



صندوق سرمایه‌گذاری
اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
شماره ثبت ۵۳۰۸۷
شناسه ملی ۱۴۰۱۰۷۶۵۱۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵
شماره:
تاریخ:
پیوست:

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز مربوط به دوره ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۱ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸-۲۲

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

اطلاعات کلی صندوق

ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

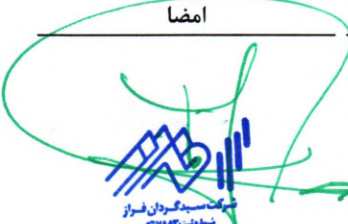
مبنای تهیه صورتهای مالی

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان فراز	آقای بابک اسماعیلی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	آقای ابوالفضل بسطامی	

آدرس: تهران، خیابان خالد اسلامبولی، کوچه ۳۷، شماره ۱۶۵، طبقه اول

تلفن: ۰۲۱ ۸۸۸۸۳۰۰۵ نمابر: ۰۲۱ ۸۸۸۸۲۸۵۷ کدپستی: ۱۵۱۶۸۵۳۱۱۳

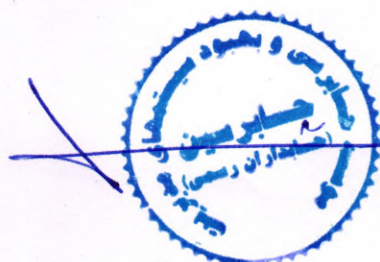
www.FarazFund.ir info@FARAZPMC.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

صورت خالص دارایی ها

گزارش مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

یادداشت	۱۴۰۱/۰۵/۱۵	
	ریال	
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۲۳,۶۴۶,۵۹۰,۵۵۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۶۱,۳۸۷,۳۲۶,۷۲۳
حساب های دریافتنی	۷	۱۰,۲۹۹,۶۶۷,۱۹۷
جاری کارگزاران	۸	۲۷۹,۴۹۸,۹۳۶
سایر دارایی ها	۹	۳۰۴,۵۸۳,۳۹۲
موجودی نقد	۱۰	۳۴۹,۴۷۷,۱۳۲
جمع دارایی ها		۲۹۶,۲۶۷,۱۴۳,۹۳۱
بدهی ها		
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۸۶۴,۴۴۵,۳۵۱
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۱,۷۲۹,۷۶۲
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۵۸۴,۶۸۳,۳۱۴
جمع بدهی ها		۱,۴۵۰,۸۵۸,۴۲۷
خالص دارایی ها	۱۴	۲۹۴,۸۱۶,۲۸۵,۵۰۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۸۴۰,۲۷۷



Handwritten signature in green ink.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
گزارش مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

یادداشت	۱۴۰۱/۰۵/۱۵	درآمدها:
۱۵	۱,۲۳۳,۷۴۵,۲۵۸	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	(۳۰,۴۶۴,۴۹۱,۸۱۲)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۱۰,۲۹۹,۶۶۷,۱۹۷	سود سهام
۱۸	۱۷۴,۹۵۰,۷۰۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	<u>(۱۸,۷۵۶,۱۲۸,۶۵۰)</u>	جمع درآمدها
۱۹	۸۶۴,۳۴۵,۳۵۱	هزینه ها:
۲۰	۶۳۱,۴۱۰,۷۳۳	هزینه کارمزد ارکان
	۱,۴۹۵,۷۵۶,۰۸۴	سایر هزینه ها
	<u>(۲۰,۲۵۱,۸۸۴,۷۳۴)</u>	جمع هزینه ها
		سود خالص
	-۱۸.۵۵٪	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
	-۶.۷۶٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

یادداشت	تعداد	ریال	۱۴۰۱/۰۵/۱۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۵۰,۸۵۶	۳۵۰,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	
سود (زیان) خالص	.	(۲۰,۲۵۱,۸۸۴,۷۳۴)	
تعديلات	.	(۳۵,۷۸۷,۸۲۹,۷۶۲)	
	۳۵۰,۸۵۶	۲۹۴,۸۱۶,۲۸۵,۵۰۴	

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری دوره = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز در اجرا ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، و ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی مصوب آذر ماه ۱۳۸۸ فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۵۳۰۸۷ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۷۶۵۱۸۰ در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها و مؤسسات غیر تجاری ثبت شده و طی شماره ۱۱۹۴۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار انجام می شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار (سهام) با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت سه سال مالی است. این مدت مطابق ماده ۴۹ قابل تمدید است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ۱۶ مرداد ماه هر سال تا ۱۵ مرداد ماه سال آینده است. به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها و تا پایان ۱۵ مرداد ماه سال آینده خاتمه می یابد. مرکز اصلی این صندوق تهران، محله گاندی، خیابان خالد اسلامبولی، نبش کوچه ۳۷، پلاک ۱۶۵، طبقه همکف واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سیدگردان فراز مطابق با ماده ... اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس farazfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز 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. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

نام دارنده واحد ممتاز	۱۴۰۱/۰۵/۱۵		۱۴۰۰/۱۱/۱۶	
	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سرمایه گذاری آوا نوین	۷۵,۶۰۰	۹۰٪	۷۵,۶۰۰	۹۰٪
شرکت سیدگردان فراز	۸,۴۰۰	۱۰٪	۸,۴۰۰	۱۰٪
	۸۴,۰۰۰	۱۰۰٪	۸۴,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سیدگردان فراز که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ به شماره ثبت ۵۶۷۸۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران- خیابان خالد اسلامبولی- کوچه ۳۷- پ ۱۶۵- طبقه اول واقع شده است.

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ تأسیس و به شماره ثبت ۶۸۷۰ و شناسه ملی ۱۰۰۳۱۶۹۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از خیابان قائم مقام فراهانی - بالاتر از تهران کلینیک - پلاک ۱۸۶- طبقه ۳- واحد ۲۶.

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ تأسیس و به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران - میدان آرژانتین - خیابان ۱۹ - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

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 رويه 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 ۱۳۸۶/۱۱/۲۰ 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 متعکس 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 ۳۰ 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.

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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۱-۴- آن قسمت از هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق که از قبل قابل پیش بینی است، به شرح جدول زیر است:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل یک درصد (۰.۰۱) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق *
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق **
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه درصد (۰.۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه پنج درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار *
کارمزد متوالی	سالانه پنج در ده هزار (۰.۰۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۳۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود ***
حق الزحمه حسابرسی	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد و حداکثر کارمزد تصفیه ۵۰۰ میلیون ریال 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 ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها براساس صورت حساب ارسالی از طرف شرکت نرم افزاری تعیین می گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

در آمد 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.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز 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 ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- ستون اقلام مقایسه ای

به دلیل اولین سال مالی صندوق، ستون اقلام مقایسه ای سال مالی قبل درج نشده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد
۱۴۰۱/۰۵/۱۵

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	
سرمایه گذاریها	۱۶,۵۵۹,۹۸۳,۴۲۳	۱۵,۴۴۸,۶۴۶,۵۰۱	۵.۲۱٪
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۵۵,۲۶۲,۳۱۰,۲۱۲	۵۵,۷۴۴,۲۵۹,۴۶۵	۱۸.۸۳٪
زراعت و خدمات وابسته	۱۴۷,۲۹۲,۰۴۰,۴۹۵	۱۱۷,۷۸۱,۹۹۷,۳۵۹	۳۹.۷۶٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۶,۰۱۰,۳۴۰,۲۷۳	۳۴,۶۷۱,۶۸۷,۲۲۶	۱۱.۷۰٪
	۲۵۵,۱۲۴,۶۷۴,۴۰۳	۲۲۳,۶۴۶,۵۹۰,۵۵۱	۷۵.۴۹٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

۶- 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:

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	یادداشت	
ریال		
۵۴,۲۵۵,۶۹۳,۰۷۸	۶-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۷,۱۳۱,۶۳۳,۶۴۵	۶-۲	اوراق مرابحه
<u>۶۱,۳۸۷,۳۲۶,۷۲۳</u>		

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

از ۱۴۰۱/۰۵/۱۵					
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۰.۰۰٪	۲,۰۰۸,۶۲۹,۱۹۷	۰	۲,۰۰۷,۸۲۳,۲۷۱	۰.۶۸٪
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۰.۰۰٪	۵,۹۴۰,۳۰۲,۵۹۳	۰	۵,۹۳۱,۸۳۶,۲۹۶	۲.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۰.۰۰٪	۱۹,۴۵۳,۹۹۳,۹۲۱	۰	۱۹,۴۴۵,۰۹۲,۰۷۹	۶.۵۶٪
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۰۱۱۲۱۵	۰.۰۰٪	۲۶,۰۵۵,۳۷۶,۴۵۱	۰	۲۶,۸۷۰,۹۴۱,۴۳۲	۹.۰۷٪
		<u>۵۳,۴۵۸,۳۰۲,۱۶۲</u>	<u>۰</u>	<u>۵۴,۲۵۵,۶۹۳,۰۷۸</u>	<u>۱۸.۳۱٪</u>

۶-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

از ۱۴۰۱/۰۵/۱۵					
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	درصد
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ.۰۳۰۵۰۳	۱۸٪	۶,۶۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۶۳۲,۵۲۱	۷,۱۳۱,۶۳۳,۶۴۵	۲.۴۱٪
		<u>۶,۶۷۳,۸۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۴۱,۶۳۲,۵۲۱</u>	<u>۷,۱۳۱,۶۳۳,۶۴۵</u>	<u>۲.۴۱٪</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۵/۱۵			
تجزیل نشده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	هزینه تجزیل
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱,۲۱۴,۳۵۷,۰۰۰	۱۰,۲۹۹,۶۶۷,۱۹۷	۲۵.۰۰٪	۱۰,۲۹۹,۶۶۷,۱۹۷
۱۱,۲۱۴,۳۵۷,۰۰۰	۱۰,۲۹۹,۶۶۷,۱۹۷	۲۵.۰۰٪	۱۰,۲۹۹,۶۶۷,۱۹۷

سود سهام دریافتنی

۷-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۰۵/۱۵			
تجزیل نشده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	هزینه تجزیل
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۰,۸۱۳,۹۰۶,۴۰۰	۸۶۵,۳۸۵,۰۷۴	۲۵.۰۰٪	۸۶۵,۳۸۵,۰۷۴
۴۰۰,۴۵۰,۶۰۰	۴۹,۳۰۴,۷۲۹	۲۵.۰۰٪	۴۹,۳۰۴,۷۲۹
۱۱,۲۱۴,۳۵۷,۰۰۰	۹۱۴,۶۸۹,۸۰۳	۵۰.۰۰٪	۹۱۴,۶۸۹,۸۰۳

سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

نیروگاه زاگرس کوثر

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۵/۱۵			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۳۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۲۸۰,۸۵۸,۷۵۴,۳۴۷	۲۸۰,۸۵۸,۷۵۴,۳۴۷	۲۷۹,۴۹۸,۹۳۶
.	۴۱۷,۲۰۸,۷۵۴,۳۴۷	۴۱۶,۹۲۹,۲۵۵,۴۱۱	۲۷۹,۴۹۸,۹۳۶

بانک دی

بانک ملی ایران

۹- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۰۵/۱۵			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۵۵,۵۴۵,۴۷۱	۷,۴۵۱,۷۲۷	۴۸,۰۹۳,۷۴۴
.	۱۷,۶۳۱,۷۶۷	۱۷,۶۳۰,۹۶۴	۸۰۳
.	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۸۳,۲۶۰	۲۳۵,۴۱۶,۷۴۰
.	۱۶۶,۵۶۳,۹۴۵	۱۴۵,۴۹۱,۸۴۰	۲۱,۰۷۲,۱۰۵
.	۵۸۹,۷۴۱,۱۸۳	۲۸۵,۱۵۷,۷۹۱	۳۰۴,۵۸۳,۳۹۲

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۵/۱۵
ریال
۳۴۹,۴۷۷,۱۳۲
۳۴۹,۴۷۷,۱۳۲

قرض الحسنه ۱۰.۹۰۵۸۳۸۶.۱ بانک قرض الحسنه رسالت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۵/۱۵
ریال
۴۷۳,۷۰۲,۷۸۷
۱۳۸,۰۶۳,۶۳۶
۲۵۲,۵۷۸,۹۲۸
۱۰۰,۰۰۰
۸۶۴,۴۴۵,۳۵۱

مدیر صندوق سبدگردان فراز

متولی مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسیین

حسابرس مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

مدیر ثبت کارمزد سرمایه گذاری آوا نوین

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۵/۱۵
ریال
۱,۷۲۹,۷۶۲
۱,۷۲۹,۷۶۲

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
 سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	
ریال	
۵۵,۵۴۵,۴۷۱	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۱۷,۶۳۱,۷۶۷	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۱۵۲,۸۱۰,۹۵۸	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۲۰,۱۸۱,۵۷۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۲۴,۷۶۰,۵۶۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۳,۷۵۲,۹۸۷	بدهی بابت امور صندوق
۵۸۴,۶۸۳,۳۱۴	

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

۱۴۰۱/۰۵/۱۵		
ریال	تعداد	
۲۲۴,۲۳۳,۰۰۳,۵۲۴	۲۶۶,۸۵۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۰,۵۸۳,۲۸۱,۹۸۰	۸۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۹۴,۸۱۶,۲۸۵,۵۰۴	۳۵۰,۸۵۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۴۰۱/۰۵/۱۵	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۱,۰۳۲,۰۲۲,۴۲۱
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵-۲	۲۰۱,۷۲۲,۸۳۷
		<u>۱,۲۳۳,۷۴۵,۲۵۸</u>

۱۵-۱ 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	از ۱۴۰۱/۰۵/۱۵			سود (زیان)
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان-د	۷۴۸,۹۸۶	۳۴,۳۱۴,۰۱۶,۷۲۸	۳۳,۷۴۰,۱۵۶,۲۲۸	۶,۴۳۳,۶۹۳	۵۶۷,۴۲۶,۸۰۷
نیروگاه زاگرس کوثر	۹,۵۱۷,۹۹۱	۴۹,۴۶۷,۱۹۲,۹۷۲	۴۸,۱۵۳,۲۷۰,۰۴۸	۳۷,۵۹۴,۵۶۳	۱,۲۷۶,۳۲۸,۳۶۱
سرمایه گذاری آوا نوین	۲,۰۹۷,۵۰۰	۴,۴۷۹,۴۷۵,۰۰۰	۵,۲۸۸,۶۸۴,۹۹۵	۳,۴۰۴,۳۱۷	(۸۱۲,۶۱۴,۳۱۲)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۶۸,۰۰۰	۱,۰۲۴,۴۲۰,۰۰۰	۱,۰۲۲,۷۵۹,۸۹۱	۷۷۸,۵۴۴	۸۸۱,۵۶۵
		<u>۸۹,۲۸۵,۱۰۴,۷۰۰</u>	<u>۸۸,۲۰۴,۸۷۱,۱۶۲</u>	<u>۴۸,۲۱۱,۱۱۷</u>	<u>۱,۰۳۲,۰۲۲,۴۲۱</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:
۱۴۰۱/۰۵/۱۵

سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۸,۴۳۳,۳۴۰	۱,۷۷۴,۵۴۱	۲,۴۰۷,۴۴۴,۱۱۹	۲,۴۴۷,۶۵۲,۰۰۰	۲,۷۰۰	اسناد خزانه-م-آبودجه ۹۹-۱۹-۱۱۰۱۹۰
۷۲,۰۷۱,۰۴۰	۳,۸۹۸,۹۱۰	۵,۳۰۱,۸۴۱,۰۵۰	۵,۳۷۷,۸۱۱,۰۰۰	۶,۰۰۰	اسناد خزانه-م-آبودجه ۹۹-۱۱۰-۱۱۱۱۰
۸۶,۹۲۰,۹۸۰	۳,۸۳۱,۲۷۲	۵,۱۹۳,۷۶۲,۷۴۸	۵,۲۸۴,۵۱۵,۰۰۰	۶,۰۰۰	اسناد خزانه-م-آبودجه ۹۹-۱۱۲۱۵-۱۱۲۱۵
۴,۲۹۷,۴۷۷	۳۴۲,۵۷۰	۴۶۷,۸۷۷,۹۵۳	۴۷۲,۵۱۸,۰۰۰	۶۰۰	اسناد خزانه-م-آبودجه ۹۹-۲۰۷۰۴-۲۰۷۰۴
۲۰۱,۷۲۲,۸۳۷	۹,۸۴۷,۲۹۳	۱۳,۳۷۰,۹۲۵,۸۷۰	۱۳,۵۸۲,۴۹۶,۰۰۰	۱۵,۳۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۵/۱۵
ریال	
۱۶-۱	(۳۱,۴۷۸,۰۸۳,۸۵۲)
۱۶-۲	۱,۰۱۳,۵۹۲,۰۴۰
	<u>(۳۰,۴۶۴,۴۹۱,۸۱۲)</u>

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

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۵/۱۵

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۸۱,۹۴۹,۲۵۴	۰	۱۰,۴۵۴,۰۰۹	۵۵,۲۶۲,۳۱۰,۲۱۲	۵۵,۷۵۴,۷۱۳,۴۷۶	۱,۲۰۱,۶۶۲	صندوق س. اعتماد
(۱,۳۳۸,۶۵۳,۰۴۷)	۰	۲۶,۳۷۰,۵۲۴	۳۶,۰۱۰,۳۴۰,۲۷۳	۳۴,۶۹۸,۰۵۷,۷۵۰	۷,۹۷۶,۵۶۵	آفرین پارسیان-د
(۱,۱۱۱,۳۳۶,۹۳۳)	۰	۱۱,۷۴۹,۹۰۱	۱۶,۵۵۹,۹۸۳,۴۳۳	۱۵,۴۶۰,۳۹۶,۴۰۲	۶,۵۶۷,۷۱۳	نیروگاه زاگرس
(۲۹,۵۱۰,۰۴۳,۱۳۶)	۰	۸۹,۵۸۲,۴۰۱	۱۴۷,۲۹۲,۰۴۰,۴۹۵	۱۱۷,۸۷۱,۵۷۹,۷۶۰	۹,۸۳۰,۸۲۴	کوثر
(۳۱,۴۷۸,۰۸۳,۸۵۲)	۰	۱۳۸,۱۵۶,۸۳۵	۲۵۵,۱۲۴,۶۷۴,۴۰۳	۲۲۳,۷۸۴,۷۴۷,۳۸۸		سرمایه گذاری آوا
						نوین
						سرمایه گذاری
						کشاورزی کوثر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۵/۱۵					نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۱۵,۵۶۴,۹۸۱	۱۹,۴۹۵,۵۶۷	۲۶,۰۵۵,۳۷۶,۴۵۲	۲۶,۸۹۰,۴۳۷,۰۰۰	۳۰,۱۰۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵
(۸,۹۰۱,۸۴۲)	۱۴,۱۰۷,۹۲۰	۱۹,۴۵۳,۹۹۳,۹۲۲	۱۹,۴۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
(۸,۴۶۶,۲۹۷)	۴,۳۰۳,۷۰۲	۵,۹۴۰,۳۰۲,۵۹۵	۵,۹۳۶,۱۴۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
(۸۰۵,۹۲۶)	۱,۴۵۶,۷۲۸	۲,۰۰۸,۶۲۹,۱۹۸	۲,۰۰۹,۲۸۰,۰۰۰	۲,۶۰۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
۲۱۶,۲۰۱,۱۲۴	۴,۹۹۸,۸۷۶	۶,۶۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۳۰۵۰۳
<u>۱,۰۱۳,۵۹۲,۰۴۰</u>	<u>۴۴,۳۶۲,۷۹۲</u>	<u>۶۰,۱۳۲,۱۰۲,۱۶۲</u>	<u>۶۱,۱۹۰,۰۵۷,۰۰۰</u>		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
دوره مالی ماه و منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵ روز
گزارش مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

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

۱۴۰۱/۰۵/۱۵									
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود		تعداد سهام متعلقه		تاریخ تشکیل مجمع		نام شرکت	
ریال	ریال	ریال	سهام	ریال	به هر سهم	در زمان مجمع			
۳۵۱,۱۴۵,۸۷۱	(۴۹,۳۰۴,۷۲۹)	۴۰۰,۴۵۰,۶۰۰		۱۰۰		۴,۰۰۴,۵۰۶	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	نیروگاه زاگرس کوثر	
۹,۹۴۸,۵۲۱,۳۲۶	(۸۶۵,۳۸۵,۰۷۴)	۱۰,۸۱۳,۹۰۶,۴۰۰		۱,۱۰۰		۹,۸۳۰,۸۲۴	۱۴۰۱/۰۵/۰۸	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	
۱۰,۳۹۹,۶۶۷,۱۹۷	(۹۱۴,۶۸۹,۸۰۳)	۱۱,۳۱۴,۳۵۷,۰۰۰							

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۵/۱۵
	ریال
۱۸-۱	۱۷۴,۹۵۰,۷۰۷
	۱۷۴,۹۵۰,۷۰۷

سود اوراق مرابحه

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۵/۱۵

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
		درصد	ریال
۱۴۰۱/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۸٪	۱۷۴,۹۵۰,۷۰۷
			۱۷۴,۹۵۰,۷۰۷

مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ.۰۳۰۵۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

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

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	
ریال	
۴۷۳,۷۰۲,۷۸۷	مدیر
۱۳۸,۰۶۳,۶۳۶	متولی
۲۵۲,۵۷۸,۹۲۸	حسابرس
۸۶۴,۳۴۵,۳۵۱	

۲۰- سایر هزینه ها

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	
ریال	
۷,۴۵۱,۷۲۷	هزینه تاسیس
۱۷,۶۳۰,۰۸۹	هزینه برگزاری مجامع
۱۱۴,۵۸۳,۲۶۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۴۵,۴۹۱,۸۴۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۲۴,۷۶۰,۵۶۰	هزینه نرم افزار
۱,۳۱۱,۶۸۶	هزینه کارمزد بانکی
۲۰,۱۸۱,۵۷۱	هزینه تصفیه
۶۳۱,۴۱۰,۷۳۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

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

۱۴۰۱/۰۵/۱۵
ریال
(۳۵,۷۸۷,۸۲۹,۷۶۲)
(۳۵,۷۸۷,۸۲۹,۷۶۲)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

ردیف	نام نماد	حداقل معاملات روزانه	قیمت پایانی سهم به تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۵	تعهدات احتمالی
۱	واوا	۱,۹۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۴	۴,۵۹۰,۳۰۰,۰۰۰
۲	زکوتر	۶۸۰,۰۰۰	۱۱,۹۹۰	۸,۱۵۳,۲۰۰,۰۰۰
۳	بزاگرس	۱,۷۵۰,۰۰۰	۴,۳۵۰	۷,۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰

۲۳- 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:

۱۴۰۱/۰۵/۱۵

درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نام	نوع وابستگی	مدیر صندوق	سیدگران فراز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲,۳۹%	۸,۴۰۰						
۲,۳۹%	۸,۴۰۰						

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		مانده بدهکار (بستانکار)
			ارزش معامله	تاریخ معامله	
سیدگردان فراز	مدیر	کارمزد ارکان	ریال	ریال	
مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین	متولی	کارمزد ارکان	۴۷۳,۷۰۲,۷۸۷	طی دوره مالی	(۴۷۳,۷۰۲,۷۸۷)
مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرین	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۳۸,۰۶۳,۶۳۶	طی دوره مالی	(۱۳۸,۰۶۳,۶۳۶)
عوارض برای حسابرین	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۳,۹۰۳,۳۴۴	طی دوره مالی	(۱۳,۹۰۳,۳۴۴)
مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)	حسابرس	کارمزد ارکان	۶,۹۵۱,۵۰۴	طی دوره مالی	(۶,۹۵۱,۵۰۴)
کارمزد سرمایه گذاری آوا نوین	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۲۳۱,۷۲۴,۰۸۰	طی دوره مالی	(۲۳۱,۷۲۴,۰۸۰)
بانک ملی ایران	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۱۰۰,۰۰۰)
بانک دی	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۳۸۳,۲۹۲,۱۱۵,۸۸۷	طی دوره مالی	.
			۱۳۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	.
			۵۲۰,۵۰۶,۵۶۱,۲۳۸		(۸۶۴,۴۴۵,۳۵۱)

۲۵-رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۶-نسبت کفایت سرمایه

نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۵/۱۵			
خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	تعدیل شده با استفاده از	تعدیل شده با استفاده از
		ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی جاری	ریال	ریال	ریال
دارایی غیر جاری	۲۹۶,۲۶۷,۱۴۳,۹۳۱	۳,۵۳۰,۷۵۲,۳۰۹	۵,۶۵۱,۶۰۲,۴۲۷
جمع کل دارایی ها	.	.	.
بدهی های جاری	۲۹۶,۲۶۷,۱۴۳,۹۳۱	۳,۵۳۰,۷۵۲,۳۰۹	۵,۶۵۱,۶۰۲,۴۲۷
بدهی های غیر جاری	۱,۴۵۰,۸۵۸,۴۲۷	۱,۲۷۷,۹۶۹,۳۵۷	۱,۱۹۱,۵۲۴,۸۲۲
جمع کل بدهی ها	.	.	.
جمع کل تعهدات	۱,۴۵۰,۸۵۸,۴۲۷	۱,۲۷۷,۹۶۹,۳۵۷	۱,۱۹۱,۵۲۴,۸۲۲
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۴۵۰,۸۵۸,۴۲۷	۱,۲۷۷,۹۶۹,۳۵۷	۱,۱۹۱,۵۲۴,۸۲۲
نسبت جاری تعدیل شده	۲۰۴.۲۰	۲.۷۶	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۰۵	-	۰.۲۱۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

مطابق با ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها، بدهی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر بصورت جداگانه به شرح ذیل می باشد:

الف) ۱/ خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سرمایه گذاری آوا نوین		بازارگردانی سرمایه گذاری کشاورزی کوثر		بازارگردانی نیروگاه زاگرس کوثر	
۱۴۰۰/۱۱/۱۶	۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۰/۱۱/۱۶	۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۰/۱۱/۱۶	۱۴۰۱/۰۵/۱۵
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دارایی ها					
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۲,۳۹۰,۰۶۳,۰۷۳	۱۵۱,۷۶۰,۱۱۸,۷۵۴	۴۹,۴۹۶,۴۰۸,۷۲۵	۰	۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی	۱۳,۶۹۵,۰۷۰,۰۷۸	۱۹,۸۴۵,۰۵۷,۷۶۸	۲۷,۷۶۶,۶۶۶,۲۱۰	۰	۰
حساب های دریافتی	۸۰,۵۳۲,۶۶۷	۱۰,۸۱۳,۹۰۶,۴۰۰	۴۰۰,۴۵۰,۶۰۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۲۷۷,۸۸۲,۹۱۲	۱۰,۱۴,۷۹۵	۶۰۱,۲۲۹	۰	۰
سایر دارایی ها	۱۰۱,۵۲۷,۷۹۸	۱۰۱,۵۲۷,۷۹۸	۱۰۱,۵۲۷,۷۹۶	۰	۰
موجودی نقد	۱۶۸,۱۹۷,۳۹۸	۱۳,۰۸۲,۳۲۷	۱۶۸,۱۹۷,۳۹۷	۰	۰
جمع دارایی ها	۳۶,۷۱۳,۲۷۳,۹۲۶	۱۸۲,۵۳۴,۷۰۷,۸۵۲	۷۷,۹۳۳,۸۵۱,۹۵۷	۰	۰
بدهی ها					
بدهی به ارکان صندوق	۱۵۹,۷۷۱,۷۶۵	۴۸۲,۵۵۵,۱۸۰	۲۲۲,۱۱۸,۴۰۶	۰	۰
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲۰,۰۹۵	۱,۱۰۵,۵۶۰	۵۰۴,۱۰۷	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۹۲,۳۰۸,۵۸۷	۱,۰۶۳,۵۱۴,۶۴۷	۲۲۳,۵۴۹,۸۸۳	۰	۰
جمع بدهی ها	۳۵۲,۲۰۰,۴۴۷	۱,۵۴۷,۱۷۵,۳۸۷	۴۴۶,۱۷۲,۳۹۶	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی ها	۳۶,۳۶۱,۰۷۳,۴۷۹	۱۸۰,۹۸۷,۵۳۲,۴۶۵	۷۷,۴۶۷,۴۵۹,۵۶۱	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰۳,۶۳۵	۵۱۵,۸۴۶	۲۲۰,۷۹۶	۰	۰

ب) ۱/ خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سرمایه گذاری آوا نوین		بازارگردانی سرمایه گذاری کشاورزی کوثر		بازارگردانی نیروگاه زاگرس کوثر	
۱۴۰۱/۰۵/۱۵	ریال	۱۴۰۱/۰۵/۱۵	ریال	۱۴۰۱/۰۵/۱۵	ریال
درآمدها:					
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۴۶۱,۸۸۳,۸۸۲)	۲۵۰,۷۳۱,۵۷۹	۱,۴۴۴,۸۹۷,۵۶۱	(۳۰,۴۶۴,۴۹۱,۸۰۳)	۳۵۱,۱۴۵,۸۷۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۰,۴۶۴,۴۹۱,۸۰۳)	(۳۰,۴۶۴,۴۹۱,۸۰۳)	(۳۰,۴۶۴,۴۹۱,۸۰۳)	(۳۰,۴۶۴,۴۹۱,۸۰۳)	(۳۰,۴۶۴,۴۹۱,۸۰۳)
سود سهام	۰	۹,۹۴۸,۵۲۱,۳۲۶	۵۸,۳۰۸,۵۷۱	۵۸,۳۰۸,۵۷۱	۵۸,۳۰۸,۵۷۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۸,۳۰۸,۵۷۱	۵۸,۳۰۸,۵۷۱	۵۸,۳۰۸,۵۷۱	۵۸,۳۰۸,۵۷۱	۵۸,۳۰۸,۵۷۱
جمع درآمدها	(۳۰,۸۶۸,۰۶۷,۱۱۴)	(۳۰,۲۰۶,۹۳۰,۳۲۷)	(۳۰,۲۰۶,۹۳۰,۳۲۷)	(۳۰,۲۰۶,۹۳۰,۳۲۷)	(۳۰,۲۰۶,۹۳۰,۳۲۷)
هزینه ها:					
هزینه کارمزد ارکان	۱۵۹,۷۵۱,۷۶۵	۴۸۲,۵۱۵,۱۸۰	۲۲۲,۰۷۸,۴۰۶	۲۲۲,۰۷۸,۴۰۶	۲۲۲,۰۷۸,۴۰۶
سایر هزینه ها	۲۰۷,۸۸۴,۳۹۳	۲۱۳,۷۰۵,۳۷۹	۲۰۹,۸۲۰,۹۶۱	۲۰۹,۸۲۰,۹۶۱	۲۰۹,۸۲۰,۹۶۱
جمع هزینه ها	۳۶۷,۶۳۶,۱۵۸	۶۹۶,۲۲۰,۵۵۹	۴۳۱,۸۹۹,۳۶۷	۴۳۱,۸۹۹,۳۶۷	۴۳۱,۸۹۹,۳۶۷
سود خالص	(۳۱,۲۳۵,۷۰۳,۲۷۲)	(۲۰,۹۰۳,۱۵۰,۸۸۶)	(۲۹,۰۴۲,۰۱۴,۱۷۳)	(۲۹,۰۴۲,۰۱۴,۱۷۳)	(۲۹,۰۴۲,۰۱۴,۱۷۳)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	-۱۴۰,۲۸%	-۲۸,۶۵%	-۸۸,۵۱%	-۸۸,۵۱%	-۸۸,۵۱%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	-۸۵,۸۷%	-۱۱,۴۱%	-۳۷,۴۰%	-۳۷,۴۰%	-۳۷,۴۰%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

ج/۱ (صورت گردش خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی)

بازگردانی نیروگاه واکوس کوثر	
ریال	تعداد
۱۴۰۱/۰۵/۱۵	
۷۹,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۳۵
۷۴۸,۲۲۳,۶۶۸	۰
(۳۰,۱۵,۵۴۴,۱۰۷)	۰
۷۷,۴۶۷,۶۷۹,۵۶۱	۷۹,۷۳۵

بازگردانی سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	
ریال	تعداد
۱۴۰۱/۰۵/۱۵	
۲۳۱,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۳۸۸
(۱۹,۳۶۱,۳۲۱,۹۷۵)	۰
(۳۱,۰۳۹,۱۴۵,۵۶۰)	۰
۱۸۰,۹۸۷,۵۲۲,۴۶۵	۲۳۱,۳۸۸

بازگردانی سرمایه گذاری آوا نوین	
ریال	تعداد
۱۴۰۱/۰۵/۱۵	
۳۹,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۳۳
(۱,۶۳۸,۷۸۶,۴۲۷)	۰
(۱,۷۳۳,۱۴۰,۰۹۵)	۰
۳۶,۳۶۱,۰۷۳,۴۷۸	۳۹,۷۳۳

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
سود(زیان) خالص
تعدیلات
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره