صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار مربوط به دوره سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴ 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	۹-۲۲

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 ۱۴۰۴/۰۴/۱۷ 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 سیستم‌های مدیریت حسابرسین	ابوالفضل بسطامی	

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار (سهامی خاص) شماره ثبت 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 سرمایه گذاری آوای معیار

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۱۹۹,۸۸۶,۹۹۹,۱۱۲	۱,۱۵۱,۸۲۳,۴۹۰,۷۴۱
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۴۴,۴۱۶,۴۷۹,۸۲۸	۱۵,۰۷۳,۸۴۷,۶۱۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۹۳,۲۹۰,۹۸۹,۹۹۳	۱۳۷,۴۳۴,۴۴۸,۸۱۰
حساب‌های دریافتنی	۸	۳,۸۹۹,۸۳۵,۹۲۹	۱,۳۳۶,۸۳۷,۱۶۷
سایر دارایی ها	۹	۴,۱۵۸,۶۳۰,۱۵۱	۰
موجودی نقد	۱۰	۱۳,۴۸۶,۶۷۶,۵۹۸	۹۶۰,۰۸۶,۶۷۷
جاری کارگزاران	۱۱	۱۲,۶۱۲,۰۵۵,۲۲۳	۰
جمع دارایی ها		**۱,۳۷۱,۷۵۱,۶۶۶,۸۳۴**	**۱,۳۰۶,۶۲۸,۷۱۱,۰۰۸**
بـدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۰	۳۳,۱۲۱,۸۸۹,۰۹۸
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۲۳,۲۰۹,۸۰۷,۸۵۸	۱۲,۴۸۱,۶۶۸,۳۸۳
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۷,۵۰۸,۵۵۳,۰۱۳	۳,۳۰۸,۹۴۸,۵۴۱
جمع بدهی ها		۳۰,۷۱۸,۳۶۰,۸۷۱	۴۸,۹۱۲,۵۰۶,۰۲۲
خالص دارایی ها	۱۴	**۱,۳۴۱,۰۳۳,۳۰۵,۹۶۳**	**۱,۲۵۷,۷۱۶,۲۰۴,۹۸۶**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۸,۶۰۷	۱۶,۲۲۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار (سهامی خاص) شماره ثبت ۴۱۲۰۱۰

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار ثبت ۴۹۷۶۹

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول
۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۵ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۴ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۱۵۵ ۰۲۱-۸۸۱۹۲۴۷۶
www.avayemeyar.ir

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

	یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمدها:		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۹,۴۱۱,۰۳۵,۲۴۲	(۸۷۳,۷۸۴,۴۲۲)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۵۰,۴۱۰,۹۹۴,۳۲۲	(۱۳۵,۳۲۵,۵۲۵,۶۰۹)
سود سهام	۱۷	۶,۳۲۸,۳۹۵,۹۲۹	۵,۶۴۸,۵۴۸,۷۳۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۳۳,۸۵۶,۳۸۹	۲,۹۱۲,۵۴۱,۸۸۵
سایر درآمدها	۱۹	۲۲۵,۹۴۷,۲۵۵	۲۰۳,۳۸۸,۳۳۸
جمع درآمدها		**۱۹۶,۶۱۰,۲۲۹,۱۳۷**	**(۱۲۷,۴۳۴,۸۳۱,۰۷۷)**
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱۵,۳۸۳,۸۴۲,۱۶۰)	(۶,۲۱۵,۷۲۴,۴۶۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۵۴۸,۹۵۴,۶۷۶)	(۱,۱۲۰,۴۳۳,۹۸۷)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۱۷۹,۶۷۷,۴۳۲,۳۰۱	(۱۳۴,۷۷۰,۹۸۹,۵۳۲)
هزینه‌های مالی	۲۲	(۱۴۱,۷۷۴,۹۲۴)	(۴۱,۶۷۸,۸۱۴)
سود (زیان) خالص		**۱۷۹,۵۳۵,۶۵۷,۳۷۷**	**(۱۳۴,۸۱۲,۶۶۸,۳۴۶)**
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۳.۱۸٪	(۱۳.۹)٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۱۰.۲۹٪	۴۹.۳۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۷۷,۵۳۵,۷۴۲	۱,۲۵۷,۷۱۶,۲۰۴,۹۸۶	۷۲,۷۹۸,۷۴۲	۹۷۳,۶۸۱,۲۰۰,۰۴۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۱۸,۱۲۶,۱۰۰	۱۸۱,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۲,۰۰۰	۴۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۲۳,۵۹۰,۰۰۰)	(۲۳۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
سود (زیان) خالص		۰	۱۷۹,۵۳۵,۶۵۷,۳۷۷	۰	(۱۳۴,۸۱۲,۶۶۸,۳۴۶)
تعدیلات	۲۳	۰	(۴۱,۵۷۹,۵۵۶,۴۰۰)	۰	۱۶,۹۷۶,۷۶۴,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		**۷۲,۰۷۱,۸۴۲**	**۱,۳۴۱,۰۳۳,۳۰۵,۹۶۳**	**۷۷,۳۹۰,۷۴۲**	**۹۰۱,۷۶۵,۲۹۵,۶۹۴**

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال= تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
شماره ثبت ۴۰۷۲۳۷

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان الوند، خیابان سی و پنجم، پلاک ۲۲، طبقه اول
تماس رایگان: ۹۰۰۰۰۲۲۰
کدپستی: ۱۵۱۶۶۹۵۵۱۵ | www. avayemeyar.ir | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۱۹۵۱۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

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 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 نرخ ۲۵ 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 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)
کارمزد متولی	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.
کارمزد بازارگردان	سالانه یک درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۱،۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد در آغاز دوره تصفیهف حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص ارایی کمتر مساوی ۵.۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی بیش از ۵.۰۰۰ میلیارد ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۵،۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق. متغیر:

ضریب خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)*	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰ ریال	بالای ۵۰.۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۰۵

* 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.

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.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

