

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

فهرست مندرجات

شماره صفحه

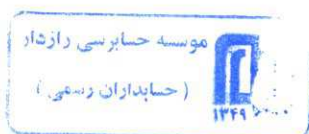
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



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

### اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند 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 سال مالی 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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.

### مبنای 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.

تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شوند، 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 شده اند 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 حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

- ۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری، به شرح زیر رعایت نشده است:
- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۳۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۶/۲۴ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۲ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹.
  - 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 ۱۴۰۴/۰۱/۲۵، ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ نزد بانک های گردشگری، دی 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 و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۷ تا ۱۴۰۴/۱۱/۲۴.
  - 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 های ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ و ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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 تراز زاگرس، بازده سهام و اعتبار سرمایه ایرانیان بطور متناوب.
  - 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.
- ۸-۲- مفاد بند ۷ امیدنامه صندوق، درخصوص درخواست صدور و ابطال بر مبنای مضربی 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 آماري هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۱/۰۵، ۱۴۰۴/۰۴/۲۸، ۱۴۰۴/۰۸/۰۷ و ۱۴۰۴/۰۹/۰۱ رعایت نشده است.
- ۸-۴- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق، درخصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به واحدهای صادر شده توسط بازارگردان پس از تایید درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).
- ۸-۵- مفاد بند "ب" ماده ۲۴ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای یکی از مدیران، رعایت نشده است (اقای حمید سوری).
- ۸-۶- مفاد ماده ۲۷ اساسنامه صندوق، درخصوص افتتاح حساب سپرده های بانکی پس از تایید متولی، در مورد برخی از سپرده ها، رعایت نشده است.
- ۸-۷- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۸ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع در سامانه کدال، رعایت نشده است (با موضوع تغییر کارمزد مدیر).

۸-۸- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۷ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۸ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است (یک روز تاخیر).

۸-۹- 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 ۱۴۳، اراد ۱۹۱، اراد ۲۰۷، اراد ۲۵۸، اخزا ۱۰۵، اخزا ۱۰۳ و اخزا ۱۰۹).

۸-۱۰- 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.

۸-۱۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در سامانه کدال و تارنمای صندوق در ماه بهمن، رعایت نشده است (دوران جنگ).

۸-۱۲- 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)، مضافاً سود اوراق اراد ۲۵۶ به مبلغ ۴,۸۹۹ مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۸، اراد ۲۵۶ مبلغ ۲۵,۶۲۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۵ و اراد ۲۵۰ مبلغ ۱,۶۳۳ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۵ دریافت نشده است (جمعاً مبلغ ۳۲,۱۵۲ میلیون ریال).

۸-۱۳- سود ترجیحی قابل دریافت اوراق اراد ۲۵۶، اراد ۲۵۸، اراد ۲۷۲، اراد ۲۷۱، اراد ۲۶۰، اراد ۲۶۲، اراد ۲۰۶، اراد ۲۵۰، اراد ۲۵۳، اوراق شهرداری مشهد خط ۳ فاز ۳ و اوراق شهرداری مشهد خط ۲ فاز ۷ جمعاً به مبلغ ۳,۲۴۲,۴۸۰ میلیون ریال با تاخیر ۵ تا ۵۸ روزه، دریافت 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.

۴ خرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمد جعفری انارکولی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۹۸۲۶۰۵)

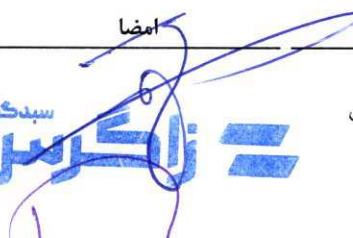



به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۳۳	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 مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

سیدگردان

**زاگرس**
**بهراد مشار**

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۴

۱

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
<b>دارایی‌ها</b>		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۹۰۳,۳۳۷,۶۵۸,۰۸۷	۲,۱۴۳,۷۸۵,۰۰۹,۰۴۸
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۵,۴۴۵,۴۲۷,۷۸۶,۱۹۹	۳,۱۸۱,۵۳۷,۱۵۱,۳۳۷
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۲,۱۷۲,۹۸۲,۵۲۲,۷۷۵	۲۵,۳۹۵,۶۵۶,۳۰۶,۷۸۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۱,۵۲۲,۰۶۹,۴۷۹,۷۴۲	۲۵,۹۹۸,۲۴۸,۸۲۸,۵۵۸
حساب های دریافتی	۲,۸۸۰,۶۵۰,۳۹۴,۶۱۱	۲,۳۷۱,۴۷۷,۰۳۹,۰۸۸
جاری کارگزاران	۱,۰۰۷,۸۷۴,۹۹۰	۲۰,۹۱۱,۰۹۰
سایر دارایی‌ها	۱۱	۶۳۹
موجودی نقد	۳۵,۳۷۸	۹۱۷,۶۲۸
<b>جمع دارایی‌ها</b>	<b>۱۲۲,۹۲۵,۴۷۵,۷۵۱,۷۹۴</b>	<b>۵۹,۰۹۰,۷۲۶,۱۶۴,۱۷۱</b>
<b>بدهی‌ها</b>		
پرداختی به ارکان صندوق	۲۹۷,۰۰۸,۸۲۴,۶۹۳	۱۳۴,۸۴۱,۴۹۶,۳۶۶
پرداختی به سرمایه گذاران	۰	۱,۸۴۸,۱۱۳,۳۰۰,۰۳۹
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۹,۵۳۷,۱۶۲,۴۴۱	۶,۸۶۶,۶۷۸,۴۳۹
پیش دریافت	۹۷۰,۶۶۱,۱۷۶,۸۱۰	۵۷,۹۳۷,۷۹۶,۰۴۹
<b>جمع بدهی‌ها</b>	<b>۱,۲۷۷,۲۰۷,۱۶۳,۹۴۴</b>	<b>۲,۰۴۷,۷۵۹,۲۷۰,۸۹۳</b>
<b>خالص دارایی‌ها</b>	<b>۱۲۱,۶۴۸,۲۶۸,۵۸۷,۸۵۰</b>	<b>۵۷,۰۴۲,۹۶۶,۸۹۳,۲۷۸</b>
<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری</b>	<b>۳۵,۹۸۸</b>	<b>۲۶,۳۷۴</b>

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

سبدگردان

**زاگرس**



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

www.zagrosam.com

**بهراد مُشار**

حسابداران رسمی

تهران، میدان آرژانتین، خیابان ولیعقیه ۱۳۸۹۸ تهران

خیابان چهاردهم شرقی، پلاک ۲۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
۱۸ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۱۰۷,۹۴۹,۶۲۷,۹۸۸	۴۷۴,۰۳۲,۸۹۵,۱۵۶
۱۹ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۴,۴۰۵,۹۹۷,۶۳۰,۸۸۴)	۲,۱۲۳,۷۳۹,۴۳۶,۱۳۹
۲۰ سود سهام	۱۴۲,۰۱۳,۷۸۴,۸۲۴	۲۱۳,۸۱۵,۳۶۵,۱۰۰
۲۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۰,۳۷۶,۸۰۳,۰۷۲,۹۶۴	۸,۴۱۶,۴۰۷,۶۶۶,۸۷۶
۲۲ درآمد تعهد پذیره نویسی	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۳ سایر درآمدها	۹,۳۸۵,۹۳۴,۹۹۵	۲,۴۲۳,۵۴۶,۱۶۶
جمع درآمدها	۲۷,۴۰۰,۰۵۴,۷۸۹,۸۸۷	۱۱,۲۳۰,۴۱۸,۹۰۹,۴۳۷
هزینه ها:		
۲۵ هزینه کارمزد اربکان	(۶۵۴,۱۱۵,۴۷۱,۳۳۴)	(۲۸۲,۳۷۱,۷۷۹,۲۴۱)
۲۶ سایر هزینه ها	۳۴,۷۰۸,۲۶۲,۱۷۷	(۱۸,۷۷۸,۶۳۲,۵۲۴)
جمع هزینه ها	(۶۸۸,۸۲۳,۷۳۳,۵۱۰)	(۳۰۱,۱۵۰,۴۱۱,۷۶۵)
سود خالص	۲۶,۷۱۱,۲۳۱,۰۵۶,۳۷۷	۱۰,۹۲۹,۲۶۸,۴۹۷,۶۷۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۳۱.۰۰٪	۲۸.۱۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۲۲.۰۵٪	۱۹.۳۲٪

**صورت گردش خالص دارایی ها**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
۲۵ خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی	۲,۱۶۲,۸۵۲,۲۶۶	۲,۳۲۲,۳۲۰,۳۵۰,۷۱۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی	۶,۴۹۴,۹۵۵,۱۴۲	۶,۱۷۷,۹۸۱,۹۱۲
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۵,۲۷۷,۵۳۰,۶۷۰)	(۵,۲۸۵,۹۸۳,۷۴۳)
سود خالص	۰	۰
۲۷ تعدیلات	۰	۰
	۲۵,۷۱۹,۸۲۵,۹۱۸,۱۹۵	۱۱,۸۶۱,۴۹۶,۳۵۴,۸۹۵
	۱۲۱,۶۴۸,۲۶۸,۵۸۷,۸۵۰	۲,۱۶۲,۸۵۲,۲۶۶
	۳,۳۸۰,۲۷۶,۷۳۸	۵۷,۰۴۲,۹۶۶,۸۹۳,۲۷۸

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

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی = (مجموع نشانی از تفاوت قیمت مندر و ابطال) / سود خالص دارایی های در پایان سال مالی

**بهراد مشار**  
**حسابداران رسمی**  
 شماره ثبت ۱۳۸۱۹۱ تهران

**زاگرس**

پیوست گزارش حسابرسی

## صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان زاگرس مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [afzfund.ir](http://afzfund.ir) درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه 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 ۴۱۱۶۶۳۷۲۴۶۳۶ 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 لازم به ذکر است قسمتی از سال متولی صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود بوده که در مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۸ به موسسه حسابرسی 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 ۱۰۱۰۱۲۹۰۸۶ 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 ۱۴۰۰/۰۶/۲۱ به شماره ثبت ۵۲۱۶۰ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۲۶۶۱۸۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، آرژانتین، خیابان چهاردهم شرقی، پلاک ۲۱ طبقه همکف



**صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴**

**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 ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**۴-۱-۳- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:**

صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله به ارزش بازار و صندوق های صدور و ابطالی به ارزش نرخ ابطال روزانه ارزشیابی می شود.

**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**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 (۰۰۰۰۱) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی یا ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق به علاوه ۱.۵ درصد (۰۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری تحت مالکیت صندوق به علاوه ۰.۵ درصد (۰۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق و سالانه ۰.۵ درصد (۰۰۰۵) متوسط ارزش روزانه گواهی سپرده کالایی تحت تسلک صندوق و ۲ درصد (۰۰۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه ۵ درصد (۰۰۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار
کارمزد بازار گردان	سالانه سه در هزار (۰۰۰۳) از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار (۰۰۰۳) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۲.۵۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳.۱۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرسان	سالانه مبلغ ثابت ۲.۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
مخارج تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰۰۰۱) 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 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 مثبت	<p>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 مثبت</p> <p>۱- مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال با نرخ ۰.۰۰۰۴</p> <p>۲- مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ هزار میلیارد ریال تا ۵۰ هزار میلیارد ریال با نرخ ۰.۰۰۰۲۴</p> <p>۳- مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال با نرخ ۰.۰۰۰۰۳</p> <p>(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</p> <p>همه انواع صندوق ها (به جز انواع مذکور در ردیف های ۴ تا ۶ این جدول) در هر روزی از دوره قرارداد سال ۱۴۰۴ اگر خالص ارزش دارایی صندوق:</p> <p>۱- کمتر از یا مساوی 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.</p> <p>۲- بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی 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 (نرخ تاسیس) از تاریخ دریافت مجوز فعالیت، به مدت ۱۲ ماه از ۲۵٪ تخفیف در هزینه ثابت بهره مند می شوند.</p> <p>۳- در همه انواع صندوق ها، سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی برابر با ۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (معادل دو میلیارد و پانصد میلیون تومان) است.</p>
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 مثبت 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



صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس  
بداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق 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 و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه 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 استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۴ - ۳۱ / ۵ / ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			صنعت
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	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۱۷%	۹۸,۶۳۴,۶۱۱,۲۵۰	۱۲۳,۱۶۸,۸۰۸,۲۲۱	۰.۰۸%	۱۰۱,۶۷۵,۶۱۱,۰۲۳	۱۴۰,۹۲۴,۴۲۲,۵۰۸	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۷%	۸۹,۸۰۰,۴۳۵,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۸۴,۵۱۴,۴۶۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۲۶%	۱,۲۸۷,۷۵۶,۶۷۵,۰۹۰	۱,۲۳۶,۸۷۶,۷۴۶,۵۳۵	۰.۲۴%	۲۹۷,۹۲۳,۲۴۶,۷۶۹	۳۳۳,۶۹۰,۵۷۴,۶۰۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۲%	۲۷,۳۸۶,۰۹۱,۹۲۳	۲۷,۰۷۱,۳۶۷,۷۴۵	خودرو و ساخت قطعات
۰.۳۲%	۱۸۲,۶۶۲,۰۶۵,۰۴۵	۱۸۰,۵۰۳,۸۹۱,۷۹۵	۰.۰۰%	.	.	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰%	.	.	۰.۱۳%	۱۶۰,۲۲۵,۸۰۵,۹۸۰	۲۰۵,۵۰۹,۶۴۳,۴۵۴	سرمایه گذاریها
۰.۰۱%	۸,۱۹۴,۰۹۰,۶۶۵	۸,۴۷۱,۲۴۸,۱۶۵	۰.۱۱%	۱۳۴,۱۶۴,۲۹۹,۷۹۲	۱۵۸,۸۲۹,۵۵۳,۳۱۰	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۰.۰۰%	.	.	۰.۰۷%	۹۲,۱۶۲,۰۳۷,۶۰۰	۱۲۸,۲۷۳,۶۸۲,۷۰۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۱۵%	۸۲,۷۶۳,۷۶۷,۹۹۷	۱۰۹,۸۸۲,۸۷۰,۵۰۶	۰.۰۰%	.	.	مواد و محصولات دارویی
۰.۲۹%	۱۶۶,۱۴۵,۵۲۹,۱۰۰	۱۹۴,۹۳۴,۹۶۲,۱۷۸	۰.۰۰%	.	.	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۵۶%	۳۱۷,۶۲۷,۴۵۳,۹۱۵	۳۴۰,۰۶۹,۷۹۳,۰۲۵	۰.۰۰%	.	.	
۳.۷۶%	۲,۱۴۳,۷۸۵,۰۰۹,۰۴۸	۲,۱۹۳,۹۰۸,۳۲۰,۴۳۵	۰.۷۳%	۹۰۳,۳۳۷,۶۵۸,۰۸۷	۱,۱۰۱,۳۸۳,۷۵۸,۷۸۸	

