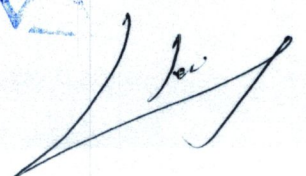


صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳





تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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:

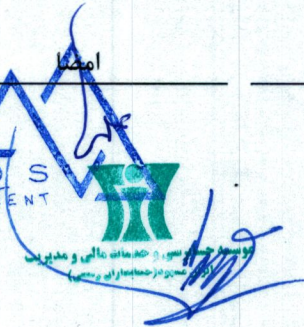
شماره صفحه

۲
۳
۴
۴
۵
۵-۷
۸-۳۶

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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان زاگرس (سهامی خاص)	علی قلی پور	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی)	محمدرضا گلچین پور	

شرکت سبدگردان زاگرس (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۵۸۱۵۴

ZAGROS
 ASSET MANAGEMENT

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها
۹۲۴,۰۹۷,۰۵۳,۰۹۶	۲,۱۴۳,۷۸۵,۰۰۹,۰۵۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۸۴۶,۵۸۷,۹۳۸,۰۲۵	۳,۱۸۱,۵۳۷,۱۵۱,۳۳۷	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۱,۷۶۴,۳۴۳,۶۴۶,۰۶۲	۲۵,۳۹۵,۶۵۷,۲۲۴,۴۱۱	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۷۹۱,۵۰۲,۷۲۷,۶۶۰	۲۵,۴۴۷,۹۲۵,۷۲۹,۷۱۲	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵۵,۴۹۱,۴۰۵,۴۶۷	۸۴۹,۵۱۴,۴۶۳,۱۵۹	۹	حساب های دریافتی
.	۶۳۹	۱۰	سایر دارایی ها
۹۱۷,۶۲۸	۲۰,۹۱۱,۰۹۰	۱۱	موجودی نقد
۲۵,۵۸۲,۰۲۳,۶۸۷,۹۳۸	۵۷,۰۱۸,۴۴۰,۴۸۹,۴۰۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۵۴,۲۳۶,۳۰۳,۲۳۹	.	۱۲	جاری کارگزاران
۷۲,۵۹۲,۵۷۴,۴۷۸	۱۳۷,۳۷۴,۴۳۹,۱۰۸	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۴,۵۷۹,۵۶۶,۳۵۹	۶,۶۹۶,۱۶۹,۹۳۲	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۸,۳۹۴,۸۹۳,۱۵۱	۵۷,۹۳۷,۷۹۶,۰۴۹	۱۵	پیش دریافت سود بانکی
۲۴۹,۸۰۳,۳۳۷,۲۲۷	۲۰۲,۰۰۸,۴۰۵,۰۸۹		جمع بدهی ها
۲۵,۳۳۲,۲۲۰,۳۵۰,۷۱۱	۵۷,۰۴۲,۹۶۶,۸۹۳,۲۷۸	۱۶	خالص دارایی ها
۱۹,۹۳۳	۲۲,۸۴۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۷۴.۰۳۲.۸۹۵.۱۵۶	۲.۱۸۹.۵۵۳.۴۹۰.۰۸۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲.۱۲۳.۷۳۹.۴۳۶.۱۳۹	۳۵.۰۱۳.۳۳۲.۷۹۹
سود سهام	۲۱۳.۸۱۵.۳۶۵.۱۰۰	۱۷۲.۵۱۱.۲۷۰.۳۵۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی	۸.۴۱۶.۳۶۰.۸۴۱.۳۸۱	۳.۲۵۰.۸۷۵.۶۰۲.۳۳۸
سایر درآمدها	۲.۴۲۳.۵۴۶.۱۶۶	۲.۰۰۶.۶۰۴.۹۸۵
جمع درآمدها	۱۱.۲۳۰.۳۷۲.۰۸۳.۹۴۲	۵.۶۴۹.۹۶۰.۳۰۰.۵۶۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۸۲.۳۷۱.۷۷۹.۲۴۱	۱۷۱.۹۰۸.۴۵۲.۵۴۲
سایر هزینه ها	۱۸.۷۳۱.۸۰۷.۰۲۹	۴۲.۸۳۹.۷۰۰.۲۰۱
جمع هزینه ها	۳۰۱.۱۰۳.۵۸۶.۲۷۰	۲۱۴.۷۴۸.۱۵۲.۷۴۳
سود خالص	۱۰.۹۲۹.۲۶۸.۴۹۷.۶۷۲	۵.۴۳۵.۲۱۲.۱۴۷.۸۲۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۵/۳۵%	۲۳/۲۰%
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	۱۹/۲۶%	۲۵/۶۵%

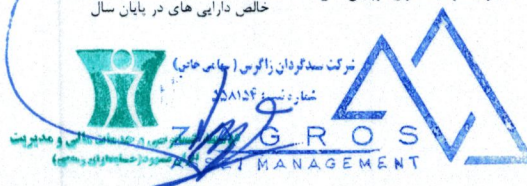
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱.۳۷۰.۸۵۴.۰۹۷	۲۵.۷۸۸.۴۴۷.۵۶۲.۹۵۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۶.۱۷۷.۹۸۱.۹۱۲	۴۰.۴۱۱.۸۵۱.۸۷۰.۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۵.۲۸۵.۹۸۳.۷۴۳)	(۴۴.۲۰۸.۰۳۶.۲۳۰.۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۵.۴۳۵.۲۱۲.۱۴۷.۸۲۳
تعدیلات	-	(۲۰.۹۵۲.۵۵۰.۰۰۰.۰۶۹)
خالص دارایی های پایان سال	۲.۱۶۲.۸۵۲.۲۶۶	۱.۴۷۰.۸۵۴.۰۹۷

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 میدان آرژانتین خیابان بیهقی خیابان چهاردهم شرقی پلاک ۲۱ ساختمان سانا طبقه همکف واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق آوای فردای زاگرس مطابق با ماده ۵۷ 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، در مجمع 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 واحد های 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: تهران میدان آرژانتین خیابان بیهقی خیابان چهاردهم شرقی پلاک ۲۱ طبقه همکف ساختمان سانا

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

مطابق مجوز شماره ۱۲۲/۱۷۳۶۸۱ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار، رکن متولی صندوق به موسسه حسابرس بهراد مشار تغییر یافت.

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 احمد قصیر (بخارست)- کوچه 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 میدان آرژانتین خیابان بیهقی خیابان چهاردهم شرقی پلاک ۲۱ طبقه همکف ساختمان سانا

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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- درآمد 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.

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 تامینان 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 ۱۳/۰۴/۱۴۰۲ 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 مثبت 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.) شرایط تخفیف در هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی سال ۱۴۰۳: ۴* اگر مبلغ خالص ارزش دارایی آن ها 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. ۵* 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

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 حساب ها منعکس شده است. می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، 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 دارایی 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.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه و ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمد های حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد گردید.

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		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	۲,۱۴۳,۷۸۵,۰۰۹,۰۵۵	۲,۶۹۳,۵۶۴,۵۰۸,۹۳۲	۵-۱
۹۲۴,۰۹۷,۰۵۳,۰۹۶	۹۴۴,۶۴۸,۴۴۱,۳۳۴	۲,۱۴۳,۷۸۵,۰۰۹,۰۵۵	۲,۶۹۳,۵۶۴,۵۰۸,۹۳۲	

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 تفکیک صنعت جدول زیر می باشد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد به کل دارایی ها	ریال	درصد به کل دارایی ها	ریال	
درصد	ریال	درصد	ریال	
۰/۰۵٪	۱۳,۷۶۱,۰۸۲,۸۲۴	۱۶,۱۶۰,۹۵۷,۶۱۴	۰/۰۰٪	اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن
۰/۲۴٪	۶۱,۶۱۹,۵۶۹,۰۲۰	۶۵,۷۶۹,۳۲۰,۸۵۸	۰/۱۵٪	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
۱/۴۳٪	۳۶۵,۴۱۵,۳۴۷,۱۱۴	۴۲۹,۹۴۷,۹۹۱,۱۹۹	۲/۲۶٪	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰/۶۰٪	۱۵۲,۵۳۶,۹۷۲,۵۰۰	۱۳۱,۹۵۸,۲۲۳,۰۲۸	۰/۵۶٪	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰/۸۸٪	۲۲۴,۸۴۴,۰۷۶,۰۵۹	۱۹۵,۸۷۰,۶۷۴,۶۲۲	۰/۰۱٪	سرمایه گذاریها
۰/۰۰٪	.	.	۰/۳۳٪	خودرو و ساخت قطعات
۰/۰۰٪	.	.	۰/۲۹٪	مواد و محصولات دارویی
۰/۰۰٪	.	.	۰/۱۷٪	بانک ها و موسسات اعتباری
۰/۳۱٪	۷۹,۲۶۴,۰۵۷,۸۰۴	۷۸,۳۱۸,۶۵۷,۴۹۴	۰/۰۰٪	فلزات اساسی
۰/۱۰٪	۲۶,۶۵۵,۹۴۷,۷۷۵	۲۶,۶۲۲,۶۱۶,۵۱۹	۰/۰۰٪	قند و شکر
۳/۶۱٪	۹۲۴,۰۹۷,۰۵۳,۰۹۶	۹۴۴,۶۴۸,۴۴۱,۳۳۴	۳/۷۶٪	۲,۶۹۳,۵۶۴,۵۰۸,۹۳۲

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		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	۵۳۰,۷۳۹,۱۹۶,۵۹۴	۴۳۹,۳۵۹,۸۴۸,۸۵۸	۶-۱	صندوق های سرمایه گذاری صدور و ابطال:
۱,۶۷۷,۹۰۲,۴۶۵,۶۱۷	۱,۳۷۰,۷۹۳,۹۶۲,۹۵۱	۲,۶۵۰,۷۹۷,۹۵۴,۷۴۳	۲,۳۲۳,۱۵۸,۴۸۴,۳۴۱	۶-۲	صندوق های سرمایه گذاری سهامی قابل معامله:
۱,۸۴۶,۵۸۷,۹۳۸,۰۲۵	۱,۵۲۰,۱۵۷,۳۵۴,۶۱۱	۳,۱۸۱,۵۴۷,۱۵۱,۳۲۷	۲,۷۶۲,۵۱۸,۳۲۳,۱۹۹		

