

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.

موسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.



۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری، به شرح زیر رعایت نشده است:

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ

۱۴۰۳/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ و حداکثر به میزان ۵۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱.

- میزان سرمایه گذاری حداکثر تا یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک

یا موسسه مالی و اعتباری برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۳ نزد بانک تجارت و در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۳/۱۳ و ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نزد بانک گردشگری.

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه،

اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ

۱۴۰۳/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱.

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل به میزان

۲۰٪ از کل داراییهای صندوق برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۱/۰۶ و ۱۴۰۳/۰۴/۱۲.

- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری تا سقف ۱۵٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر نزد

سرمایه گذاران برای صندوق های سرمایه گذاری ویستا، زرین نهال ثنا و صندوق سرمایه گذاری پرتو پایش پیشرو از

تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ و برای صندوق سرمایه گذاری آوای تراز زاگرس از تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۷ تا

۱۴۰۳/۰۶/۳۱.

۸-۲- مفاد بند ۷ امیدنامه صندوق، درخصوص درخواست صدور و ابطال بر مبنای مضربی از ۱,۰۰۰,۰۰۰ واحد در برخی از

روزها، رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش

آماري هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های

۱۴۰۳/۰۲/۰۸ و ۱۴۰۳/۰۵/۰۱ رعایت نشده است.

۸-۴- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه

نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواستهای

صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).

۸-۵- مفاد بند "ج" ماده ۲۴ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران

سرمایه گذاری برای یکی از مدیران، رعایت نشده است (واحدهای مربوطه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۱ صادر شده است).

۸-۶- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪

پس از ارائه گزارش حسابرس برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ رعایت نشده است (تاریخ پرداخت ۱۴۰۳/۰۱/۰۸ مبلغ

۲۳,۷۲۲ میلیون ریال و تاریخ انتشار صورهای مالی مزبور ۱۴۰۳/۰۳/۰۶)، مضافاً مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

مازاد بر مبلغ قابل پرداخت، پرداخت شده است.



۸-۷- مطابق با یادداشت توضیحی شماره ۵-۸ صورتهای مالی، الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۸-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.

۸-۹- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت سرمایه پذیر داده گستر عصر نوین_ های وب، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲۸ مهر ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)





تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با سلام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۴
۵
۵-۷
۸-۳۵

صورت خالص دارایی ها
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
یادداشت های توضیحی:
الف: اطلاعات کلی صندوق
ب: ارکان صندوق سرمایه گذاری
پ: مبنای تهیه صورت های مالی
ت: خلاصه اهم رویه های حسابداری
ث: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه های بااهمیت در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان زاگرس (سهامی خاص)	یعقوب محمودی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی)	سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن	



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹
رازدار

دوره ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۸

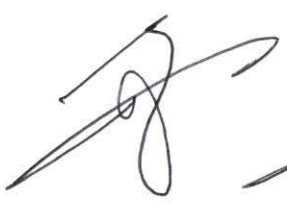
صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۸۴۵,۰۷۱,۴۷۳,۴۵۴	۹۲۴,۰۹۷,۰۵۳,۰۹۶
۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲,۶۴۲,۰۱۸,۲۶۶,۰۶۱	۱,۸۴۶,۵۸۷,۹۳۸,۰۲۵
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۴,۰۱۶,۳۷۴,۹۹۲,۴۱۳	۱۱,۷۶۴,۳۴۳,۶۴۶,۰۶۲
۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱,۶۶۲,۰۶۸,۵۴۰,۵۰۲	۱۰,۷۹۱,۵۰۲,۷۲۷,۶۶۰
۹ حساب های دریافتی	۳۴۸,۹۷۳,۱۷۱,۹۵۲	۲۵۵,۴۹۱,۴۰۵,۴۶۷
۱۰ سایر دارایی ها	۴,۱۵۵,۳۳۲,۴۱۳	.
۱۱ موجودی نقد	۹۱۷,۶۲۸	۹۱۷,۶۲۸
جمع دارایی ها	۲۹,۵۱۸,۶۶۲,۶۹۴,۴۲۳	۲۵,۵۸۲,۰۲۳,۶۸۷,۹۳۸
بدهی ها		
۱۲ جاری کارگزاران	۱۲۰,۰۴۷,۱۸۱,۰۹۷	۱۵۴,۲۳۶,۳۰۳,۲۳۹
۱۳ بدهی به ارکان صندوق	۷۶,۱۱۵,۸۸۴,۱۶۰	۷۲,۵۹۲,۵۷۴,۴۷۸
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۸,۸۹۷,۰۵۵,۲۴۷	۴,۵۷۹,۵۶۶,۳۵۹
۱۵ پیش دریافت سود بانکی	۳۸,۶۸۳,۸۴۷,۲۶۴	۱۸,۳۹۴,۸۹۳,۱۵۱
جمع بدهی ها	۲۴۳,۷۴۳,۹۶۷,۷۶۸	۲۴۹,۸۰۳,۳۳۷,۲۲۷
خالص دارایی ها	۲۹,۲۷۴,۹۱۸,۷۲۶,۶۵۵	۲۵,۳۳۲,۲۲۰,۳۵۰,۷۱۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲۲,۸۴۸	۱۹,۹۳۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.






پوست گزارش حسابرسی
دوره ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۸
رازدار

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درآمدها:
	ریال	ریال	
۱۷	۱۴۸,۷۴۲,۵۱۴,۱۲۸	۱,۰۲۸,۵۹۵,۹۰۳,۷۸۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۸	۸۰۰,۸۳۲,۱۸۸,۱۹۳	۲۴۷,۲۶۶,۸۷۶,۵۷۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۹	۲۱۲,۶۵۷,۷۸۱,۸۱۱	۱۶۹,۲۸۹,۲۴۲,۶۲۱	سود سهام
۲۰	۳,۷۲۴,۰۲۶,۲۰۳,۶۲۰	۱,۲۹۴,۰۲۱,۱۵۱,۰۱۳	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
۲۱	۴۵۳,۶۰۳,۵۶۰	۱,۲۵۱,۸۸۸,۳۸۴	سایر درآمدها
	۴,۸۸۶,۷۱۲,۲۹۱,۳۱۲	۲,۷۴۰,۴۲۵,۰۶۲,۳۷۵	جمع درآمدها
			هزینه ها:
۲۳	۱۳۲,۸۷۶,۱۰۵,۰۵۳	۹۰,۹۵۵,۸۰۵,۵۱۵	هزینه کارمزد ارکان
۲۴	۸,۳۶۶,۲۱۸,۱۸۰	۲۸,۱۴۲,۸۳۵,۳۸۵	سایر هزینه ها
	۱۴۱,۲۴۲,۳۲۳,۲۳۳	۱۱۹,۰۹۸,۶۴۰,۹۰۰	جمع هزینه ها
	۴,۷۴۵,۴۶۹,۹۶۸,۰۷۹	۲,۶۲۱,۳۲۶,۴۲۱,۴۷۵	سود خالص
	۱۳.۶۹%	۱۲.۱۴%	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
	۱۶.۳۳%	۱۶.۱۱%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
	تعداد	ریال	ریال
	۱,۲۷۰,۸۵۴,۰۹۷	۲۵,۲۳۲,۲۲۰,۳۵۰,۷۱۱	۲۵,۷۸۸,۴۴۷,۵۶۲,۹۵۷
	۱,۹۸۳,۵۳۰,۸۰۶	۱۹,۸۳۵,۳۰۸,۰۶۰,۰۰۰	۱۶,۰۷۳,۴۳۴,۴۹۰,۰۰۰
	(۱,۹۷۳,۱۰۳,۶۸۰)	(۱۹,۷۳۱,۰۳۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۲۲۷,۴۸۴,۴۱۰,۰۰۰)
	.	۴,۷۴۵,۴۶۹,۹۶۸,۰۷۹	۲,۶۲۱,۳۲۶,۴۲۱,۴۷۵
۲۵	.	(۹۰۷,۰۴۲,۸۵۳,۱۳۵)	(۴,۷۴۲,۷۸۲,۱۸۸,۸۹۷)
۱۶	۱,۲۸۱,۲۸۱,۲۲۳	۲۹,۲۷۴,۹۱۸,۷۲۶,۶۵۵	۱۶,۵۱۱,۹۴۱,۸۷۵,۵۳۵
			۹۳۵,۰۶۷,۵۴۱

یادداشت های توضیحی ، بخش جذابی نابذیر صورت های مالی است .

