

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه

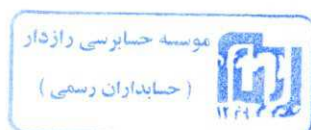
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرسی مستقل به 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 بهمن 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 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 دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز در تاریخ ۱۵ بهمن ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های 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.

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.



دفتر آرژانتین: خیابان بیهقی خیابان چهاردهم شرقی پلاک ۱۲ طبقه دوم واحد ۴ تلفن: ۸۸۷۴۹۷۸۱ کدپستی ۱۵۱۵۶۵۴۸۱۵

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 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 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 دارائی‌ها (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 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 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 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
---------------------	--------------

۱۴۰۳/۰۸/۱۴	توسعه صنایع و معادن کوثر
------------	--------------------------

۱۴۰۳/۰۷/۲۴	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
------------	---------------------------

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سرمایه گذاری آوا نوین
------------	-----------------------

۹-۲- مفاد تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورت های مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورت های مالی مزبور، رعایت نشده است (۱۰ روز تاخیر).

۹-۳- 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.

۹-۴- 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 دارایی های صندوق برای نمونه برای نماد و آوا در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۴، نماد زماهان در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۰ و نماد زکوثر در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۷/۲۹، رعایت نشده است.

۹-۵- 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.

۹-۶- 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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۲ و ۱۴۰۳/۱۰/۰۴ 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 مؤسسات 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.

۲۰ فروردین ماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

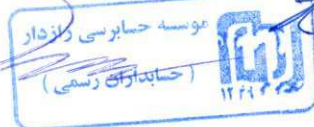
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





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

تاریخ: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
شماره: یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای
پیوست: دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

۴

اطلاعات کلی صندوق

۴

ارکان صندوق سرمایه گذاری

۵

مبنای تهیه صورت های مالی

۵-۶

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۲۲

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 ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

بابک اسماعیلی

سیدگردان فراز

مدیر صندوق

ابوالفضل بسطامی

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۰



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:
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز شماره:
پیوست:

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۹۶۵,۱۶۲,۶۱۳,۲۴۸	۳,۲۲۵,۸۶۳,۷۴۷,۳۳۴	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۵۷۳,۹۰۱,۱۴۲	۴,۵۳۵,۲۷۰,۴۶۳	۶ سپرده بانکی
۱۱۰,۶۳۹,۸۹۲,۰۸۵	۵۷,۴۵۱,۵۳۲,۵۴۸	۷ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۳۲,۵۹۲,۵۹۱,۲۲۶	۱,۴۴۲,۲۱۷,۶۳۳	۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳۱۷,۵۱۶,۸۷۰,۱۶۹	۷۲,۰۸۶,۸۶۹,۷۰۵	۹ حساب های دریافتی
.	۱۹,۲۳۶,۲۰۴	۱۰ جاری کارگزاران
۱,۰۷۱,۴۷۶,۲۳۰	۳۵۷,۶۷۵,۲۶۶	۱۱ سایر دارایی ها
۱۸۳,۵۹۸,۱۷۴	۱۱,۷۱۱,۹۶۵	۱۲ موجودی نقد
۳,۴۳۵,۷۴۰,۹۴۲,۲۷۴	۳,۳۶۱,۷۶۸,۲۶۱,۱۱۸	جمع دارایی ها
		بدهی ها
۲,۷۲۳,۰۲۲,۴۹۵	.	۱۰ جاری کارگزاران
۴۷,۵۱۹,۲۳۷,۶۱۵	۱۷,۶۹۷,۱۵۱,۰۳۳	۱۳ بدهی به ارکان صندوق
۳,۸۲۸,۰۳۸,۴۱۰	۲,۱۶۷,۵۱۱,۳۲۸	۱۴ سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵۴,۰۷۰,۲۹۸,۵۲۰	۱۹,۸۶۴,۶۶۲,۳۶۱	جمع بدهی ها
۳,۳۸۱,۶۷۰,۶۴۳,۷۵۴	۳,۳۴۱,۹۰۳,۵۹۸,۷۵۷	۱۵ خالص دارایی ها
۱,۹۷۵,۵۶۲	۲,۶۴۴,۴۴۹	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیح، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۲

پیوست گزارش حسابرسی

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

تلفن: ۰۲۱ ۸۸۸۸۳۰۰۵ نمابر: ۰۲۱ ۸۸۸۸۲۸۵۷ کد پستی: ۱۵۱۶۸۵۳۱۱۳

info@FARAZPMC.ir

www.FarazFund.ir



**صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی آوای فراز**

شماره ثبت ۵۳۰۸۷
شناسه ملی ۱۴۰۱۰۷۶۵۱۸۰

تاریخ: صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
شماره: صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
پیوست: دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

یادداشت	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱۴۰۲/۱۱/۱۵
	(ریال)	(ریال)
۱۶	۲۲۸,۴۰۶,۶۷۴,۳۷۲	۲۲,۰۵۰,۰۵۷,۸۰۳
۱۷	۷۶۴,۵۵۹,۹۸۶,۴۶۰	(۸۶۵,۷۹۹,۵۳۳,۴۴۹)
۱۸	۲۰,۵۰۶,۸۹۷,۲۳۸	۴۶۷,۴۲۴,۵۰۰
۱۹	۱۲۴,۱۸۲,۴۱۶	۱۷۲,۴۹۳,۸۱۴
۲۰	۲۸,۷۸۴,۸۵۵,۴۹۸	۲,۳۷۰,۳۰۱,۹۳۹
	۱,۰۴۲,۳۸۲,۵۹۵,۹۸۴	(۸۴۰,۷۳۹,۲۵۵,۳۹۳)
۲۱	۲۴,۶۵۷,۸۲۸,۰۴۸	۴۴,۹۲۳,۴۶۹,۰۳۰
۲۲	۴,۰۱۹,۸۶۵,۳۴۴	۲,۱۲۳,۷۳۹,۸۱۴
	۱,۰۰۳,۷۰۴,۹۰۲,۵۹۲	(۸۸۷,۷۸۶,۴۶۴,۲۳۷)
۲۳	۹,۳۴۱,۶۱۲	.
	۱,۰۰۳,۶۹۵,۵۶۰,۹۸۰	(۸۸۷,۷۸۶,۴۶۴,۲۳۷)
	۲۶.۵۵%	(۱۹.۳۳%)
	۳۰.۳%	(۲۰.۲۷%)

درآمدها:

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

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵
	تعداد	ریال
	ریال	تعداد
	۱,۷۱۱,۷۵۱	۳,۳۸۱,۶۷۰,۶۴۳,۷۵۴
	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۴۷۶,۰۰۸)	(۴۷۶,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰)
	.	۱,۰۰۳,۶۹۵,۵۶۰,۹۸۰
	.	(۵۹۵,۴۵۴,۶۰۵,۹۷۷)
۲۴	۱,۲۶۳,۷۴۳	۳,۳۴۱,۹۰۳,۵۹۸,۷۵۷
	۱,۸۹۴,۰۹۳	۴,۳۷۹,۶۵۵,۸۴۲,۰۴۵

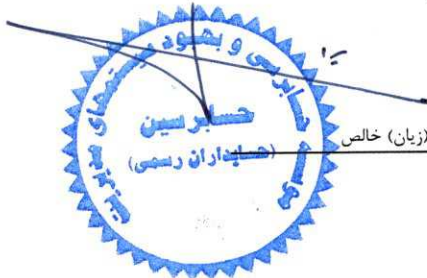
سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری سال =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

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



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

(Signature)



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

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز در اجرا ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب 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، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۱۵

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سرمایه گذاری آوا نوین	۷۵,۶۰۰	۹۰٪
سبذگردان فراز	۸,۴۰۰	۱۰٪
جمع	۸۴,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سبذگردان 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

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 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 بعلاوه سه دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها به علاوه پنج درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار *
کارمزد متولی	سالانه پنج در ده هزار (۰.۰۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۲.۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود ***
حق الزحمه حسابرسی	سالانه مبلغ ثابت ۱.۴۲۰ میلیون ریال برای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد و حداکثر کارمزد تصفیه ۵۰۰ میلیون ریال می باشد. ****
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها براساس صورت حساب ارسالی از طرف شرکت نرم افزاری مبلغ ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال هزینه ثابت به همراه ۲۵ درصد تخفیف و رقم ۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال هزینه متغیر پایت هر nav

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

بادداشت های توضیحی و صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

در آمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف 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 یا در آمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار 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 ترانزانه 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	۲.۵٪	۱۲,۲۰۰	۲۴۴,۰۰۰
۲	سرمایه گذاری آواتوبین	وآوا	۲٪	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۳	شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان	غدانه	۳٪	۱۲۲,۶۰۰	۲,۴۵۲,۰۰۰
۴	شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر	کتوسعه	۲٪	۱۴,۸۷۵	۲۹۷,۵۰۰



پیوست گزارش حسابرسی

مهرخ ۱۴۰۴ / ۱۱ / ۲۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

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

۱۴۰۳/۱۱/۱۵			۱۴۰۳/۰۵/۱۵		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
سرمایه گذارها	۴۰,۷۰۴,۸۷۶,۲۲۱	۳۵,۷۴۷,۶۹۶,۱۰۷	۱۰۰٪	۴۶,۴۷۲,۸۶۹,۵۸۷	۳۵,۸۵۹,۳۳۶,۶۹۰
زراعت و خدمات وابسته	۱۳۹,۷۸۰,۱۷۱,۳۴۹	۱۸۴,۸۴۸,۱۱۴,۱۸۴	۵۵۰٪	۵۲۵,۶۲۵,۸۱۱,۱۵۴	۵۳۴,۱۳۷,۰۰۱,۲۷۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۹۳,۶۷۱,۲۶۳,۹۴۰	۱۸۳,۵۷۷,۴۲۲,۰۴۴	۵۴۶٪	۲۶۸,۷۶۳,۱۹۸,۱۹۲	۱۶۹,۳۸۹,۳۴۶,۳۱۰
استخراج سایر معادن	۳,۵۱۳,۲۲۱,۱۵۰,۳۰۹	۲,۸۲۱,۶۹۰,۵۱۵,۰۰۱	۸۳,۹۳٪	۳,۵۱۵,۳۹۶,۹۷۱,۴۶۹	۲,۱۹۱,۷۰۸,۶۸۴,۱۶۶
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۰	۰	۰۰۰٪	۵۶,۶۳۷,۰۱۱,۴۵۱	۴۴,۱۶۸,۲۴۴,۸۰۶
جمع	۳,۸۸۷,۳۷۷,۴۶۱,۸۱۹	۳,۲۲۵,۸۶۳,۷۴۷,۳۳۶	۹۶٪	۴,۴۱۲,۷۹۵,۸۶۱,۸۵۳	۲,۹۶۵,۱۶۲,۹۱۳,۲۴۸
			۸۶,۳٪		

۶- سیرده بانکی

۱۴۰۳/۰۵/۱۵		۱۴۰۳/۱۱/۱۵		
مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود (درصد)	نوع حساب
۸,۵۷۳,۹۰۱,۱۴۲	۰.۱۳٪	۴,۵۳۴,۸۳۳,۱۴۰	۱۰٪	کوتاه مدت
۰	۰.۰۰٪	۴۳۷,۳۳۳	۱۰٪	کوتاه مدت
۸,۵۷۳,۹۰۱,۱۴۲	۰.۱۳٪	۴,۵۳۵,۲۷۰,۴۶۳		

سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۰-۸۱۰۰-۴۹۳۵-۱۵۸۰-۱ بانک پاسارگاد
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۸۱۰۰۰۰۴۹۳۵۰۹-۱۵۸۰ بانک پاسارگاد

۷ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۱۱/۱۵			۱۴۰۳/۱۰/۱۵		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
صندوق س. آریا-د	۵۲,۳۳۷,۳۴۱,۷۶۳	۵۵,۹۸۷,۴۱۷,۵۲۸	۱.۶۷٪	۳۶,۲۹۳,۴۵۶,۴۱۳	۳۷,۳۰۶,۹۳۸,۰۰۸
صندوق س. پایا ثروت پویا-د	۰	۰	۰.۰۰٪	۱۳,۹۹۳,۲۶۶,۳۹۸	۱۶,۳۷۵,۶۶۷,۷۴۰
صندوق س. سپر سرمایه پیدار- ثابت	۱,۱۷۷,۲۲۱,۸۰۴	۱,۴۶۴,۱۱۵,۰۲۰	۰.۰۴٪	۵۲,۹۲۸,۵۲۱,۶۰۲	۵۷,۰۵۷,۲۸۶,۳۳۷
	۵۳,۴۱۴,۵۶۳,۵۶۷	۵۷,۴۵۱,۵۳۲,۵۴۸	۱.۷۱٪	۱۰۳,۲۱۴,۲۵۴,۴۱۳	۱۱۰,۶۳۹,۸۹۲,۰۸۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

۸- 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	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱۴۰۳/۰۵/۱۵
	ریال	ریال
۸-۱	۱,۴۴۲,۲۱۷,۶۳۳	۳۲,۵۹۲,۵۹۱,۲۲۶
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۱,۴۴۲,۲۱۷,۶۳۳	۳۲,۵۹۲,۵۹۱,۲۲۶

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۱/۱۵		۱۴۰۳/۰۵/۱۵					
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	درصد	ریال	درصد
استاد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴-۰۳۲۶	۰.۰۰٪	۱,۱۳۸,۴۲۴,۷۶۰	۰	۱,۴۴۲,۲۱۷,۶۳۳	۰.۰۴٪	۱,۲۷۵,۲۶۶,۷۶۰	۰.۰۴٪
استاد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴-۰۹۱۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۳۱,۳۱۷,۳۲۴,۴۶۶	۰.۹۱٪
		۱,۱۳۸,۴۲۴,۷۶۰	۰	۱,۴۴۲,۲۱۷,۶۳۳	۰.۰۴٪	۳۲,۵۹۲,۵۹۱,۲۲۶	۰.۹۵٪



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

مدرخ ۱۴۰۴ / ۱۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

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

۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۳۱۷,۵۱۶,۸۷۰,۱۶۹	۲۰,۵۰۶,۸۹۷,۲۳۸	۲۱,۴۶۲,۰۱۳,۰۰۰
	۵۱,۵۷۹,۹۷۲,۴۶۷	۵۱,۵۷۹,۹۷۲,۴۶۷
۳۱۷,۵۱۶,۸۷۰,۱۶۹	۷۲,۰۸۶,۸۶۹,۷۰۵	۷۳,۰۴۱,۹۸۵,۴۶۷

۹-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	سود سهام دریافتنی
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۳,۱۳۲,۴۲۸,۸۰۸	-	-
-	۲۰,۵۰۶,۸۹۷,۲۳۸	۲۱,۴۶۲,۰۱۳,۰۰۰
۳,۱۳۲,۴۲۸,۸۰۸	-	-
۳۴۴,۰۹۶,۴۲۳	-	-
۱۵,۸۸۷,۷۵۶,۸۷۸	-	-
۴,۶۷۷,۹۵۰,۳۱۳	-	-
۲۹۲,۱۸۱,۸۱۸,۱۷۷	-	-
۳۱۷,۵۱۶,۸۷۰,۱۶۹	۲۰,۵۰۶,۸۹۷,۲۳۸	۲۱,۴۶۲,۰۱۳,۰۰۰

۹-۲- سایر دریافتنی ها

۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	سایر دریافتنی ها
ریال	ریال	ریال
-	۱۸۸۰۹,۹۸۰,۰۰۰	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
-	۳۲,۷۶۹,۹۹۲,۴۶۷	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
-	۵۱,۵۷۹,۹۷۲,۴۶۷	

۹-۲- سایر دریافتنی ها شامل مانده بدهکار بدهی به سرمایه گذاران می باشد.
۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	کارگزاری بانک ملی ایران
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	ریال
ریال	ریال	ریال
۱۹,۲۳۶,۲۰۴	۲,۲۰۲,۱۱۸,۰۹۸,۹۲۶	۲,۲۰۴,۸۶۰,۳۵۷,۶۲۵
۱۹,۲۳۶,۲۰۴	۲,۲۰۲,۱۱۸,۰۹۸,۹۲۶	۲,۲۰۴,۸۶۰,۳۵۷,۶۲۵

۱۱- 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	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	مخارج تاسیس
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال
ریال	ریال	ریال
۹,۶۲۶,۳۵۷	-	۹,۶۰۵,۳۸۶
۱,۳۸۸	-	۴۶۲
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۷,۱۹۰,۹۴۴
۱,۰۶۱,۸۴۸,۴۸۵	-	۹۵۷,۰۰۴,۱۷۲
۱,۰۷۱,۴۷۶,۲۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۸۰۰,۹۶۴

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	قرض الحسنه
ریال	ریال	ریال
۱۷۲,۸۵۷,۷۳۲	۹۹۱,۵۲۲	قرض الحسنه ۱۰۰۹۰۵۸۳۸۶.۱ بانک قرض الحسنه رسالت
۲,۷۱۱,۰۹۲	۲,۶۹۱,۰۹۳	قرض الحسنه ۱۰۰۹۰۵۸۳۸۶.۵ بانک قرض الحسنه رسالت
۴,۰۱۹,۰۵۰	۴,۰۱۹,۰۵۰	قرض الحسنه ۱۰۰۹۰۵۸۳۸۶.۶ بانک قرض الحسنه رسالت
۴,۰۱۰,۳۰۰	۴,۰۱۰,۳۰۰	قرض الحسنه ۱۰۰۹۰۵۸۳۸۶.۷ بانک قرض الحسنه رسالت
۱۸۳,۵۹۸,۱۷۴	۱۱,۷۱۱,۹۶۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آواي فراز

يادداشت های توضیحي صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	
۴۵,۴۱۳,۸۱۰,۴۹۱	۱۷,۱۹۳,۶۳۹,۴۵۹	مدیر صندوق سبدگردان فراز
۱,۰۳۴,۷۱۲,۲۴۸	۲۰۳,۳۲۶,۴۶۶	متولی مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
۱,۰۷۰,۰۷۴,۸۷۶	۲۹۹,۸۴۵,۱۰۸	حسابرس مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
۶۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت کارمزد سرمایه گذاری آوا نوین
۴۷,۵۱۹,۲۳۷,۶۱۵	۱۷,۶۹۷,۱۵۱,۰۳۳	



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

موضوع ۱۴۰۴ / ۱۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	
۵۵,۵۴۵,۴۷۱	۳۷,۰۳۰,۳۱۴	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۳۴,۲۰۲,۷۰۲	۲۲,۸۰۱,۸۰۲	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۹۷۶,۷۶۵,۵۸۷	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۶۵۶,۱۴۷,۶۲۶	۴۵۴,۸۰۶,۸۷۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۲,۰۰۸,۳۷۷,۰۲۴	۱,۴۴۳,۸۷۲,۳۳۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۳,۸۲۸,۰۳۸,۴۱۰	۲,۱۶۷,۵۱۱,۳۲۸	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۵/۱۵		۱۴۰۳/۱۱/۱۵		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۲۱۵,۷۲۳,۴۱۵,۴۰۴	۱,۶۲۷,۷۵۱	۳,۱۱۹,۷۶۹,۸۸۲,۷۵۷	۱,۱۷۹,۷۴۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۶۵,۹۴۷,۲۲۸,۳۵۰	۸۴,۰۰۰	۲۲۲,۱۳۳,۷۱۶,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۳۸۱,۶۷۰,۶۴۳,۷۵۴	۱,۷۱۱,۷۵۱	۳,۳۴۱,۹۰۳,۵۹۸,۷۵۷	۱,۲۶۳,۷۴۳	

