صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

با سلام و احترام؛

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

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 ۱۴۰۳/۱۰/۱۷ 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 ثبت شماره ۴۰۷۳۷۶

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
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۱۷۵,۳۹۳,۵۰۵,۵۱۹	۸۸۲,۴۵۷,۷۴۵,۳۲۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۸۲۸,۲۹۱,۷۴۱	۵۸,۸۲۹,۰۷۴,۷۲۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۰۶,۵۵۱,۶۰۸,۹۱۳	۳۸,۱۸۴,۵۷۷,۷۹۱
حساب‌های دریافتنی	۸	۳,۵۴۹,۴۵۷,۵۳۵	۴,۵۹۶,۱۲۳,۵۸۷
جاری کارگزاران	۹	۲,۰۶۳,۸۱۵,۸۸۳	۶,۰۶۵,۳۵۲
سایر دارایی ها	۱۰	۱,۶۸۱,۲۲۵,۲۳۵	۳۱۳,۳۵۶,۱۱۰
موجودی نقد	۱۱	۱۵,۵۵۴,۸۴۶,۵۵۷	۱,۸۳۱,۲۶۷,۳۱۵
جمع دارایی ها		**۱,۳۰۵,۶۲۲,۷۵۱,۳۸۳**	**۹۸۶,۲۱۸,۲۱۰,۱۹۷**
بـدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۸,۳۸۹,۰۴۳,۰۲۰	۱۰,۰۷۰,۶۸۰,۰۱۹
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۴,۶۹۳,۸۶۶,۵۹۱	۲,۴۶۶,۳۳۰,۱۳۸
جمع بدهی ها		۱۳,۰۸۲,۹۰۹,۶۱۱	۱۲,۵۳۷,۰۱۰,۱۵۷
خالص دارایی ها	۱۴	**۱,۲۹۲,۵۳۹,۸۴۱,۷۷۲**	**۹۷۳,۶۸۱,۲۰۰,۰۴۰**
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۶,۰۰۴	۱۳,۳۷۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی میباشد.

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹

حسابرسین (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

درآمدها:	یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۱,۷۵۰,۶۳۸,۲۳۰	۸۳,۳۲۰,۷۱۲,۲۳۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۴۳,۰۸۸,۲۳۷,۰۳۸	(۱۳,۵۳۰,۲۸۲,۸۴۶)
سود سهام	۱۷	۶۷,۷۹۰,۳۸۰,۱۲۴	۵۳,۱۷۸,۵۸۵,۲۵۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳,۹۲۰,۶۳۷,۱۶۲	۵۱۰,۸۴۸,۵۷۴
سایر درآمدها	۱۹	۵۳,۲۱۱,۰۷۷	۲۷۲,۹۸۳,۵۴۴
جمع درآمدها		۲۲۶,۶۰۳,۱۰۳,۶۳۱	۱۲۳,۷۵۲,۸۴۶,۷۵۸
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۸,۹۷۶,۰۰۶,۲۷۴)	(۲۲,۲۸۱,۸۵۴,۱۹۹)
سایر هزینه ها	۲۱	(۴,۴۸۶,۶۲۱,۴۶۵)	(۲,۲۶۵,۳۶۶,۳۱۸)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۲۰۳,۱۴۰,۴۷۵,۸۹۲	۹۹,۲۰۵,۶۲۶,۲۴۱
هزینه‌های مالی	۲۲	(۵۰,۷۹۸,۱۶۰)	(۷۹,۶۹۲,۸۲۱)
سود (زیان) خالص		**۲۰۳,۰۸۹,۶۷۷,۷۳۲**	**۹۹,۱۲۵,۹۳۳,۴۲۰**
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۰.۷۱٪	۱۰.۵۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۳۶.۱۲٪	۳۷.۱۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	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		۸,۴۶۷,۰۰۰	۸۴,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۶۰,۰۰۰	۲۵۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۶۰,۰۴۰)	(۳۷,۶۰۰,۴۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		۰	۲۰۳,۰۸۹,۶۷۷,۷۳۲	۰	۹۹,۱۲۵,۹۳۳,۴۲۰
تعدیلات	۲۳	۰	۳۶,۰۹۸,۹۶۴,۰۰۰	۰	۹۸,۹۵۰,۳۶۲,۱۶۰
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		**۸۰,۷۶۵,۷۴۲**	**۱,۲۹۲,۵۳۹,۸۴۱,۷۷۲**	**۷۵,۷۸۹,۷۴۲**	**۱,۰۴۳,۶۱۰,۱۴۲,۲۵۲**

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 معیار (سهامی خاص) شماره ثبت ۴۰۷...

حسابرسین (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم ، پلاک ۲۲، طبقه دوم.

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 ۳۰ آذرماه 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:

<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 از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد 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 ۱،۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱،۶۰۰ 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 ۱،۱۰۰ 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 تصفیهف حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص ارایی کمتر مساوی ۵.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی بیش از ۵.۰۰۰ میلیارد ریال</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 ۵،۰۰۰ میلیون 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>
* در صورتی که مبلغ خالص ارزش دارایی کمتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی محاسبه نمی گردد. اگر مبلغ خالص ارزش دارایی بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، هزینه متغیر مربوط به کل مبلغ خالص ارزش دارایی از ابتدا محاسبه می گردد.</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 سرمایه‌گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			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 ذغال سنگ	۵,۸۰۱,۶۵۸,۹۱۴	۷,۹۹۰,۹۶۹,۱۴۰	۰.۶۲٪			
استخراج سایر معادن	۳۲,۲۶۳,۵۴۸,۶۶۹	۳۲,۵۵۴,۰۹۹,۲۱۵	۲.۵۲٪	۲۲,۱۳۷,۸۴۹,۱۰۵	۲۱,۱۶۲,۲۸۶,۲۱۵	۱.۶۲٪
استخراج کانه های فلزی	۶۴,۲۳۳,۲۷۸,۵۴۹	۸۹,۳۵۳,۶۶۳,۴۲۵	۶.۹۱٪	۸,۰۰۴,۳۰۵,۲۱۰	۱۰,۳۷۷,۸۸۲,۰۰۰	۰.۷۹٪
بانکها و موسسات اعتباری	۵۰,۹۶۳,۰۱۷,۵۶۷	۹۷,۵۴۰,۷۹۴,۴۷۷	۷.۵۵٪	۵۹,۷۷۱,۳۵۳,۱۱۳	۷۰,۳۷۶,۴۰۴,۱۷۰	۵.۳۹٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۵۹,۲۳۷,۵۸۸,۴۱۱	۱۴۳,۶۱۸,۷۸۰,۴۸۱	۱۱.۱۱٪	۱۳۴,۹۵۲,۵۹۳,۷۹۷	۱۳۵,۰۱۶,۸۸۰,۳۲۲	۱۰.۳۴٪
زراعت و خدمات وابسته	۱۱۶,۵۶۸,۹۶۶,۴۲۶	۱۱۱,۳۳۵,۸۸۶,۳۱۵	۸.۶۱٪	۱۰۵,۹۴۵,۸۶۱,۰۲۹	۸۳,۶۶۰,۲۴۲,۰۵۰	۶.۴۱٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۱,۶۰۷,۶۷۶,۴۷۴	۷,۸۱۳,۲۳۳,۰۰۰	۰.۶۰٪	۱۱,۶۰۷,۶۷۶,۴۷۴	۹,۲۶۷,۰۳۱,۱۲۵	۰.۷۱٪
سرمایه گذاریها	۲۰,۶۴۱,۰۶۵,۸۲۷	۳۰,۹۵۲,۱۴۷,۱۰۲	۲.۳۹٪	۸,۲۳۴,۲۹۹,۲۷۱	۹,۴۳۷,۵۱۰,۷۰۰	۰.۷۲٪
سیمان، آهک و گچ	۳۸,۶۵۴,۴۳۶,۴۰۲	۸۶,۷۸۱,۱۲۰,۳۰۶	۶.۷۱٪	۵۵,۱۷۷,۵۷۴,۹۸۲	۶۲,۶۴۰,۵۱۱,۶۲۲	۴.۸۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۶,۲۳۲,۲۷۵,۸۳۴	۴۸,۶۹۸,۵۰۹,۵۰۰	۳.۷۷٪	۴۳,۲۹۰,۸۷۷,۵۰۰	۳۹,۸۹۴,۲۰۸,۶۵۰	۳.۰۶٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۳,۴۸۸,۱۹۷,۳۱۱	۵۳,۴۹۰,۸۲۴,۵۵۰	۴.۱۴٪	۵۵,۴۵۳,۲۳۰,۱۷۴	۵۲,۰۳۲,۸۲۷,۱۰۱	۳.۹۹٪
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۷,۳۱۵,۷۸۳,۹۵۹	۱۶,۳۴۴,۱۲۷,۵۵۵	۱.۲۶٪	۱۳,۰۷۲,۲۹۵,۲۷۱	۸,۰۵۴,۱۱۰,۸۹۸	۰.۶۲٪
فلزات اساسی	۱۶۴,۸۵۲,۵۳۳,۸۳۱	۱۹۸,۱۶۱,۹۹۳,۰۳۲	۱۵.۳۳٪	۱۲۳,۶۲۵,۵۸۶,۰۶۳	۱۳۵,۶۲۵,۱۳۵,۹۸۴	۱۰.۳۹٪
ماشین آلات و تجهیزات	۳۷,۵۰۷,۵۴۳,۸۳۵	۳۰,۹۶۱,۴۹۲,۷۶۵	۲.۴۰٪	۳۷,۵۰۷,۵۴۳,۸۳۵	۲۸,۲۸۹,۱۳۷,۷۳۰	۲.۱۷٪
محصولات شیمیایی	۱۳۸,۰۲۴,۲۸۶,۱۵۰	۱۵۷,۹۸۷,۶۸۰,۵۶۳	۱۲.۲۲٪	۱۵۴,۲۷۷,۹۸۷,۱۵۸	۱۲۹,۳۴۹,۵۱۷,۹۰۲	۹.۹۱٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳۱,۱۳۹,۶۳۵,۵۳۳	۲۳,۷۱۸,۰۳۰,۹۶۲	۱.۸۳٪	۴۶,۱۰۶,۷۷۵,۵۸۶	۳۷,۵۰۵,۸۹۳,۲۰۱	۲.۸۷٪
مخابرات	۱۵,۲۰۴,۸۴۸,۸۳۹	۱۰,۲۶۷,۵۴۲,۴۵۰	۰.۷۹٪	۱۵,۲۰۴,۸۴۸,۸۳۹	۱۱,۴۵۹,۴۰۸,۴۰۰	۰.۸۸٪
مواد و محصولات دارویی	۱۰,۱۲۶,۹۶۷,۲۷۴	۱۰,۵۰۶,۲۵۹,۶۸۱	۰.۸۱٪	۱۴,۲۱۰,۳۵۵,۴۴۲	۱۱,۴۹۴,۷۵۵,۵۲۶	۰.۸۸٪
هتل و رستوران	۲۷,۶۸۸,۸۴۳,۵۳۲	۱۷,۳۱۶,۳۵۱,۰۰۰	۱.۳۴٪	۲۰,۵۰۳,۲۰۶,۹۲۱	۱۱,۹۲۷,۱۰۸,۹۲۵	۰.۹۱٪
واسطه گریهای مالی و پولی	۰	۰	۰	۱۸,۲۳۵,۱۶۶,۳۲۰	۱۴,۸۸۶,۸۹۲,۸۰۰	۱.۱۴٪
جمع	**۱,۰۲۱,۵۵۲,۱۵۳,۳۳۷**	**۱,۱۷۵,۳۹۳,۵۰۵,۵۱۹**	**۹۰.۹۴٪**	**۹۴۷,۳۱۹,۳۸۶,۰۹۰**	**۸۸۲,۴۵۷,۷۴۵,۳۲۱**	**۶۷.۵۹٪**

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سپرده‌های بانکی	۶-۱	۸۲۸,۲۹۱,۷۴۱	۵۸,۸۲۹,۰۷۴,۷۲۱
جمع		**۸۲۸,۲۹۱,۷۴۱**	**۵۸,۸۲۹,۰۷۴,۷۲۱**

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر میباشد:

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک آینده	۱۴۴,۵۱۸	۰.۰۰٪	۱۳۹,۷۵۳	
بانک سامان	۱,۲۷۰,۹۷۷	۰.۰۰٪	۲۳۷,۶۴۴	۰.۰۰٪
موسسه اعتباری ملل	۸۲۶,۸۷۶,۲۴۶	۰.۰۶٪	۵۸,۸۲۸,۶۹۷,۳۲۴	۵.۹۶٪
جمع	**۸۲۸,۲۹۱,۷۴۱**	**۰.۰۶٪**	**۵۸,۸۲۹,۰۷۴,۷۲۱**	**۵.۹۶٪**

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

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

	یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۲۸,۰۹۹,۹۰۵,۹۶۹	۳۸,۱۸۴,۵۷۷,۷۹۱
گواهی سپرده کالایی	۷-۲	۷۸,۴۵۱,۷۰۲,۹۴۴	۰
جمع		**۱۰۶,۵۵۱,۶۰۸,۹۱۳**	**۳۸,۱۸۴,۵۷۷,۷۹۱**

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰						۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۰۹۴,۰۳۱)	۰	۲۸,۰۹۹,۹۰۵,۹۶۹	۲.۱۵٪	۳۸,۱۸۴,۵۷۷,۷۹۱
جمع	**۳۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۲۸,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰**	**(۵,۰۹۴,۰۳۱)**	**۰**	**۲۸,۰۹۹,۹۰۵,۹۶۹**	**۲.۱۵٪**	**۳۸,۱۸۴,۵۷۷,۷۹۱**

۷-۲- گواهی سپرده کالایی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰						۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
گواهی سپرده پیوسته شمش طلا	-	۷۸,۶۴۰,۴۴۰,۰۰۰	(۱۸۸,۷۳۷,۰۵۶)	۰	۷۸,۴۵۱,۷۰۲,۹۴۴	۶.۰۷٪	۰
جمع	**۰**	**۷۸,۶۴۰,۴۴۰,۰۰۰**	**(۱۸۸,۷۳۷,۰۵۶)**	**۰**	**۷۸,۴۵۱,۷۰۲,۹۴۴**	**۶.۰۷٪**	**۰**

۸- حسابهای دریافتنی

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۳,۹۱۴,۳۸۲,۰۶۰	(۳۹۵,۳۲۱,۸۱۳)	۳,۵۱۹,۰۶۰,۲۴۷	۴,۱۳۷,۸۱۵,۶۳۰
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۳۰,۳۹۷,۲۸۸	۰	۳۰,۳۹۷,۲۸۸	۴۵۸,۳۰۷,۹۵۷
جمع	**۳,۹۴۴,۷۷۹,۳۴۸**	**(۳۹۵,۳۲۱,۸۱۳)**	**۳,۵۴۹,۴۵۷,۵۳۵**	**۴,۵۹۶,۱۲۳,۵۸۷**

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			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	۴۷۸,۸۷۷,۰۱۳,۸۱۴	۴۷۶,۸۱۹,۲۶۳,۲۸۳	۲,۰۶۳,۸۱۵,۸۸۳	۶,۰۶۵,۳۵۲
جمع	**۶,۰۶۵,۳۵۲**	**۴۷۸,۸۷۷,۰۱۳,۸۱۴**	**۴۷۶,۸۱۹,۲۶۳,۲۸۳**	**۲,۰۶۳,۸۱۵,۸۸۳**	**۶,۰۶۵,۳۵۲**

۱۰- 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.

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			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	(۴۴,۵۹۰,۰۴۸)	۱۵,۴۰۹,۹۵۲	(۹۶)
مخارج نرم افزار	۳۱۳,۳۵۶,۲۰۶	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۴۷,۵۴۰,۹۲۳)	۱,۶۶۵,۸۱۵,۲۸۳	۳۱۳,۳۵۶,۲۰۶
جمع	**۳۱۳,۳۵۶,۱۱۰**	**۵,۵۶۰,۰۰۰,۰۹۶**	**(۴,۱۹۲,۱۳۰,۹۷۱)**	**۱,۶۸۱,۲۲۵,۲۳۵**	**۳۱۳,۳۵۶,۱۱۰**

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
جاری-۰۱۰۰۵۲۳۳۰۶۰۰۲-آینده	۱۵,۵۵۴,۸۴۶,۵۵۷	۱,۸۳۱,۲۶۷,۳۱۵
جمع	**۱۵,۵۵۴,۸۴۶,۵۵۷**	**۱,۸۳۱,۲۶۷,۳۱۵**

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر	۴,۲۰۸,۹۵۹,۸۸۴	۶,۴۲۷,۶۸۲,۸۵۴
متولی	۵۷۵,۳۰۱,۹۷۱	۳۷۴,۲۴۶,۵۸۸
حسابرس	۸۶۰,۴۳۱,۰۹۰	۴۳۱,۶۴۰,۰۱۵
بازارگردان	۲,۷۴۴,۳۵۰,۰۷۵	۲,۸۳۷,۱۱۰,۵۶۲
جمع	**۸,۳۸۹,۰۴۳,۰۲۰**	**۱۰,۰۷۰,۶۸۰,۰۱۹**

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نرم افزار صندوق	۴,۱۴۳,۸۶۶,۵۹۱	۱,۹۶۶,۳۳۰,۱۳۸
مخارج مجامع	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع	**۴,۶۹۳,۸۶۶,۵۹۱**	**۲,۴۶۶,۳۳۰,۱۳۸**

۱۴- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۳,۵۶۵,۴۹۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۷۴,۹۷۲,۸۸۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۷۹,۷۶۵,۷۴۲	۱,۲۷۶,۵۳۶,۲۷۶,۲۷۸	۷۱,۷۹۸,۷۴۲	۹۶۰,۳۰۶,۲۲۷,۱۵۹
جمع	**۸۰,۷۶۵,۷۴۲**	**۱,۲۹۲,۵۳۹,۸۴۱,۷۷۲**	**۷۲,۷۹۸,۷۴۲**	**۹۷۳,۶۸۱,۲۰۰,۰۴۰**

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۵,۷۴۷,۵۶۹,۹۱۸	۸۱,۸۷۶,۰۱۲,۴۱۴
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۵-۲	۴,۲۴۲,۴۸۵,۸۸۹	۲۹۵,۵۳۴,۷۳۸
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۵-۳	۱,۷۶۰,۵۸۲,۴۲۳	۱,۱۴۹,۱۶۵,۰۸۳
جمع		**۱۱,۷۵۰,۶۳۸,۲۳۰**	**۸۳,۳۲۰,۷۱۲,۲۳۵**

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

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	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	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۷,۳۶۴,۴۱۴	(۶,۶۰۳,۷۵۴,۶۹۵)	(۶,۰۲۰,۴۴۹)	(۳۱,۶۸۶,۸۱۴)	۳,۶۹۵,۹۰۲,۴۵۶	(۳۸۱,۷۸۸,۲۱۸)
بیمه اتکایی ایران معین	۳,۱۲۴,۷۵۰	۸,۲۱۶,۷۰۶,۷۸۹	(۸,۰۹۲,۷۴۹,۰۳۸)	(۷,۸۰۵,۵۴۷)	(۴۱,۰۸۳,۴۹۷)	۷۵,۰۶۸,۷۰۷	۰
تولیدی و صنعتی گوهرفام	۶۲۵,۰۰۰	۶,۴۸۱,۴۲۸,۵۲۰	(۵,۲۱۱,۷۹۸,۰۰۴)	(۶,۱۵۷,۲۴۴)	(۳۲,۴۰۷,۱۲۸)	۱,۲۳۱,۰۶۶,۱۴۴	۰
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۲,۹۸۹,۹۳۵	۹,۳۰۶,۱۰۴,۲۹۹	(۹,۲۷۶,۸۳۹,۵۷۷)	(۸,۸۴۰,۳۳۰)	(۴۶,۵۳۰,۴۷۲)	(۲۶,۱۰۶,۰۸۰)	۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۸۰,۰۰۰	۴,۶۴۵,۶۵۰,۰۰۰	(۴,۲۰۴,۸۳۱,۵۰۰)	(۴,۴۱۳,۳۵۵)	(۲۳,۲۲۸,۲۵۰)	۴۱۳,۱۷۶,۸۹۵	(۱۸۸,۸۷۱,۴۹۰)
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۵,۸۸۸,۴۹۱	(۹,۴۳۷,۵۱۰,۷۰۰)	(۷,۹۸۵,۲۸۱)	(۴۲,۰۲۹,۳۹۶)	(۱,۰۸۱,۶۳۶,۸۸۶)	۱,۲۴۲,۰۹۹,۶۴۷
صنعتی بهشهر	۲,۹۶۶,۱۰۱	۵,۳۲۰,۰۴۶,۰۰۸	(۶,۴۷۴,۸۰۲,۱۲۷)	(۵,۰۵۳,۸۵۶)	(۲۶,۶۰۰,۲۰۶)	(۱,۱۸۶,۴۱۰,۱۸۱)	۰
نشاسته و گلوکز آردینه	۵۷۵,۰۰۰	۷,۲۷۸,۵۶۲,۲۰۰	(۸,۵۱۶,۵۲۳,۳۷۵)	(۶,۹۱۳,۸۶۸)	(۳۶,۳۹۲,۷۵۹)	(۱,۲۸۱,۲۶۷,۸۰۲)	۰
نفت تهران	۳,۶۲۲,۷۸۰	۱۰,۸۲۱,۲۴۳,۸۶۰	(۱۱,۶۷۱,۴۸۶,۲۱۰)	(۱۰,۲۸۰,۱۰۴)	(۵۴,۱۰۶,۲۱۰)	(۹۱۴,۶۲۸,۶۶۴)	۰
نورایستا پلاستیک	۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۴,۶۹۴,۱۵۰	(۱,۸۲۰,۳۳۷,۶۳۹)	(۲,۳۱۴,۴۹۵)	(۱۲,۳۷۳,۴۶۵)	۶۳۹,۶۶۸,۵۵۱	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	(۱۷,۴۸۴,۲۴۵,۹۲۷)	(۱۶,۷۰۸,۴۰۰)	(۸۷,۹۳۹,۹۶۱)	(۸۹۹,۲۷۸)	۰
پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۷۹۴	۲۰,۹۲۲,۹۵۹,۷۹۰	(۱۶,۲۰۳,۱۳۸,۳۸۴)	(۱۹,۸۷۶,۷۱۹)	(۱۰۴,۶۱۴,۷۹۴)	۴,۵۹۵,۳۲۹,۸۹۳	۰
گسترش سوخت سبززاگرس(سهامی عام)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۵,۲۰۲,۹۶۸	(۴,۷۸۶,۳۵۰,۷۵۰)	(۴,۳۲۷,۳۸۳)	(۲۲,۷۷۶,۰۰۵)	(۲۵۸,۲۵۱,۱۷۰)	۰
آلومینیوم ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۵,۸۶۶,۰۹۲)
ایران خودرو دیزل- (نماد قدیمی حذف شده)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۶۸۰,۵۵۹,۳۹۷)
ایران خودرو دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۰۰۲,۹۰۸
بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۸۹,۹۷۴,۸۰۱
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	۱۲,۲۴۹,۸۱۳,۰۵۳
بورس اوراق بهادار تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۸۶,۷۴۳,۸۸۵)
بیمه البرز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۱۳۲,۷۱۴,۴۰۶
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۳,۳۱۱,۱۴۲
تامین سرمایه کاردان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۲,۹۵۴
تجهیزات هپکو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۴,۲۰۸,۹۳۸)
توسعه صنایع و معادن کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۳۴۰,۸۵۹,۹۲۷
جمع و نقل به صفحه بعد		**۱۱۷,۳۳۰,۵۷۷,۶۱۹**	**(۱۱۰,۸۸۴,۹۳۰,۲۹۵)**	**(۱۱۱,۴۲۴,۸۰۰)**	**(۵۸۶,۶۵۲,۶۰۶)**	**۵,۷۴۷,۵۶۹,۹۱۸**	**۲۹,۰۲۴,۰۳۴,۵۲۶**

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

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	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		**۱۱۷,۳۳۰,۵۷۷,۶۱۹**	**(۱۱۰,۸۸۴,۹۳۰,۲۹۵)**	**(۱۱۱,۴۳۴,۸۰۰)**	**(۵۸۶,۶۵۲,۶۰۶)**	**۵,۷۴۷,۵۶۹,۹۱۸**	**۲۹,۰۲۴,۰۳۴,۵۲۶**
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸۳,۰۱۰,۷۶۱
دامداری تلیسه نمونه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۹,۲۷۸
زامیاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۵,۸۰۵,۶۱۹)
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	۹,۲۴۶,۴۵۹,۷۷۲
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
شرکت خمیرمایه رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۱۱۶,۰۷۱,۸۲۵
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴۵,۸۶۳,۵۰۸
شیشه رازی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲,۹۴۸,۳۲۷
صبا فولاد خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۵,۱۵۲,۴۲۳
صنایع فروآلیاژ ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۱۳۷,۹۳۴,۲۹۸)
صنایع گلدیران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۰۴۵,۹۹۲)
صنعتی دریایی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰۰,۳۱۳,۶۱۷)
عمران فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۲۲,۹۹۲,۳۸۴
غلتک سازان سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۷۰,۵۶۴,۲۰۱
فولاد خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۷۸۷,۰۶۲,۶۹۱)
فولاد شاهرود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳,۲۲۱
فولاد مبارکه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۱,۳۷۱,۳۴۸
کربن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۷۶,۹۳۱,۷۹۲
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۶۲,۸۳۵,۸۳۹
کشتیرانی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۸۴,۳۲۴,۴۵۴
مخابرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۹۵,۳۸۰,۳۴۶)
ملی شیمی کشاورز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۴۷۹,۶۱۳,۹۶۶
مولد نیروگاهی تجارت فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۹۷۳,۹۷۵,۱۲۱)
مپنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۷۲,۳۰۰,۲۶۹)
نفت بندر عباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۸۴,۳۱۰,۷۷۸)
نیان الکترونیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۵۰۳,۴۶۲,۴۷۹
پارس خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۰,۹۴۰,۴۶۲
پتروشیمی جم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۷۷,۸۴۹)
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۶۳,۲۴۳,۵۱۹)
پتروشیمی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۷,۶۹۱,۷۰۹
پخش هجرت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۱۲,۵۵۷,۱۸۴)
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۱,۰۹۴,۸۵۴
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۳۷,۰۷۳,۵۸۱
گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۴,۴۰۵,۵۱۱
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۴۴۴,۰۸۹,۴۷۲)
گسترش صنایع روی ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۹۰,۲۰۹,۱۶۱)
جمع		**۱۱۷,۳۳۰,۵۷۷,۶۱۹**	**(۱۱۰,۸۸۴,۹۳۰,۲۹۵)**	**(۱۱۱,۴۳۴,۸۰۰)**	**(۵۸۶,۶۵۲,۶۰۶)**	**۵,۷۴۷,۵۶۹,۹۱۸**	**۸۱,۸۷۶,۰۱۲,۴۱۴**

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

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک شهر (تقدم)	۶,۴۲۱,۴۳۶	۱۶,۶۳۰,۶۵۸,۵۴۵	(۱۲,۲۸۳,۱۳۸,۱۰۶)	(۱۵,۷۹۸,۹۶۸)	(۸۳,۱۵۳,۲۷۲)	۴,۲۴۸,۵۶۸,۱۹۹	۰
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان (تقدم)	۵,۷۱۴	۲۴,۱۰۷,۳۶۶	(۲۵,۰۴۶,۲۴۱)	(۵,۰۲۲,۸۹۹)	(۱۲۰,۵۳۶)	(۶,۰۸۲,۳۱۰)	۰
شیشه رازی (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۵,۴۴۰)
صنایع گلدیران (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۳,۰۲۴,۰۳۰
فولاد شاهرود (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۶۵۶,۱۴۸
جمع	**۱۶,۶۵۴,۷۶۵,۹۱۱**	**(۱۲,۳۰۸,۱۸۴,۳۴۷)**	**(۲۰,۸۲۱,۸۶۷)**	**(۸۳,۲۷۳,۸۰۸)**	**۴,۲۴۲,۴۸۵,۸۸۹**	**۲۹۵,۵۳۴,۷۳۸**

۱۵-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۲۵,۰۰۰	۱۷,۲۸۵,۹۰۱,۵۸۰	(۱۵,۵۲۲,۱۸۶,۰۹۴)	(۳,۱۳۳,۰۶۳)	۰	۱,۷۶۰,۵۸۲,۴۲۳	۶۸۳,۸۹۲,۹۳۸
گواهی اعتبارمولد رفاه۰۲۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶۵,۲۷۲,۱۴۵
جمع	**۱۷,۲۸۵,۹۰۱,۵۸۰**	**(۱۵,۵۲۲,۱۸۶,۰۹۴)**	**(۳,۱۳۳,۰۶۳)**	**۰**	**۱,۷۶۰,۵۸۲,۴۲۳**	**۱,۱۴۹,۱۶۵,۰۸۳**

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	۱۲۴,۸۶۴,۲۳۳,۰۱۵	(۱۵,۴۹۸,۶۱۴,۱۰۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۶-۲	۱۸,۲۲۴,۰۰۴,۰۲۳	۲,۰۲۰,۳۹۷,۷۱۴
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۶-۳	۰	(۵۲,۰۶۶,۴۶۰)
جمع		**۱۴۳,۰۸۸,۲۳۷,۰۳۸**	**(۱۳,۵۳۰,۲۸۲,۸۴۶)**

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

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	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	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۲۲۵,۰۷۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۷۱,۰۰۰)	(۲۱۰,۹۰۰,۰۰۰)	۱۲,۷۰۳,۹۵۹,۰۰۰	(۱,۳۲۲,۱۲۲,۴۹۱)
ایران خودرو دیزل	۱۱,۶۳۰,۲۷۰	۱۸,۶۴۳,۳۲۲,۸۱۰	(۳۵,۵۷۳,۴۱۲,۰۶۲)	(۱۷,۷۱۱,۱۵۷)	(۹۳,۲۱۶,۶۱۴)	(۱۷,۰۴۱,۰۱۷,۰۲۳)	۴,۶۵۳,۳۸۸,۵۱۳
بانک ملت	۱۷,۲۵۶,۲۱۱	۵۵,۹۴۴,۶۳۶,۰۶۲	(۴۱,۱۵۱,۳۳۴,۱۷۰)	(۵۳,۱۴۷,۴۰۴)	(۲۷۹,۷۲۳,۱۸۰)	۱۴,۴۶۰,۴۳۱,۳۰۷	۱۳,۱۴۲,۸۳۶,۸۵۰
بورس کالای ایران	۲,۲۹۳,۱۶۰	۱۶,۴۴۱,۹۵۷,۲۰۰	(۱۲,۲۹۷,۵۹۹,۵۸۶)	(۱۵,۶۱۹,۸۵۹)	(۸۲,۲۰۹,۷۸۶)	۴,۰۴۶,۵۲۷,۹۶۹	(۴,۳۳۴,۰۸۶,۶۱۹)
تجهیزات هیکو	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۵۷,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۵۷,۶۹۸,۴۹۵)	(۹,۹۳۴,۷۲۰)	(۵۲,۲۸۸,۰۰۰)	۳۲۷,۶۷۸,۷۸۵	(۱,۱۹۸,۲۳۰,۷۲۴)
توزیع دارو پخش	۴۲۱,۹۲۲	۱۰,۵۶۹,۱۴۶,۱۰۰	(۹,۷۹۳,۲۶۰,۰۲۲)	(۱۰,۰۴۰,۶۸۹)	(۵۲,۸۴۵,۷۳۱)	۷۱۲,۹۹۹,۶۵۹	(۲,۹۱۰,۳۵۲,۲۳۱)
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۱۱۲,۷۴۵,۵۳۶)	(۱۶,۵۴۹,۰۰۰)	(۸۷,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۹۶,۳۹۴,۵۳۶)	(۵,۱۷۶,۴۴۶,۹۹۶)
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱,۷۱۴,۶۰۵	۳۲,۷۴۸,۹۵۵,۵۰۰	(۳۱,۲۸۷,۹۸۵,۷۷۹)	(۳۱,۱۱۱,۵۰۸)	(۱۶۳,۷۴۴,۷۷۸)	۱,۲۶۶,۱۱۳,۴۳۶	۶۸۶,۳۹۶,۷۶۰
توسعه‌معادن‌وفلزات	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۰۰۶,۳۶۲,۵۰۱)	(۲۹,۸۶۰,۴۰۰)	(۱۵۷,۱۶۰,۰۰۰)	۵,۲۳۸,۶۱۷,۰۹۹	۰
تولیدی برنا باطری	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۳۳,۱۳۲,۸۰۱)	(۱۲,۵۰۲,۰۰۰)	(۶۵,۸۰۰,۰۰۰)	۱,۵۴۸,۵۶۵,۱۹۹	۰
خودکفایی آزادگان	۱,۳۳۳,۳۳۳	۸,۱۹۹,۹۹۷,۹۵۰	(۸,۴۰۳,۰۳۳,۸۹۹)	(۷,۷۸۹,۹۹۸)	(۴۰,۹۹۹,۹۹۰)	(۲۵۱,۸۲۵,۹۳۷)	(۲,۵۹۰,۳۶۹,۴۲۶)
ذوب آهن اصفهان	۳۲,۹۸۸,۷۴۱	۱۷,۵۵۰,۰۱۰,۲۱۲	(۱۵,۴۷۸,۰۴۰,۱۷۲)	(۱۶,۶۷۲,۵۱۰)	(۸۷,۷۵۰,۰۵۱)	۱,۹۶۷,۵۴۷,۴۷۹	۴,۱۱۶,۰۴۰,۳۹۶
زامیاد	۷,۱۳۸,۱۰۴	۳۰,۲۵۸,۴۲۲,۸۵۶	(۳۱,۹۹۴,۲۰۵,۹۵۶)	(۲۸,۷۴۵,۵۰۲)	(۱۵۱,۲۹۲,۱۱۴)	(۱,۹۱۵,۸۲۰,۷۱۶)	(۲,۰۹۲,۳۴۳,۸۷۰)
سالمین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۱۱۱,۵۳۳,۸۰۰)	(۱۴,۸۷۷,۰۰۰)	(۷۸,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۴۵۵,۲۸۹,۲۰۰	(۵,۰۰۰,۲۲۱,۶۰۷)
سایپا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۶۷۰,۳۶۱,۵۰۰)	(۲۶,۸۹۴,۵۰۰)	(۱۴۱,۵۵۰,۰۰۰)	۱,۴۷۱,۱۹۴,۰۰۰	۸۵۷,۰۱۹,۰۱۹
سایپا دیزل	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۸۱۶,۴۰۴,۷۶۵)	(۳۱,۹۳۹,۰۰۰)	(۱۶۸,۱۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۹۶,۴۴۳,۹۶۵)	(۶,۱۸۲,۰۸۹,۹۵۹)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۰۹۷,۶۸۰,۸۷۸)	(۴۶,۵۴۰,۵۰۰)	(۲۴۴,۹۵۰,۰۰۰)	۷,۶۰۰,۸۲۸,۶۲۲	(۶۹۹,۳۱۴,۱۷۵)
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۶,۶۴۱,۹۴۰	۳۱,۱۳۷,۴۱۴,۷۲۰	(۲۰,۶۴۱,۰۶۵,۸۲۷)	(۲۹,۵۸۰,۵۴۴)	(۱۵۵,۶۸۷,۰۷۴)	۱۰,۳۱۱,۰۸۱,۲۷۵	۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲,۷۰۰,۰۰۰	۷۹,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۷۴۵,۰۳۸,۸۶۶)	(۷۵,۲۳۱,۴۵۰)	(۳۹۵,۹۵۵,۰۰۰)	۱۵,۹۷۴,۷۷۴,۶۸۴	۱۴۸,۸۲۴,۹۱۳
سرمایه گذاری نفت	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۸۶۴,۲۶۲,۲۰۰)	(۲۵,۹۰۶,۵۰۰)	(۱۳۶,۳۵۰,۰۰۰)	۱,۲۴۳,۴۸۱,۳۰۰	۱,۶۱۷,۶۶۴,۹۱۴
سیمان سپاهان	۱,۵۶۸,۲۹۷	۱۳,۷۶۹,۶۴۷,۶۶۰	(۱۶,۳۸۵,۵۱۸,۳۰۶)	(۱۳,۰۸۱,۱۶۵)	(۶۸,۸۴۸,۲۳۸)	(۲,۶۹۷,۸۰۰,۰۵۰)	۳,۲۳۱,۲۷۰,۰۴۴
سیمان فارس و خوزستان	۱,۴۵۲,۳۱۹	۷۳,۵۳۰,۹۱۰,۹۷۰	(۵۳,۱۴۹,۴۲۷,۸۶۷)	(۶۹,۸۵۴,۳۶۵)	(۳۶۷,۶۵۴,۵۵۵)	۱۹,۹۴۳,۹۷۴,۱۸۳	۶,۰۵۰,۷۲۶,۶۵۳
شیشه سازی مینا	۷۵۰,۰۰۰	۷,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۲۶۷,۰۳۱,۱۲۵)	(۷,۴۶۷,۰۰۰)	(۳۹,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۵۳,۷۹۸,۱۲۵)	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶,۰۹۹,۹۹۹	۱۵,۶۸۹,۱۹۷,۴۲۸	(۱۵,۹۲۴,۵۳۱,۸۹۲)	(۱۴,۹۰۴,۷۳۸)	(۷۸,۴۴۵,۹۸۷)	(۳۲۸,۶۸۵,۱۸۹)	(۴,۲۲۹,۸۷۶,۶۳۳)
صنایع گلدیران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۷۴۹,۶۴۲,۴۰۰)	(۹,۱۹۶,۰۰۰)	(۴۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۲۷,۲۳۸,۴۰۰)	(۲,۲۱۹,۶۰۹,۹۲۹)
فنر خاور	۲,۹۶۵,۹۲۳	۱۲,۰۳۸,۶۸۱,۴۵۷	(۱۳,۴۳۳,۰۸۲,۳۲۹)	(۱۱,۴۳۶,۷۴۷)	(۶۰,۱۹۳,۴۰۷)	(۱,۴۶۶,۰۳۱,۰۲۷)	۲,۳۵۰,۹۲۸,۲۵۰
فولاد خوزستان	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۱۴,۵۱۱,۲۵۸)	(۱۴,۰۳۰,۵۵۰)	(۷۳,۸۴۵,۰۰۰)	۳,۶۶۶,۶۱۳,۱۹۲	۰
فولاد کاوه	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۴۸۳,۹۶۱,۹۷۳)	(۲۰,۱۴۷,۶۰۰)	(۱۰۶,۰۴۰,۰۰۰)	(۴,۴۰۲,۱۴۹,۵۷۳)	۱,۷۸۴,۲۹۸,۳۳۷
فولاد مبارکه	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۸۵,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۵۸۲,۵۷۱,۵۷۴)	(۸۱,۴۰۷,۴۰۰)	(۴۲۸,۴۶۰,۰۰۰)	۱۰,۵۹۹,۵۶۱,۰۲۶	۴,۵۰۵,۰۳۱,۵۶۰
جمع و نقل به صفحه بعد		**۸۲۳,۴۲۱,۹۰۰,۹۲۵**	**(۷۴۱,۸۵۰,۵۰۷,۵۳۹)**	**(۷۸۲,۲۵۰,۸۰۶)**	**(۴,۱۱۷,۱۰۹,۵۰۵)**	**۷۶,۶۷۲,۰۳۳,۰۷۴**	**۵,۱۸۹,۳۶۱,۵۴۹**

		نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	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		**۸۲۳,۴۲۱,۹۰۰,۹۲۵**	**(۷۴۱,۸۵۰,۵۰۷,۵۳۹)**	**(۷۸۲,۲۵۰,۸۰۶)**	**(۴,۱۱۷,۱۰۹,۵۰۵)**	**۷۶,۶۷۲,۰۳۳,۰۷۴**	**۵,۱۸۹,۳۶۱,۵۴۹**
کالسیمین	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۲۲۳,۷۵۵,۳۶۴)	(۱۹,۸۰۷,۵۰۰)	(۱۰۴,۲۵۰,۰۰۰)	(۱,۴۹۷,۸۱۲,۸۶۴)	۰
کانی کربن طبس	۴۴۰,۰۰۰	۸,۰۳۸,۸۰۰,۰۰۰	(۵,۸۰۱,۶۵۸,۹۱۴)	(۷,۶۳۶,۸۶۰)	(۴۰,۱۹۴,۰۰۰)	۲,۱۸۹,۳۱۰,۲۲۶	۰
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۵,۲۸۰,۰۰۰	۲۸,۵۴۴,۸۰۰,۰۰۰	(۲۷,۱۶۷,۸۰۶,۲۵۹)	(۲۷,۱۳۶,۵۶۰)	(۱۴۲,۸۲۴,۰۰۰)	۱,۲۲۷,۰۳۳,۱۸۱	۰
کشت و صنعت آبشیرین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۶,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۱۵۰,۱۷۳,۰۵۰)	(۴,۰۳۴,۱۷۵)	(۲۱,۲۳۲,۵۰۰)	(۹۲۸,۹۳۹,۷۲۵)	(۹,۸۶۹,۱۵۸,۰۷۷)
مخابرات	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۴۵۹,۴۰۸,۴۰۰)	(۹,۸۱۲,۵۵۰)	(۵۱,۶۴۵,۰۰۰)	(۱,۱۹۱,۸۶۵,۹۵۰)	(۳,۰۷۵,۸۷۷,۷۸۳)
ملی مس	۲,۳۴۰,۰۰۰	۱۸,۴۶۲,۶۰۰,۰۰۰	(۱۵,۹۳۳,۶۲۷,۴۵۰)	(۱۷,۵۳۹,۴۷۰)	(۹۲,۳۱۳,۰۰۰)	۲,۴۱۹,۱۲۰,۰۸۰	۱,۲۴۹,۳۳۵,۷۱۹
نفت تهران	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۹۹۵,۲۴۰,۳۲۶)	(۲۵,۲۱۳,۹۵۰)	(۱۳۲,۷۰۵,۰۰۰)	(۳,۶۱۲,۱۵۹,۲۷۶)	(۴۷۲,۱۴۴,۵۰۴)
پارس فولاد سبزوار	۴۱۳,۸۴۷	۲۰,۸۱۶,۵۰۴,۱۰۰	(۱۶,۳۲۷,۸۵۵,۱۸۵)	(۱۹,۷۷۵,۶۷۹)	(۱۰۴,۰۸۲,۵۲۱)	۴,۳۶۴,۷۹۰,۷۱۶	۵۰۷,۸۷۱,۸۰۳
پتروشیمی نوری	۸۵,۰۰۰	۱۸,۵۴۰,۲۰۰,۰۰۰	(۱۲,۸۴۳,۱۲۶,۰۰۰)	(۱۷,۶۱۳,۱۹۰)	(۹۲,۷۰۱,۰۰۰)	۵,۵۸۶,۷۵۹,۸۱۰	۱,۶۲۷,۷۹۳,۳۹۹
پتروشیمی پردیس	۲۷۶,۸۵۹	۵۷,۸۶۳,۵۳۱,۰۰۰	(۴۴,۵۰۶,۴۶۵,۵۵۹)	(۵۴,۹۷۰,۳۵۴)	(۳۸۹,۳۱۷,۶۵۵)	۱۳,۰۱۲,۷۷۷,۴۳۲	۰
پتروشیمی تامین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۲۶۶,۸۶۳,۰۰۰)	(۳۷,۳۷۳,۰۰۰)	(۱۹۶,۷۰۰,۰۰۰)	۶,۸۲۹,۰۶۴,۰۰۰	۳,۷۹۷,۲۷۰,۹۹۹
پلی اکریل ایران	۵,۱۶۵,۳۸۹	۶,۴۴۶,۴۰۵,۴۷۲	(۵,۳۴۰,۰۴۱,۱۳۳)	(۶,۱۲۴,۰۸۵)	(۳۲,۲۳۲,۰۲۷)	۱,۰۶۸,۰۰۸,۲۲۶	(۳,۸۰۱,۳۵۸,۷۵۷)
پمپ ایران	۲,۲۰۶,۶۹۸	۱۱,۰۰۹,۲۱۶,۳۲۲	(۸,۴۸۱,۷۹۶,۸۳۵)	(۱۰,۴۵۸,۷۵۶)	(۵۵,۰۴۶,۰۸۲)	۲,۴۶۱,۹۱۴,۶۵۰	(۲,۳۵۸,۹۴۳,۰۷۷)
پویا زرکان آق دره	۵۴۰,۰۰۰	۲۰,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۲۷۳,۷۵۳,۴۸۴)	(۱۹,۴۴۲,۷۰۰)	(۱۰۲,۳۳۰,۰۰۰)	۶,۰۷۰,۴۷۳,۸۱۶	۲,۳۹۵,۹۴۲,۹۱۵
چادرملو	۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۹۰,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷,۹۹۲,۵۴۳,۳۱۱)	(۳۶,۰۹۰,۹۷۵)	(۱۸۹,۹۵۲,۵۰۰)	۹,۷۷۱,۹۱۳,۲۱۴	۰
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۷۵,۹۳۵,۶۹۵)	(۲۰,۰۰۱,۳۰۰)	(۱۰۵,۲۷۰,۰۰۰)	۱,۲۵۲,۷۹۳,۰۰۵	(۹,۰۸۵,۹۱۳,۱۹۰)
گسترش خودرو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۳۸,۷۱۵,۰۰۰)	(۸,۰۲۵,۶۰۰)	(۴۲,۲۴۰,۰۰۰)	(۱,۸۴۰,۹۸۰,۶۰۰)	(۴,۰۳۷,۷۵۵,۸۵۰)
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۳,۰۸۶,۱۹۰
کربن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۱۶,۱۱۰,۹۰۸
بانک شهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۷۵۱,۹۰۸,۵۸۴)
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۹۵۶,۳۶۶,۵۷۳
صنعتی بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۴۷,۲۵۱,۵۷۲)
غلتک سازان سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۹,۴۲۰,۱۲۲
پتروشیمی شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۵۰۲,۹۵۹,۴۹۲)
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۱۸,۱۰۱,۵۴۵
صبا فولاد خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۷۸۳,۹۹۵,۰۶۴
جمع		**۱,۱۸۲,۴۲۸,۹۵۷,۸۱۹**	**(۱,۰۵۰,۵۲۹,۲۷۲,۵۰۴)**	**(۱,۱۲۳,۳۰۷,۵۱۰)**	**(۵,۹۱۲,۱۴۴,۷۹۰)**	**۱۲۴,۸۶۴,۲۳۳,۰۱۵**	**(۱۵,۴۹۸,۶۱۴,۱۰۰)**

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

		نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	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	۳۶,۵۰۰	۲۸,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۴۶۲,۳۹۱,۶۹۷)	(۵,۰۹۴,۰۳۱)	۰	۵,۴۳۷,۵۱۴,۲۷۲	۲,۰۲۰,۳۹۷,۷۱۴
گواهی سپرده پیوسته شمش طلا	۱۲,۰۰۰	۷۸,۶۴۰,۴۴۰,۰۰۰	(۶۵,۶۶۵,۲۱۳,۱۹۳)	(۱۸۸,۷۳۷,۰۵۶)	۰	۱۲,۷۸۶,۴۸۹,۷۵۱	۰
جمع		**۱۰۶,۷۴۵,۴۴۰,۰۰۰**	**(۸۸,۲۲۷,۶۰۴,۸۹۰)**	**(۱۹۳,۸۳۱,۰۸۷)**	**۰**	**۱۸,۲۲۴,۰۰۴,۰۲۳**	**۲,۰۲۰,۳۹۷,۷۱۴**

۳-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به به شرح زیر است:

		نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	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 سبز زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲,۰۶۶,۴۶۰)
جمع		**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**۰**	**(۵۲,۰۶۶,۴۶۰)**

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
ایران خودرو دیزل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۱,۶۳۰,۲۷۰	۱۱۰	۱,۲۷۹,۳۲۹,۷۰۰	۰	۱,۲۷۹,۳۲۹,۷۰۰	۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۱۷,۲۵۶,۲۱۱	۸۲	۱,۴۱۵,۰۰۹,۳۰۲	۰	۱,۴۱۵,۰۰۹,۳۰۲	۱,۲۴۴,۶۰۲,۱۹۰
بورس کالای ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱,۴۱۷,۵۹۰	۱۱۰	۱۵۵,۹۳۴,۹۰۰	(۷,۴۲۵,۴۷۱)	۱۴۸,۵۰۹,۴۲۹	۵۶,۰۰۰,۰۰۰
بیمه انکایی ایران معین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۲,۳۴۹,۷۵۰	۳۲۰	۷۵۱,۹۲۰,۰۰۰	۰	۷۵۱,۹۲۰,۰۰۰	۰
توزیع دارو پخش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۴۲۱,۹۲۲	۱,۹۵۰	۸۲۲,۷۴۷,۹۰۰	(۲۴,۶۰۰,۴۳۶)	۷۹۸,۱۴۷,۴۶۴	۱,۲۵۸,۱۸۹,۱۲۵
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۰۸	۵۷۰,۰۰۰	۱۹۲	۱۰۹,۴۴۰,۰۰۰	(۲۲۴,۴۱۶)	۱۰۹,۲۱۵,۵۸۴	۰
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	۱,۱۱۴,۶۰۵	۲,۰۰۰	۲,۲۲۹,۲۱۰,۰۰۰	۰	۲,۲۲۹,۲۱۰,۰۰۰	۰
تولیدی و صنعتی گوهرفام	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	۶۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
خودکفایی آزادگان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱,۳۳۳,۳۳۳	۴۲۰	۵۵۹,۹۹۹,۸۶۰	۰	۵۵۹,۹۹۹,۸۶۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
زامیاد	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۷,۱۳۸,۱۰۴	۱۰۳	۷۳۵,۲۲۴,۷۱۲	۰	۷۳۵,۲۲۴,۷۱۲	۱۸۶,۹۱۱,۱۳۷
سالمین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۵,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری نفت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان سپاهان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۱,۵۶۸,۲۹۷	۱,۳۸۰	۲,۱۶۴,۲۴۹,۸۶۰	(۱۲۷,۸۸۹,۸۶۴)	۲,۰۳۶,۳۵۹,۹۹۶	۱,۵۹۱,۸۸۰,۹۶۱
سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱,۳۰۲,۳۱۹	۶,۳۵۰	۸,۲۶۹,۷۲۵,۶۵۰	۰	۸,۲۶۹,۷۲۵,۶۵۰	۴,۹۲۳,۷۳۹,۸۰۰
شیشه سازی مینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۷۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۳,۸۵۰,۰۰۰	۷۷	۲۹۶,۴۵۰,۰۰۰	۰	۲۹۶,۴۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
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	۰	۴۶۳,۴۲۵,۵۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کاوه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰	۳,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
فولاد مبارکه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۷,۹۲۴,۵۰۰
کالسیمین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۸	۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
کشت و صنعت آبشیرین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۳۰,۷۰۵)	۴۲,۴۶۹,۲۹۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
مخابرات	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۵۴	۳۸۹,۴۰۰,۰۰۰	۰	۳۸۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع و نقل به صفحه بعد					**۴۱,۹۴۷,۰۶۷,۳۸۴**	**(۱۶۲,۶۷۰,۸۹۲)**	**۴۱,۷۸۴,۳۹۶,۴۹۲**	**۲۰,۵۲۳,۲۴۷,۷۱۳**

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع و نقل از صفحه قبل					**۴۱,۹۴۷,۰۶۷,۳۸۴**	**(۱۶۲,۶۷۰,۸۹۲)**	**۴۱,۷۸۴,۳۹۶,۴۹۲**	**۲۰۵۲۳۲۴۷۷۱۳**
ملی مس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲,۳۴۰,۰۰۰	۳۷۰	۸۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۰	۸۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰
نشاسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۴۶۵,۰۰۰	۱,۳۵۰	۶۲۷,۷۵۰,۰۰۰	۰	۶۲۷,۷۵۰,۰۰۰	۰
نفت تهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۲,۶۲۲,۷۸۰	۲۶۰	۳,۲۸۱,۹۲۲,۸۰۰	۰	۳,۲۸۱,۹۲۲,۸۰۰	۴,۰۷۱,۱۷۶,۴۰۰
نورایستا پلاستیک	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۸۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۳۷۷,۶۵۳	۳۷,۰۰۰	۱۳,۹۷۳,۱۶۱,۰۰۰	۰	۱۳,۹۷۳,۱۶۱,۰۰۰	۰
پتروشیمی تامین	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۷,۵۳۷,۵۲۰
پمپ ایران	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۲,۲۰۶,۶۹۸	۳۰۰	۶۶۲,۰۰۹,۴۰۰	(۷۲,۶۵۹,۵۶۸)	۵۸۹,۳۴۹,۸۳۲	۴۲۵,۶۴۱,۵۴۵
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰
گسترش خودرو	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت			۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰
بیمه البرز			۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰
دامداری تلیسه نمونه			۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۶,۰۰۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر			۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت خمیرمایه رضوی			۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع فروآلیاژ ایران			۰	۰	۰	۰	۰	۶۶۵,۲۸۴,۹۰۴
صنعتی بهشهر			۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰
غلتک سازان سپاهان			۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد خوزستان			۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
کشتیرانی ایران			۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۲۷,۲۴۵,۲۹۰
نفت بندر عباس			۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم			۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۷,۰۰۰
پتروشیمی شیراز			۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۳۴,۸۹۴,۵۰۰
پخش هجرت			۰	۰	۰	۰	۰	۸۵۱,۸۱۹,۴۲۲
گروه توسعه مالی مهرآیندگان			۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
گسترش صنایع روی ایرانیان			۰	۰	۰	۰	۰	۴۸۶,۹۸۴,۹۵۷
جمع					**۶۸,۰۲۵,۷۱۰,۵۸۴**	**(۲۳۵,۳۳۰,۴۶۰)**	**۶۷,۷۹۰,۳۸۰,۱۲۴**	**۵۳,۱۷۸,۵۸۵,۲۵۱**

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک میشود:

	یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱-۱۸	۳,۹۲۰,۶۳۷,۱۶۲	۵۱۰,۸۴۸,۵۷۴
جمع		**۳,۹۲۰,۶۳۷,۱۶۲**	**۵۱۰,۸۴۸,۵۷۴**

۱-۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	سود	**هزینه تنزیل سود سپرده**	**هزینه برگشت سود**	**سود خالص**	**سود خالص**
سپرده بانکی:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک آینده	۷,۵۷۶	۰	۰	۷,۵۷۶	۲,۶۶۴
بانک سامان	۵۱,۳۳۳	۰	۰	۵۱,۳۳۳	
موسسه اعتباری ملل	۳,۹۲۰,۵۷۸,۲۵۳	۰	۰	۳,۹۲۰,۵۷۸,۲۵۳	۵۱۰,۸۴۵,۹۱۰
جمع	**۳,۹۲۰,۶۳۷,۱۶۲**	**۰**	**۰**	**۳,۹۲۰,۶۳۷,۱۶۲**	**۵۱۰,۸۴۸,۵۷۴**

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

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
درآمد تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل	۳۱,۴۸۷,۳۴۲	۸۵,۱۶۰,۳۷۷
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۱,۷۲۳,۷۳۵	۱۸۷,۸۲۳,۱۶۷
جمع	**۵۳,۲۱۱,۰۷۷**	**۲۷۲,۹۸۳,۵۴۴**

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر میباشد:

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۱۰,۲۶۷,۸۳۱,۴۴۵	۱۴,۱۲۵,۲۰۰,۴۷۶
متولی	۱,۲۰۶,۵۵۷,۲۷۲	۸۹۵,۸۹۰,۳۹۰
حسابرس	۷۸۲,۲۱۰,۰۹۰	۵۱۷,۱۳۴,۳۷۹
بازارگردان	۶,۷۱۹,۴۰۷,۴۶۷	۶,۷۴۳,۶۲۸,۹۵۴
جمع	**۱۸,۹۷۶,۰۰۶,۲۷۴**	**۲۲,۲۸۱,۸۵۴,۱۹۹**

۲۱- سایر هزینه ها

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۴۴,۵۹۰,۰۴۸	۳۹,۶۱۸,۳۸۴
هزینه نرم افزار	۳,۹۵۵,۳۷۸,۰۲۳	۱,۹۲۱,۷۹۰,۲۲۷
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۴۷۳,۷۵۸,۶۵۴	۲۱۹,۵۰۲,۹۶۷
هزینه خدمات بانکی	۱۲,۸۹۴,۷۴۰	۱۴,۴۵۴,۷۴۰
جمع	**۴,۴۸۶,۶۲۱,۴۶۵**	**۲,۲۶۵,۳۶۶,۳۱۸**

۲۲- هزینه‌های مالی

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

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۵۰,۷۹۸,۱۶۰	۷۹,۶۹۲,۸۲۱
جمع	**۵۰,۷۹۸,۱۶۰**	**۷۹,۶۹۲,۸۲۱**

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۳۶,۹۶۴,۴۶۴,۰۰۰	۱۱۱,۳۳۲,۱۸۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۸۶۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۸۱,۸۱۷,۸۴۰)
جمع	**۳۶,۰۹۸,۹۶۴,۰۰۰**	**۹۸,۹۵۰,۳۶۲,۱۶۰**

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌های صندوق، هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰			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٪	-	۰	۰.۰۰۰٪
	دل آرا رازه	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
	کوشا بهنیا	مدیر سرمایه‌گذاری		۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	-	۰	۰.۰۰٪
	سمیه طالبی گرگانی	مدیر سرمایه‌گذاری	-	۰	۰.۰۰٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
	پریسا السادات طباطبائیان	مدیر سرمایه‌گذاری	-	۰	۰.۰۰٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
جمع				**۹,۴۶۱,۴۵۳**	**۱۳٪**		**۹,۴۶۱,۴۵۳**	**۱۳.۰٪**

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ارزش معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
		ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار مدیر	خرید ۲۷۹,۷۲۶,۸۰۰,۸۹۷	۲,۰۶۳,۸۱۵,۸۸۳	۶,۰۶۵,۳۵۲
		فروش ۱۵۱,۲۷۱,۲۴۵,۱۱۰		
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	مدیر	کارمزد مدیر ۱۰,۲۶۷,۸۳۱,۴۴۵	(۴,۲۰۸,۹۵۹,۸۸۴)	۶,۴۲۷,۶۸۲,۸۵۴
موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	متولی	کارمزد متولی ۱,۲۰۶,۵۵۷,۲۷۲	(۵۷۵,۳۰۱,۹۷۱)	۳۷۴,۲۴۶,۵۸۸
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد بازارگردان ۶,۷۱۹,۴۰۷,۴۶۷	(۲,۷۴۴,۳۵۰,۰۷۵)	۲,۸۳۷,۱۱۰,۵۶۲
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	کارمزد حسابرس ۷۸۲,۲۱۰,۰۹۰	(۸۶۰,۴۳۱,۰۹۰)	۰
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد حسابرس ۰	۰	۴۳۱,۶۴۰,۰۱۵

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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