۵-۲ صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ افشا شده است و با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن آثار آن تعدیل اقلام صورت مالی از این بابت صورت نگرفته است بنابراین یادداشت فوق بر اساس رویداد مذکور می بایست صورت گیرد

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			یادداشت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۶-۱ صندوق های سرمایه گذاری سهامی صدور و ابطال
۵۳۰,۷۳۹,۱۹۶,۵۹۴	۴۳۹,۳۵۹,۸۴۸,۸۵۸	۷۵۷,۶۱۹,۲۶۸,۷۲۷	۵۴۷,۴۶۳,۱۳۶,۹۰۳	۱,۶۱۳,۶۳۵,۳۰۱,۰۸۶	۱,۶۱۳,۶۳۵,۳۰۱,۰۸۶	۶-۲ صندوق های سرمایه گذاری سهامی قابل معامله
۱,۵۷۱,۳۱۵,۶۸۹,۷۸۳	۱,۳۶۵,۱۳۷,۵۲۴,۶۳۲	۱,۷۳۳,۰۹۰,۵۶۷,۲۷۷	۲,۹۵۴,۷۱۷,۹۵۰,۱۹۵	۲,۲۸۶,۲۳۰,۷۸۱,۸۶۹	۲,۲۸۶,۲۳۰,۷۸۱,۸۶۹	۶-۳ صندوق های سرمایه گذاری کلایی قابل معامله
۱,۰۷۹,۴۸۲,۲۶۴,۹۶۰	۹۵۸,۰۲۰,۹۵۹,۷۱۹	۲,۹۵۴,۷۱۷,۹۵۰,۱۹۵	۲,۹۵۴,۷۱۷,۹۵۰,۱۹۵	۲,۹۵۴,۷۱۷,۹۵۰,۱۹۵	۲,۹۵۴,۷۱۷,۹۵۰,۱۹۵	
۳,۱۸۱,۵۳۷,۱۵۱,۳۳۷	۲,۷۶۲,۵۱۸,۳۳۳,۱۹۹	۵,۴۴۵,۴۲۷,۷۸۶,۱۹۹	۵,۴۴۵,۴۲۷,۷۸۶,۱۹۹	۵,۴۴۵,۴۲۷,۷۸۶,۱۹۹	۵,۴۴۵,۴۲۷,۷۸۶,۱۹۹	



صندوق سرمایه گذاری آوی فردای زاگرس  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

صنعت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری زرین پارسیان	۰	۰	۰.۰۰٪	۳۹,۳۶۲,۶۲۲,۷۴۵	۸۳,۵۴۴,۵۲۱,۰۷۶	۰.۱۵٪
صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت	۲۲۷,۲۶۶,۹۰۷,۶۸۲	۳۲۵,۲۷۰,۶۰۰,۰۰۰	۰.۲۶٪	۹۹,۹۹۹,۹۸۶,۸۹۲	۱۱۹,۶۰۷,۶۳۸,۹۰۴	۰.۲۱٪
صندوق سهامی ذوب آهن نوپرا	۱۸۹,۹۹۶,۴۷۰,۳۰۶	۲۵۱,۷۴۰,۲۴۵,۳۲۸	۰.۲۰٪	۱۸۹,۹۹۶,۴۷۰,۳۰۶	۱۹۳,۱۴۲,۲۸۸,۳۲۰	۰.۳۴٪
صندوق صبا	۹۹,۹۹۹,۷۵۸,۹۱۵	۱۶۲,۴۳۹,۳۱۳,۲۹۹	۰.۱۳٪	۹۹,۹۹۹,۷۵۸,۹۱۵	۱۲۱,۳۴۱,۴۳۸,۲۹۴	۰.۲۱٪
طلوع بامداد مهرگان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۶۹,۱۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۰۳,۳۱۰,۰۰۰	۰.۰۲٪
	۵۲۷,۴۶۳,۱۳۶,۹۰۳	۷۵۷,۶۱۹,۲۶۸,۲۷۷	۰.۶۰٪	۴۳۹,۳۵۹,۸۴۸,۸۵۸	۵۳۰,۷۳۹,۱۹۶,۵۹۴	۰.۹۳٪

۶-۲- صندوق های سرمایه گذاری سهامی قابل معامله:

صنعت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق س سهامی تپاس	۶۸,۹۱۳,۳۵۶,۳۰۵	۸۰,۳۳۴,۳۰۹,۱۴۰	۰.۰۶٪	۱۰۰,۰۰۹,۹۵۲,۹۹۲	۹۶,۹۲۹,۳۱۱,۵۹۵	۰.۰۸٪
صندوق س دریای آبی فیروزه سهام	۰	۰	۰.۰۰٪	۵۴۹,۲۴۰,۸۴۴,۰۷۴	۵۷۱,۵۵۰,۱۱۷,۳۰۳	۰.۴۵٪
صندوق س بازده سهام س	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۸۸,۱۳۵,۰۰۰	۰.۰۱٪
صندوق س پرتو پایش پیشروس	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۵,۰۰۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۱۵,۹۷۸,۱۲۵	۰.۰۲٪
صندوق س آوی نازار زاگرس سهام	۴۳۲,۸۴۸,۹۰۶,۰۹۶	۴۰۱,۶۵۰,۰۷۴,۹۶۰	۰.۳۲٪	۳۱۳,۲۰۴,۹۴۴,۱۶۰	۳۴۷,۲۴۴,۰۷۹,۰۰۶	۰.۲۸٪
صندوق س آرمان آتیه درخشان مس س	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۸۸,۱۰۴,۳۵۰,۸۹۰	۲۱۲,۵۱۴,۱۲۱,۴۴۴	۰.۱۷٪
صندوق س زرین نهال شناس	۰	۰	۰.۰۰٪	۲۹,۵۸۴,۵۵۹,۴۱۷	۴۴,۰۰۹,۵۷۶,۴۹۴	۰.۰۴٪
صندوق س سیند کاربزماس	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰۹,۸۲۹,۰۷۳,۰۸۹	۲۰۰,۴۳۵,۷۴۹,۵۶۶	۰.۱۶٪
صندوق س آرمان آتی - بخشی	۷۰,۱۰۶,۹۰۷,۵۹۷	۷۹,۶۴۹,۳۸۴,۱۰۰	۰.۰۶٪	۲۰,۰۰۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۷۸,۸۶۲,۵۰۰	۰.۰۱٪
صندوق س صنایع دایما بخشی	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۲۱,۵۴۶,۲۵۰	۰.۰۱٪
صندوق س صنایع دایما ۱- بخشی	۰	۰	۰.۰۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۲۸,۲۲۲,۵۰۰	۰.۰۲٪
صندوق شاخص ۳۰ شرکت فیروزه - سهام	۲۲۸,۴۶۸,۵۸۶,۹۲۸	۳۰۰,۸۶۵,۳۲۹,۴۹۵	۰.۲۴٪	۰	۰	۰.۰۰٪
صندوق س بخشی شایسته فرداب	۱۹,۹۲۱,۹۸۲,۷۲۳	۲۲,۵۹۷,۸۰۵,۲۳۰	۰.۰۲٪	۰	۰	۰.۰۰٪
صندوق س مشترک سبحان سهام	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۶۲۵,۱۰۰,۰۰۰	۰.۱۳٪	۰	۰	۰.۰۰٪
صندوق س اعتبار سهام سهام	۱۶۰,۲۰۱,۵۹۱,۷۷۱	۱۷۸,۰۵۷,۱۸۸,۳۲۵	۰.۱۴٪	۰	۰	۰.۰۰٪
صندوق س موج گستر ثروت س	۳۰,۰۶۷,۳۵۰,۰۰۰	۲۸,۱۳۸,۱۲۴,۱۰۰	۰.۰۲٪	۰	۰	۰.۰۰٪
صندوق س ثروت آفرین پارسیان س	۱۲۱,۵۶۴,۱۹۰,۳۹۱	۱۲۴,۰۷۱,۹۳۱,۶۰۸	۰.۱۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪
صندوق س مختلط کاربزماس	۲۰۰,۲۶۰,۰۲۹,۳۷۵	۲۱۲,۵۲۹,۵۹۲,۲۰۹	۰.۱۷٪	۰	۰	۰.۰۰٪
صندوق س سهام نگر جام جم س	۵۰,۱۱۲,۳۵۰,۰۰۰	۴۶,۳۸۳,۰۷۳,۰۰۰	۰.۰۴٪	۰	۰	۰.۰۰٪
صندوق س سرزمین بزرگ بازار س	۵۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۳۸,۳۳۵,۰۰۰	۰.۰۴٪	۰	۰	۰.۰۰٪
صندوق س امتیاز اول س	۵۰,۱۱۲,۳۵۰,۰۰۰	۴۹,۷۵۰,۳۱۰,۵۰۰	۰.۰۴٪	۰	۰	۰.۰۰٪
	۱,۶۱۳,۶۳۵,۳۰۱,۰۸۶	۱,۷۳۲,۰۹۰,۵۶۷,۲۷۷	۱.۳۸٪	۱,۳۶۵,۱۳۷,۵۲۴,۶۲۲	۱,۵۷۱,۳۱۵,۶۸۹,۷۸۳	۱.۳۵٪

۶-۳- صندوق های سرمایه گذاری کالایی قابل معامله:

صنعت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق س کالای کوروش	۲۰,۰۵۳,۲۷۹,۹۳۴	۱۹,۸۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۰	۰	۰.۰۰٪
صندوق س پستوله طلا دنای زاگرس	۲,۲۶۶,۱۷۷,۵۰۱,۹۳۵	۲,۳۳۴,۸۷۲,۵۵۰,۱۹۵	۲.۳۳٪	۹۵۸,۰۲۰,۹۵۹,۷۱۹	۱,۰۷۹,۴۸۲,۲۶۴,۹۶۰	۰.۸۶٪
	۲,۲۸۶,۲۳۰,۷۸۱,۸۶۹	۲,۹۵۴,۲۷۱,۹۵۰,۱۹۵	۲.۳۵٪	۹۵۸,۰۲۰,۹۵۹,۷۱۹	۱,۰۷۹,۴۸۲,۲۶۴,۹۶۰	۰.۸۶٪



صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۵,۳۹۳,۷۰۸,۶۹۱,۰۳۳	۵۲,۱۷۲,۹۸۲,۵۲۲,۷۷۵
۲۵,۳۹۳,۷۰۸,۶۹۱,۰۳۳	۵۲,۱۷۲,۹۸۲,۵۲۲,۷۷۵

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سپرده های بانکی		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
درصد	ریال	درصد	ریال	
۱۶.۵۵%	۹,۴۳۲,۳۶۹,۳۹۲,۷۰۱	۸.۷۳%	۱۰,۷۲۹,۰۲۶,۵۹۶,۶۳۳	فقره بانک پاسارگاد ۱۸
۱.۵۶%	۸۸۶,۹۰۹,۴۷۱,۳۹۹	۱۱.۲۴%	۱۳,۸۱۹,۴۸۶,۳۵۰,۳۲۶	۲۰ فقره بانک دی
۰.۰۰%	۹,۱۷۱,۸۵۰	۰.۰۰%	۰	بانک آینده
۱۴.۰۸%	۸,۰۳۰,۵۳۳,۶۷۰,۲۹۹	۱۴.۹۶%	۱۸,۳۹۳,۳۰۰,۳۴۹,۲۴۵	۱۷ فقره بانک گردشگری
۶.۱۵%	۳,۵۰۸,۳۳۶,۹۴۲,۴۵۶	۰.۰۰%	۶۵۰,۰۸۱	افقره موسسه اعتباری ملل
۰.۰۰%	۱,۲۲۰,۵۶۰	۰.۰۰%	۱۵,۸۷۳,۳۱۰	۳۳ فقره بانک اقتصاد نوین
۰.۰۰%	۵۲۸,۹۱۷	۱.۶۳%	۲,۰۰۰,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۲ فقره بانک رفاه
۰.۰۰%	۴۵۱,۵۶۸	۰.۰۰%	۴۸۶,۴۶۰	۲ فقره بانک سامان
۰.۰۰%	۶,۹۳۱,۴۱۱	۰.۰۰%	۴,۹۷۳,۷۳۰	افقره بانک ملت
۰.۰۰%	۱۶۱,۰۸۰	۳.۶۱%	۴,۴۴۰,۴۴۱,۲۲۱,۰۸۶	۴ فقره بانک شهر
۰.۰۳%	۱۹,۶۸۳,۳۶۸,۷۴۸	۰.۰۱%	۸,۵۱۸,۲۴۷,۵۸۶	افقره بانک خاورمیانه
۰.۰۱%	۴,۱۵۴,۳۹۷,۳۴۴	۰.۰۰%	۱۵۱,۴۳۲,۱۴۴	افقره بانک تجارت
۲.۶۴%	۱,۵۰۵,۸۹۸,۶۵۵,۸۶۳	۲.۲۶%	۲,۷۸۲,۰۳۲,۹۰۸,۱۴۶	۹ فقره بانک صادرات
۰.۰۰%	۵۲,۳۸۴,۲۵۰	۰.۰۰%	۰	بانک پارسیان
۳.۵۲%	۲,۰۰۵,۷۵۱,۹۴۲,۵۸۷	۰.۰۰%	۱,۴۳۴,۰۲۸	افقره بانک مسکن
۴۴.۵۴%	۲۵,۳۹۳,۷۰۸,۶۹۱,۰۳۳	۴۲.۴۴%	۵۲,۱۷۲,۹۸۲,۵۲۲,۷۷۵	





۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۸-۴- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به تکلیف نامبر به شرح زیر است:

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود منتهی	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	توضیحات
درصد	ریال	ریال	درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	نام اوراق
۰.۰۰٪	۰	۲۰,۴۳۸,۵۳۳,۳۱۸	۰.۰۵٪	۲۳.۰۵٪	۲۳,۰۵۶,۶۹۴,۰۰۰	۳,۰۲۱,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۱,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۷/۱۱/۸	مرابحه علم دولت ۲۳۷ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۶۶,۰۹۱,۵۵۸,۸۳۰,۹۷	۰.۱۷٪	۵.۴۶٪	۱,۰۳۷,۸۶۶,۶۴۳,۶۵۳	۹,۴۸۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۸۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۷/۱۰/۳	مرابحه علم دولت ۲۳۷ شخ ۱۱۱۵
۰.۰۰٪	۰	۳,۳۱۸,۸۶۹,۴۳۳,۳۳۴	۰.۰۹٪	۱.۳۶٪	۳,۳۱۸,۳۳۰,۳۰۴	۳,۳۵۵,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۵,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۷/۱۱/۸	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۶,۳۳۵,۶۳۳,۳۰۱,۶۹	۰.۰۳٪	۰.۰۸٪	۶,۳۳۵,۶۳۳,۳۰۱,۶۹	۶,۳۷۸,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۷۸,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۷/۰۹/۸	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۲,۶۶۷,۶۶۸,۹۸۱,۸۸۸	۰.۰۱٪	۰.۰۳٪	۲,۶۶۷,۶۶۸,۹۸۱,۸۸۸	۲,۸۰۰,۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۷/۰۹/۸	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۱,۳۳۱,۳۱۳,۳۸۳,۹۰۵	۰.۰۱٪	۰.۰۳٪	۳۳,۱۳۳,۳۸۳,۹۰۵	۱,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۷/۱۱/۳۱	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۲۵,۰۶۵,۷۵۱,۳۵۹۳	۰.۰۷٪	۰.۱۷٪	۴۵,۱۱۲,۶۱۰,۰۲۹۳	۲,۵۶۵,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۵,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۷/۰۴/۳	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۸۵۳,۹۶۲,۱۳۳,۳۹۰	۰.۰۰٪	۰.۰۲٪	۸۵۳,۹۶۲,۱۳۳,۳۹۰	۱,۰۰۰,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۷/۰۷/۱۶	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۱۱,۷۶۰	۰.۰۰٪	۰.۰۳٪	۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۱۱,۷۶۰	۱,۵۷۵,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۵,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۷/۰۳/۰۳	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۱۵,۱۹۹,۴۳۰,۳۶۶,۷۱۱	۰.۰۴٪	۰.۱۳٪	۱۵,۱۹۹,۴۳۰,۳۶۶,۷۱۱	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۷/۰۱/۰۳	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۷۸۱,۴۳۴,۰۸۷,۷۶۷	۰.۰۰٪	۰.۰۲٪	۷۸۱,۴۳۴,۰۸۷,۷۶۷	۸۶۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۷/۰۳/۱۸	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۹۳,۳۳۳,۶۱۰,۰۷۹۹	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۹۳,۳۳۳,۶۱۰,۰۷۹۹	۱,۰۸۳,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۳,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۷/۰۹/۱۱	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۱,۰۵۶,۶۹۰,۵۵۳,۶۶۸	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱,۰۵۶,۶۹۰,۵۵۳,۶۶۸	۱,۳۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۷/۰۳/۱۱	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۲۱۶,۵۳۳,۷۷۶,۳۳۹	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۲۱۶,۵۳۳,۷۷۶,۳۳۹	۲۵۷,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۷/۰۱/۱۱	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۵۲۵,۹۳۹,۶۷۵,۰۰۸	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۵۲۵,۹۳۹,۶۷۵,۰۰۸	۵۸۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۷/۰۲/۰۵	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۷/۰۵/۲۱	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۹۱۳,۵۵۰,۵۰۳,۹۶۵	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۹۱۳,۵۵۰,۵۰۳,۹۶۵	۱,۸۲۷,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۷,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۸/۰۲/۰۸	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۱,۳۴۲,۶۶۹,۴۳۳,۴۸۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱,۳۴۲,۶۶۹,۴۳۳,۴۸۰	۱,۵۹۱,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۱,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۰۶/۰۳/۲۸	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۴۷,۱۶۰,۱۳۳,۳۸۳	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۴۷,۱۶۰,۱۳۳,۳۸۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۰۵/۱۲/۱۳	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۱۸۱,۶۹۳,۳۱۳,۱۲۴	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۸۱,۶۹۳,۳۱۳,۱۲۴	۲۱۹,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۰۶/۰۶/۲۳	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۱۷۵۰,۱۸۳,۳۷۱,۱۶۷	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۷۵۰,۱۸۳,۳۷۱,۱۶۷	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۰۶/۰۶/۲۳	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۱۱,۰۴۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۱۶۳	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱۱,۰۴۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۱۶۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۰۶/۰۶/۲۳	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۱,۰۵۹,۳۳۳,۳۶۵,۵۳۴	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱,۰۵۹,۳۳۳,۳۶۵,۵۳۴	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۰۶/۰۶/۲۳	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۱,۳۳۳,۱۶۱,۸۶۴,۶۱۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱,۳۳۳,۱۶۱,۸۶۴,۶۱۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۰۶/۰۶/۲۳	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۱,۰۶۸,۰۵۹,۳۳۳,۳۰۳	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱,۰۶۸,۰۵۹,۳۳۳,۳۰۳	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۰۶/۰۶/۲۳	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۱,۸۸۵,۱۱۱,۵۶۷,۰۰۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۱,۸۸۵,۱۱۱,۵۶۷,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۰۶/۰۶/۲۳	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۴۱۱,۱۳۴,۵۵,۳۸۵	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۴۱۱,۱۳۴,۵۵,۳۸۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴/۰۶/۰۶/۲۳	مرابحه علم دولت ۲۳۳ شخ ۱۱۱۸
۳۳.۳۸٪	۱۸,۴۵۵,۶۰۳,۸۵۶,۳۳۰	۳۳.۰۲٪	۴۰.۰۱٪	۲۳,۰۱۷,۸۳۳,۳۰۴,۳۱۵	۲,۷۷۶,۹۴۵,۹۵۰,۱۷۹	۶۸,۴۶۸,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۴۶۸,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰			

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد	ریال	درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	تاریخ اصال	نام اوراق
۰/۰	-	۰/۰	۵۳۳,۸۶۰,۵۹۷,۱۴۹	۰/۰	۵۳۳,۸۶۰,۵۹۷,۱۴۹	۵۰.۱٪	۵۰۱,۰۵۱,۳۶۱,۱۳۴	۵۰.۱٪	۱۴/۰۵/۰۶/۰۳	۱۴/۰۵/۰۶/۰۳	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۰/۰	-	۰/۰	۶۱۷,۳۳۳,۵۶۳,۰۵۷	۰/۰	۶۱۷,۳۳۳,۵۶۳,۰۵۷	۵۰.۱٪	۵۰۱,۰۵۱,۳۶۱,۱۳۴	۵۰.۱٪	۱۴/۰۵/۰۶/۰۳	۱۴/۰۵/۰۶/۰۳	زبانک داروسازی آسین
۰/۰	-	۰/۰	۶,۰۴۹,۷۸۸,۱۷۸,۰۰۰	۰/۰	۶,۰۴۹,۷۸۸,۱۷۸,۰۰۰	۰/۰	۶,۰۴۹,۷۸۸,۱۷۸,۰۰۰	۰/۰	۱۴/۰۲/۲۶/۰۶	۱۴/۰۲/۲۶/۰۶	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۰/۰	-	۰/۰	۱۵,۱۹۹,۴۳۰,۳۶۶,۷۱۱	۰/۰	۱۵,۱۹۹,۴۳۰,۳۶۶,۷۱۱	۰/۰	۱۵,۱۹۹,۴۳۰,۳۶۶,۷۱۱	۰/۰	۱۴/۰۶/۰۶/۲۳	۱۴/۰۶/۰۶/۲۳	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۰/۰	-	۰/۰	۶۸۱,۶۶۰	۰/۰	۶۸۱,۶۶۰	۰/۰	۶۸۱,۶۶۰	۰/۰	۱۴/۰۶/۰۶/۲۳	۱۴/۰۶/۰۶/۲۳	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

۱۴۰۴/۱۲/۲۹



صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- حساب های دریافتی  
حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل ریال	ذخیره تنزیل ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
۹-۱ سود دریافتی سپرده های بانکی	۹۴۵,۸۸۵,۷۴۷,۹۹۱	مختلف	۶,۵۱۰,۰۹۰,۱۳۷	۹۳۹,۳۷۵,۶۵۷,۸۵۴	۲۵۲,۸۲۸,۹۳۰,۰۷۲
۹-۲ سایر حساب های دریافتی	۱۳۷,۷۶۴,۷۰۱,۰۳۶			۱۳۷,۷۶۴,۷۰۱,۰۳۶	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹-۳ طلب از سرمایه گذاران - بازارگردان صندوق	۱,۸۰۳,۵۱۰,۰۳۵,۷۲۱			۱,۸۰۳,۵۱۰,۰۳۵,۷۲۱	۲,۰۷۴,۶۴۸,۱۰۹,۰۱۶
	<u>۲,۸۸۷,۱۶۰,۴۸۳,۷۴۸</u>		<u>۶,۵۱۰,۰۹۰,۱۳۷</u>	<u>۲,۸۸۰,۶۵۰,۳۴۸,۶۱۱</u>	<u>۲,۳۷۱,۴۷۷,۰۳۹,۰۸۸</u>

۹-۱ سود سپرده های بانکی دریافتی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
تنزیل نشده ریال	ذخیره تنزیل ریال	تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال
۰	۰	۰	۲,۹۰۴,۸۰۸,۵۷۰
۳۷۴,۷۰۳,۵۰۶,۱۵۸	۱,۶۱۲,۵۳۳,۰۲۱	۳۷۲,۰۹۰,۹۷۳,۱۲۷	۱۰۲,۴۰۴,۳۹۸,۸۲۱
۰	۰	۰	۳۳,۷۶۶,۲۲۴,۰۰۸
۱۲۳,۳۶۴,۰۷۱۳	۱,۰۰۱,۷۹۱۳,۱۵۱	۱۴۲,۲۴۳,۷۲۶,۵۶۲	۱۰۲,۳۵۲,۴۲۱,۸۵۰
۳۳۲,۱۱۲,۲۰۲,۹۶۹	۳,۰۱۰,۳۶۸,۱۱۲	۳۳۰,۱۰۱,۹۳۴,۸۵۷	۱۱,۴۲۱,۰۷۶,۸۲۳
۷۶,۱۲۳,۴۶۶,۶۵۵	۵۸۸,۰۲۶,۹۰۸	۷۵,۵۳۵,۳۳۹,۷۴۷	۰
۱۸,۶۸۴,۹۳۱,۴۹۶	۲۸۱,۳۴۷,۹۳۵	۱۸,۴۰۳,۵۸۳,۵۶۱	۰
<u>۹۴۵,۸۸۵,۷۴۷,۹۹۱</u>	<u>۶,۵۱۰,۰۹۰,۱۳۷</u>	<u>۹۳۹,۳۷۵,۶۵۷,۸۵۴</u>	<u>۲۵۲,۸۲۸,۹۳۰,۰۷۲</u>

۹-۲ سایر حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۱۳۷,۷۶۴,۷۰۱,۰۳۶	۹-۲-۱
۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
<u>۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۳۷,۷۶۴,۷۰۱,۰۳۶</u>	

اوراق سلف سپیدرو  
سود ترحیمی اختیار فروش تیمی داروسازی امین

۹-۲-۱ مبلغ ۱۳۷,۷۶۴,۷۰۱,۰۳۶ بابت قرارداد خرید و نگهداری فی مابین صندوق و شرکت تامین سرمایه کاران به شماره ۱۴۰۴/تی/۱۰۲۷ می باشد که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۶ دریافت خواهد شد.  
۹-۲-۲ طلب از سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۰۷۴,۶۴۸,۱۰۹,۰۱۶	۱,۸۰۳,۵۱۰,۰۳۵,۷۲۱
<u>۲,۰۷۴,۶۴۸,۱۰۹,۰۱۶</u>	<u>۱,۸۰۳,۵۱۰,۰۳۵,۷۲۱</u>

طلب بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

مطالبات صدور انجام شده مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۷ در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۵ دریافت گردید است



صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶۶,۲۷۹,۸۷۴,۲۴۱	۶۶,۲۷۷,۹۸۲,۵۲۵	۱,۸۹۱,۷۱۶
۱,۰۰۷,۸۷۴,۹۹۰	۷۷,۹۰۸,۰۵۷,۰۲۸,۷۲۶	۷۷,۹۰۹,۰۴۵,۸۸۴,۳۴۲	۱۹,۰۱۹,۳۷۴
-	۴,۹۸۰,۱۱۱,۰۱۴,۹۸۶	۴,۹۸۰,۱۱۱,۰۱۴,۹۸۶	-
-	۱,۳۵۳,۵۴۸,۱۷۹,۰۸۸	۱,۳۵۳,۵۴۸,۱۷۹,۰۸۸	-
-	۱۰,۷۷۴,۴۲۶,۴۹۳,۹۷۸	۱۰,۷۷۴,۴۲۶,۴۹۳,۹۷۸	-
۱,۰۰۷,۸۷۴,۹۹۰	۹۵,۰۸۲,۴۲۲,۵۹۱,۰۱۹	۹۵,۰۸۳,۴۰۹,۵۵۴,۹۱۹	۲۰,۹۱۱,۰۹۰

شرکت کارگزاری بانک مسکن  
 شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد  
 شرکت کارگزاری توازن بازار  
 شرکت کارگزاری صبا جهاد  
 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.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در انتهای سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۴۰۶,۴۲۶,۵۳۱	۴۰۶,۴۲۶,۵۳۱	-
۱۱	۸,۷۹۹,۹۹۹,۹۸۹	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۳۰۹,۰۰۰,۶۳۹	۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۹
-	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱	۱۵,۱۱۵,۴۲۷,۱۵۹	۱۵,۱۱۵,۴۲۶,۵۳۱	۶۳۹

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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹۱۲,۱۲۸	۳۵,۳۷۸
۵,۵۰۰	-
۹۱۷,۶۲۸	۳۵,۳۷۸

حساب جاری ۰۱۰۰۷۵۰۴۰۷۰۰۰ بانک آینده  
 حساب جاری ۰۱۰۵۳۶۲۹۲۲۰۰۴ بانک دی

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۳,۲۸۶,۷۵۵,۹۷۵	۱۸۱,۳۰۷,۴۷۶,۵۲۶	مدیر صندوق سبذگردان زاگرس
۱,۱۱۹,۰۱۰,۷۷۲	۲۹,۳۴۲,۴۶۳	متولی سابق موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
.	۶۶۱,۳۵۶,۴۴۹	متولی موسسه حسابرسی بهراد مشار
۵۹,۱۹۴,۸۸۱	۵۹,۱۹۴,۸۸۱	حسابرس سابق موسسه آرمان آروین پارس
۱,۷۲۷,۷۱۲,۲۰۷	۱,۵۰۰,۹۶۳,۸۸۶	حسابرس فعلی موسسه حسابداری رازدار
۷۸,۶۴۸,۸۲۲,۵۳۱	۱۱۳,۴۵۰,۴۹۰,۴۸۸	بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی آوای زاگرس
<b>۱۳۴,۸۴۱,۴۹۶,۳۶۶</b>	<b>۲۹۷,۰۰۸,۸۲۴,۶۹۳</b>	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۸۴۸,۱۱۳,۳۰۰,۰۳۹	.	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>۱,۸۴۸,۱۱۳,۳۰۰,۰۳۹</b>	<b>.</b>	



صندوق سرمایه گذاری آهای فردای زاگرس  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر  
 سایر حساب های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵,۱۳۰,۳۵۱,۹۰۸	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۷,۲۷۵,۳۰۹,۳۷۹
ریال		ریال	
	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰		۱,۱۵۳,۸۵۳,۰۶۲
	۷۴۶,۴۲۶,۵۳۱		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۹,۵۳۷,۱۶۲,۴۴۱
	۶,۸۶۶,۶۷۸,۴۳۹		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۰۶۷,۷۹۶,۶۹۵	۴۴۴,۱۷۶,۶۰۹,۱۱۴	۱۶-۱	پیش دریافت سود اوراق
۴۷,۸۶۹,۹۹۹,۳۵۴	۵۲۶,۴۸۴,۵۶۷,۶۹۶	۱۶-۲	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۵۷,۹۳۷,۷۹۶,۰۴۹	۹۷۰,۶۶۱,۱۷۶,۸۱۰		

۱۶-۱- مبلغ پیش دریافت بابت قرارداد خرید و نگهداری کاور به مبلغ ۳۰۰,۳۷۵,۷۵۴ ریال، اوراق شهرداری مشهد خط ۳ فاز ۷ به مبلغ ۲۵۴,۲۴۳,۸۵۷,۵۴۹ ریال، اوراق اجاره خانه زاگرس به مبلغ ۲۵۴,۲۴۳,۸۵۷,۵۴۹ ریال، اوراق اجاره خانه زاگرس به مبلغ ۲۵۴,۲۴۳,۸۵۷,۵۴۹ ریال می باشد که درآمد آن به طور روزانه شناسایی می گردد.

۱۶-۲- مبلغ مذکور مربوط به یک فقره سپرده بانکی نزد بانک صادرات می باشد که درآمد آن به صورت روزانه شناسایی می شود.  
 ۱۷-خالص دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۱۶۲,۸۵۲,۲۶۶	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲,۳۷۶,۲۷۶,۷۳۸
۵۶,۹۵۱,۵۷۴,۲۵۲,۳۲۱	۱۲۱,۵۰۴,۳۱۷,۹۲۵,۷۹۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی	
۹۱,۳۹۲,۶۴۱,۰۵۷	۱۴۳,۹۵۰,۶۶۲,۰۵۱	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	
۲,۱۶۲,۸۵۲,۲۶۶	۲,۳۷۶,۲۷۶,۷۳۸		
۲,۱۶۶,۸۵۲,۳۶۶	۲,۳۸۰,۲۷۶,۷۳۸		
۵۷,۰۴۳,۹۶۶,۸۹۳,۲۷۸	۱۲۱,۶۴۸,۲۶۸,۵۸۷,۸۵۰		

صندوق سرمایه گذاری آقای آقای فردای زاکریس  
 با دابست های توضیحی صورت های مالی -  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۴

۱۸ اسود (زیان) فروش اوراق بهادار  
 اسود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۷/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۷/۲۹	ریال	یادداشت
۱۴۲۷,۵۱۸,۳۹۸	۲۳۳,۶۸۷,۵۳۵,۱۵۰	۱۸-۱	اسود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	
۱۷,۰۴۵,۹۵۹,۱۵۹	(۴۳۳,۲۳۵,۲۴۰,۵۴۱)	۱۸-۳	اسود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با عالی الحاصل	
۳۶۴,۶۷۰,۳۷۱,۸۶۶	۱,۲۱۷,۶۳۰,۶۴۳	۱۸-۳	اسود (زیان) حاصل از انتقال یا فروش صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله	
(۱۱,۶۲۸)	۵۴۹,۴۹۷,۷۷۴,۷۳۸	۱۸-۴	اسود (زیان) حاصل از انتقال یا فروش صندوق های سرمایه گذاری صبور و ایتالی	
۸۱,۴۴۶,۱۵۷,۳۶۱	۳۶,۴۷۲,۶۹۹,۹۹۹	۱۸-۵	اسود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	
۲۷۲,۰۳۳,۸۹۵,۱۵۶	۱,۱۰۷,۹۴۹,۶۵۷,۹۸۸	۱۸-۶	اسود (زیان) حاصل از فروش اوراق بدهی	
۳۰,۶۹۰,۳۵۴,۰۰۰	۱۱۵,۶۴۶,۶۹۸	۱۲۱,۷۶۳,۳۶۳,۳۵۰	۳۳,۱۶۴,۶۴۴	اسود (زیان) سود خورو شرق
۱,۱۴۱,۸۸۰,۶۳۰	۲۲,۷۶۰,۰۱۹	۱۸,۱۳۵,۰۰۰	۱۲,۰۸۳	امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۳
۴۱,۹۶۸,۴۱۳,۸۸۴	۴۱,۳۳۳,۲۶۶	۸,۱۹۴,۹۰۶,۶۵۳	۴,۶۹۲,۰۶۵	مدیریت سرمایه گذاری کوثر زمین
۴۸,۶۰۰,۷۵۵,۰۱۰	۷۹۰,۳۹۸,۱۰۴	۱۵۰,۱۷۵,۶۱۵	۲۵۹,۹۶۷,۱۳۳	ایران خودرو
۱,۱۰۰,۴۵۸,۹۴۴	۱۰۰,۴۵۸,۹۴۴	۱۷۰,۵۷۸,۹۸۰,۰۰۰	۲۳,۰۴۹,۶۵۷,۹۷۲	سرمایه گذاری زمین اجتماعی
۱,۵۵۸,۱۵۳,۷۳۰	۶۳۳,۷۵۵,۴۰۳	۱۳۳,۳۷۵,۶۰۰,۳۳۷	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۸۰,۳۸۳,۳۶۶)	(۳۰,۸۶۰,۳۱۵,۶۱۳)	۱۴۷,۰۴۸,۴۳۳,۹۱۶	۹,۱۷۱,۰۱۶	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۴۲,۳۳۳,۸۶۸,۱۳۳	۴۸۱,۳۳۵,۳۷۵	۹۱,۴۵۳,۳۵۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۹,۱۴۹,۳۹۵,۱۱۶	۱,۵۳۷,۷۰۷,۱۸۲	۲۷۸,۸۸۲,۳۶۷,۷۳۰	۳۰,۳۳۱,۸۴۸	پالایش نفت بندرعباس
۲۱,۹۰۵,۷۳۵,۶۳۳	۲,۷۳۳,۰۴۹,۰۰۰	۵۱,۹۴۶,۳۴۷	۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰	امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۴
(۱,۱۷۷,۱۱۶,۳۹۱)	۱,۶۸۴,۵۶۶,۶۸۴	۷۸۲,۱۴۱,۶۳۴	۵۴۶,۸۰۴,۹۸۰,۳۳۰	سرمایه گذاری پارس آریان
(۸۷۴,۷۶۳,۷۸۳)	۳۴۰,۳۹۹,۹۹۹	۶۴,۶۷۵,۷۸۴	۲۶۶,۹۹۲,۳۳۸,۱۷۴	پالایش نفت تهران
(۶۳۹,۰۳۶,۸۶۶)	۱۴,۳۷۸,۶۰۶,۵۳۴	۵۰,۳۴۹,۵۱۹	۴۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
۶۲,۳۳۰,۳۸۱,۷۹۶	۱,۱۴۹,۹۵۵,۰۰۰	۳۳۳,۰۶۳,۰۰۰	۳۲۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	بیمه کوثر
(۱,۲۱۴,۱۶۴,۹۱۶)	۳۶۴,۰۴۳,۸۳۷	۷۳,۵۸۹,۵۲۰,۸۰۹	۷۳,۸۰۸,۵۶۶,۳۳۵	دارویی و تجهیزات های زاکریس دارو
۵,۶۱۷,۴۳۳,۵۶۸	۰	۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
۳۶,۱۲۱,۳۳۱,۱۵۷	۰	۰	۰	ملی صنایع مس ایران
(۳۹۲,۹۱۷,۷۶۵)	۰	۰	۰	گروه توسعه مالی مهرآیندگان
۸۷,۰۶۷,۹۹۸	۰	۰	۰	امتیاز تسهیلات مسکن سال ۱۴۰۳
(۴۵۲,۳۸۸,۹۱۸)	۰	۰	۰	فصلنامه
(۳,۳۵۷,۵۱۵,۶۳۱)	۰	۰	۰	ذوب آهن اصفهان
(۶,۲۳۳)	۰	۰	۰	ذوب آهن اصفهان
۱,۴۳۲,۵۱۸,۳۹۸	۳۳۳,۶۸۷,۵۳۵,۱۵۰	۱۲۱,۰۴۸,۶۸۵,۱۱۸	۲,۹۰۵,۵۱۹,۱۷۵	۲,۶۳۳,۷۳۳,۳۷۵,۵۰۹

مدیر و صنعتی گل مهر



گروه صنعتی گزارش حسابداری

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۴

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۲ 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲,۷۲۳,۳۹۴,۰۶۴	۹۴,۵۹۳,۶۱۲,۵۵۴	.	۱,۸۴۷,۲۰۶,۳۸۷,۴۴۶	۱,۹۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۲,۰۰۰	صکوک اجاره معادن ۳-۴۰۷ ماهه ۱۸٪
.	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	صکوک اجاره غدیر ۴۰۸ بدون ضامن
.	۹۷,۰۲۹,۹۳۹,۰۵۰	.	۷۸۲,۹۷۰,۰۶۰,۹۵۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۰۴-۰۵۲۰
.	(۱۳۱,۰۳۶,۷۹۲,۵۲۰)	۱۱۷,۷۵۰,۰۹۸	۱,۱۳۰,۹۱۹,۵۰۵,۶۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۴۶۳,۲۰۰	۱,۲۹۷,۳۵۴	مراجعه عام دولت ۲۷۴-ش-۱۱۰۵
.	۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۹۳۷,۵۰۰	۳۴۹,۹۳۶,۵۶۲,۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	صکوک اجاره فولاد ۰۵ بدون ضامن
.	۱۲۲,۹۹۹,۳۷۸,۱۲۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۵,۱۲۴,۴۸۲,۸۷۵	۸۷۸,۱۴۳,۸۶۱,۰۰۰	۹۵۷,۷۰۰	اسناد خزانه م-۵ بودجه ۰۱-۱۵-۰۴
۱,۵۲۱,۴۸۰,۱۸۳	۲۴۲,۶۴۴,۶۱۶,۶۹۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۵,۸۸۴,۴۴۳,۳۰۷	۱,۷۸۸,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۴,۲۰۰	اسناد خزانه م-۹ بودجه ۰۱-۰۸-۰۴
.	۷,۷۹۰,۱۲۶,۵۸۴	.	۴۱۲,۲۰۹,۸۷۳,۴۱۶	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۳۹-ش-۰۴-۰۴
.	(۴۹,۳۱۵,۴۸۳,۱۸۷)	۴۸,۱۳۸,۱۲۵	۱,۸۹۰,۱۶۷,۳۴۵,۰۶۲	۱,۸۴۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۴۰-ش-۰۵-۰۴
.	۱۴,۲۷۸,۶۹۴,۳۷۵	.	۹۸۵,۷۲۱,۳۰۵,۶۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۴۱-ش-۰۲-۰۴
۳۳۹,۹۳۸,۳۷۵	۶۴,۱۲۲,۹۸۰,۳۱۲	۳۸,۸۶۹,۲۶۵	۱,۱۲۸,۶۲۰,۶۵۰,۴۲۳	۱,۱۹۲,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۴۳-ش-۰۹-۰۴
.	۱۸۱,۳۵۰,۰۰۰	.	۹۹۹,۸۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مراجعه انتخاب الکترونیک ۰۶-۰۴
.	۲۹,۰۴۷,۷۶۱,۳۰۲	.	۱۲۲,۵۶۱,۲۳۸,۶۹۸	۱۵۱,۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۶۰۹	اسناد خزانه م-۷ بودجه ۰۲-۰۹-۰۴
.	۳۹,۵۳۳,۰۰۳,۱۲۵	۱۹,۵۵۹,۳۷۵	۲۸۹,۹۴۷,۴۳۷,۵۰۰	۳۲۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۰۲-۲۱-۰۵
(۳۱۶,۵۵۵,۲۳۴,۷۰۰)	(۱۰,۱۲,۳۲۴,۹۷۶,۵۴۷)	۷۸۱,۵۰۵,۲۵۸	۱۱,۶۹۷,۶۶۲,۵۲۴,۹۸۹	۱۰,۶۸۶,۱۱۹,۰۵۳,۷۰۰	۱۱,۸۷۱,۹۴۱	مراجعه عام دولت ۲۰۶-ش-۱۱۱۴
.	(۱۸,۷۴۰,۷۸۹,۲۵۰)	۲۰,۷۸۹,۲۵۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۶,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	مراجعه کلور-آوای زاگرس ۰۸-۰۸-۱۴
.	۴۶,۷۴۶,۶۳۶,۸۴۳	۶۲,۳۶۴,۷۱۸	۴,۷۲۵,۷۸۴,۱۰۸,۸۳۹	۴,۷۷۲,۵۹۳,۰۱۰,۴۰۰	۵,۵۹۷,۱۵۲	مراجعه عام دولت ۲۲۸-ش-۰۵-۰۷
۱۲۵,۹۰۶,۱۳۹,۸۱۹	.	.	.	.	.	اسناد خزانه م-۶ بودجه ۰۱-۱۴-۰۳
۷۴,۸۶۳,۸۹۸,۴۸۸	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۴۲-ش-۰۹-۰۳
۲۷,۵۶۵,۶۴۰,۶۲۵	.	.	.	.	.	مراجعه داروساز پارس حیان ۰۹-۲۹-۰۶
۷۶,۱۲۳,۹۷۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۷۶-ش-۰۶-۰۳
۱۹,۵۴۶,۵۹۴,۵۵۴	.	.	.	.	.	اسناد خزانه م-۲ بودجه ۰۰-۲۴-۰۳
۵۰,۰۱۰,۱۳۲,۷۵۱	.	.	.	.	.	اسناد خزانه م-۱ بودجه ۰۱-۲۶-۰۴
۲۷,۰۴۵,۹۵۹,۱۵۹	(۴۳۲,۲۲۵,۰۴۲,۵۴۱)	۱,۱۸۴,۸۱۳,۵۸۹	۳۰,۲۴۹,۵۱۷,۱۷۷,۲۵۲	۲۹,۸۱۸,۴۷۶,۹۴۸,۳۰۰		

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۲ سود(زیان) حاصل از ابطال یا فروش صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله شامل ارقام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		عنوان		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۶۰,۷۶۴,۴۲۵,۶۲۵	.	۵۰۶,۸۶۹,۳۸۲	۱۵۹,۱۰۶,۷۰۴,۹۹۳	۲۲۰,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰
.	۲۲,۰۴۲,۹۸۳,۸۲۲	.	۲۷۸,۸۶۷,۷۱۴	۲۱۲,۵۱۴,۱۲۱,۴۴۶	۲۳۴,۸۳۵,۹۷۲,۹۸۲	۵۷۹,۷۴۶
۴۰,۸۱۳,۶۸۹,۶۵۱	۳۸,۳۰۲,۲۱۵,۵۸۲	.	.	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹,۷۷۱	۱,۰۳۸,۲۰۳,۲۱۲,۳۵۳	۴۳,۹۷۸,۶۶۸
۶,۱۴۱,۶۶۳,۹۸۶	۲۵,۷۴۲,۱۸۸,۳۵۸	.	۸۸۸,۹۶۹,۳۶۹	۶۹۶,۷۷۸,۲۰۸,۰۷۳	۷۲۳,۴۰۹,۳۶۵,۷۰۰	۳۳,۴۸۷,۷۶۰
.	۱۰۰,۱۸۳,۱۵۷,۴۶۹	.	۱,۳۵۵,۱۶۷,۱۸۹	۷۲۱,۶۸۸,۰۳۸,۰۹۲	۸۲۳,۲۲۶,۳۶۲,۷۵۰	۳۴,۰۴۸,۰۰۰
۶۰,۶۲۶,۰۸۰,۴۹۳	۳۸,۲۶۰,۱۵۵,۴۱۲	.	.	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۰,۴۴۱	۱,۰۳۸,۲۶۰,۱۴۵,۸۵۳	۶۶,۴۱۲,۳۵۱
.	(۱,۹۲۴,۷۲۸,۶۷۵)	.	۸۳,۱۲۶,۷۵۹	۷۱۸,۴۳۱,۰۱۹,۹۱۶	۷۰۰,۰۱۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۵,۰۰۰
.	۱,۳۱۹,۸۰۵,۲۰۲	.	۲۵,۶۳۶,۷۹۸	۲۰,۰۱۸,۵۶۰,۰۰۰	۲۱,۳۶۴,۰۰۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
.	(۱۲,۲۴۱,۲۲۰,۸۰۳)	.	۱۰۴,۴۴۷,۷۵۰	۱۰۰,۰۹۲,۷۷۳,۰۵۳	۸۷,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰
۲۰,۴۸۳,۷۴۶,۷۱۶	۹۷۱,۰۳۶,۸۰۴,۷۶۵	.	۵,۱۶۴,۲۰۶,۹۲۳	۳,۳۲۷,۳۱۹,۰۲۶,۹۶۷	۴,۳۰۳,۵۱۰,۰۳۸,۶۵۵	۸۱,۸۶۴,۹۴۸
.	(۶,۲۵۴,۳۴۵)	.	۴۷,۳۰۹,۳۴۵	۳۹,۷۹۸,۳۵۵,۰۰۰	۳۹,۸۳۹,۴۵۰,۰۰۰	۸۰۵,۰۰۰
۱۰,۸۳۰,۷۶,۴۵۵	۲,۶۹۳,۷۹۷,۳۱۴	.	۳۷,۲۲۴,۵۶۱	۲۸,۶۱۵,۹۷۸,۱۲۵	۳۱,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۳,۵۶۸,۳۴۰,۳۲۲	۱,۵۸۲,۷۲۶,۲۵۷	.	۶۷,۵۶۶,۲۵۰	۵۵,۲۴۷,۵۷۷,۴۹۳	۵۶,۸۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۳,۰۰۰
.	۵,۸۳۷,۱۸۴,۰۰۰	.	۵۹,۶۱۶,۰۰۰	۲۰,۰۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
.	(۲,۹۹۶,۴۲۷,۵۰۰)	.	۲۸,۲۱۵,۰۰۰	۲۶,۷۲۸,۲۲۳,۵۰۰	۲۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
.	(۱۷,۶۶۷,۷۹۵,۳۸۳)	.	۳۳۶,۳۸۵,۹۷۵	۳۰۰,۴۰۳,۸۰۹,۴۰۷	۲۸۳,۲۷۲,۴۰۰,۰۰۰	۹,۶۶۸,۰۰۰
.	(۲۱,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	۱۵۰,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۶۱۸,۲۵۹,۱۲۶	.	۲۴,۵۴۰,۸۶۹	۲۰,۰۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۶۵,۹۹۹,۹۹۵	۲,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	۱۹۹,۹۹۹,۹۸۶,۷۷۱	۱۹۹,۹۹۹,۹۸۶,۷۷۱	۴,۰۴۵,۳۸۹
.	۳۰,۸۲۷,۵۰۵,۵۴۰	.	۵۱,۸۰۵,۲۰۴	۴۰,۰۳۷,۱۲۰,۰۰۰	۴۲,۱۷۱,۶۳۰,۷۴۴	۴,۰۰۰,۰۰۰
.	(۲۹۷,۱۴۶,۷۱۷)	.	۱۱,۵۲۱,۷۱۷	۹,۹۸۸,۱۲۵,۰۰۰	۹,۷۰۲,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	(۲,۲۱۱,۳۸۲,۴۸۰)	.	۴۴,۹۸۲,۴۸۰	۴۰,۰۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۷,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
.	۳۴۵,۹۸۸,۱۰۰	.	۴۷,۹۱۸,۰۳۱	۵۰,۰۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۴۰,۳۰۶,۱۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰
.	۳,۹۹۵,۲۵۰,۰۷۲	.	۲۳,۲۰۳,۶۷۷	۱۵,۵۲۱,۵۴۶,۲۵۰	۱۹,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۸۶۷,۵۹۰,۶۸۷)	.	.	.	.	.	.
۱۰,۱۰۰,۶۴۳,۷۲۹	.	.	.	.	.	.
۱۱,۳۶۶,۶۰۵,۱۳۹	.	.	.	.	.	.
(۱,۷۶۰,۱۰۷,۳۶۱)	.	.	.	.	.	.
۲,۵۵۳,۳۲۸,۳۱۵	.	.	.	.	.	.
(۱,۴۳۲,۲۰۷,۶۶۸)	.	.	.	.	.	.
۱۹,۴۹۱,۰۰۲,۷۷۶	.	.	.	.	.	.
۳۶۴,۰۶۷,۳۷۱,۸۶۶	۱,۲۱۷,۰۶۳,۶۹۰,۶۴۲	.	۹,۱۸۷,۵۸۰,۹۹۳	۸,۳۰۶,۳۳۰,۵۰۲,۲۹۸	۹,۵۳۲,۵۸۱,۷۷۳,۹۳۴	

۱۸-۴ سود(زیان) حاصل از ابطال یا فروش صندوق های سرمایه گذاری صدور و ابطالی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نام سهام		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱۳,۸۵۵,۵۴۰,۸۲۶	.	.	۹۷,۸۶۹,۴۱۳,۱۲۴	۱۱۱,۷۲۴,۹۵۳,۹۵۰	۳,۴۰۲,۶۸۱
.	۳۹,۰۹۴,۲۳۳,۹۱۲	.	.	۸۳,۵۴۴,۵۶۶,۸۸۸	۱۲۳,۶۳۸,۷۸۰,۸۰۰	۸,۶۲۵,۶۰۰
.	۵۲,۹۴۹,۷۷۴,۷۳۸	.	.	۱۸۱,۴۱۳,۹۶۰,۰۱۲	۲۳۴,۲۶۳,۷۳۴,۷۵۰	

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۵ سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم شامل اقلام زیراست:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	۱۱,۶۲۸)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ج. معدنی و صنعتی گل گهر
	(۱۱,۶۲۸)							
	(۱۱,۶۲۸)							

۱۸-۶ سود(زیان) حاصل از فروش اوراق تبعی شامل اقلام زیراست:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	*	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		شرکت داروسازی کوثر- دامین
	۸۱,۴۴۶,۱۵۷,۳۶۱							معدنی و صنعتی گل گهر
	۸۱,۴۴۶,۱۵۷,۳۶۱							
	۸۱,۴۴۶,۱۵۷,۳۶۱							

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۹-۱ سود و زیان تحقق نیافته سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۹۸,۰۴۶,۱۰۰,۷۰۲	(۱,۵۸۲,۲۸۰,۴۵۰)
۱۹-۲ سود و زیان تحقق نیافته اوراق اجاره	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	۳۹۰,۵۴۳,۴۴۲,۵۰۰
۱۹-۳ سود و زیان تحقق نیافته اوراق مباحه	(۵,۹۹۰,۴۴۷,۳۹۲,۵۴۹)	۵۰۷,۱۷۸,۱۰۳,۶۲۹
۱۹-۴ سود و زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۶۲۷,۴۰۵,۱۷۹,۸۵۹	۷۹۵,۸۷۲,۱۶۶,۷۲۴
۱۹-۵ سود و زیان تحقق نیافته سهام دارایی اوراق تبعی تامین مالی	۲۰۸,۸۳۸,۰۹۶,۱۴۲	۱۰۵,۳۲۲,۶۳۹,۳۹۴
۱۹-۶ سود و زیان تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری سهامی قابل معامله	۷۶۹,۲۶۹,۵۴۲,۵۶۱	۲۵۴,۳۴۸,۰۹۷,۳۵۴
۱۹-۷ سود و زیان تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری صدور و ابطال	۱۶۸,۲۹۴,۰۵۴,۶۷۶	۷۲,۰۵۷,۳۰۶,۹۸۸
۱۹-۸ سود و زیان تحقق نیافته اوراق مشارکت بانکی	۹,۲۳۲,۷۳۹,۱۲۹	-
	(۴,۴۰۵,۹۹۷,۶۳۰,۸۸۴)	۲,۱۲۳,۷۳۹,۴۳۶,۱۳۹

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

نام سهام	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		ارزش بازاری	ارزش دفتری	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
سیمان تهران	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۹۷۳,۷۵۴,۸۹۶	۳۳۶,۸۲۷,۴۰۰	-
سیمان صوفیان	۳۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۳۵,۸۸۸,۵۵۸	۱۰۳,۹۹۶,۶۲۰	-
پالایش نفت بندرعباس	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۰۱۲,۳۵۵,۷۳۹	۳۸۲,۷۱۳,۲۴۰	(۳۲,۹۰۵,۱۸۷,۲۹۱)
بانک ملت	۷۱,۰۹۷,۰۰۶	۶۲,۰۶۷,۶۸۶,۳۳۸	۷۹,۵۶۱,۳۸۷,۵۰۶	۱۶۹,۴۴۴,۷۸۳	-
بانک تجارت	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۳۶۳,۰۳۵,۰۰۲	۱۱۰,۲۹۲,۰۰۰	-
پالایش نفت تهران	۵۱,۷۶۴,۵۹۷	۱۶۰,۰۵۶,۱۳۳,۹۲۴	۱۷۶,۶۷۸,۲۱۸,۸۶۳	۴۴۶,۹۵۳,۲۴۶	۱,۶۹۱,۰۴۱,۱۶۲
بورس کالای ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۸۴,۵۱۴,۴۴۵	۲۴۷,۰۶۵,۰۰۰	-
گروه مالی نماد عدیر (سهامی عام)	۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۳۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۸۲۹,۵۵۳,۳۱۰	۳۶۹,۱۲۲,۲۰۸	-
تولیدی کوچین	۳,۹۳۳,۷۸۵	۲۷,۵۹۹,۴۳۵,۵۶۰	۲۷,۰۷۱,۳۶۷,۷۴۵	۷۵,۳۴۶,۴۵۹	-
نیان باتری خاوران	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۲۷۳,۶۸۲,۷۰۴	۲۵۳,۵۶۲,۴۰۰	-
بانک پارسیان	-	-	-	-	(۲۴,۵۳۴,۱۹۶,۹۷۱)
ایران خودرو	-	-	-	-	۹,۵۶۲,۷۲۰,۲۲۰
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	۱۵۶,۳۳۰,۴۲۰,۶۲۳
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	(۵,۴۱۸,۹۹۱,۸۰۸)
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	(۳,۲۰۷,۵۵۴,۹۰۱)
بیمه پارسیان	-	-	-	-	(۱۴,۹۶۷,۲۳۳,۲۸۸)
بیمه کوثر	-	-	-	-	(۸,۹۶۵,۵۷۵,۵۱۴)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	-	-	-	-	(۳۵,۵۳۰,۷۶۳,۷۸۳)
مدیریت سرمایه گذاری کوثر بیمین	-	-	-	-	(۹۴۶,۸۲۱,۸۹۶)
ایمن خودرو شرق	-	-	-	-	(۷,۴۰۴,۵۴۶,۹۶۸)
پالایش نفت شیراز	-	-	-	-	(۶,۳۹۶,۱۴۶,۹۵۶)
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	-	-	-	-	(۲۸,۷۸۹,۴۴۵,۱۸۵)
داروسازی امین	-	-	-	-	۲,۱۰۶
		۹۱۰,۲۷۴,۸۵۵,۷۲۲	۱,۱۰۱,۳۸۳,۷۵۸,۷۸۸	۲,۴۸۵,۳۲۳,۳۵۶	(۱,۵۸۲,۲۸۰,۴۵۰)

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

نام سهام	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		ارزش بازاری	ارزش دفتری	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صکوک اجاره معادن ۳-۴۰۷ ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	۱۷۴,۷۶۸,۳۱۷,۵۰۰
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن	-	-	-	-	۲۱۵,۸۹۴,۵۰۰,۰۰۰
اجاره تانان فردا زاگرس ۱۴۰۷-۰۶۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	-
صکوک اجاره فولاد ۵۰۰-بدون ضامن	-	-	-	-	(۱۱۹,۳۷۵,۰۰۰)
		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰	(۵۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	۳۹۰,۵۴۳,۴۴۲,۵۰۰





صندوق سرمایه گذاری آوای فردا زاکریس  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام دارای اوراق تسهی نامین مالی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۰,۳۳۲,۶۳۹,۳۹۴	۱۱۶,۰۰۷,۸۵۶,۰۱۸	۳,۱۱۲,۷۵۹,۳۴۶	۱,۶۹۹,۵۵۶,۶۵۷	۵۰,۱۸۱,۱۷۰,۳۹۹	۶۳۳,۵۵۱,۸۸۹,۱۶۱	۲۹,۰۷۷۶,۳۲۱	اختیار ت حکمتر-۳-۵۱/۶۱
۱۰۰,۳۳۲,۶۳۹,۳۹۴	۹۳,۸۱۰,۳۳۶,۰۲۴	۲,۸۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۲,۶۸۷,۵۰۰	۵۰,۱۰۵,۱۶۶,۱۲۴	۵۹۸,۳۵۰,۰۳۴,۶۴۸	۱۵۴,۲۱۷,۱۸۱	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو داروسازی کوثر- نامین
۲۰,۸۸۳,۸۰۹,۰۱۲۳	۰	۵,۵۵۶,۵۰۹,۴۴۶	۳,۲۵۲,۲۵۴,۱۵۷	۱,۰۰۲,۷۶۴,۰۶۴,۰۶۳	۱,۲۲۰,۸۰۹,۹۱۳,۸۰۹	۰	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۷۲,۳۹۶,۷۳۲,۵۶۷	۰	۶۳۳,۵۵۶,۰۰۴	۲۸۸,۴۶۸,۵۵۶,۹۲۸	۳۰۱,۵۵۸,۹۱۵,۰۰۰	۱۵,۱۸۵,۰۰۰	صندوق شایخ ۳ شرکت فرورد- سهام
۳۴,۸۷۳,۹۱۶,۸۱۴	۵,۰۷۷,۴۱,۳۱۷	۰	۲۸۱,۴۱۲,۶۹۳	۱۲۱,۵۶۴,۱۹,۰۹۱	۱۲۳,۳۵۲,۳۴۴,۳۰۰	۴۰۰,۷۰۰	صندوق س ثروت آفرین پارسینا- سهام
(۳,۱۸۰,۶۴۱,۳۹۸)	(۳۳,۲۳۷,۸۹۱,۶۴۲)	۰	۹۷۵,۹۳۴,۷۹۹	۴۳۴,۸۷۷,۹۶۶,۶۰۳	۴۰۳,۵۷۵,۹۹۹,۷۶۰	۱۵,۲۶۰,۶۵۲	صندوق س آوای بازار زاکریس- سهام
۱۲,۳۳۲,۰۱۶,۵۷۷	۱۲,۳۳۲,۰۱۶,۵۷۷	۰	۱۸۵,۱۹۴,۸۵۹	۶۷,۹۶۱,۲۹۳,۵۶۴	۸۰,۵۱۹,۵۰۴,۰۰۰	۴,۷۸۴,۰۰۰	صندوق س سهامی تلماس
۱۲۱,۳۶۱,۳۰۵,۳۲۱	۶۶۶,۸۵۴,۹۵۵,۵۷۱	۰	۲,۵۲۶,۷۸,۳۵۴	۲,۲۸۸,۰۱۷,۵۴۴,۴۲۵	۲,۹۱۳,۴۹۶,۶۷۸,۵۵۰	۴۴,۸۹۵,۳۱۹	صندوق س پیشگامه طلا دانی زاکریس
(۳,۳۴۴,۳۳۷,۵۰۰)	۱۱,۷۸۶,۸۱۴,۰۰۳	۰	۱۸۳,۶۱۵,۹۰۰	۶۷,۸۶۲,۵۷۰,۰۹۷	۷۹,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	صندوق س آومان آئی- بخشی
۰	۲,۶۷۵,۸۳۲,۵۰۷	۰	۵۳,۰۹۴,۷۷۰	۱۹,۹۲۳,۱۸۸,۳۳۳	۲۲,۶۴۹,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰	صندوق س بخشی شایخه فردا-ب
۰	۱۷,۸۵۵,۵۹۷,۱۶۵	۰	۴۱۰,۴۵۶,۶۲۸	۱۶,۰۳۰,۱۵۹,۱۷۱	۱۷۸,۴۶۷,۶۶۴,۵۶۴	۳,۳۴۰,۳۸۹	صندوق س اعتبار سهام- سهام
۰	۳۳,۶۳۵,۱۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س مشترک سیجان- سهام
۰	(۱,۶۱۹,۶۶۵,۰۰۰)	۰	۱۱۱,۶۶۵,۰۰۰	۵۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س سوزن بزرگ بازار- سهام
۰	(۳,۷۲۹,۱۷۷,۰۰۰)	۰	۱۰۶,۹۱۷,۰۰۰	۵,۰۱۱,۲۲۵,۰۰۰	۴۶,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س سهام مگر جام- سهام
۰	۱۲,۳۶۹,۵۶۲,۸۳۴	۰	۲۶۸,۶۵۷,۷۹۱	۲۰,۲۶۰,۰۲۹,۳۷۵	۲۱۲,۷۹۸,۲۵۰,۰۰۰	۵,۳۵۰,۰۰۰	صندوق س سیخا کازیم- نام
۰	(۱,۹۳۹,۱۶۹,۰۰۰)	۰	۶۴,۸۶۹,۹۰۰	۳۰,۰۶۷,۲۵۰,۰۰۰	۷۸,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س موج گستر ثروت- سهام
۰	(۳۶,۱۹۳,۹۵۰,۰۰۰)	۰	۱۱۴,۶۸۹,۵۰۰	۵,۰۱۱,۲۲۵,۰۰۰	۴۸,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س استار اول- سهام
۰	(۳,۷۸۷,۹۹۳۴)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۵۳,۲۷۹,۹۳۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س سیخا کازیم- سهام
۳۷,۹۵۰,۵۷۵,۱۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س کلادی کوروش
۳۴,۳۰۹,۷۷۰,۵۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س آومان آینه روشن- سهام
۴,۱۳۲,۰۴۴,۵۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س آومان آینه روشن- سهام
۶,۲۸۳,۱۶۵,۷۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س پرتو پایش پیشرو- سهام
۲۳,۳۰۹,۳۷۳,۲۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س دروازه آبی فرورد- سهام
۲,۸۵۶,۰۳,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س صنایع دانا- بخشی
۵۵۰,۹۹۴,۲۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س صنایع دانا- بخشی
(۳۳,۳۷۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س باره سهام- سهام
۴۸۱,۳۳۸,۰۷۷,۳۵۴	۷۶,۹۲۹,۵۴۴,۵۶۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۴,۶۸۸,۶۹۷	۳,۹۱۸,۵۳۸,۹۳۴,۹۱۱	۴,۶۸۵,۲۶۳,۲۰۶,۱۷۴	۰	

۱۹- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۶۳۳,۵۵۶,۰۰۴	۰	۲۸۱,۴۱۲,۶۹۳	۱۲۱,۵۶۴,۱۹,۰۹۱	۱۲۳,۳۵۲,۳۴۴,۳۰۰	۴۰۰,۷۰۰	صندوق شایخ ۳ شرکت فرورد- سهام
۳۴,۸۷۳,۹۱۶,۸۱۴	۵,۰۷۷,۴۱,۳۱۷	۰	۹۷۵,۹۳۴,۷۹۹	۴۳۴,۸۷۷,۹۶۶,۶۰۳	۴۰۳,۵۷۵,۹۹۹,۷۶۰	۱۵,۲۶۰,۶۵۲	صندوق س ثروت آفرین پارسینا- سهام
(۳,۱۸۰,۶۴۱,۳۹۸)	(۳۳,۲۳۷,۸۹۱,۶۴۲)	۰	۱۸۵,۱۹۴,۸۵۹	۶۷,۹۶۱,۲۹۳,۵۶۴	۸۰,۵۱۹,۵۰۴,۰۰۰	۴,۷۸۴,۰۰۰	صندوق س آوای بازار زاکریس- سهام
۱۲,۳۳۲,۰۱۶,۵۷۷	۱۲,۳۳۲,۰۱۶,۵۷۷	۰	۲,۵۲۶,۷۸,۳۵۴	۲,۲۸۸,۰۱۷,۵۴۴,۴۲۵	۲,۹۱۳,۴۹۶,۶۷۸,۵۵۰	۴۴,۸۹۵,۳۱۹	صندوق س سهامی تلماس
۱۲۱,۳۶۱,۳۰۵,۳۲۱	۶۶۶,۸۵۴,۹۵۵,۵۷۱	۰	۱۸۳,۶۱۵,۹۰۰	۶۷,۸۶۲,۵۷۰,۰۹۷	۷۹,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	صندوق س پیشگامه طلا دانی زاکریس
(۳,۳۴۴,۳۳۷,۵۰۰)	۱۱,۷۸۶,۸۱۴,۰۰۳	۰	۵۳,۰۹۴,۷۷۰	۱۹,۹۲۳,۱۸۸,۳۳۳	۲۲,۶۴۹,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰	صندوق س آومان آئی- بخشی
۰	۲,۶۷۵,۸۳۲,۵۰۷	۰	۴۱۰,۴۵۶,۶۲۸	۱۶,۰۳۰,۱۵۹,۱۷۱	۱۷۸,۴۶۷,۶۶۴,۵۶۴	۳,۳۴۰,۳۸۹	صندوق س اعتبار سهام- سهام
۰	۱۷,۸۵۵,۵۹۷,۱۶۵	۰	۳۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س مشترک سیجان- سهام
۰	۳۳,۶۳۵,۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۱,۶۶۵,۰۰۰	۵۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س سوزن بزرگ بازار- سهام
۰	(۱,۶۱۹,۶۶۵,۰۰۰)	۰	۱۰۶,۹۱۷,۰۰۰	۵,۰۱۱,۲۲۵,۰۰۰	۴۶,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س سهام مگر جام- سهام
۰	(۳,۷۲۹,۱۷۷,۰۰۰)	۰	۲۶۸,۶۵۷,۷۹۱	۲۰,۲۶۰,۰۲۹,۳۷۵	۲۱۲,۷۹۸,۲۵۰,۰۰۰	۵,۳۵۰,۰۰۰	صندوق س سیخا کازیم- نام
۰	۱۲,۳۶۹,۵۶۲,۸۳۴	۰	۶۴,۸۶۹,۹۰۰	۳۰,۰۶۷,۲۵۰,۰۰۰	۷۸,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س موج گستر ثروت- سهام
۰	(۱,۹۳۹,۱۶۹,۰۰۰)	۰	۱۱۴,۶۸۹,۵۰۰	۵,۰۱۱,۲۲۵,۰۰۰	۴۸,۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س استار اول- سهام
۰	(۳۶,۱۹۳,۹۵۰,۰۰۰)	۰	۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۵۳,۲۷۹,۹۳۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س سیخا کازیم- سهام
۳۷,۹۵۰,۵۷۵,۱۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س کلادی کوروش
۳۴,۳۰۹,۷۷۰,۵۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س آومان آینه روشن- سهام
۴,۱۳۲,۰۴۴,۵۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س آومان آینه روشن- سهام
۶,۲۸۳,۱۶۵,۷۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س پرتو پایش پیشرو- سهام
۲۳,۳۰۹,۳۷۳,۲۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س دروازه آبی فرورد- سهام
۲,۸۵۶,۰۳,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س صنایع دانا- بخشی
۵۵۰,۹۹۴,۲۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س صنایع دانا- بخشی
(۳۳,۳۷۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س باره سهام- سهام
۴۸۱,۳۳۸,۰۷۷,۳۵۴	۷۶,۹۲۹,۵۴۴,۵۶۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۴,۶۸۸,۶۹۷	۳,۹۱۸,۵۳۸,۹۳۴,۹۱۱	۴,۶۸۵,۲۶۳,۲۰۶,۱۷۴	۰	

صندوق سرمایه گذاری آقای فردا زانگیس  
 باادبیت های توضیحی صورت های مالی-  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال
ریال	۲۸,۶۳۴,۱۴۴,۸۹۸	۴۱,۰۹۷,۸۹۵,۱۰۵	۰	۱۲۱,۳۲۱,۳۲۸,۳۲۴	۱۶۲,۴۳۹,۳۳۳,۳۲۹	۱۳,۰۵۷۱	صندوق صبا
	۱۹,۶۰۰,۷۶۵,۲۰۰,۱۲	۶۳,۷۳۳,۳۸۲,۵۶۳	۰	۲۶۱,۷۳۸,۲۱۷,۴۲۷	۳۵۵,۳۷۰,۶۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری فزود موقت
	۲,۸۰۳,۷۹۰,۰۰۰,۰۰	۴,۸۵۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰	۰	۱۳۱,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۶۹,۱۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	طلوع باغداد مهر گل صندوق
	۳,۱۴۵,۸۳۸,۰۱۴	۵۸,۵۹۷,۹۷۷,۰۰۰,۰۸	۰	۱۹۳,۱۴۲,۳۸۸,۳۳۰	۲۵۱,۷۲۰,۲۶۵,۳۳۸	۶۷,۲۴۸	صندوق سهامی ذوب آهن تویزا
	۱۷,۸۳۳,۵۸۲,۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری زمین پارسبان
	۷۲,۰۵۷,۳۰۶,۹۸۸	۱۶۸,۲۹۴,۰۵۴,۶۷۶	۰	۵۸۹,۳۲۵,۲۵۴,۰۵۱	۷۵۷,۶۱۹,۳۰۸,۷۲۷		

۱۹-۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت بانکی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال
ریال	۰	۰	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۰	۰	۷۹,۳۹۷,۵۴۸,۹۵۲	۷۹,۳۹۷,۵۴۸,۹۵۲	۸۲,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۰	۰	۸۱,۶۳۲,۸۵۸,۳۰۷	۸۱,۶۳۲,۸۵۸,۳۰۷	۸۴,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۰	۰	۷۷,۱۷۵,۳۴۱,۲۲۹	۷۷,۱۷۵,۳۴۱,۲۲۹	۸۰,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۰	۰	۱۳۴,۶۱۲,۳۸۰	۱۳۴,۶۱۲,۳۸۰	۱۵۲,۳۲۷,۵۶۲,۰۰۰	۱۵۲,۳۲۷,۵۶۲,۰۰۰
	۰	۰	۰	۱۵۲,۳۲۸,۱۹۵,۶۴۸,۴۸۸	۱۵۲,۳۲۸,۱۹۵,۶۴۸,۴۸۸	۱۵۲,۳۲۷,۵۶۲,۰۰۰	۱۵۲,۳۲۷,۵۶۲,۰۰۰

نام سهام

شهرداری مشهد خط ۳ فاز ۳

شهرداری مشهد خط ۴ فاز ۷

گروه اعتبارمک ملی ۱۴۰۵-۲۳۱

گروه اعتبارمک ملی ۱۴۰۵-۲۳۱

گروه اعتبارمک ملی ۱۴۰۵-۲۳۱

صندوق سرمایه گذاری آوا فرمای زاکری  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال		
خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴	۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱/۲۳۰	زامیاد
۴۹,۴۴۵,۳۴۳,۳۶۰	۱۹,۷۲۶,۱۲۲,۴۸۰	۱۹,۷۲۶,۱۲۲,۴۸۰	۲,۳۲۰	۸۵۰,۲۶۳۹	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۱۴۰۳/۱/۰۳۰	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۰	۳۸,۸۰۵,۲۰۸,۷۴۴	۳۸,۸۰۵,۲۰۸,۷۴۴	۱,۹۹۷	۱۹,۳۳۱,۷۵۲	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۰۳/۱/۲۳۰	پالایش نفت تبریز
۰	۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱/۲۳۰	پالایش نفت اصفهان
۰	۶,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۰	۱۴۰۳/۱/۲۳۰	بیمه پارسبان
۰	۱۲,۸۶۵,۴۵۳,۶۰۰	۱۲,۸۶۵,۴۵۳,۶۰۰	۴۰۰	۳۲,۱۶۳,۶۳۴	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۱/۲۳۰	ایمن خودرو شرق
۰	۸,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۱۴۰۳/۱/۲۳۰	پالایش نفت شیراز
۰	۲۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۴۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	گروه مالی نماد غدیر (سهایی عام)
۱۰۸,۳۳۲,۱۵۰,۲۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معنی و صنعتی گل گهر
۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	قنداصفهان
۹,۳۵۸,۵۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیمه کوثر
۳۰۰,۳۹۲,۱۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهمن
۲۲,۷۴۹,۰۱۹,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه توسعه مالی سپهر آیندگان
۲۱۳,۸۱۵,۳۶۵,۱۰۰	۱۴۲,۰۱۳,۷۸۴,۸۲۴	۱۴۲,۰۱۳,۷۸۴,۸۲۴	۰	۰	۰	۰	۰

پهمن گواش حسابرسی  
 ۱۳۹۵  
 ۱۴۰۵ / ۳ / ۴  
 مهر

صندوق سرمایه گذاری آوای فردا زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	ریال
۲,۴۹۱,۰۶۲,۵۹۱,۳۲۲	.	۵۳۷,۲۱۸,۸۰۸,۸۳۶	.
۵۱۵,۹۱۶,۹۵۳,۹۱۶	۱,۲۲۵,۱۵۷,۴۲۲,۳۰۴	.	.
۱۳,۸۵۱,۴۰۸,۰۳۵,۴۹۷	.	۴۷۰,۵۵۰,۰۰۱,۰۰۳۶	.
۴۷۰,۵۵۰,۰۰۱,۰۰۳۶	.	.	.
۱۱,۷۸۱,۷۱۵,۱۰۴	۳۳,۹۲۲,۲۰۳,۳۰۵	.	.
۹,۸۱۹,۲۰۹,۰۱۵	۶,۶۲۰,۰۹۹,۲۲۲,۴۲۱	.	.
۱۴,۰۲۶,۲۶۳,۵۶۷,۰۶۴	۸,۴۱۶,۴۰۷,۶۶۶,۸۷۶	.	.
۳۰,۳۷۶,۸۰۳,۰۷۲,۹۶۴			

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

سود	سود ترجیحی	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲۴,۳۹۴,۵۳۲,۰۸۲	۳۵۳,۴۴۸,۱۶۳,۷۴۴	۱,۲۷۷,۸۴۲,۷۹۵,۸۲۶	.
۸۸۳,۲۵۲,۳۳۹,۲۴۴	۳۲۹,۹۶۸,۴۵۶,۴۲۲	۱,۲۱۳,۲۲۰,۷۹۵,۵۰۶	.
۱,۸۰۷,۶۴۶,۸۷۱,۳۲۶	۶۸۳,۴۱۶,۷۲۰,۰۰۶	۲,۴۹۱,۰۶۳,۵۹۱,۳۲۲	.

شهرداری مشهد خط ۳ فاز ۷  
شهرداری مشهد خط ۲ فاز ۷

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

سود	سود ترجیحی	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۹,۰۹۷,۳۱۳,۰۰۰	۴۰,۶۹۵,۳۱۰,۶۷۵	۱۶۹,۷۹۲,۵۲۳,۶۷۵	.
۱۱,۶۸۹,۹۸۳,۴۴۵	.	۱۱,۶۸۹,۹۸۳,۴۴۵	۶,۶۲۲,۵۸۲,۳۰۵
۱۴۴,۹۰۵,۳۱۲,۹۹۳	.	۱۴۴,۹۰۵,۳۱۲,۹۹۳	۱۶۶,۳۸۲,۲۵۶,۶۳۸
۱۸۹,۵۲۹,۱۳۳,۸۰۲	.	۱۸۹,۵۲۹,۱۳۳,۸۰۲	۳۴۴,۲۱۰,۷۶۹,۸۸۳
۴۷۵,۲۲۱,۷۴۳,۴۴۱	۴۰,۶۹۵,۳۱۰,۶۷۵	۵۱۵,۹۱۶,۵۵۳,۹۱۶	۵۳۷,۲۱۸,۸۰۸,۸۳۶

اجاره تابلان فردا زاگرس ۱۴۰۷۰۶۰۳  
صکوک اجاره فولاد ۰۰۵۵۵۰۰ بدون ضمانت  
صکوک اجاره غدیر ۲۰۰۸ بدون ضمانت  
صکوک اجاره معادن ۴۰۷-۳۸ ماهه ۱۸٪

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

سود	سود ترجیحی	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۳۸,۷۷۳,۵۸۲	۲,۲۰۵,۶۶۷,۴۰۰	.
۱۲۵,۹۷۶,۹۶۴,۵۶۶	۹۱۶,۳۸۷,۲۹۱,۷۵۰	۱,۰۴۲,۳۶۴,۲۵۶,۳۱۶	.
۴۹,۶۰۷,۰۶۲,۱۱۲	۳۰۷,۶۹۳,۳۵۵,۹۶۳	۳۵۷,۳۰۰,۴۱۸,۰۷۶	.
۱۵۷,۷۵۱,۹۹۳,۱۱۸	۵۷۷,۵۶۱,۷۲۴,۹۴۴	۷۳۵,۳۱۳,۲۶۸,۰۹۲	.
۳۵,۴۷۶,۱۸۸,۵۲۸	۳۰۷,۸۶۰,۷۲۴,۷۷۷	۳۴۴,۳۳۶,۹۱۳,۳۰۵	.
۲۲۹,۶۵۷,۴۶۶,۳۴۰	۵۱,۰۹۷,۲۲۸	۲۲۹,۷۰۸,۵۶۳,۵۶۸	.
۸,۶۴۵,۷۸۸,۸۸۸	۲۷,۴۶۶,۸۲۱,۵۰۵	۴۶,۱۱۲,۶۱۰,۳۹۳	.
۴۲,۳۳۳,۳۳۸,۰۴۹	۱۱۲,۷۷۰,۶۲۹,۴۰۴	۱۵۵,۱۰۳,۹۶۷,۴۵۲	.
۳۲۰,۲۱۱,۳۲۴,۱۱۵	.	۳۲۰,۲۱۱,۳۲۴,۱۱۵	.
۵۲۸,۳۱۶,۴۵۱,۱۹۹	۲,۸۵۲,۲۵۶,۷۵۹,۰۰۰	۳,۳۷۹,۵۷۱,۲۱۰,۱۹۹	.
۱۴۶,۹۵۶,۴۷۲,۶۶۸	۴۴,۸۹۲,۸۹۹,۴۸۹	۱۹۱,۸۴۹,۳۷۲,۱۵۷	.
۲۰,۸۸۱,۷۸۷,۹۱۳	۸۶۶,۳۰۳,۲۸۴	۲۱,۷۴۸,۰۹۰,۲۹۷	.
۲۷,۰۲۴,۱۲۵,۸۲۴	.	۲۷,۰۲۴,۱۲۵,۸۲۴	.
۵,۸۹۶,۲۸۸,۸۳۴	.	۵,۸۹۶,۲۸۸,۸۳۴	.
۹۸,۱۲۹,۱۵۷,۲۸۷	۲۴,۸۳۳,۰۶۵,۰۸۵	۱۲۲,۵۵۲,۲۲۲,۳۷۲	.
۳۳۶,۶۷۹,۴۴۱,۲۱۲	.	۳۳۶,۶۷۹,۴۴۱,۲۱۲	.
۲۲۱,۰۶۲,۱۰۹,۳۴۹	۱۷,۱۵۴,۲۱۶,۰۰۰	۲۳۸,۲۱۶,۳۶۵,۳۴۹	.
۴,۲۶۴,۱۲۲,۳۱۲,۴۸۳	.	۴,۲۶۴,۱۲۲,۳۱۲,۴۸۳	۱۲۴,۲۱۹,۰۴۱,۳۲۴
۵۴۵,۶۷۲,۳۶۲,۳۴۹	.	۵۴۵,۶۷۲,۳۶۲,۳۴۹	۸۶۱,۰۱۸,۹۷۰,۰۱۸
۷۱۱,۷۴۲,۳۸۰	.	۷۱۱,۷۴۲,۳۸۰	.
۲۰,۰۶۴۷,۲۷۰,۲۰۷	.	۲۰,۰۶۴۷,۲۷۰,۲۰۷	۳۷۸,۸۷۹,۹۵۷,۸۵۷
.	.	.	۱۰۴۵۲۰۸۲۷,۶۳۸
.	.	.	۱۶۰۵۰۷,۱۲۹,۳۰۵
.	.	.	۲۳۹,۳۳۱,۳۴۳,۴۲۹
.	.	.	۶۷,۰۲۱,۷۴۴,۰۸۰
.	.	.	۲۹,۸۹۲,۸۲۶,۳۶۵
.	.	.	۶۵,۷۷۹,۲۸۰,۰۲۸
.	.	.	۳۱,۳۰۰,۵۵۳,۲۹۵
.	.	.	۳۷,۱۳۳,۳۱۱,۰۵۵
۷,۶۴۹,۴۱۸,۰۲۰,۵۲۸	۵,۲۰۰,۱۲۳,۱۲۱,۱۴۱	۱۲,۸۵۱,۴۰۸,۰۳۵,۴۹۷	۱,۲۲۵,۱۵۷,۴۲۲,۳۰۴

مرایجه عام دولت ۲۷۷-شخ ۷۱۱۱۸  
مرایجه عام دولت ۲۷۴-شخ ۷۱۱۰۵  
مرایجه عام دولت ۲۷۳-شخ ۷۱۱۲۸  
مرایجه عام دولت ۲۷۱-شخ ۷۰۶۲۸  
مرایجه عام دولت ۲۷۲-شخ ۷۰۲۸  
مرایجه عام دولت ۲۷۰-شخ ۷۱۱۲۱  
مرایجه عام دولت ۲۶۵-شخ ۷۰۴۴  
مرایجه عام دولت ۲۶۲-شخ ۷۰۷۱۶  
مرایجه عام دولت ۲۵۸-شخ ۷۰۳۰۳  
مرایجه عام دولت ۲۶۰-شخ ۷۱۰۰۲  
مرایجه عام دولت ۲۵۶-شخ ۷۰۲۱۸  
مرایجه عام دولت ۲۵۴-شخ ۷۰۹۱۱  
مرایجه عام دولت ۲۵۳-شخ ۷۰۲۱۱  
مرایجه عام دولت ۲۵۵-شخ ۷۰۱۱۱  
مرایجه عام دولت ۲۵۰-شخ ۷۰۲۰۵  
مرایجه عام دولت ۲۲۸-شخ ۷۰۵۲۱  
مرایجه کلور-آوای زاگرس ۱۴۰۸۰۲۰۸  
مرایجه عام دولت ۲۰۶-شخ ۵۱۱۱۴  
مرایجه عام دولت ۱۹۱-شخ ۰۶۰۳۲۸  
مرایجه عام دولت ۱۶۵-شخ ۵۱۲۱۲  
مرایجه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۶  
مرایجه داروساز پارس جیان ۰۶۰۹۲۹  
مرایجه عام دولت ۱۴۲-شخ ۳۱۰۰۹  
مرایجه عام دولت ۱۴۱-شخ ۰۴۰۳۰۲  
مرایجه عام دولت ۱۴۰-شخ ۰۵۰۵۰۴  
مرایجه عام دولت ۱۳۹-شخ ۰۴۰۸۰۴  
مرایجه عام دولت ۱۱۶-شخ ۰۶۰۶۲۰  
مرایجه عام دولت ۷۶-شخ ۰۳۰۴۰



نیوست گزارش حسابداری  
مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۴

صندوق سرمایه گذاری آهای فردای زاکری  
 نادانست های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به	سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرسایه گذاری	نام صندوق
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۷.۵۵۰.۰۰۰.۱۰۳۶	۱۴۰۵/۰۷/۱۶	۱۴۰۴/۰۲/۱۶	اوراق سهندرو ۴۱
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰			

در ادامه صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	تاریخ سررسید	تاریخ سرسایه گذاری	نام صندوق
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱۷۸۱۲۱۵۱۰۴	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	صندوق سهامی ذوب آهن توبرا
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰		

۲۱-۶ - سود اوراق تسهی:

سال مالی منتهی به	تاریخ سررسید	تاریخ سرسایه گذاری	نام شرکت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۳.۹۳۲.۲۰۳۳۰۵	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نام شرکت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۳.۹۳۲.۲۰۳۳۰۵	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	داروسازی کوثر- کلمین
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰		

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری آوازی فر دای زاگرس  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نام
خالص سود ریال	هزینه تنزیل ریال	ریال
۱۰,۹۱,۱۸۳,۴۹,۸۴۴	(۱۰,۱۷,۹۱۴,۱۵۱)	۲,۴۰,۴۱۸,۳۴۴,۴۹۷
۱۱,۴۲۱,۳۳۵,۶۲۸	(۳,۰۱۰,۳۶۸,۱۱۲)	۲,۷۷۲,۷۴۹,۲۸۲,۳۵۴
۴۰,۲۵۴۹,۳۶۶	.	.
۵۵۴,۵۶۳,۱۱۷,۰۵۷	۱,۰۴۷,۴۸۴,۳۳۲,۴۸۴	۱,۰۴۷,۴۸۴,۳۳۲,۴۸۴
۱۴,۷۰۲,۴۵۰,۰۹۹	۲۸۸۰۱,۰۵۲,۷۵۰	۲۸۸۰۱,۰۵۲,۷۵۰
۲,۱۴۹,۶۹۸,۰۷۰,۰۶۳	(۳,۹۱۲,۵۳۳,۰۳۱)	۳,۹۶۹,۹۶۶,۳۰۸,۶۹۷
۲۹,۳۵۰	(۳۸۱,۳۴۷,۹۳۵)	۱۸,۶۸۵,۰۴۲,۵۷۹
۹,۴۲۲	۳۴,۸۹۲	۳۴,۸۹۲
۹۰,۴۹۳,۵۱۹,۵۵۳	۲۸۹,۳۷۳	۲۸۹,۳۷۳
۹۰,۷۲۱۶,۱۹۵	۱۴۱,۴۶۰,۳۷۵,۴۳۴	۱۴۱,۴۶۰,۳۷۵,۴۳۴
۹,۳۸۰,۶۴۴	۱۲,۳۶۶,۷۱۷	۱۲,۳۶۶,۷۱۷
۴۹۹,۵۴۴,۱۵۵,۹۱۳	۲,۵۳۸,۱۲۲,۷۰۷,۱۲۷	۲,۵۳۸,۱۲۲,۷۰۷,۱۲۷
۱۲۳,۶۸۸,۵۲۶,۹۴۳	۶۳۲,۶۱۶	۶۳۲,۶۱۶
۷۷۶,۷۶۳,۵۹۱,۸۷۸	۱۱۰,۴۸۴,۹۶۰,۷۷۳	۱۱۰,۴۸۴,۹۶۰,۷۷۳
۱,۳۰۷,۷۲۰,۳۳۰,۵۷۸	.	.
۶,۶۴۰,۰۹۹,۲۳۲,۴۳۱	۱۴,۰۲۶,۲۶۳,۵۶۷,۰۶۴	۱۴,۰۳۲,۷۷۳,۶۵۷,۴۰۱
	(۶,۵۱۰,۰۹۰,۱۳۷)	

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- درآمد تعهد پذیره نویسی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال
•	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•
•	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•
•	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•
•	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•
•	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•

درآمد تعهد پذیره نویسی کلور  
درآمد تعهد پذیره نویسی تانان فردا زاگرس  
درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی اوراق مشارکت شهرداری  
مشهد خط ۳ فاز ۲  
درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی اوراق مشارکت شهرداری  
مشهد خط ۲ فاز ۷

۲۳- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال	یادداشت
۳۸۱,۸۶۷,۶۱۴	۸۰۴,۳۳۷,۷۲۱	•	•	سایر درآمدها
۳۲۱,۶۶۱,۳۹۲	۲۵۱,۵۶۸۲,۰۶۷	•	•	تنزیل سود دریافتی سپرده بانکی
۱,۷۲۰,۰۰۰,۱۷,۲۶۰	۵,۹۶۵,۹۱۵,۲۰۷	•	•	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲,۴۲۳,۵۴۶,۱۶۶	۹,۲۸۵,۹۳۴,۹۹۵	•	•	

۲۳-۱- 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.

۲۳-۲- مبلغ فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد که از کارمزد خرید و فروش اوراق برگشت شده است



صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری آقای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال
۱۶۲,۷۶۷,۹۱۳,۵۵۱	۳۹۲,۰۱۰,۰۹۶,۹۱۸		
۱,۸۳۰,۷۶۴,۷۳۶	۱۸۹,۸۵۲,۹۹۲		
	۳,۵۳۸,۷۶۷,۱۴۳		
۱۱۶,۱۳۳,۱۰۱,۲۳۰	۲۵۶,۷۳۴,۳۸۳,۴۴۱		
۱,۶۴۹,۹۹۹,۷۲۴	۲,۶۳۲,۳۶۰,۷۹۰		
۲۸۲,۳۷۱,۷۷۹,۳۴۱	۶۵۴,۱۱۵,۴۷۱,۳۳۳		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ریال
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۹,۹۹۹,۹۹۸		
۴۰,۰۸۳,۲۸۱	۱,۶۸۴,۹۸۶,۴۵۴		
۳۴۲,۰۸۱,۵۵۳	۳۰۸,۹۹۹,۹۰۰		
۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۹,۹۹۹,۹۴۸		
۱۴,۷۸۲,۵۶۸,۰۵۰	۷۸,۴۰۹,۵۲۶,۳۹۶		
۴۰,۶۴۲,۶۵۳۱	۴۰,۶۴۲,۶۳۵		
	۳۴۵,۰۷۵,۳۸۴		
۴۶,۸۲۵,۴۹۵	۱۵۳,۳۴۷,۸۳۲		
۲۱,۰۶۴۷,۶۱۴			
۱۸,۷۷۸,۶۳۲,۵۲۴	۳۴,۷۰۸,۲۶۲,۱۷۷		

مدیر

مؤسسه حساسرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود متولی سابق

مؤسسه حساسرسی بهرام مشعل متولی فعلی

بازارگردان

حساسرسی

۲۶- سایر هزینه ها

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

سایر هزینه ها

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه آییننامه نرم افزار

هزینه رتبه بندی

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تنزیل سود سپرده بانکی

هزینه های مالی



پیوست گزارش حساسرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۴

صندوق سرمایه گذار ب صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- تعدیلات  
 خاص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۸۵۸۴۵۱۲۷۶۵,۱۶۶	۸۳۳۳۴۰۵۱۲۵۳۳۸۴
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۱۲۵۶۴۷۶۶۸۴۶,۹۱۷)	(۳۱,۵۸۳,۵۶۳ - ۹۸,۳۸۹)
	<b>۲۵,۷۱۹,۸۴۵,۹۱۸,۱۹۵</b>	<b>۱۱,۸۶۱,۴۹۶,۳۵۴,۸۹۵</b>

۲۸- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی  
 در تاریخ خالص دارایی ها، به استثنای تعهدات اختیار به شرح زیر، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

ریال	تاریخ سررسید	قیمت سررسید
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۴۰۵/۰۶/۰۳	۶,۱۶۳
زاسناد	۱۴۰۵/۰۶/۰۷	۳,۰۵۸

۲۹- سرمایه گذاری ارکان و انحصار وابسته به آنها در صندوق  
 سرمایه گذاری ارکان و انحصار وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تفکک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تفکک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	انحصار وابسته
۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰۷٪	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰۷٪	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان زاگرس	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲,۵۳۳,۶۸۳	۱,۷۰۳,۰۹۱	۰.۰۷۵٪	۲,۵۳۳,۶۸۳	۰.۰۷۵٪	۱,۷۰۳,۰۹۱	عادی	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان زاگرس	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۶٪	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۶٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	علی قلی پور	مدیر سرمایه گذاری
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۶٪	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۶٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	دارنده واحدهای ممتاز	محمدرضا مرادی	مدیر سرمایه گذاری
-	۴۰,۰۰۰	۰.۰۰۱٪	۴۰,۰۰۰	۰.۰۰۱٪	۴۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	روح اله بیگلری	مدیر سرمایه گذاری
۴۰,۰۰۰	۶۳,۴۳۸	۰.۰۰۱٪	۴۰,۰۰۰	۰.۰۰۱٪	۶۳,۴۳۸	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حمید سوری	مدیر سرمایه گذاری
۱۸,۱۲۱,۵۲۹	۱۹,۷۶۰,۵۲۸	۰.۵۳۶٪	۱۸,۱۲۱,۵۲۹	۰.۵۳۶٪	۱۹,۷۶۰,۵۲۸	عادی	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی آوای زاگرس	بازارگردان
۲۴,۷۳۵,۲۱۲	۲۵,۶۰۷,۶۲۴	۰.۷۳٪	۲۴,۷۳۵,۲۱۲	۰.۷۳٪	۲۵,۶۰۷,۶۲۴	۱.۸۸٪			

صندوق سرمایه گذاری آقای فردای زاگرس  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی -  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
مانده بدهکار (بستانکار)	در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده بدهکار (بستانکار)	تاریخ معامله	ارزش معامله	روز	موضوع معامله	مدرک
ریال	۵۳,۲۸۶,۷۵۵,۹۷۵	ریال	۲۹,۲۰۱,۰۰۹,۹۱۸	۱۸۹,۸۶۲,۹۹۲	کارمزد اراکان	کارمزد اراکان	مدیر صندوق
(۱,۱۱۹,۰۰۰,۷۷۲)	(۲۹,۳۴۲,۴۶۲)	(۲۹,۳۴۲,۴۶۲)	۱۸۹,۸۶۲,۹۹۲	۲۵۴۸,۷۶۷,۹۹۲	کارمزد اراکان	کارمزد اراکان	مدیر صندوق
(۱,۷۷۷,۷۱۲,۳۰۷)	(۵۹,۱۹۴,۸۸۱)	(۵۹,۱۹۴,۸۸۱)	۲۶۳۲,۳۶۰,۷۹۰	۲۶۳۲,۳۶۰,۷۹۰	کارمزد اراکان	کارمزد اراکان	مدیر صندوق
(۷۸,۶۴۸,۸۲۲,۵۳۱)	(۱,۵۶۰,۱۵۸,۷۶۷)	(۱,۵۶۰,۱۵۸,۷۶۷)	۲۵۶,۷۳۲,۳۸۳,۴۴۱	۲۵۶,۷۳۲,۳۸۳,۴۴۱	کارمزد اراکان	کارمزد اراکان	مدیر صندوق
(۰)	(۱۱۳,۴۵۰,۴۹۰,۴۸۸)	(۱۱۳,۴۵۰,۴۹۰,۴۸۸)	۲۰۳,۵۳۴,۱۴۴,۱۸۵,۱۶۶	۲۰۳,۵۳۴,۱۴۴,۱۸۵,۱۶۶	کارمزد اراکان	کارمزد اراکان	مدیر صندوق
(۰)	۱,۸۰۳,۵۱۰,۰۰۵,۷۲۱	۱,۸۰۳,۵۱۰,۰۰۵,۷۲۱	۱۶۵,۶۴۰,۰۰۷۳,۵۴۶,۹۷۱	۱۶۵,۶۴۰,۰۰۷۳,۵۴۶,۹۷۱	کارمزد اراکان	کارمزد اراکان	مدیر صندوق
(۰)	(۳۰,۷۶۵,۴۵۱,۵۴۵)	(۳۰,۷۶۵,۴۵۱,۵۴۵)	۲۲,۲۸۵,۲۳۶,۸۰۵	۲۲,۲۸۵,۲۳۶,۸۰۵	کارمزد اراکان	کارمزد اراکان	مدیر صندوق
(۰)	(۳,۷۵۷,۵۴۹,۰۰۴)	(۳,۷۵۷,۵۴۹,۰۰۴)	۴۸,۶۲۲,۴۲۷,۳۴۶	۴۸,۶۲۲,۴۲۷,۳۴۶	کارمزد اراکان	کارمزد اراکان	مدیر صندوق
(۰)	(۲۳۳,۸۵۷,۴۸۳,۲۵۴)	(۲۳۳,۸۵۷,۴۸۳,۲۵۴)	۳۲۹,۹۶۸,۴۵۶,۱۶۲	۳۲۹,۹۶۸,۴۵۶,۱۶۲	کارمزد اراکان	کارمزد اراکان	مدیر صندوق
(۰)	(۹۹,۰۰۰,۷۵۳,۶۴۹)	(۹۹,۰۰۰,۷۵۳,۶۴۹)	۲۵۳,۲۴۸,۲۶۲,۷۴۴	۲۵۳,۲۴۸,۲۶۲,۷۴۴	کارمزد اراکان	کارمزد اراکان	مدیر صندوق
(۰)	۱۳۷,۷۶۴,۷۰۰,۰۰۳۶	۱۳۷,۷۶۴,۷۰۰,۰۰۳۶	۴۷۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۳۶	۴۷۰,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۳۶	کارمزد اراکان	کارمزد اراکان	مدیر صندوق
(۰)	۴۰,۱۶۵,۰۰۰,۷۴۶,۹۶۰	۴۰,۱۶۵,۰۰۰,۷۴۶,۹۶۰	۷۸۴,۴۱۲,۰۹۵,۵۷۱	۷۸۴,۴۱۲,۰۹۵,۵۷۱	کارمزد اراکان	کارمزد اراکان	مدیر صندوق
(۰)	۲,۹۳۴,۷۱۷,۹۵۰,۰۱۹۵	۲,۹۳۴,۷۱۷,۹۵۰,۰۱۹۵	۴,۵۳۵,۵۴۴,۳۵۶,۶۳۳	۴,۵۳۵,۵۴۴,۳۵۶,۶۳۳	کارمزد اراکان	کارمزد اراکان	مدیر صندوق
(۰)	۱,۰۰۷,۸۷۲,۹۹۰	۱,۰۰۷,۸۷۲,۹۹۰	۱۶,۶۱۹,۲۵۵,۹۲۳	۱۶,۶۱۹,۲۵۵,۹۲۳	کارمزد اراکان	کارمزد اراکان	مدیر صندوق
(۰)	۱۹,۰۱۹,۳۷۴	۱۹,۰۱۹,۳۷۴	۵۴۳,۲۵۳,۰۸۶	۵۴۳,۲۵۳,۰۸۶	کارمزد اراکان	کارمزد اراکان	مدیر صندوق
(۰)	(۰)	(۰)	۲۷,۸۱۶,۱۸۳	۲۷,۸۱۶,۱۸۳	کارمزد اراکان	کارمزد اراکان	مدیر صندوق
(۰)	۱,۸۹۱,۷۱۶	۱,۸۹۱,۷۱۶	۱,۲۳۵,۴۴۴,۴۶۶	۱,۲۳۵,۴۴۴,۴۶۶	کارمزد اراکان	کارمزد اراکان	مدیر صندوق

۳۱- روینادهاهی پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

روینادهاهی که بعد از تاریخ صورت خلاصه دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستیزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است. صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها در سهام و صندوق های سپه ای و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

