

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

فهرست مندرجات

شماره صفحه

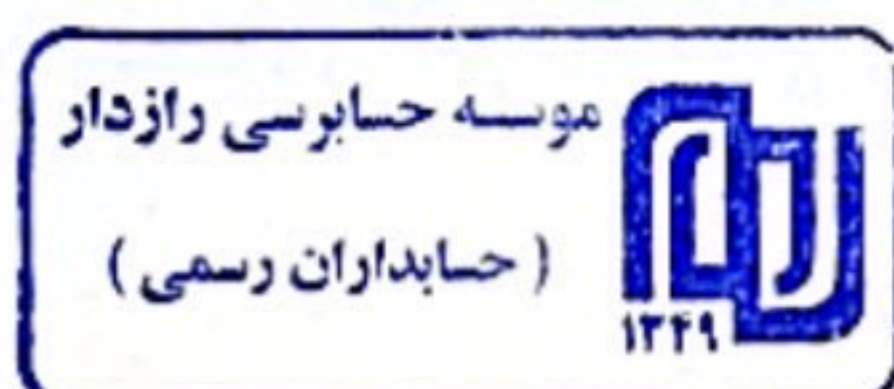
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (مبادران رسمی)
مترجمان 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 صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۱۵ مرداد ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز در تاریخ ۱۵ مرداد ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های 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.

مبانی 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 جامعه حسابداران رسمی ایران، 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.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، 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 سال 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 سال 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 ۳۰ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکمی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری، برخورد نگردیده است.
- ۹-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق، درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۶ 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 ، ۱۴۰۳/۰۴/۱۰
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱۴۰۲/۰۹/۲۰
کشت و صنعت شریف آباد	۱۴۰۲/۰۶/۰۴
نیروگاه زاگرس کوثر	۱۴۰۲/۰۷/۱۵ ، ۱۴۰۳/۰۱/۱۸
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۳/۰۲/۳۰
سرمایه گذاری آوا نوین	۱۴۰۳/۰۵/۱۳

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 ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۷۰٪ وجه قابل پرداخت برای صدور از طریق انتقال سهام یا حق تقدم، به آخرین قیمت پایانی روز صدور رعایت نشده است (برای شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر نماد زماهان به مبلغ ۴۹۱,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۳).

۹-۴- 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.

۹-۵- با پرداخت بیش از ۱۰۰٪ و ۹۰٪ کارمزد مدیر برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵، 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 (تاریخ انتشار صورتهای مالی ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ و تاریخ پرداخت ۱۴۰۲/۰۶/۲۰).

۹-۶- 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.

۹-۷- 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، نماد زماهان در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۷ و نماد زکوثر در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ و ۱۴۰۳/۰۳/۳۱، رعایت نشده است.

۹-۸- 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 های خرداد و مرداد، رعایت نشده است.

۹-۹- 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.

۹-۱۰- 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 ۱۴۰۲/۰۶/۱۱، ۱۴۰۲/۰۶/۰۶، ۱۴۰۲/۰۶/۱۹، ۱۴۰۲/۱۱/۲۱ و ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ رعایت نشده است.

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 (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و در این خصوص، این موسسه به استثنای مفاد مواد ۱۶ و ۲۹ دستورالعمل درخصوص معرفی نماینده پولشویی و تدارک برنامه های آموزشی مستمر به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۴ مهر ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

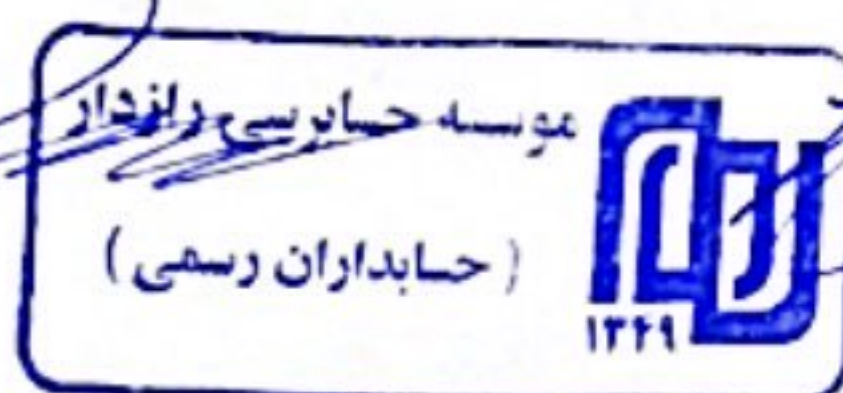
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





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

تاریخ:
شماره:
پیوسته:

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

به پیوست صورت های مالی سالانه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵ 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 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین آقای ابوالفضل بسطامی



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۴



آدرس: تهران، خیابان خالد اسلامبولی، کوچه ۳۲، شماره ۱۶۵، طبقه اول

تلفن: ۰۲۱ ۸۸۸۸۳۰۰۵ نمابر: ۰۲۱ ۸۸۸۸۲۸۵۷ کدپستی: ۱۵۱۶۸۵۳۱۱۳

www.FarazFund.ir info@FARAZPMC.ir



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
شماره ثبت ۵۳۰۸۲
شناسه ملی ۱۴۰۱۰۲۶۵۱۸۰

تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۵

یادداشت	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۵
ریال	ریال	ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۹۶۵,۱۶۲,۶۱۳,۲۴۸	۴,۹۴۶,۳۱۹,۶۸۳,۰۱۹
سپرده بانکی	۸,۵۷۳,۹۰۱,۱۴۲	۹,۵۶۲,۱۸۷,۰۳۲
موجودی نقد	۱۸۳,۵۹۸,۱۷۴	۱۲,۲۵۱,۳۸۲,۲۳۴
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۱۰,۶۳۹,۸۹۲,۰۸۵	۲۷۲,۱۶۰,۲۶۲,۹۵۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۳۲,۵۹۲,۵۹۱,۲۲۶	۱۰,۸۲۸,۷۴۲,۴۶۳
حساب های دریافتی	۳۱۷,۵۱۶,۸۷۰,۱۶۹	۲۱,۱۰۰,۴۸۴,۷۳۷
جاری کارگزاران	.	۲۱,۹۳۰,۳۸۵,۴۷۴
سایر دارایی ها	۱۰,۷۱,۴۷۶,۲۳۰	۸۳۸,۷۵۷,۳۸۷
جمع دارایی ها	۳,۴۳۵,۷۴۰,۹۴۲,۲۷۴	۵,۲۹۴,۹۹۱,۸۸۵,۳۰۲
بدهی ها		
جاری کارگزاران	۲,۷۲۳,۰۲۲,۴۹۵	.
بدهی به ارکان صندوق	۴۷,۵۱۹,۲۳۷,۶۱۵	۲۲,۹۷۹,۶۳۰,۷۰۸
بدهی به سرمایه گذاران	.	۱,۶۲۳,۵۶۶
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۳,۸۲۸,۰۳۸,۴۱۰	۴,۵۶۸,۳۲۴,۷۴۶
جمع بدهی ها	۵۴,۰۷۰,۲۹۸,۵۲۰	۲۷,۵۴۹,۵۷۹,۰۲۰
خالص دارایی ها	۳,۳۸۱,۶۷۰,۶۴۳,۷۵۴	۵,۲۶۷,۴۴۲,۳۰۶,۲۸۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۹۷۵,۵۶۲	۲,۷۸۰,۹۸۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۴ - ۴

صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

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
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵
درآمدها:		
۱۷ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸۶,۸۸۹,۰۰۶,۸۴۳	۹۰۹,۱۴۱,۳۳۳,۳۱۴
۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۹۳۹,۲۱۵,۹۳۴,۷۹۹)	۵۷۴,۴۱۰,۸۲۹,۹۰۴
۱۹ سود سهام	۳۱۷,۹۸۴,۲۹۴,۶۶۹	۳۲,۹۳۰,۲۲۴,۵۷۵
۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۹۱,۵۰۲,۷۴۸	۳۲۷,۷۲۶,۲۰۳
۲۱ سایر درآمدها	۲,۳۷۰,۳۰۱,۹۳۹	۹۱۴,۶۸۹,۸۰۳
جمع درآمدها	(۱,۴۳۱,۶۸۰,۸۲۸,۶۰۰)	۱,۵۱۷,۷۲۴,۷۹۳,۶۹۹
هزینه ها:		
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	(۸۳,۷۴۱,۵۳۲,۷۵۸)	(۲۷,۷۴۳,۴۸۱,۶۵۲)
۲۳ سایر هزینه ها	(۴,۸۴۸,۵۲۱,۵۲۸)	(۳,۷۷۲,۳۲۲,۸۰۰)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	(۱,۵۲۰,۲۷۰,۸۸۲,۸۸۶)	۱,۴۸۶,۲۰۸,۹۸۹,۲۴۷
هزینه های مالی	.	(۴۶,۳۳۹,۴۳۶)
سود (زیان) خالص	(۱,۵۲۰,۲۷۰,۸۸۲,۸۸۶)	۱,۴۸۶,۱۶۲,۶۴۹,۸۱۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	-۳۴.۲۴٪	۹۸.۰۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	-۴۴.۹۳٪	۲۸.۳۷٪

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	تعداد	ریال
سود (زیان) خالص	تعداد	ریال
تعدیلات	تعداد	ریال
۲۵	۱,۷۱۱,۷۵۱	۳,۳۸۱,۶۷۰,۶۴۳,۷۵۴
	۱,۸۹۴,۰۹۳	۵,۲۶۷,۴۴۲,۳۰۶,۲۸۲
	۲۴۸,۹۵۸	۲,۳۱۰,۴۶۹
	(۴۳۱,۳۰۰)	(۷۶۷,۲۳۲)
	.	.
	.	.
	۱,۷۱۱,۷۵۱	۵,۲۶۷,۴۴۲,۳۰۶,۲۸۲

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری سال =

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

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

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۴



آدرس: تهران، خیابان خالد اسلامبولی، کوچه ۳۷، شماره ۱۶۵، طبقه اول
تلفن: ۰۲۱ ۸۸۸۸۳۰۰۵ نمابر: ۰۲۱ ۸۸۸۸۲۸۵۷ کدپستی: ۱۵۱۶۸۵۳۱۱۳
www.FarazFund.ir info@FARAZPMC.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز در اجرا ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه 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 در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۴ تحت شماره ۱۱۹۴۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار با شناسه ملی ۱۴۰۱۰۷۶۵۱۸۰ و شماره ۵۳۰۸۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق طبق ماده 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 است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۶ تمدید گردیده است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی از ۱۶ مرداد ماه هر سال تا ۱۵ مرداد ماه سال آینده است، مرکز اصلی صندوق در تهران، محله گاندی، خیابان خالد اسلامبولی، نبش کوچه ۳۷ پلاک ۱۶۵، طبقه همکف واقع شده است. واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز 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 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 به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای صندوق را در اختیار داشته باشند، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۵/۱۵		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت	درصد واحدهای
	تملك	ممتاز تحت تملك
سرمایه گذاری آوا نوین	۷۵,۶۰۰	۹۹٪
سبدگردان فراز	۸,۴۰۰	۱۰٪
جمع	۸۴,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سبدگردان 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

متولی: مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ به شماره ثبت ۶۸۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت های 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: مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - میدان آرژانتین - خیابان ۱۹ - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۴ - ۱۴۰۳ / ۷ / ۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵

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 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 غیربورسی 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 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 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 محاسبه سرمایه گذاری در آن ها به علاوه پنج درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار ●
کارمزد متولی	سالانه پنج در 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 با 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 ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال هزینه ثابت به همراه ۲۵ درصد تخفیف و رقم ۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال هزینه متغیر بابت هر nav



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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 ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز 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	ز کوثر	۳۵۰٪	۱۲,۳۰۰	۱۴۴,۰۰۰
۲	سرمایه گذاری آواتوبین	و آوا	۳٪	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۳	نیروگاه زاگرس کوثر	بزاگرس	۳٪	۵۴,۲۷۵	۱,۰۸۵,۵۰۰
۴	شرکت خوراک دام پارس	غدام	۲۵۰٪	۷,۳۰۰	۱۴۴,۰۰۰
۵	شرکت مجتمع تولیدی گوشت مرغ ماهان	ز ماهان	۲,۳۵٪	۷۹,۸۰۰	۱,۵۹۶,۰۰۰
۶	شرکت کشت و صنعت شریف آباد	ز شریف	۲۵۰٪	۱۲۹,۵۵۰	۲,۵۹۱,۰۰۰
۷	شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان	غدانه	۲۵۰٪	۹۸,۷۹۰	۱,۹۷۵,۸۰۰
۸	شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر	کتوسعه	۳٪	۱۴,۸۷۵	۲۹۷,۵۰۰



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

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای موری با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

صنعت	۱۴۰۳/۰۵/۱۵			۱۴۰۲/۰۵/۱۵		
	بهای تمام شده(ریال)	خالص ارزش فروش(ریال)	درصد به کل دارایی ها(درصد)	بهای تمام شده(ریال)	خالص ارزش فروش(ریال)	درصد به کل دارایی ها(درصد)
سرمایه گذاریها	۴۶,۴۷۲,۸۶۹,۵۸۷	۲۵,۸۵۹,۳۳۶,۶۹۰	۰.۷۵٪	۱۷,۴۱۹,۲۶۴,۳۴۰	۲۱,۸۷۶,۸۵۱,۰۸۷	۰.۴۱٪
زراعت و خدمات وابسته	۵۳۵,۶۳۵,۸۱۱,۱۵۴	۵۳۴,۱۳۷,۰۰۰,۲۷۶	۱۵.۵۵٪	۳۵۴,۳۶۵,۴۵۸,۶۳۸	۴۸۴,۸۷۳,۸۳۶,۸۶۸	۹.۱۶٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۶,۶۳۷,۰۱۱,۴۵۱	۴۴,۱۶۸,۲۴۴,۸۰۶	۱.۳۹٪	۱۰۵,۷۶۶,۸۶۶,۹۰۱	۸۷,۳۸۸,۱۰۸,۹۱۹	۱.۶۵٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۶۸,۷۶۳,۱۹۸,۱۹۲	۱۶۹,۳۸۹,۳۴۶,۳۱۰	۴.۹۳٪	۲۹۶,۶۵۵,۵۹۲,۵۵۱	۲۷۰,۳۵۵,۹۲۲,۵۱۵	۸.۸۸٪
استخراج سایر معادن	۳,۵۱۵,۲۹۶,۹۷۱,۴۶۹	۲,۱۹۱,۷۰۸,۶۸۴,۱۶۶	۶.۳.۷۹٪	۳,۵۱۳,۰۹۱,۸۵۳,۵۳۶	۳,۸۸۱,۸۲۴,۹۶۳,۶۳۰	۷.۳.۳۱٪
جمع	۴,۴۱۳,۷۹۵,۸۶۱,۸۵۳	۲,۹۶۵,۱۶۲,۶۱۳,۲۴۸	۸.۶.۳۰٪	۴,۳۸۷,۲۹۹,۰۳۵,۹۶۶	۴,۹۴۶,۳۱۹,۶۸۳,۰۱۹	۹.۳.۴۱٪

۶- سپرده بانکی

بانک پانارگاد	نوع حساب	نرخ سود(درصد)	۱۴۰۳/۰۵/۱۵		۱۴۰۲/۰۵/۱۵	
			مبلغ(ریال)	درصد به کل دارایی ها	مبلغ(ریال)	درصد به کل دارایی ها
	کوتاه مدت	۱۰٪	۸,۵۷۳,۹۰۱,۱۴۲	۰.۲۵٪	۹,۵۶۲,۱۸۷,۰۲۲	۰.۲۵٪
			۸,۵۷۳,۹۰۱,۱۴۲	۰.۲۵٪	۹,۵۶۲,۱۸۷,۰۲۲	۰.۲۵٪

۷- موجودی نقد

بانک رسالت	۱۴۰۳/۰۵/۱۵		۱۴۰۲/۰۵/۱۵	
	مبلغ(ریال)	درصد به کل دارایی ها	مبلغ(ریال)	درصد به کل دارایی ها
	۱۸۳,۵۹۸,۱۷۴	۰.۰۱٪	۱۲,۲۵۱,۳۸۲,۳۳۴	۰.۰۱٪
	۱۸۳,۵۹۸,۱۷۴	۰.۰۱٪	۱۲,۲۵۱,۳۸۲,۳۳۴	۰.۰۱٪

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صنعت	۱۴۰۳/۰۵/۱۵			۱۴۰۲/۰۵/۱۵		
	بهای تمام شده(ریال)	خالص ارزش فروش(ریال)	درصد به کل دارایی ها(درصد)	بهای تمام شده(ریال)	خالص ارزش فروش(ریال)	درصد به کل دارایی ها(درصد)
صندوق س سپر سرمایه بیکار - ثابت	۵۳,۹۲۸,۵۳۱,۶۰۲	۵۷,۰۵۷,۳۸۶,۳۳۷	۱.۶۶٪	-	-	-
صندوق س- آریاد	۳۶,۲۹۲,۴۵۶,۴۱۳	۳۷,۳۰۶,۹۳۸,۰۰۸	۱.۰۹٪	-	-	-
صندوق س پایا ثروت پویا-د	۱۳,۹۹۳,۴۶۶,۳۹۸	۱۶,۳۷۵,۶۶۷,۷۴۰	۰.۴۷٪	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسپان	-	-	-	۱۱,۹۵۲,۷۴۵,۶۹۲	۱۲,۳۴۴,۵۷۴,۱۵۸	۰.۲۳٪
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار	-	-	-	۲۵۵,۶۳۲,۵۷۶,۹۹۸	۲۵۹,۸۱۵,۶۸۸,۸۰۲	۴.۹۱٪
جمع	۱۰۳,۲۱۴,۳۵۴,۴۱۳	۱۱۰,۶۳۹,۸۹۲,۰۸۵	۳.۲۳٪	۲۶۷,۵۸۵,۳۲۲,۶۹۰	۲۷۲,۱۶۰,۲۶۲,۹۶۰	۵.۱۴٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵

۹- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۸۲۸,۷۴۲,۴۶۳	۳۲,۵۹۲,۵۹۱,۲۲۶	۹-۱
۱۰,۸۲۸,۷۴۲,۴۶۳	۳۲,۵۹۲,۵۹۱,۲۲۶	

۹-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۰۵/۱۵							
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
۰.۰۰%	۰	۰.۹۱%	۳۱,۳۱۷,۳۲۴,۴۶۶	۰	۲۷,۵۴۲,۳۵۶,۷۳۰	۰.۰۰%	۱۴۰۴/۰۹/۱۶	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷
۰.۰۰%	۰	۰.۰۴%	۱,۲۷۵,۲۶۶,۷۶۰	۰	۱,۱۳۸,۴۲۴,۷۶۰	۰.۰۰%	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶
۰.۰۶%	۳,۱۷۶,۶۹۵,۲۲۴	۰	۰	۰	۰	۰		اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
۰.۱۳%	۷,۰۰۳,۴۷۰,۷۹۹	۰	۰	۰	۰	۰		اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۰.۰۱%	۶۴۸,۵۷۶,۴۴۰	۰	۰	۰	۰	۰		اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶
۰.۲۰%	۱۰,۸۲۸,۷۴۲,۴۶۳	۰.۹۵%	۳۲,۵۹۲,۵۹۱,۲۲۶	۰	۲۸,۶۸۰,۷۸۱,۴۹۰			جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۴ - ۷ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵

۱۰- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۵/۱۵		۱۴۰۲/۰۵/۱۵	
	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۰-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی	۰	۰	۰	۵,۵۸۱,۶۶۲
۱۰-۲ سود سهام دریافتنی	۳۴۶,۱۲۶,۴۲۳,۸۴۲	(۲۸,۶۰۹,۵۵۳,۶۷۳)	۳۱۷,۵۱۶,۸۷۰,۱۶۹	۲۱,۰۹۴,۹۰۳,۰۷۵
	۳۴۶,۱۲۶,۴۲۳,۸۴۲	(۲۸,۶۰۹,۵۵۳,۶۷۳)	۳۱۷,۵۱۶,۸۷۰,۱۶۹	۲۱,۱۰۰,۴۸۴,۷۳۷

۱۰-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۴۰۳/۰۵/۱۵		۱۴۰۲/۰۵/۱۵	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۰	۰	۰	۵,۵۸۱,۶۶۲
۰	۰	۰	۵,۵۸۱,۶۶۲

سپرده کوتاه مدت ۲۹۰-۸۱۰۰-۴۹۳۵-۱۵۸۰-۱ بانک پاسارگاد

۱۰-۲ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۵/۱۵		۱۴۰۲/۰۵/۱۵	
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	مبلغ تنزیل
ریال	درصد	ریال	ریال
۲,۴۶۵,۴۴۹,۸۰۰	۲۵.۰۰٪	(۳۳۳,۰۱۰,۹۹۲)	۲,۱۳۲,۴۳۸,۸۰۸
۰	۲۵.۰۰٪	۰	۰
۲,۶۲۷,۳۰۸,۵۰۰	۲۵.۰۰٪	(۳۳۴,۴۹۸,۹۳۰)	۲,۲۹۲,۸۰۹,۵۷۰
۳۹۱,۴۶۸,۶۰۲	۲۵.۰۰٪	(۴۷,۳۷۲,۱۷۹)	۳۴۴,۰۹۶,۴۲۳
۰	۲۵.۰۰٪	۰	۰
۱۷,۰۰۸,۶۰۵,۴۸۰	۲۵.۰۰٪	(۱,۱۲۰,۸۴۸,۶۰۲)	۱۵,۸۸۷,۷۵۶,۸۷۸
۵,۲۳۵,۴۵۹,۴۶۰	۲۵.۰۰٪	(۵۵۷,۵۰۹,۱۴۷)	۴,۶۷۷,۹۵۰,۳۱۳
۳۱۸,۳۹۸,۱۳۲,۰۰۰	۲۵.۰۰٪	(۳۶,۲۱۶,۳۱۳,۸۲۳)	۲۸۲,۱۸۱,۸۱۸,۱۷۷
۳۴۶,۱۲۶,۴۲۳,۸۴۲		(۲۸,۶۰۹,۵۵۳,۶۷۳)	۳۱۷,۵۱۶,۸۷۰,۱۶۹
			۲۱,۰۹۴,۹۰۳,۰۷۵

سرمایه گذاری آوا نوین

سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

نیروگاه زاگرس کوثر

خوراک دام پارس

مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان

کشت و صنعت شریف آباد

پنبه و دانه های روغنی خراسان

توسعه صنایع و معادن کوثر

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۵/۱۵		۱۴۰۲/۰۵/۱۵	
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰۲,۷۵۳,۴۸۳,۵۸۶)	۱۰۲,۷۵۳,۴۸۳,۵۸۶	۰	۰
۱۲۴,۶۸۳,۸۶۹,۰۶۰	۴,۰۵۹,۰۰۰,۷۸۸۰,۸۶۷	۴,۱۸۶,۴۱۴,۷۷۲,۴۲۳	(۳,۷۲۳,۰۲۲,۴۹۵)
۲۱,۹۳۰,۳۸۵,۴۷۴	۴,۱۶۱,۷۶۱,۳۶۴,۴۵۳	۴,۱۸۶,۴۱۴,۷۷۲,۴۲۳	(۳,۷۲۳,۰۲۲,۴۹۵)

کارگزاری بانک دی

کارگزاری بانک ملی ایران

۱۲- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۳/۰۵/۱۵		۱۴۰۲/۰۵/۱۵	
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۸۶۸,۸۲۹	۰	۱۹,۲۴۲,۴۷۲	۹,۶۲۶,۳۵۷
۱,۳۸۸	۰	۰	۱,۳۸۸
۸۰۹,۸۸۷,۱۷۰	۱,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۰,۰۳۸,۶۸۵	۱,۰۶۱,۸۴۸,۴۸۵
۸۳۸,۷۵۷,۳۸۷	۱,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۹,۲۸۱,۱۵۷	۱,۰۷۱,۴۷۶,۲۳۰

مخارج تاسیس

مخارج برگزاری محکم

مخارج ایونمان نرم افزار



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۴ - ۱۴۰۳ / ۷ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۰۵/۱۵
ریال	ریال
۲۱,۳۳۹,۹۳۳,۵۵۶	۴۵,۴۱۳,۸۱۰,۴۹۱
۶۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱,۰۳۴,۷۱۲,۲۴۸
۹۳۹,۲۷۷,۱۵۳	۱,۰۷۰,۰۷۴,۸۷۶
۴۲۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰
۲۲,۹۷۹,۶۳۰,۷۰۸	۴۷,۵۱۹,۲۳۷,۶۱۵

مدیر صندوق سبدگردان فراز

متولی مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی

حسابرس مؤسسه حسابرسی رازدار

مدیر ثبت کارمزد سرمایه گذاری آوا نوین

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۰۵/۱۵
ریال	ریال
۱,۶۲۳,۵۶۶	۰
۱,۶۲۳,۵۶۶	۰

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۴ - ۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	
۵۵,۵۴۵,۴۷۱	۵۵,۵۴۵,۴۷۱	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
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	۳,۰۸۰,۱۴۲,۶۱۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
۴,۵۶۸,۳۲۴,۷۴۶	۳,۸۲۸,۰۳۸,۴۱۰	جمع

۱۶- 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	
۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	
۵,۰۳۳,۸۳۹,۶۵۰,۲۸۲	۱,۸۱۰,۰۹۳	۳,۲۱۵,۷۲۳,۴۱۵,۴۰۴	۱,۶۲۷,۷۵۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۳۳,۶۰۲,۶۵۶,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	۱۶۵,۹۴۷,۲۲۸,۳۵۰	۸۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۲۶۷,۴۴۲,۳۰۶,۲۸۲	۱,۸۹۴,۰۹۳	۳,۳۸۱,۶۷۰,۶۴۳,۷۵۴	۱,۷۱۱,۷۵۱	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵

۱۷-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵
ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱۰۷,۵۲۸,۹۲۶,۶۴۰	۸۵۶,۰۲۴,۵۳۵,۴۱۳
۱۷-۲	۷۷,۳۳۵,۴۴۰,۶۷۶	۴۲,۴۵۳,۰۳۷,۸۰۱
۱۷-۳	۲,۰۲۴,۶۳۹,۵۲۷	۱۰,۶۶۳,۷۵۰,۰۲۷
	۱۸۶,۸۸۹,۰۰۶,۸۴۲	۹۰۹,۱۴۱,۳۲۳,۲۴۱

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۰۷,۵۰۳	۱۷۶,۸۲۴,۸۵۷,۳۳۰	۱۷۴,۸۹۲,۰۶۹,۷۷۹	(۳۱۱,۷۳۲,۴۷۱)	۰	۱,۶۲۱,۰۵۵,۰۸۰	۲۵,۴۶۱,۳۴۳,۲۳۵	خوارک دلم پارس		
۹,۱۶۹,۱۰۸	۵۳,۷۸۴,۹۹۸,۸۳۴	۵۳,۴۶۴,۹۵۳,۶۷۸	(۹۴,۸۱۹,۹۸۸)	۰	۲۲۵,۲۲۵,۱۶۸	۳۱,۶۸۳,۳۹۸,۴۵۶	کشت و صنعت شریف آباد		
۲۵,۸۱۹,۶۹۹	۱۴۲,۹۷۴,۳۳۰,۱۵۲	۱۴۸,۵۹۹,۹۵۶,۰۶۸	(۳۵۳,۰۵۵,۶۸۴)	۰	(۵,۸۷۷,۷۸۱,۶۰۰)	۲۰,۹۵۷,۳۹۲,۸۵۵	نیروگاه زاگرس کوثر		
۱۳,۸۲۲,۳۶۹	۸۳,۳۸۱,۳۳۷,۵۱۴	۷۰,۳۴۲,۳۰۳,۲۰۸	(۱۴۵,۲۳۳,۵۷۹)	۰	۱۱,۸۹۳,۸۰۰,۷۳۷	۱۲,۷۴۲,۶۴۲,۶۸۳	سرمایه گذاری آوا نوین		
۴۳,۳۵۰,۳۲۱	۸۲۴,۳۸۵,۹۴۴,۷۱۰	۶۸۴,۸۰۹,۳۴۳,۵۴۳	(۱,۴۵۳,۳۴۶,۹۵۹)	۰	۱۳۸,۱۲۳,۳۵۴,۳۰۸	۲۱,۷۳۹,۳۸۵,۴۸۵	مجمع تولید گوشت مرغ ماهان		
۱,۹۰۴,۳۹۹	۴۰,۷۶۸,۸۹۶,۴۳۰	۴۶,۴۳۲,۸۱۹,۳۳۴	(۷۱,۸۷۳,۳۱۶)	۰	(۵,۷۳۵,۷۹۶,۱۳۰)	۱۸۰,۳۸۰,۳۵۴,۹۶۹	توسعه صنایع و معادن کوثر		
۱۷۰,۶۱,۳۴۷	۱۰۰,۹۵۵,۹۳۴,۵۴۰	۱۳۴,۱۷۷,۰۹۱,۲۸۶	(۱۷۷,۹۷۹,۷۴۲)	۰	(۳۳,۳۹۹,۱۳۸,۶۸۸)	۲۷۲,۴۴۸,۴۵۶,۵۹۵	پنبه و دانه های روغنی خراسان		
۲,۹۸۳,۱۷۹	۸۰,۳۴۸,۱۵۱,۶۹۰	۷۹,۵۲۸,۳۹۴,۳۶۴	(۱۴۱,۶۴۹,۳۶۱)	۰	۶۷۸,۳۰۷,۸۶۵	۹۰,۶۱۱,۷۴۱,۱۳۵	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر		
۱,۵۰۲,۴۲۴,۳۴۹,۳۰۰	۱,۳۹۲,۲۴۶,۶۳۱,۴۶۰	(۲,۶۴۸,۶۹۱,۱۰۰)	۰	۰	۱۰۷,۵۲۸,۹۲۶,۶۴۰	۸۵۶,۰۲۴,۵۳۵,۴۱۳			

۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳,۱۲۹,۶۷۸	۵۵۳,۳۳۶,۱۴۱,۸۷۹	۵۳۷,۸۸۵,۳۴۹,۳۰۱	(۹۷۵,۵۰۱,۱۰۴)	۰	۲۴,۴۷۵,۲۹۱,۴۷۴	۲۴,۴۹۲,۲۴۳,۹۷۷	صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت		
۸,۰۹۰,۱۵۵	۱۴۴,۲۰۳,۰۲۹,۷۴۸	۱۳۳,۳۸۹,۱۳۴,۹۳۹	(۳۵۴,۲۴۱,۹۸۹)	۰	۱۰,۵۵۹,۶۷۲,۸۲۰	۰	صندوق س آریا-د		
۱۵۸۰۰,۰۰۰	۳۱۶,۱۴۷,۸۵۰,۶۹۸	۲۰۷,۰۷۹,۴۱۰,۷۹۳	(۳۸۱,۰۵۶,۷۴۱)	۰	۸,۶۸۷,۵۸۳,۱۶۴	۰	صندوق س پایا ثروت پیوند		
۲۱۳,۶۱۴	۱۴,۱۳۱,۸۰۱,۰۱۰	۱۲,۳۴۴,۵۷۴,۱۵۷	(۴۴,۹۱۳,۵۸۶)	۰	۱,۷۶۲,۳۱۳,۳۶۷	۵,۸۱۳,۸۸۹,۸۳۳	صندوق س اعتماد آفرین پارسبان-د		
۳۷,۸۴۳,۴۶۸	۴۹۲,۸۷۰,۴۰۵,۸۲۲	۴۷۶,۱۷۷,۰۰۲,۶۳۴	(۸۶۸,۹۰۳,۳۴۶)	۰	۱۵,۸۲۴,۴۹۹,۸۴۲	۰	صندوق س سپهرسودمند سیاح-د		
۱,۹۶۰,۰۰۰	۸۹,۲۷۰,۱۶۰,۰۰۰	۸۳,۷۶۰,۶۲۲,۱۵۹	(۱۵۷,۳۷۸,۳۶۹)	۰	۵,۳۵۲,۱۵۹,۴۷۲	۰	صندوق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت		
۱۰,۴۱۶,۱۵۶	۲۴۶,۵۴۷,۴۱۶,۰۷۹	۲۳۵,۴۳۸,۸۴۵,۹۴۳	(۴۲۴,۶۴۹,۴۹۹)	۰	۱۰,۶۷۳,۹۳۰,۶۳۷	۰	صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۹,۰۳۴,۴۴۲	صندوق س ثبات ویستا-د		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۴,۱۱۴,۵۲۹	صندوق س با درآمد ثابت کیان		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۱۴,۷۵۵,۰۳۰	صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت		
۱,۷۵۶,۵۰۶,۸۰۵,۲۳۶	۱,۶۷۶,۰۷۴,۷۳۹,۹۳۶	(۳۰,۹۶۶,۲۴,۶۳۴)	۰	۰	۷۷,۳۳۵,۴۴۰,۶۷۶	۴۲,۴۵۳,۰۳۷,۸۰۱			



گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵

۱۷-۳ 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	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	۷۰۰	۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۵۷۶,۴۴۰	(۱,۱۹۷,۰۴۰)	۲۹,۲۲۶,۵۲۰	۱,۹۸۲,۳۸۲
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۷,۱۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۳,۴۷۰,۷۹۹	(۱۲,۵۱۶,۹۰۸)	۸۴,۰۱۲,۲۹۳	۲,۲۱۳,۷۱۸,۹۲۷
اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۳,۴۰۰	۳,۳۵۸,۰۲۸,۰۰۰	۳,۱۷۶,۶۹۵,۲۲۴	(۵,۹۲۰,۰۱۸)	۱۷۵,۴۱۲,۷۵۸	۱,۳۵۷,۷۶۳,۳۳۱
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	۱۰۰	۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۶,۵۲۰,۴۳۵	(۱۴۷,۲۰۶)	۶,۸۳۲,۳۵۹	.
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۰۱-۴۰۹۱۷	۱۰۲,۳۰۹	۷۰,۲۴۹,۱۰۶,۷۹۰	۶۳,۴۷۷,۵۶۷,۸۹۴	(۱۲۳,۸۴۵,۳۰۱)	۶,۶۴۷,۶۹۳,۵۹۵	.
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۰۱-۴۱۰۱۵	۳۱۶,۳۰۰	۱۸۹,۵۸۹,۵۶۲,۰۰۰	۱۹۴,۱۷۳,۸۶۴,۰۵۵	(۳۳۴,۲۳۵,۹۴۳)	(۴,۹۱۸,۵۳۷,۹۹۸)	.
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	.	.	.	.	.	۱۳۰,۴۳۳,۸۹۲
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	.	.	.	.	.	۹۸۷,۸۰۳
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	.	.	.	.	.	۳,۰۰۵,۱۳۴,۶۶۸
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	.	.	.	.	.	۶,۳۵۷,۹۹۵
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	.	.	.	.	.	۲,۲۹۰,۵۳۹,۰۵۱
مراجعه عام دولت ۱۰۵ - شخ ۳۰۵۰۳	.	.	.	.	.	(۱۱۷,۹۱۴,۴۴۲)
اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۱-۴۰۳۲۶	.	.	.	.	.	۶۵۹,۵۰۹,۷۳۹
گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	.	.	.	.	.	۱,۱۱۵,۲۳۶,۶۸۱
جمع		۲۷۱,۰۵۹,۱۹۶,۷۹۰	۲۶۸,۵۵۶,۶۹۴,۸۴۷	(۴۷۷,۸۶۲,۴۱۶)	۲,۰۲۴,۶۳۹,۵۲۷	۱۰,۶۶۳,۷۵۰,۰۲۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فلز

یادداشت های توفیقی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵
۱۸-۱	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱,۹۵۰,۵۵۳,۳۸۲,۲۰۷)	۵۶۸,۴۲۱,۶۵۳,۸۵۷
۱۸-۲	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۷,۴۲۵,۶۳۷,۶۷۲	۴,۵۶۸,۵۸۴,۰۱۰
۱۸-۳	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۹۱۱,۸۰۹,۷۳۶	۱,۴۲۰,۵۹۲,۰۳۷
	(۱,۹۳۹,۳۱۵,۹۳۴,۷۹۹)	۵۷۴,۴۱۰,۸۲۹,۹۰۴

۱۸-۱- 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
خوراک دام پارس	۱,۳۱۵,۷۴۱	۴۵,۹۴۲,۸۵۲,۳۹۰	۶۲,۸۹۴,۳۱۴,۱۷۳	(۳۴,۹۱۶,۵۶۸)	۰	(۱۶,۹۸۶,۳۷۸,۳۵۱)	(۱۸,۳۳۰,۳۲۹,۱۷۳)
کشت و صنعت شریف آباد	۳۰,۶۴۶,۱۳۶	۱۳۶,۵۲۸,۵۳۵,۸۸۰	۱۷۸,۱۰۸,۲۹۴,۶۷۶	(۱۰۳,۷۶۱,۶۸۷)	۰	(۳۱,۶۸۳,۵۲۰,۴۸۳)	۲۹,۶۳۰,۲۵۶,۶۵۷
نیروگاه راکرس کوثر	۱۰,۵۰۹,۳۳۴	۴۴,۳۰۱,۸۳۸,۲۰۴	۵۶,۳۶۴,۱۶۶,۸۹۷	(۳۳,۵۹۳,۳۹۷)	۰	(۱۲,۱۹۵,۹۲۲,۰۹۰)	(۱۸,۳۷۵,۴۴۷,۹۱۲)
سرمایه گذاری آوا نوین	۸,۲۱۸,۱۶۶	۲۵,۸۷۹,۰۰۴,۷۳۴	۴۶,۶۰۷,۲۷۰,۸۴۱	(۱۹,۶۶۸,۰۴۷)	۰	(۳۰,۷۲۷,۹۳۴,۱۵۴)	۴,۵۵۴,۱۹۸,۱۶۱
مجموع تولید گوشت مرغ ماهان	۱۰۰,۵۴۵,۵۷۴	۲۷۵,۴۹۵,۳۲۷,۶۰۰	۲۴۷,۸۷۹,۳۴۸,۲۲۳	(۳۰۹,۳۷۶,۴۴۹)	۰	۲۷,۴۰۶,۶۰۲,۹۲۸	۱۳,۹۹۵,۴۱۳,۶۹۸
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱۵۹,۱۷۰,۹۲۷	۲,۱۹۳,۳۷۵,۶۴۹,۶۶۰	۳,۸۷۹,۶۶۰,۶۷۸,۹۴۸	(۱,۶۶۶,۹۶۵,۴۹۴)	۰	(۱,۶۸۷,۹۵۱,۹۹۴,۷۸۲)	۳۶۸,۷۳۳,۱۱۰,۰۹۴
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۲۳,۹۹۶,۴۹۰	۱۲۳,۴۷۵,۲۵۱,۶۸۰	۲۶۳,۲۵۲,۲۲۰,۴۲۶	(۹۳,۸۴۱,۱۹۱)	۰	(۱۳۹,۸۷۱,۰۰۹,۹۳۷)	۹۱,۹۳۰,۶۵۹,۱۳۵
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۶,۸۴۰,۸۳۷	۱۲۲,۵۱۹,۳۹۰,۶۷۰	۱۸۰,۹۴۹,۵۰۱,۲۷۱	(۹۳,۱۱۴,۷۳۷)	۰	(۵۸,۵۲۳,۲۲۵,۳۳۸)	۷۶,۱۸۳,۷۹۳,۱۹۷
		۲,۹۶۷,۴۱۷,۸۵۰,۸۱۸	۴,۹۱۵,۷۱۵,۹۹۵,۴۵۵	(۲,۲۵۵,۲۳۷,۵۷۰)	۰	(۱,۹۵۰,۵۵۳,۳۸۲,۲۰۷)	۵۶۸,۴۲۱,۶۵۳,۸۵۷

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری 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- آریاد	۱,۹۹۶,۰۳۸	۳۷,۳۱۳,۹۳۴,۳۷۲	۳۶,۳۹۲,۴۵۶,۴۱۵	(۶,۹۹۶,۳۶۳)	۰	۱,۰۱۴,۴۸۱,۵۹۴	۰
صندوق س- پایا ثروت پویا	۱,۰۹۴,۰۰۰	۱۶,۲۷۸,۷۲۰,۰۰۰	۱۳,۹۹۳,۲۶۶,۳۹۸	(۳,۰۵۲,۲۶۰)	۰	۲,۲۸۲,۴۰۱,۳۴۲	۰
صندوق س- سپر سرمایه بیدار- ثابت	۲,۳۴۱,۶۳۵	۵۷,۰۶۷,۹۸۶,۵۸۵	۵۲,۹۲۸,۵۳۱,۶۰۲	(۱۰,۷۰۰,۳۴۷)	۰	۴,۱۲۸,۷۵۴,۷۳۶	۰
صندوق س- افرا نماد پایدار- ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۸۳,۱۱۱,۸۰۱
صندوق س- اعتماد آفرین پارسبان-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۵,۴۷۲,۲۰۹
		۱۱۰,۶۶۰,۶۴۰,۹۵۷	۱۰۳,۲۱۴,۲۵۴,۴۱۵	(۲۰,۷۴۸,۸۷۰)	۰	۷,۴۲۵,۶۳۷,۶۷۲	۴,۵۶۸,۵۸۴,۰۱۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۳۶,۸۴۱,۹۹۹	(۹۲۵,۲۳۹)	۱,۱۳۸,۴۲۴,۷۶۲	۱,۲۷۶,۱۹۲,۰۰۰	۱,۶۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱
۰	۳,۷۷۴,۹۶۷,۷۳۷	(۲۲,۷۲۱,۵۳۳)	۲۷,۵۴۲,۳۵۶,۷۳۰	۳۱,۳۴۰,۰۴۶,۰۰۰	۴۴,۳۹۱	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۱
۱۳,۴۱۴,۶۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۰۲۰۹۰۶-۹۸
۱,۰۰۳,۳۷۷,۸۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲۰۶۰۶-۹۹
۴۰۳,۷۹۹,۵۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲۰۹۰۶-۹۹
۱,۴۲۰,۵۹۲,۰۳۷	۳,۹۱۱,۸۰۹,۷۳۶	(۲۳,۶۴۶,۷۷۲)	۲۸,۶۸۰,۷۸۱,۴۹۲	۳۲,۶۱۶,۲۳۸,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵

۱۹- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵						سال مالی	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	تاریخ تشکیل مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۳۳۱,۷۱۵,۶۴۲	۳۴۴,۰۹۶,۴۲۳	(۴۷,۳۷۲,۱۷۹)	۳۹۱,۴۶۸,۶۰۲	۳۲۲	۱,۳۱۵,۷۴۱	۱۴۰۳/۰۴/۰۲	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	خوراک دام پارس
۱۳,۳۳۵,۷۷۲,۱۰۰	۱۵,۸۸۷,۷۵۶,۸۷۸	(۱,۱۳۰,۸۴۸,۶۰۲)	۱۷,۰۰۸,۶۰۵,۴۸۰	۵۵۵	۳۰,۶۴۶,۱۳۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۶	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	کشت و صنعت شریف آباد
۵۵۸,۳۳۲,۹۰۸	۲,۴۹۲,۸۰۹,۵۷۰	(۳۳۴,۴۹۸,۹۳۰)	۲,۶۲۷,۳۰۸,۵۰۰	۲۵۰	۱۰,۵۰۹,۳۳۴	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نیروگاه زاگرس کوثر
۲,۰۲۱,۹۱۶,۶۲۹	۲,۱۳۲,۳۳۸,۸۰۸	(۳۳۳,۰۱۰,۹۹۲)	۲,۴۶۵,۴۴۹,۸۰۰	۳۰۰	۸,۳۱۸,۱۶۶	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری آوا نوین
.	۲۹۳,۱۸۱,۸۱۸,۱۷۷	(۳۶,۳۱۶,۳۱۳,۸۲۳)	۳۱۸,۳۹۸,۱۳۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۵۹,۱۹۹,۰۶۶	۱۴۰۳/۰۱/۲۶	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	توسعه صنایع و معادن کوثر
۷,۴۵۳,۸۷۱,۹۳۲	۴,۶۷۷,۹۵۰,۳۱۳	(۵۵۷,۵۰۹,۱۴۷)	۵,۲۳۵,۴۵۹,۴۶۰	۱۵۴	۳۳,۹۹۶,۴۹۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	پنبه و دانه های روغنی خراسان
۲,۹۰۱,۳۰۶,۰۱۸	.	.	.	.	.	.	.	محتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۷,۴۳۷,۴۱۹,۳۴۶	۴۶۷,۴۲۴,۵۰۰	.	۴۶۷,۴۲۴,۵۰۰	.	.	.	.	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۳۲,۹۳۰,۲۲۴,۵۷۵	۳۱۷,۹۸۴,۲۹۴,۶۶۹	(۲۸۶,۰۹,۵۵۳,۶۷۳)	۳۴۶,۵۹۳,۸۴۸,۳۴۲					



بوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۴ - ۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵
	ریال	ریال
۲۰-۱	۰	۲۰۷,۵۶۱,۸۰۹
۲۰-۲	۲۹۱,۵۰۲,۷۴۸	۱۲۰,۱۶۴,۳۹۴
	۲۹۱,۵۰۲,۷۴۸	۳۲۷,۷۲۶,۲۰۳

سود اوراق مرابحه

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۲۰-۱- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵					سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
		ریال	درصد	ریال	ریال
	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۰	۱۸.۰۰٪	۰	۲۰۷,۵۶۱,۸۰۹
		۰		۰	۲۰۷,۵۶۱,۸۰۹

مرحله عام دولت ۱۰۵ شخ ۰۳۰۵۰۳

۲۰-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵							سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵
نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سود	نرخ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰-۸۱۰۰۰-۴۹۳۵-۱۵۸۰-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	-	۲۹۱,۵۰۲,۷۴۸	۱۰٪	۰	۲۹۱,۵۰۲,۷۴۸	۱۲۰,۱۶۴,۳۹۴
			۲۹۱,۵۰۲,۷۴۸		۰	۲۹۱,۵۰۲,۷۴۸	۱۲۰,۱۶۴,۳۹۴



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵	یادداشت
ریال	ریال	
۹۱۴,۶۸۹,۸۰۳	۲,۳۷۰,۳۰۱,۹۳۹	۲۱-۱
۹۱۴,۶۸۹,۸۰۳	۲,۳۷۰,۳۰۱,۹۳۹	

درآمد حاصل از بازگشت هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل

۲۱-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵	
ریال	ریال	
۲۶,۳۵۶,۷۸۳,۴۲۸	۸۱,۲۶۴,۸۳۵,۰۲۵	مدیر
۶۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۱,۴۴۱,۲۰۲,۲۷۶	متولی
۶۸۶,۶۹۸,۲۲۵	۱,۰۳۵,۴۹۵,۴۵۷	حسابرس
۲۷,۷۴۳,۴۸۱,۶۵۲	۸۳,۷۴۱,۵۳۲,۷۵۸	

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵	
ریال	ریال	
۱۹,۲۲۴,۹۱۵	۱۹,۲۴۲,۴۷۲	هزینه تاسیس
۱۶,۵۷۰,۳۵۰	۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۳۵,۴۱۶,۷۴۰	۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۹۳۱,۸۲۲,۹۴۶	۴,۷۵۰,۶۷۴,۸۹۱	هزینه نرم افزار
۳,۷۸۶,۱۰۰	۸,۱۳۹,۸۵۹	هزینه کارمزد بانکی
۵۶۵,۵۰۱,۷۴۹	۷۰,۴۶۴,۳۰۶	هزینه تصفیه
۳,۷۷۲,۳۲۲,۸۰۰	۴,۸۴۸,۵۲۱,۵۲۸	

۲۴- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵	
ریال	ریال	
۴۶,۳۳۹,۴۳۶	۰	هزینه تسهیلات بانکی
۴۶,۳۳۹,۴۳۶	۰	

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵	
ریال	ریال	
۲,۹۴۳,۱۴۱,۹۲۱,۸۵۴	۲۹۴,۱۱۴,۰۲۶,۰۵۸	تعدیلات ناشی از صدور واحد های سرمایه گذاری
(۹۹۹,۹۱۵,۵۵۰,۸۸۷)	(۴۷۷,۲۷۲,۸۰۵,۷۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحد های سرمایه گذاری
۱,۹۴۳,۲۲۶,۳۷۰,۹۶۷	(۱۸۳,۱۵۸,۷۷۹,۶۴۲)	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۴ - ۴

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

۲۶- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۶-۱- در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۲۶-۲- مالکیت دارایی های صندوق فاقد هرگونه محدودیت ، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

۲۶-۳- تعهدات صندوق بازارگردان مطابق امیدنامه صندوق و به شرح ذیل می باشد:

نماد	بازار	حداقل معاملات روزانه	قیمت بازار	جمع	دامنه مغنه	حداقل سفارش آنباشنه
وآوا	اول فرابورس	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۹	۴,۷۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۲٪	۷۵,۰۰۰
زکونو	اول بورس	۱۴۴,۰۰۰	۱۷,۹۱۰	۲,۵۷۹,۰۴۰,۰۰۰	۲.۵۰٪	۱۲,۲۰۰
براکریس	دوم فرابورس	۱,۰۸۵,۵۰۰	۴,۳۰۶	۴,۵۶۵,۶۱۳,۰۰۰	۲٪	۵۴,۲۷۵
غدام	دوم بورس	۱۴۴,۰۰۰	۳۷,۷۹۰	۵,۴۴۱,۷۶۰,۰۰۰	۴.۵٪	۷,۲۰۰
زماهان	دوم فرابورس	۱,۵۹۶,۰۰۰	۲۷,۴۰۰	۴۳,۷۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۲.۲۵٪	۷۹,۸۰۰
زشریف	اول فرابورس	۲,۵۹۱,۰۰۰	۴,۴۵۵	۱۱,۵۴۲,۹۰۵,۰۰۰	۴.۵٪	۱۲۹,۵۵۰
غدانه	دوم فرابورس	۱,۹۷۵,۸۰۰	۳,۶۳۲	۷,۱۷۶,۱۰۵,۶۰۰	۴.۵٪	۹۸,۷۹۰
کتوسعه	اول فرابورس	۲۹۷,۵۰۰	۱۳,۷۸۰	۴,۰۹۹,۵۵۰,۰۰۰	۲٪	۱۴,۸۷۵
جمع تعهدات				۸۳,۸۵۸,۸۷۳,۶۰۰		

۲۷- 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	تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای	درصد تملک	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۵
مدیر صندوق و اشخاص	مدیران فراز	مدیر صندوق	ممتاز	۸,۴۰۰	۰.۴۹٪	۸,۴۰۰	۰.۴۴٪		
	سرمایه گذاری آوا نوین	سهامدار ممتاز	ممتاز	۷۵۶,۰۰۰	۴.۴۲٪	۷۵۶,۰۰۰	۳.۹۹٪		
				۸۴,۰۰۰	۴.۹۱٪	۸۴,۰۰۰	۴.۲۳٪		



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵

۲۸-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:

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	تاریخ معامله	ریال			
(۴۵,۴۱۳,۸۱۰,۴۹۱)	طی دوره مالی	۸۱,۲۶۴,۸۳۵,۰۲۵	کارمزد ارکان	مدیر	سدگردان فراز
(۱,۰۳۴,۷۱۲,۳۴۸)	طی دوره مالی	۱,۴۴۱,۲۰۲,۲۷۶	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین
(۱,۰۷۰,۰۷۴,۸۷۶)	طی دوره مالی	۱,۰۳۵,۴۹۵,۴۵۷	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
(۶۴۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	۲۲۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	مدیر ثبت	کارمزد سرمایه گذاری آوا نوین
(۲,۷۳۳,۰۳۲,۴۹۵)	طی دوره مالی	۶,۶۷۴,۴۰۹,۵۶۸,۳۶۱	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک ملی ایران
(۵۰,۲۴۲,۲۶۰,۱۱۰)		۶,۷۵۸,۱۵۱,۳۲۱,۰۱۹			

۲۹-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.

۳۰-نسبت کفایت سرمایه

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

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	۳,۴۳۵,۷۴۰,۹۴۲,۲۷۴	۲,۲۵۲,۷۵۶,۴۸۳,۸۹۷	۳,۰۳۰,۹۰۲,۰۰۸,۱۵۶
دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۳,۴۳۵,۷۴۰,۹۴۲,۲۷۴	۲,۲۵۲,۷۵۶,۴۸۳,۸۹۷	۳,۰۳۰,۹۰۲,۰۰۸,۱۵۶
بدهی های جاری	۵۴,۰۷۰,۳۹۸,۵۲۰	۴۴,۹۸۷,۴۰۸,۴۲۲	۴۰,۴۴۵,۹۶۳,۳۷۳
بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۵۴,۰۷۰,۳۹۸,۵۲۰	۴۴,۹۸۷,۴۰۸,۴۲۲	۴۰,۴۴۵,۹۶۳,۳۷۳
جمع کل تعهدات	۸۳,۸۵۸,۸۷۳,۶۰۰	۴۱,۹۲۹,۳۳۶,۸۰۰	۴۱۹,۲۹۴,۳۶۸,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۳۷,۹۲۹,۱۷۲,۱۲۰	۸۶,۹۱۶,۸۴۵,۲۲۲	۴۵۹,۷۴۰,۳۳۱,۳۷۳
نسبت جاری تعدیل شده	۲۴.۹۱	۲۵.۹۲	۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۴۰	۰	۰.۱۵۲



۴- تکلیف مسئولیت برای درمان
مسئولیت دادنه به مسئولان ادارتی و اجتماعی و هزینه های درمانی و تکلیف مسئولیت برای درمانی
مسئولیت دادنه به مسئولان ادارتی و اجتماعی و هزینه های درمانی و تکلیف مسئولیت برای درمانی

[illegible]

