

صورت‌های مالی حسابرسی نشده

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس



تاریخ :

شماره :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف : اطلاعات کلی صندوق
۴	ب : ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۶	پ : مبنای تهیه صورت های مالی
۷-۲۰	ث : یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

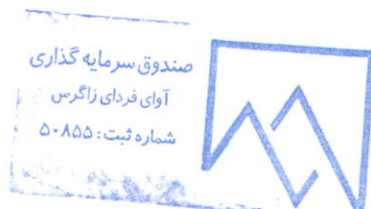
این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	بدا داشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۳۰,۶۹۳,۵۰۴,۸۱۳	۴۸۱,۱۰۳,۸۱۱,۸۲۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری
۲,۰۲۸,۴۱۴,۶۱۰,۸۳۶	۴,۱۲۵,۷۸۵,۸۱۹,۹۶۶	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۰۱۶,۱۲۴,۱۹۳,۶۲۷	۲,۹۹۰,۱۲۱,۰۷۰,۱۲۲	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷,۲۳۴,۷۸۷,۰۳۶	۱۲,۴۹۸,۲۱۰,۵۴۴	۹	حساب های دریافتنی
.	۲۷۳,۱۳۹,۸۸۰,۱۸۴	۱۰	جاری کارگزاران
۶۷۴,۱۸۲,۲۲۰	۱,۴۵۶,۵۴۰,۴۴۵	۱۱	سایر دارایی ها
۵۶۵,۸۶۸	۸۵۹,۴۹۲	۱۲	موجودی نقد
۴,۱۸۳,۱۴۱,۸۴۴,۴۰۰	۷,۸۹۴,۱۰۶,۱۹۲,۵۷۴		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۲۰,۱۸۲,۶۱۶,۲۷۵	.	۱۰	جاری کارگزاران
.	۱۵۸,۳۱۱,۲۳۳,۰۱۰	۱۳	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۳,۹۳۲,۰۶۱,۷۳۲	۷,۳۰۳,۹۹۲,۹۴۲	۱۴	بدهی به ارکان صندوق
.	۵,۴۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵	بدهی به سرمایه گذاران
۲۳۰,۹۴۹,۰۱۹	۷۲۲,۳۵۳,۴۳۵	۱۶	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۴,۳۴۵,۶۲۷,۰۲۶	۱۷۱,۷۹۰,۰۷۹,۳۸۷		جمع بدهی ها
۴,۱۵۸,۷۹۶,۲۱۷,۳۷۴	۷,۷۲۲,۳۱۶,۱۱۳,۱۸۷	۱۷	خالص دارایی ها
۱۰,۳۹۷	۱۰,۹۱۳		



ریاستدشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد .

بسم حسابداری و حسابان مالی و مدیریت
 لیوان صندوق احسانیان (مستقر)

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
ریال	ریال		
(۴۷,۶۱۳,۰۰۰)	(۱,۶۳۰,۴۹۴,۴۹۴)	۱۸	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷,۹۵۶,۷۱۰,۱۹۶	۴۷,۰۷۰,۹۱۳,۳۱۳	۱۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴۴,۸۹۸,۵۵۲,۵۴۵	۲۳۰,۳۲۰,۳۶۵,۴۲۱	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۰۳,۴۹۵,۶۲۸	۱۱۵,۹۵۳,۶۰۰	۲۱	سایر درآمدها
۱۶۳,۱۱۱,۱۴۵,۳۷۵	۲۷۵,۸۷۶,۷۳۷,۸۴۰		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۳,۹۳۱,۵۶۱,۷۳۲	۱۰,۵۱۶,۲۸۱,۲۱۰	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
۷۱۰,۳۶۶,۲۶۹	۹۸۲,۲۷۰,۶۵۱	۲۳	سایر هزینه ها
۴,۶۴۱,۹۲۸,۰۰۱	۱۱,۴۹۸,۵۵۱,۸۶۱		جمع هزینه ها
۱۵۸,۴۶۹,۲۱۷,۳۷۴	۲۶۴,۳۷۸,۱۸۵,۹۷۹		سود خالص
۳/۸۹٪	۶/۲۹٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۳/۸۱٪	۵/۲۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص داراییها

دوره سه ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
تعداد	تعداد		
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۸,۷۹۶,۲۱۷,۳۷۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۶۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۵۸,۴۶۹,۲۱۷,۳۷۴	۲۶۴,۳۷۸,۱۸۵,۹۷۹	.	سود (زیان) خالص
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۱۴۱,۷۰۹,۸۳۴	.	تعدیلات
۴,۱۵۸,۷۹۶,۲۱۷,۳۷۴	۷,۷۲۲,۳۱۶,۱۱۳,۱۸۷	۷۰۷,۶۰۰,۰۰۰	

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

(۱)	سود (زیان) خالص	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد):
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
(۲)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (سود) (زیان) خالص	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد):
	خالص دارایی های پایان دوره	


 هیئت مدیره و مدیر عامل
 آقایان مشهود اجتناب از تضییع

۳

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۴ تحت شماره ۱۱۷۷۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۰۸۵۵ و شناسه ملی ۴۰۰۹۶۴۹۵۶۰ از د مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران 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 سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان مطهری - خیابان کوه نور - کوچه ششم - پلاک ۶ طبقه اول واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان زاگرس مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان زاگرس	۳,۶۰۰,۰۰۰	۹۰٪	۳,۶۰۰,۰۰۰	۹۰٪
علی قلی پور	۲۰۰,۰۰۰	۵٪	۲۰۰,۰۰۰	۵٪
محمدرضا مرادی	۲۰۰,۰۰۰	۵٪	۲۰۰,۰۰۰	۵٪
	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان زاگرس 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: سعادت آباد خیابان سی و هفتم پلاک ۴۸ طبقه اول

متولی: موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۴ به شماره ثبت ۷۰۷۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۲۲۹۷۳ نزد

مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان ظفر وحید دستگردی بین آفریقا و مدرس پلاک ۲۹۰ طبقه ۴

حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ به شماره ثبت ۲۳۹۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۸۸۵۷۴ نزد مرجع ثبت

شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴ - طبقه ۴

بازارگردان: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان اکسیر سودا است که در تاریخ ۱۳۹۷/۸/۳۰ به شماره ثبت ۴۵۹۵۳ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۶۰۱۱۸

نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از تهران، خیابان شهید بهشتی، بین بخارست و وزرا، پلاک ۲۸۳، ساختمان

نگین آزادی، طبقه ۷ کدپستی: ۱۵۱۳۶۱۶۸۳۹

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق 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.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین 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 ۸ 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 همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل یک درده هزار (۰.۰۰۱)٪ از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته یا تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته یا تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰.۰۱)٪ از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه پنج در هزار (۰.۰۰۵) در هزار از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰.۰۲)٪ از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تأمینان صاب 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 ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ 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 ، ترانزا و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق ، نصب و راه اندازی ترانزای آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۷۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و یا تصویب مجمع صندوق
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- سایر دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۳/۳۱			صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	
۶۷,۴۵۸,۴۳۰,۶۰۴	۶۶,۳۴۰,۹۵۸,۴۵۲	۱/۶۱٪	۸۲,۹۲۱,۲۸۰,۳۴۰	۹۴,۸۲۹,۱۷۵,۳۵۰	۱/۰۵٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶۳,۲۳۵,۰۷۴,۲۰۹	۵۵,۸۷۷,۰۴۸,۶۲۶	۱/۵۱٪	۹۵,۳۶۰,۸۲۷,۷۰۴	۸۶,۳۲۴,۴۰۴,۳۷۹	۱/۲۱٪	فلزات اساسی
			۳۹,۲۴۰,۳۹۹,۸۲۷	۳۹,۴۲۰,۰۲۱,۴۵۹	۰/۰۵٪	بانکها
			۲۱۲,۲۳۹,۶۱۵,۵۰۰	۲۰۰,۹۶۸,۷۴۴,۴۸۰	۲/۶۹٪	انبوه سازی املاک و مستغلات
			۴۱,۶۱۰,۹۳۳,۰۰۰	۴۳,۷۱۴,۶۴۷,۵۲۸	۰/۵۳٪	محصولات شیمیایی
			۹,۷۳۰,۷۵۵,۴۵۰	۹,۷۹۸,۱۴۶,۵۷۹	۰/۱۲٪	استخراج ذغال سنگ
۱۳۰,۶۹۳,۵۰۴,۸۱۳	۱۲۲,۲۱۸,۰۰۷,۰۷۸	۳/۱۲٪	۴۸۱,۱۰۳,۸۱۱,۸۲۱	۴۷۵,۰۵۵,۱۳۹,۷۷۵	۶/۰۹٪	

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مختلط کاریزما
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۴,۱۲۵,۷۸۵,۸۱۹,۹۶۶	۲,۰۲۸,۴۱۴,۶۱۰,۸۳۶
	۴,۱۲۵,۷۸۵,۸۱۹,۹۶۶	۲,۰۲۸,۴۱۴,۶۱۰,۸۳۶

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

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال	درصد	ریال	درصد
بانک پاسارگاد	۱۳۹۹/۱۰/۱۷	نامحدود	۰٪	۳,۱۳۳,۳۱۱,۶۴۴	۰/۰۴٪	۳۰۸,۶۷۲,۸۶۴	۰/۰۱٪
بانک دی	۱۳۹۹/۱۰/۲۳	نامحدود	۰٪	۲۲,۱۷۱,۴۹۳,۸۵۲	۰/۲۸٪	۴۹۰,۰۰۰	۰/۰۰٪
بانک پاسارگاد	۱۳۹۹/۱۰/۲۳	۱۴۰۰/۱۰/۲۳	۲۰٪	۷,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۹٪	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۳۰٪
بانک آینده	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	نامحدود	۰٪	۳۲۰,۳۴۱	۰/۰۰٪	۱۵۶۰۵,۴۴۷,۹۷۲	۰/۳۷٪
بانک آینده	۱۳۹۹/۱۱/۲۵	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲/۶۷٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳/۹۱٪
بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۰۲/۱۶	۱۴۰۰/۰۲/۱۶	۱۸٪	۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۴۱٪	-	۰/۰۰٪
بانک پاسارگاد	۱۳۹۹/۱۱/۲۵	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	۲۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۲۷٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۳۹٪
بانک دی	۱۳۹۹/۱۱/۲۵	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	۲۰٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱/۴۰٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱/۵۱٪
بانک گردشگری میدان سرو	۱۴۰۰/۰۲/۱۹	۱۴۰۰/۰۲/۱۹	۱۸٪	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۱۴٪	-	۰/۰۰٪
بانک گردشگری میدان سرو	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۱۸٪	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۱۵٪	-	۰/۰۰٪
موسسه اعتباری ملل جنت آباد	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	۱۸٪	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳/۸۸٪	-	۰/۰۰٪
موسسه اعتباری ملل جنت آباد	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۱۴۰۰/۰۳/۰۵	۱۸٪	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۲۸٪	-	۰/۰۰٪
موسسه اعتباری ملل جنت آباد	۱۴۰۰/۰۳/۱۱	۱۴۰۰/۰۳/۱۱	۱۸٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۵۲٪	-	۰/۰۰٪
بانک دی فرشته	۱۴۰۰/۰۳/۱۲	۱۴۰۰/۰۳/۱۲	۱۸٪	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۷۹٪	-	۰/۰۰٪
بانک دی فرشته	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	۱۸٪	۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴/۲۸٪	-	۰/۰۰٪
بانک توسعه تعاون آزادی	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	۱۴۰۰/۰۳/۲۶	۱۸٪	۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴/۵۲٪	-	۰/۰۰٪
بانک توسعه تعاون آزادی	۱۴۰۰/۰۳/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۰	۱۸٪	۲۰۰,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۵۵٪	-	۰/۰۰٪
بانک توسعه تعاون آزادی	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	-	۰٪	۶۴۲,۶۴۴	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪
موسسه اعتباری ملل جنت آباد	۱۴۰۰/۰۲/۲۹	-	۰٪	۵۱,۴۸۵	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪
				۴,۱۲۵,۷۸۵,۸۱۹,۹۶۶	۵۲/۲۷٪	۲,۰۲۸,۴۱۴,۶۱۰,۸۳۶	۴۸/۴۹٪

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱	۶۲۸,۵۷۰,۱۴۰,۲۰۱	۱۹۴,۴۴۲,۴۵۵,۹۱۲
۸-۲	۲,۳۶۱,۵۵۰,۹۲۹,۹۲۱	۱,۸۲۱,۶۸۱,۷۲۷,۷۱۵
	۲,۹۹۰,۱۲۱,۰۷۰,۱۲۲	۲,۰۱۶,۱۲۴,۱۹۳,۶۲۷

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

اوراق مربایحه

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

از ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال
استادخرام-م بودجه ۱۰-۶۲۱-۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۲۱	۲۱۹,۱۴۴,۳۱۵,۲۲۱	۷,۳۱۸,۱۱۸,۱۲۱
استادخرام-م بودجه ۱۰-۱۹-۹۹	۱۴۰۰/۱۱/۱۹	۴۵,۱۲۹,۴۹۵,۲۶۹	۱,۵۸۶,۸۳۴,۴۷۰
استادخرام-م بودجه ۱۰-۱۱۱۰-۹۹	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۱۹,۸۵۵,۴۲۲,۷۵۲	۵۳۳,۳۸۹,۷۶۴
استادخرام-م بودجه ۱۰-۶۱۴-۹۸	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	۵,۲۳۰,۴۷۲,۶۴۵	۱۴۷,۴۲۵,۳۳۴
استادخرام-م بودجه ۱۰-۵۱۲-۹۸	۱۴۰۰/۱۰/۵۱۲	۹,۳۹۳,۷۳۶,۸۲۴	۲۹۳,۵۱۱,۰۳۴
استادخرام-م بودجه ۱۰-۵۰۳-۹۸	۱۴۰۰/۱۰/۵۰۳	۷,۱۴۲,۴۷۲,۸۴۹	۲۰۱,۰۱۴,۹۰۲
استادخرام-م بودجه ۱۰-۴۱۹-۹۸	۱۴۰۰/۱۰/۴۱۹	۷۲,۲۲۹,۲۹۲	۲,۴۴۶,۹۸۹
استادخرام-م بودجه ۱۰-۳۱۸-۹۸	۱۴۰۰/۱۰/۳۱۸	۱,۹۵۹,۶۱۹,۱۰۰	۵۶,۱۵۵,۰۹۲
استادخرام-م بودجه ۱۰-۲۲۴-۹۷	۱۴۰۰/۰۲/۲۲۴	-	-
استادخرام-م بودجه ۱۰-۸۱۷-۹۸	۱۴۰۰/۰۸/۱۷	۲,۷۱۲,۳۳۸,۲۹۵	۶۲,۷۵۸,۴۶۴
استادخرام-م بودجه ۱۰-۲۱۶-۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۱۶	۲۱۴,۱۵۴,۰۲۵,۵۶۲	۱۰,۳۹۴,۷۹۰,۰۸۳
استادخرام-م بودجه ۱۰-۲۱۰-۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۱۰	۱,۲۹۳,۸۳۶,۶۵۵	۲۲,۷۲۴,۳۸۳
استادخرام-م بودجه ۱۰-۸۰۷-۹۹	۱۴۰۰/۰۸/۰۷	۵۳,۳۸۵,۰۵۴,۰۴۰	۳,۱۰۵,۴۲۲,۷۰۳
استادخرام-م بودجه ۱۰-۲۱۰-۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۱۰	۹,۷۰۸,۸۸۰,۴۳۱	۱۵۱,۶۳۰,۵۵۹
استادخرام-م بودجه ۱۰-۱۰۶-۹۸	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۱,۴۹۵,۷۵۸,۲۰۲	۲۸,۷۷۲,۲۴۴
استادخرام-م بودجه ۱۰-۲۱۸-۹۹	۱۴۰۰/۰۲/۱۸	۱۲,۸۸۷,۴۴۲,۳۸۶	۵۵۸,۵۸۹,۸۱۲
		۶۰۴,۹۵۵,۴۰۵,۴۵۵	۲۴,۴۷۴,۵۹۹,۶۵۶
		۱۹۴,۴۴۲,۴۵۵,۹۱۲	۶۲۸,۵۷۰,۱۴۰,۲۰۱

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

از ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه
خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال
مربایحه عام دولت ۵-ش-۳۰۲	۱۴۰۰/۰۲/۱۶	۸۴,۶۵۶,۴۴۸,۵۱۲	۲,۳۸۴,۳۳۹,۶۰۴
مربایحه عام دولت ۷۹-ش-۱۰۶۱۴	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	۲۹۹,۹۵۵,۲۷۰,۰۰۰	۱۴,۹۸۱,۳۱۳,۱۸۶
مربایحه عام دولت ۷۶-ش-۳۰۴۰۶	۱۴۰۰/۰۲/۰۶	۶۹۹,۱۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۷۶,۶۱۵,۴۹۹
مربایحه عام دولت ۶۵-ش-۲۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۱۶	۵۰۰,۸۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۷۲,۸۸۴,۳۴۲
مربایحه عام دولت ۳-ش-۱۰۳	۱۴۰۰/۱۰/۰۳	۵۳۳,۳۵۲,۷۵۲,۸۰۹	۴۱,۴۰۷,۷۶۲,۱۱۴
مربایحه عام دولت ۳-ش-۵۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۵۰۰	۶۵,۸۴۶,۱۲۲,۵۹۲	۴,۲۹۰,۵۴۲,۲۸۱
		۲,۱۸۳,۸۱۴,۰۰۲,۹۱۳	۱۴۸,۸۱۴,۴۴۴,۶۱۶
		۱,۸۲۱,۶۸۱,۷۲۷,۷۱۵	۲,۳۶۱,۵۵۰,۹۲۹,۹۲۱

