

گزارش حسابرسی مستقل

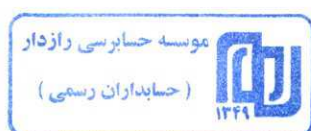
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





موسسه حسابرسی رازدار (سپاداران رسمی)
متمه سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن 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

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۱۵ بهمن 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی ۱ تا ۲۹، 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 ۱۴۰۲ 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، 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 کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های 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، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری 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. نتیجه‌گیری‌ها 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 گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند 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 کنترل‌های 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 رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های 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 نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استاندارد حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۸- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ صورت‌های 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 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.

۹-۱- 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:

اوراق بهادار	تاریخ های عدم رعایت
--------------	---------------------

مجتمع تولیدی گوشت مرغ ماهان	۱۴۰۲/۰۶/۰۴
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱۴۰۲/۰۹/۲۰
کشت و صنعت شریف آباد	۱۴۰۲/۰۶/۰۴
نیروگاه زاگرس کوثر	۱۴۰۲/۰۸/۰۶ ، ۱۴۰۲/۰۷/۱۵

۹-۲- مفاد بند ۹-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص هزینه های قابل پرداخت از محل داراییهای صندوق، هزینه تصفیه هر نماد با اختلاف و بیش از سقف تعیین شده امیدنامه صندوق (۵۰۰ میلیون ریال) شناسایی شده است (مبلغ مازاد شناسایی شده ۱۵۶,۱۴۷,۶۲۶ ریال می باشد).

۹-۳- مفاد تبصره ۳ ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ ، ۱۴۰۲/۰۹/۰۵ و ۱۴۰۲/۰۹/۱۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.

۹-۴- با پرداخت بیش از ۱۰۰٪ کارمزد مدیر برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵، 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 (تاریخ انتشار صورتهای مالی ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ و تاریخ پرداخت ۱۴۰۲/۰۶/۲۰).

۹-۵- 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.

۹-۶- 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 نماد و آوا در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ و نماد زکوثر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰، رعایت نشده است.

۹-۷- 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.

۹-۸- 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 و آوا در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ ، ۱۴۰۲/۰۶/۱۱ و ۱۴۰۲/۰۶/۱۹ رعایت نشده است.

- ۹-۹- براساس پاسخ تاییدیه واصله، مانده حساب جاری کارگزاری بانک ملی در تاریخ ۱۵ بهمن ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۶۴۶ میلیون ریال با مانده حساب مزبور در دفاتر صندوق مغایرت دارد.
- ۹-۱۰- با توجه به رسیدگی های انجام شده، حسابهای بانکی صندوق در حساب قرض الحسنه سرمایه گذاری شده است که این موضوع مغایر با صرفه و صلاح سرمایه گذاران می باشد.
- ۱۰- 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.
- 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 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.

۱۸ فروردین ماه ۱۴۰۳

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
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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 صورت های مالی
خلاصه اهم رویه های حسابداری
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



۱



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۱۸



آدرس: تهران، خیابان خالد اسلامبولی، کوچه ۳۷، شماره ۱۶۵، طبقه اول
تلفن: ۰۲۱ ۸۸۸۸۳۰۰۵ نمابر: 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 خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۵

یادداشت

۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۱۱/۱۵	
ریال	ریال	
		دارایی ها
۴,۹۴۶,۳۱۹,۶۸۳,۰۱۹	۳,۸۴۷,۳۵۱,۶۳۳,۷۶۳	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷۲,۱۶۰,۲۶۲,۹۵۶	۳۶۳,۰۲۲,۰۱۸,۱۸۳	۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱۰,۸۲۸,۷۴۲,۴۶۳	۱۳۷,۱۸۰,۵۲۹,۹۵۶	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱,۱۰۰,۴۸۴,۷۳۷	۰	۸ حساب های دریافتنی
۲۱,۹۳۰,۳۸۵,۴۷۴	۴۹,۹۴۰,۱۰۲,۳۶۴	۹ جاری کارگزاران
۸۳۸,۷۵۷,۳۸۷	۱۷۶,۹۶۶,۲۵۷	۱۰ سایر دارایی ها
۲۱,۸۱۳,۵۶۹,۲۶۶	۲,۸۹۰,۹۲۵,۷۵۰	۱۱ موجودی نقد
۵,۲۹۴,۹۹۱,۸۸۵,۳۰۲	۴,۴۰۰,۵۶۲,۱۷۶,۲۷۳	جمع دارایی ها
		بدهی ها
۲۲,۹۷۹,۶۳۰,۷۰۸	۱۹,۵۸۸,۷۵۴,۴۴۹	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۱,۶۲۳,۵۶۶	۱,۶۲۳,۵۶۶	۱۳ بدهی به سرمایه گذاران
۴,۵۶۸,۳۲۴,۷۴۶	۱,۳۱۵,۹۵۶,۲۱۳	۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲۷,۵۴۹,۵۷۹,۰۲۰	۲۰,۹۰۶,۳۳۴,۲۲۸	جمع بدهی ها
۵,۲۶۷,۴۴۲,۳۶۶,۳۸۲	۴,۳۷۹,۶۵۵,۸۴۲,۰۴۵	۱۵ خالص دارایی ها
۲,۷۸۰,۹۸۴	۲,۳۱۲,۲۷۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۲



پیوست گزارش حسابرسی



مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۱۸

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

تلفن: ۰۲۱ ۸۸۸۸۳۰۰۵ نمابر: 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 گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵
(ریال)	(ریال)
۷۰,۸۷۲,۳۵۶,۸۷۳	۲۲,۰۵۰,۰۵۷,۸۰۳
۲۳۶,۵۶۹,۹۵۶,۹۷۲	(۸۶۵,۷۹۹,۵۳۳,۴۴۹)
.	۴۶۷,۴۲۴,۵۰۰
۲۳۵,۱۳۶,۰۴۹	۱۷۲,۴۹۳,۸۱۴
۹۱۴,۶۸۹,۸۰۳	۲,۳۷۰,۳۰۱,۹۳۹
۳۰۸,۵۹۲,۱۳۹,۶۹۷	(۸۴۰,۷۳۹,۳۵۵,۳۹۳)

