

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۴۰۴

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





مؤسسه حسابرسی و بازرگانی (حسابداری رسمی)
معمده سازمان بورس و اوراق بهادار

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

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۱۵ مرداد ماه ۱۴۰۴ 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 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 مرداد ۱۴۰۴ 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.

مبنای اظهار نظر

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 اظهار نظر، 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 اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، 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 دارایی‌ها (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 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 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:

تاریخ های عدم رعایت

اوراق بهادار

۱۴۰۴/۰۲/۳۱ ، ۱۴۰۳/۰۸/۱۴

توسعه صنایع و معادن کوثر

۱۴۰۳/۰۷/۲۴

سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

۱۴۰۴/۰۴/۰۸ ، ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

سرمایه گذاری آوا نوین

۹-۲- مفاد ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، درخصوص واریز قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری مطابق رویه صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری (حداکثر ظرف هفت روز کاری پس از ارائه درخواست ابطال) رعایت نشده است "بطور نمونه برای شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۳ برای نماد غدام و برای شرکت سازمان اقتصادی کوثر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۲ برای نمادهای غدانه و زکوثر".

۹-۳- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۱۵ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در سامانه کدال، رعایت نگردیده است.

۹-۴- 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 و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورت های مالی مزبور، رعایت نشده است (به ترتیب ۱۰ و ۱۳ روز تاخیر).

۹-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز برای نمونه از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ تا ۱۴۰۴/۰۴/۲۲، رعایت نشده است.

۹-۶- 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 در ماه اردیبهشت و در سامانه کدال و تارنمای صندوق در ماه خرداد، 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 دارایی های صندوق برای نمونه برای

نماد و آوا در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۱/۱۴، ۱۴۰۴/۰۳/۰۵ و ۱۴۰۴/۰۵/۱۵، نماد ودی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۸، نماد زماهان در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۰ و نماد زکوثر در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۷/۲۹، رعایت نشده است.

۸-۹- 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.

۹-۹- 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 و نماد ودی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۹، 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 اجرایی 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 موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۵ مهر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

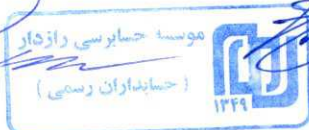
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



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

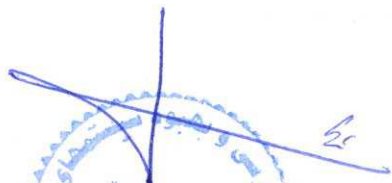
باسلام؛

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 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 ۱۴۰۴/۰۶/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبذگردان فراز	غلامعلی پورحیدری	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	ابوالفضل بستامی	



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴ / ۷ / ۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

صورت دارایی‌ها

در تاریخ ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۰۵/۱۵
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۴۷۹,۹۲۲,۶۸۸,۷۲۳	۲,۹۶۵,۱۶۲,۶۱۳,۲۴۸
۶ سپرده بانکی	۱۱,۱۷۴,۴۱۴,۸۶۳	۸,۵۷۳,۹۰۱,۱۴۲
۷ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲۷۶,۳۰۶,۶۵۱,۶۷۸	۱۱۰,۶۳۹,۸۹۲,۰۸۵
۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	.	۳۲,۵۹۲,۵۹۱,۲۲۶
۹ حساب های دریافتنی	۲,۰۱۲,۰۱۷,۵۷۹	۳۱۷,۵۱۶,۸۷۰,۱۶۹
۱۰ سایر دارایی‌ها	۳۸۸,۳۶۰,۶۲۷	۱,۰۷۱,۴۷۶,۲۳۰
۱۱ موجودی نقد	۱۱,۱۹۴,۵۹۱	۱۸۳,۵۹۸,۱۷۴
جمع دارایی‌ها	۲,۷۶۹,۸۱۵,۳۲۸,۰۶۱	۳,۴۳۵,۷۴۰,۹۴۲,۲۷۴
بدهی‌ها		
۱۲ جاری کارگزاران	۴۰,۰۳۷,۲۰۲,۲۵۵	۲,۷۲۳,۰۲۲,۴۹۵
۱۳ بدهی به ارکان صندوق	۳۴,۰۱۸,۱۵۱,۷۶۹	۴۷,۵۱۹,۲۳۷,۶۱۵
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۵,۱۹۰,۶۴۹,۰۷۱	۳,۸۲۸,۰۳۸,۴۱۰
۱۵ حساب پرداختنی به سرمایه گذاران	۲,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰	.
جمع بدهی‌ها	۸۲,۱۲۴,۳۴۳,۰۸۵	۵۴,۰۷۰,۲۹۸,۵۲۰
خالص دارایی‌ها	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 توضیح، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