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

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل
مربایحه عام دولت ۶۵-ش-۲۱۰	۹۷۵,۰۰۰	۳۹/۱٪	۹۳۶,۸۳۲	۵۰۵,۸۸۹,۲۸۰,۰۰۰	با توجه به نگهداری اوراق تا سررسید به قیمت کارشناسی ثبت گردیده است.
مربایحه عام دولت ۷۶-ش-۳۰۴۰۶	۹۱۹,۹۸۰	۳/۸٪	۹۵۴,۹۴۳	۷۲۵,۷۵۶,۶۸۰,۰۰۰	با توجه به نگهداری اوراق تا سررسید به قیمت کارشناسی ثبت گردیده است.
مربایحه عام دولت ۷۹-ش-۱۰۶۱۴	۹۶۰,۰۰۰	۱/۵٪	۹۵۳,۷۵۵	۳۰۲,۳۴۷,۸۴۵,۰۰۰	با توجه به نگهداری اوراق تا سررسید به قیمت کارشناسی ثبت گردیده است.
مربایحه عام دولت ۳-ش-۱۰۳	۹۹۹,۹۹۹	۶/۳٪	۹۳۶,۱۱۹	۵۲۶,۰۹۸,۸۷۸,۰۰۰	با توجه به نگهداری اوراق تا سررسید به قیمت کارشناسی ثبت گردیده است.
بهباز کاشانه تهران	۱,۹۸۷	۲/۳٪	۱,۹۴۱	۲۱۴,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	با توجه به نگهداری اوراق تا سررسید به قیمت کارشناسی ثبت گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۷,۲۳۴,۷۸۷,۰۳۶	۱۲,۴۹۸,۲۱۰,۵۴۴	-	۱۲,۵۹۷,۱۲۱,۷۱۷
۷,۲۳۴,۷۸۷,۰۳۶	۱۲,۴۹۸,۲۱۰,۵۴۴	-	۱۲,۵۹۷,۱۲۱,۷۱۷

سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
مانده بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بستانکار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۰,۱۸۲,۶۱۶,۲۷۵)	۲۷۳,۱۳۹,۸۸۰,۱۸۴	۲,۱۴۱,۹۲۹,۰۷۷,۵۳۲	۲,۴۳۵,۲۵۱,۵۷۳,۹۹۱	(۲۰,۱۸۲,۶۱۶,۲۷۵)	۲۷۳,۱۳۹,۸۸۰,۱۸۴
(۲۰,۱۸۲,۶۱۶,۲۷۵)	۲۷۳,۱۳۹,۸۸۰,۱۸۴	۲,۱۴۱,۹۲۹,۰۷۷,۵۳۲	۲,۴۳۵,۲۵۱,۵۷۳,۹۹۱	(۲۰,۱۸۲,۶۱۶,۲۷۵)	۲۷۳,۱۳۹,۸۸۰,۱۸۴

کارگزاری بانک پاسارگاد

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.

۱۴۰۰/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۴,۰۵۹,۱۳۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۲۷,۴۹۶	۲۱۳,۶۳۱,۶۳۶
۷۸	.	.	۷۸
۴۶۰,۱۲۳,۰۱۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۳۱۵,۵۷۵	۵۲۵,۳۰۷,۴۳۵
.	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۲۶۹,۰۴۴	۴۵۷,۵۳۰,۹۵۶
.	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۹۲۹,۶۶۰	۲۶۰,۰۷۰,۳۴۰
۶۷۴,۱۸۲,۲۲۰	۱,۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۲,۱۴۱,۷۷۵	۱,۴۵۶,۵۴۰,۴۴۵

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۲- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۱۸,۳۶۸	۱۱۸,۶۵۲
۳۷,۵۰۰	۲۵,۵۰۰
۱۰,۰۰۰	۷۱۵,۳۴۰
۵۶۵,۸۶۸	۸۵۹,۴۹۲

حساب جاری ۰۱۰۰۷۵۰۴۰۷۰۰۰ بانک آینده
حساب جاری ۰۱۰۵۳۶۲۹۲۲۰۰۴ بانک دی
حساب قرض الحسنه ۰۳۰۲۷۹۵۰۶۰۰۰۴ بانک آینده

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۳- پیش دریافت سود سپرده بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۱۵۸,۳۱۱,۲۳۳,۰۱۰
.	۱۵۸,۳۱۱,۲۳۳,۰۱۰

پیش دریافت سود سپرده بانک دی و گردشگری

۱۴- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۸۰۱,۸۵۹,۱۹۴	۴,۱۹۵,۴۷۱,۸۲۶
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۸,۹۹۹,۹۹۵	۱۳۶,۷۷۲,۴۹۲
۱,۹۰۱,۲۰۲,۵۴۳	۲,۸۵۱,۷۴۸,۶۲۴
۳,۹۳۲,۰۶۱,۷۳۲	۷,۳۰۳,۹۹۲,۹۴۲

مدیر صندوق سبدگردان زاگرس

متولی موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود

حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

بازارگردان صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

۱۵- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۵,۴۵۲,۵۰۰,۰۰۰
.	۵,۴۵۲,۵۰۰,۰۰۰

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۶- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۰,۹۴۹,۰۱۹	۷۲۲,۳۵۳,۴۳۵	ذخیره کارمزد تصفیه
<u>۲۳۰,۹۴۹,۰۱۹</u>	<u>۷۲۲,۳۵۳,۴۳۵</u>	

۱۷- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعداد	ریال	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تعداد	ریال
۴,۱۱۷,۲۰۸,۲۵۵,۲۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۷۸,۶۶۲,۵۴۵,۵۶۰	۷۰۳,۶۰۰,۰۰۰		
۴۱,۵۸۷,۹۶۲,۱۷۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۵۳,۵۶۷,۶۲۷	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
<u>۴,۱۵۸,۷۹۶,۲۱۷,۳۷۴</u>	<u>۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۷,۷۲۲,۳۱۶,۱۱۳,۱۸۷</u>	<u>۷۰۷,۶۰۰,۰۰۰</u>		

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۴۷,۶۱۳,۰۰۰)	(۱,۶۳۰,۴۹۴,۴۹۴)	۱۸-۱
<u>(۴۷,۶۱۳,۰۰۰)</u>	<u>(۱,۶۳۰,۴۹۴,۴۹۴)</u>	

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۸-۱- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه م-۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۰-۲۲۴	۷۴	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۸۰۵,۱۶۴	۰	۳,۱۹۴,۸۳۶
اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۹۸-۰۰۰-۱۰۲۱۹	۲,۳۸۴	۱,۹۶۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۶,۱۶۱,۲۴۱	۳۵۶,۴۸۲	۳۰,۶۳۸,۷۵۹
اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۹-۰۰۰-۲۰۸۰۷	۳۷,۰۰۰	۲۲,۷۱۷,۴۶۸,۸۰۰	۲۲,۰۸۴,۹۹۶,۳۵۹	۴,۱۱۷,۵۱۰	۶۳۲,۴۷۲,۴۴۱
مراجعه عام دولت شش-خ ۰۳۰۲	۷۰۹,۶۵۵	۷۱۲,۶۵۴,۹۹۴,۹۵۰	۷۱۴,۹۵۱,۷۹۵,۴۸۰	۸۹,۹۹۴,۰۹۳	(۲,۲۹۶,۸۰۰,۵۳۰)
		<u>۷۳۷,۴۱۳,۲۶۳,۷۵۰</u>	<u>۷۳۹,۰۴۳,۷۵۸,۲۴۴</u>	<u>۹۴,۴۶۸,۰۸۵</u>	<u>(۱,۶۳۰,۴۹۴,۴۹۴)</u>

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

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

دوره مالی سه ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۴۷۵,۴۹۷,۷۳۷	(۲,۴۲۶,۸۲۵,۶۸۹)	۱۹-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۹,۴۸۱,۲۱۲,۴۵۹	۴۹,۴۹۷,۷۳۹,۰۰۲	۱۹-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷,۹۵۶,۷۱۰,۱۹۶	۴۷,۰۷۰,۹۱۳,۳۱۳	

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

دوره مالی سه ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۲۰,۴۷۶,۱۲۶	(۹,۲۱۱,۴۵۹,۳۶۴)	پالایش نفت بندرعباس	۵,۶۸۶,۶۹۸	۲۵,۹۲۵,۶۱۵,۱۵۱	۲۴,۹۸۲,۸۱۷,۱۰۵	۲۴,۶۲۹,۳۳۴	۱۲۹,۶۲۸,۰۷۶	۹,۲۱۱,۴۵۹,۳۶۴	۱,۰۲۰,۴۷۶,۱۲۶
(۲,۲۷۶,۹۵۸)	۲۰۱,۴۹۵,۳۹۳	گروه صنعتی سپاهان	۳۲۰,۳۲۱	۱۳,۱۳۰,۳۶۷,۶۹۰	۱۳,۸۵۰,۷۴۶,۶۰۹	۱۳,۴۷۳,۸۴۹	۶۵,۶۵۱,۸۳۸	۲۰۱,۴۹۵,۳۹۳	(۲,۲۷۶,۹۵۸)
۹۶,۹۹۶,۰۲۸	(۵,۴۸۹,۲۳۶,۷۵۹)	پالایش نفت تبریز	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۲,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۴۶,۹۵۷,۳۵۹	۳۱,۰۱۹,۴۰۰	۱۶۳,۲۶۰,۰۰۰	(۵,۴۸۹,۲۳۶,۷۵۹)	۹۶,۹۹۶,۰۲۸
۰	۱,۶۷۵,۳۲۸,۹۶۱	پالایش نفت اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۱۶,۸۷۳,۰۳۹	۲۳,۵۹۸,۰۰۰	۱۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۵,۳۲۸,۹۶۱	۰
۷,۳۶۰,۳۰۲,۵۴۱	(۴۹۵,۲۹۱,۱۷۷)	فولاد خوزستان	۳,۵۵۸,۹۷۰	۵۴,۴۱۶,۶۵۱,۳۰۰	۵۴,۵۸۸,۱۶۳,۴۰۲	۵۱,۶۹۵,۸۱۹	۲۷۲,۰۸۳,۲۵۷	(۴۹۵,۲۹۱,۱۷۷)	۷,۳۶۰,۳۰۲,۵۴۱
۰	۱۱,۲۷۰,۸۷۱,۰۲۰	بهساز کاشانه تهران	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۹۶۸,۷۴۴,۴۸۰	۲۰۲,۸۳۴,۵۰۰	۱,۰۶۷,۵۵۰,۰۰۰	۱۱,۲۷۰,۸۷۱,۰۲۰	۰
۰	(۶۷,۳۹۱,۱۲۹)	زغال سنگ پرورده طبس	۳۰۰,۰۰۰	۹,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۹۸,۱۴۶,۵۷۹	۹,۳۹۹,۵۵۰	۴۸,۹۴۵,۰۰۰	(۶۷,۳۹۱,۱۲۹)	۰
۰	(۲,۱۰۳,۷۱۴,۵۲۸)	پتروشیمی غدیر	۷۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۱۴,۶۴۷,۵۲۸	۳۹,۷۶۷,۰۰۰	۲۰۹,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۱۰۳,۷۱۴,۵۲۸)	۰
۰	(۱۷۹,۶۲۱,۶۳۱)	بانک اقتصاد نوین	۸,۳۸۱,۱۶۳	۳۹,۴۷۵,۲۷۷,۷۳۰	۳۹,۴۲۰,۰۲۱,۴۵۹	۳۷,۵۰۱,۵۱۴	۱۹۷,۳۷۶,۳۸۹	(۱۷۹,۶۲۱,۶۳۱)	۰
۰	۱,۹۷۲,۱۹۳,۵۲۹	فولاد مبارکه اصفهان	۲,۸۲۱,۵۲۱	۲۸,۲۸۴,۶۰۱,۸۶۰	۲۶,۲۴۳,۵۱۹,۹۵۰	۲۶,۹۶۵,۳۷۲	۱۴۱,۹۲۳,۰۰۹	۱,۹۷۲,۱۹۳,۵۲۹	۰
۸,۴۷۵,۴۹۷,۷۳۷	(۲,۴۲۶,۸۲۵,۶۸۵)			۴۸۳,۹۸۳,۵۱۳,۷۳۱	۴۸۳,۵۳۰,۶۳۷,۵۱۰	۴۵۹,۷۸۴,۳۳۸	۲,۴۱۹,۹۱۷,۵۶۹	(۲,۴۲۶,۸۲۵,۶۸۵)	۸,۴۷۵,۴۹۷,۷۳۷

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۰۳۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۵۴,۶۹۸
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۰۲۱۰۲۵	۲,۲۰۰	۱,۳۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۳,۸۳۶,۶۶۵	۲۳۸,۸۵۱	۲۳,۷۲۴,۴۸۴	۰
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۰۲۰۹۰۶	۱۶,۰۰۰	۹,۸۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۸,۹۸۰,۴۳۱	۱,۷۸۹,۰۱۰	۱۵۹,۶۳۰,۵۵۹	۰
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۰۳	۹,۱۲۴	۷,۳۴۴,۸۲۰,۰۰۰	۷,۱۴۲,۴۷۳,۸۴۹	۱,۳۳۱,۳۴۹	۲۰۱,۰۱۴,۹۰۲	۰
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۰۶	۱,۴۷۲	۱,۳۲۴,۷۷۰,۵۶۰	۱,۲۹۵,۷۵۸,۲۰۲	۲۴۰,۱۱۵	۲۸,۷۷۲,۲۴۳	۰
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۰۰۰۸۱۷	۳,۰۰۰	۲,۷۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۲,۲۳۸,۲۹۵	۵۰۳,۳۴۱	۶۳,۷۵۸,۴۶۴	۰
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۰۱۰۳۱۸	۲,۴۴۲	۲,۰۱۶,۱۳۹,۶۲۰	۱,۹۵۹,۶۱۹,۱۰۰	۳۶۵,۴۲۵	۵۶,۱۵۵,۰۹۵	۰
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۰۱۰۲۱۹	۹۰	۷۵,۶۹۰,۰۰۰	۷۳,۲۲۹,۲۹۲	۱۳,۷۱۹	۲,۴۴۶,۹۸۹	۰
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۱۲	۱۲,۰۵۱	۹,۶۸۹,۰۰۴,۰۰۰	۹,۳۹۳,۷۳۶,۸۳۴	۱,۷۵۶,۱۳۲	۲۹۳,۵۱۱,۰۳۴	۰
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۰۱۰۶۱۴	۶,۸۳۹	۵,۳۷۸,۸۷۳,۵۰۰	۵,۲۳۰,۴۷۲,۶۴۵	۹۷۴,۹۲۱	۱۴۷,۴۲۵,۹۳۴	۰
مراجعه عام دولت-ش ۳-۰۳	۸۴,۶۴۵	۸۴,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۷۱,۴۶۹,۰۰۳	۱۵۳,۴۱۹,۰۶۳	(۴۴۱,۸۱۰,۹۰۹)	۵,۶۳۱,۹۵۵,۶۰۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۰۱۱۰۱۹	۶۴,۵۹۸	۴۷,۵۲۴,۷۴۸,۶۰۰	۴۵,۹۸۷,۳۴۳,۷۱۶	۸,۶۱۳,۸۶۱	۱,۵۲۸,۷۹۱,۰۲۳	۵۸,۰۴۸,۴۴۸
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۰۱۱۱۱۰	۲۸,۲۳۱	۲۰,۵۲۳,۳۷۲,۳۸۰	۲۰,۰۳۴,۶۰۸,۷۱۹	۳,۷۱۹,۸۶۱	۴۸۵,۰۴۳,۸۰۰	۴۹,۳۴۵,۹۶۵
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۰۱۰۶۲۱	۲۸۸,۷۹۷	۲۲۶,۵۰۳,۴۸۷,۱۰۰	۲۱۹,۱۴۴,۳۱۵,۲۲۱	۴۱,۰۵۳,۷۵۷	۷,۳۱۸,۱۱۸,۱۲۲	۰
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۰۲۰۲۱۸	۱۹,۴۳۴	۱۳,۴۴۸,۲۶۹,۶۹۸	۱۲,۸۸۷,۲۴۲,۳۸۶	۲,۴۳۷,۴۹۹	۵۵۸,۵۸۹,۸۱۳	۰
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۰۲۰۳۱۶	۳۳۰,۹۹۷	۲۲۴,۳۸۹,۴۸۶,۲۴۰	۲۱۵,۳۴۳,۳۶۲,۷۶۲	۴۰,۶۷۰,۵۹۴	۹۰۰,۵۴۵,۸۸۴	۱,۳۸۹,۳۳۷,۲۰۰
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۰۲۰۸۰۷	۹۰,۰۴۱	۵۶,۵۰۰,۷۲۷,۵۰۰	۵۴,۰۹۵,۸۰۳,۹۲۷	۱۰,۲۴۰,۷۵۷	۲,۳۹۴,۶۸۲,۸۱۶	۱,۰۷۴,۴۳۰,۴۹۴
مراجعه عام دولتی-ش ۶۵-۲۱۰	۵۴۰,۰۰۰	۵۰,۵۸۸,۹۲۸,۰۰۰	۵۰,۱۹۳,۴۲۸,۲۵۵	۹۱,۶۹۲,۴۳۲	۳,۸۶۵,۱۵۹,۳۱۳	۱,۱۲۵,۶۲۸,۲۵۵
مراجعه عام دولت-ش ۷۶-۳۰۴۰۶	۷۶۰,۰۰۰	۷۲۵,۷۵۶,۶۸۰,۰۰۰	۶۹۹,۲۵۲,۵۹۷,۴۹۱	۱۳۱,۵۴۳,۳۹۸	۲۶,۳۷۲,۵۳۹,۱۱۱	۶۷,۷۹۷,۴۹۱
مراجعه عام دولت-ش ۳-۰۰۰۵	۶۶۵۰۰	۶۶,۴۹۹,۹۳۳,۵۰۰	۶۵,۸۴۶,۹۳۳,۵۹۲	۱۳۰,۵۳,۱۱۳	۶۴۰,۹۴۷,۷۹۵	۰
مراجعه عام دولت-ش ۳-۰۱۰۳	۵۶۲,۰۰۰	۵۲۶,۰۹۸,۸۷۸,۰۰۰	۵۲۳,۳۵۳,۷۵۲,۸۰۹	۹۵,۳۵۵,۴۲۲	(۷,۳۵۰,۲۳۰,۲۳۱)	۰
مراجعه عام دولت-ش ۷۹-۰۱۰۶۱۲	۳۱۹,۰۰۰	۳۰۴,۳۴۷,۸۴۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۴۸,۶۸۴,۳۱۷	۵۵,۱۴۴,۹۲۲	۴,۱۴۴,۰۱۵,۷۶۱	۸۳,۴۱۴,۳۱۷
		۲,۸۴۱,۸۳۱,۷۰۵,۶۹۸	۲,۷۹۱,۸۰۸,۸۸۶,۵۱۱	۶۵۳,۱۵۷,۳۴۲	۴۹,۴۹۷,۷۳۹,۰۰۲	۹,۴۸۱,۲۱۲,۴۶۸

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹۵,۶۲۵,۲۰۲,۹۴۲	۱۷,۱۳۰,۷۰۰,۵۵۹	۲۰-۱ سود اوراق مرابحه
۱۳۴,۶۹۵,۱۶۲,۴۷۹	۱۲۷,۷۶۷,۸۵۱,۹۸۶	۲۰-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۳۰,۳۲۰,۳۶۵,۴۲۱	۱۴۴,۸۹۸,۵۵۲,۵۴۵	

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه و ۵ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ.۳۰۲	۱۳۹۹/۱۱/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۸/۰۰٪	۱۵,۵۱۱,۸۰۸,۳۸۶	۶,۹۶۴,۹۶۷,۱۲۲	
مرابحه عام دولت ۷۹-ش.خ.۱۰۶۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱۶/۰۰٪	۱۲,۶۵۳,۴۰۸,۹۸۱	۵۲۰,۷۰۷,۴۳۶	
مرابحه عام دولت ۷۶-ش.خ.۳۰۴۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۸/۰۰٪	۳۴,۰۱۲,۵۴۵,۹۷۴	۱,۳۹۱,۹۷۰,۰۶۵	
مرابحه عام دولتی ۶۵-ش.خ.۲۱۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۶	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۷/۰۰٪	۲۳,۹۵۸,۰۸۸,۳۵۹	۸,۲۵۳,۰۵۵,۹۳۶	
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ.۱۰۳	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۵/۰۰٪	۹,۱۴۵,۷۲۴,۹۸۱	.	
مرابحه عام دولت ۳-ش.خ.۰۰۵	۱۴۰۰/۰۳/۱۹	۱۴۰۰/۰۵/۲۴	۱۵/۰۰٪	۳۴۳,۶۲۶,۲۶۱	.	
				۹۵,۶۲۵,۲۰۲,۹۴۲	۱۷,۱۳۰,۷۰۰,۵۵۹	

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۲-۲۰- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماه و ۵ روز
منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ ریال	یادداشت	
۲۸۷,۵۴۲,۹۷۲	۴۶,۹۹۰,۱۳۷	۲۱-۱	بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
.	.	۲۱-۱	بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۵,۹۵۲,۶۶۶	۶۸,۹۶۳,۴۶۳	۲۱-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۰۳,۴۹۵,۶۳۸	۱۱۵,۹۵۳,۶۰۰		

۲۱-۱- 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.

۲۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ ریال	
۱,۸۰۱,۳۵۹,۱۹۴	۶,۳۱۲,۸۸۲,۶۳۲	مدیر
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱,۹۰۱,۲۰۲,۵۴۳	۴,۰۵۵,۶۲۶,۰۸۱	بازارگردان
۱۰۸,۹۹۹,۹۹۵	۲۷,۷۷۲,۴۹۷	حسابرس
۳,۹۳۱,۵۶۱,۷۳۲	۱۰,۵۱۶,۲۸۱,۲۱۰	

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ ریال	
۱۱,۷۴۳,۳۶۸	۲۰,۴۲۷,۴۹۶	هزینه تاسیس
۳۱۷,۹۹۹,۹۲۲	.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
.	۸۷,۴۶۹,۰۴۴	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۸۴,۸۷۶,۹۹۰	۲۰۷,۳۱۵,۵۷۵	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۶۶,۹۲۹,۶۶۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
.	۹۴,۴۶۸,۰۸۵	هزینه کارمزد فروش کارگزاری
۴,۷۹۶,۹۷۰	۱۴,۲۵۶,۳۷۵	هزینه کارمزد بانکی
۲۳۰,۹۴۹,۰۱۹	۴۹۱,۴۰۴,۴۱۶	هزینه تصفیه
۷۱۰,۳۶۶,۲۶۹	۹۸۲,۲۷۰,۶۵۱	

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۲۴- تعدیلات

خالص تعدیلات به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۲۴-۱	۲۲۴,۷۶۶,۳۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری		
۲۴-۲	(۱,۶۲۴,۵۹۰,۱۶۶)	۰
تعدیلات ناشی از سود سپرده بانکی		
	<u>۲۲۳,۱۴۱,۷۰۹,۸۳۴</u>	<u>۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰</u>

۲۴-۱- خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲۴۶,۰۴۶,۷۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲۱,۲۸۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰)
	<u>۲۲۴,۷۶۶,۳۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰</u>

۲۴-۲- تعدیل سود سپرده بانک آینده در سال مالی گذشته ابطال گردیده بود به شرح زیر است:

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
تعدیل سود سپرده بانکی	(۱,۶۲۴,۵۹۰,۱۶۶)	۰
	<u>(۱,۶۲۴,۵۹۰,۱۶۶)</u>	<u>۰</u>

۲۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۶- 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
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سیدگردان زاگرس	مدیر صندوق	ممتاز	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰/۵٪	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰/۹٪
مدیران سرمایه گذاری	علی قلی پور	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۳٪	۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۵٪
مدیران سرمایه گذاری	محمد رضا مرادی	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۳٪	۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۵٪
مدیران سرمایه گذاری	کوروش صادقی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۰,۰۰۰	۰/۰۳٪	۴۰,۰۰۰	۰/۰۵٪
مدیران سرمایه گذاری	رضا حشمتی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۰,۰۰۰	۰/۰۳٪	۴۰,۰۰۰	۰/۰۵٪
				<u>۴,۰۸۰,۰۰۰</u>		<u>۴,۰۸۰,۰۰۰</u>	

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۲۷-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:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۴۱,۹۴۱,۲۴۱,۸۲۶)	طی دوره مالی	۸,۱۱۴,۲۴۱,۸۲۶	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سبدگردان زاگرس (سهامی خاص)
(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
(۱۱۲,۳۲۸,۷۳۹)	طی دوره مالی	۱۳۶,۷۷۲,۴۹۲	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
(۲,۸۵۱,۷۴۸,۶۲۴)	طی دوره مالی	۵,۹۵۶,۸۲۸,۶۲۴	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا
۲۷۳,۱۳۹,۸۸۰,۱۸۴	طی دوره مالی	۴,۵۹۷,۲۳۲,۲۹۰,۵۵۰	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک پاسارگاد

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است .

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۲۹- مدیریت ریسک و سرمایه

ریسک سرمایه گذاری در صندوق :

هرچند تمهیدات لازم به عمل آمده است تا سرمایه گذاری در صندوق سود آور باشد، ولی احتمال وقوع زیان در سرمایه گذاری های صندوق همواره وجود دارد، بنابراین سرمایه گذاران باید به ریسک های سرمایه گذاری در صندوق از جمله ریسک های یاد شده در این بخش از امید نامه، توجه داشته باشند. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و عادی با سرمایه گذاری در صندوق، تمام ریسک های فراوری صندوق را می پذیرند. در سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک های سرمایه گذاری در صندوق برشمرده شده اند.

۲۹-۱ ریسک کاهش ارزش دارایی های صندوق: قیمت اوراق بهادار در بازار، تابع عوامل متعددی از جمله وضعیت سیاسی، اقتصادی، اجتماعی، صنعت موضوع فعالیت و وضعیت خاص ناشر و ضامن آن است. با توجه به آنکه ممکن است در مواقعی تمام یا بخشی از دارایی های صندوق در اوراق بهادار سرمایه گذاری شده باشند و از آنجا که قیمت این اوراق می تواند در بازار کاهش یابد، لذا صندوق از این بابت ممکن است متضرر شده و این ضرر به سرمایه گذاران منتقل شود.

۲۹-۲ ریسک کاهش ارزش بازاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق: با توجه به آن که واحدهای سرمایه گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه مورد داد و ستد قرار می گیرد، این امکان وجود دارد که نوسانات میزان عرضه و تقاضا در بازار، قیمت واحدهای سرمایه گذاری صندوق را نیز دستخوش نوسان کند. هر چند انتظار بر آن است که قیمت واحدهای سرمایه گذاری صندوق نزدیک به ارزش خالص دارایی آن ها باشد، اما این امکان وجود دارد که قیمت بازاری واحدهای سرمایه گذاری به دلیل عملکرد عرضه و تقاضا بیشتر یا کمتر از ارزش خالص دارایی واحدهای سرمایه گذاری شود. بدین ترتیب به بدین ترتیب حتی در صورت عدم کاهش ارزش خالص داراییهای صندوق، ممکن است سرمایه گذار با کاهش قیمت واحدهای سرمایه گذاری نسبت به قیمت خرید خود مواجه شده و از این بابت دچار زیان شود.

۲۹-۳ ریسک نکول اوراق بهادار: اوراق بهادار شرکت ها بخش عمده ی دارایی های صندوق را تشکیل می دهد. گرچه صندوق در اوراق بهادار سرمایه گذاری می کند که سود حداقل برای آنها تعیین و پرداخت سود و اصل سرمایه گذاری آن توسط یک موسسه معتبر تضمین شده است یا برای پرداخت اصل و سود سرمایه گذاری در آن ها، وثایق معتبر و کافی وجود دارد، ولی این احتمال وجود دارد که طرح سرمایه گذاری مرتبط با این اوراق، سود آوری کافی نداشته باشد یا ناشر و ضامن به تعهدات خود پرداخت به موقع سود و اصل اوراق بهادار، عمل ننماید یا ارزش وثایق به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشد. وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند.

۲۹-۴ ریسک نوسان بازده بدون ریسک: در صورتی که نرخ بازده بدون ریسک (نظیر سود علی الحساب اوراق مشارکت دولتی) افزایش یابد، به احتمال زیاد قیمت اوراق مشارکت و سایر اوراق بهاداری که سود حداقل یا ثابتی برای آنها تعیین شده است، در بازار کاهش می یابد. اگر صندوق در این نوع اوراق بهادار سرمایه گذاری کرده باشد و باز خرید آن به قیمت معین توسط یک موسسه معتبر (نظیر بانک) تضمین نشده باشد افزایش نرخ بازده بدون ریسک، ممکن است باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران گردد.

۲۹-۵ ریسک نقد شوندگی: پذیرش واحدهای سرمایه گذاری صندوق در بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه و مسئولیت ها و وظایفی که بازار گردان صندوق پذیرفته است، خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری صندوق را تسهیل کرده و این امکانات را برای سرمایه گذاران فراهم میکند تا در هر موقعی که تمایل داشته باشند واحدهای سرمایه گذاری خود را به قیمت منصفانه، فروخته و تبدیل به نقد نمایند یا این حال، مسئولیت های بازار گردان محدود است و امکان تبدیل به نقد کردن واحدهای سرمایه گذاری نیز همواره تابع شرایط بازار خواهد بود. از طرف دیگر خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری صندوق صندوق، تابع مقررات بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه است و ممکن است بر اساس این مقررات، معاملات صندوق تعلیق یا متوقف گردد که در این شرایط، سرمایه گذاران نمی توانند واحدهای سرمایه گذاری خود را به نقد تبدیل کنند.