

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

دوره مالی پنج ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

فهرست مندرجات

شماره صفحه

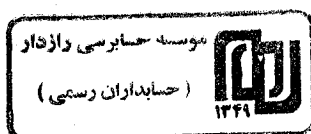
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۱۵ مرداد ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی پنج ماه و بیست و نه روزه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۷ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

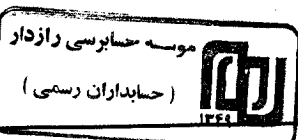
مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین 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، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، 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 اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز در تاریخ ۱۵ مرداد ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی پنج ماه و بیست و نه روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۷ تحت شماره ۵۳۰۸۷ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۴ تحت شماره ۱۱۹۴۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۰۱۰۵۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۴ از سازمان بورس و اوراق بهادار، صادر شده است. فعالیت دوره مالی مورد گزارش به مدت پنج ماه و بیست و نه روزه بوده و این موسسه بعنوان اولین حسابرس صندوق انتخاب گردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکمی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۱-۹- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۷۰٪ از طریق انتقال سهام یا حق تقدم، رعایت نشده است (بطور نمونه برای شرکت سازمان اقتصادی کوثر در نماد بزاگرس به مبلغ ۳۰.۷۲۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۱ و شرکت سازمان اقتصادی کوثر در نماد زکوثر به مبلغ ۱۳۶.۳۵۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸).

۲-۹- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی دو ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۵ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.

- ۳-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره دو ماه و بیست و یک روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۱۵ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.
- ۴-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری از بین اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق، رعایت نشده است.
- ۵-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه برای نماد بزاکرس در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۴، نماد ونوین در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ و زکوثر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۳ رعایت نشده است.
- ۶-۹- مفاد بند ۹-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص هزینه های قابل پرداخت از محل داراییهای صندوق، اختصاص هزینه حسابرس از تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ متوقف شده و بدرستی محاسبه نشده، همچنین هزینه متولی از تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۷ بدون در نظر گرفتن حداقل مبلغ، محاسبه شده است.
- ۷-۹- مفاد روبه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست، رعایت نشده است.
- ۸-۹- سود سهام صندوق بابت شرکت سرمایه پذیر نیروگاه زاگرس کوثر، در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.
- ۹-۹- با توجه به رسیدگی های انجام شده، تمامی حسابهای بانکی صندوق در حساب قرض الحسنه سرمایه گذاری شده است، در این خصوص رعایت صرفه و صلاح سرمایه گذاران برای این موسسه محرز نشده است.
- ۱۰-۹- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۳ توضیحی صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در تاریخ های مورد بررسی بصورت نمونه ای، موارد زیر رعایت نگردیده است:

تاریخ های عدم رعایت

اوراق بهادار

۱۴۰۱/۰۵/۱۲

سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

۱۴۰۱/۰۵/۱۵

سرمایه گذاری آوا نوین

۱۴۰۱/۰۳/۰۴

نیروگاه زاگرس کوثر

- ۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۱ مهر ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی رازدار

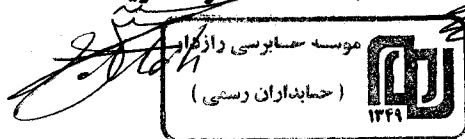
(حسابداران رسمی)

محمود محمدزاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)





صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

شماره ثبت ۵۳۰۸۷
شناسه ملی ۱۴۰۱۰۳۶۵۸۰

تاریخ:
شماره:
پیوست:

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

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز مربوط به دوره ۵ ماه و ۲۹ روزه 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 می گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۴

۵

۵-۶

۷-۲۲

صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

اطلاعات کلی صندوق

ارکان صندوق سرمایه گذاری

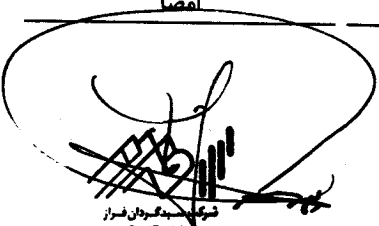
مبنای تهیه صورتهای مالی

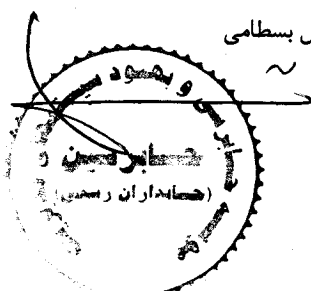
خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشت های 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 صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای بابک اسماعیلی	سبدگردان فراز	مدیر صندوق



آقای ابوالفضل بسطامی

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۷ / ۱۱

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

تلفن: ۰۲۱ ۸۸۸۸۳۰۰۵ - ۰۲۱ ۸۸۸۸۲۸۵۷ - کدپستی: ۱۵۱۶۸۵۳۱۱۳

info@FARAZPMC.ir

www.FarazFund.ir

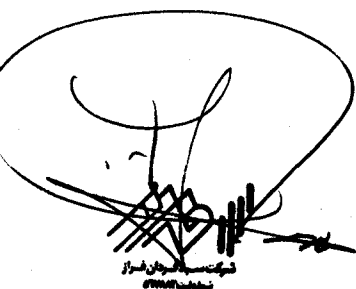
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

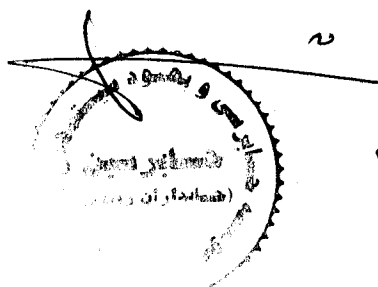
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	یادداشت	
ریال		
۱۶۷,۹۰۲,۳۳۱,۰۸۵	۵	دارایی ها
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۵,۷۴۴,۲۵۹,۴۶۶	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۶۱,۳۸۷,۳۲۶,۷۲۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰,۲۹۹,۶۶۷,۱۹۷	۸	حساب های دریافتنی
۲۷۹,۴۹۸,۹۳۶	۹	جاری کارگزاران
۳۰۴,۵۸۳,۳۹۲	۱۰	سایر دارایی ها
۳۴۹,۴۷۷,۱۳۲	۱۱	موجودی نقد
۲۹۶,۲۶۷,۱۴۳,۹۳۱		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۸۶۴,۴۴۵,۳۵۱	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱,۷۲۹,۷۶۲	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۵۸۴,۶۸۳,۳۱۴	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۴۵۰,۸۵۸,۴۲۷		جمع بدهی ها
۲۹۴,۸۱۶,۲۸۵,۵۰۴	۱۵	خالص دارایی ها
۸۴۰,۲۷۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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


شماره ثبت شرکت: ۳۳۳۳۳۳۳۳



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۱

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

دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵	یادداشت	درآمدها:
۱,۲۳۳,۷۴۵,۲۵۸	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۰,۴۶۴,۴۹۱,۸۱۲)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰,۲۹۹,۶۶۷,۱۹۷	۱۸	سود سهام
۱۷۴,۹۵۰,۷۰۷	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۱۸,۷۵۶,۱۲۸,۶۵۰)		جمع درآمدها
۸۶۴,۳۴۵,۳۵۱	۲۰	هزینه ها:
۶۳۱,۴۱۰,۷۳۳	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۱,۴۹۵,۷۵۶,۰۸۴		سایر هزینه ها
(۲۰,۲۵۱,۸۸۴,۷۳۴)		جمع هزینه ها
		سود(زیان) خالص

-۱۴.۷۸٪

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

-۶.۷۷٪

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵	یادداشت
ریال	تعداد
۳۵۰,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۸۵۶
(۲۰,۲۵۱,۸۸۴,۷۳۴)	.
(۳۵,۷۸۷,۸۲۹,۷۶۲)	.
۲۹۴,۸۱۶,۲۸۵,۵۰۴	۳۵۰,۸۵۶

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

سود(زیان) خالص

۲۲

تعدیلات

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری دوره = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان دوره



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۱

Handwritten signature and stamp at the bottom left.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه 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 ۲۹ 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 ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.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:

۱۴۰۱/۰۵/۱۵		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
	تحت تسلک	تحت تسلک
شرکت سرمایه گذاری آوا نوین	۷۵,۶۰۰	۹۰٪
شرکت سیدگردان فراز	۸,۴۰۰	۱۰٪
	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 ۱۳۷۱/۰۲/۱۳ تأسیس و به شماره ثبت ۶۸۷۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۱۶۹۹۱ 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 ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۷ / ۱۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه 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 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 ۱۳۸۶/۱۱/۲۰ 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 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.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط بازار، 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 مثبته با 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق**
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه سه دهم درصد (۰.۰۰۳) 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 پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار *
کارمزد متولی	سالانه پنج در ده هزار (۰.۰۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۲۵۰ 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.



۱۳۹۸

راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۷ / ۱۱

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

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ 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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- ستون ارقام مقایسه ای

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۷ / ۱۱

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٪
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٪
	۱۹۹,۸۶۲,۳۶۴,۱۹۱	۱۶۷,۹۰۲,۳۳۱,۰۸۶	۵۶.۶۷٪

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۵/۱۵

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۵۵,۲۶۲,۳۱۰,۲۱۲	۵۵,۷۴۴,۲۵۹,۴۶۵	۱۸.۸۲٪
	۵۵,۲۶۲,۳۱۰,۲۱۲	۵۵,۷۴۴,۲۵۹,۴۶۵	۱۸.۸۲٪



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۷ / ۱۱

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

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:

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	یادداشت
ریال	
۵۴,۲۵۵,۶۹۳,۰۷۸	۷-۱
۷,۱۳۱,۶۳۳,۶۴۵	۷-۲
۶۱,۳۸۷,۳۲۶,۷۲۳	

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
 اوراق مرابحه

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

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 ۹۹-۱۱۲۱۵	۰.۰۰٪	۲۶,۰۵۵,۳۷۶,۴۵۱	۰	۲۶,۸۷۰,۹۴۱,۴۳۲	۹.۰۷٪
		۵۳,۴۵۸,۳۰۲,۱۶۲	۰	۵۴,۲۵۵,۶۹۳,۰۷۸	۱۸.۳۱٪

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

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. ۳۰۵۰۳	۱۸٪	۶,۶۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۶۳۲,۵۲۱	۷,۱۳۱,۶۳۳,۶۴۵	۲.۴۱٪
		۶,۶۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۶۳۲,۵۲۱	۷,۱۳۱,۶۳۳,۶۴۵	۲.۴۱٪



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۷ / ۱۱

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

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۵/۱۵			یادداشت
تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۲۹۹,۶۶۷,۱۹۷	۹۱۴,۶۸۹,۸۰۳	۱۱,۲۱۴,۳۵۷,۰۰۰	۸-۱
۱۰,۲۹۹,۶۶۷,۱۹۷	۹۱۴,۶۸۹,۸۰۳	۱۱,۲۱۴,۳۵۷,۰۰۰	

سود سهام دریافتنی

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۰۵/۱۵		
تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۹,۹۴۸,۵۲۱,۳۲۶	۸۶۵,۳۸۵,۰۷۴	۱۰,۸۱۳,۹۰۶,۴۰۰
۳۵۱,۱۴۵,۸۷۱	۴۹,۳۰۴,۷۲۹	۴۰۰,۴۵۰,۶۰۰
۱۰,۲۹۹,۶۶۷,۱۹۷	۹۱۴,۶۸۹,۸۰۳	۱۱,۲۱۴,۳۵۷,۰۰۰

سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

نیروگاه زاگرس کوثر

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۵/۱۵			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۳۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۷۹,۴۹۸,۹۳۶	۲۸۰,۵۷۹,۲۵۵,۴۱۱	۲۸۰,۸۵۸,۷۵۴,۳۴۷	.
۲۷۹,۴۹۸,۹۳۶	۴۱۶,۹۲۹,۲۵۵,۴۱۱	۴۱۷,۲۰۸,۷۵۴,۳۴۷	.

بانک دی

بانک ملی ایران

۱۰- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۰۵/۱۵			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸,۰۹۳,۷۴۴	۷,۴۵۱,۷۲۷	۵۵,۵۴۵,۴۷۱	.
۸۰۳	۱۷,۶۳۰,۹۶۴	۱۷,۶۳۱,۷۶۷	.
۲۳۵,۴۱۶,۷۴۰	۱۱۴,۵۸۳,۲۶۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۱۰,۷۲,۱۰۵	۱۴۵,۴۹۱,۸۴۰	۱۶۶,۵۶۳,۹۴۵	.
۳۰۴,۵۸۳,۳۹۲	۲۸۵,۱۵۷,۷۹۱	۵۸۹,۷۴۱,۱۸۳	.

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

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

قرض الحسنه ۱۰۰,۹۰۵,۸۳۸,۶۰۱ بانک قرض الحسنه رسالت



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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۵/۱۵
ریال
۴۷۳,۸۰۲,۷۸۷
۱۳۸,۰۶۳,۶۳۶
۲۵۲,۵۷۸,۹۲۸
۸۶۴,۴۴۵,۳۵۱

مدیر صندوق سبدگردان فراز

متولی مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی

حسابرس مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۵/۱۵
ریال
۱,۷۲۹,۷۶۲
۱,۷۲۹,۷۶۲

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۷ / ۱۱

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

۱۴- 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	

۱۵- 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	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۷ / ۱۱

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

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵
	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۰۳۲,۰۲۲,۴۲۱
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰۱,۷۲۲,۸۳۷
	۱,۲۳۳,۷۴۵,۲۵۸

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روز منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵	
					سود (زیان)	ریال
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان-د	۷۴۸,۹۸۶	۳۴,۳۱۴,۰۱۶,۷۲۸	۳۳,۷۴۰,۱۵۶,۲۲۸	۶,۴۳۳,۶۹۳	۵۶۷,۲۲۶,۸۰۷	
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	
		۸۹,۲۸۵,۱۰۴,۷۰۰	۸۸,۲۰۴,۸۷۱,۱۶۲	۴۸,۲۱۱,۱۱۷	۱,۰۳۲,۰۲۲,۴۲۱	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۷ / ۱۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:
دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ریال	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۲ یونجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۲,۷۰۰	۲,۴۴۷,۶۵۲,۰۰۰	۲,۴۰۷,۴۴۴,۱۱۹	۱,۷۷۴,۵۴۱	۲۸,۴۳۳,۳۴۰	
اسناد خزانه-م ۳ یونجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۶,۰۰۰	۵,۳۷۷,۸۱۱,۰۰۰	۵,۳۰۱,۸۴۱,۰۵۰	۳,۸۹۸,۹۱۰	۷۲,۰۷۱,۰۴۰	
اسناد خزانه-م ۴ یونجه ۹۹-۱۱۲۱۵	۶,۰۰۰	۵,۲۸۴,۵۱۵,۰۰۰	۵,۱۹۳,۷۶۲,۷۴۸	۳,۸۳۱,۲۷۲	۸۶,۹۲۰,۹۸۰	
اسناد خزانه-م ۷ یونجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۶۰۰	۴۷۲,۵۱۸,۰۰۰	۴۶۷,۸۷۷,۹۵۳	۳۴۲,۵۷۰	۴,۲۹۷,۴۷۷	
						۲۰۱,۷۲۲,۸۳۷
						۹,۸۴۷,۲۹۳
						۱۳,۳۷۰,۹۲۵,۸۷۰
						۱۳,۵۸۲,۴۹۶,۰۰۰



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۷ / ۱۱

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

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵	یادداشت
ریال	
(۳۱,۴۷۸,۰۸۳,۸۵۲)	۱۷-۱
۱۰,۱۳,۵۹۲,۰۴۰	۱۷-۲
(۳۰,۴۶۴,۴۹۱,۸۱۲)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت

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

دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵					
سود (زیان) تحقق نیافته	حالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸۱,۹۴۹,۲۵۴	۰	۱۰,۴۵۴,۰۰۹	۵۵,۲۶۲,۳۱۰,۲۱۲	۵۵,۷۵۴,۷۱۳,۴۷۶	۱,۳۰۱,۶۶۲ صندوق س اعتماد
(۱,۳۳۸,۶۵۳,۰۴۷)	۰	۲۶,۳۷۰,۵۲۴	۲۶,۰۱۰,۳۴۰,۲۷۳	۲۴,۶۹۸,۰۵۷,۷۵۰	۷,۹۷۶,۵۶۵ آفرین پارسیان-ح
(۱,۱۱۱,۳۳۶,۹۲۳)	۰	۱۱,۷۴۹,۹۰۱	۱۶,۵۵۹,۹۸۳,۴۲۳	۱۵,۴۴۰,۳۹۶,۴۰۲	۶,۵۶۷,۷۱۳ نیروگاه زاگرس
(۳۹,۵۱۰,۰۴۳,۱۳۶)	۰	۸۹,۵۸۲,۴۰۱	۱۴۷,۳۹۲,۰۴۰,۴۹۵	۱۱۷,۸۷۱,۵۷۹,۷۶۰	۹,۸۳۰,۸۲۴ کوثر
(۳۱,۴۷۸,۰۸۳,۸۵۲)	۰	۱۳۸,۱۵۶,۸۳۵	۲۵۵,۱۲۴,۶۷۴,۴۰۳	۲۲۳,۷۸۴,۷۴۷,۳۸۸	۶,۵۶۷,۷۱۳ نوین
					۹,۸۳۰,۸۲۴ سرمایه گذاری
					کشاورزی کوثر



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۷/۱۱

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

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

دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	۳۰,۱۰۰	۲۶,۸۹۰,۴۳۷,۰۰۰	۲۶,۰۵۵,۳۷۶,۴۵۲	۱۹,۴۹۵,۵۶۷	۸۱۵,۵۶۴,۹۸۱
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۲۴,۰۰۰	۱۹,۴۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۵۳,۹۹۳,۹۲۲	۱۴,۱۰۷,۹۲۰	(۸,۹۰۱,۸۴۲)
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۷,۰۰۰	۵,۹۳۶,۱۴۰,۰۰۰	۵,۹۴۰,۳۰۲,۵۹۵	۴,۳۰۳,۷۰۲	(۸,۴۶۶,۲۹۷)
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۲,۶۰۰	۲,۰۰۹,۲۸۰,۰۰۰	۲,۰۰۸,۶۲۹,۱۹۸	۱,۴۵۶,۷۲۸	(۸۰۵,۹۲۶)
مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۳۰۵۰۳	۷,۰۰۰	۶,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۸,۸۷۶	۲۱۶,۲۰۱,۱۲۴
		۶۱,۱۹۰,۰۵۷,۰۰۰	۶۰,۱۳۲,۱۰۲,۱۶۲	۴۴,۳۶۲,۷۹۲	۱,۰۱۳,۵۹۲,۰۴۰



پیوست گزارش حسابرسی
 رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۷ / ۱۱

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

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵					
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام
			در زمان مجمع	ریال	ریال
نیروگاه زاگرس کوثر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۴۰۰,۴۵۰,۶۰۶	۱۰۰	۴۰,۰۴۵,۰۶۰
سرمایه گذاری کشتورزی کوثر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۰۸	۹,۸۳۰,۸۲۴	۱,۱۰۰	۱۰,۸۱۳,۹۰۶,۴۰۰
					۲۵۱,۱۴۵,۸۷۱
					(۴۹,۳۰۴,۷۲۹)
					۹,۹۴۸,۵۲۱,۳۲۶
					(۸۶۵,۳۸۵,۰۷۴)
					۱۰,۳۹۹,۶۶۷,۱۹۷
					(۹۱۴,۶۸۹,۸۰۳)
					۱۱,۳۱۴,۳۵۷,۰۰۰



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۷/۱۱

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

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵ ریال
۱۹-۱	۱۷۴,۹۵۰,۷۰۷
	۱۷۴,۹۵۰,۷۰۷

سود اوراق مرابحه

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

دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
		درصد	ریال
۱۴۰۱/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱۸٪	۱۷۴,۹۵۰,۷۰۷
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ.۰۳۰۵۰۳			۱۷۴,۹۵۰,۷۰۷



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۷ / ۱۱

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

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

دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به
۱۴۰۱/۰۵/۱۵
ریال
۴۷۳,۷۰۲,۷۸۷
۱۳۸,۰۶۳,۶۳۶
۲۵۲,۵۷۸,۹۲۸
۸۶۴,۳۴۵,۳۵۱

مدیر
 متولی
 حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به
۱۴۰۱/۰۵/۱۵
ریال
۷,۴۵۱,۷۲۷
۱۷,۶۳۰,۰۸۹
۱۱۴,۵۸۳,۲۶۰
۴۷۰,۳۵۲,۴۰۰
۱,۳۱۱,۶۸۶
۲۰,۱۸۱,۵۷۱
۶۳۱,۴۱۰,۷۳۳

هزینه تاسیس
 هزینه برگزاری مجامع
 حق پذیرش و عضویت در کانون ها
 هزینه نرم افزار
 هزینه کارمزد بانکی
 هزینه تصفیه



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۷ / ۱۱

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

دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به

۱۴۰۱/۰۵/۱۵

ریال

(۳۵,۷۸۷,۸۲۹,۷۶۳)

(۳۵,۷۸۷,۸۲۹,۷۶۳)

۲۲- تعدیلات

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

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	نام نماد	ردیف
۴٪	۹۷,۵۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	واوا	۱
۳٪	۳۴,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰	زکونر	۲
۴٪	۸۷,۵۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	بزاگرس	۳

۲۳- تعهدات، بهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱۴۰۱/۰۵/۱۵

۲۴- 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:

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۲,۳۹٪	۸,۴۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سید کردان فراز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۲۱,۵۵٪	۷۵,۶۰۰	ممتاز	موسس	شرکت سرمایه گذاری آوا نوین	سهامدار ممتاز
۲,۳۴٪	۱۱,۷۳۳	عادی	موسس	شرکت سرمایه گذاری آوا نوین	سهامدار عادی
۲۷,۲۹٪	۹۵,۷۳۳				



پیرست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۷/۱۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه 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	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
سیدگردان فراز	مدیر	کارمزد ارکان	۴۷۳,۷۰۲,۷۸۷ ریال	طی دوره مالی	۴۷۳,۷۰۲,۷۸۷ (ریال)
مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین	متولی	کارمزد ارکان	۱۳۸,۰۶۳,۶۳۶	طی دوره مالی	(۱۳۸,۰۶۳,۶۳۶)
مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرین	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۳,۹۰۳,۳۴۴	طی دوره مالی	(۱۳,۹۰۳,۳۴۴)
عوارض برای حسابرین	حسابرس	کارمزد ارکان	۶,۹۵۱,۵۰۴	طی دوره مالی	(۶,۹۵۱,۵۰۴)
مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۳۱,۷۲۴,۰۸۰	طی دوره مالی	(۲۳۱,۷۲۴,۰۸۰)
بانک ملی ایران	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۵۳۰,۸۵۶,۴۷۲,۸۸۷	طی دوره مالی	(۲۷۹,۴۹۸,۹۳۶)
بانک دی	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۳۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	

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.

۳۶-نسبت کفایت سرمایه

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

۱۴۰۱/۰۵/۱۵			
خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	تعدیل شده با استفاده از	تعدیل شده با استفاده از ضرایب
	ریال	ریال	ریال
دارایی جاری	۲۹۶,۲۶۷,۱۳۳,۹۳۱	۱۹۲,۳۸۷,۳۷۳,۰۶۲	۲۷۳,۶۸۵,۷۱۷,۳۹۰
دارایی غیر جاری			
جمع کل دارایی ها	۲۹۶,۲۶۷,۱۳۳,۹۳۱	۱۹۲,۳۸۷,۳۷۳,۰۶۲	۲۷۳,۶۸۵,۷۱۷,۳۹۰
بدهی های جاری	۱,۳۵۰,۸۵۸,۳۳۷	۱,۳۵۶,۰۹۷,۸۷۰	۱,۳۰۸,۷۱۷,۵۹۱
بدهی های غیر جاری			
جمع کل بدهی ها	۱,۳۵۰,۸۵۸,۳۳۷	۱,۳۵۶,۰۹۷,۸۷۰	۱,۳۰۸,۷۱۷,۵۹۱
جمع کل تعهدات	۲۰,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۱,۸۰۶,۸۵۸,۳۳۷	۱۱,۵۳۴,۰۹۷,۸۷۰	۱۰۳,۰۸۸,۷۱۷,۵۹۱
نسبت جاری تعدیل شده	۱۳,۵۹	۱۶,۶۸	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰۰۷۳	-	۰,۳۷۷



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۷ / ۱۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه 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) خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سرمایه گذاری آوا نوین	بازارگردانی سرمایه گذاری کشاورزی	بازارگردانی نیروگاه زاگرس کوثر	جمع
۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۱/۰۵/۱۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۴۴۸,۶۳۶,۵۰۰	۱۱۷,۷۸۱,۹۹۷,۳۵۹	۳۴,۶۷۱,۶۸۷,۲۲۶	۱۶۷,۹۰۲,۳۲۱,۰۸۵
۶,۹۲۱,۴۱۶,۵۷۲	۳۳,۹۷۸,۱۲۱,۳۹۵	۱۴,۸۲۴,۷۲۱,۴۹۹	۵۵,۷۴۴,۲۵۹,۳۶۶
۱۳,۷۷۵,۶۰۲,۷۲۵	۱۹,۸۴۵,۰۵۷,۷۶۸	۲۷,۷۶۶,۶۶۶,۳۱۰	۶۱,۳۸۷,۳۲۶,۷۲۳
.	۹,۹۴۸,۵۲۱,۳۲۶	۳۵۱,۱۴۵,۸۷۱	۱۰,۳۹۹,۶۶۷,۱۹۷
۲۷۷,۸۸۲,۹۱۲	۱۰,۱۴۷,۷۹۵	۶۰,۱۲۲,۹	۲۷۹,۴۹۸,۱۳۶
۱۰۱,۵۲۷,۷۹۸	۱۰۱,۵۲۷,۷۹۸	۱۰۱,۵۲۷,۷۹۶	۳۰۴,۵۸۳,۳۹۲
۱۶۸,۱۹۷,۳۹۸	۱۳,۰۸۲,۳۲۷	۱۶۸,۱۹۷,۳۹۷	۳۳۹,۴۷۷,۱۲۲
۳۶,۷۱۳,۲۷۳,۹۲۵	۱۸۱,۶۶۹,۳۲۲,۷۷۸	۷۷,۸۸۴,۵۴۷,۲۲۸	۳۹۶,۲۶۷,۱۲۳,۹۳۱
۱۵۹,۷۷۱,۷۶۵	۴۸۲,۵۵۵,۱۸۰	۲۲۲,۱۱۸,۴۰۶	۸۶۴,۴۴۵,۳۵۱
۱۲۰,۰۹۵	۱,۱۰۵,۵۶۰	۵۰۴,۱۰۷	۱,۷۲۹,۷۶۲
۱۹۲,۳۰۸,۵۸۷	۱۹۸,۱۲۹,۵۷۳	۱۹۴,۳۳۵,۱۵۲	۵۸۴,۶۸۳,۳۱۴
۳۵۲,۲۰۰,۴۴۷	۶۸۱,۷۹۰,۳۱۳	۴۱۶,۸۶۷,۶۶۷	۱,۴۵۰,۸۵۸,۴۲۷
۳۶,۳۶۱,۰۷۳,۴۷۸	۱۸۰,۹۸۷,۵۳۲,۴۶۵	۷۷,۲۶۷,۶۷۹,۵۶۱	۳۹۴,۸۱۶,۲۸۵,۵۰۴
۹۱۵,۱۲۵	۷۸۲,۱۸۲	۹۷۱,۵۶۴	۸۴۰,۲۷۷

ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سرمایه گذاری آوا نوین	بازارگردانی سرمایه گذاری کشاورزی	بازارگردانی نیروگاه زاگرس کوثر	جمع
دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به	دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به	دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به	دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به
۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۱/۰۵/۱۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۱,۸۸۳,۸۸۲	۲۵۰,۷۳۱,۵۷۹	۱,۴۴۴,۸۹۷,۵۶۱	۱,۲۳۳,۷۴۵,۳۵۸
(۸۶۷,۵۷۳,۹۵۸)	(۳۸,۹۲۳,۶۶۲,۸۹۲)	(۶۷۴,۳۵۳,۹۶۳)	(۳۰,۴۴۲,۴۹۱,۸۱۳)
۵۸,۳۰۸,۵۷۱	۹,۹۴۸,۵۲۱,۳۲۶	۳۵۱,۱۴۵,۸۷۱	۱۰,۳۹۹,۶۶۷,۱۹۷
۵۸,۳۰۸,۵۷۱	۵۸,۳۰۸,۵۷۱	۵۸,۳۳۳,۵۶۵	۱۷۴,۹۵۰,۷۰۷
(۱,۲۷۱,۱۵۰,۴۶۹)	(۱۸,۶۶۵,۱۰۱,۴۱۶)	۱,۱۸۰,۱۲۳,۰۳۵	(۱۸,۷۵۶,۱۲۸,۶۵۰)
۱۵۹,۷۵۱,۷۶۵	۴۸۲,۵۱۵,۱۸۰	۲۲۲,۰۷۸,۴۰۶	۸۶۴,۴۴۵,۳۵۱
۲۰۷,۸۸۲,۳۹۳	۲۱۳,۷۰۵,۳۷۹	۲۰۹,۸۲۰,۹۶۱	۶۳۱,۴۱۰,۷۲۳
۳۶۷,۶۳۶,۱۵۸	۶۹۶,۲۲۰,۵۵۹	۴۳۱,۸۹۹,۳۶۷	۱,۴۹۵,۷۵۶,۰۸۴
(۱,۶۳۸,۷۸۶,۴۲۷)	(۱۹,۳۶۱,۳۲۱,۹۷۵)	۷۴۸,۲۲۳,۶۶۸	(۳۰,۲۵۱,۸۸۴,۷۳۴)
-۵.۸۴٪	-۲.۸۵٪	-۱.۸۲٪	-۱۴.۷۸٪
-۴.۴۷٪	-۱.۰۵٪	-۱.۰۴٪	-۶.۷۷٪

درآمدها:
سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
جمع درآمدها
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۷ / ۱۱

مستوفی سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آقای فرزاد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

جمع		بازگردانی سرمایه گذاری		بازگردانی سرمایه گذاری		بازگردانی سرمایه گذاری	
دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵	ریال	دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵	ریال	دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵	ریال	دوره مالی ۵ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵	ریال
تعداد	۲۵۰,۸۵۶	تعداد	۷۹,۷۳۵	تعداد	۲۳۱,۳۸۸	تعداد	۳۹,۷۳۳
۲۵۰,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰		۷۹,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰		۲۳۱,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰		۳۹,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	
(۳۰,۳۵۱,۸۸۴,۷۳۴)		۷۴۸,۲۲۳,۶۶۸		(۱۹,۳۶۱,۳۳۱,۹۷۵)		(۱,۶۳۸,۷۸۵,۴۳۷)	
(۲۵,۷۸۷,۸۲۹,۷۶۲)		(۳۰,۱۵۵,۴۴۱,۰۰۷)		(۳۱,۰۰۳,۱۴۵,۵۶۰)		(۱,۷۳۳,۱۴۰,۰۹۵)	
۲۹۴,۸۱۶,۲۸۵,۵۰۴		۷۷,۶۶۷,۶۷۹,۵۶۱		۱۸۰,۹۸۷,۵۳۲,۶۶۵		۳۶,۳۶۱,۰۷۲,۴۷۸	
۲۵۰,۸۵۶		۷۹,۷۳۵		۲۳۱,۳۸۸		۳۹,۷۳۳	

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

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 سود زاین خالص
 تعدیلات
 خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره



پروست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۷/۱۱