یادداشت

درآمدها:

- ۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
- ۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
- ۱۸ سود سهام
- ۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
- ۲۰ سایر درآمدها
- جمع درآمدها

هزینه ها:

- ۲۱ هزینه کارمزد ارکان
- ۲۲ سایر هزینه ها
- سود (زیان) قبل هزینه مالی
- ۲۳ هزینه های مالی
- سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد) ۱

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد) ۲

۵۵۰۹۰۴۷,۳۰۹	۴۴,۹۲۳,۴۶۹,۰۳۰
۱,۵۶۹,۹۹۲,۴۹۱	۲,۱۲۳,۷۳۹,۸۱۴
۳۰۱,۵۱۳,۰۹۹,۸۹۷	(۸۸۷,۷۸۶,۴۶۴,۳۳۷)
(۴۶,۳۳۹,۴۲۶)	.
۳۰۱,۴۶۶,۷۶۰,۴۶۱	(۸۸۷,۷۸۶,۴۶۴,۳۳۷)
۴۹/۸۳%	(۱۹/۳۳)%
۲۰/۹۶%	(۳۰/۲۷)%

یادداشت

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵	تعداد	ریال
تعداد	تعداد	ریال	تعداد
۲۹۴,۸۱۶,۳۸۵,۵۰۴	۳۵۰,۸۵۶	۵,۲۶۷,۴۴۲,۳۰۶,۲۸۲	۱,۸۹۴,۰۹۳
۸۴۹,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۹,۱۴۴	.	.
۳۰۱,۴۶۶,۷۶۰,۴۶۱	.	(۸۸۷,۷۸۶,۴۶۴,۳۳۷)	.
۱,۴۴۵,۴۲۷,۰۴۵,۹۶۵	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۹,۶۵۵,۸۴۲,۰۴۵	۱,۸۹۴,۰۹۳



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۸



سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال

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



صندوق سرمایه گذاری

اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۷ تحت شماره ۱۱۹۴۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۳۰۸۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار یا در آمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۶ تمدید گردیده است. شناسه ملی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی آوای فراز: ۱۴۰۱۰۷۶۵۱۸۰ می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

کلیه اطلاعات مرتبط مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس farazfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ... اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۱۱/۱۵

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
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 حسابرین 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 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵

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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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.

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 غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، 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 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 (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 آنها به علاوه پنج درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار *
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود ***
حق الزحمه حسابرسی	سالانه مبلغ ثابت ۹۵۰ 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 آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها براساس صورت حساب ارسالی از طرف شرکت نرم افزاری مبلغ ۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ 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 دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

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 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 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 تحمیل 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 دارائی 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.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	زکوثر	۲.۵۰٪	۱۲,۳۰۰	۱۴۴,۰۰۰
۲	سرمایه گذاری آوانوین	وآوا	۴٪	۹۷,۵۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰
۳	نیروگاه زاگرس کوثر	بزاگرس	۴٪	۸۷,۵۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
۴	شرکت خوراک دام پارس	غدام	۲.۵۰٪	۷,۳۰۰	۱۴۴,۰۰۰
۵	شرکت مجتمع تولیدی گوشت مرغ ماهان	زماهان	۲.۳۵٪	۷۹,۸۰۰	۱,۵۹۶,۰۰۰
۶	شرکت کشت و صنعت شریف آباد	زشریف	۲.۵۰٪	۱۲۹,۵۵۰	۲,۵۹۱,۰۰۰
۷	شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان	غدانه	۲.۵۰٪	۹۸,۷۹۰	۱,۹۷۵,۸۰۰
۸	شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر	کتوسعه	۳٪	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میاندوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵

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

۱۴۰۲/۱۱/۱۵			۱۴۰۲/۰۵/۱۵			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
سرمایه گذاریها	۲۹,۰۳۵,۷۰۶,۳۲۸	۳۰,۱۴۸,۶۷۰,۱۶۴	۰.۶۹٪	۱۷,۴۱۹,۳۶۴,۳۴۰	۲۱,۸۷۶,۸۵۱,۰۸۷	۰.۴۱٪
زراعت و خدمات وابسته	۳۵۸,۸۴۹,۳۰۶,۳۶۲	۴۶۴,۳۹۵,۶۵۱,۱۹۴	۱۰.۵۵٪	۳۵۴,۳۶۵,۴۵۸,۶۳۸	۴۸۴,۸۷۳,۸۳۶,۸۶۸	۹.۱۶٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۹,۴۱۳,۶۶۷,۹۱۸	۳۷,۴۱۹,۶۵۸,۱۸۰	۰.۸۵٪	۱۰۵,۷۶۶,۸۶۶,۹۰۱	۸۷,۳۸۸,۱۰۸,۹۱۹	۱.۶۵٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۷۵,۳۰۴,۷۴۶,۹۹۰	۲۷۰,۶۸۸,۳۲۱,۲۱۸	۶.۱۵٪	۳۹۶,۶۵۵,۵۹۲,۵۵۱	۴۷۰,۳۵۵,۹۲۲,۵۱۵	۸.۸۸٪
استخراج سایر معادن	۳,۵۱۵,۹۷۰,۴۸۳,۴۸۷	۳,۰۴۴,۷۹۹,۳۳۳,۰۱۳	۶۹.۱۹٪	۳,۵۱۳,۰۹۱,۸۵۳,۵۳۶	۳,۸۸۱,۸۲۴,۹۶۳,۶۳۰	۷۳.۳۱٪
جمع	۴,۳۱۸,۴۷۲,۸۱۰,۹۸۵	۳,۸۴۷,۳۵۱,۶۳۳,۷۶۳	۸۷.۴۳٪	۴,۳۸۷,۲۹۹,۰۳۵,۹۶۶	۴,۹۴۶,۳۱۹,۶۸۳,۰۱۹	۹۳.۴۱٪

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۱۱/۱۵			۱۴۰۲/۰۵/۱۵			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسین	۸,۴۲۵,۴۱۳,۰۶۴	۹,۵۳۲,۴۶۳,۰۲۷	۰.۵۰٪	۱۱,۹۵۲,۷۴۵,۶۹۲	۱۲,۳۴۴,۵۷۴,۱۵۷	۰.۲۳٪
صندوق سرمایه گذاری افرا	۷۵,۴۴۵,۳۳۶,۰۵۱	۸۴,۶۵۲,۸۰۴,۳۵۱	۰.۵۰٪	۲۵۵,۶۳۲,۵۷۶	۲۵۹,۸۱۵,۶۸۸,۷۹۹	۰.۴۹۱٪
صندوق سرمایه گذاری سپهر سود مند سینا	۱۱۱,۷۳۰,۴۱۴,۹۱۳	۱۱۷,۸۱۵,۵۱۱,۷۸۸	۴.۰۰٪	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری آریا	۷۹,۳۲۸,۸۴۵,۵۸۶	۷۹,۷۸۶,۶۳۰,۱۹۹	۱.۵۰٪	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری ثروت پویا	۶۹,۹۱۸,۳۵۴,۲۴۱	۷۱,۳۳۴,۶۰۸,۸۱۸	۱.۵۰٪	.	.	.
جمع	۳۴۴,۷۴۸,۳۵۳,۸۵۵	۳۶۳,۰۲۲,۰۱۸,۱۸۳	۸.۲۵٪	۱۲,۲۰۸,۳۷۸,۲۶۸	۲۷۲,۱۶۰,۲۶۲,۹۵۶	۴.۹۱٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میاندوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵

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:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۱/۱۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۵
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	ریال ۱۳۷,۱۸۰,۵۲۹,۹۵۶	ریال ۱۰,۸۲۸,۷۴۲,۴۶۳
۷-۱	۱۳۷,۱۸۰,۵۲۹,۹۵۶	۱۰,۸۲۸,۷۴۲,۴۶۳

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

۱۴۰۲/۱۱/۱۵		۱۴۰۲/۰۵/۱۵					
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۱۴۰۱۵	۰.۰۰٪	۱۳۹,۰۷۵,۵۴۶,۷۱۵	۰	۱۳۷,۱۰۲,۱۳۸,۸۳۱	۳.۱۲٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	۰.۰۰٪	۷۶,۵۲۰,۴۳۵	۰	۷۸,۳۹۱,۱۲۵	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۳,۱۷۶,۶۹۵,۲۲۴	۰.۰۶٪
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۷,۰۰۳,۴۷۰,۷۹۹	۰.۱۳٪
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۶۴۸,۵۷۶,۴۴۰	۰.۰۱٪
		۱۳۹,۱۵۲,۰۶۷,۱۵۰	۰	۱۳۷,۱۸۰,۵۲۹,۹۵۶	۳.۱۲٪	۱۰,۸۲۸,۷۴۲,۴۶۳	۰.۲۰٪

۸



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۱۱/۱۵			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۵,۵۸۱,۶۶۲	.	.	.	۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
۲۱,۰۹۴,۹۰۳,۰۷۵	.	.	.	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۲۱,۱۰۰,۴۸۴,۷۳۷	.	.	.	

۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۱۱/۱۵		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۵۸۱,۶۶۲	.	.	.
۵,۵۸۱,۶۶۲	.	.	.

سپرده کوتاه مدت ۲۹۰-۸۱۰۰-۱۵۸۰۴۹۳۵-۱ بانک پاسارگاد

۸-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۱۱/۱۵		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۰۲۱,۹۱۶,۶۲۹	.	۲۵.۰۰٪	.
۷,۴۳۷,۴۱۹,۳۴۶	.	۲۵.۰۰٪	.
۹۵۸,۶۷۳,۵۰۸	.	۲۵.۰۰٪	.
۳۲۱,۷۱۵,۶۴۲	.	۲۵.۰۰٪	.
۲,۹۰۱,۳۰۶,۰۱۸	.	۲۵.۰۰٪	.
۷,۴۵۳,۸۷۱,۹۳۲	.	۲۵.۰۰٪	.
۲۱,۰۹۴,۹۰۳,۰۷۵	.	.	.

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۱/۱۵			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹,۹۴۰,۱۰۲,۳۶۴	۱,۵۲۵,۳۷۶,۸۰۶,۹۷۸	۱۰۲,۷۵۳,۴۸۳,۵۸۶	(۱۰۲,۷۵۳,۴۸۳,۵۸۶)
۴۹,۹۴۰,۱۰۲,۳۶۴	۱,۵۲۵,۳۷۶,۸۰۶,۹۷۸	۱,۴۵۰,۶۳۳,۰۴۰,۲۸۲	۱۲۴,۶۸۳,۸۶۹,۰۶۰
۴۹,۹۴۰,۱۰۲,۳۶۴	۱,۵۲۵,۳۷۶,۸۰۶,۹۷۸	۱,۵۵۳,۳۸۶,۵۲۳,۸۶۸	۲۱,۹۳۰,۳۸۵,۴۷۴

کارگزاری بانک دی
کارگزاری بانک ملی ایران

۱۰- سایر دارایی ها

۱۴۰۲/۱۱/۱۵			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۸۶۸,۸۲۹	.	۹,۵۸۶,۱۲۲	۱۹,۲۸۲,۷۰۷
۱,۳۸۸	.	.	۱,۳۸۸
۸۰۹,۸۸۷,۱۷۰	.	۶۵۲,۳۰۵,۰۰۸	۱۵۷,۵۸۲,۱۶۲
۸۳۸,۷۵۷,۳۸۷	.	۶۶۱,۷۹۱,۱۳۰	۱۷۶,۹۶۶,۲۵۷

مخارج تاسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج آزمون نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۱۱/۱۵
ریال	ریال
۱۲,۲۴۰,۳۳۹,۶۳۴	۱۷۲,۹۶۹,۱۴۸
۳۰,۱۳,۲۵۰	۳۰,۱۳,۲۵۰
۴۰,۱۹,۰۵۰	۴۰,۱۹,۰۵۰
۴۰,۱۰,۳۰۰	۴۰,۱۰,۳۰۰
۹,۵۶۲,۱۸۷,۰۳۲	۲,۷۰۶,۹۱۴,۰۰۲
۲۱,۸۱۳,۵۶۹,۲۶۶	۲,۸۹۰,۹۲۵,۷۵۰

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 ۱-۱۵۸۰۴۹۳۵-۸۱۰۰-۲۹۰ بانک پاسارگاد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میاندوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۱۱/۱۵	
۲۱,۳۳۹,۹۳۳,۵۵۶	۱۸,۶۸۸,۱۹۷,۸۸۹	مدیر صندوق سبدگردان فراز
۶۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۴۵۱,۶۵۵,۵۸۸	متولی مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
۹۳۹,۲۷۷,۱۵۳	۴۴۸,۴۸۰,۹۷۲	حسابرس مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت کارمزد سرمایه گذاری آوانوین
۲۲,۹۷۹,۶۳۰,۷۰۸	۱۹,۵۸۸,۷۵۴,۴۴۹	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۱۱/۱۵	
۱,۶۲۳,۵۶۶	۱,۶۲۳,۵۶۶	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱,۶۲۳,۵۶۶	۱,۶۲۳,۵۶۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میاندوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۱۱/۱۵	
۵۵,۵۴۵,۴۷۱	۵۵,۵۴۵,۴۷۱	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۳۴,۲۰۲,۷۰۲	۳۴,۲۰۲,۷۰۲	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۵۸۵,۶۸۳,۳۲۰	۶۵۶,۱۴۷,۶۲۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۳,۸۹۰,۸۹۳,۲۵۳	۵۶۸,۰۶۰,۴۱۴	ذخیره آبونمان نرم افزار
۴,۵۶۸,۳۲۴,۷۴۶	۱,۳۱۵,۹۵۶,۲۱۳	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۵/۱۵		۱۴۰۲/۱۱/۱۵		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۰۳۳,۸۳۹,۶۵۰,۲۸۲	۱,۸۱۰,۰۹۳	۴,۱۸۵,۴۲۵,۰۹۹,۰۲۹	۱,۸۱۰,۰۹۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۳۳,۶۰۲,۶۵۶,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	۱۹۴,۲۳۰,۷۴۳,۰۱۶	۸۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۲۶۷,۴۴۲,۳۰۶,۲۸۲	۱,۸۹۴,۰۹۳	۴,۳۷۹,۶۵۵,۸۴۲,۰۴۵	۱,۸۹۴,۰۹۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵	شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵	یادداشت
ریال	ریال	
۶۹,۰۹۸,۳۰۷,۵۰۷	۶,۷۷۸,۵۸۵,۳۱۶	۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۲۲۲,۵۵۳,۹۸۳	۳۰۶,۸۰۸,۶۹۴	۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۵۵۱,۴۹۵,۳۸۳	۱۴,۹۶۴,۶۶۳,۷۹۳	۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری
۷۰,۸۷۲,۳۵۶,۸۷۳	۲۲,۰۵۰,۰۵۷,۸۰۳	

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵	شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵	نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱,۰۳۴,۶۱۷,۳۵۱	۱,۳۱۴,۰۶۵,۰۰۲	خوراک دام پارس	۳,۳۶۹,۳۳۶	۱۷۴,۸۴۷,۴۸۳,۵۰۰	۱۷۲,۹۱۳,۴۱۷,۳۹۵	۶۲۰,۰۰۱,۱۰۳	۰	۱,۳۱۴,۰۶۵,۰۰۲	۱,۳۱۴,۰۶۵,۰۰۲
۴,۶۳۸,۸۰۴,۲۸۵	(۶۵۷,۹۵۹,۷۲۳)	کشت و صنعت شریف آباد	۸,۶۲۶,۲۳۷	۵۰,۲۱۹,۸۸۸,۲۶۴	۵۰,۳۲۱,۷۵۴,۵۹۱	۵۵۶,۰۹۳,۳۹۶	۰	(۶۵۷,۹۵۹,۷۲۳)	(۶۵۷,۹۵۹,۷۲۳)
(۶۱۷,۲۷۵,۴۰۸)	(۶,۳۲۸,۳۴۰,۳۶۵)	نیروگاه زاگرس کوثر	۲۵,۷۲۵,۰۶۸	۱۴۲,۴۶۵,۷۹۴,۹۷۶	۱۴۸,۰۸۳,۰۴۵,۲۶۹	۶۱۱,۰۸۹,۹۷۲	۰	(۶,۳۲۸,۳۴۰,۳۶۵)	(۶,۳۲۸,۳۴۰,۳۶۵)
۱,۰۰۶,۱۷۱,۹۰۱	۱۱,۷۰۴,۱۲۳,۹۸۸	سرمایه گذاری آوا نوین	۱۲,۷۱۵,۸۲۷	۷۵,۸۵۹,۷۴۵,۴۵۴	۶۳,۵۸۰,۰۴۱,۸۲۹	۵۷۵,۵۷۹,۶۳۷	۰	۱۱,۷۰۴,۱۲۳,۹۸۸	۱۱,۷۰۴,۱۲۳,۹۸۸
۱,۱۴۳,۲۸۲,۸۴۸	۳۵,۶۳۷,۹۴۷,۳۴۵	مجموع تولید گوشت مرغ ماهان	۱۶,۹۱۶,۹۶۰	۱۹۳,۴۳۹,۰۴۳,۲۱۰	۱۵۷,۱۳۶,۱۵۷,۲۶۴	۶۶۴,۹۳۸,۶۰۱	۰	۳۵,۶۳۷,۹۴۷,۳۴۵	۳۵,۶۳۷,۹۴۷,۳۴۵
۰	(۵,۹۳۲,۰۱۶,۴۴۲)	توسعه صنایع و معادن کوثر	۱,۸۷۳,۶۴۹	۴۰,۳۱۲,۳۹۸,۱۸۰	۴۵,۶۸۵,۷۵۰,۷۴۰	۵۴۸,۵۶۳,۸۸۲	۰	(۵,۹۳۲,۰۱۶,۴۴۲)	(۵,۹۳۲,۰۱۶,۴۴۲)
۵۶,۹۵۵,۶۷۶,۷۱۳	(۲۹,۵۲۴,۳۹۷,۳۲۰)	پنبه و دانه های روغنی خراسان	۱۴,۷۲۶,۴۷۹	۸۶,۹۷۶,۷۸۹,۵۸۰	۱۱۵,۹۱۷,۱۵۸,۶۳۵	۵۸۴,۰۲۸,۱۶۵	۰	(۲۹,۵۲۴,۳۹۷,۳۲۰)	(۲۹,۵۲۴,۳۹۷,۳۲۰)
۴,۹۳۷,۰۳۹,۷۱۷	۴۵۵,۱۶۲,۶۳۱	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲,۹۸۳,۱۷۹	۸۰,۳۴۸,۱۵۱,۶۹۰	۷۹,۵۲۸,۲۹۴,۴۶۴	۳۶۴,۶۹۴,۵۹۵	۰	۴۵۵,۱۶۲,۶۳۱	۴۵۵,۱۶۲,۶۳۱
۶۹,۰۹۸,۳۰۷,۵۰۷	۶,۷۷۸,۵۸۵,۳۱۶			۸۴۴,۴۶۹,۱۹۴,۸۵۴	۸۳۳,۱۶۵,۶۲۰,۱۸۷	۴,۵۲۴,۹۸۹,۳۵۱	۰	۶,۷۷۸,۵۸۵,۳۱۶	۶,۷۷۸,۵۸۵,۳۱۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵

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

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۳,۴۰۰	۳,۳۵۸,۰۲۸,۰۰۰	۳,۱۷۶,۶۹۵,۲۲۴	۹۸۴,۵۶۸	۱۸۰,۳۴۸,۲۰۸	۱۷,۰۲۰,۰۱۷	ریال
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۰۲۰۶	۷,۱۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۳,۲۷۰,۷۹۹	.	۹۶,۵۲۹,۲۰۱	۸۹,۵۴۸,۳۳۶	ریال
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۷۰۰	۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۵۷۶,۴۴۰	۴۹۲,۲۷۵	۲۹,۹۳۱,۲۸۵	.	ریال
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	.	.	.	.	.	.	ریال
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۰۴۰۳۲۶	.	.	.	.	.	.	ریال
مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش خ ۳۰۵۰۳	.	.	.	.	.	(۱۱۷,۹۱۴,۴۴۲)	ریال
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	.	.	.	.	.	۴۱,۱۲۲,۲۷۹	ریال
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	.	.	.	.	.	۶,۳۵۷,۹۹۵	ریال
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	.	.	.	.	.	۵۴,۹۹۸,۱۰۳	ریال
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	.	.	.	.	.	۹۸۷,۸۰۳	ریال
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	.	.	.	.	.	۱۳۰,۴۳۳,۸۹۲	ریال
		۱۱,۱۳۷,۰۲۸,۰۰۰	۱۰,۸۲۸,۷۴۲,۴۶۳	۱,۴۷۶,۸۴۳	۳۰۶,۸۰۸,۶۹۴	۲۲۲,۵۵۳,۹۸۳	ریال

۲-۱۶ سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود و (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	۱۳,۲۰۹,۰۶۳	۲۷۵,۱۷۱,۳۵۸,۶۴۰	۲۶۴,۹۸۱,۶۸۰,۵۷۳	۵۱,۵۹۳,۸۳۵	.	۱۰,۱۳۷,۹۸۴,۲۳۲	۳۳۴,۷۷۷,۶۴۶	ریال	ریال
صندوق س پایا ثروت پویا-د	۵,۵۵۴,۲۹۳	۷۱,۸۶۵,۷۷۱,۸۱۵	۷۱,۱۲۷,۷۷۴,۸۶۰	۱۳,۴۷۴,۷۷۱	.	۷۲۴,۵۲۲,۱۸۴	.	ریال	ریال
صندوق س اعتماد آفرین پارسیان-د	۶۶,۷۱۴	۴,۰۹۲,۰۱۸,۶۱۰	۳,۸۵۵,۳۴۶,۱۸۷	۷۶۷,۲۲۰	.	۲۳۵,۹۰۵,۲۰۳	۱,۱۱۹,۵۲۰,۴۲۹	ریال	ریال
صندوق س سپهر سودمند سینا-د	۱۶,۶۴۲,۰۵۰	۲۰۵,۹۲۴,۴۲۶,۱۵۰	۲۰۲,۰۱۹,۵۶۳,۴۱۴	۳۸,۶۱۰,۵۶۲	.	۳,۸۶۶,۲۵۲,۱۷۴	.	ریال	ریال
صندوق ثابت ویستا -د	.	.	.	.	.	.	۹۷,۱۶۷,۳۰۸	ریال	ریال
جمع		۵۵۷,۰۵۳,۴۷۵,۲۱۵	۵۴۱,۹۸۴,۳۶۵,۰۳۴	۱۰۴,۴۴۶,۳۸۸	.	۱۴,۹۶۴,۶۶۳,۷۹۳	۱,۵۵۱,۴۶۵,۳۸۳	ریال	ریال

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۱ / ۱۸
راژدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میاندوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵

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 ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ ریال	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵ ریال
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۸۸۱,۲۶۰,۱۴۸,۷۰۶)	۲۲۷,۸۱۷,۱۵۲,۴۱۸
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	(۱,۹۷۱,۵۳۷,۱۹۴)	۵,۰۴۴,۹۴۰,۸۱۸
۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری	۱۷,۴۳۲,۱۵۲,۴۵۱	۳,۷۰۷,۸۶۳,۷۳۶
	(۸۶۵,۷۹۹,۵۳۳,۴۴۹)	۲۳۶,۵۶۹,۹۵۶,۹۷۲

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	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵ ریال
خوراک دام پارس	۱,۱۷۸,۶۷۵	۶۱,۰۴۳,۵۷۸,۲۵۰	۶۱,۱۳۱,۶۱۴,۷۹۸	۴۶,۳۹۳,۱۱۹	۰	(۱۳۴,۴۲۹,۶۶۷)	۶,۰۶۰,۵۲۶,۶۳۴
کشت و صنعت شریف آباد	۲۹,۹۱۱,۷۹۷	۱۸۸,۱۴۵,۲۰۳,۱۲۴	۱۷۲,۸۳۸,۳۴۳,۷۲۳	۱۴۲,۹۹۰,۳۵۴	۰	۱۵,۱۶۳,۸۶۹,۰۵۳	۱۸,۳۱۶,۸۷۱,۴۷۵
نیروگاه زاگرس کوثر	۷,۱۳۲,۹۷۵	۳۷,۴۴۸,۱۱۸,۷۵۰	۳۹,۱۳۶,۳۹۶,۱۵۷	۲۸,۴۶۰,۵۷۰	۰	(۱,۷۱۶,۷۳۷,۹۷۷)	(۱۳۶,۲۸۹,۷۳۹)
سرمایه گذاری آوا نوین	۴,۷۲۹,۰۹۱	۳۰,۱۷۱,۶۰۰,۵۸۰	۲۹,۲۰۴,۴۶۱,۱۹۵	۲۲,۹۳۰,۴۱۶	۰	۹۴۴,۲۰۸,۹۶۳	۱,۳۹۱,۸۷۰,۹۲۷
مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	۷,۵۴۰,۸۸۰	۱۱۴,۹۲۳,۰۱۱,۲۰۰	۸۹,۳۲۲,۶۲۲,۲۷۶	۸۷,۳۴۱,۴۸۹	۰	۲۵,۵۱۳,۰۴۷,۴۳۵	(۴,۴۲۰,۸۹۷,۵۲۵)
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱۵۹,۲۰۱,۴۱۸	۳۰,۴۷,۱۱۵,۱۴۰,۵۲۰	۳,۸۸۰,۴۰۴,۳۵۲,۹۳۸	۲,۳۱۵,۸۰۷,۵۰۷	۰	(۸۳۵,۶۰۵,۰۱۹,۹۲۵)	۰
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۳۵,۲۰۹,۸۳۶	۲۰۹,۸۵۰,۶۲۲,۵۶۰	۲۷۵,۶۲۴,۴۹۰,۱۱۱	۱۵۹,۴۸۶,۴۷۳	۰	(۶۵,۹۳۳,۳۵۴,۰۲۴)	۱۸۶,۷۶۷,۰۲۰,۸۰۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۶,۸۴۰,۸۳۷	۱۶۱,۵۸۰,۵۶۹,۹۴۰	۱۸۰,۹۴۹,۵۰۱,۲۷۱	۱۲۲,۸۰۱,۲۳۳	۰	(۱۹,۴۹۱,۷۳۲,۵۶۴)	۱۹,۸۳۸,۰۴۹,۸۴۶
		۳,۸۵۰,۲۷۷,۸۴۴,۹۲۴	۴,۷۲۸,۶۱۱,۷۸۲,۴۶۹	۲,۹۲۶,۳۱۱,۱۶۱	۰	(۸۸۱,۲۶۰,۱۴۸,۷۰۶)	۲۲۷,۸۱۷,۱۵۲,۴۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میاندوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵	نام سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
.	۲۲۶,۲۰۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵		۱۳۷,۲۰۱,۶۱۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۷۵,۵۴۶,۷۱۵	۹۹,۴۷۱,۱۶۷	(۱,۹۷۳,۴۰۷,۸۸۴)	.
.	۱۰۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴		۷۸,۴۴۸,۰۰۰	۷۶,۵۲۰,۴۳۵	۵۶,۸۷۷	۱,۸۷۰,۶۹۰	.
۴۴۴,۵۴۱,۸۰۴	.	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۰۳۰۹۰۶		.	.	.	.	.
۱,۱۰۶,۳۸۵,۵۷۴	.	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۰۲۰۶۰۶		.	.	.	.	.
.	.	اسناد خزانه-م ۳۱ بودجه ۹۸-۰۳۰۹۰۶		.	.	.	.	.
(۴,۲۱۸,۱۶۸)	.	گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۲۰۸		.	.	.	.	.
۱۵۱,۹۴۵,۱۶۷	.	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶		.	.	.	.	.
۱,۰۰۵,۲۵۹,۹۱۸	.	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۰۳۰۳۱۶		.	.	.	.	.
۲,۳۴۱,۰۲۶,۵۲۳	.	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۰۱۱۲۱۵		.	.	.	.	.
۵,۰۴۴,۹۴۰,۸۱۸	(۱,۹۷۱,۵۳۷,۱۹۴)			۱۳۷,۲۸۰,۰۵۸,۰۰۰	۱۳۹,۱۵۲,۰۶۷,۱۵۰	۹۹,۵۲۸,۰۴۴		

۳-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵	نام سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۸۱۳,۲۸۲,۹۱۳	۳,۴۶۸,۰۳۸	صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت		۸۴,۶۶۸,۶۷۹,۷۳۲	۷۶,۲۲۳,۰۲۳,۰۲۲	۱۵,۸۷۵,۳۷۷	.	۸,۴۲۹,۷۸۱,۳۳۳	.
.	۵,۴۶۱,۷۰۷	صندوق س. پایا ثروت پویا-د		۷۱,۲۴۷,۹۶۷,۸۱۵	۶۹,۹۱۸,۳۵۴,۳۴۱	۱۳,۳۵۸,۹۹۴	.	۱,۳۱۶,۳۵۴,۵۸۰	.
۲,۸۲۷,۶۳۴,۱۰۰	۱۴۶,۹۰۰	صندوق س. اعتماد آفرین پارسین-د		۹,۵۳۴,۲۵۰,۷۰۰	۷,۹۳۱,۴۴۳,۳۶۸	۱,۷۸۷,۶۷۲	.	۱,۰۴۳,۲۳۵,۰۵۷	.
.	۹,۱۹۲,۴۱۸	صندوق س. سپهرسودمند سینا-د		۱۱۷,۸۳۷,۶۰۶,۳۴۲	۱۱۱,۷۳۰,۴۱۴,۹۱۳	۲۲,۰۹۴,۵۵۱	.	۶,۰۸۵,۰۹۶,۸۷۸	.
.	۴,۸۷۱,۰۰۰	صندوق س. آریا-د		۷۹,۸۰۱,۵۱۳,۰۰۰	۷۹,۳۲۸,۷۶۵,۶۰۴	۱۴,۹۶۲,۷۸۳	.	۵۵۷,۷۸۴,۶۱۳	.
۹,۳۴۷,۳۶۹	.	صندوق س. ثبات ویستا-د		.	.	.	.	.	.
۷۷,۶۶۷,۴۴۲	.	صندوق س. با درآمد ثابت گیان		.	.	.	.	.	.
(۳۰,۰۶۸,۰۸۸)	.	صندوق س. نوع دوم رایکا- ثابت		.	.	.	.	.	.
۳,۷۰۷,۸۶۳,۷۳۶	۳۴۳,۰۹۰,۱۷,۵۸۹			۳۴۳,۰۹۰,۱۷,۵۸۹	۳۴۵,۰۳۲,۰۰۱,۱۴۸	۶۸,۰۷۹,۳۷۷	.	۱۷,۴۳۲,۱۵۲,۴۶۱	



بهره‌گزارش حسابرسی

راژدار

۱۴۰۳ / ۱۱ / ۱۸

مورخ

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میاندوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

شش ماه منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵					تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
.	۴۶۷,۴۲۴,۵۰۰	.	۴۶۷,۴۱۴,۵۰۰	۱,۳۳۰	۳۵۱,۴۳۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
.	۴۶۷,۴۲۴,۵۰۰	.	۴۶۷,۴۱۴,۵۰۰				

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میاندوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵

۲۰- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۱۱/۱۵	۱۴۰۲/۱۱/۱۵	
ریال	ریال	
۹۱۴,۶۸۹,۸۰۳	۲,۳۷۰,۳۰۱,۹۳۹	
۹۱۴,۶۸۹,۸۰۳	۲,۳۷۰,۳۰۱,۹۳۹	

سایر درآمدها - بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۱/۱۵	۱۴۰۲/۱۱/۱۵
ریال	ریال
۵,۰۱۶,۸۴۹,۸۷۲	۴۴,۰۵۷,۹۱۱,۸۸۹
۲۲۵,۵۷۵,۱۳۶	۴۵۱,۶۵۵,۵۸۸
۲۶۶,۶۲۲,۳۰۱	۴۱۳,۹۰۱,۵۵۳
۵,۵۰۹,۰۴۷,۳۰۹	۴۴,۹۲۳,۴۶۹,۰۳۰

مدیر

متولی

حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۱/۱۵	۱۴۰۲/۱۱/۱۵
ریال	ریال
۹,۵۸۶,۱۲۲	۹,۵۸۶,۱۲۲
۶,۰۶۲,۴۹۰	.
۱۸۹,۵۸۳,۲۱۲	.
۱,۲۵۱,۸۳۶,۷۷۰	۲,۰۴۱,۴۹۸,۱۸۱
۵۹۰,۸۰۰	۲,۱۹۱,۲۰۵
۱۱۲,۳۳۳,۰۹۷	۷۰,۴۶۴,۳۰۶
۱,۵۶۹,۹۹۲,۴۹۱	۲,۱۲۳,۷۳۹,۸۱۴

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۳- هزینه های مالی

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۱۱/۱۵	۱۴۰۲/۱۱/۱۵
۴۶,۳۳۹,۴۳۶	.
۴۶,۳۳۹,۴۳۶	.

هزینه تسهیلات بانکی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوی فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵

۲۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است. مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت ، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

نماد	بازار	حداقل معاملات روزانه	قیمت بازار	جمع	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته
واوا	اول فرابورس	۱,۹۵۰,۰۰۰	۶,۳۸۰	۱۲,۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۴٪	۹۷,۵۰۰
زکونو	اول بورس	۱۴۴,۰۰۰	۲۳,۶۲۰	۳,۴۰۱,۳۸۰,۰۰۰	۲,۵۰٪	۱۲,۲۰۰
بزرگرس	دوم فرابورس	۱,۷۵۰,۰۰۰	۵,۲۵۰	۹,۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۴٪	۸۷,۵۰۰
غدام	دوم بورس	۱۴۴,۰۰۰	۵۱,۷۹۰	۷,۴۵۷,۷۶۰,۰۰۰	۲,۵۰٪	۷,۲۰۰
زماهان	اول فرابورس	۱,۵۴۰,۰۰۰	۱۵,۲۴۰	۲۴,۳۲۳,۰۴۰,۰۰۰	۲,۲۵٪	۷۹,۸۰۰
زشریف	اول فرابورس	۲,۵۹۱,۰۰۰	۶,۴۹۰	۱۶,۲۹۷,۳۹۰,۰۰۰	۲,۵۰٪	۱۲۹,۵۵۰
غذانه	دوم فرابورس	۱,۹۷۵,۸۰۰	۵,۹۶۰	۱۱,۷۷۵,۷۶۸,۰۰۰	۲,۵۰٪	۹۸,۷۹۰
گنوسعه	اول فرابورس	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۴۰	۲۲,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳٪	۶۰,۰۰۰
جمع تعهدات				۱۰۷,۸۵۱,۷۳۸,۰۰۰		

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:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان فراز	مدیر صندوق	ممتاز	۸,۴۰۰	۱۰۰٪	۸,۴۰۰	۱۰۰٪
	سرمایه گذاری آوی نوین	سهامدار ممتاز	ممتاز	۷۵,۶۰۰	۹۰٪	۷۵,۶۰۰	۹۰٪
				۸۴,۰۰۰	۱۰۰٪	۸۴,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میاندوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵

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:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله		مانده بدهکار (بستانکار)
			ارزش معامله	تاریخ معامله	
سیدگردان فراز	مدیر	کارمزد ارکان	۴۴۰,۵۷۹,۹۱۱,۸۸۹	طی دوره مالی	رتال (۱۸,۶۸۸,۱۹۷,۸۸۹)
مؤسسه حسابرسی حسابرین	متولی	کارمزد ارکان	۴۵۱,۶۵۵,۵۸۸	طی دوره مالی	(۴۵۱,۶۵۵,۵۸۸)
مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)	حسابرسی	کارمزد ارکان	۳۷۹,۷۲۷,۴۰۹	طی دوره مالی	(۳۴۸,۴۸۰,۹۷۳)
سرمایه گذاری آوا نوین	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۳۲۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۳۲۰,۰۰۰)
بانک دی	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۰۲,۷۵۳,۴۸۳,۵۸۶	طی دوره مالی	.
بانک ملی ایران	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۳۰,۷۸,۷۶۳,۳۳۰,۸۴۶	طی دوره مالی	۴۹,۹۴۰,۱۰۲,۳۶۴
			۳,۳۲۶,۴۰۶,۴۲۹,۳۱۸		

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:

۱۴۰۲/۱۱/۱۵			
خلاصه اقلام	پایه محاسبایی	تعدیل شده یا استفاده از فهرایب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده یا استفاده از فهرایب مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	رتال	رتال	رتال
دارایی جاری	۴,۴۰۰,۵۶۲,۱۷۶,۲۷۳	۲,۳۸۰,۹۳۳,۱۸۳,۱۸۰	۳,۹۷۱,۰۵۱,۴۰۹,۳۹۶
دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۴,۴۰۰,۵۶۲,۱۷۶,۲۷۳	۲,۳۸۰,۹۳۳,۱۸۳,۱۸۰	۳,۹۷۱,۰۵۱,۴۰۹,۳۹۶
بدهی های جاری	۲۰,۹۰۶,۳۳۴,۲۲۸	۱۷,۱۶۸,۶۱۰,۶۵۰	۱۵,۲۹۹,۷۴۸,۸۶۱
بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۲۰,۹۰۶,۳۳۴,۲۲۸	۱۷,۱۶۸,۶۱۰,۶۵۰	۱۵,۲۹۹,۷۴۸,۸۶۱
جمع کل تعهدات	۱۰۷,۸۵۱,۷۳۸,۰۰۰	۵۳,۹۲۵,۸۶۹,۰۰۰	۵۳۹,۳۵۸,۶۹۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۲۸,۷۵۸,۰۷۲,۲۲۸	۷۱,۰۹۴,۴۷۹,۶۵۰	۵۵۴,۵۵۸,۴۳۸,۸۶۱
نسبت جاری بعد از تعدیل	۴۴/۱۸٪	۴۴/۴۹٪	.
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۳	.	۰.۱۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوی فراز

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵

[illegible]

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف. «خالصی دار آنها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرعایه‌گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمدیه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

حساب های در بالینی

جاری کار کمزاران

موجودی نقد

مخارج انتقالی به دوره های آتی

جمع دارایی ها

6

بدھ، به ارکا، صندھ،

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

11. The City of

Journal of Management Education 30(6)

—

—

— 67 —

Lawyer's

سود (زبان) فروش اوراق بھادار

سود (زبان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با اعتبار ۱۰۰ میلیارد تومان

سایر در آمد ها

جسٹس آف آرمز

من ربه ما

هذه نسخة كتابه ا.ك.ا.

1000

11-10-00

[illegible]

and name of a person

1000

Page 10 of 10

پارده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

ع ۱۱/ صورت گزینش، در اینها به تفکیک عملیات بازار گزینش،

[illegible]

54

خالص
دورہ

IV

پیوست گزارش حسابرسی
۱۴۰۳ / ۱ / ۱۸ مورخ
۱۳۹۹ رازدار