

گزارش حسابرس مستقل

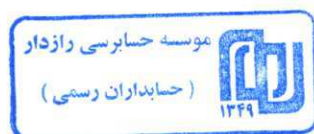
صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

فهرست مندرجات

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





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

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

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

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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

موسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)



دفتر آرژانتین: خیابان بیهقی خیابان چهاردهم شرقی پلاک ۱۲ طبقه دوم واحد ۴ تلفن: ۸۸۷۴۹۷۸۱ کدپستی ۱۵۱۵۶۵۴۸۱۵

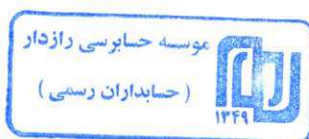
تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.



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

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

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۳۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۶/۲۴.

- 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 ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ نزد بانک های 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 ۱۴۰۴/۰۱/۱۶ تا ۱۴۰۴/۰۳/۰۲.

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل به میزان ۲۵٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ و حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱.

- 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، آوای تاراز زاگرس و بازده سهام بطور متناوب.

۸-۲- مفاد بند ۷ امیدنامه صندوق، درخصوص درخواست صدور و ابطال بر مبنای ضربی از ۱,۰۰۰ واحد در برخی از روزها، رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ و ۱۴۰۴/۰۴/۲۸ رعایت نشده است.

۸-۴- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواستهای صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).

۸-۵- مفاد ماده ۲۷ اساسنامه صندوق، درخصوص افتتاح حساب برخی از سپرده های بانکی پس از تایید متولی، رعایت نشده است.

۸-۶- با توجه به رسیدگی های انجام شده، 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 ۱۳۹، اراد ۲۰۷، اراد ۱۴۳، اراد ۱۴۳، اخزا ۱۰۵، اخزا ۱۰۳ و اخزا ۱۰۹).

۸-۷- 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.

۸-۸- با توجه به رسیدگی های انجام شده، پیش دریافت سود اوراق اراد ۱۹۱ به مبلغ ۱۶۹,۵۲۱ میلیون ریال بصورت روزانه شناسایی نشده است (بصورت یکجا شناسایی شده 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.

۲۷ آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

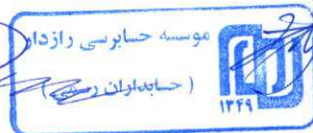
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



صندوق سرمایه‌گذاری آوای فردای زاگرس
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس دوره مالی شش منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شماره صفحه	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف : اطلاعات کلی صندوق
۴	ب : ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ : مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت : خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۳	ث : یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس بر این باور است که این صورت

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان زاگرس (سهامی خاص)	یعقوب محمودی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی بهراد مشار	بهاره همتی	

سبدگردان زاگرس
بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷
رازدار

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۵	۰	۲,۱۴۳,۷۸۵,۰۰۹,۰۴۸
۶	۳,۳۴۰,۴۹۲,۱۰۳,۰۶۶	۳,۱۸۱,۵۳۷,۱۵۱,۳۳۷
۷	۱۹,۹۴۷,۵۷۶,۸۶۱,۱۱۴	۲۵,۳۹۵,۶۵۶,۳۰۶,۷۸۳
۸	۳۸,۸۹۶,۳۸۵,۴۱۳,۳۹۸	۲۵,۹۹۸,۲۴۸,۸۲۸,۵۵۸
۹	۳,۰۱۰,۶۴۱,۶۸۶,۴۳۰	۲,۳۷۱,۴۷۷,۰۳۹,۰۸۸
۱۰	۲,۰۲۹,۵۲۳,۸۷۴	۲۰,۹۱۱,۰۹۰
۱۱	۵,۰۲۱,۰۴۹,۳۳۵	۶۳۹
۱۲	۹۱۲,۱۲۸	۹۱۷,۶۲۸
جمع دارایی‌ها	۶۵,۲۰۲,۱۴۷,۵۴۹,۳۴۵	۵۹,۰۹۰,۷۲۶,۱۶۴,۱۷۱
بدهی‌ها		
۱۳	۱۳۳,۶۲۱,۸۶۱,۸۳۲	۱۳۴,۸۴۱,۴۹۶,۳۶۶
۱۴	۰	۱,۸۴۸,۱۱۳,۳۰۰,۰۳۹
۱۵	۱۱,۵۷۲,۸۴۴,۴۴۹	۶,۸۶۶,۶۷۸,۴۳۹
۱۶	۱,۰۲۸,۹۳۵,۶۳۵,۰۳۶	۵۷,۹۳۷,۷۹۶,۰۴۹
جمع بدهی‌ها	۱,۱۷۴,۱۳۰,۳۴۱,۳۱۷	۲,۰۴۷,۷۵۹,۲۷۰,۸۹۳
خالص دارایی‌ها	۶۴,۰۲۸,۰۱۷,۲۰۸,۰۲۸	۵۷,۰۴۲,۹۶۶,۸۹۳,۲۷۸
	۳۰,۸۰۷	۲۶,۳۷۴

دارایی‌ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

حساب های دریافتنی

جاری کارگزاران

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

بدهی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

پیش دریافت سود بانکی

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران
سیگنال
زاگرس

+۲۱ ۹۱ ۰۰ ۷۱ ۶۲

پیوست گزارش حساب

www.zagrosam.com

راژ

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

تهران، میدان آرژانتین، خیابان بیهقی،

خیابان چهاردهم شرقی، پلاک ۲۱

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۴۸,۷۴۲,۵۱۴,۱۲۸	۸۹۵,۷۷۸,۷۴۸,۰۷۵
۸۰۰,۸۳۲,۱۸۸,۱۹۳	۱۰۶,۹۰۲,۹۳۶,۲۴۲
۲۱۲,۶۵۷,۷۸۱,۸۱۱	۱۰۶,۴۴۸,۸۳۳,۱۰۷
۳,۷۲۴,۰۲۶,۲۰۳,۶۲۰	۸,۵۷۵,۴۴۲,۲۹۲,۳۸۴
۴۵۳,۶۰۳,۵۶۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۸۸۶,۷۱۲,۲۹۱,۳۱۲	۳,۷۶۶,۸۰۳,۱۵۰
	۹,۷۰۸,۳۴۰,۶۱۲,۹۵۸
۱۳۲,۸۷۶,۱۰۵,۰۵۳	۲۴۳,۴۵۰,۶۹۰,۷۳۰
۸,۳۶۶,۲۱۸,۱۸۰	۱۱,۹۰۳,۳۰۵,۳۵۰
۱۴۱,۲۴۲,۳۲۲,۲۳۳	۲۵۵,۳۵۳,۹۹۶,۰۸۰
۴,۷۴۵,۴۶۹,۹۶۸,۰۷۹	۹,۴۵۲,۹۸۶,۶۱۶,۸۷۸
۱۳.۶۹%	۱۵.۴۲%
۱۶.۳۳%	۱۴/۸%

یادداشت	درآمدها:
۱۸	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۹	سود (زیان) تحقق نیافته
۲۰	نگهداری اوراق بهادار
۲۰	سود سهام
۲۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا
۲۱	علی الحساب
۲۲	درآمد تمهید پذیره نویسی
۲۳	سایر درآمدها
	جمع درآمدها
	هزینه ها:
۲۴	هزینه کارمزد ارکان
۲۵	سایر هزینه ها
	جمع هزینه ها
	سود خالص
	بازده میانگین سرمایه گذاری
	(درصد)
	بازده سرمایه گذاری پایان
	دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
ریال	ریال
۲۵,۳۳۲,۲۲۰,۳۵۰,۷۱۱	۱,۲۷۰,۸۵۴,۰۹۷
۱۹,۸۳۵,۳۰۸,۰۶۰,۰۰۰	۱,۹۸۳,۵۳۰,۸۰۶
(۱۹,۷۳۱,۰۳۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۷۳,۱۰۳,۶۸۰)
۴,۷۴۵,۴۶۹,۹۶۸,۰۷۹	۰
(۹۰۷,۰۴۲,۸۵۲,۱۳۵)	۰
۲۹,۲۷۴,۹۱۸,۷۲۶,۶۵۵	۱,۲۸۱,۲۸۱,۲۲۳
	۶۴,۰۲۸,۰۱۷,۲۰۸,۰۲۸
	۲,۰۷۸,۳۷۵,۶۸۸

یادداشت	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده
	طی دوره
	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده
	طی دوره
	سود (زیان) خالص
۲۷	تعدیلات
۱۷	

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 دوره=

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و سود خالص
خالص دارایی های در پایان دوره

بهراد مشار
حسابداران رسمی
سمانه ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

زاگرس
سبکگردان

+۲۱ ۹۱ ۰۰ ۷۱ ۶۲
www.zagrosam.com

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴/۸/۲۷

تهران، میدان آرژانتین، خیابان بیهقی،
خیابان چهاردهم شرقی، پلاک ۲۱

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس که صندوقی با درآمد ثابت قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۵ تحت شماره ۵۰۸۵۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۴۹۵۶۰ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۴ تحت شماره ۱۱۷۷۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. به موجب ماده ۵ اساسنامه؛ سال مالی صندوق به استثنای اولین سال که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها آغاز و تا پایان اسفند ماه همان سال خاتمه می یابد، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفندماه همان سال است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان آرژانتین - خیابان چهاردهم شرقی - پلاک ۲۱ 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 واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان زاگرس (سهامی خاص)	۳,۶۰۰,۰۰۰	۹۰٪
علی قلی پور	۲۰۰,۰۰۰	۵٪
محمد رضا 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، آرژانتین، خیابان چهاردهم شرقی، پلاک ۲۱ طبقه همکف

متولی: موسسه حسابرسی بهراد مشار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ به شماره ثبت ۱۳۸۹۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۰۱۷۹۹۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه ۱۹، پلاک ۵، طبقه اول، واحد ۱۰۱ کد پستی ۱۵۱۳۹۱۴۸۱۳

حسابرس: موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ تاسیس و به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از میدان آرژانتین - خیابان خالد اسلامبولی (وزرا) - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - طبقه ۷ - واحد ۱۴ - کد پستی ۱۵۱۳۹۱۴۸۱۳

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، آرژانتین، خیابان چهاردهم شرقی، پلاک ۲۱ طبقه همکف

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ 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.