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

۲- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص / خالص دارایی های در پایان دوره



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۸
رازدار

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس که صندوقی با درآمد ثابت قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۵ تحت شماره ۵۰۸۵۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۴۹۵۶۰ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۴ تحت شماره ۱۱۷۷۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. به موجب ماده ۵ اساسنامه؛ سال مالی صندوق به استثنای اولین سال که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها آغاز و تا پایان اسفند ماه همان سال خاتمه می یابد، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفندماه همان سال است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان مطهری - خیابان کوه نور - کوچه ششم - پلاک ۶ طبقه اول واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق آوای فردای زاگرس مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.afzfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان زاگرس (سهامی خاص)	۳,۶۰۰,۰۰۰	۹۰٪
علی قلی پور	۲۰۰,۰۰۰	۵٪
محمدرضا مرادی	۲۰۰,۰۰۰	۵٪
	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان زاگرس (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۵۸۱۵۴ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۱۴۵۰۱۶ و کد اقتصادی ۴۱۱۶۶۳۷۳۴۶۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: مطهری - خیابان کوه نور - خیابان ششم - پلاک ۶ طبقه اول

متولی: موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ به شماره ثبت ۷۰۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۲۹۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان ظفر وحید دستگردی بین آفریقا و مدرس پلاک ۲۹۰ طبقه ۴

حسابرس: موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ تاسیس و به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از میدان آرژانتین- خیابان خالد اسلامبولی (وزرا)- خیابان نوزدهم- پلاک ۱۸- طبقه ۷- واحد ۱۴- کد پستی ۱۵۱۳۹۴۴۱۴۳

بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای زاگرس است که در تاریخ ۱۴۰۰/۶/۲۱ به شماره ثبت ۵۲۱۶۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۲۶۶۱۸۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، خیابان مطهری، کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶ طبقه اول



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۸

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، 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.

ضمناً با توجه به ماهیت نوع صندوق (ETF) با درآمد ثابت، صندوق بدون تقسیم سود می باشد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری 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 می گردد. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، 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.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی 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 می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر و براساس امید نامه و دوره فعالیت صندوق محاسبه و در حساب ثبت می گردد.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل یک درده هزار (۰,۰۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰,۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه پنج در هزار (۰,۰۰۵) در هزار از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰,۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تأمینان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه یک درصد (۰,۰۱) از در آمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار
کارمزد بازار گردان	سالانه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق
کارمزد متولی	سالانه (۰,۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱,۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۳ به تایید سازمان رسیده است .
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
مخارج تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور مشروط بر این که عضویت در این کانون مطابق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق ، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه شامل هزینه ثابت به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و هزینه متغیر مطابق جدول زیر با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ به تایید سازمان رسیده است . ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال با نرخ ۰,۰۰۰۲۵ ۲- مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال با نرخ ۰,۰۰۰۱۵ ۳- مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال با نرخ ۰,۰۰۰۰۵ (این سه پلکان، با در نظر گرفتن شرایط مشروح در ذیل جدول، در محاسبه هزینه متغیر همه انواع صندوق ها لحاظ می شوند. با این شرح که مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود، مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال هم در نرخ پلکان سوم ضرب می شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شود.) به خالص ارزش دارایی سال ۱۴۰۳ اگر مبلغ خالص ارزش دارایی آن کمتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می باشد. اگر مبلغ خالص ارزش دارایی بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، هزینه متغیر مربوط به کل مبلغ خالص ارزش دارایی از ابتدا محاسبه می شود. سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر با ۲۵ میلیارد ریال می باشد.
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه



پیوست گزارش حسابرسی

راژاور

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۸

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق و بازارگردان هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده است. می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

د- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۲۴,۰۹۷,۰۵۳,۰۹۶	۹۴۴,۶۴۸,۴۴۱,۳۳۴	۸۴۵,۰۷۱,۴۷۳,۴۵۴	۹۶۸,۷۸۷,۱۸۱,۳۴۶	۵-۱
۹۲۴,۰۹۷,۰۵۳,۰۹۶	۹۴۴,۶۴۸,۴۴۱,۳۳۴	۸۴۵,۰۷۱,۴۷۳,۴۵۴	۹۶۸,۷۸۷,۱۸۱,۳۴۶	

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت
 های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تکنیک جدول زیر می باشد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	
۰,۰۵٪	۱۳۷۶۱,۰۸۲,۸۲۴	۱۶,۱۶۰,۹۵۷,۶۱۴	۰,۰۰٪	اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن
۰,۰۴٪	۶۱,۶۱۹,۵۶۹,۰۲۰	۶۵,۷۶۹,۳۲۰,۸۵۸	۰,۱۵٪	بیمه و صندوق بازبینی به جز تامین اجتماعی
۱,۴۳٪	۳۶۵,۴۱۵,۳۴۷,۱۱۴	۴۳۹,۹۴۷,۹۹۱,۱۹۹	۱,۱۳٪	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰,۳۷٪	۷۹,۱۶۴,۰۵۷,۸۰۴	۷۸,۳۱۸,۵۵۷,۴۹۴	۰,۳۰٪	فلزات اساسی
۰,۱۰٪	۲۶,۶۵۵,۹۴۷,۷۷۵	۲۶,۶۲۳,۶۱۶,۵۱۹	۰,۰۸٪	قند و شکر
۰,۸۸٪	۲۲۴,۸۴۴,۰۷۶,۰۵۹	۱۹۵,۸۷۰,۶۷۴,۶۲۳	۰,۶۶٪	سرمایه گذاریها
۰,۶۰٪	۱۵۲,۵۳۶,۹۷۲,۵۰۰	۱۳۱,۹۵۸,۲۲۳,۰۲۸	۰,۵۴٪	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۳,۶۱٪	۹۲۴,۰۹۷,۰۵۳,۰۹۶	۹۴۴,۶۴۸,۴۴۱,۳۳۴	۲,۸۶٪	۸۴۵,۰۷۱,۴۷۳,۴۵۴
				۹۶۸,۷۸۷,۱۸۱,۳۴۶

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۸,۶۸۵,۴۷۲,۴۰۸	۱۴۹,۳۶۳,۳۹۱,۶۶۰	۱,۲۲۴,۱۴۰,۳۱۹,۶۸۰	۱,۱۴۹,۳۶۳,۳۷۱,۲۱۴	۶-۱
۱,۶۷۷,۹۰۲,۴۶۵,۶۱۷	۱,۳۷۰,۷۹۳,۹۶۲,۹۵۱	۱,۴۱۷,۸۷۷,۹۴۶,۳۸۱	۱,۱۹۷,۵۵۲,۲۷۹,۱۸۰	۶-۲
۱,۸۴۶,۵۸۷,۹۳۸,۰۲۵	۱,۵۲۰,۱۵۷,۳۵۴,۶۱۱	۲,۶۴۲,۰۱۸,۲۶۶,۰۶۱	۲,۳۴۶,۹۱۵,۶۵۰,۳۹۴	

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		صنعت		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها			
درصد	ریال	ریال	درصد			
۰.۳۶٪	۶۵,۶۷۰,۶۳۹,۰۱۲	۳۹,۳۶۳,۶۳۲,۷۴۵	۰.۲۲٪	۶۳,۵۹۷,۲۶۰,۴۱۲	۳۹,۳۶۳,۶۳۲,۷۴۵	صندوق های سرمایه گذاری زمین پارسیان
۰.۰۰٪	-	-	۰.۳۴٪	۱۰۱,۳۲۱,۳۵۸,۰۰۸	۹۹,۹۹۹,۹۸۶,۸۹۲	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
۰.۰۰٪	-	-	۳.۲۴٪	۹۵۷,۹۰۴,۸۶۹,۱۴۲	۸۹۹,۹۹۹,۹۹۳,۶۶۲	صندوق اهرمی موج واحدهای عادی
۰.۳۶٪	۹۲,۷۱۵,۳۱۳,۳۹۶	۹۹,۹۹۹,۷۵۸,۹۱۵	۰.۳۱٪	۹۱,۳۷۶,۶۸۲,۱۱۸	۹۹,۹۹۹,۷۵۸,۹۱۵	صندوق صبا
۰.۰۴٪	۱۰,۳۹۹,۵۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۱۰,۱۴۰,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طلوع بامداد مهرگان
۰.۶۶٪	۱۶۸,۶۸۵,۴۷۲,۴۰۸	۱۴۹,۳۶۳,۳۹۱,۶۶۰	۴.۱۵٪	۱,۲۲۴,۱۴۰,۳۱۹,۶۸۰	۱,۱۴۹,۳۶۳,۳۷۱,۲۱۴	صندوق های سرمایه گذاری سهامی قابل معامله:
۰.۷۱٪	۱۸۰,۶۵۸,۲۱۳,۳۱۰	۱۱۰,۳۱۰,۳۹۵,۸۲۴	۰.۶۱٪	۱۷۸,۷۰۸,۳۵۱,۶۴۵	۱۱۰,۳۱۰,۳۹۵,۸۲۴	صندوق سن ویستا سن
۰.۳۵٪	۹۰,۳۸۵,۱۵۸,۹۰۶	۵۶,۶۸۰,۶۷۳,۴۰۰	۰.۳۰٪	۸۷,۱۲۶,۴۱۴,۳۷۵	۵۶,۶۸۰,۶۷۳,۴۰۰	صندوق سن زمین نهال ثنائی
۰.۲۵٪	۶۳,۹۵۵,۹۶۲,۰۰۰	۶۴,۹۰۴,۶۳۲,۴۲۴	۱.۰۹٪	۳۲۱,۶۹۶,۷۲۸,۲۳۲	۳۴۵,۹۰۰,۲۴۰,۶۷۲	صندوق سن آوای تراز زاگرس سهام
۰.۰۷٪	۱۸,۰۱۷,۰۹۹,۳۵۷	۲۰,۰۴۵,۵۵۵,۹۰۰	۰.۰۰٪	-	-	صندوق سن مروارید بها بازار سن
۰.۱۳٪	۳۳,۱۷۰,۵۶۳,۱۲۵	۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۰.۱۲٪	۳۵,۴۷۷,۸۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰	صندوق سن پترو اندیشه صبا بخشی
۰.۱۸٪	۴۴,۸۵۶,۶۶۹,۳۷۵	۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۰.۰۹٪	۲۷,۷۶۶,۹۸۷,۵۰۰	۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰	صندوق سن پترو پایش پیشرو سن
۰.۳۰٪	۷۶,۴۲۹,۱۳۲,۵۰۰	۸۱,۳۷۹,۱۷۴,۵۸۳	۰.۰۰٪	-	-	صندوق سن انارنماد ارزش در سهام
۰.۶۴٪	۱۶۴,۴۸۵,۲۲۴,۴۹۴	۱۰۹,۸۲۹,۰۷۳,۰۸۹	۰.۵۵٪	۱۶۳,۲۷۲,۰۴۴,۹۳۳	۱۰۹,۸۲۹,۰۷۳,۰۸۹	صندوق سن سپهر کاریزما سن
۰.۰۹٪	۲۳,۸۷۱,۶۱۸,۷۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۷٪	۲۱,۳۱۴,۶۵۸,۷۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سن فلزات دایا بخشی
۳.۷۷٪	۹۶۴,۱۹۶,۵۷۴,۰۰۰	۸۲۷,۷۷۴,۸۵۷,۷۳۱	۱.۴۷٪	۴۳۳,۳۵۴,۳۷۹,۸۲۰	۳۵۴,۷۶۱,۷۶۰,۹۹۵	صندوق سن پشتوانه طلا دنی زاگرس
۰.۰۰٪	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۴٪	۱۰,۴۸۷,۵۳۱,۳۵۰	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	صندوق سن فلزات دایا ۲ بخشی
۰.۰۸٪	۱۹,۹۷۶,۳۵۰,۰۰۰	-	۰.۴۷٪	۱۳۸,۶۷۳,۱۲۹,۸۷۵	۱۴۰,۱۰۰,۵۳۵,۱۹۹	صندوق سن مشترک آریان سن
۶.۵۶٪	۱۶۷۷۹۰,۲۴۶۵۶۱۷	۱,۳۷۰,۷۹۳,۹۶۲,۹۵۱	۴.۸۰٪	۱,۴۱۷,۸۷۷,۹۴۶,۳۸۱	۱,۱۹۷,۵۵۲,۲۷۹,۱۸۰	

پژوهش گزاری حسابرسی
۱۴۰۳ / ۷ / ۲۸
راژدار

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
درصد	ریال	درصد	ریال	
۵.۵۵٪	۱,۴۱۹,۱۲۵,۶۷۷,۹۵۱	۱۱.۱۳٪	۳,۲۸۴,۹۱۸,۷۲۶,۸۵۷	تجارت
۱۶.۰۶٪	۴,۱۰۸,۱۵۵,۵۴۹,۶۴۶	۲۰.۰۹٪	۵,۹۳۱,۲۱۶,۱۶۹,۷۰۶	گردشگری
۲.۴۱٪	۶۱۷,۶۳۱,۹۶۰,۲۳۶	۰.۰۰٪	۱,۲۱۶,۰۹۹	اقتصاد نوین
۱۶.۰۱٪	۴,۰۹۷,۰۱۴,۱۹۱,۹۴۴	۷.۸۱٪	۲,۳۰۶,۲۰۸,۷۵۸,۴۸۶	پاسارگاد
۵.۹۵٪	۱,۵۲۱,۴۵۲,۵۱۵,۷۹۵	۵.۲۲٪	۱,۵۴۱,۱۱۴,۲۵۵,۷۶۸	مسکن
۰.۰۰٪	۹,۱۷۲,۲۶۹	۰.۰۰٪	۹,۱۶۶,۶۹۱	آینده
۰.۰۰٪	۴۴۰,۴۰۵	۰.۰۰٪	۴۵۱,۵۶۸	سامان
۰.۰۰٪	۳,۱۱۷,۱۱۴	۰.۰۰٪	۳,۱۹۶,۱۸۰	دی
۰.۰۰٪	۱,۰۰۵,۳۰۸	۰.۰۰٪	۵۱۸,۱۸۶	رفاه
۰.۰۰٪	۹,۲۲۰,۳۷۹	۰.۰۰٪	۹,۴۵۴,۵۸۵	موسسه اعتباری ملل
۰.۰۰٪	۱,۰۷۶,۴۳۹	۰.۰۰٪	۵۹۵,۷۳۱	ملت
۰.۰۰٪	۶۶۰,۳۷۸	۰.۰۰٪	۱۵۹,۱۷۲	شهر
۰.۰۰٪	۹۳۶,۸۵۴,۳۲۵	۰.۰۰٪	۳۹,۶۱۴,۲۴۱	خاورمیانه
۰.۰۰٪	۱,۶۴۵,۸۴۲	۰.۰۰٪	۱,۱۷۵,۰۳۰	پارسیان
۰.۰۰٪	۵۵۸,۰۳۱	۳.۲۳٪	۹۵۲,۸۵۱,۵۳۴,۱۱۳	صادرات
۴۵.۹۹٪	۱۱,۷۶۴,۳۴۳,۶۴۶,۰۶۲	۴۷.۴۸٪	۱۴,۰۱۶,۳۷۴,۹۹۲,۴۱۳	

دور ۵ شش به ۳۱ شش دور ۱۴۰۳

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

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

مکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن
مکوک اجاره معدن ۴۰۷-۳ ماهه ۱۸٪

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

بازداشت های توضیحی صورت های مالی همان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۸- سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۲۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهایی تمام شده	نرخ سود
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۴.۱۴٪	۱.۰۵۸.۶۸۰.۰۱۴.۰۰۹	۲۶.۰٪	۱.۰۶۱.۵۲۸.۶۴۳.۷۹۲	۶۱.۷۰۰.۹۸۹.۷۹۲	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶.۰۰٪
۱.۸۵٪	۴۷۲.۴۱۴.۵۹.۳۷۹	۱.۷۹٪	۵۷۳.۳۸۹.۶۴۵.۱۳۳	۴.۹۸۴.۳۴۸.۲۵۸	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳.۰۰٪
۳.۹۲٪	۱.۰۰۱.۵۹۳.۴۶۷.۵۷۸	۳.۵۶٪	۱.۰۵۰.۷۷۶.۷۳۹.۳۹۲	۷۹.۴۱۶.۳۳۰.۳۸۳	۹۵۹.۳۶۰.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۵۰٪
۲.۶۳٪	۹۲۸.۶۷۴.۶۸۶.۵۰۴	۴.۱۴٪	۱.۳۲۳.۶۱۲.۸۴۴.۵۰۷	۹۸.۲۶۷.۶۶۹.۱۹۵	۱.۱۴۲.۰۸۲.۳۹۶.۶۲۵	۲۰.۵۰٪
۲.۷۷٪	۶۹۲.۴۸۱.۶۴۵.۴۵۲	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۸.۰۰٪
۰.۰۰٪	۰	۱.۴۷٪	۴۳۴.۴۵۷.۹۱۳.۹۰۵	۴۲.۸۳۶.۹۰۸.۰۸۰	۳۸۲.۸۶۶.۹۶۳.۴۳۶	۲۰.۵۰٪
۰.۰۰٪	۰	۰.۶۰٪	۱۷۷.۹۹۸.۴۴۶.۵۱۳	۱۰۰.۶۹۶.۳۳۶	۱۶۹.۱۱۳.۶۶۱.۹۹۹	۱۸.۰۰٪
۱۶.۳۴٪	۴.۱۵۳.۸۴۴.۱۷۲.۹۱۳	۱۵.۱۶٪	۴.۳۷۴.۷۶۵.۳۲۲.۲۵۲	۲۸۷.۳۱۵.۸۳۵.۰۴۴	۴.۱۵۳.۳۳۶.۴۳۲.۰۶۰	

۴-۸- سرمایه گذاری در سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی باهدف تأمین مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نام شرکت سرمایه پذیر	
درصد از	قیمت	تغییل	قیمت اعمال	تاریخ اعمال	ارزش تابلو هر سهم
خالص ارزش فروش	کل	شده هر	فروش	فروش	تعداد
ریال	ریال	سهم	ریال	ریال	ریال
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱.۳۷۷۸۰۰.۹۴۹.۰۷۰	۱.۸۰٪	۵۳۱.۷۱۷.۳۴۵.۰۰۰	۱۰.۶۹۸	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۱۰.۶۹۸
۱.۳۷۷۸۰۰.۹۴۹.۰۷۰	۱.۸۰٪	۴۹۹.۶۵۶.۱۸۸.۵۰۰	۱۰.۶۹۸	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۵۰.۰۰۰.۰۰۰
۱.۳۷۷۸۰۰.۹۴۹.۰۷۰	۱.۸۰٪	۴۹۹.۶۵۶.۱۸۸.۵۰۰	۱۰.۶۹۸	۱۴۰۳/۰۳/۱۹	۵۰.۰۰۰.۰۰۰

۵-۸- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو	تعداد	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
استاد خزانه سوم وجهه (۰-۴۱۰۱۵)	۷۰۰,۰۰۰	۹۵۷,۷۰۰	(۹۴۸)	۶۳۹,۹۷۰	۶۱۲,۷۸۸,۱۰۰۷	با توجه به نگهداری افراطی تا سررسید به قیمت کارشناسی ثبت گردیده است.
استاد خزانه سوم وجهه (۰-۴۰۸۲۶)	۷۳۱,۴۵۰	۱,۸۸۴,۰۰۰	(۱۹۱,۰)	۵۹۱,۷۷۶	۱,۱۱۴,۷۰۳,۹۰۷,۷۲۰	با توجه به نگهداری افراطی تا سررسید به قیمت کارشناسی ثبت گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
.	۲۱,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵٪	۲۱,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۹۰۱,۴۹۷,۳۶۷	۱۷,۹۰۱,۴۹۷,۳۶۷	۲۵٪	۱۷,۹۰۱,۴۹۷,۳۶۷
	۴۸,۲۸۷,۷۶۰,۰۷۱	۲۵٪	۴۹,۴۴۵,۳۴۳,۳۶۰
.	۷۰,۸۴۷,۸۲۴,۳۸۰	۲۵٪	۷۰,۸۴۷,۸۲۴,۳۸۰
۱۷,۹۰۱,۴۹۷,۳۶۷	۱۵۸,۹۷۶,۰۸۱,۸۱۸		۱۶۰,۱۳۳,۶۶۵,۱۰۷

۹-۳- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	ریال	
۲۳,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	سایر حساب های دریافتنی
۲۳,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	

۹-۴- طلب از سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	ریال	
۲۷۵,۹۵۳,۳۳۰,۱۱۰	.	طلب بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
(۱۲۱,۹۲۲,۷۸۷,۹۶۸)	.	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۵۴,۰۳۰,۵۴۲,۱۴۲	-	مانده طلب بابت واحدهای صادر شده (بازارگردان آوای زاگرس)

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره مالی
مالی	ریال	مالی	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۷۰۴,۹۱۸,۱۰۸	۲,۷۹۵,۰۸۱,۸۹۲	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۸۰,۱۷۲,۰۰۹	۶۱,۹۱۰,۱۸۳	۱۴۲,۰۸۲,۱۹۲	.
۱,۳۷۰,۲۴۲,۲۹۶	۸۲۹,۷۵۷,۷۰۴	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴,۱۵۵,۳۳۲,۴۱۳	۳,۶۸۶,۷۴۹,۷۷۹	۷,۸۴۲,۰۸۲,۱۹۲	.

آبونمان نرم افزار صندوق
 خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه
 گذاری

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹۱۲,۱۲۸	۹۱۲,۱۲۸
۵,۵۰۰	۵,۵۰۰
۹۱۷,۶۲۸	۹۱۷,۶۲۸

حساب جاری ۰۱۰۰۷۵۰۴۰۷۰۰۰ بانک آینده
 حساب جاری ۰۱۰۵۳۶۲۹۲۲۰۰۴ بانک دی

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار
ابتدای دوره	ریال	ریال	انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۸۵,۹۲۲,۳۳۴,۲۹۲	۱۸۵,۹۲۲,۳۳۴,۲۹۲	.
(۱۵۴,۲۳۶,۳۰۳,۲۳۹)	۶,۴۵۲,۶۹۶,۹۳۹,۹۱۶	۶,۴۸۶,۸۸۶,۰۶۲,۰۵۸	(۱۲۰,۰۴۷,۱۸۱,۰۹۷)
(۱۵۴,۲۳۶,۳۰۳,۲۳۹)	۶,۶۳۸,۶۱۹,۲۷۴,۲۰۸	۶,۶۷۲,۸۰۸,۳۹۶,۳۵۰	(۱۲۰,۰۴۷,۱۸۱,۰۹۷)

کارگزاری بانک مسکن
 کارگزاری بانک پاسارگاد



پیوست گزارش حسابرسی

راژ دوازدهم

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۸

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۷,۳۵۶,۹۷۷,۹۴۱	۳۳,۹۲۶,۶۷۵,۹۹۳	مدیر صندوق-سبذگردان زاگرس
۵۲۳,۴۳۷,۰۹۶	۳۲۲,۱۷۲,۲۴۰	متولی-موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
۵۹,۱۹۴,۸۸۱	۵۹,۱۹۴,۸۸۱	حسابرس قبلی- موسسه آرمان آروین پارس
۶۳۶,۷۲۸,۷۸۷	۵۹۷,۹۳۹,۷۵۶	حسابرس-موسسه حسابرسی رازدار
۳۷,۵۳۹,۵۴۵,۴۵۵	۳۷,۶۸۶,۵۹۱,۶۰۸	بازارگردان-صندوق اختصاصی بازارگردانی آوای زاگرس
۷۶,۱۱۵,۸۸۴,۱۶۰	۷۲,۵۹۲,۵۷۴,۴۷۸	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱
ذخیره نرم افزار	۷,۵۵۷,۰۵۵,۲۴۷	۳,۲۳۹,۵۶۶,۳۵۹	
	۸,۸۹۷,۰۵۵,۲۴۷	۴,۵۷۹,۵۶۶,۳۵۹	

۱۴-۱- طبق ابلاغیه شماره ۱۷۳/۱۲۰۲۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، سقف ذخیره تصفیه یک میلیارد ریال است و لذا محاسبه ذخیره تصفیه متوقف گردیده است.

۱۵- پیش دریافت سود سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
پیش دریافت سود اوراق	۳۸,۶۸۳,۸۴۷,۲۶۴	۱۸,۳۹۴,۸۹۳,۱۵۱	۱۵-۱
	۳۸,۶۸۳,۸۴۷,۲۶۴	۱۸,۳۹۴,۸۹۳,۱۵۱	

۱۴-۱- مبلغ پیش دریافت بابت دریافت یک فقره چک بابت سود ترجیحی اوراق انتخاب ۰۴ از شرکت هدف حافظ و یک فقره چک از شرکت کوثر بابت اوراق اختیار داروسازی امین می باشد که به طور روزانه مستهلک می گردد.

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد
۱,۲۷۷,۲۸۱,۲۲۳	۲۹,۱۸۳,۵۲۶,۰۸۵,۵۹۸	۱,۲۶۶,۸۵۴,۰۹۷
۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۳۹۲,۶۴۱,۰۵۷	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۸۱,۲۸۱,۲۲۳	۲۹,۲۷۴,۹۱۸,۷۲۶,۶۵۵	۱,۲۷۰,۸۵۴,۰۹۷



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۸

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
مادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود (زیان)	مادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فراورس	۱۷-۱	ریال (۶,۳۳۲)	ریال ۳۶۱,۵۹۲,۸۸۳,۳۴۷
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۲	۴۷,۲۹۷,۵۷۶,۸۸۴	۳۳۱,۴۲۴,۸۹۱,۸۷۸
سود (زیان) حاصل از ابطال یا فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۳	۱۹,۹۹۸,۷۹۷,۷۴۳	۴۸,۹۴۴,۳۹۶,۰۹۵
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۷-۴	(۱,۶۲۸)	(۵,۲۰۴)
سود (زیان) حاصل از فروش سبده های کالایی	۱۷-۵	۰	۷۸۶,۵۰۸,۶۳۰,۴۸۳
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق تبعی	۱۷-۶	۸۱,۴۴۶,۱۵۷,۳۶۱	۱۲۵,۱۰۷,۱۸۷
		۱۴۸,۷۴۲,۵۱۴,۱۲۸	۱,۰۳۸,۵۹۵,۹۰۳,۷۸۶

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فراورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
معذنی و صنعتی گل گهر	۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بالایش نفت بندرعباس	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۲۳۳)	۳۶,۳۹۹,۵۶۹,۰۰۰	۳۶,۳۹۹,۵۶۹,۰۰۰
بالایش نفت شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۷۵۴,۹۶۴,۵۹۱	۲۱,۷۵۴,۹۶۴,۵۹۱
تقل به صفحه ی بعد	۱	۶,۲۳۳	۰	۰	۰	(۶,۲۳۳)	۶۸,۳۸۶,۷۳۹,۲۶۵	۱۰,۳۳۲,۲۰۵,۶۷۴

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				نام شرکت
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد فروش	ریال	
۶۸,۳۸۶,۷۳۹,۲۶۵	ریال	(۶,۲۳۳)	ریال	.	.	.	۶,۲۳۳	۱
۵۶,۴۵۸,۲۲۹,۷۸۶		.		.	.	.	.	.
۱۱۶,۲۷۰,۵۳۸,۶۲۸		.		.	.	.	.	.
۲۱,۹۵۳,۹۹۷,۰۹۸		.		.	.	.	.	.
۸,۸۲۱,۲۵۱,۴۶۲		.		.	.	.	.	.
۱۴۹,۹۵۰,۹۸۵		.		.	.	.	.	.
۱۲,۷۵۸,۰۴۱,۹۸۸		.		.	.	.	.	.
۵۷۸,۰۳۴۶۵,۳۱۴		.		.	.	.	.	.
(۳,۳۷۳,۹۹۲)		.		.	.	.	.	.
۱۸,۹۹۴,۰۴۲,۸۱۳		.		.	.	.	.	.
۳۶۱,۵۹۲,۸۸۳,۳۴۷		(۶,۲۳۳)		.	.	.	۶,۲۳۳	۱
								جمع

نقل از صفحه ی قبل
پالایش نفت اصفهان

زامیاد

سایپا

سیمان هگمتان

سیمان صوفیان

بانک اقتصاددین

داده گسترعمرنوبین-های وب

بیمه اتکالی آوای پارس ۷۰٪ تادیه

مخابرات ایران

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش سبده های کالایی شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۱۱۳,۰۶۹,۱۶۳,۹۹۸		۰		۰		۰		۰		۰		۰	
۱۵۰,۵۸۴,۹۰۰,۰۰۰		۰		۰		۰		۰		۰		۰	
۱۳,۵۶۲,۴۷۶,۱۵۲		۰		۰		۰		۰		۰		۰	
۹,۳۹۲,۰۹۰,۳۳۳		۰		۰		۰		۰		۰		۰	
۲۸۶,۵۰۸,۶۳۰,۴۸۳		۰		۰		۰		۰		۰		۰	
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۰		۸۱,۴۴۶,۱۵۷,۳۶۱		۹,۵۳۶,۳۱۱,۷۸۸		۹,۵۳۶,۳۱۱,۷۸۸		۹,۵۳۶,۳۱۱,۷۸۸		۹,۵۳۶,۳۱۱,۷۸۸		۹,۵۳۶,۳۱۱,۷۸۸	
۱۲۵,۱۰۷,۱۸۷		۰		۰		۰		۰		۰		۰	
۱۲۵,۱۰۷,۱۸۷		۸۱,۴۴۶,۱۵۷,۳۶۱		۹,۵۳۶,۳۱۱,۷۸۸		۹,۵۳۶,۳۱۱,۷۸۸		۹,۵۳۶,۳۱۱,۷۸۸		۹,۵۳۶,۳۱۱,۷۸۸		۹,۵۳۶,۳۱۱,۷۸۸	

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاکرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		ریال
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	۶۲,۹۶۲,۰۱۶,۳۴۷	۱۰۵,۵۶۴,۱۹۴,۴۳۸)
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۲	۱۰۶,۱۳۸,۴۷۰,۷۶۳	۸۲۵,۵۸۱,۰۴۰,۵۰۶
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق تبعی	۱۸-۳	۵۷,۸۹۶,۸۸۷,۷۷۶	۳۲,۰۶۱,۱۵۶,۵۰۰
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۴	۲۰,۲۶۹,۵۰۱,۷۸۵	۴۸,۷۷۴,۱۸۵,۶۲۵
۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:		۲۴۷,۲۶۶,۸۷۶,۵۷۱	۸۰۰,۸۳۲,۱۸۸,۱۹۳
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ریال	کاربرد	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
ج	۳۳,۹۵۳,۷۶۰	۱۸۳,۰۱۰,۷۶۶,۴۰۰	۲۰۶,۵۶۰,۶۰۱,۸۹۸۳	۱۷۳,۸۶۰,۲۷۸	۹۱۵,۰۵۳,۸۳۲	۲۴,۶۳۸,۷۶۶,۶۴۷)	۰	۲۴,۶۳۸,۷۶۶,۶۴۷)	۰	۲۴,۶۳۸,۷۶۶,۶۴۷)
پالایش نفت تبریز	۲۹,۴۳۱,۷۵۲	۳۳۵,۵۳۱,۹۷۲,۸۰۰	۳۶۵,۴۱۵,۳۴۷,۱۱۴	۳۱۸,۷۴۵,۸۷۴	۱,۶۷۷,۶۰۹,۸۶۴	(۳۱,۸۸۹,۷۳۰,۰۵۲)	(۲۶۶۰۸,۶۹۸,۱۰۶)	(۳۱,۸۸۹,۷۳۰,۰۵۲)	(۲۶۶۰۸,۶۹۸,۱۰۶)	(۲۶۶۰۸,۶۹۸,۱۰۶)
بیمه کوثر	۲۴,۱۲۰,۰۰۰	۴۵,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۶۱۹,۵۶۹,۰۲۰	۴۲,۹۶۳,۷۵۰	۲۲۶,۱۲۵,۰۰۰	(۱۶,۶۶۳,۶۵۷,۷۷۰)	۰	(۱۶,۶۶۳,۶۵۷,۷۷۰)	۰	(۱۶,۶۶۳,۶۵۷,۷۷۰)
مدیریت سرمایه گذاری کوثرپن	۴,۶۹۲,۰۶۵	۱۴۰,۱۵۱,۹۸,۱۵۵	۱۸,۳۸۳,۴۵۷,۰۷۵	۱۳,۳۱۴,۴۲۸	۷۰,۰۷۵,۹۹۱	(۴,۳۵۱,۶۴۹,۳۴۹)	۰	(۴,۳۵۱,۶۴۹,۳۴۹)	۰	(۴,۳۵۱,۶۴۹,۳۴۹)
قناصفهان	۱۵۰,۰۰۰	۲۲,۸۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۵۵,۹۴۷,۷۷۵	۲۱,۷۴۱,۲۲۵	۱۱۴,۴۲۷,۵۰۰	(۳,۹۰۶,۶۱۶,۵۰۰)	۰	(۳,۹۰۶,۶۱۶,۵۰۰)	۰	(۳,۹۰۶,۶۱۶,۵۰۰)
ذوب آهن اصفهان	۲۰,۹۵۵,۳۸۷	۸۸,۸۹۴,۳۰۸,۰۸۸	۱۰۱,۰۷۱,۱۴۴,۷۹۶	۸۴,۴۴۹,۵۹۳	۴۴۴,۴۷۱,۵۴۰	(۱۲,۷۰۵,۷۵۷,۸۴۱)	۰	(۱۲,۷۰۵,۷۵۷,۸۴۱)	۰	(۱۲,۷۰۵,۷۵۷,۸۴۱)
نقل به صفحه بعد		۶۸۹,۵۵۲,۷۴۵,۴۴۳	۷۷۹,۶۰۶,۰۸۴,۷۶۳	۶۵۵,۰۷۵,۱۰۸	۲,۴۴۷,۷۶۳,۷۲۷	(۹۴,۱۵۶,۱۷۸,۱۵۵)	(۲۶۶۰۸,۶۹۸,۱۰۶)	(۹۴,۱۵۶,۱۷۸,۱۵۵)	(۲۶۶۰۸,۶۹۸,۱۰۶)	(۲۶۶۰۸,۶۹۸,۱۰۶)

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۶۸۹,۵۵۳,۷۳۵,۴۴۳	۷۷۹,۶۰۶,۰۸۴,۷۶۳	۶۵۵,۰۷۵,۱۰۸	۳,۴۴۷,۷۶۳,۷۲۷	(۹۴,۱۵۶,۱۷۸,۱۵۵)	(۱۲۶,۶۰۸,۶۹۸,۱۰۶)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۰۲۹,۵۸۳,۱۳۳	۱۵۲,۵۴۸,۱۵۰	۸۰۲,۸۸۵,۰۰۰	(۱۱,۴۰۸,۰۱۶,۲۸۳)	*
سیمان هگمتان	*	*	*	*	*	*	۱۸,۶۸۵,۹۱۵
داده گسترصرتوین-های وب	*	*	*	*	*	*	(۲۳,۰۱۸,۸۱۴,۷۶۲)
زعفران ۲۱۰ گگین طلای سرخ(ب)	*	*	*	*	*	*	۲۱۲,۴۷۰,۸۴۳,۲۰۰
		۸۵۰,۱۲۹,۷۴۵,۴۴۳	۹۵۰,۶۳۵,۶۶۷,۸۹۶	۸۰۷,۶۲۳,۲۵۸	۴,۲۵۰,۶۴۸,۷۲۷	(۱۰۵,۵۶۴,۱۹۴,۴۳۸)	۶۲,۹۶۲,۰۱۶,۲۴۷


پوست گزارش حسابرسی
 رازدول
 ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۸
 دوزخ

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
نابداست های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

[illegible]

۳-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق تبعی به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آوازی فر دانی زاکرس
نادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوازدهم ۱۴۰۲
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۴ سود (زیان) تحقق یافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱	
سود (زیان) تحقق یافته	ریال	سود (زیان) تحقق یافته	ریال	مالیات	ریال	کلبرود	ریال	ارزش دفتری	ریال
۹,۵۹۱,۰۷۱,۰۵۰	۷۸۶,۸۲۰,۵۴۰	*	۱۹۴,۱۱۶,۰۶۶	*	۱۶۲,۴۸۵,۳۲۴,۳۹۴	۱۶۲,۴۸۵,۳۲۴,۳۹۴	۱۶۲,۴۸۵,۳۲۴,۳۹۴	۱۶۲,۴۸۵,۳۲۴,۳۹۴	۶,۷۹۱,۰۰۰
۱۸,۳۹۵,۳۲۸,۵۸۶	(۱,۹۴۹,۹۶۱,۶۶۷)	*	۲۱۲,۲۶۸,۳۵۵	*	۱۸۰,۶۵۸,۲۱۳,۳۱۲	۱۷۸,۹۲۰,۷۲۰,۰۰۰	۹,۵۷۰,۰۰۰	۱۷۸,۹۲۰,۷۲۰,۰۰۰	صندوق س. پیند کلریاس
۵۰,۵۸۱,۵۹۶,۶۶۰	(۳۰,۷۳۳,۷۸۶,۰۰۰)	*	*	*	۶۵,۶۷۰,۶۳۹,۰۱۲	۶۴,۵۹۷,۱۶۰,۴۱۲	۲۱,۵۶۴	۶۴,۵۹۷,۱۶۰,۴۱۲	صندوق سرمایه گذاری زمین بارسلن
۹,۰۴۵,۲۴۶,۰۰۱	(۳۰,۱۰۰,۹۵۶,۸۹)	*	۲۳۰,۱۲,۵۰۰	*	۳۹,۷۷۷,۰۸۳,۱۸۹	۲۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. پرتو پایش پیترس
*	۵۷۹,۰۴۸,۷۶,۴۸۰	*	*	*	۸۹۹,۹۹۹,۹۹۲,۶۶۲	۹۵۷,۹۰۴,۸۶۹,۱۴۲	۷۴,۹۵۹,۲۹۸	۹۵۷,۹۰۴,۸۶۹,۱۴۲	صندوق امری موج اراضی عالی
*	(۱۵۹,۳۷۰,۰۰۰)	*	*	*	۱۰,۳۹۹,۵۳۰,۰۰۰	۱۰,۱۴۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۴۰,۱۵۰,۰۰۰	طلوع پلاند شهر گان
(۷,۰۴۱۵,۰۰۰)	۲۳۰,۷۰۳,۵۶,۸۷۵	*	۴۲,۱۸۰,۰۰۰	*	۳۲,۱۷۰,۵۶۲,۱۱۵	۳۵,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. پرتو لندیمه صباپشتی
*	۳۴۰,۸۹,۱۴۵,۶۱۳	*	۵۲۰,۶۵۰,۰۳۶	*	۴۰۹,۳۶۵,۳۳۴,۳۰۷	۴۳۳,۸۷۵,۰۴۹,۸۵۶	۲۹,۳۷۱,۴۴۸	۴۳۳,۸۷۵,۰۴۹,۸۵۶	صندوق س. پیشه و علاه دانی زاکرس
(۲,۵۳۲,۸۳۵,۹۳۶)	(۳۳,۲۸۰,۶۱۹,۱۵۶)	*	۳۸۲,۳۶۹,۰۴۷	*	۳۴۴,۹۷۷,۱۲۷,۳۸۷	۳۲۲۰,۷۹,۱۹۷,۲۸۰	۱۹,۸۹۳,۷۱۲	۳۲۲۰,۷۹,۱۹۷,۲۸۰	صندوق س. آوازی تارز زاکرس سهام
۶,۴۵۴,۸۲۵,۷۸۱	(۳۱,۵۸,۷۴۴,۵۳۱)	*	۱۰۳,۵۵۵,۶۷۵	*	۹۰,۳۸۵,۱۵۸,۹۰۶	۸۷,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰۰,۰۰۰	۸۷,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. نرین تال تاس
*	۴۷۵,۹۳۱,۱۵۰	*	۱۲,۴۶۸,۷۵۰	*	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. صنایع دارایی پختی
(۱۲,۶۲۴,۳۷۷,۱۴۲)	(۱,۴۳۸,۶۳۱,۲۸۶)	*	*	*	۹۲,۷۱۵,۳۱۳,۳۴۶	۹۱,۲۷۶,۷۰۴,۱۱۸	۱۳۰,۵۷۱	۹۱,۲۷۶,۷۰۴,۱۱۸	صندوق صبا
*	۱,۳۲۱,۳۷۱,۱۱۶	*	*	*	۹۹,۹۹۹,۹۸۶,۸۹۳	۱۰۱,۲۲۱,۲۵۸,۰۰۸	۴,۸۰۸,۱۵۴	۱۰۱,۲۲۱,۲۵۸,۰۰۸	صندوق سرمایه گذاری قرضه موقت
*	(۳,۵۵۶,۹۶۰,۰۰۰)	*	۲۵,۲۴۱,۲۵۰	*	۲۳,۸۷۱,۶۱۸,۷۵۰	۲۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. صنایع دارایی پختی
*	(۱,۴۰۳,۶۵۵,۳۲۶)	*	۱۶۴,۸۷۰,۱۲۵	*	۱۴۰,۰۷۶,۷۸۵,۱۹۹	۱۳۸,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۷۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۷۶,۷۸۵,۱۹۹	صندوق س. مشترک ایران سن
(۱,۶۵۶,۰۶۵,۹۷۱)	*	*	*	*	*	*	*	*	صندوق س. ایتج همایون سن
(۹,۱۳۴,۹۵۹,۵۸۳)	*	*	*	*	*	*	*	*	صندوق س. امارتکد ارزش در سهام
(۲,۱۷۶,۴۶۵,۶۷۳)	*	*	*	*	*	*	*	*	صندوق س. مرورید پها بازار سن
۳۰,۲۶۹,۵۰۱,۷۸۵	۶۸,۷۵۲,۱۸۵,۶۲۵	*	۱,۶۹۱,۱۶۱,۷۵۶	*	۲,۵۹۳,۲۶۶,۰۸۰,۶۲۱	۲,۶۲۲,۷۰۹,۴۲۷,۸۱۶	*	۲,۶۲۲,۷۰۹,۴۲۷,۸۱۶	

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱											
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۰	۲۱,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۲۹,۴۳۱,۷۵۲	۱,۶۸۰	۴۹,۴۴۵,۳۴۳,۳۶۰	(۱,۱۵۷,۵۸۳,۲۸۹)	۴۸,۲۸۷,۷۶۰,۰۷۱	۶۵,۴۶۴,۹۰۷,۷۰۴	۴۸,۲۸۷,۷۶۰,۰۷۱	۰	۴۸,۲۸۷,۷۶۰,۰۷۱	۶۵,۴۶۴,۹۰۷,۷۰۴	۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۲۸۵,۱۹۲,۵۰۱	۳۸۰	۱۰۸,۳۷۲,۱۵۰,۳۸۰	۰	۱۰۸,۳۷۲,۱۵۰,۳۸۰	۸۲,۳۹۴,۳۶۵,۹۵۰	۱۰۸,۳۷۲,۱۵۰,۳۸۰	۰	۱۰۸,۳۷۲,۱۵۰,۳۸۰	۸۲,۳۹۴,۳۶۵,۹۵۰	۰
قنداصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
بیمه کوثر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۴,۱۲۰,۰۰۰	۳۸۸	۹,۳۵۸,۵۶۰,۰۰۰	۰	۹,۳۵۸,۵۶۰,۰۰۰	۰	۹,۳۵۸,۵۶۰,۰۰۰	۰	۹,۳۵۸,۵۶۰,۰۰۰	۰	۰
مدیریت سرمایه گذاری کوثرپیمان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۴,۶۹۲,۰۶۵	۶۴	۳۰۰,۲۹۲,۱۶۰	۰	۳۰۰,۲۹۲,۱۶۰	۰	۳۰۰,۲۹۲,۱۶۰	۰	۳۰۰,۲۹۲,۱۶۰	۰	۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۳۳,۹۵۳,۷۶۰	۶۷۰	۲۲,۷۴۹,۰۱۹,۲۰۰	۰	۲۲,۷۴۹,۰۱۹,۲۰۰	۰	۲۲,۷۴۹,۰۱۹,۲۰۰	۰	۲۲,۷۴۹,۰۱۹,۲۰۰	۰	۰
سیمان هگمتان					۵,۴۰۵,۳۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
داده گستر عصر نوین-های وب					۱۶,۰۲۴,۶۳۸,۹۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
					۱۶۹,۲۸۹,۲۴۲,۶۲۱	۲۱۲,۶۵۷,۷۸۱,۸۱۱	(۱,۱۵۷,۵۸۳,۲۸۹)	۲۱۳,۸۱۵,۳۶۵,۱۰۰	۱۶۹,۲۸۹,۲۴۲,۶۲۱	۲۱۲,۶۵۷,۷۸۱,۸۱۱	(۱,۱۵۷,۵۸۳,۲۸۹)	۲۱۳,۸۱۵,۳۶۵,۱۰۰	۱۶۹,۲۸۹,۲۴۲,۶۲۱

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ریال

ریال

سود اوراق اجاره

سود اوراق مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق تبعی

۰

۲۴۷,۶۳۱,۰۶۵,۵۳۸

۲۰-۱

۲۰-۲

۲۰-۳

۲۰-۴

۲۰-۱- سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

خالص سود

خالص سود

نرخ سود

تاریخ سررسید

تاریخ سرمایه گذاری

ریال

ریال

درصد

۱۴۰۳/۰۳/۲۱

۱۴۰۲/۰۹/۲۲

صکوک اجاره غیر ۴۰۸- بدون ضامن

صکوک اجاره معادن ۴۰۷- ۳ ماهه ۱۸٪

۰

۶۰,۵۹,۰۰۰,۳۸۹

۱۸.۰۰٪

۱۴۰۴/۰۸/۲۶

۱۴۰۳/۰۹/۲۲

۰

۱۸۷,۵۷۲,۰۶۵,۱۴۹

۱۸.۰۰٪

۱۴۰۴/۰۷/۱۸

۱۴۰۲/۰۹/۲۲

۰

۲۴۷,۶۳۱,۰۶۵,۵۳۸

۲۴۷,۶۳۱,۰۶۵,۵۳۸

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

خالص سود

خالص سود

نرخ سود

تاریخ سررسید

تاریخ سرمایه گذاری

ریال

ریال

درصد

۱۴۰۴/۱۰/۰۵

۱۴۰۴/۰۹/۲۹

مرابحه انتخاب الکترونیک ۴۱۰۰۶

مرابحه داروساز پارس حیان ۶۰۹۲۹

۰

۱۴۴,۴۵۵,۵۷۶,۶۸۸

۲۶.۰۰٪

۱۴۰۴/۰۹/۲۹

۱۴۰۴/۰۹/۲۹

۰

۷۱,۶۳۴,۳۷۵,۶۰۱

۲۳.۰۰٪

۱۴۰۴/۰۹/۲۹

۲۱۶,۰۸۹,۸۵۲,۳۸۹

نقل به صفحه بعد



پوست گزانش حساسی

راژدر

دوره ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۸

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تاریخ سرمایه گذاری	
خالص سود	ریال	خالص سود	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید
				درصد	
•	۲۱۶,۰۸۹,۸۵۲,۲۸۹	•	۱۰۳,۶۹۶,۷۳۷,۳۵۹	۲۰.۵۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۰۹
•	•	•	۱۱۶,۳۷۶,۸۳۴,۵۹۱	۲۰.۵۰٪	۱۴۰۴/۱۰/۰۸
•	•	•	۲۳,۴۴۰,۱۲۷,۳۰۶	۲۰.۵۰٪	۱۴۰۴/۰۸/۰۳
•	•	•	۱۱,۲۱۶,۴۶۳,۱۲۷	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۶/۰۶/۳۰
۶۹,۶۶۳,۴۸۵,۱۶۶	•	۳۷,۱۱۹,۳۱۱,۰۵۵	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	•
۱,۶۳۸,۶۶۹	•	•	•	•	•
۱۶,۷۱۵,۱۰۵,۵۳۳	•	•	•	•	•
۱۱۴,۸۸۹,۵۶۶,۳۷۵	•	•	•	•	•
۲۰۱,۲۶۹,۷۹۵,۷۴۳	•	۵۰۷,۹۳۹,۳۲۵,۷۲۷	•	•	•

نقل از صفحه قبل

مراجعه عام دولت ۱۴۲-ش.خ.۰۹

مراجعه عام دولت ۱۴۳-ش.خ.۰۹

مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش.خ.۰۴

مراجعه عام دولت ۱۱۶-ش.خ.۰۳

مراجعه عام دولت ۷۶-ش.خ.۰۴

مراجعه عام دولت ۵-ش.خ.۰۲

مراجعه عام دولت ۴-ش.خ.۰۲

مراجعه عام دولت ۱۰۱-ش.خ.۰۲

صندوق سرمایه گذاری آوا فرمای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰۰۳- سود سیرده و گواهی سیرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام بانک	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	ریال	ریال	خالص سود	ریال
رفاه	۱۸,۶۱۹	۰	۱۸,۶۱۹	۱۳,۸۸۷	۱۸,۶۱۹	۱۳,۸۸۷	۱۳,۸۸۷
تجارت	۹۵۳,۱۳۴,۹۶۴,۷۲۹	(۴,۱۱۸,۳۸۷)	۹۵۳,۱۳۴,۸۴۶,۳۶۲	۰	۹۵۳,۱۳۴,۸۴۶,۳۶۲	۰	۱۳,۸۸۷
گردشگری	۱,۱۳۹,۴۸۴,۵۲۵,۸۴۲	(۶۴۱,۳۷۳,۶۷۱)	۱,۱۳۸,۸۴۳,۱۵۲,۱۷۱	۸۲,۷۷۸,۰۳۲,۵۷۷	۱,۱۳۸,۸۴۳,۱۵۲,۱۷۱	۰	۱۳,۸۸۷
اقتصاد نوین	۱۴۷,۰۲۴,۵۰۰,۹۹	۰	۱۴۷,۰۲۴,۵۰۰,۹۹	۱۱۰,۷۳۰,۱۹۰,۹۵۴	۱۴۷,۰۲۴,۵۰۰,۹۹	۰	۱۳,۸۸۷
پاسارگاد	۳۲۵,۶۳۲,۶۷۹,۱۲۱	(۲۷۴,۸۸۷,۴۰۳)	۳۲۵,۳۵۷,۲۷۱,۷۱۸	۲۱۴,۱۳۱,۲۶۹,۹۸۴	۳۲۵,۳۵۷,۲۷۱,۷۱۸	۰	۱۳,۸۸۷
مسکن	۴۶۵,۰۴۶,۴۶۱,۱۶۶	۰	۴۶۵,۰۴۶,۴۶۱,۱۶۶	۰	۴۶۵,۰۴۶,۴۶۱,۱۶۶	۰	۱۳,۸۸۷
آینده	۳۰,۴۲۲	۰	۳۰,۴۲۲	۲۳۴,۲۴۱,۱۵۹,۰۵۰	۳۰,۴۲۲	۰	۱۳,۸۸۷
ملت	۲۳,۲۹۲	۰	۲۳,۲۹۲	۲,۷۲۳	۲۳,۲۹۲	۰	۱۳,۸۸۷
شهر	۹۰۷,۳۱۴,۲۸۷	۰	۹۰۷,۳۱۴,۲۸۷	۱۳۵,۸۸۴,۷۵۷,۴۹۳	۹۰۷,۳۱۴,۲۸۷	۰	۱۳,۸۸۷
دی	۷۹,۰۶۶	۰	۷۹,۰۶۶	۷۵,۲۶۵	۷۹,۰۶۶	۰	۱۳,۸۸۷
صادرات	۵۸,۸۷۸,۳۹۱,۷۵۷	(۸۹,۹۳۰,۴۲۲)	۵۸,۷۸۸,۴۶۱,۳۳۵	۰	۵۸,۷۸۸,۴۶۱,۳۳۵	۰	۱۳,۸۸۷
موسسه اعتباری ملی	۲۳۴,۳۰۶	۰	۲۳۴,۳۰۶	۲۳۴,۹۸۴,۱۹۶,۳۵۰	۲۳۴,۳۰۶	۰	۱۳,۸۸۷
خاورمیانه	۵,۲۹۱,۲۱۲	۰	۵,۲۹۱,۲۱۲	۱,۶۴۲,۲۵۷	۵,۲۹۱,۲۱۲	۰	۱۳,۸۸۷
پارسیان	۳۳,۱۸۸	۰	۳۳,۱۸۸	۰	۳۳,۱۸۸	۰	۱۳,۸۸۷
سالم	۹,۴۲۲	۰	۹,۴۲۲	۲۴,۷۳۰	۹,۴۲۲	۰	۱۳,۸۸۷
	۲,۹۵۷,۷۸۲,۵۰۶,۴۴۸	(۱,۰۱۰,۳۰۹,۸۸۳)	۲,۹۵۶,۷۷۲,۱۹۶,۵۶۵	۱,۰۹۲,۷۵۱,۳۵۵,۳۷۰	۲,۹۵۶,۷۷۲,۱۹۶,۵۶۵	۰	۱۳,۸۸۷

صندوق سرمایه گذاری آقای فردای زاکریس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- سود اوراق تبعی:

دوره شش ماهه منتهی به		نام شرکت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
سود (زبان) فروش		داروسازی امین
ریال		
۱۱,۶۸۳,۶۱۵,۷۹۰		
۱۱,۶۸۳,۶۱۵,۷۹۰		

۲۱- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶۴,۱۳۹,۸۵۷	۲۷۴,۸۳۴,۷۹۵	۲۱-۱
۷۲۳,۹۰۳	۰	۲۱-۲
۹۸۷,۰۲۴,۶۲۴	۱۶۸,۱۵۶,۹۰۶	۲۱-۳
۰	۱۰,۶۱۱,۸۵۹	
۱,۲۵۱,۸۸۸,۳۸۴	۴۵۳,۶۰۳,۵۶۰	

بوست گزارش حسابرسی
۱۴۰۳ / ۷ / ۲۸
روز

۱- ۲۱- سایر درآمدها شامل در آمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش توزیع شده و ارزش اسمی در آمد سود سهام و سود سیرده های بانکی است که در سال قبل از در آمد کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

۲- ۲۱- مانده حساب فوق مربوط به عازاد توزیع سود سهام بهیپاک و سایر درآمدها برای توزیع سود سهام شرکت بیمه اتکایی آقای پارس ۷۰٪ تادیه در سال قبل می باشد.

۳- ۲۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۲- مبالغ تخصیص یافته بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با در آمد ثابت (نرخ سود ترجیحی)

میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	بهای تمام شده هر ورقه (ریال)	تعداد اوراق	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	حرف معامله
۲۹٪	۲۳٪	۱۷,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	حیان ۰۷	صندوق- سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردی تحت مدیریت مدیر صندوق با انتخابی تحت کنترل یا وابسته	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
۳۳٪	۲۶٪	۴۶,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	انتخاب ۰۴	کنترل یا وابسته	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افشار حافظ
۲۸٪	۳۰٪	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۰	۵۰۰,۰۰۰	هافین ۲۰۲	سهامدار عمده	شرکت داروسازی توختر

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۵۵,۹۹۳,۴۴۲,۳۳۰	۷۸,۷۴۴,۱۷۱,۲۱۲	متولی
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۹۷۸,۰۱۶	بازارگردان
۳۳,۰۷۵,۱۹۱,۴۳۷	۵۲,۷۸۴,۹۳۹,۵۲۱	حسابرس
۴۸۷,۱۷۱,۷۴۸	۵۵۹,۰۱۶,۳۰۴	
۹۰,۹۵۵,۸۰۵,۵۱۵	۱۳۲,۸۷۶,۱۰۵,۰۵۳	

۲۴- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تاسیس
۵۱,۲۶۹,۵۹۸	.	هزینه انبارداری اوراق گواهی زعفران
۲۰,۷۶۶,۸۵۸,۹۴۷	.	هزینه مربوط به کسری وجوه مشتریان
.	۲۱,۲۲۷,۵۷۶	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
.	۶۱,۹۱۰,۱۸۳	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲,۶۸۵,۲۳۵,۹۳۴	۸۲۹,۷۵۷,۷۰۴	هزینه آیونمان نرم افزار
۴,۴۰۱,۵۹۷,۱۲۶	۷,۳۵۹,۳۰۵,۵۷۶	هزینه کارمزد بانکی
۷۶,۵۴۰,۱۸۸	۹۴,۰۱۷,۱۴۱	هزینه رتبه بندی
۱۶۱,۳۳۳,۵۹۲	.	
۲۸,۱۴۲,۸۳۵,۳۸۵	۸,۳۶۶,۲۱۸,۱۸۰	

 **پوست گزارش حسابداری**
 رازدار **دوره ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۸**

صندوق سرمایه گذاری آقای فردای زاکریس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
(۴,۷۴۳,۷۸۲,۱۸۸,۸۹۷)	۲۱,۹۶۷,۹۷۸,۶۲۰,۷۴۹
۰	(۲۲,۸۷۵,۰۲۱,۴۷۲,۸۸۴)
(۴,۷۴۳,۷۸۲,۱۸۸,۸۹۷)	(۹۰۷,۴۳۸,۵۴۲,۱۳۵)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
 تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
 در تاریخ صورت خالص دارایی ها، دارایی احتمالی به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر

داروسازی امین

مالکیت دارایی های صندوق فاقد هر گونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفر سایر اشخاص می باشد.

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
 سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشند:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تنمک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
۰,۲۸٪	۲,۶۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰,۲۸۱٪	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰,۲۸٪
۰,۰۱۶٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰,۰۱۶٪	۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۱۶٪
۰,۰۱۶٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰,۰۱۶٪	۲۰۰,۰۰۰	۰,۰۱۶٪
۰,۰۰۳٪	۴۰,۰۹۵	عادی	۰,۰۰۳٪	۴۰,۰۹۵	۰,۰۰۳٪
۰,۰۰۳٪	۴۰,۰۰۰	عادی	۰,۰۰۱٪	۱۰,۱۰۸	۰,۰۰۳٪
۰,۰۰۳٪	۴۰,۰۱۲	عادی	۰,۰۰۶٪	۸۰,۰۰۰	۰,۰۰۳٪
۰,۰۴۵٪	۵,۷۹۳,۳۴۷	عادی	۲,۵۴٪	۲۲,۵۰۶,۵۱۰	۰,۰۴۵٪
۰,۷۸٪	۹,۹۱۳,۴۵۴	۲,۸۶٪	۲,۸۶٪	۲۶,۶۲۶,۷۹۳	۰,۷۸٪



پیوست گزارش حسابرسی

راژر/

۱۴۰۳ / ۷ / ۲۸ مورخ

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
	ریال		ریال			
(۳۳,۹۲۶,۶۷۵,۹۹۳)	۳۷,۳۵۶,۹۷۷,۹۴۱	طی دوره مالی	۷۸,۷۴۴,۱۷۱,۲۱۲	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت سیدگردان زاگرس (سهامی خاص)
(۳۲۲,۱۷۲,۲۴۰)	۵۲۳,۴۳۷,۰۹۶	طی دوره مالی	۷۸۷,۹۷۸,۰۱۶	کارمزد متولی	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
(۵۹,۱۹۴,۸۸۱)	۵۹,۱۹۴,۸۸۱	طی دوره مالی	*	کارمزد حسابرسی	حسابرس قبلی	مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس
(۵۹۷,۹۳۹,۷۵۶)	۶۳۶,۷۲۸,۷۸۷	طی دوره مالی	۵۵۹,۰۱۶,۳۰۴	کارمزد حسابرسی	حسابرس فعلی	مؤسسه حسابرسی رازدار
(۳۷,۶۸۶,۵۹۱,۶۰۸)	۳۷,۵۳۹,۵۴۵,۴۵۵	طی دوره مالی	۵۲,۷۸۴,۹۳۹,۵۲۱	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی آوای زاگرس
(۱۵۴,۳۳۶,۳۰۳,۳۳۹)	(۱۲۰,۰۴۷,۱۸۱,۰۹۷)	طی دوره مالی	۴,۵۸۸,۵۶۱,۴۲۳,۳۶۲	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد
*	*	طی دوره مالی	۲۶۸,۹۵۶,۹۲۳,۱۹۲	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک مسکن

۲۹- رویدادها بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده است و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد وجود نداشته است.