صنعت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	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	۲۹,۹۹۲,۲۳۴,۹۲۹	۳۷,۰۸۹,۲۸۱,۱۱۵	۲.۷	۳۱,۲۸۷,۹۸۵,۷۷۹	۲۵,۳۷۸,۵۶۲,۱۶۳	۱.۹۴
استخراج کانه های فلزی	۵۳,۳۱۳,۷۵۱,۵۳۰	۴۷,۵۳۴,۷۵۷,۶۹۱	۳.۴۷	۶۵,۵۵۲,۴۸۵,۵۷۶	۸۲,۰۱۳,۷۶۲,۳۳۳	۶.۲۸
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰۴,۳۵۴,۲۶۹,۷۲۰	۱۳۹,۹۲۵,۱۵۷,۵۴۵	۱۰.۲	۷۰,۳۷۶,۴۰۴,۱۷۰	۱۰۴,۳۵۴,۲۶۹,۷۲۰	۷.۹۹
خودرو و ساخت قطعات	۱۱۴,۷۵۹,۳۴۸,۹۵۴	۱۳۹,۳۶۱,۴۹۶,۸۹۵	۱۰.۱۶	۱۵۲,۸۰۰,۴۱۹,۲۸۳	۱۱۷,۵۲۲,۴۴۲,۱۲۱	۸.۹۹
زراعت و خدمات وابسته	۱۱۳,۶۸۵,۰۳۶,۰۰۸	۱۴۴,۳۴۶,۰۰۰,۵۰۰	۱۰.۵۲	۹۶,۸۴۷,۴۰۶,۴۵۱	۹۳,۲۵۸,۵۴۰,۳۳۷	۷.۱۴
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۳۱,۲۱۴,۱۷۷,۱۲۵	۳۱,۳۱۲,۵۷۵,۰۰۰	۲.۲۸	۱۴,۶۲۴,۴۶۸,۲۲۶	۹,۶۱۷,۴۳۳,۷۵۰	۰.۷۴
سرمایه گذاریها	۳,۹۰۹,۹۶۸,۹۷۲	۴,۳۲۹,۰۸۷,۷۵۰	۰.۳۲	۹,۵۲۹,۱۲۳,۳۰۹	۱۳,۳۰۴,۷۹۷,۰۳۵	۱.۰۲
سیمان، آهک و گچ	۶۰,۴۱۸,۷۹۷,۷۸۱	۸۴,۳۰۱,۰۶۷,۲۶۸	۶.۱۵	۶۸,۶۲۰,۰۳۹,۹۴۶	۹۷,۳۵۳,۷۳۵,۰۱۷	۷.۴۵
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۵۳,۷۹۷,۹۸۶,۰۰۰	۵۹,۳۸۱,۵۶۴,۸۵۰	۴.۳۳	۶۰,۶۶۶,۹۵۸,۳۰۰	۶۶,۰۲۳,۹۸۰,۹۰۹	۵.۰۵
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵۷,۹۰۰,۱۷۹,۴۵۷	۶۴,۷۸۹,۹۳۹,۹۰۷	۴.۷۲	۶۰,۵۰۱,۷۶۹,۹۴۵	۵۷,۹۰۰,۱۷۹,۴۵۷	۴.۴۳
فلزات اساسی	۱۴۸,۵۱۹,۹۰۶,۳۶۷	۱۳۶,۶۵۰,۴۲۳,۷۵۵	۹.۹۶	۱۷۸,۸۷۰,۹۱۶,۵۱۴	۱۷۸,۰۲۳,۶۴۸,۸۳۳	۱۳.۶۲
ماشین آلات و تجهیزات	۷,۹۹۷,۴۳۰,۴۶۵	۹,۰۵۲,۶۷۱,۴۰۵	۰.۶۶	۱۸,۵۳۹,۴۹۵,۳۳۰	۱۶,۶۶۲,۰۲۴,۶۴۵	۱.۲۸
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۱۶,۲۵۶,۶۹۳,۷۰۰	۲۱,۰۳۱,۶۱۲,۸۷۵	۱.۵۳	۱۶,۳۵۰,۳۵۴,۴۰۵	۱۶,۲۵۶,۶۹۳,۷۰۰	۱.۲۴
محصولات شیمیایی	۱۶۴,۱۹۹,۳۸۶,۸۹۲	۱۷۸,۰۸۶,۰۴۲,۵۲۸	۱۲.۹۸	۱۴۶,۴۸۷,۰۰۸,۶۴۴	۱۸۰,۵۸۱,۴۵۶,۷۱۹	۱۳.۸۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۹,۲۷۷,۵۹۶,۱۸۹	۲۲,۸۰۸,۴۷۷,۲۵۰	۱.۶۶	۱۴,۷۱۳,۲۳۶,۹۴۸	۱۳,۹۱۷,۵۰۰,۹۰۲	۱.۰۷
منسوجات	۱۲,۱۵۸,۲۷۲,۳۹۳	۱۲,۴۳۲,۵۸۳,۳۵۰	۰.۹۱	۱,۰۳۱,۶۸۱,۵۱۰	۲,۷۸۱,۳۵۱,۹۰۰	۰.۲۱
مواد و محصولات دارویی	۳۸,۴۲۶,۴۰۳,۸۲۵	۵۰,۷۳۴,۳۳۸,۴۲۸	۳.۷	۳۰,۱۳۸,۸۸۵,۴۵۴	۳۲,۲۷۴,۸۶۵,۱۰۲	۲.۴۷
هتل و رستوران	۱۶,۱۰۳,۶۱۰,۰۰۰	۱۶,۷۱۹,۹۲۱,۰۰۰	۱.۲۲	۱۹,۱۱۲,۷۴۵,۵۳۶	۱۶,۱۰۳,۶۱۰,۰۰۰	۱.۲۳
اطلاعات و ارتباطات	۰	۰	۰	۱,۶۲۷,۱۷۳,۵۷۷	۱,۷۲۹,۶۴۷,۰۰۰	۰.۱۳
سلامت انسان و مددکاری اجتماعی	۰	۰	۰	۶,۰۷۴,۳۷۰,۵۲۳	۷,۱۵۱,۱۹۲,۱۲۴	۰.۵۵
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۰	۰	۰	۵,۱۳۷,۴۵۳,۱۱۸	۵,۱۱۶,۰۷۷,۱۳۵	۰.۳۹
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۰	۰	۰	۱۲,۲۹۷,۵۹۹,۵۸۶	۱۴,۴۹۷,۷۱۹,۸۳۹	۱.۱۱
جمع	**۱,۰۴۶,۲۸۵,۰۵۰,۳۰۷**	**۱,۱۹۹,۸۸۶,۹۹۹,۱۱۲**	**۸۷.۴۷**	**۱,۰۸۱,۱۸۷,۹۸۲,۱۳۰**	**۱,۱۵۱,۸۲۳,۴۹۰,۷۴۱**	**۸۸.۱۵**

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سپرده‌های بانکی	۶-۱	۴۴,۴۱۶,۴۷۹,۸۲۸	۱۵,۰۷۳,۸۴۷,۶۱۳
جمع		**۴۴,۴۱۶,۴۷۹,۸۲۸**	**۱۵,۰۷۳,۸۴۷,۶۱۳**

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

		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	نوع سپرده	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		ریال	درصد	ریال	درصد
بانک آینده	کوتاه مدت	۱۴۸,۱۵۳	۰	۱۴۶,۳۰۲	۰
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۴۳,۵۶۷,۸۶۷,۹۷۲	۳.۱۸	۱۴,۲۳۵,۳۳۰,۱۸۵	۱.۰۹
بانک سامان	کوتاه مدت	۷۹۲,۵۲۴	۰	۱,۲۸۶,۶۴۷	۰
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۸۴۷,۶۷۱,۱۷۹	۰.۰۶	۸۳۷,۰۸۴,۴۷۹	۰.۰۶
جمع		**۴۴,۴۱۶,۴۷۹,۸۲۸**	**۳.۲۴**	**۱۵,۰۷۳,۸۴۷,۶۱۳**	**۱.۱۵**

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۱۷,۵۶۸,۱۶۱,۹۹۳	۱۶,۴۴۵,۴۸۰,۹۰۶
گواهی سپرده کالایی	۷-۲	۷۵,۷۲۲,۸۲۸,۰۰۰	۱۲۰,۹۸۸,۹۶۷,۹۰۴
جمع		**۹۳,۲۹۰,۹۸۹,۹۹۳**	**۱۳۷,۴۳۴,۴۴۸,۸۱۰**

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

	۱۴۰۴/۰۳/۳۰					۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	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	۲۰,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۷۱,۳۴۶,۸۰۰	(۳,۱۸۴,۸۰۷)	۰	۱۷,۵۶۸,۱۶۱,۹۹۳	۱.۲۸٪	۱۶,۴۴۵,۴۸۰,۹۰۶
جمع	**۲۰,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰**	**۱۷,۵۷۱,۳۴۶,۸۰۰**	**(۳,۱۸۴,۸۰۷)**	**۰**	**۱۷,۵۶۸,۱۶۱,۹۹۳**	**۱.۲۸٪**	**۱۶,۴۴۵,۴۸۰,۹۰۶**

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

	۱۴۰۴/۰۳/۳۰					۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	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	۰	۷۵,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۲,۱۷۲,۰۰۰)	۰	۷۵,۷۲۲,۸۲۸,۰۰۰	۵.۵۲٪	۱۲۰,۹۸۸,۹۶۷,۹۰۴
جمع	**۰**	**۷۵,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰**	**(۱۸۲,۱۷۲,۰۰۰)**	**۰**	**۷۵,۷۲۲,۸۲۸,۰۰۰**	**۵.۵۲٪**	**۱۲۰,۹۸۸,۹۶۷,۹۰۴**

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۸- حسابهای دریافتنی

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۴,۴۲۸,۷۸۹,۵۱۱	(۵۲۸,۹۵۳,۵۸۲)	۳,۸۹۹,۸۳۵,۹۲۹	۱,۳۳۶,۸۳۷,۱۶۷
جمع	**۴,۴۲۸,۷۸۹,۵۱۱**	**(۵۲۸,۹۵۳,۵۸۲)**	**۳,۸۹۹,۸۳۵,۹۲۹**	**۱,۳۳۶,۸۳۷,۱۶۷**

۹- 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 هرکدام 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.

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	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	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مخارج نرم افزار	۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۰۱,۳۶۹,۸۴۹)	۴,۰۹۸,۶۳۰,۱۵۱	۰
جمع	**۰**	**۵,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰**	**(۱,۴۰۱,۳۶۹,۸۴۹)**	**۴,۱۵۸,۶۳۰,۱۵۱**	**۰**

۱۰- موجودی نقد

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

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
جاری-۰۱۰۰۵۲۳۳۰۶۰۰۲-آینده	۱۳,۴۸۶,۶۷۶,۵۹۸	۹۶۰,۰۸۶,۶۷۷
جمع	**۱۳,۴۸۶,۶۷۶,۵۹۸**	**۹۶۰,۰۸۶,۶۷۷**

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۱۲/۳۰
نام شرکت کارگزاری	**مانده ابتدای دوره**	**گردش بدهکار**	**گردش بستانکار**	**مانده پایان دوره**	**مانده پایان دوره**
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حافظ	(۳۳,۱۲۱,۸۸۹,۰۹۸)	۴۲۴,۹۰۵,۷۶۱,۹۳۱	(۳۷۹,۱۷۱,۸۱۷,۶۱۰)	۱۲,۶۱۲,۰۵۵,۲۲۳	(۳۳,۱۲۱,۸۸۹,۰۹۸)
جمع	**(۳۳,۱۲۱,۸۸۹,۰۹۸)**	**۴۲۴,۹۰۵,۷۶۱,۹۳۱**	**(۳۷۹,۱۷۱,۸۱۷,۶۱۰)**	**۱۲,۶۱۲,۰۵۵,۲۲۳**	**(۳۳,۱۲۱,۸۸۹,۰۹۸)**

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۱۳,۰۸۰,۰۸۴,۶۷۲	۵,۶۵۹,۷۰۷,۴۵۸
متولی	۵۰۸,۲۱۹,۱۱۳	۶۱۴,۶۴۶,۳۹۵
حسابرس	۹۱۳,۳۰۱,۳۲۴	۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰
بازارگردان	۸,۷۰۸,۲۰۲,۷۴۹	۵,۶۰۲,۳۱۴,۵۳۰
جمع	**۲۳,۲۰۹,۸۰۷,۸۵۸**	**۱۲,۴۸۱,۶۶۸,۳۸۳**

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نرم افزار صندوق	۶,۹۴۷,۷۲۲,۱۱۳	۲,۸۰۸,۹۴۸,۵۴۱
مخارج مجامع	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
ذخیره انبارداری بابت گواهی سپرده پیوسته شمش طلا	۱۸,۸۳۰,۹۰۰	۰
جمع	**۷,۵۰۸,۵۵۳,۰۱۳**	**۳,۳۰۸,۹۴۸,۵۴۱**

۱۴- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۶,۸۹۶,۵۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۲۱,۱۱۵,۲۲۴
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۷۱,۰۷۱,۸۴۲	۱,۳۲۲,۴۲۶,۴۰۹,۴۴۵	۷۶,۵۳۵,۷۴۲	۱,۲۴۱,۴۹۵,۰۸۹,۷۶۲
جمع	**۷۲,۰۷۱,۸۴۲**	**۱,۳۴۱,۰۳۳,۳۰۵,۹۶۳**	**۷۷,۵۳۵,۷۴۲**	**۱,۲۵۷,۷۱۶,۲۰۴,۹۸۶**

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۳۶,۰۶۵,۴۲۳,۰۴۵	(۱,۰۲۴,۳۹۷,۱۲۰)
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۵-۲	(۱۸۰,۸۴۳,۹۳۱)	۰
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۵-۳	۳,۵۲۶,۴۵۶,۱۲۸	۱۵۰,۶۱۲,۶۹۸
جمع		**۳۹,۴۱۱,۰۳۵,۲۴۲**	**(۸۷۳,۷۸۴,۴۲۲)**

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

		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اخشان خراسان	۲۴۵,۰۰۰	۱,۹۳۵,۵۵۹,۰۱۰	(۱,۷۴۶,۱۹۷,۹۳۲)	(۱,۸۳۸,۷۳۷)	(۹,۶۷۷,۷۹۰)	۱۷۷,۸۴۴,۵۵۱	۰
ایمن خودرو شرق	۷۵۰,۰۰۰	۲,۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۱۲,۲۰۵,۷۱۲)	(۲,۷۰۴,۶۱۳)	(۱۴,۲۳۴,۹۹۸)	۸۱۷,۸۵۴,۶۷۷	۰
بورس کالای ایران	۲,۲۹۳,۱۶۰	۱۶,۹۰۰,۵۸۹,۲۰۰	(۱۴,۴۹۷,۷۱۹,۸۳۹)	(۱۶,۰۵۵,۴۵۷)	(۸۴,۵۰۲,۹۳۴)	۲,۳۰۲,۳۱۰,۹۷۰	۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۵۶,۵۰۰	۱۳,۶۵۰,۸۵۷,۴۰۰	(۱۲,۲۲۵,۹۹۴,۹۰۹)	(۱۲,۹۶۷,۸۹۲)	(۶۸,۲۵۴,۲۶۶)	۱,۳۴۳,۶۴۰,۳۳۳	۰
توسعه‌معادن‌وفلزات	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۲,۶۱۲,۷۵۰	(۳,۵۲۶,۳۹۲,۳۷۵)	(۳,۳۳۶,۷۹۱)	(۱۷,۵۶۳,۰۴۳)	(۳۴,۶۷۹,۴۵۹)	۰
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۳۶۳,۸۰۸	(۲,۹۸۰,۰۶۲,۴۹۵)	(۲,۹۹۲,۷۸۷)	(۱۵,۷۵۱,۸۱۱)	۱۵۱,۵۵۶,۷۱۵	۰
تولیدی برنا باطری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۲۸,۶۹۳,۹۳۰	(۶,۳۹۱,۷۴۱,۵۰۰)	(۶,۱۰۶,۹۳۴)	(۳۲,۱۴۳,۴۳۹)	(۱,۲۹۷,۹۴۳)	۰
سالمین	۲,۰۰۷,۱۳۶	۶,۷۲۶,۸۳۱,۳۲۱	(۶,۶۵۵,۹۶۵,۶۵۲)	(۶,۳۸۹,۶۷۳)	(۳۳,۶۳۴,۰۶۸)	۳۰,۸۴۱,۹۲۸	۰
ساپیا	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۹۸,۸۲۵,۷۳۵	(۱۰,۵۷۳,۶۵۶,۵۴۷)	(۱۶,۳۳۸,۲۹۷)	(۸۵,۹۹۴,۰۴۸)	۶,۵۲۲,۸۳۶,۸۴۳	۰
ساپیا دیزل	۱۶۳,۸۰۷	۱۶۳,۸۰۷	(۱۰۸,۶۲۳,۱۲۶)	۰	۰	(۱۰۸,۴۵۹,۳۱۹)	۰
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۳,۰۶۶,۳۰۸	۱۳,۱۹۱,۰۱۱,۲۶۹	(۱۳,۳۰۴,۷۹۷,۰۳۵)	(۱۲,۵۲۷,۷۴۳)	(۶۵,۹۵۴,۶۰۸)	(۱۹۲,۲۶۸,۱۱۷)	(۲۶,۱۰۶,۰۸۰)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳۰۰,۰۰۰	۷,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۹۷,۷۱۲,۹۵۰)	(۷,۱۴۷,۷۵۴)	(۳۷,۶۱۹,۹۹۵)	۵۸۱,۵۱۹,۳۰۱	۴۱۳,۱۷۶,۸۹۵
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۳,۲۵۰,۰۰۰	۴,۵۸۰,۵۶۰,۶۷۵	(۳,۹۰۹,۹۶۸,۹۷۲)	(۴,۵۰۷,۵۹۸)	(۲۲,۹۰۲,۷۹۰)	۶۴۳,۱۸۱,۳۱۵	۰
سیمان سپاهان	۵۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۳,۸۶۹,۱۵۰	(۶,۰۶۳,۷۰۵,۰۰۰)	(۵,۹۸۸,۴۲۸)	(۳۱,۵۱۹,۳۳۱)	۲۰۲,۶۵۶,۳۹۱	۰
سیمان فارس و خوزستان	۲,۰۰۰,۰۰۱	۴۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۱	(۳۰,۸۷۱,۲۳۲,۲۳۶)	(۴۰,۱۸۴,۷۴۰)	(۲۱۱,۴۹۹,۹۶۹)	۱۱,۱۷۷,۰۸۳,۰۵۶	۰
صنایع ارتباطی آوا	۲۵۰,۵۰۰	۱,۹۷۱,۲۱۰,۴۴۰	(۱,۷۳۳,۲۸۰,۲۹۳)	(۱,۸۷۲,۵۲۹)	(۹,۸۵۶,۰۴۵)	۲۲۶,۲۰۱,۵۷۳	۰
فولاد کاوه	۴,۱۹۳,۷۵۰	۱۴,۹۵۶,۲۷۰,۶۷۲	(۱۵,۶۱۶,۳۱۴,۲۶۴)	(۱۴,۲۰۷,۳۱۵)	(۷۴,۷۸۱,۲۳۰)	(۷۴۹,۰۳۲,۱۳۷)	۰
جمع و نقل به صفحه بعد		**۱۶۳,۱۷۸,۴۱۹,۱۶۸**	**(۱۳۹,۱۱۵,۵۷۰,۸۳۷)**	**(۱۵۵,۱۶۷,۲۸۸)**	**(۸۱۵,۸۹۰,۳۶۵)**	**۲۳,۰۹۱,۷۹۰,۶۷۸**	**۳۸۷,۰۷۰,۸۱۵**