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل یک درده هزار (۰.۰۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه پنج در هزار (۰.۰۰۵) در هزار از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و 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 سه در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۲.۵۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳.۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابر	سالانه مبلغ ثابت ۲.۴۰۰ 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 ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و هزینه متغیر مطابق جدول زیر با ارائه مدارک مثبته ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال با نرخ ۰.۰۰۰۴ ۲- مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال با نرخ ۰.۰۰۰۲۴ ۳- مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال با نرخ ۰.۰۰۰۰۰۳ (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 ۱۴۰۴؛ همه انواع صندوق ها (به جز انواع مذکور در ردیف های ۲ تا ۴ این جدول) در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴ اگر خالص ارزش دارایی صندوق: ۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت صندوق در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می شود. ۲- بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت صندوق در همان روز شامل ۱۲.۵٪ تخفیف می شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می شود. در سال ۱۴۰۴ (تازه تاسیس) از تاریخ دریافت مجوز فعالیت، به مدت ۱۲ ماه از ۲۵٪ تخفیف در هزینه ثابت بهره مند می شوند الف) در همه انواع صندوق ها، سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه رتبه بندی عملکرد صندوق	طبق قرارداد با شرکت های رتبه بندی دارای مجوز فعالیت با ارائه مدارک مثبته و تایید مجمع صندوق
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

پیوست گزارش حسابر
مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷
رازدار

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
بداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز 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 و سایر مخارج صندوق می باشد می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۱۹,۹۴۷,۵۷۶,۸۶۱,۱۱۴	۲۵,۳۹۵,۶۵۶,۳۰۶,۷۸۳
	۱۹,۹۴۷,۵۷۶,۸۶۱,۱۱۴	۲۵,۳۹۵,۶۵۶,۳۰۶,۷۸۳

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۷-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سپرده های بانکی	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	ریال	درصد
بانک پاسارگاد ۵ فقره بلند مدت	۲,۳۵۹,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳.۷۷%
بانک پاسارگاد ۱ فقره کوتاه مدت	۴,۰۶۲,۰۶۸	۰.۰۰%
دی ۱ فقره کوتاه مدت	۱,۹۳۷,۶۳۴	۰.۰۰%
دی ۴ فقره بلند مدت	۴,۴۷۲,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۷.۱۵%
گرددشگری ۲- فقره سپرده کوتاه مدت	۸,۲۳۷,۹۹۴	۰.۰۰%
گرددشگری ۱۲ فقره سپرده بلند مدت	۵,۸۵۰,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۹.۳۵%
موسسه اعتباری ملل ۱ فقره کوتاه مدت	۱,۹۲۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۷%
موسسه اعتباری ملل ۱ فقره کوتاه مدت	۴۲۶,۸۶۶	۰.۰۰%
بانک اقتصاد نوین ۳ فقره کوتاه مدت	۳۳,۵۶۰,۶۵۸	۰.۰۰%
بانک اقتصاد نوین ۱ فقره بلند مدت	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۶۰%
بانک رفاه ۱ فقره کوتاه مدت	۰	۰.۰۰%
بانک سامان ۲ فقره کوتاه مدت	۴۷۴,۶۲۵	۰.۰۰%
بانک ملت ۱ فقره کوتاه مدت	۶,۱۰۴,۷۳۷	۰.۰۰%
بانک شهر ۱ فقره کوتاه مدت	۴۶۷,۶۵۱,۱۹۲,۵۵۲	۰.۷۵%
بانک خاورمیانه ۱ فقره کوتاه مدت	۱,۳۳۶,۸۷۸,۱۳۴	۰.۰۰%
بانک تجارت ۱ فقره کوتاه مدت	۱۵۳,۰۷۰,۱۴۴	۰.۰۰%
صادرات- ۱ فقره کوتاه مدت	۴۵۸,۵۲۲,۹۲۶	۰.۰۰%
صادرات- ۳ فقره بلند مدت	۳,۸۷۴,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۶.۱۹%
بانک پارسیان ۱ فقره کوتاه مدت	۰	۰.۰۰%
بانک مسکن ۱ فقره کوتاه مدت	۱,۳۹۲,۷۷۶	۰.۰۰%
آینده ۱ فقره کوتاه مدت	۰	۰.۰۰%
	۱۹,۹۴۷,۵۷۶,۸۶۱,۱۱۴	۳۱.۸۷%
		۴۴.۵۴%
		۲۵,۳۹۵,۶۵۶,۳۰۶,۷۸۳

صندوق سرمایه گذاری آگوی فردای زاکریس

لاندشت های توضیحي صورت های مالی همان دوره اداری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۸-۴ سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک تاریخ به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۷/۳۰				۱۴۰۴/۶/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۰۰۰٪	*	۱۶۵٪	۱۰,۰۳۳,۰۳۱,۱۵۵,۷۲۴	۳۳,۳۱۰,۳۶۵,۷۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰٪	۱۴۰۸/۲۰/۸
۱۹,۳۳٪	۱۱,۰۴۱,۸۶۰,۰۰۰,۱۶۲	۱۷,۱۸٪	۱۰,۳۴۸,۷۳۳,۸۹۹,۷۴۴	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۳۸۵	۱۰,۵۷۱,۷۸۲,۱۰۸,۶۹۰	۳۳,۰۰٪	۱۴۰۵/۱۱/۱۴
۲۷۹٪	۱,۵۹۱,۹۸۸,۹۲۷,۵۱۰	۲,۵۳٪	۱,۵۸۱,۲۳۳,۱۰۹,۵۲۹	۹۰۰,۳۴۰,۷۸۷,۹۹۷	۱,۴۹۹,۹۹۹,۵۵۵,۳۰۰	۳۳,۰۰٪	۱۴۰۶/۰۳/۲۸
۰۰۰٪	*	۰۰۰٪	۴,۳۲۸,۴۴۱,۶۷۸	۳۳۸,۷۵۷,۳۴۴	۴,۵۰۰,۸۱۵,۶۲۵	۳۳,۰۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۱۲
۱,۸۶٪	۱,۰۵۹,۲۲۹,۳۹۶,۵۲۴	۱,۷۰٪	۱,۰۰۶,۱۳۰,۴۱,۱۹,۷۸۹	۶۱,۴۲۸,۳۶۹,۷۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰٪	۱۴۰۴/۱۰/۰۵
۰,۷۳٪	۴۱۱,۱۷۴,۰۵۵,۴۸۵	۰,۷۳٪	۴۵۸,۱۶۷,۸۴۴,۹۷۳	۴۲,۷۱۹,۶۵۷,۳۳۹	۳۸۲,۵۶۶,۹۶۳,۴۳۶	۲۰,۵۰٪	۱۴۰۴/۰۸/۰۳
۰,۳۱٪	۱۷۵,۰۱۸,۳۷۱,۱۶۷	۰,۳۰٪	۱۸۷,۲۳۱,۰۴۸,۷۴۵	۱۰۰,۰۷۲,۳۲۰	۱۶۹,۱۲۶,۶۶۱,۹۹۹	۱۸,۰۰٪	۱۴۰۶/۰۶/۳۰
۲,۱۵٪	۱,۲۳۳,۱۶۱,۸۹۴,۳۱۰	۰۰۰٪	*	*	*	۰۰۰٪	
۱,۸۷٪	۱,۰۶۷,۰۵۹,۷۳۳,۲۰۳	۰۰۰٪	*	*	*	۰۰۰٪	
۳,۳۱٪	۱,۸۸۵,۱۱۱,۵۶۷,۰۶۰	۰۰۰٪	*	*	*	۰۰۰٪	
۰۰۰٪	*	۰۰۰٪	*	*	*	۰۰۰٪	
۳۳,۳۷٪	۱۸,۴۵۴,۶۰۲,۸۵۵,۳۲۰	۲۴,۰۹٪	۱۵,۰۷۵,۱۵,۵۸۰,۱۳۲	۳۳۳,۷۸۰,۲۳۶,۶۱۸	۱۴,۶۴۸,۷۷۶,۱۰۴,۹۵۰		

پیوست گزارش حساب دس
مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷
راژدار

۸-۵ سهام داری اوراق اختیار فروش تبیی با هدف تامین مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۷/۳۰				۱۴۰۴/۶/۳۱			
نام اوراق	تاریخ سررسید	بهای تمام شده	سود متعلقه	ریال	ریال	تاریخ سررسید	نام اوراق
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۰۰۰٪	*	۰,۸۲٪	۵۱۶,۳۸۹,۰۹۴,۰۰۰	*	*	۵۰۰,۸۲۳,۶۴۰,۱۶	۱۴۰۵/۰۶/۰۲
۰۰۰٪	*	۰,۸۰٪	۵۰۰,۸۶۹,۹۸۵,۴۰۰	*	*	۵۰۰,۷۱۱,۷۰۲,۴۲۹	۱۴۰۵/۰۶/۰۷
۱/۰-۶	۶۰۴,۹۷۸,۸۱۷,۹۰۰	۰۰۰٪	*	*	*	*	
۱/۰-۶	۶۰۴,۹۷۸,۸۱۷,۹۰۰	۲٪	۱۰,۱۷۲,۵۹۰,۷۹۴,۰۰	*	*	۱,۰۰۳,۵۳۴,۹۶۶,۹۵۵	

۸-۶ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	تعداد	ارزش تابلو	دروصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	تأمین مالی
مرابحه کور آگوی زاکریس ۱۴۰۸/۰۲/۰۶	۱۰,۹۷۸,۱۲۱	۹۹۰,۰۰۰	(۲,۰۵)	۹۶۹,۶۱۸	۱۰,۷۲۸,۷۲۳,۸۹۹,۷۲۴	تأمین مالی
مرابحه عام دولت ۱۳۰۶/۰۲/۰۶	۵۱۱,۱۱۴	۴۱,۰۸	۶۰,۷۱	۴,۹۹۵	۵۱۹,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	تأمین مالی
اختیار ت خگستر ۱۴۰۳/۰۲/۰۶	۵۱,۰۶۱	۳,۱۰۸	۷۲,۴۲	۲,۲۸۸	۵۰,۳۸۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تأمین مالی
اختیار ت خورنیا ۱۴۰۳/۰۵/۰۵	۲۱۱,۰۰۰	۱,۳۸۵				

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۵۲,۸۲۸,۹۳۰,۰۷۲	۲۶۲,۸۴۷,۱۱۱,۹۸۳	۳۰٪	۲۶۵,۶۳۰,۷۵۳,۶۸۲	۹-۱
۰	۶۳,۲۰۲,۲۵۷,۰۲۷	۲۵٪	۷۰,۹۲۷,۲۰۸,۷۴۴	۹-۲
۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۸۰۷,۳۱۷,۴۲۰	۰٪	۶۴,۸۰۷,۳۱۷,۴۲۰	۹-۳
۲,۰۷۴,۶۴۸,۱۰۹,۰۱۶	۲,۶۱۹,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۲,۶۱۹,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹-۴
۲,۳۷۱,۴۷۷,۰۳۹,۰۸۸	۳,۰۱۰,۶۴۱,۶۸۶,۴۳۰		۳,۰۲۱,۱۵۰,۲۷۹,۸۴۶	

سود دریافتنی سپرده های بانکی
 سود سهام دریافتنی
 سایر حساب های دریافتنی
 طلب از سرمایه گذاران - بازارگردان صندوق

۹-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۹۰۴,۸۰۸,۵۷۰	۰	۱۸٪	۰	بانک مسکن
۱۰۲,۴۰۴,۳۹۸,۸۲۱	۸۵,۲۱۱,۹۸۰,۷۲۶	۲۸٪	۸۶,۲۲۸,۵۸۳,۷۲۰	بانک گردشگری ۱۲ فقره
۳۳,۷۴۶,۲۲۴,۰۰۸	۱۳,۹۵۳,۱۰۰,۱۰۶	۳۰٪	۱۴,۲۰۵,۴۰۲,۷۳۸	موسسه اعتباری ملل ۱ فقره
۱۰۲,۳۵۲,۴۲۱,۸۵۰	۳۰,۰۲۴,۷۸۶,۲۳۱	۲۸٪	۳۰,۳۶۲,۵۲۸,۱۷۷	بانک پاسارگاد ۵ فقره
۱۱,۴۲۱,۰۷۶,۸۲۳	۷۳,۳۵۹,۱۱۶,۶۰۴	۳۰٪	۷۳,۹۲۰,۷۳۸,۲۵۷	بانک دی ۸ فقره
۰	۵۳,۱۳۲,۲۵۱,۰۳۱	۳۰٪	۵۳,۵۱۶,۲۴۰,۵۱۸	بانک صادرات ۲ فقره
۰	۷,۲۶۵,۸۷۷,۲۸۵	۳۰٪	۷,۳۹۷,۲۶۰,۲۷۲	بانک اقتصاد نوین ۱ فقره
۲۵۲,۸۲۸,۹۳۰,۰۷۲	۲۶۲,۸۴۷,۱۱۱,۹۸۳		۲۶۵,۶۳۰,۷۵۳,۶۸۲	

۹-۲- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۳۴,۵۸۸,۲۸۱,۳۹۸	۲۵٪	۳۸,۸۰۵,۲۰۸,۷۴۴	پالایش نفت تبریز
۰	۷,۲۰۰,۰۴۸,۹۰۰	۲۵٪	۸,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
۰	۲۱,۴۱۳,۹۲۶,۸۲۹	۲۵٪	۲۴,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	زامیاد
۰	۶۳,۲۰۲,۲۵۷,۰۲۷		۷۰,۹۲۷,۲۰۸,۷۴۴	

۹-۳- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	یادداشت		
ریال	ریال			
۰	۶۴,۸۰۷,۳۱۷,۴۲۰	۹-۳-۱		اوراق سلف سپیدرو
۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰			داروسازی امین
۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۸۰۷,۳۱۷,۴۲۰			

۹-۳-۱- بابت قرارداد خرید و نگهداری فی مابین صندوق و شرکت تامین سرمایه کاردان به شماره ۱۴۰۴/ق/۱۰۲۷ می باشد که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۶ دریافت خواهد شد.

۹-۴- طلب از سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	ریال	
۲,۰۷۴,۶۴۸,۱۰۹,۰۱۶	۲,۶۱۹,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۰۷۴,۶۴۸,۱۰۹,۰۱۶	۲,۶۱۹,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	

طلب بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

صدرور انجام شده مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ دریافت گردید است



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳۰۴ / ۸ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۶۶,۲۷۹,۸۷۴,۲۴۱	۶۶,۲۷۷,۹۸۲,۵۲۵	۱,۸۹۱,۷۱۶
۱,۹۶۸,۰۲۳,۸۷۴	۱۲,۶۵۲,۳۹۵,۲۶۸,۳۱۳	۱۲,۶۵۴,۳۴۴,۲۷۲,۸۱۳	۱۹,۰۱۹,۳۷۴
۰	۲,۴۰۰,۵۷۶,۹۴۴,۱۰۴	۲,۴۰۰,۵۷۶,۹۴۴,۱۰۴	۰
۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۴۸,۶۴۲,۷۶۳,۴۲۲	۳,۵۴۸,۷۰۴,۲۶۳,۴۲۲	۰
۲,۰۲۹,۵۲۳,۸۷۴	۱۸,۶۶۷,۸۹۴,۸۵۰,۰۸۰	۱۸,۶۶۹,۹۰۳,۴۶۲,۸۶۴	۲۰,۹۱۱,۰۹۰

کارگزاری بانک مسکن
 کارگزاری بانک پاسارگاد
 کارگزاری توازن بازار
 کارگزاری راهین

۱۱- 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.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۰	۴۰۶,۴۲۶,۵۳۱	۶۴,۸۷۵,۵۷۰	۳۴۱,۵۵۰,۹۶۱
۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۲,۷۳۹,۶۹۸	۲,۶۹۷,۲۶۰,۳۰۲
۶۳۹	۰	۶۳۹	۰
۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۳,۷۶۱,۹۲۸	۱,۲۶۶,۲۳۸,۰۷۲
۶۳۹	۱۱,۵۰۶,۴۲۶,۵۳۱	۶,۴۸۵,۳۷۷,۸۳۵	۵,۰۲۱,۰۴۹,۳۳۵

مخارج عضویت در کانون ها
 مخارج رتبه بندی
 آبونمان نرم افزار صندوق
 خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۱۲,۱۲۸	۹۱۲,۱۲۸
۵,۵۰۰	۰
۹۱۷,۶۲۸	۹۱۲,۱۲۸

حساب جاری ۰۱۰۰۷۵۰۴۰۷۰۰۰ بانک آینده
 حساب جاری ۰۱۰۵۳۶۲۹۲۲۰۰۴ بانک دی



پوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۳,۲۸۶,۷۵۵,۹۷۵	۷۹,۰۹۲,۵۷۲,۵۸۴
۱,۱۱۹,۰۱۰,۷۷۲	۲۹,۳۴۲,۴۶۳
.	۱,۰۰۹,۷۲۵,۹۱۲
۵۹,۱۹۴,۸۸۱	۵۹,۱۹۴,۸۸۱
۱,۷۲۷,۷۱۲,۲۰۷	۲,۸۶۳,۵۹۲,۷۷۷
۷۸,۶۴۸,۸۲۲,۵۳۱	۵۰,۵۶۷,۴۳۳,۲۱۵
۱۳۴,۸۴۱,۴۹۶,۳۶۶	۱۳۳,۶۲۱,۸۶۱,۸۳۲

مدیر صندوق سبدگردان زاگرس

متولی موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود متولی سابق

متولی موسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس موسسه آرمان آروین پارس حسابرس سابق

حسابرس موسسه حسابداری رازدار

بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی آوای زاگرس

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۸۴۸,۱۱۳,۳۰۰,۰۳۹	.
۱,۸۴۸,۱۱۳,۳۰۰,۰۳۹	.

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۱۲۰,۲۵۱,۹۰۸	۹,۴۱۹,۹۹۱,۳۸۷
۷۴۶,۴۲۶,۵۳۱	۱,۱۵۲,۸۵۳,۰۶۲
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۶,۸۶۶,۶۷۸,۴۳۹</u>	<u>۱۱,۵۷۲,۸۴۴,۴۴۹</u>

بدهی بابت هزینه آبونمان نرم افزار

بدهی بابت هزینه رتبه بندی

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۶- پیش دریافت سود سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۰۶۷,۷۹۶,۶۹۵	۱,۰۰۶,۰۱۴,۱۴۶,۲۴۲	۱۶-۱
۴۷,۸۶۹,۹۹۹,۳۵۴	۲۲,۹۲۱,۴۸۸,۷۹۴	۱۶-۲
<u>۵۷,۹۳۷,۷۹۶,۰۴۹</u>	<u>۱,۰۲۸,۹۳۵,۶۳۵,۰۳۶</u>	

پیش دریافت سود اوراق

پیش دریافت سود سپرده بانکی

۱۶-۱- مبلغ پیش دریافت بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق مرابحه دولت ۲۰۶ به مبلغ ۸۹۳,۲۸۳,۰۰۵,۴۹۷,۰۰۰ اوراق کلور به مبلغ ۴۶,۴۶۷,۰۲۶,۹۰۰ و اوراق اجاره تابان زاگرس به مبلغ ۶۶,۲۶۴,۰۶۶,۸۴۵ می باشد که درآمد آن به طور روزانه شناسایی می گردد.

۱۶-۲- مبلغ مذکور مربوط به یک فقره سپرده بانکی از بانک صادرات می باشد.

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		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۶,۹۵۱,۵۷۴,۲۵۲,۲۲۱	۲,۱۵۸,۸۵۲,۲۶۶	۶۳,۹۰۴,۷۹۰,۱۷۵,۳۴۵	۲,۰۷۴,۳۷۵,۶۸۸
۹۱,۳۹۲,۶۴۱,۰۵۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۲۲۷,۰۳۲,۶۸۳	۴,۰۰۰,۰۰۰
<u>۵۷,۰۴۲,۹۶۶,۸۹۳,۲۷۸</u>	<u>۲,۱۶۲,۸۵۲,۲۶۶</u>	<u>۶۴,۰۲۸,۰۱۷,۲۰۸,۰۲۸</u>	<u>۲,۰۷۸,۳۷۵,۶۸۸</u>

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری آوازی فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۷,۳۹۷,۵۷۶,۸۸۴	۲۲۴,۶۴۳,۱۰۴,۹۵۰	۱۸-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۹,۹۹۸,۷۹۷,۷۲۳	۵۴۴,۳۰۹,۸۰۱,۴۹۹	۱۸-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۱۱,۶۲۸)	۹۰,۴۵۲,۱۷۱,۶۲۷	۱۸-۳ سود(زیان) حاصل از ابطال یا فروش صندوق های سرمایه گذاری
۸۱,۴۴۶,۱۵۷,۳۶۱	۳۶,۴۷۳,۶۹۹,۹۹۹	۱۸-۴ سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۱۴۸,۷۴۴,۵۱۴,۱۲۸	۸۹۵,۷۷۸,۷۴۸,۰۷۵	۱۸-۵ سود(زیان) حاصل از فروش اوراق تبعی

۱۸-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۵۵۸,۲۵۳,۷۲۰	۶۲۳,۸۷۵,۴۰۳	۱۱۸,۳۳۵,۸۳۹	۱۲۲,۳۷۵,۶۰۵,۳۷۵	۱۲۴,۵۷۵,۰۸۰,۳۳۷	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	بالایش نفت اصفهان
۶۲,۴۳۵,۳۴۶,۷۱۲	۱,۱۴۹,۶۹۵,۰۰۴	۲۱۸,۴۴۱,۲۸۴	۱۶۶,۱۴۵,۵۱۷,۰۰۰	۲۲۹,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۰۰	دارویی و پهلده های زاگرس دارو
(۱,۳۱۴,۱۶۴,۹۱۶)	۳۶۴,۰۴۲,۸۳۷	۶۹,۱۶۷,۶۰۵	۷۳,۵۸۹,۵۲۰,۸۰۹	۷۲,۸۰۸,۵۶۶,۳۳۵	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	بیمه پارسیان
(۱,۱۷۷,۱۱۶,۳۹۹)	۱,۴۸۴,۹۶۶,۶۸۴	۲۸۲,۱۴۱,۶۳۴	۲۹۶,۴۰۳,۳۴۶,۳۵۵	۲۹۶,۹۹۳,۳۳۸,۱۷۴	۱۲۴,۵۰۰,۰۰۱	۱۲۴,۵۰۰,۰۰۱	بالایش نفت تهران
(۸۷۴,۷۶۳,۷۸۳)	۳۴۰,۳۹۹,۹۹۹	۶۴,۶۷۵,۷۸۴	۶۸,۵۴۹,۶۸۸,۰۰۰	۶۸,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بالایش نفت شیراز
۲۳,۷۶۰,۰۰۱۹	۴۱,۳۳۴,۲۶۶	۷,۸۵۱,۳۹۰	۸,۱۹۴,۹۰۶,۶۵۳	۸,۳۶۶,۸۵۲,۳۳۸	۴,۶۹۷,۰۰۶۵	۴,۶۹۷,۰۰۶۵	مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهمن
(۲۰,۸۶۰,۳۱۵,۶۱۳)	۶۳۴,۷۱۷,۳۶۱	۱۲۰,۵۹۵,۸۳۶	۱۴۷,۰۴۸,۴۷۳,۹۱۶	۱۲۶,۹۴۳,۴۷۱,۵۰۰	۹,۱۷۱,۰۰۲۶	۹,۱۷۱,۰۰۲۶	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
(۲,۹۴۰,۳۲۴,۳۴۱)	۴۸۱,۳۳۵,۳۷۵	۹۱,۴۵۳,۲۵۱	۹۸,۶۳۳,۶۱۱,۳۵۰	۹۶,۲۶۷,۰۷۵,۵۳۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۲۶,۳۳۳,۸۶۸,۱۴۲	۱,۵۳۴,۷۰۷,۱۸۲	۲۹۱,۵۹۳,۲۷۶	۳۷۸,۸۸۲,۲۶۷,۷۲۰	۳۰۶,۹۴۱,۴۳۶,۳۲۰	۲۰,۳۲۱,۸۴۸	۲۰,۳۲۱,۸۴۸	بالایش نفت بندرعباس
۳۴,۶۱۷,۰۶۰,۳۳۸	۶۰,۸۸۱,۶۳۱,۹	۱۱۵,۶۷۴,۶۶۸	۸۶,۴۲۱,۷۱۲,۱۲۵	۱۲۱,۷۶۳,۲۶۳,۴۵۰	۲۲,۱۶۳,۶۳۴	۲۲,۱۶۳,۶۳۴	اینس خودرو شرق
۱۴,۳۷۸,۶۰۶,۵۳۴	۲۶۵,۲۰۹,۱۵۴	۵۰,۳۸۹,۵۱۹	۲۸,۳۴۷,۶۲۵,۸۹۸	۵۳,۰۴۱,۸۳۱,۰۰۵	۲۲,۱۱۳,۴۴۳	۲۲,۱۱۳,۴۴۳	بیمه کوثر
۴۸,۶۰۰,۷۵۵,۰۱۰	۱,۱۰۲,۴۵۸,۲۹۴	۲۰۹,۴۶۴,۱۶۸	۱۷۰,۵۷۸,۹۸۰,۰۰۰	۲۳۰,۴۹۱,۵۵۷,۴۷۲	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲۱,۹۰۵,۷۳۵,۶۴۳	۲,۷۳۴,۰۲۴,۹۰۳	۵۱۹,۴۶۲,۴۴۷	۵۲۱,۶۴۵,۷۶۷,۷۳۷	۵۴۶,۸۰۴,۹۸۰,۷۳۰	۲۹,۴۳۱,۷۵۲	۲۹,۴۳۱,۷۵۲	بالایش نفت تبریز
۱۸۲,۶۷۴,۶۹۱,۰۶۶	۱۱,۳۶۴,۵۸۲,۷۸۱	۲,۱۵۹,۲۵۴,۷۰۱	۲,۰۷۶,۷۱۸,۰۰۲,۷۳۸	۲,۳۷۲,۹۱۶,۵۵۳,۲۸۶	نقل به صفحه بعد		



گزارش حسابرسی

مورخ ۲۷ / ۸ / ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی منل دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۸-۳ سو(زبان) حاصل از ابطال با فروش صندوق های سرمایه گذاری شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	ریال	ریال	ریال	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	سود (زیان) فروش
صندوق اهرمی موج واحدهای عالی	۶۶,۴۱۲,۳۵۱	۱,۰۳۸,۲۶۰,۱۴۵,۸۵۳	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۰,۴۴۱	-	-	۳۸,۲۶۰,۱۵۵,۴۱۲	-	-	-	-	
صندوق سن. بازده سهام سن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۹,۹۸۸,۱۲۵,۰۰۰	۱۱,۵۲۱,۷۱۷	-	(۲۹۷,۱۴۶,۷۱۷)	-	-	-	-	
صندوق سرمایه گذاری فیروزه موقت	۱,۸۲۲,۶۸۱	۵۰,۹۴۳,۹۳۳,۹۵۰	۵۲,۴۲۴,۷۵۵,۵۹۱	-	-	(۱,۴۸۰,۸۲۱,۶۴۱)	-	-	-	-	
صندوق سن صنایع دایا ۱-بخشی	۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۲۸,۲۲۲,۵۰۰	۲۸							

پیوست گزارش حسابداری

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷



راژدار

صندوق سرمایه گذاری آقای فردانی زاکریس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
	ریال	ریال	
سود و زیان تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۰۵۵۶۴,۱۹۴,۴۳۸	۰	۱۹-۱
سود و زیان تحقق نیافته اوراق اجاره	۴۱۰,۱۳۴,۳۸۷,۶۵۶	۹۴۰,۶۰۳,۷۵۰,۵۴۴	۱۹-۲
سود و زیان تحقق نیافته اوراق مرابحه	۱۹۲,۶۴۰,۷۹۶,۱۳۴	(۳۳۰,۶۳۸,۵۷۱,۳۷۳)	۱۹-۳
سود و زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲۳۲,۸۰۵,۹۵۶,۷۱۶	۲۹۵,۹۱۶,۰۳۹,۴۴۳	۱۹-۴
سود و زیان تحقق نیافته سهام دارایی اوراق تبعی تأمین مالی	۳۳۰,۶۰۱,۱۵۶,۵۰۰	۱۴۷,۲۴۱,۱۲,۴۴۵	۱۹-۵
سود و زیان تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری سهامی قابل معامله	۵۱,۳۰۴,۱۹۴,۴۹۴	۶۴,۷۱۱,۱۹۴,۷۱۵	۱۹-۶
سود و زیان تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری صدور و ابطال	(۲,۴۵۰,۰۰۰,۸۷۶۸)	(۱۳۱,۸۷۰,۳۱۳,۱۴۲)	۱۹-۷
	۸۰۰,۸۳۳,۱۸۸,۱۹۳	۱۰۶,۹۰۲,۹۳۶,۲۴۴	

۱۹-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نام سهام
	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۸۸۹,۷۳۰,۰۵۲)	۰	۰	۰
(۱۱,۴۰۸,۰۱۶,۳۸۳)	۰	۰	۰
(۱,۶۶۶,۶۵۷,۷۷۰)	۰	۰	۰
(۴,۳۵۱,۶۴۹,۳۴۹)	۰	۰	۰
(۳,۹۰۶,۱۶۵,۵۰۰)	۰	۰	۰
(۱۲,۷۰۵,۷۵۷,۸۴۱)	۰	۰	۰
(۳,۶۳۸,۷۶۶,۶۴۳)	۰	۰	۰
(۱۰,۵۵۶,۱۹۴,۴۳۸)	۰	۰	۰

۱۹-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نام سهام
	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۴,۳۳۹,۷۸۷,۶۵۶	۹۴,۴۴۱,۶۲۵,۰۵۴	۳۵۱,۹۸۷,۵۰۰	۱,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۵,۸۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱۰,۱۳۴,۳۸۷,۶۵۶	۹۴,۰۶۰,۳۷۵,۰۵۴	۷۵۰,۷۳۷,۵۰۳	۴,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰

مهر
مست گزارش حسابرسی
۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷
راوادر

صندوق سرمایه گذاری آوا، فرادای، راگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میلان دوده لک
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام	
۵۵۸۴۳۹۶,۴۹۵	۰	۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مرابحه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۶	مرابحه ۰۴۱۰۰۶
۴۹,۹۹۰,۹۳۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	مرابحه عام دولت ۱۴۲-ش.خ ۰۳۱۰۰۹	مرابحه عام دولت ۱۴۲-ش.خ ۰۳۱۰۰۹
۰	۰	۲۷,۰۳۸,۸۶۸	۱,۵۰۵,۵۸۷,۰۵۰,۴۹۹	۱,۴۹۱,۴۶۹,۶۵۰,۴۰۰	۱۲	مرابحه داروساز بارس جیان ۰۶۰۹۲۹	مرابحه داروساز بارس جیان ۰۶۰۹۲۹
۰	(۱۴,۶۸۷,۷۲۸,۹۶۷)	۱,۹۳۹,۵۳۴,۱۱۹	۱۰,۸۷۵,۴۳۹,۱۵۲,۹۷۹	۱۰,۶۵۵,۶۵۰,۳۰۷,۵۷۸	۱۰,۹۷۹,۳۲۱	مرابحه عام دولت ۱۹۱-ش.خ ۰۶۰۳۲۸	مرابحه عام دولت ۱۹۱-ش.خ ۰۶۰۳۲۸
۰	(۳۳۱,۷۱۸,۳۶۹,۵۲۰)	۰	۰	۰	۰	مرابحه عام دولت ۲۰۶-ش.خ ۰۵۱۱۱۴	مرابحه عام دولت ۲۰۶-ش.خ ۰۵۱۱۱۴
۰	(۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰)	۱۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مرابحه کلور-آوا، راگرس ۱۴۰۸۰۰۲	مرابحه کلور-آوا، راگرس ۱۴۰۸۰۰۲
۰	(۱,۱۳۱,۳۴۱)	۸۱۵,۷۱۶	۴,۵۰۰,۸۱۵,۶۲۵	۴,۵۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۶۵-ش.خ ۰۵۱۲۱۲	مرابحه عام دولت ۱۶۵-ش.خ ۰۵۱۲۱۲
۸,۷۷۱,۰۸۸,۱۸۸	۱۲,۱۱۱,۸۰۴,۳۳۸	۳۳,۹۳۳,۴۷۵	۱۷۵,۰۱۸,۲۷۲,۱۸۷	۱۸۷,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۱۶-ش.خ ۰۶۰۶۳۰	مرابحه عام دولت ۱۱۶-ش.خ ۰۶۰۶۳۰
۸,۷۵۴,۰۴۲,۳۸۹	۳,۸۳۸,۱۰۴,۲۱۷	۷۵,۴۳۲,۳۶۶	۴۱۲,۳۰۹,۸۷۳,۴۱۷	۴۱۶,۱۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴۰۸۰۰	مرابحه عام دولت ۱۳۹-ش.خ ۰۴۰۸۰۰
۶۹,۲۸۱,۰۳۱,۵۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	مرابحه عام دولت ۱۴۳-ش.خ ۰۴۱۰۰۰	مرابحه عام دولت ۱۴۳-ش.خ ۰۴۱۰۰۰
۱۹۲,۶۴۰,۷۹۶,۱۳۴	(۳۳۰,۶۳۸,۵۷۱,۲۷۳)	۲,۶۷۲,۵۱۴,۵۴۴	۱۴,۹۷۲,۸۷۳,۹۱۴,۰۰۰	۱۴,۷۴۴,۹۰۷,۸۵۷,۹۷۸	۰		

۱۹-۴ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام	
(۲۵۰,۹۷۸,۶۶۱,۸۸۶)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م.ایودجه ۰۱-۰۴۰۸۲۶	اسناد خزانه-م.ایودجه ۰۱-۰۴۰۸۲۶
۱۱,۵۸۱,۸۶۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م.ایودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴	اسناد خزانه-م.ایودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴
۳,۸۶۰,۹۱۷,۰۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م.ایودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶	اسناد خزانه-م.ایودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
۱۰۱,۵۰۱,۱۱۶,۵۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م.ایودجه ۰۰-۰۳۰۸۱۴	اسناد خزانه-م.ایودجه ۰۰-۰۳۰۸۱۴
۸,۵۵۹,۸۴۲,۲۶۳	۲۰,۵۳۰,۲۰۱,۱۸۶	۲۵,۹۴۰,۰۲۵	۱۲۲,۵۶۱,۲۳۸,۶۹۸	۱۴۳,۱۱۷,۳۷۹,۹۱۰	۱۵۱,۶۰۹	اسناد خزانه-م.ایودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰	اسناد خزانه-م.ایودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰
۰	۴,۵۰۶,۸۶۵,۸۲۳	۶,۰۹۱,۳۹۵	۲۹,۰۹۴,۷۳۸,۷۸۲	۳۳,۶۰۷,۶۹۶,۰۰۰	۵۰,۶۱۴	اسناد خزانه-م.ایودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲	اسناد خزانه-م.ایودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲
۰	۲۷,۰۸۷۸,۹۷۲,۴۴۴	۲,۳۷۴,۰۲۰,۱۸۹	۳۰۰,۱۰۲,۵۷۶,۱۲,۳۰۰	۳,۲۷۴,۵۱۰,۶۰۴,۹۲۳	۷۶۶,۱۰۰	سلف موازی هیئت وکرا، آوا، راگرس ۰۶۱	سلف موازی هیئت وکرا، آوا، راگرس ۰۶۱
۹۳,۷۰۳,۰۱۳,۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م.ایودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰	اسناد خزانه-م.ایودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰
۲۸,۶۹۷,۰۶۶,۷۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م.ایودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵	اسناد خزانه-م.ایودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵
۲۳۲,۸۰۵,۹۵۶,۷۱۶	۲۹۵,۹۱۶,۰۳۹,۴۴۳	۲,۴۰۶,۰۵۱,۶۰۹	۳,۱۵۲,۹۱۳,۵۸۹,۷۸۰	۲,۳۵۱,۲۳۵,۶۸۰,۸۳۳	۰		



صندوق سرمایه گذاری آقای فردوسی
پاداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۹-۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام دارای اوراق تسهی تامین مالی به شرح زیر

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
اختیار ف خگستر- ۵۸/۶۰۳-۱۶۳	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۱۰,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۷,۲۳۰,۸۱۱,۵۴۹	۲۵۰,۴۲۴,۹۱۳	۲۵۰,۴۲۴,۹۱۳	۸۴۱,۷۱۷,۵۳۹	۸۴۱,۷۱۷,۵۳۹
اختیار ف خرابیا- ۵۸/۶۰۲-۵۸	۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۵,۳۰۴,۱۵۵,۴۱۶	۲۵۸,۱۹۴,۵۴۷	۲۵۸,۱۹۴,۵۴۷	۱۵۵,۵۵۸,۲۹۸,۹۸۴	۱۵۵,۵۵۸,۲۹۸,۹۸۴
داروسازی اسین							
				۵۵۸۰,۳۹۱,۰۶۰	۵۰۸,۶۲۹,۵۴۰	۱۴,۲۲۴,۱۱۲,۴۴۵	۲۳,۰۶۱,۱۵۶,۵۰۰
							۲۳,۰۶۱,۱۵۶,۵۰۰

۱۹-۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
صندوق شافص ۳۰ شرکت فیروزه- سهام	۱۹,۹۶۰,۰۰۰	۲۵۰,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۸۹,۳۷۸,۴۰۶	۲۹۷,۴۶۶,۳۷۵	۲۹۷,۴۶۶,۳۷۵	(۵۰,۱۱۱,۱۵۵,۳۱۹)	(۲۳,۲۸۰,۴۱۹,۱۵۴)
صندوق س آوی تراز زاکرس- سهام	۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۶۲,۹۱۲,۶۶۲	۱۴,۱۹۳,۰۰۰	۱۴,۱۹۳,۰۰۰	(۴۷۳,۸۸۴,۳۳۸)	(۴۷۳,۸۸۴,۳۳۸)
صندوق س ثروت هیوا س	۴۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۷۱۱,۲۸۹,۴۴۷	۹۷,۹۶۸,۷۵۰	۹۷,۹۶۸,۷۵۰	(۱۷,۶۹۰,۷۴۱,۸۰۳)	(۱۷,۶۹۰,۷۴۱,۸۰۳)
صندوق س دریای آبی فیروزه- سهام	۲۰,۴۳۱,۰۰۰	۴۰۳,۳۰۷,۹۴۰,۰۰۰	۳۷۲,۵۹۸,۵۶۹,۱۵۴	۴۷۸,۹۲۸,۱۷۹	۴۷۸,۹۲۸,۱۷۹	(۳۰,۳۳۰,۴۴۲,۶۶۹)	(۳۰,۳۳۰,۴۴۲,۶۶۹)
صندوق س سهیلی تیم س	۱۵,۹۸۴,۰۰۰	۲۰۳,۱۵۶,۶۴۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۶۲,۷۵۵,۴۲۳	۲۴۱,۳۳۸,۵۱۰	۲۴۱,۳۳۸,۵۱۰	(۲۴,۱۵۲,۶۰۶,۰۶۷)	(۲۴,۱۵۲,۶۰۶,۰۶۷)
صندوق س پینتوله طلای زاکرس	۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۴,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۵,۶۱۹,۸۱۷,۸۴۰	۱,۵۷۶,۹۵۳,۶۰۰	۱,۵۷۶,۹۵۳,۶۰۰	۲۳۳,۰۶۸,۷۸۱,۳۴۰	۲۳۳,۰۶۸,۷۸۱,۳۴۰
صندوق س آرمان آتی- بخشی	۶,۹۰۰,۰۰۰	۶۶,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۲۲,۳۳۷,۱۵۳	۷۵,۵۴۶,۳۷۵	۷۵,۵۴۶,۳۷۵	(۴,۳۳۰,۱۱۶,۴۲۲)	(۴,۳۳۰,۱۱۶,۴۲۲)
صندوق س بخشی شایسته فوهاب	۱,۳۱۰,۰۰۰	۱۹,۰۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۰۱,۴۱۰,۸۱۳	۲۲,۶۰۳,۳۲۳	۲۲,۶۰۳,۳۲۳	(۹۱۰,۳۸۵,۹۵۵)	(۹۱۰,۳۸۵,۹۵۵)
صندوق س صنایع دارا- بخشی	۴۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۹۱,۰۴۵,۰۰۰	۴۱,۳۷۷,۵۰۰	۴۱,۳۷۷,۵۰۰	(۵,۳۲۷,۶۷۷,۵۰۰)	(۵,۳۲۷,۶۷۷,۵۰۰)
صندوق س ساینتر- سهام	۴۰,۴۵۳,۸۹	۱۶۹,۷۴۴,۵۲۲,۴۴۰	۱۳۹,۰۸۵,۹۱۴,۸۶۷	۲۰۱,۵۷۱,۶۲۱	۲۰۱,۵۷۱,۶۲۱	(۳۰,۴۵۷,۰۳۵,۹۵۲)	(۳۰,۴۵۷,۰۳۵,۹۵۲)
صندوق س ساینتر- سهام	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۷۰,۴۳۱,۵۰۰	۱۴۷,۸۴۲,۷۵۰	۱۴۷,۸۴۲,۷۵۰	(۴,۶۴۷,۸۴۲,۷۵۰)	(۴,۶۴۷,۸۴۲,۷۵۰)
صندوق س پینتوله طلای زاکر کرآمد	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۱۴,۱۰۴,۰۰۰	۲۴,۱۶۸,۰۰۰	۲۴,۱۶۸,۰۰۰	۹۷,۳۷۲,۰۰۰	۹۷,۳۷۲,۰۰۰
صندوق س صنایع سینا- بخشی	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۶۶,۸۸۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵,۱۲۰,۰۰۰)	(۸۵,۱۲۰,۰۰۰)
صندوق س سیند کاروماس	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,				

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۱۹-۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری صدور و ابطال:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴				۱۹-۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری صدور و ابطال:		
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	ارزش بازار	نام سهام
(۲۰,۷۳,۳۷۸,۶۰۰)		(۸۲,۳۳۵,۵۰۱,۲۲۴)	۰	۸۳,۵۴۴,۵۲۱,۰۷۷	۲۰,۹۰۱,۹۸۵,۵۳	۲۱,۵۶۴	صندوق سرمایه گذاری زرین پارسین			
۱,۲۲۱,۲۷۱,۱۱۶		(۳۷,۷۱۹,۳۱۴,۹۷۰)	۰	۳۰,۷۱۸,۲۸۷,۹۷۰	۲۷۹,۴۶۳,۵۶۰,۰۰۰	۱۰,۶۸۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت			
۰		(۱۲,۸۸۹,۰۸۷,۹۲۰)	۰	۱۹۳,۱۴۲,۲۸۸,۳۲۰	۱۸۰,۲۵۳,۲۲۰,۴۰۰	۶۷,۲۴۸	صندوق سهامی ذوب آهن توفیرا			
(۱,۴۳۸,۶۳۱,۲۸۴)		(۷,۳۴۶,۹۶۹,۰۲۸)	۰	۱۲۱,۳۴۱,۴۳۸,۲۹۳	۱۱۳,۹۹۴,۴۸۹,۲۶۵	۱۳۰,۵۷۱	صندوق صبا			
(۱۵۹,۲۷۰,۰۰۰)		(۵۷۹,۳۴۰,۰۰۰)	۰	۱۳۱,۰۲۳,۳۱۰,۰۰۰	۱۲,۵۲۳,۹۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	طلوع بهمد مهرگان صندوق			
(۳,۴۵۰,۰۰۰,۸,۷۶۸)		(۱۳۱,۸۷۰,۲۱۲,۱۴۲)	۰	۴۰,۰۰۰	۷۱۸,۳۱۴,۴۳۲,۶۶۰	۵۸۶,۴۴۴,۲۵۹,۵۱۸				

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۰- سود سهام
 در آمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
زاگرس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴	۲۴,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۴۰,۰۰۰,۷۳,۱۷۱)	۲۱,۴۱۳,۹۲۶,۸۲۹	۲۱,۴۱۳,۹۲۶,۸۲۹
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۸۵۰,۷۶۳۹	۲,۳۲۰	۱۹,۷۲۶,۱۲۲,۴۸۰	*	۱۹,۷۲۶,۱۲۲,۴۸۰	۲۱,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تبریز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۹,۴۳۱,۷۵۲	۱,۹۹۷	۳۸,۸۰۵,۳۰۸,۷۴۴	(۴,۲۱۶,۹۲۷,۴۴۶)	۳۴,۵۸۸,۳۸۱,۲۹۸	۴۸,۳۸۷,۷۶۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
بیمه پارسبان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵	۶۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۶,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
امین خودرو شرق	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۱	۳۲,۱۶۳,۶۳۴	۴۰۰	۱۲,۸۶۵,۴۵۳,۶۰۰	*	۱۲,۸۶۵,۴۵۳,۶۰۰	*
پالایش نفت شیراز	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۷	۸۰,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶۷,۹۵۱,۰۰۰)	۷۳,۰۰۰,۰۴۸,۹۰۰	*
معنی و صنعتی گل گهر	*	*	*	*	*	*	*	۱۰۸,۳۳۳,۱۵۰,۳۸۰
قنداصفهان	*	*	*	*	*	*	*	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه کوثر	*	*	*	*	*	*	*	۹,۳۵۸,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت سرمایه گذاری کوزه پهن	*	*	*	*	*	*	*	۳۰۰,۲۹۲,۱۶۰
گروه توسعه مالی مهرآیندگان	*	*	*	*	*	*	*	۲۲,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰
								۲۱,۶۵۷,۷۸۱,۸۱۱
								۱۰,۶۴۸,۸۳۳,۱۰۷
								(۷,۷۲۴,۹۵۱,۷۱۷)
								۱۱۴,۱۷۳,۷۸۴,۸۲۴

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۱- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۱۳۶,۳۳۰,۰۰۳,۴۱۶	۲۱-۱	سود اوراق مشارکت بانکی
۲۴۷,۶۳۱,۰۶۵,۵۳۸	۳۱۳,۶۵۶,۱۴۹,۸۲۴	۲۱-۲	سود اوراق اجاره
۵۰۷,۹۳۹,۳۲۵,۷۲۷	۳,۲۲۱,۵۲۵,۲۱۷,۰۴۲	۲۱-۳	سود اوراق مرابحه
.	۳۹۷,۵۹۲,۶۱۷,۴۲۰	۲۱-۴	سود اوراق سلف
.	۱۱,۷۸۱,۷۱۵,۱۰۴	۲۱-۵	سود صندوق سرمایه گذاری
۱۱,۶۸۳,۶۱۵,۷۹۰	.	۲۱-۶	سود اوراق تبعی
۲,۹۵۶,۷۷۲,۱۹۶,۵۶۵	۴,۴۹۴,۵۵۷,۵۸۹,۵۷۸	۲۱-۷	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۷۲۴,۰۲۶,۲۰۳,۶۲۰	۸,۵۷۵,۴۴۳,۲۹۲,۳۸۴		

۲۱-۱- سود اوراق مشارکت بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال					
.	۳۰,۲۴۶,۵۷۵,۳۴۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۵	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	.		
.	۱۰۶,۰۸۳,۴۲۸,۰۷۶	۱۴۰۴/۰۶/۱۲	۱۴۰۷/۱۲/۲۸	.		
.	۱۳۶,۳۳۰,۰۰۳,۴۱۶					

شهرداری مشهد خط ۳ فاز ۳

شهرداری مشهد خط ۲ فاز ۷

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال			درصد		
.	۲۱,۴۶۹,۶۰۴,۳۵۵	۱۴۰۴/۰۶/۰۳	۱۴۰۷/۰۶/۰۳	۲۳		
۶۰,۰۵۹,۰۰۰,۳۸۹	۱۱,۶۸۹,۹۸۳,۴۴۵	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۲۱		
.	۱۰۹,۷۷۰,۷۹۶,۹۵۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۸		
۱۸۷,۵۷۲,۰۶۵,۱۴۹	۱۷۰,۷۲۵,۷۶۵,۰۷۱	۱۴۰۲/۰۹/۲۲	۱۴۰۴/۰۷/۱۸	۱۸		
۲۴۷,۶۳۱,۰۶۵,۵۳۸	۳۱۳,۶۵۶,۱۴۹,۸۲۴					

اجاره تابان فردا زاگرس ۱۴۰۷/۰۶/۰۳

صکوک اجاره فولاد ۰۰۵-بدون ضامن

صکوک اجاره غدیر ۰۰۸-بدون ضامن

صکوک اجاره معادن ۰۰۷-۳ ماهه ۱۸٪

۲۱-۳- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال					
.	۱۲۳,۷۹۴,۶۶۶,۲۲۹	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	۱۴۰۸/۰۲/۰۸	۲۳٪		
.	۲,۳۴۲,۶۷۱,۹۵۴,۱۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۱۴	۱۴۰۵/۱۱/۱۴	۲۳٪		
.	۳۶۷,۵۲۳,۸۰۰,۰۴۶	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱۴۰۶/۰۳/۲۸	۲۳٪		
.	۱۵۰,۴۶۶,۸۴۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۲	۱۴۰۵/۱۲/۱۲	۲۳٪		
۱۴۴,۴۵۵,۵۷۶,۶۸۸	۱۳۲,۱۳۰,۶۳۹,۹۹۷	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۱۴۰۴/۱۰/۰۵	۲۶٪		
۷۱,۶۳۴,۳۷۵,۶۰۱	.	۱۴۰۲/۰۹/۲۹	۱۴۰۶/۰۹/۲۹	۲۳٪		
۱۰۳,۶۹۶,۷۳۷,۳۵۹	.	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	۱۴۰۳/۱۰/۰۹	۲۱٪		
۱۱۶,۳۷۶,۸۳۴,۵۹۱	۱۲۶,۱۹۵,۶۳۲,۵۲۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۹	۲۱٪		
.	۳۷,۴۰۴,۷۵۱,۸۲۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۲	۲۱٪		
.	۱۷,۵۰۶,۱۲۶,۴۷۳	۱۴۰۳/۱۲/۰۶	۱۴۰۵/۰۵/۰۴	۲۱٪		
۲۳,۴۴۰,۱۲۷,۳۰۶	۴۳,۷۵۵,۶۸۵,۲۷۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۹	۱۴۰۴/۰۸/۰۳	۲۱٪		
۱۱,۲۱۶,۴۶۳,۱۲۷	۲۰,۵۷۲,۲۸۴,۷۱۵	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۶/۰۶/۳۰	۱۸٪		
۳۷,۱۱۹,۳۱۱,۰۵۵	.	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۸٪		
	۹,۸۱۹,۲۰۹,۰۱۵					
۵۰۷,۹۳۹,۳۲۵,۷۲۷	۳,۲۲۱,۵۲۵,۲۱۷,۰۴۲					

مرابحه کلور-آوای زاگرس ۱۴۰۸/۰۲/۰۸

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۱-۴ سود اوراق سلف به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
خالص سود	خالص سود
ریال	ریال
۰	۳۹۷,۵۹۲,۱۷,۴۲۰
۰	۳۹۷,۵۹۲,۱۷,۴۲۰
	۱۴۰۵/۰۲/۱۶
	۱۴۰۴/۰۲/۱۶
	اوراق سپیدرو ۰۶۱

۲۱-۵ سود صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مبلغ سود	مبلغ سود
ریال	ریال
۰	۱۱,۷۸۱,۷۱۵,۱۰۴
۰	۶۷,۲۴۸
۰	۱۱,۷۸۱,۷۱۵,۱۰۴
	صندوق سهامی ذوب آهن نوویرا

۲۱-۶ سود اوراق تبعی:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال
۱۱,۶۸۳,۶۱۵,۷۹۰	۰
۱۱,۶۸۳,۶۱۵,۷۹۰	۰
	داروسازی امین



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۷-۲۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نام
خالص سود	ریال	خالص سود	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲۵,۳۵۷,۷۹۱,۷۱۸	۸۰۴,۳۲۴,۹۷۰,۳۴۴	(۳۳۷,۷۴۱,۹۴۶)	۸۰۴,۶۶۲,۷۱۲,۲۹۰	بانک پاسارگاد ۲۳ فقره
۷۹,۰۶۶	۷۳۹,۹۵۶,۹۰۲,۶۷۰	(۶۶۱,۶۲۱,۶۵۳)	۷۴۰,۶۱۸,۵۲۴,۲۲۳	بانک دی ۲۱ فقره
۳۰,۴۲۲	-	-	-	بانک آینده ۱ فقره
۲۳۴,۲۰۶	۷۶۳,۵۷۷,۲۴۳,۹۷۵	(۲۵۲,۳۰۲,۶۳۲)	۷۶۳,۸۲۹,۵۴۶,۶۰۷	موسسه اعتباری ملل ۲۴ فقره
۱۴,۷۰۲,۴۵۰,۰۹۹	۷,۲۹۹,۳۷۷,۳۸۳	(۱۳۱,۳۸۲,۹۸۷)	۷,۴۳۰,۷۶۰,۳۷۰	بانک اقتصاد نوین ۳ فقره
۱,۱۳۸,۸۴۳,۱۵۲,۱۷۱	۱,۰۴۴,۳۸۷,۲۵۰,۲۱۸	(۱,۰۱۶,۶۰۲,۹۹۴)	۱,۰۴۵,۴۰۳,۸۵۳,۲۱۲	بانک گردشگری ۲۱ فقره
۱۸,۶۱۹	۱۱۱,۰۸۳	-	۱۱۱,۰۸۳	بانک رفاه ۱ فقره
۹,۴۲۲	۲۳,۰۵۷	-	۲۳,۰۵۷	بانک سامان ۱ فقره
۲۳,۲۹۲	۱۶۰,۳۸۰	-	۱۶۰,۳۸۰	بانک ملت ۱ فقره
۹۰۷,۳۱۴,۲۸۷	۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱	-	۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱	بانک شهر ۲ فقره
۵,۲۹۱,۲۱۲	۵,۷۱۲,۱۰۹	-	۵,۷۱۲,۱۰۹	بانک خاورمیانه ۱ فقره
۵۸,۷۸۸,۴۶۱,۳۳۵	۱,۰۲۴,۴۱۰,۶۹۷,۱۸۱	(۳۸۳,۹۸۹,۴۸۷)	۱,۰۲۴,۷۹۴,۶۸۶,۶۶۸	بانک صادرات ۲۰ فقره
۳۳,۱۸۸	۶۳۲,۶۱۶	-	۶۳۲,۶۱۶	بانک پارسیان ۱ فقره
۴۶۵,۰۴۶,۴۶۱,۱۶۶	۱۱۰,۴۸۴,۹۱۹,۵۲۱	-	۱۱۰,۴۸۴,۹۱۹,۵۲۱	بانک مسکن ۵ فقره
۹۵۳,۱۲۰,۸۴۶,۳۶۲	-	-	-	بانک تجارت
۲,۹۵۶,۷۷۲,۱۹۶,۵۶۵	۴,۴۹۴,۵۵۷,۵۸۹,۵۷۸	(۲,۷۸۳,۶۴۱,۶۹۹)	۴,۴۹۷,۳۴۱,۲۳۱,۲۷۷	



بیوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۲- درآمد تعهد پذیره نویسی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

درآمد تعهد پذیره نویسی کلور
 درآمد تعهد پذیره نویسی تابان فردا

۲۳- سایر درآمدها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۶۱۱,۸۵۹	۲,۷۳۲,۳۸۵	
۲۷۴,۸۳۴,۷۹۵	۲,۵۱۵,۶۸۲,۰۶۷	۲۲-۱
۱۶۸,۱۵۶,۹۰۶	۱,۲۴۸,۳۸۸,۶۹۸	۲۲-۲
۴۵۳,۶۰۳,۵۶۰	۳,۷۶۶,۸۰۳,۱۵۰	

سایر
 سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
 تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۲-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

