

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

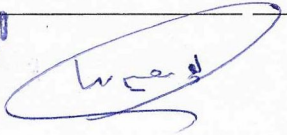
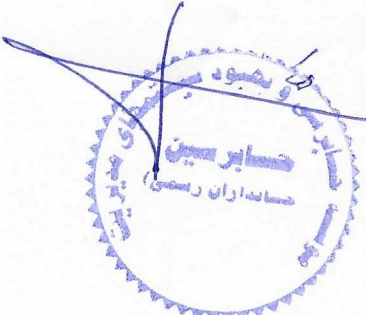
باسلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز مربوط به سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴ 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	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
۷-۲۱	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 برگرفته 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 ۱۴۰۴/۰۶/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان فراز	غلامعلی پورحیدری	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	ابوالفضل بسطامی	

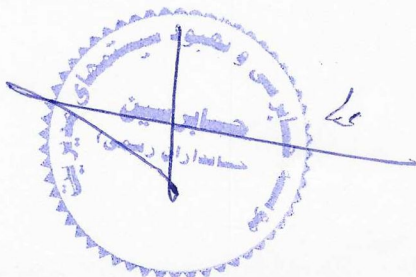
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۰۵/۱۵
	ریال	ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۴۷۹,۹۲۲,۶۸۸,۷۲۳	۲,۹۶۵,۱۶۲,۶۱۳,۲۴۸
سپرده بانکی	۱۱,۱۷۴,۴۱۴,۸۶۳	۸,۵۷۳,۹۰۱,۱۴۲
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲۷۶,۳۰۶,۶۵۱,۶۷۸	۱۱۰,۶۳۹,۸۹۲,۰۸۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	.	۳۲,۵۹۲,۵۹۱,۲۲۶
حساب های دریافتی	۲,۰۱۲,۰۱۷,۵۷۹	۳۱۷,۵۱۶,۸۷۰,۱۶۹
سایر دارایی ها	۳۸۸,۳۶۰,۶۲۷	۱,۰۷۱,۴۷۶,۲۳۰
موجودی نقد	۱۱,۱۹۴,۵۹۱	۱۸۳,۵۹۸,۱۷۴
جمع دارایی ها	۲,۷۶۹,۸۱۵,۳۲۸,۰۶۱	۳,۴۳۵,۷۴۰,۹۴۲,۲۷۴
بدهی ها		
جاری کارگزاران	۴۰,۰۳۷,۲۰۲,۲۵۵	۲,۷۲۳,۰۲۲,۴۹۵
بدهی به ارکان صندوق	۳۴,۰۱۸,۱۵۱,۷۶۹	۴۷,۵۱۹,۳۳۷,۶۱۵
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۵,۱۹۰,۶۴۹,۰۷۱	۳,۸۲۸,۰۳۸,۴۱۰
حساب پرداختی به سرمایه گذاران	۲,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰	.
جمع بدهی ها	۸۲,۱۲۴,۳۴۳,۰۸۵	۵۴,۰۷۰,۲۹۸,۵۲۰
خالص دارایی ها	۲,۶۸۷,۶۹۰,۹۸۴,۹۷۶	۳,۳۸۱,۶۷۰,۶۴۳,۷۵۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۹۷۸,۴۱۱	۱,۹۷۵,۵۶۲

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



توضیحات
شرکت صندوق بازارگردانی آوای فراز
تأسیس ۱۳۸۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۹۲,۷۲۲,۶۶۹,۲۵۸	۱۸۶,۸۸۹,۰۰۶,۸۴۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹,۶۴۰,۲۲۳,۲۲۷	(۱,۹۳۹,۲۱۵,۹۳۴,۷۹۹)
سود سهام	۲۸,۲۲۶,۳۹۲,۲۱۹	۳۱۷,۹۸۴,۲۹۴,۶۶۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵۳۵,۳۹۶,۳۹۷	۲۹۱,۵۰۲,۷۴۸
سایر درآمدها	۲۸,۸۰۲,۵۹۷,۶۲۵	۲,۳۷۰,۳۰۱,۹۳۹
جمع درآمدها	۵۶۹,۹۲۷,۲۷۸,۷۲۶	(۱,۴۳۱,۶۸۰,۸۲۸,۶۰۰)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۶۵,۸۲۰,۴۲۹,۶۳۰	۸۳,۷۴۱,۵۳۲,۷۵۸
سایر هزینه ها	۶,۹۷۰,۷۲۳,۳۸۰	۴,۸۴۸,۵۲۱,۵۲۸
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۴۹۷,۱۳۶,۱۲۵,۷۱۶	(۱,۵۲۰,۲۷۰,۸۸۲,۸۸۶)
هزینه های مالی	۶۰۲,۲۴۶,۱۹۵	*
سود (زیان) خالص	۴۹۶,۵۳۳,۸۷۹,۵۲۱	(۱,۵۲۰,۲۷۰,۸۸۲,۸۸۶)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۴.۶۱٪	(۳۴.۲۴٪)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۱۸.۵۳٪	(۴۴.۹۳٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۳
	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۷۱۱,۷۵۱	۳,۳۸۱,۶۷۰,۶۴۳,۷۵۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۰۳,۵۹۵	۵۰۳,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۸۵۶,۸۳۶)	(۸۵۶,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۴۹۶,۵۳۳,۸۷۹,۵۲۱	(۱,۵۲۰,۲۷۰,۸۸۲,۸۸۶)
تعدیلات	(۸۳۷,۲۷۲,۵۳۸,۲۹۹)	(۱۸۳,۱۵۸,۷۷۹,۶۴۲)
	۱,۳۵۸,۵۱۰	۲,۶۸۷,۶۹۰,۹۸۴,۹۷۶
	۱,۷۱۱,۷۵۱	۳,۳۸۱,۶۷۰,۶۴۳,۷۵۴

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.



۳
شرکت مدیریت سرمایه گذاری آوای فراز
تهران ۱۳۸۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

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 رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۵/۱۵		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سرمایه گذاری آوا نوین	۷۵,۶۰۰	۹۰٪
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 حسابرین 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

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

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

۱-۴- 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.

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

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش متعکس 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.

۲-۴-۱- 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 مثبت به 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 مثبت به 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 یا 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 (۰.۰۰۵) 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 بابت هر nav

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

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.

۴-۳- 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.

۴-۴- 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.

۴-۵- 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.

۴-۶- 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 ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بیمه دی	ودی	۳٪	۹۶,۳۳۱	۱,۹۲۶,۶۱۱
۲	حق تقدم بیمه دی	ودیج	۳٪	۵۰,۵۷۴	۱,۰۱۱,۴۷۱
۳	سرمایه گذاری آوانوین	وآوا	۳٪	۵۷,۹۶۵	۱,۱۵۹,۲۲۰
۴	شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر	کتوسعه	۳٪	۱۴,۸۷۵	۲۹۷,۵۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۰۵/۱۵			۱۴۰۴/۰۵/۱۵		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
سرمایه گذاریها	۱۴۱,۷۵۱,۶۴۵,۳۱۹	۱۲۰,۶۸۸,۲۲۳,۲۸۱	۴۳,۳۶	۴۶,۴۷۲,۸۶۹,۵۸۷	۲۵,۸۵۹,۳۳۶,۶۹۰
استخراج سایر معادن	۳,۵۱۳,۲۲۱,۱۵۰,۳۰۹	۲,۲۱۵,۶۷۹,۱۹۲,۴۴۴	۷۹,۹۹	۳,۵۱۵,۲۹۶,۹۷۱,۴۶۹	۲,۱۹۱,۷۰۸,۶۸۴,۱۶۶
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۱۴۵,۹۸۰,۵۳۵,۴۹۷	۱۴۳,۵۵۵,۱۷۲,۸۹۸	۵,۱۸	۰	۰
زراعت و خدمات وابسته	۰	۰	۰,۰۰	۵۲۵,۶۲۵,۸۱۱,۱۵۴	۵۳۴,۱۳۷,۰۰۱,۲۷۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰	۰	۰,۰۰	۲۶۸,۷۶۳,۱۹۸,۱۹۲	۱۶۹,۳۸۹,۳۴۶,۳۱۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۰	۰	۰,۰۰	۵۶,۶۳۷,۰۱۱,۴۵۱	۴۴,۱۶۸,۲۴۴,۸۰۶
جمع	۳,۸۰۰,۹۵۳,۳۳۱,۱۲۵	۲,۴۷۹,۹۲۲,۶۸۸,۷۲۳	۹۰	۴,۴۱۲,۷۹۵,۸۶۱,۸۵۳	۲,۹۶۵,۱۶۲,۶۱۳,۲۴۸
					۸۶ درصد به کل دارایی ها

۶- سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۵/۱۵			۱۴۰۴/۰۵/۱۵		
نوع سپرده	تعداد سپرده	مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	
کوتاه مدت	۲	۱۱,۱۷۴,۰۲۸,۲۱۹	۰,۴۰	۸,۵۷۳,۹۰۱,۱۴۲	بانک پاسارگاد
کوتاه مدت	۱	۳۸۶,۶۴۴	۰,۰۰	۰	بانک دی
		۱۱,۱۷۴,۴۱۴,۸۶۳	۰,۴۰	۸,۵۷۳,۹۰۱,۱۴۲	

۷ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۵/۱۵			۱۴۰۴/۰۵/۱۵		
صندوق	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
صندوق س. ماهور- ثابت	۷۷,۱۳۲,۱۲۱,۴۰۸	۷۹,۳۴۴,۲۸۴,۴۰۳	۲,۸۶	۰	۰
صندوق س. اراکیده- ثابت	۱۸۵,۰۶۴,۳۹۱,۹۵۵	۱۹۶,۹۶۲,۳۶۷,۲۷۵	۷,۱۱	۰	۰
صندوق س. آریا-د	۰	۰	۰,۰۰	۳۶,۲۹۲,۴۵۶,۴۱۳	۳۷,۳۰۶,۹۳۸,۰۰۸
صندوق س. پایا ثروت پویا-د	۰	۰	۰,۰۰	۱۳,۹۹۳,۲۶۶,۳۹۸	۱۶,۲۷۵,۶۶۷,۷۴۰
صندوق س. سپر سرمایه بیدار- ثابت	۰	۰	۰,۰۰	۵۲,۹۲۸,۵۳۱,۶۰۲	۵۷,۰۵۷,۲۸۶,۳۳۷
	۲۶۲,۱۹۶,۵۱۳,۳۶۳	۲۷۶,۳۰۶,۶۵۱,۶۷۸	۹,۹۸	۱۰۳,۲۱۴,۲۵۴,۴۱۳	۱۱۰,۶۳۹,۸۹۲,۰۸۵
					۳,۲۲ درصد به کل دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

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	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۰۵/۱۵
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۰	۳۲,۵۹۲,۵۹۱,۲۲۶
	۰	۳۲,۵۹۲,۵۹۱,۲۲۶

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

۱۴۰۴/۰۵/۱۵		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
اسناد خزانه-م۱ بودجه ۰۱-۴۰۳۲۶	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۵,۲۶۶,۷۶۰	۰.۰۴
اسناد خزانه-م۴ بودجه ۰۱-۴۰۹۱۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۳۱,۳۱۷,۳۲۴,۴۶۶	۰.۹۱
		۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۳۲,۵۹۲,۵۹۱,۲۲۶	۹۴.۸۶٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

۹-حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	توزیل نشده	نرخ توزیل	هزینه توزیل	توزیل شده	توزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۹-۱ سود سهام دریافتنی	۲,۳۴۱,۳۸۲,۱۰۰	۲۵	(۳۲۹,۳۶۴,۵۲۱)	۲,۰۱۲,۰۱۷,۵۷۹	۳۱۷,۵۱۶,۸۷۰,۱۶۹
	۲,۳۴۱,۳۸۲,۱۰۰		(۳۲۹,۳۶۴,۵۲۱)	۲,۰۱۲,۰۱۷,۵۷۹	۳۱۷,۵۱۶,۸۷۰,۱۶۹

۹-۱- سود سهام دریافتنی

توزیل نشده	نرخ توزیل	هزینه توزیل	توزیل شده	توزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۲,۳۴۱,۳۸۲,۱۰۰	۲۵	(۳۲۹,۳۶۴,۵۲۱)	۲,۰۱۲,۰۱۷,۵۷۹	۲,۱۳۲,۴۳۸,۸۰۸
.	۲۵	.	.	۲,۴۹۳,۸۰۹,۵۷۰
.	۲۵	.	.	۳۴۰,۰۹۶,۴۲۳
.	۲۵	.	.	۱۵,۸۸۷,۷۵۶,۸۷۸
.	۲۵	.	.	۴,۶۷۷,۹۵۰,۳۱۳
.	۲۵	.	.	۳۹۲,۱۸۱,۸۱۸,۱۷۷
۲,۳۴۱,۳۸۲,۱۰۰		(۳۲۹,۳۶۴,۵۲۱)	۲,۰۱۲,۰۱۷,۵۷۹	۳۱۷,۵۱۶,۸۷۰,۱۶۹

سرمایه گذاری آوا نوین
نیروگاه زاگرس کوثر
خوراک دام پارس
کشت و صنعت شریف آباد
پنبه و دانه های روغنی خراسان
توسعه صنایع و معادن کوثر

۱۰-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.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۶۲۶,۳۵۷	۱۵,۸۵۰	(۹,۶۴۲,۲۰۷)	.
۱,۳۸۸	.	(۹۲۵)	۴۶۳
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
۱,۰۶۱,۸۴۸,۴۸۵	۱,۰۱۸,۶۷۲,۶۳۷	(۱,۶۹۲,۱۶۰,۹۵۸)	۳۸۸,۳۶۰,۱۶۴
۱,۰۷۱,۴۷۶,۲۳۰	۲,۰۱۸,۶۸۸,۴۸۷	(۲,۷۰۱,۸۰۴,۰۹۰)	۳۸۸,۳۶۰,۶۳۷

مخارج تاسیس
مخارج برگزاری مجامع
مخارج عضویت در کانون ها
مخارج ابونمان نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

تعداد حساب	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۰۵/۱۵
ریال	ریال	ریال
۴	۱۱,۱۹۴,۵۹۱	۱۸۳,۵۹۸,۱۷۴
	۱۱,۱۹۴,۵۹۱	۱۸۳,۵۹۸,۱۷۴

بانک قرض الحسنه رسالت

۱۲- جاری کارگزاران

مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۷۲۳,۰۲۲,۴۹۵)	۲,۹۴۰,۸۵۱,۷۲۵,۲۴۱	(۲,۹۳۸,۱۲۸,۷۰۲,۷۴۶)	.
.	۷۴۱,۱۳۹,۱۷۰,۴۰۳	(۷۸۱,۱۷۶,۳۷۲,۶۵۸)	(۴۰,۰۳۷,۲۰۲,۲۵۵)
(۲,۷۲۳,۰۲۲,۴۹۵)	۳,۶۸۱,۹۹۰,۸۹۵,۶۴۴	(۳,۷۱۹,۳۰۵,۰۷۵,۴۰۴)	(۴۰,۰۳۷,۲۰۲,۲۵۵)

کارگزاری بانک ملی ایران
کارگزاری بانک دی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	
۴۵,۴۱۳,۸۱۰,۴۹۱	۳۱,۱۰۴,۰۳۳,۷۳۶	مدیر - سیدگردان فراز
۱,۰۳۴,۷۱۲,۲۴۸	۱,۵۹۴,۸۱۳,۲۳۲	متولی - مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین
۱,۰۷۰,۰۷۴,۸۷۶	۱,۳۱۸,۸۴۴,۸۰۱	حسابرس - مؤسسه حسابرسی رازدار
۶۴۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت - سرمایه گذاری آوا نوین
۴۷,۵۱۹,۲۳۷,۶۱۵	۳۴,۰۱۸,۱۵۱,۷۶۹	

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 تاسیس
۳۴,۲۰۲,۷۰۲	۲۲,۸۰۱,۸۰۲	بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع
۹۷۶,۷۶۵,۵۸۷	۸۲۳,۹۲۵,۱۲۶	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۶۵۶,۱۴۷,۶۲۶	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۲,۰۰۸,۳۷۷,۰۲۴	۳,۸۰۴,۸۹۱,۸۳۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت امور صندوق
۳,۸۲۸,۰۳۸,۴۱۰	۵,۱۹۰,۶۴۹,۰۷۱	

۱۵- حساب پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	
۰	۲,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰	حساب پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۰	۲,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰	

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۵/۱۵		۱۴۰۴/۰۵/۱۵		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۲۱۵,۷۲۳,۴۱۵,۴۰۴	۱,۶۲۷,۷۵۱	۲,۵۲۱,۵۰۴,۴۶۹,۷۹۵	۱,۲۷۴,۵۱۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۶۵,۹۴۷,۲۲۸,۳۵۰	۸۴,۰۰۰	۱۶۶,۱۸۶,۵۱۵,۱۸۱	۸۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳,۳۸۱,۶۷۰,۶۴۳,۷۵۴	۱,۷۱۱,۷۵۱	۲,۶۸۷,۶۹۰,۹۸۴,۹۷۶	۱,۳۵۸,۵۱۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا	۴۳۱,۵۹۷,۳۹۳,۶۸۳	۱۰۷,۵۲۸,۹۲۶,۶۴۰
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۱۷۲,۹۵۵,۷۴۳	۲,۰۲۴,۶۳۹,۵۲۷
سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۵۸,۹۵۲,۳۱۹,۸۳۲	۷۷,۳۲۵,۴۴۰,۶۷۶
	۴۹۲,۷۲۲,۶۶۹,۲۵۸	۱۸۶,۸۸۹,۰۰۶,۸۴۳

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 ۱۴۰۴/۰۵/۱۵							
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خوراک دام پارس	۱,۲۱۵,۷۴۱	۵۳,۱۱۲,۸۰۰,۴۰۰	(۴۵,۹۰۷,۹۳۵,۸۲۲)	(۳,۶۱۶,۹۷۶)	۰	۷,۲۰۱,۲۴۷,۶۰۲	۱,۶۲۱,۰۵۵,۰۸۰
کشت و صنعت شریف آباد	۳۱,۸۸۶,۱۳۶	۲۴۵,۳۲۰,۶۰۹,۲۴۰	(۱۴۳,۵۱۶,۷۲۱,۹۹۶)	(۲۱,۲۷۲,۰۴۵)	۰	۱۰۱,۷۸۲,۶۱۵,۱۹۹	۲۲۵,۲۲۵,۱۶۸
نیروگاه زاگرس کوثر	۱۱۶۰,۹۲۳۴	۶۹,۸۷۵,۶۲۷,۸۲۰	(۴۹,۳۵۳,۵۶۶,۳۴۰)	(۱۰,۹۴۷,۸۷۴)	۰	۲۰,۵۱۱,۱۱۳,۶۰۶	(۵,۸۷۷,۷۸۱,۶۰۰)
سرمایه گذاری آوا نوین	۱۳,۳۴۶,۸۹۴	۷۸,۸۲۴,۰۷۶,۴۷۰	(۶۱,۹۳۱,۷۵۹,۵۴۷)	(۴۷,۳۴۰,۷۵۷)	۰	۱۶,۸۴۴,۹۷۶,۱۶۶	۱۱,۸۹۳,۸۰۰,۷۲۷
مجمع تولید گوشت مرغ ماهان	۱۴,۲۳۹,۰۷۰	۵۰۱,۳۷۴,۱۲۵,۰۰۰	(۴۴۸,۱۴۱,۸۴۲,۷۹۳)	(۲۳۸,۵۴۴,۲۹۴)	۰	۵۲,۹۹۳,۷۳۷,۹۱۳	۱۳۸,۱۲۳,۳۵۴,۲۰۸
توسعه صنایع و معادن کوثر	۲۹۷,۵۰۰	۴,۳۳۱,۶۰۰,۰۰۰	(۴۰,۹۶۹,۲۸۸,۸۰۰)	(۲,۱۵۴,۰۰۱۴)	۰	۲۳۲,۵۱۷,۱۸۶	(۵,۷۳۵,۷۹۶,۱۲۰)
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۳۸,۲۹۳,۰۶۵	۲۹۹,۶۶۹,۱۷۵,۰۶۴	(۱۳۸,۷۱۴,۱۰۰,۹۷۱)	(۶,۹۶۲,۸۶۹)	۰	۱۶۰,۹۴۸,۱۱۱,۲۲۴	(۳۳,۳۹۹,۱۳۸,۶۸۸)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۷,۴۱۷,۲۳۰	۲۰۴,۳۹۸,۹۱۳,۸۰۰	(۱۳۵,۱۵۸,۲۵۸,۳۷۷)	(۵۰,۲۸,۹۷۷)	۰	۶۹,۳۳۵,۶۱۶,۴۴۶	۶۷۸,۲۰۷,۸۶۶
بیمه دی	۸,۹۰۲,۸۲۷	۳۹,۷۶۱,۸۵۶,۴۴۵	(۳۷,۸۹۴,۶۲۵,۴۲۷)	(۱۹,۷۷۲,۶۷۸)	۰	۱,۸۴۷,۴۵۸,۳۴۰	۰
		۱,۴۹۶,۶۶۸,۷۸۴,۲۳۹	(۱,۰۶۴,۷۱۵,۷۴۰,۰۷۳)	(۳۵۵,۶۵۰,۴۸۳)	۰	۴۳۱,۵۹۷,۳۹۳,۶۸۳	۱۰۷,۵۲۸,۹۲۶,۶۴۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

۱۷-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد	بهای فروش ریال	بهای تمام شده ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۷۵,۲۶۶,۷۶۰)	۰	۳۲۴,۷۳۳,۲۴۰	ریال
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۱	۴۴,۳۹۱	۳۳,۱۸۹,۶۰۹,۴۳۰	(۳۱,۳۱۷,۳۲۴,۴۶۶)	(۲۴,۰۶۲,۴۶۱)	۱,۸۴۸,۲۲۲,۵۰۳	۶,۶۴۷,۶۹۳,۵۹۵
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲۰۶۰۶-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴,۰۱۲,۲۹۳
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲۰۹۰۶-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۵,۴۱۲,۷۵۸
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۸۳۲,۳۵۹
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۴۱۰۱۵-۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۹۱۸,۵۳۷,۹۹۸)
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۰۲۰۹۰۶-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۲۲۶,۵۲۰
		۳۴,۷۸۹,۶۰۹,۴۳۰	(۳۲,۵۹۲,۵۹۱,۲۲۶)	(۲۴,۰۶۲,۴۶۱)	۲,۱۷۲,۹۵۵,۷۴۳	۲۰,۲۴۶,۶۳۹,۵۲۷

۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد	بهای فروش ریال	بهای تمام شده ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش
صندوق سرمایه گذاری ماهور- ثابت	۱۲۱,۰۵۱	۱,۹۵۰,۳۷۳,۷۱۲	(۱,۹۱۹,۰۵۳,۸۴۳)	(۳۶۵,۶۹۲)	۳۰,۹۵۴,۱۷۷	۰
صندوق سرمایه گذاری ارکیده- ثابت	۱۲,۵۷۷,۴۴۴	۱۶۷,۱۹۹,۶۴۰,۶۴۶	(۱۵۹,۹۹۹,۲۶۸,۵۵۲)	(۳۱,۳۴۹,۷۵۴)	۷,۱۶۹,۰۲۲,۳۴۰	۰
صندوق س. آریا-د	۳۲,۶۷۵,۶۰۳	۶۸۸,۲۴۰,۶۹۴,۷۱۹	(۶۵۸,۹۱۲,۹۴۸,۰۳۷)	(۱۲۹,۰۴۴,۸۰۴)	۲۹,۱۹۸,۷۰۱,۸۷۸	۱۰,۵۵۹,۶۷۲,۸۲۰
صندوق س. پایا ثروت پویا-د	۱,۱۷۵,۷۶۷	۱۹,۳۵۳,۳۶۵,۸۷۵	(۱۷,۵۱۴,۵۰۶,۴۹۲)	(۳,۶۲۸,۷۴۷)	۱,۸۳۵,۲۳۰,۶۳۶	۸,۶۸۷,۵۸۳,۱۶۴
صندوق س. سپهر سودمند سینا-د	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۹,۸۹۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۹,۸۱۷,۴۶۵,۰۷۱)	(۳,۷۳۰,۵۳۶)	۷۵,۰۵۴,۳۹۳	۱۵,۸۲۴,۴۹۹,۸۴۲
صندوق س. سپر سرمایه بیدار- ثابت	۱۱,۰۳۵,۸۶۱	۲۹۵,۴۷۰,۹۵۷,۳۶۸	(۲۷۴,۷۷۲,۲۰۰,۳۲۴)	(۵۵,۴۰۰,۶۳۶)	۲۰,۶۴۳,۳۵۶,۴۰۸	۱۰,۶۷۳,۹۲۰,۶۳۷
صندوق س. افرا نماد پایدار- ثابت						۲۴,۴۷۵,۲۹۱,۴۷۴
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان-د						۱,۷۶۲,۳۱۳,۲۶۷
صندوق ارمنان فیروزه آسیا- ثابت						۵,۳۵۲,۱۵۹,۴۷۲
		۱,۱۹۲,۱۱۱,۲۸۲,۳۲۰	(۱,۱۳۲,۹۳۵,۴۴۲,۳۱۹)	(۲۲۳,۵۲۰,۱۶۹)	۵۸,۹۵۲,۳۱۹,۸۳۲	۷۷,۳۳۵,۴۴۰,۶۷۶

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۸-۱	ریال ۵,۵۳۰,۰۸۴,۹۱۲
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸-۲	ریال ۳,۹۱۱,۸۰۹,۷۳۶
سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۸-۳	ریال ۷,۴۳۵,۶۳۷,۶۷۲
		ریال ۱۹,۶۴۰,۲۲۳,۲۲۷
		ریال (۱,۹۳۹,۳۱۵,۹۳۴,۷۹۹)

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
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
سرمایه گذاری آوا نوین	۲۳,۷۲۸,۹۰۳	۱۲۰,۷۸۰,۱۱۶,۲۷۰	(۱۳۶,۳۰۹,۸۳۸,۸۴۶)	(۹۱,۷۹۳,۸۸۹)	۰	(۱۵,۶۲۱,۵۱۵,۴۶۵)	ریال (۲۰,۷۴۷,۹۳۴,۱۵۴)
بیمه دی	۳۳,۵۱۱,۶۳۰	۱۴۳,۶۶۴,۳۵۷,۸۱۰	(۱۴۵,۹۸۰,۵۳۵,۴۹۷)	(۱۰۹,۱۸۴,۹۱۲)	۰	(۲,۴۲۵,۳۶۲,۵۹۹)	۰
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱۵۹,۱۷۹,۰۶۶	۲,۲۱۷,۳۶۴,۳۸۹,۳۸۰	(۲,۱۹۳,۱۰۲,۲۲۹,۴۶۸)	(۱,۶۸۵,۱۹۶,۹۳۶)	۰	۲۳,۵۷۶,۹۶۲,۹۷۶	(۱,۶۸۷,۹۵۱,۹۹۴,۷۸۲)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	(۵۸,۵۳۳,۳۲۵,۳۳۸)
خوراک دام پارس	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۹۸۶,۳۷۸,۳۵۱)
کشت و صنعت شریف آباد	-	-	-	-	-	-	(۴۱,۶۸۳,۵۲۰,۴۸۳)
نیروگاه زاگرس کوثر	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۱۹۵,۹۲۲,۰۹۰)
پنبه و دانه های روغنی خراسان	-	-	-	-	-	-	(۱۳۹,۸۷۱,۰۰۹,۹۳۷)
مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	-	-	-	-	-	-	۲۷,۴۰۶,۶۰۲,۹۲۸
		۲,۴۸۱,۸۰۸,۸۶۳,۴۶۰	(۲,۴۷۴,۳۹۲,۶۰۳,۸۱۱)	(۱,۸۸۶,۱۷۴,۷۳۷)	۰	۵,۵۳۰,۰۸۴,۹۱۲	(۱,۹۵۰,۵۵۳,۳۸۳,۳۰۷)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

۲-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به
						۱۴۰۳/۰۵/۱۵
		ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
اسناد خزانه-م۱ بودجه-۰۱-۰۳۲۶-۰۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۶,۸۴۱,۹۹۹
اسناد خزانه-م۴ بودجه-۰۱-۰۹۱۷-۰۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۷۴,۹۶۷,۷۳۷
						۳,۹۱۱,۸۰۹,۷۳۶

۲-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به
						سود (زیان) تحقق نیافته	۱۴۰۳/۰۵/۱۵
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری اרקیده-ثابت	۱۴,۵۰۱,۲۳۷	۱۹۶,۹۹۹,۳۰۴,۶۴۵	(۱۸۵,۰۶۴,۳۹۱,۹۵۵)	(۳۶,۹۳۷,۳۷۰)	۰	۱۱,۸۹۷,۹۷۵,۳۲۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت	۴,۸۶۵,۳۷۷	۷۹,۳۵۹,۱۶۴,۲۴۷	(۷۷,۱۳۲,۱۲۱,۴۰۸)	(۱۴,۸۷۹,۸۴۴)	۰	۲,۲۱۲,۱۶۲,۹۹۵	۰
صندوق س.پایا ثروت پویا-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۸۲,۴۰۱,۳۴۲
صندوق س. آریا-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۴,۴۸۱,۵۹۴
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۲۸,۷۵۴,۷۳۶
		۲۷۶,۳۵۸,۴۶۸,۸۹۲	(۲۶۲,۱۹۶,۵۱۳,۳۶۳)	(۵۱,۸۱۷,۲۱۴)	۰	۱۴,۱۱۰,۱۳۸,۳۱۵	۷,۴۲۵,۶۳۷,۶۷۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

۱۹-سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۲,۱۳۲,۴۳۸,۸۰۸	۲,۰۱۲,۰۱۷,۵۷۹	(۳۲۹,۳۶۴,۵۲۱)	۲,۳۴۱,۳۸۲,۱۰۰	۱۰۰	۲۳,۴۱۳,۸۲۱	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری آوا نوین
۰	۴,۷۵۲,۳۶۱,۶۴۰	۰	۴,۷۵۲,۳۶۱,۶۴۰	۵۲۰	۹,۱۳۹,۱۵۷	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	بیمه دی
۴۶۷,۴۲۴,۵۰۰	۲۱,۴۶۲,۰۱۳,۰۰۰	۰	۲۱,۴۶۲,۰۱۳,۰۰۰	۳,۱۰۰	۶,۹۲۳,۲۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۳۴۴,۰۹۶,۴۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	خوراک دام پارس
۱۵,۸۸۷,۷۵۶,۸۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	کشت و صنعت شریف آباد
۲,۳۹۳,۸۰۹,۵۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	نیروگاه زاگرس کوثر
۲۹۳,۱۸۱,۸۱۸,۱۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	توسعه صنایع و معادن کوثر
۴,۶۷۷,۹۵۰,۳۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	پنبه و دانه های روغنی خراسان
۳۱۷,۹۸۴,۲۹۴,۶۶۹	۲۸,۲۲۶,۳۹۲,۲۱۹	(۳۲۹,۳۶۴,۵۲۱)	۲۸,۵۵۵,۷۵۶,۷۴۰					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵
	ریال	ریال
۲۰-۱	۵۳۵,۳۹۶,۳۹۷	۲۹۱,۵۰۲,۷۴۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۳۵,۳۹۶,۳۹۷	۲۹۱,۵۰۲,۷۴۸

۲۰-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	نوع سپرده و تعداد	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵	
				سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵
		ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	افقره کوتاه مدت	۵۳۵,۳۹۶,۳۹۷	۰	۵۳۵,۳۹۶,۳۹۷	۲۹۱,۵۰۲,۷۴۸
		۵۳۵,۳۹۶,۳۹۷	۰	۵۳۵,۳۹۶,۳۹۷	۲۹۱,۵۰۲,۷۴۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵	
ریال	ریال	
۲۸,۶۰۹,۵۵۳,۶۷۳	۲,۳۷۰,۳۰۱,۹۳۹	درآمد بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۷۸,۳۰۲,۲۳۴	۰	درآمد تعدیل هزینه تصفیه
۱۱۴,۷۴۱,۷۱۸	۰	سایر درآمد
۲۸,۸۰۲,۵۹۷,۶۲۵	۲,۳۷۰,۳۰۱,۹۳۹	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵	
ریال	ریال	
۶۲,۰۵۴,۶۸۶,۲۸۴	۸۱,۲۶۴,۸۳۵,۰۲۵	مدیر
۲,۱۹۹,۷۴۹,۲۲۹	۱,۴۴۱,۲۰۲,۲۷۶	متولی
۱,۵۶۵,۹۹۴,۱۱۷	۱,۰۳۵,۴۹۵,۴۵۷	حسابرس
۶۵,۸۲۰,۴۲۹,۶۳۰	۸۳,۷۴۱,۵۳۲,۷۵۸	

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵	
ریال	ریال	
۹,۶۲۶,۳۵۷	۱۹,۲۴۲,۴۷۲	هزینه تاسیس
۹۲۵	۰	هزینه برگزاری مجامع
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵,۹۴۶,۸۱۹,۰۹۶	۴,۷۵۰,۶۷۴,۸۹۱	هزینه نرم افزار
۱۴,۲۷۷,۰۰۲	۸,۱۳۹,۸۵۹	هزینه کارمزد بانکی
۰	۷۰,۴۶۴,۳۰۶	هزینه تصفیه
۶,۹۷۰,۷۲۳,۲۸۰	۴,۸۴۸,۵۲۱,۵۲۸	

۲۴- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵	
ریال	ریال	
۶۰۲,۲۴۶,۱۹۵	۰	هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری
۶۰۲,۲۴۶,۱۹۵	۰	

۲۵- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵	
ریال	ریال	
۲۰۷,۱۸۷,۰۵۲,۱۰۴	۲۹۴,۱۱۴,۰۲۶,۰۵۸	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۰۴۴,۴۵۹,۵۹۰,۴۰۳)	(۴۷۷,۲۷۲,۸۰۵,۷۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۸۳۷,۲۷۲,۵۳۸,۲۹۹)	(۱۸۳,۱۵۸,۷۷۹,۶۴۲)	

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

۲۶- 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، تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

نماد	بازار	حداقل معاملات روزانه	قیمت بازار	جمع	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته
ودی	اول فرابورس	۱,۹۲۶,۶۱۱	۴,۲۸۷	۸,۲۵۹,۳۸۱,۳۵۷	۲٪	۹۶,۳۳۱
ودیح	اول فرابورس	۱,۰۱۱,۴۷۱	۲,۰۴۳	۲,۰۶۶,۴۳۵,۲۵۳	۲.۰۰٪	۵۰,۵۷۴
و آوا	اول فرابورس	۱,۱۵۹,۲۲۰	۵,۰۹۰	۵,۹۰۰,۴۲۹,۸۰۰	۳٪	۵۷,۹۶۵
کتوسعه	اول فرابورس	۲۹۷,۵۰۰	۱۳,۹۳۰	۴,۱۴۴,۱۷۵,۰۰۰	۲٪	۱۴,۸۷۵
جمع تعهدات				۲۰,۳۷۰,۴۲۱,۴۱۰		

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:

۱۴۰۳/۰۵/۱۵		۱۴۰۴/۰۵/۱۵		نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری								
۰.۴۹٪	۸,۴۰۰	۰.۶۲٪	۸,۴۰۰	مدیر صندوق	ممتاز					سیدگردان فراز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۴.۴۲٪	۷۵,۶۰۰	۵.۵۶٪	۷۵,۶۰۰	سهامدار ممتاز	ممتاز					سرمایه گذاری آوانوین	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۴.۹۱٪	۸۴,۰۰۰	۶.۱۸٪	۸۴,۰۰۰								

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

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:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
سیدگردان فراز	مدیر	کارمزد ارکان	ریال	ریال	
مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	متولی	کارمزد ارکان	۶۲,۰۵۴,۶۸۶,۲۸۴	طی دوره مالی	(۳۱,۱۰۴,۰۳۳,۷۳۶)
موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)	حسابرس	کارمزد ارکان	۲,۱۹۹,۷۴۹,۲۲۹	طی دوره مالی	(۱,۵۹۴,۸۱۳,۲۳۲)
کارمزد سرمایه گذاری آوا نوین	مدیر ثبت	کارمزد ارکان	۱,۵۶۵,۹۹۴,۱۱۷	طی دوره مالی	(۱,۳۱۸,۸۴۴,۸۰۱)
کارگزاری بانک دی	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۰	طی دوره مالی	(۴۶۰,۰۰۰)
کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱,۰۷۵,۹۱۰,۳۶۶,۷۱۵	طی دوره مالی	(۴۰,۰۳۷,۲۰۲,۲۵۵)
			۳,۶۳۸,۰۱۸,۵۹۰,۵۸۴	طی دوره مالی	۰
			۴,۷۷۹,۷۴۹,۳۸۶,۹۲۹		(۷۴,۰۵۵,۳۵۴,۰۲۴)

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	۲,۷۶۹,۸۱۵,۳۳۸,۰۶۱	۱,۹۰۰,۹۶۶,۹۲۹,۲۹۵	۲,۵۲۱,۲۲۶,۴۷۵,۳۵۹
دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۲,۷۶۹,۸۱۵,۳۳۸,۰۶۱	۱,۹۰۰,۹۶۶,۹۲۹,۲۹۵	۲,۵۲۱,۲۲۶,۴۷۵,۳۵۹
بدهی های جاری	۸۲,۱۲۴,۳۴۳,۰۸۵	۷۵,۳۲۷,۷۷۶,۳۴۰	۷۱,۹۲۹,۴۹۲,۹۶۷
بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۸۲,۱۲۴,۳۴۳,۰۸۵	۷۵,۳۲۷,۷۷۶,۳۴۰	۷۱,۹۲۹,۴۹۲,۹۶۷
جمع کل تعهدات	۲۰,۳۷۰,۴۲۱,۴۱۰	۱۰,۱۸۵,۲۱۰,۷۰۵	۱۰۱,۸۵۲,۱۰۷,۰۵۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۰۲,۴۹۴,۷۶۴,۴۹۵	۸۵,۵۱۲,۹۸۷,۰۴۵	۱۷۳,۷۸۱,۶۰۰,۰۱۷
نسبت جاری تعدیل شده	۲۷.۰۲	۲۲.۲۳	۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۳۷	۰	۰.۰۶۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

مطابق با ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها ،بدهی ها و هزینه های مربوط به هریک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر بصورت جداگانه به شرح ذیل می باشد:

الف) (خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سرمایه گذاری آوا نوین	بازارگردانی سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	بازارگردانی نیروگاه زاگرس کوثر	بازارگردانی خوراک دام پارس	بازارگردانی گوشت و مرغ ماهان	بازارگردانی کشت و صنعت شریف آباد	بازارگردانی پنبه های روغنی خراسان	توسعه صنایع و معادن کوثر	بیمه دی	جمع
۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۰,۶۸۸,۳۲۳,۳۸۱	*	*	*	*	*	*	۲,۲۱۵,۶۷۹,۱۹۲,۴۴۴	۱۹۶,۹۶۲,۳۶۷,۲۷۵	۲,۵۳۳,۳۲۹,۸۸۳,۱۰۰
۲۱,۸۸۷,۶۷۹	۶,۷۸۵,۳۷۰,۱۱۶	۳,۴۴۱,۴۶۸,۵۶۵	*	۵۷,۰۳۲,۱۸۵	۸۳۳,۰۰۵,۴۷۳	۳۵,۷۵۰,۸۴۵	*	*	۱۱,۱۷۴,۴۱۴,۸۶۳
۷۹,۳۴۴,۳۸۴,۴۰۳	*	*	*	*	*	*	۱۴۳,۵۵۵,۱۷۲,۸۹۸	۲۲۲,۸۹۹,۴۵۷,۳۰۱	۲۲۲,۸۹۹,۴۵۷,۳۰۱
۲,۳۴۱,۳۸۲,۱۰۰	*	*	*	*	*	*	*	*	۲,۳۴۱,۳۸۲,۱۰۰
*	*	*	*	۴,۰۱۰,۳۰۰	۴,۹۹۷,۱۹۸	*	*	*	۱۱,۱۹۴,۵۹۱
۱۲۹,۵۳۲,۴۲۸	*	*	*	*	*	*	۱۲۹,۴۰۸,۸۱۹	۱۲۹,۴۰۸,۳۸۰	۳۸۸,۳۶۰,۶۳۷
۲۰۲,۵۲۵,۴۲۰,۹۹۱	۶,۷۸۵,۳۷۰,۱۱۶	۳,۴۴۱,۴۶۸,۵۶۵	۲,۱۸۷,۰۹۳	۴,۰۱۰,۳۰۰	۶۲۰,۲۹,۳۸۳	۸۳۳,۰۰۵,۴۷۳	۲,۲۱۵,۸۴۴,۳۵۲,۱۰۸	۳۴۰,۶۴۶,۹۴۸,۵۵۳	۲,۷۷۰,۱۴۴,۶۹۳,۵۸۲
۲۲۰,۳۳,۴۴۵,۱۶۲	*	*	*	*	*	*	*	۱۸,۰۰۳,۷۷۴,۰۸۰	۴۰۰,۳۷,۲۱۹,۳۲۲
۱,۷۲۳,۴۰۵,۸۰۱	۳۲۲,۱۶۰,۰۷۵	*	*	*	۱۸۶,۷۰۲,۶۹۶	۳۱,۲۲۳,۵۷۴,۰۹۱	۵۴۳,۳۰۷,۱۰۶	۵۴۳,۳۰۷,۱۰۶	۲۴۰,۱۸۱,۱۵۱,۷۶۹
*	*	۲,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰	*	*	*	*	*	*	۲,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰
*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۱,۵۰۷,۶۰۲,۷۵۶	۶۷۱,۷۵۲,۸۶۰	*	*	*	۵۶۵,۶۴۵,۳۵۳	۲,۲۴۶,۳۲۲,۵۵۶	۵۲۸,۶۶۳,۰۸۰	۵۲۸,۶۶۳,۰۸۰	۵,۵۱۹,۹۹۶,۶۰۵
۲۵,۲۶۴,۴۵۳,۷۱۹	۱,۰۰۳,۹۱۳,۹۳۵	۲,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰	*	*	۷۵۲,۳۴۹,۰۴۹	۲۳,۴۷۸,۹۰۶,۶۴۷	۱۹۰,۷۵۰,۷۴۴,۲۶۶	۱۹۰,۷۵۰,۷۴۴,۲۶۶	۸۲,۴۵۳,۷۰۷,۶۰۶
۱۷۷,۳۶۰,۹۶۷,۲۷۲	۵,۷۸۱,۳۵۶,۱۸۱	۵۶۳,۱۲۸,۵۷۵	۲,۱۸۷,۰۹۳	۴,۰۱۰,۳۰۰	۶۲۰,۲۹,۳۸۳	۸۰۶,۵۶۶,۴۲۴	۲,۱۸۲,۳۶۵,۴۴۵,۴۶۱	۳۲۱,۵۷۱,۲۰۴,۲۸۷	۲,۶۸۷,۶۹۰,۹۸۴,۹۷۶
۱,۸۵۱,۶۱۸	*	*	*	*	*	*	۲,۳۶۶,۷۳۸	۱,۰۷۱,۹۰۸	۱,۹۷۸,۴۱۱

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

حساب های دریافتنی

موجودی نقد

مخارج انتقالی به دوره های آبی

جمع دارایی ها

بدهی ها

جاری کارگزاران

بدهی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه گذاران

تسهیلات مالی دریافتنی

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

بازارگردانی سرمایه گذاری آوا نوین	بازارگردانی سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	بازارگردانی نیروگاه زاگرس کوثر	بازارگردانی خوراک دام پارس	بازارگردانی گوشت و مرغ ماهان	بازارگردانی کشت و صنعت شریف آباد	بازارگردانی پنبه های روغنی خراسان	توسعه صنایع و معادن کوثر	بیمه دی	جمع
۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۵۰۱,۳۴۴,۲۶۴	۷۶,۳۲۷,۰۴۸,۰۷۸	۲۳,۲۳۴,۷۴۵,۸۸۸	۷,۴۲۷,۱۰۶,۰۸۷	۶۱,۷۴۸,۹۰۶,۹۱۱	۱۰۵,۶۸۰,۳۶۹,۰۷۵	۱۶۱,۱۵۱,۱۸۶,۷۰۵	۲۳,۹۹۷,۱۲۰,۳۷۷	۸,۳۴۸,۰۷۴,۹۸۶	۴۹۳,۳۲۵,۹۰۲,۳۷۱
(۱۳,۴۰۹,۳۵۲,۴۷۰)	*	*	*	*	*	*	۲۳,۵۷۶,۹۶۲,۹۷۶	۹,۴۷۲,۶۱۲,۷۲۱	۱۹,۶۴۰,۲۲۳,۲۲۷
۲,۳۴۱,۳۸۲,۱۰۰	۲۱,۴۶۲,۰۱۳,۰۰۰	*	*	*	*	*	*	۴,۷۵۲,۳۶۱,۶۴۰	۲۸,۵۵۵,۷۵۶,۷۴۰
۲۱۴۰۳۶,۸۷۷	۱۲۳,۱۲۰,۱۰۱	۹۶,۴۲۰,۱۹۹	۲۷,۷۰۴,۷۸۰	۲۰,۰۳۴,۹۱۱	۱۶,۰۳۵,۳۱۰	۳۱,۷۹۷,۵۰۲	۶,۲۴۶,۷۱۷	*	۵۲۵,۳۹۶,۳۹۷
۳۴۴,۹۸۰,۷۳۲	۱۱,۵۲۶,۳۰۹	۳۴۶,۰۲۵,۲۳۹	۱۰۷,۶۱۹,۴۱۵	۴,۲۴۵,۰۷۷	۱,۱۲۰,۸۴۸,۶۰۲	۵۵۷,۶۹۰,۴۲۱	۲۶,۲۳۱,۳۵۹,۵۹۶	*	۲۸,۷۲۴,۲۹۵,۳۹۱
۱۴,۹۹۲,۳۹۱,۵۰۳	۹۷,۸۲۳,۷۰۷,۴۸۸	۲۳,۶۷۷,۱۹۱,۳۲۶	۷,۵۶۲,۴۳۰,۳۸۲	۶۱,۷۷۳,۱۸۶,۸۹۹	۱۰۶,۸۱۷,۲۵۲,۹۸۷	۱۶۱,۷۴۰,۶۷۴,۶۲۸	۷۳,۸۱۱,۶۸۹,۶۶۶	۲۲,۵۷۳,۰۴۹,۳۴۷	۵۷۰,۷۸۱,۵۷۴,۱۲۶
۱,۹۱۷,۱۷۸,۸۰۸	۲,۶۲۲,۳۴۲,۴۰۲	۵۵۸,۵۷۴,۹۰۸	۴۹۵,۷۸۰,۱۵۹	۲,۵۳۲,۹۳۶,۳۵۱	۱,۳۸۳,۶۵۶,۵۳۹	۲,۰۰۱,۸۰۵,۹۵۲	۵۳,۶۸۷,۵۳۷,۵۷۱	۵۴۲,۲۸۴,۷۰۶	۶۵,۷۴۲,۱۲۷,۳۹۶
۱,۷۶۹,۵۱۳,۷۹۷	۸۴۶,۶۶۵,۷۲۰	۵۳۴,۷۳۶,۵۰۶	۴۶۶,۷۷۸,۷۰۶	۷۳۱,۱۵۷,۵۲۰	۴۸۵,۶۷۴,۳۹۳	۱,۹۲۰,۲۳۴,۹۷۲	۴۵۷,۷۳۸,۲۴۸	۴۵۷,۷۳۸,۲۴۸	۷,۹۰۳,۳۲۱,۰۱۴
۵۹۳۰۸۲,۴۷۷	*	*	*	۹۳۴۱,۶۱۲	*	*	*	۸۲۲,۱۰۶	۶۰۳,۳۴۶,۱۹۵
۴,۲۷۸,۷۷۵,۰۸۴	۳,۴۶۵,۰۰۸,۱۲۲	۱,۰۹۳,۳۱۱,۴۱۴	۹۶۲,۵۵۸,۸۶۵	۳,۲۷۳,۴۶۵,۴۸۳	۱,۸۷۸,۳۷۷,۶۸۹	۲,۶۸۷,۴۸۰,۳۴۵	۵۵,۶۰۷,۸۲۷,۵۴۳	۱,۰۰۰,۸۴۵,۰۶۰	۷۴,۲۴۷,۶۹۴,۶۰۵
۱۰,۷۱۳,۶۱۶,۴۱۹	۹۴,۳۶۸,۶۹۹,۳۶۶	۲۲,۵۸۳,۸۷۹,۹۱۲	۶,۵۹۹,۸۷۱,۴۱۷	۵۸,۴۹۹,۷۲۱,۴۱۶	۱۰۴,۹۳۸,۸۷۵,۴۹۸	۱۵۹,۰۵۳,۱۹۴,۲۸۳	۱۸,۲۰۳,۸۱۷,۱۲۳	۲۱,۵۷۲,۲۰۴,۲۸۷	۴۹۶,۵۳۳,۸۷۹,۵۲۱

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

هزینه مالی

جمع هزینه ها

سود خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

ج/۱(صورت گردش خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی

بازارگردانی سرمایه گذاری آوا نوین	بازارگردانی سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	بازارگردانی خوراک دام پارس	بازارگردانی گوشت و مرغ ماهان	بازارگردانی کشت و صنعت شریف آباد	بازارگردانی پنبه های روغنی خراسان	توسعه صنایع و معادن کوثر	بیمه دی	جمع
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده اول دوره	۳۹,۷۳۳	۵۵,۷۶۴,۳۱۸,۷۴۹	۱۴۱,۳۸۸	۱۷۷,۹۳۱,۸۱۷,۵۴۹	۷۹,۷۳۵	۷۶,۵۰۹,۰۶۲,۴۷۳	۳۴,۹۱۲	۴۷,۳۰۲,۷۴۳,۰۰۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۰۳,۵۹۶	۲۰۳,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۴۷,۵۹۶)	(۱۴۷,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۱,۳۸۸)	(۱۴۱,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۹,۷۳۵)	(۷۹,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۹۱۲)	(۱۳۰,۵۳۷)
سود(زیان) خالص	۱۰,۷۱۳,۶۱۶,۴۱۹	۹۴,۳۶۸,۶۹۹,۳۶۶	۲۲,۵۸۳,۸۷۹,۹۱۲	۶,۵۹۹,۸۷۱,۴۱۷	۵۸,۴۹۹,۷۲۱,۴۱۶	۱۰۴,۹۳۸,۸۷۵,۳۹۸	۱۵۹,۰۵۳,۱۹۴,۳۸۳	۱۸,۲۰۳,۸۱۷,۱۲۳
تعدیلات	۵۴,۷۸۳,۰۳۲,۱۰۴	(۱۲۵,۱۳۱,۱۶۰,۷۳۴)	(۱۸,۷۹۴,۸۱۳,۸۱۰)	(۱۸,۹۸۸,۴۲۷,۳۳۸)	(۲۳۰,۸۱۴,۸۷۰,۷۱۵)	(۱۵۴,۰۸۹,۷۶۷,۶۲۴)	(۱۶۶,۳۲۲,۹۳۰,۱۹۲)	(۱۷۷,۹۱۳,۶۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۹۵,۷۳۳	۱۷۷,۲۶۰,۹۶۷,۲۷۲	۰	۵,۷۸۱,۳۵۶,۱۸۱	۰	۵۶۳,۱۲۸,۵۷۵	۲,۱۸۷,۰۹۳	۰
	۲۶۸۷,۶۹۰,۹۸۴,۹۷۶	۱,۳۵۸,۵۱۰	۳۳۱,۵۷۱,۲۰۴,۲۸۷	۲۹۹,۹۹۹	۲,۱۸۲,۳۶۵,۴۴۵,۴۶۱	۹۶۲,۷۷۸	۸۰۶۵۶,۴۲۴	۰