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

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	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		**۱۶۳,۱۷۸,۴۱۹,۱۶۸**	**(۱۳۹,۱۱۵,۵۷۰,۸۳۷)**	**(۱۵۵,۱۶۷,۲۸۸)**	**(۸۱۵,۸۹۰,۳۶۵)**	**۲۳,۰۹۱,۷۹۰,۶۷۸**	**۳۸۷,۰۷۰,۸۱۵**
کالسیمین	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۷۹۳,۴۹۵,۰۰۰)	(۱۹,۰۴۲,۵۷۶)	(۱۰۰,۲۲۴,۹۷۶)	۲,۱۳۲,۲۳۷,۴۴۸	۰
کشت و صنعت آبشیرین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۵۱۴,۳۹۲	(۳,۶۰۹,۸۹۲,۵۷۵)	(۳,۶۷۶,۸۳۶)	(۱۹,۳۵۲,۵۵۶)	۲۳۷,۵۹۲,۴۲۵	۰
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۱۶۰,۰۰۰	۲,۴۵۲,۹۵۵,۹۵۰	(۲,۱۳۶,۰۱۴,۶۴۰)	(۲,۳۳۰,۲۶۳)	(۱۲,۲۶۴,۷۷۵)	۳۰۲,۳۴۶,۲۷۲	۰
مهرمام میهن	۱,۹۹۹,۹۹۹	۹,۹۳۷,۵۱۱,۵۴۶	(۷,۱۵۱,۱۹۲,۱۲۴)	(۹,۴۴۰,۳۵۹)	(۴۹,۶۸۷,۵۳۰)	۲,۷۲۷,۱۹۱,۵۳۳	۰
نساجی بابکان	۲۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۶,۲۶۵,۵۰۰	(۲,۷۸۱,۳۵۱,۹۰۰)	(۳,۵۵۸,۸۷۰)	(۱۸,۷۳۱,۳۲۲)	۹۴۲,۶۲۳,۴۰۸	۰
پتروشیمی نوری	۵۶۶,۶۶۶	۳۰,۶۶۲,۱۹۹,۷۵۰	(۲۵,۰۹۷,۵۷۹,۱۹۸)	(۲۹,۱۲۸,۵۵۴)	(۱۵۳,۳۱۰,۹۶۹)	۵,۳۸۲,۱۸۱,۰۲۹	۰
پتروشیمی پردیس	۵,۰۰۰	۱,۴۵۵,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۲۸۸,۷۳۶,۱۲۲)	(۱,۳۸۲,۴۳۹)	(۷,۲۷۶,۰۰۰)	۱۵۷,۸۰۵,۴۳۹	۰
پلی اکریل ایران	۵,۱۶۵,۳۸۹	۴,۶۴۳,۶۸۴,۷۱۱	(۴,۴۳۶,۳۴۱,۸۶۴)	(۴,۴۱۱,۳۲۶)	(۲۳,۲۱۸,۳۹۸)	۱۷۹,۷۱۳,۱۲۳	۰
پمپ ایران	۲,۲۰۶,۶۹۸	۹,۷۳۳,۷۴۴,۸۷۸	(۸,۶۶۴,۵۹۴,۱۸۰)	(۹,۲۴۶,۹۸۹)	(۴۸,۶۶۸,۷۱۵)	۱,۰۱۱,۲۳۴,۹۹۴	۰
چادرملو	۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۸۳,۳۷۳,۷۱۷	(۲۵,۵۳۰,۴۴۶,۲۹۱)	(۲۴,۳۰۳,۸۹۲)	(۱۲۷,۹۱۶,۸۳۸)	(۹۹,۲۹۳,۳۰۴)	۰
آنتی بیوتیک سازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۷,۳۰۳,۷۶۰)
بانک شهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۹,۶۰۳,۴۱۸
سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۸۱,۶۳۶,۷۹۰)
نشاسته و گلوکز آردینه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۶,۸۴۱,۴۴۸)
پارس فولاد سبزوار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۱۳۸,۹۰۷)
پتروشیمی شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۹۹,۲۷۸)
گسترش سوخت سبززاگرس(سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۸,۲۵۱,۱۷۰)
جمع		**۲۷۵,۳۰۸,۸۶۹,۶۱۲**	**(۲۳۷,۶۰۵,۲۱۴,۷۳۱)**	**(۲۶۱,۶۸۹,۳۹۲)**	**(۱,۳۷۶,۵۴۲,۴۴۴)**	**۳۶,۰۶۵,۴۲۳,۰۴۵**	**(۱,۰۲۴,۳۹۷,۱۲۰)**

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

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
چادرملو (تقدم)	۱,۵۳۴,۳۲۰	۲,۰۵۴,۴۵۴,۴۸۰	(۲,۲۲۳,۰۷۴,۴۹۶)	(۱,۹۵۱,۶۵۴)	(۱۰,۲۷۲,۲۶۱)	(۱۸۰,۸۴۳,۹۳۱)	۰
جمع		**۲,۰۵۴,۴۵۴,۴۸۰**	**(۲,۲۲۳,۰۷۴,۴۹۶)**	**(۱,۹۵۱,۶۵۴)**	**(۱۰,۲۷۲,۲۶۱)**	**(۱۸۰,۸۴۳,۹۳۱)**	**۰**

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

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۴بودجه۰۱-۰۴۰۹۱۷	۲۰,۳۰۹	۲۰,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۷۷۸,۸۶۲,۸۸۶)	(۳,۶۸۰,۹۸۶)	۰	۳,۵۲۶,۴۵۶,۱۲۸	۱۵۰,۶۱۲,۶۹۸
جمع		**۲۰,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰**	**(۱۶,۷۷۸,۸۶۲,۸۸۶)**	**(۳,۶۸۰,۹۸۶)**	**۰**	**۳,۵۲۶,۴۵۶,۱۲۸**	**۱۵۰,۶۱۲,۶۹۸**

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	۱۵۳,۶۰۱,۹۴۸,۸۰۵	(۱۳۲,۴۹۷,۴۳۸,۹۳۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۶-۲	۱,۱۲۲,۶۸۱,۰۸۷	(۲,۸۲۸,۰۸۶,۶۷۹)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده پیوسته شمش طلا	۱۶-۳	(۴,۳۱۳,۶۳۵,۵۷۰)	۰
جمع		**۱۵۰,۴۱۰,۹۹۴,۳۲۲**	**(۱۳۵,۳۲۵,۵۲۵,۶۰۹)**

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

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	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	۱۶,۹۶۸,۱۵۸	۶۸,۲۱۱,۹۹۵,۱۶۰	(۴۱,۱۲۲,۲۲۷,۴۰۷)	(۶۴,۸۰۱,۳۹۵)	(۳۴۱,۰۵۹,۹۷۶)	۲۶,۶۸۳,۹۰۶,۳۸۲	(۸۶۴,۸۲۳,۵۰۰)
ایران خودرو دیزل	۱۱,۶۳۰,۲۷۰	۱۸,۱۶۶,۴۸۱,۷۴۰	(۱۴,۶۰۱,۶۳۱,۲۷۵)	(۱۷,۲۵۸,۱۵۸)	(۹۰,۸۳۲,۴۰۹)	۳,۴۵۶,۷۵۹,۸۹۸	(۱۲,۴۵۱,۲۷۲,۲۷۵)
ایمن خودرو شرق	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۸۲,۹۴۰,۹۵۰)	(۳,۵۹۳,۸۵۰)	(۱۸,۹۱۵,۰۰۰)	۱,۰۷۷,۵۵۰,۲۰۰	۰
بانک ملت	۲۹,۴۰۸,۴۷۲	۷۲,۵۵۰,۷۰۰,۴۲۴	(۶۳,۲۳۲,۰۴۲,۳۱۳)	(۶۸,۹۲۳,۱۶۵)	(۳۶۲,۷۵۳,۵۰۲)	۸,۸۸۶,۹۸۱,۴۴۴	(۲,۳۳۲,۸۸۰,۹۷۰)
تجهیزات هپکو	۱۷,۰۲۲,۱۶۳	۹,۱۰۶,۸۵۷,۲۰۵	(۷,۹۹۷,۴۳۰,۴۶۵)	(۸,۶۵۱,۵۱۴)	(۴۵,۵۳۴,۲۸۶)	۱,۰۵۵,۲۴۰,۹۴۰	(۲,۶۶۷,۲۳۴,۹۶۰)
توزیع دارو پخش	۷,۰۳۲,۰۳۳	۱۱,۶۳۸,۰۱۴,۶۱۵	(۱۰,۴۸۵,۲۸۹,۱۰۲)	(۱۱,۰۵۶,۱۱۴)	(۵۸,۱۹۰,۰۷۳)	۱,۰۸۳,۴۷۹,۳۲۶	(۲,۹۱۰,۷۱۶,۲۵۵)
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۱۰۳,۶۱۰,۰۰۰)	(۱۵,۹۷۹,۰۰۰)	(۸۴,۱۰۰,۰۰۰)	۶۱۶,۳۱۱,۰۰۰	(۲,۳۲۸,۷۶۰,۹۳۵)
توسعه صنایع و معادن کوثر	۲,۰۰۰,۶۰۵	۳۷,۳۱۱,۲۸۳,۲۵۰	(۲۹,۹۹۲,۲۳۴,۹۲۹)	(۳۵,۴۴۵,۷۱۹)	(۱۸۶,۵۵۶,۴۱۶)	۷,۰۹۷,۰۴۶,۱۸۶	(۷,۴۷۷,۴۷۴,۴۶۹)
توسعه‌معادن‌وفلزات	۸,۳۶۶,۶۶۶	۱۸,۴۶۵,۲۳۱,۸۶۲	(۱۹,۶۶۹,۴۳۱,۴۵۸)	(۱۷,۵۴۱,۹۷۰)	(۹۲,۳۲۶,۱۵۹)	(۱,۳۱۴,۰۶۷,۷۲۵)	۰
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۹۴۱,۱۱۴,۷۲۳)	(۳۷,۴۳۰,۰۰۰)	(۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۲۲۴,۴۵۵,۲۷۷	۰
دانش بنیان پویا نیرو	۶۵۰,۰۰۰	۲۱,۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶,۲۵۶,۶۹۳,۷۰۰)	(۲۰,۰۹۹,۶۲۵)	(۱۰۵,۷۸۷,۵۰۰)	۴,۷۷۴,۹۱۹,۱۷۵	۰
زامیاد	۲۰,۵۴۸,۱۷۳	۴۸,۴۱۱,۴۹۵,۵۸۸	(۴۵,۱۷۴,۰۴۸,۴۰۲)	(۴۵,۹۹۰,۹۲۱)	(۲۴۲,۰۵۷,۴۷۸)	۲,۹۴۹,۳۹۸,۷۸۷	(۳,۶۹۶,۸۲۴,۴۱۹)
زرین معدن آسیا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۰۶,۰۶۶,۷۹۸)	(۳,۰۳۷,۱۵۰)	(۱۵,۹۸۵,۰۰۰)	(۷۲۸,۰۸۸,۹۴۸)	۰
ساپیا	۵۲,۹۱۸,۵۳۴	۲۶,۱۹۴,۶۷۴,۳۳۰	(۱۸,۶۵۱,۴۱۳,۴۵۳)	(۲۴,۸۸۴,۹۴۱)	(۱۳۰,۹۷۳,۳۷۲)	۷,۳۸۷,۴۰۲,۵۶۴	(۲,۴۶۵,۲۴۴,۰۰۰)
ساپیا دیزل	۵۰,۷۴۴,۱۹۷	۴۳,۶۴۰,۰۰۹,۴۲۰	(۳۳,۶۴۹,۳۱۴,۸۷۴)	(۴۱,۴۵۸,۰۰۹)	(۲۱۸,۲۰۰,۰۴۷)	۹,۷۳۱,۰۳۶,۴۹۰	(۲,۷۱۷,۲۳۵,۶۷۵)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۷۹۷,۹۸۶,۰۰۰)	(۵۶,۷۵۰,۱۵۰)	(۲۹۸,۶۸۵,۰۰۰)	۵,۵۸۳,۵۷۸,۸۵۰	(۵,۷۷۴,۱۱۴,۱۲۸)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۸۶۲,۰۰۲,۷۲۸)	(۱۰۱,۵۸۳,۵۰۰)	(۵۳۴,۶۵۰,۰۰۰)	۱۸,۴۳۱,۷۶۳,۷۷۲	(۹,۱۷۰,۰۷۳,۱۰۸)
سرمایه گذاری نفت	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۸۷۹,۰۹۷,۷۰۰)	(۳۰,۰۳۹,۰۰۰)	(۱۵۸,۱۰۰,۰۰۰)	۵,۵۵۲,۷۶۳,۳۰۰	(۳,۹۸۴,۸۲۴,۰۸۰)
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۳,۲۵۰,۰۰۰	۴,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۰۹,۹۶۸,۹۷۲)	(۴,۱۳۷,۲۵۰)	(۲۱,۷۷۵,۰۰۰)	۴۱۹,۱۱۸,۷۷۸	۰
سیمان سپاهان	۱,۰۶۸,۲۹۷	۱۹,۹۵۵,۷۸۷,۹۶۰	(۱۲,۹۵۵,۶۷۵,۷۲۱)	(۱۸,۹۵۷,۹۹۹)	(۹۹,۷۷۸,۹۴۰)	۶,۸۸۱,۳۷۵,۳۰۰	(۲,۸۱۸,۷۶۷,۴۸۵)
سیمان فارس و خوزستان	۳,۰۷۴,۹۱۱	۶۴,۸۴۹,۸۷۲,۹۹۰	(۴۷,۴۶۳,۱۲۲,۰۶۰)	(۶۱,۶۰۷,۳۷۹)	(۳۲۴,۲۴۹,۳۶۵)	۱۷,۰۰۰,۸۹۴,۱۸۶	(۱,۴۸۸,۷۵۵,۷۳۳)
جمع و نقل به صفحه بعد		**۷۲۵,۵۰۱,۹۰۴,۵۴۴**	**(۵۸۳,۳۳۳,۳۴۳,۰۳۰)**	**(۶۸۹,۲۲۶,۸۰۹)**	**(۳,۶۲۷,۵۰۹,۵۲۳)**	**۱۳۷,۸۵۱,۸۲۵,۱۸۲**	**(۶۳,۱۴۹,۰۰۱,۹۹۲)**

