷۸,۰۴۰,۱۷۳)	(۱۲,۵۶۷,۰۶۱)	(۶۶,۱۴۲,۴۲۶)	(۲,۳۲۸,۲۶۴,۵۱۹)	۰
زامیاد	۷,۱۳۸,۱۰۴	۲۸,۴۶۶,۷۵۸,۷۵۲	(۳۱,۹۹۴,۲۰۵,۹۵۶)	(۲۷,۰۴۳,۴۲۱)	(۱۴۲,۳۳۳,۷۹۴)	(۳,۶۹۶,۸۲۴,۴۱۹)	۱۰,۴۴۷,۳۸۷,۲۷۹
سالمین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۱۱۱,۵۳۳,۸۰۰)	(۱۰,۹۹۸,۱۵۰)	(۵۷,۸۸۵,۰۰۰)	(۲,۶۰۳,۴۱۶,۹۵۰)	(۱,۳۰۱,۵۲۲,۸۹۸)
سایپا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۶۷۰,۳۶۱,۵۰۰)	(۲۳,۱۳۲,۵۰۰)	(۱۲۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۲,۴۶۵,۲۴۴,۰۰۰)	۳,۷۳۷,۸۴۱,۹۸۹
سایپا دیزل	۷۷۰,۰۰۰	۱۴,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۱۰۷,۱۰۳,۴۷۵)	(۱۳,۷۵۲,۲۰۰)	(۷۲,۳۸۰,۰۰۰)	(۲,۷۱۷,۲۳۵,۶۷۵)	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۰۹۷,۶۸۰,۸۷۸)	(۳۳,۷۵۸,۲۵۰)	(۱۷۷,۶۷۵,۰۰۰)	(۵,۷۷۴,۱۱۴,۱۲۸)	۶۶۶,۰۱۳,۵۰۰
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۶,۶۴۱,۹۴۰	۲۰,۹۸۸,۵۳۰,۴۰۰	(۲۰,۶۴۱,۰۶۵,۸۲۷)	(۱۹,۹۳۹,۱۰۴)	(۱۰۴,۹۴۲,۶۵۲)	۲۲۲,۵۸۲,۸۱۷	۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳,۵۷۰,۰۰۰	۵۰,۲۴۳,۵۰۰,۰۰۰	(۵۹,۱۱۴,۶۲۴,۲۸۳)	(۴۷,۷۳۱,۳۲۵)	(۲۵۱,۲۱۷,۵۰۰)	(۹,۱۷۰,۰۷۳,۱۰۸)	(۴,۰۴۱,۰۷۰,۵۹۷)
سرمایه گذاری نفت	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۱۰,۴۰۰,۰۰۰	(۲۵,۸۶۴,۲۶۲,۲۰۰)	(۲۰,۹۰۹,۸۸۰)	(۱۱۰,۰۵۲,۰۰۰)	(۳,۹۸۴,۸۲۴,۰۸۰)	۱,۵۰۷,۹۷۳,۸۵۰
سیمان سپاهان	۷۶۸,۴۶۶	۱۳,۶۴۷,۹۵۶,۱۶۰	(۱۶,۳۸۵,۵۱۸,۳۰۶)	(۱۲,۹۶۵,۵۵۸)	(۶۸,۲۳۹,۷۸۱)	(۲,۸۱۸,۷۶۷,۴۸۵)	۴,۵۹۱,۰۰۰,۷۰۱
سیمان فارس و خوزستان	۱,۳۰۲,۳۱۹	۴۵,۰۳۴,۱۹۱,۰۲۰	(۴۶,۲۵۴,۹۹۳,۳۱۶)	(۴۲,۷۸۲,۴۸۱)	(۲۲۵,۱۷۰,۹۵۵)	(۱,۴۸۸,۷۵۵,۷۳۲)	۱۰,۵۲۳,۰۵۳,۶۲۹
شیشه سازی مینا	۷۵۰,۰۰۰	۸,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۶۷,۰۳۱,۱۲۵)	(۸,۰۵۱,۲۵۰)	(۴۲,۳۷۵,۰۰۰)	(۸۴۲,۴۵۷,۳۷۵)	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۴,۳۸۷,۴۵۰,۰۰۰	(۱۵,۹۲۴,۵۲۱,۸۹۳)	(۱۳,۶۶۸,۰۷۸)	(۷۱,۹۳۷,۲۵۰)	(۱,۶۲۲,۶۸۷,۲۲۱)	(۳۳۶,۷۷۶,۹۷۴)
صنایع گلدیران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۶,۰۴۴,۸۰۰,۰۰۰	(۹,۷۴۹,۶۴۲,۴۰۰)	(۵,۷۴۳,۵۶۰)	(۳۰,۲۲۴,۰۰۰)	(۳,۷۴۰,۸۰۸,۹۶۰)	۰
صنعتی بهشهر	۲,۹۶۶,۱۰۱	۵,۶۳۲,۶۲۵,۷۹۹	(۶,۴۷۴,۸۰۲,۱۲۷)	(۵,۳۵۰,۹۹۵)	(۲۸,۱۶۳,۱۲۹)	(۸۷۵,۶۹۰,۴۵۲)	۱,۵۷۴,۹۷۲,۸۲۰
فنر خاور	۱,۸۵۳,۷۰۲	۱۰,۹۳۶,۸۴۱,۸۰۰	(۱۳,۴۳۳,۰۸۲,۳۲۹)	(۱۰,۳۹۰,۰۰۰)	(۵۴,۶۸۴,۲۰۹)	(۲,۵۶۱,۳۱۴,۷۳۸)	۳,۰۶۹,۰۲۹,۹۷۰
فولاد کاوه	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۴۸۳,۹۶۱,۹۷۳)	(۲۰,۵۶۵,۶۰۰)	(۱۰۸,۲۴۰,۰۰۰)	(۳,۹۶۴,۷۶۷,۵۷۳)	۰
فولاد مبارکه	۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۶۴,۵۸۱,۸۰۰,۰۰۰	(۷۰,۴۰۰,۳۵۴,۷۹۷)	(۶۱,۳۵۲,۷۱۰)	(۳۲۲,۹۰۹,۰۰۰)	(۶,۲۰۲,۸۱۶,۵۰۷)	(۱,۳۰۸,۲۷۴,۸۱۲)
کالسیمین	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۲۲۳,۷۵۵,۲۶۴)	(۱۷,۵۲۲,۷۵۰)	(۹۲,۲۲۵,۰۰۰)	(۳,۸۸۸,۵۰۳,۱۱۴)	۰
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۹۱۲,۸۵۲,۵۰۰)	(۱۶,۷۶۷,۵۰۰)	(۸۸,۲۵۰,۰۰۰)	(۵,۳۶۷,۸۷۰,۰۰۰)	۰
کشت و صنعت آبشیرین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۰,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۱۵۰,۱۷۳,۰۵۰)	(۳,۷۷۱,۹۷۵)	(۱۹,۸۵۲,۵۰۰)	(۱,۲۰۳,۲۹۷,۵۲۵)	(۵,۳۷۳,۵۶۶,۹۵۲)
جمع و نقل به صفحه بعد		**۶۲۴,۶۳۵,۰۶۶,۹۶۵**	**(۷۲۳,۰۷۳,۶۲۲,۲۱۴)**	**(۵۹۳,۴۰۳,۳۱۳)**	**(۳,۱۲۳,۱۷۵,۳۳۵)**	**(۱۰۲,۱۵۵,۱۳۳,۸۹۷)**	**۴۸,۱۴۴,۲۹۲,۷۱۹**

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	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
جمع و نقل از صفحه قبل		**۶۲۴,۶۳۵,۰۶۶,۹۶۵**	**(۷۲۳,۰۷۳,۶۲۲,۲۱۴)**	**(۵۹۳,۴۰۳,۲۱۳)**	**(۳,۱۲۳,۱۷۵,۳۳۵)**	**(۱۰۲,۱۵۵,۱۲۳,۸۹۷)**	**۴۸۱۴۴۲۹۲۷۱۹**
مخابرات	۱,۱۰۰,۰۰۰	۸,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۴۵۹,۴۰۸,۴۰۱)	(۷,۸۱۶,۶۰۰)	(۴۱,۱۴۰,۰۰۰)	(۳,۲۸۰,۳۶۵,۰۰۱)	(۴,۹۹۲,۱۷۹,۰۶۷)
ملی مس	۲,۳۴۰,۰۰۰	۱۶,۰۹۹,۲۰۰,۰۰۰	(۱۵,۹۲۳,۶۲۷,۴۵۰)	(۱۵,۲۹۴,۲۴۰)	(۸۰,۴۹۶,۰۰۰)	۶۹,۷۸۲,۳۱۰	(۱۷۲,۹۶۴,۷۰۰)
نشاسته و گلوکز آردینه	۴۶۵,۰۰۰	۵,۱۲۴,۳۰۰,۰۰۰	(۶,۸۸۷,۲۷۵,۴۲۵)	(۴,۸۶۸,۰۸۵)	(۲۵,۶۲۱,۵۰۰)	(۱,۷۹۳,۴۶۵,۰۱۰)	۰
نفت تهران	۱۲,۶۲۲,۷۸۰	۳۳,۴۶۲,۹۸۹,۷۸۰	(۴۰,۶۶۶,۷۲۶,۶۳۲)	(۳۱,۷۸۹,۸۴۰)	(۱۶۷,۳۱۴,۹۴۹)	(۷,۴۰۲,۸۴۱,۶۴۱)	۴,۳۱۶,۷۴۹,۷۶۱
پارس فولاد سبزوار	۴۱۳,۸۴۷	۱۶,۴۹۱,۸۰۲,۹۵۰	(۱۶,۳۲۷,۸۵۵,۱۸۵)	(۱۵,۶۶۷,۲۱۳)	(۸۲,۴۵۹,۰۱۵)	۶۵,۸۲۱,۵۳۷	۰
پتروشیمی نوری	۸۵,۰۰۰	۱۳,۸۶۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲,۸۴۳,۱۲۶,۰۰۰)	(۱۳,۱۷۰,۳۲۵)	(۶۹,۳۱۷,۵۰۰)	۹۳۷,۸۸۶,۱۷۵	۲۰۷,۵۵۷,۶۴۰
پتروشیمی پردیس	۳۷۷,۶۵۳	۵۳,۱۶۹,۷۶۵,۸۷۰	(۶۰,۷۰۹,۶۰۳,۹۴۴)	(۵۰,۵۱۱,۲۷۸)	(۲۶۵,۸۴۸,۸۲۹)	(۷,۸۵۶,۱۹۸,۱۸۱)	(۵۰۱,۰۶۰,۸۴۳)
پتروشیمی تامین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۲۶۶,۸۶۳,۰۰۰)	(۲۸,۵۹۵,۰۰۰)	(۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۴۵,۹۵۸,۰۰۰)	۱,۰۳۰,۱۲۷,۵۳۳
پلی اکریل ایران	۵,۱۶۵,۳۸۹	۴,۰۸۰,۶۵۷,۳۱۰	(۵,۳۴۰,۰۴۱,۱۳۳)	(۳,۸۷۶,۶۲۴)	(۲۰,۴۰۳,۲۸۷)	(۱,۲۸۳,۶۶۳,۷۳۴)	(۱,۳۹۰,۳۵۶,۹۹۷)
پمپ ایران	۷۳۵,۵۶۶	۷,۵۲۴,۸۴۰,۱۸۰	(۸,۴۸۱,۷۹۶,۸۳۵)	(۷,۱۴۸,۵۹۸)	(۳۷,۶۲۴,۲۰۱)	(۱,۰۰۱,۲۷۹,۴۵۴)	(۹۸۲,۰۲۸,۵۳۱)
پویا زرکان آق دره	۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۲۷۳,۷۵۳,۴۸۴)	(۱۳,۹۷۹,۲۵۰)	(۷۳,۵۷۵,۰۰۰)	۳۵۳,۶۹۲,۲۶۶	۸۰۲,۶۹۵,۳۷۵
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶,۵۸۶,۲۲۱,۲۷۵)	(۱۲,۰۰۷,۵۲۵)	(۶۳,۱۹۷,۵۰۰)	(۴,۰۲۱,۹۲۶,۳۰۰)	(۷,۰۳۹,۵۵۴,۶۷۹)
گسترش خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۳۸,۷۱۵,۰۰۰)	(۷,۱۲۵,۰۰۰)	(۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۸۳,۳۴۰,۰۰۰)	(۳,۹۱۸,۴۶۹,۸۵۰)
آنتی بیوتیک سازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۵۶۹,۲۳۸,۳۷۰
پتروشیمی شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۱۷,۳۶۷,۴۳۸)
گسترش سوخت سبزوزاگرس(سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
آلومینیوم ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۴,۳۰۴,۴۹۶)
بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۷۸۳,۴۱۱,۵۰۰
بهار رز عالیس چنارن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۹۴۹,۴۴۴,۲۲۶
بورس اوراق بهادار تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲۳,۶۲۷,۰۳۷)
بیمه البرز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۰۷,۰۰۸,۴۰۰
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹,۶۱۸,۳۶۴)
سرمایه گذاری مسکن جنوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۹۰,۴۸۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۰,۵۸۴,۷۰۰
شیشه رازی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۷۳۵,۱۵۵
صنایع فروآلیاژ ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۱۹۸,۷۸۹,۲۳۹)
صنعتی دریایی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۱۱,۰۸۲,۹۷۰)
غلتک سازان سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۷,۶۰۰,۷۸۱
کربن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷,۷۳۳,۲۹۲)
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۵۷,۲۰۹,۰۱۸
کشتیرانی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۷۳۷,۲۲۶,۵۳۹
ملی شیمی کشاورز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۹۲,۲۴۴,۴۱۸
مپنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۷,۹۷۷,۰۰۰)
نفت بندر عباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۲۱,۷۲۳,۲۰۰
نیان الکترونیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۴۹,۱۳۱,۲۹۳)
پارس خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۳۸,۴۳۱,۵۳۹
پخش هجرت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۳۸,۵۱۳,۰۲۳
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۲۱,۴۹۱,۵۰۰
گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۱,۷۳۶,۹۴۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۴,۱۱۰,۶۸۲
گسترش صنایع روی ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۴,۷۳۲,۲۵۰)
جمع		**۸۴۷,۶۳۴,۶۲۳,۰۵۵**	**(۹۷۵,۰۸۸,۶۳۵,۹۷۸)**	**(۸۰۵,۲۵۲,۸۹۱)**	**(۴,۲۳۸,۱۷۳,۱۱۶)**	**(۱۳۲,۴۹۷,۴۳۸,۹۳۰)**	**۹۸,۴۷۲,۶۳۴,۹۷۳**

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

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱						سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	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
فولاد شاهرود (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۶۹۴,۶۵۱
جمع	**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۶,۶۹۴,۶۵۱**

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

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱						سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	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	۵۱,۵۰۰	۳۴,۹۹۸,۳۷۰,۰۰۰	(۳۱,۱۳۰,۲۲۶,۶۲۴)	(۶,۳۴۳,۴۵۵)	۰	۳,۸۶۱,۷۹۹,۹۲۱	۰
جمع	**۵۱,۵۰۰**	**۳۴,۹۹۸,۳۷۰,۰۰۰**	**(۳۱,۱۳۰,۲۲۶,۶۲۴)**	**(۶,۳۴۳,۴۵۵)**	**۰**	**۳,۸۶۱,۷۹۹,۹۲۱**	**۰**

۱۸- سود سهام

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱							سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
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
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توزیع دارو پخش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۴۲۱,۹۲۲	۱,۹۵۰	۸۲۲,۷۴۷,۹۰۰	(۱۱۱,۱۲۹,۴۵۶)	۷۱۱,۶۱۸,۴۴۴	۱,۱۲۱,۶۲۴,۱۱۳
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۰۸	۵۷۰,۰۰۰	۱۹۲	۱۰۹,۴۴۰,۰۰۰	(۱۲,۳۶۶,۸۵۳)	۹۷,۰۷۳,۱۴۷	۰
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	۱,۱۱۴,۶۰۵	۲,۰۰۰	۲,۲۲۹,۲۱۰,۰۰۰	(۲۳۶,۱۶۲,۴۸۰)	۱,۹۹۳,۰۴۷,۵۲۰	۰
تولیدی و صنعتی گوهرفام	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۵,۷۷۸,۴۴۳)	۱,۶۳۹,۲۲۱,۵۵۷	۰
صنایع گلدیران	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
فنر خاور	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱,۸۵۳,۷۰۲	۲۵۰	۴۶۳,۴۲۵,۵۰۰	(۵۸,۰۳۲,۳۱۲)	۴۰۵,۳۹۳,۱۸۸	۳۷۱,۴۷۹,۲۹۰
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۴۶۵,۰۰۰	۱,۳۵۰	۶۲۷,۷۵۰,۰۰۰	(۸۱,۵۵۵,۱۲۵)	۵۴۶,۱۹۴,۸۷۵	۰
شیشه رازی			۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۹۵۸,۵۸۰
صنعتی بهشهر			۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۷,۷۵۱,۹۸۵
غلتک سازان سپاهان			۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۹,۸۹۳,۲۳۸
پخش هجرت			۰	۰	۰	۰	۰	۷۵۸,۸۱۰,۵۰۰
			جمع		**۶,۳۸۳,۵۷۳,۴۰۰**	**(۷۳۵,۰۲۴,۶۶۹)**	**۵,۶۴۸,۵۴۸,۷۳۱**	**۲,۶۶۲,۵۱۷,۷۰۶**

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	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۱	۲,۹۱۲,۵۴۱,۸۸۵	۲,۶۶۴
جمع		**۲,۹۱۲,۵۴۱,۸۸۵**	**۲,۶۶۴**

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
سپرده بانکی:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک آینده	۱,۱۸۶	۰	۰	۱,۱۸۶	۲,۶۶۴
بانک سامان	۱۱,۴۰۵	۰	۰	۱۱,۴۰۵	۰
موسسه اعتباری ملل	۲,۹۱۲,۵۲۹,۲۹۴	۰	۰	۲,۹۱۲,۵۲۹,۲۹۴	۰
جمع	**۲,۹۱۲,۵۴۱,۸۸۵**	**۰**	**۰**	**۲,۹۱۲,۵۴۱,۸۸۵**	**۲,۶۶۴**

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:

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل	۱۹۱,۴۷۸,۶۹۵	۸۵,۱۶۰,۳۷۷
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۱,۹۰۹,۶۴۳	۹۳,۵۰۱,۰۰۳
جمع	**۲۰۳,۳۸۸,۳۳۸**	**۱۷۸,۶۶۱,۳۸۰**

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۳,۴۶۴,۳۹۹,۹۵۵	۱۲,۰۶۱,۵۷۶,۴۶۳
متولی	۳۰۴,۹۱۷,۹۸۴	۲۵۴,۷۹۴,۶۱۱
حسابرس	۱۸۲,۹۵۰,۸۰۹	۱۱۴,۶۵۷,۴۶۸
بازارگردان	۲,۲۶۳,۴۵۵,۷۲۰	۲,۱۶۴,۱۱۳,۷۰۵
جمع	**۶,۲۱۵,۷۲۴,۴۶۸**	**۱۴,۵۹۵,۱۴۲,۲۴۷**

۲۲- سایر هزینه ها

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۱۴,۵۹۰,۱۲۶	۰
هزینه نرم افزار	۱,۰۱۲,۱۸۶,۶۶۶	۵۶۳,۸۶۸,۱۵۳
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۸۸,۱۷۸,۰۱۵	۶۱,۰۶۷,۲۱۱
هزینه خدمات بانکی	۵,۴۷۹,۱۸۰	۲,۹۴۷,۰۰۰
جمع	**۱,۱۲۰,۴۳۳,۹۸۷**	**۶۲۷,۸۸۲,۳۶۴**

۲۳- هزینه‌های مالی

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

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۴۱,۶۷۸,۸۱۴	۴۶,۱۳۶,۳۶۶
جمع	**۴۱,۶۷۸,۸۱۴**	**۴۶,۱۳۶,۳۶۶**

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۱۶,۹۷۶,۷۶۴,۰۰۰	۷۳,۹۸۴,۹۰۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	۰	(۱۳۷,۸۴۰)
جمع	**۱۶,۹۷۶,۷۶۴,۰۰۰**	**۷۳,۹۸۴,۷۶۲,۱۶۰**

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۰.۶۹٪	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۰.۶۹٪
			عادی	۰		عادی	۰	
	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	عادی	۸,۴۳۱,۴۵۳	۱۱.۵۸٪	عادی	۸,۴۳۱,۴۵۳	۱۱.۵۸٪
	امیرمحمد سلامتی	موسس	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۶۲٪	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۶۲٪
	وداد حسینی	موسس	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۷٪	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۷٪
	مهسا میخوش	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۰	۰.۰۰۰٪
	سمیه طالبی گرگانی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
	پریسا السادات طباطبائیان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
	دل آرا رازه	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
جمع				**۹,۴۶۱,۴۵۳**	**۱۳٪**		**۹,۴۶۱,۴۵۳**	**۱۳.۰٪**

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی)
		ارزش معامله		
		ریال		ریال
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار مدیر صندوق	خرید	۱۴۶,۸۹۶,۲۹۳,۴۴۱	۰
		فروش	۶۰,۰۵۶,۴۶۹,۱۱۸	
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۳,۴۶۴,۳۹۹,۹۵۵	(۱,۴۰۵,۰۱۵,۱۸۰)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	متولی	کارمزد متولی	۳۰۴,۹۱۷,۹۸۴	(۴۰۵,۴۶۵,۹۲۳)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۲,۲۶۳,۴۵۵,۷۲۰	۳,۱۵۴,۰۹۳,۳۸۳
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۸۲,۹۵۰,۸۰۹	(۶۳۲,۸۸۵,۸۷۷)

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.