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۰
رازوار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا	۱۶-۱ ۱۸۳,۸۴۴,۵۸۶,۳۱۹	۶,۷۷۸,۵۸۵,۳۱۶
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۲ ۱,۸۵۶,۱۵۰,۵۸۰	۳۰۶,۸۰۸,۶۹۴
سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۳ ۴۲۷,۷۰۵,۹۳۷,۴۷۳	۱۴,۹۶۴,۶۶۳,۷۹۳
	۲۲۸,۴۰۶,۶۷۴,۳۷۲	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 ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵		شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵		شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵		شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	گازمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۴,۱۴۴,۹۱۵	۱۴,۰۰۲,۰۲۸,۵۶۲	۱۵,۰۴۲,۸۸۹,۹۹۲	۷,۱۳۵,۲۸۴	.	(۲۹,۵۲۴,۳۹۷,۲۲۰)	(۱,۰۴۷,۹۹۶,۷۱۴)
توسعه صنایع و معادن کوثر	۲۹۷,۵۰۰	۴,۳۳۱,۶۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۶,۹۲۸,۸۰۰	۲,۲۰۷,۳۵۲	.	(۵,۹۲۲,۰۱۶,۴۴۲)	۲۳۲,۴۶۳,۸۴۸
خوراک دام پارس	۱,۲۱۵,۷۴۱	۵۳,۱۱۲,۸۰۰,۴۰۰	۴۵,۹۰۷,۹۳۵,۸۲۲	۳,۷۰۶,۵۴۰	.	۱,۳۱۴,۰۶۵,۰۰۲	۷,۲۰۱,۱۵۸,۰۳۸
سرمایه گذاری آوا نوین	۱,۰۲۰,۰۰۰	۴,۱۶۴,۲۸۰,۰۰۰	۳,۲۰۹,۵۳۸,۹۰۶	۱۰,۴۶۷,۲۲۱	۲۰,۴۷۰,۰۰۱	۱۱,۷۰۴,۱۲۳,۹۸۸	۹۲۳,۸۰۳,۸۷۲
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۴۹۹,۰۰۰	۱۰,۱۳۳,۰۸۰,۰۰۰	۸,۸۵۱,۵۰۵,۴۸۸	۵,۱۶۳,۷۵۳	.	۴۵۵,۱۶۲,۶۳۱	۱,۲۷۶,۴۱۰,۷۵۹
کشت و صنعت شریف آباد	۳۱,۸۸۶,۱۳۶	۲۴۵,۳۲۰,۶۰۹,۲۴۰	۱۴۳,۵۱۶,۷۲۱,۹۹۶	۲۱,۷۹۸,۷۸۶	.	(۶۵۷,۹۵۹,۷۲۳)	۱۰۱,۷۸۲,۰۸۸,۴۵۸
مجتبوع تولید گوشت مرغ ماهان	۱۴,۲۳۹,۰۷۰	۵۰۱,۳۷۴,۱۲۵,۰۰۰	۴۴۸,۱۴۱,۸۴۲,۷۹۳	۲۴۴,۴۵۱,۱۶۳	.	۳۵,۶۳۷,۹۴۷,۲۴۵	۵۲,۹۸۷,۸۳۱,۰۴۴
نیروگاه زاگرس کوثر	۱۱,۶۰۹,۲۳۴	۶۹,۸۷۵,۶۲۷,۸۲۰	۴۹,۳۵۳,۵۶۶,۳۴۰	۱۱,۲۱۸,۹۶۶	۲۲,۰۱۵,۵۰۰	(۶,۲۲۸,۳۴۰,۲۶۵)	۲۰,۴۸۸,۸۲۷,۰۱۴
		۹۰۲,۳۱۴,۱۵۱,۰۲۲	۷۱۸,۱۲۰,۹۳۰,۱۳۷	۳۰۶,۱۴۹,۰۶۵	۴۲,۴۸۵,۵۰۱	۶,۷۷۸,۵۸۵,۳۱۶	۱۸۳,۸۴۴,۵۸۶,۳۱۹



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۱۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

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

شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵		شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵					
عنوان	تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷	۴۴,۳۹۱	۳۳,۱۸۹,۶۰۹,۴۳۰	۳۱,۳۱۷,۳۲۴,۴۶۶	۱۶,۱۳۴,۳۸۴	۱,۸۵۶,۱۵۰,۵۸۰	.	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۶-۰۲۰۹۰۶	.	.	.	.	.	۱۸۰,۳۴۸,۲۰۸	.
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۶-۰۲۰۶۰۶	.	.	.	.	.	۹۶,۵۲۹,۲۰۱	.
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۰۶-۰۲۰۹۰۶	.	.	.	.	.	۲۹,۹۳۱,۲۸۵	.
		۳۳,۱۸۹,۶۰۹,۴۳۰	۳۱,۳۱۷,۳۲۴,۴۶۶	۱۶,۱۳۴,۳۸۴	۱,۸۵۶,۱۵۰,۵۸۰	۳۰۶,۸۰۸,۶۹۴	

