

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

فهرست مندرجات

شماره صفحه

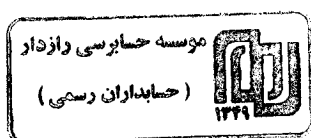
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (مستقل)
سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابداران داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرسی مستقل به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۱۵ بهمن ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

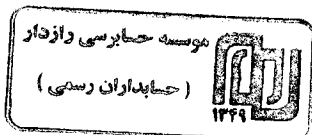
به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز در تاریخ ۱۵ بهمن ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی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

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مربوط، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد،
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی یش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

- 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- 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.
- ۷- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ 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.
- ۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی 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، برخورد نگردیده است.
- ۸-۱ مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق، درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۴ 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، در موارد زیر رعایت نگردیده است:

تاریخ های عدم رعایت

اوراق بهادار

۱۴۰۱/۱۰/۰۵

سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

۱۴۰۱/۰۸/۲۳

سرمایه گذاری آوا نوین

۱۴۰۱/۰۶/۲۹

خوراک دام پارس

۱۴۰۱/۰۹/۰۸

کشت و صنعت شریف آباد

۸-۲ 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 سرمایه گذاری کشاورزی کوثر در نماد زشریف به مبلغ ۱۴۰.۳۲۵ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۳ و شرکت سازمان اقتصادی کوثر در نماد زماهان به مبلغ ۱۴۰.۴۸۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۸).

۸-۳ مفاد ماده ۵۴ اساسنامه صندوق در خصوص دریافت تسهیلات مالی برای اجرای موضوع فعالیت صندوق، پس از تایید متولی با رعایت شرایط تعیین شده توسط مجمع صندوق، رعایت نشده است.

- ۴-۸- 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.
- ۵-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال و تارنمای صندوق در ماه شهریور، رعایت نشده است (۲روز تاخیر).
- ۶-۸- 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 بزاگرس در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۷، نماد و آوا در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ و زکوتر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۲ رعایت نشده است.
- ۷-۸- سود سهام صندوق بابت شرکت سرمایه پذیر نیروگاه زاگرس کوثر، در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.
- ۹- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.
- ۱۰- 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 لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۴ فروردین ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

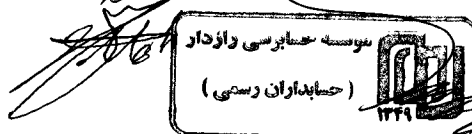
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)





**صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی آوای فراز**
شماره ثبت ۵۳۰۸۷
شناسه ملی ۱۴۰۱۰۷۶۵۱۸۰

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن 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:

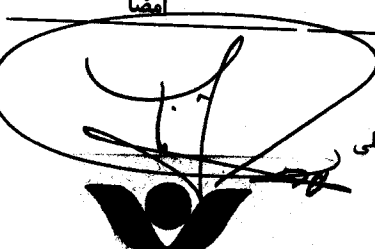
شماره صفحه

۲
۳
۴
۴
۵
۵-۶
۷-۲۲

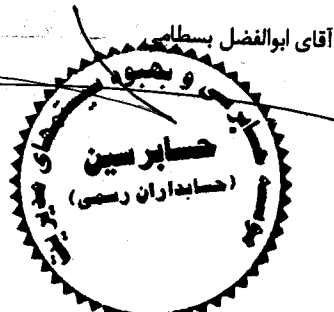
صورت خالص دارایی ها
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
یادداشت های توضیحی:
اطلاعات کلی صندوق
ارکان صندوق سرمایه گذاری
مبنای تهیه صورتهای مالی
خلاصه اهم رویه های حسابداری
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
شماره ثبت ۵۳۰۸۷



مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱ / ۱۴

متولی صندوق

آدرس: تهران، خیابان خالد اسلامبولی، کوچه ۳۲، شماره ۱۶۵، طبقه اول
تلفن: ۰۲۱ ۸۸۸۸۳۰۰۵ - ۰۲۱ ۸۸۸۸۲۸۵۷ - کدپستی: ۱۵۱۶۸۵۳۱۱۳
info@FARAZPMC.ir www.FarazFund.ir



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
شماره ثبت ۵۳۰۸۷
شناسه ملی ۱۴۰۱۰۳۶۵۱۸۰

تاریخ
شماره
پیوست

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۱/۱۱/۱۵	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۷,۹۰۲,۳۳۱,۰۸۵	۱,۲۴۹,۸۷۴,۸۷۵,۸۷۴	۵
۵۵,۷۴۴,۲۵۹,۴۶۶	۳۱۶,۱۴۷,۱۱۸,۴۶۳	۶
۶۱,۳۸۷,۳۲۶,۷۲۳	۷۷,۷۳۰,۹۴۰,۱۷۴	۷
۱۰,۲۹۹,۶۶۷,۱۹۷	۴۲۸,۰۲۴,۸۴۰	۸
۲۷۹,۴۹۸,۹۳۶	۶۰,۳۷۷,۹۲۴,۳۱۷	۹
۳۰۴,۵۸۳,۳۹۲	۲۳۲,۸۱۹,۶۸۰	۱۰
۲۴۹,۴۷۷,۱۳۲	۲,۷۰۹,۳۸۰,۸۸۴	۱۱
۲۹۶,۲۶۷,۱۴۳,۹۳۱	۱,۷۰۷,۵۰۱,۰۸۴,۲۳۲	
۸۶۴,۴۴۵,۳۵۱	۵,۷۸۲,۸۰۶,۲۳۷	۱۲
۱,۷۲۹,۷۶۲	۲۵۴,۵۲۷,۹۸۰,۰۰۰	۱۳
۵۸۴,۶۸۳,۳۱۴	۱,۷۶۳,۲۵۲,۰۳۰	۱۴
۱,۴۵۰,۸۵۸,۴۲۷	۲۶۲,۰۷۴,۰۳۸,۲۶۷	
۲۹۴,۸۱۶,۲۸۵,۵۰۴	۱,۴۴۵,۴۲۷,۰۴۵,۹۶۵	۱۵
۸۴۰,۳۷۷	۱,۲۰۴,۵۲۳	

دارایی ها
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
حساب های دریافتی
جاری کارگزاران
سایر دارایی ها
موجودی نقد
جمع دارایی ها
بدهی ها
بدهی به ارکان صندوق
بدهی به سرمایه گذاران
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
جمع بدهی ها
خالص دارایی ها
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

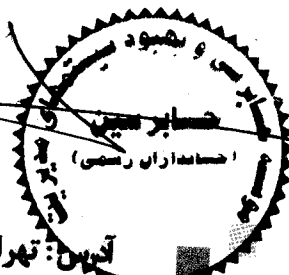
پانداشت های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۴



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**
شماره ثبت ۵۳۰۸۷
شناسه ملی ۱۵۰۱۰۷۶۵۱۸۰

تاریخ: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
شماره: صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
پیموست: دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵	
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۷۰,۸۷۲,۳۵۶,۸۷۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲۳۶,۵۶۹,۹۵۶,۹۷۲
سود سهام	۱۸	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۳۵,۱۳۶,۰۴۹
سایر درآمدها	۲۰	۹۱۴,۶۸۹,۸۰۳
جمع درآمدها		۳۰۸,۵۹۲,۱۳۹,۶۹۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۵,۵۰۹,۰۴۷,۳۰۹
سایر هزینه ها	۲۲	۱,۵۶۹,۹۹۲,۴۹۱
سود (زیان) قبل هزینه های مالی		۳۰۱,۵۱۳,۰۹۹,۸۹۷
هزینه های مالی	۲۳	۴۶,۳۳۹,۴۳۶
سود خالص		۳۰۱,۴۶۶,۷۶۰,۴۶۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۳۹/۸۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۲۰/۹۵٪

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده اول دوره	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۵۰,۸۵۶	۲۹۴,۸۱۶,۲۸۵,۵۰۴
سود (زیان) خالص	۸۴۹,۱۴۴	۸۴۹,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰
		۳۰۱,۴۶۶,۷۶۰,۴۶۱
	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۵,۴۲۷,۰۴۵,۹۶۵



۱- بازده میانگین سرمایه گذاری دوره = سود (زیان) خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

پدست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۴

پدداشت های توضیحی همراه، بخش خدائی نایز در صورت های مالی می باشد.
اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
نویسنده: سید علی حسینی
آدرس: تهران، خیابان خالد لیبی، کوچه ۳۷، شماره ۶۵ طبقه اول
تلفن: ۰۲۱ ۸۸۸۸۳۰۵۵ نمابر: ۰۲۱ ۸۸۸۸۲۸۵۷ کدپستی: ۱۵۱۶۸۵۳۱۱۳

info@FARAZPMC.ir www.FarazFund.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
پادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

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

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 حسابرسی است که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ 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 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:
صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

1-4- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: 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.

۲-۱-۴- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

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

خالص: ارزش افزوده، مشارکت در هر روز مطابق ساز و کار با خرید آنها توسط بازار، تعیین می شود.

۱-۵-۴: قیمت از هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق که از قبل قابل پیش‌بینی است، به شرح جدول زیر است:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	مبادل یک درصد (۰۰۰۱) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق*
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق***
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰۰۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق به علاوه سه دهم درصد (۰۰۰۳) از ارزش روزانه لوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق و سالانه دو درصد (۰۰۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه پنج درصد (۰۰۰۵) از درآمد حاصل از تمهید پذیرش‌های با تمهید خرید لوراق بهادار *
کارمزد متولی	سالانه پنج در ده هزار (۰۰۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود ***
حق الزحمه حسابرسی	سالانه مبلغ ثابت ۶۳۰ میلیون ریال برای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	مبادل یک در هزار (۰۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد و حداکثر کارمزد تصفیه ۵۰۰ میلیون ریال می باشد. ****
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	مبادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد با عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، کارناما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنامای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها براساس صورت حساب ارسالی از طرف شرکت نرم افزاری مبلغ ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال هزینه ثابت به همراه ۲۵ درصد تخفیف و رقم ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال هزینه متغیر بابت هر NAV

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

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 در آمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با در آمد 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 در آمد 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- ستون اقلام مقایسه ای

به دلیل شروع فعالیت صندوق در دوره قبل، فاقد اقلام مقایسه ای صورت سود و زاین و صورت گردش خالص داراییها می باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

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
۱۴۰۱/۱۱/۱۵

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
سرمایه گذارها	۱۶,۶۲۹,۶۰۵,۰۶۳	۱۷,۴۹۵,۸۳۳,۹۳۸	۱/۰۳٪	۱۶,۵۵۹,۹۸۳,۴۲۳	۱۵,۴۴۸,۶۴۶,۵۰۱	۵/۲۱٪
زراعت و خدمات وابسته	۴۰۳,۳۳۷,۸۱۶,۶۸۰	۴۱۳,۸۷۱,۵۱۷,۳۴۱	۲۴/۱۸٪	۱۴۷,۲۹۲,۰۴۰,۴۹۵	۱۱۷,۷۸۱,۹۹۷,۳۵۸	۳۹/۷۴٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۴,۸۳۲,۸۱۰,۵۰۴	۲۴,۱۳۰,۶۷۵,۷۲۳	۱/۴۱٪	۲۶,۰۱۰,۳۴۰,۲۷۳	۳۴,۶۷۱,۶۸۷,۲۲۶	۱۱/۷۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۶۰۲,۵۴۹,۳۰۱,۴۲۱	۷۹۵,۳۷۶,۸۴۸,۸۵۲	۴۶/۵۸٪			۰/۰۰٪
	۱۰,۴۷۰,۳۴۹,۵۳۳,۶۶۸	۱۰,۳۴۹,۸۷۴,۸۷۵,۸۷۴	۷۳/۷۰٪	۱۹۹,۸۶۲,۳۶۴,۱۹۱	۱۶۷,۹۰۲,۳۳۱,۰۸۵	۵۶/۶۷٪

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۳۱۲,۲۲۲,۴۴۰,۸۱۷	۳۱۶,۱۴۷,۱۱۸,۴۶۳	۱۸/۵۳٪	۵۵,۲۶۲,۳۱۰,۲۱۲	۵۵,۷۴۴,۲۵۹,۴۶۶	۱۸/۸۳٪
	۳۱۲,۲۲۲,۴۴۰,۸۱۷	۳۱۶,۱۴۷,۱۱۸,۴۶۳	۱۸/۵۳٪	۵۵,۲۶۲,۳۱۰,۲۱۲	۵۵,۷۴۴,۲۵۹,۴۶۶	۱۸/۸۳٪



پيوست گزارش حساب رسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

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:

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۱/۱۱/۱۵	یادداشت
ریال	ریال	
۵۴,۲۵۵,۶۹۳,۰۷۸	۷۷,۷۳۰,۹۴۰,۱۷۴	۷-۱
۷,۱۳۱,۶۳۳,۶۴۵	۰	۷-۲
۶۱,۳۸۷,۳۲۶,۷۲۳	۷۷,۷۳۰,۹۴۰,۱۷۴	

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
اوراق مرابحه

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

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۱/۱۱/۱۵	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال			ریال	ریال			
۲,۰۰۷,۸۲۳,۲۷۱	۹,۴۳۱,۴۹۲,۸۷۵	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰	۹,۴۳۱,۴۹۲,۸۷۵	۰	۹,۸۷۶,۰۳۴,۶۷۹	-۱۵۸٪	۲,۰۰۷,۸۲۳,۲۷۱
۵,۹۳۱,۸۳۶,۲۹۶	۱۳,۹۵۶,۱۴۷,۹۳۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۰	۱۳,۹۵۶,۱۴۷,۹۳۹	۰	۱۴,۹۵۵,۸۲۳,۱۴۶	-۱۸۸٪	۵,۹۳۱,۸۳۶,۲۹۶
۱۹,۴۴۵,۰۹۲,۰۷۹	۱۴,۹۶۴,۵۳۵,۹۱۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۰	۱۴,۹۶۴,۵۳۵,۹۱۱	۰	۱۶,۰۶۶,۰۷۹,۶۴۰	-۹۳٪	۱۹,۴۴۵,۰۹۲,۰۷۹
۲۶,۸۷۰,۹۴۱,۴۲۲	۲۳,۸۰۴,۷۴۵,۹۲۷	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	۰	۲۳,۸۰۴,۷۴۵,۹۲۷	۰	۲۶,۸۹۰,۸۸۹,۹۵۸	۱۵۷٪	۲۶,۸۷۰,۹۴۱,۴۲۲
۰	۲,۹۱۱,۱۹۱,۰۸۳	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰	۲,۹۱۱,۱۹۱,۰۸۳	۰	۲,۹۰۶,۹۷۲,۹۱۵	-۱۱۷٪	۰
۰	۶,۸۸۳,۱۷۴,۶۶۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۶	۰	۶,۸۸۳,۱۷۴,۶۶۹	۰	۷,۰۳۵,۱۱۹,۸۳۶	-۴۱٪	۰
۵۴,۲۵۵,۶۹۳,۰۷۸	۷۱,۹۵۱,۳۸۸,۴۰۴			۷۱,۹۵۱,۳۸۸,۴۰۴	۰	۷۷,۷۳۰,۹۴۰,۱۷۴	۰	۵۴,۲۵۵,۶۹۳,۰۷۸

اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵
گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۸
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۴۰۳۲۶

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

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۱/۱۱/۱۵	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال			ریال	ریال			
۷,۱۳۱,۶۳۳,۶۴۵	۰	۰/۰٪	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪	۷,۱۳۱,۶۳۳,۶۴۵
۷,۱۳۱,۶۳۳,۶۴۵	۰	۰/۰٪	۰	۰	۰	۰	۰/۰٪	۷,۱۳۱,۶۳۳,۶۴۵

مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش-۲۰۵۰۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

۸- حساب های دریافتنی
حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۱/۱۱/۱۵	تغییر نشده	تغییر شده
تغییر شده	تغییر شده	ریال	ریال
۱۰,۲۹۹,۶۶۷,۱۹۷	۴۰۰,۴۵۰,۶۰۰	۴۰۰,۴۵۰,۶۰۰	۲۷,۵۷۴,۲۴۰
۰	(۱۷۵,۲۶۷)	۲۷,۷۴۹,۵۰۷	۲۲۸,۰۲۴,۸۴۰
۱۰,۲۹۹,۶۶۷,۱۹۷	(۱۷۵,۲۶۷)	۴۰۰,۴۵۰,۶۰۰	

۸-۱ سود سهام دریافتنی
۸-۲ سود سپرده بانکی

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۱/۱۱/۱۵	تغییر نشده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۹۴۸,۵۲۱,۳۲۶	۰	۰	۰
۲۵۱,۱۴۵,۸۷۱	۰	۴۰۰,۴۵۰,۶۰۰	۴۰۰,۴۵۰,۶۰۰
۱۰,۲۹۹,۶۶۷,۱۹۷	۰	۴۰۰,۴۵۰,۶۰۰	

سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
نیروگاه زاگرس کوثر

۸-۲ سود سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۱/۱۱/۱۵	تغییر نشده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۱۷۵,۲۶۷)	۲۷,۷۴۹,۵۰۷	۲۷,۵۷۴,۲۴۰
۰	(۱۷۵,۲۶۷)	۲۷,۷۴۹,۵۰۷	

سپرده کوتاه مدت ۲۹۰-۸۱۰-۴۹۳۵-۱۵۸۰-۱ بانک پاسارگاد

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۱/۱۵	مانده پدهکار (بستانکار)	گردش پدهکار	گردش پستانکار	مانده پدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۹۸,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۳,۲۴۲,۲۹۳,۶۰۵	۶۰,۳۷۷,۹۲۴,۳۱۷
۰	۰	۰	۱,۵۶۱,۷۷۷,۲۹۳,۶۰۵	۶۰,۳۷۷,۹۲۴,۳۱۷

بانک دی
بانک ملی ایران

۱۰- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۱۱/۱۵	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸,۰۹۳,۷۴۴	۰	۱۶,۵۷۰,۹۳۵	(۹,۵۸۶,۱۲۲)	۲۸,۵۰۷,۶۲۲
۸۰۳	۰	۰	(۶,۰۶۲,۴۹۰)	۱۰,۵۰۹,۲۴۸
۲۳۵,۴۱۶,۷۴۰	۵۹۰,۵۵۳,۰۳۹	۰	(۱۸۹,۵۸۳,۲۱۲)	۴۵۸,۳۳,۵۲۸
۲۱,۰۷۲,۱۰۵	۶۰۷,۱۲۳,۹۷۴	۰	(۴۷۳,۶۵۵,۸۶۲)	۱۳۷,۹۶۹,۲۸۲
۳۰۴,۵۸۳,۳۹۲	۰	۰	(۶۷۸,۸۸۷,۶۸۶)	۲۳۲,۸۱۹,۶۸۰

مخارج تأسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
مخارج آبونمان نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۱/۱۱/۱۵
ریال	ریال
۳۴۹,۴۷۷,۱۳۲	۴,۵۸۶,۸۸۴
۰	۳,۰۱۸,۰۰۰
۰	۴,۰۲۰,۰۰۰
۰	۴,۰۱۶,۰۰۰
۰	۲,۶۹۳,۷۴۰,۰۰۰
۳۴۹,۴۷۷,۱۳۲	۲,۷۰۹,۳۸۰,۸۸۴

قرض الحسنه ۱۰,۹۰۵۸۳۸۶,۱ بانک قرض الحسنه رسالت
قرض الحسنه ۱۰,۹۰۵۸۳۸۶,۵ بانک قرض الحسنه رسالت
قرض الحسنه ۱۰,۹۰۵۸۳۸۶,۶ بانک قرض الحسنه رسالت
قرض الحسنه ۱۰,۹۰۵۸۳۸۶,۷ بانک قرض الحسنه رسالت
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰-۸۱۰-۴۹۳۵-۱۵۸۰-۱ بانک پاسارگاد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۱/۱۱/۱۵
ریال	ریال
۴۷۳,۷۰۲,۷۸۷	۵,۰۳۷,۸۴۹,۸۷۲
۱۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
۱۳۸,۰۶۳,۶۳۶	۲۲۵,۵۷۵,۱۳۶
۲۵۲,۵۷۸,۹۲۸	۵۱۹,۲۰۱,۲۲۹
۸۶۴,۴۴۵,۳۵۱	۵,۷۸۲,۸۰۶,۲۳۷

مدیر صندوق سیدگردان فراز

مدیر ثبت سرمایه گذاری آوا نوین

متولی مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین

حسابرس مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۱/۱۱/۱۵
ریال	ریال
۱,۷۲۹,۷۶۲	۲۵۴,۵۲۷,۹۸۰,۰۰۰
۱,۷۲۹,۷۶۲	۲۵۴,۵۲۷,۹۸۰,۰۰۰

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

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

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۱/۱۱/۱۵	
۵۵,۵۴۵,۴۷۱	۵۵,۵۴۵,۴۷۱	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
۱۷,۶۳۱,۷۶۷	۳۴,۳۰۲,۷۰۲	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۱۵۲,۸۱۰,۹۵۸	۶۰۳,۴۶۸,۵۸۳	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۲۰,۱۸۱,۵۷۱	۱۳۲,۵۱۴,۶۶۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۲۴,۷۶۰,۵۶۰	۸۸۱,۲۰۸,۳۹۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۳,۷۵۲,۹۸۷	۵۴,۳۱۲,۲۱۰	مالیات و عوارض آبونمان
.	۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی برای واریزی نامشخص
۵۸۴,۶۸۳,۳۱۴	۱,۷۶۳,۲۵۲,۰۳۰	

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۱/۰۵/۱۵		۱۴۰۱/۱۱/۱۵		
۲۲۴,۲۳۳,۰۰۳,۵۲۴	۲۶۶,۸۵۶	۱,۳۴۴,۲۴۷,۱۵۲,۷۴۷	۱,۱۱۶,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۰,۵۸۳,۲۸۱,۹۸۰	۸۴,۰۰۰	۱۰۱,۱۷۹,۸۹۳,۲۱۸	۸۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۹۴,۸۱۶,۲۸۵,۵۰۴	۳۵۰,۸۵۶	۱,۴۴۵,۴۲۷,۰۴۵,۹۶۵	۱,۲۰۰,۰۰۰	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱ / ۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵
ریال	
سود (زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۱۶-۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۲
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۳
	۷۰,۸۷۲,۳۵۶,۸۷۳

۱۶-۱ سود (زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵			سود (زیان) فروش ریال
			ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
صندوق سرمایه گذاری آفرین پارسیان-د	۸۷۷,۴۴۸	۴۱,۹۲۳,۰۱۸,۶۵۵	۴۰,۷۹۶,۹۵۳,۷۱۵	۶,۵۴۴,۵۱۱	۱,۱۱۹,۵۲۰,۴۲۹	
صندوق سرمایه گذاری نماد پایدار- ثابت	۱,۲۱۱,۵۷۳	۲۲,۹۸۴,۷۳۵,۹۸۲	۲۲,۶۴۵,۶۴۸,۹۲۲	۴,۳۰۹,۳۹۶	۳۳,۷۷۷,۶۴۶	
صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا-د	۳۱۲,۰۵۸	۳,۹۸۰,۳۸۵,۴۴۶	۳,۸۸۲,۵۴۱,۸۱۲	۷۴۶,۳۲۶	۹۷,۱۹۷,۳۰۸	
		۶۸,۸۸۸,۳۴۰,۰۸۵	۶۷,۳۲۵,۱۴۴,۴۶۹	۱۱,۶۰۰,۲۳۳	۱,۵۵۱,۴۹۵,۳۸۳	

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵			سود (زیان) فروش ریال
			ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
نیروگاه زاگرس کوثر	۵,۱۶۱,۲۵۶	۲۱,۵۷۲,۱۲۲,۳۹۹	۲۲,۱۷۴,۰۰۲,۴۶۲	۱۶,۳۹۵,۳۴۵	(۶۱۷,۲۷۵,۴۰۸)	
سرمایه گذاری آوا نوین	۴,۳۶۱,۸۲۵	۱۱,۳۳۲,۸۴۶,۱۸۷	۱۰,۳۰۹,۰۶۸,۵۵۰	۸۶۰,۵۷۳۶	۱,۰۰۶,۱۷۱,۹۰۱	
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲,۳۳۱,۱۸۷	۲۲,۰۶۶,۲۱۵,۰۸۰	۲۷,۱۰۴,۸۱۵,۳۵۲	۲۴,۳۷۰,۰۰۱	۴,۳۲۷,۰۲۹,۷۱۷	
خوراک دام پارس	۴۴۸,۸۶۱	۱۹,۱۲۶,۰۶۲,۵۵۰	۱۸,۰۷۶,۹۰۹,۷۸۸	۱۴,۵۳۵,۵۱۱	۱۰,۳۳۶,۱۷,۳۵۱	
مجمع تولید گوشت مرغ ماهان	۱,۱۱۸,۰۲۱	۹,۱۰۸,۵۷۸,۷۳۰	۷,۹۵۸,۳۷۳,۵۲۶	۶,۱۲۲,۳۳۶	۱,۱۲۲,۳۸۳,۸۴۸	
کشت و صنعت شریف آباد	۲,۹۲۲,۶۴۶	۱۵,۵۱۰,۱۲۴,۰۹۶	۱۰,۱۳۹,۲۷۱,۲۴۳	۱۱,۸۴۸,۴۶۸	۴,۶۳۸,۰۰۴,۳۸۵	
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۶۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۸۲۳,۲۸۷	۵۶,۹۵۵,۶۷۶,۷۱۳	
		۴۰۳,۲۸۷,۴۴۸,۹۴۲	۳۳۵,۱۲۲,۶۴۰,۹۴۱	۲۶۱,۵۰۰,۴۹۴	۶۹,۰۹۸,۳۰۷,۵۰۷	



نیو ست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

۳-۱۶ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:
 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۲,۴۰۰	۲,۳۸۸,۳۶۰,۰۰۰	۲,۲۵۶,۱۹۴,۵۵۵	۱,۷۳۱,۵۵۳	۱۲۰,۴۳۳,۸۹۲
اسناد خزانه-م۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۴۰۰	۳۷۱,۹۳۶,۰۰۰	۳۷۰,۶۷۸,۵۴۵	۲۶۹,۶۵۲	۹۸۷,۸۰۳
اسناد خزانه-م۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	۲,۶۰۰	۲,۳۷۷,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۱,۰۷۷,۹۹۷	۱,۷۲۳,۹۰۰	۵۴,۹۹۸,۱۰۳
اسناد خزانه-م۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۲۰۰	۱۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۷۱۸,۶۱۰	۱۲۳,۳۹۵	۶,۳۵۷,۹۹۵
اسناد خزانه-م۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۶,۷۱۰	۵,۸۰۶,۴۵۸,۳۰۰	۵,۷۶۳,۵۶۹,۷۰۱	۱,۷۶۶,۳۲۰	۴۱,۱۲۲,۲۷۹
اسناد خزانه-م۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۱۴,۸۰۰	۱۲,۱۲۴,۷۱۹,۰۰۰	۱۲,۰۲۶,۳۸۰,۲۵۶	۸,۷۹۰,۴۰۸	۸۹,۵۴۸,۳۳۶
مراجعه عام دولت ۱۰۵-شخ ۳۰۵۰۳	۷,۰۰۰	۶,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۰,۰۰۱,۱۲۴	۴,۹۱۳,۳۱۸	(۱۱۷,۹۱۴,۴۴۲)
اسناد خزانه-م۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۴,۸۰۰	۳,۷۵۵,۵۹۸,۰۰۰	۳,۷۳۵,۸۵۵,۱۸۵	۲,۷۲۲,۷۹۸	۱۷,۰۲۰,۰۱۷
		۲۳,۷۷۲,۰۷۱,۳۰۰	۲۳,۵۲۷,۴۷۵,۹۷۳	۲۲,۰۴۱,۳۴۴	۲۲۲,۵۵۳,۹۸۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

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

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵
	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱ ۲۲۷,۸۱۷,۱۵۲,۴۱۸
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مشارکت	۱۷-۲ ۵,۰۴۴,۹۴۰,۸۱۸
سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۳ ۳,۷۰۷,۸۶۳,۷۳۶
	۲۳۶,۵۶۹,۹۵۶,۹۷۲

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	
نیروگاه زاگرس کوثر	۵,۷۲۹,۳۰۷	۲۴,۱۴۹,۰۲۹,۰۰۵	۲۴,۲۶۶,۹۶۵,۴۸۱	۱۸,۳۵۳,۲۶۳	۰	(۱۳۶,۲۸۹,۷۳۹)
سرمایه گذاری آوانوین	۶,۶۱۹,۷۱۳	۱۷,۵۰۹,۱۴۰,۸۸۵	۱۶,۱۰۳,۹۶۳,۰۱۰	۱۳,۳۰۶,۹۴۷	۰	۱,۳۹۱,۸۷۰,۹۲۷
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۱,۱۳۲,۸۰۷	۱۵۶,۴۱۵,۹۳۸,۳۵۰	۱۳۶,۴۵۹,۰۱۲,۳۹۰	۱۱۸,۸۷۶,۱۱۳	۰	۱۹,۸۳۸,۰۴۹,۸۴۶
خوراک دام پارس	۸۸۰,۱۳۸	۴۲,۰۶۱,۷۹۵,۰۲۰	۳۵,۹۶۹,۳۰۱,۴۲۱	۳۱,۹۶۶,۹۶۴	۰	۶,۰۶۰,۵۲۶,۶۳۴
مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	۱۵,۵۷۰,۰۰۰	۱۰۶,۴۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۸۳۸,۷۵۸,۴۳۷	۸۰,۹۳۹,۰۸۸	۰	(۴,۴۲۰,۸۹۷,۵۲۵)
کشت و صنعت شریف آباد	۳۵,۱۱۰,۰۰۰	۱۵۰,۳۷۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۸۱۹,۷۲۲,۷۱۷	۱۱۴,۲۰۵,۸۰۸	۰	۱۸,۳۱۶,۸۷۱,۴۷۵
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۲,۹۷۹,۲۰۰	۰	۱۸۶,۷۶۷,۰۲۰,۸۰۰
		۱,۲۵۰,۸۳۵,۵۰۳,۲۶۰	۱,۰۲۲,۰۵۷,۷۲۳,۴۵۶	۹۵۰,۶۲۷,۳۸۳	۰	۲۲۷,۸۱۷,۱۵۲,۴۱۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	۲۷,۵۰۰	۲۶,۹۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۴۹,۸۶۳,۴۳۵	۱۹,۵۱۰,۰۴۰	۲,۳۴۱,۰۲۶,۵۲۳
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۱۸,۴۰۰	۱۶,۰۷۷,۷۳۶,۰۰۰	۱۴,۹۵۹,۶۹۴,۰۶۶	۱۱,۶۵۶,۳۵۹	۱,۱۰۶,۳۸۵,۵۷۴
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۱۶,۲۰۰	۱۴,۹۶۶,۶۹۴,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۵۸۳,۲۲۸	۱۰,۸۵۰,۸۵۳	۱,۰۰۵,۲۵۹,۹۱۸
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۱۲,۰۰۰	۹,۸۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۹,۴۳۱,۴۹۲,۸۷۵	۷,۱۶۵,۳۲۰	۴۴۴,۵۴۱,۸۰۴
مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش ۳۰۵۰۳	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۳۲۶	۱۲,۴۰۰	۷,۰۴۰,۲۲۴,۰۰۰	۶,۸۸۳,۱۷۴,۶۶۹	۵,۱۰۴,۱۶۲	۱۵۱,۹۴۵,۱۶۷
گواهی اعتبار مولد رفاد ۲۰۸	۳,۶۳۰	۲,۹۰۹,۰۸۲,۰۰۰	۲,۹۱۱,۱۹۱,۰۸۳	۲,۱۰۹,۰۸۴	(۴,۴۱۸,۱۶۸)
		۷۷,۷۸۷,۳۳۶,۰۰۰	۷۲,۶۸۵,۹۹۹,۳۵۶	۵۶,۳۹۵,۸۱۸	۵,۰۴۴,۹۴۰,۸۱۸

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان-د	۵۸۳,۷۸۵	۳۰,۰۷۰,۱۸۱,۵۶۵	۲۷,۲۲۶,۹۰۹,۳۰۳	۵,۶۳۸,۱۵۹	۲,۸۳۷,۶۳۴,۱۰۰
صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت	۷,۸۰۷,۴۲۹	۱۴۸,۹۴۲,۳۲۳,۰۳۳	۱۴۸,۱۰۱,۱۱۳,۴۳۱	۲۷,۹۲۶,۶۸۶	۸۱۳,۲۸۲,۹۱۳
صندوق س. ثبات ویستا-د	۱۰,۰۰۰	۱۳۴,۵۸۰,۰۰۰	۱۲۵,۲۰۷,۳۹۶	۲۵,۲۳۴	۹,۳۴۷,۳۶۹
صندوق س. نوع دوم رایکا-ثابت	۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۰,۱۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۰,۱۹۷,۵۳۳,۸۶۹	۱۵,۰۳۴,۲۱۹	(۳۰,۰۶۸,۰۸۸)
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۱,۴۱۳,۹۶۷	۵۶,۸۷۶,۸۲۲,۵۷۵	۵۶,۷۸۸,۴۹۰,۷۲۸	۱۰,۶۶۴,۴۰۴	۷۷,۶۶۷,۴۴۲
		۳۱۶,۲۰۶,۴۰۷,۱۷۳	۳۱۲,۴۳۹,۲۵۶,۷۲۷	۵۹,۲۸۸,۷۰۲	۳,۷۰۷,۸۶۳,۷۳۶



پيوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
نیروگاه زاگرس کوثر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۰۸	۰	۰	۰	۰	۰



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مهر ۱۴۰۲ / ۱ / ۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

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:

شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۱۱/۱۵		
ریال		
۲۰۷,۵۶۱,۸۰۹	۱۹-۱	سود اوراق مرابحه
۲۷,۵۷۴,۲۴۰	۱۹-۲	سود سپرده بانکی
۲۳۵,۱۳۶,۰۴۹		

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود
			درصد	ریال
۱۴۰۱/۰۳/۲۴	۱۴۰۳/۰۵/۰۳		۰	۲۰۷,۵۶۱,۸۰۹
				۲۰۷,۵۶۱,۸۰۹

۱۹-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سود	نرخ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۹/۱۴	۱۴۰۱/۱۰/۱۴	۲۷,۷۴۹,۵۰۷	۸	(۱۷۵,۲۶۷)	۲۷,۵۷۴,۲۴۰
		۲۷,۷۴۹,۵۰۷	۸	(۱۷۵,۲۶۷)	۲۷,۵۷۴,۲۴۰

۲۰- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۱۱/۱۵
ریال
۹۱۴,۶۸۹,۸۰۳
۹۱۴,۶۸۹,۸۰۳

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل
سود سهام



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

ریال	
مدیر	۵,۰۱۶,۸۴۹,۸۷۲
متولی	۲۲۵,۵۷۵,۱۳۶
حسابرس	۲۶۶,۶۲۲,۳۰۱
	۵,۵۰۹,۰۴۷,۳۰۹

۲۲- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

ریال	
هزینه تاسیس	۹,۵۸۶,۱۲۲
هزینه برگزاری مجامع	۶,۰۶۲,۴۹۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱۸۹,۵۸۳,۲۱۲
هزینه نرم افزار	۱,۲۵۱,۸۳۶,۷۷۰
هزینه تصفیه	۱۱۲,۳۳۳,۰۹۷
هزینه کارمزد بانکی	۵۹۰,۸۰۰
	۱,۵۶۹,۹۹۲,۴۹۱

۲۳- هزینه های مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

ریال	
هزینه تسهیلات بانکی	۴۶,۳۳۹,۴۳۶
	۴۶,۳۳۹,۴۳۶



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

ردیف	نام نهاد	حداقل معاملات روزانه	حداقل سفارش انباشته	دامنه مقننه
۱	واوا	۱,۹۵۰,۰۰۰	۹۷,۵۰۰	۴٪
۲	ژکوثر	۶۸۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۳٪
۳	بواگرس	۱,۷۵۰,۰۰۰	۸۷,۵۰۰	۴٪
۴	زماهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶٪
۵	زشریف	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۴٪
۶	غنام	۲۹۲,۶۰۰	۱۴,۶۲۰	۳٪
۷	غذانه	۹۵۰,۰۰۰	۴۷,۵۰۰	۴٪

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:

۱۴۰۱/۰۵/۱۵		۱۴۰۱/۱۱/۱۵	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۷۳/۹٪	۸,۴۰۰	۰/۷۰٪	۸,۴۰۰
۲۱/۵۵٪	۷۵,۶۰۰	۶۳/۰٪	۷۵,۶۰۰
۷/۳۴٪	۱۱,۷۳۳	۶/۸۰۰٪	۸۱۷,۴۶۸
۰/۰٪	۰	۷۵/۰۰٪	۲۹۸,۵۳۲
۲۷/۲۹٪	۹۵,۷۳۳	۱۰۰/۰۰٪	۱,۲۰۰,۰۰۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	مدیر صندوق	اشخاص وابسته
سیدگردان فراز	مدیر صندوق	مستاز	مدیر صندوق	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
شرکت سرمایه گذاری آوا نوین	موسس	مستاز	موسس	سهامدار مستاز
سازمان اقتصادی کوثر	موسس	عادی	موسس	سهامدار عادی
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	موسس	عادی	موسس	سهامدار عادی



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵

۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

شرح معامله				
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
سیدگردان فراز	مدیر	کارمزد ارکان	ریال	ریال
مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین	متولی	کارمزد ارکان	۵,۰۱۶,۸۴۹,۸۷۲	طی دوره مالی (۵,۰۳۷,۸۴۹,۸۷۲)
مالیات بر ارزش افزوده برای حسابرین	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۲۵,۵۷۵,۱۳۶	طی دوره مالی (۲۲۵,۵۷۵,۱۳۶)
عوارض برای حسابرین	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۴,۶۹۸,۶۳۵	طی دوره مالی (۲۸,۶۰۱,۹۷۹)
مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)	حسابرس	کارمزد ارکان	۷,۳۱۵,۴۰۲	طی دوره مالی (۱۴,۲۶۶,۹۰۶)
بانک ملی ایران	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲۴۴,۶۰۸,۲۶۴	طی دوره مالی (۴۷۶,۳۳۲,۳۴۴)
			۱,۷۶۶,۶۳۲,۶۷۱,۱۵۳	طی دوره مالی ۶۰,۳۷۷,۹۲۴,۳۱۷

۲۷-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.

۲۸-نسبت کفایت سرمایه

نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ خالص داراییهای صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۱/۱۵			
خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال	ریال
دارایی جاری	۱,۷۰۷,۵۰۱,۰۸۴,۲۳۲	۱,۰۰۵,۲۹۷,۵۰۱,۴۳۱	۱,۵۴۰,۷۳۱,۶۸۵,۱۱۶
دارایی غیر جاری			
جمع کل دارایی ها	۱,۷۰۷,۵۰۱,۰۸۴,۲۳۲	۱,۰۰۵,۲۹۷,۵۰۱,۴۳۱	۱,۵۴۰,۷۳۱,۶۸۵,۱۱۶
بدهی های جاری	۲۶۲,۰۷۴,۰۳۸,۲۶۷	۲۶۱,۰۶۶,۴۶۸,۲۹۳	۲۶۰,۵۶۲,۶۲۹,۳۰۵
بدهی های غیر جاری			
جمع کل بدهی ها	۲۶۲,۰۷۴,۰۳۸,۲۶۷	۲۶۱,۰۶۶,۴۶۸,۲۹۳	۲۶۰,۵۶۲,۶۲۹,۳۰۵
جمع کل تعهدات	۷۱۶,۰۳۳,۳۵۴,۰۰۰	۳۵۸,۰۱۶,۷۷۰,۰۰۰	۳۵۸,۰۱۶,۷۷۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۳۳,۶۷۷,۳۹۲,۲۶۷	۲۹۶,۸۶۸,۱۴۵,۲۹۳	۶۱۸,۵۷۹,۳۹۹,۳۰۵
نسبت جاری تعدیل شده	۵/۱۲	۳/۳۹	۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۲۰	۰	۰/۴۰۱



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۱۴

مطابق با ماده ۴ استفاده کلی از لایحه ها و فرقیه کلی، مربوط به هزینه که در عملیات بزرگتر از شرکت ملی مورد نظر بصورت جداگانه به شرح ذیل می باشد:

مطابق با ماده ۴ استفاده کلی از لایحه ها و فرقیه کلی، مربوط به هزینه که در عملیات بزرگتر از شرکت ملی مورد نظر بصورت جداگانه به شرح ذیل می باشد:

المجلس الأعلى للدراسات الإسلامية

[illegible]

شماره ۱۰۰، جلد ۱، شماره ۱، شماره ۱

with the other cases of the same kind.

[illegible]

پرونده سرمدیه گلزاری (پایان دوره - آخر صفا)

