

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

سال مالی منتهی به ۱۵ مردادماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری 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 (حسابداری)

موسسه 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 حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۱۵ مرداد ماه ۱۴۰۲ 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 سال مالی 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 مرداد ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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، 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 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 بااهمیت، 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 صورتهای مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند 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 روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. 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، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- 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 نمونه‌ای طی سال 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 سال مالی به صورت نمونه‌ای 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 ۲۹ 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 ۲۵ 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
۱۴۰۲/۰۳/۲۴ ، ۱۴۰۱/۱۰/۰۵	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱۴۰۲/۰۲/۱۷ ، ۱۴۰۱/۰۸/۲۳	سرمایه گذاری آوا نوین
۱۴۰۲/۰۳/۲۰ ، ۱۴۰۱/۰۶/۲۹	خوراک دام پارس
۱۴۰۲/۰۲/۱۷ ، ۱۴۰۱/۰۹/۰۸	کشت و صنعت شریف آباد
۱۴۰۲/۰۳/۰۲ ، ۱۴۰۱/۱۲/۲۳	نیروگاه زاگرس کوثر

۸-۲- مفاد بند ۹-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص هزینه های قابل پرداخت از محل داراییهای صندوق، هزینه تصفیه هر نماد با اختلاف شناسایی شده ، مضافاً هزینه مجدد از بیش از سقف تعیین شده امیدنامه صندوق (۵۰۰ میلیون ریال) شناسایی شده است.

۸-۳- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری در قبال دریافت سهام یا حق تقدم شرکتهای حداکثر به میزان ۷۰٪، رعایت نشده است (بطور نمونه برای شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر در نماد "زشریف" مبلغ ۱۴۰,۳۲۵ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۸، شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر در نماد "غدام" مبلغ ۱۰۲,۶۷۹ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۲).

۸-۴- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۰ (موضوع افزایش سقف) حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.

۸-۵- مفاد تبصره ۳ ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.

۸-۶- با پرداخت ۱۰۰٪ کارمزد مدیر برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵، مفاد تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ پس از ارائه اظهارنظر حسابرس رعایت نشده است.

۸-۷- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد در دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۱۵ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.

۸-۸- 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.

۸-۹- 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.

۸-۱۰- 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).

۸-۱۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد صندوق در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله تا سقف ۲۰٪ از داراییهای صندوق برای نمونه برای نمادهای و آوا و زکوثر، رعایت نشده است.

۸-۱۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۸-۱۳- 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 های ۱۴۰۱/۰۵/۲۲، ۱۴۰۲/۰۱/۰۷ و ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ و نماد "زکوثر" در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۲ رعایت نشده است.

۸-۱۴- سود سهام صندوق بابت شرکت های سرمایه پذیر نیروگاه زاگرس کوثر و پنبه و دانه های روغنی خراسان، 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه 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.

۹ مهر ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)





صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
شماره ثبت ۵۳-۸۷
شناسه ملی ۱۴۰۱۰۷۶۵۱۸۰

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز مربوط به سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۲ 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	صورت خالص دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	یادداشت های توضیحی:
	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۴	مبنای تهیه صورتهای مالی
۵	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۵-۶	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
۷-۲۲	

این صورتهای مالی میان دوره ای 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین
آقای ابوالفضل بسطامی



پیوست گزارش حسابرسی

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۷/۰۹

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

تلفن: ۰۲۱ ۸۸۸۸۸۳۰۰۵ نمایر: ۰۲۱ ۸۸۸۸۸۲۸۵۷ کدپستی: ۱۵۱۶۸۵۳۱۱۳

info@FARAZPMC.ir www.FarazFund.ir



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
شماره ثبت ۵۳۰۸۲
شناسه ملی ۱۴۰۱۰۷۶۵۱۸۰

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵

یادداشت	۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۱/۰۵/۱۵
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	
حساب های دریافتی	۸	
جاری کارگزاران	۹	
سایر دارایی ها	۱۰	
موجودی نقد	۱۱	
جمع دارایی ها		
بدهی ها		
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	
جمع بدهی ها		
خالص دارایی ها	۱۵	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۷ / ۹



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 ۱۴۰۱۰۷۶۵۱۸۰

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵	یادداشت	
			درآمدها:
۱,۲۳۳,۷۴۵,۳۵۸	۹۰۹,۱۴۱,۳۲۳,۲۱۴	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
(۳۰,۴۶۴,۴۹۱,۸۱۳)	۵۷۴,۴۱۰,۸۲۹,۹۰۴	۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰,۳۹۹,۶۶۷,۱۹۷	۳۲,۹۳۰,۲۲۴,۵۷۵	۱۸	سود سهام
۱۷۴,۹۵۰,۷۰۷	۳۲۷,۷۲۶,۲۰۳	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۹۱۴,۶۸۹,۸۰۳	۲۰	سایر درآمدها
(۱۸,۷۵۶,۱۲۸,۶۵۰)	۱,۵۱۷,۷۲۴,۷۹۳,۶۹۹		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۸۶۴,۳۴۵,۳۵۱)	(۲۷,۷۴۳,۴۸۱,۶۵۲)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۶۳۱,۴۱۰,۷۳۳)	(۲,۷۷۳,۳۲۲,۸۰۰)	۲۲	سایر هزینه ها
(۲۰,۳۵۱,۸۸۴,۷۳۴)	۱,۴۸۶,۳۰۸,۹۸۹,۲۴۷		سود (زیان) قبل هزینه های مالی
.	(۴۶,۳۳۹,۴۴۶)	۲۳	هزینه های مالی
(۲۰,۳۵۱,۸۸۴,۷۳۴)	۱,۴۸۶,۱۶۲,۶۴۹,۸۱۱		سود خالص
(-۱۴,۷۸)	۹۸/۰۳		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
(-۶,۷۷)	۲۸/۲۷		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵	تعداد	ریال	تعداد	ریال	یادداشت
.	۲۹۴,۸۱۶,۲۸۵,۵۰۴	۳۵۰,۸۵۶		۳۵۰,۸۵۶		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده اول دوره
۳۵۰,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۰,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۸۵۶		۲,۳۱۰,۴۶۹		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	(۷۶۷,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	.		(۷۶۷,۳۳۲)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۰,۳۵۱,۸۸۴,۷۳۴)	۱,۴۸۶,۱۶۲,۶۴۹,۸۱۱	.		.		سود (زیان) خالص
۳۵,۷۸۷,۸۲۹,۷۶۲	۱,۹۴۳,۳۲۶,۳۷۰,۹۶۷	.		.		تعدیلات
۲۹۴,۸۱۶,۲۸۵,۵۰۴	۵,۲۶۷,۴۴۲,۳۰۶,۳۸۲	۳۵۰,۸۵۶		۱,۸۹۴,۰۹۲		۲۴



پیوست گزارش حسابرسی

بازار

تاریخ: ۱۴۰۲ / ۷ / ۹



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

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

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

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
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۵/۱۵

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 صندوق اختصاصی بازارگردانی آوای فراز مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.farazfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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:

۱۴۰۲/۰۵/۱۵		
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 ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ 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 ۴۶.

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 ۱۴۰۲ / ۷ / ۹ - ۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:
 صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال 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 پهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

با توجه 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 بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می شود.

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 تسلک صندوق به علاوه سه دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان تصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه پنج درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی 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 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	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 کلون 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 مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵

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 یا توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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 یا 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 یا 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- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

تعهدات بازارگردانی صندوق به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	زکوثر	۰.۰۳	۳۴,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰
۲	سرمایه گذاری آوانوین	وآوا	۰.۰۴	۹۷,۵۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰
۳	نیروگاه زاگرس کوثر	بزاگرس	۰.۰۴	۸۷,۵۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
۴	شرکت خوراک دام پارس	غدام	۰.۰۳	۱۴,۶۳۰	۲۹۲,۶۰۰
۵	شرکت مجتمع تولیدی گوشت مرغ ماهان	زماهان	۰.۰۴	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۶	شرکت کشت و صنعت شریف آباد	زشریف	۰.۰۴	۱۱۵,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰
۷	شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان	غدانه	۰.۰۴	۴۷,۵۰۰	۹۵۰,۰۰۰
۸	شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر	کنوسعه	۰.۰۳	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد
۱۴۰۲/۰۵/۱۵

صنعت	۱۴۰۱/۰۵/۱۵			۱۴۰۲/۰۵/۱۵		
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
		ریال	ریال		ریال	ریال
سرمایه گذاریها	۵.۴۱٪	۱۵,۴۴۸,۶۴۶,۵۰۱	۱۶,۵۵۹,۹۸۳,۴۳۳	۰.۴۱٪	۲۱,۸۷۶,۸۵۱,۰۸۲	۱۷,۴۱۹,۳۶۴,۳۴۰
زراعت و خدمات وابسته	۳۹.۷۶٪	۱۱۷,۷۸۱,۹۹۷,۳۵۹	۱۴۷,۳۹۲,۰۴۰,۴۹۵	۹.۱۶٪	۴۸۴,۵۷۳,۸۳۶,۸۶۸	۳۵۴,۳۶۵,۳۵۸,۶۳۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۱.۷۰٪	۳۴,۶۷۱,۶۸۷,۲۲۶	۳۶,۰۱۰,۳۴۰,۱۷۳	۱.۶۵٪	۸۷,۳۸۸,۱۰۸,۹۱۹	۱۰۵,۷۶۶,۸۶۶,۹۰۱
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰.۰۰٪	-	-	۸.۸۸٪	۴۷۰,۳۵۵,۹۲۲,۵۱۵	۳۹۶,۶۵۵,۵۹۲,۵۵۱
استخراج سایر معادن	۰.۰۰٪	-	-	۷۳.۳۱٪	۳,۸۸۱,۸۲۴,۱۶۳,۶۳۰	۳,۵۱۳,۰۹۱,۸۵۴,۵۳۶
	۵۶.۶۷٪	۱۶۷,۹۰۳,۳۳۱,۰۸۶	۱۹۹,۸۶۲,۳۶۴,۱۹۱	۹۳.۴۱٪	۴,۹۴۶,۳۱۹,۶۸۳,۰۱۹	۴,۳۸۷,۳۹۹,۰۳۵,۹۶۶

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صنعت	۱۴۰۲/۰۵/۱۵			۱۴۰۱/۰۵/۱۵		
	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال		ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان	۲۱۳,۶۱۳	۱۱,۹۵۲,۷۴۵,۶۹۲	۱۲,۳۴۴,۵۷۴,۱۵۸	۰.۲۳	۵۵,۲۴۲,۳۱۰,۲۱۲	۵۵,۷۴۴,۳۵۹,۴۶۶
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	۱۲,۰۳۴,۶۶۰	۲۵۵,۶۳۳,۵۳۶	۳۵۹,۸۱۵,۶۸۸,۸۰۲	۰.۰۴۹۱	-	-
		۱۲,۳۰۸,۳۷۸,۲۶۸	۳۷۴,۱۶۰,۳۶۴,۹۶۰	۴.۹۱٪	۵۵,۲۴۲,۳۱۰,۲۱۲	۵۵,۷۴۴,۳۵۹,۴۶۶



گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۷ / ۹ - ۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵

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

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۵	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۴,۳۵۵,۶۹۳,۰۷۸	۱۰,۸۳۸,۷۴۲,۴۶۳	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۷,۱۳۱,۶۳۳,۶۴۵	*	۷-۲	اوراق مربایحه
۶۱,۴۸۷,۳۲۶,۷۲۳	۱۰,۸۳۸,۷۴۲,۴۶۳		

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

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۵						
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
ریال			ریال				
۳,۰۰۷,۸۲۳,۲۷۱	۰.۰۶٪	۳,۱۷۶,۶۹۵,۳۲۴	*	۲,۷۷۳,۸۹۵,۶۳۸	*	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	استادخانه م ۱۱ بودجه ۰۹۹-۰۹۰۶-۰۳۰۹
۵,۹۳۱,۸۳۶,۳۹۶	۰.۰۰٪	*	*	*	*	—	استادخانه م ۹ بودجه ۰۹۹-۰۹۰۶-۰۳۰۳
۱۹,۴۴۵,۰۹۴,۰۷۹	۰.۱۳٪	۷,۰۰۳,۴۷۰,۷۹۹	*	۶,۰۰۰,۲۰۸,۲۷۰	*	۱۴۰۳/۰۶/۰۶	استادخانه م ۹ بودجه ۰۹۹-۰۹۰۶-۰۳۰۶
۲۶,۸۷۰,۹۴۱,۴۳۳	۰.۰۰٪	*	*	*	*	—	استادخانه م ۳ بودجه ۰۹۹-۱۱۳۱۵
	۰.۰۰٪	۶۴۸,۵۷۶,۴۴۰	*	۶۳۵,۱۶۱,۸۲۴	*	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	استادخانه م ۲۱ بودجه ۰۹۸-۰۹۰۶-۰۳۰۹
۵۴,۲۵۵,۶۹۳,۰۷۸	۰.۰۰٪	۱۰,۸۳۸,۷۴۲,۴۶۳	*	۹,۴۰۸,۲۶۵,۷۳۲			

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

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۵						
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
ریال				ریال			
۷,۱۳۱,۶۳۳,۶۴۵	۰.۰۰٪	*	*	*	۰.۰۰٪	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	مربایحه عام دولت ۱۰۵-ش خ ۰۳-۰۵۰۳
۷,۱۳۱,۶۳۳,۶۴۵	۰.۰۰٪	*	*	*			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵

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

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۵	تغییر نشده	یادداشت
تغییر شده	هزینه تغییر	ریال	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۳۹۹,۶۶۷,۱۹۷	۲۱,۰۹۴,۹۰۳,۰۷۵	۲۳,۴۶۵,۲۰۵,۰۱۴	۸-۱ سود سهام دریافتی
-	۵,۵۸۱,۶۶۲	۵,۵۸۱,۶۶۲	۸-۲ سود سپرده بانکی
۱۰,۳۹۹,۶۶۷,۱۹۷	۲۱,۱۰۰,۴۸۴,۷۳۷	۲۳,۴۷۰,۷۸۶,۶۷۶	۸-۱ سود سهام دریافتی

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۵	تغییر نشده	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
تغییر شده	هزینه تغییر	ریال	
ریال	ریال	ریال	
۹,۹۴۸,۵۳۱,۳۳۶	۷,۳۳۷,۴۱۹,۳۴۶	۸,۶۶۵,۱۰۲,۹۵۰	نیروگاه زاگرس کوثر
۳۵۱,۱۴۵,۸۷۱	۹۵۸,۶۷۳,۵۰۸	۱,۰۴۲,۰۳۴,۶۰۰	خوراک دام پارس
-	۳۳۱,۷۱۵,۶۴۲	۳۴۳,۰۸۹,۹۰۰	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
-	۳,۹۰۱,۳۰۶,۰۱۸	۳,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آوا نوین
-	۲,۰۳۱,۹۱۶,۶۳۹	۲,۳۲۱,۰۴۹,۵۰۰	پنبه و دانه های روغنی خراسان
-	۷,۳۵۳,۸۷۱,۹۳۲	۷,۹۸۹,۹۳۸,۰۶۴	
۱۰,۳۹۹,۶۶۷,۱۹۷	۲۱,۰۹۴,۹۰۳,۰۷۵	۲۳,۴۶۵,۲۰۵,۰۱۴	۸-۲ سود سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۵	تغییر نشده	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰-۸۱۰-۴۹۳۵-۱۵۸۰-۱ بانک پاسارگاد
تغییر شده	هزینه تغییر	ریال	
ریال	ریال	ریال	
-	۵,۵۸۱,۶۶۲	۵,۵۸۱,۶۶۲	
-	۵,۵۸۱,۶۶۲	۵,۵۸۱,۶۶۲	

۹- جاری کارگزاران

مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۹,۴۹۸,۹۳۶	۱۱,۳۵۲,۴۹۹,۶۴۰,۷۹۳	۱۱,۳۳۴,۸۴۸,۷۵۴,۲۵۵	۲۱,۹۳۰,۳۸۵,۴۷۴
۲۷۹,۴۹۸,۹۳۶	۱۱,۳۵۴,۴۹۹,۶۴۰,۷۹۳	۱۱,۳۳۲,۸۴۸,۷۵۴,۲۳۵	۲۱,۹۳۰,۳۸۵,۴۷۴

بانک ملی ایران

۱۰- سایر دارایی ها

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸,۰۹۳,۷۴۴	-	۱۹,۲۳۴,۹۱۵	۲۸,۸۵۸,۸۲۹
۸۰۳	۱۶,۵۷۰,۹۳۵	۱۶,۵۷۰,۳۵۰	۱,۳۸۸
۲۳۵,۴۱۶,۷۴۰	-	۲۳۵,۴۱۶,۷۴۰	-
۳۱,۰۷۲,۱۰۵	۱,۸۵۵,۱۰۲,۳۵۴	۱,۰۶۶,۳۸۷,۳۸۹	۸۰۹,۸۸۷,۱۷۰
۳۰۴,۵۸۳,۳۹۲	۱,۸۷۱,۶۷۳,۳۸۹	۱,۳۳۷,۴۹۹,۲۹۴	۸۳۸,۷۵۷,۳۸۷

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۵
ریال	ریال
۳۴۹,۴۷۷,۱۳۲	۱۲,۲۴۰,۳۴۹,۶۳۴
-	۳,۰۱۳,۲۵۰
-	۶,۰۱۹,۰۵۰
-	۴,۰۱۰,۳۰۰
۵	۹,۵۶۲,۱۸۷,۰۳۲
۳۴۹,۴۷۷,۱۳۲	۲۱,۸۳۳,۵۶۹,۲۶۶

قرض الحسنه ۱۰۹۰۵۸۳۸۶.۱ بانک قرض الحسنه رسالت
قرض الحسنه ۱۰۹۰۵۸۳۸۶.۵ بانک قرض الحسنه رسالت
قرض الحسنه ۱۰۹۰۵۸۳۸۶.۶ بانک قرض الحسنه رسالت
قرض الحسنه ۱۰۹۰۵۸۳۸۶.۷ بانک قرض الحسنه رسالت
قرض الحسنه ۱۰۹۰۵۸۳۸۶.۸ بانک قرض الحسنه رسالت
قرض الحسنه ۱۰۹۰۵۸۳۸۶.۹ بانک قرض الحسنه رسالت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۵
ریال	ریال
۴۷۳,۸۰۲,۷۸۷	۲۱,۳۳۹,۹۳۳,۵۵۶
۱۳۸,۰۶۳,۶۳۶	۶۹۹,۹۹۹,۹۹۹
.	۴۲۰,۰۰۰
۲۵۲,۵۷۸,۹۲۸	۹۳۹,۲۷۷,۱۵۳
۸۶۴,۴۴۵,۳۵۱	۲۲,۹۷۹,۶۳۰,۷۰۸

مدیر صندوق سبدگردان فراز

متولی مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

مدیر ثبت کارمزد سرمایه گذاری آوا نوین

حسابرس مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۵
ریال	ریال
۱,۷۲۹,۷۶۲	۱,۶۲۳,۵۶۶
۱,۷۲۹,۷۶۲	۱,۶۲۳,۵۶۶

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵

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

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۵	
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
۲۰,۱۸۱,۵۷۱	۵۸۵,۶۸۳,۳۲۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۴۹۱,۳۲۴,۵۰۵	۳,۸۹۰,۸۹۳,۲۵۳	ذخیره آبونمان نرم افزار
.	۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۵۸۴,۶۸۳,۳۱۴	۴,۵۶۸,۳۲۴,۷۴۶	

۱۵- خالص دارایی ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۱/۰۵/۱۵			
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱,۸۱۰,۰۹۳	۵,۰۳۳,۸۳۹,۶۵۰,۲۸۲	۲۶۶,۸۵۶	۲۲۴,۲۳۳,۰۰۳,۵۲۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۴,۰۰۰	۲۳۳,۶۰۲,۶۵۶,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	۷۰,۵۸۳,۲۸۱,۹۸۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۸۹۴,۰۹۳	۵,۲۶۷,۴۴۲,۳۰۶,۲۸۲	۳۵۰,۸۵۶	۲۹۴,۸۱۶,۲۸۵,۵۰۴	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۸۵۶,۰۲۴,۵۳۵,۴۱۳
سود و زیان حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۲	۴۲,۴۵۳,۰۳۷,۸۰۱
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۳	۱۰,۶۶۳,۷۵۰,۰۳۷
		۱,۲۲۳,۷۴۵,۳۵۸

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود و (زیان) فروش ریال
مجموع تولید گوشت مرغ ساحل	۹,۵۰۷,۵۸۲	۹۳,۳۳۴,۹۳۴,۳۰۰	۷۱,۵۵۰,۶۸۹,۶۶۵	۲۲,۸۵۹,۱۷۷	۳۱,۷۳۹,۳۸۵,۴۸۵	-
کشت و صنعت شریف آباد	۱۵,۴۷۵,۹۳۸	۹۴,۰۹۴,۲۰۳,۰۹۰	۶۲,۳۶۶,۶۶۷,۴۱۰	۴۲,۴۳۷,۲۳۴	۳۱,۶۸۲,۲۹۸,۴۵۶	-
خوراک دام پارس	۲,۸۸۶,۹۳۹	۱۷۸,۶۷۴,۹۳۸,۴۱۰	۱۵۳,۱۰۴,۸۵۷,۵۵۹	۱۰۸,۷۱۷,۶۱۶	۲۵,۴۶۱,۳۶۳,۲۳۵	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۱,۰۳۳,۰۰۰	۳۴۱,۷۴۹,۱۵۵,۴۳۰	۱۵۰,۹۷۳,۴۷۴,۸۸۰	۱۴۴,۷۳۹,۴۱۵	۹۰,۶۱۱,۷۴۱,۱۳۵	۸۸۱,۵۶۵
نوسه صنایع و معدن کوثر	۳۴,۶۹۴,۱۰۷	۷۲۶,۵۸۴,۰۹۸,۳۰۰	۵۴۵,۳۷۴,۱۴۵,۳۳۴	۸۳۰,۷۱۷,۹۹۹	۱۸۰,۳۸۰,۳۵۴,۹۶۹	-
نیروگاه ابرقوس کوثر	۲۴,۸۲۸,۴۴۴	۱۶۸,۳۴۵,۴۴۹,۹۳۹	۱۴۷,۴۸۷,۳۹۰,۱۴۰	۱۰۰,۸۶۶,۹۵۴	۴۰,۹۵۲,۲۹۴,۸۵۵	۱,۲۷۶,۳۲۸,۳۶۱
بنده و تانه های روضه خرمساران	۵۰,۱۷۴,۳۹۱	۱,۲۶۶,۷۴۸,۵۲۷,۶۵۰	۷۹۲,۴۴۲,۹۶۹,۰۰۲	۲۰,۵۷,۱۱۱,۳۵۲	۴۷۳,۴۴۸,۲۵۶,۵۹۵	-
سرمایه گذاری آوا بون	۱۵,۶۷۶,۷۷۷	۶۱,۴۷۱,۵۳۶,۵۹۲	۴۸,۷۰۹,۳۴۰,۱۵۰	۱۹,۶۴۳,۷۵۹	۱۲,۷۴۴,۶۴۴,۶۸۳	(۸۱۴,۶۱۴,۳۱۴)
		۲,۸۳۰,۹۸۲,۶۴۳,۶۲۱	۱,۹۷۱,۶۰۷,۹۳۴,۸۳۹	۳,۳۵۰,۱۷۳,۳۹۶	۸۵۶,۰۲۴,۵۳۵,۴۱۳	۴۶۴,۵۹۵,۶۱۴

۱۶-۲ سود و زیان حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود و (زیان) فروش ریال
صندوق س با درآمد ثابت کیان	۴,۷۵۳,۹۶۷	۱۱۱,۹۶۲,۵۲۸,۳۸۵	۱۱۰,۸۲۷,۴۲۱,۱۱۴	۴۰,۹۹۳,۷۴۳	۱,۱۱۴,۱۱۴,۵۲۹	-
صندوق س ثبات و پستال	۳۲۲,۰۵۸	۴,۱۲۷,۵۵۷,۵۴۶	۴,۰۰۷,۷۴۹,۲۰۸	۷۷۲,۸۹۶	۱۱۹,۰۳۴,۴۴۲	-
صندوق س اعتماد آفرین پارسین	۱,۴۵۶,۶۱۹	۷۳,۸۵۴,۷۵۹,۰۰۰	۶۸,۰۳۸,۳۳۷,۸۱۴	۱۲,۵۳۱,۴۲۴	۵,۸۱۲,۸۸۹,۸۳۳	۵۶۷,۴۲۶,۸۰۷
صندوق س نوع دوم رایکا - ثابت	۷۵۰,۰۰۰	۸۱,۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۰,۱۹۷,۵۳۳,۸۶۹	۱۵,۳۱۱,۱۱۱	۹۱۴,۷۵۵,۰۲۰	-
صندوق س افرا تمام پیمان دارالثبت	۱۰۰,۵۴۹,۹۱۵	۲,۰۵۰,۲۵۰,۵۷۲,۱۷۲	۲,۰۱۵,۳۹۱,۲۱۰,۹۸۸	۳۶۷,۱۱۸,۲۰۷	۳۴,۴۹۲,۲۴۳,۹۷۷	-
		۲,۳۴۱,۳۲۱,۹۱۸,۱۷۳	۲,۲۷۸,۴۵۳,۲۵۳,۹۹۱	۴۱۶,۶۳۷,۳۸۱	۴۲,۴۵۳,۰۳۷,۸۰۱	۵۶۷,۴۲۶,۸۰۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استاد خزانه-م-پودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۲۷,۸۰۰	۲۴,۸۵۴,۷۹۰,۰۰۰	۲۲,۶۲۳,۰۵۱,۵۶۸	۱۸,۰۱۹,۷۰۵	۲,۲۱۳,۷۱۸,۹۲۷	
استاد خزانه-م-پودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	۳۰,۱۰۰	۲۹,۸۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۷۰,۹۴۱,۴۳۲	۱,۷۲۳,۹۰۰	۲,۰۰۵,۱۳۴,۶۶۸	۸۶,۹۲۰,۹۸۰
مرحله عام دولت ۱۰۵-ش ۳۰۵۰۲	۷,۰۰۰	۶,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۰,۰۰۰,۱۲۴	۴,۹۱۳,۳۱۸	(۱۱۷,۹۱۴,۴۴۲)	
استاد خزانه-م-پودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۱۴,۲۰۰	۱۲,۴۸۶,۵۴۴,۰۰۰	۱۱,۱۱۹,۷۷۷,۹۰۲	۹,۰۵۲,۷۶۷	۱,۳۵۷,۷۶۴,۳۳۱	
استاد خزانه-م-پودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۲۰۰	۱۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۷۱۸,۶۱۰	۱۲۲,۳۹۵	۶,۳۵۷,۹۹۵	۴,۴۹۷,۴۷۷
گواهی اعتبار مولد وقایع ۲۰۸	۱۸۲,۶۳۰	۱۴۹,۰۷۴,۶۷۷,۰۰۰	۱۴۷,۸۷۹,۳۰۳,۵۸۲	۸۰,۱۲۶,۷۲۶	۱,۱۱۵,۲۳۶,۶۸۱	
استاد خزانه-م-پودجه ۹۹-۴۰۳۴۶	۱۷۲,۵۰۰	۹۹,۳۲۸,۶۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۹۷,۰۷۷,۰۴۳	۷۲,۰۱۳,۴۱۸	۶۵۹,۵۰۹,۷۲۹	
استاد خزانه-م-پودجه ۹۹-۱۱۱۱۱	۴۰۰	۳۷۱,۳۴۶,۰۰۰	۳۷۰,۶۷۸,۵۴۵	۴۶۹,۶۵۲	۹۸۷,۸۰۳	۷۲,۰۷۱,۰۴۰
استاد خزانه-م-پودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۲۲,۹۱۰	۲۲,۰۰۶,۴۵۸,۳۰۰	۱۹,۷۱۴,۱۵۲,۹۳۹	۱,۷۶۶,۳۲۰	۲,۲۹۰,۵۳۹,۰۵۱	
استاد خزانه-م-پودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	۵۰۰	۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۶۸۷,۰۱۸	۲۳۰,۶۰۰	۱,۹۸۲,۴۸۲	
استاد خزانه-م-پودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۲,۴۰۰	۲,۳۸۸,۳۶۰,۰۰۰	۲,۳۵۶,۱۶۴,۵۵۵	۱,۷۳۱,۵۵۳	۱۴۰,۴۲۳,۸۹۷	۳۸,۳۳۳,۴۴۰
		۲۲۷,۳۱۴,۴۵۳,۰۰۰	۲۳۶,۱۲۸,۵۸۴,۱۰۹	۱۶۰,۸۹۱,۱۶۴	۱۰,۶۶۳,۷۵۰,۰۲۷	۲۰۱,۷۲۴,۸۳۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توجیهی و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	ریال
	۵۶۸,۴۲۱,۶۵۳,۸۵۷	(۳۱,۹۶۰,۰۳۳,۱۰۶)
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۲	ریال
	۴,۵۶۸,۵۸۴,۰۱۰	۴۸۱,۹۴۹,۲۵۴
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۳	ریال
	۱,۴۲۰,۵۹۲,۰۳۷	۱,۰۱۳,۵۹۲,۰۴۰
	۵۷۴,۴۱۰,۸۲۹,۹۰۴	(۳۰,۴۶۴,۳۹۱,۸۱۲)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
محتص تولید گوشت مرغ ماهان	۱۳,۱۵۰,۰۴۱	۱۱۸,۰۹۵,۴۵۰,۱۸۰	۱۰۴,۰۱۰,۲۸۳,۹۳۹	۸۹,۷۵۳,۵۴۳	-	۱۴,۸۸۵,۴۱۳,۶۳۸	-
ایروگل واکس کوثر	۱۴,۲۲۰,۰۵۶	۸۷,۲۵۶,۵۷۴,۳۰۰	۱۰۵,۷۶۳,۵۵۶,۸۳۵	۶۶,۴۶۵,۲۷۷	-	(۱۸,۳۷۵,۴۵۷,۹۱۲)	(۱,۲۲۸,۶۵۳,۰۴۷)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۶,۵۱۵,۱۱۵	۱۷۷,۴۷۱,۷۳۲,۶۰۰	۹۰,۱۵۳,۰۶۰,۸۸۶	۱۳۲,۸۷۸,۵۱۷	-	۷۶,۱۸۳,۷۹۳,۱۹۷	(۲۹,۵۱۰,۰۹۳,۱۳۶)
خوارک دام پارس	۲,۷۴۲,۴۲۷	۱۴۲,۵۷۹,۶۵۶,۹۰۰	۱۴۲,۷۰۰,۱۰۵,۵۴۳	۱۰۹,۸۸۰,۵۴۰	-	(۱۸,۲۲۰,۳۲۹,۱۷۳)	-
گشت وحدت شریف آباد	۲,۱۹۳,۱۸۹۲	۱۸۹,۶۷۵,۴۲۸,۶۸۰	۱۴۹,۹۰۱,۰۲۸,۶۸۹	۱۴۲,۱۵۳,۲۳۴	-	۴۹,۵۲۰,۲۵۶,۶۵۷	-
نوسعه صنایع و معادن کوثر	۱۵۸,۸۸۶,۶۰۱	۳,۸۸۲,۷۷۷,۳۹۲,۲۵۰	۳,۵۱۳,۰۹۱,۸۵۳,۵۴۶	۳,۶۵۲,۴۲۰,۸۳۰	-	۳۲۸,۷۳۴,۱۱۰,۰۹۴	-
سرمایه گذاری آوا نوین	۴,۵۷۰,۶۶۶	۲۱,۸۹۲,۴۹۰,۱۲۰	۱۷,۳۲۴,۶۵۲,۳۲۶	۱۶,۶۲۹,۰۵۴	-	۴,۵۵۴,۱۹۸,۱۶۱	(۱,۱۱۱,۳۲۶,۸۲۳)
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۱۰,۶۰۵,۹۸۴	۴۴,۱۳۲,۰۰۸,۰۰۰	۲۴,۱۵۵,۳۸۷,۰۱۸	۳۲۷,۸۶۱,۸۳۲	-	۹۱,۹۴۰,۶۵۹,۱۲۵	-
		۴,۹۵۰,۰۸۱,۷۴۵,۱۵۰	۴,۳۷۷,۸۹۸,۰۲۹,۱۶۲	۳,۷۶۲,۰۶۲,۱۳۱	-	۵۶۸,۴۲۱,۶۵۳,۸۵۷	(۳۱,۹۶۰,۰۳۳,۱۰۶)

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س آوا سهام پادار ثابت	۱۲,۰۳۴,۶۶۰	۴۵۹,۸۶۹,۲۱۳,۲۸۰	۲۵۵,۶۴۲,۵۷۶,۹۹۸	۴۸,۷۲۹,۵۸۱	-	۴,۱۸۳,۱۱۱,۵۰۱	-
صندوق س اعتماد آفرین پارسبان ۲۰	۲۱۳,۶۱۹	۱۲,۳۴۶,۸۸۹,۳۰۰	۱۱,۸۵۹,۱۰۰,۱۴۸	۲,۳۱۵,۰۴۳	-	۴۸۵,۲۷۴,۳۰۹	۴۸۱,۹۴۹,۲۵۴
		۲۷۲,۲۱۱,۳۰۲,۵۸۰	۲۶۷,۵۹۱,۶۷۸,۱۴۶	۵۱,۰۴۴,۶۲۴	-	۴,۵۶۸,۵۸۴,۰۱۰	۴۸۱,۹۴۹,۲۵۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵	نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۸۰,۵۹۲,۶)	۴۰۳,۷۹۹,۵۸۶	۲,۳۰۴,۷۷۶	۳,۷۷۲,۸۹۵,۶۳۸	۳,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰	استاد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۸۰,۵۹۲,۶
(۸,۹۰۱,۸۴۲)	۱,۰۰۳,۳۷۷,۸۳۵	۵۰,۸۱,۳۰۱	۶,۰۰۰,۰۹۲,۹۶۴	۷,۰۰۸,۵۵۲,۰۰۰	۷,۰۰۸,۵۵۲,۰۰۰	۷,۱۰۰	استاد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	(۸,۹۰۱,۸۴۲)
۸۱۵,۵۶۴,۹۸۱	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	۸۱۵,۵۶۴,۹۸۱
(۸,۴۶۶,۲۹۷)	.	.	.	.	.	.	استاد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	(۸,۴۶۶,۲۹۷)
۲۱۶,۳۰۱,۱۲۴	.	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش ۳۰۵۰۳	۲۱۶,۳۰۱,۱۲۴
.	۱۳,۴۱۴,۶۱۶	۲۷۰,۵۶۰	۶۳۵,۱۶۱,۸۲۴	۶۴۹,۰۴۷,۰۰۰	۶۴۹,۰۴۷,۰۰۰	۷۰۰	استاد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	.
۱,۰۱۳,۵۹۲,۰۴۰	۱,۴۲۰,۵۹۲,۰۳۷	۷,۸۵۶,۵۳۷	۹,۴۰۸,۱۵۰,۴۲۶	۱۰,۸۳۶,۵۹۹,۰۰۰	۱۰,۸۳۶,۵۹۹,۰۰۰			



بازار سرمایه

رأب

۱۴۰۲ / ۷ / ۹

موجود

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خوراک دام پارس	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۹۲۷,۲۷۰	۳۷۰	۳۴۲,۰۸۹,۹۰۰	(۳۱,۳۷۴,۲۵۸)	۳۲۱,۷۱۵,۶۴۲	۰
گوشت و مرغ ماهان	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۱۵,۵۲۰,۰۰۰	۲۰۰	۳,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۲,۶۹۳,۹۸۲)	۲,۹۰۱,۳۰۶,۰۱۸	۰
گشت و صنعت شریف آباد	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۳۵,۹۸۷,۵۶۵	۳۴۰	۱۲,۲۳۵,۷۷۲,۱۰۰	-	۱۲,۲۳۵,۷۷۲,۱۰۰	۰
نیروگاه زاگرس کوثر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۶,۴۱۵,۷۴۰	۱۰۰	۶۴۱,۵۷۴,۰۰۰	(۸۳,۳۵۱,۰۹۳)	۵۵۸,۲۲۲,۹۰۸	۳۵۱,۱۴۵,۸۷۱
سرمایه گذاری آوا نوین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۶,۶۳۱,۵۷۰	۳۵۰	۲,۳۲۱,۰۴۹,۵۰۰	(۲۹۹,۱۳۲,۸۷۱)	۲,۰۲۱,۹۱۶,۶۲۹	۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۶,۵۱۵,۱۱۵	۱,۳۳۰	۸,۶۶۵,۱۰۲,۹۵۰	(۱,۳۲۷,۶۸۳,۶۰۴)	۷,۳۳۷,۴۱۹,۳۴۶	۹,۹۴۸,۵۲۱,۳۲۶
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۲۶,۳۸۲,۶۹۱	۳۰۴	۷,۹۸۹,۹۳۸,۰۶۴	(۵۳۶,۰۶۶,۱۳۲)	۷,۴۵۳,۸۷۱,۹۳۲	۰
					۳۵,۳۰۰,۵۲۶,۵۱۴	(۲,۳۷۰,۳۰۱,۹۳۹)	۳۲,۹۳۰,۲۲۴,۵۷۵	۱۰,۲۹۹,۶۶۷,۱۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵

۱۹- 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:

سود اوراق مرابحه	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵ ریال
۱۹-۱		۲۰۷,۵۶۱,۸۰۹	۱۷۴,۹۵۰,۷۰۷
۱۹-۲		۱۲۰,۱۶۴,۳۹۴	۰
		<u>۳۲۷,۷۲۶,۲۰۳</u>	<u>۱۷۴,۹۵۰,۷۰۷</u>

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	سود خالص
			درصد	ریال	ریال
مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش خ ۳۰۵۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۳		۱۸٪	۲۰۷,۵۶۱,۸۰۹	۱۷۴,۹۵۰,۷۰۷
			۰	۲۰۷,۵۶۱,۸۰۹	۱۷۴,۹۵۰,۷۰۷

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سود	نرخ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خاص سود
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱- ۱۵۸۰۴۹۳۵-۸۱۰۰-۳۹۰ سپرده کوتاه مدت پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۹/۳۸	۱۲۰,۱۶۴,۳۹۴	۰	۰	۱۲۰,۱۶۴,۳۹۴	۰
۲۰- سایر درآمدها		۱۲۰,۱۶۴,۳۹۴	۰	۰	۱۲۰,۱۶۴,۳۹۴	۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵ ریال
۹۱۴,۶۸۹,۸۰۳	۰
<u>۹۱۴,۶۸۹,۸۰۳</u>	<u>۰</u>

حاصل از تعدیل سود سهام دریافتی سال قبل



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵
ریال	ریال
مدیر	۲۶,۳۵۶,۷۸۳,۴۲۸
متولی	۶۹۹,۹۹۹,۹۹۹
حسابرس	۶۸۶,۶۹۸,۲۳۵
۲۷,۷۴۳,۴۸۱,۶۵۲	۸۶۴,۳۴۵,۳۵۱

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵
ریال	ریال
هزینه تاسیس	۱۹,۲۳۴,۹۱۵
هزینه برگزاری مجامع	۱۶,۵۷۰,۳۵۰
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۳۵,۴۱۶,۷۴۰
هزینه نرم افزار	۲,۹۳۱,۸۲۲,۹۴۶
هزینه کارمزد بانکی	۳,۷۸۶,۱۰۰
هزینه تصفیه	۵۶۵,۵۰۱,۷۴۹
۳,۷۷۲,۳۲۲,۸۰۰	۶۳۱,۴۱۰,۷۳۳

۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵
ریال	ریال
هزینه تسهیلات بانکی	۴۶,۳۳۹,۴۳۶
۴۶,۳۳۹,۴۳۶	۰

۲۴- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۱۵
ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲,۹۴۳,۱۴۱,۹۳۱,۸۵۴
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۹۹۹,۹۱۵,۵۵۰,۸۸۷)
۱,۹۴۳,۲۲۶,۳۷۰,۹۶۷	(۳۵,۷۸۷,۸۲۹,۷۶۲)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵

۲۵- تعینات: بهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

تعداد	بازار	حداقل معاملات روزانه	قیمت بازار	جمع	حداقل سفارش پیشنهادی
اولا	اول فرابورس	۱۰۵۰,۰۰۰	۶,۷۹۰	۹,۳۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۰۰
زکوتر	اول بورس	۶۸۰,۰۰۰	۲۷,۳۴۰	۱۸,۵۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰
پرواگرس	دوم فرابورس	۱,۷۵۰,۰۰۰	۶,۱۵۰	۱۰,۷۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۷,۵۰۰
قدام	دوم بورس	۳۹۴,۰۰۰	۵۳,۷۰۰	۱۵,۴۲۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۴۰
زمهان	اول فرابورس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۸۰	۸,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
رشرف	اول فرابورس	۴۳۰,۰۰۰	۵,۹۴۰	۲,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰
قلانه	دوم فرابورس	۹۵۰,۰۰۰	۳۰,۷۵۰	۲۹,۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۵۰۰
گنومنه	اول فرابورس	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۵۰	۲۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
جمع تعینات					۱۳۵,۲۴۰,۷۴۰,۰۰۰

۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع و تعداد سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای	۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۵
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدکرمان فراز	مدیر صندوق	سهام	۱۰۰٪	۸۴,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	۸۴,۰۰۰
	سرمایه گذاری آواگون	مدیر سهام	سهام	۱۰۰٪	۷۵,۵۰۰	۷۵,۵۰۰	۷۵,۵۰۰
				۱۰۰٪	۸۴,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	۸۴,۰۰۰
							۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵

۲۷-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				نوع وابستگی	طرف معامله
ماتده بدهکار (پستنانکار)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			سیدگردان فراز
(۲۱,۳۳۹,۹۳۳,۵۵۶)	طی دوره مالی	۲۶,۳۵۶,۷۸۳,۴۳۸	کارمزد ارکان	مدیر	
(۶۹۹,۹۹۹,۹۹۹)	طی دوره مالی	۶۹۹,۹۹۹,۹۹۹	کارمزد ارکان	متولی	صورت های و یادداشت های توضیحی حسابرسین
۹۳۹,۳۷۷,۱۵۳	طی دوره مالی	۶۸۶,۶۹۸,۲۳۵	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی وازدار (حسابداران رسمی)
(۴۲۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۳۲۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	سرمایه گذاری آوا نوین
۲۱,۹۳۰,۳۸۵,۴۷۴	طی دوره مالی	۲۳,۶۸۷,۳۷۸,۳۹۵,۰۱۸	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	بانک ملی ایران

۲۸-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.

۲۹-نسبت کفایت سرمایه

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

۱۴۰۲/۰۵/۱۵			
خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	تعدیل شده یا استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده یا استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال	ریال
دارایی جاری	۵,۳۹۴,۹۹۱,۸۸۵,۳۰۳	۲,۷۵۳,۹۶۰,۳۹۱,۷۳۲	۴,۷۴۳,۵۱۰,۸۱۳,۱۸۸
دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۵,۳۹۴,۹۹۱,۸۸۵,۳۰۳	۲,۷۵۳,۹۶۰,۳۹۱,۷۳۲	۴,۷۴۳,۵۱۰,۸۱۳,۱۸۸
بدهی های جاری	۲۷,۵۴۹,۵۷۹,۰۲۰	۲۳,۲۸۱,۵۰۸,۳۰۹	۲۱,۱۴۷,۴۷۲,۹۵۳
بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۲۷,۵۴۹,۵۷۹,۰۲۰	۲۳,۲۸۱,۵۰۸,۳۰۹	۲۱,۱۴۷,۴۷۲,۹۵۳
جمع کل تعهدات	۱۳۵,۳۴۰,۷۲۰,۰۰۰	۶۷,۶۳۰,۳۶۰,۰۰۰	۶۷۶,۳۰۳,۶۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۶۲,۷۹۰,۳۹۹,۰۲۰	۹۰,۹۰۱,۸۶۸,۳۰۹	۶۹۷,۳۵۱,۰۷۲,۹۵۳
نسبت جاری تعدیل شده	۳۲.۵۳	۳۰.۲۸	۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۳	۰	۰.۱۵

[illegible]

۳۰ تفکیک عملیات بازار مگردانی

[illegible]

۱. بعضی ها
 بعضی به از گلی صدق
 بعضی به سوماه گذارن
 سایر سب های پر بالشی و زخام
 جمع بعضی ها
 بعضی های داغی ها
 بعضی های داغی ها
 بعضی های داغی ها

پا (خلاصہ عملیات بہ تکنیک ہزار گرجا)

[illegible]

ازادہ سرمدیہ گنجاری پابلیشنگز (لاہور، سندھ)