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری شامل اقلام زیر است:

شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵		شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵					
عنوان	تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	.	.	.	.	.	۱۰,۱۳۷,۹۸۴,۲۳۲	.
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	۱۰,۹۸۳,۷۷۹	۲۹۳,۸۹۲,۶۱۲,۳۵۸	۲۷۳,۵۰۳,۱۴۷,۸۹۴	۳۶,۹۴۸,۸۵۵	۲۰,۳۵۲,۵۱۵,۶۰۹	.	.
صندوق س. آریا-د	۲۶,۵۶۳,۴۳۵	۵۴۴,۵۹۲,۵۶۳,۳۸۵	۵۲۴,۰۸۳,۳۸۳,۷۹۵	۶۸,۴۶۷,۴۸۵	۲۰,۴۴۰,۷۱۲,۱۰۵	.	.
صندوق س. اعتماد آفرین پارسین-د	.	.	.	.	.	۲۳۵,۹۰۵,۲۰۳	.
صندوق س. پایا ثروت پویا-د	۱,۱۷۵,۷۶۷	۱۹,۳۵۳,۳۶۵,۸۷۵	۱۷,۵۱۴,۵۰۶,۴۹۲	۲,۴۳۳,۱۵۱	۱,۸۳۶,۴۲۶,۲۳۲	۷۲۴,۵۲۲,۱۸۴	.
صندوق س. سپهر سودمند سینا-د	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۹,۸۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۹,۸۱۷,۴۶۵,۰۷۱	۲,۵۰۱,۴۰۲	۷۶,۲۸۳,۵۲۷	۳,۸۶۶,۲۵۲,۱۷۴	.
		۳۳,۱۸۹,۶۰۹,۴۳۰	۸۳۴,۹۱۸,۵۰۳,۲۵۲	۱۱۰,۳۵۰,۸۹۳	۴۲,۷۰۵,۹۳۷,۴۷۳	۱۴,۹۶۴,۶۶۳,۷۹۳	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵
	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۷۶۱,۱۳۳,۷۵۶,۲۱۶
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۷-۲	۱۶۶,۹۵۰,۸۶۷
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۳	۳,۲۵۹,۲۷۹,۳۷۷
		۷۶۴,۵۵۹,۹۸۶,۴۶۰
		(۸۸۱,۲۶۰,۱۴۸,۷۰۶)

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 ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری آوا نوین	۷,۱۹۸,۱۶۶	۳۵,۷۷۴,۸۵۰,۲۰۰	۲۲,۶۴۹,۷۹۷,۷۸۴	۲۷,۱۸۸,۹۱۳	-	۱۳,۰۹۷,۸۹۸,۳۲۳	۹۴۴,۲۰۸,۹۶۳
نوسعه صنایع و معادن کوثر	۱۵۹,۱۷۹,۰۶۶	۳,۸۲۳,۸۴۶,۶۳۰,۸۴۰	۳,۱۹۳,۱۰۲,۲۲۹,۴۶۸	۳,۱۴۶,۱۱۵,۸۳۹	-	۶۲۹,۵۸۸,۳۵۵,۵۳۳	(۸۳۵,۶۰۵,۰۱۹,۹۲۵)
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۳۴,۱۴۸,۱۵۰	۱۸۳,۷۱۷,۰۴۷,۰۰۰	۱۲۳,۶۷۱,۲۱۰,۹۷۹	۱۳۹,۶۲۴,۹۵۶	-	۵۹,۹۰۶,۲۱۱,۰۶۵	(۶۵,۹۳۳,۳۵۴,۰۲۴)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۶,۹۲۳,۲۳۰	۱۸۴,۹۸۸,۷۰۵۶,۰۰۰	۱۳۶,۳۰۶,۷۵۳,۸۸۹	۱۴۰,۵۹۱,۴۱۶	-	۵۸,۵۴۱,۳۶۱,۲۹۵	(۱۹,۴۹۱,۷۳۳,۵۶۴)
خوراک دام پارس	-	-	-	-	-	-	(۱۳۴,۴۲۹,۶۶۷)
گلشت صنعت شریف آباد	-	-	-	-	-	-	۱۵,۱۶۳,۸۹۰,۰۵۳
نیروگاه زاگرس کوثر	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۱۶,۷۳۷,۹۷۷)
مجتمع تولید مرغ ماهان	-	-	-	-	-	-	۳۵,۵۱۳,۰۴۷,۴۳۵
		۳,۲۲۸,۲۱۷,۲۶۸,۶۶۰	۲,۴۶۴,۷۲۹,۹۹۱,۱۲۰	۲,۴۵۲,۵۲۱,۱۲۴	-	۷۶۱,۱۳۳,۷۵۶,۲۱۶	(۸۸۱,۲۶۰,۱۴۸,۷۰۶)



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

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

شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵		شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۶۶,۹۵۰,۸۶۷	۱,۰۴۶,۳۶۶	۱,۲۷۵,۲۶۶,۷۶۰	۱,۴۴۳,۲۶۴,۰۰۰	۱,۶۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه-۰۴۰۳۲۶-۰۰
(۱,۹۷۳,۴۰۷,۸۸۴)	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۵ بودجه-۰۴۱۰۱۵-۰۰
۱,۸۷۰,۶۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه-۰۳۱۰۲۴-۰۰
(۱,۹۷۱,۵۳۷,۱۹۴)	۱۶۶,۹۵۰,۸۶۷	۱,۰۴۶,۳۶۶	۱,۲۷۵,۲۶۶,۷۶۰	۱,۴۴۳,۲۶۴,۰۰۰		

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵		شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵۷,۷۸۴,۶۱۳	۳,۰۶۴,۲۱۶,۷۸۶	۰	۱۰,۴۹۹,۶۰۹	۵۲,۹۲۳,۲۰۰,۷۴۵	۵۵,۹۹۷,۹۱۷,۱۴۰	۲,۶۰۹,۴۰۹
۰	۱۹۵,۰۶۲,۵۹۱	۰	۲۷۴,۵۷۳	۱,۲۶۹,۰۵۲,۴۳۰	۱,۴۶۴,۳۸۹,۵۹۴	۵۲,۰۸۲
۱,۳۱۶,۲۵۴,۵۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸,۴۲۹,۷۸۱,۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰,۰۴۳,۲۳۵,۰۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۰۸۵,۰۹۶,۸۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷,۴۳۲,۱۵۲,۴۵۱	۳,۲۵۹,۲۷۹,۳۷۷	۰	۱۰,۷۷۴,۱۸۲	۵۴,۱۹۲,۲۵۳,۱۷۵	۵۷,۴۶۲,۳۰۶,۷۳۴	



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

موضوع ۱۴۰۴ / ۱۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۶,۹۲۳,۲۳۰	۳,۱۰۰	۲۱,۴۶۲,۰۱۳,۰۰۰	(۹۵۵,۱۱۵,۷۶۲)	۲۰,۵۰۶,۸۹۷,۲۳۸	۴۶۷,۴۲۴,۵۰۰
					۲۱,۴۶۲,۰۱۳,۰۰۰	(۹۵۵,۱۱۵,۷۶۲)	۲۰,۵۰۶,۸۹۷,۲۳۸	۴۶۷,۴۲۴,۵۰۰



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۴ / ۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

۱۹- سود اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا در آمد حساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا در آمد حساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵
ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۱۲۴,۱۸۲,۴۱۶	۱۷۲,۴۹۳,۸۱۴
	۱۲۴,۱۸۲,۴۱۶	۱۷۲,۴۹۳,۸۱۴

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	درصد	مبلغ سود	هزینه توزیع	خالص سود	شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵
			ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰-۸۱۰-۴۹۳۵-۱۵۸۰-۱۱۵۸۰ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	بدون سررسید	۰	۱۰٪	۱۲۴,۱۸۲,۴۱۶	۰	۱۲۴,۱۸۲,۴۱۶	۱۷۲,۴۹۳,۸۱۴
					۱۲۴,۱۸۲,۴۱۶	۰	۱۲۴,۱۸۲,۴۱۶	۱۷۲,۴۹۳,۸۱۴



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ: ۱۴۰۴ / ۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

۲۰- سایر درآمدها

شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵	شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵
ریال	ریال
۲,۳۷۰,۳۰۱,۹۳۹	۲۸,۶۶۱,۳۶۰,۱۳۹
.	۱۲۳,۴۹۵,۳۵۹
۲,۳۷۰,۳۰۱,۹۳۹	۲۸,۷۸۴,۸۵۵,۴۹۸

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

درآمد تعدیل هزینه تصفیه

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵	شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵
ریال	ریال
۴۴,۰۵۷,۹۱۱,۸۸۹	۳۳,۴۸۵,۵۶۴,۹۸۱
۴۵۱,۶۵۵,۵۸۸	۶۲۵,۲۶۸,۶۴۳
۴۱۳,۹۰۱,۵۵۳	۵۴۶,۹۹۴,۴۲۴
۴۴,۹۲۳,۴۶۹,۰۳۰	۳۴,۶۵۷,۸۲۸,۰۴۸

مدیر

متولی

حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵	شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵
ریال	ریال
۹,۵۸۶,۱۲۲	۹,۶۰۵,۳۸۶
.	۴۶۲
.	۷۴۷,۱۹۰,۹۴۴
۲,۰۴۱,۴۹۸,۱۸۱	۳,۲۵۴,۳۹۰,۳۲۹
۲,۱۹۱,۲۰۵	۸,۶۷۸,۲۲۳
۷۰,۴۶۴,۳۰۶	.
۲,۱۲۳,۷۳۹,۸۱۴	۴,۰۱۹,۸۶۵,۳۴۴

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 ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵	شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵
ریال	ریال
.	۹,۳۴۱,۶۱۲
.	۹,۳۴۱,۶۱۲

هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری

۲۴- تعدیلات

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

شش ماه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵	شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵
ریال	ریال
.	۲۷,۰۹۳,۲۷۶,۰۰۰
.	(۶۲۳,۵۴۷,۸۸۱,۹۷۷)
.	(۵۹۵,۴۵۴,۶۰۵,۹۷۷)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

موضوع ۱۴۰۳ / ۱ / ۲۰

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوی فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

۲۵- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

نماد	بازار	حداقل معاملات روزانه	قیمت بازار	جمع	حداقل سفارش اینباشته
وآوا	اول فرابورس	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۰	۷,۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
زکوئر	اول بورس	۳۴۴,۰۰۰	۲۶,۷۲۰	۶,۵۱۹,۶۸۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۰
غداانه	دوم فرابورس	۲,۴۵۲,۰۰۰	۵,۳۸۰	۱۲,۱۹۱,۷۶۰,۰۰۰	۱۲۲,۶۰۰
کتوسعه	اول فرابورس	۲۹۷,۵۰۰	۱۷,۷۴۰	۵,۲۷۷,۶۵۰,۰۰۰	۱۴,۸۷۵
جمع تعهدات				۳۲,۴۴۴,۹۰۰,۰۰۰	

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:

۱۴۰۳/۱۱/۱۵		۱۴۰۳/۰۵/۱۵	
درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
تملک	تملک	تملک	تملک
۰.۳۹٪	۸,۴۰۰	۰.۶۶٪	۸,۴۰۰
۴.۴۳٪	۷۵,۶۰۰	۵.۹۸٪	۷۵,۶۰۰
۴.۹۱٪	۸۴,۰۰۰	۶.۶۵٪	۸۴,۰۰۰

نام	نوع و استحکام سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی
سیدگردان فراز	مدیر صندوق	مدیر صندوق
سرمایه‌گذاری آواپون	سهامدار ممتاز	سهامدار ممتاز

اشخاص وابسته	نوع وابستگی
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مدیر صندوق
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سهامدار ممتاز

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

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	شرح معامله		تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله		
سیدگردان فراز	مدیر	کارمزد ارکان	۳۳,۴۸۵,۵۶۴,۹۸۱	طی دوره مالی	ریال (۱۷,۱۹۳,۶۳۹,۴۵۹)
مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	متولی	کارمزد ارکان	۶۲۵,۲۶۸,۶۴۳	طی دوره مالی	(۲۰۳,۳۲۶,۴۶۶)
مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)	حسابرس	کارمزد ارکان	۵۴۶,۹۹۴,۴۲۴	طی دوره مالی	(۲۹۹,۸۴۵,۱۰۸)
کارمزد سرمایه گذاری آوا نوین	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۱۴۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۳۴۰,۰۰۰)
کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲,۸۰۸,۷۱۰,۰۱۷,۶۸۷	طی دوره مالی	۱۹,۲۳۶,۲۰۴
			۲,۸۴۳,۴۱۷,۷۱۲,۴۸۷		(۱۷,۷۰۵,۱۷۳,۴۶۵)

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:

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	۳,۳۶۲,۷۲۳,۳۷۶,۸۸۰	۲,۱۹۵,۸۰۶,۲۳۰,۸۷۹	۳,۰۱۵,۰۲۶,۰۷۸,۴۴۵
دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۳,۳۶۲,۷۲۳,۳۷۶,۸۸۰	۲,۱۹۵,۸۰۶,۲۳۰,۸۷۹	۳,۰۱۵,۰۲۶,۰۷۸,۴۴۵
بدهی های جاری	۱۹,۸۶۴,۶۶۲,۳۶۱	۱۶,۴۲۵,۸۶۶,۴۶۹	۱۴,۷۰۶,۴۶۸,۵۲۳
بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۱۹,۸۶۴,۶۶۲,۳۶۱	۱۶,۴۲۵,۸۶۶,۴۶۹	۱۴,۷۰۶,۴۶۸,۵۲۳
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۲,۳۰۸,۷۵۲,۳۶۱	۳۲,۶۴۷,۹۱۱,۴۶۹	۱۷۶,۹۲۶,۹۱۸,۵۲۳
نسبت جاری تعدیل شده	۶۴.۲۹	۶۷.۲۶	.
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱۶	.	۰.۰۵۹



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۱ / ۲۰

مطابق با عاده ۴ اسامنامه کلیه دارایی ها، بخشی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازرگانی شرکت های مورد نظر بصورت جداگانه به شرح ذیل می باشد:

الف ۱۱/۱ حاصلی دار آنها به ضمیمه عملیات بازار کم دانی

[illegible]

ج ۱/ صورت گردش خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی

پیوست گزارش حسابرسی
۱۳۹۴ / ۱ / ۲۰ خ.
۱۳۹۵