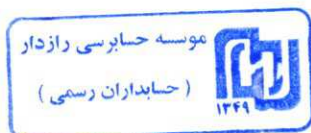


گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





موسسه حسابرسي رازدار (حسابداران رسمي)
مهمه سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمي ايران
عضو انجمن حسابرسان داخلي ايران
عضو انجمن حسابداران خبره ايران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمايه گذاري آواي فردي زانرس

گزارش حسابرسي صورت هاي مالي

اظهار نظر

۱- صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري آواي فردي زانرس، شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ كه نشانگر ارزش جاري خالص دارايي هاي آن در تاريخ ياد شده مي باشد و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي ۱ تا ۲۹، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است. به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، خالص دارايي هاي صندوق سرمايه گذاري آواي فردي زانرس در تاريخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

مبنای اظهار نظر

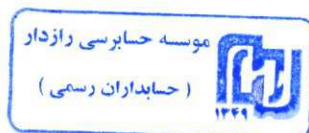
۲- حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري آواي فردي زانرس است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، كافي و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداري و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل هاي داخلي لازم براي تهیه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشی از تقلب يا اشتباه، با مدير صندوق است. در تهیه صورت هاي مالي، مدير صندوق مسئول ارزيابي توانايي صندوق به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبنای حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال صندوق يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسي صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل كسب اطمینان معقول از اينكه صورت هاي مالي، به عنوان يك مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود.



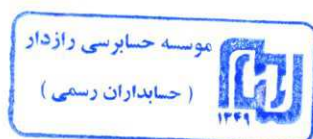
تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

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 دارائی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال 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 سال 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 حاکمی 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 اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۸۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۹ تا ۱۴۰۳/۱۰/۰۵.

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۵۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ و حداکثر به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۹/۲۷ و از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۹ تا ۱۴۰۳/۱۰/۲۸ و حداکثر به میزان ۳۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰.

- 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 های ۱۴۰۳/۰۳/۱۳، ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، ۱۴۰۳/۰۹/۲۵ و ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ نزد بانک تجارت، گردشگری و پاسارگاد.

- 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 ۱۴۰۳/۰۹/۲۵ بطور متناوب و از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۲ تا ۱۴۰۳/۱۲/۲۱.

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل به میزان ۲۰٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۱/۰۶ و ۱۴۰۳/۰۴/۱۲ و حداقل به میزان ۲۵٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۵ و حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸.

- سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۴ تا ۱۴۰۳/۱۰/۰۵.

- 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، پرتو پایش پیشرو، آوای تاراز زاگرس و بازده سهام بطور متناوب.

- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری نزد هر صندوق حداکثر به میزان ۳٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۷/۰۳ و از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۷ تا ۱۴۰۳/۱۰/۰۷ برای صندوق های سرمایه گذاری اهرمی کاریزما و اهرمی موج فیروزه.

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی حداکثر به میزان ۱٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۳/۱۰/۱۱ و از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۷ تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰.

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.

۳-۸- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری صندوق در صندوق خوشه گندم، رعایت نشده است.

۴-۸- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۲/۰۸، ۱۴۰۳/۰۵/۰۱، ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ و ۱۴۰۳/۰۸/۲۸ رعایت نشده است.

۵-۸- 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).

۶-۸- 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. همچنین پرداخت کارمزد تحقق یافته متولی متناسب با دوره های سه ماهه پرداخت نشده است.

۷-۸- مطابق با یادداشت توضیحی شماره ۱-۳-۸ 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 (برای نمونه اوراق اراد ۲۰۶، اراد ۱۴۱، اراد ۱۴۳، اخزا ۱۰۵، اخزا ۲۰۷، اخزا ۲۱۳ و اخزا ۲۱۰).

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 سود با نرخ ترجیحی رعایت نشده 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.

۵ خرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

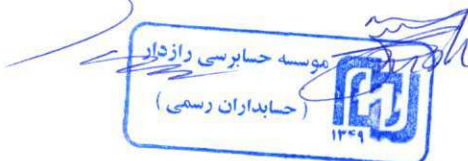
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





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

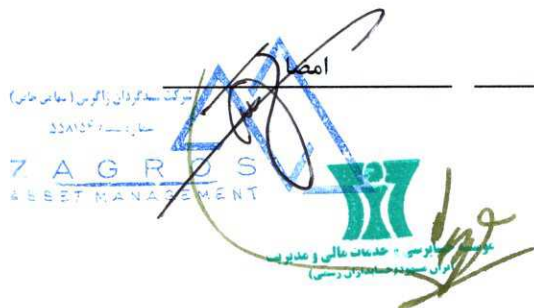
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت های توضیحی:
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۴	ب: ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ: مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	ت: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۶	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 برگرفته 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
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان زاگرس (سهامی خاص)	یعقوب محمودی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی)	محمدرضا گلچین پور



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴/۳/۵ - ۵

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	۲,۱۴۳,۷۸۵,۰۰۹,۰۴۸	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	۲۵,۳۹۵,۶۵۶,۳۰۶,۷۸۳	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۷۹۱,۵۰۲,۷۲۷,۶۶۰	۲۵,۹۹۸,۲۴۸,۸۲۸,۵۵۸	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۷۷,۴۱۴,۱۹۳,۴۳۵	۲,۳۷۱,۴۷۷,۰۳۹,۰۸۸	۹	حساب های دریافتنی
.	۶۳۹	۱۰	سایر دارایی ها
۹۱۷,۶۲۸	۹۱۷,۶۲۸	۱۱	موجودی نقد
.	۲۰,۹۱۱,۰۹۰	۱۲	جاری کارگزاران
۲۵,۷۰۳,۹۴۶,۴۷۵,۹۰۶	۵۹,۰۹۰,۷۲۶,۱۶۴,۱۷۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۵۴,۲۳۶,۳۰۳,۲۳۹	.	۱۲	جاری کارگزاران
۷۲,۵۹۲,۵۷۴,۴۷۸	۱۳۴,۸۴۱,۴۹۶,۳۶۶	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۱۲۱,۹۲۲,۷۸۷,۹۶۸	۱,۸۴۸,۱۱۳,۳۰۰,۰۳۹	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۴,۵۷۹,۵۶۶,۳۵۹	۶,۸۶۶,۶۷۸,۴۳۹	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۸,۳۹۴,۸۹۳,۱۵۱	۵۷,۹۳۷,۷۹۶,۰۴۹	۱۶	پیش دریافت سود بانکی
۳۷۱,۷۲۶,۱۲۵,۱۹۵	۲,۰۴۷,۷۵۹,۲۷۰,۸۹۳		جمع بدهی ها
۲۵,۳۳۲,۲۲۰,۳۵۰,۷۱۱	۵۷,۰۴۲,۹۶۶,۸۹۳,۲۷۸	۱۷	خالص دارایی ها
۱۹,۹۳۳	۲۶,۳۷۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴ / ۳ / ۵
راژدار

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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درآمدها:
	ریال	ریال	
۱۸	۴۷۴,۰۳۲,۸۹۵,۱۵۶	۲,۱۸۹,۵۵۳,۴۹۰,۰۸۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۹	۲,۱۲۳,۷۳۹,۴۳۶,۱۳۹	۳۵,۰۱۳,۳۳۲,۷۹۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰	۲۱۳,۸۱۵,۳۶۵,۱۰۰	۱۷۲,۵۱۱,۲۷۰,۳۵۷	سود سهام
۲۱	۸,۴۱۶,۴۰۷,۶۶۶,۸۷۶	۳,۲۵۰,۸۷۵,۶۰۲,۳۳۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی
۲۲	۲,۴۲۳,۵۴۶,۱۶۶	۲,۰۰۶,۶۰۴,۹۸۵	سایر درآمدها
	<u>۱۱,۲۳۰,۴۱۸,۹۰۹,۴۳۷</u>	<u>۵,۶۴۹,۹۶۰,۳۰۰,۵۶۶</u>	جمع درآمدها
			هزینه ها:
۲۴	۲۸۲,۳۷۱,۷۷۹,۲۴۱	۱۷۱,۹۰۸,۴۵۲,۵۴۲	هزینه کارمزد ارکان
۲۵	۱۸,۷۷۸,۶۳۲,۵۲۴	۴۲,۸۳۹,۷۰۰,۲۰۱	سایر هزینه ها
	<u>۳۰۱,۱۵۰,۴۱۱,۷۶۵</u>	<u>۲۱۴,۷۴۸,۱۵۲,۷۴۳</u>	جمع هزینه ها
	<u>۱۰,۹۲۹,۲۶۸,۴۹۷,۶۷۲</u>	<u>۵,۴۳۵,۲۱۲,۱۴۷,۸۲۳</u>	سود خالص
	۲۸/۱۶٪	۲۴/۱۷٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
	۱۹/۳۲٪	۲۱/۸۰٪	بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد	ریال
	تعداد	تعداد	ریال	
	۱,۳۷۰,۸۵۴,۰۹۷	۲۵,۳۳۲,۲۲۰,۳۵۰,۷۱۱	۱,۶۵۰,۴۷۲,۵۳۳	۲۵,۷۸۸,۴۴۷,۵۶۲,۹۵۷
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال				
	۶,۱۷۷,۹۸۱,۹۱۲	۶۱,۷۷۹,۸۱۹,۱۲۰,۰۰۰	۴,۰۴۱,۱۸۵,۱۸۷	۴۰,۴۱۱,۸۵۱,۸۷۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال				
	(۵,۲۸۵,۹۸۳,۷۴۳)	(۵۲,۸۵۹,۸۳۷,۴۳۰,۰۰۰)	(۴,۴۲۰,۸۰۳,۶۲۳)	(۴۴,۲۰۸,۰۳۶,۲۳۰,۰۰۰)
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال				
سود (زیان) خالص	-	۱۰,۹۲۹,۲۶۸,۴۹۷,۶۷۲	-	۵,۴۳۵,۲۱۲,۱۴۷,۸۲۳
تعدیلات	۲۶	۱۱,۸۶۱,۴۹۶,۳۵۴,۸۹۵	-	(۳,۰۹۵,۲۵۵,۰۰۰,۰۶۹)
خالص دارایی های پایان سال	۱۷	<u>۲,۱۶۲,۸۵۲,۲۶۶</u>	<u>۱,۳۷۰,۸۵۴,۰۹۷</u>	<u>۲۵,۳۳۲,۲۲۰,۳۵۰,۷۱۱</u>

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 هر پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص / خالص دارایی های در پایان سال



پيوست گزارش حسابرسي

مورخ ۱۴۰۴ / ۳ / ۵



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 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، درمجمع 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 وحید دستگردی (ظفر) - بین مدرس و آفریقا طبقه چهارم پلاک ۲۹۰ طبقه سوم

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 ۱۴۰۰/۰۶/۲۱ 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- 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.



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴/۳/۵ - ۵

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۳- 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 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق مورخ ۲۷/۱۲/۱۴۰۲ به تایید سازمان رسیده است . ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی 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 * 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. 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 رتبه بندی	مبلغ ۸۱۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال
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

رازدار

مورخ ۱۴۰۴/۳/۵ - ۵

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
بداشت 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 حسابها منعکس شده است. می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، مؤسسات 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.

