

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام
صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۴	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

**گزارش حسابرس مستقل****به مدیر صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱) صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورت های مالی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ صندوق، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری، مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۰ خرداد ماه ۱۴۰۰ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد الزامات قانونی و مقرراتی

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به طور نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی دال بر وجود ایراد با اهمیت در محاسبات انجام شده باشد، برخورد ننموده است.

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، مورد رسیدگی قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای ۸ الی ۱۰ و ۱۲ ذیل این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نکرده است.

۸) موارد مربوط به عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و چک لیست ضوابط و مقررات صندوقهای سرمایه گذاری با درآمد ثابت بشرح زیر می باشد:

۸-۱) مفاد تبصره ماده ۲۴ اساسنامه در خصوص، تودیع حداقل واحدهای سرمایه گذاری تحت تملک مدیر صندوق به عنوان وثیقه، نزد متولی.

۸-۲) مفاد تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص، ارائه اظهارنظر توسط حسابرس در مورد گزارش ها و صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حداکثر ظرف ۲۰ روز پس از دریافت.



۸-۳) مفاد بند ۲-۳ امیدنامه و تبصره ۲۸ اساسنامه در خصوص ترکیب دارائیه‌ها و بدهیهای صندوق، رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر تا ۵۰ درصد از کل دارائی های صندوق و اطلاع موارد نقض نصاب های ترکیب دارائی های صندوق مندرج در امید نامه به متولی و حسابرس و اقدامات لازم برای رعایت این نصاب ها.

۸-۴) مفاد بند ۸ و ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص ، انتشار گزارش عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ صندوق ، حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در تارنمای صندوق و سامانه کدال.

۸-۵) مفاد تبصره ۲ ماده ۳۷ اساسنامه در خصوص ، تصمیمات مجمع حداکثر پس از یک هفته از برگزاری مجمع نزد سازمان بورس (در ارتباط با مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۱ نزد سازمان به ثبت رسیده است)

۸-۶) مفاد تبصره ۱ ماده ۳۷ اساسنامه در خصوص ، انتشار فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۷ و ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ توسط مدیر بلافاصله در تارنمای صندوق.

۹) موارد مربوط به عدم رعایت بخشنامه ها و ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

۹-۱) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر تهیه فایل (xml) اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری تولید شده توسط نرم افزار صندوق های سرمایه گذاری و ارسال آن به آدرس www.sanam.codal.ir.

۹-۲) اجرای مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۳۲ در خصوص عضویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران و احتساب ذخیره مرتبط با آن در حسابها.

۹-۳) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص انتشار صورت وضعیت پورتنوی ماهانه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ صندوق حداکثر ظرف ۱۰ روز در تارنمای صندوق.

۹-۴) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ در خصوص تکمیل چک لیست صندوق های سرمایه گذاری هر ۳ ماه یکبار حداکثر ۲۰ روز پس از تاریخ پایان ۳ ماهه توسط متولی (در خصوص چک لیست ۳ ماهه اول ۱۴۰۰).

۹-۵) در بعضی موارد عدم مطابقت زمان تنزیل دریافت سود نقدی شناسایی شده در دفاتر با جدول پرداخت سود اعلام شده توسط مجامع شرکت سرمایه پذیر موضوع بخش پنجم چک لیست ضوابط و مقررات صندوقهای سرمایه گذاری.

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

۹-۶) مفاد قرارداد منعقدۀ فی مابین شرکت سبدگردان زاگرس و شرکت سبد گردان کاریزما در خصوص بازار گردانی صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس در مواردی مطابق با اساسنامه و مصوبات ابلاغی سازمان بورس و قانون بازار اوراق بهادار نمی باشد.

۱۰) کدینگ نرم افزار حسابداری مورد استفاده صندوق در مواردی مطابق با دستورالعمل اجرایی ثبت گزارشدهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار نمی باشد.

۱۱) گزارش تهیه شده از سوی مدیر صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس، درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در این گزارش با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب صندوق باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس

۳ آبان ماه ۱۴۰۰

(حسابداران رسمی)

محمد بهنام دانی مژدهی

جواد راثی

(شماره عضویت ۸۰۰۲۸۴)

(شماره عضویت ۸۰۰۳۱۶)



تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت های توضیحی:
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۴	ب: ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۶	پ: مبنای تهیه صورت های مالی
۷-۲۴	ث: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود
انوان مسود در حسابرسی رسمی

صندوق سرمایه گذاری
آوای فردای زاگرس
شماره ثبت: ۵۰۸۵۵



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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها
۱۳۰,۶۹۳,۵۰۴,۸۱۳	۱,۴۴۵,۱۷۹,۵۳۷,۲۶۲	۵ 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	۲۴۴,۷۳۱,۴۱۲,۷۶۱	۸ حساب های دریافتی
۶۷۴,۱۸۲,۲۲۰	۲,۳۱۳,۰۴۴,۹۳۵	۹ سایر دارایی ها
۵۶۵,۸۶۸	۱,۲۶۳,۷۶۹	۱۰ موجودی نقد
۴,۱۸۳,۱۴۱,۸۴۴,۴۰۰	۱۱,۶۰۱,۵۶۷,۸۹۰,۲۱۸	جمع دارایی ها
		بدهی ها
۲۰,۱۸۲,۶۱۶,۲۷۵	۶۳,۳۲۸,۳۵۵,۹۰۴	۱۱ جاری کارگزاران
.	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	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۴,۳۴۵,۶۲۷,۰۲۶	۱۷۴,۹۹۳,۱۷۶,۲۳۰	جمع بدهی ها
۴,۱۵۸,۷۹۶,۲۱۷,۳۷۴	۱۱,۴۲۶,۵۷۴,۷۱۳,۹۸۸	خالص دارایی ها
۱۰,۳۹۷	۱۱,۴۶۹	

۴,۱۵۸,۷۹۶,۲۱۷,۳۷۴	۱۱,۴۲۶,۵۷۴,۷۱۳,۹۸۸	خالص دارایی ها / تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴۰۰۰۰۰۰۰	۹۹۶۳۰۰۰۰	
-۱۰۳۹۷	-۱۱۴۶۹	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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

صندوق سرمایه گذاری
 آوای فردای زاگرس
 شماره ثبت: ۵۴۸۵۵



مؤسسه حسابرسی و مدیریت مالی و مالیاتی
 ایران (مستقل از سازمان حسابداری)

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 ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
(۴۷,۶۱۳,۰۰۰)	۳۹,۹۸۳,۲۳۱,۸۱۱	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷,۹۵۶,۷۱۰,۱۹۲	۹۶,۷۳۹,۴۲۶,۶۷۰	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	۲۹,۱۲۹,۵۹۸,۰۰۲	۱۸	سود سهام
۱۴۵,۱۸۶,۰۹۵,۵۱۷	۶۲۸,۴۰۰,۶۲۰,۳۳۶	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵,۹۵۲,۶۶۶	۶۴۸,۹۶۰,۶۱۶	۲۰	سایر درآمدها
۱۶۳,۱۱۱,۱۴۵,۳۷۵	۷۹۴,۹۰۱,۸۳۷,۴۳۵		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۳,۹۳۱,۵۶۱,۷۳۲	۲۹,۸۶۳,۲۱۹,۲۹۲	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۷۱۰,۳۶۶,۲۶۹	۲,۰۲۲,۸۳۱,۳۶۳	۲۲	سایر هزینه ها
۴,۶۴۱,۹۲۸,۰۰۱	۳۱,۸۸۶,۰۵۰,۶۵۵		جمع هزینه ها
۱۵۸,۴۶۹,۳۱۷,۳۷۴	۷۶۳,۰۱۵,۷۸۶,۷۸۰		سود خالص
۳/۸۹٪	۹/۹۲٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
۳/۸۱٪	۱۱/۴۲٪		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	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
ریال	ریال		
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۸,۷۹۶,۲۱۷,۳۷۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۴,۹۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۸,۶۰۰,۰۰۰)	سود (زیان) خالص
۱۵۸,۴۶۹,۳۱۷,۳۷۴	۷۶۳,۰۱۵,۷۸۶,۷۸۰	.	تعدیلات
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۱,۷۶۲,۷۰۹,۸۳۴	۲۳	
۴,۱۵۸,۷۹۶,۲۱۷,۳۷۴	۱۱,۴۲۶,۵۷۴,۷۱۳,۹۸۸	۹۹۶,۳۰۰,۰۰۰	

