

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میاندوره ای

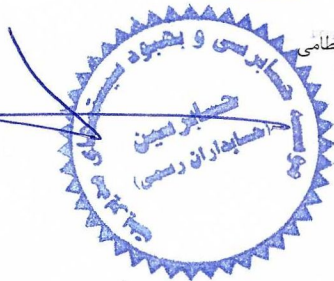
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	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
۷-۱۶	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 ارائه 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 ۱۴۰۴/۱۱/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان فراز	سیدمرتضی نظاری	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی	ابوالفضل بسطامی	

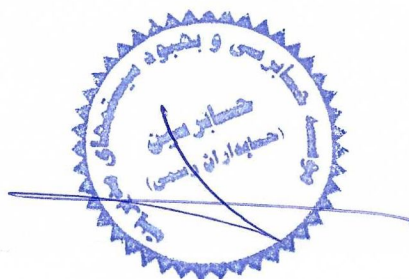
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۵

۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۱۱/۱۵	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها		
۲,۴۷۹,۹۲۲,۶۸۸,۷۲۳	۸,۲۲۵,۲۲۸,۱۳۳,۵۶۵	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱,۱۷۴,۴۱۴,۸۶۳	۱,۴۶۸,۲۰۳,۰۸۴	۶ سپرده بانکی
۲۷۶,۳۰۶,۶۵۱,۶۷۸	۳۸,۸۶۸,۲۱۶,۵۰۷	۷ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲,۰۱۲,۰۱۷,۵۷۹	.	۸ حساب های دریافتنی
.	۱۶,۱۴۲	۹ جاری کارگزاران
۳۸۸,۳۶۰,۶۲۷	۵۸۸,۹۵۰,۷۱۰	۱۰ سایر دارایی ها
۱۱,۱۹۴,۵۹۱	۱۹۷,۱۴۸	۱۱ موجودی نقد
۲,۷۶۹,۸۱۵,۳۲۸,۰۶۱	۸,۲۶۶,۱۵۳,۷۱۷,۱۵۶	جمع دارایی ها
بدهی ها		
۴۰,۰۳۷,۲۰۲,۲۵۵	.	۹ جاری کارگزاران
۳۴,۰۱۸,۱۵۱,۷۶۹	۷,۰۹۹,۱۵۰,۳۰۹	۱۲ بدهی به ارکان صندوق
۲,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰	۱۹۷,۱۴۸	۱۳ بدهی به سرمایه گذاران
۵,۱۹۰,۶۴۹,۰۷۱	۶,۱۴۰,۳۷۴,۹۵۷	۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۸۲,۱۲۴,۳۴۳,۰۸۵	۱۳,۲۳۹,۷۲۲,۴۱۴	جمع بدهی ها
۲,۶۸۷,۶۹۰,۹۸۴,۹۷۶	۸,۲۵۲,۹۱۳,۹۹۴,۷۴۲	خالص دارایی ها
۱,۹۷۸,۴۱۱	۱,۰۷۸,۱۴۲	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیح، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶ (۴۳,۳۶۷,۴۴۴,۷۲۸)	۲۲۸,۴۰۶,۶۷۴,۳۷۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷ (۸۳,۰۸۸,۳۰۷,۵۹۲)	۷۶۴,۵۵۹,۹۸۶,۴۶۰
سود سهام	۱۸ .	۲۰,۵۰۶,۸۹۷,۲۳۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹ ۳۸,۶۹۶,۷۹۴	۱۲۴,۱۸۲,۴۱۶
سایر درآمدها	۲۰ ۳۲۹,۳۷۵,۷۷۱	۲۸,۷۸۴,۸۵۵,۴۹۸
جمع درآمدها	(۱۲۶,۰۸۷,۶۷۹,۷۵۵)	۱,۰۴۲,۳۸۲,۵۹۵,۹۸۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارگان	۲۱ (۹,۹۰۵,۲۳۲,۶۶۴)	(۳۴,۶۵۷,۸۲۸,۰۴۸)
سایر هزینه ها	۲۲ (۴,۹۹۰,۶۶۶,۸۹۹)	(۴,۰۱۹,۸۶۵,۳۴۴)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	(۱۴۰,۹۸۳,۵۷۹,۳۱۸)	۱,۰۰۳,۷۰۴,۹۰۲,۵۹۲
هزینه های مالی	۲۳ (۱,۱۵۲,۷۹۱,۷۱۰)	(۹,۳۴۱,۶۱۳)
سود (زیان) خالص	(۱۴۲,۱۳۶,۳۷۱,۰۲۸)	۱,۰۰۳,۶۹۵,۵۶۰,۹۸۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	(۱۴.۳۶٪)	۲۶.۵۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	(۱.۷۲٪)	۳۰.۰۳٪

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵
	تعداد	ریال
	ریال	تعداد
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۲۶۳,۷۴۳	۲,۶۸۷,۶۹۰,۹۸۴,۹۷۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷,۲۵۹,۰۲۶	۷,۲۵۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹۶۲,۷۷۸)	(۹۶۲,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	(۱۴۲,۱۳۶,۳۷۱,۰۲۸)	(۹,۳۴۱,۶۱۳)
تعدیلات	(۵۸۸,۸۸۸,۶۱۹,۲۰۶)	(۵۸۸,۸۸۸,۶۱۹,۲۰۶)
۲۴	۷,۵۵۹,۹۹۱	۸,۲۵۲,۹۱۳,۹۹۴,۷۴۲
	۱,۲۶۳,۷۴۳	۳,۳۴۱,۹۰۳,۵۹۸,۷۵۷

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری دوره =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵

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:

۱۴۰۴/۱۱/۱۵		
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 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 آتیه اندیش نمودگر (حسابداران رسمی) که در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۳ به شماره ثبت ۲۰۸۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خ مطهری، خ میرعماد، کوچه چهارم، پ ۱۲، طبقه ۵، واحد ۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵

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

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 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.

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 (۰.۰۰۰۵) 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 ۱.۴۲۵ 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 ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال هزینه ثابت به همراه ۲۵ درصد تخفیف و رقم ۳۰۴.۰۰۰.۰۰۰ ریال بابت هر nav

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت 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:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحویل 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 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 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	سرمایه گذاری آوانوین	وآوا	۳٪	۵۷,۹۶۵	۱,۱۵۹,۲۲۰
۲	بیمه دی	ودی	۳٪	۹۶,۳۳۱	۱,۹۲۶,۶۱۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵

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

۱۴۰۴/۰۵/۱۵			۱۴۰۴/۱۱/۱۵		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
سرمایه گذاریها	۱۵۹,۳۶۸,۹۷۰,۳۱۴	۱۴۴,۷۰۷,۹۳۳,۰۴۸	۱.۷۵	۱۴۱,۷۵۱,۶۴۵,۳۱۹	۱۲۰,۶۸۸,۳۲۳,۳۸۱
بیمه وصندوق بازنشتگی به جزتامین اجتماعی	۸,۱۶۶,۹۳۴,۴۶۹,۸۵۳	۸۰,۸۰۰,۵۲۰,۲۰۰,۵۱۷	۹۷.۷۵	۱۴۵,۹۸۰,۵۳۵,۴۹۷	۱۴۳,۵۵۵,۱۷۳,۸۹۸
استخراج سایر معادن	۰	۰	۰.۰۰	۳,۵۱۳,۲۲۱,۱۵۰,۳۰۹	۲,۲۱۵,۶۷۹,۱۹۳,۴۴۴
	۸,۳۲۶,۲۰۳,۴۴۰,۱۶۷	۸,۲۲۵,۲۲۸,۱۳۳,۵۶۵	۹۹.۵۰	۳,۸۰۰,۹۵۳,۳۳۱,۱۲۵	۲,۴۷۹,۹۲۳,۶۸۸,۷۲۳

۶- سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۵/۱۵			۱۴۰۴/۱۱/۱۵		
نوع سپرده	تعداد سپرده	مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی ها
بانک پاسارگاد	۱	۷۶۹,۴۱۶	۰.۰۰	۱۱,۱۷۴,۰۲۸,۲۱۹	۰.۴۰
بانک دی	۱	۹,۱۱۳,۱۳۶	۰.۰۰	۳۸۶,۶۴۴	۰.۰۰
بانک خاورمیانه	۱	۱,۴۵۸,۳۲۰,۵۳۲	۰.۰۰	۰	۰.۰۰
		۱,۴۶۸,۲۰۳,۰۸۴	۰.۰۰	۱۱,۱۷۴,۴۱۴,۸۶۳	۰.۴۰

۷ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۰۵/۱۵			۱۴۰۴/۱۱/۱۵		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
صندوق مس سپر سرمایه بیدار	۲,۴۳۲,۷۰۲,۰۹۲	۲,۴۶۰,۴۷۸,۴۴۱	۰.۰۳	۰	۰.۰۰
صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت	۳۴,۶۵۵,۰۸۶,۶۸۵	۳۶,۴۰۷,۷۳۸,۰۶۶	۰.۴۴	۷۷,۱۳۲,۱۲۱,۴۰۸	۷۹,۳۴۴,۲۸۴,۴۰۳
صندوق سرمایه گذاری اרקیده-ثابت	۰	۰	۰.۰۰	۱۸۵,۰۶۴,۳۹۱,۹۵۵	۱۹۶,۹۶۲,۳۶۷,۲۷۵
	۳۷,۰۸۷,۷۸۸,۷۷۷	۳۸,۸۶۸,۲۱۶,۵۰۷	۰.۴۷	۲۶۲,۱۹۶,۵۱۳,۳۶۳	۲۷۶,۳۰۶,۶۵۱,۶۷۸

۸-حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیراست:

۱۴۰۴/۰۵/۱۵			۱۴۰۴/۱۱/۱۵		
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
۸-۱	۰	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۰	۲۵	۰	۰	۲۰,۱۲,۰۱۷,۵۷۹
	۰		۰	۰	۲۰,۱۲,۰۱۷,۵۷۹

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۵/۱۵			۱۴۰۴/۱۱/۱۵		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۲۵	۰	۰	۲۵	۲۰,۱۲,۰۱۷,۵۷۹
۰		۰	۰		۲۰,۱۲,۰۱۷,۵۷۹

سرمایه گذاری آوا نوین

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۱/۱۵			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۰۰,۳۷,۲۰۲,۲۵۵)	۱۱,۱۵۷,۳۸۹,۵۳۲,۹۲۲	(۱۱,۱۱۷,۳۵۲,۳۱۴,۵۳۵)	۱۶,۱۴۲
۰	۱۱,۱۵۵	(۱۱,۱۵۵)	۰
(۴۰۰,۳۷,۲۰۲,۲۵۵)	۱۱,۱۵۷,۳۸۹,۵۳۲,۹۲۲	(۱۱,۱۱۷,۳۵۲,۳۱۴,۵۳۵)	۱۶,۱۴۲

شرکت کارگزاری بانک دی

شرکت کارگزاری بانک ملی ایران

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.

۱۴۰۴/۱۱/۱۵			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶۳	۷۵,۳۱۲,۰۰۰	(۹,۶۲۰,۰۰۹)	۶۵,۵۹۲,۴۵۴
۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۲۱,۵۶۰,۵۴۶)	۳۴۸,۴۳۹,۴۵۴
۳۸۸,۳۶۰,۱۶۴	۲۳۴,۶۵۲,۶۰۳	(۴۴۸,۰۹۳,۹۶۵)	۱۷۴,۹۱۸,۸۰۲
۳۸۸,۳۶۰,۶۲۷	۱,۶۷۹,۸۶۴,۶۰۳	(۱,۴۷۹,۲۷۴,۵۲۰)	۵۸۸,۹۵۰,۷۱۰

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آیونمان نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۴/۱۱/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
ریال	ریال
۱۹۷,۱۴۸	۱۱,۱۹۴,۵۹۱
۱۹۷,۱۴۸	۱۱,۱۹۴,۵۹۱

بانک رسالت

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۱/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۵,۵۹۸,۵۳۶,۳۴۳	۳۱,۱۰۴,۰۳۳,۷۳۶
۵۹۴,۳۷۴,۳۰۴	۱,۵۹۴,۸۱۳,۳۳۲
۹۰۶,۰۹۹,۶۶۲	۱,۳۱۸,۸۴۴,۸۰۱
۸۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰	۰
۷,۰۹۹,۱۵۰,۳۰۹	۳۴,۰۱۸,۱۵۱,۷۶۹

مدیر صندوق سیدگردان فراز

متولی مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

حسابرسی مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر

مدیر ثبت کارمزد سرمایه گذاری آوا نوین

مدیر ثبت سیدگردان فراز

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۱۱/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۱۹۷,۱۴۸	۲,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰
۱۹۷,۱۴۸	۲,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۱۱/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۱۸,۵۱۵,۱۵۷	۳۷,۰۳۰,۳۱۴
۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۴۹,۷۹۲,۹۰۱	۲۲,۸۰۱,۸۰۲
۳۷۸,۸۵۴,۷۹۵	۰
۴۷,۸۰۵,۶۳۵	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹
۴,۲۳۵,۵۲۰,۹۸۹	۴,۶۲۸,۸۱۶,۹۵۶
۳۹,۸۸۵,۴۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۶,۱۴۰,۳۷۴,۹۵۷	۵,۱۹۰,۶۴۹,۰۷۱

بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس

بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها

بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع

بدهی به مدیر بابت هزینه آیونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آیونمان نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۱۱/۱۵		۱۴۰۴/۰۵/۱۵	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۷,۵۷۰,۷۵۸	۸,۱۶۲,۳۵۰,۰۶۶,۷۴۲	۱,۳۷۴,۵۱۰	۲,۵۲۱,۵۰۴,۴۶۹,۷۹۵
۸۴,۰۰۰	۹۰,۵۶۳,۹۲۸,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	۱۶۶,۱۸۶,۵۱۵,۱۸۱
۷,۶۵۴,۷۵۸	۸,۲۵۲,۹۱۳,۹۹۴,۷۴۲	۱,۳۵۸,۵۱۰	۲,۶۸۷,۶۹۰,۹۸۴,۹۷۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا	۱۶-۱	۱۸۳,۸۴۴,۵۸۶,۳۱۹
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۲	۱,۸۵۶,۱۵۰,۵۸۰
سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۳	۴۲,۷۰۵,۹۳۷,۴۷۳
	(۴۲,۳۶۷,۴۴۴,۷۲۸)	۲۲۸,۴۰۶,۶۷۴,۳۷۲

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:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری آوا نوین	۱۱,۲۰۸,۷۵۸	۵۵,۵۹۵,۳۷۰,۸۹۲	(۵۵,۶۲۸,۷۷۵,۰۹۰)	(۴۲,۳۶۹,۷۹۳)	.	(۷۵,۷۷۳,۹۹۱)	۹۲۳,۸۰۳,۸۷۲
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱۵۹,۱۷۹,۰۶۶	۲,۱۴۵,۷۳۳,۸۰۹,۶۸۰	(۲,۲۱۷,۱۸۳,۹۲۱,۸۳۲)	.	.	(۷۱,۴۵۰,۱۱۲,۱۵۲)	۲۳۲,۴۶۳,۸۴۸
بیمه دی	۲۵,۴۲۱,۰۹۸	۱۱۹,۷۳۲,۳۷۵,۷۷۱	(۱۱۲,۳۴۵,۵۳۷,۷۷۸)	(۹۱,۲۵۰,۲۵۹)	.	۷,۳۹۵,۵۸۷,۷۳۴	.
مواد اولیه دارویی البرز بالک	۱,۵۱۹	۵,۰۰۲,۰۶۷	(۵,۰۰۷,۷۲۲۰)	(۳,۸۱۲)	.	(۸,۹۶۵)	.
خوراک دام پارس	.	.	.	.	.	.	۷,۲۰۱,۱۵۸,۰۳۸
کشت و صنعت شریف آباد	.	.	.	.	.	.	۱۰۱,۷۸۲,۰۸۸,۴۵۸
نیروگاه زاگرس کوثر	.	.	.	.	.	.	۲۰,۴۸۸,۸۲۷,۰۱۴
مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	.	.	.	.	.	.	۵۲,۹۸۷,۸۳۱,۰۴۴
پنبه و دانه های روغنی خراسان	.	.	.	.	.	.	(۱,۰۴۷,۹۹۶,۷۱۴)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	.	.	.	.	.	.	۱,۲۷۶,۴۱۰,۷۵۹
	۳,۳۳۱,۰۶۶,۵۵۸,۴۱۰	(۲,۳۸۵,۰۶۳,۲۴۱,۹۲۰)	(۱۳۲,۶۲۳,۸۶۴)	.	(۶۴,۱۳۰,۳۰۷,۳۷۴)	۱۸۳,۸۴۴,۵۸۶,۳۱۹	

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

عنوان	تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - م۴ بودجه ۰۱-۰۹۱۷۰۰۴	.	.	.	.	.	۱,۸۵۶,۱۵۰,۵۸۰
		.	.	.	.	۱,۸۵۶,۱۵۰,۵۸۰

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س توسعه سرمایه نیکی- ثابت	۲۰,۸۴,۹۹۵	۱۹۲,۹۷۴,۶۲۷,۲۳۰	(۱۸۷,۰۴۳,۲۰۹,۴۳۵)	(۳۶,۲۸۳,۸۳۵)	۵,۸۹۵,۱۳۳,۹۶۰	.
صندوق سرمایه گذاری ماهور- ثابت	۵,۵۷۱,۸۴۱	۹۴,۷۰۹,۵۰۳,۹۳۸	(۹۱,۸۶۴,۶۸۰,۵۳۲)	(۱۹,۴۹۵,۸۸۲)	۲,۸۲۵,۳۲۷,۵۲۴	.
صندوق سرمایه گذاری ارکیده- ثابت	۲۵۶۰۵,۴۶۷	۳۷۱,۹۸۸,۱۸۰,۸۶۲	(۳۶۵,۹۴۸,۲۴۲,۹۱۰)	(۱۰۱,۱۲۸,۱۳۲)	۵,۹۳۸,۸۰۹,۸۲۰	.
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	۴,۰۲۶,۴۰۱	۱۵۲,۷۵۵,۳۷۶,۳۴۴	(۱۵۱,۹۸۸,۲۴۰,۳۲۸)	(۵۶,۴۸۵,۸۸۹)	۷۱۰,۶۵۰,۱۲۷	۲۰,۳۵۲,۵۱۵,۶۰۹
صندوق س با درآمد ثابت تصمیم	۴,۳۶۷,۱۰۷	۲۰۱,۷۴۳,۳۹۶,۴۴۴	(۱۹۶,۲۹۴,۳۸۰,۳۷۶)	(۵۶,۰۷۴,۸۵۴)	۵,۳۹۲,۹۴۱,۲۱۴	.
صندوق س. آریا-د	.	.	.	.	.	۲۰,۴۴۰,۷۱۲,۱۰۵
صندوق س. پایا ثروت پویا-د	.	.	.	.	.	۱,۸۳۶,۴۲۶,۲۳۲
صندوق س. سپهر سودمند سینا-د	.	.	.	.	.	۷۶,۲۸۳,۵۲۷
	۱,۰۱۴,۱۷۱,۰۸۴,۸۱۸	(۹۹۳,۱۳۸,۷۵۳,۵۸۱)	(۲۶۹,۴۶۸,۵۹۱)	۲۰,۷۶۲,۸۶۲,۶۶۶	۴۲,۷۰۵,۹۳۷,۴۷۳	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵
	ریال	ریال
۱۷-۱	(۸۴,۸۲۴,۲۸۳,۵۲۶)	۷۶۱,۱۳۳,۷۵۶,۳۱۶
۱۷-۲	۰	۱۶۶,۹۵۰,۸۶۷
۱۷-۳	۱,۷۳۵,۹۷۵,۹۳۴	۳,۲۵۹,۲۷۹,۳۷۷
	(۸۳,۰۸۸,۳۰۷,۵۹۲)	۷۶۴,۵۵۹,۹۸۶,۶۶۰

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
سرمایه گذاری آوا نوین	۷۳,۴۳۷,۱۱۷	۱۴۴,۸۱۷,۹۹۴,۷۲۴	(۱۴۴,۵۶۵,۸۷۶,۵۹۳)	(۱۱۰,۰۶۱,۶۷۶)	۰	ریال	ریال
بیمه دی	۱,۹۱۷,۱۸۰,۱۹۶	۸,۰۸۶,۶۶۶,۰۶۶,۷۲۸	(۸,۱۶۵,۴۸۶,۵۴۰,۴۹۸)	(۶,۱۴۵,۴۶۶,۳۱۱)	۰	(۸۴,۹۶۶,۳۳۹,۹۸۱)	۱۴۲,۰۵۶,۴۵۵
توسعه صنایع و معادن کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۹,۵۸۸,۳۸۵,۵۳۳
صندوق سرمایه گذاری اרקیده-ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸,۵۴۱,۳۶۱,۳۹۵
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹,۶۰۶,۲۱۱,۰۶۵
صندوق س. آریا-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۸,۳۳۱,۴۸۴,۰۶۱,۴۵۲	(۸,۳۱۰,۰۵۲,۴۱۷,۰۹۱)	(۶,۲۵۵,۹۲۷,۸۸۷)	۰	(۸۴,۸۲۴,۲۸۳,۵۲۶)	۷۶۱,۱۳۳,۷۵۶,۳۱۶

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵
اسناد خزانه -م (بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶)	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵
		۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۶,۹۵۰,۸۶۷
		۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۶,۹۵۰,۸۶۷

۱۷-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س سیر سرمایه بیدار- ثابت	۶۴,۴۴۶	۲,۴۴۱,۳۸۶,۰۷۸	(۲,۴۳۲,۷۰۲,۰۹۲)	(۹۰,۷۶۷)	۰	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت	۱,۹۱۱,۷۷۲	۳۶,۴۲۱,۱۶۸,۳۷۲	(۳۶,۶۹۹,۵۳۸,۴۸۱)	(۱۳,۴۲۰,۳۰۶)	۰	۱,۷۰۸,۱۹۹,۵۸۵	۲۷,۷۷۶,۳۴۹
صندوق سرمایه گذاری اרקیده-ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س. آریا-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۶۴,۳۱۶,۷۸۶
صندوق س.پایا لوت پویا-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س.اعتماد آفرین پارسپیان-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س.سپهرسودمند سینا-د	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۳۸,۸۸۲,۵۵۴,۴۵۰	(۳۷,۱۳۲,۲۴۰,۵۷۳)	(۱۴,۳۳۷,۹۴۲)	۰	۱,۷۳۵,۹۷۵,۹۳۴	۳,۲۵۹,۲۷۹,۳۷۷

۱۸-سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵						
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۵۰۶,۸۹۷,۳۳۸
								۲۰,۵۰۶,۸۹۷,۳۳۸

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵
	ریال	ریال
۱۹-۱	۳۸,۶۹۶,۷۹۴	۱۲۴,۱۸۲,۴۱۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۸,۶۹۶,۷۹۴	۱۲۴,۱۸۲,۴۱۶

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵					
نام	تاریخ	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰-۸۱۰۰-۱۵۸۰۴۹۳۵-۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	-	۵	۳۸,۳۴۳,۸۷۶	۰	۳۸,۳۴۳,۸۷۶	۱۲۴,۱۸۲,۴۱۶
سپرده کوتاه مدت ۲۰۶۶۲۷۹۲۵۰۰۴ بانک دی	۱۴۰۴/۰۴/۱۰	-	۵	۲۸۴,۶۸۸	۰	۲۸۴,۶۸۸	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۷۴۶۵ بانک خاورمیانه	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	-	۵	۶۸,۲۳۰	۰	۶۸,۲۳۰	۰
				۳۸,۶۹۶,۷۹۴	۰	۳۸,۶۹۶,۷۹۴	۱۲۴,۱۸۲,۴۱۶

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	
ریال	ریال	
۳۲۹,۳۶۴,۵۲۱	۲۸,۶۶۱,۳۶۰,۱۳۹	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱۱,۲۵۰	.	سایر درآمدها
.	۱۲۳,۴۹۵,۳۵۹	درآمد تعدیل هزینه تصفیه
۳۲۹,۳۷۵,۷۷۱	۲۸,۷۸۴,۸۵۵,۴۹۸	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	
ریال	ریال	
۷,۸۷۳,۸۰۶,۷۸۵	۳۳,۴۸۵,۵۶۴,۹۸۱	مدیر
۱,۰۹۸,۱۲۷,۶۲۲	۶۲۵,۲۶۸,۶۴۳	متولی
۹۳۳,۲۹۸,۲۵۷	۵۴۶,۹۹۴,۴۲۴	حسابرس
۹,۹۰۵,۲۳۲,۶۶۴	۳۴,۶۵۷,۸۲۸,۰۴۸	

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	
ریال	ریال	
.	۹,۶۰۵,۳۸۶	هزینه تأسیس
۹,۶۲۰,۰۰۹	۴۶۲	هزینه برگزاری مجامع
۱,۰۲۱,۵۶۰,۵۴۶	۷۴۷,۱۹۰,۹۴۴	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳,۹۱۲,۹۷۶,۹۱۶	۳,۲۵۴,۳۹۰,۳۳۹	هزینه نرم افزار
۹,۲۶۳,۰۱۱	۸,۶۷۸,۲۲۳	هزینه کارمزد بانکی
۳۷,۲۴۶,۴۱۷	.	هزینه تصفیه
۴,۹۹۰,۶۶۶,۸۹۹	۴,۰۱۹,۸۶۵,۳۴۴	

۲۳- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	
ریال	ریال	
۱,۱۵۲,۷۹۱,۷۱۰	۹,۳۴۱,۶۱۲	هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری
۱,۱۵۲,۷۹۱,۷۱۰	۹,۳۴۱,۶۱۲	

۲۴- تعدیلات

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	
ریال	ریال	
۵۶۳,۱۷۲,۸۹۱,۴۹۶	۳۷,۰۹۳,۲۷۶,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۱۵۲,۰۶۱,۵۱۰,۷۰۲)	(۶۲۳,۵۴۷,۸۸۱,۹۷۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵۸۸,۸۸۸,۶۱۹,۲۰۶)	(۵۹۵,۴۵۴,۶۰۵,۹۷۷)	

صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵

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،تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص می باشد.

نماد	بازار	حداقل معاملات روزانه	قیمت بازار	جمع	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته
و آوا	اول فرابورس	۱,۱۵۹,۲۲۰	۴,۹۶۰	۵,۷۴۹,۷۳۱,۲۰۰	۳٪	۵۷,۹۶۵
ودی	اول فرابورس	۱,۹۲۶,۶۱۱	۴,۲۱۸	۸,۱۲۶,۴۴۵,۱۹۸	۲٪	۹۶,۳۳۱
جمع تعهدات				۱۳,۸۷۶,۱۷۶,۳۹۸		

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:

۱۴۰۴/۱۱/۱۵		۱۴۰۴/۰۵/۱۵					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سیدگردان فراز	مدیر صندوق	ممتاز	۸,۴۰۰	۰.۱۱٪	۸,۴۰۰	۰.۴۹٪
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سرمایه گذاری آوانوین	سهامدار ممتاز	ممتاز	۷۵,۶۰۰	۱.۰۰٪	۷۵,۶۰۰	۴.۴۲٪
				۸۴,۰۰۰	۱.۱۱٪	۸۴,۰۰۰	۴.۹۱٪

صندوق سرمایه گذار یصندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵

۲۷-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 ۷,۸۷۳,۸۰۶,۷۸۵	طی دوره مالی	ریال (۵,۷۵۴,۵۳۵,۵۱۶)
مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین	متولی	کارمزد ارکان	۱,۰۹۸,۱۲۷,۶۲۲	طی دوره مالی	(۵۹۴,۳۷۴,۳۰۴)
مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر(حسابداران رسمی)	حسابرس	کارمزد ارکان	۹۳۳,۲۹۸,۲۵۷	طی دوره مالی	(۹۰۶,۰۹۹,۶۶۲)
کارمزد سرمایه گذاری آوا نوین	مدیر ثبت	کارمزد ارکان		طی دوره مالی	(۸۰,۰۰۰)
کارگزاری بانک دی	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۸۵۰,۵۰۶,۹۸۱	طی دوره مالی	(۶۰,۰۰۰)
			۱۰,۷۵۵,۷۳۹,۶۴۵		(۷,۲۵۵,۱۴۹,۴۸۲)

۲۸-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.

۲۹-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	۸,۲۶۶,۱۵۳,۵۲۰,۰۰۸	۵,۳۸۶,۹۱۱,۳۹۱,۶۲۱	۷,۴۴۳,۳۳۶,۲۱۵,۱۵۵
دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۸,۲۶۶,۱۵۳,۵۲۰,۰۰۸	۵,۳۸۶,۹۱۱,۳۹۱,۶۲۱	۷,۴۴۳,۳۳۶,۲۱۵,۱۵۵
بدهی های جاری	۱۱,۵۱۷,۴۱۶,۱۳۴	۱۰,۳۹۷,۲۴۳,۵۷۵	۹,۸۳۷,۴۰۳,۹۴۱
بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱۱,۵۱۷,۴۱۶,۱۳۴	۱۰,۳۹۷,۲۴۳,۵۷۵	۹,۸۳۷,۴۰۳,۹۴۱
جمع کل تعهدات	۱۳,۸۷۶,۱۷۶,۳۹۸	۷,۲۲۵,۷۱۸,۰۰۲	۷۲,۲۵۷,۱۸۰,۰۲۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۵,۳۹۳,۵۹۲,۵۳۲	۱۷,۶۲۲,۹۶۱,۵۷۷	۸۲,۰۹۴,۵۸۳,۹۶۱
نسبت جاری تعدیل شده	۳۲۵.۵۲	۳۰۵.۶۸	۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۰۳	۰	۰.۰۱۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵

۳۰- 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	توسعه صنایع و معادن کوثر	بیمه دی	جمع
۱۴۰۴/۱۱/۱۵	۱۴۰۴/۱۱/۱۵	۱۴۰۴/۱۱/۱۵	۱۴۰۴/۱۱/۱۵
ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۰	۸,۰۸۰,۵۲۰,۲۰۰,۵۱۷	۸,۲۲۵,۲۲۸,۱۳۳,۵۶۵
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۰	۷۳۳,۳۹۹,۱۶۱	۱,۴۶۸,۲۰۳,۰۸۴
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۰	۲,۴۶۰,۴۷۸,۴۴۱	۳۸,۸۶۸,۲۱۶,۵۰۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۰	۰
حساب های دریافتنی	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۱۶,۱۴۲	۰	۱۶,۱۴۲
موجودی نقد	۰	۱۹۷,۱۴۸	۱۹۷,۱۴۸
مخارج انتقالی به دوره های آتی	۳۱۲,۶۳۰,۴۵۰	۲۷۶,۳۲۰,۲۶۰	۵۸۸,۹۵۰,۷۱۰
جمع دارایی ها	۱۸۲,۱۶۳,۱۲۱,۶۲۹	۸,۰۸۳,۹۹۰,۵۹۵,۵۲۷	۸,۲۶۶,۱۵۳,۷۱۷,۱۵۶
بدهی ها	۰	۰	۰
جاری کارگزاران	۰	۰	۰
بدهی به ارکان صندوق	۲,۳۰۶,۱۰۴,۲۵۵	۴,۹۱۱,۱۵۹,۷۴۷	۷,۲۱۷,۲۶۴,۰۰۲
بدهی به سرمایه گذاران	۰	۱۹۷,۱۴۸	۱۹۷,۱۴۸
تسهیلات مالی دریافتنی	۰	۰	۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۲,۹۹۳,۲۰۳,۹۶۷	۳,۰۲۹,۰۵۷,۲۹۷	۶,۰۲۲,۲۶۱,۲۶۴
جمع بدهی ها	۵,۲۹۹,۳۰۸,۲۲۲	۷,۹۴۰,۴۱۴,۱۹۲	۱۳,۲۳۹,۷۲۲,۴۱۴
خالص دارایی ها	۱۷۶,۸۶۳,۸۱۳,۴۰۷	۸,۰۷۶,۰۵۰,۱۸۱,۳۳۵	۸,۲۵۲,۹۱۳,۹۹۴,۷۴۲

خالص دارینی های هر واحد سرمایه گذاری

بازارگردانی سرمایه گذاری آوا نوین	توسعه صنایع و معادن کوثر	بیمه دی	جمع
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵
ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۷۴۹,۵۴۳,۶۸۰	۲۵,۳۳۳,۱۲۳,۷۴۴	(۴۳,۳۶۷,۴۴۴,۷۲۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۸۵۰,۲۵۶,۰۴۰	(۸۴,۹۳۸,۵۶۳,۶۳۲)	(۸۳,۰۸۸,۳۰۷,۵۹۲)
سود سهام	۰	۰	۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۰,۱۷,۶۹۹	۱,۳۳۵,۴۲۰	۳۸,۶۹۶,۷۹۴
سایر درآمدها	۳۲۹,۳۷۵,۷۷۱	۰	۳۲۹,۳۷۵,۷۷۱
جمع درآمدها	۴,۹۳۲,۱۹۳,۱۹۰	(۵۹,۶۰۴,۱۰۴,۴۶۸)	(۱۲۶,۰۸۷,۶۷۹,۷۵۵)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۲,۴۷۳,۹۶۷,۴۰۳)	(۵۰,۹۰۰,۱۸۹,۸۵۸)	(۹,۹۰۵,۲۳۲,۶۶۴)
سایر هزینه ها	(۲,۳۱۹,۱۳۰,۸۳۳)	(۲,۴۰۹,۰۷۷,۲۳۱)	(۴,۹۹۰,۶۶۶,۸۹۹)
هزینه مالی	(۵۳۶,۲۴۸,۸۱۹)	(۶۱۶,۵۴۲,۸۹۱)	(۱,۱۵۲,۷۹۱,۷۱۰)
جمع هزینه ها	(۵,۳۲۹,۳۴۷,۰۵۵)	(۸,۱۱۵,۸۰۹,۹۸۰)	(۱۶,۰۴۸,۹۱۱,۲۷۳)
سود خالص	(۳۹۷,۱۵۳,۸۶۵)	(۶۷,۷۱۹,۹۱۴,۴۴۸)	(۱۴۲,۱۳۶,۳۷۱,۰۲۸)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت های توضیحی و صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵

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

بازارگردانی سرمایه گذاری آوا نوین		توسعه صنایع و معادن کوثر		بیمه دی		جمع	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۹۵,۷۳۳	۱۷۷,۲۶۰,۹۶۷,۲۷۲	۹۶۲,۷۷۸	۲,۱۸۸,۸۵۸,۸۱۳,۴۱۷	۲۹۹,۹۹۹	۳۲۱,۵۷۱,۲۰۴,۲۸۷	۱,۳۵۸,۵۱۰	۲,۶۸۷,۶۹۰,۹۸۴,۹۷۶
۰	۰	۰	۰	۷,۲۵۹,۰۲۶	۷,۲۵۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۹,۰۲۶	۷,۲۵۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	(۹۶۲,۷۷۸)	(۹۶۲,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۹۶۲,۷۷۸)	(۹۶۲,۷۷۸)	(۹۶۲,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰)
	(۳۹۷,۱۵۳,۸۶۵)		(۷۴,۰۱۹,۳۰۲,۷۱۵)		(۶۷,۷۱۹,۹۱۴,۴۴۸)		(۱۴۲,۱۳۶,۳۷۱,۰۲۸)
تعدیلات	۰		(۱,۱۵۲,۰۶۱,۵۱۰,۷۰۳)		۵۶۳,۱۷۲,۸۹۱,۴۹۶		(۵۸۸,۸۸۸,۶۱۹,۲۰۶)
۹۵,۷۳۳	۱۷۶,۸۶۳,۸۱۳,۴۰۷	۰	۰	۷,۵۵۹,۰۲۵	۸,۰۷۶,۰۵۰,۱۸۱,۳۳۵	۷,۶۵۴,۷۵۸	۸,۲۵۲,۹۱۳,۹۹۴,۷۴۲

خالص داراییها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره