

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز  
به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۴

## فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱)-(۴)	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورت های مالی:
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۴	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی



# آتیه اندیش نمودگر

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (حسابداران رسمی)  
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره ثبت ۲۰۸۹۳

شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۲۹۷۹۶۵

شماره اقتصادی: ۹۵۹۸ - ۴۵۳۸ - ۴۱۱۳

## گزارش حسابرس مستقل

### به مدیر صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

#### گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

##### اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۱۵ بهمن ۱۴۰۴، صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز در تاریخ ۱۵ بهمن ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

##### مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری 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.

##### سایر بندهای توضیحی

##### حسابرسی سال گذشته

۳) صورت‌های مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۵ مهر ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

##### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

در تهیه صورت‌های 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت‌های مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است، همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، 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 با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
  - ❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 صندوق وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر 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 بازماند.
  - ❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء، و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به‌گونه‌ای در صورت‌های منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.



**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز**

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی  
سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به موردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال بااهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷) مفاد اساسنامه، امیدنامه و قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار از جمله دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است، که در این خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

۷-۱) مفاد ماده ۱۳ اساسنامه، در خصوص لزوم صدور واحدهای سرمایه‌گذاری از محل وجه نقد حداقل به میزان ۳۰ درصد (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۱/۰۸ و ۱۴۰۴/۱۱/۱۱ در نماد "ودی").

۷-۲) مفاد ماده ۱۵ اساسنامه، در خصوص واریز معادل قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در پایان روز ابطال به حساب بانکی سرمایه‌گذار.

۷-۳) مفاد بند ۱-۷ امیدنامه صندوق در خصوص رعایت حداقل تعهدات بازارگردانی در برخی از روزها.

۷-۴) مفاد ماده ۲-۲-۵ امیدنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص امکان سرمایه‌گذاری و مدیریت منابع مازاد صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان، تا سقف ۲۰ درصد از دارایی‌های صندوق، در صندوق‌های در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله در برخی از روزها (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۷/۰۱، ۱۴۰۴/۰۸/۱۳ و ۱۴۰۴/۱۰/۰۷).

۷-۵) مفاد اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۴۵ در خصوص رعایت نصاب بدهی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مبنی بر عدم فزونی کل بدهی‌های صندوق از ۱۵ درصد ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران در برخی از روزها (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ و ۱۴۰۴/۱۱/۱۱).

۸) در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق تأییدیه دریافتی از مدیران صندوق و رسیدگی‌های انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی، موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۹) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است و به استثنای موارد مندرج در بند ۷ این گزارش، این موسسه، به مورد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد ننموده است.



**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز**

۱۰) اجرای مفاد تبصره ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۳۰ مهر ۱۳۹۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت‌های مالی موضوع ماده ۷ دستورالعمل مزبور، مورد بررسی قرار گرفته و نظر این مؤسسه، به مورد با اهمیتی، حاکی از عدم رعایت مقررات یاد شده باشد، برخوردار نکرده است.

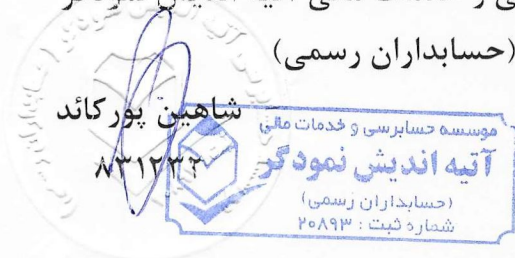
۱۱) گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره مالی منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۴ مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های صورت گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۷ این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۲) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۶ اردیبهشت ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

(حسابداران رسمی)



مصطفی اعلائی

۸۷۱۵۴۵



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

تاریخ:  
شماره:  
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵

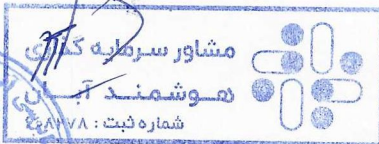
به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

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
۷-۲۴	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی میان دوره ای 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 آن ها 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 ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سیدمرتضی نظاری	سیدگردان فراز	مدیر صندوق
	میشم کریمی	مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی صندوق



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

تلفن: ۰۲۱ ۸۸۸۸۳۰۰۵ - ۰۲۱ ۸۸۸۸۲۸۵۷ - کدپستی: ۱۵۱۶۸۵۳۱۱۳

info@FARAZPMC.ir

www.FarazFund.ir



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

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

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۱۵ بهمن ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۱۱/۱۵	یادداشت
ریال	ریال	
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 سرمایه گذاری در 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 دریافتی
.	۱۶,۱۴۲	۹ جاری کارگزاران
۳۸۸,۳۶۰,۶۲۷	۵۸۸,۹۵۰,۷۱۰	۱۰ سایر دارایی ها
۱۱,۱۹۴,۵۹۱	۱۹۷,۱۴۸	۱۱ موجودی نقد
<b>۲,۷۶۹,۸۱۵,۳۲۸,۰۶۱</b>	<b>۸,۲۶۶,۱۵۳,۷۱۷,۱۵۶</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
<b>بدهی ها</b>		
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 پرداختی و ذخایر
<b>۸۲,۱۲۴,۳۴۳,۰۸۵</b>	<b>۱۳,۲۳۹,۷۲۲,۴۱۴</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲,۶۸۷,۶۹۰,۹۸۴,۹۷۶</b>	<b>۸,۲۵۲,۹۱۳,۹۹۴,۷۴۲</b>	<b>خالص دارایی ها</b>
۱,۹۷۸,۴۱۱	۱,۰۷۸,۱۴۲	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیح، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۲



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





**صندوق سرمایه گذاری  
اختصاصی بازارگردانی آوای فراز**

شماره ثبت ۵۳۰۸۷  
شناسه ملی ۱۴۰۱۰۷۶۵۱۸۰

تاریخ:  
شماره:  
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۴

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۲۸,۴۰۶,۶۷۴,۳۷۲	(۴۳,۳۶۷,۴۴۴,۷۲۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۷۶۴,۵۵۹,۹۸۶,۴۶۰	(۸۳,۰۸۸,۳۰۷,۵۹۲)
سود سهام	۱۸	۲۰,۵۰۶,۸۹۷,۲۳۸	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۲۴,۱۸۲,۴۱۶	۳۸,۶۹۶,۷۹۴
سایر درآمدها	۲۰	۲۸,۷۸۴,۸۵۵,۴۹۸	۳۲۹,۳۷۵,۷۷۱
جمع درآمدها		۱,۰۴۲,۳۸۲,۵۹۵,۹۸۴	(۱۲۶,۰۸۷,۶۷۹,۷۵۵)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۳۴,۶۵۷,۸۲۸,۰۴۸)	(۹,۹۰۵,۲۳۲,۶۶۴)
سایر هزینه ها	۲۲	(۴,۰۱۹,۸۶۵,۳۴۴)	(۴,۹۹۰,۶۶۶,۸۹۹)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۱,۰۰۳,۷۰۴,۹۰۲,۵۹۲	(۱۴,۹۸۳,۵۷۹,۳۱۸)
هزینه های مالی	۲۳	(۹,۳۴۱,۶۱۲)	(۱,۱۵۲,۷۹۱,۷۱۰)
سود (زیان) خالص		۱,۰۰۳,۶۹۵,۵۶۰,۹۸۰	(۱۴۲,۱۳۶,۳۷۱,۰۲۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۲۶.۵۵%	(۱۴.۳۶%)
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۳۰.۰۳%	(۱.۵۸%)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱,۳۵۸,۵۱۰	۲,۶۸۷,۶۹۰,۹۸۴,۹۷۶	۱,۷۱۱,۷۵۱	۳,۳۸۱,۶۷۰,۶۴۳,۷۵۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷,۲۵۹,۰۲۶	۷,۲۵۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۹۶۲,۷۷۸)	(۹۶۲,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۶,۰۰۸)	(۴۷۶,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		(۱۴۲,۱۳۶,۳۷۱,۰۲۸)		(۵۹۵,۴۵۴,۶۰۵,۹۷۷)
تعدیلات	۲۴	(۵۸۸,۸۸۸,۶۱۹,۲۰۶)	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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان سال

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



شرکت مدیریت سرمایه گذاری فراز  
سازمان بورس و اوراق بهادار

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

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

info@FARAZPMC.ir

www.FarazFund.ir



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت‌های توفیخی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن 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.

۱-۱- 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](http://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 صورت خالی دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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.

حمایرس: 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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.

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری 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 می‌شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامۀ زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل یک درصد (۰.۰۱) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق*
هزینه‌های 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 به علاوه سه دهم درصد (۰.۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه در درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه پنج درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار *



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۴

کارمزد متولی	سالانه پنج در ده هزار (۰۰۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲,۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود. ●●●
حق الزحمه حسابرسی	سالانه مبلغ ثابت ۱,۲۲۵ میلیون ریال برای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معدل یک در هزار (۰۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد و حداکثر کارمزد تصفیه ۵۰۰ میلیون ریال می‌باشد. ●●●●
حق پذیرش و عضویت در کلون‌ها	معدل مبلغ تعیین شده توسط کلون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کلون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تعویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، ترازما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی ترازمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها براساس صورت‌حساب ارسالی از طرف شرکت نرم‌افزاری مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال هزینه ثابت به همراه ۲۵ درصد تخفیف، و رقم ۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ثابت هر NAV

۴-۴- پدیی 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 حساب‌ها منعکس شده و می‌بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی  
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها  
سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجمع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجمع یک سال می‌باشد.

ردیف	نام شرکت	نوع	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	سرمایه‌گذاری آوانوین	وآوا	۳٪	۵۷,۹۶۵	۱,۱۵۹,۲۲۰
۲	بیمه دی	ودی	۲٪	۹۶,۳۳۱	۱,۹۲۶,۶۱۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۴/۱۱/۱۵			۱۴۰۴/۰۵/۱۵		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
سرمایه گذاری‌ها	۱۵۹,۲۶۸,۹۷۰,۳۱۴	۱۴۴,۷۰۷,۹۳۱,۰۴۸	۱,۷۵	۱۴۱,۷۵۱,۶۴۵,۳۱۹	۱۲۰,۶۸۸,۳۲۳,۳۸۱	۴,۳۶
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز نامین اجتماعی	۸,۱۶۶,۳۴۴,۴۶۹,۸۵۳	۸,۰۰۸,۵۲۰,۲۰۰,۵۱۷	۹۷,۷۵	۱۴۵,۹۸۰,۵۳۵,۴۹۷	۱۴۴,۵۵۵,۱۷۲,۸۹۸	۵,۱۸
استخراج سایر معادن	-	-	۰,۰۰	۳,۵۱۳,۲۴۱,۱۵۰,۳۰۹	۲,۲۱۵,۶۷۹,۱۹۲,۴۴۴	۷۹,۹۹
	۸,۳۲۶,۲۰۲,۴۴۰,۱۶۷	۸,۲۲۵,۲۲۸,۱۳۳,۵۶۵	۹۹,۵۰	۳,۸۰۰,۹۵۳,۳۳۱,۱۲۵	۲,۴۲۷,۹۲۲,۶۸۸,۷۳۳	۸۹,۵۳

۶- سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود(درصد)	تعداد سپرده	۱۴۰۴/۱۱/۱۵		۱۴۰۴/۰۵/۱۵	
				مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد به کل دارایی ها
بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۵	۱	۷۶۹,۴۱۶	کمتر از یک درصد	۱۱,۱۱۴,۰۳۸,۲۱۹	۰,۴۰
بانک دی	۱۴۰۴/۴/۱۰	۵	۱	۹,۱۱۳,۱۳۶	کمتر از یک درصد	۳۸۶,۶۴۴	کمتر از یک درصد
بانک خاورمیانه	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۵	۱	۱,۴۵۸,۳۲۰,۵۳۲	کمتر از یک درصد	-	کمتر از یک درصد
				۱,۴۶۸,۲۰۳,۰۸۴		۱۱,۱۷۲,۴۱۲,۸۶۳	

۷ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صنعت	۱۴۰۴/۱۱/۱۵			۱۴۰۴/۰۵/۱۵		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق س سپر سرمایه بیدار	۲,۴۴۲,۷۰۲,۰۹۲	۲,۴۶۰,۴۷۸,۴۴۱	۰,۰۳	-	-	۰,۰۰
صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت	۳۴,۶۵۵,۰۸۶,۶۸۵	۳۶,۰۰۷,۷۲۸,۰۶۶	۰,۴۴	۷۷,۱۳۲,۱۲۱,۴۰۸	۷۹,۴۴۴,۲۸۴,۴۰۳	۳,۸۶
صندوق سرمایه گذاری اراکیده-ثابت	-	-	۰,۰۰	۱۸۵,۰۶۴,۳۹۱,۹۵۵	۱۹۶,۹۶۲,۳۶۷,۳۷۵	۷,۱۱
	۳۷,۰۸۷,۷۸۸,۷۷۷	۳۸,۸۶۸,۲۱۶,۵۰۷	۰,۴۷	۲۶۲,۱۹۶,۵۱۳,۳۶۳	۲۷۶,۳۰۶,۶۵۱,۶۷۸	۹,۹۸

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۱۵		۱۴۰۴/۰۵/۱۵	
	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده
۸-۱ سود سهام دریافتی	ریال	درصد	ریال	ریال
	۰	۲۵	۰	۲,۰۱۲,۰۱۷,۵۷۹
۸-۱-۱ سود سهام دریافتی	ریال	درصد	ریال	ریال
	۰	۲۵	۰	۲,۰۱۲,۰۱۷,۵۷۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۴

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۱/۱۵			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایاندوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۰,۰۳۷,۲۰۲,۲۵۵)	۱۱,۱۵۷,۳۸۹,۵۳۲,۹۲۲	(۱۱,۱۱۷,۳۵۲,۳۱۴,۵۲۵)	۱۶,۱۴۲
.	۱۱,۱۵۵	(۱۱,۱۵۵)	.
(۴۰,۰۳۷,۲۰۲,۲۵۵)	۱۱,۱۵۷,۳۸۹,۵۳۲,۹۲۲	(۱۱,۱۱۷,۳۵۲,۳۱۴,۵۲۵)	۱۶,۱۴۲

شرکت کارگزاری بانک دی  
شرکت کارگزاری بانک ملی ایران

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۴/۱۱/۱۵			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶۳	۷۵,۲۱۲,۰۰۰	(۹,۶۲۰,۰۰۹)	۶۵,۵۹۲,۴۵۴
.	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 مجمع

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج آبونمان 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
۵,۵۹۸,۵۹۶,۳۴۳	۳۱,۱۰۴,۳۳,۷۳۶
۵۹۴,۳۷۴,۳۰۴	۱,۵۹۴,۸۱۳,۲۳۲
۹۰۶,۰۹۹,۶۶۲	۱,۳۱۸,۸۴۴,۸۰۱
۸۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰
۷,۰۹۹,۱۵۰,۳۰۹	۳۴,۰۱۸,۱۵۱,۷۶۹

مدیر صندوق سیدگردان فراز

متولی مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسی

حسابرس مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر

بدهی به موسس

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 پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی 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	.
۴۹,۷۹۲,۹۰۱	۲۲۸,۰۱۸,۰۲
۳۷۸,۸۵۴,۷۹۵	.
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 تاسیس

بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها

بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری 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	۱,۲۷۴,۵۱۰	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 سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوی فراز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۴

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

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵
۱۶-۱	ریال (۶۴,۱۳۰,۳۰۷,۳۷۴)	ریال ۱۸۳,۸۴۴,۵۸۶,۳۱۹
۱۶-۲	۰	۱,۸۵۶,۱۵۰,۵۸۰
۱۶-۳	۲۰,۷۶۲,۸۶۲,۶۴۶	۴۲,۷۰۵,۹۳۷,۴۷۳
	(۴۲,۳۶۷,۴۴۴,۷۲۸)	۲۲۸,۴۰۶,۶۷۴,۳۷۲

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	
				کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
سرمایه گذاری آوا توبین	۱۱,۲۰۸,۷۵۸	۵۵,۵۹۵,۳۷۰,۸۹۲	(۵۵,۶۲۸,۷۷۵,۰۹۰)	(۴۲,۳۶۹,۷۹۳)	۰	۰	
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱۵۹,۱۷۹,۰۶۶	۲,۱۴۵,۷۳۳,۸۰۹,۶۸۰	(۲,۲۱۷,۱۸۳,۹۲۱,۸۲۳)	۰	۰	۰	
بیمه دی	۲۵,۲۱۰,۰۹۸	۱۱۹,۷۲۳,۳۷۵,۷۷۱	(۱۱۲,۲۴۵,۵۳۷,۷۷۸)	(۹۱,۲۵۰,۲۵۹)	۰	۰	
مواد اولیه دارویی البرز بالک	۱,۵۱۹	۵,۰۰۲,۰۶۷	(۵,۰۰۷,۲۲۰)	(۳,۸۱۲)	۰	۰	
خوراک دام پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
کشت و صنعت شریف آباد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
نیروگاه زاگرس کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
پنبه و دانه های روغنی خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
		(۲,۳۸۵,۰۳۳,۲۴۱,۹۳۰)	(۱۲۳,۶۲۳,۸۶۴)		(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 ریال	بهای تمام شده ریال	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	
				کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
سند خزانه-م ۴ پودجه ۱-۰۴۰۹۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
		۰	۰	۰	۰	۱,۸۵۶,۱۵۰,۵۸۰	
		۰	۰	۰	۰	۱,۸۵۶,۱۵۰,۵۸۰	

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد	بهای فروش ریال	بهای تمام شده ریال	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	
				کارمزد فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
صندوق سی توسعه سرمایه نیکی-ثابت	۲,۰۸۴,۹۹۵	۱۹۲,۹۷۴,۶۲۷,۲۳۰	(۱۸۷,۰۴۳,۲۰۹,۴۳۵)	(۳۶,۲۸۳,۸۳۵)	۵,۸۹۵,۱۳۳,۹۶۰	۰	
صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت	۵,۵۷۱,۸۴۱	۹۴,۷۰۹,۵۰۳,۹۳۸	(۹۱,۸۶۴,۶۸۰,۵۳۲)	(۱۹,۴۹۵,۸۸۲)	۲,۸۲۵,۳۲۷,۵۲۴	۰	
صندوق سرمایه گذاری اراکیده-ثابت	۲۵,۶۰۵,۴۶۷	۳۷۱,۹۸۸,۱۸۰,۸۶۲	(۳۶۵,۹۴۸,۴۴۲,۹۱۰)	(۱۰۱,۱۲۸,۱۳۲)	۵,۹۳۸,۸۰۹,۸۲۰	۰	
صندوق سی سپر سرمایه بیدار-ثابت	۴,۰۱۶,۴۰۱	۱۵۲,۷۵۵,۳۷۶,۳۴۴	(۱۵۱,۹۸۸,۲۴۰,۳۲۸)	(۵۶,۴۸۵,۸۸۹)	۷۱۰,۶۵۰,۱۲۷	۲۰,۳۵۲,۵۱۵,۶۰۹	
صندوق سی با درآمد ثابت تصمیم	۴,۳۶۷,۱۰۷	۲۰۱,۷۴۳,۳۹۶,۴۴۴	(۱۹۶,۲۹۴,۳۸۰,۳۷۶)	(۵۶,۰۷۴,۸۵۴)	۵,۳۹۲,۹۴۱,۲۱۴	۰	
صندوق سی آریا-د	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۴۲۰,۷۱۲,۱۰۵	
صندوق سی پایا ثروت پویان	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۳۶,۴۲۶,۳۲۲	
صندوق سی سپهرسازمهند سینا-د	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶,۲۸۳,۵۲۷	
		۱,۰۱۴,۱۷۱,۰۸۴,۸۱۸	(۹۹۳,۱۳۸,۷۵۳,۵۸۱)	(۲۶۹,۴۶۸,۵۹۱)	۲۰,۷۶۲,۸۶۲,۶۴۶	۴۲,۷۰۵,۹۳۷,۴۷۳	



سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز  
یادداشت‌های توضیحی ترازهای عالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۴

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

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۱	۷۶۱,۳۳۲,۷۵۶,۳۱۶
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۲	۱۶۶,۹۵۰,۸۶۷
سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۳	۲,۳۵۹,۳۷۹,۳۷۷
		۷۶۰,۶۴۳,۹۸۶,۶۶۰

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
سرمایه گذاری آوا نوبین	۷۳,۳۳۷,۱۱۷	۱۴۴,۸۱۷,۹۹۲,۷۲۴	(۱۴۴,۵۶۵,۷۶۵,۹۳۳)	(۱۱۰,۰۶۱,۶۷۶)	-	۱۳۲,۰۵۶,۲۵۵	۱۳۲,۰۵۶,۲۵۵
بیمه دی	۱,۹۱۷,۱۸۰,۱۹۶	۸,۰۸۶,۶۶۶,۰۶۶,۷۲۸	(۸,۱۴۵,۸۴۶,۵۰۰,۴۹۵)	(۶,۱۴۵,۸۶۶,۳۱۱)	-	(۸,۴۶۶,۳۳۹,۹۸۱)	(۸,۴۶۶,۳۳۹,۹۸۱)
توسعه منابع و معادن کوثر	-	-	-	-	-	-	-
سندوق سرمایه گذاری ارکید-ثبت	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	-	-	-	-	-
پنبه و دانه های روغنی خراسان	-	-	-	-	-	-	-
سندوق س. آریاد	-	-	-	-	-	-	-
		۸,۱۳۱,۴۸۴,۰۶۱,۴۵۲	(۸,۲۱۰,۵۲,۴۱۷,۰۹۱)	(۶,۲۵۵,۹۲۷,۸۸۷)	-	(۸,۴۸۲,۳۸۳,۵۲۶)	(۸,۴۸۲,۳۸۳,۵۲۶)

۱۷-۲- 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	سود (زیان) تحقق نیافته
انسان خردگام (پودجه ۱-۰۳۳۶)	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-

۱۷-۳- 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	سود (زیان) تحقق نیافته
سندوق س. سپر سرمایه بنابر- ثبت	۶۴,۴۴۶	۲,۴۶۱,۳۸۶,۰۷۸	(۲,۴۴۳,۷۰۲,۰۹۳)	(۱۰۰,۶۳۷)	-	۲۷,۷۶۳,۳۴۹	۲۷,۷۶۳,۳۴۹
سندوق سرمایه گذاری ماهور-ثبت	۱,۹۱۱,۷۷۲	۳۶,۴۲۱,۱۶۸,۳۷۲	(۳۶,۹۹۵,۳۳۸,۸۱۱)	(۱۳,۴۰۰,۳۰۶)	-	۱,۷۰۸,۹۹۹,۵۵۵	۱,۷۰۸,۹۹۹,۵۵۵
سندوق سرمایه گذاری ارکید-ثبت	-	-	-	-	-	-	-
سندوق س. آریاد	-	-	-	-	-	-	-
سندوق س. پایا تروت پویا	-	-	-	-	-	-	-
سندوق س. فرا نماد پایدار-ثبت	-	-	-	-	-	-	-
سندوق س. اعتماد آفرین رارسدان	-	-	-	-	-	-	-
سندوق س. سپهرسودمند سینا	-	-	-	-	-	-	-
		۲۸,۸۸۳,۵۵۴,۴۵۰	(۲۷,۱۲۴,۱۴۰,۵۷۲)	(۱۴,۳۳۷,۹۴۲)	-	۱,۷۳۵,۹۷۵,۹۲۴	۱,۷۳۵,۹۷۵,۹۲۴

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اعلام زیر است:

نام شرکت	نماد 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	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۵۰۶,۸۹۷,۲۳۸
								۲۰,۵۰۶,۸۹۷,۲۳۸



صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوی فراز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۴

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

شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۳/۱۱/۱۵

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵

ریال	ریال
۱۳۴,۱۸۲,۴۱۶	۳۸,۶۹۶,۷۹۴
۱۳۴,۱۸۲,۴۱۶	۳۸,۶۹۶,۷۹۴

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵

خالص سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود ریال	مبلغ سود ریال	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ	نام
۱۳۴,۱۸۲,۴۱۶	۰	۳۸,۳۴۲,۸۷۶	۳۸,۳۴۲,۸۷۶	۵	-	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۲۹۰-۱۵۸۰۴۹۳۵-۸۱۰۰ بانک پاسارگاد
۰	۰	۲۸۴,۶۸۸	۲۸۴,۶۸۸	۵	-	۱۴۰۴/۰۶/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۲۰۶۶۲۹۲۵۰۰۴ بانک دی
۰	۰	۶۸,۲۳۰	۶۸,۲۳۰	۵	-	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	سپرده کوتاه مدت ۷۷۴۶۵-۷۰۷۷۴۶۵-۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰ بانک خاورمیانه
۱۳۴,۱۸۲,۴۱۶	۰	۳۸,۶۹۶,۷۹۴	۳۸,۶۹۶,۷۹۴				



صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	
ریال	ریال	
۲۸,۶۶۱,۳۶۰,۱۳۹	۳۲۹,۳۶۴,۵۲۱	سایر درآمد - بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
.	۱۱,۲۵۰	سایر درآمدها
۱۲۳,۴۹۵,۲۵۹	.	درآمد تعدیل هزینه تصفیه
<b>۲۸,۷۸۴,۸۵۵,۴۹۸</b>	<b>۳۲۹,۳۷۵,۷۷۱</b>	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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

۲۲- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	
ریال	ریال	
۹,۶۰۵,۳۸۶	.	هزینه تأسیس
۴۶۲	۹,۶۲۰,۰۰۹	هزینه برگزاری مجمع
۷۴۷,۱۹۰,۹۴۲	۱,۰۲۱,۵۶۰,۵۴۶	حق پذیرش و عضویت، در کانون ها
۳,۲۵۴,۳۹۰,۳۲۹	۳,۹۱۲,۹۷۶,۹۱۶	هزینه نرم افزار
۸,۶۷۸,۲۲۳	۹,۲۶۳,۰۱۱	هزینه کارمزد بانکی
.	۳۷,۲۴۶,۴۱۷	هزینه تصفیه
<b>۴,۰۱۹,۸۶۵,۳۴۴</b>	<b>۴,۹۹۰,۶۶۶,۸۹۹</b>	

۲۳- هزینه های مالی

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

۲۴- تعدیلات

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	
ریال	ریال	
۲۷,۰۹۳,۳۷۶,۰۰۰	۵۶۳,۱۷۲,۸۹۱,۴۹۶	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶۳۲,۵۴۷,۸۸۱,۹۷۷)	(۱,۱۵۲,۰۶۱,۵۱۰,۷۰۲)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>(۵۹۵,۴۵۴,۶۰۵,۹۷۷)</b>	<b>(۵۸۸,۸۸۸,۶۱۹,۲۰۶)</b>	



صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوی فراز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۴

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خلاصه دارایی‌ها، صندوق فاقد بدهی‌های احتمالی است. مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تقسیم و توقیف به نفع سایر اشخاص می باشد. تعهدات بازارگردانی صندوق به شرح زیر است:

حداقل سفارش آنبانسته	دامنه مظنه	جمع	قیمت بازار	حداقل معاملات روزانه	بازار	نماد
۵۷,۹۶۵	۳٪	۵,۷۴۹,۷۲۱,۲۰۰	۴,۹۶۰	۱,۱۵۹,۲۲۰	اول فرابورس	اوا
۹۶,۳۳۱	۲٪	۸,۱۲۶,۴۴۵,۱۹۸	۴,۳۱۸	۱,۹۲۶,۶۱۱	اول فرابورس	ودی
		۱۳,۸۷۶,۱۷۶,۳۹۸			جمع تعهدات	

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

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نماد	نام	اشخاص وابسته
۸.۷۷	۸,۴۰۰	۸.۷۷	۸,۴۰۰	مدیر صندوق	ممتاز	اوا	سیدگردان فراز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۷۸.۹۷	۷۵,۶۰۰	۷۸.۹۷	۷۵,۶۰۰	سهامدار ممتاز	ممتاز	اوا	سرمایه گذاری آونون	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰	۰	۲۷.۸۴	۳,۶۱۶,۲۹۱	عادی	عادی	ودی	بیمه دی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱۲.۲۶	۱۱,۷۳۳	۱۲.۲۶	۱۱,۷۳۳	عادی	عادی	اوا	سازمان اقتصادی کوثر	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰	۰	۵۲.۱۶	۳,۹۲۲,۷۲۴	عادی	عادی	ودی	سازمان اقتصادی کوثر	مدیر صندوق و اشخاص وابسته



صندوق سرمایه گذار بصندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۴

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مابده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	شرح معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله		
ریال		ریال			
(۵,۷۵۴,۵۹۵,۵۱۶)	طی دوره مالی	۷,۸۷۳,۸۰۶,۷۸۵	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان فراز
(۵۹۴,۳۷۴,۳۰۴)	طی دوره مالی	۱,۰۹۸,۱۲۷,۶۲۲	کارمزد ارکان	متولی	مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسی
(۹۰۶,۰۹۹,۶۶۲)	طی دوره مالی	۹۳۳,۲۹۸,۲۵۷	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابداران رسمی)
(۸۰۰,۰۰۰)	طی دوره مالی	.	کارمزد صدور و ابطال	موسس	کارمزد سرمایه گذاری آوا نوین
۱۶,۱۴۲	طی دوره مالی	۸۵۰,۵۰۶,۹۸۱	خرید و فروش اوراق بهادار	هم گروه با مدیر صندوق	کارگزاری بانک دی
<b>(۷,۲۵۵,۱۳۲,۳۴۰)</b>		<b>۱۰,۷۵۵,۷۳۹,۶۴۵</b>			

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۹-نسبت کفایت سرمایه

نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ صورت 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
دارایی جاری	۸,۲۶۶,۱۵۲,۷۱۷,۱۵۶	۵,۳۸۶,۹۱۱,۵۸۸,۷۶۹	۷,۴۴۲,۳۳۶,۴۱۲,۳۰۲
دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی‌ها	۸,۲۶۶,۱۵۲,۷۱۷,۱۵۶	۵,۳۸۶,۹۱۱,۵۸۸,۷۶۹	۷,۴۴۲,۳۳۶,۴۱۲,۳۰۲
بدهی‌های جاری	۱۳,۲۳۹,۷۳۸,۵۵۶	۶,۰۱۱,۳۹۲,۵۷۲	۵,۴۴۷,۵۵۲,۳۹۰
بدهی‌های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی‌ها	۱۳,۲۳۹,۷۳۸,۵۵۶	۶,۰۱۱,۳۹۲,۵۷۲	۵,۴۴۷,۵۵۲,۳۹۰
جمع کل تعهدات	۱۳,۸۷۶,۱۷۶,۳۹۸	۷,۲۲۵,۷۱۸,۰۰۲	۷۲,۲۵۷,۱۸۰,۰۰۲
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۲۷,۱۱۵,۹۱۴,۹۵۴	۱۳,۲۳۷,۱۱۰,۵۷۴	۷۷,۷۰۴,۷۲۲,۴۱۰
نسبت جاری تعدیل شده	۳۰۴.۸۵	۴۰۶.۹۶	.
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۰۳	.	۰.۰۱۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۴

۲- تکنیک 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 تکنیک عملیات بازارگردانی

۳		۲		۱		
جمع نقل به صفحه بعد	جمع به صفحه بعد	بیمه دی	توسعه صنایع و معادن کوثر	توسعه صنایع و معادن کوثر	سرمایه گذاری آواتون	سرمایه گذاری آواتون
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۷۹,۹۳۲,۶۸۸,۷۳۳	۸,۳۲۵,۳۲۸,۱۳۲,۵۶۵	۸۰,۸۰۵,۲۰۰,۵۱۷	۲,۲۱۵,۶۷۹,۱۹۳,۴۴۴	۰	۱۲,۰۶۸,۳۳۳,۳۸۱	۱۴۴,۷۰۷,۹۳۳,۰۴۸
۵۷,۶۳۸,۵۳۴	۰	۷۳۳,۳۹۹,۱۶۱	۳۵,۷۵۰,۸۴۵	۰	۲۱,۸۸۷,۶۷۹	۷۳۴,۸۰۳,۹۳۳
۳۷۶,۳۰۶,۶۵۱,۶۷۸	۳۸,۸۶۸,۲۱۶,۵۰۷	۲,۴۶۰,۴۷۸,۴۴۱	۰	۰	۷۹,۳۴۴,۳۸۴,۴۰۳	۳۶,۴۰۷,۷۳۸,۰۶۶
۲,۰۱۲,۰۱۷,۵۷۹	۰	۰	۰	۰	۲,۰۱۲,۰۱۷,۵۷۹	۰
۰	۱۶,۱۴۳	۰	۰	۰	۰	۱۶,۱۴۳
۰	۱۹۷,۱۴۸	۱۹۷,۱۴۸	۰	۰	۰	۰
۳,۸۸,۳۰,۶۲۷	۵۸۸,۹۵۰,۷۱۰	۲۷۶,۳۲۰,۳۶۰	۱۳۰,۴۰۸,۸۱۹	۰	۱۳۰,۵۴۳,۴۲۸	۳۱۲,۶۳۰,۴۵۰
۲,۷۵۸,۶۸۷,۳۵۷,۱۳۱	۸,۲۶۶,۱۵۳,۷۱۷,۱۵۶	۸۰,۸۳۰,۹۹۰,۵۹۵,۵۳۷	۲,۲۱۵,۸۴۴,۲۵۲,۱۰۸	۰	۲۰۲,۱۹۶,۰۵۶,۴۷۰	۱۸۲,۱۶۳,۱۳۱,۶۲۹
۴۰,۰۳۷,۲۰۲,۳۵۵	۰	۱۸,۰۰۳,۷۷۴,۰۸۰	(۱۶,۹۸۷)	۰	۲۲,۰۳۳,۴۴۵,۱۶۲	۰
۳۳,۴۹۹,۳۲۶,۹۹۸	۷۰,۹۹۰,۱۵۰,۳۰۹	۴,۸۵۷,۹۱۳,۷۲۲	۳۱,۳۳۲,۵۷۴,۰۹۱	۰	۱,۷۲۲,۴۰۵,۸۰۱	۲,۲۴۱,۲۳۶,۵۶۷
۰	۱۹۷,۱۴۸	۱۹۷,۱۴۸	۰	۰	۰	۰
۳,۵۳۲,۵۰۸,۸۵۸	۶,۱۴۰,۳۷۴,۰۵۷	۳,۰۸۲,۳۰۳,۳۰۲	۲,۲۴۶,۴۴۹,۵۴۲	۰	۱,۱۷۸,۳۳۸,۳۳۵	۳,۰۵۸,۰۷۱,۶۵۵
۷۷,۴۸۹,۷۴۰,۱۱۱	۱۳,۳۳۹,۷۲۲,۴۱۴	۷,۸۴۰,۴۱۴,۱۹۲	۳۳,۴۷۸,۹۰۶,۶۴۷	۰	۲۴,۹۳۵,۰۸۹,۱۹۸	۵,۳۹۹,۳۰۸,۲۳۳
۲,۶۸۱,۱۹۷,۶۱۷,۰۲۰	۸,۴۵۲,۹۱۳,۹۹۴,۷۴۲	۸۰,۷۶۰,۵۰۱,۸۱۳,۳۳۵	۲,۱۸۲,۳۶۵,۴۴۵,۴۶۱	۰	۱۷۷,۲۶۰,۹۶۷,۲۷۲	۱۷۶,۸۶۳,۸۱۳,۳۰۷
۰	۱,۰۷۱,۹۰۸	۱,۰۶۸,۳۹۸	۲,۳۶۶,۷۳۸	۰	۱,۸۵۱,۶۱۸	۱,۸۴۷,۴۷۰



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی آوای فراز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۴

ادامه الف) ۱

۴

۵

جمع نقل به صفحه بعد	جمع نقل به صفحه بعد	نیروگاه زاگرس کوثر	نیروگاه زاگرس کوثر	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	جمع نقل از صفحه قبل	جمع نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۷۹,۹۲۳,۶۸۸,۷۲۳	۸,۲۲۵,۲۲۸,۱۳۳,۵۶۵	.	.	.	.	۲,۴۷۹,۹۲۳,۶۸۸,۷۲۳	۸,۲۲۵,۲۲۸,۱۳۳,۵۶۵
۱۰,۲۸۴,۳۷۷,۲۰۵	۳,۴۴۱,۴۶۸,۵۶۵	.	.	۶,۷۸۵,۲۷۰,۱۱۶	.	۵۷,۶۳۸,۵۱۲	۱,۴۶۸,۲۰۳,۰۸۴
۳۷۰,۳۰۶,۶۵۱,۶۷۸	.	.	.	.	.	۳۷۰,۳۰۶,۶۵۱,۶۷۸	۳۸۸,۶۸۸,۲۱۶,۵۰۷
۲۰,۱۲۰,۱۷,۵۷۹	.	.	.	.	.	۲۰,۱۲۰,۱۷,۵۷۹	.
.	.	.	.	.	.	۱۶,۱۴۳	۱۶,۱۴۳
.	.	.	.	.	.	۱۹۷,۱۴۸	۱۹۷,۱۴۸
۳۸۸,۳۶۰,۶۲۷	۵۸۸,۹۵۰,۷۱۰	.	.	.	.	۳۸۸,۳۶۰,۶۲۷	۵۸۸,۹۵۰,۷۱۰
۲,۲۶۸,۹۱۴,۰۹۵,۸۱۲	۳,۴۴۱,۴۶۸,۵۶۵	.	.	۶,۷۸۵,۲۷۰,۱۱۶	.	۲,۷۵۸,۶۸۷,۳۵۷,۱۳۱	۸,۲۶۶,۱۵۳,۷۱۷,۱۵۶
۴۰,۰۳۷,۲۰۲,۲۵۵	.	.	.	.	.	۴۰,۰۳۷,۲۰۲,۲۵۵	.
۳۳,۸۳۹,۴۲۸,۰۷۳	.	.	.	۳۳۲,۱۶۱,۰۷۵	.	۳۳,۴۹۹,۲۸۶,۹۹۸	۷۰,۹۹۰,۱۵۰,۳۰۹
۳,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰	۳,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰	.	.	.	.	۱۹۷,۱۴۸	۱۹۷,۱۴۸
۴,۶۲۵,۰۰۳,۷۱۸	.	.	.	۶۷۱,۷۵۲,۸۶۰	.	۴,۹۵۲,۲۵۰,۸۵۸	۶,۱۴۰,۳۷۴,۹۵۷
۸۱,۳۷۱,۹۹۴,۰۲۶	۲,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰	.	.	۱,۰۰۳,۹۱۳,۹۳۵	.	۷۷,۴۸۹,۷۴۰,۱۱۱	۱۳,۲۳۹,۷۲۲,۴۱۴
۳,۶۸۷,۵۴۲,۱۰۱,۷۷۶	۵۶۲,۱۲۸,۵۷۵	.	.	۵,۷۸۱,۳۵۶,۱۸۱	.	۳,۶۸۱,۱۹۷,۶۱۷,۰۳۰	۸,۲۵۲,۹۱۳,۹۹۴,۷۴۲

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم  
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی  
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری  
حساب های دریافتی  
جاری کارگزاران  
موجودی نقد  
مخارج انتقالی به دوره های آتی  
جمع دارایی ها  
بدهی ها  
جاری کارگزاران  
بدهی به ارکان صندوق  
بدهی به سرمایه گزاران  
تسهیلات مالی دریافتی  
سایر حساب های پرداختی و ذخایر  
جمع بدهی ها  
خالص دارایی ها  
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی آوای فراز  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش‌ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۴

ادامه الف ۱

۶

۷

جمع نقل به صفحه بعد	جمع نقل به صفحه بعد	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	جمع نقل از صفحه قبل	جمع نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۱۱/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۱۱/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۱۱/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۱۱/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۱۱/۱۵
۲,۴۷۹,۹۲۲,۶۸۸,۷۲۳	۸,۲۲۵,۳۲۸,۱۳۳,۵۶۵	.	.	.	.	۲,۴۷۹,۹۲۲,۶۸۸,۷۲۳	۸,۲۲۵,۳۲۸,۱۳۳,۵۶۵		
۱۰,۲۸۲,۳۷۷,۲۰۵	۱,۴۶۸,۲۰۳,۰۸۴	.	.	.	.	۱۰,۲۸۲,۳۷۷,۲۰۵	۱,۴۶۸,۲۰۳,۰۸۴		
۲۷۶,۳۰۶,۶۵۱,۶۷۸	۳۸,۸۶۸,۲۱۶,۵۰۷	.	.	.	.	۲۷۶,۳۰۶,۶۵۱,۶۷۸	۳۸,۸۶۸,۲۱۶,۵۰۷		
۲,۰۱۲,۰۱۷,۵۷۹	.	.	.	.	.	۲,۰۱۲,۰۱۷,۵۷۹	.		
۶,۱۴۷,۳۹۳	۱۶,۱۴۲	۴,۰۱۰,۳۰۰	.	۲,۱۸۷,۰۹۳	.	.	۱۶,۱۴۲		
.	۱۹۷,۱۴۸	.	.	.	.	.	۱۹۷,۱۴۸		
۳۸۸,۳۶۰,۶۲۷	۵۸۸,۹۵۰,۷۱۰	.	.	.	.	۳۸۸,۳۶۰,۶۲۷	۵۸۸,۹۵۰,۷۱۰		
۲,۷۶۸,۹۴۰,۴۹۲,۰۲۵	۸,۲۶۶,۱۵۳,۷۱۷,۱۵۶	۴,۰۱۰,۳۰۰	.	۲,۱۸۷,۰۹۳	.	۲,۷۶۸,۹۴۰,۴۹۲,۰۲۵	۸,۲۶۶,۱۵۳,۷۱۷,۱۵۶		
۴,۰۰۳۷,۲۰۲,۲۵۵	.	.	.	.	.	۴,۰۰۳۷,۲۰۲,۲۵۵	.		
۳۳,۸۳۱,۴۴۸,۰۷۳	۷,۰۹۹,۱۵۰,۳۰۹	.	.	.	.	۳۳,۸۳۱,۴۴۸,۰۷۳	۷,۰۹۹,۱۵۰,۳۰۹		
۲,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰	۱۹۷,۱۴۸	.	.	.	.	۲,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰	۱۹۷,۱۴۸		
۴,۶۳۵,۰۰۳,۷۱۸	۶,۱۴۰,۳۷۴,۹۵۷	.	.	.	.	۴,۶۳۵,۰۰۳,۷۱۸	۶,۱۴۰,۳۷۴,۹۵۷		
۸۱,۳۷۱,۹۹۴,۰۳۶	۱۳,۳۲۹,۷۲۲,۴۱۴	.	.	.	.	۸۱,۳۷۱,۹۹۴,۰۳۶	۱۳,۳۲۹,۷۲۲,۴۱۴		
۲,۶۸۷,۵۴۸,۴۹۹,۱۶۹	۸,۲۵۲,۹۱۳,۹۹۴,۷۴۲	۴,۰۱۰,۳۰۰	.	۲,۱۸۷,۰۹۳	.	۲,۶۸۷,۵۴۸,۴۹۹,۱۶۹	۸,۲۵۲,۹۱۳,۹۹۴,۷۴۲		

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم  
 سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی  
 سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری  
 حساب های دریافتی  
 جاری کارگزاران  
 موجودی نقد  
 مخارج انتقالی به دوره های آتی  
 جمع دارایی ها  
 بدهی ها  
 جاری کارگزاران  
 بدهی به ارکان صندوق  
 بدهی به سرمایه‌گذاران  
 تسهیلات مالی دریافتی  
 سایر حساب های پرداختی و ذخایر  
 جمع بدهی ها  
 خالص دارایی ها  
 خالص دارایی های هر واحد سرمایه‌گذاری





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۴

ب) (صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱

۲

۳

جمع نقل به مقصد بعد شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵	جمع نقل به مقصد بعد شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	بیمه دی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	بیمه دی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	توسعه منابع و معادن کورتر شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵	توسعه منابع و معادن کورتر شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	سرمایه گذاری آواتورین شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵	سرمایه گذاری آواتورین شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	سرمایه گذاری آواتورین	
								ریال	ریال
۲۴,۳۳۷,۵۳۰,۶۷۱	۴۳,۳۶۷,۴۴۴,۷۲۸	۰	۲۵,۳۳۳,۱۳۳,۷۴۴	۲۱,۹۴۴,۶۳۵,۶۱۹	۲,۸۹۲,۸۹۵,۰۵۲	۲,۷۴۹,۵۴۳,۶۸۰	۲,۷۴۹,۵۴۳,۶۸۰	ریال	درآمدها:
۶۴۵,۳۳۲,۷۶۴,۴۱۱	(۸۳,۰۸۸,۳۰۷,۵۹۲)	۰	(۸۹,۹۳۸,۵۶۳,۶۳۲)	۶۳,۰۷۰,۹۶۷۱,۰۴۸	۱۴,۶۸۳,۰۹۳,۳۶۳	۱,۸۵۰,۳۵۶,۰۴۰	۱,۸۵۰,۳۵۶,۰۴۰	ریال	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۶,۰۸۹,۱۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۹۶,۷۴۴	۰	۱,۳۳۵,۴۲۰	۴,۳۲۵,۵۱۴	۲۲,۶۶۳,۵۹۴	۳,۰۰۷,۶۹۹	۳,۰۰۷,۶۹۹	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۶,۳۹۷,۳۶۵,۴۶۶	۳۲۹,۳۷۵,۷۷۱	۰	۰	۲۶,۰۳۹,۶۰۱,۷۹۹	۳۵۷,۶۵۹,۲۸۷	۳۲۹,۳۷۵,۷۷۱	۳۲۹,۳۷۵,۷۷۱	ریال	سود سهام
۶۹۶,۱۵۲,۵۴۹,۶۵۶	(۱۲۶,۰۸۷,۶۷۹,۷۵۵)	۰	(۵۹,۶۰۴,۰۴,۴۶۸)	۶۷۸,۱۹۸,۲۳۸,۳۶۰	۱۷,۹۵۶,۳۱۱,۴۹۶	۴,۹۳۳,۱۹۳,۱۹۰	۴,۹۳۳,۱۹۳,۱۹۰	ریال	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۶,۳۶۸,۳۱۶,۹۵۸	(۹,۰۰۵,۳۳۳,۶۶۴)	۰	(۵,۰۰۰,۱۹۹,۸۵۸)	۲۵,۸۴۳,۳۸۰,۹۳۳	(۲,۳۴۱,۰۷۵,۴۰۳)	(۲,۴۳۲,۹۶۷,۴۰۳)	(۲,۴۳۲,۹۶۷,۴۰۳)	ریال	سایر درآمدها
۱,۳۱۰,۴۹۶,۰۰۷	(۴,۹۹۰,۶۶۶,۸۹۶)	۰	(۲,۴۰۹,۰۷۷,۳۳۱)	۷۲,۰۸۷۵,۹۹۳	(۳۶۲,۴۵۸,۸۳۵)	(۳۳۱,۹۱۳,۸۳۳)	(۳۳۱,۹۱۳,۸۳۳)	ریال	جمع درآمدها
۲۷,۵۲۸,۸۱۳,۰۲۹	(۱۶,۰۴۸,۹۹۱,۲۷۳)	۰	(۶۱۶,۵۴۳,۸۹۱)	۲۶,۵۸۴,۳۵۶,۹۳۶	(۲,۶۰۳,۵۳۴,۲۳۸)	(۵۳۶,۳۴۸,۸۱۹)	(۵۳۶,۳۴۸,۸۱۹)	ریال	هزینه ها:
۶۶۸,۶۱۵,۷۳۶,۶۷۷	(۱۴۲,۱۳۶,۳۷۱,۲۸۸)	۰	(۶۷,۷۱۹,۹۱۴,۴۴۸)	۶۵۱,۶۱۳,۹۸۱,۴۳۴	(۷۴,۰۱۹,۳۰۲,۷۱۵)	۱۷,۰۰۱,۷۵۵,۱۹۳	(۳۹۷,۱۵۳,۸۶۵)	ریال	هزینه کارمزدها
								ریال	سایر هزینه ها
								ریال	هزینه مالی
								ریال	جمع هزینه ها
								ریال	سود خالص



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۴

ادامه ب ۱/

۴

۵

جمع نقل به صفحه بعد	جمع نقل به صفحه قبل	سرمایه گذاری کسب‌وکاری کوثر	سرمایه گذاری کسب‌وکاری کوثر	جمع نقل از صفحه قبل	جمع نقل از صفحه قبل
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴,۸۳۶,۰۸۶	۲۳,۱۷۴,۴۰۳	۷,۳۱۵,۸۴۹,۵۵۲	۰	۳۴,۳۳۷,۵۳۰,۶۷۱	(۴۳,۳۶۷,۴۴۴,۷۲۸)
۷,۰۴۵,۸۸۳,۲۰۴	۰	۵۹,۱۹۵,۱۱۸,۷۹۳	۰	۶۴۵,۳۹۲,۷۶۴,۴۱۱	(۸۳۰,۸۸۳,۰۷۵۹۳)
۲۱,۴۶۲,۰۱۳,۰۰۰	۰	۲۱,۴۶۲,۰۱۳,۰۰۰	۰	۰	۰
۵۹,۲۰۴,۹۱۵	۲۹,۶۷۱,۵۰۳	۲,۵۲۴,۲۶۴	۰	۲۶,۸۹۹,۱۰۸	۳۸,۶۶۶,۷۹۴
۲۶,۸۵۳,۶۶۶,۶۹۷	۳۷۵,۹۹۰,۵۴۹	۸۰,۴۲۰,۶۸۳	۰	۲۶,۳۲۷,۲۶۵,۲۶۶	۳۲۹,۳۷۵,۷۷۱
۸۰۷,۷۹۰,۴۶۸,۷۰۲	۲۳,۵۷۹,۹۵۲,۶۵۵	۸۸۰,۵۵۵,۹۶۶,۳۹۱	۰	۶۹۶,۱۵۴,۵۴۶,۶۵۶	(۱۲۶,۰۸۷,۶۷۹,۷۵۵)
۲۸,۶۵۳,۰۰۴,۹۱۷	۵۸,۵۴۰,۲۱۸	۱,۷۲۶,۱۲۷,۹۴۱	۰	۲۶,۳۲۸,۳۱۶,۹۵۸	(۹,۹۰۵,۱۳۳,۶۶۴)
۳,۱۰۹,۶۵۴,۸۰۳	۲۷۳,۲۰۲,۰۴۲	۱,۴۲۴,۹۵۶,۶۹۰	۰	۱,۳۱۰,۴۴۶,۰۷۱	(۴,۹۹۰,۶۶۶,۸۹۹)
۳,۱۷۶,۶۵۹,۷۰۲	۱,۰۶۲,۷۴۲,۲۶۰	۳,۱۶۱,۱۰۴,۴۳۱	۰	۳۷,۵۳۸,۸۱۳,۰۲۹	(۱,۱۵۳,۷۹۱,۷۱۰)
۷۷۶,۲۷,۸۰۸,۹۸۲	۲۲,۵۱۷,۳۱۰,۳۹۵	۸۴,۸۹۴,۸۶۱,۹۶۰	۰	۶۶۸,۶۱۵,۷۲۶,۶۲۷	(۱۴۲,۱۳۶,۳۷۱,۲۸)

درآمدها:  
 سود (زیان) فروش اوراق بهادار  
 سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار  
 سود سهام  
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی  
 سایر درآمدها  
 جمع درآمدها  
 هزینه‌ها:  
 هزینه کارمندان ارکان  
 سایر هزینه‌ها  
 هزینه مالی  
 جمع هزینه‌ها  
 سود خالص

۲۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۴

ادامه ب ۱/

۷

۶

جمع نقل به صفحه بعد	جمع نقل به صفحه بعد	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	جمع نقل از صفحه قبل	جمع نقل از صفحه قبل
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۳,۷۳۳,۱۳۹,۷۵۲	۶۱,۴۹۴,۴۷۵,۵۷۳	.	۷,۴۲۰,۹۹۳,۳۵۳	.	۵۴,۸۲۷,۶۷۰,۸۱۶	(۴۳,۳۶۷,۴۴۴,۷۲۸)	(۴۳,۳۶۷,۴۴۴,۷۲۸)
۷۰۴,۵۸۷,۸۸۳,۲۰۴	.	.	.	.	۷۰۴,۵۸۷,۸۸۳,۲۰۴	(۸۳۰,۸۸۳,۰۷۵,۵۹۳)	(۸۳۰,۸۸۳,۰۷۵,۵۹۳)
۲۱,۶۶۲,۰۱۳,۰۰۰	.	.	.	.	۲۱,۶۶۲,۰۱۳,۰۰۰	.	.
۱۰۰,۰۶۹,۱۲۷	۱۵,۸۷۶,۶۰۵	.	۲۴,۹۸۷,۵۶۷	.	۵۹,۲۰۴,۹۷۵	۳۸,۶۹۶,۷۹۴	۳۸,۶۹۶,۷۹۴
۲۶,۹۳۳,۶۳۳,۱۶۹	۹,۵۵۷,۲۰۷	.	۷۰,۳۶۹,۰۶۵	.	۲۶,۸۵۳,۶۶۶,۶۹۷	۳۲۹,۳۷۵,۷۷۱	۳۲۹,۳۷۵,۷۷۱
۸۷۶,۸۴۶,۷۲۸,۲۷۲	۶۱,۵۱۹,۹۰۹,۵۸۵	.	۷,۵۱۶,۳۴۹,۹۸۵	.	۸۰,۷۷۹,۰۴۶,۸۰۲	(۱۲۶,۰۸۷,۶۷۹,۷۵۵)	(۱۲۶,۰۸۷,۶۷۹,۷۵۵)
۳۱,۷۱۲,۰۵۷,۲۰۰	۲,۵۲۲,۵۳۳,۷۵۸	.	۵۱۶,۷۷۰,۰۴۵	.	۲۸,۶۵۳,۰۰۴,۹۱۷	(۹,۹۰۵,۳۳۲,۶۶۴)	(۹,۹۰۵,۳۳۲,۶۶۴)
۴۰,۴۶۳,۶۸۸,۳۷۱	۴۷۶,۵۷۸,۱۷۶	.	۴۶۰,۱۳۵,۸۵۲	.	۳,۱۰۹,۶۵۴,۸۰۳	(۴,۹۹۰,۶۶۶,۸۹۹)	(۴,۹۹۰,۶۶۶,۸۹۹)
۹,۳۴۱,۶۱۲	۹,۳۴۱,۶۱۲	.	.	.	.	(۱,۱۵۳,۷۹۱,۷۱۰)	(۱,۱۵۳,۷۹۱,۷۱۰)
۳۵,۷۶۸,۰۱۶,۱۶۳	۳,۰۲۸,۴۴۳,۵۴۶	.	۹۷۶,۹۱۳,۸۹۷	.	۳۱,۷۶۲,۶۵۹,۷۲۰	(۱۶,۰۴۸,۶۹۱,۲۷۳)	(۱۶,۰۴۸,۶۹۱,۲۷۳)
۸۴۱,۵۸۷,۷۱۳,۱۰۹	۵۸,۴۹۱,۴۶۶,۰۴۹	.	۶,۵۳۹,۴۳۷,۰۸۸	.	۷۷۶,۰۲۷,۸۰۸,۹۸۲	(۱۴۲,۱۳۶,۳۷۱,۰۲۸)	(۱۴۲,۱۳۶,۳۷۱,۰۲۸)

درآمدها:  
 سود (زیان) فروش اوراق بهادار  
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
 سود سهام  
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی  
 سایر درآمدها  
 جمع درآمدها  
 هزینه ها:  
 هزینه کارمزد اکان  
 سایر هزینه ها  
 هزینه مالی  
 جمع هزینه ها  
 سود خالص





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرای فراز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۴



ع/صورت گردش خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱ ۲ ۳ ۴ ۵

تعداد	جمع نقل به جدول بند		بیمه دی		توسعه صنایع و معادن کوثر		توسعه صنایع و معادن کوثر		سرمایه گذاری آرایون		سرمایه گذاری آرایون	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱,۱۰۲,۵۱۱	۱,۳۵۸,۵۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۴۹۷,۸۳۹,۵۴۷,۸۷	۲,۶۸۷,۶۹۰,۹۸۴,۹۷۶	۱,۳۵۸,۵۱۰	۳۳۱,۵۷۱,۲۰۴,۲۸۷	۳۹۹,۹۹۹	۲,۶۳۲,۷۵۲,۳۸۳,۳۲۸	۱,۰۶۲,۷۷۸	۲,۱۸۸,۸۵۸,۸۱۳,۶۱۷	۹۶۲,۷۷۸	۵۵,۷۶۴,۳۱۸,۷۴۹	۳۹,۷۳۳	۱۷۷,۲۶۰,۹۶۷,۲۷۲	۹۵,۷۳۳
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۰	۰
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶۲,۷۷۸)	(۹۶۲,۷۷۸)	۰	۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶۲,۷۷۸)	(۹۶۲,۷۷۸)	(۹۶۲,۷۷۸)	۰	۰	۰	۰
۶۸۸,۶۱۵,۷۳۶,۶۲۷	(۱۴۲,۱۲۶,۳۷۱,۲۸)	۰	(۶۷,۷۱۹,۹۱۲,۶۳۸)	۰	۶۵۱,۶۱۲,۵۸۱,۳۳۳	(۷۲,۰۱۹,۳۰۳,۷۱۵)	(۱۷,۰۰۱,۷۵۵,۱۲۳	(۳۹۷,۱۵۳,۸۶۵)	۰	۰	۰	۰
(۱۵۰,۸۲۰,۲۲۴,۰۰۰)	(۵۸۸,۸۸۸,۶۱۹,۲۰۶)	۰	۵۶۲,۱۷۲,۸۹۱,۴۹۶	۰	(۱۷۷,۹۱۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۲,۰۶۱,۵۱۰,۷۰۲)	۳۷,۹۳۲,۲۶۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۹۴۳,۶۲۲,۹۵۹,۷۱۴	۸,۲۵۲,۸۱۳,۹۴۴,۷۲۲	۷,۶۵۴,۷۵۸	۸,۰۷۶,۵۰۱,۸۱,۳۳۵	۷,۵۵۹,۲۵	۲,۸۱۵,۷۷۵,۶۰۹,۷۷۲	۹۶۲,۷۷۸	۱۳۷,۸۵۹,۳۴۹,۹۴۲	۶۷,۷۳۳	۱۷۶,۸۶۲,۸۱۳,۲۰۷	۹۵,۷۳۳	۱۷۶,۸۶۲,۸۱۳,۲۰۷	۹۵,۷۳۳
جمع نقل به صفحه بند	جمع نقل به صفحه بند	جمع نقل به صفحه بند	نیروگاه زاگرس کوثر	نیروگاه زاگرس کوثر	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	جمع نقل از جدول قبل	جمع نقل از جدول قبل	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵
۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۱۴۰۳/۱۱/۱۵
۳,۷۵۲,۲۸۰,۲۷۷,۱۰۹	۱,۳۳۴,۶۳۴	۱,۳۵۸,۵۱۰	۷۹,۷۳۵	۷۹,۷۳۵	۱۷۷,۶۳۱,۸۱۷,۵۴۹	۱۴۱,۳۸۸	۰	۳,۶۹۷,۸۳۹,۵۴۷,۸۷	۱,۱۰۲,۵۱۱	۲,۶۸۷,۶۹۰,۹۸۴,۹۷۶	۱,۳۵۸,۵۱۰	۱,۳۵۸,۵۱۰
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۷,۲۵۹,۰۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۷,۲۵۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۵۹,۰۲۶	۷,۲۵۹,۰۲۶
(۲۷,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۲۳۵)	(۹۶۲,۷۷۸)	۰	۰	(۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۵۰۰)	۰	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۹۶۲,۷۷۸)	(۹۶۲,۷۷۸)	(۹۶۲,۷۷۸)
۷۷۶,۲۷۸,۸۹۸,۸۹۸	(۱۲۳,۱۳۶,۳۷۱,۲۸)	۰	۲۳,۵۱۷,۳۱۰,۳۹۵	۰	۸۲,۸۴۸,۶۱۹,۲۰۶	۰	۰	۶۸۸,۶۱۵,۷۳۶,۶۲۷	(۱۲۳,۱۳۶,۳۷۱,۲۸)	۰	۰	۰
(۹۱,۵۶۱,۵۴۰,۳۱۰)	(۵۸۸,۸۸۸,۶۱۹,۲۰۶)	۰	(۱۸,۷۷۲,۸۱۳,۸۱۰)	۰	(۳۱,۴۶۴,۲۰۵۰۰)	(۱۵۰,۸۲۰,۲۲۴,۰۰۰)	۰	(۱۵۰,۸۲۰,۲۲۴,۰۰۰)	(۵۸۸,۸۸۸,۶۱۹,۲۰۶)	۰	۰	۰
۳,۱۵۲,۵۱۱,۶۸۵,۹۷۸	۱,۱۴۴,۳۹۹	۷,۶۵۴,۷۵۸	۴۹۶,۶۵۹,۰۵۸	۰	۳۱۳,۳۸۰,۳۷۷,۰۰۹	۱۱۳,۸۸۸	۰	۲,۹۴۳,۶۲۲,۹۵۹,۷۱۴	۱,۰۳۰,۵۱۱	۸,۲۵۲,۸۱۳,۹۴۴,۷۲۲	۷,۶۵۴,۷۵۸	۷,۶۵۴,۷۵۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرای فراز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ۱۴۰۴

ادامه ج ۱/

۷

۶

جمع نقل به جدول بعد		گوشت و مرغ ماهان		گوشت و مرغ ماهان		خوراک دام پارس		خوراک دام ایزس		جمع نقل از صفحه قبل		جمع نقل از صفحه قبل	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳,۱۰۳,۳۸۰,۳۹۳,۷۱۲	۱,۴۸۹,۰۸۳	۳,۲,۸۵۶,۱۵۹,۵۹۹	۱۳,۵۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۵۳,۳۸۰,۳۹۳,۷۱۲	۱,۳۲۳,۶۳۴	۲,۶۸۷,۶۹۰,۹۸۴,۹۷۶	۱,۳۵۸,۵۱۰
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۵۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	
(۳۷۲,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۲,۶۰۸)	(۱۳,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۳۷)	۰	۰	(۳۴,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۹۱۲)	۰	۰	(۹۶۲,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶۲,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶۲,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶۲,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰)
۸۴۱,۵۸۸,۱۲۱,۰۱۹	۰	۵۸۴۹۱,۴۶۶,۴۹۹	۰	۰	۰	۶,۵۳۱,۳۲۷,۰۸۸	۰	۰	۰	۷۷۶,۰۲۷,۸۰۸,۹۸۲	(۱۲۲,۱۲۶,۳۷۱,۰۲۸)	۰	۰
(۴۴۱,۳۶۴,۸۳۸,۲۵۳)	۰	(۳۳,۰۸۱۴,۸۷۰,۷۱۵)	۰	۰	۰	(۱۸,۹۸۸,۴۲۷,۳۲۸)	۰	۰	۰	(۹۹,۵۶۱,۵۴۰,۳۰۱)	(۵۸۸,۸۸۸,۶۱۹,۲۰۶)	۰	۰
۳,۱۵۷,۴۴۹,۲۰۳,۶۶۸	۱,۱۲۴,۳۹۹	(۴,۲۳۵,۰۷۷)	۰	۰	۰	(۵۸,۳۴۷,۳۲۶)	۰	۰	۰	۳,۱۵۷,۵۱۱,۴۹۵,۷۸۱	۱,۱۲۴,۳۹۹	۸,۲۵۲,۹۱۳,۹۹۴,۷۴۲	۷,۶۵۴,۷۵۸

ادامه ج ۱/

۹

۸

جمع		بنیبه های روغنی خراسان		بنیبه های روغنی خراسان		کشت و صنعت شریف آباد		کشت و صنعت شریف آباد		جمع نقل از جدول قبل		جمع نقل از جدول قبل	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۱۵
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳,۳۰۸,۶۷۰,۶۳۳,۷۵۴	۱,۷۱۱,۷۵۱	۱۱۲,۶۹۴,۳۹۲,۳۲۳	۱۱۹,۳۲۴	۰	۰	۱۵۲,۵۳۶,۹۲۱,۷۰۹	۱۰۳,۳۲۴	۰	۰	۳,۱۰۳,۳۸۰,۳۹۳,۷۱۲	۱,۴۸۹,۰۸۳	۲,۶۸۷,۶۹۰,۹۸۴,۹۷۶	۱,۳۵۸,۵۱۰
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۵۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰
(۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۶۶,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۱۰۳,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۳,۳۲۴)	۰	۰	(۳۷۲,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۲,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶۲,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶۲,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰)
۱,۰۰۳,۶۹۵,۵۶۰,۹۸۰	۰	۵۷,۶۹۹,۱۳۹,۹۶۶	۰	۰	۰	۱۰۴,۴۰۷,۳۷۰,۸۰۲۵	۰	۰	۰	۸۴۱,۵۸۸,۱۲۱,۰۱۹	(۱۲۲,۱۲۶,۳۷۱,۰۲۸)	۰	۰
(۵۱۵,۶۵۴,۵۰۷,۷۷۶)	۰	(۱۵۴,۰۸۱,۷۶۷,۶۲۴)	۰	۰	۰	(۱۵۴,۰۸۱,۷۶۷,۶۲۴)	۰	۰	۰	(۴۴۱,۳۶۴,۸۳۸,۲۵۳)	(۵۸۸,۸۸۸,۶۱۹,۲۰۶)	۰	۰
۳,۳۰۸,۶۷۰,۶۳۳,۷۵۴	۱,۶۶۳,۷۴۴	۱۸۴,۳۹۳,۵۳۲,۲۸۹	۱۱۹,۳۲۴	۰	۰	۶,۰۸۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۱۵۷,۴۴۹,۲۰۳,۶۶۸	۱,۱۲۴,۳۹۹	۸,۲۵۲,۹۱۳,۹۹۴,۷۴۲	۷,۶۵۴,۷۵۸

