صندوق سرمایه گذاری
سهامی آوای معیـــار

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

با سلام و احترام صندوق سرمایه گذاری آوای معیار؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار مربوط دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ 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 . ارکان صندوق سرمایه‌گذاری	۴_۵
ج. مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
د. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۹
ه. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی	۱۰-۲۷

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 تاریخ۱۴۰۵/۰۴/۲۹ 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 سرمایه گذاری معیار
شماره ثبت ۴۰۷۳۴۶

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹

آدرس:تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصیر(بخارست)، نبش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول
تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰
کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸ | www.avayemeyar.ir | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۱۹۵۱۲۰

صندوق سرمایه گذاری
سهامی آوای معیـــار

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۵,۶۸۹,۷۲۷,۱۳۲,۲۹۴	۴,۴۸۹,۴۵۵,۲۷۹,۲۴۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۰۱۴,۰۶۳,۷۴۲,۱۴۵	۴۹۵,۹۱۵,۳۶۵,۰۳۲
سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده کالایی	۷	۳۴۸,۷۰۷,۲۲۶,۲۱۱	۴۱۱,۵۰۴,۱۵۷,۹۳۵
حساب‌های دریافتنی	۸	۳۵,۳۵۷,۲۹۰,۶۷۷	۶,۲۴۵,۳۱۶,۱۳۳
جاری کارگزاران	۹	۰	۱۶,۵۲۸,۳۶۱
سایر دارایی ها	۱۰	۷,۲۴۶,۶۰۵,۱۵۹	۴۲,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱۱	۲۲۸,۷۸۷,۴۴۵	۲۳۰,۹۶۲,۴۴۵
جمع دارایی ها		۷,۰۹۵,۳۳۰,۷۸۳,۹۳۱	۵,۴۰۳,۴۰۹,۶۰۹,۱۵۱
بـدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	۱۴,۵۴۲,۸۳۴,۹۹۵	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۴۰,۰۲۶,۴۳۱,۸۵۵	۴۲,۷۳۰,۳۶۹,۹۴۹
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۷۱,۳۲۱,۷۰۰,۰۰۰	۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱۱,۸۱۴,۵۱۳,۴۲۳	۴,۳۱۸,۵۶۴,۷۳۱
جمع بدهی ها		۱۳۷,۷۰۵,۴۸۰,۲۷۳	۴۷,۰۴۸,۹۳۴,۶۸۰
خالص دارایی ها	۱۵	۶,۹۵۷,۶۲۵,۳۰۳,۶۵۸	۵,۳۵۶,۳۶۰,۶۷۴,۴۷۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲۶,۳۴۱	۲۱,۱۳۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
ثبت ۴۹۷۶۹
آدرس:تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصیر(بخارست)، نبش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول
تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰
کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸ | www.avayemeyar.ir | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۱۹۵۱۲۰

درآمدها:	یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۶,۱۱۲,۵۲۴,۸۵۱	۳۹,۴۱۱,۰۳۵,۲۴۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱,۲۵۷,۶۹۱,۰۰۷,۷۲۵	۱۵۰,۴۱۰,۹۹۴,۳۲۲
سود سهام	۱۸	۴۲,۴۳۸,۲۶۸,۷۰۹	۶,۳۲۸,۳۹۵,۹۲۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۴۵,۸۰۷,۷۱۶,۱۲۳	۲۳۳,۸۵۶,۳۸۹
سایر درآمدها	۲۰	۴۰۴,۷۸۲,۵۱۲	۲۲۵,۹۴۷,۲۵۵
جمع درآمدها		**۱,۳۶۲,۴۵۴,۲۹۹,۹۲۰**	**۱۹۶,۶۱۰,۲۲۹,۱۳۷**
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۳۱,۲۵۱,۴۲۴,۱۴۴)	(۱۵,۳۸۳,۸۴۲,۱۶۰)
سایر هزینه ها	۲۲	(۳,۶۷۳,۹۷۲,۵۸۹)	(۱,۵۴۸,۹۵۴,۶۷۶)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۱,۳۲۷,۵۲۸,۹۰۳,۱۸۷	۱۷۹,۶۷۷,۴۳۲,۳۰۱
هزینه‌های مالی	۲۳	۰	(۱۴۱,۷۷۴,۹۲۴)
سود (زیان) خالص		**۱,۳۲۷,۵۲۸,۹۰۳,۱۸۷**	**۱۷۹,۵۳۵,۶۵۷,۳۷۷**
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۲۴.۴۳٪	۱۳.۱۸٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۱۹.۱۴٪	۱۰.۲۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۲۵۳,۴۸۲,۸۴۲	۵,۳۵۶,۳۶۰,۶۷۴,۴۷۱	۷۷,۵۳۵,۷۴۲	۱,۲۵۷,۷۱۶,۲۰۴,۹۸۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۲۶,۱۰۰	۱۸۱,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۴,۸۴۶,۰۰۰)	(۴۸,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۵۹۰,۰۰۰)	(۲۳۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		-	۱,۳۲۷,۵۲۸,۹۰۳,۱۸۷	-	۱۷۹,۵۳۵,۶۵۷,۳۷۷
تعدیلات	۲۴	-	۱۶۷,۱۹۵,۷۲۶,۰۰۰	-	(۴۱,۵۷۹,۵۵۶,۴۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۲۶۴,۱۳۶,۸۴۲	۶,۹۵۷,۶۲۵,۳۰۳,۶۵۸	۷۲,۰۷۱,۸۴۲	۱,۳۴۱,۰۳۳,۳۰۵,۹۶۳

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 دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار ثبت ۴۹۷۶۹

صندوق سرمایه گذاری سهامی آوای معیار

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصیر(بخارست)، نبش کوچه هجدهم، پلاک ۴۷، طبقه اول

تلفن تماس: ۹۰۰۰۰۲۲۰ | www.avayemeyar.ir | شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۱۹۵۱۲۰

کدپستی: ۱۵۱۴۸۴۳۱۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

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، میدان آرژانتین، خیابان بخارست، نبش کوچه ۱۸ پلاک ۴۷ 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 تهران، میدان آرژانتین، خیابان بخارست، نبش کوچه ۱۸ پلاک ۴۷ طبقه ۱

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، میدان آرژانتین، خیابان بخارست، نبش کوچه ۱۸ پلاک ۴۷ طبقه ۱

۳ـ مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری تهیه شده است.

۴ـ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱ـ۴ـ 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.

۱ـ۱ـ۴ـ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/ 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.

۲ـ۱ـ۴ 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. با توجه به دستورالعمل «نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری» مدیر صندوق در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۳ـ۱ـ۴ـ 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.

۴ـ۱ـ۴ـ سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۲ـ۴ـ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱ـ۲ـ۴ـ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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.

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

۳ـ۴ـ مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد، بصورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس یکسال می باشد.

۴-۴- 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 ۲،۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲،۵۰۰ 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،۷۰۰ 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	هزینه ی دسترسی به نرم افزار ، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه مطابق با فاکتور شرکت نرم افزاری با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

توضیحات:

(الف)کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی‌الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

(ب) به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضرب‌در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵،۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

(ج)هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود.

(هـ) در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش‌افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش‌افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و هم‌زمان با مخارج یادشده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت گردد.

۵ـ۴ـ 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.

۶ـ۴ـ 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.

۷ـ۴ـ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

۵ـ وضعیت مالیاتی

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

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	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	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
زراعت و خدمات وابسته	۱۳۳,۱۵۷,۸۵۲,۶۷۷	۲۳۹,۴۷۰,۵۵۳,۳۷۲	۳.۳۸٪	۱۳۳,۱۵۷,۸۵۲,۶۷۷	۱۵۸,۶۶۵,۹۱۵,۴۵۵	۲.۹۴٪
مواد و محصولات دارویی	۱۲۸,۰۷۵,۳۴۰,۹۰۷	۲۸۲,۵۷۸,۱۳۴,۴۶۲	۳.۹۸٪	۱۲۸,۰۷۵,۳۴۰,۹۰۷	۱۵۹,۷۰۵,۷۱۳,۰۷۷	۲.۹۶٪
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۷۹۸,۷۲۳,۱۰۸,۵۴۹	۷۰۹,۸۳۴,۴۴۶,۶۴۷	۱۰.۰۰٪	۸۳۴,۹۲۴,۶۷۲,۴۴۰	۶۱۳,۰۴۴,۳۷۴,۸۶۶	۱۱.۳۵٪
محصولات شیمیایی	۱۰۵,۳۷۷,۵۳۰,۶۲۷	۲۰۷,۱۶۸,۹۷۹,۷۶۴	۲.۹۲٪	۱۱۷,۷۵۷,۵۹۱,۲۵۹	۲۰۲,۴۱۳,۱۷۳,۲۹۰	۳.۷۵٪
سرمایه گذاریها	۹۶,۵۶۰,۸۰۱,۲۹۲	۱۱۲,۰۶۲,۳۴۱,۰۴۰	۱.۵۸٪	۲۰۰,۲۱۷,۹۱۸,۴۷۵	۲۵۶,۰۷۱,۸۰۹,۳۹۲	۴.۷۴٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۵,۸۲۶,۷۰۳,۹۱۸	۱۲۱,۹۶۴,۷۴۵,۰۵۶	۱.۷۲٪	۳۶,۴۹۹,۲۳۶,۸۵۲	۶۲,۵۴۶,۱۴۹,۵۴۳	۱.۱۶٪
فلزات اساسی	۱۲۷,۷۹۶,۶۰۵,۶۶۳	۲۷۰,۷۷۹,۵۲۷,۵۲۳	۳.۸۲٪	۱۲۸,۲۶۶,۴۳۴,۴۵۴	۲۰۲,۱۳۴,۵۳۰,۴۹۹	۳.۷۴٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱۴۵,۳۴۰,۸۱۴,۲۸۵	۱۵۹,۱۳۰,۱۰۰,۳۶۶	۲.۲۴٪	۱۴۵,۳۴۰,۸۱۴,۲۸۵	۱۰۳,۹۷۳,۷۴۷,۶۰۰	۱.۹۲٪
استخراج کانه های فلزی	۴۸,۹۵۹,۸۴۵,۱۹۰	۵۲,۳۵۲,۱۶۵,۲۰۰	۰.۷۴٪	۰	۰	۰.۰۰٪
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۳۷,۰۱۸,۹۱۶,۷۱۶	۴۹,۱۲۳,۹۴۷,۰۷۴	۰.۶۹٪	۳۷,۰۱۸,۹۱۶,۷۱۶	۳۷,۵۹۸,۹۷۳,۶۱۹	۰.۷۰٪
اطلاعات و ارتباطات	۴,۲۸۱,۷۹۱,۲۰۲	۳,۸۳۱,۷۳۴,۹۴۸	۰.۰۵٪	۰	۰	۰.۰۰٪
سیمان، آهک و گچ	۱۷۵,۸۰۴,۷۱۴,۳۱۷	۲۸۱,۸۲۹,۸۴۵,۷۸۳	۳.۹۷٪	۱۷۵,۸۰۴,۷۱۴,۳۱۷	۱۶۴,۲۳۱,۳۶۶,۵۶۸	۳.۰۴٪
ساخت محصولات فلزی	۸,۰۱۳,۲۹۷,۹۰۳	۱۱,۹۵۶,۸۵۳,۵۰۰	۰.۱۷٪	۸,۰۱۳,۲۹۷,۹۰۳	۸,۰۰۷,۶۱۸,۹۰۰	۰.۱۵٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶۲,۳۷۶,۱۶۸,۹۳۹	۹۸,۶۶۲,۱۷۱,۱۰۰	۱.۳۹٪	۶۲,۳۷۶,۱۶۸,۹۳۹	۶۱,۹۷۲,۴۲۱,۳۰۴	۱.۱۵٪
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۱۱,۵۵۵,۷۹۵,۸۱۸	۱۲۵,۶۰۱,۵۳۶,۶۰۰	۱.۷۷٪	۳۸,۵۶۱,۸۵۶,۹۵۰	۳۱,۹۰۱,۴۸۰,۵۰۰	۰.۵۹٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۳۰۳,۵۶۱,۹۳۲,۱۴۸	۳۸۱,۳۵۹,۱۲۹,۱۰۰	۵.۳۷٪	۳۰۳,۵۶۱,۹۳۲,۱۴۸	۳۱۰,۱۵۳,۸۳۳,۹۰۰	۵.۷۴٪
قند و شکر	۳۱,۷۵۹,۱۸۰,۳۸۳	۵۰,۷۱۵,۳۲۷,۸۹۰	۰.۷۱٪	۳۱,۷۵۹,۱۸۰,۳۸۳	۳۶,۹۳۴,۳۶۶,۱۰۲	۰.۶۸٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۰۲,۶۱۲,۴۹۷,۶۹۲	۳۱۰,۰۹۴,۹۱۰,۴۳۲	۴.۳۷٪	۵۴,۵۴۵,۵۳۵,۹۸۰	۱۵۵,۱۲۶,۱۱۷,۷۴۲	۲.۸۷٪
سایر واسطه گریهای مالی	۱۴۸,۳۳۴,۵۶۵,۶۰۰	۱۸۸,۳۶۱,۶۲۰,۵۷۹	۲.۶۵٪	۱۴۸,۳۳۴,۵۶۵,۶۰۰	۱۴۶,۷۱۹,۲۴۶,۲۷۰	۲.۷۲٪
خودرو و ساخت قطعات	۱,۲۲۳,۰۰۸,۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۶,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۱۷٪	۱,۲۷۳,۶۴۷,۲۹۹,۰۵۱	۱,۴۹۵,۰۲۵,۸۵۳,۱۶۸	۲۷.۶۷٪
جمع و نقل به صفحه بعد	۳,۸۴۸,۱۴۶,۳۶۳,۸۲۶	۵,۴۴۲,۹۶۴,۰۷۰,۴۳۶	۷۶.۷۱٪	۳,۸۵۷,۸۶۳,۳۲۹,۳۳۶	۴,۲۰۶,۲۲۶,۶۹۱,۷۹۵	۷۷.۸۴٪

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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			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
جمع و نقل از صفحه قبل	**۳,۸۴۸,۱۴۶,۳۶۳,۸۲۶**	**۵,۴۴۲,۹۶۴,۰۷۰,۴۳۶**	**۷۶.۷۱٪**	**۳,۸۵۷,۸۶۳,۳۲۹,۳۳۶**	**۴,۲۰۶,۲۲۶,۶۹۱,۷۹۵**	**۷۷.۸۴٪**
محصولات کاغذی	۵,۳۰۲,۸۳۳,۷۱۶	۶,۳۲۳,۶۳۷,۴۸۳	۰.۰۹٪	۰	۰	۰.۰۰٪
کاشی و سرامیک	۱۱۲,۶۰۴,۳۹۹,۹۹۸	۲۱۶,۲۱۵,۶۳۳,۰۰۰	۳.۰۵٪	۱۱۲,۶۰۴,۳۹۹,۹۹۸	۱۲۸,۹۹۵,۱۰۰,۰۰۰	۲.۳۹٪
انبوه سازی املاک و مستغلات	۲۱,۸۹۰,۹۷۷,۱۰۸	۲۴,۲۲۳,۷۹۱,۳۷۵	۰.۳۴٪	۰	۰	۰.۰۰٪
خدمات فنی و مهندسی	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۴۸,۵۹۱,۵۴۴,۴۰۰	۸۷,۵۵۳,۹۳۵,۷۲۰	۱.۶۲٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۰	۰	۰.۰۰٪	۴۴,۹۷۶,۸۰۰,۲۳۵	۶۶,۶۷۹,۵۵۱,۷۳۰	۱.۲۳٪
جمع	**۳,۹۸۷,۹۴۴,۵۷۴,۶۴۸**	**۵,۶۸۹,۷۲۷,۱۳۲,۲۹۴**	**۸۰.۱۹٪**	**۴,۱۶۴,۰۳۶,۰۷۳,۹۶۹**	**۴,۴۸۹,۴۵۵,۲۷۹,۲۴۵**	**۸۳.۰۹٪**

۲-۵- سهام شرکت‌هایی که ارزش آن‌ها در تاریخ خالص دارایی تعدیل شده به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				دلیل تعدیل
	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	
	ریال		ریال	ریال	
فولاد مبارکه	۲,۶۰۴	-۲۰.۰۱٪	۲,۰۸۳	۴۹,۳۰۵,۴۸۷,۴۶۲	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سپرده‌های بانکی	۶-۱	۱,۰۱۴,۰۶۳,۷۴۲,۱۴۵	۴۹۵,۹۱۵,۳۶۵,۰۳۲

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

نوع سپرده		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		ریال	درصد	ریال	درصد
آینده	کوتاه مدت	۱۵۳,۸۰۶	۰.۰۰۰۰۰۲٪	۱۵۱,۹۲۶	۰.۰۰۰۰۰۳٪
خاورمیانه	کوتاه مدت	۱۹۴,۶۳۸,۴۰۳	۰.۰۰۲۷٪	۳,۹۲۸,۳۹۴,۷۴۶	۰.۰۷٪
سامان	کوتاه مدت	۲۰۹,۷۷۸	۰.۰۰۰۰۰۳٪	۲۰۶,۳۵۸	۰.۰۰۰۰۰۴٪
موسسه اعتباری ملل	کوتاه مدت	۴۷۱,۳۱۸,۴۶۵	۰.۰۰۶۶٪	۴۶۵,۴۹۳,۸۳۹	۰.۰۱٪
گردشگری	کوتاه مدت	۷,۴۲۱,۶۹۳	۰.۰۰۰۱٪	۱۲,۳۲۱,۱۱۸,۱۶۳	۰.۲۳٪
گردشگری	بلند مدت	۱,۰۱۳,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴.۲۸٪	۴۷۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۸۷٪
جمع		۱,۰۱۴,۰۶۳,۷۴۲,۱۴۵	۱۴.۲۹٪	۴۹۵,۹۱۵,۳۶۵,۰۳۲	۹.۱۸٪

۷-سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده کالایی به تفکیک به شرح زیر است:

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
گواهی سپرده کالایی	۷-۱	۳۴۸,۷۰۷,۲۲۶,۲۱۱	۴۱۱,۵۰۴,۱۵۷,۹۳۵

۷-۱- گواهی سپرده کالایی به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱						۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	تاریخ سررسید	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 طلای +۹۹۵	۰	۱۶,۶۵۳	۳۴۹,۵۴۶,۱۳۶,۹۴۰	(۸۳۸,۹۱۰,۷۲۹)	۰	۳۴۸,۷۰۷,۲۲۶,۲۱۱	۴.۹۱٪	۴۱۱,۵۰۴,۱۵۷,۹۳۵

۸- حساب های دریافتنی

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۲۷,۵۰۳,۸۴۳,۸۱۱	(۱,۲۵۶,۳۲۷,۱۸۹)	۲۶,۲۴۷,۵۱۶,۶۲۲	۲,۲۰۸,۷۸۹,۵۱۱
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۹,۱۰۹,۷۷۴,۰۵۵	۰	۹,۱۰۹,۷۷۴,۰۵۵	۴,۰۳۶,۵۲۶,۶۲۲
جمع	۳۶,۶۱۳,۶۱۷,۸۶۶	(۱,۲۵۶,۳۲۷,۱۸۹)	۳۵,۳۵۷,۲۹۰,۶۷۷	۶,۲۴۵,۳۱۶,۱۳۳

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۱۲/۲۹
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حافظ	۱۶,۵۲۸,۳۶۱	۵۵۶,۸۰۹,۵۵۰,۳۲۱	(۵۷۱,۳۶۸,۹۱۳,۶۷۷)	(۱۴,۵۴۲,۸۳۴,۹۹۵)	۱۶,۵۲۸,۳۶۱

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 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.

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	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	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۶۶,۲۰۰)	۲۳۶,۹۳۳,۸۰۰	۰
مخارج نرم افزار	۰	۹,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۴۷,۳۲۸,۶۴۱)	۶,۹۶۷,۶۷۱,۳۵۹	۰
جمع	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۶۰,۳۹۴,۸۴۱)	۷,۲۴۶,۶۰۵,۱۵۹	۴۲,۰۰۰,۰۰۰

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
آینده (جاری)	۲۴۹,۹۶۸	۲۴۹,۹۶۸
گردشگری (پس انداز)	۲۲۸,۵۳۷,۴۷۷	۲۳۰,۷۱۲,۴۷۷
جمع	۲۲۸,۷۸۷,۴۴۵	۲۳۰,۹۶۲,۴۴۵

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲۴,۷۸۹,۵۲۷,۲۷۳	۲۶,۶۹۵,۳۶۶,۰۸۸
متولی	۹۴۶,۷۶۷,۱۱۸	۱,۸۰۴,۵۲۰,۶۴۷
حسابرس	۴۷۶,۴۶۵,۷۳۳	۹۳۵,۰۰۰,۰۴۲
بازارگردان	۱۳,۸۱۳,۶۷۱,۷۳۱	۱۳,۲۹۵,۴۸۳,۱۷۲
جمع	**۴۰,۰۲۶,۴۳۱,۸۵۵**	**۴۲,۷۳۰,۳۶۹,۹۴۹**

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بابت واحدهای ابطال شده	۱۲۸,۱۹۵,۲۷۴,۰۰۰	۰
بابت درخواست صدور	(۵۶,۸۷۳,۵۷۴,۰۰۰)	۰
جمع	**۷۱,۳۲۱,۷۰۰,۰۰۰**	۰

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نرم افزار صندوق	۱۰,۳۲۴,۳۱۹,۲۶۵	۳,۲۵۱,۸۵۳,۰۱۲
مخارج مجامع	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰
مخارج انبار داری	۹۴۸,۱۹۴,۱۵۸	۵۲۴,۷۱۱,۷۱۹
جمع	**۱۱,۸۱۴,۵۱۳,۴۲۳**	**۴,۳۱۸,۵۶۴,۷۳۱**

۱۵- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲۶۳,۱۳۶,۸۴۲	۶,۹۳۱,۲۸۴,۳۱۵,۹۶۸	۲۵۲,۴۸۲,۸۴۲	۵,۳۳۵,۲۲۹,۶۱۶,۳۲۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۴۰,۹۸۷,۶۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۳۱,۰۵۸,۱۵۱
جمع	۲۶۴,۱۳۶,۸۴۲	۶,۹۵۷,۶۲۵,۳۰۳,۶۵۸	۲۵۳,۴۸۲,۸۴۲	۵,۳۵۶,۳۶۰,۶۷۴,۴۷۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶_۱	۱۶,۱۱۲,۵۲۴,۸۵۱	۳۶,۰۶۵,۴۲۳,۰۴۶
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۶_۲	۰	(۱۸۰,۸۴۳,۹۳۱)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده کالایی	۱۶_۳	۰	۳,۵۲۶,۴۵۶,۱۲۷
جمع		۱۶,۱۱۲,۵۲۴,۸۵۱	۳۹,۴۱۱,۰۳۵,۲۴۲

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

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع کشاورزی وکود زنجان	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۶۲۱,۰۴۹,۹۲۰)	(۳۲,۴۷۶,۰۱۹)	(۵۹,۴۷۹,۹۹۳)	۲,۱۸۲,۹۹۴,۰۶۸	۰
بیمه ملت	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۱۰۲,۸۱۴,۲۵۰)	(۶۳,۴۷۷,۵۹۴)	(۱۱۶,۲۵۹,۹۶۴)	۹۶۹,۴۴۸,۱۹۲	۰
سایپا دیزل	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۶۸۴,۵۵۵,۲۰۰)	(۲۹,۴۸۳,۸۶۳)	(۵۳,۹۹۹,۹۷۴)	۱,۰۳۱,۹۶۰,۹۶۳	(۱۰۸,۴۵۹,۳۱۹)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶,۶۷۹,۵۵۱,۷۳۰)	(۱۸۹,۱۶۱,۰۸۱)	(۳۴۶,۴۴۹,۸۸۸)	۲,۰۷۴,۸۳۷,۳۰۱	۰
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۳۷۵,۶۸۰,۸۷۰)	(۲۷۲,۵۴۸,۹۲۶)	(۴۹۹,۱۷۴,۸۸۶)	(۴,۳۱۲,۴۰۴,۶۸۲)	۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۱۲۳,۱۲۴,۵۰۰)	(۷۹,۳۰۶,۲۳۸)	(۱۴۵,۲۴۹,۹۶۲)	(۲۹۷,۶۸۰,۷۰۰)	۰
آلیاژ گستر هامون	۱۱۱,۳۰۴	۵۷۷,۲۲۲,۵۴۴	(۴۵۸,۶۷۲,۳۵۴)	(۱,۵۷۵,۸۰۶)	(۲,۸۸۶,۱۱۱)	۱۱۴,۰۸۸,۲۷۳	۰
ایران خودرو دیزل	۱۱,۶۳۰,۲۷۰	۱۲,۹۰۹,۵۹۹,۷۰۰	(۱۲,۴۴۰,۵۱۶,۷۱۸)	(۳۵,۲۴۳,۱۲۹)	(۶۴,۵۴۷,۹۸۴)	۳۶۹,۲۹۱,۸۶۹	۰
کولان سل	۲۱۹,۰۰۰	۶,۸۲۱,۱۸۰,۷۰۰	(۵,۳۰۲,۸۳۳,۷۱۷)	(۱۸,۶۲۱,۷۳۴)	(۳۴,۱۰۵,۸۹۲)	۱,۴۶۵,۶۱۹,۳۵۷	۰
کشت و صنعت شیفته آرای شرق	۳۰۰,۰۰۰	۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۶۷,۵۱۷,۲۶۴)	(۱۸,۵۰۹,۳۴۶)	(۳۳,۹۰۰,۰۰۰)	۲,۳۶۰,۰۷۳,۳۹۰	۰
شرکت کیسون	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۴۶۹,۴۰۰,۰۰۰	(۸۷,۵۵۳,۹۳۵,۷۲۰)	(۲۶۸,۸۲۰,۵۷۳)	(۴۹۲,۳۴۶,۸۸۷)	۱۰,۱۵۴,۲۹۶,۸۲۰	۰
جمع و نقل به صفحه بعد		۳۶۹,۶۸۰,۴۰۲,۹۴۴	(۳۵۰,۷۱۰,۲۵۲,۲۴۳)	(۱,۰۰۹,۲۲۴,۳۰۹)	(۱,۸۴۸,۴۰۱,۵۴۱)	۱۶,۱۱۲,۵۲۴,۸۵۱	(۱۰۸,۴۵۹,۳۱۹)

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

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	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	۲۱۴,۲۶۰,۵۷۴	۳۶۹,۶۸۰,۴۰۲,۹۴۴	(۳۵۰,۷۱۰,۲۵۲,۲۴۳)	(۱,۰۰۹,۲۲۴,۳۰۹)	(۱,۸۴۸,۴۰۱,۵۴۱)	۱۶,۱۱۲,۵۲۴,۸۵۱	(۱۰۸,۴۵۹,۳۱۹)
داروسازی کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کالسیمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۳۲,۲۳۷,۴۴۸
کاشی وسرامیک سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ملی مس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پمپ ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۱,۲۳۴,۹۹۴
سالمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۸۴۱,۹۲۸
پتروشیمی شازند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹,۲۹۳,۳۰۳)
سیمان سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۲,۶۵۶,۳۹۱
ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
زامیاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۷,۸۰۵,۴۳۹
زرین معدن آسیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
قند پیرانشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه‌معادن‌وفلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴,۶۷۹,۴۵۹)
سرمایه گذاری نفت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تجهیزات هپکو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بهمن لیزینگ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دکترعبیدی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۲,۲۶۸,۱۱۷)
سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۵۲۲,۸۳۶,۸۴۳
فولاد کاوه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۴۹,۰۳۲,۱۳۷)
پلی اکریل ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۹,۷۱۳,۱۲۳
جمع و نقل به صفحه بعد		۳۶۹,۶۸۰,۴۰۲,۹۴۴	(۳۵۰,۷۱۰,۲۵۲,۲۴۳)	(۱,۰۰۹,۲۲۴,۳۰۹)	(۱,۸۴۸,۴۰۱,۵۴۱)	۱۶,۱۱۲,۵۲۴,۸۵۱	۹,۰۵۳,۵۹۳,۸۳۱

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

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	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	۲۱۴,۲۶۰,۵۷۴	۳۶۹,۶۸۰,۴۰۲,۹۴۴	(۳۵۰,۷۱۰,۲۵۲,۲۴۳)	(۱,۰۰۹,۲۲۴,۳۰۹)	(۱,۸۴۸,۴۰۱,۵۴۱)	۱۶,۱۱۲,۵۲۴,۸۵۱	۹,۰۵۳,۵۹۳,۸۳۱
نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کشت و صنعت آبشیرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۷,۵۹۲,۴۲۵
کشت و صنعت دشت خرم دره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی نوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۳۸۲,۱۸۱,۰۲۹
ایمن خودرو شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱۷,۸۵۴,۶۷۷
توزیع دارو پخش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بورس کالای ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۰۲,۳۱۰,۹۷۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۱,۵۱۹,۳۰۱
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پویا زرکان آق دره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه صنایع و معادن کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۱۷۷,۰۸۳,۰۵۶
مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۲,۳۴۶,۲۷۲
صنایع غذایی رضوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولیدی برنا باطری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۹۷,۹۴۳)
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۱,۵۵۶,۷۱۵
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۴۳,۶۴۰,۳۳۳
اخشان خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۷,۸۴۴,۵۵۱
نساجی هدیه البرز مشهد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع ارتباطی آوا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۶,۲۰۱,۵۷۳
مهرمام میهن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۲۷,۱۹۱,۵۳۳
کیمیا کالای رازی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نساجی بابکان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴۲,۶۲۳,۴۰۸
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴۳,۱۸۱,۳۱۵
جمع	۲۱۴,۲۶۰,۵۷۴	۳۶۹,۶۸۰,۴۰۲,۹۴۴	(۳۵۰,۷۱۰,۲۵۲,۲۴۳)	(۱,۰۰۹,۲۲۴,۳۰۹)	(۱,۸۴۸,۴۰۱,۵۴۱)	۱۶,۱۱۲,۵۲۴,۸۵۱	۳۶,۰۶۵,۴۲۳,۰۴۶

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

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
چادرملو (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۰,۸۴۳,۹۳۱)

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

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۲۶,۴۵۶,۱۲۷

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۱,۳۲۰,۴۸۷,۹۳۹,۴۴۹	۱۵۳,۶۰۱,۹۴۸,۸۰۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۷-۲	۰	۱,۱۲۲,۶۸۱,۰۸۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی	۱۷-۳	(۶۲,۷۹۶,۹۳۱,۷۲۴)	(۴,۳۱۳,۶۳۵,۵۷۰)
جمع		۱,۲۵۷,۶۹۱,۰۰۷,۷۲۵	۱۵۰,۴۱۰,۹۹۴,۳۲۲

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

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱						سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	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
آلیاژ گستر هامون	۱,۵۶۳,۶۹۶	۷,۳۴۹,۳۷۱,۲۰۰	(۶,۴۴۳,۸۳۰,۶۴۰)	(۲۰,۰۶۳,۷۸۳)	(۳۶,۷۴۶,۸۵۶)	۸۴۸,۷۲۹,۹۲۱	۰
اقتصاد نوین	۳۹,۹۵۷,۱۴۹	۱۴۳,۷۲۵,۸۶۴,۹۵۳	(۸۰,۲۴۸,۱۱۹,۲۰۲)	(۳۹۲,۳۷۱,۶۱۱)	(۷۱۸,۶۲۹,۳۲۵)	۶۲,۳۶۶,۷۴۴,۸۱۵	۲۶,۶۸۳,۹۰۶,۳۸۲
ایران خودرو	۳,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۷۲,۹۰۰,۷۸۱,۲۵۰)	(۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۱۳,۱۸۵,۲۱۸,۷۵۰	۰
بانک ملت	۱۲۷,۲۸۸,۶۵۲	۱۶۸,۷۸۴,۷۵۲,۵۵۲	(۱۲۲,۹۴۴,۹۶۰,۲۵۲)	(۴۶۰,۷۸۲,۳۷۴)	(۸۴۳,۹۲۳,۷۶۳)	۴۴,۵۳۵,۰۸۶,۱۶۳	۸,۸۸۶,۹۸۱,۴۴۳
بهمن لیزینگ	۷۲,۴۸۱,۴۸۱	۱۸۹,۸۲۸,۹۹۸,۷۳۹	(۱۴۶,۷۱۹,۲۴۶,۲۷۰)	(۵۱۸,۲۳۳,۱۶۷)	(۹۴۹,۱۴۴,۹۹۴)	۴۱,۶۴۲,۳۷۴,۳۰۸	۰
بیمه دی	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۹,۱۴۷,۶۵۰,۴۵۰)	(۱,۳۱۳,۵۱۲,۲۰۰)	(۲,۴۰۵,۷۰۰,۰۰۰)	۶۸,۲۷۳,۱۳۷,۳۵۰	۰
بیمه ملت	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۸,۸۳۱,۸۶۰,۷۵۰)	(۶۲۶,۳۷۶,۶۶۰)	(۱,۱۴۷,۲۱۰,۰۰۰)	۴۸,۸۳۶,۵۵۲,۵۹۰	۰
بیمه نوین	۹۶۹,۸۲۶	۴,۷۸۲,۲۱۲,۰۱۰	(۳,۹۶۲,۰۴۹,۴۱۶)	(۱۳,۰۵۵,۴۳۹)	(۲۳,۹۱۱,۰۶۰)	۱,۷۸۳,۱۹۶,۰۹۵	۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۰,۱۵۳,۸۳۳,۹۰۰)	(۱,۰۴۹,۲۲۰,۹۰۰)	(۱,۹۲۱,۶۵۰,۰۰۰)	۷۱,۲۰۵,۲۹۵,۲۰۰	۰
تراکتور سازی	۶۲,۸۱۶,۲۰۰	۱۶۰,۳۶۹,۷۵۸,۶۰۰	(۱۰۳,۹۷۳,۷۴۷,۶۰۰)	(۴۳۷,۸۰۹,۴۴۱)	(۸۰۱,۸۴۸,۷۹۳)	۵۵,۱۵۶,۳۵۲,۷۶۶	۰
تولیدی کوچین	۲,۹۵۰,۳۳۸	۳۳,۸۹۹,۳۸۳,۶۲۰	(۲۰,۵۳۹,۵۶۳,۷۲۱)	(۹۲,۵۴۵,۳۱۷)	(۱۶۹,۴۹۶,۹۱۸)	۱۳,۰۹۷,۷۷۷,۶۶۴	۰
جام دارو	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۷,۶۱۸,۹۰۰)	(۳۲,۸۹۶,۵۰۰)	(۶۰,۲۵۰,۰۰۰)	۳,۹۴۹,۲۳۴,۶۰۰	۰
داروسازی فارابی	۱,۱۱۲,۵۲۷	۱۲,۴۴۹,۱۷۷,۱۳۰	(۶,۸۳۳,۳۰۹,۱۵۹)	(۳۳,۹۸۶,۲۵۴)	(۶۲,۲۴۵,۸۸۶)	۵,۵۱۹,۶۳۵,۸۳۱	۰
داروسازی لقمان	۷,۵۹۸,۳۰۸	۲۸,۱۱۳,۷۳۹,۶۰۰	(۱۵,۹۷۰,۵۸۵,۶۵۰)	(۷۶,۷۵۰,۵۰۹)	(۱۴۰,۵۶۸,۶۹۸)	۱۱,۹۲۵,۸۳۴,۷۴۳	۰
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۴,۵۲۹,۴۱۱	۷۴,۷۸۰,۵۷۵,۶۱۰	(۳۸,۳۳۷,۲۲۰,۵۱۰)	(۲۰۴,۱۵۰,۹۷۱)	(۳۷۳,۹۰۲,۸۷۸)	۳۵,۸۶۵,۳۰۱,۲۵۱	۱۱,۲۲۴,۴۵۵,۲۷۷
جمع و نقل به صفحه بعد		۳,۷۳۱,۰۴۵,۸۳۴,۰۱۴	(۲,۹۲۴,۰۱۴,۳۷۷,۶۷۰)	(۱۰,۱۸۵,۷۵۵,۱۲۶)	(۱۸,۶۵۵,۲۲۹,۱۷۱)	۷۷۸,۱۹۰,۴۷۲,۰۴۷	۴۶,۷۹۵,۳۴۳,۱۰۲

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

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱						سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	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	۳,۷۰۴,۲۶۷,۵۸۸	۳,۷۳۱,۰۴۵,۸۳۴,۰۱۴	(۲,۹۲۴,۰۱۴,۳۷۷,۶۷۰)	(۱۰,۱۸۵,۷۵۵,۱۲۶)	(۱۸,۶۵۵,۲۲۹,۱۷۱)	۷۷۸,۱۹۰,۴۷۲,۰۴۷	۴۶,۷۹۵,۳۴۳,۱۰۲
دانش بنیان پویا نیرو	۲,۷۰۹,۵۹۹	۱۸,۰۱۸,۸۳۳,۳۵۰	(۱۶,۵۷۵,۵۵۰,۶۷۵)	(۴۹,۱۹۱,۴۱۵)	(۹۰,۰۹۴,۱۶۷)	۱,۳۰۳,۹۹۷,۰۹۳	۴,۷۷۴,۹۱۹,۱۷۵
دکترعبیدی	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۵۴۱,۲۹۲,۹۰۰)	(۴۴۵,۰۴۴,۶۰۰)	(۸۱۵,۱۰۰,۰۰۰)	۶۸,۲۱۸,۵۶۲,۵۰۰	۰
رهیاب پیام گستران	۵۸۵,۰۰۰	۳,۸۶۱,۵۸۵,۰۰۰	(۴,۲۸۱,۷۹۱,۲۰۲)	(۱۰,۵۴۲,۱۲۷)	(۱۹,۳۰۷,۹۲۵)	(۴۵۰,۰۵۶,۲۵۴)	۰
زرین ذرت شاهرود	۸۷۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۴,۹۵۹,۹۴۹,۸۰۲)	(۴۳,۳۴۵,۵۷۵)	(۷۹,۳۸۷,۵۰۰)	۷۹۴,۸۱۷,۱۲۳	۰
سرامیک اردکان	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۹۹۳,۹۳۸,۸۶۸)	(۲۰۹,۳۳۶,۴۰۰)	(۳۸۳,۴۰۰,۰۰۰)	۳,۰۹۳,۳۲۴,۷۳۲	۰
سرمایه گذاری نفت	۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۱۸,۴۷۲,۷۰۴)	(۷۱,۰۲۳,۶۸۰)	(۱۳۰,۰۸۰,۰۰۰)	۵,۶۹۶,۴۲۳,۶۱۶	۵,۵۵۲,۷۶۳,۳۰۰
سیمان سپاهان	۱۲,۱۶۱,۲۷۲	۱۹۴,۹۴۵,۱۹۰,۱۶۰	(۱۱۶,۳۲۸,۴۳۸,۱۴۲)	(۵۳۲,۲۰۰,۳۶۹)	(۹۷۴,۷۲۵,۹۵۱)	۷۷,۱۰۹,۸۲۵,۶۹۸	۶,۸۸۱,۳۷۵,۳۰۱
سیمان فارس و خوزستان	۳,۰۷۴,۹۱۱	۸۹,۰۸۰,۱۷۱,۶۷۰	(۴۷,۹۰۲,۹۲۸,۴۲۶)	(۲۴۳,۱۸۸,۸۶۹)	(۴۴۵,۴۰۰,۸۵۸)	۴۰,۴۸۸,۶۵۳,۵۱۷	۱۷,۰۰۰,۸۹۴,۱۸۶
شیشه سازی مینا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۹۰۱,۴۸۰,۵۰۰)	(۱۳۶,۲۲۷,۰۰۰)	(۲۴۹,۵۰۰,۰۰۰)	۱۷,۶۱۲,۷۹۲,۵۰۰	۹۸,۳۹۷,۸۷۵
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۴,۲۶۲,۲۹۵	۲۳,۵۲۷,۸۶۸,۴۰۰	(۱۴,۳۶۷,۰۹۳,۳۲۰)	(۶۴,۲۳۱,۰۸۱)	(۱۱۷,۶۳۹,۳۴۲)	۸,۹۷۸,۹۰۴,۶۵۷	۶,۳۸۵,۰۸۰,۳۱۸
صنایع کشاورزی وکود زنجان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۲۶,۳۱۲,۴۰۰)	(۴۰,۴۵۸,۶۰۰)	(۷۴,۱۰۰,۰۰۰)	۲,۶۷۹,۱۲۹,۰۰۰	۱,۳۷۶,۷۳۶,۲۴۳
فولاد مبارکه	۲۳,۸۵۴,۸۱۹	۴۹,۶۸۹,۵۸۷,۹۷۷	(۶۱,۷۸۱,۶۳۵,۲۰۵)	(۱۳۵,۶۵۲,۵۷۵)	(۲۴۸,۴۴۷,۹۴۰)	(۱۲,۴۷۶,۱۴۷,۷۴۳)	(۸,۰۷۶,۶۵۶,۰۰۲)
قند پیرانشهر	۳,۴۹۸,۳۱۷	۵۱,۱۱۰,۴۱۱,۳۷۰	(۳۶,۹۳۴,۳۶۶,۱۰۲)	(۱۳۹,۵۳۱,۴۲۳)	(۲۵۵,۵۵۲,۰۵۷)	۱۳,۷۸۰,۹۶۱,۷۸۸	۰
کاشی وسرامیک سینا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۹۹۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۵۹۴,۸۶۷,۰۰۰)	(۱,۰۸۹,۵۰۰,۰۰۰)	۸۷,۲۲۰,۵۳۳,۰۰۰	۰
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۷,۹۹۱,۳۵۱	۷۱,۳۶۲,۷۶۴,۴۳۰	(۴۳,۶۱۲,۶۷۸,۲۱۲)	(۱۹۴,۸۲۰,۳۴۷)	(۳۵۶,۸۱۳,۸۲۲)	۲۷,۱۹۸,۴۵۲,۰۴۹	۱۲,۲۲۹,۲۰۰,۷۲۰
کشت و صنعت دشت خرم دره	۱۸,۲۶۰,۸۶۹	۱۵۷,۹۵۶,۵۱۶,۸۵۰	(۱۰۷,۳۲۳,۰۵۷,۰۳۵)	(۴۳۱,۲۲۱,۲۹۱)	(۷۸۹,۷۸۲,۵۸۴)	۴۹,۴۱۲,۴۵۵,۹۴۰	۰
کشت و صنعت شیفته آرای شرق	۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۶۷,۵۱۷,۲۶۴)	(۱۷,۲۸۰,۹۰۰)	(۳۱,۶۵۰,۰۰۰)	۱,۹۱۳,۵۵۱,۸۳۶	۰
کشت وصنعت و دامپروری پگاه فارس	۷۲۰,۰۰۰	۱۲,۰۱۶,۸۰۰,۰۰۰	(۷,۷۳۰,۱۸۰,۲۰۸)	(۳۲,۸۰۵,۸۶۴)	(۶۰,۰۸۴,۰۰۰)	۴,۱۹۳,۷۲۹,۹۲۸	۰
کولان سل	۲۱۹,۰۰۰	۶,۳۷۲,۹۰۰,۰۰۰	(۵,۳۰۲,۸۳۳,۷۱۶)	(۱۷,۳۹۸,۰۱۷)	(۳۱,۸۶۴,۵۰۰)	۱,۰۲۰,۸۰۳,۷۶۷	۰
کیمیا کالای رازی	۴۰۱,۲۵۰	۶,۴۱۵,۹۸۷,۵۰۰	(۵,۰۲۳,۳۰۴,۸۵۸)	(۱۷,۵۱۵,۶۴۶)	(۳۲,۰۷۹,۹۳۸)	۱,۳۴۳,۰۸۷,۰۵۸	۰
مس شهید باهنر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۰۳,۵۰۱,۳۰۰)	(۴۷,۰۱۰,۶۰۰)	(۸۶,۱۰۰,۰۰۰)	۵,۹۸۳,۳۸۸,۱۰۰	۰
ملی مس	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۲,۳۴۶,۸۹۱,۰۰۰)	(۵۴۲,۲۵۹,۹۰۰)	(۹۹۳,۱۵۰,۰۰۰)	۷۴,۷۴۷,۶۹۹,۱۰۰	(۳,۰۶۴,۷۳۷,۶۶۲)
نفت تهران	۸,۴۶۶,۱۷۲	۴۳,۸۵۴,۷۷۰,۹۶۰	(۲۵,۹۷۷,۶۲۸,۶۰۰)	(۱۱۹,۷۲۳,۵۲۵)	(۲۱۹,۲۷۳,۸۵۵)	۱۷,۵۳۸,۱۴۴,۹۸۰	۱,۳۳۶,۹۹۷,۱۵۰
نفت سپاهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۸۷۶,۳۲۰,۰۰۰)	(۸۰,۶۹۸,۸۰۰)	(۱۴۷,۸۰۰,۰۰۰)	۱۳,۴۵۵,۱۸۱,۲۰۰	۰
نیان باتری خاوران	۵۱۵,۰۰۰	۸,۵۰۷,۸۰۰,۰۰۰	(۷,۹۱۰,۵۷۴,۸۹۴)	(۲۳,۲۲۶,۲۹۴)	(۴۲,۵۳۹,۰۰۰)	۵۳۱,۴۵۹,۸۱۲	۰
پارس مینو	۴۰,۰۵۰,۹۰۵	۶۱,۱۵۷,۷۳۱,۹۳۵	(۳۸,۸۷۱,۷۲۱,۱۰۳)	(۱۶۶,۹۶۰,۶۰۸)	(۳۰۵,۷۸۸,۶۶۰)	۲۱,۸۱۳,۲۶۱,۵۶۴	۳,۵۳۰,۸۸۱,۰۶۱
پاریز شرق	۷۵۰,۰۰۰	۲۴,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۱,۸۹۰,۹۷۷,۱۰۸)	(۶۶,۶۴۶,۱۲۵)	(۱۲۲,۰۶۲,۵۰۰)	۲,۳۳۲,۸۱۴,۲۶۷	۰
پاکدیس	۱۲۱,۵۱۱	۵,۶۵۰,۲۶۱,۵۰۰	(۳,۱۳۴,۸۶۴,۷۱۹)	(۱۵,۴۲۵,۲۱۴)	(۲۸,۲۵۱,۳۰۸)	۲,۴۷۱,۷۲۰,۲۵۹	۰
جمع و نقل به صفحه بعد		۵,۳۷۴,۹۴۱,۰۱۵,۱۱۶	(۴,۰۱۷,۱۹۴,۷۷۷,۹۳۳)	(۱۴,۶۷۳,۵۸۸,۹۷۱)	(۲۶,۸۷۴,۷۰۵,۰۷۸)	۱,۳۱۶,۱۹۷,۹۴۳,۱۳۴	۹۴,۸۲۱,۱۹۴,۷۶۷

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

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱						سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	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	۳,۹۰۶,۳۷۹,۸۵۹	۵,۳۷۴,۹۴۱,۰۱۵,۱۱۶	(۴,۰۱۷,۱۹۴,۷۷۷,۹۳۳)	(۱۴,۶۷۳,۵۸۸,۹۷۱)	(۲۶,۸۷۴,۷۰۵,۰۷۸)	۱,۳۱۶,۱۹۷,۹۴۳,۱۳۴	۹۴,۸۲۱,۱۹۴,۷۶۷
پتروشیمی پردیس	۱۱,۶۷۸,۶۳۸	۱۵۰,۸۸۸,۰۰۲,۹۶۰	(۱۵۱,۰۱۹,۵۲۴,۹۲۰)	(۴۱۱,۹۲۴,۲۴۸)	(۷۵۴,۴۴۰,۰۱۵)	(۱,۲۹۷,۸۸۶,۲۲۳)	۲,۶۷۷,۹۷۰,۷۰۰
پویا زرکان آق دره	۴۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۹۵۹,۸۴۵,۱۹۰)	(۱۴۴,۰۳۴,۸۰۰)	(۲۶۳,۸۰۰,۰۰۰)	۳,۳۹۲,۳۲۰,۰۱۰	(۴,۴۷۳,۵۶۷,۶۰۹)
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۱۲,۸۴۸,۰۵۰)	(۶۲,۷۳۵,۴۰۰)	(۱۱۴,۹۰۰,۰۰۰)	۹,۶۸۹,۵۱۶,۵۵۰	۰
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۳۷۹,۱۹۲,۷۳۰)	(۵۳,۳۶۳,۳۱۰)	(۹۷,۷۳۵,۰۰۰)	۴,۰۱۶,۷۰۸,۹۶۰	۱,۵۸۵,۵۰۹,۷۵۰
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص پ کشوری	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹۸,۳۳۲,۹۶۴,۷۳۰)	(۲۳۰,۸۲۶,۹۶۰)	(۴۲۲,۷۶۰,۰۰۰)	(۱۴,۴۳۴,۵۵۱,۶۹۰)	۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۴,۳۳۳,۳۳۳	۲۸,۳۸۳,۳۳۱,۱۵۰	(۲۵,۲۴۰,۰۳۹,۲۹۲)	(۷۷,۴۸۶,۴۹۴)	(۱۴۱,۹۱۶,۶۵۶)	۲,۹۲۳,۸۸۸,۷۰۸	۰
ایران خودرو دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۵۶,۷۵۹,۸۹۹
سایپا دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۷۳۱,۰۳۶,۴۹۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۵۸۳,۵۷۸,۸۵۰
شرکت کیسون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایمن خودرو شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۷۷,۵۵۰,۲۰۰
تجهیزات هپکو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۵۵,۲۴۰,۹۴۰
توزیع دارو پخش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۳,۴۷۹,۳۲۶
توسعه بین المللی پدیده شاندیز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۶,۳۱۱,۰۰۰
توسعه صنایع و معادن کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۹۷,۰۴۶,۱۸۶
توسعه‌معادن‌وفلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۱۴,۰۶۷,۷۲۶)
زامیاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۴۹,۳۹۸,۷۸۷
زرین معدن آسیا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۲۸,۰۸۸,۹۴۸)
سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۳۸۷,۴۰۲,۵۶۵
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۴۳۱,۷۶۳,۷۷۲
سرمایه گذاری پایا تدبیرپارسا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۹,۱۱۸,۷۷۸
نساجی هدیه البرز مشهد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۴,۳۱۰,۹۵۷
پتروشیمی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۶۱,۳۵۸,۶۲۵
چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۶۴۱,۴۹۶
جمع		۵,۷۳۴,۰۵۱,۳۴۹,۲۲۶	(۴,۳۶۹,۲۳۹,۱۹۲,۸۴۵)	(۱۵,۶۵۳,۹۶۰,۱۸۳)	(۲۸,۶۷۰,۲۵۶,۷۴۹)	۱,۳۲۰,۴۸۷,۹۳۹,۴۴۹	۱۵۳,۶۰۱,۹۴۸,۸۰۵

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱						سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۲۲,۶۸۱,۰۸۷

۳-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱						سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	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 طلای +۹۹۵	۱۶,۶۵۳	۳۴۹,۵۴۶,۱۳۶,۹۴۰	۴۱۱,۵۰۴,۱۵۷,۹۳۵	(۸۳۸,۹۱۰,۷۲۹)	۰	(۶۲,۷۹۶,۹۳۱,۷۲۴)	(۴,۳۱۳,۶۳۵,۵۷۰)

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		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
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۴۰۵/۰۱/۲۶	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۱۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۰۰۶,۵۹۲)	۱۷,۹۲۹,۹۹۳,۴۰۸	۰
تولیدی کوچین	۱۴۰۵/۰۲/۱۰	۲,۹۵۰,۳۳۸	۲۷۱	۷۹۹,۵۴۱,۵۹۸	۰	۷۹۹,۵۴۱,۵۹۸	۰
دکترعبیدی	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲	۳,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۴,۹۰۵,۹۸۳)	۳,۱۵۷,۰۹۴,۰۱۷	۰
کشت وصنعت و دامپروری پگاه فارس	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	۷۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۵۰۹,۸۸۱)	۶۹۲,۴۹۰,۱۱۹	۰
پارس مینو	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	۴۰,۰۵۰,۹۰۵	۶۰	۲,۴۰۳,۰۵۴,۳۰۰	(۱۴۳,۹۰۴,۷۳۳)	۲,۲۵۹,۱۴۹,۵۶۷	۱,۷۰۲,۷۵۱,۱۹۶
گ.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	۱۴۰۵/۰۲/۲۶	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
ایمن خودرو شرق		۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۲,۳۴۲,۷۲۰
بانک ملت		۰	۰	۰	۰	۰	۰
توزیع دارو پخش		۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۹,۳۵۲,۱۳۲
توسعه بین المللی پدیده شاندیز		۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۵,۹۴۹,۸۸۱
پویا زرکان آق دره		۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۴۳,۶۹۴,۵۹۵,۸۹۸	(۱,۲۵۶,۳۲۷,۱۸۹)	۴۲,۴۳۸,۲۶۸,۷۰۹	۶,۳۲۸,۳۹۵,۹۲۹

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 ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱_۱۹	۴۵,۸۰۷,۷۱۶,۱۲۳	۲۳۳,۸۵۶,۳۸۹

۱-۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
سپرده بانکی:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آینده	۱,۸۸۰	۰	۰	۱,۸۸۰	۱,۸۵۱
خاورمیانه	۱۴۳,۷۰۱	۰	۰	۱۴۳,۷۰۱	۲۲۳,۲۵۰,۷۶۱
سامان	۳,۴۲۰	۰	۰	۳,۴۲۰	۹,۸۷۷
ملل	۵,۸۲۴,۶۲۶	۰	۰	۵,۸۲۴,۶۲۶	۱۰,۵۹۳,۹۰۰
گردشگری	۴۵,۸۰۱,۷۴۲,۴۹۶	۰	۰	۴۵,۸۰۱,۷۴۲,۴۹۶	۰
جمع	**۴۵,۸۰۷,۷۱۶,۱۲۳**	۰	۰	**۴۵,۸۰۷,۷۱۶,۱۲۳**	**۲۳۳,۸۵۶,۳۸۹**

۲۰- سایردرآمدها

	یادداشت	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۲۰-۱	۰	۱۹۳,۷۰۲,۸۳۳
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۲	۴۰۴,۷۸۲,۵۱۲	۳۲,۲۴۴,۴۲۲
جمع		**۴۰۴,۷۸۲,۵۱۲**	**۲۲۵,۹۴۷,۲۵۵**

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سهام است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۱- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۹,۱۲۷,۱۱۴,۵۹۵	۱۱,۵۹۰,۰۰۸,۸۵۴
متولی صندوق	۶۳۶,۹۸۶,۲۹۵	۴۰۷,۶۷۱,۱۷۳
حسابرس	۴۳۳,۱۵۰,۶۶۲	۲۸۰,۲۷۳,۹۱۴
بازارگردان	۱۱,۰۵۴,۱۷۲,۵۹۲	۳,۱۰۵,۸۸۸,۲۱۹
جمع	**۳۱,۲۵۱,۴۲۴,۱۴۴**	**۱۵,۳۸۳,۸۴۲,۱۶۰**

۲۲- سایر هزینه ها

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۳,۱۷۷,۴۲۱,۱۷۱	۱,۴۹۶,۷۷۳,۷۵۶
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۳,۰۶۶,۲۰۰	۰
هزینه خدمات بانکی	۱۶,۶۸۷,۷۵۰	۵,۳۲۲,۶۱۰
مالیات برا ارزش افزوده (حسابرس)	۴۳,۳۱۵,۰۲۹	۲۸,۰۲۷,۴۱۰
هزینه انبارداری	۴۲۳,۴۸۲,۴۳۹	۱۸,۸۳۰,۹۰۰
جمع	**۳,۶۷۳,۹۷۲,۵۸۹**	**۱,۵۴۸,۹۵۴,۶۷۶**

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۳- هزینه‌های مالی

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

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۰	۱۴۱,۷۷۴,۹۲۴

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۲۴۶,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۸۷,۲۱۳,۶۰۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۷۹,۷۳۵,۲۷۴,۰۰۰)	(۱۹۱,۶۶۶,۷۷۰,۰۰۰)
جمع	**۱۶۷,۱۹۵,۷۲۶,۰۰۰**	**(۴۱,۵۷۹,۵۵۶,۴۰۰)**

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

درتاریخ خالص دارایی صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه گذاری آوای معیار
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۶- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۳۰		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	موسس و مدیر صندوق	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۰.۱۹٪	ممتاز	۵۰۰,۰۰۰	۰.۲۰٪
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان	عادی	۳,۷۷۵,۳۸۴	۱.۴۳٪	عادی	۴,۱۸۴,۷۳۱	۱.۶۵٪
	امیر محمد سلامتی	موسس	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۱۷٪	ممتاز	۴۵۰,۰۰۰	۰.۱۸٪
	امیر محمد سلامتی	موسس	عادی	۱۲,۲۲۰,۰۰۰	۴.۶۳٪	عادی	۱۳,۰۵۰,۰۰۰	۵.۱۵٪
	وداد حسینی	موسس	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲٪	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۰.۰۲٪
	دل آرا رازه	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
	مهسا میخوش	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
	کوشا بهنیا	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
جمع				۱۷,۰۲۵,۳۸۴	۶.۴٪		۱۸,۲۶۴,۷۳۱	۷.۲٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ارزش معامله		مانده طلب (بدهی)
		ارزش معامله	مانده طلب (بدهی)	
		ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	بازارگردان صندوق	۱۱,۰۵۴,۱۷۲,۵۹۲	(۱۳,۸۱۳,۶۷۱,۷۳۱)	(۱۳,۲۹۵,۴۸۳,۱۷۲)
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	مدیر صندوق	۱۹,۱۲۷,۱۱۴,۵۹۵	(۲۴,۷۸۹,۵۲۷,۲۷۳)	(۲۶,۶۹۵,۳۶۶,۰۸۸)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	متولی	۶۳۶,۹۸۶,۲۹۵	(۹۴۶,۷۶۷,۱۱۸)	(۱,۸۰۴,۵۲۰,۶۴۷)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	۴۳۳,۱۵۰,۶۶۲	(۴۷۶,۴۶۵,۷۳۳)	(۹۳۵,۰۰۰,۰۴۲)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی

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