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	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		**۷۲۵,۵۰۱,۹۰۴,۵۴۴**	**(۵۸۳,۳۳۳,۳۴۳,۰۳۰)**	**(۶۸۹,۲۲۶,۸۰۹)**	**(۳,۶۲۷,۵۰۹,۵۲۳)**	**۱۳۷,۸۵۱,۸۲۵,۱۸۲**	**(۶۳,۱۴۹,۰۰۱,۹۹۲)**
شیشه سازی مینا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۲۱۴,۱۷۷,۱۲۵)	(۲۹,۹۲۵,۰۰۰)	(۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰)	۹۸,۳۹۷,۸۷۵	(۸۴۲,۴۵۷,۳۷۵)
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶,۰۹۹,۹۹۹	۱۸,۸۴۸,۹۹۶,۹۱۰	(۱۲,۳۵۱,۷۶۵,۰۶۰)	(۱۷,۹۰۶,۵۴۷)	(۹۴,۲۴۴,۹۸۵)	۶,۳۸۵,۰۸۰,۳۱۸	(۱,۶۲۲,۶۸۷,۲۲۰)
صنایع کشاورزی وکود زنجان	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۱۸,۲۹۴,۸۵۷)	(۲۶,۶۵۸,۹۰۰)	(۱۴۰,۳۱۰,۰۰۰)	۱,۳۷۶,۷۳۶,۲۴۳	۰
فولاد مبارکه	۱۸,۰۵۵,۵۵۵	۶۳,۱۹۴,۴۴۲,۵۰۰	(۷۰,۸۹۵,۰۹۱,۵۶۹)	(۶۰,۰۳۴,۷۲۰)	(۳۱۵,۹۷۲,۲۱۳)	(۸,۰۷۶,۶۵۶,۰۰۲)	(۶,۲۰۲,۸۱۶,۵۰۷)
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۵,۲۸۰,۰۰۰	۳۸,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۸۲۳,۰۳۳,۲۸۰)	(۳۶,۳۶۶,۰۰۰)	(۱۹۱,۴۰۰,۰۰۰)	۱۲,۲۲۹,۲۰۰,۷۲۰	(۵,۳۶۷,۸۷۰,۰۰۰)
ملی مس	۱۰,۷۶۹,۲۳۰	۷۱,۰۷۶,۹۱۸,۰۰۰	(۷۳,۷۱۸,۷۴۸,۰۰۰)	(۶۷,۵۲۳,۰۷۲)	(۳۵۵,۳۸۴,۵۹۰)	(۳,۰۶۴,۷۳۷,۶۶۲)	۶۹,۷۸۲,۳۱۰
نساجی هدیه البرز مشهد	۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۵۸,۲۷۲,۳۹۳)	(۱۱,۸۸۱,۶۵۰)	(۶۲,۵۳۵,۰۰۰)	۲۷۴,۳۱۰,۹۵۷	۰
نفت تهران	۱۳,۴۴۹,۹۹۹	۳۳,۵۵۷,۷۴۷,۵۰۵	(۳۲,۰۲۱,۰۸۱,۷۵۷)	(۳۱,۸۷۹,۸۶۰)	(۱۶۷,۷۸۸,۷۳۸)	۱,۳۳۶,۹۹۷,۱۵۰	(۷,۴۰۲,۸۴۱,۶۴۱)
پارس مینو	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۲۷۷,۵۹۶,۱۸۸)	(۲۱,۷۹۷,۷۵۰)	(۱۱۴,۷۲۵,۰۰۰)	۳,۵۳۰,۸۸۱,۰۶۲	۰
پتروشیمی پردیس	۳۰۰,۰۰۰	۸۰,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷,۳۲۴,۱۶۷,۳۵۰)	(۷۶,۴۵۶,۹۵۰)	(۴۰۲,۴۰۵,۰۰۰)	۲,۶۷۷,۹۷۰,۷۰۰	(۷,۸۵۶,۱۹۸,۱۸۰)
پتروشیمی تامین	۱,۷۵۰,۰۰۰	۳۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۶۴,۵۵۲,۳۷۵)	(۳۰,۹۸۹,۰۰۰)	(۱۶۳,۱۰۰,۰۰۰)	۱,۸۶۱,۳۵۸,۶۲۵	(۲,۳۴۵,۹۵۸,۰۰۰)
پویا زرکان آق دره	۶۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۸۹۵,۴۱۶,۶۰۹)	(۲۵,۲۵۱,۰۰۰)	(۱۳۲,۹۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۷۳,۵۶۷,۶۰۹)	۳۵۳,۶۹۲,۲۶۶
چادرملو	۱,۰۲۲,۸۸۰	۲,۷۷۴,۰۵۰,۵۶۰	(۲,۷۴۸,۹۰۳,۴۶۳)	(۲,۶۳۵,۳۴۸)	(۱۳,۸۷۰,۲۵۳)	۸,۶۴۱,۴۹۶	۰
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۴۴۰,۶۰۷,۲۵۰)	(۱۸,۱۸۳,۰۰۰)	(۹۵,۷۰۰,۰۰۰)	۱,۵۸۵,۵۰۹,۷۵۰	(۴,۰۲۱,۹۲۶,۳۰۰)
بورس کالای ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۸۴۲,۱۶۷,۲۵۸)
سالمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۶۰۳,۴۱۶,۹۵۰)
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۲,۵۸۲,۸۱۷
فولاد کاوه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۹۶۴,۷۶۷,۵۷۳)
کالسیمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۸۸۸,۵۰۳,۱۱۴)
کشت و صنعت آبشیرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۰۳,۲۹۷,۵۲۵)
پتروشیمی نوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۳۷,۸۸۶,۱۷۵
پلی اکریل ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۸۳,۶۶۳,۷۳۴)
پمپ ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۰۱,۷۲۹,۴۵۴)
بانک شهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۷,۵۶۰,۵۰۰
تولیدی و صنعتی گوهرفام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸,۰۲۸,۵۵۸
خودکفایی آزادگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۳۰,۲۴۱,۵۹۲)
ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۲۸,۲۶۴,۵۱۸)
صنایع گلدیران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۷۴۰,۸۰۸,۹۶۰)
صنعتی بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۷۵,۶۹۰,۴۵۲)
فنر خاور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۵۶۱,۳۱۴,۷۳۸)
مخابرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۲۸۰,۳۶۵,۰۰۰)
نشاسته و گلوکز آردینه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۹۳,۴۶۵,۰۱۰)
پارس فولاد سبزوار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵,۸۲۱,۵۳۷
گسترش خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۷۸۳,۳۴۰,۰۰۰)
جمع		**۱,۲۰۷,۰۶۹,۰۶۰,۰۱۹**	**(۱,۰۴۶,۲۸۵,۰۵۰,۳۰۶)**	**(۱,۱۴۶,۷۱۵,۶۰۶)**	**(۶,۰۳۵,۳۴۵,۳۰۲)**	**۱۵۳,۶۰۱,۹۴۸,۸۰۵**	**(۱۳۲,۴۹۷,۴۳۸,۹۳۰)**

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

		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	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	۲۰,۳۰۹	۱۷,۵۷۷,۲۳۶,۴۱۰	(۱۶,۴۵۱,۳۶۹,۴۴۹)	(۳,۱۸۵,۸۷۴)	۰	۱,۱۲۲,۶۸۱,۰۸۷	(۲,۸۲۸,۰۸۶,۶۷۹)
جمع		**۱۷,۵۷۷,۲۳۶,۴۱۰**	**(۱۶,۴۵۱,۳۶۹,۴۴۹)**	**(۳,۱۸۵,۸۷۴)**	**۰**	**۱,۱۲۲,۶۸۱,۰۸۷**	**(۲,۸۲۸,۰۸۶,۶۷۹)**

۳-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده پیوسته شمش طلا به شرح زیر است:

		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	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
گواهی سپرده پیوسته شمش طلا	۸,۵۰۰	۷۵,۷۲۲,۸۲۸,۰۰۰	(۷۹,۸۵۴,۷۲۸,۷۸۳)	(۱۸۱,۷۳۴,۷۸۷)	۰	(۴,۳۱۳,۶۳۵,۵۷۰)	
جمع		**۷۵,۷۲۲,۸۲۸,۰۰۰**	**(۷۹,۸۵۴,۷۲۸,۷۸۳)**	**(۱۸۱,۷۳۴,۷۸۷)**	**۰**	**(۴,۳۱۳,۶۳۵,۵۷۰)**	**۰**