۶-۱- صندوق های سرمایه گذاری صدور و ابطال:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		صنعت	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۵,۶۷۰,۶۳۹,۰۱۲	۳۹,۳۶۳,۳۲۲,۷۴۵	۸۳,۵۴۴,۵۲۱,۰۷۶	۳۹,۳۶۳,۳۲۲,۷۴۵	صندوق سرمایه گذاری زرین پارسیان	۰/۲۶٪
.	.	۱۱۹,۶۰۷,۶۳۸,۹۰۴	۹۹,۹۹۹,۹۸۶,۸۹۲	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت	۰/۱۰٪
.	.	۱۹۳,۱۴۲,۲۸۸,۳۲۰	۱۸۹,۹۹۶,۴۷۰,۳۰۶	صندوق سهامی ذوب آهن نوویرا	۰/۱۰٪
۹۲,۷۱۵,۳۱۳,۳۹۶	۹۹,۹۹۹,۷۵۸,۹۱۵	۱۲۱,۳۴۱,۴۳۸,۲۹۴	۹۹,۹۹۹,۷۵۸,۹۱۵	صندوق صبا	۰/۳۴٪
۱۰,۲۹۹,۵۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۰۳,۳۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طلوع بامداد مهرگان	۰/۲۱٪
۱۶۸,۶۸۵,۴۷۲,۴۰۸	۱۴۹,۳۶۳,۳۹۱,۶۶۰	۵۳۰,۷۳۹,۱۹۶,۵۹۴	۴۳۹,۳۵۹,۸۴۸,۸۵۸		۰/۹۳٪
۶-۲- صندوق های سرمایه گذاری سهامی قابل معامله:					
.	.	۹۶,۹۲۹,۳۱۱,۵۹۵	۱۰۰,۱۰۹,۹۵۲,۹۹۲	صندوق س.س.سهامی تیماس	۰/۱۷٪
.	.	۵۷۱,۵۵۰,۱۱۷,۳۰۳	۵۴۹,۲۴۰,۸۴۴,۰۷۴	صندوق س.س.دریای آبی فیروزه-سهام	۱/۰۰٪
.	.	۹,۹۸۸,۱۲۵,۰۰۰	۱۰۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.س.بازده سهام-س	۰/۲۰٪
۴۴,۸۵۶,۶۶۹,۳۷۵	۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۱۵,۹۷۸,۱۲۵	۱۵۰,۱۷,۴۰۰,۰۰۰	صندوق س.س.پرتو پایش پیشرو-س	۰/۰۵٪
۶۳,۹۵۵,۹۶۲,۰۰۰	۶۴,۹۰۴,۶۳۲,۴۲۴	۳۴۷,۲۴۴,۰۷۹,۰۰۶	۳۱۳,۲۰۴,۹۴۴,۱۶۰	صندوق س.س.آوای تاراز زاگرس-سهام	۰/۶۱٪
.	.	۴۱۲,۵۱۴,۱۲۱,۴۴۴	۱۸۸,۱۰۴,۳۵۰,۸۹۰	صندوق س.س.آرمان آتیه درخشان-س	۰/۳۷٪
۹۰,۲۸۵,۱۵۸,۹۰۶	۵۶,۶۸۰,۶۷۳,۴۰۰	۴۴,۰۰۹,۵۷۶,۴۹۴	۲۹,۵۸۴,۵۵۹,۴۱۷	صندوق س.س.زرین نهال تناس	۰/۰۸٪
۹۶۴,۱۹۶,۵۷۴,۰۰۰	۸۲۷,۷۷۴,۹۵۷,۷۳۱	۱,۰۷۹,۴۸۲,۲۶۴,۹۶۰	۹۵۸,۰۲۰,۹۵۹,۷۱۹	صندوق س.س.پشتوانه طلا دناي زاگرس	۱/۸۹٪
۱۶۲,۴۸۵,۲۲۴,۲۹۴	۱۰۹,۸۲۹,۰۷۳,۰۸۹	۲۰۰,۴۳۵,۷۴۹,۵۶۶	۱۰۹,۸۲۹,۰۷۳,۰۸۹	صندوق س.س.سپند کاریماس	۰/۳۵٪
.	.	۱۷,۷۷۸,۸۶۲,۵۰۰	۲۰۰,۲۳,۲۰۰,۰۰۰	صندوق س.س.آرمان آتی-بخشی	۰/۰۳٪
۲۳,۸۷۱,۶۱۸,۷۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۲۱,۵۴۶,۲۵۰	۱۰۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.س.صنایع دایا ۲-بخشی	۰/۰۳٪
.	.	۲۶,۷۲۸,۲۲۲,۵۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.س.صنایع دایا ۱-بخشی	۰/۰۵٪
۱۸۰,۶۵۸,۲۱۳,۳۱۰	۱۱۰,۳۱۰,۳۹۵,۸۲۴	.	.	صندوق سهامی - ویستا - س	۰/۷۱٪
۱۸۰,۰۱۷,۰۹۹,۲۵۷	۲۰۰,۴۵,۵۵۵,۹۰۰	.	.	صندوق س.س.مروارید بها بازار-س	۰/۰۷٪
۳۳,۱۷۰,۵۶۳,۱۲۵	۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰	.	.	صندوق س.س.پترو اندیشه صبا-بخشی	۰/۱۳٪
۷۶,۴۲۹,۱۳۲,۵۰۰	۸۱,۲۷۹,۱۷۴,۵۸۳	.	.	صندوق س.س.انار نماد ارزش-در سهام	
۱۹,۹۷۶,۳۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	صندوق س.س.مشارک آریان-س	
۱,۶۷۷,۹۰۲,۴۶۵,۶۱۷	۱,۳۷۰,۷۹۳,۹۶۲,۹۵۱	۲,۶۵۰,۷۹۷,۹۵۴,۷۴۳	۲,۳۲۳,۱۵۸,۴۸۴,۳۴۱		۴/۶۵٪
۶/۵۶٪					

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سپرده های بانکی
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
درصد	ریال	درصد	ریال	
۵/۵۸٪	۱,۴۱۹,۱۲۵,۶۷۷,۹۵۱	۰/۰۱٪	۴,۱۵۴,۳۹۷,۳۴۴	تجارت
۱۶/۱۶٪	۴,۱۰۸,۱۵۵,۵۴۹,۶۴۶	۱۴/۰۸٪	۸,۰۳۰,۵۳۳,۶۷۰,۲۹۹	گردشگری
۲/۴۳٪	۶۱۷,۶۳۱,۹۶۰,۲۳۶	۰/۰۰٪	۱,۰۹۱,۰۶۲	اقتصاد نوین
۱۶/۱۱٪	۴,۰۹۷,۰۱۴,۱۹۱,۹۴۴	۱۶/۵۵٪	۹,۴۳۴,۳۱۷,۰۰۸,۴۵۱	پاسارگاد
۵/۹۸٪	۱,۵۲۱,۴۵۲,۵۱۵,۷۹۵	۳/۵۲٪	۲,۰۰۵,۷۵۱,۹۴۲,۵۸۷	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	۱/۵۶٪	۸۸۶,۹۱۰,۵۳۶,۳۲۳	دی
۰/۰۰٪	۱,۰۰۵,۳۰۸	۰/۰۰٪	۵۱۸,۱۸۶	رفاه
۰/۰۰٪	۹,۲۲۰,۳۷۹	۶/۱۵٪	۳,۵۰۸,۳۳۶,۹۴۲,۴۵۶	موسسه اعتباری ملل
۰/۰۰٪	۱,۰۷۶,۴۳۹	۰/۰۰٪	۶,۹۳۱,۴۱۱	ملت
۰/۰۰٪	۶۶۰,۳۷۸	۰/۰۰٪	۱۵۹,۱۷۲	شهر
۰/۰۰٪	۹۳۶,۸۵۴,۳۲۵	۰/۰۳٪	۱۹,۶۸۳,۳۶۸,۷۴۸	خاورمیانه
۰/۰۰٪	۱,۶۴۵,۸۴۲	۰/۰۰٪	۵۲,۳۸۴,۲۵۰	پارسیان
۰/۰۰٪	۵۵۸,۰۳۱	۲/۶۴٪	۱,۵۰۵,۸۹۸,۶۵۵,۸۶۳	صادرات
۴۵/۹۹٪	۱۱,۷۶۴,۳۴۳,۶۴۶,۰۶۲	۴۴/۵۴٪	۲۵,۳۹۵,۶۵۷,۲۲۴,۴۱۱	

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

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

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

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۸-۱	۳,۰۴۱,۷۹۰,۸۸۶,۴۵۳
اوراق اجاره	۸-۲	۱,۸۱۸,۰۶۶,۷۱۹,۲۱۵
اوراق مرابحه	۸-۳	۴,۱۵۳,۸۴۴,۱۷۲,۲۲۲
سهام دارای اوراق اختیار فروش تبعی با هدف تامین مالی	۸-۴	۱,۷۷۷,۸۰۰,۹۴۹,۰۷۰
	۲۵,۴۴۷,۹۲۵,۷۲۹,۷۱۲	۱۰,۷۹۱,۵۰۳,۷۲۷,۶۶۰

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۱-۵۱۰۲۱	۰/۰۰٪	۲۶۶,۵۱۹,۱۶۵,۶۳۵	۲۳,۴۲۸,۲۷۱,۸۷۵	۲۸۹,۹۴۷,۴۳۷,۵۰۰	۰/۵۱٪	۱,۱۴۰,۱۶۴,۷۶۷,۶۷۲	۴/۴۶٪
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۰-۴۰۵۲۰	۰/۰۰٪	۵۹۶,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۳۱۰,۰۶۰,۹۵۰	۷۸۲,۹۷۰,۰۶۰,۹۵۰	۱/۳۷٪	۵۸۴,۰۹۱,۱۱۴,۲۹۳	۲/۲۸٪
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۰-۴۰۹۱۰	۰/۰۰٪	۱۰۰,۹۸۸,۱۲۲,۸۷۰	۲۱,۵۷۳,۱۱۵,۸۲۸	۱۲۲,۵۶۱,۲۳۸,۶۹۸	۰/۲۱٪	۶۱۴,۱۹۳,۸۶۰,۱۸۱	۲/۴۰٪
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۰-۵۱۱۱۲	۰/۰۰٪	۲۷,۲۶۷,۱۸۵,۰۷۰	۱,۸۲۷,۵۵۳,۷۱۳	۲۹,۰۹۴,۷۳۸,۷۸۳	۰/۰۵٪	۵۹۶,۹۷۱,۷۷۹,۲۵۰	۲/۳۳٪
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۰۰-۴۱۰۱۵	۰/۰۰٪	۵۹۱,۲۶۵,۶۷۲,۰۰۰	۱۶۳,۸۵۸,۸۱۰,۸۷۶	۷۵۵,۱۲۴,۴۸۲,۸۷۶	۱/۳۲٪	۲۵,۷۵۱,۹۵۹,۶۱۱	۰/۱۰٪
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۱-۰۰-۴۰۸۲۶	۰/۰۰٪	۱,۱۸۶,۶۷۹,۴۶۵,۸۵۶	۳۴۰,۴۳۳,۴۳۲,۰۱۸	۱,۵۲۵,۸۸۴,۴۴۳,۳۰۸	۲/۶۸٪	۸۰,۶۱۷,۴۰۵,۴۴۶	۰/۳۲٪
		۲,۷۶۹,۳۷۹,۶۱۱,۴۲۱	۷۳۷,۴۳۱,۲۴۵,۲۶۰	۳,۵۰۵,۵۸۲,۴۰۲,۱۱۵	۶/۱۵٪	۳,۰۴۱,۷۹۰,۸۸۶,۴۵۳	۱۱/۸۹٪

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن	۱۸/۰۰٪	۹۸۳,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۸۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۲/۱۰٪	.	.
صکوک اجاره معادن ۴۰۷-۳ ماهه ۱۸٪	۱۸/۰۰٪	۱,۶۰۳,۷۰۶,۷۹۵,۱۱۰	(۱۱۹,۳۷۵,۰۰۰)	۱,۷۴۷,۶۸۳,۱۷۵,۰۰۰	۳/۰۷٪	۱,۸۱۸,۰۶۶,۷۱۹,۲۱۵	۷/۱۱٪
صکوک اجاره فولاد ۰۰۵-بدون ضامن	۱۸/۰۰٪	۳۵۰,۰۵۵,۹۳۷,۵۰۰	۱۵۳,۲۶۹,۱۵۰,۴۷۰	۳۴۹,۹۳۶,۵۶۲,۵۰۰	۰/۶۳٪	.	۰/۰۰٪
		۲,۹۳۷,۶۵۰,۷۳۲,۶۱۰	۳۶۹,۰۴۴,۲۷۵,۴۷۰	۳,۲۹۷,۴۰۲,۲۳۷,۵۰۰	۵/۷۹٪	۱,۸۱۸,۰۶۶,۷۱۹,۲۱۵	۷/۱۱٪

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده	تجزیل شده	یادداشت
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۲۵۵,۱۹۱,۳۶۴,۳۰۷	مختلف	۲۵۵,۱۹۱,۳۶۴,۳۰۷	۶۰,۰۸۳,۳۶۵,۹۵۸	۹-۱	سود سپرده های بانکی دریافتنی
۵۵۰,۳۲۳,۰۹۸,۸۵۲	۲۵٪	۵۵۰,۳۲۳,۰۹۸,۸۵۲	.	۹-۲	سود اوراق مشارکت دریافتنی
.	.	.	۱۷,۹۰۱,۴۹۷,۳۶۷	۹-۳	سود سهام دریافتنی
.	.	.	۲۳,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹-۴	سایر حساب های دریافتنی
.	.	.	۱۵۴,۰۳۰,۵۴۲,۱۴۲	۹-۵	طلب از سرمایه گذاران
<u>۸۰۵,۵۱۴,۴۶۳,۱۵۹</u>		<u>۸۴۹,۵۱۴,۴۶۳,۱۵۹</u>	<u>۲۵۵,۴۹۱,۴۰۵,۴۶۷</u>		

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده		
ریال	درصد	ریال	ریال		
۲,۲۱۳,۱۱۴,۷۵۴	۲۵٪	۶,۱۸۸,۹۵۸,۰۲۱	.		سود دریافتنی سپرده نزد بانک مسکن شعبه مستقل مرکزی شماره حساب ۵۶۰۰۸۷۷۳۳۴۰۰۵
۲۷۴,۵۹۶,۱۵۲	۲۵٪	۲۴,۹۸۴,۱۵۲,۹۴۸	.		سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۵۲-۸۲۳۵۱۹-۱۴۰۵-۱۳۴
۳,۱۷۸,۲۵۰,۶۶۶	۲۵٪	۵۹۸,۱۴۶,۶۳۷	.		سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۵۷-۸۲۳۵۱۹-۱۴۰۵-۱۳۴
۴,۷۱۸,۳۴۶,۳۲۹	۲۵٪	۲,۵۷۸,۴۰۶,۳۸۹	.		سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۶۳-۸۲۳۵۱۹-۱۴۰۵-۱۳۴
۸,۶۹۸,۰۰۳,۵۸۸	۲۵٪	۱۲,۶۶۶,۵۳۰,۸۸۴	.		سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۶۴-۸۲۳۵۱۹-۱۴۰۵-۱۳۴
۲,۶۳۷,۰۴۹,۱۷۶	۲۵٪	۱۴,۱۳۹,۳۹۸,۵۲۹	.		سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۶۵-۸۲۳۵۱۹-۱۴۰۵-۱۳۴
۸,۹۱۸,۴۲۸,۴۰۰	۲۵٪	۳,۸۵۴,۵۰۱,۷۸۲	.		سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۶۶-۸۲۳۵۱۹-۱۴۰۵-۱۳۴
۵۴۰,۷۷۱,۸۰۱	۲۵٪	۱,۸۹۳,۱۱۰,۱۰۵	.		سود دریافتنی سپرده نزد موسسه اعتباری ملل شعبه جنت آباد شماره حساب ۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۹۳۱
۹۹۱,۲۴۸,۲۹۷	۲۵٪	۱۶۳,۹۹۵,۰۹۸	.		سود دریافتنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک شماره حساب ۲۹۰.۳۰۳.۱۴۵۲۷۹۹۷.۲۴
۳,۸۳۲,۹۱۶,۹۳۴	۲۵٪	۲۷۹,۷۴۱,۴۰۵	.		سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۱۳۴.۱۴۰۵.۸۲۳۵۱۹.۶۷
۸,۵۷۳,۷۵۶,۰۵۸	۲۵٪	۷,۴۴۲,۰۸۰,۰۲۸	.		سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۱۳۴.۱۴۰۵.۸۲۳۵۱۹.۶۸
۶۱۲,۴۷۹,۴۶۶	۲۵٪	۶۷۹,۷۹۰,۳۰۱	.		سود دریافتنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک شماره حساب ۲۵-۱۴۵۲۷۹۹۷-۳۰۳-۲۹۰
۱,۶۷۳,۱۹۷,۴۴۳	۲۵٪	۱۰۰.۲۶۳,۳۴۷,۳۰۲	.		سود دریافتنی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۱۳۴.۱۴۰۵.۸۲۳۵۱۹.۷۰
۳۹۱,۸۷۶,۰۶۵	۲۵٪	۲,۲۸۴,۸۳۸,۰۹۲	.		سود دریافتنی سپرده نزد موسسه اعتباری ملل شعبه جنت آباد شماره حساب ۶۰۳۴۵۰۰۰۰۰۰۹۶۳
۵,۰۰۶,۶۰۲	۲۵٪	۱,۴۹۲,۷۳۵,۵۷۳	.		سود دریافتنی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک شماره حساب ۲۷-۱۴۵۲۷۹۹۷-۳۰۳-۲۹۰
<u>۴۷,۲۵۹,۰۴۱,۷۳۱</u>		<u>۸۹,۲۷۲,۷۳۳,۰۹۴</u>	.		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۴۷,۲۵۹,۰۴۱,۷۳۱		۴۷,۲۵۹,۰۴۱,۷۳۱
۰	۶,۰۳۴,۳۳۵,۲۸۶	۲۵٪	۶,۰۳۴,۳۳۵,۲۸۶
۰	۶۰۴,۴۵۵,۷۳۵	۲۵٪	۶۰۴,۴۵۵,۷۳۵
۰	۲۰۲,۱۳۱,۱۴۷	۲۵٪	۲۰۲,۱۳۱,۱۴۷
۰	۸,۰۸۵,۳۲۱,۳۰۰	۲۵٪	۸,۰۸۵,۳۲۱,۳۰۰
۰	۲۲۱,۳۱۱,۴۷۳	۲۵٪	۲۲۱,۳۱۱,۴۷۳
۱,۱۹۲,۳۸۷,۰۹۷	۶,۶۶۳,۱۳۰,۹۲۸	۲۵٪	۶,۶۶۳,۱۳۰,۹۲۸
۳۱۳,۸۲۵,۸۷۲	۳,۵۲۹,۲۸۳,۶۶۰	۲۵٪	۳,۵۲۹,۲۸۳,۶۶۰
۹۹۰,۵۲۳,۳۶۹	۲۰,۳۳۹,۴۵۲,۴۵۵	۲۵٪	۲۰,۳۳۹,۴۵۲,۴۵۵
۱۶۲,۶۲۸,۴۶۰	۵,۰۳۸,۴۳۰,۱۶۳	۲۵٪	۵,۰۳۸,۴۳۰,۱۶۳
۳۲۶,۱۴۳,۲۲۳	۲۷۸,۶۲۲,۲۹۴	۲۵٪	۲۷۸,۶۲۲,۲۹۴
۵۷۱,۱۸۲,۱۷۱	۱۷۳,۱۲۴,۹۱۸	۲۵٪	۱۷۳,۱۲۴,۹۱۸
۲۸۱,۷۳۳,۷۹۰	۱۰,۹۰۶,۲۲۹,۴۹۶	۲۵٪	۱۰,۹۰۶,۲۲۹,۴۹۶
۶,۸۶۴,۰۵۸,۵۷۲	۷۴,۸۷۹,۰۵۸,۲۷۳	۲۵٪	۷۴,۸۷۹,۰۵۸,۲۷۳
۵۸۵,۶۹۶,۰۷۴	۱۰,۷۸۵,۷۰۸,۱۶۱	۲۵٪	۱۰,۷۸۵,۷۰۸,۱۶۱
۴۹۴,۲۹۶,۵۵۱	۲۸,۹۹۳,۸۹۴,۴۱۶	۲۵٪	۲۸,۹۹۳,۸۹۴,۴۱۶
۵۵۸,۳۲۵,۷۳۸	۱۱,۵۳۴,۶۶۳,۴۸۹	۲۵٪	۱۱,۵۳۴,۶۶۳,۴۸۹
۱,۸۷۶,۷۴۴,۱۰۱	۱۰,۷۰۱,۶۳۹,۳۳۶	۲۵٪	۱۰,۷۰۱,۶۳۹,۳۳۶
۸,۲۲۳,۴۲۳,۲۸۳	۷۹۸,۶۸۸,۵۲۴	۲۵٪	۷۹۸,۶۸۸,۵۲۴
۲۳,۴۶۳,۴۱۲,۲۶۹	۸,۱۶۲,۸۴۱,۵۲۲	۲۵٪	۸,۱۶۲,۸۴۱,۵۲۲
۵,۲۴۵,۴۱۱,۲۳۹	۰	۰	۰
۵۲۳,۷۷۸,۱۷۹	۰	۰	۰
۳,۵۳۶,۱۱۱,۶۱۹	۰	۰	۰
۸۵۶,۸۱۲,۲۶۸	۰	۰	۰
۱۷۱,۲۶۵,۳۸۹	۰	۰	۰
۱,۸۸۲,۵۱۲,۶۰۶	۰	۰	۰
۱,۹۶۳,۰۹۴,۰۸۸	۰	۰	۰
<u>۶۰,۰۸۳,۳۶۵,۹۵۸</u>	<u>۲۵۵,۱۹۱,۳۶۴,۳۰۷</u>		<u>۲۵۵,۱۹۱,۳۶۴,۳۰۷</u>

نقل از صفحه قبل

سود دریافتی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۱۳۴-۱۴۰۵-۸۲۳۵۱۹-۷۱

سود دریافتی سپرده نزد موسسه اعتباری ملل شعبه جنت آباد شماره حساب ۰۰۰۰۰۰۹۷۰-۳۴۵-۶۰-۰۴۱۴

سود دریافتی سپرده نزد بانک مسکن شعبه مستقل مرکزی شماره حساب ۵۶۰۰۸۸۷۳۴۱۰۳۲

سود دریافتی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۱۳۴.۱۴۰۵.۸۲۳۵۱۹.۷۲

سود دریافتی سپرده نزد بانک مسکن شعبه مستقل مرکزی شماره حساب ۵۶۰۰۸۸۷۳۴۱۲۰۶

سود دریافتی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۱۳۴.۱۴۰۵.۸۲۳۵۱۹.۷۳

سود دریافتی سپرده نزد موسسه اعتباری ملل شعبه جنت آباد شماره حساب ۰۰۰۰۰۰۹۸۲-۳۴۵-۶۰-۰۴۱۴

سود دریافتی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۱۳۴.۱۴۰۵.۸۲۳۵۱۹.۷۴

سود دریافتی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک شماره حساب ۲۹۰.۳۰۴.۱۴۵۲۷۹۹۷.۷

سود دریافتی سپرده نزد بانک مسکن شعبه مستقل مرکزی شماره حساب ۵۶۰۰۸۸۷۳۴۱۳۹۶

سود دریافتی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک شماره حساب ۲۹۰.۳۰۴.۱۴۵۲۷۹۹۷.۸

سود دریافتی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک شماره حساب ۲۹۰.۳۰۴.۱۴۵۲۷۹۹۷.۹

سود دریافتی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک شماره حساب ۲۹۰.۳۰۴.۱۴۵۲۷۹۹۷.۱۰

سود دریافتی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۱۳۴.۱۴۰۵.۸۲۳۵۱۹.۷۵

سود دریافتی سپرده نزد موسسه اعتباری ملل شعبه جنت آباد جنوبی شماره حساب ۰۴۱۴۶۰۳۴۵۰۰۰۰۹۹۵

سود دریافتی سپرده نزد بانک دی شعبه فرشته شماره حساب ۰۴۰۶۵۲۳۵۷۳۰۰۳

سود دریافتی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک شماره حساب ۲۹۰.۳۰۴.۱۴۵۲۷۹۹۷.۱۱

سود دریافتی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۱۳۴.۱۴۰۵.۸۲۳۵۱۹.۷۶

سود دریافتی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۱۵۲.۱۴۰۵.۸۲۳۵۱۹.۱

سود دریافتی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک شماره حساب ۲۹۰.۳۱۳.۱۴۵۲۷۹۹۷.۲

سود دریافتی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک شماره حساب ۲۹۰.۳۱۳.۱۴۵۲۷۹۹۷.۳

سود دریافتی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۱۳۴.۱۴۰۵.۸۲۳۵۱۹.۳۱

سود دریافتی سپرده نزد بانک تجارت شعبه نفت شمالی شماره حساب ۰۴۷۹۶۰۲۱۶۱۳۴۰

سود دریافتی سپرده نزد بانک تجارت شعبه نفت شمالی شماره حساب ۰۴۷۹۶۰۲۱۷۸۹۸۶

سود دریافتی سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک شماره حساب ۲۹۰.۳۰۷.۱۴۵۲۷۹۹۷.۲۳

سود دریافتی سپرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۱۳۴.۱۴۰۵.۸۲۳۵۱۹.۳۲

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۹-۲- سود اوراق مشارکت دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	ریال
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰	۶۳,۶۳۱,۹۶۹,۷۸۲	۶۳,۶۳۱,۹۶۹,۷۸۲	۲۵٪	۶۳,۶۳۱,۹۶۹,۷۸۲	۰
۰	۷۱,۰۹۴,۶۸۷,۰۰۶	۷۱,۰۹۴,۶۸۷,۰۰۶	۲۵٪	۷۱,۰۹۴,۶۸۷,۰۰۶	۰
۰	(۱,۰۲۰)	(۱,۰۲۰)	۲۵٪	(۱,۰۲۰)	۰
۰	۹۵۴,۸۵۸,۹۳۸	۹۵۴,۸۵۸,۹۳۸	۲۵٪	۹۵۴,۸۵۸,۹۳۸	۰
۰	(۵,۰۵۵,۷۷۸,۰۰۲)	(۵,۰۵۵,۷۷۸,۰۰۲)	۲۵٪	(۵,۰۵۵,۷۷۸,۰۰۲)	۰
۰	(۱,۰۳۵,۸۱۷,۹۳۱)	(۱,۰۳۵,۸۱۷,۹۳۱)	۲۵٪	(۱,۰۳۵,۸۱۷,۹۳۱)	۰
۰	۸۱,۳۳۸,۴۱۷,۵۷۷	۸۱,۳۳۸,۴۱۷,۵۷۷	۲۵٪	۸۱,۳۳۸,۴۱۷,۵۷۷	۰
۰	۰	۰	۲۵٪	۰	۰
۰	۹۴,۵۴۱,۲۴۳,۷۸۷	۹۴,۵۴۱,۲۴۳,۷۸۷	۲۵٪	۹۴,۵۴۱,۲۴۳,۷۸۷	۰
۰	۰	۰	۲۵٪	۰	۰
۰	۵۹,۴۱۰,۶۴۶,۵۲۴	۵۹,۴۱۰,۶۴۶,۵۲۴	۲۵٪	۵۹,۴۱۰,۶۴۶,۵۲۴	۰
۰	۸۶,۱۰۱,۸۹۷,۰۱۸	۸۶,۱۰۱,۸۹۷,۰۱۸	۲۵٪	۸۶,۱۰۱,۸۹۷,۰۱۸	۰
۰	۹۹,۳۴۰,۹۷۵,۱۷۳	۹۹,۳۴۰,۹۷۵,۱۷۳	۲۵٪	۹۹,۳۴۰,۹۷۵,۱۷۳	۰
۰	۰	۰	۲۵٪	۰	۰
۰	۵۵۰,۳۲۳,۰۹۸,۸۵۲	۵۵۰,۳۲۳,۰۹۸,۸۵۲		۵۵۰,۳۲۳,۰۹۸,۸۵۲	۰

سود اوراق بادرآمد ثابت فراپورسی صکوک اجاره معادن ۳-۴۰۷ ماهه ۱۸٪
سود اوراق بادرآمد ثابت فراپورسی صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن
سود اوراق بادرآمد ثابت فراپورسی مرابحه عام دولت ۱۱۶-ش.خ. ۰۶۰۶۳۰
سود اوراق بادرآمد ثابت فراپورسی صکوک اجاره فولاد ۰۰-بدون ضامن
سود اوراق بادرآمد ثابت فراپورسی مرابحه عام دولت ۱۴۰-ش.خ. ۰۵۰۵۰۴
سود اوراق بادرآمد ثابت فراپورسی مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ. ۰۴۰۸۰۴
سود اوراق بادرآمد ثابت فراپورسی مرابحه عام دولت ۱۴۱-ش.خ. ۰۴۰۳۰۲
سود اوراق بادرآمد ثابت فراپورسی مرابحه عام دولت ۱۴۲-ش.خ. ۰۳۱۰۰۹
سود اوراق بادرآمد ثابت فراپورسی مرابحه عام دولت ۱۴۳-ش.خ. ۰۴۱۰۰۹
سود دریافتنی اوراق مشارکت مرابحه داروساز پارس حیاء ۰۶۰۹۲۹
سود دریافتنی اوراق مشارکت مرابحه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۶
سود دریافتنی اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۱۹۱-ش.خ. ۰۶۰۳۲۸
سود دریافتنی اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۲۰۶-ش.خ. ۰۵۱۱۱۴

۹-۳- سود سهام دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال
۱۷,۹۰۱,۴۹۷,۳۶۷	۰
۱۷,۹۰۱,۴۹۷,۳۶۷	۰

داده گستر عصر نوین - های وب

۹-۴- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال
۲۳,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود ترجیحی اختیار فروش تبعی داروسازی امین

۹-۵- طلب از سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال
۲۷۵,۹۵۳,۳۳۰,۱۱۰	۲,۰۷۴,۶۴۸,۱۰۹,۰۱۶
(۱۲۱,۹۲۲,۷۸۷,۹۶۸)	(۱,۸۴۸,۱۱۳,۳۰۰,۰۳۹)
۱۵۴,۰۳۰,۵۴۲,۱۴۲	۲۲۶,۵۳۴,۸۰۸,۹۷۷

طلب بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

مانده طلب بابت واحدهای صادر شده (بازارگردان آوای زاگرس)

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه 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.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در پایان سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳۹	۳۴۲,۰۸۱,۵۵۳	۳۴۲,۰۸۲,۱۹۲	.
۶۳۹	۵,۶۵۶,۷۰۹,۹۷۱	۵,۶۵۶,۷۱۰,۶۱۰	۰

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۹۱۲,۱۲۸	۰
۵,۵۰۰	۰
۹۱۷,۶۲۸	۰

حساب جاری ۰۱۰۰۷۵۰۴۰۷۰۰۰ بانک آینده
حساب جاری ۰۱۰۵۳۶۲۹۲۲۰۰۴ بانک دی

۱۲- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار (بستانکار) دوره	گردش بدهکار (بستانکار) دوره	مانده بدهکار (بستانکار) دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۳۳,۰۱۳,۸۱۱,۲۲۷	۳۳۳,۰۱۵,۷۰۲,۹۴۳	۰
(۱۵۴,۲۳۶,۳۰۳,۲۳۹)	۳۶,۵۹۳,۸۸۶,۹۷۰,۹۱۶	۳۶,۷۴۸,۱۴۲,۲۹۳,۵۲۹	(۱۵۴,۲۳۶,۳۰۳,۲۳۹)
(۱۵۴,۲۳۶,۳۰۳,۲۳۹)	۳۶,۹۲۶,۹۰۰,۷۸۲,۱۴۳	۳۷,۰۸۱,۱۵۷,۹۹۶,۴۷۲	(۱۵۴,۲۳۶,۳۰۳,۲۳۹)

کارگزاری بانک مسکن
کارگزاری بانک پاسارگاد

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۵,۸۱۹,۶۹۸,۷۱۷	۳۳,۹۲۶,۶۷۵,۹۹۳	مدیر صندوق-سبذگردان زاگرس
۱,۱۱۹,۰۱۰,۷۷۲	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
۱,۷۲۷,۷۱۲,۲۰۷	۵۹۷,۹۳۹,۷۵۶	حسابرس-موسسه حسابرسی رازدار
۷۸,۶۴۸,۸۲۲,۵۳۱	۳۷,۶۸۶,۵۹۱,۶۰۸	بازارگردان-صندوق اختصاصی بازارگردانی آوای زاگرس
۱۳۷,۳۷۴,۴۳۹,۱۰۸	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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰		بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی
۱۴-۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
	۳,۳۳۳,۷۳۵,۶۹۷	۰	ذخیره نرم افزار
	۲,۳۶۲,۴۳۴,۲۳۵	۳,۲۳۹,۵۶۶,۳۵۹	ذخیره تنزیل سود
	۶,۶۹۶,۱۶۹,۹۳۲	۴,۵۷۹,۵۶۶,۳۵۹	

۱-۱۴- طبق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ 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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۱۵-۱	۱۰,۰۶۷,۷۹۶,۶۹۵	۱۸,۳۹۴,۸۹۳,۱۵۱	پیش دریافت سود اوراق
۱۵-۲	۴۷,۸۶۹,۹۹۹,۳۵۴	۰	پیش دریافت سود سپرده بانکی
	۵۷,۹۳۷,۷۹۶,۰۴۹	۱۸,۳۹۴,۸۹۳,۱۵۱	

۱-۱۵- 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد
۲,۱۶۲,۸۵۲,۲۶۶	۵۶,۹۵۱,۵۷۴,۲۵۲,۲۲۱	۱,۲۶۶,۸۵۴,۰۹۷
۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۳۹۲,۶۴۱,۰۵۷	۷۹,۷۳۲,۸۹۹,۰۳۴
۲,۱۶۶,۸۵۲,۲۶۶	۵۷,۰۴۲,۹۶۶,۸۹۳,۲۷۸	۱,۲۷۰,۸۵۴,۰۹۷
		۲۵,۳۳۲,۲۲۰,۳۵۰,۷۱۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
۱۷-۱	سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۸۲,۹۱۹,۶۷۵,۷۵۹	۲۶۱,۹۸۸,۶۶۰,۰۹۶
۱۷-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۷,۰۴۵,۹۵۹,۱۵۹	۱,۱۷۵,۸۰۳,۴۳۶,۳۳۹
۱۷-۳	سود(زیان) حاصل از ابطال یا فروش صندوق های سرمایه گذاری	۳۶۴,۰۶۷,۲۷۱,۸۶۶	۶۰,۵۹۰,۴۸۱,۴۷۵
۱۷-۴	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم	(۱۱,۶۲۸)	(۵,۲۰۴)
۱۷-۵	سود(زیان) حاصل از فروش سپرده های کالایی	۰	۶۷۲,۰۵۱,۷۶۷,۳۸۱
۱۷-۶	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق تبعی	۰	۱۹,۱۱۹,۱۵۰,۰۰۰
		۴۷۴,۰۳۲,۸۹۵,۱۵۶	۲,۱۸۹,۵۵۳,۴۹۰,۰۸۷

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
معدنی و صنعتی گل گهر	۱	۱	۶,۲۳۳	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سپه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۱۷,۳۸۹,۷۷۰	۴۹,۳۷۵,۷۷۸,۱۱۶	۵۲,۵۵۱,۱۳۱	۲۷۶,۵۸۶,۹۵۵	۵,۶۱۲,۴۷۳,۵۶۸	۰
بیمه کوثر	۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۰۶,۳۶۷,۶۰۸	۱۳,۰۷۱,۰۷۸	۶۸,۷۹۶,۰۰۰	(۶۲۹,۰۳۴,۶۸۶)	۰
نقل به صفحه ی بعد		۶۹,۰۷۶,۵۸۹,۷۷۱	۶۳,۶۸۲,۱۵۱,۹۵۷	۶۵,۶۲۲,۲۰۹	۳۴۵,۳۸۲,۹۵۵	۴,۹۸۳,۴۳۸,۸۸۲	۰

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۴,۹۸۳,۴۳۸,۸۸۲	۳۴۵,۳۸۲,۹۵۵	۶۵,۶۲۲,۲۰۹	۶۳,۶۸۲,۱۵۱,۹۵۷	۶۹,۰۷۶,۵۸۹,۷۷۱		نقل از صفحه ی قبل
.	۲۶,۱۲۱,۳۲۱,۱۵۷	۱,۶۲۴,۳۹۵,۹۸۷	۳۰۸,۶۳۴,۸۴۶	۲۹۶,۸۲۴,۸۴۵,۶۰۰	۳۲۴,۸۷۹,۱۹۷,۵۹۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس
۲,۲۶۳,۵۳۰,۹۲۸	(۸۰,۳۸۳,۲۹۶)	۹۲,۹۶۱,۷۹۱	۱۷,۶۶۲,۵۳۶	۱۸,۵۶۲,۱۱۷,۴۰۹	۱۸,۵۹۲,۳۵۸,۴۴۰	۱,۱۲۸,۹۷۴	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
.	(۳۹۲,۹۲۷,۷۶۵)	۱,۰۳۷,۰۰۸,۶۴۸	۱۹۷,۰۳۰,۰۲۴	۲۰۶,۵۶۰,۶۱۸,۹۸۳	۲۰۷,۴۰۱,۷۲۹,۸۹۰	۳۳,۹۵۳,۷۶۰	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
.	۳,۰۶۹,۲۸۵,۴۰۳	۲۴۳,۰۸۳,۰۰۰	۴۶,۱۸۵,۶۲۱	۴۵,۲۵۸,۰۴۵,۹۷۶	۴۸,۶۱۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق
.	۱,۱۴۱,۸۸۰,۶۲۰	۵۱,۷۲۵,۸۱۶	۹,۸۲۷,۵۶۶	۹,۱۴۱,۷۲۸,۵۲۶	۱۰,۳۴۵,۱۶۲,۵۲۸	۴,۶۹۲,۰۶۵	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن
.	(۴۵۳,۷۳۸,۹۱۸)	۱۳۱,۷۹۵,۲۲۵	۲۵,۰۴۰,۶۹۸	۲۶,۶۵۵,۹۴۷,۷۷۵	۲۶,۳۵۹,۰۴۴,۷۸۰	۲۳,۲۲۳,۸۲۸	فنداصفهان
.	(۳,۳۵۷,۵۱۵,۹۳۱)	۴۹۱,۴۹۲,۵۱۴	۹۳,۳۸۰,۵۱۰	۱۰۱,۰۷۱,۱۴۴,۷۹۶	۹۸,۲۹۸,۵۰۱,۸۹۰	۲۰۹,۶۵۶,۳۸۷	ذوب آهن اصفهان
.	۸۱,۴۴۶,۱۵۱,۱۲۸	۹,۵۳۶,۳۱۱,۷۸۸	۹۵۳,۶۳۱,۱۷۹	۹۱,۹۳۶,۰۹۴,۰۹۵	.	۱	معدنی و صنعتی گل گهر
.	۸۷۰,۶۹۷,۹۹۸	۶۵,۸۹۴,۲۱۰	۱۲,۵۱۹,۷۹۹	۱۲,۲۲۹,۷۳۰,۳۹۲	۱۳,۱۷۸,۸۴۲,۳۹۹	۱۱,۳۸۰	امتیاز تسهیلات مسکن ۱۴۰۲
.	(۳۰,۴۲۸,۵۳۳,۵۱۹)	۳۸۱,۴۱۹,۳۲۴	۱۵۵,۷۹۳,۵۳۶	۲۹۳,۵۷۸,۲۱۲,۷۲۶	۲۱۵,۱۵۸,۸۳۲,۲۴۵	۱۸۹,۰۴۳	امتیاز تسهیلات مسکن ۱۴۰۳
۱۱,۳۰۷,۳۰۶,۳۴۴	.	.	.	.	.	.	های وب
۱۱۶,۲۷۰,۵۳۸,۶۲۸	.	.	.	.	.	.	زامیاد
۲۱,۷۵۴,۹۶۴,۵۹۱	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
۲۱,۹۵۳,۹۹۷,۰۹۸	.	.	.	.	.	.	سایپا
۸,۸۴۳,۲۶۸,۰۶۶	.	.	.	.	.	.	سیمان هگمتان
۱۰,۲۳۲,۲۰۵,۶۷۴	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت شیراز
(۳,۳۷۳,۹۹۲)	.	.	.	.	.	.	بیمه اتکا
۱۲,۷۵۸,۰۴۱,۹۸۸	.	.	.	.	.	.	بانک اقتصاد نوین
۵۶,۴۵۸,۲۲۹,۷۸۶	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان
۱۴۹,۹۵۰,۹۸۵	.	.	.	.	.	.	سیمان صوفیان
۲۶۱,۹۸۸,۶۶۰,۰۹۶	۸۲,۹۱۹,۶۷۵,۷۵۹	۱۴,۰۰۱,۴۷۱,۲۵۸	۱,۸۸۵,۳۲۸,۵۲۴	۱,۱۶۵,۵۰۰,۶۳۸,۲۳۵	۱,۰۳۱,۹۰۶,۸۵۹,۵۳۳		جمع

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱۷ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۱-۰۴۰۸۲۶	۱۰,۴۰۰	۷,۸۱۴,۷۹۶,۰۰۰	۶,۲۹۱,۸۹۹,۳۸۹	۱,۴۱۶,۴۲۸	۱,۵۲۱,۴۸۰,۱۸۳	۰
مراجعه عام دولت ۱۴۳-ش.خ ۰۴۱۰۰۹	۵,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۹,۲۲۷,۸۷۵	۸۳۳,۷۵۰	۳۳۹,۹۳۸,۳۷۵	۰
مراجعه عام دولت ۷۶-ش.خ ۰۳۰۴۰۶	۷۶۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۳,۸۷۶,۰۲۵,۰۰۰	۰	۷۶,۱۲۳,۹۷۵,۰۰۰	۰
مراجعه عام دولت ۱۴۲-ش.خ ۰۳۱۰۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۴,۷۶۴,۳۵۶,۰۷۵	۱,۷۴۵,۴۳۷	۷۴,۸۶۳,۸۹۸,۴۸۸	۰
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۱-۰۳۰۸۱۴	۷۴۰,۱۰۰	۷۴۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۴,۱۹۳,۸۶۰,۱۸۱	۰	۱۲۵,۹۰۶,۱۳۹,۸۱۹	۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴	۱۰۰,۱۶۴	۱۰۰,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۶۱۷,۴۰۵,۴۴۶	۰	۱۹,۵۴۶,۵۹۴,۵۵۴	۰
صکوک اجاره معادن ۳-۴۰۷-۳ ماهه ۱۸٪	۲۰۵,۰۰۰	۱۸۷,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۲۴۳,۲۳۱,۴۰۶	۱۸,۳۷۴,۵۳۰	۱۲,۷۲۳,۳۹۴,۰۶۴	۰
مراجعه داروساز پارس حیاء ۰۶۰۹۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۴۱۴,۳۵۹,۳۷۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۶۵,۶۴۰,۶۲۵	۰
مراجعه عام دولت ۲۰۶-ش.خ ۰۵۱۱۱۴	۳,۴۱۶,۱۸۶	۲,۹۷۲,۹۳۵,۸۶۶,۵۰۰	۳,۲۸۹,۴۱۱,۳۳۷,۵۴۰	۷۹,۷۶۳,۶۶۰	(۳۱۶,۵۵۵,۲۳۴,۷۰۰)	۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶	۳۶,۱۰۰	۳۰,۷۶۷,۶۶۹,۰۰۰	۲۵,۷۵۱,۹۵۹,۶۱۱	۵,۵۷۶,۶۳۸	۵,۰۱۰,۱۳۲,۷۵۱	۰
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۳۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۰۲۱۰۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۰۳۰۴۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۸۸۸,۰۰۸,۷۵۸)
جمع نقل به صفحه بعد	۶,۳۰۳,۹۹۷,۳۳۱,۵۰۰	۶,۲۷۶,۸۲۳,۶۶۱,۸۹۸	۱۲۷,۷۱۰,۴۴۳	۲۷,۰۴۵,۹۵۹,۱۵۹	(۲,۸۸۸,۰۰۸,۷۵۸)	

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۶,۳۰۳,۹۹۷,۳۳۱,۵۰۰	۶,۲۷۶,۸۲۳,۶۶۱,۸۹۸	۱۲۷,۷۱۰,۴۴۳	۲۷,۰۴۵,۹۵۹,۱۵۹	(۲,۸۸۸,۰۰۸,۷۵۸)	
مراجعه عام دولت ۴-ش.خ. ۲۰۶	.	.	.	.	۵,۶۷۷,۸۸۷,۷۹۴	
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ. ۳۰۲	.	.	.	.	(۲,۰۲۴,۶۳۱)	
اسناد خزانه-م ۸-بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	.	.	.	.	۱۶۵,۵۲۳	
اسناد خزانه-م ۵-بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	.	.	.	.	۱۲,۶۶۲,۳۸۲	
اسناد خزانه-م ۹-بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	.	.	.	.	۱۵,۲۴۹,۲۹۲,۹۶۸	
اسناد خزانه-م ۱۰-بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	.	.	.	.	۵۷,۰۸۳,۲۹۹,۰۷۳	
اسناد خزانه-م ۱۱-بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	.	.	.	.	۷۶۲,۲۸۰,۵۸۸,۱۲۵	
اسناد خزانه-م ۱۴-بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	.	.	.	.	۳۸,۴۱۲,۹۰۲,۷۹۳	
اسناد خزانه-م ۴-بودجه ۲۰۰۰-۳۰۵۲۲	.	.	.	.	۸,۶۰۱,۳۳۷,۷۱۲	
اسناد خزانه-م ۶-بودجه ۲۰۰۰-۳۰۷۲۳	.	.	.	.	۳,۵۵۰,۱۲۶,۲۰۴	
اسناد خزانه-م ۱-بودجه ۲۰۰۰-۳۰۸۲۱	.	.	.	.	۶۱۳,۸۱۵,۷۲۹	
اسناد خزانه-م ۵-بودجه ۲۰۰۰-۳۰۶۲۶	.	.	.	.	۵۱۹,۸۵۰,۴۳۳	
اسناد خزانه-م ۳-بودجه ۲۰۰۰-۳۰۴۱۸	.	.	.	.	۸,۷۷۰,۶۲۷,۴۸۲	
اسناد خزانه-م ۷-بودجه ۲۰۰۰-۳۰۹۱۲	.	.	.	.	۲,۴۳۰,۸۶۴,۹۳۲	
اسناد خزانه-م ۱۰-بودجه ۲۰۰۰-۳۱۱۱۵	.	.	.	.	۳۸۸,۹۲۹,۴۹۵	
مراجعه عام دولت ۱۰۱-ش.خ. ۲۰۷۱۱	.	.	.	.	۲۵۳,۷۵۰,۰۰۰	
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	.	.	.	.	۲۱۶,۰۲۸,۱۳۷,۹۴۶	
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	.	.	.	.	۵۸,۷۹۴,۲۸۵,۲۴۲	
اسناد خزانه-م ۴-بودجه ۲۰۰۱-۴۰۹۱۷	.	.	.	.	۲۴,۹۴۵,۸۹۵	
	۶,۳۰۳,۹۹۷,۳۳۱,۵۰۰	۶,۲۷۶,۸۲۳,۶۶۱,۸۹۸	۱۲۷,۷۱۰,۴۴۳	۲۷,۰۴۵,۹۵۹,۱۵۹	۱,۱۷۵,۸۰۳,۴۳۶,۳۳۹	

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۳ سود(زیان) حاصل از ابطال با فروش صندوق های سرمایه گذاری شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۲,۸۶۷,۵۹۰,۶۸۷)	۰	۲۱۱,۳۷۷,۳۷۵	۱۸۰,۶۵۸,۲۱۳,۳۱۲	۱۷۸,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۷۰,۰۰۰	صندوق س. ویستا-س
۰	۱۰,۱۰۰,۶۴۳,۷۲۹	۰	۵۹,۶۲۵,۴۱۱	۸۰,۰۱۰,۵۸۲,۴۲۵	۹۰,۱۷۰,۸۵۱,۵۶۵	۷,۱۰۰,۰۰۰	ص.س.صندوق در صندوق خوشه گندم
۰	۱۱,۲۶۶,۶۰۵,۱۳۹	۰	۵۲,۸۳۱,۷۳۶	۳۳,۱۷۰,۵۶۳,۱۳۵	۴۴,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. پترو اندیشه صبا-بخشی
(۱,۵۰۰,۴۲۶,۰۰۷)	(۱,۴۳۲,۲۰۷,۶۶۸)	۰	۸۹,۱۶۴,۶۸۸	۷۶,۴۲۹,۱۳۲,۵۰۰	۷۵,۰۸۶,۰۸۹,۵۲۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.انارنماذ ارزش-درسهم
۰	۱۳,۵۶۸,۳۴۰,۳۲۲	۰	۹۰,۶۲۶,۲۵۰	۶۲,۶۵۷,۹۰۰,۲۷۸	۷۶,۳۱۶,۸۶۶,۸۵۰	۳,۸۱۷,۰۰۰	صندوق س.زرین نهال ثنا-س
۰	۱۹,۴۹۱,۰۰۲,۷۷۶	۰	۱۸۹,۷۱۲,۰۲۵	۱۴۰,۰۷۶,۷۸۵,۱۹۹	۱۵۹,۷۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۷۰,۰۰۰	صندوق س. مشترک آریان-س
۰	۶۰,۶۲۶,۰۸۰,۴۹۳	۰	۰	۸۹۹,۹۹۹,۹۹۲,۶۶۲	۹۶۰,۶۲۶,۰۷۳,۱۵۵	۷۴,۹۵۹,۲۹۸	صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی
۹,۷۳۳,۵۵۵,۶۴۸	۲۰۴,۴۸۳,۷۴۶,۷۱۶	۰	۲,۰۷۷,۵۷۵,۸۲۴	۱,۵۲۴,۷۵۷,۴۱۵,۶۳۲	۱,۷۳۱,۳۱۸,۷۳۸,۱۷۲	۹۷,۳۰۰,۶۱۹	صندوق س.پشتوانه طلا دناى زاگرس
۸,۱۱۰,۹۵۸,۲۹۲	۱,۰۸۳,۰۷۶,۴۵۵	۰	۲۸,۰۶۶,۵۶۲	۲۲,۵۲۳,۸۵۶,۹۸۳	۲۳,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	صندوق س. پرتو پایش پیشرو-س
۰	۴۰,۸۱۲,۶۸۹,۶۵۱	۰	۰	۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۷۱,۶۳۹	۲,۰۴۰,۸۱۲,۶۶۱,۲۹۰	۹۴,۷۸۳,۵۹۳	صندوق س. اهرمی کاریزما-واحد عادی
۴۰,۱۷۵,۸۳۴,۸۲۱	۶,۱۴۱,۶۶۳,۹۸۶	۰	۴۹,۹۰۴,۰۲۳	۳۵,۸۳۲,۸۷۸,۶۹۱	۴۲,۰۲۴,۴۴۶,۷۰۰	۲,۰۵۷,۲۱۸	صندوق س آوای تاراز زاگرس-سهام
۰	(۱,۷۶۰,۱۰۷,۳۶۱)	۰	۱۹,۳۲۸,۱۰۴	۱۸,۰۱۷,۰۹۹,۲۵۷	۱۶,۲۷۶,۳۲۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۰۰۰	صندوق س. مروارید بها بازار-س
۰	۲,۵۵۳,۳۲۸,۳۱۵	۰	۶۲,۵۵۰,۲۰۵	۵۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۷۳,۸۷۸,۵۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.سهامی درخشان آمیتیس-س
۴,۱۰۲,۰۷۳,۹۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	س.خ.کمان کاریزما ۳۵٪ تادیه
(۲,۱۸۵,۶۸۶,۲۹۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س.اوج دماوند-س
(۱۰۱,۴۲۲,۹۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س.پشتوانه طلای صبا
۲,۲۵۵,۵۹۴,۰۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س.سپند کاریزما-س
۶۰,۵۹۰,۴۸۱,۴۷۵	۳۶۴,۰۶۷,۲۷۱,۸۶۶	۰	۲,۹۳۰,۷۶۲,۲۰۳	۵,۱۲۴,۱۹۲,۳۹۱,۷۰۳	۵,۴۹۱,۱۹۰,۴۲۵,۷۷۲		

۱۷-۴ سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵,۲۰۴)	(۱۱,۶۲۸)	۰	۰	۱۱,۶۳۱	۳	۳	ح . معدنی و صنعتی گل گهر
(۵,۲۰۴)	(۱۱,۶۲۸)	۰	۰	۱۱,۶۳۱	۳	۳	

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۵ سود (زیان) حاصل از فروش سپرده های کالایی شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳,۵۶۲,۴۷۶,۱۵۲	.	.	.	.	.	.	زعفران ۱۱۸۰ نگین طلای سرخ (ن)
۳۸۵,۵۴۳,۱۳۶,۸۹۸	.	.	.	.	.	.	زعفران ۲۱۰۰ نگین طلای سرخ (پ)
۱۱۳,۰۶۹,۱۶۳,۹۹۸	.	.	.	.	.	.	زعفران ۱۱۸۰ نگین بیرجند (ن)
۱۵۰,۵۸۴,۹۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	زعفران ۱۱۸۰ نگین وحدت جام (ن)
۹,۲۹۲,۰۹۰,۳۳۳	.	.	.	.	.	.	زعفران ۱۱۸۰ نگین تروندقایانات (ن)
۶۷۲,۰۵۱,۷۶۷,۳۸۱	.	.	.	.	.	.	

۱۷-۶ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق تبعی شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹,۱۱۹,۱۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	مخابرات ایران
۱۹,۱۱۹,۱۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
(۱,۵۸۲,۲۸۲,۵۵۶)	(۹۷,۱۹۶,۴۱۴,۶۵۵)	۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۶۹۳,۵۹۳,۷۱۲,۸۵۳	(۳۰۴,۶۱۱,۸۴۴,۶۵۵)	۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۵,۳۲۲,۶۴۱,۵۰۰	۲۳۸,۵۶۵,۷۹۹,۲۲۵	۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق تبعی
۳۲۶,۴۰۵,۳۴۴,۳۴۲	۱۹۸,۲۵۵,۷۹۲,۸۸۴	۱۸-۴ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۲,۱۲۳,۷۳۹,۴۳۶,۱۳۹	۳۵,۰۱۳,۳۳۲,۷۹۹	

۱-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایمن خودرو شرق	۲۵,۱۵۵,۷۶۵	۶۷,۸۹۵,۴۰۹,۷۳۵	۷۴,۸۹۵,۹۷۹,۰۱۵	۶۴,۵۰۰,۶۳۹	۳۳۹,۴۷۷,۰۴۹	(۷,۴۰۴,۵۴۶,۹۶۸)	
پالایش نفت تبریز	۲۹,۴۳۱,۷۵۲	۵۲۴,۷۶۸,۱۳۸,۱۶۰	۳۶۵,۴۱۵,۳۴۷,۱۱۵	۴۹۸,۵۲۹,۷۳۱	۲,۶۲۳,۸۴۰,۶۹۱	۱۵۶,۲۳۰,۴۲۰,۶۲۳	(۱۴۳,۵۷۷,۵۴۵,۲۹۰)
پالایش نفت اصفهان	۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۰۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۴۸۳,۱۶۰,۲۷۶	۱۱۶,۸۵۷,۱۲۵	۶۱۵,۰۳۷,۵۰۰	(۳,۲۰۷,۵۵۴,۹۰۱)	۰
بیمه کوثر	۱۸,۵۲۰,۰۰۰	۳۸,۵۷۷,۱۶۰,۰۰۰	۴۷,۳۱۳,۲۰۱,۴۱۲	۳۶,۶۴۸,۳۰۲	۱۹۲,۸۸۵,۸۰۰	(۸,۹۶۵,۵۷۵,۵۱۴)	(۴,۱۴۹,۷۵۱,۸۳۸)
مدیریت سرمایه گذاری کوثریهمن	۴,۶۹۲,۰۶۵	۸,۲۴۳,۹۵۸,۲۰۵	۹,۱۴۱,۷۲۸,۵۵۰	۷,۸۳۱,۷۶۰	۴۱,۲۱۹,۷۹۱	(۹۴۶,۸۲۱,۸۹۶)	۱,۳۴۰,۹۶۰,۷۳۸
نقل به صفحه بعد		۷۶۲,۴۹۲,۱۶۶,۱۰۰	۶۲۲,۲۴۹,۴۱۶,۳۶۸	۷۲۴,۳۶۷,۵۵۷	۳,۸۱۲,۴۶۰,۸۳۱	۱۳۵,۷۰۵,۹۲۱,۳۴۴	(۱۴۶,۳۸۶,۳۳۶,۳۹۰)

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۴۶,۳۸۶,۳۳۶,۳۹۰)	۱۳۵,۷۰۵,۹۲۱,۳۴۴	۳,۸۱۲,۴۶۰,۸۳۱	۷۲۴,۳۶۷,۵۵۷	۶۲۲,۲۴۹,۴۱۶,۳۶۸	۷۶۲,۴۹۲,۱۶۶,۱۰۰		نقل از صفحه قبل
.	(۲۸,۷۸۹,۴۴۵,۱۸۵)	۸۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۷۸۳,۰۰۰	۱۹۴,۹۳۴,۹۶۲,۱۸۵	۱۶۷,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	دارویی و نهاده های زاگرس دارو
.	(۱۴,۹۶۷,۲۳۳,۲۸۸)	۲۲۳,۴۱۰,۰۰۰	۴۲,۴۴۷,۹۰۰	۵۹,۳۸۳,۳۷۵,۳۸۸	۴۴,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	بیمه پارسیان
.	۹,۵۶۲,۷۲۰,۲۲۰	۵۷۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۶۷,۰۰۰	۱۰۵,۶۰۷,۹۱۲,۷۸۰	۱۱۵,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	یران خودرو
۲۰,۵۷۸,۷۴۹,۴۷۲	(۵,۴۱۸,۹۹۱,۸۰۸)	۷۳۹,۶۴۳,۲۴۷	۱۴۰,۵۳۲,۲۱۷	۱۵۲,۴۶۷,۴۶۵,۷۲۴	۱۴۷,۹۲۸,۶۴۹,۳۸۰	۹,۱۷۱,۰۲۶	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
.	(۳۵,۵۳۰,۷۶۳,۷۸۳)	۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۲۰,۰۰۰	۲۰۶,۱۰۹,۷۴۳,۷۸۳	۱۷۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
.	۱,۶۹۱,۰۴۱,۱۶۲	۱,۴۹۰,۸۸۷,۵۱۲	۲۸۳,۲۶۸,۶۲۷	۲۹۴,۷۱۲,۳۰۵,۰۹۴	۲۹۸,۱۷۷,۵۰۲,۳۹۵	۱۲۴,۵۰۰,۰۰۱	پالایش نفت تهران
.	(۶,۳۹۶,۱۴۶,۹۵۶)	۳۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۶۵,۵۱۲,۰۰۰	۷۴,۹۴۵,۸۳۴,۹۵۶	۶۸,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
.	(۲۴,۵۳۴,۱۹۶,۹۷۱)	۴۹۶,۱۲۵,۰۰۰	۹۴,۲۶۳,۷۵۰	۱۲۳,۱۶۸,۸۰۸,۲۲۱	۹۹,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	نک پارسیان
.	(۳۲,۹۰۵,۱۸۷,۲۹۱)	۱,۴۰۲,۷۵۷,۷۴۷	۲۶۶,۵۲۳,۹۷۲	۳۱۱,۷۸۷,۴۵۵,۰۱۲	۲۸۰,۵۵۱,۵۴۹,۴۴۰	۳۰,۲۳۱,۸۴۸	پالایش نفت بندرعباس
۲۷,۶۳۲,۴۴۰,۶۹۸	.	.	.	.	.	.	مهر آیندگان
۹۴۵,۴۰۰,۳۰۹	.	.	.	.	.	.	ذوب آهن اصفهان
۳۳,۳۳۱,۲۵۶	.	.	.	.	.	.	قند اصفهان
(۹۷,۱۹۶,۴۱۴,۶۵۵)	(۱,۵۸۲,۲۸۲,۵۵۶)	۱۰,۷۸۳,۰۸۴,۳۳۷	۲,۰۴۸,۷۸۶,۰۲۳	۲,۱۴۵,۳۶۷,۲۷۹,۵۱۱	۲,۱۵۶,۶۱۶,۸۶۷,۳۱۵		

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۴,۲۲۲,۵۶۱,۰۹۴)	۱۷۴,۷۶۸,۳۱۷,۵۰۰	۳۱۶,۸۲۵,۰۰۰	۱,۵۷۲,۹۱۴,۸۵۷,۵۰۰	۱,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰	صکوک اجاره معادن ۴۰۷-۳ماهه ۱۸٪
۰	۲۱۵,۸۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۸۳,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن
۰	۵,۸۹۱,۶۱۰,۱۸۳	۳۱,۷۲۷,۸۱۳	۱۶۹,۱۲۶,۶۶۱,۹۹۹	۱۷۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۱۶-ش.خ ۰۶۰۶۳۰
۳۱۱,۷۷۹,۲۵۰	۱۸۵,۹۹۸,۲۸۱,۷۰۰	۱۴۱,۹۳۹,۰۵۰	۵۹۶,۹۷۱,۷۷۹,۲۵۰	۷۸۳,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۳بودجه ۱-۰۴۰۵۲۰
۰	(۱۱۹,۳۷۵,۰۰۰)	۶۳,۴۳۷,۵۰۰	۳۵۰,۰۵۵,۹۳۷,۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	صکوک اجاره فولاد ۰۰۵-بدون ضامن
(۷,۱۷۴,۵۵۷,۷۰۷)	۱۷۱,۰۳۳,۳۶۸,۵۸۳	۱۳۶,۸۹۱,۱۲۴	۵۸۴,۰۹۱,۱۱۴,۳۹۳	۷۵۵,۲۶۱,۳۷۴,۰۰۰	۹۵۷,۷۰۰	اسناد خزانه-م ۵بودجه ۱-۰۴۱۰۱۵
(۵۳,۰۹۹,۶۲۳,۱۹۰)	۳۹۲,۰۱۱,۵۷۵,۰۲۵	۲۷۶,۶۱۶,۶۹۲	۱,۱۳۳,۸۷۲,۸۶۸,۲۸۳	۱,۵۲۶,۱۶۱,۰۶۰,۰۰۰	۱,۸۷۴,۲۰۰	اسناد خزانه-م ۹بودجه ۱-۰۴۰۸۲۶
۰	۲۹,۳۴۲,۹۰۹,۹۸۰	۷۴,۷۲۶,۵۸۴	۳۸۲,۸۶۶,۹۶۳,۴۳۶	۴۱۲,۲۸۴,۶۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴۰۸۰۴
۰	۶۳,۵۶۹,۲۷۰,۳۷۶	۳۴۲,۶۵۴,۹۳۸	۱,۸۲۶,۵۹۸,۰۷۴,۶۸۷	۱,۸۹۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۴۰-ش.خ ۰۵۰۵۰۴
۰	۲۳,۴۰۱,۳۰۵,۶۲۵	۱۷۸,۶۹۴,۳۷۵	۹۶۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۴۱-ش.خ ۰۴۰۳۰۲
(۸۷,۴۵۴,۴۲۵,۰۰۰)	۷۳,۵۵۵,۵۰۶,۶۷۳	۲۰۴,۵۹۹,۵۷۷	۱,۰۵۵,۰۶۵,۱۴۳,۷۵۰	۱,۱۲۸,۸۲۵,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۴۳-ش.خ ۰۴۱۰۰۹
۰	۰	۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۶
۰	۲۱,۵۷۳,۱۱۵,۸۲۸	۲۲,۲۱۸,۲۵۲	۱۰۰,۹۸۸,۱۲۲,۸۷۰	۱۳۲,۵۸۳,۴۵۶,۹۵۰	۱۵۱,۶۰۹	اسناد خزانه-م ۷بودجه ۱-۰۴۰۹۱۰
۰	۲۳,۴۲۸,۲۷۱,۸۷۵	۵۲,۵۶۲,۵۰۰	۲۶۶,۵۱۹,۱۶۵,۶۲۵	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۳بودجه ۱-۰۵۱۰۲۱
	۱,۸۲۷,۵۵۳,۷۱۳	۵,۲۷۴,۳۷۷	۲۷,۲۶۷,۱۸۵,۰۷۰	۲۹,۱۰۰,۰۱۳,۱۶۰	۵۰,۶۱۴	اسناد خزانه-م ۱۰بودجه ۱-۰۵۱۱۱۲
	۵,۸۸۷,۴۹۵,۲۹۲	۲۷۲,۹۹۱,۵۰۸	۱,۴۹۹,۹۹۹,۵۵۵,۲۰۰	۱,۵۰۶,۱۶۰,۰۴۲,۰۰۰	۱,۵۷۹,۶۱۲	مراجعه عام دولت ۱۹۱-ش.خ ۰۶۰۳۲۸
۰	۳۰۵,۵۳۰,۰۰۵,۵۰۰	۱,۹۸۳,۶۹۱,۱۱۷	۱۰,۶۳۶,۹۸۹,۰۱۹,۴۹۰	۱۰,۹۴۴,۵۰۲,۷۱۶,۱۰۷	۱۱,۰۴۶,۹۴۱	مراجعه عام دولت ۲۰۶-ش.خ ۰۵۱۱۱۴
(۱۸۱,۶۳۹,۳۸۷,۷۴۱)	۱,۶۹۳,۵۹۳,۷۱۲,۸۵۳	۴,۵۰۳,۶۰۰,۴۰۷	۲۳,۱۴۹,۳۵۳,۱۹۸,۹۵۳	۲۴,۸۴۷,۴۵۰,۵۱۲,۲۱۷		نقل به صفحه ی بعد