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 درآمد های 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۳ / ۵

صندوق سرمایه گذاری آوا، فرمای، زاگیس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		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	۲,۱۴۳,۷۸۵,۰۰۹,۰۴۸	۲,۱۹۳,۹۰۸,۳۲۰,۴۲۵	۵-۱
۹۲۴,۰۹۷,۰۵۳,۰۹۶	۹۴۴,۶۴۸,۴۴۱,۳۳۴	۲,۱۴۳,۷۸۵,۰۰۹,۰۴۸	۲,۱۹۳,۹۰۸,۳۲۰,۴۲۵	

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تکنیک جدول زیر می باشد
 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صنعت	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها درصد	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها درصد
اوراق حق تقدم استفاده از تسهیلات مسکن	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۶,۱۶۰,۹۵۷,۶۱۴	۱۳,۷۶۱,۰۸۲,۸۲۴	۰.۰۵٪
بیمه و صندوق بازنسیجی به جرتامین اجتماعی	۱۰,۹۸۸,۸۷۰,۵۰۶	۸۲,۷۶۳,۷۶۷,۹۹۷	۰.۱۵٪	۶۵,۷۶۹,۳۲۰,۸۵۸	۶۱,۶۱۹,۵۶۹,۰۲۰	۰.۲۴٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۳۳۶,۸۷۶,۷۴۶,۵۳۵	۱,۳۸۷,۷۵۶,۶۷۵,۰۹۰	۲.۳۶٪	۴۲۹,۹۴۷,۹۹۱,۱۹۹	۲۶۵,۴۱۵,۳۴۷,۱۱۴	۱.۴۳٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۴۰,۰۶۹,۷۹۳,۰۲۵	۳۱۷,۶۲۷,۴۵۳,۹۱۵	۰.۵۶٪	۱۳۱,۹۵۸,۲۲۳,۰۲۸	۱۵۲,۵۳۶,۹۷۲,۵۰۰	۰.۶۰٪
سرمایه گذاریها	۸,۴۷۱,۳۴۸,۱۶۵	۸,۱۹۴,۹۰۶,۶۵۱	۰.۰۱٪	۱۹۵,۵۷۰,۶۷۴,۶۲۲	۲۲۴,۸۴۴,۰۷۶,۰۵۹	۰.۸۸٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۸۰,۵۰۳,۸۹۱,۷۹۵	۱۸۲,۶۶۲,۰۶۵,۰۴۵	۰.۳۲٪	*	*	۰.۰۰٪
مواد و محصولات دارویی	۱۹۴,۹۳۴,۹۶۲,۱۷۸	۱۶۶,۱۴۵,۵۳۹,۱۰۰	۰.۲۹٪	*	*	۰.۰۰٪
بانک ها و موسسات اعتباری	۱۲۳,۱۶۸,۸۰۸,۳۲۱	۹۸,۶۳۴,۶۱۱,۲۵۰	۰.۱۷٪	*	*	۰.۰۰٪
فزارات اساسی	*	*	۰.۰۰٪	۲۶,۶۵۵,۴۴۷,۷۷۵	۷۹,۲۶۴,۰۵۷,۸۰۴	۰.۳۱٪
قند و شکر	*	*	۰.۰۰٪	۲۶,۶۵۵,۴۴۷,۷۷۵	۲۶,۶۵۵,۴۴۷,۷۷۵	۰.۱۰٪
	۲,۱۹۳,۹۰۸,۳۲۰,۴۲۵	۲,۱۴۳,۷۸۵,۰۰۹,۰۴۸	۲.۷۶٪	۹۴۴,۶۴۸,۴۴۱,۳۳۴	۹۲۴,۰۹۷,۰۵۳,۰۹۶	۳.۶۱٪

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	۳,۱۸۱,۵۳۷,۱۵۱,۳۳۷	۲,۷۶۲,۵۱۸,۳۳۳,۱۹۹		

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۲۶٪	۶۵,۶۷۰,۶۳۹,۰۱۲	۳۹,۳۶۳,۶۳۲,۷۴۵	۰.۱۵٪	۸۳,۵۴۴,۵۲۱,۰۷۶	۳۹,۳۶۳,۶۳۲,۷۴۵
۰.۰۰٪	-	-	۰.۲۱٪	۱۱۹,۶۰۷,۶۳۸,۹۰۴	۹۹,۹۹۹,۹۸۶,۸۹۲
۰.۰۰٪	-	-	۰.۳۴٪	۱۹۳,۱۴۲,۲۸۸,۳۲۰	۱۸۹,۹۹۶,۴۷۰,۳۰۶
۰.۳۶٪	۹۲,۷۱۵,۳۱۳,۳۹۶	۹۹,۹۹۹,۷۵۸,۹۱۵	۰.۲۱٪	۱۲۱,۳۴۱,۴۳۸,۲۹۴	۹۹,۹۹۹,۷۵۸,۹۱۵
۰.۰۴٪	۱۰,۳۹۹,۵۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۱۳,۱۰۳,۳۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۶۶٪	۱۶۸,۶۸۵,۴۷۲,۴۰۸	۱۴۹,۳۶۳,۳۹۱,۶۶۰	۰.۹۳٪	۵۳۰,۷۳۹,۱۹۶,۵۹۴	۴۳۹,۳۵۹,۸۴۸,۸۵۸
۶-۲- صندوق های سرمایه گذاری سهامی قابل معامله:					
۰.۷۱٪	-	-	۰.۱۷٪	۹۶,۹۲۹,۳۱۱,۵۹۵	۱۰۰,۱۰۹,۹۵۲,۹۹۲
۰.۳۵٪	-	-	۱.۰۰٪	۵۷۱,۵۵۰,۱۱۷,۳۰۳	۵۴۹,۲۴۰,۸۴۴,۰۷۴
۰.۲۵٪	-	-	۰.۰۲٪	۹,۹۸۸,۱۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰
۰.۰۷٪	۴۴,۸۵۶,۶۶۹,۳۷۵	۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۰.۰۵٪	۲۸,۶۱۵,۹۷۸,۱۲۵	۱۵,۰۱۷,۴۰۰,۰۰۰
۰.۱۳٪	۶۳,۹۵۵,۹۶۲,۰۰۰	۶۴,۹۰۴,۶۳۲,۴۲۴	۰.۰۶٪	۳۴۷,۲۴۴,۰۷۹,۰۰۶	۳۱۳,۲۰۴,۹۴۴,۱۶۰
۰.۱۸٪	-	-	۰.۳۷٪	۲۱۳,۵۱۴,۱۲۱,۴۴۴	۱۸۸,۱۰۴,۳۵۰,۸۹۰
۰.۳۰٪	۹۰,۲۸۵,۱۵۸,۹۰۶	۵۶,۶۸۰,۶۷۳,۴۰۰	۰.۰۸٪	۴۴,۰۰۹,۵۷۶,۴۹۴	۲۹,۵۸۴,۵۵۹,۴۱۷
۰.۶۴٪	۹۶۴,۱۹۶,۵۷۴,۰۰۰	۸۲۷,۷۷۴,۸۵۷,۷۳۱	۱.۸۹٪	۱,۰۷۹,۴۸۲,۲۶۴,۹۶۰	۹۵۸,۰۲۰,۹۵۹,۷۱۹
۰.۰۹٪	۱۶۲,۴۸۵,۲۲۴,۳۹۴	۱۰۹,۸۲۹,۰۷۳,۰۸۹	۰.۳۵٪	۲۰۰,۴۳۵,۷۴۹,۵۶۶	۱۰۹,۸۲۹,۰۷۳,۰۸۹
۳.۷۷٪	-	-	۰.۰۳٪	۱۷,۷۷۸,۸۶۲,۵۰۰	۲۰,۰۲۳,۲۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۲۳,۸۷۱,۶۱۸,۷۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۱۵,۵۲۱,۵۴۶,۲۵۰	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰
۰.۰۸٪	-	-	۰.۰۵٪	۲۶,۷۲۸,۲۲۲,۵۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۸۰,۶۵۸,۲۱۳,۳۱۰	۱۱۰,۳۱۰,۳۹۵,۸۲۴	۰.۷۱٪	-	-
-	۱۸۰,۱۷۰,۹۹,۲۵۷	۲۰,۰۴۵,۵۵۵,۹۰۰	۰.۰۷٪	-	-
-	۳۳,۱۷۰,۵۶۳,۱۲۵	۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۰.۱۳٪	-	-
-	۷۶,۴۲۹,۱۳۲,۵۰۰	۸۱,۲۷۹,۱۷۴,۵۸۳			
-	۱۹,۹۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
۶.۵۴٪	۱,۶۷۷,۹۰۲,۴۶۵,۶۱۷	۱,۳۷۰,۷۹۳,۹۶۲,۹۵۱	۴.۶۵٪	۲,۶۵۰,۷۹۷,۹۵۴,۷۴۳	۲,۳۲۳,۱۵۸,۴۸۴,۳۴۱

پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۳۹

رازدار

دوره ۵ - ۱۴۰۴ / ۳ /

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٪	۱,۲۲۰,۵۶۰	اقتصاد نوین
۱۶.۱۱٪	۴,۰۹۷,۰۱۴,۱۹۱,۹۴۴	۱۶.۵۵٪	۹,۴۳۴,۳۶۹,۳۹۲,۷۰۱	پاسارگاد
۵.۹۸٪	۱,۵۲۱,۴۵۲,۵۱۵,۷۹۵	۳.۵۲٪	۲,۰۰۵,۷۵۱,۹۴۲,۵۸۷	مسکن
۰.۰۰٪	۹,۱۷۲,۲۶۹	۰.۰۰٪	۹,۱۷۱,۸۵۰	آینده
۰.۰۰٪	۴۴۰,۴۰۵	۰.۰۰٪	۴۵۱,۵۶۸	سامان
۰.۰۰٪	۳,۱۱۷,۱۱۴	۱.۵۶٪	۸۸۶,۹۰۹,۴۷۱,۳۹۹	دی
۰.۰۰٪	۱,۰۰۵,۳۰۸	۰.۰۰٪	۵۲۸,۹۱۷	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٪	۱۶۱,۰۸۰	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٪	۲۵,۳۹۵,۶۵۶,۳۰۶,۷۸۳	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۳/۵ - ۵

صندوق سرمایه گذاری آوازی فردای زاکرس
 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:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۰۴۱,۷۹۰,۸۸۶,۴۵۳	۳,۵۰۵,۵۸۲,۴۰۲,۱۱۵	۸-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۱,۸۱۸,۰۶۶,۷۱۹,۳۱۵	۳,۴۳۳,۰۸۳,۷۵۳,۲۳۶	اوراق اجاره
۴,۱۵۳,۸۴۴,۱۷۲,۹۲۲	۱۸,۴۵۴,۶۰۳,۸۵۵,۳۳۰	اوراق مرابحه
۱,۷۷۷,۸۰۰,۹۴۹,۰۷۰	۶۰۴,۹۷۸,۸۱۷,۹۰۰	سهام دارای اوراق اختیار فروش تبیی با هدف تامین مالی
۱۰,۷۹۱,۵۰۲,۷۲۷,۶۶۰	۲۵,۹۹۸,۲۴۸,۸۲۸,۵۵۸	

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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	درصد	ریال
۴,۴۶۶٪	۰.۵۱٪	۲۸۹,۹۴۷,۴۳۷,۵۰۰
۲,۳۸۸٪	۱.۳۷٪	۷۸۲,۹۷۰,۰۶۰,۹۵۰
۲,۴۰۰٪	۰.۳۱٪	۱۳۲,۵۶۱,۳۳۸,۶۹۸
۲,۳۳۳٪	۰.۰۵٪	۲۹,۰۹۴,۷۳۸,۷۸۳
۰.۱۰٪	۱.۳۷٪	۷۵۵,۱۲۴,۴۸۲,۸۷۶
۰.۳۲٪	۲.۶۸٪	۱,۵۲۵,۸۸۴,۴۴۳,۳۰۸
۱۱,۸۹٪	۶.۱۵٪	۳,۵۰۵,۵۸۲,۴۰۲,۱۱۵
درصد	ریال	سود متعلقه
۰.۰۰٪	۲۶۶,۵۱۹,۱۶۵,۶۲۵	۰
۰.۰۰٪	۵۵۶,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۹۸۸,۱۲۲,۸۷۰	۰
۰.۰۰٪	۲۷,۲۶۷,۱۸۵,۰۷۰	۰
۰.۰۰٪	۵۹۱,۳۶۵,۶۷۲,۰۰۰	۰
۰.۰۰٪	۱,۱۸۶,۶۷۹,۴۶۵,۸۵۶	۰
۰.۰۰٪	۲,۷۶۹,۳۷۹,۶۱۱,۴۲۱	۰
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده
۱۴۰۴/۱۰/۱۴	۰.۰۰٪	۵۵۶,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۹۸۸,۱۲۲,۸۷۰
۱۴۰۴/۰۵/۲۰	۰.۰۰٪	۲۷,۲۶۷,۱۸۵,۰۷۰
۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۰.۰۰٪	۵۹۱,۳۶۵,۶۷۲,۰۰۰
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰.۰۰٪	۱,۱۸۶,۶۷۹,۴۶۵,۸۵۶
۰۴/۰۸/۲۶-۱ بودجه	۰.۰۰٪	۲,۷۶۹,۳۷۹,۶۱۱,۴۲۱

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

۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	درصد	ریال
۰	۲.۳۳٪	۱,۳۷۰,۸۷۷,۱۸۷,۰۰۶
۷.۱۱٪	۳.۱۸٪	۱,۸۱۱,۳۱۵,۱۴۴,۷۸۲
۰.۰۰٪	۰.۶۳٪	۲۵۰,۸۹۱,۴۳۱,۴۳۸
۷.۱۱٪	۶.۰۳٪	۳,۴۳۳,۰۸۳,۷۵۳,۲۳۶
درصد	ریال	سود متعلقه
۰	۷۱,۰۹۴,۶۸۷,۰۰۶	۰
۰	۶۳,۶۳۱,۹۶۹,۷۸۲	۰
۰	۹۵۴,۸۵۸,۹۳۸	۰
۰	۱۳۵,۶۸۱,۵۱۵,۷۲۶	۰
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۸.۰۰٪	۹۸۳,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۴/۰۷/۱۸	۱۸.۰۰٪	۱,۶۰۳,۷۰۶,۷۹۵,۱۱۰
۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۱۸.۰۰٪	۲۵۰,۰۵۵,۹۱۷,۵۰۰
۰	۰	۲,۹۳۷,۶۵۰,۷۲۲,۶۱۰
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده
۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۸.۰۰٪	۹۸۳,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰۴/۰۷/۱۸	۱۸.۰۰٪	۱,۶۰۳,۷۰۶,۷۹۵,۱۱۰
۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۱۸.۰۰٪	۲۵۰,۰۵۵,۹۱۷,۵۰۰
۰	۰	۲,۹۳۷,۶۵۰,۷۲۲,۶۱۰



پویست گواش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۳/۰۵

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

۳-۸- سرمایه گذاری در اوراق مشارک به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

 $14.5/12/3.$

بما توجه به نگهداری اوراق تا سررسید به قیمت کارشایی ثبت گردیده است.

۱-۳-۸- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

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

اروسازی امین
گل گهر

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تغییر	تغییر	تغییر
تغییر شده	تغییر شده	درصد	ذخیره	نشده
ریال	ریال		ریال	ریال
۰	۴۶,۹۱۹,۲۸۱,۱۳۳	۰	۳۳۹,۶۷۷,۵۹۰	۴۷,۲۵۹,۰۴۱,۷۳۱
۰	۶,۰۳۹,۷۸۲,۳۸۴	۷۸	۴,۶۱۲,۹۰۲	۶,۰۳۴,۳۷۵,۲۸۶
۰	۶۰۳,۰۷۱,۶۳۶	۷۸	۱,۲۸۴,۰۹۹	۶۰۴,۳۵۵,۷۳۵
۰	۲۰۱,۵۴۹,۴۴۹	۷۸	۵۹۴,۶۹۸	۲۰۲,۱۳۱,۱۴۷
۰	۸۰۰,۵۰۷,۰۱,۷۵۳	۷۸	۷۹,۶۱۹,۵۴۷	۸۰۰,۵۵۳,۳۱۰
۰	۲۱۹,۷۹۸,۱۰۹	۷۸	۱,۵۱۳,۳۶۴	۲۲۱,۳۱۱,۴۷۳
۱,۱۹۲,۳۸۷,۰۹۷	۶,۵۹۲,۵۱۱,۴۹۰	۷۸	۷۰,۶۰۸,۴۳۸	۶,۶۶۳,۱۳۰,۹۲۸
۳۱۳,۸۲۵,۸۷۲	۳,۴۸۹,۲۴۴,۱۶۵	۷۸	۴۰,۰۴۰,۴۹۵	۳,۵۲۹,۲۸۴,۶۶۰
۹۹۰,۵۲۳,۳۶۹	۲۰,۱۰۸,۶۹۶,۹۱۷	۷۸	۲۲۹,۷۵۵,۵۴۸	۲۰,۳۲۹,۴۵۲,۴۵۵
۱۶۲,۶۲۸,۴۶۰	۴,۹۲۹,۰۷۴,۷۳۳	۷۸	۱۰,۹۳۵,۴۲۹	۵,۰۲۸,۴۳۰,۱۶۳
۳۲۶,۱۴۳,۳۲۳	۲۷۴,۷۰۴,۳۷۹	۱۸	۳,۹۱۷,۹۱۵	۲۷۸,۶۲۲,۲۹۴
۵۷۱,۱۸۲,۱۷۱	۱۷۲,۴۶۵,۳۱۵	۳۰	۶۵۹,۷۰۳	۱۷۳,۱۲۴,۹۱۸
۲۸۱,۷۳۳,۷۹۰	۱۰,۸۵۶,۳۹۶,۸۵۵	۳۰	۴۹,۸۳۲,۶۴۱	۱۰,۹۰۶,۲۲۹,۴۹۶
۶,۸۶۴,۰۵۸,۵۷۲	۷۴,۲۵۲,۱۸۶,۹۷۳	۳۰	۶۲۴,۸۷۱,۳۰۰	۷۴,۸۷۹,۰۵۸,۳۷۳
۵۸۵,۶۹۶,۰۷۴	۱۰,۶۹۵,۷۰۰,۶۲۶	۳۰	۹۰,۰۰۷,۵۳۵	۱۰,۷۸۵,۷۰۰,۸۱۶
۴۹۴,۲۹۶,۵۵۱	۲۸,۷۳۰,۱۴۲,۲۹۰	۳۰	۲۶۴,۷۵۲,۱۲۶	۲۸,۹۹۳,۹۴۴,۴۱۶
۵۵۸,۳۲۵,۷۳۸	۱۱,۴۲۱,۰۷۶,۸۱۳	۳۰	۱۱۳,۵۸۶,۶۶۶	۱۱,۵۳۴,۶۶۳,۴۸۹
۱,۸۷۶,۷۴۴,۱۰۱	۱۰,۵۴۶,۰۴۱,۹۹۵	۳۰	۱۵۵,۵۹۷,۳۴۱	۱۰,۷۰۱,۶۳۹,۳۳۶
۸,۳۲۳,۳۲۳,۳۸۳	۷۹۴,۸۳۰,۱۱۰	۳۰	۴,۸۵۸,۴۱۴	۷۹۸,۶۸۸,۵۲۴
۲۳,۴۶۳,۴۱۲,۳۶۹	۷,۹۸۵,۶۷۳,۰۳۸	۳۰	۱۷۷,۱۶۸,۴۸۴	۸,۱۶۲,۸۴۱,۵۲۲
۵,۳۴۵,۴۱۱,۳۲۹	۰	۰	-	۰
۵۳۲,۷۷۸,۱۷۹	۰	۰	-	۰
۳,۵۳۶,۱۱۱,۶۱۹	۰	۰	-	۰
۸۵۶,۸۱۲,۲۶۸	۰	۰	-	۰
۱۷۱,۳۶۵,۳۸۹	۰	۰	-	۰
۱,۸۸۲,۵۱۲,۶۰۶	۰	۰	-	۰
۱,۹۶۳,۰۹۴,۰۸۸	۰	۰	-	۰
۶۰۰,۸۳۰,۳۶۵,۹۵۸	۲۵۲,۸۲۸,۹۳۰,۰۷۲	۲,۳۶۲,۴۳۴,۲۳۵	۲۵۵,۱۹۱,۳۶۴,۳۰۷	

نقل از صفحه قبل

سود دریافتی سیرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۷۱-۸۲۳۵۱۹-۱۴۰۵-۱۳۴
سود دریافتی سیرده نزد بانک شعبه جنت آباد شماره حساب ۷۱-۳۴۵-۶۰-۰۴۱۴
سود دریافتی سیرده نزد موسسه اعتباری ملل شعبه مستقل مرکزی شماره حساب ۵۶۰۰۰۸۸۷۳۴۱۰۳۲
سود دریافتی سیرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۱۳۴.۱۴۰۵۸۲۳۵۱۹.۷۲
سود دریافتی سیرده نزد بانک شعبه مستقل مرکزی شماره حساب ۵۶۰۰۰۸۸۷۳۴۱۲۰۶
سود دریافتی سیرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۱۳۴.۱۴۰۵۸۲۳۵۱۹.۷۲
سود دریافتی سیرده نزد بانک گردشگری شعبه اعتباری ملل شعبه جنت آباد شماره حساب ۱۳۴.۱۴۰۵۸۲۳۵۱۹.۷۲
سود دریافتی سیرده نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک شماره حساب ۲۹۰.۳۰۴۰۱۴۵۲۷۹۹۷.۷
سود دریافتی سیرده نزد بانک مسکن شعبه مستقل مرکزی شماره حساب ۵۶۰۰۰۸۸۷۳۴۱۲۹۶
سود دریافتی سیرده نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک شماره حساب ۲۹۰.۳۰۴۰۱۴۵۲۷۹۹۷.۹
سود دریافتی سیرده نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک شماره حساب ۲۹۰.۳۰۴۰۱۴۵۲۷۹۹۷.۱۰
سود دریافتی سیرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۱۳۴.۱۴۰۵۸۲۳۵۱۹.۷۵
سود دریافتی سیرده نزد موسسه اعتباری ملل شعبه جنت آباد جنوبی شماره حساب ۰۴۰۶۰۶۵۲۳۵۷۳۰۰۳
سود دریافتی سیرده نزد بانک دی شعبه فرشته شماره حساب ۲۹۰.۳۰۴۰۱۴۵۲۷۹۹۷.۱۱
سود دریافتی سیرده نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک شماره حساب ۱۳۴.۱۴۰۵۸۲۳۵۱۹.۷۶
سود دریافتی سیرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۱۵۲.۱۴۰۵۸۲۳۵۱۹.۱
سود دریافتی سیرده نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک شماره حساب ۲۹۰.۳۰۴۰۱۴۵۲۷۹۹۷.۲
سود دریافتی سیرده نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک شماره حساب ۲۹۰.۳۰۴۰۱۴۵۲۷۹۹۷.۳
سود دریافتی سیرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۱۳۴.۱۴۰۵۸۲۳۵۱۹.۳۱
سود دریافتی سیرده نزد بانک تجارت شعبه نفت شمالی شماره حساب ۰۴۷۹۶۰۰۲۱۶۱۳۴۰
سود دریافتی سیرده نزد بانک تجارت شعبه نفت شمالی شماره حساب ۰۴۷۹۶۰۰۲۱۷۸۸۸۶
سود دریافتی سیرده نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک شماره حساب ۲۹۰.۳۰۴۰۱۴۵۲۷۹۹۷.۲۳
سود دریافتی سیرده نزد بانک گردشگری شعبه پیروزی شماره حساب ۱۳۴.۱۴۰۵۸۲۳۵۱۹.۳۲

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

۹-۲ سود سهام دریافتی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	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

۹-۳ سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	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

۹-۴ طلب از سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال
۲۷۵,۹۵۳,۳۳۰,۱۱۰	۲,۰۷۴,۶۴۸,۱۰۹,۰۱۶
۲۷۵,۹۵۳,۳۳۰,۱۱۰	۲,۰۷۴,۶۴۸,۱۰۹,۰۱۶

طلب بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری



پیوست گزارش حسابرسی
راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۳ / ۵

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.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۴۰۶,۴۲۶,۵۳۱	۴۰۶,۴۲۶,۵۳۱	۰
۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۳۴۲,۰۸۲,۱۹۲	۳۴۲,۰۸۱,۵۵۳	۶۳۹
۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۹,۱۹۸,۵۰۸,۷۲۳	۹,۱۹۸,۵۰۸,۰۸۴	۶۳۹

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	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

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۳۳,۰۱۵,۷۰۲,۹۴۳	۳۳۳,۰۱۳,۸۱۱,۲۲۷	۱,۸۹۱,۷۱۶
(۱۵۴,۲۳۶,۳۰۳,۲۳۹)	۳۶,۷۴۸,۱۴۲,۲۹۳,۵۲۹	۳۶,۵۹۳,۸۸۶,۹۷۰,۹۱۶	۱۹,۰۱۹,۳۷۴
(۱۵۴,۲۳۶,۳۰۳,۲۳۹)	۳۷,۰۸۱,۱۵۷,۹۹۶,۴۷۲	۳۶,۹۲۶,۹۰۰,۷۸۲,۱۴۳	۲۰,۹۱۱,۰۹۰

کارگزاری بانک مسکن

کارگزاری بانک پاسارگاد



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۳/۵ - ۵

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	ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
مدیر صندوق-سیدگردان زاگرس	۵۳,۲۸۶,۷۵۵,۹۷۵	۳۳,۹۲۶,۶۷۵,۹۹۳	
متولی-موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	۱,۱۱۹,۰۱۰,۷۷۲	۳۲۲,۱۷۲,۲۴۰	
حسابرس قبلی- موسسه آرمان آروین پارس	۵۹,۱۹۴,۸۸۱	۵۹,۱۹۴,۸۸۱	
حسابرس-موسسه حسابرسی رازدار	۱,۷۲۷,۷۱۲,۲۰۷	۵۹۷,۹۳۹,۷۵۶	
بازارگردان-صندوق اختصاصی بازارگردانی آوای زاگرس	۷۸,۶۴۸,۸۲۲,۵۳۱	۳۷,۶۸۶,۵۹۱,۶۰۸	
	۱۳۴,۸۴۱,۴۹۶,۳۶۶	۷۲,۵۹۲,۵۷۴,۴۷۸	

۱۴- حساب های پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱,۸۴۸,۱۱۳,۳۰۰,۰۳۹	۱۲۱,۹۲۲,۷۸۷,۹۶۸	
	۱,۸۴۸,۱۱۳,۳۰۰,۰۳۹	۱۲۱,۹۲۲,۷۸۷,۹۶۸	

۱۵- 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	ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه رتبه بندی		۷۴۶,۴۲۶,۵۳۱		۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۵-۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره نرم افزار		۵,۱۲۰,۲۵۱,۹۰۸		.
ذخیره تنزیل سود		.		۳,۲۳۹,۵۶۶,۳۵۹
		۶,۸۶۶,۶۷۸,۴۳۹		۴,۵۷۹,۵۶۶,۳۵۹

۱۵-۱- 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.

۱۶- پیش دریافت سود سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
پیش دریافت سود اوراق	۱۶-۱	۱۰,۰۶۷,۷۹۶,۶۹۵		۱۸,۳۹۴,۸۹۳,۱۵۱
پیش دریافت سود سپرده بانکی	۱۶-۲	۴۷,۸۶۹,۹۹۹,۳۵۴		.
		۵۷,۹۳۷,۷۹۶,۰۴۹		۱۸,۳۹۴,۸۹۳,۱۵۱

۱۶-۱- مبلغ پیش دریافت بابت دریافت یک فقره چک از شرکت کوثر بابت اوراق اختیار داروسازی امین می باشد که به طور روزانه مستهلک می گردد.

۱۶-۲- مبلغ پیش دریافت بابت دریافت چهار فقره سود زودتر از موعد بابت بانک صادرات می باشد که به طور روزانه مستهلک می گردد.

۱۷- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۲,۱۶۲,۸۵۲,۲۶۶	۵۶,۹۵۱,۵۷۴,۲۵۲,۲۲۱	۱,۲۶۶,۸۵۴,۰۹۷	۲۵,۲۵۲,۴۸۷,۴۵۱,۶۷۷	
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۳۹۲,۶۴۱,۰۵۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۳۲,۸۹۹,۰۳۴	
	۲,۱۶۶,۸۵۲,۲۶۶	۵۷,۰۴۲,۹۶۶,۸۹۳,۲۷۸	۱,۲۷۰,۸۵۴,۰۹۷	۲۵,۳۳۲,۳۲۰,۳۵۰,۷۱۱	

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

۲-۱۸ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش ریال	بهای تمام شده ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
استان خزانه-م.یودجه ۰۱-۴۰۸۲۶	۱۰,۴۰۰	۷۸,۸۱۴,۷۹۶,۰۰۰	۶,۳۹۱,۸۹۹,۳۸۹	۱,۴۱۶,۴۲۸	۱,۵۲۱,۴۸۰,۱۸۳	*
مرایحه عام دولت ۱۴۳ ش.خ. ۰۴۱۰۰۰۹	۵,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۹,۳۲۷,۸۷۵	۸۳۳,۷۵۰	۳۳۹,۹۳۸,۳۷۵	*
مرایحه عام دولت ۷۶ ش.خ. ۰۳۰۴۰۶	۷۶۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۳,۸۷۶,۰۲۵,۰۰۰	*	۷۶,۱۲۳,۹۷۵,۰۰۰	*
مرایحه عام دولت ۱۴۲ ش.خ. ۰۳۱۰۰۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۴,۷۶۴,۳۵۶,۰۷۵	۱,۷۴۵,۴۳۷	۷۴,۸۶۳,۸۹۸,۴۸۸	*
استان خزانه-م.یودجه ۰۱-۳۰۸۱۴	۷۴۰,۱۰۰	۷۴۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۴,۱۹۳,۸۶۰,۱۸۱	*	۱۲۵,۹۰۶,۱۳۹,۸۱۹	*
استان خزانه-م.یودجه ۰۲-۳۱۰۲۴	۱۰۰,۱۶۴	۱۰۰,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۶۱۷,۴۰۵,۴۴۶	*	۱۹,۵۴۶,۵۹۴,۵۵۴	*
صکوک اجاره معادن ۰۷-۴-۳-املاکه ۱۸٪	۲۰۵,۰۰۰	۱۸۷,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۳۴۳,۳۲۱,۴۰۶	۱۸,۳۷۴,۵۳۰	۱۲,۷۲۳,۳۹۴,۰۶۴	*
مرایحه عام داروساز پارس جیان ۰۶-۹۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۴۱۴,۳۵۹,۳۷۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۶۵,۶۴۰,۶۲۵	*
مرایحه عام دولت ۲۰۶ ش.خ ۰۵۱۱۱۴	۲,۴۱۶,۱۸۶	۲,۹۱۷۲,۹۳۵,۸۶۶,۵۰۰	۲,۳۸۹,۴۱۱,۳۲۷,۵۴۰	۷۹,۷۶۳,۶۶۰	(۳۱۶,۵۵۵,۲۳۴,۷۰۰)	*
استان خزانه-م.یودجه ۰۱-۴۰۳۲۶	۳۶,۱۰۰	۳۰,۷۶۷,۶۶۹,۰۰۰	۲۵,۷۵۱,۹۵۹,۶۱۱	۵,۵۷۶,۶۲۸	۵,۰۱۰,۱۳۲,۷۵۱	*
استان خزانه-م.یودجه ۰۹-۲۰۶۰۶	*	*	*	*	*	*
مرایحه عام دولت ۵ ش.خ. ۰۳۰۲	*	*	*	*	*	*
استان خزانه-م.یودجه ۰۱-۴۰۹۱۷	*	*	*	*	*	*
مرایحه عام دولت ۴ ش.خ. ۰۲۰۶	*	*	*	*	*	*
استان خزانه-م.یودجه ۰۹-۲۱۰۲۵	*	*	*	*	*	*
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵	*	*	*	*	*	*
استان خزانه-م.یودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	*	*	*	*	*	*
امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۲	*	*	*	*	*	*
جمع نقل به صفحه بعد	۶,۳۰۳,۹۹۷,۳۲۱,۵۰۰	۶,۲۷۶,۸۲۳,۶۶۱,۸۹۸	۱۲۷,۷۱۰,۴۴۳	۲۷,۰۴۵,۹۵۹,۱۵۹	(۲,۸۸۸,۰۰۸,۷۵۸)	(۲,۸۸۸,۰۰۸,۷۵۸)

سازمان امور مالیاتی

نیست گزارش حسابرسی

جمع نقل به صفحه بعد



پویست ترازش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۳/۵ - د

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

۲-۱۸ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل						
مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶		۶,۳۰۳,۹۹۷,۳۳۱,۵۰۰	۶,۳۷۶,۸۲۳,۶۶۱,۸۹۸	۱۳۷,۷۱۰,۴۴۳	۲۷,۰۴۵,۹۵۹,۱۵۹	(۳,۸۸۸,۰۰۸,۷۵۸)
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۲		*	*	*	*	۵,۶۷۷,۸۸۷,۷۹۴
استاذ خزانه ۸-یودجه ۹۹-۲۰۶		*	*	*	*	(۲,۰۳۴,۶۳۱)
استاذ خزانه ۹-یودجه ۹۹-۲۰۲		*	*	*	*	۱۶۵,۵۲۳
استاذ خزانه ۹-یودجه ۹۹-۲۰۳		*	*	*	*	۱۲,۶۶۲,۳۸۲
استاذ خزانه ۱۰-یودجه ۹۹-۲۰۸		*	*	*	*	۱۵,۲۴۹,۲۹۲,۹۶۸
استاذ خزانه ۱۱-یودجه ۹۹-۲۰۹		*	*	*	*	۵۷,۰۸۳,۲۹۹,۰۷۳
استاذ خزانه ۱۲-یودجه ۹۹-۲۰۱		*	*	*	*	۷۶۲,۲۸۰,۵۸۸,۱۲۵
استاذ خزانه ۱۳-یودجه ۹۹-۲۰۵		*	*	*	*	۳۸,۴۱۲,۹۰۲,۷۹۳
استاذ خزانه ۱۴-یودجه ۹۹-۲۰۷		*	*	*	*	۸,۶۰۱,۳۳۷,۷۱۲
استاذ خزانه ۱۵-یودجه ۹۹-۲۰۸		*	*	*	*	۳,۵۵۰,۱۲۶,۲۰۴
استاذ خزانه ۱۶-یودجه ۹۹-۲۰۹		*	*	*	*	۶۱۳,۸۱۵,۷۲۹
استاذ خزانه ۱۷-یودجه ۹۹-۲۰۴		*	*	*	*	۵۱۹,۸۵۰,۴۳۳
استاذ خزانه ۱۸-یودجه ۹۹-۲۰۹		*	*	*	*	۸,۷۷۰,۶۲۷,۴۸۲
استاذ خزانه ۱۹-یودجه ۹۹-۲۰۹		*	*	*	*	۲,۴۳۰,۸۶۴,۹۳۲
استاذ خزانه ۲۰-یودجه ۹۹-۲۰۹		*	*	*	*	۳۸۸,۹۲۹,۴۹۵
استاذ خزانه ۲۱-یودجه ۹۹-۲۰۹		*	*	*	*	۲۵۳,۷۵۰,۰۰۰
استاذ خزانه ۲۲-یودجه ۹۹-۲۰۹		*	*	*	*	۲۱۶,۰۲۸,۱۳۷,۹۴۶
استاذ خزانه ۲۳-یودجه ۹۹-۲۰۹		*	*	*	*	۵۸,۷۹۴,۲۸۵,۲۴۲
استاذ خزانه ۲۴-یودجه ۹۹-۲۰۹		*	*	*	*	۲۴,۹۴۵,۸۹۵
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷						۱,۱۷۵,۸۰۳,۴۳۶,۳۳۹
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵						۲۷,۰۴۵,۹۵۹,۱۵۹
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷						۱۳۷,۷۱۰,۴۴۳
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵						۶,۳۷۶,۸۲۳,۶۶۱,۸۹۸
گام بانک صادرات ایران ۲۰۷						۶,۳۰۳,۹۹۷,۳۳۱,۵۰۰
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵						

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
 نداشت 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

۱۸- سود (زیان) حاصل از انبساط با فروش صندوق های سرمایه گذاری شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
صندوق س. ویستا س	۹,۵۷۰,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۶۵۸,۲۱۳,۳۱۲	۲۱۱,۳۷۷,۳۷۵	*	(۳,۸۶۷,۵۹۰,۶۸۷)	*
ص.س. صندوق در صندوق خوشه گندم	۷,۱۰۰,۰۰۰	۹۰,۱۷۰,۸۵۱,۵۶۵	۸۰,۰۰۱۰,۵۸۲,۴۲۵	۵۹,۶۷۵,۴۱۱	*	۱۰,۱۰۰,۶۴۳,۷۲۹	*
صندوق س. پترو اندیشه صبا پخش	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۷۰,۵۶۳,۱۲۵	۵۲,۸۳۱,۷۳۶	*	۱۱,۲۶۶,۶۰۵,۱۳۹	*
صندوق س. انار بصل ارزش تر سهام	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۸۶,۰۸۹,۵۲۰	۷۶,۴۴۹,۱۳۲,۵۰۰	۸۹,۱۶۴,۶۸۸	*	(۱,۴۳۳,۲۰۷,۶۶۸)	(۱,۵۰۰,۴۲۶,۰۰۷)
صندوق س. زرین نهل تناس	۳,۸۱۷,۰۰۰	۷۶,۳۱۶,۸۶۶,۸۵۰	۶۲,۶۵۷,۹۰۰,۳۷۸	۹۰,۶۲۶,۲۵۰	*	۱۳,۵۶۸,۳۴۰,۳۲۲	*
صندوق س. مشترک آرین س	۱۴,۷۷۰,۰۰۰	۱۵۹,۷۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۶۷,۸۵۰,۱۹۹	۱۸۹,۷۱۲,۰۲۵	*	۱۹,۴۹۱,۰۰۲,۷۷۶	*
صندوق افری موج واحدهای عادی	۷۴,۹۵۹,۲۹۸	۹۶,۰۶۲۶,۰۷۳,۱۵۵	۸۹۹,۹۹۹,۹۹۲,۶۶۲	*	*	۶۰,۶۲۶,۰۸۰,۴۹۳	*
صندوق س. پشتوانه طلا دلی زاگرس	۹۷,۳۰۰,۶۱۹	۱,۷۳۱,۳۱۸,۷۳۸,۱۷۲	۱,۵۲۴,۷۵۷,۴۱۵,۶۳۳	۲,۰۷۷,۵۷۵,۸۲۴	*	۲۰,۴۴۸,۳۷۶,۷۱۶	۹,۷۳۳,۵۵۵,۶۴۸
صندوق س. پتو پاش پیشرو س	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۲۳,۸۵۶,۹۸۳	۲۸,۰۶۶,۵۶۲	*	۱۰,۸۳۰,۷۶۰,۴۵۵	۸,۱۱۰,۹۵۸,۲۹۲
صندوق س. افری کارپرو واحد عادی	۹۴,۷۸۳,۵۹۳	۲,۰۴۰,۸۱۲,۶۶۱,۳۹۰	۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۷۱,۶۳۹	*	*	۴۰,۸۱۲,۶۸۹,۶۵۱	۴۰,۱۷۵,۸۳۴,۸۲۱
صندوق س. آوای تازار زاگرس سهام	۲,۰۵۷,۲۱۸	۴۲,۰۰۴,۴۴۶,۷۰۰	۳۵,۸۳۲,۸۷۸,۶۹۱	۴۹,۹۰۴,۰۲۳	*	۶,۱۴۱,۶۴۳,۹۸۶	*
صندوق س. مروارید بها بازار س	۱,۳۲۵,۰۰۰	۱۶,۳۷۶,۳۲۰,۰۰۰	۱۸,۰۱۷,۰۹۹,۲۵۷	۱۹,۳۲۸,۱۰۴	*	(۱,۷۶۰,۱۰۷,۳۶۱)	*
صندوق س. سهامی درختان آمیتیس س	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۷۳,۸۷۸,۵۲۰	۵۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۵۰,۲۰۵	*	۲,۵۵۳,۳۲۸,۳۱۵	*
س.خ. کمان کارپرو ۲/۲۵ تادیه	*	*	*	*	*	*	۴,۱۰۲,۰۷۳,۹۰۹
صندوق س. اوج دماوند س	*	*	*	*	*	*	(۲,۱۸۵,۶۸۶,۳۹۹)
صندوق س. پشتوانه طلای صبا	*	*	*	*	*	*	(۱۰۱,۴۲۲,۹۰۰)
صندوق س. سیند کارپرو س	*	*	*	*	*	*	۲,۲۵۵,۵۹۴,۰۰۱
		۵,۲۹۱,۱۹۰,۴۲۵,۷۷۲	۵,۱۲۴,۱۹۲,۳۹۱,۷۰۳	۲,۹۳۰,۷۶۲,۲۰۳	*	۲,۶۶۰,۶۷۰,۲۷۱,۸۶۶	۶۰,۵۹۰,۴۸۱,۶۷۵

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ج. معدنی و صنعتی گل گهر	۳	۳	۱۱,۶۳۱	*	*	(۱۱,۶۳۸)	(۵,۲۰۴)
		۲	۱۱,۶۳۱	*	*	(۱۱,۶۳۸)	(۵,۲۰۴)

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

۱۸- سود (زیان) حاصل از فروش سیرده های کالایی شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۸- سود (زیان) حاصل از فروش سیرده های کالایی شامل اقلام زیر است:	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد فروش	ریال
۱۳,۵۶۲,۴۷۶,۱۵۲	*	*	*	ارزش دفتری	ریال
۳۸۵,۵۴۳,۱۳۶,۸۹۸	*	*	*	بهای فروش	ریال
۱۱۳,۰۶۹,۱۶۳,۹۹۸	*	*	*	تعداد	نام شرکت
۱۵۰,۵۸۴,۹۰۰,۰۰۰	*	*	*	زعفران ۱۱۸: نگین طلای سرخ (ن)	زعفران ۱۱۸: نگین طلای سرخ (پ)
۹,۲۹۲,۰۹۰,۳۳۳	*	*	*	زعفران ۱۱۸: نگین بیرجند (ن)	زعفران ۱۱۸: نگین وحدت جام (ن)
۶۷۲,۰۵۱,۷۶۷,۳۸۱	*	*	*	زعفران ۱۱۸: نگین تروندقیات (ن)	زعفران ۱۱۸: نگین تروندقیات (ن)

۱۸- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق تبی شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۸- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق تبی شامل اقلام زیر است:	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد فروش	ریال
۱۹,۱۱۹,۱۵۰,۰۰۰	*	*	*	ارزش دفتری	ریال
۸۱,۴۴۶,۱۵۷,۳۶۱	*	*	*	بهای فروش	ریال
۱۹,۱۱۹,۱۵۰,۰۰۰	*	*	*	تعداد	نام شرکت
				مخابرات ایران	معدنی و صنعتی گل گهر

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	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	۶۲۲,۳۴۹,۴۱۶,۳۶۸	۷۶۲,۴۹۲,۱۶۶,۱۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	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)	۲۳۳,۴۱۰,۰۰۰	۴۲,۴۴۷,۹۰۰	۵۹,۳۸۳,۳۷۵,۳۸۸	۴۴,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	بیمه پارسیان
*	۹,۵۶۲,۷۲۰,۲۲۰	۵۷۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۶۰۷,۹۱۲,۷۸۰	۱۱۵,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران 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
*	(۲۵,۵۳۰,۷۶۳,۷۸۳)	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	۱۲۴,۵۰۰,۰۰۰	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	۱۲۳,۱۶۸,۸۰۸,۳۲۱	۹۹,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
*	(۳۲,۹۰۵,۱۸۷,۳۹۱)	۱,۴۰۲,۷۵۷,۷۴۷	۲۶۶,۵۲۳,۹۷۲	۳۱۱,۷۸۷,۴۵۵,۰۱۲	۲۸۰,۵۵۱,۵۴۹,۴۴۰	۳۰,۳۳۱,۸۴۸	پالایش نفت بندرعباس
*	۲,۱۰۶	۶۱	۱۲	۹,۹۹۳	۱۱,۲۵۰	۱	داروسازی امین
۲۷,۶۳۲,۴۴۰,۶۹۸	*	*	*	*	*	*	مهر آیندگان
۹۴۵,۴۰۰,۳۰۹	*	*	*	*	*	*	نوب آهن اصفهان
۲۳,۳۳۱,۲۵۶	*	*	*	*	*	*	قند اصفهان
(۹۷,۱۹۶,۴۱۴,۶۵۵)	(۱,۵۸۲,۲۸۰,۴۵۰)	۱۰,۷۸۳,۰۸۴,۳۹۸	۲,۰۴۸,۷۸۶,۰۳۵	۲,۱۴۵,۳۶۷,۲۸۹,۵۰۴	۲,۱۵۶,۶۱۶,۸۷۸,۵۶۵		

صندوق سرمایه گذاری آقای فردای زاکریس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۴,۳۲۲,۵۶۱,۰۹۴)	۱۷۲,۷۶۸,۳۱۷,۵۰۰	۳۱۶,۸۱۵,۰۰۰	۱,۵۷۲,۹۱۴,۸۵۷,۵۰۰	۱,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰	صکوک اجاره معادل ۴۰۷-۳۸هفته ٪۱,۸
-	۲۱۵,۸۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۸۳,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره غیر ۴۰۸-تبدیل ضامن
-	۵۸۹۱,۶۱۰,۱۸۳	۳۱,۷۲۷,۸۱۳	۱۶۹,۱۲۶,۶۶۱,۹۹۹	۱۷۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	مربحه عام دولت ۱۶-ش.خ ۶۳-۶۰
۳۱۱,۷۷۹,۲۵۰	۱۸۵,۹۹۸,۲۸۱,۷۰۰	۱۴۱,۹۳۹,۰۵۰	۵۹۶,۹۱۷,۷۷۹,۲۵۰	۷۸۳,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	اسناد خزانه ۳-اودجه ۱-۴۰,۵۲
-	(۱۱۹,۳۷۵,۰۰۰)	۶۳,۴۳۷,۵۰۰	۲۵۰,۵۵۱,۳۷۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	صکوک اجاره فولاد ۵۰۵-تبدیل ضامن
(۸,۱۷۴,۵۵۷,۷۰۷)	۱۷۱,۰۳۳,۳۶۸,۵۸۳	۱۳۶,۸۹۱,۱۲۴	۵۸۴,۰۹۱,۱۱۴,۲۹۳	۷۵۵,۲۶۱,۳۷۴,۰۰۰	۹۵۷,۷۰۰	اسناد خزانه ۳-اودجه ۱-۴۱۰,۱۵
(۵۳,۰۹۹,۶۲۳,۹۰۰)	۳۹۲,۰۱۱,۵۷۵,۰۲۵	۲۷۶,۶۱۶,۶۹۳	۱,۱۳۳,۸۷۲,۸۶۸,۲۸۳	۱,۵۲۶,۱۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۴,۲۰۰	اسناد خزانه ۹-اودجه ۱-۴۰۸۲۶
-	۲۹,۳۴۲,۹۰۹,۹۸۰	۷۴,۷۲۶,۵۸۴	۳۸۲,۸۶۶,۹۶۳,۴۳۶	۴۱۲,۲۸۴,۶۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	مربحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۴۰۸۰
-	۶۳,۵۶۹,۲۷۰,۳۷۶	۳۴۶,۶۵۴,۹۲۸	۱,۸۲۶,۵۹۸,۰۷۴,۶۸۷	۱,۸۹۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	مربحه عام دولت ۱۴-ش.خ ۴۰۵۰
-	۲۳,۴۰۱,۳۰۵,۶۲۵	۱۷۸,۶۹۴,۳۷۵	۹۶۲,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مربحه عام دولت ۱۴۱-ش.خ ۴۰۳۰
(۸۷,۴۵۴,۴۲۵,۰۰۰)	۷۳,۵۵۵,۵۰۶,۶۷۳	۲۰,۴۰۹۹,۵۷۷	۱۰,۵۵۰,۶۵۱,۴۳,۷۵۰	۱,۱۲۸,۸۱۵,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰	مربحه عام دولت ۱۴۲-ش.خ ۴۱۰۰
-	-	۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مربحه انتخاب الکترونیک ۶-۴۱۰۰
-	۲۱,۵۷۳,۱۵۸,۲۸	۲۲,۲۱۸,۲۵۲	۱۰۰,۰۸۸,۱۲۳,۸۷۰	۱۲۲,۵۸۳,۴۵۶,۹۵۰	۱۵۱,۶۰۹	اسناد خزانه ۳-اودجه ۲-۴۰,۹۱
-	۲۳,۴۲۸,۳۷۱,۸۷۵	۵۲,۵۶۲,۵۰۰	۲۶۶,۵۱۹,۱۵۵,۶۲۵	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه ۳-اودجه ۲-۴۱۰,۲۱
-	۱,۸۲۷,۵۵۳,۷۱۳	۵,۲۷۴,۳۷۷	۲۷,۲۶۷,۱۸۵,۰۷۰	۲۹۱,۰۰۰,۱۳,۱۶۰	۵۰,۶۰۴	اسناد خزانه ۳-اودجه ۲-۵۱۱۱۲
-	۵,۸۸۷,۴۵۲,۲۹۲	۲۷۲,۹۹۱,۵۰۸	۱,۴۹۹,۹۹۹,۵۵۵,۲۰۰	۱,۵۰۶,۱۶۰,۰۴۲,۰۰۰	۱,۵۷۹,۶۱۲	مربحه عام دولت ۱۹۱-ش.خ ۴۰۳۲۸
-	۳۰,۵۵۳,۰۰۰,۵۵۰	۱,۹۸۳,۶۹۱,۱۱۷	۱۰,۶۳۶,۹۸۹,۰۱۹,۴۹۰	۱۰,۹۴۴,۵۰۲,۷۱۶,۱۰۷	۱۱,۰۴۶,۹۴۱	مربحه عام دولت ۲۰۶-ش.خ ۵۱۱۱۴
(۱۸۱,۶۳۹,۲۸۷,۷۴۱)	۱,۶۹۴,۵۹۴,۷۱۲,۸۵۳	۴۵۰,۳۰۶۰۰,۴۰۷	۲۳,۱۴۹,۲۵۳,۱۹۸,۹۵۳	۲۴,۸۴۷,۴۵۰,۵۱۲,۲۱۷	-	نقل به صفحه ی بعد

صندوق سرمایه گذاری آهای فردای، واکرس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی.
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۸۱,۶۳۹,۳۸۷,۷۴۱)	۱,۶۹۳,۵۹۳,۷۱۲,۸۵۳	۴,۵۰۳,۶۰۰,۴۰۷	۲۳,۱۴۹,۳۵۳,۱۹۸,۹۵۳	۲۴,۸۴۷,۴۵۰,۵۱۲,۳۱۷			نقل از صفحه قبل
۶۵۶,۱۵۳,۸۳۳	*	*	*	*	*		استاد خزانه-م-۹۹ دوره ۲۰۸۰۷-۹۹
۱۴۰۳۰۰۴۳۲,۹۱۳	*	*	*	*	*		استاد خزانه-م-۹۹ دوره ۲۰۹۰۶-۹۹
(۷۵,۹۸۶,۳۲۵,۰۰۰)	*	*	*	*	*		مربحه عام دولت ۷۶-ش-خ-۳۰۴۰
*	*	*	*	*	*		استاد خزانه-م-۴۹ دوره ۲۰۱۰۲۵-۹۹
۱۲,۶۷۹,۵۹۰,۶۷۰	*	*	*	*	*		استاد خزانه-م-موجوده ۳۰۸۲۱-۰۰
*	*	*	*	*	*		استاد خزانه-م-۹۹ دوره ۳۰۹۱۲-۰۰
(۴۴,۱۸۵,۶۴۳,۹۲۵)	*	*	*	*	*		مربحه عام دولت ۱۴۲-ش-خ-۲۰۷۱۱
(۱۸۱,۳۵۰,۰۰۰)	*	*	*	*	*		انتخاب الکترونیک
(۳۷,۵۸۵,۶۴۰,۶۲۵)	*	*	*	*	*		حیان
(۳,۳۹۹,۸۷۴,۷۹۰)	*	*	*	*	*		تسه ۱۴۰۲
*	*	*	*	*	*		گام بانک صادرات ایران ۲۰۰۷
(۳۰۴,۶۱۱,۸۴۴,۶۵۵)	۱,۶۹۳,۵۹۳,۷۱۲,۸۵۳	۴,۵۰۳,۶۰۰,۴۰۷	۲۳,۱۴۹,۳۵۳,۱۹۸,۹۵۳	۲۴,۸۴۷,۴۵۰,۵۱۲,۳۱۷			

۱۹-۳ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق تبعی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
*	۱۰۵,۳۳۲,۶۳۹,۳۹۴	۳۰,۴۲۹,۹۹۹,۹۳۹	۵۷۸,۱۶۹,۹۸۸	۴۹۹,۶۵۶,۱۷۸,۵۰۷	۶۰۸,۵۹۹,۹۸۷,۸۲۸	۴۹,۹۹۹,۹۹۹		داروسازی اسنن
۳۳۸,۵۶۵,۷۹۹,۳۲۵	*	*	*	*	*	*		معدنی و صنعتی گل گهر
۲۳۸,۵۶۵,۷۹۹,۳۲۵	۱۰۵,۳۳۲,۶۳۹,۳۹۴	۳۰,۴۲۹,۹۹۹,۹۳۹	۵۷۸,۱۶۹,۹۸۸	۴۹۹,۶۵۶,۱۷۸,۵۰۷	۶۰۸,۵۹۹,۹۸۷,۸۲۸	۴۹,۹۹۹,۹۹۹		نیوست گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری آواک فردای زاگرس
 بلاداشت های توجیهی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹-۴ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۰,۳۴۲,۰۳۴,۱۱۵	۳۷,۹۵۰,۵۲۵,۱۷۲	-	۲۳۸,۳۰۰,۴۲۴	۱۶۲,۴۸۵,۳۲۴,۳۹۴	۲۰۰,۶۷۴,۰۵۰,۰۰۰	۶,۷۹۱,۰۰۰		صندوق سیند کارپزماس	
۵,۴۰۶,۷۸۴,۸۴۸	۱۷,۸۷۳,۸۸۲,۰۶۴	-	-	۶۵,۶۷۰,۶۳۹,۰۱۲	۸۳,۵۴۴,۵۳۱,۰۷۶	۲۱,۵۶۴		صندوق سرمایه گذاری زرین پارسیان	
-	(۳,۱۸۰,۶۴۱,۳۹۸)	-	۱۱۵,۲۴۰,۴۰۶	۱۰۰,۱۰۹,۵۵۲,۹۹۲	۹۷,۰۴۴,۵۵۲,۰۰۰	۷,۵۲۴,۰۰۰		صندوق س سهامی تپاس	
۸,۳۸۷,۰۲۸,۵۶۳	۶,۲۸۲,۱۶۵,۷۳۳	-	۳۴۰,۲۱۸,۸۷۵	۲۲,۳۳۲,۸۱۲,۲۹۲	۲۸,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰		صندوق س پرتو پاش پیشرو س	
-	۳,۱۴۵,۸۱۸,۰۱۴	-	۲۰,۰۰۰	۱۸۹,۹۹۶,۶۷۰,۳۰۶	۱۹۳,۱۴۲,۳۰۸,۳۳۰	۶۷,۲۴۸		صندوق سهامی ثوب آهن نوویرا	
۲۹۹,۵۳۰,۰۰۰	۲,۸۰۳,۷۹۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۳۹۹,۵۳۰,۰۰۰	۱۳,۱۰۳,۳۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		طلوع پامداد مهر گل	
-	(۲۳,۴۷۵,۰۰۰)	-	۱۱,۸۷۵,۰۰۰	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		صندوق س بازده سهام س	
-	۲۴,۴۰۹,۷۷۰,۰۵۶	-	۲۵۲,۶۶۰,۰۵۴	۱۸۸,۱۰۴,۳۵۰,۸۹۰	۲۱۲,۷۶۶,۷۸۲,۰۰۰	۵۷۹,۷۴۶		صندوق س آرمان آتیه درخشان س س	
(۹۴۸,۶۷۰,۴۲۴)	۳۴,۸۷۳,۹۱۶,۸۱۴	-	۴۱۲,۸۴۲,۵۹۴	۳۱۲,۳۷۰,۱۶۲,۱۹۱	۳۴۷,۵۵۶,۹۳۱,۶۰۰	۱۸,۰۱۳,۳۱۲		صندوق س آواک تاراز زاگرس سهام	
-	۲۲,۳۰۹,۲۷۲,۲۲۸	-	۶۷۹,۵۲۲,۶۹۸	۵۴۹,۳۴۰,۸۴۴,۰۷۴	۵۷۲,۲۲۹,۶۴۰,۰۰۰	۲۸,۰۷۸,۰۰۰		صندوق س دریای آبی قهوه سهام	
-	(۲,۳۴۴,۳۳۷,۵۰۰)	-	۲۱,۱۳۷,۵۰۰	۲۰,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		صندوق س آرمان آتی پختی	
۷,۸۸۲,۱۲۷,۶۵۶	۴,۱۴۲,۰۴۴,۵۱۰	-	۵۳,۳۲۲,۵۰۶	۳۹,۸۶۷,۵۳۱,۹۸۴	۴۴,۰۶۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۳,۰۰۰		صندوق س زرین نخل تناس	
-	۵,۵۰۹,۹۴۶,۲۴۹	-	۱۸,۴۵۳,۷۵۰	۱۰,۰۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		صندوق س صنایع پایا پختی	
-	۲,۸۶۲۶,۱۲۴,۸۹۷	-	۲۰,۰۰۰	۹۲,۷۱۵,۳۱۳,۳۹۶	۱۲۱,۳۴۱,۴۵۸,۳۹۴	۱۳۰,۵۷۱		صندوق صبا	
۲,۶۷۱,۶۱۸,۷۵۰	۲,۸۵۶,۶۰۳,۷۵۰	-	۳۱,۷۷۷,۵۰۰	۲۳,۸۷۱,۶۱۸,۷۵۰	۲۶,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		صندوق س صنایع پایا پختی	
-	۱۹,۶۰۷,۶۵۲,۰۱۲	-	-	۹۹,۹۹۹,۹۸۶,۸۹۲	۱۱۹,۶۰۷,۶۳۸,۹۰۴	۴۸۰,۸۱۵۴		صندوق س پیتوانه طلا دانی زاگرس	
۱۳۶,۳۲۱,۷۱۶,۲۶۹	۱۲۱,۴۶۱,۳۰۵,۲۴۱	-	۱,۳۹۶,۹۳۵,۰۴۰	۹۵۸,۰۳۰,۹۵۹,۷۱۹	۱,۰۸۰,۷۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۰۰,۰۰۰		صندوق س پیتوانه طلا دانی زاگرس	
(۲۰,۲۸۴,۵۶۶,۶۴۳)	-	-	-	-	-	-		صندوق س مرزبان بها بازار س	
(۴,۸۵۰,۰۴۲,۰۸۲)	-	-	-	-	-	-		صندوق انار	
۲,۱۳۵,۷۶۲,۱۲۵	-	-	-	-	-	-		صندوق پترو اندیشه صبا	
(۷,۲۸۴,۴۴۵,۵۱۹)	-	-	-	-	-	-		صندوق صبا	
(۲۳,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-		صندوق آرمان	
۲۷,۶۴۲,۵۷۴,۲۳۷	-	-	-	-	-	-		صندوق وستا	
۱۹۸,۲۵۵,۷۹۲,۸۸۴	۳۲۶,۴۰۵,۲۶۶,۳۴۲	-	۲,۱۶۵,۱۳۰,۸۵۷	۲,۸۵۵,۱۳۱,۷۸۶,۹۹۳	۳,۱۸۴,۷۰۲,۳۸۲,۱۹۴	-			



سازمان امور اقتصادی و صنایع ایران

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

۲۰- سود سهام
 درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	ریال
۰	۲۱,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۰	۲۱,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	ریال
۶۶,۸۱۰,۰۷۷,۰۴۰	۴۹,۴۴۵,۳۴۳,۳۶۰	پالایش نفت تبریز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۲۹,۴۳۱,۷۵۲	۱,۶۸۰	۴۹,۴۴۵,۳۴۳,۳۶۰	۰	۴۹,۴۴۵,۳۴۳,۳۶۰	ریال
۸۲,۳۹۴,۳۶۵,۹۵۰	۱۰۸,۳۷۲,۱۵۰,۳۸۰	معذنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۲۸۵,۱۹۲,۵۰۱	۳۸۰	۱۰۸,۳۷۲,۱۵۰,۳۸۰	۰	۱۰۸,۳۷۲,۱۵۰,۳۸۰	ریال
۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	قنداصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
۰	۹,۳۵۸,۵۶۰,۰۰۰	بیمه کوثر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۴,۱۲۰,۰۰۰	۳۸۸	۹,۳۵۸,۵۶۰,۰۰۰	۰	۹,۳۵۸,۵۶۰,۰۰۰	ریال
۰	۳۰۰,۲۹۲,۱۶۰	مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۴,۶۹۲,۰۶۵	۶۴	۳۰۰,۲۹۲,۱۶۰	۰	۳۰۰,۲۹۲,۱۶۰	ریال
۰	۲۲,۷۴۹,۰۱۹,۲۰۰	گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۲۳,۹۵۳,۷۶۰	۶۷۰	۲۲,۷۴۹,۰۱۹,۲۰۰	۰	۲۲,۷۴۹,۰۱۹,۲۰۰	ریال
۵,۴۰۵,۳۳۰,۰۰۰	۰	سیمان هگمتان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۱۷,۹۰۱,۴۹۷,۳۶۷	۰	داده گستر عصر نوین-های وب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۱۷۲,۵۱۱,۲۷۰,۳۵۷	۲۱۳,۸۱۵,۳۶۵,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۳,۸۱۵,۳۶۵,۱۰۰	۰	۲۱۳,۸۱۵,۳۶۵,۱۰۰	ریال

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

۲۱- 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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹۸,۰۰۵,۳۰۶,۹۳۶	۵۳۷,۲۱۸,۸۰۸,۸۳۶	۲۱-۱ سود اوراق اجاره
۵۳۹,۹۸۳,۶۵۱,۷۱۲	۱,۲۳۵,۱۵۷,۴۲۲,۳۰۴	سود اوراق مرابحه
۲,۵۸۶,۴۸۷,۰۷۴,۶۹۰	۶,۶۲۰,۰۹۹,۳۳۲,۴۳۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۶,۳۹۹,۵۶۹,۰۰۰	۳۳,۹۳۲,۳۰۳,۳۰۵	سود اوراق تبعی
۳,۲۵۰,۸۷۵,۶۰۲,۳۳۸	۸,۴۱۶,۴۰۷,۶۶۶,۸۷۶	

۲۱-۱ سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ سرماه گذاری
خالص سود	خالص سود	درصد
ریال	ریال	
*	۱۶۶,۳۸۴,۴۵۶,۶۳۸	۱۸.۰۰٪ ۱۴۰۴/۰۸/۲۶ ۱۴۰۳/۰۳/۲۱
۹۸,۰۰۵,۳۰۶,۹۳۶	۳۶۴,۳۱۰,۷۶۹,۸۹۳	۱۸.۰۰٪ ۱۴۰۴/۰۷/۱۸ ۱۴۰۲/۰۹/۲۳
*	۶,۶۲۳,۵۸۲,۳۰۵	
۹۸,۰۰۵,۳۰۶,۹۳۶	۵۳۷,۲۱۸,۸۰۸,۸۳۶	

صکوک اجاره غیر ۴۰۸- بدون ضامن
صکوک اجاره معادن ۴۰۷- ۳ ماهه ۱۸٪
صکوک اجاره فولاد ۰۰۵- بدون ضامن

۲۱-۲ سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ سرماه گذاری
خالص سود	خالص سود	درصد
ریال	ریال	
۸۷,۴۱۸,۳۷۰,۸۵۸	۲۷۸,۸۷۹,۹۵۷,۸۵۷	۲۶.۰۰٪ ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ ۱۴۰۲/۰۱/۰۶
۲۸,۳۵۶,۱۶۴,۳۸۷	۱۰۴,۵۲۰,۸۴۷,۶۳۸	۲۳.۰۰٪ ۱۴۰۶/۰۹/۲۹ ۱۴۰۲/۰۹/۲۹
۱۱۵,۷۷۴,۵۳۵,۲۴۵	۳۸۳,۴۰۰,۸۰۵,۴۹۵	

مرابحه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۶
مرابحه داروساز پارس جیان ۰۶۰۹۲۹

نقل به صفحه بعد

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	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۱۵,۷۷۴,۵۳۵,۲۴۵	۳۸۳,۴۰۰,۸۰۵,۴۹۵	۲۰.۵۰٪	۱۴۰۳/۱۰/۰۹	متعدد	مراجعه عام دولت ۱۴۲-ش.خ.خ.۰۳۱۰۰۹
۷۳,۲۸۷,۰۷۶,۴۱۵	۱۶۰,۵۰۷,۱۲۹,۳۰۵	۲۰.۵۰٪	۱۴۰۴/۱۰/۰۸	متعدد	مراجعه عام دولت ۱۴۳-ش.خ.خ.۰۴۱۰۰۹
۶۶,۱۰۸,۴۵۲,۴۰۱	۲۳۹,۹۳۲,۹۴۳,۴۲۹	۲۰.۵۰٪	۱۴۰۴/۱۰/۰۸	متعدد	مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش.خ.خ.۰۴۰۸۰۴
۱۳۱,۰۳۷,۴۶۶,۸۷۷	۰	۲۰.۵۰٪	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	متعدد	مراجعه عام دولت ۱۳۶-ش.خ.خ.۰۶۰۶۳۰
۰	۳۱,۱۴۴,۴۵۴,۳۹۵	۱۸.۰۰٪	۱۴۰۶/۰۶/۳۰	متعدد	مراجعه عام دولت ۱۴۰-ش.خ.خ.۰۵۰۵۰۴
۰	۲۹,۸۹۲,۸۲۶,۲۶۵	۲۰.۰۰٪	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش.خ.خ.۰۵۰۵۰۵
۰	۶۵,۷۸۷,۲۸۰,۰۲۸	۲۰.۰۰٪	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	مراجعه عام دولت ۱۴۱-ش.خ.خ.۰۴۰۳۰۲
۰	۶۷,۰۲۱,۷۴۴,۰۸۰	۲۰.۰۰٪	۱۴۰۴/۰۳/۰۲	۱۴۰۲/۰۸/۰۲	مراجعه عام دولت ۱۹۱-ش.خ.خ.۰۶۰۳۲۸
۰	۸۶,۱۰۱,۸۹۷,۰۱۸	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۶/۰۳/۲۸	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	مراجعه عام دولت ۲۰۶-ش.خ.خ.۰۵۱۱۱۴
۰	۱۲۴,۲۴۹,۰۳۱,۳۳۴	۲۳.۰۰٪	۱۴۰۵/۱۱/۱۴	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	مراجعه عام دولت ۷۶-ش.خ.خ.۰۳۰۴۰۶
۱۳۷,۰۵۹,۳۷۶,۵۷۲	۳۷,۱۱۹,۳۱۱,۰۵۵	۲۰.۰۰٪	متعدد	متعدد	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ.خ.۰۳۰۴۰۶
۱,۶۳۸,۶۶۹	۰				مراجعه عام دولت ۵-ش.خ.خ.۰۳۰۴۰۶
۱۶,۷۱۵,۱۰۵,۵۳۳	۰				
۵۲۹,۹۸۳,۶۵۱,۷۱۲	۱,۲۲۵,۱۵۷,۴۲۲,۳۰۴				

نقل از صفحه قبل

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
 ۲۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
خالص سود	ریال	خالص سود	ریال	هزینه توزیع	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۲,۶۹۴,۷۶۲,۴۱۱	۲۹,۳۵۰	۰	۲۹,۳۵۰	۰	۲۹,۳۵۰
۲۱۷,۸۳۱,۲۹۶,۱۴۰	۱,۳۰۷,۷۲۰,۲۳۰,۵۷۸	۰	۱,۳۰۷,۷۲۰,۲۳۰,۵۷۸	۰	۱,۳۰۷,۷۲۰,۲۳۰,۵۷۸
۵۶۰,۹۴۸,۶۳۱,۵۳۲	۲,۱۴۹,۶۸۰,۷۰۰,۰۶۳	۹۶۹,۲۷۷,۳۵۰	۲,۱۵۰,۶۶۷,۳۴۷,۴۱۳	۰	۲,۱۵۰,۶۶۷,۳۴۷,۴۱۳
۱۵۷,۳۶۶,۹۱۱,۰۹۷	۱۴۷,۰۲۴,۴۵۰,۰۰۹۹	۰	۱۴۷,۰۲۴,۴۵۰,۰۰۹۹	۰	۱۴۷,۰۲۴,۴۵۰,۰۰۹۹
۴۴۴,۴۰۶,۷۳۸,۶۳۶	۱,۰۹۱,۱۸۳,۰۴۹,۸۴۲	۹۵۴,۷۹۴,۷۰۱	۱,۰۹۲,۱۳۷,۸۴۴,۵۴۳	۰	۱,۰۹۲,۱۳۷,۸۴۴,۵۴۳
۱۲۱,۹۹۱,۷۸۲,۱۶۷	۷۷۶,۷۶۳,۵۹۱,۸۷۸	۱۰,۳۷۱,۰۹۸	۷۷۶,۷۷۳,۹۶۲,۹۷۶	۰	۷۷۶,۷۷۳,۹۶۲,۹۷۶
۳۲۶,۲۸۵,۱۷۲,۳۷۸	۴۰۲,۵۴۹,۲۶۶	۰	۴۰۲,۵۴۹,۲۶۶	۰	۴۰۲,۵۴۹,۲۶۶
۹۲,۷۱۶,۱۴۹,۶۱۹	۹۰,۴۹۳,۵۱۹,۵۵۳	۰	۹۰,۴۹۳,۵۱۹,۵۵۳	۰	۹۰,۴۹۳,۵۱۹,۵۵۳
۲۴۲,۱۶۸,۳۸۰,۱۸۹	۹۰,۷۳۱,۶۱۹,۹۵	۰	۹۰,۷۳۱,۶۱۹,۹۵	۰	۹۰,۷۳۱,۶۱۹,۹۵
۱۵۱,۱۳۶	۱۱,۴۲۱,۳۳۵,۶۲۸	۱۱۳,۵۸۶,۶۶۶	۱۱,۵۳۴,۸۲۲,۲۹۴	۰	۱۱,۵۳۴,۸۲۲,۲۹۴
۵۷,۱۰۸,۸۵۰,۱۴۴	۴۹۹,۵۴۶,۱۵۵,۹۱۳	۰	۴۹۹,۵۴۶,۱۵۵,۹۱۳	۰	۴۹۹,۵۴۶,۱۵۵,۹۱۳
۲۳۰,۵۴۴,۹۱۴,۳۳۲	۵۵۴,۵۶۳,۱۱۷,۰۵۷	۳۱۴,۰۵۷,۶۶۹	۵۵۴,۸۷۷,۱۷۴,۷۲۶	۰	۵۵۴,۸۷۷,۱۷۴,۷۲۶
۱,۷۹۷,۵۴۸	۹,۳۸۰,۶۴۴	۰	۹,۳۸۰,۶۴۴	۰	۹,۳۸۰,۶۴۴
۳۲,۴۳۰,۵۵۰,۳۹۲	۱۲۲,۶۸۸,۵۲۶,۹۴۳	۰	۱۲۲,۶۸۸,۵۲۶,۹۴۳	۰	۱۲۲,۶۸۸,۵۲۶,۹۴۳
۹,۸۷,۱۶۹	۹,۴۲۲	۰	۹,۴۲۲	۰	۹,۴۲۲
۲,۵۸۶,۴۸۷,۰۷۴,۶۹۰	۶,۶۲۰,۰۹۹,۳۲۲,۴۳۱	۲,۳۶۲,۰۸۷,۴۸۴	۶,۶۲۲,۴۶۱,۳۱۹,۹۱۵	۰	۶,۶۲۲,۴۶۱,۳۱۹,۹۱۵

نام بانک

مبلغ سود

هزینه توزیع

خالص سود

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال</

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

۲۱-۴- سود اوراق تبغی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال
۳۳,۹۳۲,۲۰۳,۳۰۵	۳۶,۳۹۹,۵۶۹,۰۰۰
۳۳,۹۳۲,۲۰۳,۳۰۵	۳۶,۳۹۹,۵۶۹,۰۰۰

داروسازی امین
شرکت معدنی و صنعتی گلگهر

۲۲- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۲-۱	۲۶۴,۱۲۹,۸۵۷
۲۲-۲	۷۲۳,۹۰۳
۱,۷۲۰,۰۱۷,۲۶۰	۱,۷۱۸,۷۰۶,۸۴۵
۳۸۱,۸۶۷,۶۱۴	۲۳۰,۳۴۳,۲۸۰
۲,۴۲۳,۵۴۶,۱۶۶	۲,۰۰۶,۶۰۴,۹۸۵

۲۲-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سیرده های بانکی است که در سال قبل طی یادداشت توضیحی ۲۰ از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۲-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.
۲۳- مبالغ تخصیص یافته بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت (نرخ سود ترجیحی)

نوع وابستگی	نام ورق بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده هر ورق (ریال)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سرسید قراردادهای منعقد
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش	۰۷ حیان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۲۹٪
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افکار حافظه	انتخاب ۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶٪	۳۳٪
	سپادار عمده	۴۰,۰۰۰	۹۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۳۸٪

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

٢٤ - تعليلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال
۳۱,۷۰۸,۰۳۸,۴۰۳,۸۵۴		۸۳,۴۴۴,۰۵۹,۴۵۳,۳۸۱	
(۳۳,۸۰۳,۲۹۲,۴۰۲,۹۱۳)		۷۱,۵۸۲,۵۵۲,۰۹۸,۴۸۰	
(۳۰,۹۵,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۹)		۱۱,۸۶۱,۴۹۶,۳۵۴,۸۹۰	

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

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

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، دارایی احتمالی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد	تاریخ اعمال فروش	قیمت اعمال فروش	ریال
				۱۳.۰۰۰
				۴۹.۹۹۹.۹۹

۹۹ داروسازی امین

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۳۰		
درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تفک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی
۰۰.۲٪	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰.۱۶۶٪	۳,۶۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق
۰۰.۰٪	*	۰۰.۷۹٪	۱,۷۰۳,۰۰۱	عادی	مدیر صندوق
۰۰.۱۶٪	۲۰۰,۰۰۰	۰۰۰.۹٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز-مدیر سرمایه‌گذاری
۰۰.۱۶٪	۲۰۰,۰۰۰	۰۰۰.۹٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز
۰۰۰.۳٪	۴۰,۰۹۵	۰۰۰.۲٪	۴۰,۰۹۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰۰۰.۳٪	۴۰,۰۰۰	۰۰۰.۰٪	*	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰۰۰۰.٪	*	۰۰۰.۲٪	۴۰,۴۷۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰۰۰.۳٪	۴۰,۰۱۲	۰۰۰.۳٪	۶۳,۳۳۸	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۴۵۶٪	۵,۷۹۳,۳۴۷	۰.۹۱٪	۱۹,۷۶۰,۵۳۸	عادی	بازگردان
۰.۷۸٪	۹,۹۱۳,۴۵۴	۱.۱۸٪	۲۵,۶۰۷,۶۲۴		صندوق سرمایه‌گذاری، بازارگردانی، آرای زاکریس

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

۲۴- 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	
۱۶۲,۷۶۷,۹۱۳,۵۵۱	۱۰۱,۹۶۴,۹۱۳,۵۰۶	مدیر
۱,۸۲۰,۷۶۴,۷۳۶	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۱۶,۱۳۳,۱۰۱,۲۳۰	۶۷,۴۵۴,۲۶۳,۹۰۲	بازارگردان
۱,۶۴۹,۹۹۹,۷۲۴	۱,۰۸۹,۲۷۵,۱۳۴	حسابرس
۲۸۲,۳۷۱,۷۷۹,۲۴۱	۱۷۱,۹۰۸,۴۵۲,۵۴۲	

۲۵- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۸۵,۱۷۳,۶۸۷	هزینه تاسیس
۳۴۲,۰۸۱,۵۵۳	۲۸,۷۷۶,۵۷۹,۰۷۷	هزینه انبارداری
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱۴,۷۸۲,۵۶۸,۰۵۰	۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
.	۸,۸۵۳,۶۶۹,۰۸۵	هزینه آيونمان نرم افزار
۴۰۶,۴۲۶,۵۳۱	۱۹۲,۸۶۲,۴۴۱	هزینه کارمزد بانکی
۴۰,۰۸۳,۲۸۱	۳۷۰,۶۰۰,۰۰۰	هزینه رتبه بندی
۲۱۰,۶۴۷,۶۱۴	۸۱۵,۹۱۱	سایر هزینه ها
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه های مالی
۴۶,۸۲۵,۴۹۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۸,۷۷۸,۶۳۲,۵۲۴	.	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
	۴۲,۸۳۹,۷۰۰,۲۰۱	



راژوار

پیوست گزارش حسابرسی

تاریخ: ۱۴۰۴ / ۳ / ۵

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

۲۹- 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

مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله				نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	ریال		
	ریال						
(۳۳,۹۲۶,۶۷۵,۹۹۳)	(۵۳,۲۸۶,۷۵۵,۹۷۵)	طی دوره مالی	۱۶۲,۷۶۷,۹۱۳,۵۵۱	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت سیدگردان زاگرس (سهامی خاص)	
(۳۲۲,۱۷۲,۳۴۰)	(۱,۱۱۹,۰۱۰,۷۷۲)	طی دوره مالی	۱,۸۲۰,۷۶۴,۷۳۶	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	
(۵۹,۱۹۴,۸۸۱)	(۵۹,۱۹۴,۸۸۱)	طی دوره مالی	*	کارمزد حسابرِس	حسابرِس قبلی	موسسه حسابرسی آرمان پارس	
(۵۹۷,۹۳۹,۷۵۶)	(۱,۷۲۷,۷۱۲,۲۰۷)	طی دوره مالی	۱,۶۴۹,۹۹۹,۷۲۴	کارمزد حسابرِس	حسابرِس فعلی	موسسه حسابرسی رازدار	
(۳۷۶,۸۶,۵۹۱,۶۰۸)	(۷۸,۶۴۸,۸۲۲,۵۳۱)	طی دوره مالی	۱۱۶,۱۳۳,۱۰۱,۲۳۰	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی آوای زاگرس	
(۱۵۴,۲۳۶,۳۰۳,۲۳۹)	۱۹,۰۱۹,۳۷۴	طی دوره مالی	۶,۷۲۸,۰۴۰,۱۱۴	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد	
*	۱,۸۹۱,۷۱۶	طی دوره مالی	۱۸۴,۰۹۴,۳۸۸	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک مسکن	

۳۰- 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ - ۱۴۰۴/۳/۵