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد):

سود (زیان) خالص

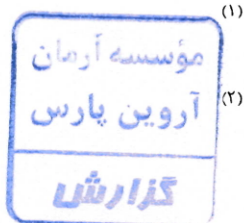
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد):

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

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



صندوق سرمایه گذاری
 آوای فردای زاگرس
 شماره ثبت: ۳۵۰۸۵۵



۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
 (آران سوره) (اصفهان - مری)

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های 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 ۱۴۰۰۹۶۴۹۵۶۰ 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 سبدگردان زاگرس مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.afzfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

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

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان 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 ۱۰۱۰۰۲۲۲۹۷۳ 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 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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

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

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

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

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

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

۲-۴- 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 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) 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 با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه پنج در هزار (۰۰۰۵) در هزار از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک 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 تایید 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 ، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق ، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۷۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۷ به تایید 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 تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیریت و متولی صندوق و بازارگردان هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده 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 بطل 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 شال 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 همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم و سایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۰,۶۹۳,۵۰۴,۸۱۳	۱۲۲,۲۱۸,۰۰۷,۰۷۸	۱,۳۹۶,۲۳۷,۲۷۷,۲۶۲	۱,۳۷۲,۳۲۳,۸۶۷,۰۳۱	۵-۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	.	۴۸,۹۴۲,۲۶۰,۰۰۰	۵۷,۳۰۵,۷۲۰,۵۷۵	۵-۲	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۳۰,۶۹۳,۵۰۴,۸۱۳	۱۲۲,۲۱۸,۰۰۷,۰۷۸	۱,۴۴۵,۱۷۹,۵۳۷,۲۶۲	۱,۴۲۹,۶۲۹,۵۸۷,۶۰۶		

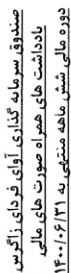
۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۴۶,۴۸۱,۲۸۶,۱۶۲	۶۶,۳۴۰,۹۵۸,۴۵۲	۲/۳۴	۲۷۱,۶۰۹,۱۲۲,۹۸۱	۶۷,۴۵۸,۴۳۰,۶۰۴
فلزات اساسی	۲۱۵,۶۶۳,۱۳۶,۸۷۱	۵۵,۸۷۷,۰۴۸,۶۲۶	۱/۸۱	۲۰۹,۹۸۵,۱۱۰,۱۰۰	۶۳,۲۳۵,۰۷۴,۲۰۹
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴,۹۷۰,۱۲۸,۰۳۹	.	۰/۰۵	۶,۱۹۰,۴۷۰,۵۶۸	.
استخراج کانه های فلزی	۱۰,۰۶۴,۷۴۹,۵۶۴	.	۰/۰۸	۹,۳۶۸,۵۲۲,۲۰۰	.
حمل و نقل و انبارداری و ارتباطات	۴,۶۵۵,۵۳۸,۲۲۶	.	۰/۰۶	۶,۴۴۳,۶۸۶,۰۱۰	.
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳۰,۹۸۴,۳۸۲,۵۸۰	.	۰/۲۶	۲۹,۸۸۱,۱۴۳,۰۰۰	.
سرمایه گذاریها	۵۳,۷۵۴,۰۸۳,۰۸۹	.	۰/۴۳	۴۹,۴۱۴,۲۲۵,۵۰۰	.
سیمان، آهک و گچ	۱۴,۶۳۹,۵۸۹,۶۹۲	.	۰/۱۲	۱۳,۹۹۷,۷۱۳,۶۸۳	.
خودرو و ساخت قطعات	۳,۸۲۳,۶۱۶,۲۵۶	.	۰/۰۳	۳,۷۹۷,۳۴۱,۸۳۱	.
مواد و محصولات دارویی	۲۸,۸۱۲,۳۸۸,۳۷۹	.	۰/۲۱	۲۳,۹۳۶,۷۲۴,۰۰۰	.
هتل و رستوران	۳۰۰,۱۳۳,۸۲۷,۲۲۷	.	۲/۶۸	۳۱۰,۷۴۷,۲۴۶,۸۰۳	.
بانکها	۱۱۴,۰۲۹,۲۳۴,۶۳۳	.	۰/۸۵	۹۸,۷۹۰,۸۷۵,۹۱۰	.
انبوه سازی املاک و مستغلات	۲۰۱,۰۷۸,۷۴۴,۴۸۰	.	۱/۸۱	۲۱۰,۱۶۲,۰۵۱,۰۰۰	.
محصولات شیمیایی	۱۲۳,۱۳۱,۸۹۴,۸۷۹	.	۱/۱۳	۱۳۰,۵۹۷,۶۲۸,۰۹۶	.
استخراج ذغال سنگ	۲۰,۱۰۱,۲۶۶,۹۵۴	.	۰/۱۸	۲۱,۴۱۵,۴۱۵,۵۸۰	.
	۱,۳۷۲,۳۲۳,۸۶۷,۰۳۱	۱۲۲,۲۱۸,۰۰۷,۰۷۸	۱۲/۰۴	۱,۳۹۶,۲۳۷,۲۷۷,۲۶۲	۱۳۰,۶۹۳,۵۰۴,۸۱۳
					۳/۱۲٪

۵-۲ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

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





سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

14.06.31

[illegible]

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

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

پادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۷-۱	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱,۵۷۶,۲۸۴,۶۴۶,۶۹۶	۱۹۴,۴۲۲,۴۶۵,۹۱۲
۷-۲	ریال	ریال
اوراق مرابحه	۲,۷۳۶,۸۷۱,۹۸۵,۲۷۲	۱,۸۲۱,۶۸۱,۷۲۷,۷۱۵
	۴,۳۱۳,۱۵۶,۴۲۹,۹۶۹	۲,۰۱۶,۱۲۴,۱۹۳,۶۲۷

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	تغییر ارزشیابی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۱۹,۱۴۴,۳۱۵,۳۲۱	۱۸,۷۵۲,۱۱۷,۷۲۶	-	۲۲۷,۸۹۶,۳۳۲,۵۵۷	۲۲۷,۸۹۶,۳۳۲,۵۵۷	۲۰/۵	-	-
۱۴۰۱/۱۱/۱۹	۲۵,۱۲۹,۲۹۵,۳۶۹	۳,۸۰۲,۶۶۵,۱۶۲	-	۴۹,۷۳۱,۹۶۱,۳۳۱	۴۹,۷۳۱,۹۶۱,۳۳۱	۰/۴۲	۵,۲۶۴,۰۲۵,۹۱۸	۰/۱۳
۱۴۰۱/۱۱/۱۰	۱۹,۹۸۵,۲۶۲,۷۵۴	۱,۴۹۲,۶۶۲,۵۳۴	-	۲۱,۴۷۹,۹۲۵,۲۸۸	۲۱,۴۷۹,۹۲۵,۲۸۸	۰/۱۹	۳,۵۵۸,۴۴۹,۹۱۴	۰/۰۹
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۵,۳۳۵,۱۱۹,۰۳۹	۴۴۲,۴۱۳,۱۷۲	-	۵,۶۶۹,۵۳۲,۲۱۱	۵,۶۶۹,۵۳۲,۲۱۱	۰/۰۵	-	-
۱۴۰۱/۰۵/۱۲	۸,۰۵۵,۳۳۷,۸۵۱	۶۲۳,۶۲۸,۹۷۷	-	۸,۶۷۸,۹۶۶,۸۲۸	۸,۶۷۸,۹۶۶,۸۲۸	۰/۰۷	-	-
۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۴۸,۵۹۲,۸۴۹,۴۴۶	۲۴۱,۵۶۷,۷۱۱	-	۴۸,۸۳۴,۴۱۷,۱۵۷	۴۸,۸۳۴,۴۱۷,۱۵۷	۰/۴۲	-	-
۱۴۰۱/۰۲/۱۹	۷۳,۲۴۹,۳۹۲	۶,۰۵۴,۳۲۴	-	۷۹,۳۰۳,۷۱۶	۷۹,۳۰۳,۷۱۶	-	-	-
۱۴۰۲/۰۷/۲۲	۶,۹۸۱,۴۷۹,۷۵۵	(۶,۰۵۹,۲۹۰)	-	۶,۹۲۱,۴۲۰,۴۶۵	۶,۹۲۱,۴۲۰,۴۶۵	۰/۰۶	-	-
۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۵۲,۱۲۴,۳۴۸,۳۶۱	۵۸,۰۸۴,۳۵۵	-	۵۲,۱۲۴,۳۴۸,۳۶۱	۵۲,۱۲۴,۳۴۸,۳۶۱	۰/۴۵	-	-
۱۴۰۰/۰۳/۲۴	-	-	-	-	-	-	۷۰,۸۰۵,۱۶۴	-
۱۴۰۲/۰۱/۲۵	۱۲۶,۴۰۰,۲۷۸,۴۷۸	۳۹۱,۲۴۶,۲۷۷	-	۱۳۶,۶۴۶,۷۵۵	۱۳۶,۶۴۶,۷۵۵	۱/۱۸	-	-
۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۲۸,۰۵۹,۴۰۰,۹۲۰	۱۸,۱۲۹,۴۲۴,۵۲۱	-	۲۹,۱۸۸,۸۴۸,۳۵۱	۲۹,۱۸۸,۸۴۸,۳۵۱	۲/۵۸	۱۲۰,۳۰۲,۹۲۳,۷۱۲	۲/۵۸
۱۴۰۱/۰۲/۲۶	۱۷,۴۴۰,۵۷۰,۵۲۲	۱۵۲,۹۹۳,۸۵۵	-	۱۷,۵۹۲,۵۶۴,۳۰۷	۱۷,۵۹۲,۵۶۴,۳۰۷	۰/۱۵	-	-
۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۳۲۶,۶۸۶,۳۹۵,۱۱۸	۴۰,۰۲۷,۸۸۸,۲۴۶	-	۳۲۰,۷۲۴,۵۰۳,۸۴۲	۳۲۰,۷۲۴,۵۰۳,۸۴۲	۲/۸۵	۶۵,۲۴۶,۲۴۱,۷۷۴	۱/۵۶
۱۴۰۲/۰۱/۲۵	۲۴۰,۰۹۱,۱۹۵,۲۶۰	(۱۲۷,۵۵۵,۴۲۹)	-	۲۳۹,۵۳۶,۶۳۱,۴۱۱	۲۳۹,۵۳۶,۶۳۱,۴۱۱	۲/۰۷	-	-
۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۶,۵۳۱,۱۸۲	۷,۶۲۲	-	۶,۵۳۸,۸۰۴	۶,۵۳۸,۸۰۴	-	-	-
۱۴۰۰/۰۱/۰۶	۱,۳۲۴,۲۵۶,۳۹۰	۹۶,۷۵۴,۱۹۷	-	۱,۳۲۱,۲۱۰,۴۸۷	۱,۳۲۱,۲۱۰,۴۸۷	۰/۰۱	-	-
۱۴۰۰/۱۲/۲۸	۱۰,۶۰۹,۰۷۴,۹۲۹	(۴۶۱,۹۶۵,۱۸۹)	-	۱۰,۵۴۷,۱۰۸,۷۴۰	۱۰,۵۴۷,۱۰۸,۷۴۰	۰/۹۱	-	-
۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۱۲,۸۸۷,۴۴۲,۳۸۶	۱,۱۴۱,۵۶۲,۳۲۲	-	۱۴,۰۲۸,۸۰۴,۸۱۸	۱۴,۰۲۸,۸۰۴,۸۱۸	۰/۱۲	-	-
	۱,۵۲۷,۵۴۹,۳۸۲,۲۷۲	۴۸,۷۳۴,۶۸۲,۴۳۲	-	۱,۵۷۶,۲۸۴,۶۴۶,۶۹۶	۱,۵۷۶,۲۸۴,۶۴۶,۶۹۶	۱۳/۵۹	۱۹۴,۴۲۲,۴۶۵,۹۱۲	۴/۶۶

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	تغییر ارزشیابی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۱۴۰۲/۰۲/۱۶	۱۸٪	۴۰,۵۵۱۲,۶۹۵,۰۲۱	(۱۴۰,۷۷۶,۵۶۶)	۴۰,۴۱۰,۹۱۸,۴۵۵	۴۰,۴۱۰,۹۱۸,۴۵۵	۲/۵۲	۲۹۲,۲۴۰,۳۵۱,۸۸۹	۶/۹۹
۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱۶٪	۲۹۹,۹۶۵,۲۷۰,۰۰۰	۶,۵۵۸,۳۵۹,۵۲۸	۳۰۸,۵۲۳,۶۲۹,۵۲۸	۳۰۸,۵۲۳,۶۲۹,۵۲۸	۲/۶۶	۳۰۰,۳۷۶,۵۸۸,۵۲۲	۷/۳۲
۱۴۰۲/۰۲/۰۶	۱۸٪	۶۹۹,۱۸۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱۱,۲۶۱,۲۴۸,۶۵۷)	۶۸۷,۹۲۳,۵۵۱,۳۴۳	۶۸۷,۹۲۳,۵۵۱,۳۴۳	۶	۷۰۷,۵۱۶,۶۶۳,۰۶۶	۱۶/۹۱
۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۷٪	۵۰۰,۸۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۸۳,۶۸۳,۶۸۲	۵۲۹,۱۹۰,۴۸۳,۶۸۲	۵۲۹,۱۹۰,۴۸۳,۶۸۲	۴/۷۲	۵۱۹,۵۴۸,۲۴۴,۲۴۸	۱۲/۴۲
۱۴۰۱/۰۷/۲۱	۱۶٪	۱,۴۲۵,۲۵۸,۳۸۰	۴۴,۴۷۵,۲۸۲	۱,۴۶۹,۷۳۳,۶۶۲	۱,۴۶۹,۷۳۳,۶۶۲	۰/۰۱	-	-
۱۴۰۲/۰۲/۱۲	۱۷٪	۲۰۰,۴۶۷,۰۳۰,۳۸۰	۱,۵۸۳,۸۸۸,۰۷۵	۲۰۲,۰۳۴,۹۱۸,۰۷۵	۲۰۲,۰۳۴,۹۱۸,۰۷۵	۱/۷۶	-	-
۱۴۰۱/۰۲/۰۳	۱۵٪	۵۲۳,۳۵۳,۷۵۲,۸۰۹	۱۵,۲۶۱,۱۱۲,۷۲۰	۵۳۸,۶۱۴,۸۶۵,۵۲۹	۵۳۸,۶۱۴,۸۶۵,۵۲۹	۴/۹	-	-
۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۱۵٪	۴۲۵,۰۷۸,۸۴۲	۵۲,۶۲۲,۳۵۵	۴۷۷,۶۹۷,۱۹۷	۴۷۷,۶۹۷,۱۹۷	-	-	-
		۲,۶۴۱,۱۵۱,۵۵۸,۳۴۳	۴۱,۳۸۱,۶۱۶,۸۱۹	۲,۶۸۲,۵۳۸,۳۶۲	۲,۶۸۲,۵۳۸,۳۶۲	۲۳/۵۸	۱,۸۲۱,۶۸۱,۷۲۷,۷۱۵	۴۳/۵۵

۷-۳- اوراق یا 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
مرابحه عام دولت ۵ شخ ۲۰	۹۸۱,۰۰۰	-۱۰۰٪	۰	۵۲,۰۰۰	با توجه به نگهداری اوراق تا سررسید به قیمت کارشناسی ثبت گردیده است.
مرابحه عام دولت ۷ شخ ۲۰	۹۲۸,۰۰۰	-۲۰٪	۱۸۵,۶۰۰	۷۴۲,۴۰۰	با توجه به نگهداری اوراق تا سررسید به قیمت کارشناسی ثبت گردیده است.
مرابحه عام دولت ۷ شخ ۲۰	۹۶۰,۰۰۰	-۱۰۰٪	۰	۳۰,۶۵۳,۵۲۹,۵۲۹	با توجه به نگهداری اوراق تا سررسید به قیمت کارشناسی ثبت گردیده است.
مرابحه عام دولت ۳ شخ ۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۲۰٪	۱۹۶,۲۴۰	۸۰۳,۷۶۰	با توجه به نگهداری اوراق تا سررسید به قیمت کارشناسی ثبت گردیده است.
مرابحه عام دولت ۲ شخ ۲۰	۹۷۷,۳۲۵	-۲۰٪	۱۹۵,۵۹۵	۷۸۱,۷۳۰	با توجه به نگهداری اوراق تا سررسید به قیمت کارشناسی ثبت گردیده است.
بهار کاشانه تهران	۱,۸۲۴	-۱۰۰٪	۰	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٪	۵,۱۶۴	۲۱,۰۷۴,۷۴۶,۸۰۲	با توجه به نگهداری اوراق تا سررسید به قیمت کارشناسی ثبت گردیده است.





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

۸-۲ سود سهام دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴,۱۶۹,۷۷۹,۳۵۴	۲۵	۵۰۵,۵۱۴,۳۴۶
۰	۱۵,۷۸۶,۶۳۹,۳۴۴	۲۵	۱,۹۵۷,۱۱۰,۷۵۶
۰	۱,۸۴۶,۱۲۵,۳۶۱	۲۵	۲۰۱,۰۵۰,۶۳۹
۰	۳,۳۲۳,۰۰۲,۴۲۱	۲۵	۴۳۶,۹۹۷,۵۷۹
۰	۱,۳۷۲,۳۱۱,۱۶۵	۲۵	۱۵۵,۹۸۸,۸۳۵
۰	۳۷۴,۱۳۰,۵۶۷	۲۵	۴۵,۸۶۹,۴۳۳
۰	۸۵۷,۶۰۹,۸۹۰	۲۵	۱۰۳,۳۸۳,۱۱۰
۰	۲۷,۶۲۹,۵۹۸,۰۰۲		۳,۴۰۵,۹۱۴,۶۹۸
			۳۱,۰۳۵,۵۱۲,۷۰۰

پالایش نفت بندرعباس
پالایش نفت تبریز
فولاد خوزستان
فولاد مبارکه اصفهان
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
گروه بهمن
گروه صنعتی سپاهان

۸-۳ سایر حساب های دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۹۱,۵۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۱,۵۳۲,۳۰۰,۰۰۰
۰	۱۹۱,۵۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۱,۵۳۲,۳۰۰,۰۰۰

بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

۸-۳-۱ مبلغ فوق بابت طلب از بازارگردان اکسیر سودا می باشد که طبق توافق انجام شده ابتدا واحد صادر می گردد و سپس یک روز بعد وجه آن دریافت میگردد.



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

۹- 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 پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۵,۱۲۵,۳۸۱	۴۵,۶۶۳,۷۵۱	۶۶,۸۳۰,۰۰۰	۲۱۴,۰۵۹,۱۳۳
۷۸	.	.	۷۸
۳۹۹,۱۳۳,۷۶۰	۴۳۳,۴۸۹,۲۵۰	۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۱۲۳,۰۱۰
۳۰۱,۰۹۵,۹۳۵	۲۴۳,۹۰۴,۰۶۵	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۴۷۷,۶۸۹,۷۸۱	۴۸۴,۳۱۰,۳۱۹	۱,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰	.
۲,۳۱۳,۰۴۴,۹۳۵	۱,۲۰۷,۳۶۷,۲۸۵	۲,۸۴۶,۳۳۰,۰۰۰	۶۷۴,۱۸۲,۳۲۰

مخارج تاسیس
مخارج عضویت در کانون ها
آیوئمان نرم افزار صندوق
ثبیت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۱۸,۳۶۸	۸۷۲,۷۵۹
۳۷,۵۰۰	۲۵,۵۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۵۱۰
۵۶۵,۸۶۸	۱,۲۶۳,۷۶۹

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

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	مانده پایان دوره	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۰,۱۸۲,۶۱۶,۳۷۵)	(۶۳,۳۲۸,۳۵۵,۹۰۴)	۵,۴۶۹,۲۸۴,۵۵۰,۷۰۹	۵,۴۶۹,۱۳۹,۳۱۱,۰۸۰	۵,۴۶۹,۱۳۹,۳۱۱,۰۸۰	(۳۰,۱۸۲,۶۱۶,۳۷۵)
(۳۰,۱۸۲,۶۱۶,۳۷۵)	(۶۳,۳۲۸,۳۵۵,۹۰۴)	۵,۴۶۹,۲۸۴,۵۵۰,۷۰۹	۵,۴۶۹,۱۳۹,۳۱۱,۰۸۰	۵,۴۶۹,۱۳۹,۳۱۱,۰۸۰	(۳۰,۱۸۲,۶۱۶,۳۷۵)

شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های همراه 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

پیش دریافت سود سپرده بانک دی

مبلغ پیش دریافت بابت دریافت سود بخشی از سپرده های بانک دی بصورت یکجا و سه ماهه زودتر از موعد سررسید 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

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 همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۳۰,۹۴۹,۰۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۰,۹۴۹,۰۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۵- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ 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
۴۱,۵۸۷,۹۶۲,۱۷۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۸۷۶,۰۴۰,۲۰۵	۴,۰۰۰,۰۰۰
۴,۱۵۸,۷۹۶,۲۱۷,۳۷۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۲۶,۵۷۴,۷۱۳,۹۸۸	۹۹۶,۳۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های توضیحی همراه 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:

پایان داشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۰,۳۹۱,۹۸۲,۸۸۷	۸,۴۷۵,۴۹۷,۷۳۵
۱۷-۲	۸۶,۳۴۷,۴۴۳,۷۸۳	۹,۴۸۱,۲۱۲,۴۵۷
	۹۶,۷۳۹,۴۲۶,۶۷۰	۱۷,۹۵۶,۷۱۰,۱۹۲

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	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت بندرعباس	۱۰,۶۸۶,۶۸۹	۶۵,۶۱۶,۲۷۰,۴۶۰	۶۴,۶۹۵,۵۷۶,۳۰۴	۶۲,۳۳۵,۴۵۷	۳۲۸,۰۸۱,۳۵۲	۵۲۰,۳۷۶,۱۲۴	۱۰,۲۰۴,۲۷۶,۱۲۴
گروه صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۷۶,۹۵۷)
پالایش نفت تبریز	۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۸۶۶,۰۵۹,۹۷۸	۱۷۴,۳۶۸,۹۵۰	۹۱۷,۲۰۵,۰۰۰	۲۳,۴۸۲,۴۶۶,۰۷۲	۹۶,۹۹۶,۰۲۸
پالایش نفت شیراز	۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۳۷,۱۲۲,۰۳۳	۲۳,۹۶۸,۷۲۰	۱۲۰,۸۸۸,۰۰۰	(۳,۳۷۸,۷۵۳)	-
فولاد خوزستان	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۴۱,۱۵۱,۰۰۹	۲۳,۱۴۲,۰۰۰	۱۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۳,۹۰۶,۰۹۱	۷,۳۶۰,۳۰۲,۵۴۰
تولیدات پتروشیمی فلاته بصیر	۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۸۴,۱۹۳,۸۳۳	۱۸,۲۴۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۵۶۶,۰۶۷	-
گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۳۱,۷۴۰,۰۰۰	۳۱۲,۶۰۷,۲۶۰,۰۰۰	۳۰۰,۱۲۳,۸۷۳,۲۷۷	۲۹۶,۱۷۶,۸۹۷	۱,۵۶۳,۰۳۶,۳۰۰	۱۰,۶۱۳,۴۱۹,۵۷۶	-
گروه دارویی برکت	۷۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۱۲,۳۸۸,۳۷۹	۲۲,۸۷۶,۰۰۰	۱۲۰,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۸۷۵,۶۶۴,۳۷۹)	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۸۶,۹۷۷,۲۹۱	۱۱,۸۸۴,۵۰۰	۶۲,۵۵۰,۰۰۰	(۱,۰۵۱,۴۱۱,۷۹۱)	-
بهمن کاشانه تهران	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۰۷۸,۷۴۴,۴۸۰	۲۰۰,۸۴۹,۰۰۰	۱,۰۵۷,۱۰۰,۰۰۰	۹۰,۸۲۳,۰۶۵۲۰	-
صندوق پالایشی یکم-سهام	۵۰۰,۰۰۰	۳۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۰۵,۷۲۰,۵۷۵	۴۵,۹۸۰,۰۰۰	-	(۸,۶۳۱,۷۰۰,۵۷۵)	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۹۰,۰۰۰,۱۶,۸۷۵	۷۶,۲۶۶,۰۰۰	۴۰۱,۴۰۰,۰۰۰	(۶,۸۷۶,۸۲۸,۸۷۵)	-
زغال سنگ پروده طیس	۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۰۰,۱۲۶,۹۵۴	۲۰,۴۶۶,۴۲۰	۱۰۷,۷۱۸,۰۰۰	۱,۳۱۴,۱۴۸,۶۲۶	-
آرمان کیمیا تک	۸,۷۲۳	۳۱۱,۰۶۹,۴۶۰	۳۰۱,۰۴۵,۳۹۴	۲۱۵,۵۱۶	۱,۵۵۵,۳۴۷	۱۰۸,۱۷۳,۲۰۲	-
ریل پرداز نو آفرین	۱,۳۹۵,۵۳۴	۶,۴۸۲,۳۵۵,۴۳۰	۴,۶۵۵,۵۳۸,۲۴۶	۶,۱۵۸,۱۴۳	۲۲,۴۱۱,۳۷۷	۱,۷۸۸,۱۲۷,۷۸۴	-
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۶۵۰,۸۰۲	۶,۴۲۷,۵۴۴,۳۳۸	۴,۹۷۰,۰۱۸۰,۳۹۱	۵,۹۱۶,۱۴۸	۳۱,۱۳۷,۶۲۲	۱,۲۲۰,۳۴۴,۵۲۹	-
پتروشیمی غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۱۸,۲۴۱,۲۶۷	۱۷,۷۰۸,۰۰۰	۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۰۵۵۰,۷۳۳	-
صندوق سرمایه گذاری مختلط کاریزما	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۶۸,۲۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۶۸,۲۴۰,۰۰۰	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۰۷,۴۷۲	۱۲,۹۴۸,۲۶۵,۶۸۰	۱۲,۳۴۲,۸۷۸,۷۶۵	۱۲,۳۰۰,۸۵۲	۶۴,۷۴۱,۳۲۸	۵۲۸,۳۴۴,۷۲۴	-
سرمایه گذاری بهمن	۳۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۷۵۲,۰۸۳,۰۸۹	۴۷,۲۲۴,۵۰۰	۲۴۸,۵۵۰,۰۰۰	(۴,۳۳۹,۵۵۷,۵۸۹)	-
بانک پارسیان	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۲۱,۳۲۱,۳۷۱	۱۰,۸۹۶,۶۹۰	۵۷,۳۵۱,۰۰۰	(۶۱,۳۶۹,۰۶۱)	-
صنایع ریخته گری ایران	۸۹۹,۸۹۹	۳,۸۲۰,۷۱۰,۲۵۵	۳,۸۲۳,۶۱۶,۲۵۶	۳,۶۲۹,۰۶۸	۱۹,۱۰۰,۳۵۶	(۳۶,۲۷۴,۴۲۵)	-
بانک اقتصاد نوین	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۷,۹۱۳,۲۶۲	۸۲,۵۱۶,۴۰۰	۴۲۹,۵۶۰,۰۰۰	(۱۴,۶۱۸,۹۸۹,۶۶۲)	-
سرمایه گذاری صندوق بازتنسنگی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۹۷,۴۰۵,۲۸۹	۱۶,۶۷۲,۵۰۰	۸۷,۷۵۰,۰۰۰	(۵۱,۸۲۷,۷۸۹)	-
ملی صنایع مس ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۷۸,۱۴۵,۷۱۶	۱۱,۷۷۰,۵۰۰	۶۱,۹۵۰,۰۰۰	(۱,۲۶۱,۸۶۶,۳۱۶)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۰۰۵,۷۴۶,۰۸۵	۱۵۰,۳۹۶,۴۰۰	۷۹۱,۵۶۰,۰۰۰	(۸,۶۳۵,۷۰۲,۴۸۵)	-
کالکسین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۷۴,۱۰۶,۴۲۰	۱۵,۳۷۱,۰۰۰	۸۰,۸۰۰,۰۰۰	(۹۰,۳۷۷,۴۲۰)	-
سیمان صوفیان	۸۰۰,۵۴۰	۱۴,۰۸۱,۴۹۸,۶۰۰	۱۴,۶۳۹,۵۸۹,۶۹۲	۱۳,۳۷۷,۴۲۴	۷۰,۴۰۷,۴۹۳	(۴۴۱,۸۷۶,۰۰۹)	-
ح توسعه معدنی و صنعتی صابور	۶۰۰,۰۰۰	۹,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۶۴,۷۴۹,۵۶۴	۸,۸۵۷,۸۰۰	۴۶,۶۲۰,۰۰۰	(۷۹۶,۲۲۷,۳۶۴)	-
		۱,۴۵۳,۵۸۲,۸۵۵,۲۳۳	۱,۴۳۴,۷۸۷,۵۵۴,۳۷۳	۱,۳۸۰,۳۴۴,۸۸۵	۷,۰۲۲,۹۷۳,۰۷۵	۱۰,۳۹۱,۹۸۲,۸۸۷	۸,۴۷۵,۴۹۷,۷۳۵



صندوق سرمایه گذاری آواي فرداي زاگرس

يادداشت هاي همراه صورت هاي مالي

دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۲-۱۷- سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق يا درآمد ثابت يا علي الحساب به شرح زير است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار يا تعديل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زيان) تحقق نيافته	سود (زيان) تحقق نيافته
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
استادخرانه-م۱۳بوجه۹۸-۰۱۰۲۱۹	۹۰	۷۹,۲۹۹,۹۹۰	۷۳,۲۲۹,۲۹۲	۱۴,۳۷۲	۶,۰۵۶,۳۲۴	.
استادخرانه-م۱۰بوجه۹۸-۰۰۱۰۰۶	۱,۳۹۱	۱,۳۲۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۲۲۴,۵۳۱,۵۸۲	۲۳۹,۵۱۳	۹۶,۶۷۸,۹۰۵	.
استادخرانه-م۱۷بوجه۹۸-۰۱۰۵۱۲	۱۰,۳۳۴	۸,۶۸۰,۵۶۰,۰۰۰	۸,۰۵۶,۱۷۱,۱۸۱	۱,۵۷۳,۳۵۲	۶۲۲,۸۱۵,۴۶۷	.
استادخرانه-م۱۸بوجه۹۸-۰۱۰۶۱۴	۶,۸۲۲	۵,۶۷۰,۵۶۰,۰۰۰	۵,۳۲۵,۱۱۹,۰۳۹	۱,۰۲۷,۷۸۹	۴۴۴,۴۱۳,۱۷۲	.
مراجعه عام دولت-شخ-۳۰۳	۵۰۰	۴۸۷,۷۹۰,۰۰۰	۴۴۵,۰۷۸,۸۴۲	۸۸,۴۱۲	۵۲,۶۲۲,۷۴۵	.
مراجعه عام دولت-شخ-۳۰۳	۵۶۲,۰۰۰	۵۴۸,۷۱۴,۳۲۰,۰۰۰	۵۳۳,۳۵۳,۷۵۲,۸۰۹	۹۹,۴۵۴,۴۷۰	۱۵,۳۶۱,۱۱۲,۷۲۰	.
مراجعه عام دولت-شخ-۳۰۷	۱,۵۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۲۵۸,۲۸۰	۲۶۶,۴۲۸	۴۴,۴۷۵,۲۸۲	.
مراجعه عام دولت-شخ-۳۰۶	۲۱۶,۰۰۰	۲۰۲,۰۸۸,۵۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۴۶۷,۹۰۳,۲۸۰	۳۶,۶۲۸,۵۴۴	۱,۵۸۳,۹۸۸,۰۷۵	.
مراجعه عام دولت-شخ-۳۰۵	۴۰۵,۴۴۵	۴۰۵,۴۴۵,۴۰۵,۴۴۵	۴۰۵,۷۹۷,۱۰۹,۶۶۸	۷۳,۴۸۶,۹۸۰	(۴۲۵,۱۹۱,۲۰۳)	۵,۶۳۱,۹۵۵,۶۰۰
استادخرانه-م۱۲بوجه۹۹-۰۱۱۰۱۹	۶۴,۵۹۸	۴۹,۷۴۰,۹۷۶,۷۸۴	۴۵,۹۸۷,۳۴۴,۷۱۶	۹۰,۱۵۵,۵۵۲	۳,۷۴۴,۶۱۷,۵۱۵	۵۸,۰۴۸,۴۴۷
استادخرانه-م۱۳بوجه۹۹-۰۱۱۱۱۱	۲۸,۲۳۱	۲۱,۴۸۳,۸۱۹,۲۳۱	۲۰,۰۳۶,۸۰۷,۷۱۹	۳,۸۹۳,۹۴۲	۱,۴۴۵,۳۱۶,۵۶۹	۴۹,۳۴۵,۹۶۵
استادخرانه-م۱۷بوجه۹۹-۰۲۰۷۰۴	۱۰	۶,۵۴۰,۰۰۰	۶,۵۳۱,۱۸۲	۱,۱۸۵	۷,۶۳۲	.
استادخرانه-م۱۸بوجه۹۹-۰۲۰۶۰۶	۷۸,۶۰۵	۵۲,۲۰۱,۸۹۴,۹۲۰	۵۲,۱۲۴,۳۴۸,۳۶۱	۹,۴۶۱,۵۹۳	۵۸,۰۸۴,۹۶۵	.
استادخرانه-م۱۹بوجه۹۹-۰۱۰۶۲۱	۲۸۸,۷۹۷	۲۳۷,۹۳۹,۵۵۹,۵۰۳	۲۱۹,۱۴۴,۳۱۵,۲۳۱	۴۳,۱۲۶,۵۴۵	۱۸,۷۵۲,۱۱۷,۷۳۶	.
استادخرانه-م۱۹بوجه۹۹-۰۲۰۲۱۸	۱۹,۴۴۴	۱۴,۰۳۱,۳۴۸,۰۰۰	۱۲,۸۸۷,۲۴۲,۳۸۶	۲,۵۴۳,۱۸۲	۱,۱۴۱,۵۶۲,۳۲۲	.
استادخرانه-م۱۹بوجه۹۹-۰۲۰۳۱۶	۴۲۵,۹۹۷	۳۹۸,۷۹۸,۹۸۱,۷۶۷	۳۸۱,۹۸۴,۷۳۸,۱۲۰	۵۴,۱۵۷,۳۱۵	۱۶,۷۶۰,۰۸۶,۳۳۱	۱,۳۸۹,۳۳۷,۲۰۰
استادخرانه-م۱۰بوجه۹۹-۰۲۰۸۰۷	۵۱۶,۸۶۶	۳۳۰,۷۹۴,۲۴۰,۰۰۰	۳۲۷,۳۹۶,۳۵۵,۶۴۳	۵۹,۹۵۶,۴۵۶	۳,۳۳۷,۹۲۷,۹۰۱	۱,۰۷۴,۴۲۰,۴۹۳
مراجعه دولتي-شخ-۳۰۱	۵۴۰,۰۰۰	۵۳۰,۱۸۶,۵۸۰,۰۰۰	۵۰۱,۹۲۳,۴۲۸,۳۵۵	۹۶,۰۹۶,۳۱۸	۲۸,۱۵۸,۰۵۵,۴۲۷	۱,۱۲۵,۶۲۸,۲۵۵
استادخرانه-م۱۱بوجه۹۹-۰۲۰۹۰۶	۳۸۱,۷۵۰	۳۳۹,۹۸۷,۱۳۷,۵۰۰	۳۴۰,۰۹۱,۱۹۵,۴۶۰	۴۳,۴۹۷,۶۶۹	(۱۴۷,۵۵۵,۶۲۹)	.
مراجعه عام دولت-شخ-۳۰۴	۷۶۰,۰۰۰	۶۸۸,۰۴۷,۷۶۰,۰۰۰	۶۹۹,۳۵۳,۵۹۷,۴۹۱	۱۲۴,۷۰۸,۶۵۶	(۱۱,۳۳۹,۵۴۶,۱۲۸)	۶۷,۷۹۷,۴۹۱
مراجعه عام دولت-شخ-۳۰۶	۳۱۹,۰۰۰	۳۰۶,۵۷۹,۰۹۷,۰۰۰	۳۰۰,۴۸۸,۶۴۳,۳۱۷	۵۵,۵۶۷,۴۶۱	۶,۴۷۴,۸۴۵,۲۲۱	۸۳,۴۱۴,۳۱۷
استادخرانه-م۱۴بوجه۹۹-۰۲۱۰۲۵	۲۲۳,۳۰۱	۱۲۶,۸۱۶,۵۲۲,۷۰۰	۱۳۶,۴۰۰,۲۷۸,۴۷۸	۲۴,۷۹۷,۹۹۵	۳۹۱,۴۴۶,۳۲۷	.
استادخرانه-م۱۷بوجه۹۹-۰۱۰۲۲۶	۲۰,۰۴۳	۱۷,۵۹۷,۷۵۴,۰۰۰	۱۷,۴۴۰,۵۰۰,۵۲۲	۳,۱۸۹,۵۹۳	۱۵۳,۹۹۳,۸۸۵	.
استادخرانه-م۱۴بوجه۹۹-۰۲۰۵۲۲	۹۰,۳۰۰	۴۸,۸۴۳,۲۷۰,۰۰۰	۴۸,۵۹۲,۸۴۹,۴۴۶	۸,۸۵۲,۸۴۳	۲۴۱,۵۶۷,۷۱۱	.
استادخرانه-م۱۶بوجه۹۹-۰۳۰۷۲۳	۱۳,۲۷۲	۶,۹۲۲,۶۷۵,۲۰۰	۶,۹۸۱,۴۷۹,۷۵۵	۱,۲۵۴,۷۳۵	(۶۰,۰۵۹,۳۹۰)	.
گام بانک پارسيان-۰۰۱۲	۱۱۷,۹۱۶	۱۰۶,۲۴۲,۳۱۶,۰۰۰	۱۰۶,۰۹۶,۰۷۴,۹۲۹	۶۰۸,۲۳۷,۳۵۹	(۴۶۱,۹۹۶,۱۸۹)	.
استادخرانه-م۲۰بوجه۹۷-۰۰۰۳۲۴	.	.	.	.	.	۱,۲۵۴,۶۸۹
		۴,۲۶۰,۱۷۸,۳۷۸,۰۴۰	۴,۱۷۲,۴۶۹,۷۹۶,۰۷۵	۱,۳۶۱,۱۳۸,۱۷۰	۸۶,۳۴۷,۴۴۳,۷۸۲	۹,۴۸۱,۲۱۲,۴۵۷



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

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

خالص درآمد	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد 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				
.	۸۵۷,۶۰۹,۸۹۰	(۱۰,۳۰۳,۸۳۱,۱۱۰)	۹۶,۰۹۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳۲۰,۳۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	گروه صنعتی سیاهان
.	۳۷۴,۱۳۰,۵۶۷	(۴۵,۸۶۹,۴۳۳)	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	گروه بهمن
.	۱۵,۷۸۶,۶۳۹,۳۴۴	(۱,۹۵۷,۱۱۰,۷۵۶)	۱۷,۷۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۴,۱۷۵	۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پالایش نفت تبریز
.	۳,۳۳۳,۰۰۲,۴۲۱	(۴۳۶,۹۹۷,۵۷۹)	۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
.	۱,۸۴۶,۱۲۵,۳۶۱	(۲۰۱,۰۵۰,۶۳۹)	۲,۰۴۷,۱۷۶,۰۰۰	۸۰۰	۲,۵۵۸,۹۷۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	فولاد خوزستان
.	۴,۱۶۹,۷۷۹,۳۵۴	(۵۰۵,۵۱۴,۳۴۶)	۴,۶۷۵,۲۹۳,۷۰۰	۳,۸۵۰	۱,۲۱۴,۳۶۲	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پالایش نفت بندرعباس
.	۱,۳۷۲,۳۱۱,۱۶۵	(۱۵۵,۹۸۸,۸۳۵)	۱,۴۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴,۲۸۳,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
.	۳۷,۶۲۹,۵۹۸,۰۰۲	(۳,۴۰۵,۹۱۴,۶۹۸)	۳۱,۰۳۵,۵۱۲,۷۰۰					

صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس
یادداشت های همراه 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 روز 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	۴۱۰,۳۶۲,۶۸۳,۸۶۳	۱۹-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴۵,۱۸۶,۰۹۵,۵۱۷	۶۲۸,۴۰۰,۶۲۰,۳۳۶		

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

دوره مالی سه ماه و ۵ روز منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد			
۶,۹۶۴,۹۶۷,۱۲۲	۳۴,۹۷۷,۳۹۳,۲۷۵	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	۱۳۹۹/۱۱/۲۵	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ.۳۰۲
.	۸,۸۵۳,۶۱۳,۴۶۳	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	مرابحه عام دولت ۴-ش.خ.۲۰۶
.	۱۰,۶۰۰,۰۳۳	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۷/۲۱	۱۴۰۰/۰۶/۱۴	مرابحه عام دولت ۴-ش.خ.۱۰۷
.	۱,۸۸۷,۷۷۴,۲۲۱	۱۵٪	۱۴۰۰/۰۵/۲۴	۱۴۰۰/۰۳/۱۹	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ.۰۰۵
.	۲۹,۸۷۷,۶۴۶,۳۶۷	۱۵٪	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ.۱۰۳
.	۳,۰۷۵,۸۷۶	۱۵٪	۱۴۰۳/۰۳/۲۷	۱۴۰۰/۰۶/۱۶	مرابحه عام دولت ۳-ش.خ.۳۰۳
۵۲۰,۷۰۷,۴۳۶	۲۵,۹۲۹,۸۴۷,۹۲۴	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۶/۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	مرابحه عام دولت ۷۹-ش.خ.۱۰۶۱۲
۱,۳۹۱,۹۷۰,۰۶۵	۶۹,۴۹۸,۸۸۵,۲۴۴	۱۸٪	۱۴۰۳/۰۴/۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	مرابحه عام دولت ۷۶-ش.خ.۳۰۴۰۶
۸,۲۵۳,۰۵۵,۹۳۶	۴۶,۹۹۹,۱۰۰,۰۷۰	۱۷٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	مرابحه عام دولتی ۶۵-ش.خ.۲۱۰
۱۷,۱۳۰,۷۰۰,۵۵۹	۲۱۸,۰۳۷,۹۳۶,۴۷۳				



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

۱-۱۹- 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
خالص سود	ریال	خالص سود	ریال	هزینه تنزیل	ریال	مبلغ سود	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴۰۳,۳۳۷	۳,۹۸۸,۹۵۳	-	۳,۹۸۸,۹۵۳	-	۳,۹۸۸,۹۵۳	۰٪	۱۳۹۹/۱۰/۰۶
۶,۸۸۵,۳۵۱,۸۸۵	۱,۹۵۷,۰۰۱۴,۹۳۰	-	۱,۹۵۷,۰۰۱۴,۹۳۰	-	۱,۹۵۷,۰۰۱۴,۹۳۰	۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۲
۸۹۲,۶۶۲,۴۶۴	۹۷۲,۶۸۰,۸۰۷	(۶۵,۰۱۷,۳۳۶)	۹۷۲,۳۳۱,۳۳۳	-	۹۷۲,۳۳۱,۳۳۳	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۲
۱۹,۳۵۵,۵۱۹,۱۱۰	-	-	-	-	-	۲۰٪	نامحدود
۴۸۱,۰۲۰,۳۶۹	۴۲۴,۸۲۳,۳۴۴	-	۴۲۴,۸۲۳,۳۴۴	-	۴۲۴,۸۲۳,۳۴۴	۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۲۵
۶۹,۶۱۱,۶۹۳,۷۸۹	۱۰۲,۶۸۵,۴۷۵,۳۴۶	(۳۳,۰۷۳,۷۸۱)	۱۰۲,۶۱۱,۶۹۳,۷۸۹	-	۱۰۲,۶۱۱,۶۹۳,۷۸۹	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۲۵
۱,۹۰۸,۹۶۴,۵۴۶	۱۰,۱۹۲,۵۷۷,۸۷۴	(۸,۲۸۳,۷۹۸)	۱۰,۱۹۲,۵۷۷,۸۷۴	-	۱۰,۱۹۲,۵۷۷,۸۷۴	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۲۵
۱۰,۳۳۷,۸۶۵,۱۱۰	۹۱,۷۲۶,۰۲۷,۲۲۴	-	۹۱,۷۲۶,۰۲۷,۲۲۴	-	۹۱,۷۲۶,۰۲۷,۲۲۴	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۲/۱۰
۱۸,۴۱۲,۰۲۱,۸۴۸	-	-	-	-	-	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۲/۲۶
-	۳,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۷	-	۳,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۷	-	۳,۷۸۰,۸۲۱,۹۱۷	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۱۵
-	۸,۴۰۸,۹۷۲,۶۰۴	-	۸,۴۰۸,۹۷۲,۶۰۴	-	۸,۴۰۸,۹۷۲,۶۰۴	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۱۶
-	۴۰,۷۵۲	-	۴۰,۷۵۲	-	۴۰,۷۵۲	۰٪	۱۴۰۰/۰۲/۱۹
-	۵,۳۳۳,۸۰۸,۲۱۸	-	۵,۳۳۳,۸۰۸,۲۱۸	-	۵,۳۳۳,۸۰۸,۲۱۸	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۱۹
-	۵,۷۰۰,۸۲۱,۹۱۸	-	۵,۷۰۰,۸۲۱,۹۱۸	-	۵,۷۰۰,۸۲۱,۹۱۸	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۲۰
-	۲۹,۱۳۳	-	۲۹,۱۳۳	-	۲۹,۱۳۳	۰٪	نامحدود
-	۲۰,۳۴۶,۳۰۱,۳۶۹	-	۲۰,۳۴۶,۳۰۱,۳۶۹	-	۲۰,۳۴۶,۳۰۱,۳۶۹	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۰۱
-	۱۱,۹۲۹,۰۲۶,۷۰۳	(۱,۱۶۸,۳۳۴)	۱۱,۹۲۹,۰۲۶,۷۰۳	-	۱۱,۹۲۹,۰۲۶,۷۰۳	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۰۵
-	۷,۸۰۵,۶۹۸,۷۲۶	(۵۸۰,۸۰۰)	۷,۸۰۵,۶۹۸,۷۲۶	-	۷,۸۰۵,۶۹۸,۷۲۶	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۱۱
-	۳,۴۶۱,۴۷۹,۴۵۰	-	۳,۴۶۱,۴۷۹,۴۵۰	-	۳,۴۶۱,۴۷۹,۴۵۰	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۱۲
-	۵۷۶,۰۹۷,۷۹۷	-	۵۷۶,۰۹۷,۷۹۷	-	۵۷۶,۰۹۷,۷۹۷	۰٪	۱۴۰۰/۰۲/۲۵
-	۱۷,۱۲۰,۵۰۹,۵۸۹	-	۱۷,۱۲۰,۵۰۹,۵۸۹	-	۱۷,۱۲۰,۵۰۹,۵۸۹	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۲۶
-	۷,۶۱۹,۱۳۸,۴۶۲	-	۷,۶۱۹,۱۳۸,۴۶۲	-	۷,۶۱۹,۱۳۸,۴۶۲	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۲۶
-	۵,۵۲۵,۸۲۱,۰۸۵	-	۵,۵۲۵,۸۲۱,۰۸۵	-	۵,۵۲۵,۸۲۱,۰۸۵	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۳۰
-	۲,۹۱۹,۸۸۲,۳۸۷	-	۲,۹۱۹,۸۸۲,۳۸۷	-	۲,۹۱۹,۸۸۲,۳۸۷	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۰۵
-	۲۰,۵۱۷,۵۴۵,۳۰۴	-	۲۰,۵۱۷,۵۴۵,۳۰۴	-	۲۰,۵۱۷,۵۴۵,۳۰۴	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۰۹
-	۶,۳۳۰	-	۶,۳۳۰	-	۶,۳۳۰	۰٪	نامحدود
-	۲۵,۴۱۳,۱۸۹,۶۰۸	(۷,۲۴۰,۵۱۳)	۲۵,۴۱۳,۱۸۹,۶۰۸	-	۲۵,۴۱۳,۱۸۹,۶۰۸	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۱۵
-	۸,۹۷۳,۳۶۹,۸۶۲	-	۸,۹۷۳,۳۶۹,۸۶۲	-	۸,۹۷۳,۳۶۹,۸۶۲	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۱۹
-	۵,۰۵۲,۹۶۰,۰۰۰	-	۵,۰۵۲,۹۶۰,۰۰۰	-	۵,۰۵۲,۹۶۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۰۶
-	۲,۴۷۵,۰۹۸,۶۳۰	-	۲,۴۷۵,۰۹۸,۶۳۰	-	۲,۴۷۵,۰۹۸,۶۳۰	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۱۲
-	۱,۵۲۶,۳۲۹,۳۰۶	(۳,۵۲۰,۶۹۴)	۱,۵۲۶,۳۲۹,۳۰۶	-	۱,۵۲۶,۳۲۹,۳۰۶	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۲۳
-	۴۰,۱۵۲,۰۱۶,۱۳۳	-	۴۰,۱۵۲,۰۱۶,۱۳۳	-	۴۰,۱۵۲,۰۱۶,۱۳۳	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
-	۲۰,۲۷۳,۲۹۷,۲۴۵	-	۲۰,۲۷۳,۲۹۷,۲۴۵	-	۲۰,۲۷۳,۲۹۷,۲۴۵	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
-	۳,۲۲۴,۲۷۳,۹۵۳	-	۳,۲۲۴,۲۷۳,۹۵۳	-	۳,۲۲۴,۲۷۳,۹۵۳	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۰۱
-	۳,۸۵۷,۵۳۴,۲۱۸	-	۳,۸۵۷,۵۳۴,۲۱۸	-	۳,۸۵۷,۵۳۴,۲۱۸	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۰۲
-	۱,۱۲۷,۶۷۱,۳۳۰	-	۱,۱۲۷,۶۷۱,۳۳۰	-	۱,۱۲۷,۶۷۱,۳۳۰	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۰۳
-	۲,۲۸۲,۵۶۱,۱۶۶	(۹,۷۱۲,۷۸۴)	۲,۲۸۲,۵۶۱,۱۶۶	-	۲,۲۸۲,۵۶۱,۱۶۶	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۰۶
-	۵,۳۳۸,۶۵۲,۰۳۳	-	۵,۳۳۸,۶۵۲,۰۳۳	-	۵,۳۳۸,۶۵۲,۰۳۳	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۰۸
-	۷,۸۶۷,۳۹۷,۳۹۷	(۳۴,۹۱۸,۳۱۱)	۷,۸۶۷,۳۹۷,۳۹۷	-	۷,۸۶۷,۳۹۷,۳۹۷	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۰۹
-	۳,۴۷۰,۸۳۹,۶۸۰	(۱۷,۱۱۶,۴۷۰)	۳,۴۷۰,۸۳۹,۶۸۰	-	۳,۴۷۰,۸۳۹,۶۸۰	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۱۰
-	۱,۴۷۶,۴۹۵,۸۷۸	(۹,۴۶۵,۷۵۴)	۱,۴۷۶,۴۹۵,۸۷۸	-	۱,۴۷۶,۴۹۵,۸۷۸	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۱۳
-	۱,۶۶۵,۳۱۵,۴۸۲	(۱۱,۴۹۶,۸۳۰)	۱,۶۶۵,۳۱۵,۴۸۲	-	۱,۶۶۵,۳۱۵,۴۸۲	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۱۴
-	۷۴۹,۳۹۶,۸۵۰	(۹,۹۷۸,۳۷۰)	۷۴۹,۳۹۶,۸۵۰	-	۷۴۹,۳۹۶,۸۵۰	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۲۷
۱۲۸,۵۵۳,۳۹۴,۱۵۸	۴۱۰,۳۶۲,۶۸۳,۸۶۳	(۱۶۰,۳۴۷,۴۷۳)	۴۱۰,۳۶۲,۶۸۳,۸۶۳	-	۴۱۰,۳۶۲,۶۸۳,۸۶۳	-	-



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	۲۰-۱	۴۶,۹۹۰,۱۳۷
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۲	۶۰۱,۹۷۰,۴۷۹
اوراق تبعی سمگا	۲۰-۳	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۱۴۸,۹۶۰,۶۱۶	۱۵,۹۵۲,۶۶۶

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.

۲۰-۳- مبلغ فوق بابت مابه التفاوت قیمت خرید اوراق تبعی سمگا 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
	۲۹,۸۶۳,۲۱۹,۲۹۲	۳,۹۳۱,۵۶۱,۷۳۲

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 بانکی	۴۶,۴۱۳,۰۹۷	۴,۷۹۶,۹۷۰
هزینه تصفیه	۷۶۹,۰۵۰,۹۸۱	۲۳۰,۹۴۹,۰۱۹
	۲,۰۲۲,۸۳۱,۳۶۳	۷۱۰,۳۶۶,۲۶۹



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 ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۲۳-۱ تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۵۴۳,۳۸۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۳-۲ تعدیلات ناشی از سود سپرده بانکی	(۱,۶۲۴,۵۹۰,۱۶۶)	۰
	۵۴۱,۷۶۲,۷۰۹,۸۳۴	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰

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
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۸۲۱,۱۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲۷۷,۷۷۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰)
	۵۴۳,۳۸۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰

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
	ریال	ریال
تعدیل سود سپرده بانکی	(۱,۶۲۴,۵۹۰,۱۶۶)	۰
	(۱,۶۲۴,۵۹۰,۱۶۶)	۰

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:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
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	۰/۳۶	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰/۱۹
مدیران سرمایه گذاری	علی قلی پور	سهامدار ممتاز - مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۵
مدیران سرمایه گذاری	محمدرضا مرادی	مدیر سرمایه گذاری	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۰/۰۵
مدیران سرمایه گذاری	کوروش صادقی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۰,۰۰۰	۰/۰۲	۴۰,۰۰۰	۰/۰۵
مدیران سرمایه گذاری	رضا حشمتی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۴۰,۰۰۰	۰/۰۲	۴۰,۰۰۰	۰/۰۵
				۴,۰۸۰,۰۰۰		۴,۰۸۰,۰۰۰	





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

۲۶-معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن ها
معاملات با اربکان 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 ۱۹,۳۵۳,۱۷۶,۸۷۹	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت سیدگردان زاگرس (سهامی خاص) مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس صندوق اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا کارگزاری بانک پاسارگاد
(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	متولی	
(۱۲۰,۳۷۱,۰۶۹)	طی دوره مالی	۲۳۴,۳۷۱,۰۶۹	کارمزد اربکان	حسابرس	
(۴,۸۳۵,۲۵۳,۰۷۶)	طی دوره مالی	۱۳,۵۹۸,۳۳۳,۰۷۶	کارمزد بازارگردان	بازارگردان	
(۶۳,۳۲۸,۳۵۵,۹۰۴)	طی دوره مالی	۵,۸۹۰,۴۲۳,۹۹۴,۷۰۳	معاملات اوراق بهادار	کارگزاری	

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 وای 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. در 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 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.

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، 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 و وقوع این اتفاقات می تواند باعث تحمیل ضرر به صندوق و متعاقباً سرمایه گذاران شوند.

۲۸-۴ 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.

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 موقع 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، 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.