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۲۴,۸۴۷,۴۵۰,۵۱۲,۲۱۷	۲۳,۱۴۹,۳۵۳,۱۹۸,۹۵۳	۴,۵۰۳,۶۰۰,۴۰۷	۱,۶۹۳,۵۹۳,۷۱۲,۸۵۳	(۱۸۱,۶۳۹,۳۸۷,۷۴۱)
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	.	.	.	.	.	۶۵۶,۱۵۳,۸۳۳
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	.	.	.	.	.	۱۴,۰۳۰,۴۳۲,۹۲۳
مراجعه عام دولت ۷۶-ش.خ ۴۰۶	.	.	.	.	.	(۷۵,۹۸۶,۲۲۵,۰۰۰)
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۱۰۰-۳۰۸۲۱	.	.	.	.	.	۱۲,۶۷۹,۵۹۰,۶۷۰
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۱۰۰-۳۰۹۱۲	.	.	.	.	.	.
مراجعه عام دولت ۱۴۲-ش.خ ۷۱۱	.	.	.	.	.	(۴۴,۱۸۵,۶۴۳,۹۲۵)
انتخاب الکترونیک	.	.	.	.	.	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)
حیان	.	.	.	.	.	(۲۷,۵۸۵,۶۴۰,۶۲۵)
تسه ۱۴۰۲	.	.	.	.	.	(۲,۳۹۹,۸۷۴,۷۹۰)
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	.	.	.	.	.	.
		۲۴,۸۴۷,۴۵۰,۵۱۲,۲۱۷	۲۳,۱۴۹,۳۵۳,۱۹۸,۹۵۳	۴,۵۰۳,۶۰۰,۴۰۷	۱,۶۹۳,۵۹۳,۷۱۲,۸۵۳	(۳۰۴,۶۱۱,۸۴۴,۶۵۵)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
داروسازی امین	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۶۰۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۶۵۶,۱۸۸,۵۰۰	۵۷۸,۱۷۰,۰۰۰	۳,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۳۲۲,۶۴۱,۵۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.
		.	.	.	.	۲۳۸,۵۶۵,۷۹۹,۲۲۵
		.	.	.	.	۲۳۸,۵۶۵,۷۹۹,۲۲۵

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

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
صندوق س.سپند کاریزما-س	۶,۷۹۱,۰۰۰	۲۰۰,۶۷۴,۰۵۰,۰۰۰	۱۶۲,۴۸۵,۲۲۴,۳۹۴	۲۳۸,۳۰۰,۴۳۴	۰	۳۷,۹۵۰,۵۲۵,۱۷۱	۲۰,۳۴۲,۰۲۴,۱۱۵
صندوق سرمایه گذاری زرین پارسیان	۲۱,۵۶۴	۸۳,۵۴۴,۵۲۱,۰۷۶	۶۵,۶۷۰,۶۳۹,۰۱۲	۰	۰	۱۷,۸۷۳,۸۸۲,۰۶۴	۵,۴۰۶,۷۸۴,۸۴۸
صندوق س.سهامی تیم-س	۷,۵۲۴,۰۰۰	۹۷,۰۴۴,۵۵۲,۰۰۰	۱۰۰,۱۰۹,۹۵۲,۹۹۲	۱۱۵,۲۴۰,۴۰۶	۰	(۳,۱۸۰,۶۴۱,۳۹۸)	۰
صندوق س. پرتو پایش پیشرو-س	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۳۲,۸۱۲,۳۹۲	۳۴,۰۲۱,۸۷۵	۰	۶,۲۸۳,۱۶۵,۷۳۳	۸,۳۸۷,۰۲۸,۵۶۳
صندوق سهامی ذوب آهن نوویرا	۶۷,۳۴۸	۱۹۳,۱۴۲,۳۰۸,۳۲۰	۱۸۸,۸۴۷,۲۹۳,۵۷۱	۱۸۳,۴۸۵,۱۹۳	۹۶۵,۷۱۱,۵۴۲	۳,۱۴۵,۸۱۸,۰۱۴	۰
طلوع بامداد مهرگان	۱۰,۰۰۰	۱۳,۱۰۳,۳۱۰,۰۰۰	۱۰,۲۹۹,۵۲۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۸۰۳,۷۹۰,۰۰۰	۲۹۹,۵۲۰,۰۰۰
صندوق س. بازده سهام-س	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۵,۰۰۰	۰	(۲۳,۴۷۵,۰۰۰)	۰
صندوق س.آرمان آتیه درخشان مس-س	۵۷۹,۷۴۶	۲۱۲,۷۶۶,۷۸۲,۰۰۰	۱۸۸,۱۰۴,۳۵۰,۸۹۰	۲۵۳,۶۶۰,۵۵۴	۰	۲۴,۴۰۹,۷۷۰,۵۵۶	۰
صندوق س آوای تاراز زاگرس-سهام	۱۸,۰۱۳,۳۱۲	۳۳۷,۶۵۶,۹۳۱,۶۰۰	۳۱۲,۳۷۰,۱۶۲,۱۹۱	۴۱۲,۸۴۳,۵۹۴	۰	۳۴,۸۷۳,۹۱۶,۸۱۴	(۹۴۸,۶۷۰,۴۲۴)
صندوق س دریای آبی فیروزه-سهام	۲۸,۰۷۸,۰۰۰	۵۷۲,۳۲۹,۶۴۰,۰۰۰	۵۴۹,۲۴۰,۸۴۴,۰۷۴	۶۷۹,۵۲۲,۶۹۸	۰	۲۲,۳۰۹,۲۷۳,۲۲۸	۰
صندوق س آرمان آتی-بخشی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۳۷,۵۰۰	۰	(۲,۲۴۴,۳۳۷,۵۰۰)	۰
صندوق س.زرین نهل ثنا-س	۲,۲۸۳,۰۰۰	۴۴,۰۶۱,۹۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۶۷,۵۳۱,۹۸۴	۵۲,۳۲۳,۵۰۶	۰	۴,۱۴۲,۰۴۴,۵۰۹	۷,۸۸۳,۱۲۷,۶۵۶
صندوق س صنایع دایا-بخشی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۵۳,۷۵۰	۰	۵,۵۰۹,۹۴۶,۳۵۰	۰
صندوق صبا	۱۳۰,۵۷۱	۱۲۱,۳۴۱,۴۵۸,۳۹۴	۹۲,۷۱۵,۳۱۳,۳۹۶	۲۰,۰۰۰	۰	۲۸,۶۲۶,۱۲۴,۸۹۸	۰
صندوق س صنایع دایا-بخشی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۷۱,۶۱۸,۷۵۰	۳۱,۷۷۷,۵۰۰	۰	۲,۸۵۶,۶۰۳,۷۵۰	۳,۸۷۱,۶۱۸,۷۵۰
صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت	۴,۸۰۸,۱۵۴	۱۱۹,۶۰۷,۶۳۸,۹۰۴	۹۹,۹۹۹,۹۸۶,۸۹۲	۰	۰	۱۹,۶۰۷,۶۵۲,۰۱۲	۰
صندوق س.پشتوانه طلا دناى زاگرس	۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۷۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۹۵۸,۰۲۰,۹۵۹,۷۱۹	۱,۲۹۶,۹۳۵,۰۴۰	۰	۱۲۱,۴۶۱,۳۰۵,۲۴۱	۱۳۶,۴۲۱,۷۱۶,۳۶۹
صندوق س. مروارید بها بازار-س	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۲۸,۴۵۶,۶۴۳)
صندوق انار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۸۵۰,۰۴۲,۰۸۳)
صندوق پترو اندیشه صبا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۳۵,۷۶۳,۱۲۵
صندوق صبا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۲۸۴,۴۴۵,۵۱۹)
صندوق آریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳,۷۵۰,۰۰۰)
صندوق ویستا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۶۴۳,۵۷۴,۲۲۷
	۳,۱۸۴,۷۰۲,۲۸۲,۱۹۴	۲,۸۵۳,۹۸۲,۶۱۰,۲۵۷	۳,۲۴۸,۵۹۶,۰۵۰	۹۶۵,۷۱۱,۵۴۲	۳۲۶,۴۰۵,۳۶۴,۳۴۲	۱۹۸,۲۵۵,۷۹۲,۸۸۴	

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه تنزیل	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم	ریال
۰	۲۱,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۶۶,۸۱۰,۰۷۷,۰۴۰	۴۹,۴۴۵,۳۴۳,۳۶۰	۰	۴۹,۴۴۵,۳۴۳,۳۶۰	۰	۴۹,۴۴۵,۳۴۳,۳۶۰	۱,۶۸۰	۲۹,۴۳۱,۷۵۲	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸۲,۳۹۴,۳۶۵,۹۵۰	۱۰۸,۳۷۳,۱۵۰,۳۸۰	۰	۱۰۸,۳۷۳,۱۵۰,۳۸۰	۰	۱۰۸,۳۷۳,۱۵۰,۳۸۰	۳۸۰	۲۸۵,۱۹۲,۵۰۱	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۹,۳۵۸,۵۶۰,۰۰۰	۰	۹,۳۵۸,۵۶۰,۰۰۰	۰	۹,۳۵۸,۵۶۰,۰۰۰	۳۸۸	۲۴,۱۲۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۳۰۰,۲۹۲,۱۶۰	۰	۳۰۰,۲۹۲,۱۶۰	۰	۳۰۰,۲۹۲,۱۶۰	۶۴	۴,۶۹۲,۰۶۵	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۰	۲۲,۷۴۹,۰۱۹,۲۰۰	۰	۲۲,۷۴۹,۰۱۹,۲۰۰	۰	۲۲,۷۴۹,۰۱۹,۲۰۰	۶۷۰	۳۳,۹۵۳,۷۶۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵,۴۰۵,۳۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷,۹۰۱,۴۹۷,۳۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷۲,۵۱۱,۲۷۰,۳۵۷	۲۱۳,۸۱۵,۳۶۵,۱۰۰	۰	۲۱۳,۸۱۵,۳۶۵,۱۰۰	۰	۲۱۳,۸۱۵,۳۶۵,۱۰۰	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۲۰-۱	۵۳۷,۲۱۸,۸۰۸,۸۳۶
سود اوراق مرابحه	۲۰-۲	۱,۲۲۵,۱۵۷,۴۲۲,۳۰۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰-۳	۶,۶۲۰,۰۵۲,۴۰۶,۹۳۶
سود اوراق تبعی	۲۰-۴	۳۳,۹۳۲,۲۰۳,۳۰۵
	۸,۴۱۶,۳۶۰,۸۴۱,۳۸۱	۳,۲۵۰,۸۷۵,۶۰۲,۳۳۸

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸- بدون ضامن	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۸/۰۰٪	۱۶۶,۳۸۴,۴۵۶,۶۳۸	۰
صکوک اجاره معادن ۴۰۷- ۳ماهه ۱۸٪	۱۴۰۲/۰۹/۲۲	۱۴۰۴/۰۷/۱۸	۱۸/۰۰٪	۳۶۴,۲۱۰,۷۶۹,۸۹۳	۹۸,۰۰۵,۳۰۶,۹۳۶
صکوک اجاره فولاد ۰۰۵ - بدون ضامن				۶,۶۲۳,۵۸۲,۳۰۵	۰
				۵۳۷,۲۱۸,۸۰۸,۸۳۶	۹۸,۰۰۵,۳۰۶,۹۳۶

۲۰-۲- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مرابحه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۶	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۱۴۰۴/۱۰/۰۵	۲۶/۰۰٪	۲۷۸,۸۷۹,۹۵۷,۸۵۷	۸۷,۴۱۸,۳۷۰,۸۵۸
مرابحه داروساز پارس حیان ۰۶۰۹۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۲۹	۱۴۰۶/۰۹/۲۹	۲۳/۰۰٪	۱۰۴,۵۲۰,۸۴۷,۶۳۸	۲۸,۳۵۶,۱۶۴,۳۸۷
نقل به صفحه بعد				۳۸۳,۴۰۰,۸۰۵,۴۹۵	۱۱۵,۷۷۴,۵۳۵,۲۴۵

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		تاریخ سرمایه گذاری	
خالص سود	ریال	خالص سود	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	
۱۱۵,۷۷۴,۵۳۵,۲۴۵	۳۸۳,۴۰۰,۸۰۵,۴۹۵				نقل از صفحه قبل
۷۳,۲۸۷,۰۷۶,۴۱۵	۱۶۰,۵۰۷,۱۲۹,۳۰۵	۲۰/۵۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۰۹	متعدد	مراجعه عام دولت ۱۴۲-ش.خ.۳۱۰۰۹
۶۶,۱۰۸,۴۵۲,۴۰۱	۲۳۹,۹۳۲,۹۴۳,۴۲۹	۲۰/۵۰٪	۱۴۰۴/۱۰/۰۸	متعدد	مراجعه عام دولت ۱۴۳-ش.خ.۴۱۰۰۹
۱۲۱,۰۳۷,۴۶۶,۸۷۷	۰	۲۰/۵۰٪	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	متعدد	مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش.خ.۴۰۸۰۴
۰	۳۱,۱۴۴,۴۵۴,۲۹۵	۱۸/۰۰٪	۱۴۰۶/۰۶/۳۰	متعدد	مراجعه عام دولت ۱۱۶-ش.خ.۶۰۶۳۰
۰	۲۹,۸۹۲,۸۲۶,۲۶۵	۲۰/۰۰٪	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	مراجعه عام دولت ۱۴۰-ش.خ.۵۰۵۰۴
۰	۶۵,۷۸۷,۲۸۰,۰۲۸	۲۰/۰۰٪	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش.خ.۵۰۵۰۵
۰	۶۷,۰۲۱,۷۴۴,۰۸۰	۲۰/۰۰٪	۱۴۰۴/۰۳/۰۲	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	مراجعه عام دولت ۱۴۱-ش.خ.۴۰۳۰۲
۰	۸۶,۱۰۱,۸۹۷,۰۱۸	۲۳/۰۰٪	۱۴۰۶/۰۳/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	مراجعه عام دولت ۱۹۱-ش.خ.۶۰۳۲۸
۰	۱۲۴,۲۴۹,۰۳۱,۳۳۴	۲۳/۰۰٪	۱۴۰۵/۱۱/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	مراجعه عام دولت ۲۰۶-ش.خ.۵۱۱۱۴
۱۳۷,۰۵۹,۳۷۶,۵۷۲	۳۷,۱۱۹,۳۱۱,۰۵۵	۲۰/۰۰٪		متعدد	مراجعه عام دولت ۷۶-ش.خ.۳۰۴۰۶
۱,۶۳۸,۶۶۹	۰				مراجعه عام دولت ۴-ش.خ.۳۰۴۰۶
۱۶,۷۱۵,۱۰۵,۵۳۳	۰				مراجعه عام دولت ۵-ش.خ.۳۰۴۰۶
۵۲۹,۹۸۳,۶۵۱,۷۱۲	۱,۲۲۵,۱۵۷,۴۲۲,۳۰۴				

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
نام بانک	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
	ریال	ریال	ریال
رفاه	۲۹,۳۵۰	۰	۱۰۲,۶۹۴,۷۶۲,۴۱۱
تجارت	۱,۳۰۷,۷۲۰,۲۳۰,۵۷۸	۳,۵۶۰,۱۴۲	۲۱۷,۸۲۱,۲۹۶,۱۴۰
گردشگری	۲,۱۵۰,۶۶۷,۳۴۷,۴۱۳	۱,۰۰۷,۷۸۱,۷۵۹	۵۶۰,۹۴۸,۶۳۱,۵۳۲
اقتصاد نوین	۱۴,۷۰۲,۴۵۰,۰۹۹	۰	۱۵۷,۳۶۶,۹۱۱,۰۹۷
پاسارگاد	۱,۰۹۲,۱۳۷,۸۴۴,۵۴۳	۹۵۹,۹۰۲,۳۹۶	۴۴۴,۴۰۶,۷۳۸,۶۳۶
مسکن	۷۷۶,۷۷۳,۹۶۲,۹۷۶	۱۰,۳۷۱,۰۹۸	۱۲۱,۹۹۱,۷۸۲,۱۶۷
آینده	۴۰۲,۵۴۹,۲۶۶	۰	۳۲۶,۲۸۵,۱۷۲,۲۷۸
ملت	۹۰,۴۹۳,۵۱۹,۵۵۳	۰	۹۲,۷۱۶,۱۴۹,۶۱۹
شهر	۴۰,۸۹۵,۰۴۳,۱۳۰	۰	۲۴۲,۱۶۸,۳۸۰,۱۸۹
دی	۱۱,۵۳۴,۸۲۲,۲۹۴	۱۱۳,۵۸۶,۶۶۶	۱۵۱,۱۳۶
صادرات	۴۵۹,۵۵۸,۷۷۵,۷۲۹	۰	۵۷,۱۰۸,۸۵۰,۱۴۴
موسسه اعتباری ملل	۵۵۴,۸۷۷,۱۷۴,۷۲۶	۳۱۴,۰۵۷,۶۶۹	۲۳۰,۵۴۴,۹۱۴,۳۳۲
خاورمیانه	۹,۳۸۰,۶۴۴	۰	۱,۷۹۷,۵۴۸
پارسیان	۱۲۲,۶۸۸,۵۲۶,۹۴۳	۰	۳۲,۴۳۰,۵۵۰,۲۹۲
سامان	۹,۴۲۲	۰	۹۸۷,۱۶۹
	۶,۶۲۲,۴۶۱,۶۶۶,۶۶۶	۲,۴۰۹,۲۵۹,۷۳۰	۲,۵۸۶,۴۸۷,۰۷۴,۶۹۰

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۲۰- سود اوراق تبعی:

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
داروسازی امین شرکت معدنی و صنعتی گلگهر	۳۳,۹۳۲,۲۰۳,۳۰۵	۰
	۰	۳۶,۳۹۹,۵۶۹,۰۰۰
	<u>۳۳,۹۳۲,۲۰۳,۳۰۵</u>	<u>۳۶,۳۹۹,۵۶۹,۰۰۰</u>

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۲۱-۱	۳۲۱,۶۶۱,۲۹۲
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام		۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۱-۲	۱,۷۲۰,۰۱۷,۲۶۰
سایر درآمدها		۳۸۱,۸۶۷,۶۱۴
	<u>۲,۴۲۳,۵۴۶,۱۶۶</u>	<u>۲,۰۰۶,۶۰۴,۹۸۵</u>

۱-۲۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت توضیحی ۲۰ از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲-۲۱- 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 درآمد ثابت (نرخ سود ترجیحی)

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده هر ورقه (ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	صندوق - سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تحت مدیریت مدیر صندوق یا اشخاص تحت کنترل یا وابسته *	حیان ۰۷	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲۹٪
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ		انتخاب ۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۳۳٪
شرکت داروسازی کوثر	سهامدار عمده	هامین ۴۰۳	۵۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۳۸٪

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
مدیر	۱۶۲,۷۶۷,۹۱۳,۵۵۱
متولی	۱,۸۲۰,۷۶۴,۷۳۶
بازارگردان	۱۱۶,۱۳۳,۱۰۱,۲۳۰
حسابرس	۱,۶۴۹,۹۹۹,۷۲۴
	۱۷۱,۹۰۸,۴۵۲,۵۴۲
	۲۸۲,۳۷۱,۷۷۹,۲۴۱

۲۴- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
هزینه تاسیس	.
هزینه انبارداری	۸۵,۱۷۳,۶۸۷
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۲۸,۷۷۶,۵۷۹,۰۷۷
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	.
هزینه آبونمان نرم افزار	۳۴۲,۰۸۱,۵۵۳
هزینه کارمزد بانکی	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه رتبه بندی	۱۴,۷۸۲,۵۶۸,۰۵۰
سایر هزینه ها	.
هزینه های مالی	۱۹۲,۸۶۲,۴۴۱
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۳۷۰,۶۰۰,۰۰۰
	۸۱۵,۹۱۱
	.
	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۲,۸۳۹,۷۰۰,۲۰۱
	۱۸,۷۳۱,۸۰۷,۰۲۹

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۸۳,۴۴۴,۰۵۹,۴۵۳,۳۸۴	۳۱,۷۰۸,۰۳۸,۴۰۳,۸۵۴
۷۱,۵۸۲,۵۶۳,۰۹۸,۴۸۹	(۳۳,۸۰۳,۲۹۳,۴۰۳,۹۲۳)
۱۱,۸۶۱,۴۹۶,۳۵۴,۸۹۵	(۲,۰۹۵,۲۵۵,۰۰۰,۰۶۹)

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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	قیمت اعمال فروش
تاریخ اعمال فروش		ریال
۱۴۰۴/۰۳/۱۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۰۰

نام شرکت سرمایه پذیر

داروسازی امین

مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه 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 باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان زاگرس	مدیر صندوق	ممتاز	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰/۱۶۶٪	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰/۲۸٪
مدیر سرمایه گذاری	علی قلی پور	سهامدار ممتاز-مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۹٪	۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۱۶٪
مدیر سرمایه گذاری	محمد رضا مرادی	سهامدار ممتاز	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۹٪	۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۱۶٪
مدیر سرمایه گذاری	روح اله بیگدلی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۰,۰۹۵	۰/۰۰۳٪	۴۰,۰۹۵	۰/۰۰۳٪
مدیر سرمایه گذاری	حمید سوری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۰,۱۰۸	۰/۰۰۰٪	۴۰,۰۰۰	۰/۰۰۳٪
مدیر سرمایه گذاری	رضا حشمتی شربینانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۸۰,۰۰۰	۰/۰۰۴٪	۴۰,۰۱۲	۰/۰۰۳٪
بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی آوای زاگرس	بازارگردان	عادی	۱۹,۷۶۰,۵۲۸	۰/۹۱٪	۵,۷۹۳,۳۴۷	۰/۴۵۶٪
۲۳,۸۹۰,۷۳۱	۹,۹۱۳,۴۵۴	۱/۱۰٪					۰/۷۸٪

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	
		ارزش معامله	تاریخ معامله
		ریال	ریال
شرکت سبدگردان زاگرس(سهامی خاص)	مدیر	کارمزد مدیر	۱۶۲,۷۶۷,۹۱۳,۵۵۱
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی	کارمزد متولی	۱,۸۲۰,۷۶۴,۷۳۶
موسسه حسابرسی آرمان آروین پارس	حسابرس قبلی	کارمزد حسابرس	۰
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس فعلی	کارمزد حسابرس	۱,۶۴۹,۹۹۹,۷۲۴
صندوق اختصاصی بازارگردانی آوای زاگرس	بازارگردان	کارمزد بازارگردان	۱۱۶,۱۳۳,۱۰۱,۲۳۰
شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲,۹۶۶,۳۸۶,۳۳۷
شرکت کارگزاری بانک مسکن	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۸۴,۰۹۴,۳۸۸
		طی دوره مالی	طی دوره مالی
		(۱,۸۹۱,۷۱۶)	(۱۹,۰۱۹,۳۷۴)
		(۷۸,۶۴۸,۸۲۲,۵۳۱)	(۵۹,۱۹۴,۸۸۱)
		(۱,۷۲۷,۷۱۲,۲۰۷)	(۵۵,۸۱۹,۶۹۸,۷۱۷)
		(۳۷,۶۸۶,۵۹۱,۶۰۸)	(۳۳,۹۲۶,۶۷۵,۹۹۳)
		(۱۵۴,۲۳۶,۳۰۳,۲۳۹)	(۳۲۲,۱۷۲,۲۴۰)
		۰	(۵۹,۱۹۴,۸۸۱)

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.