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایمن خودرو شرق	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۶۵۷,۲۸۰)	۶۱۲,۳۴۲,۷۲۰	۰
توزیع دارو پخش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۷,۰۳۲,۰۳۳	۱۶۷	۱,۱۷۴,۳۴۹,۵۱۱	(۱۵۴,۹۹۷,۳۷۹)	۱,۰۱۹,۳۵۲,۱۳۲	۷۱۱,۶۱۸,۴۴۴
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۷	۱,۶۳۳,۶۶۳	۳۰۳	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹,۰۵۰,۱۱۹)	۴۵۵,۹۴۹,۸۸۱	۹۷,۰۷۳,۱۴۷
پارس مینو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۷,۲۴۸,۸۰۴)	۱,۷۰۲,۷۵۱,۱۹۶	۰
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۵	۵۴۰,۰۰۰	۴,۷۰۰	۲,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
توسعه صنایع و معادن کوثر			۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۹۳,۰۴۷,۵۲۰
تولیدی و صنعتی گوهرفام			۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۳۹,۲۲۱,۵۵۷
صنایع گلدیران			۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰
فنر خاور			۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۵,۳۹۳,۱۸۸
نشاسته و گلوکز آردینه			۰	۰	۰	۰	۰	۵۴۶,۱۹۴,۸۷۵
جمع					**۶,۸۵۷,۳۴۹,۵۱۱**	**(۵۲۸,۹۵۳,۵۸۲)**	**۶,۳۲۸,۳۹۵,۹۲۹**	**۵,۶۴۸,۵۴۸,۷۳۱**

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	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۱	۲۳۳,۸۵۶,۳۸۹	۲,۹۱۲,۵۴۱,۸۸۵
جمع		**۲۳۳,۸۵۶,۳۸۹**	**۲,۹۱۲,۵۴۱,۸۸۵**

۱-۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سپرده بانکی:	مبلغ اسمی	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ سود خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک آینده	۰	۱,۸۵۱	۰	۰	۱,۸۵۱	۱,۱۸۶
بانک خاورمیانه	۰	۲۳۳,۲۵۰,۷۶۱	۰	۰	۲۳۳,۲۵۰,۷۶۱	
بانک سامان	۰	۹,۸۷۷	۰	۰	۹,۸۷۷	۱۱,۴۰۵
موسسه اعتباری ملل	۰	۱۰,۵۹۳,۹۰۰	۰	۰	۱۰,۵۹۳,۹۰۰	۲,۹۱۲,۵۲۹,۲۹۴
جمع	**۰**	**۲۳۳,۸۵۶,۳۸۹**	**۰**	**۰**	**۲۳۳,۸۵۶,۳۸۹**	**۲,۹۱۲,۵۴۱,۸۸۵**

۱۹- سایردرآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درامد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی 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 ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
برگشت ذخیره تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۱۹۳,۷۰۲,۸۳۳	۱۹۱,۴۷۸,۶۹۵
تعدیل کارمزد کارگزاری	۳۲,۲۴۴,۴۲۲	۱۱,۹۰۹,۶۴۳
جمع	**۲۲۵,۹۴۷,۲۵۵**	**۲۰۳,۳۸۸,۳۳۸**

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر	۱۱,۵۹۰,۰۰۸,۸۵۴	۳,۴۶۴,۳۹۹,۹۵۵
متولی	۴۰۷,۶۷۱,۱۷۳	۳۰۴,۹۱۷,۹۸۴
حسابرس	۲۸۰,۲۷۳,۹۱۴	۱۸۲,۹۵۰,۸۰۹
بازارگردان	۳,۱۰۵,۸۸۸,۲۱۹	۲,۲۶۳,۴۵۵,۷۲۰
جمع	**۱۵,۳۸۳,۸۴۲,۱۶۰**	**۶,۲۱۵,۷۲۴,۴۶۸**

۲۱- سایر هزینه ها

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
هزینه برگزاری مجامع	۰	۱۴,۵۹۰,۱۲۶
هزینه نرم افزار	۱,۳۶۰,۷۰۳,۴۵۵	۱,۰۱۲,۱۸۶,۶۶۶
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۱۶۵,۸۰۹,۶۱۱	۸۸,۱۷۸,۰۱۵
هزینه خدمات بانکی	۵,۳۲۲,۶۱۰	۵,۴۷۹,۱۸۰
هزینه انبارداری بابت گواهی سپرده پیوسته شمش طلا	۱۷,۱۱۹,۰۰۰	۰
جمع	**۱,۵۴۸,۹۵۴,۶۷۶**	**۱,۱۲۰,۴۳۳,۹۸۷**

۲۲- هزینه‌های مالی

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

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۱۴۱,۷۷۴,۹۲۴	۴۱,۶۷۸,۸۱۴
جمع	**۱۴۱,۷۷۴,۹۲۴**	**۴۱,۶۷۸,۸۱۴**

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۱۵۰,۰۸۷,۲۱۳,۶۰۰	۱۶,۹۷۶,۷۶۴,۰۰۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۱۹۱,۶۶۶,۷۷۰,۰۰۰)	۰
جمع	**(۴۱,۵۷۹,۵۵۶,۴۰۰)**	**۱۶,۹۷۶,۷۶۴,۰۰۰**

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

درتاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 میان دوره‌ای

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
			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	۰.۶۴٪	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۰.۶۴٪
			عادی	۰		عادی	۰	
	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	عادی	۸,۴۳۱,۴۵۳	۱۰.۸۷٪	عادی	۸,۴۳۱,۴۵۳	۱۰.۸۷٪
	امیرمحمد سلامتی	موسس	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۵۸٪	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۵۸٪
	وداد حسینی	موسس	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۶٪	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۶٪
	مهسا میخوش	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱۳٪
	دل آرا رازه	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
	کوشا بهنیا	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
جمع				**۹,۴۶۱,۴۵۳**	**۱۲.۲٪**		**۹,۴۶۱,۴۵۳**	**۱۲.۲٪**

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ارزش معامله		مانده طلب (بدهی)
		ریال		ریال
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار مدیر	خرید	۱۳۴,۱۶۶,۷۲۰,۵۱۵	۱۲,۶۱۲,۰۵۵,۲۲۳	۳۳,۱۲۱,۸۸۹,۰۹۸
		فروش	۲۷۷,۳۶۳,۱۶۰,۲۸۴		
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	مدیر	کارمزد مدیر	۱۱,۵۹۰,۰۰۸,۸۵۴	(۶,۲۶۰,۶۷۹,۳۰۲)	۵,۶۵۹,۷۰۷,۴۵۸
موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	متولی	کارمزد متولی	۴۰۷,۶۷۱,۱۷۳	(۵۰۸,۲۱۹,۱۱۳)	۶۱۴,۶۴۶,۳۹۵
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۳,۱۰۵,۸۸۸,۲۱۹	(۸,۷۰۸,۲۰۲,۷۴۹)	۵,۶۰۲,۳۱۴,۵۳۰
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	کارمزد حسابرس	۲۸۰,۲۷۳,۹۱۴	(۹۱۳,۳۰۱,۳۲۴)	۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰

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.