۲۲-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۴- جزئیات قرارداد خرید و نگهداری و پذیره نویسی اوراق بهادار با در آمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	نماد	تعداد اوراق	بهای تمام شده ریال	مبلغ شناسایی شده	نرخ اسمی	میانگین بازدهی تا سررسید
بازار کردایی آوای زاگرس	صندوق تحت مدیریت مشترک	اوراق اجاره شرکت گروه پتروشیمی تانن فردا تعهد پذیره نویسی	تان ۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۵.۴-٪
بازار کردایی آوای زاگرس	صندوق تحت مدیریت مشترک	اوراق اجاره شرکت گروه پتروشیمی تانن فردا	تان ۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۵,۹۳۳,۱۵۵	۲۳٪	۳۵.۴-٪
بازار کردایی آوای زاگرس	صندوق تحت مدیریت مشترک	اوراق مرابحه شرکت کلور ایرانیان شرق- تعهد پذیره نویسی	کلور ۰۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۵.۵-٪
بازار کردایی آوای زاگرس	صندوق تحت مدیریت مشترک	اوراق مرابحه شرکت کلور ایرانیان شرق	کلور ۰۸۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۸۱,۵۶۰,۷۸۰	۲۳٪	۳۵.۵-٪
بازار کردایی مشهد	صندوق تحت مدیریت مشترک	اوراق مشارکت شهرداری مشهد (تامین مالی کلور ایرانیان شرق - تعهد پذیره نویسی	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳٪	۳۵.۶-٪
بازار کردایی آوای زاگرس	صندوق تحت مدیریت مشترک	اوراق مشارکت شهرداری مشهد (تامین مالی قطار شهری فاز ۷ خط ۲)	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۷۵,۲۰۸,۹۰۰	۲۳٪	۳۵.۶-٪
بازار کردایی مشهد	صندوق تحت مدیریت مشترک	اوراق مشارکت شهرداری مشهد (تامین مالی قطار شهری فاز ۲ خط ۳)- تعهد پذیره نویسی	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳٪	۳۵.۶٪
بازار کردایی آوای زاگرس	صندوق تحت مدیریت مشترک	اوراق مشارکت شهرداری مشهد (تامین مالی قطار شهری فاز ۲ خط ۳)	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳٪	۳۵.۶٪
بازار کردایی طرف حساب دولت	سامر	مرابحه عام دولت	۲۰۶۰۱	۱۰,۹۷۹,۳۲۱	۱۳,۹۲۶,۴۰۰,۳۵۷,۰۳۰	۹۳۱,۴۹۷,۰۴۶,۰۷۸	۲۳٪	۳۵.۵-٪
شرکت تامین سرمایه کردان	سامر	سلف مواری هیدروکربن اکتان ۰۶۱	۱۹۱۰۱	۱,۵۷۹,۶۱۲	۱,۴۹۹,۹۹۹,۵۵۵,۲۰۰	۱,۶۹,۹۳۸,۱۸۸,۸۴۰	۲۳٪	۳۵.۰-٪
شرکت داروسازی کوثر	سامر	اختیار فروش تبعی داروسازی امین	سهندرو ۰۶۱	۷۶۶,۱۰۰	۳,۰۰۱,۲۵۷,۶۱۲,۳۰۰	۳۹۷,۵۹۲,۶۱۷,۴۲۰	۰٪	۳۷.۰-٪
			تامین	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۳۸.۳٪

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

مدیر
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود متولی سابق
موسسه حسابرسی بهراد مشار متولی فعلی
بازارگردان
حسابرس

۲۶- سایر هزینه ها

حق پذیرش و عضویت در کانون ها
سایر هزینه ها
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
هزینه آبونمان نرم افزار
هزینه نرم افزار
هزینه رتبه بندی
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
هزینه کارمزد بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۸,۷۴۴,۱۷۱,۲۱۲	۱۴۷,۲۰۱,۰۴۸,۱۷۷
۷۸۷,۹۷۸,۰۱۶	۱۸۹,۸۶۲,۹۹۲
.	۱,۳۲۰,۴۱۰,۸۰۸
۵۲,۷۸۴,۹۳۹,۵۲۱	۹۳,۶۰۳,۴۸۸,۱۸۳
۵۵۹,۰۱۶,۳۰۴	۱,۱۳۵,۸۸۰,۵۷۰
۱۳۲,۸۷۶,۱۰۵,۰۵۳	۲۴۳,۴۵۰,۶۹۰,۷۳۰
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۴۸۳,۹۹۹,۹۹۸
۲۱,۲۲۷,۵۷۶	۱,۴۲۲,۴۴۱,۵۵۴
۶۱,۹۱۰,۱۸۳	.
۸۲۹,۷۵۷,۷۰۴	۹۳۳,۷۶۱,۹۲۸
۲,۷۹۵,۰۸۱,۸۹۲	۲,۸۰۲,۷۳۹,۶۹۸
۴,۵۶۴,۲۲۳,۶۸۴	۵,۸۸۵,۵۸۰,۸۲۶
.	۶۴,۸۷۵,۵۷۰
.	۱۵۳,۲۴۷,۸۳۲
۹۴,۰۱۷,۱۴۱	۱۵۶,۶۵۷,۹۴۴
۸,۳۶۶,۲۱۸,۱۸۰	۱۱,۹۰۳,۳۰۵,۳۵۰

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۲۷- تعدیلات

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱,۹۶۷,۹۷۸,۶۲۰,۷۴۹	۴۶,۷۴۲,۴۸۷,۷۳۳,۸۰۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۲,۸۷۵,۰۲۱,۴۷۲,۸۸۴)	(۴۸,۳۶۵,۶۵۸,۲۵۵,۹۲۹)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۹۰۷,۰۴۲,۸۵۲,۱۳۵)	(۱,۶۲۳,۱۷۰,۵۲۲,۱۲۸)	

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، به جز بند ۲۸-۱، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

نام اوراق	تاریخ سررسید	بهای تمام شده	قیمت سررسید
		ریال	ریال
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۴۰۵/۰۶/۰۳	۵۰۰,۸۲۳,۲۶۴,۰۱۶	۶,۱۶۳
زامیاد	۱۴۰۵/۰۶/۰۷	۵۰۱,۷۱۱,۷۰۲,۹۳۹	۳,۰۵۸

مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۹- 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 واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان زاگرس	مدیر صندوق	ممتاز	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰.۱۷۳٪	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰.۱۶۶٪		
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان زاگرس	مدیر صندوق	عادی	۲,۴۱۴,۸۹۴	۰.۱۱۶٪	۲,۴۱۴,۸۹۴	۰.۰۷۹٪		
مدیر سرمایه گذاری	علی قلی پور	سهامدار ممتاز-مدیر سرمایه گد	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۱۰٪	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۹٪		
مدیر سرمایه گذاری	محمد رضا مرادی	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۱۰٪	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۹٪		
مدیر سرمایه گذاری	روح اله بیگدلی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۰,۰۹۶	۰.۰۰۲٪	۴۰,۰۹۶	۰.۰۰۲٪		
مدیر سرمایه گذاری	حمید سوری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۰,۴۷۲	۰.۰۰۲٪	۴۰,۴۷۲	۰.۰۰۲٪		
مدیر سرمایه گذاری	رضا حشمتی شریانی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۸۵,۰۰۰	۰.۰۰۴٪	۸۵,۰۰۰	۰.۰۰۳٪		
بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی آوای زاگرس	بازارگردان	عادی	۲۵,۹۰۴,۹۳۴	۱.۲۴۶٪	۲۵,۹۰۴,۹۳۴	۰.۹۱۴٪		
				۳۲,۴۸۵,۳۹۶	۱.۵۶٪	۳۲,۴۸۵,۳۹۶	۱.۱۸٪		



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده بدهکار (بستانکار) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
			ریال	ریال		
سبدگردان زاگرس	مدیر	کارمزد ارکان	۱۴۷,۲۰۱,۰۴۸,۱۷۷	طی دوره مالی	۷۹,۰۹۲,۵۷۲,۵۸۴	(۵۳,۲۸۶,۷۵۵,۹۷۵)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	متولی قبلی	کارمزد ارکان	۱۸۹,۸۶۲,۹۹۲	طی دوره مالی	(۲۹,۳۴۲,۴۶۳)	(۱,۱۱۹,۰۱۰,۷۷۲)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی فعلی	کارمزد ارکان	۱,۳۲۰,۴۱۰,۸۰۸	طی دوره مالی	(۱,۰۰۹,۷۲۵,۹۱۲)	۰
موسسه آرمان آروین پارس	حسابرس قبلی	کارمزد ارکان		طی دوره مالی	(۵۹,۱۹۴,۸۸۱)	(۵۹,۱۹۴,۸۸۱)
موسسه حسابداری رازدار	حسابرس فعلی	کارمزد ارکان	۱,۱۳۵,۸۸۰,۵۷۰	طی دوره مالی	(۲,۸۶۳,۹۲۲,۷۷۷)	(۱,۷۲۷,۷۱۲,۲۰۷)
صندوق اختصاصی بازارگردانی آوای زاگرس	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	کارمزد ارکان	۹۳,۶۰۳,۴۸۸,۱۸۳	طی دوره مالی	(۵۰,۵۶۷,۴۳۳,۳۱۵)	(۷۸,۶۴۸,۸۲۲,۵۳۱)
صندوق اختصاصی بازارگردانی آوای زاگرس	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	سود ترجیحی اوراق کلور	۳۱,۹۸۱,۵۶۰,۷۸۰	طی دوره مالی	(۴۶,۴۶۷,۰۲۶,۹۰۰)	۰
صندوق اختصاصی بازارگردانی آوای زاگرس	بازارگردان و صندوق تحت مدیریت مشترک	سود ترجیحی اوراق تابان ۲۵	۴,۵۳۵,۹۳۳,۱۵۵	طی دوره مالی	(۶۶,۲۶۴,۰۶۶,۸۴۵)	۰
کارگزاری بانک پاسارگاد	کارگزاری	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	۳,۱۳۸,۹۰۶,۰۹۳	طی دوره مالی	۱,۹۶۸,۰۲۳,۸۷۴	۱۹,۰۱۹,۳۷۴
کارگزاری توازن بازار	کارگزاری	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	۳۷۹,۹۴۳,۴۶۶	طی دوره مالی	۰	۰
کارگزاری بانک مسکن	کارگزاری	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	۲۷,۸۹۶,۱۸۲	طی دوره مالی	۰	۱,۸۹۱,۷۱۶
کارگزاری راهین	کارگزاری	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	۱,۲۵۸,۵۶۲,۴۵۵	طی دوره مالی	۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۰

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری 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.

