

**صورت های مالی حسابرسی نشده**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به 1400/06/31**

**صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس**

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت سبد گردان زاگرس (سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۵۵۸۱۵۴ شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۱۴۵۰۱۶

تاریخ : .....  
شماره : .....  
پیوست : .....

باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ 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
	<b>یادداشت های توضیحی:</b>
۴	الف : اطلاعات کلی صندوق
۴	ب : ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۶	پ : مبنای تهیه صورت های مالی
۷-۲۵	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 گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان زاگرس (سهامی خاص)	یعقوب محمودی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود	محمد رضا گلچین پور	



**صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس**  
**صورت خالص دارایی‌ها**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱**

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	پادداشت	
ریال	ریال		
۱۳۰,۶۹۳,۵۰۴,۸۱۳	۱,۴۴۵,۱۷۹,۵۳۷,۲۶۲	۵	دارایی‌ها سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۰۲۸,۴۱۴,۶۱۰,۸۳۶	۵,۵۹۶,۱۸۶,۵۸۱,۵۲۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲,۰۱۶,۱۲۴,۱۹۳,۶۲۷	۴,۳۱۳,۱۵۶,۰۴۹,۹۶۹	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۲۳۴,۷۸۷,۰۳۶	۲۴۸,۲۹۷,۴۷۴,۹۳۲	۸	حساب های دریافتی
۶۷۴,۱۸۲,۲۲۰	۲,۳۱۳,۰۴۴,۹۳۵	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵۶۵,۸۶۸	۱,۲۶۳,۷۶۹	۱۱	موجودی نقد
<b>۴,۱۸۳,۱۴۱,۸۴۴,۴۰۰</b>	<b>۱۱,۶۰۵,۱۳۳,۹۵۲,۳۸۹</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها</b>
۲۰,۱۸۲,۶۱۶,۲۷۵	۶۳,۳۲۸,۳۵۵,۹۰۴	۹	جاری کارگزاران
۰	۹۸,۴۱۰,۳۸۹,۳۰۲	۱۲	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۳,۹۳۲,۰۶۱,۷۳۲	۱۲,۲۵۴,۴۳۱,۰۲۴	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۲۳۰,۹۴۹,۰۱۹	۴,۵۶۶,۰۶۲,۱۷۱	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۴,۳۴۵,۶۲۷,۰۲۶	۱۷۸,۵۵۹,۲۳۸,۴۰۱		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۴,۱۵۸,۷۹۶,۲۱۷,۳۷۴</b>	<b>۱۱,۴۲۶,۵۷۴,۷۱۳,۹۸۸</b>	۱۵	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۱۰,۳۹۷</b>	<b>۱۱,۴۶۹</b>		

پادداشت های توضیحی همراه . بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد .



**صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱**

دوره مالی سه ماه و ۵ روزه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
(۴۷,۶۱۳,۰۰۰)	۴۱,۷۸۱,۳۸۹,۷۳۰	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷,۹۵۶,۷۱۰,۱۹۲	۹۶,۷۳۹,۴۲۶,۶۷۰	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۳۲,۵۳۵,۵۱۲,۷۰۰	۱۸	سود سهام
۱۴۵,۱۸۶,۰۹۵,۵۱۷	۶۲۸,۵۶۰,۷۶۷,۸۰۹	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵,۹۵۲,۶۶۶	۶۴۸,۹۶۰,۶۱۶	۲۰	سایر درآمدها
<b>۱۶۳,۱۱۱,۱۴۵,۳۷۵</b>	<b>۸۰۰,۳۶۶,۰۵۷,۵۲۵</b>		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه ها:</b>
۳,۹۳۱,۵۶۱,۷۳۲	۲۹,۸۶۳,۲۱۹,۲۹۲	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۷۱۰,۳۶۶,۳۶۹	۷,۳۸۷,۰۵۱,۴۵۳	۲۲	سایر هزینه ها
۴,۶۴۱,۹۲۸,۰۰۱	۳۷,۳۵۰,۲۷۰,۷۴۵		جمع هزینه ها
<b>۱۵۸,۴۶۹,۳۱۷,۳۷۴</b>	<b>۷۶۳,۰۱۵,۷۸۶,۷۸۰</b>		<b>سود خالص</b>
۳/۸۹%	۹/۹۳%		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۳/۸۱%	۶/۷۳%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)

**صورت گردش خالص دارایی ها**

دوره مالی سه ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت	
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۸,۷۹۶,۲۱۷,۳۷۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۴,۹۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۸,۶۰۰,۰۰۰)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۵۸,۴۶۹,۳۱۷,۳۷۴	.	۷۶۳,۰۱۵,۷۸۶,۷۸۰	.		سود(زیان)خالص
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۴۱,۷۶۲,۷۰۹,۸۳۴	.	۲۳	تعدیلات
<b>۴,۱۵۸,۷۹۶,۲۱۷,۳۷۴</b>	<b>۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۱,۴۲۶,۵۷۴,۷۱۳,۹۸۸</b>	<b>۹۹۶,۳۰۰,۰۰۰</b>		

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

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



*(Handwritten signature in blue ink)*

صندوق سرمایه گذاری  
 آوای فردای زاگرس  
 شماره ثبت: ۵۹۸۵۵



**صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۴ تحت شماره ۱۱۷۷۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۰۸۵۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۶۴۹۵۶ در تاریخ ۱۳۹۹/۹/۲۵ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران 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. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود می باشد. 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 سرمایه گذاری به آدرس [www.afzfund.ir](http://www.afzfund.ir) درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری**

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

**مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۳۰ اساسنامه، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحدهای ممتاز	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان زاگرس (سهامی خاص)	۳,۶۰۰,۰۰۰	۹۰٪	۳,۶۰۰,۰۰۰	۹۰٪
علی قلی پور	۲۰۰,۰۰۰	۵٪	۲۰۰,۰۰۰	۵٪
محمد رضا مرادی	۲۰۰,۰۰۰	۵٪	۲۰۰,۰۰۰	۵٪
	<b>۴,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>۴,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>

**مدیر صندوق:** شرکت سیدگردان زاگرس (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۵۸۱۵۴ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۱۴۵۰۱۶ و کد اقتصادی ۴۱۱۶۶۳۷۳۴۶۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: مطهری - خیابان کوه نور - خیابان ششم - پلاک ۶ 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 آرمان آروین پارس است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۱/۰۷ به شماره ثبت ۲۲۱۵۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۵۳۸۹۵۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - خیابان استاد نجات اللهی - کوی خسرو - پلاک ۳۱ - طبقه ۳-واحد 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**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱**

**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 یا 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

### 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 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 (۰۰۰۱) لایر وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک منتهی با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک منتهی با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلط صندوق بملاوه پنج در هزار (۰۰۰۵) در هزار از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تسلط صندوق و دو درصد (۰۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و نامیزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه یک درصد (۰۰۱) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی با تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد بازار گردان	سالانه سه در هزار (۰۰۰۳) از ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق
کارمزد متولی	سالانه (۰۰۱) از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۰ به تأیید سازمان رسیده است
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 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 ، نرم افزار ، نرم افزار ، نرم افزار و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق ، نصب و راه اندازی نرم افزار آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۷۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک منتهی و با تصویب مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۷ به تأیید سازمان رسیده است .
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 نهمه ۲ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق و بازار گردان 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 ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

### ۴-۷- سایر دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سرمایه گذاری درصندوق های سرمایه گذاری
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال	۵-۱	
۱۳۰,۶۹۳,۵۰۴,۸۱۳	۱۲۲,۲۱۸,۰۰۷,۰۷۸	۱,۳۹۶,۲۳۷,۲۷۷,۲۶۲	۱,۳۷۲,۳۲۳,۸۶۷,۰۳۱	۵-۲	
۰	۰	۴۸,۹۴۲,۲۶۰,۰۰۰	۵۷,۳۰۵,۵۷۲,۰۵۷۵		
۱۳۰,۶۹۳,۵۰۴,۸۱۳	۱۲۲,۲۱۸,۰۰۷,۰۷۸	۱,۴۴۵,۱۷۹,۵۳۷,۲۶۲	۱,۴۲۹,۶۲۹,۵۸۷,۶۰۶		

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		صنعت	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها		
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱/۶۱٪	۶۷,۴۵۸,۴۲۰,۶۰۴	۶۶,۳۴۰,۹۵۸,۴۵۲	۲/۳۴٪	۲۷۱,۶۰۹,۱۲۲,۹۸۱	۲۴۶,۴۸۱,۲۸۶,۱۶۲
۱/۵۱٪	۶۳,۲۳۵,۰۷۴,۲۰۹	۵۵,۸۷۷,۰۴۸,۶۲۶	۱/۸۱٪	۲۰۹,۹۸۵,۱۱۰,۱۰۰	۲۱۵,۶۶۳,۱۳۶,۸۷۱
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۰۵٪	۶,۱۹۰,۴۷۰,۵۶۸	۴,۹۷۰,۱۲۸,۰۳۹
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۰۸٪	۹,۲۶۸,۵۲۲,۲۰۰	۱۰,۰۶۴,۷۴۹,۵۶۴
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۰۶٪	۶,۴۴۳,۶۸۶,۰۱۰	۴,۶۵۵,۵۳۸,۲۲۶
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۳۶٪	۲۹,۸۸۱,۱۴۳,۰۰۰	۳۰,۹۸۴,۳۸۲,۵۸۰
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۴۳٪	۴۹,۴۱۴,۲۲۵,۵۰۰	۵۳,۷۵۴,۰۸۳,۰۸۹
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۱۲٪	۱۳,۹۹۷,۷۱۳,۶۸۳	۱۴,۶۳۹,۵۸۹,۶۹۲
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۰۳٪	۳,۷۹۷,۳۴۱,۸۳۱	۳,۸۲۳,۶۱۶,۲۵۶
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۳۷٪	۲۳,۹۳۶,۷۲۴,۰۰۰	۲۸,۸۱۲,۳۸۸,۳۷۹
۰/۰۰٪	۰	۰	۲/۶۸٪	۳۱۰,۷۴۷,۲۴۶,۸۰۳	۳۰۰,۱۳۲,۸۲۷,۲۲۷
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۸۵٪	۹۸,۷۹۰,۸۷۵,۹۱۰	۱۱۴,۰۲۹,۲۳۴,۶۲۳
۰/۰۰٪	۰	۰	۱/۸۱٪	۲۱۰,۱۶۲,۰۵۱,۰۰۰	۲۰۱,۰۷۸,۷۴۴,۴۸۰
۰/۰۰٪	۰	۰	۱/۱۳٪	۱۳۰,۵۹۷,۶۲۸,۰۹۶	۱۲۳,۱۳۱,۸۹۴,۸۷۹
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۱۸٪	۲۱,۴۱۵,۴۱۵,۵۸۰	۲۰,۱۰۱,۲۶۶,۹۵۴
۳/۱۲٪	۱۳۰,۶۹۳,۵۰۴,۸۱۳	۱۲۲,۲۱۸,۰۰۷,۰۷۸	۱۲/۰۳٪	۱,۳۹۶,۲۳۷,۲۷۷,۲۶۲	۱,۳۷۲,۳۲۳,۸۶۷,۰۳۱

۵-۲ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		صنعت	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها		
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	صندوق سرمایه گذاری مختلط کاریزما
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۰۹٪	۱۰,۲۶۸,۲۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۳۳٪	۳۸,۶۷۴,۰۲۰,۰۰۰	۴۷,۳۰۵,۷۲۰,۵۷۵
۰	۰	۰	۰	۴۸,۹۴۲,۲۶۰,۰۰۰	۵۷,۳۰۵,۷۲۰,۵۷۵



صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۶-۱	ریال ۵,۵۹۶,۱۸۶,۵۸۱,۵۲۲	ریال ۲,۰۲۸,۴۱۴,۶۱۰,۸۳۶
	<b>۵,۵۹۶,۱۸۶,۵۸۱,۵۲۲</b>	<b>۲,۰۲۸,۴۱۴,۶۱۰,۸۳۶</b>

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	۱۳۹۹/۱۰/۱۷	نامحدود	۰٪	۹,۱۸۰,۵۳۴	۰/۰٪	۳۰,۸۶۷۲,۸۶۴	۰/۰٪
	۱۳۹۹/۱۰/۲۳	نامحدود	۰٪	۱۰,۰۱۰,۳۳۴,۵۶۰	۰/۰٪	۴۹۰,۰۰۰	۰/۰٪
	۱۳۹۹/۱۰/۲۳	۱۴۰۰/۱۰/۲۳	۳/۰٪	۷,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۳٪
	۱۳۹۹/۱۱/۱۱	نامحدود	۰٪	۵,۸۹۰,۰۴۲	۰/۰٪	۱۵,۶۰۵,۴۴۷,۱۷۲	۰/۳۷٪
	۱۳۹۹/۱۱/۲۵	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	۳/۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳/۹٪
	۱۳۹۹/۱۱/۲۵	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	۳/۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳/۹٪
	۱۳۹۹/۱۱/۲۵	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	۳/۰٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱/۵۱٪
	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۰٪	۲,۴۳۹,۹۷۱	۰/۰٪	-	-
	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۰٪	۹۲۷,۳۳۳,۳۳۳	۰/۰٪	-	-
	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	۱۴۰۰/۱۰/۲۵	۱۸٪	۴۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۳۶٪	-	-
	۱۴۰۰/۱۰/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۳۱	۱۸٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۰٪	-	-
	۱۳۹۹/۱۱/۰۶	۱۴۰۰/۱۱/۰۶	۰٪	۴۶,۵۱۹,۷۰۵	۰/۰٪	-	-
	۱۳۹۹/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۰٪	۳,۸۸۳,۳۶۸	۰/۰٪	-	-
	۱۳۹۹/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	۱۸٪	۱۹۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۶۴٪	-	-
	۱۳۹۹/۱۱/۰۴	۱۴۰۰/۱۱/۰۴	۱۸٪	۷۹,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۶۹٪	-	-
	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۱۴۰۰/۱۱/۱۲	۱۸٪	۲۲۴,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۸۳٪	-	-
	۱۳۹۹/۱۱/۱۲	۱۴۰۰/۱۱/۱۲	۱۸٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۸۶٪	-	-
	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۸٪	۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۲۰٪	-	-
	۱۴۰۰/۱۰/۰۲	۱۴۰۰/۱۰/۰۲	۱۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۳۷٪	-	-
	۱۴۰۰/۱۰/۰۳	۱۴۰۰/۱۰/۰۳	۱۸٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۵۲٪	-	-
	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۱۸٪	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۳۰٪	-	-
	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	۱۴۰۰/۱۰/۰۸	۱۸٪	۳۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۳۰٪	-	-
	۱۴۰۰/۱۰/۰۹	۱۴۰۰/۱۰/۰۹	۱۸٪	۲۲۸,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲۸٪	-	-
	۱۴۰۰/۱۰/۱۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۰	۱۸٪	۳۳۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲/۹۰٪	-	-
	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	۱۸٪	۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۱۴٪	-	-
	۱۴۰۰/۱۰/۱۴	۱۴۰۰/۱۰/۱۴	۱۸٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱/۲۲٪	-	-
	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۸٪	۲۸۴,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲/۳۲٪	-	-
				<b>۵,۵۹۶,۱۸۶,۵۸۱,۵۲۲</b>	<b>۴۸/۲۲٪</b>	<b>۲,۰۲۸,۴۱۴,۶۱۰,۸۳۶</b>	<b>۴۸/۴۹٪</b>

**صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱**

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

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۷-۱	ریال ۱,۵۷۶,۲۸۴,۰۶۴,۶۹۶	ریال ۱۹۴,۴۴۲,۴۶۵,۹۱۲
۷-۲	ریال ۲,۷۳۶,۸۷۱,۹۸۵,۲۷۳	ریال ۱,۸۲۱,۶۸۱,۷۲۷,۷۱۵
	<b>۴,۳۱۳,۱۵۶,۰۴۹,۹۶۹</b>	<b>۲,۰۱۶,۱۲۴,۱۹۳,۶۲۷</b>

**۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:**

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰/۰۰٪	۲۱۹,۱۴۴,۳۱۵,۳۲۱	-	۲۲۷,۸۹۶,۴۳۲,۹۵۷	۲۱/۵٪	-	۰/۰۰٪	اسناد خزانه م- بودجه ۱۰۰۶۱-۹۹
۱۴۰۱/۱۱/۱۹	۰/۰۰٪	۴۵,۹۲۹,۲۹۵,۳۶۹	-	۴۹,۷۳۱,۹۶۱,۳۳۱	۴/۳٪	۵,۲۶۲,۰۴۵,۷۱۸	۰/۱۳٪	اسناد خزانه م- بودجه ۱۱۰-۱۹-۹۹
۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۰/۰۰٪	۱۹,۹۸۵,۲۶۲,۷۵۴	-	۲۱,۲۷۹,۹۲۵,۲۸۸	۰/۱۹٪	۳,۵۵۸,۴۴۹,۹۱۴	۰/۰۹٪	اسناد خزانه م- بودجه ۱۰۱۱۱۰-۹۹
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۰/۰۰٪	۵,۲۲۵,۱۱۹,۰۳۹	-	۵,۶۶۹,۵۳۲,۳۱۱	۰/۰۵٪	-	۰/۰۰٪	اسناد خزانه م- بودجه ۱۰۰۶۱۴-۹۸
۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۰/۰۰٪	۸,۰۵۵,۳۳۷,۸۵۱	-	۸,۶۷۸,۹۸۶,۶۴۸	۰/۰۷٪	-	۰/۰۰٪	اسناد خزانه م- بودجه ۱۰۰۵۱۲-۹۸
۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۰/۰۰٪	۴۸,۵۹۳,۸۴۹,۴۴۶	-	۴۸,۸۳۴,۴۱۷,۱۵۷	۰/۴۲٪	-	۰/۰۰٪	اسناد خزانه م- بودجه ۲۰۰۰-۰۵۲۲
۱۴۰۱/۰۲/۱۹	۰/۰۰٪	۷۳,۲۲۹,۲۹۲	-	۷۹,۳۸۵,۶۱۶	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	اسناد خزانه م- بودجه ۱۰۰۲۱۹-۹۸
۱۴۰۲/۰۷/۲۲	۰/۰۰٪	۶,۹۸۱,۴۷۹,۷۵۵	-	۶,۹۲۱,۴۲۰,۴۶۵	۰/۰۶٪	-	۰/۰۰٪	اسناد خزانه م- بودجه ۲۰۰۰-۰۷۲۲
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۰/۰۰٪	۵۲,۱۲۴,۳۴۸,۳۶۱	-	۵۲,۱۹۲,۴۳۳,۳۴۶	۰/۴۵٪	-	۰/۰۰٪	اسناد خزانه م- بودجه ۲۰۰۶-۰۶-۹۹
۱۴۰۰/۰۰/۲۳	۰/۰۰٪	-	-	-	۰/۰۰٪	۷۰,۸۰۵,۱۶۴	۰/۰۰٪	اسناد خزانه م- بودجه ۲۰۰۰-۰۰-۲۳
۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۰/۰۰٪	۱۲۶,۴۰۰,۲۷۸,۲۷۸	-	۱۲۶,۷۹۱,۷۲۴,۷۰۵	۱/۱۸٪	-	۰/۰۰٪	اوراق با درآمد ثابت اخرا ۹۱۴
۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۰/۰۰٪	۳۸,۰۵۹۵,۴۰۰,۸۲۰	-	۴۸,۷۴۴,۸۳۴,۶۵۱	۲/۵۷٪	۱۴,۰۳۰,۲۳۳,۱۴۲	۲/۸۸٪	اسناد خزانه م- بودجه ۲۰۰۳۱۶-۹۹
۱۴۰۱/۰۲/۲۳	۰/۰۰٪	۱۷,۴۴۰,۵۷۰,۵۲۲	-	۱۷,۵۹۴,۵۶۴,۰۰۷	۰/۱۵٪	-	۰/۰۰٪	اسناد خزانه م- بودجه ۱۰۰۲۲۳-۹۹
۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۰/۰۰٪	۳۲۶,۶۸۶,۳۹۵,۱۱۸	-	۳۲۰,۷۳۴,۲۸۳,۵۴۴	۲/۸۵٪	۶۵,۲۴۶,۲۴۱,۹۷۴	۱/۵۶٪	اسناد خزانه م- بودجه ۲۰۰۸۰۷-۹۹
۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۰/۰۰٪	۲۴۰,۰۹۱,۱۹۵,۴۶۰	-	۲۳۹,۹۴۳,۶۲۹,۸۳۱	۲/۰۷٪	-	۰/۰۰٪	اسناد خزانه م- بودجه ۲۰۰۹۰۶-۹۹
۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۰/۰۰٪	۶,۵۳۱,۱۸۲	-	۶,۵۳۸,۸۱۴	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	اسناد خزانه م- بودجه ۲۰۰۷۰۴-۹۹
۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۰/۰۰٪	۱,۳۲۴,۳۵۶,۳۹۰	-	۱,۳۲۱,۳۱۰,۳۸۷	۰/۰۱٪	-	۰/۰۰٪	اسناد خزانه م- بودجه ۲۰۰۰۱۰-۰۶
۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۰/۰۰٪	۱۰۶,۰۹۶,۰۷۴,۹۲۹	-	۱۰۵,۶۴۴,۰۷۸,۷۴۰	۰/۹۱٪	-	۰/۰۰٪	اوراق با درآمد ثابت گلم پارسین ۰۰۱۲
۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۰/۰۰٪	۱۲,۸۸۷,۲۴۲,۳۸۶	-	۱۲,۰۳۸,۰۰۴,۸۱۸	۰/۱۲٪	-	۰/۰۰٪	اسناد خزانه م- بودجه ۲۰۰۲۱۸-۹۹
		<b>۱,۵۲۷,۵۴۹,۳۸۲,۲۷۳</b>	-	<b>۱,۵۷۶,۲۸۴,۰۶۴,۶۹۶</b>	<b>۱۳/۵۸٪</b>	<b>۱۹۴,۴۴۲,۴۶۵,۹۱۲</b>	<b>۴/۶۵٪</b>	

**صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱**

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱						
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
۶۹۹٪	۲۹۲,۲۴۰,۲۵۱,۸۸۹	۳۱۵٪	۴۰۸,۱۲۲,۱۶۸,۵۴۱	۲,۷۵۰,۳۵۰,۰۰۷۶	۴۰,۵۵۱۲,۶۹۵,۰۳۱	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	مرابحه عام دولت ۵-شخ ۰۳-۲
۷۱۳٪	۳۰۲,۳۷۶,۵۸۸,۵۲۲	۲/۶۶٪	۳۰۸,۹۸۲,۳۷۴,۵۶۲	۲,۴۵۸,۸۲۵,۰۲۶	۲۹۹,۹۶۵,۲۷۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	مرابحه عام دولت ۷۹-شخ ۱۲-۱۰-۶۱۲
۱۶/۹۱٪	۷۰۷,۵۱۶,۶۶۳,۰۶۶	۶/۰۰٪	۶۹۶,۵۳۸,۶۶۱,۱۷۹	۸,۶۱۵,۴۰۹,۸۳۶	۶۹۹,۱۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	مرابحه عام دولت ۷۶-شخ ۰۶-۲۰-۲۰۶
۱۲/۴۲٪	۵۱۹,۵۴۸,۲۲۴,۲۳۸	۴/۷۳٪	۵۴۸,۸۰۵,۳۷۹,۷۳۵	۱۸,۷۱۴,۹۶۰,۰۵۳	۵۰۰,۸۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	مرابحه عام دولتی ۶۵-شخ ۰۳-۲۰
۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	۱,۴۹۵,۰۱۲,۳۷۵	۳۵,۳۷۸,۸۱۳	۱,۴۲۵,۳۵۸,۳۸۰	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	مرابحه عام دولتی ۴-شخ ۰۷-۱۰
۰/۰۰٪	-	۱/۷۶٪	۳۰۳,۸۱۷,۱۱۷,۳۲۸	۱,۷۶۵,۲۲۵,۱۷۳	۳۰۰,۲۶۷,۹۰۳,۳۸۰	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	مرابحه عام دولتی ۴-شخ ۰۶-۲۰
۰/۰۰٪	-	۴/۹۰٪	۵۶۸,۶۰۴,۵۴۹,۰۲۹	۱۹,۹۸۹,۶۸۳,۵۰۰	۵۳۳,۳۵۲,۷۵۲,۸۰۹	۱۵٪	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	مرابحه عام دولت ۳-شخ ۰۳-۱۰
۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	۵۰۶,۹۲۲,۲۲۲	۱۹,۲۲۰,۸۳۴	۴۳۵,۰۷۸,۸۴۲	۱۵٪	۱۴۰۲/۰۳/۲۷	مرابحه عام دولت ۳-شخ ۰۳-۲۰
<b>۴۳/۵۵٪</b>	<b>۱,۸۲۱,۶۸۱,۷۲۷,۷۱۵</b>	<b>۲۳/۵۸٪</b>	<b>۲,۷۳۶,۸۷۱,۹۸۵,۲۷۳</b>	<b>۵۴,۳۳۸,۸۱۰,۱۱۱</b>	<b>۲,۶۴۱,۱۵۱,۵۵۸,۳۴۳</b>			

۷-۳- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارائی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش	دلیل تعدیل
مرابحه عام دولتی ۶۵-شخ ۰۳-۲۰	۹۸۹,۰۰۰	-۱۰/۰٪	۹۸۱,۸۲۷	۵۳۰,۹۰۴,۸۲,۶۸۲	با توجه به نگهداری اوراق تا سررسید به قیمت کارشناسی ثبت گردیده است.
مرابحه عام دولت ۷۶-شخ ۰۶-۲۰۲۰۶	۹۳۸,۰۰۰	-۳/۰۰٪	۹۰۵,۳۳۶	۶۸۷,۹۲۳,۰۵۱,۳۴۴	با توجه به نگهداری اوراق تا سررسید به قیمت کارشناسی ثبت گردیده است.
مرابحه عام دولت ۷۹-شخ ۱۲-۱۰-۶۱۲	۹۶۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۹۶۱,۰۶۳	۳۰۶,۵۲۳,۵۲۹,۵۳۹	با توجه به نگهداری اوراق تا سررسید به قیمت کارشناسی ثبت گردیده است.
مرابحه عام دولت ۳-شخ ۰۳-۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۲/۰۰٪	۹۷۶,۳۶۰	۵۴۸,۶۱۴,۶۶۵,۵۳۰	با توجه به نگهداری اوراق تا سررسید به قیمت کارشناسی ثبت گردیده است.
مرابحه عام دولت ۴-شخ ۰۶-۲۰	۹۷۷,۳۳۵	-۴/۰۰٪	۹۳۵,۵۹۵	۲۰۲,۰۵۱,۸۹۱,۲۵۶	با توجه به نگهداری اوراق تا سررسید به قیمت کارشناسی ثبت گردیده است.
بهار کاشفه تهران	۱,۹۲۴	۰/۰۰٪	۱,۹۲۴	۲۱۰,۱۶۲,۰۵۱,۰۰۰	با توجه به نگهداری اوراق تا سررسید به قیمت کارشناسی ثبت گردیده است.
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۰,۳۲۸	-۵۰/۰٪	۹,۸۴۹	۳۱۰,۷۴,۷۲۶,۸۰۳	با توجه به نگهداری اوراق تا سررسید به قیمت کارشناسی ثبت گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	تجزیل نشده ریال	مبلغ تنزیل ریال	تجزیل شده ریال	تجزیل شده ریال
۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی	۲۵,۷۲۹,۶۶۲,۲۳۲	۱۶۰,۱۴۷,۴۷۳	۲۵,۵۶۹,۵۱۴,۷۵۹	۷,۲۳۴,۷۸۷,۰۳۶
۸-۲ سود سهام دریافتنی	۳۱,۰۳۵,۵۱۲,۷۰۰	۳,۴۰۵,۹۱۴,۶۹۸	۲۷,۶۲۹,۵۹۸,۰۰۲	.
۸-۳ سایر حساب های دریافتنی	۱۹۱,۵۳۲,۳۰۰,۰۰۰	.	۱۹۱,۵۳۲,۳۰۰,۰۰۰	.
	<u>۲۴۸,۲۹۷,۴۷۴,۹۳۲</u>	<u>۳,۵۶۶,۰۶۲,۱۷۱</u>	<u>۲۴۴,۷۳۱,۴۱۲,۷۶۱</u>	<u>۷,۲۳۴,۷۸۷,۰۳۶</u>

۸-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

سپرده	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	تجزیل نشده ریال	مبلغ تنزیل ریال	تجزیل شده ریال	تجزیل شده ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰-۸۱۰۰۰-۱۴۵۲۷۹۹۷-۱ بانک پاسارگاد	۲,۲۸۳,۵۷۲	.	۲,۲۸۳,۵۷۲	۲۹۶,۹۹۵
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۵۳۴۴۵۳۶۰۰۸ بانک دی	.	.	.	۲,۳۴۱
سپرده بلند مدت ۲۹۰-۴۳۳-۱۴۵۲۷۹۹۷-۱ بانک پاسارگاد	۹۹,۶۰۰,۰۴۱	۶۵۰,۶۲۶	۹۸,۹۴۹,۴۱۵	۱۲۶,۲۷۸,۹۰۷
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۳۶۲۹۴۳۱۰۰۴ بانک آینده	.	.	.	۴۸۱,۰۳۰,۹۶۹
سپرده بلند مدت ۰۴۰۲۰۱۱۷۹۴۰۰۲ بانک آینده	۳,۲۸۷,۶۷۱,۱۷۴	۴۴,۴۲۷,۹۸۹	۳,۲۴۳,۲۴۳,۱۸۵	۲,۶۹۵,۴۱۷,۷۷۶
سپرده بلند مدت ۲۹۰-۴۳۳-۱۴۵۲۷۹۹۷-۲ بانک پاسارگاد	۳۳۸,۷۶۷,۰۳۵	۴,۴۴۲,۷۹۸	۳۳۴,۳۲۴,۲۳۷	۲۶۵,۱۱۰,۹۳۰
بانک آینده ۰۱۰۰۷۵۰۴۰۷۰۰۰	۴۲۰,۹۸۳,۵۴۷	.	۴۲۰,۹۸۳,۵۴۷	۲,۰۴۱,۹۵۹,۰۵۶
بانک آینده	.	.	.	۱,۶۲۴,۵۹۰,۱۶۲
سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۵۱۷۳۳۵۰۰۱ بانک آینده	۳,۲۹۲,۲۷۳,۹۵۰	۹,۷۱۲,۷۸۴	۳,۲۸۲,۵۶۱,۱۶۶	.
سپرده بلند مدت ۰۴۰۲۵۲۱۹۰۱۰۰۵ بانک آینده	۷,۹۰۲,۳۱۵,۶۰۸	۳۴,۹۱۸,۳۱۱	۷,۸۶۷,۳۹۷,۲۹۷	.
سپرده بلند مدت ۰۴۰۵۵۵۱۵۴۴۰۰۱ بانک دی	۳,۴۸۷,۹۵۶,۱۵۰	۱۷,۱۱۶,۴۷۰	۳,۴۷۰,۸۳۹,۶۸۰	.
سپرده بلند مدت ۰۴۰۳۵۲۶۱۱۶۰۰۴ بانک آینده	۱,۴۸۵,۹۶۱,۶۳۲	۹,۴۶۵,۷۵۴	۱,۴۷۶,۴۹۵,۸۷۸	.
سپرده بلند مدت ۰۴۰۲۵۲۷۴۰۹۰۰۱ بانک آینده	۱,۶۷۶,۷۱۲,۳۱۲	۱۱,۴۹۶,۸۳۰	۱,۶۶۵,۲۱۵,۴۸۲	.
سپرده بلند مدت ۰۴۰۲۵۴۰۰۰۵۰۰۱ بانک آینده	۷۵۹,۳۷۵,۱۲۰	۹,۹۷۸,۲۷۰	۷۴۹,۳۹۶,۸۵۰	.
سپرده بلند مدت ۱-۶۷۳۰۰۳۴-۲۸۳-۱۰۱ بانک اقتصاد نوین	۱,۰۱۳,۲۸۷,۶۵۵	۷,۴۴۰,۵۱۳	۱,۰۰۵,۸۴۷,۱۴۲	.
سپرده بلند مدت ۳-۶۷۳۰۰۳۴-۲۸۹-۱۰۱ بانک اقتصاد نوین	۳۱۳,۹۲۰,۰۰۰	۳,۵۲۰,۶۹۴	۳۱۰,۳۹۹,۳۰۶	.
سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۰۸۲-۳۰۴-۶۰۰۰۰۴۱۴ موسسه اعتباری ملل	۴۷۴,۹۹۲,۸۴۵	۱,۱۶۸,۳۳۴	۴۷۳,۸۲۴,۵۱۱	.
سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۰۸۹-۳۱۴-۶۰۰۰۰۴۱۴ موسسه اعتباری ملل	۱,۱۸۳,۵۶۱,۶۲۲	۵۸۰,۸۱۰	۱,۱۷۷,۷۵۳,۵۲۲	.
	<u>۲۵,۷۲۹,۶۶۲,۲۳۲</u>	<u>۱۶۰,۱۴۷,۴۷۳</u>	<u>۲۵,۵۶۹,۵۱۴,۷۵۹</u>	<u>۷,۲۳۴,۷۸۷,۰۳۶</u>

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۲-۸- سود سهام دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۴,۱۶۹,۷۷۹,۳۵۴	۲۵٪	۴,۶۷۵,۲۹۳,۷۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۰	۱۵,۷۸۶,۶۳۹,۲۴۴	۲۵٪	۱۷,۷۴۳,۷۵۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۰	۱,۸۴۶,۱۲۵,۳۶۱	۲۵٪	۲,۰۴۷,۱۷۶,۰۰۰	فولاد خوزستان
۰	۳,۳۲۳,۰۰۲,۴۲۱	۲۵٪	۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۱,۲۷۲,۳۱۱,۱۶۵	۲۵٪	۱,۴۲۸,۳۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۰	۳۷۴,۱۳۰,۵۶۷	۲۵٪	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۰	۸۵۷,۶۰۹,۸۹۰	۲۵٪	۹۶۰,۹۹۳,۰۰۰	گروه صنعتی سپاهان
۰	<u>۲۷,۶۲۹,۵۹۸,۰۰۲</u>		<u>۳۱,۰۳۵,۵۱۲,۷۰۰</u>	

۳-۸- سایر حساب های دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۱۹۱,۵۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۹۱,۵۳۲,۳۰۰,۰۰۰	
۰	<u>۱۹۱,۵۳۲,۳۰۰,۰۰۰</u>		<u>۱۹۱,۵۳۲,۳۰۰,۰۰۰</u>	

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۰,۱۸۲,۶۱۶,۲۷۵)	(۶۳,۳۲۸,۳۵۵,۹۰۴)	۵,۴۶۹,۲۸۴,۹۵۰,۷۰۹	۵,۴۲۶,۱۳۹,۲۱۱,۰۸۰	(۲۰,۱۸۲,۶۱۶,۲۷۵)
(۲۰,۱۸۲,۶۱۶,۲۷۵)	(۶۳,۳۲۸,۳۵۵,۹۰۴)	۵,۴۶۹,۲۸۴,۹۵۰,۷۰۹	۵,۴۲۶,۱۳۹,۲۱۱,۰۸۰	(۲۰,۱۸۲,۶۱۶,۲۷۵)

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۴,۰۵۹,۱۳۲	۶۶,۷۳۰,۰۰۰	۴۵,۶۶۳,۷۵۱	۲۳۵,۱۲۵,۳۸۱
۷۸	-	-	۷۸
۴۶۰,۱۲۳,۰۱۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۴۸۹,۲۵۰	۲۹۹,۱۳۳,۷۶۰
-	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۹۰۴,۰۶۵	۳۰۱,۰۹۵,۹۳۵
-	۱,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۴,۳۱۰,۲۱۹	۱,۴۷۷,۶۸۹,۷۸۱
۶۷۴,۱۸۲,۲۲۰	۲,۸۴۶,۲۳۰,۰۰۰	۱,۲۰۷,۳۶۷,۲۸۵	۲,۳۱۳,۰۴۴,۹۳۵

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

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۱۸,۳۶۸	۸۷۲,۷۵۹
۳۷,۵۰۰	۲۵,۵۰۰
۱۰,۰۰۰	۳۶۵,۵۱۰
۵۶۵,۸۶۸	۱,۲۶۳,۷۶۹

حساب جاری ۱۰۰۷۵۰۴۰۷۰۰۰ بانک آینده

حساب جاری ۱۰۵۳۴۲۲۲۰۰۴ بانک دی

حساب قرض الحسنه ۰۳۰۲۷۹۵۰۶۰۰۰۴ بانک آینده

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۲- پیش دریافت سود سپرده بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۹۸,۴۱۰,۳۸۹,۳۰۲
-	۹۸,۴۱۰,۳۸۹,۳۰۲
-	۹۸,۴۱۰,۳۸۹,۳۰۲

پیش دریافت سود سپرده بانک دی و گردشگری

مبلغ پیش دریافت بابت دریافت سود سپرده بانک دی و بانک گردشگری زودتر از موعد سررسید دریافت سود می باشد.

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۸۰۱,۸۵۹,۱۹۴	۶,۹۱۸,۹۰۶,۸۷۹
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۸,۹۹۹,۹۹۵	۱۲۰,۲۷۱,۰۶۹
۱,۹۰۱,۲۰۲,۵۴۳	۴,۸۳۵,۲۵۳,۰۷۶
۳,۹۳۲,۰۶۱,۷۳۲	۱۲,۲۵۴,۴۳۱,۰۲۴
۳,۹۳۲,۰۶۱,۷۳۲	۱۲,۲۵۴,۴۳۱,۰۲۴

مدیر صندوق - سیدگردان زاگرس

متولی - موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود

حسابرس - موسسه حسابرسی آرمان آروین پارس

بازارگردان - صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۰,۹۴۹,۰۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۰	۳,۴۰۵,۹۱۴,۶۹۸	ذخیره تنزیل سود سهام
۰	۱۶۰,۱۴۷,۴۷۳	ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی
<b>۲۳۰,۹۴۹,۰۱۹</b>	<b>۴,۵۶۶,۰۶۲,۱۷۱</b>	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۱۱۷,۲۰۸,۲۵۵,۲۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۸۰,۶۹۸,۶۷۳,۷۸۳	۹۹۲,۳۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۱,۵۸۷,۹۶۲,۱۷۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۷۶,۰۴۰,۲۰۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۴,۱۵۸,۷۹۶,۲۱۷,۳۷۴</b>	<b>۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۱,۴۲۶,۵۷۴,۷۱۳,۹۸۸</b>	<b>۹۹۶,۳۰۰,۰۰۰</b>	



صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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

بادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماه و پنج روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۶-۱	۴۱,۶۸۰,۳۶۱,۲۵۹	ریال
۱۶-۲	۱۰۰,۲۸,۴۷۱	(۴۷,۶۱۳,۰۰۰)
	۴۱,۷۸۱,۳۸۹,۷۳۰	(۴۷,۶۱۳,۰۰۰)

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				سود (زیان) فروش ریال
			ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	
زغال سنگ پروده طلس	۳۰,۳۳۰	۶۸۱,۳۱۷,۶۴۰	۶۸۱,۰۹۷,۹۲۹	۶۲۷,۱۲۹	۳,۴۰۶,۰۸۸	(۳,۸۳۳,۵۲۶)	
نوسمه معدنی و صنعتی ساکور	۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۳۶,۵۵۳,۸۰۰	۱۱,۴۳۳,۰۹۹,۵۲۴	۱۳,۴۲۹,۵۲۹	۷,۶۸۲,۷۷۳	۲,۶۱۹,۳۴۱,۵۵۴	
ح توسعه معدنی و صنعتی ساکور	۱,۳۳۹,۶۷۱	۲۵,۴۵۳,۷۴۹,۰۰۰	۱۷,۵۴۰,۳۱۲,۲۰۳	۲۴,۱۸۱,۰۰۹	۱۲۷,۲۶۸,۷۴۵	۷,۷۶۱,۹۸۶,۸۲۳	
پالایش نفت اصفهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۰۳,۴۴۶,۷۲۰	۲۳,۰۱۶,۸۳۳,۰۹۹	۲۵,۷۲۷,۹۸۸	۱۳۵,۵۱۸,۳۳۰	۳,۳۲۵,۵۰۷,۲۸۲	
فولاد خوزستان	۲,۰۵۸,۹۷۰	۲۲,۷۳۰,۰۵۱,۲۲۰	۲۱,۵۲۷,۰۱۱,۳۹۲	۲۱,۰۹۳,۱۷۷	۱۶۲,۶۵۰,۲۵۶	۹۸۸,۲۹۶,۲۹۴	
فولاد مبارکه اصفهان	۲۱,۵۳۱	۲۲۶,۳۹۰,۸۱۰	۲۲۰,۳۸۸,۸۸۷	۲۱۴,۹۷۲	۱,۱۳۱,۲۵۲	۴,۵۵۵,۴۹۵	
گروصنعتی سیاهان	۳۵۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۲,۸۲۵,۵۷۰	۱۴,۰۱۲,۴۷۲,۹۶۲	۱۳,۷۹۶,۳۷۲	۷۲,۶۱۲,۱۲۸	۲۲۲,۹۲۰,۱۰۶	
گرومپمن	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۵۹,۳۲۲,۳۲۸	۲۱,۰۰۷,۵۵۲,۶	۱۱۰,۰۹۲۵,۰۰۰	۲,۲۹۳,۶۵۶,۸۲۵	
سایپا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۲۷,۱۹۵,۵۹۹	۲۰,۲۸۲,۲۵۹	۱۰۰,۶۷۵,۰۰۰	۲,۶۷۵,۷۷۲,۱۴۱	
پتروشیمی غدیر	۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۸۹,۳۱۷,۷۱۰	۲۶,۸۱۲,۹۳۷,۷۸۲	۲۳,۰۲۴,۲۹۱	۲۲۶,۲۴۶,۵۸۹	۸,۲۰۶,۹۰۸,۸۲۸	
سیمان صوفیان	۴۴۹,۴۶۰	۱۰,۱۶۹,۳۷۷,۸۰۰	۸,۱۷۹,۶۸۷,۰۰۵	۹,۶۶۰,۷۵۲	۵۰,۸۲۶,۸۸۷	۱,۹۲۹,۱۸۲,۱۵۵	
بانک پارسیان	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۳۶۷,۶۷۷,۳۹۲	۵۳,۸۰۹,۷۲۲,۲۷۷	۵۸,۲۹۸,۸۶۶	۳۰,۶۸۳,۸۲۰	۷,۱۹۲,۹۰۵,۴۲۹	
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۴,۰۰۰	۶,۴۷۵,۱۳۰,۰۰۰	۴,۶۵۰,۳۲۰,۷۲۹	۶,۱۵۰,۴۶۹	۲۲,۲۷۵,۶۵۱	۱,۷۸۶,۱۸۲,۱۲۷	
		۲۸۱,۶۹۰,۹۲۷,۸۸۲	۲۴۰,۰۰۱,۵۶۶,۶۲۹	۲۶۷,۶۰۲,۶۳۲	۱,۴۰۸,۴۵۴,۶۴۴	۴,۰۰۰,۲۰۳,۹۸۴	

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				سود (زیان) فروش ریال
			ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	
استادخرانه س-۱۰ بوجه ۹۸-۱۰۰۶	۸۱	۷۵,۴۱۱,۰۰۰	۷۱,۲۲۶,۶۲۰	۱۳,۶۶۱	-	۴,۱۷۰,۷۱۹	
استادخرانه س-۸ بوجه ۹۸-۸۱۷	۳,۰۰۰	۲,۵۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۲,۳۸۸,۳۹۵	۵۱۷,۲۱۵	-	۲۰,۸۴۴,۲۹۰	
استادخرانه س-۲۰ بوجه ۹۷-۲۲۴	۷۴	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۸۰۵,۱۶۴	-	-	۳,۱۹۴,۸۳۶	
استادخرانه س-۱۰ بوجه ۹۹-۲۰۸	۳۷,۱۰۰	۲۲,۷۸۳,۳۶۸,۰۰۰	۲۲,۱۴۵,۰۷۵,۴۳۸	۴,۱۲۹,۴۵۳	-	۶۲۲,۱۶۳,۹۰۹	
استادخرانه س-۱۴ بوجه ۹۸-۱۰۳۱۸	۲,۴۴۲	۲,۰۸۵,۴۶۸,۰۰۰	۱,۹۵۹,۶۱۹,۱۰۰	۳۷۷,۹۸۹	-	۱۲۵,۲۷۰,۹۱۱	
استادخرانه س-۱۷ بوجه ۹۸-۱۰۵۱۲	۱,۷۱۷	۱,۲۲۹,۰۵۹,۱۰۰	۱,۳۳۷,۵۶۵,۶۵۳	۳۵۹,۰۱۳	-	۹۱,۳۳۴,۴۴۴	
استادخرانه س-۱۳ بوجه ۹۸-۱۰۲۱۹	۲,۳۸۲	۱,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۶,۱۶۱,۳۲۱	۳۵۶,۶۸۲	-	۲۰,۲۸۲,۲۷۷	
استادخرانه س-۱۸ بوجه ۹۸-۱۰۶۱۴	۷	۵,۷۱۲,۰۰۰	۵,۳۵۳,۶۰۶	۱,۰۰۳	-	۳۵۷,۳۹۱	
استادخرانه س-۱۶ بوجه ۹۸-۱۰۵۰۳	۹,۱۲۴	۷,۶۰۹,۴۱۶,۰۰۰	۷,۱۴۲,۴۷۲,۸۲۹	۱,۳۷۹,۲۰۵	-	۴۶۵,۵۴۲,۹۴۶	
مرحله علم دولت-ش-۳	۸۶۹,۶۵۵	۸۷۳,۵۴,۹۹۴,۹۵۰	۸۷۵,۱۰۹,۳۳۹,۸۲۱	۱۱۵,۰۶۶,۵۱۲	-	(۲,۱۶۹,۴۲۱,۴۴۴)	
مرحله علم دولت-ش-۵	۶۶,۵۰۰	۶۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۸۴۶,۹۲۳,۵۹۲	-	-	۶۵۳,۰۶۷,۴۰۸	
		۹۷۸,۳۳۶,۸۰۱,۳۷۹	۹۷۸,۳۳۶,۸۰۱,۳۷۹	۱۳۲,۱۰۰,۶۴۴	-	(۳۱,۰۷۲,۱۷۳)	

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی سه ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ریال
۱۷-۱	۱۰,۳۹۱,۹۸۲,۸۸۷	۸,۲۷۵,۲۹۷,۲۷۵
۱۷-۲	۸۶,۳۲۷,۲۴۲,۷۸۳	۹,۶۸۱,۲۱۲,۵۵۷
	<b>۹۶,۷۱۹,۲۲۹,۶۷۰</b>	<b>۱۷,۹۵۶,۵۰۹,۸۳۲</b>

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
پالایش نفت بندرعباس	۱۰,۶۸۶,۶۸۹	۶۵,۶۱۶,۲۷۰,۳۶۰	۶۶,۶۱۵,۵۶۶,۳۰۴	۶۲,۳۲۵,۲۵۷	۳۳۸,۰۸۱,۵۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	(۲,۲۶۶,۸۵۶)	-
پالایش نفت تبریز	۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۸۶۶,۰۵۹,۲۷۸	۱۷۲,۲۶۸,۸۵۰	۹۱۷,۲۰۵,۰۰۰	۱۶,۹۱۶,۰۰۰	۲۲,۳۸۲,۲۶۶,۰۷۲
پالایش نفت شیراز	۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۳۷,۱۲۲,۰۳۲	۲۲,۰۳۷,۱۲۲,۰۳۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲,۳۷۸,۷۵۴)
فولاد خوراسان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۱,۱۵۱,۵۰۹	۲۲,۰۰۱,۱۵۱,۵۰۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰
توليدات پتروشیمی قلند بصر	۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۸۲,۱۹۲,۳۲۲	۱۸,۲۲۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۵۶۶,۰۰۰
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۳۱,۲۴۰,۰۰۰	۳۱,۲۴۰,۷۳۶,۰۰۰	۳۰,۱۳۳,۸۱۷,۲۷۷	۲۹,۰۱۷,۹۸۷	۱,۵۲۲,۰۳۲,۰۰۰	۱۰,۶۱۲,۲۱۹,۵۶۶	۱۰,۶۱۲,۲۱۹,۵۶۶
گروه هاروی برکت	۷۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۱۲,۳۸۸,۲۹۹	۲۲,۸۷۶,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۷۵,۶۶۶,۳۷۹)	-
سرمایه گذاری نسیم اجتماعی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۶,۳۷۲,۳۹۰	۱۳,۸۸۲,۵۰۰	۳۲,۵۵۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
بهمنار کاشانه تهران	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۷۸۷,۴۹۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق پالایشی یکم سهام	۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۰۵,۷۲۰,۵۷۵	۳۵,۹۸۰,۰۰۰	-	(۸,۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۲۶۶,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸۷,۸۸۲,۸۷۵)	-
زغال سنگ برده خنس	۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۱۸۸,۲۶۶	-
آرپا کیمیا تک	۸,۷۳۲	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۵۱۶	۱,۵۵۵,۲۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۵۵,۵۲۴	۶,۴۸۲,۲۵۵,۲۴۰	۶,۶۵۵,۵۳۸,۲۲۶	۶,۱۵۸,۱۲۲	۲۲,۲۱۱,۲۷۷	۱,۷۸۸,۱۲۷,۷۸۲	-
نوسعه سامانه های نرم افزاری گسن	۶۵۰,۰۰۰	۶,۲۲۷,۵۲۴,۳۳۸	۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۱۶,۱۸۸	۴۱,۱۲۷,۶۲۲	۱,۳۲۰,۳۲۴,۵۲۹	-
پتروشیمی غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۱۸,۲۲۱,۳۶۷	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
صندوق سرمایه گذاری مختلط کارپزما	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۸۸,۲۴۰,۰۰۰	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۰۷,۲۷۲	۱۲,۸۲۸,۲۶۵,۶۸۰	۱۲,۲۲۸,۸۷۸,۷۶۵	۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۷۲۱,۳۳۸	۵۲۸,۲۲۴,۷۲۴	-
سرمایه گذاری بهمن	۳۰۰,۰۰۰	۹۹,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۲۲,۵۰۰	۳۳۸,۵۵۰,۰۰۰	(۲,۳۳۹,۸۵۷,۵۸۹)	-
پتک پارسین	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۹,۳۹۰,۰۰۰)	-
صنایع پخش گریز ایران	۸۹۸,۸۹۹	۲,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۲,۶۱۶,۲۵۶	۲,۸۲۱,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶,۲۷۲,۲۲۵)	-
بانک اقتصاد نوین	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۷,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۵۱۶,۰۰۰	۴۲۹,۵۶۰,۰۰۰	(۱۲,۶۱۸,۹۸۹,۶۶۲)	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۲۲,۵۰۰	۲۷,۲۰۰,۰۰۰	(۵۱,۸۲۷,۷۸۹)	-
علی صنایع مس ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۲۸,۱۲۵,۷۱۶	۱۱,۳۷۰,۵۰۰	۶۱,۲۵۰,۰۰۰	(۱,۲۶۱,۸۶۶,۳۱۶)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۱,۵۶۰,۰۰۰	(۶,۶۲۵,۲۰۲,۳۸۵)	-
کالیمین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۷۱,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۳۷۷,۴۰۰)	-
سینا سولار	۸۰۰,۵۲۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۹,۵۸۱,۶۲۲	۱۲,۳۷۷,۲۲۴	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲۱,۸۷۶,۰۰۰)	-
ح توسعه معدنی و صنعتی صابور	۶۰۰,۰۰۰	۹,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۵۷,۸۰۰	۲۶,۲۲۰,۰۰۰	(۷۹۶,۲۷۷,۶۶۴)	-
		<b>۱,۳۵۲,۵۸۲,۸۵۵,۲۲۴</b>	<b>۱,۳۴۲,۷۸۷,۵۵۴,۲۷۲</b>	<b>۱,۳۴۸,۲۴۴,۸۸۵</b>	<b>۷,۰۲۲,۱۷۲,۰۷۵</b>	<b>۱۰,۳۹۱,۹۸۲,۸۸۷</b>	<b>۸,۲۷۵,۲۹۷,۲۷۵</b>

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	نام سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۰	۷۹,۳۹۹,۹۹۰	۷۳,۲۲۹,۳۹۲	۱۴,۳۷۲	۶,۰۵۶,۳۲۴	-	اسنادخرانه م-۱۳ بودجه ۹۸-۲۱۹-۱۰
۱,۳۹۱	۱,۳۲۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۴,۵۲۱,۵۸۲	۳۳۹,۵۱۳	۹۶,۶۷۸,۹۰۵	-	اسنادخرانه م-۱۰ بودجه ۹۸-۱۰۰۶-۱۰
۱۰,۳۳۴	۸,۶۸۰,۵۶۰,۰۰۰	۸,۰۵۶,۱۷۱,۱۸۱	۱,۵۷۳,۳۵۲	۶۲۳,۸۱۵,۲۶۷	-	اسنادخرانه م-۱۷ بودجه ۹۸-۵۱۲-۱۰
۶,۸۳۲	۵,۶۷۰,۵۶۰,۰۰۰	۵,۲۲۵,۱۱۹,۰۲۹	۱,۰۰۲,۷۸۹	۴۴۲,۴۱۳,۱۷۲	-	اسنادخرانه م-۱۸ بودجه ۹۸-۶۱۴-۱۰
۵۰۰	۲۸۷,۷۹۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۷۸,۸۴۲	۸۸,۴۱۲	۵۲,۶۲۲,۷۲۵	-	مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۲۰۰۲
۵۶۲,۰۰۰	۵۴۸,۷۱۴,۳۲۰,۰۰۰	۵۳۳,۳۵۳,۷۵۲,۸۰۹	۹۹,۴۵۴,۴۷۰	۱۵,۲۶۱,۱۱۲,۷۲۰	-	مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۱۰-۳
۱,۵۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۳۵۸,۳۸۰	۲۶۶,۴۳۸	۴۴,۶۷۵,۳۸۲	-	مراجعه عام دولت ۴-ش-خ ۱۰-۷
۲۱۶,۰۰۰	۲۰۲,۰۸۸,۵۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۴۶۷,۹۰۳,۳۸۰	۳۶,۶۲۸,۵۴۴	۱,۵۸۳,۹۸۸,۰۷۵	-	مراجعه عام دولت ۴-ش-خ ۲۰۰۶
۴۰۵,۴۴۵	۴۰۵,۴۴۵,۴۰۵,۴۴۵	۴۰۵,۷۱۷,۱۰۹,۶۶۸	۷۳,۴۸۶,۹۸۰	(۴۲۵,۱۹۱,۲۰۳)	۵,۶۳۱,۹۵۵,۶۰۰	مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۲۰۰۲
۶۴,۵۹۸	۴۹,۷۴۰,۹۷۶,۷۸۲	۴۵,۸۸۷,۳۳۳,۷۱۶	۹,۰۱۵,۵۵۲	۳,۷۴۴,۶۱۷,۵۱۵	۵۸,۰۴۸,۴۴۷	اسنادخرانه م-۲ بودجه ۹۹-۱۱-۱۹-۱۱
۲۸,۳۳۱	۲۱,۴۸۳,۸۱۹,۳۳۱	۲۰,۰۰۳,۶۰۸,۷۱۹	۳,۸۹۳,۹۲۲	۱,۴۴۵,۳۱۶,۵۶۹	۴۹,۳۴۵,۹۶۵	اسنادخرانه م-۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱-۱۱
۱۰	۶,۵۴۰,۰۰۰	۶,۵۳۱,۱۸۲	۱,۱۸۵	۷,۶۳۲	-	اسنادخرانه م-۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴-۹۹
۷۸۶,۰۰۵	۵۲,۳۰۱,۸۹۴,۹۲۰	۵۲,۱۳۴,۳۴۸,۳۶۱	۹,۴۶۱,۵۹۳	۵۸,۰۸۴,۹۶۵	-	اسنادخرانه م-۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶-۹۹
۳۸۸,۷۹۷	۳۳۷,۹۳۹,۵۵۹,۵۰۳	۳۱۹,۱۴۴,۳۱۵,۲۲۱	۲۳,۱۳۶,۵۴۵	۱۸,۷۵۳,۱۱۷,۷۲۶	-	اسنادخرانه م-۱۰ بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱-۹۹
۱۹,۴۴۴	۱۴,۰۳۱,۳۴۸,۰۰۰	۱۳,۸۸۷,۳۴۲,۳۸۶	۳,۵۳۳,۱۸۲	۱,۱۴۱,۵۶۲,۳۳۲	-	اسنادخرانه م-۵ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۸-۹۹
۴۲۵,۹۹۷	۳۹۸,۷۹۸,۹۸۱,۷۶۷	۳۸۱,۸۸۴,۷۳۸,۱۲۰	۵۴,۱۵۷,۳۱۵	۱۶,۷۶۰,۰۸۶,۳۳۱	۱,۳۸۹,۳۳۷,۲۰۰	اسنادخرانه م-۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶-۹۹
۵۱۶,۸۶۶	۳۳۰,۷۹۴,۲۴۰,۰۰۰	۳۳۷,۳۱۶,۳۵۵,۶۴۳	۵۹,۹۵۶,۴۵۶	۳,۳۳۷,۹۲۷,۹۰۱	۱,۰۷۴,۲۳۰,۴۹۳	اسنادخرانه م-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷-۹۹
۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۱۸۶,۵۸۰,۰۰۰	۵۰۱,۹۳۲,۲۸۸,۳۵۵	۹۶,۰۹۶,۳۱۸	۲۸,۱۵۸,۰۵۵,۲۴۷	۱,۱۲۵,۶۲۸,۳۵۵	مراجعه عام دولتی ۶۵-ش-خ ۲۰۱۰
۳۸۱,۷۵۰	۳۳۹,۹۸۷,۱۳۷,۵۰۰	۳۴۰,۰۰۱,۱۹۵,۴۰۰	۲۳,۴۹۷,۶۶۹	(۱۴۷,۵۵۵,۶۲۹)	-	اسنادخرانه م-۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶-۹۹
۷۶۰,۰۰۰	۶۸۸,۰۴۷,۷۶۰,۰۰۰	۶۹۹,۳۵۳,۵۱۷,۳۹۱	۱۲۳,۷۰۸,۶۵۶	(۱۱,۳۳۹,۵۴۶,۱۲۸)	۶۷,۷۱۷,۴۹۱	مراجعه عام دولت ۷۶-ش-خ ۲۰۰۴
۳۱۹,۰۰۰	۳۰۶,۵۷۹,۰۹۷,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۹,۶۸۴,۳۱۷	۵۵,۵۶۷,۴۶۱	۶,۴۷۴,۸۴۵,۲۲۱	۸۳,۴۱۴,۳۱۷	مراجعه عام دولت ۷۹-ش-خ ۱۰۶۱۲
۲۳۳,۳۰۱	۱۳۶,۸۱۶,۵۳۳,۷۰۰	۱۳۶,۴۰۰,۲۷۸,۲۷۸	۲۴,۷۱۷,۹۹۵	۳۹۱,۴۴۶,۳۲۷	-	اسنادخرانه م-۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵-۹۹
۲۰۰,۴۲۳	۱۷,۵۹۷,۷۵۲,۰۰۰	۱۷,۴۴۰,۵۰۰,۵۲۲	۳,۱۸۹,۵۹۳	۱۵۳,۹۹۳,۸۸۵	-	اسنادخرانه م-۱۷ بودجه ۹۹-۱۰۰۲۴۶-۹۹
۹۰,۳۰۰	۹۸,۸۴۳,۳۷۰,۰۰۰	۹۸,۵۹۳,۸۴۹,۳۴۶	۸,۵۵۳,۸۲۳	۲۴۱,۵۶۷,۷۱۱	-	اسنادخرانه م-۱۹ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲-۰۰
۱۳,۳۷۲	۶,۹۲۳,۶۷۵,۲۰۰	۶,۸۸۱,۴۷۹,۷۵۵	۱,۳۵۴,۷۳۵	(۶۰,۰۵۹,۲۹۰)	-	اسنادخرانه م-۸ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳-۰۰
۱۱۷,۹۱۶	۱۰۶,۳۲۳,۳۱۶,۰۰۰	۱۰۶,۰۹۶,۰۷۶,۲۲۹	۶۰۸,۳۳۷,۳۵۹	(۴۶۱,۹۹۶,۱۸۹)	-	گام بانک پارسیان ۰۰۱۲
-	-	-	-	-	۱,۳۵۴,۶۸۹	اسنادخرانه م-۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۰۳۳۴-۹۷
	۴,۲۶۰,۱۷۸,۳۷۸,۰۴۰	۴,۱۷۲,۶۶۹,۷۹۶,۰۷۵	۱,۳۶۱,۱۳۸,۱۷۰	۸۶,۳۴۷,۴۴۳,۷۸۳	۹,۴۸۱,۳۱۲,۴۵۷	

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل افلام زیر است:

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه صنعتی سپاهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۳۲۰,۳۳۱	۳,۰۰۰	۹۶۰,۹۹۳,۰۰۰	(۱۰۳,۳۸۳,۱۱۰)	۸۵۷,۶۰۹,۸۹۰	-
گروه بهمن	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۵,۸۶۹,۴۳۳)	۳۷۴,۱۳۰,۵۶۷	-
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۴,۲۵۰,۰۰۰	۴,۱۷۵	۱۷,۷۴۳,۷۵۰,۰۰۰	(۱,۹۵۷,۱۱۰,۷۵۶)	۱۵,۷۸۶,۶۳۹,۲۴۴	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۹,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۶,۹۹۷,۵۷۹)	۳,۳۲۳,۰۰۲,۴۲۱	-
فولاد خوزستان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۲,۵۵۸,۹۷۰	۸۰۰	۲,۰۴۷,۱۷۶,۰۰۰	(۲۰۱,۰۵۰,۶۳۹)	۱,۸۴۶,۱۲۵,۳۶۱	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱,۳۱۴,۳۶۲	۳,۸۵۰	۴,۶۷۵,۲۹۳,۷۰۰	(۵۰۵,۵۱۴,۳۴۶)	۴,۱۶۹,۷۷۹,۳۵۴	-
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۴,۲۸۳,۰۰۰	۱۰۰	۱,۴۲۸,۳۰۰,۰۰۰	(۱۵۵,۹۸۸,۸۳۵)	۱,۲۷۲,۳۱۱,۱۶۵	-
درآمد تبعی سمگا			-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
					<b>۳۲,۵۳۵,۵۱۲,۷۰۰</b>	<b>(۳,۴۰۵,۹۱۴,۶۹۸)</b>	<b>۲۹,۱۲۹,۵۹۸,۰۰۲</b>	<b>-</b>

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۹- 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 ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷,۱۳۰,۷۰۰,۵۵۹	۲۱۸,۰۳۷,۹۳۶,۴۷۳	۱۹-۱	سود اوراق مرابحه
۱۲۸,۰۵۵,۳۹۴,۹۵۸	۴۱۰,۵۲۲,۸۳۱,۳۳۶	۱۹-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
<b>۱۴۵,۱۸۶,۰۹۵,۵۱۷</b>	<b>۶۲۸,۵۶۰,۷۶۷,۸۰۹</b>		

۱۹-۱- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد		ریال		
۶,۹۶۴,۹۶۷,۱۲۲	۳۴,۹۷۷,۳۹۳,۲۷۵	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۲/۱۶		۱۳۹۹/۱۱/۲۵	مرابحه عام دولت ۵-ش-۳۰۲
۰	۸,۸۵۳,۶۱۳,۴۶۳	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۲		۱۴۰۰/۰۴/۰۷	مرابحه عام دولت ۴-ش-۲۰۶
۰	۱۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۳۳	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۷/۲۱		۱۴۰۰/۰۶/۱۴	مرابحه عام دولت ۴-ش-۱۰۷
۰	۱,۸۸۷,۷۷۴,۳۲۱	۱۵٪	۱۴۰۰/۰۵/۲۴		۱۴۰۰/۰۳/۱۹	مرابحه عام دولت ۳-ش-۰۰۵
۰	۲۹,۸۷۷,۶۴۶,۳۶۷	۱۵٪	۱۴۰۱/۰۳/۰۳		۱۴۰۰/۰۲/۲۱	مرابحه عام دولت ۳-ش-۱۰۳
۰	۳,۰۷۵,۸۷۶	۱۵٪	۱۴۰۳/۰۳/۲۷		۱۴۰۰/۰۶/۱۶	مرابحه عام دولت ۳-ش-۳۰۳
۵۲۰,۷۰۷,۴۳۶	۲۵,۹۲۹,۸۴۷,۹۲۴	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۶/۱۲		۱۳۹۹/۱۲/۲۶	مرابحه عام دولت ۷۹-ش-۱۰۶۱۲
۱,۳۹۱,۹۷۰,۰۶۵	۶۹,۴۹۸,۸۸۵,۲۴۴	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۴/۰۶		۱۳۹۹/۱۲/۲۶	مرابحه عام دولت ۷۶-ش-۳۰۴
۸,۲۵۳,۰۵۵,۹۳۶	۴۶,۹۹۹,۱۰۰,۰۷۰	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۱/۱۶		۱۳۹۹/۱۲/۲۶	مرابحه عام دولتی ۶۵-ش-۲۱۰
<b>۱۷,۱۳۰,۷۰۰,۵۵۹</b>	<b>۲۱۸,۰۳۷,۹۳۶,۴۷۳</b>					



**صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱**

**۲۰- سایر درآمدها**

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده های بانکی است که در سال قبل طی یادداشتهای ۱۷ الی ۱۹ از درآمد سود سپرده های بانکی کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۴۶,۹۹۰,۱۳۷	۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۶۰۱,۹۷۰,۴۷۹	۱۵,۹۵۲,۶۶۶
	<b>۶۴۸,۹۶۰,۶۱۶</b>	<b>۱۵,۹۵۲,۶۶۶</b>

۲۰-۱- 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 دوره قبل از درآمد کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۱۷,۵۵۰,۸۱۷,۶۸۵	۱,۸۰۱,۳۵۹,۱۹۴
متولی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
بازارگردان	۱۱,۶۹۷,۱۳۰,۵۳۳	۱,۹۰۱,۲۰۲,۵۴۳
حسابرس	۱۱۵,۲۷۱,۰۷۴	۱۰۸,۹۹۹,۹۹۵
	<b>۲۹,۸۶۳,۲۱۹,۲۹۲</b>	<b>۳,۹۳۱,۵۶۱,۷۳۲</b>

**۲۲- سایر هزینه ها**

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۴۵,۶۶۳,۷۵۱	۱۱,۷۴۳,۳۶۸
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۰	۳۱۷,۹۹۹,۹۲۲
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۲۴۳,۹۰۴,۰۶۵	۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۴۳۳,۴۸۹,۲۵۰	۸۴,۸۷۶,۹۹۰
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۴۸۴,۳۱۰,۲۱۹	۰
هزینه کارمزد فروش کارگزاری	۳۹۰,۷۵۸,۲۵۱	۰
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی	۳,۴۰۵,۹۱۴,۶۹۸	۰
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۱۶۰,۱۴۷,۴۷۳	۰
هزینه کارمزد بانکی	۴۵,۳۵۸,۱۲۲	۴,۷۹۶,۹۷۰
هزینه مالیات فروش	۱,۴۰۸,۴۵۴,۶۴۳	۰
هزینه تصفیه	۷۶۹,۰۵۰,۹۸۱	۲۳۰,۹۴۹,۰۱۹
	<b>۷,۳۸۷,۰۵۱,۴۵۳</b>	<b>۷۱۰,۳۶۶,۳۶۹</b>

**صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱**

**۲۳- تعدیلات**

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری	ریال ۵۴۳,۳۸۷,۳۰۰,۰۰۰	ریال ۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از سود سپرده بانکی	ریال (۱,۶۲۴,۵۹۰,۱۶۶)	ریال ۰
	<b>۵۴۱,۷۶۲,۷۰۹,۸۳۴</b>	<b>۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰</b>

**۲۳-۱- خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:**

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	ریال ۸۲۱,۱۶۲,۴۰۰,۰۰۰	ریال ۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	ریال (۲۷۷,۷۷۵,۱۰۰,۰۰۰)	ریال (۴,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰)
	<b>۵۴۳,۳۸۷,۳۰۰,۰۰۰</b>	<b>۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰</b>

**۲۳-۲- تعدیل سود سپرده نزد بانک آینده که در دوره 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
تعدیل سود سپرده بانکی	ریال (۱,۶۲۴,۵۹۰,۱۶۶)	ریال ۰
	<b>(۱,۶۲۴,۵۹۰,۱۶۶)</b>	<b>۰</b>

**۲۴- 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.

**۲۵- 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		درصد	
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت سدگردان زاگرس	مدیر صندوق	ممتاز	۰/۹٪	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰/۳۴٪
مدیران سرمایه گذاری	علی قلی پور	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۰/۱۰۵٪	۲۰۰,۰۰۰	۰/۱۰۳٪
مدیران سرمایه گذاری	محمد رضا مرادی	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۰/۱۰۵٪	۲۰۰,۰۰۰	۰/۱۰۳٪
مدیران سرمایه گذاری	کوروش صادقی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰/۱۰۵٪	۴۰,۰۰۰	۰/۱۰۳٪
مدیران سرمایه گذاری	رضا حشمتی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰/۱۰۵٪	۴۰,۰۰۰	۰/۱۰۳٪
					<b>۴,۰۸۰,۰۰۰</b>	<b>۴,۰۸۰,۰۰۰</b>



صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۲۶- 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:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال (۶,۹۱۵,۱۷۶,۸۷۹)	طی دوره مالی	ریال ۱۹,۳۵۲,۱۷۶,۸۷۹	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت سبذگردان زاگرس (سهامی خاص)
(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
(۱۲۰,۲۷۱,۰۶۹)	طی دوره مالی	۲۲۴,۲۷۱,۰۶۹	حق الزحمه حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی آرمان آروین پارس
(۴,۸۳۵,۲۵۳,۰۷۶)	طی دوره مالی	۱۳,۵۹۸,۳۳۳,۰۷۶	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا
(۶۳,۳۲۸,۳۵۵,۹۰۴)	طی دوره مالی	۵,۸۹۰,۴۲۳,۹۹۴,۷۰۳	معاملات اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک پاسارگاد

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائی ها

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

## صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

### یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

## **۲۸- 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. سایر بندهای این بخش، برخی از ریسک های سرمایه گذاری در صندوق برشمرده شده اند.

**۲۸-۱ 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.

**۲۸-۲ 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 حتی در صورت عدم کاهش ارزش خالص دارایی های 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.

**۲۸-۳ ریسک نکول اوراق بهادار:** اوراق بهادار شرکت ها بخش عمده ی دارایی های صندوق را تشکیل می دهد. هرچه صندوق در اوراق بهادار سرمایه گذاری می کند که سود حداقل برای آنها تعین 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، ولسی 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 و تقابلی به طرز قابل توجهی کاهش یابد به طوری که پوشش دهنده اصل سرمایه گذاری و سود متعلق به آن نباشد و وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند.

**۲۸-۴ ریسک نوسان یازده 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.

**۲۸-۵ 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 امکان را برای سرمایه گذاران فراهم میکند تا در هر موقعی که تمایل داشته باشند واحدهای سرمایه گذاری خود را به قیمت منصفانه، بفروختند و تبدیل به نقد نمایند. با 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. بر اساس این مقررات، معاملات صندوق تعلیقی یا متوقف گردد که در این شرایط، سرمایه گذاران نمی توانند واحدهای سرمایه گذاری خود را به نقد تبدیل کنند.