

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۴) - (۱)
فهرست صورت های مالی:	
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
اطلاعات کلی صندوق	۴
ارکان صندوق سرمایه گذاری	۴
مبنای تهیه صورت های مالی	۵
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۶
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۲۷



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۱۵ مرداد ۱۴۰۵، صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز در تاریخ ۱۵ مرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و تغییرات دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳) حسابرسی سال گذشته

صورت‌های مالی صندوق برای سال منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۵ مهر ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهارنظر 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 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 سرمایه گذاری 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 خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان 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 به منظور 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 و 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت های صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه در حدود رسیدگی های انجام شده، به موردی حاکی از وجود ایراد در محاسبات مذکور، برخورد نکرده است.

۷) موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار از جمله دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری، به شرح زیر می باشد:

۷-۱) مفاد ماده ۱۳ اساسنامه مبنی بر صدور واحد های سرمایه گذاری از طریق انتقال سهام یا حق تقدم سهام تا میزان حداکثر ۷۰٪ در خصوص برخی نماد ها (بعنوان نمونه نماد ودی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۸ و ۱۴۰۴/۱۱/۱۱).

۷-۲) مفاد ماده ۱۹ اساسنامه مبنی بر افتتاح حداقل یک حساب بانکی مجزا در خصوص عملیات بازارگردانی هر شرکت (حساب بانکی مشترک برای نمادهای و آوا و ودی).

۷-۳) مفاد ماده ۲-۲-۵ امیدنامه صندوق و مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر امکان سرمایه گذاری منابع مازاد صندوق های اختصاصی بازارگردانی در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت حداکثر تا سقف ۲۰٪ از دارایی های صندوق در برخی روزها (برای نمونه در نماد و آوا ۱۴۰۵/۰۲/۱۶ و ۱۴۰۵/۰۳/۰۲).

۷-۴) مفاد بند ۷ امیدنامه صندوق، در خصوص رعایت حداقل تعهدات بازارگردانی در برخی از روزها (به عنوان نمونه نماد و آوا ۱۴۰۵/۰۲/۲۹ الی ۱۴۰۵/۰۳/۱۲ و نماد ودی ۱۴۰۵/۰۴/۲۰ الی ۱۴۰۵/۰۴/۲۹).

۷-۵) مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر الزام بارگذاری فایل اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ الی ۱۴۰۵/۰۵/۰۲.

۷-۶) مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص انجام الکترونیکی کلیه پرداخت های صندوق سرمایه گذاری در برخی روزها (بعنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۷/۰۹ و ۱۴۰۴/۰۸/۰۵).

۸) در راستای اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده موضوع ماده ۷ دستورالعمل مذکور (یادداشت توضیحی ۲۹) مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

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 این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بند ۷ این گزارش، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۱۰) 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.

۱۱) گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵ مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های صورت گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در بند ۷ این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مزبور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۲) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

(حسابداران رسمی)

۲۵ شهریور ۱۴۰۵

شاهین پورکاند
۸۳۱۲۳۲

مصطفی اعلائی
۸۷۱۵۴۵

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
آتیه اندیش نمودگر
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۲۵۸۹۳



**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

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

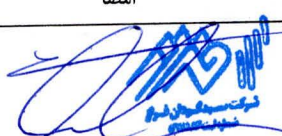
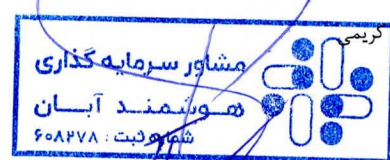
مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک آوای فراز
باسلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز مربوط به سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵ 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
۷-۲۷	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 برگرنده 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 ۱۴۰۵/۰۶/۱۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

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

تلفن: ۰۲۱ ۸۸۸۸۳۰۰۵ نمایر: 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 مرداد ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
	ریال	ریال
۵	۹,۲۰۶,۲۰۴,۸۸۷,۶۹۱	۲,۴۷۹,۹۲۲,۶۸۸,۷۲۳
۶	۷۵,۶۰۷,۹۲۲	۱۱,۱۷۴,۴۱۴,۸۶۳
۷	۳۷,۵۱۹,۲۶۴,۰۳۱	۲۷۶,۳۰۶,۶۵۱,۶۷۸
۸	۱,۲۳۹,۸۰۸,۱۴۱,۲۰۴	۲,۰۱۲,۰۱۷,۵۷۹
۹	۲,۲۵۹,۰۰۵,۳۱۹	۳۸۸,۳۶۰,۶۲۷
۱۰	.	۱۱,۱۹۴,۵۹۱
۱۱	۲,۱۵۷,۴۱۴,۰۵۹	.
جمع دارایی‌ها	۱۰,۴۸۸,۰۲۴,۳۲۰,۲۲۶	۲,۷۶۹,۸۱۵,۳۲۸,۰۶۱

دارایی‌ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

حساب های دریافتنی

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جاری کارگزاران

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها

جاری کارگزاران

بدهی به ارکان صندوق

بدهی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

۱۱	.	۴۰,۰۳۷,۲۰۲,۲۵۵
۱۲	۳۴,۱۱۱,۲۵۲,۶۸۱	۳۴,۰۱۸,۱۵۱,۷۶۹
۱۳	.	۲,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰
۱۴	۹,۳۹۶,۱۴۲,۵۵۵	۵,۱۹۰,۶۴۹,۰۷۱
جمع بدهی‌ها	۴۳,۵۰۷,۳۹۵,۲۳۶	۸۲,۱۲۴,۳۴۳,۰۸۵
۱۵	۱۰,۴۴۴,۵۱۶,۹۲۴,۹۹۰	۲,۶۸۷,۶۹۰,۹۸۴,۹۷۶
	۱,۳۶۴,۴۴۸	۱,۹۷۸,۴۱۱

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مشاور سرمایه گذاری

موشمند جهان

شماره ثبت: ۶۰۸۴۷۸



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

تلفن: ۰۲۱ ۸۸۸۸۳۰۰۵ نمابر: ۰۲۱ ۸۸۸۸۲۸۵۷ کدپستی: ۱۵۱۶۸۵۳۱۱۳

www.FarazFund.ir info@FARAZPMC.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 دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵
	ریال	ریال
۱۶	(۲۳,۲۰۶,۰۵۵,۳۶۶)	۴۹۲,۷۲۲,۶۶۹,۲۵۸
۱۷	۹۱۲,۰۹۱,۲۵۸,۸۹۵	۱۹,۶۴۰,۲۲۳,۲۲۷
۱۸	۱,۲۳۹,۸۰۸,۱۴۱,۲۰۴	۲۸,۲۲۶,۳۹۲,۲۱۹
۱۹	۴۰,۲۱۷,۵۶۸	۵۳۵,۳۹۶,۳۹۷
۲۰	۳۷۶,۳۲۸,۴۳۶	۲۸,۸۰۲,۵۹۷,۶۲۵
	۲,۱۲۹,۱۰۹,۸۹۰,۷۳۷	۵۶۹,۹۲۷,۲۷۸,۷۲۶
۲۱	(۶۵,۲۸۳,۹۰۸,۱۸۴)	(۶۵,۸۲۰,۴۲۹,۶۳۰)
۲۲	(۱۳,۱۸۷,۰۲۴,۰۰۳)	(۶,۹۷۰,۷۲۳,۳۸۰)
	۲,۰۵۰,۶۳۸,۹۵۸,۵۵۰	۴۹۷,۱۳۶,۱۲۵,۷۱۶
۲۳	(۱,۱۷۲,۳۹۹,۳۳۰)	(۶۰۲,۲۴۶,۱۹۵)
	۲,۰۴۹,۴۶۶,۵۵۹,۲۲۰	۴۹۶,۵۳۳,۸۷۹,۵۲۱
	۴۲.۱۹%	۱۴.۶۱%
	۱۹.۷۳%	۱۸.۵۳%

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود قبل از هزینه مالی

هزینه های مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵
	تعداد	ریال
	۱,۳۵۸,۵۱۰	۲,۶۸۷,۶۹۰,۹۸۴,۹۷۶
	۷,۲۵۹,۰۲۶	۷,۲۵۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰
	(۹۶۲,۷۷۸)	(۹۶۲,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۲,۰۴۹,۴۶۶,۵۵۹,۲۲۰
۲۴	-	(۵۸۸,۸۸۸,۶۱۹,۲۰۶)
	۷,۶۵۴,۷۵۸	۱۰,۴۴۴,۵۱۶,۹۲۴,۹۹۰
	۱,۳۵۸,۵۱۰	۲,۶۸۷,۶۹۰,۹۸۴,۹۷۶

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود خالص

تعدیلات

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 دارایی‌های پایان سال

مشاور سرمایه گذاری

شماره ثبت ۶۰۸۳۹۷

تهران، خیابان خلد اسلامبولی، کوچه ۳۷، شماره ۱۶۵، طبقه اول

تلفن: ۰۲۱ ۸۸۸۸۳۰۰۵ - ۰۲۱ ۸۸۸۸۲۸۵۷ - کدپستی: ۱۵۱۶۸۵۳۱۱۳

www.FarazFund.ir

info@FARAZPMC.ir

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز در اجرای 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 سیاست‌های 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 سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار (سهام) با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه است. به موجب ماده ۵ اساسنامه و طبق مجوز مورخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ تمدید شده 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 و صندوق شعبه دیگری ندارد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای صندوق را در اختیار داشته باشند، درمجامع صندوق از حق رأی برخوردارند. در تاریخ صورت خالی دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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

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

متولی: شرکت مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ به شماره ثبت ۶۰۸۲۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از بهشتی، کوچه زرین، پالک ۸۰، واحد ۱.

حسابرس: موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر (حسابداران رسمی) که در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۳ به شماره ثبت ۲۰۸۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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:

در آمد 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 برنامه 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 ۲۵۰ 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 (۰.۰۰۳) 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 سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه پنج درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار *



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

کارمزد متولی	سالانه پنج در ده هزار (۰.۰۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود ***
حق الزحمه حسابرسی	سالانه مبلغ ثابت ۲,۲۱۰ میلیون ریال برای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در ده هزار (۰.۰۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد و حداکثر کارمزد تصفیه ۵۰۰ میلیون ریال می‌باشد. ****
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور. مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها براساس صورت‌حساب 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 پابت هر nav

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 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 مجامع 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 یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۴-۸- سایر دارایی‌ها

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ شماره های مجلس اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۳۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون، تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق ب‌ب‌ه‌ا‌دار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد. واز این بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مطابیه نخواهد شد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

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

صنعت	۱۴۰۴/۰۵/۱۵				۱۴۰۵/۰۵/۱۵			
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای ارزش شده
سرمایه گذاری ها	۴.۲۶	۱۲۰,۶۸۸,۳۳۳,۳۸۱	۱۴۱,۷۵۱,۶۴۵,۳۱۹	۱.۶۴	۱۶۴	۱۷۲,۵۱۷,۶۶۳,۱۵۱	۱۵۹,۴۴۲,۳۵۰,۷۲۱	
بیمه و صندوق بازتسکی به جز تأمین اجتماعی	۵.۱۸	۱۴۳,۵۵۵,۱۷۳,۸۹۸	۱۴۵,۹۸۰,۵۳۵,۴۹۷	۸۶.۱۳	۸۶.۱۳	۹۰,۳۳۶,۸۷۴,۴۳۴,۵۴۰	۸۱,۴۷۰,۱۱۶,۴۹۹,۶۵۸	
استخراج سایر معادن	۷۹.۹۹	۲,۳۱۵,۶۷۹,۱۹۲,۴۴۴	۳,۵۱۳,۳۲۱,۱۵۰,۳۰۹	...	...	-	-	
	۸۹.۵۳	۲,۴۷۹,۹۲۲,۶۸۸,۷۲۳	۳,۸۰۰,۹۵۳,۳۳۱,۱۲۵	۸۷.۷۸	۸۷.۷۸	۹۰,۳۰۶,۲۰۴,۸۸۷,۶۹۱	۸۳,۰۶۶,۵۵۸,۷۵۰,۳۷۹	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۵/۱۵								۱۴۰۵/۰۵/۱۵							
درصد به کل دارایی ها		مبلغ (ریال)		درصد به کل دارایی ها		مبلغ (ریال)		نرخ سود (درصد)		تاریخ سرمایه گذاری		نوع سپرده			
۰.۴۰		۱۱,۱۷۴,۰۲۸,۲۱۹		کمتر از یک درصد		۴,۲۸۳,۷۶۵		۵		۱۴۰۱/۹/۲۸		کوتاه مدت	بانک پاسارگاد		
کمتر از یک درصد		۳۸۶,۶۴۴		کمتر از یک درصد		۳۲,۳۳۳,۵۲۰		۵		۱۴۰۴/۴/۱۰		کوتاه مدت	بانک دی		
کمتر از یک درصد		.		کمتر از یک درصد		۳۸,۹۹۰,۶۳۷		۵		۱۴۰۴/۷/۳۰		کوتاه مدت	بانک خاورمیانه		
		۱۱,۱۷۴,۴۱۴,۸۶۳				۷۵,۶۰۷,۹۲۲									

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صنعت	۱۴۰۴/۰۵/۱۵				۱۴۰۵/۰۵/۱۵			
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صندوق س سیر سرمایه بیلار	
صندوق سرمایه گذاری ماحور-ثابت	کمتر از یک درصد	۷۹,۳۴۴,۲۸۴,۴۰۳	۷۷,۱۳۳,۱۳۱,۴۰۸	۰.۰۳	۳,۵۶۹,۵۵۳,۰۶۱	۳,۵۴۱,۴۵۳,۱۲۲		
	۲.۸۶			۰.۳۲	۳۳,۹۴۹,۷۱۰,۹۷۰	۳۲,۵۵۰,۶۴۵,۷۸۴		
صندوق سرمایه گذاری ار-کیده-ثابت	۷.۱۱	۱۹۶,۹۶۲,۳۶۷,۳۷۵	۱۸۵,۰۶۴,۳۹۱,۹۵۵	۰.۰۰				
	۹.۹۸	۲۷۶,۳۰۶,۵۱۶,۶۷۸	۲۶۲,۱۹۶,۵۱۳,۳۶۳	۰.۳۶	۳۷,۵۱۹,۳۶۴,۰۳۱	۳۶,۹۲۰,۹۸۸,۹۰۶		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۵/۰۵/۱۵			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶۳	۷۵,۲۱۲,۰۰۰	(۷۵,۲۱۱,۸۱۴)	۶۴۹
۰	۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۲۵,۱۰۲,۰۱۶)	۱,۸۴۴,۸۹۷,۹۸۴
۳۸۸,۳۶۰,۱۶۴	۹۰۳,۴۵۲,۶۰۳	(۸۷۷,۷۰۶,۰۸۱)	۴۱۴,۱۰۶,۶۸۶
۳۸۸,۳۶۰,۶۲۷	۴,۳۴۸,۶۶۴,۶۰۳	(۲,۴۷۸,۰۱۹,۹۱۱)	۲,۲۵۹,۰۰۵,۳۱۹

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۵/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
ریال	ریال
۰	۱۱,۱۹۴,۵۹۱
۰	۱۱,۱۹۴,۵۹۱

بانک رسالت

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۵/۱۵			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۰,۰۳۷,۲۰۲,۲۵۵)	۱۱,۱۶۵,۷۰۷,۶۵۵,۳۲۷	(۱۱,۱۲۵,۶۷۰,۴۵۳,۰۷۲)	۰
۰	۱۱,۱۵۵	(۱۱,۱۵۵)	۰
۰	۲۱۵,۵۸۹,۳۰۵,۲۲۷	(۲۱۳,۴۳۱,۸۹۱,۱۶۸)	۲,۱۵۷,۴۱۴,۰۵۹
(۴۰,۰۳۷,۲۰۲,۲۵۵)	۱۱,۳۸۱,۲۹۶,۹۷۱,۷۰۹	(۱۱,۳۳۹,۱۰۲,۳۵۵,۳۹۵)	۲,۱۵۷,۴۱۴,۰۵۹

شرکت کارگزاری بانک دی

شرکت کارگزاری بانک ملی ایران

شرکت کارگزاری بورس بیمه ایران

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۵/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۳۱,۲۶۶,۹۱۵,۳۹۸	۳۱,۱۰۴,۰۳۳,۷۳۶
۱۰۵,۹۰۸,۶۵۴	۱,۵۹۴,۸۱۳,۲۳۲
۱,۱۱۵,۵۴۷,۶۸۷	۰
۱,۶۲۲,۸۰۰,۹۴۲	۱,۳۱۸,۸۴۴,۸۰۱
۸۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰
۳۴,۱۱۱,۲۵۲,۶۸۱	۳۴,۰۱۸,۱۵۱,۷۶۹

مدیر صندوق سیدگردان فراز

متولی مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت

حسابرسین(متولی سابق)

مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان(متولی فعلی)

حسابرس مؤسسه حسابرسی آتیه اندیشی نمودگر

بدهی به موسس

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۵/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۰	۲,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰
۰	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 صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۵/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
۰	۳۷,۰۳۰,۳۱۴
۰	۲۲,۸۰۱,۸۰۲
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹
۷,۳۹۶,۱۴۳,۵۵۵	۴,۶۲۸,۸۱۶,۹۵۶
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۳۹۶,۱۴۳,۵۵۵	۵,۱۹۰,۶۴۹,۰۷۱

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس

بدهی به مدیر بابت هزینه برگزاری مجمع

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:

۱۴۰۵/۰۵/۱۵			۱۴۰۴/۰۵/۱۵		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۷,۵۷۰,۷۵۸	۱۰,۳۲۹,۹۰۳,۳۱۸,۴۳۳	۱,۲۷۴,۵۱۰	۲,۵۲۱,۵۰۴,۴۶۹,۷۹۵		
۸۴,۰۰۰	۱۱۴,۶۱۳,۶۰۶,۵۵۷	۸۴,۰۰۰	۱۶۶,۱۸۶,۵۱۵,۱۸۱		
۷,۶۵۴,۷۵۸	۱۰,۴۴۴,۵۱۶,۹۲۴,۹۹۰	۱,۳۵۸,۵۱۰	۲,۶۸۷,۶۹۰,۹۸۴,۹۷۶		

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

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

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳۱,۵۹۷,۳۹۳,۶۸۳	(۴۹,۹۷۱,۸۶۴,۵۳۰)	۱۶-۱
۲,۱۷۲,۹۵۵,۷۴۳	.	۱۶-۲
۵۸,۹۵۲,۳۱۹,۸۳۲	۲۶,۷۶۵,۸۰۹,۱۶۴	۱۶-۳
۴۹۳,۷۲۲,۶۶۹,۳۵۸	(۲۳,۲۰۶,۰۵۵,۳۶۶)	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

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:
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶,۸۳۰,۱۶۱,۴۲۴	۴,۷۵۸,۷۰۵,۱۴۹	(۹۴,۴۲۲,۲۹۶)	(۱۱۹,۱۳۱,۰۹۹,۹۸۰)	۱۱۳,۹۸۲,۲۲۸,۴۲۵	۴۲,۸۴۴,۵۰۷	سرمایه گذاری آوا نوین
۳۲۲,۷۷۴,۵۰۲	(۷۱,۴۵۰,۱۱۲,۱۵۲)	.	(۲,۲۱۷,۱۸۳,۹۲۱,۸۳۲)	۲,۱۴۵,۷۳۳,۸۰۹,۶۸۰	۱۵۹,۱۷۹,۰۶۶	توسعه صنایع و معادن کوثر
۱,۸۴۹,۸۲۰,۳۵۶	۱۶,۷۱۹,۵۵۱,۴۳۵	(۱۳۸,۷۰۱,۴۶۸)	(۱۶۵,۲۶۳,۲۷۹,۶۶۸)	۱۸۲,۱۲۱,۵۳۳,۵۷۱	۳۷,۸۶۶,۸۷۵	نیسه دی
.	(۸,۹۶۲)	(۳۸,۰۰۹)	(۵,۰۰۷,۲۲۰)	۵,۰۰۲,۰۶۷	۱,۵۱۹	مواد اولیه دارویی البرز پالک
۷,۲۰۱,۶۷۹,۶۸۰	.	.	.	.	.	خوراک دام پارس
۱۰۱,۷۸۵,۱۵۶,۳۲۷	.	.	.	.	.	کشت و صنعت شریف آباد
۳۰,۴۹۰,۴۰۵,۹۲۴	.	.	.	.	.	نیروگاه زاگرس کوثر
۵۳۰,۲۲۲,۲۴۰,۷۵	.	.	.	.	.	مجموع تولید گوشت مرغ ماهان
۱۶۰,۹۴۸,۹۴۲,۹۹۹	.	.	.	.	.	پنبه و دانه های روغنی خراسان
۶۹,۳۲۶,۲۱۸,۳۹۵	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۴۳۱,۵۹۷,۳۹۳,۶۸۳	(۴۹,۹۷۱,۸۶۴,۵۳۰)	(۲۳۳,۱۲۸,۵۷۳)	(۲,۵۰۱,۵۸۳,۳۰۸,۷۰۰)	۲,۴۵۱,۸۴۴,۵۷۲,۷۲۳		

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

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۸۴۸,۲۲۲,۵۰۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م (پودجه ۱۴۰۱-۰۹۱۷-۰۴۰)
۳۲۴,۷۳۳,۲۴۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م (پودجه ۱۴۰۱-۰۳۲۶-۰۴۰)
۲,۱۷۲,۹۵۵,۷۴۳	.	.	.	.	.	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت‌های توفیخی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

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

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۵۳۰,۰۸۴,۹۱۳	۹۱۰,۶۷۰,۰۹۵,۴۹۳	۱۷-۱
۱۴,۱۱۰,۱۳۸,۳۱۵	۱,۴۳۱,۱۶۳,۶۰۲	۱۷-۲
۱۹,۶۴۰,۲۲۳,۲۲۷	۹۱۲,۰۹۱,۲۵۸,۸۹۵	

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۵,۶۳۱,۵۱۵,۴۶۵)	۳۲,۶۶۰,۶۳۰,۰۰۵	(۱۳۱,۳۱۲,۹۹۴)	(۱۴۹,۵۵۶,۸۳۲,۴۴۶)	۱۷۳,۶۴۸,۶۷۶,۱۴۵	۷۳,۶۸۷,۰۱۵	سرمایه گذاری آوا نوین
(۳,۴۳۵,۳۶۲,۵۹۹)	۸۸۸,۰۰۰,۹۴۶,۳۸۸	(۶۸۷,۸۲۴,۳۷۰)	(۸,۱۴۵,۶۷۷,۹۶۰,۱۵۲)	۹۰,۴۰۰,۵۵۸,۳۴۸,۸۱۰	۱,۹۱۱,۳۳۳,۰۹۷	بیمه دی
۳۳,۵۷۶,۹۶۲,۹۷۶	.	.	.	.	.	توسعه صنایع و معادن کوثر
۵,۵۳۰,۰۸۴,۹۱۳	۹۱۰,۶۷۰,۰۹۵,۴۹۳	(۷۰۰,۳۰۳,۲۶۴)	(۸,۲۹۵,۵۴۴,۷۹۲,۳۹۸)	۹,۳۱۳,۳۰۶,۹۲۴,۹۵۵		

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

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۳۱۳,۱۶۳,۹۹۵	۱,۳۹۳,۰۶۳,۶۶۳	۲۸۰,۹۹۹,۹۳۹	(۱,۳۱۶,۷۵۹)	(۳,۵۴۱,۴۵۳,۱۳۲)	۳,۵۷۰,۸۶۹,۸۲۰	۷۹,۲۴۷	صندوق سیر سرمایه بینار- ثابت
۱۱,۸۹۷,۹۷۵,۳۲۰	.	.	(۱۲,۵۳۳,۵۷۴)	(۳۲,۵۵۶,۴۷۳,۰۰۷)	۳۳,۹۶۲,۳۳۴,۵۴۴	۱,۵۱۳,۰۶۴	صندوق سرمایه گذاری ماهور- ثابت
۱۴,۱۱۰,۱۳۸,۳۱۵	۱,۴۳۱,۱۶۳,۶۰۲	.	(۱۳,۸۴۰,۳۳۳)	(۳۶,۰۹۸,۱۰۰,۴۳۹)	۳۷,۵۳۳,۱۰۴,۳۶۴	.	صندوق سرمایه گذاری اژکیده- ثابت



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرای فراز
 یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴			سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵				
خالصی	درآمد سود سهام	خالصی	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	ریال	ریال	جمع درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۷۵۳,۳۶۱,۶۴۰	۱,۳۳۹,۵۱۵,۴۵۰,۷۲۴			(۱۳,۴۷۴,۱۴۱,۹۲۶)	۶۵۰	۱,۲۴۲,۹۸۹,۵۹۳,۶۵۰	
۲,۰۱۳,۰۱۷,۵۷۹	۱۰,۳۹۳,۶۹۰,۴۸۰			(۷,۴۰۹,۷۸۸,۰۰۰)	۱۳۰	۱۰,۹۹۷,۶۶۹,۳۸۰	
۲۱,۴۶۲,۰۱۳,۰۰۰							
۲۸,۳۳۶,۳۹۲,۲۱۹	۱,۳۳۹,۸۰۸,۱۴۱,۳۰۴			(۱۴,۱۷۹,۱۳۰,۷۲۶)		۱,۲۵۳,۹۸۷,۶۶۱,۹۳۰	

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال
بیمه دی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۱۰	۱,۹۱۲,۲۹۱,۶۸۱		۶۵۰	۱,۲۴۲,۹۸۹,۵۹۳,۶۵۰			
سرمایه گذاری آوانوین	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	۸۴,۵۷۷,۴۵۶		۱۳۰	۱۰,۹۹۷,۶۶۹,۳۸۰			
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-							



صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

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

یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴

ریال	ریال
۵۳۵,۳۹۶,۳۹۷	۴۰,۳۱۷,۵۶۸
۵۳۵,۳۹۶,۳۹۷	۴۰,۳۱۷,۵۶۸

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد
۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

خالص سود	ریال	ریزانه تنزیل	ریال	مبلغ سود	ریال	درصد	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ	نام
۵۳۵,۳۹۶,۳۹۷	۰	۳۸,۴۰۸,۳۲۵	۰	۳۸,۴۰۸,۳۲۵	۵	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	بانک پاسارگاد
۰	۰	۳۶۵,۸۵۰	۰	۳۶۵,۸۵۰	۵	۱۴۰۴/۰۴/۱۰	-	-	۱۴۰۴/۰۴/۱۰	بانک دی
۰	۰	۱,۴۴۳,۴۹۳	۰	۱,۴۴۳,۴۹۳	۵	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	-	-	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	بانک خاورمیانه
۵۳۵,۳۹۶,۳۹۷	۰	۴۰,۳۱۷,۵۶۸	۰	۴۰,۳۱۷,۵۶۸						



صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۳۲۹,۳۷۵,۷۷۱	۲۸,۶۰۹,۵۵۳,۶۷۳
۴۶,۹۵۲,۶۶۵	.
.	۷۸,۳۰۲,۲۳۴
.	۱۱۴,۷۴۱,۷۱۸
۳۷۶,۳۲۸,۴۳۶	۲۸,۸۰۳,۵۹۷,۶۲۵

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
تخفیف کارمزد کارگزاری
برگشت هزینه تصفیه
تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۶۰,۶۳۹,۲۳۳,۳۳۸	۶۲,۰۵۴,۶۸۶,۲۸۴
۱,۱۱۵,۵۴۷,۶۸۷	.
۱,۰۹۸,۱۲۷,۶۲۲	۲,۱۹۹,۷۴۹,۲۳۹
۲,۴۳۰,۹۹۹,۵۳۷	۱,۵۶۵,۹۹۴,۱۱۷
۶۵,۲۸۳,۹۰۸,۱۸۴	۶۵,۸۲۰,۴۲۹,۶۳۰

مدیر
متولی فعلی (مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان)
متولی سابق (موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های مدیریت حسابرسان)
حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
.	۹,۶۲۶,۳۵۷
۷۵,۲۱۱,۸۱۴	۹۲۵
۱,۵۲۵,۱۰۲,۰۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۵۷۸,۸۶۳,۶۴۰	۵,۹۴۶,۸۱۹,۰۹۶
۱۸,۴۰۵,۷۵۱	۱۴,۲۷۷,۰۰۲
۹۸۹,۴۴۰,۷۸۲	.
۱۳,۱۸۷,۰۲۴,۰۰۳	۶,۹۷۰,۷۲۳,۳۸۰

هزینه تاسیس
هزینه برگزاری مجامع
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه نرم افزار
هزینه کارمزد بانکی
هزینه تصفیه

۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱,۱۷۲,۳۹۹,۳۳۰	۵۹۲,۹۰۴,۵۸۳
.	۹,۳۴۱,۶۱۲
۱,۱۷۲,۳۹۹,۳۳۰	۶۰۲,۲۴۶,۱۹۵

هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری بانک دی
هزینه مالی اعتبارات دریافتی از کارگزاری بانک ملی

۲۴- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۵۶۳,۱۷۲,۸۹۱,۴۹۶	۲۰۷,۱۸۷,۰۵۲,۱۰۴
(۱,۱۵۲,۰۶۱,۵۱۰,۷۰۲)	(۱,۰۴۴,۴۵۹,۵۹۰,۴۰۳)
(۵۸۸,۸۸۸,۶۱۹,۲۰۶)	(۸۳۷,۲۷۲,۵۳۸,۲۹۹)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

نماد	بازار	حداقل معاملات روزانه	قیمت بازار	جمع	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته
وآوا	اول فرابورس	۲,۳۲۷,۳۷۰	۲,۳۴۳	۵,۴۵۳,۰۳۷,۹۱۰	۲.۷۵٪	۱۱۶,۳۶۹
ودی	اول فرابورس	۶,۲۷۱,۶۷۷	۴,۷۳۰	۲۹,۶۶۵,۰۳۲,۲۱۰	۲.۵۰٪	۳۱۳,۵۸۴
جمع تعهدات				۳۵,۱۱۸,۰۶۰,۱۲۰		

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:

۱۴۰۴/۰۵/۱۵

۱۴۰۵/۰۵/۱۵

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نماد	نام	اشخاص وابسته
۸.۷۷	۸,۴۰۰	۸.۷۷	۸,۴۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	وآوا	سیدگردان فراز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۷۸.۹۷	۷۵,۶۰۰	۷۸.۹۷	۷۵,۶۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	وآوا	سرمایه گذاری آوانوین	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰	۰	۴۷.۸۴	۳,۶۱۶,۲۹۱	عادی	هم گروه با مدیر صندوق	ودی	بیمه دی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱۲.۲۶	۱۱,۷۳۳	۱۲.۲۶	۱۱,۷۳۳	عادی	هم گروه با مدیر صندوق	وآوا	سازمان اقتصادی کوثر	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰	۰	۵۲.۱۶	۳,۹۴۲,۷۳۴	عادی	هم گروه با مدیر صندوق	ودی	سازمان اقتصادی کوثر	مدیر صندوق و اشخاص وابسته



صندوق سرمایه گذار یصندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مابده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۱۵
		ارزش معامله	تاریخ معامله	
سیدگردان فراز	مدیر	کارمزد ارکان	ریال	ریال
مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرین	متولی سابق	کارمزد ارکان	۶۰,۶۳۹,۲۳۳,۳۳۸	۳۳,۲۶۶,۹۱۵,۳۹۸
مشاور سرمایه گذاری هوشمند آبان	متولی فعلی	کارمزد ارکان	۱,۰۹۸,۱۲۷,۶۲۲	(۱۰۵,۹۰۸,۶۵۴)
مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر(حسابداران رسمی)	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۱۱۵,۵۴۷,۶۸۷	(۱,۱۱۵,۵۴۷,۶۸۷)
کارمزد سرمایه گذاری آوا نوین	موسس	کارمزد صدور و ابطال	۲,۴۳۰,۹۹۹,۵۳۷	(۱,۶۲۲,۸۰۰,۹۴۲)
کارگزاری بانک دی	هم گروه با مدیر صندوق	خریدوفروش اوراق بهادار	۰	(۸۰,۰۰۰)
			۸۵۴,۹۸۲,۰۰۷	۰

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت 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 صورت خالص دارایی های صندوق به شرح زیر است:

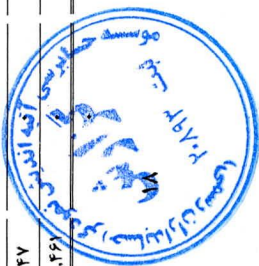
خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	تعدیل شده یا استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده یا استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	ریال	ریال	ریال
دارایی جاری	۱۰,۴۸۸,۰۲۴,۳۲۰,۲۳۶	۶,۸۹۰,۱۷۱,۴۴۹,۳۹۱	۹,۳۱۶,۱۵۵,۲۸۶,۴۹۸
دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱۰,۴۸۸,۰۲۴,۳۲۰,۲۳۶	۶,۸۹۰,۱۷۱,۴۴۹,۳۹۱	۹,۳۱۶,۱۵۵,۲۸۶,۴۹۸
بدهی های جاری	۴۳,۵۰۷,۳۹۵,۲۳۶	۲۸,۶۵۷,۸۵۳,۶۰۱	۲۵,۴۳۱,۱۵۴,۰۶۲
بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۴۳,۵۰۷,۳۹۵,۲۳۶	۲۸,۶۵۷,۸۵۳,۶۰۱	۲۵,۴۳۱,۱۵۴,۰۶۲
جمع کل تعهدات	۳۵,۱۱۸,۰۶۰,۱۲۰	۱۷,۵۵۹,۰۳۰,۰۶۰	۱۷۵,۵۹۰,۳۰۰,۶۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷۸,۶۲۵,۴۵۵,۳۵۶	۴۶,۲۱۶,۸۸۳,۶۶۱	۲۰۱,۰۲۱,۴۵۴,۶۶۲
نسبت جاری تعدیل شده	۱۳۳.۳۹	۱۴۹.۰۸	۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۰۷	۰	۰.۰۲۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی
مطابق با ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های مورد نظر بصورت جداگانه به شرح ذیل می‌باشد:
الف) (خالص داراییها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۳			۲			۱		
جمع نقل به صفحه بعد	جمع نقل به صفحه بعد	بیمه دی	بیمه دی	توسعه صنایع و معادن		توسعه صنایع و معادن		سرمایه گذاری آوانوین
				ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۵/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۵/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۵/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۵/۰۵/۱۵	۱۴۰۵/۰۵/۱۵
۳,۴۷۹,۹۲۳,۶۸۸,۷۳۳	۹,۲۰۶,۲۰۳,۸۸۷,۶۹۱	۱۳۳,۵۵۵,۱۷۲,۸۹۸	۹,۰۳۳,۶۸۷,۴۴۴,۵۴۰	۳,۳۱۵,۶۷۹,۱۹۲,۴۴۴	۰	۱۳,۰۶۸۸,۳۳۳,۳۸۱	۱۷۲,۵۱۷,۶۶۳,۱۵۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۷,۶۳۸,۵۳۴	۷۵۶,۰۷۹,۹۲۳	۰	۱۹,۸۴۹,۷۴۳	۳۵,۷۵۰,۸۴۵	۰	۳۱,۸۸۷,۶۷۹	۵۵,۷۵۸,۱۷۹	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۷۶,۳۰۶,۶۵۱,۶۷۸	۳۷,۵۱۹,۲۶۴,۰۳۱	۱۹۶,۹۶۲,۳۶۷,۳۷۵	۳,۵۶۹,۵۵۳,۰۶۱	۰	۰	۷۹,۳۴۴,۲۸۴,۴۰۳	۳۳,۹۴۹,۷۱۰,۹۷۰	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲۰,۱۲۰,۱۷,۵۷۹	۱,۳۳۹,۸۰۸,۱۴۱,۲۰۴	۰	۱,۳۳۹,۵۱۵,۴۵۰,۷۲۴	۰	۰	۲,۰۱۳,۰۱۷,۵۷۹	۱۰,۳۹۲,۶۹۰,۴۸۰	حساب های دریافتی
۰	۲,۱۵۷,۴۱۴,۰۵۹	۰	۱,۴۸۲,۳۹۹,۶۱۲	۰	۰	۰	۶۷۵,۰۱۴,۴۴۷	جاری کارگزاران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	موجودی نقد
۳۸۸,۴۶۰,۶۲۷	۳,۲۵۹,۰۰۵,۳۱۹	۱۲۹,۴۰۸,۳۳۵	۱,۱۲۹,۵۰۳,۳۳۵	۱۲۹,۴۰۸,۸۱۹	۰	۱۲۹,۵۴۳,۴۲۸	۱,۱۲۹,۵۰۳,۹۸۴	مخارج انتقالی به دوره های آتی
۳,۷۵۸,۶۸۷,۲۵۷,۱۳۱	۱۰,۴۸۸,۰۴۴,۳۲۰,۳۲۶	۳۴۰,۶۴۶,۹۴۸,۵۵۳	۱۰,۲۶۹,۴۰۴,۱۸۰,۰۱۵	۳,۳۱۵,۸۴۴,۳۵۳,۱۰۸	۰	۳۰,۲۱۹۶,۰۵۶,۴۷۰	۳۱۸,۶۲۰,۱۴۰,۳۱۱	جمع دارایی ها
۴۰,۰۳۷,۲۰۳,۲۵۵	۰	۱۸۰,۰۳۰,۷۷۴,۰۸۰	۰	(۱۶,۹۸۷)	۰	۳۲,۰۳۳,۴۴۵,۱۶۲	۰	بدهی ها
۳۳,۴۹۹,۲۸۶,۹۹۸	۳۴,۱۱۱,۲۵۲,۶۸۱	۵۴۳,۳۰۷,۱۰۶	۳۱,۶۳۹,۸۳۹,۲۸۷	۳۱,۲۳۲,۵۷۴,۰۹۱	۰	۱,۷۲۳,۴۰۵,۸۰۱	۲,۴۷۱,۴۱۳,۳۹۴	جاری کارگزاران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی به ارکان صندوق
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بدهی به سرمایه گذاران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی دریافتی
۳,۹۵۳,۲۵۰,۸۵۸	۹,۳۹۶,۱۳۲,۵۵۵	۵۳۸,۶۶۳,۰۸۰	۷,۶۱۷,۳۸۲,۷۶۴	۳,۲۴۶,۳۴۹,۵۴۳	۰	۱,۱۷۸,۳۲۸,۳۲۵	۱,۷۷۸,۷۵۸,۷۹۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۷۷,۴۸۹,۷۴۰,۱۱۱	۴۳,۵۰۷,۳۹۵,۲۳۶	۱۹۰,۷۵۰,۷۴۴,۲۶۶	۳۹,۲۵۷,۲۲۳,۰۵۱	۳۳,۴۷۸,۹۰۶,۶۴۷	۰	۳۴,۹۳۵,۰۸۹,۱۹۸	۴,۳۵۰,۱۷۲,۱۸۵	جمع بدهی ها
۳,۶۸۱,۱۹۷,۶۱۷,۰۲۰	۱۰,۴۴۴,۵۱۶,۹۲۴,۹۹۰	۳۲۱,۵۷۱,۲۰۴,۲۸۷	۱۰,۲۳۰,۱۴۶,۹۵۶,۹۶۴	۲,۱۸۲,۳۶۵,۴۴۵,۴۶۶	۰	۱۷۷,۳۶۰,۹۶۷,۲۷۲	۳۱۴,۳۶۹,۹۶۸,۰۲۶	خالص دارایی ها
۰	۰	۱,۳۵۲,۳۶۹	۰	۲,۳۶۶,۷۲۸	۰	۱,۸۵۱,۶۱۸	۹۵,۷۳۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

ادامه الف) ۱

۵		۴		سرمایه گذاری کشاورزی		سرمایه گذاری کشاورزی		نبروگاه زاگرس کوثر		نبروگاه زاگرس کوثر		جمع نقل به صفحه بعد		جمع نقل به صفحه بعد	
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
۲,۴۷۹,۹۲۳,۶۸۸,۷۳۳	۹,۲۰۶,۲۰۴,۸۸۷,۶۹۱	.	.	.	.	۶,۷۸۵,۲۷۰,۱۱۶	.	.	.	۳,۴۴۱,۴۶۸,۵۶۵	.	۷۵۶,۰۷۰,۹۲۳	۳۷,۵۱۹,۲۶۴,۰۳۱	۱۰,۲۸۴,۳۷۷,۲۰۵	۱,۰۲۸,۴۳۷,۲۰۵
۳۷۶,۳۰۶,۶۵۱,۶۷۸	۱,۳۳۹,۸۰۸,۱۴۱,۲۰۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۴,۱۱۱,۲۵۲,۶۸۱	۳۷,۵۱۹,۲۶۴,۰۳۱	۳۷۶,۳۰۶,۶۵۱,۶۷۸	۳۷۶,۳۰۶,۶۵۱,۶۷۸
۲,۰۱۲,۰۱۷,۵۷۹	۲,۱۵۷,۴۱۴,۰۵۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۰۱۲,۰۱۷,۵۷۹	۲,۰۱۲,۰۱۷,۵۷۹	۲,۰۱۲,۰۱۷,۵۷۹
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۸۸,۳۶۰,۶۲۷	۲,۲۵۹,۰۰۵,۳۱۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۴,۱۱۱,۲۵۲,۶۸۱	۳۷,۵۱۹,۲۶۴,۰۳۱	۳۸۸,۳۶۰,۶۲۷	۳۸۸,۳۶۰,۶۲۷
۲,۷۶۸,۹۱۴,۰۹۵,۸۱۲	۱۰,۴۸۸,۰۴۴,۳۲۰,۳۲۶	.	.	۶,۷۸۵,۲۷۰,۱۱۶	.	.	.	.	.	۳,۴۴۱,۴۶۸,۵۶۵	.	۳۴,۱۱۱,۲۵۲,۶۸۱	۳۷,۵۱۹,۲۶۴,۰۳۱	۲,۷۶۸,۹۱۴,۰۹۵,۸۱۲	۲,۷۶۸,۹۱۴,۰۹۵,۸۱۲
۴۰,۰۳۷,۲۰۲,۲۵۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۰,۰۳۷,۲۰۲,۲۵۵	۴۰,۰۳۷,۲۰۲,۲۵۵
۳۳,۸۳۱,۴۴۸,۰۷۳	۳۴,۱۱۱,۲۵۲,۶۸۱	.	.	۳۳۲,۱۶۱,۰۷۵	.	.	.	.	.	.	.	۳۴,۱۱۱,۲۵۲,۶۸۱	۳۴,۱۱۱,۲۵۲,۶۸۱	۳۳,۸۳۱,۴۴۸,۰۷۳	۳۳,۸۳۱,۴۴۸,۰۷۳
۲,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰	.	.	.	۲,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰	۲,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰
۴,۶۲۵,۰۰۳,۷۱۸	۹,۳۹۶,۱۴۲,۵۵۵	.	.	۶۷۱,۷۵۲,۸۶۰	.	.	.	.	.	.	.	۹,۳۹۶,۱۴۲,۵۵۵	۹,۳۹۶,۱۴۲,۵۵۵	۴,۶۲۵,۰۰۳,۷۱۸	۴,۶۲۵,۰۰۳,۷۱۸
۸۱,۳۷۱,۹۹۴,۰۳۶	۴۳,۵۰۷,۳۹۵,۲۳۶	.	.	۱,۰۰۳,۹۱۳,۹۳۵	.	.	.	.	.	۲,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰	.	۴۳,۵۰۷,۳۹۵,۲۳۶	۴۳,۵۰۷,۳۹۵,۲۳۶	۸۱,۳۷۱,۹۹۴,۰۳۶	۸۱,۳۷۱,۹۹۴,۰۳۶
۳,۶۸۷,۵۴۲,۰۱۰,۷۷۶	۱۰,۴۴۴,۵۱۶,۹۲۴,۹۹۰	.	.	۵,۷۸۱,۲۵۶,۱۸۱	.	.	.	.	.	۵۶۳,۱۲۸,۵۷۵	.	۱۰,۴۴۴,۵۱۶,۹۲۴,۹۹۰	۱۰,۴۴۴,۵۱۶,۹۲۴,۹۹۰	۳,۶۸۷,۵۴۲,۰۱۰,۷۷۶	۳,۶۸۷,۵۴۲,۰۱۰,۷۷۶



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 گذاران
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 اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

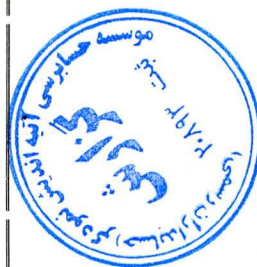
ادامه الف ۱

۶		۷		۸		۹		۱۰		۱۱		۱۲		۱۳		۱۴		۱۵		۱۶		۱۷		۱۸		۱۹		۲۰		۲۱		۲۲		۲۳		۲۴		۲۵		۲۶		۲۷		۲۸		۲۹		۳۰		۳۱		۳۲		۳۳		۳۴		۳۵		۳۶		۳۷		۳۸		۳۹		۴۰		۴۱		۴۲		۴۳		۴۴		۴۵		۴۶		۴۷		۴۸		۴۹		۵۰		۵۱		۵۲		۵۳		۵۴		۵۵		۵۶		۵۷		۵۸		۵۹		۶۰		۶۱		۶۲		۶۳		۶۴		۶۵		۶۶		۶۷		۶۸		۶۹		۷۰		۷۱		۷۲		۷۳		۷۴		۷۵		۷۶		۷۷		۷۸		۷۹		۸۰		۸۱		۸۲		۸۳		۸۴		۸۵		۸۶		۸۷		۸۸		۸۹		۹۰		۹۱		۹۲		۹۳		۹۴		۹۵		۹۶		۹۷		۹۸		۹۹		۱۰۰		۱۰۱		۱۰۲		۱۰۳		۱۰۴		۱۰۵		۱۰۶		۱۰۷		۱۰۸		۱۰۹		۱۱۰		۱۱۱		۱۱۲		۱۱۳		۱۱۴		۱۱۵		۱۱۶		۱۱۷		۱۱۸		۱۱۹		۱۲۰		۱۲۱		۱۲۲		۱۲۳		۱۲۴		۱۲۵		۱۲۶		۱۲۷		۱۲۸		۱۲۹		۱۳۰		۱۳۱		۱۳۲		۱۳۳		۱۳۴		۱۳۵		۱۳۶		۱۳۷		۱۳۸		۱۳۹		۱۴۰		۱۴۱		۱۴۲		۱۴۳		۱۴۴		۱۴۵		۱۴۶		۱۴۷		۱۴۸		۱۴۹		۱۵۰		۱۵۱		۱۵۲		۱۵۳		۱۵۴		۱۵۵		۱۵۶		۱۵۷		۱۵۸		۱۵۹		۱۶۰		۱۶۱		۱۶۲		۱۶۳		۱۶۴		۱۶۵		۱۶۶		۱۶۷		۱۶۸		۱۶۹		۱۷۰		۱۷۱		۱۷۲		۱۷۳		۱۷۴		۱۷۵		۱۷۶		۱۷۷		۱۷۸		۱۷۹		۱۸۰		۱۸۱		۱۸۲		۱۸۳		۱۸۴		۱۸۵		۱۸۶		۱۸۷		۱۸۸		۱۸۹		۱۹۰		۱۹۱		۱۹۲		۱۹۳		۱۹۴		۱۹۵		۱۹۶		۱۹۷		۱۹۸		۱۹۹		۲۰۰		۲۰۱		۲۰۲		۲۰۳		۲۰۴		۲۰۵		۲۰۶		۲۰۷		۲۰۸		۲۰۹		۲۱۰		۲۱۱		۲۱۲		۲۱۳		۲۱۴		۲۱۵		۲۱۶		۲۱۷		۲۱۸		۲۱۹		۲۲۰		۲۲۱		۲۲۲		۲۲۳		۲۲۴		۲۲۵		۲۲۶		۲۲۷		۲۲۸		۲۲۹		۲۳۰		۲۳۱		۲۳۲		۲۳۳		۲۳۴		۲۳۵		۲۳۶		۲۳۷		۲۳۸		۲۳۹		۲۴۰		۲۴۱		۲۴۲		۲۴۳		۲۴۴		۲۴۵		۲۴۶		۲۴۷		۲۴۸		۲۴۹		۲۵۰		۲۵۱		۲۵۲		۲۵۳		۲۵۴		۲۵۵		۲۵۶		۲۵۷		۲۵۸		۲۵۹		۲۶۰		۲۶۱		۲۶۲		۲۶۳		۲۶۴		۲۶۵		۲۶۶		۲۶۷		۲۶۸		۲۶۹		۲۷۰		۲۷۱		۲۷۲		۲۷۳		۲۷۴		۲۷۵		۲۷۶		۲۷۷		۲۷۸		۲۷۹		۲۸۰		۲۸۱		۲۸۲		۲۸۳		۲۸۴		۲۸۵		۲۸۶		۲۸۷		۲۸۸		۲۸۹		۲۹۰		۲۹۱		۲۹۲		۲۹۳		۲۹۴		۲۹۵		۲۹۶		۲۹۷		۲۹۸		۲۹۹		۳۰۰		۳۰۱		۳۰۲		۳۰۳		۳۰۴		۳۰۵		۳۰۶		۳۰۷		۳۰۸		۳۰۹		۳۱۰		۳۱۱		۳۱۲		۳۱۳		۳۱۴		۳۱۵		۳۱۶		۳۱۷		۳۱۸		۳۱۹		۳۲۰		۳۲۱		۳۲۲		۳۲۳		۳۲۴		۳۲۵		۳۲۶		۳۲۷		۳۲۸		۳۲۹		۳۳۰		۳۳۱		۳۳۲		۳۳۳		۳۳۴		۳۳۵		۳۳۶		۳۳۷		۳۳۸		۳۳۹		۳۴۰		۳۴۱		۳۴۲		۳۴۳		۳۴۴		۳۴۵		۳۴۶		۳۴۷		۳۴۸		۳۴۹		۳۵۰		۳۵۱		۳۵۲		۳۵۳		۳۵۴		۳۵۵		۳۵۶		۳۵۷		۳۵۸		۳۵۹		۳۶۰		۳۶۱		۳۶۲		۳۶۳		۳۶۴		۳۶۵		۳۶۶		۳۶۷		۳۶۸		۳۶۹		۳۷۰		۳۷۱		۳۷۲		۳۷۳		۳۷۴		۳۷۵		۳۷۶		۳۷۷		۳۷۸		۳۷۹		۳۸۰		۳۸۱		۳۸۲		۳۸۳		۳۸۴		۳۸۵		۳۸۶		۳۸۷		۳۸۸		۳۸۹		۳۹۰		۳۹۱		۳۹۲		۳۹۳		۳۹۴		۳۹۵		۳۹۶		۳۹۷		۳۹۸		۳۹۹		۴۰۰		۴۰۱		۴۰۲		۴۰۳		۴۰۴		۴۰۵		۴۰۶		۴۰۷		۴۰۸		۴۰۹		۴۱۰		۴۱۱		۴۱۲		۴۱۳		۴۱۴		۴۱۵		۴۱۶		۴۱۷		۴۱۸		۴۱۹		۴۲۰		۴۲۱		۴۲۲		۴۲۳		۴۲۴		۴۲۵		۴۲۶		۴۲۷		۴۲۸		۴۲۹		۴۳۰		۴۳۱		۴۳۲		۴۳۳		۴۳۴		۴۳۵		۴۳۶		۴۳۷		۴۳۸		۴۳۹		۴۴۰		۴۴۱		۴۴۲		۴۴۳		۴۴۴		۴۴۵		۴۴۶		۴۴۷		۴۴۸		۴۴۹		۴۵۰		۴۵۱		۴۵۲		۴۵۳		۴۵۴		۴۵۵		۴۵۶		۴۵۷		۴۵۸		۴۵۹		۴۶۰		۴۶۱		۴۶۲		۴۶۳		۴۶۴		۴۶۵		۴۶۶		۴۶۷		۴۶۸		۴۶۹		۴۷۰		۴۷۱		۴۷۲		۴۷۳		۴۷۴		۴۷۵		۴۷۶		۴۷۷		۴۷۸		۴۷۹		۴۸۰		۴۸۱		۴۸۲		۴۸۳		۴۸۴		۴۸۵		۴۸۶		۴۸۷		۴۸۸		۴۸۹		۴۹۰		۴۹۱		۴۹۲		۴۹۳		۴۹۴		۴۹۵		۴۹۶		۴۹۷		۴۹۸		۴۹۹		۵۰۰	
جمع نقل به صفحه بعد	جمع نقل از صفحه بعد	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	دام پارس	دام پارس	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	گوشت و مرغ ماهان	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

ادامه الف ۱

۹		۸	
جمع	جمع	پنجه‌های روغنی خراسان	پنجه‌های روغنی خراسان
۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۵/۰۵/۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۱۴۰۵/۰۵/۱۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۷۹,۹۳۲,۶۸۸,۷۳۳	۹,۳۰۶,۳۰۴,۸۸۷,۶۹۱	.	.
۱۱,۱۷۴,۴۱۴,۸۶۳	۷۵۶۰۷,۹۲۲	۸۳۳,۰۰۵,۴۷۳	.
۳۷۶,۳۰۶,۶۵۱,۶۷۸	۳۷,۵۱۹,۳۶۴,۰۳۱	.	.
۲,۰۱۳,۰۱۷,۵۷۹	۱,۳۳۹,۸۰۸,۱۴۱,۳۰۴	.	.
۱۱,۱۹۴,۵۹۱	۳,۱۵۷,۴۱۴,۰۵۹	.	.
.	.	.	.
۳۸۸,۳۶۰,۶۲۷	۳,۲۵۹,۰۰۵,۳۱۹	.	.
۳,۷۶۹,۸۱۵,۳۲۸,۰۶۱	۱۰,۴۸۸,۰۴۴,۳۲۰,۳۲۶	۶۲,۰۲۹,۳۸۳	.
۴۰۰,۳۷۲,۰۲,۲۵۵	.	.	.
۳۴۰,۱۸۱,۵۱,۷۶۹	۳۴,۱۱۱,۲۵۲,۶۸۱	۱۸۶,۷۰۳,۶۹۶	.
۲,۸۷۸,۳۳۹,۹۹۰	.	.	.
.	.	.	.
۵,۱۹۰,۶۴۹,۰۷۱	۹,۳۹۶,۱۲۲,۵۵۵	۵۶۵,۶۴۵,۲۵۳	.
۸۲,۱۲۴,۲۴۳,۰۸۵	۴۳,۵۰۷,۳۹۵,۲۲۶	۷۵۲,۲۴۹,۰۴۹	.
۲,۶۸۷,۶۹۰,۹۸۴,۹۷۶	۱۰,۴۴۴,۵۱۶,۹۳۴,۹۹۰	۸۰,۶۵۶,۴۲۴	.
۱,۹۷۸,۴۱۱	۱,۲۶۴,۴۲۸	.	.



سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
حساب‌های دریافتی
جاری کارگزاران
موجودی نقد
مخارج انتقالی به دوره‌های آتی
جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها
جاری کارگزاران
بدهی به ارکان صندوق
بدهی به سرمایه‌گذاران
تسهیلات مالی دریافتی
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوایی فراز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

ب) (صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی)

۳ ۲ ۱

جمع نقل به صفحه بعد	جمع نقل به صفحه بعد	بیمه دی	بیمه دی	توسعه صنایع و معادن کوثر	توسعه صنایع و معادن کوثر	سرمایه گذاری آواتون	سرمایه گذاری آواتون
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۱۵	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷,۸۴۶,۵۳۱,۶۳۷	(۳۳,۲۰۶,۰۵۵,۳۶۶)	۸,۳۴۸,۰۷۴,۹۸۶	۳۴,۹۶۸,۱۱۸,۷۹۶	۲۳,۹۹۷,۱۲۰,۳۷۷	(۷۱,۴۵۰,۱۱۲,۱۵۲)	۲۵,۵۰۱,۳۴۴,۲۶۴	۱۳,۳۷۵,۹۳۷,۹۹۰
۱۹,۶۴۰,۳۳۲,۳۳۷	۹,۱۲۰,۹۱۲,۵۸۸,۹۵۵	۹,۴۷۲,۶۱۲,۷۳۱	۸۸۸,۰۳۷,۵۶۴,۳۳۷	۳۳,۵۷۶,۹۶۲,۹۷۶	.	(۱۳,۴۰۹,۳۵۲,۴۷۰)	۳۴۰,۵۳۶,۹۴۵,۶۸۸
۷۰,۹۳۷,۴۴۲,۷۴۰	۱,۳۳۹,۸۰۸,۱۴۱,۲۰۴	۴,۷۵۲,۳۶۱,۶۴۰	۱,۳۳۹,۵۱۵,۴۵۰,۷۲۴	.	.	۲,۳۴۱,۳۸۲,۱۰۰	۱۰,۳۹۳,۶۹۰,۴۸۰
۳۲۰,۳۸۳,۵۹۴	۴۰,۳۱۷,۵۶۸	.	۱,۸۸۹,۶۵۹	۶,۳۲۶,۷۱۷	۳۴,۳۳۳,۶۷۵	۳۱۴,۰۳۶,۸۷۷	۳,۹۸۴,۳۳۴
۲۶,۵۷۶,۳۴۰,۳۳۸	۳۷۶,۳۲۸,۴۲۶	.	۱۹,۸۱۲,۱۳۳	۲۶,۳۳۱,۳۵۹,۵۹۶	.	۳۴۴,۹۸۰,۷۳۲	۳۵۶,۵۱۶,۳۰۴
۱۱۱,۳۷۷,۱۳۰,۵۱۶	۲,۱۲۹,۱۰۹,۸۹۰,۷۳۷	۲۲,۵۷۳,۰۴۹,۳۴۷	۲,۱۵۲,۵۴۲,۸۳۵,۶۳۸	۷۳,۸۱۱,۶۸۹,۶۶۶	(۷۱,۴۱۵,۷۶۸,۴۷۷)	۱۴,۹۹۲,۳۹۱,۵۰۳	۴۷,۹۸۲,۸۲۳,۵۷۶
۵۶,۱۴۷,۰۰۱,۰۸۵	۶۵,۲۸۲,۹۰۸,۱۸۴	۵۴۲,۲۸۴,۷۰۶	۵۷,۶۶۵,۲۵۲,۹۱۴	۵۳,۶۸۷,۵۳۷,۵۷۱	۲,۳۴۱,۰۷۵,۴۰۳	۱,۹۱۷,۱۷۸,۸۰۸	۵,۳۷۷,۵۷۹,۸۶۷
۴,۱۴۷,۵۸۷,۰۱۹	۱۳,۱۸۷,۰۲۶,۰۰۳	۴۵۷,۷۳۸,۳۲۸	۷,۸۶۴,۵۷۱,۰۳۳	۱,۹۳۰,۳۳۴,۹۷۲	۲۶۲,۴۵۸,۸۳۵	۱,۷۶۹,۵۱۳,۷۹۹	۵۰,۵۹۹,۹۴۱,۳۶۶
۵۹۲,۹۰۴,۵۸۳	۱,۱۷۲,۳۹۹,۳۳۰	۸۲۲,۱۰۶	۶۳۶,۱۵۰,۵۱۱	.	.	۵۹۲,۰۸۲,۴۷۷	۵۳۶,۳۴۸,۸۱۹
۶۰,۸۸۷,۴۲۲,۶۸۷	۷۱,۶۴۲,۳۳۱,۵۱۷	۱,۰۰۰,۸۴۵,۰۶۰	۶۶,۱۶۵,۹۷۴,۴۵۷	۵۵,۶۰۷,۸۷۲,۵۲۳	۲,۶۰۳,۵۳۴,۳۳۸	۴,۳۷۸,۷۷۵,۰۸۴	۱۰,۸۷۳,۸۲۲,۸۲۲
۵۰,۴۸۹,۶۳۷,۸۲۹	۲,۴۹,۴۶۶,۵۵۹,۲۲۰	۳۱,۵۷۲,۲۰۴,۲۸۷	۲۰,۸۶,۳۷۶,۸۶۱,۱۸۱	۱۸,۲۰۳,۸۱۷,۱۳۳	(۷۴,۱۹,۳۰۲,۷۱۵)	۱۰,۷۱۳,۶۱۶,۴۱۹	۳۷,۱۰۹,۰۰۰,۷۵۴



جمع نقل به صفحه بعد	جمع نقل از صفحه بعد	نیروگاه زاگرس کوثر	نیروگاه زاگرس کوثر	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	جمع نقل از صفحه قبل	جمع نقل به صفحه قبل
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۱۵
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۷,۳۱۸,۳۳۳,۵۹۳	۳۳,۳۳۴,۷۴۵,۸۸۸	.	۷۶,۳۳۷,۰۴۸,۰۷۸	.	۵۷,۸۴۶,۵۹۶,۶۲۷	۲۳,۲۰۶,۰۵۵,۳۶۶	۲۳,۲۰۶,۰۵۵,۳۶۶
۱۹,۶۴۰,۳۲۳,۳۲۷	.	.	.	.	۱۹,۶۴۰,۳۲۳,۳۲۷	۹۱,۲۰۰,۹۱۲,۵۸۸,۹۵	۹۱,۲۰۰,۹۱۲,۵۸۸,۹۵
۲۸,۵۵۵,۷۵۶,۷۴۰	.	.	۳۱,۶۶۲,۱۳۰,۰۰۰	.	۷,۰۹۳,۷۴۲,۷۴۰	۱,۳۳۹,۸۰۸,۱۴۱,۲۰۴	۱,۳۳۹,۸۰۸,۱۴۱,۲۰۴
۴۳۹,۸۳۳,۸۹۴	۹۶,۶۲۰,۱۹۹	.	۱۳۳,۱۲۰,۱۰۱	.	۲۲۰,۳۸۳,۵۹۴	۴۰,۳۱۷,۵۶۸	۴۰,۳۱۷,۵۶۸
۲۶۰,۳۳۳,۸۹۸,۸۶۶	۳۴۶,۰۳۵,۳۳۹	۳۴۶,۰۳۵,۳۳۹	۱۱,۵۲۶,۳۰۹	۹۷,۸۳۳,۷۰۷,۴۸۸	۲۶,۵۷۶,۳۴۰,۳۳۸	۳۷۶,۳۳۸,۳۳۶	۳۷۶,۳۳۸,۳۳۶
۳۳۲,۸۸۸,۰۳۹,۳۳۰	۳۳,۶۷۷,۱۹۱,۳۶۶	.	.	.	۱۱۱,۳۷۷,۱۳۰,۵۱۶	۲,۱۲۹,۱۰۹,۸۹۰,۷۳۷	۲,۱۲۹,۱۰۹,۸۹۰,۷۳۷
۵۹,۳۲۷,۹۱۸,۳۹۵	۵۵۸,۵۷۴,۳۰۸	.	۲,۶۲۲,۳۴۳,۴۰۲	.	۵۶,۱۴۷,۰۰۱,۰۸۵	۶۵,۲۸۳,۹۰۸,۸۴	۶۵,۲۸۳,۹۰۸,۸۴
۵۵,۴۴۰,۹۸۹,۳۵۵	۵۳۴,۷۳۶,۵۰۶	.	۸۴۳,۶۶۵,۷۲۰	.	۴,۱۴۷,۵۸۷,۰۱۹	۱۳,۱۸۷,۰۲۴,۰۰۳	۱۳,۱۸۷,۰۲۴,۰۰۳
۵۹۲,۹۰۰,۴,۵۸۳	.	.	.	.	۵۹۲,۹۰۰,۴,۵۸۳	۱,۱۷۲,۳۹۹,۳۳۰	۱,۱۷۲,۳۹۹,۳۳۰
۶۵,۴۴۵,۸۱۲,۷۲۳	۱,۰۹۳,۳۱۱,۴۱۴	.	۳,۴۶۵,۰۰۸,۱۲۳	.	۶۰,۸۸۷,۴۹۳,۶۸۷	۷۹,۶۴۳,۳۳۱,۵۱۷	۷۹,۶۴۳,۳۳۱,۵۱۷
۱۶۷,۳۲۲,۳۱۷,۱۰۷	۲۲,۵۸۳,۸۷۹,۹۱۲	.	۹۴۰,۳۶۸,۶۹۹,۳۶۶	.	۵۰,۴۹۸,۶۳۷,۸۲۹	۲,۰۴۹,۴۶۶,۵۵۹,۲۲۰	۲,۰۴۹,۴۶۶,۵۵۹,۲۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آگوی فراز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

ادامه ب/۱

۶

۷

جمع نقل به صفحه بعد	جمع نقل از صفحه قبل	گوشت و مرغ ماهان	خوراک دام پارس	خوراک دام پارس	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	جمع نقل از صفحه قبل	جمع نقل از صفحه قبل
سال مالی منتهی به	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۶,۴۹۴,۳۴۶,۵۹۱	(۲۲,۳۰۶,۵۵,۳۶۶)	۶۱,۷۴۸,۹۰۶,۹۱۱	۷,۴۲۷,۱۰۶,۸۷	۷,۴۲۷,۱۰۶,۸۷	۱۴۰۶/۵/۱۵	۱۴۰۶/۵/۱۵	۱۴۰۶/۵/۱۵	۱۴۰۶/۵/۱۵	۱۴۰۶/۵/۱۵	۱۴۰۶/۵/۱۵
۱,۹۶۴۰,۳۳۳,۳۳۷	۹۱۲,۰۹۱,۲۵۸,۸۹۵	.	.	.	.	.	.	.	۱۹,۶۴۰,۳۳۳,۳۳۷	۹۱۲,۰۹۱,۲۵۸,۸۹۵
۳۸,۵۵۵,۷۵۶,۷۴۰	۱,۳۳۹,۸۰۸,۱۴۱,۲۰۴	.	.	.	.	.	.	.	۳۸,۵۵۵,۷۵۶,۷۴۰	۱,۳۳۹,۸۰۸,۱۴۱,۲۰۴
۴۸۷,۵۶۳,۵۵۵	۴۰,۳۱۷,۵۶۸	۲۰,۳۳۴,۹۱۱	۳۷,۷۰۴,۷۸۰	۳۷,۷۰۴,۷۸۰	۱۴۰۶/۵/۱۵	۱۴۰۶/۵/۱۵	۱۴۰۶/۵/۱۵	۱۴۰۶/۵/۱۵	۴۰,۳۱۷,۵۶۸	۴۰,۳۱۷,۵۶۸
۳۷,۰۴۵,۷۵۶,۳۶۸	۳۷۶,۳۲۸,۴۳۶	۴,۳۴۸,۰۷۷	۱۰,۷۶۹,۴۱۵	۱۰,۷۶۹,۴۱۵	۱۴۰۶/۵/۱۵	۱۴۰۶/۵/۱۵	۱۴۰۶/۵/۱۵	۱۴۰۶/۵/۱۵	۳۷۶,۳۲۸,۴۳۶	۳۷۶,۳۲۸,۴۳۶
۳۰,۲۲۳,۶۲۶,۵۱۱	۲,۱۳۹,۱۰۹,۸۹۰,۷۳۷	۶۱,۷۷۳,۱۸۶,۸۹۹	۷,۵۶۲,۴۳۰,۲۸۲	۷,۵۶۲,۴۳۰,۲۸۲	.	.	.	.	۲,۱۳۹,۱۰۹,۸۹۰,۷۳۷	۲,۱۳۹,۱۰۹,۸۹۰,۷۳۷
۶۲,۳۵۶,۶۶۴,۹۰۵	۶۵,۳۸۳,۹۰۸,۱۸۴	۲,۵۳۲,۹۶۶,۳۵۱	۴۹۵,۷۸۰,۱۵۹	۴۹۵,۷۸۰,۱۵۹	.	.	.	.	۶۵,۳۸۳,۹۰۸,۱۸۴	۶۵,۳۸۳,۹۰۸,۱۸۴
۶,۷۲۲,۹۲۵,۴۷۱	۱۳,۱۸۷,۰۲۴,۰۰۳	۷۳۱,۱۵۷,۵۲۰	۶۶۶,۷۷۸,۷۰۶	۶۶۶,۷۷۸,۷۰۶	.	.	.	.	۱۳,۱۸۷,۰۲۴,۰۰۳	۱۳,۱۸۷,۰۲۴,۰۰۳
۶۰,۳۳۶,۱۹۵	۱,۱۷۳,۳۹۹,۳۳۰	۹,۳۴۱,۶۱۲	.	.	.	.	.	.	۱,۱۷۳,۳۹۹,۳۳۰	۱,۱۷۳,۳۹۹,۳۳۰
۶۹,۶۸۱,۸۳۶,۵۷۱	۷۹,۶۴۳,۳۳۱,۵۱۷	۳,۷۷۳,۶۶۵,۴۸۳	۹۶۲,۵۵۸,۸۶۵	۹۶۲,۵۵۸,۸۶۵	.	.	.	.	۷۹,۶۴۳,۳۳۱,۵۱۷	۷۹,۶۴۳,۳۳۱,۵۱۷
۳۳۲,۵۴۱,۸۰۹,۹۴۰	۲,۰۴۹,۴۶۶,۵۵۹,۲۲۰	۵۸,۴۹۹,۷۲۱,۴۱۶	۶,۵۹۹,۸۷۱,۴۱۷	۶,۵۹۹,۸۷۱,۴۱۷	.	.	.	.	۲,۰۴۹,۴۶۶,۵۵۹,۲۲۰	۲,۰۴۹,۴۶۶,۵۵۹,۲۲۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ۱۴۰۵

ادامه ب/۱

۹

۸

جمع	جمع	پنجه های روغنی خراسان	پنجه های روغنی خراسان	کشت و صنعت شریف آباد	کشت و صنعت شریف آباد	جمع نقل از صفحه قبل	جمع نقل از صفحه قبل
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۵/۱۵
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹۳,۳۳۵,۹۰۲,۳۷۱	۲۳۲,۳۰۶,۰۵۵,۳۶۶	۱۶۱,۱۵۱,۱۸۶,۷۰۵	۰	۱۰,۵۶۸,۰۳۶۹,۰۷۵	۰	۲۳۲,۳۰۶,۰۵۵,۳۶۶	۲۳۲,۳۰۶,۰۵۵,۳۶۶
۱۹,۶۴۰,۲۳۳,۳۲۷	۹۱۲,۰۹۱,۲۵۸,۸۹۵	۰	۰	۰	۰	۱۹,۶۴۰,۲۳۳,۳۲۷	۹۱۲,۰۹۱,۲۵۸,۸۹۵
۲۸,۵۵۵,۷۵۶,۷۴۰	۱,۳۳۹,۸۰۸,۱۴۱,۲۰۴	۰	۰	۰	۰	۲۸,۵۵۵,۷۵۶,۷۴۰	۱,۳۳۹,۸۰۸,۱۴۱,۲۰۴
۵۳۵,۳۹۶,۳۹۷	۴۰,۳۱۷,۵۶۸	۳۱,۷۹۷,۵۰۳	۰	۱۶,۰۳۵,۳۱۰	۰	۴۸۷,۵۶۳,۵۸۵	۴۰,۳۱۷,۵۶۸
۲۸,۷۲۴,۳۹۵,۳۹۱	۳۷۶,۳۲۸,۴۳۶	۵۵۷,۶۹۰,۴۳۱	۰	۱,۱۲۰,۸۴۸,۶۰۳	۰	۳۷۶,۳۲۸,۴۳۶	۳۷۶,۳۲۸,۴۳۶
۵۷۰,۷۸۱,۵۷۴,۱۳۶	۲,۱۳۹,۱۰۹,۸۹۰,۷۳۷	۱۶۱,۷۴۰,۶۷۴,۶۲۸	۰	۱۰۶,۸۱۷,۲۵۲,۹۸۷	۰	۲,۱۳۹,۱۰۹,۸۹۰,۷۳۷	۲,۱۳۹,۱۰۹,۸۹۰,۷۳۷
۶۵,۷۴۲,۱۳۷,۳۹۶	۶۵,۳۸۳,۹۰۸,۱۸۴	۲,۰۰۱,۸۰۵,۵۵۳	۰	۱,۳۸۳,۶۵۶,۵۳۹	۰	۶۳,۳۵۶,۶۶۴,۹۰۵	۶۵,۳۸۳,۹۰۸,۱۸۴
۷۹,۰۳۳۱۰,۱۴	۱۳,۱۸۷,۰۲۴,۰۰۳	۶۸۵,۶۷۴,۳۹۳	۰	۴۹۴,۷۲۱,۱۵۰	۰	۶,۷۲۲,۹۲۵,۴۷۱	۱۳,۱۸۷,۰۲۴,۰۰۳
۶۰۳,۳۴۶,۱۹۵	۱,۱۷۲,۳۴۹,۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۳,۳۴۶,۱۹۵	۱,۱۷۲,۳۴۹,۳۳۰
۷۴,۳۲۷,۶۴۶,۰۰۵	۷۹,۶۴۳,۳۳۱,۵۱۷	۳,۶۸۷,۶۸۰,۳۴۵	۰	۱,۸۷۸,۳۷۷,۶۸۹	۰	۶۹,۶۸۱,۸۳۶,۵۷۱	۷۹,۶۴۳,۳۳۱,۵۱۷
۴۹۶,۵۳۳,۸۷۹,۵۲۱	۲,۰۴۹,۴۶۶,۵۵۹,۲۲۰	۱۵۹,۰۵۳,۱۹۴,۲۸۳	۰	۱۰۴,۹۳۸,۸۷۵,۲۶۸	۰	۲۳۲,۵۴۱,۸۰۹,۹۴۰	۲,۰۴۹,۴۶۶,۵۵۹,۲۲۰

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 ارکان
سایر هزینه ها
هزینه مالی
جمع هزینه ها
سود خالص

۲۵



جمع نقل به جدول بعد			گوشت و مرغ ماهیان			گوشت و مرغ ماهیان			خوراک دام یارنس			خوراک دام یارنس		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۵/۱۵	تعداد	رتال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۵/۱۵	تعداد	رتال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۵/۱۵	تعداد	رتال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۵/۱۵	تعداد	رتال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۵/۱۵	تعداد	رتال
۳,۱۰۰,۳۳۹,۳۳۹,۱۱۲	۱,۸۹۰,۸۳	۲,۶۸۲,۵۴۸,۳۹۹,۱۶۹	۱۳,۵۳۷,۱۰	۱۳,۵۳۷	۴,۰۰۰,۳۰۰	۱۴,۵۳۷,۱۰	۱۳,۵۳۷	۴,۰۰۰,۳۰۰	۱۴,۵۳۷,۱۰	۱۳,۵۳۷	۴,۰۰۰,۳۰۰	۱۴,۵۳۷,۱۰	۱۳,۵۳۷	۴,۰۰۰,۳۰۰
۵,۰۳,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳,۵۱۵	۷,۳۵۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۹,۰۲۶	۷,۳۵۹,۰۲۶	۷,۳۵۹,۰۲۶	۷,۳۵۹,۰۲۶	۷,۳۵۹,۰۲۶	۷,۳۵۹,۰۲۶	۷,۳۵۹,۰۲۶	۷,۳۵۹,۰۲۶	۷,۳۵۹,۰۲۶	۷,۳۵۹,۰۲۶	۷,۳۵۹,۰۲۶	۷,۳۵۹,۰۲۶
۲۳۳,۵۱۸,۹۹,۹۲۰	-	۲,۰۹۹,۴۶۵,۵۹,۳۲۰	-	-	۵۸,۹۹۹,۷۱۱,۶۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۱۶,۵۸۹,۰۴,۰۴۳	-	۵۵۸,۴۵۹,۲۳۳,۴۹۹	-	-	(۳۰,۸۱۶,۸۷۰,۷۱۵)	-	-	(۴,۰۰۰,۳۰۰)	-	-	-	-	-	(۳,۸۷۰,۹۲)
۲,۶۸۷,۳۲۸,۳۹۹,۱۶۹	۱,۳۵۸,۵۱۰	۱,۰۳۴۴,۵۱۶,۸۲۴,۹۹۰	۷,۶۵۴,۷۵۸	۴,۰۰۰,۳۰۰	۴,۰۰۰,۳۰۰	۷,۶۵۴,۷۵۸	۴,۰۰۰,۳۰۰	۴,۰۰۰,۳۰۰	۷,۶۵۴,۷۵۸	۴,۰۰۰,۳۰۰	۴,۰۰۰,۳۰۰	۷,۶۵۴,۷۵۸	۴,۰۰۰,۳۰۰	۴,۰۰۰,۳۰۰
۳,۵۸,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۱,۷۵۱	۲,۶۸۷,۳۲۸,۳۹۹,۱۶۹	۱,۳۵۸,۵۱۰	۱۱۹,۳۴۴	۸,۰۰۰,۳۰۰	۲,۶۸۷,۳۲۸,۳۹۹,۱۶۹	۱,۳۵۸,۵۱۰	۱۱۹,۳۴۴	۲,۶۸۷,۳۲۸,۳۹۹,۱۶۹	۱,۳۵۸,۵۱۰	۱۱۹,۳۴۴	۲,۶۸۷,۳۲۸,۳۹۹,۱۶۹	۱,۳۵۸,۵۱۰	۱۱۹,۳۴۴
۵,۰۳,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳,۵۱۵	۷,۳۵۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۹,۰۲۶	-	-	۷,۳۵۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۹,۰۲۶	-	-	-	-	-	-	-
۴۹۶,۵۳۳,۸۷۹,۵۶۱	-	۲,۰۹۹,۴۶۵,۵۹,۳۲۰	-	-	۵۸,۹۹۹,۷۱۱,۶۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸۳۷,۳۷۳,۵۳۳,۳۹۹)	-	(۵۵۸,۴۵۹,۲۳۳,۴۹۹)	-	-	(۳۰,۸۱۶,۸۷۰,۷۱۵)	-	-	(۴,۰۰۰,۳۰۰)	-	-	-	-	-	(۳,۸۷۰,۹۲)
۲,۶۸۷,۳۲۸,۳۹۹,۱۶۹	۱,۳۵۸,۵۱۰	۱,۰۳۴۴,۵۱۶,۸۲۴,۹۹۰	۷,۶۵۴,۷۵۸	۴,۰۰۰,۳۰۰	۴,۰۰۰,۳۰۰	۲,۶۸۷,۳۲۸,۳۹۹,۱۶۹	۱,۳۵۸,۵۱۰	۴,۰۰۰,۳۰۰	۲,۶۸۷,۳۲۸,۳۹۹,۱۶۹	۱,۳۵۸,۵۱۰	۴,۰۰۰,۳۰۰	۲,۶۸۷,۳۲۸,۳۹۹,۱۶۹	۱,۳۵۸,۵۱۰	۴,۰۰۰,۳۰۰