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	۱۷	۴۹۲,۷۲۲,۶۶۹,۲۵۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱۹,۶۴۰,۲۲۳,۲۲۷
سود سهام	۱۹	۲۸,۲۲۶,۳۹۲,۲۱۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۵۳۵,۳۹۶,۳۹۷
سایر درآمدها	۲۱	۲۸,۸۰۲,۵۹۷,۶۲۵
جمع درآمدها		۵۶۹,۹۲۷,۲۷۸,۷۲۶
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	۶۵,۸۲۰,۴۲۹,۶۳۰
سایر هزینه‌ها	۲۳	۶,۹۷۰,۷۲۳,۳۸۰
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۴۹۷,۱۳۶,۱۲۵,۷۱۶
هزینه های مالی	۲۴	۶۰۲,۲۴۶,۱۹۵
سود (زیان) خالص		۴۹۶,۵۳۳,۸۷۹,۵۲۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۴.۶۱%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۱۸.۵۳%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

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	۲۵	(۱۸۳,۱۵۸,۷۷۹,۶۴۲)
	۱,۳۵۸,۵۱۰	۲,۶۸۷,۶۹۰,۹۸۴,۹۷۶

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.



دو مرجع



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴ / ۷ / ۵

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 ۱۴۰۴/۱۱/۱۶ 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. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه گذاری ممتاز یک حق رای دارند. 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٪
سیدگردان فراز	۸,۴۰۰	۱۰٪
جمع	۸۴,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: سیدگردان فراز که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ به شماره ثبت ۵۶۷۸۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران - خیابان خالد اسلامبولی - کوچه ۳۷ - پ ۱۶۵ - طبقه اول

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

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

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 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 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 پذیرش نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار *
کارمزد متولی	سالانه پنج در ده هزار (۰.۰۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۲.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود ***
حق الزحمه حسابرسی	سالانه مبلغ ثابت ۱.۴۲۵ 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 آوی فراز
یادداشت های توجیهی 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 مننور 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 یا 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- بدیهی 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.

۴-۴- 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 ۱۴ 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 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	بیمه دی	ودی	۲٪	۹۶,۳۳۱	۱,۹۲۶,۶۱۱
۲	حق تقدم بیمه دی	ودپج	۲٪	۵۰,۵۷۴	۱,۰۱۱,۴۷۱
۳	سرمایه گذاری آواتوین	وآوا	۳٪	۵۷,۹۶۵	۱,۱۵۹,۲۲۰
۴	شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر	کتوسعه	۲٪	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 شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

صنعت	۱۴۰۴/۰۵/۱۵			۱۴۰۳/۰۵/۱۵		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
سرمایه گذاریها	۱۴۱,۷۵۱,۶۴۵,۳۱۹	۱۲۰,۶۸۸,۳۲۳,۳۸۱	۴.۳۶	۴۶,۴۷۲,۸۶۹,۵۸۷	۲۵,۸۵۹,۳۳۶,۶۹۰	۰.۷۵
استخراج سایر معادن	۳,۵۱۳,۲۲۱,۱۵۰,۳۰۹	۲,۲۱۵,۶۷۹,۱۹۲,۴۴۴	۷۹.۹۹	۳,۵۱۵,۲۹۶,۹۷۱,۳۶۹	۲,۱۹۱,۷۰۸,۶۸۴,۱۶۶	۶۳.۷۹
بیمه و صندوق بازنشتی به جز نامین اجتماعی	۱۴۵,۹۸۰,۵۳۵,۴۹۷	۱۴۳,۵۵۵,۱۷۲,۸۹۸	۵.۱۸	.	.	۰.۰۰
زراعت و خدمات وابسته	.	.	۰.۰۰	۵۲۵,۶۲۵,۸۱۱,۱۵۴	۵۳۴,۱۳۷,۰۰۱,۲۷۶	۱۵.۵۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	.	۰.۰۰	۲۶۸,۷۶۳,۱۹۸,۱۹۲	۱۶۹,۲۸۹,۳۴۶,۳۱۰	۴.۹۳
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	.	.	۰.۰۰	۵۶,۶۲۷,۰۰۱,۴۵۱	۴۴,۱۶۸,۲۴۴,۸۰۶	۱.۲۹
جمع	۳,۸۰۰,۹۵۳,۳۳۱,۱۲۵	۲,۴۷۹,۹۲۲,۶۸۸,۷۲۳	۸۹.۵۳	۴,۴۱۲,۷۹۵,۸۶۱,۸۵۳	۲,۹۶۵,۱۶۲,۶۱۳,۳۴۸	۸۶.۳۱

۶- سپرده بانکی

	۱۴۰۴/۰۵/۱۵			۱۴۰۳/۰۵/۱۵		
	نوع سپرده	تعداد سپرده	مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۲	۱۱,۱۷۴,۰۲۸,۲۱۹	۰.۴۰	۸,۵۷۳,۹۰۱,۱۴۲	
بانک دی	کوتاه مدت	۱	۳۸۶,۶۴۴	۰.۰۰	.	
			۱۱,۱۷۴,۴۱۴,۸۶۳	۰.۴۰	۸,۵۷۳,۹۰۱,۱۴۲	

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

	۱۴۰۴/۰۵/۱۵			۱۴۰۳/۰۵/۱۵		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق س. ماهور-ثابت	۷۷,۱۲۲,۱۲۱,۴۰۸	۷۹,۳۴۴,۲۸۴,۴۰۳	۲.۸۶	.	.	۰.۰۰
صندوق س. اרקیده-ثابت	۱۸۵,۰۶۴,۳۹۱,۹۵۵	۱۹۶,۹۶۲,۳۴۷,۲۷۵	۷.۱۱	.	.	۰.۰۰
صندوق س. آریا-د	.	.	۰.۰۰	۳۶,۲۹۲,۴۵۶,۴۱۳	۳۷,۳۰۶,۹۳۸,۰۰۸	۱.۰۹
صندوق س. پایا ثروت پویا-د	.	.	۰.۰۰	۱۳,۹۹۳,۲۶۶,۳۹۸	۱۶,۲۷۵,۶۶۷,۷۴۰	۰.۴۷
صندوق س. سپر سرمایه بیدار- ثابت	.	.	۰.۰۰	۵۲,۹۲۸,۵۳۱,۶۰۲	۵۷,۰۵۷,۲۸۶,۳۳۷	۱.۶۶
	۲۶۲,۱۹۶,۵۱۳,۳۶۳	۲۷۶,۳۰۶,۶۵۱,۶۷۸	۹.۹۸	۱۰۳,۲۱۴,۲۵۴,۴۱۳	۱۱۰,۶۳۹,۸۹۲,۰۸۵	۳.۲۲

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-م ۱ بودجه ۰۴-۰۳۲۶	۱۴۰۴/۰۳/۲۶ ۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱,۳۷۵,۳۶۶,۷۶۰	۰.۰۴
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴-۰۹۱۷	۱۴۰۴/۰۹/۱۷ 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	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	هزینه تجزیل	تجزیل شده	۱۴۰۳/۵/۱۵
	ریال	درصد	ریال	ریال	تجزیل شده
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

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	هزینه تجزیل	تجزیل شده	۱۴۰۳/۵/۱۵
ریال	درصد	ریال	ریال	تجزیل شده
۲,۳۴۱,۳۸۲,۱۰۰	۲۵	(۳۲۹,۳۶۴,۵۲۱)	۲,۰۱۲,۰۱۷,۵۷۹	۲,۱۳۲,۲۸۸,۰۰۸
.		.	.	۳,۴۹۳,۸۹۵,۷۰۰
.		.	.	۳۴۴,۰۹۶,۴۲۳
.		.	.	۱۵,۸۸۷,۷۵۶,۸۷۸
.		.	.	۳,۶۷۷,۹۵۰,۳۱۳
.		.	.	۲۹۲,۱۸۱,۸۱۸,۱۷۷
۲,۳۴۱,۳۸۲,۱۰۰		(۳۲۹,۳۶۴,۵۲۱)	۲,۰۱۲,۰۱۷,۵۷۹	۳۱۷,۵۱۶,۸۷۰,۱۶۹

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.

ماده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	ماده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۶۲۶,۳۵۷	۱۵,۸۵۰	(۹,۶۴۲,۲۰۷)	.
۱,۳۸۸	.	(۹۲۵)	۲۶۳
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
۱۰,۰۶۱,۸۴۸,۴۸۵	۱,۰۱۸,۶۷۳,۶۴۷	(۱,۶۹۳,۱۶۰,۹۵۸)	۳۸۸,۳۶۰,۱۶۲
۱۰,۰۷۱,۴۷۶,۲۳۰	۲,۰۱۸,۶۸۸,۴۸۷	(۲,۷۰۱,۸۰۴,۰۹۰)	۳۸۸,۳۶۰,۶۲۷

۱۱ موجودی نقد

تعداد حساب	۱۴۰۴/۵/۱۵	۱۴۰۳/۵/۱۵
	ریال	ریال
۴	۱۱,۱۹۴,۵۹۱	۱۸۳,۵۹۸,۱۷۴
	۱۱,۱۹۴,۵۹۱	۱۸۳,۵۹۸,۱۷۴

بانک قرض الحسنه رسالت

۱۲ جاری کارگزاران

ماده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۷۲۳,۰۲۲,۴۹۵)	۲,۹۴۰,۸۵۱,۷۲۵,۳۴۱	(۲,۹۳۸,۱۲۸,۷۰۲,۷۴۶)	ریال
.	۷۲۱,۱۳۹,۱۷۰,۴۰۲	(۷۸۱,۱۷۶,۳۷۲,۶۵۸)	(۴۰۰,۴۷۲,۰۲۲,۳۵۵)
(۲,۷۲۳,۰۲۲,۴۹۵)	۳,۶۶۱,۹۹۰,۸۹۵,۶۴۴	(۳,۷۱۹,۳۰۵,۰۷۵,۴۰۲)	(۴۰۰,۴۷۲,۰۲۲,۳۵۵)

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
ریال	ریال
۴۵,۴۱۳,۸۱۰,۴۹۱	۳۱,۱۰۴,۰۳۳,۷۳۶
۱,۰۳۴,۷۱۳,۳۴۸	۱,۵۹۴,۸۱۳,۳۳۲
۱,۰۷۰,۰۷۴,۸۷۶	۱,۳۱۸,۸۴۴,۸۰۱
۶۲۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰
۴۷,۵۱۹,۲۳۷,۶۱۵	۳۴,۰۱۸,۱۵۱,۷۶۹

مدیر - سیدگردان فراز

متولی - مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین

حسابرس - مؤسسه حسابرسی رازدار

مدیر ثبت - سرمایه گذاری آوا نوین

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
ریال	ریال
۵۵,۵۴۵,۴۷۱	۳۷,۰۳۰,۳۱۴
۳۴,۲۰۲,۷۰۲	۲۲,۸۰۱,۸۰۲
۹۷۶,۷۶۵,۵۸۷	.
۶۵۶,۱۴۷,۶۲۶	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹
۲,۰۰۰,۰۰۰	.
۲,۰۰۸,۳۷۷,۰۲۴	۴۶۲,۸۱۶,۹۵۶
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۳,۸۲۸,۰۳۸,۴۱۰	۵,۱۹۰,۶۴۹,۰۷۱

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس

بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

سایر پرداختنی برای واریز نامشخص

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

۱۵- حساب پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
ریال	ریال
.	۲,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰
.	۲,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰

حساب پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
ریال				
۳,۳۱۵,۷۲۳,۴۱۵,۲۰۴	۱,۶۲۷,۷۵۱	۲,۵۲۱,۵۰۴,۴۶۹,۷۹۵	۱,۳۷۴,۵۱۰	
۱۶۵,۹۴۷,۲۲۸,۳۵۰	۸۴,۰۰۰	۱,۰۶,۱۸۶,۵۱۵,۱۸۱	۸۴,۰۰۰	
۳,۳۸۱,۶۷۰,۶۴۳,۷۵۴	۱,۷۱۱,۷۵۱	۲,۶۸۷,۶۹۰,۹۸۴,۹۷۵	۱,۳۵۸,۵۱۰	

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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	۲۰,۲۴۶,۳۹۵,۵۲۷
سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۵۸,۹۵۲,۳۱۹,۸۳۲	۷۷,۳۳۵,۲۴۰,۶۷۶
	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:

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	۵۳,۱۱۳,۸۰۰,۴۰۰	(۴۵,۹۰۷,۹۳۵,۸۲۲)	(۳,۱۸۴,۸۹۸)	.	۷,۲۰۱,۶۷۹,۶۸۰	۱,۲۲۱,۰۵۵,۰۸۰
کشت و صنعت شریف آباد	۳۱,۸۸۶,۱۳۶	۲۴۵,۳۲۰,۶۰۹,۳۴۰	(۱۴۴,۵۱۶,۷۲۱,۹۹۶)	(۱۸,۷۳۰,۹۱۷)	.	۱۰۱,۷۸۵,۱۵۶,۳۲۷	۲۲۵,۲۲۵,۱۶۸
نیروگاه زاگرس کوثر	۱۱,۶۰۹,۳۳۴	۶۹,۸۷۵,۶۳۷,۸۲۰	(۴۹,۳۵۳,۵۶۶,۳۴۰)	(۹,۶۴۰,۰۵۶)	(۲۲,۰۱۵,۵۰۰)	۲۰,۲۹۰,۴۰۵,۹۲۴	(۵,۸۷۷,۷۸۱,۶۰۰)
سرمایه گذاری آوانوین	۱۳,۳۴۶,۸۹۴	۷۸,۸۲۴,۰۷۶,۴۷۰	(۶۱,۹۳۱,۷۵۹,۵۴۷)	(۳,۶۸۵,۴۹۸)	(۲۰,۴۷۰,۰۰۱)	۱۶,۸۳۰,۱۶۱,۴۲۴	۱۱,۸۹۳,۸۰۰,۷۲۷
مجمع تولید گوشت مرغ ماهان	۱۴,۳۳۹,۰۷۰	۵۰۱,۳۷۴,۱۲۵,۰۰۰	(۴۸۸,۱۴۱,۸۴۲,۷۹۳)	(۲۱۰,۰۴۸,۱۳۳)	.	۵۳۰,۳۲۲,۳۳۰,۷۵	۱۲۸,۱۲۳,۳۵۴,۲۰۸
توسعه صنایع و معادن کوثر	۲۹۷,۵۰۰	۴,۳۳۱,۶۰۰,۰۰۰	(۴,۰۹۶,۹۲۸,۸۰۰)	(۱,۸۹۶,۶۹۸)	.	۳۳۲,۷۷۴,۵۰۲	(۵,۷۳۵,۷۹۶,۱۲۰)
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۳۸,۲۹۳,۰۶۵	۲۹۹,۶۶۹,۱۷۵,۰۶۴	(۱۳۸,۷۱۴,۱۰۰,۹۷۱)	(۶,۱۳۱,۰۹۴)	.	۱۶۰,۹۴۸,۹۴۲,۹۹۹	(۳۳,۳۹۹,۱۳۸,۶۸۸)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۷,۴۱۷,۲۳۰	۲۰۴,۳۹۸,۹۱۳,۸۰۰	(۱۳۵,۱۵۸,۳۵۸,۳۷۷)	(۴,۴۳۷,۰۲۸)	.	۶۹,۲۳۶,۲۱۸,۳۹۵	۶۷۸,۲۰۷,۸۶۶
بیمه دی	۸,۹۰۲,۸۲۷	۳۹,۷۶۱,۸۵۶,۴۲۵	(۳۷,۸۹۴,۶۲۵,۴۲۷)	(۱۷,۴۱۰,۶۶۳)	.	۱,۸۴۹,۸۲۰,۳۵۶	.
		۱,۴۹۶,۶۶۸,۷۸۴,۲۳۹	(۱,۰۶۴,۷۱۵,۷۴۰,۰۷۳)	(۳۱۳,۱۶۴,۹۸۳)	(۴۲,۴۸۵,۵۰۱)	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:

سال مالی منتهی به ۱۵/۰۵/۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۱۵/۰۵/۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۱۵/۰۵/۱۴۰۳	
عنوان	تعداد	بهای فروش ریال	بهای تمام شده ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۱	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۷۵,۲۶۶,۷۶۰)	.	۳۲۴,۷۳۳,۲۴۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷-۰۱	۴۴,۳۹۱	۳۳,۱۸۹,۶۰۹,۴۳۰	(۳۱,۳۱۷,۳۲۴,۴۶۶)	(۲۴,۰۶۲,۴۶۱)	۱,۸۴۸,۲۲۲,۵۰۳
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۴۰۶۰۶-۹۹	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۴۰۹۰۶-۹۹	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۴۰۱۰۲۴-۰۰	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۴۰۱۰۱۵-۰۱	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۰۴۰۹۰۶-۹۸	.	.	.	.	.
		۳۴,۷۸۹,۶۰۹,۴۳۰	(۳۲,۵۹۲,۵۹۱,۲۲۶)	(۲۴,۰۶۲,۴۶۱)	۲,۱۷۲,۹۵۵,۷۴۳
					۲۰,۲۴۶,۳۹۹,۵۲۷

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

سال مالی منتهی به ۱۵/۰۵/۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۱۵/۰۵/۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۱۵/۰۵/۱۴۰۳	
عنوان	تعداد	بهای فروش ریال	بهای تمام شده ریال	کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
صندوق سرمایه گذاری ماهر-ثابت	۱۲۱,۰۵۱	۱,۹۵۰,۳۷۳,۷۱۲	(۱,۹۱۹,۰۵۳,۸۴۳)	(۳۶۵,۶۹۳)	۳۰,۹۵۴,۱۷۷
صندوق سرمایه گذاری ارکید-ثابت	۱۲,۵۷۷,۴۴۴	۱۶۷,۱۹۹,۶۴۰,۶۴۶	(۱۵۹,۹۹۹,۲۶۸,۵۵۲)	(۳۱,۳۴۹,۷۵۴)	۷,۱۶۹,۰۲۲,۳۴۰
صندوق س. آریاد	۳۲,۶۷۵,۶۰۳	۶۸۸,۲۴۰,۶۹۴,۷۱۹	(۶۵۸,۹۱۲,۹۴۸,۰۳۷)	(۱۲۹,۰۴۴,۸۰۴)	۲۹,۱۹۸,۷۰۱,۸۷۸
صندوق س. پایا ثروت پویا-د	۱,۱۷۵,۷۶۷	۱۹,۳۵۳,۳۶۵,۸۷۵	(۱۷,۵۱۴,۵۰۶,۴۹۲)	(۳,۶۲۸,۷۴۷)	۱,۸۳۵,۲۳۰,۶۳۶
صندوق س. سپهر سودمند سینا-د	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۹,۸۹۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱۹,۸۱۷,۴۶۵,۰۷۱)	(۳,۷۳۰,۵۳۶)	۷۵۰,۵۴۰,۲۹۳
صندوق س. سپر سرمایه بیدار-ثابت	۱۱,۰۳۵,۸۶۱	۲۹۵,۴۷۰,۹۵۷,۳۶۸	(۲۷۴,۷۷۲,۲۰۰,۳۲۴)	(۵۵,۴۰۰,۶۳۶)	۲۰,۶۴۳,۳۵۶,۴۰۸
صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت					
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان-د					
صندوق ارمنان فیروزه آسیا-ثابت					
		۱,۱۹۲,۱۱۱,۲۸۲,۳۲۰	(۱,۱۳۲,۹۳۵,۴۴۲,۳۱۹)	(۲۲۳,۵۲۰,۱۶۹)	۵۸,۹۵۲,۳۱۹,۸۳۲
					۷۷,۳۳۵,۴۴۰,۶۷۶

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

پاداشت		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۵/۱۵
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۵,۵۳۰,۰۸۴,۹۱۲	(۱,۵۰۰,۵۵۲,۳۸۲,۲۰۷)
۱۸-۲	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق یا در آمد ثابت یا عینی الحساب	۰	۳,۹۱۱,۸۰۹,۷۳۶
۱۸-۳	سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۴,۱۱۰,۱۳۸,۰۱۵	۷,۴۲۵,۶۲۷,۶۷۲
		۱۹,۶۴۰,۲۲۳,۲۲۷	(۱,۱۲۹,۲۱۵,۹۳۴,۷۹۹)

۱-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۵/۱۵		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۱۵		سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۵/۱۵	
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
سرمایه گذاری آرا نوین	۲۳,۷۲۸,۹۰۳	۱۳۰,۷۸۰,۱۱۶,۲۷۰	(۱۳۶,۳۰۱,۸۲۸,۵۴۶)	(۹۱,۷۶۲,۸۸۹)	-
بیمه دی	۳۳,۵۱۱,۶۳۰	۱۳۳,۶۶۴,۳۵۷,۸۱۰	(۱۴۵,۹۸۰,۵۳۵,۹۷۷)	(۱۰۹,۱۸۴,۹۱۲)	-
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱۵۹,۱۷۹,۰۶۶	۲,۲۱۷,۳۶۴,۳۸۰,۳۸۰	(۲,۱۹۲,۱۰۲,۲۳۹,۴۶۸)	(۱,۶۵۵,۱۹۶,۱۳۶)	۲۴,۵۷۶,۱۶۲,۱۷۶
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-
خوراک دام پارس	-	-	-	-	-
گشت و صنعت شریف آباد	-	-	-	-	-
نیروگاه واکرس کوثر	-	-	-	-	-
پنبه و دانه های روغنی جراسان	-	-	-	-	-
مجموع تولید گوشت مرغ معادن	-	-	-	-	-
	۲,۴۸۱,۸۰۸,۸۶۴,۴۶۰	(۲,۴۴۳,۴۳۲,۶۰۳,۸۱۱)	(۱,۸۸۶,۱۷۴,۷۷۷)	۵,۵۲۰,۸۴۴,۹۱۲	(۱,۹۵۰,۵۵۳,۳۸۲,۲۰۷)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۲

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵
						ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲۰۳۴۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۶,۸۴۱,۹۹۹	۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴۰۹۱۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۷۲,۹۶۷,۷۳۷	۰
						۳,۹۱۱,۸۰۹,۷۳۶	۰

۱۸-۳- 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 ۱۴۰۴/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵
							ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری اربیده-ثابت	۱۴,۵۰۱,۲۳۷	۱۹۶,۹۹۹,۳۰۴,۶۴۵	(۱۸۵,۰۶۴,۳۹۱,۹۵۵)	(۳۶,۹۳۷,۳۷۰)	۰	۱۱,۸۹۷,۹۷۵,۰۲۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ماحور-ثابت	۴,۸۶۵,۳۷۷	۷۹,۳۵۹,۱۶۴,۲۴۷	(۷۷,۱۳۲,۱۲۱,۴۰۸)	(۱۴,۸۷۹,۸۴۴)	۰	۲,۲۱۲,۱۶۲,۹۹۵	۰	۰
صندوق سی پایا ثروت پویا-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۸۲,۴۰۱,۳۴۲	۰
صندوق سی آریا-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۴,۴۸۱,۵۹۴	۰
صندوق سی سپر سرمایه پیدار- ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۲۸,۷۵۴,۷۲۶	۰
		۲۷۶,۳۵۸,۴۶۸,۸۹۲	(۲۶۲,۱۱۶,۵۱۳,۳۶۳)	(۵۱,۸۱۷,۲۱۴)	۰	۱۴,۱۱۰,۱۳۸,۳۱۵	۷,۴۲۵,۶۳۷,۶۷۲	۰

سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای قراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

۱۹- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۵/۵/۱۴۰۴			سال مالی منتهی به ۱۵/۵/۱۴۰۳	
					جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری آوا نوین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۲۳,۴۱۳,۸۲۱	۱۰۰	۲,۳۴۱,۳۸۲,۱۰۰	(۳۲۹,۳۶۴,۵۱۱)	۲,۰۱۲,۰۱۷,۵۷۹	۲,۱۲۳,۳۲۸,۸۰۸	
پیمه دی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۰	۶,۱۳۹,۱۵۷	۵۳۰	۳,۲۵۲,۳۶۱,۶۴۰	-	۲,۷۵۲,۳۶۱,۶۴۰	-	
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۶,۹۲۳,۳۴۰	۳,۱۰۰	۲۱,۴۶۲,۰۱۳,۰۰۰	-	۲۱,۴۶۲,۰۱۳,۰۰۰	۴۶۷,۲۳۴,۵۰۰	
خوراک دام پارس	-	-	-	-	-	-	-	۳۴۴,۰۹۶,۴۱۳	
گشت و صنعت شریف آباد	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۱۸۷,۷۵۶,۹۷۸	
نیروگاه زاگرس کوثر	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۹۲,۰۹۵,۷۰۰	
توسعه صنایع و معادن کوثر	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۲,۱۸۱,۸۱۸,۱۷۷	
پنبه و دانه های روغنی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۷۷,۵۰۰,۳۱۳	
					۲۸,۵۵۵,۷۵۶,۷۴۰	(۳۲۹,۳۶۴,۵۱۱)	۲۸,۲۲۶,۳۹۲,۱۲۹	۲۸,۷۱۴,۱۹۲,۶۶۹	

مسئول سرمدیه گندزی اختصاصی: ایزد کرمانی آقای قریز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۴۰۳/۵/۱۵	۱۴۰۴/۵/۱۵		
ریال	ریال	۲۰-۱	
۳۹۱,۵۰۲,۷۴۸	۵۳۵,۳۹۶,۳۹۷		
۳۹۱,۵۰۲,۷۴۸	۵۳۵,۳۹۶,۳۹۷		

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	هزینه تزیین	مبلغ سود	نوع سپرده و تعداد	نام
۱۴۰۳/۵/۱۵	۱۴۰۴/۵/۱۵	ریال	ریال		
سود خالص	سود خالص				
ریال	ریال				
۳۹۱,۵۰۲,۷۴۸	۵۳۵,۳۹۶,۳۹۷		۵۳۵,۳۹۶,۳۹۷	افقره کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۳۹۱,۵۰۲,۷۴۸	۵۳۵,۳۹۶,۳۹۷		۵۳۵,۳۹۶,۳۹۷		

سندوق 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
۷۸,۳۰۲,۲۳۴	.
۱۱۴,۷۴۱,۷۱۸	.
۲۸,۸۰۲,۵۹۷,۶۲۵	۲,۳۷۰,۳۰۱,۹۳۹

درآمد بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

درآمد تعدیل هزینه تصفیه

سایر درآمد

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
۲,۱۹۹,۷۴۹,۲۲۹	۱,۴۴۱,۲۰۲,۲۷۶
۱,۵۶۵,۹۹۴,۱۱۷	۱,۰۳۵,۴۹۵,۴۵۷
۶۵,۸۲۰,۴۲۹,۶۳۰	۸۳,۷۴۱,۵۳۲,۷۵۸

مدیر

متولی

حسابرس

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
۹۲۵	.
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵,۹۴۶,۸۱۹,۰۹۶	۴,۷۵۰,۶۷۴,۸۹۱
۱۴,۳۷۷,۰۰۲	۸,۱۳۹,۸۵۹
.	۷۰,۴۶۴,۳۰۶
۶,۹۷۰,۷۲۳,۳۸۰	۴,۸۴۸,۵۲۱,۵۲۸

هزینه تاسیس

هزینه برگزاری مجامع

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۴- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۱۵
ریال	ریال
۵۹۲,۹۰۴,۵۸۳	.
۹,۳۴۱,۶۱۲	.
۶۰۲,۲۴۶,۱۹۵	.

هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری بانک دی

هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری بانک ملی

* نرخ میانگین بهره ۲۵ درصد می باشد

۲۵- تعديلات

خالص تعديلات 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
(۱۰,۴۴,۴۵۹,۵۹۰,۴۰۳)	(۴۷۷,۲۷۲,۸۰۵,۷۰۰)
(۸۳۷,۲۷۲,۵۳۸,۲۹۹)	(۱۸۳,۱۵۸,۷۷۱,۶۴۲)

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوی 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، تقصیر و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

نماد	بازار	حداقل معاملات روزانه	قیمت بازار	مبلغ تعهدات	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته
ودی	دوم فرابورس	۱,۹۲۶,۵۱۱	۴,۳۸۷	۸,۳۵۹,۳۸۱,۳۵۷	۲٪	۹۶,۳۳۱
ودبج	دوم فرابورس	۱,۰۱۱,۴۷۱	۲,۰۴۳	۲,۰۶۶,۴۳۵,۳۵۳	۲٪	۵۰,۵۷۴
وآوا	اول فرابورس	۱,۱۵۹,۳۲۰	۵,۰۹۰	۵,۹۰۰,۴۲۹,۸۰۰	۲٪	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		نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۰.۴۹٪	۸۴,۰۰۰	۰.۶۲٪	۸۴,۰۰۰	مدیر صندوق	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۴.۴۳٪	۷۵,۶۰۰	۵.۵۴٪	۷۵,۶۰۰	سهامدار ممتاز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۴.۹۱٪	۸۴,۰۰۰	۶.۱۸٪	۸۴,۰۰۰	سرمایه گذاری آوایون	

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	موضوع معامله	شرح معامله		مانده بدهکار (بستانکار)
			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)
مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)	حسابرس	کارمزد ارکان	۲,۱۹۹,۷۴۹,۲۲۹	طی دوره مالی	(۱,۵۹۴,۸۱۳,۲۳۷)
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	.	طی دوره مالی	(۴۶۰,۰۰۰)
کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۰,۷۵,۹۱۰,۳۶۶,۷۱۵	طی دوره مالی	(۴۰,۰۳۷,۲۰۲,۲۵۵)
			۲,۶۳۸,۰۱۸,۵۹۰,۵۸۴	طی دوره مالی	.
			<u>۴,۷۷۹,۷۴۹,۳۸۶,۹۲۹</u>		<u>(۷۴,۰۵۵,۳۵۴,۰۲۴)</u>

۲۹-رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورتبهای 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 اعلام	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
دارایی جاری	ریال	ریال	ریال
دارایی غیر جاری	۲,۷۶۹,۸۱۹,۳۲۸,۰۶۱	۱,۸۸۶,۶۱۲,۴۱۲,۰۰۶	۲,۵۰۶,۶۶۹,۷۵۶,۳۱۲
جمع کل دارایی ها	۲,۷۶۹,۸۱۹,۳۲۸,۰۶۱	۱,۸۸۶,۶۱۲,۴۱۲,۰۰۶	۲,۵۰۶,۶۶۹,۷۵۶,۳۱۲
بدهی های جاری	۸۲,۱۲۴,۲۴۳,۰۸۵	۷۵,۹۰۳,۴۴۴,۳۳۸	۷۲,۷۸۲,۹۹۴,۸۶۴
بدهی های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی ها	۸۲,۱۲۴,۲۴۳,۰۸۵	۷۵,۹۰۳,۴۴۴,۳۳۸	۷۲,۷۸۲,۹۹۴,۸۶۴
جمع کل تعهدات	۳۰,۲۷۰,۴۳۱,۴۱۰	۱۰,۱۸۵,۲۱۰,۷۰۵	۱۰,۸۵۲,۱۰۷,۰۵۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۰۲,۳۹۴,۷۶۴,۴۹۵	۸۶,۰۸۸,۶۵۵,۰۴۳	۸۳,۶۳۵,۱۰۲,۰۱۴
نسبت جاری تعدیل شده	۲۷,۰۲	۲۱,۹۱	.
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۰۳۷	.	۰,۰۷۰

مطابق با سندها، آستانهای «تیمه تاریخی» همدنی ها و «فرشته» های مربوط به «هریک» از عسلویه، بازار کوکری، شری «ک» های مورد نظر، صورت چندگانه به شرح ذیل می باشد:

الف، ۱۲ «تیمه تاریخی»؛ ب، ۲۲ «تیمه عسلویه» بازار کوکری.

[illegible]

برای تکثیر کردن از طریق بذر و پیاز
 ۱- پیازها را با سم قارچ کش (کاپتاز) آلوده
 ۲- پیازها را با سم قارچ کش (کاپتاز) آلوده
 ۳- پیازها را با سم قارچ کش (کاپتاز) آلوده
 ۴- پیازها را با سم قارچ کش (کاپتاز) آلوده
 ۵- پیازها را با سم قارچ کش (کاپتاز) آلوده
 ۶- پیازها را با سم قارچ کش (کاپتاز) آلوده
 ۷- پیازها را با سم قارچ کش (کاپتاز) آلوده
 ۸- پیازها را با سم قارچ کش (کاپتاز) آلوده
 ۹- پیازها را با سم قارچ کش (کاپتاز) آلوده
 ۱۰- پیازها را با سم قارچ کش (کاپتاز) آلوده

مود (زبان) عروض اوراق بھاندر
مود (زبان) تعلق بھاندر

بود سیرده و گماهی سیرده به پانزگی

مع جر أمدها

بنده گلر مراد ارگان

١٠٠

1998

9

د

3

11

Y.

6

IF.

427

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

خلاص داری‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره