

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افنخار حافظ

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

فهرست مندرجات

شماره صفحه

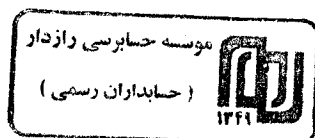
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



گزارش حسابرسی مستقل به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مربوط، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ است و سایر مسئولیت های 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- صورتهای مالی سالانه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۰ مرداد ۱۴۰۱ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

- ۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد،
 - افزون بر این، زمانبندی 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.
 - به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.
 - از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی یش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۸- کفایت سرمایه مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق موضوع بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، جلب نگردیده است.
- ۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری، برخورد نگردیده است.
- ۹-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ صورت های مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در تاریخ های مورد بررسی بصورت نمونه ای، در موارد زیر، رعایت نگردیده است:

تاریخ های عدم رعایت

اوراق بهادار

۱۴۰۱/۰۶/۲۷، ۱۴۰۱/۰۵/۳۰

بانک ایران زمین

۱۴۰۱/۰۶/۰۱

سرمایه گذاری نیرو

۱۴۰۱/۰۸/۰۷

داروسازی روز دارو

۱۴۰۱/۰۷/۲۴

مهندسی حمل و نقل پتروشیمی

- ۹-۲- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۷۰٪ وجه قابل پرداخت برای صدور از طریق انتقال سهام یا حق تقدم، رعایت نشده است (برای شرکت طراحی مهندسی و تامین قطعات نماد شجم به مبلغ ۱۳.۷۷۵ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۸).
- ۹-۳- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجامع مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۴ و ۱۴۰۱/۰۶/۲۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.
- ۹-۴- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.

- ۵-۹- مفاد تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور، رعایت نشده است.
- ۶-۹- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست، رعایت نشده است.
- ۷-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوقهای سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخهای ۱۴۰۱/۰۷/۱۶، ۱۴۰۱/۰۷/۲۵ و ۱۴۰۱/۰۷/۲۶ رعایت نشده است.
- ۸-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال در ماه آبان، رعایت نشده است.
- ۹-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است (تاریخ ارائه ۱۴۰۱/۰۹/۲۰).
- ۱۰-۹- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر توسعه اقتصادی آراین، مجتمع سیمان غرب آسیا و تولیدی مهرام، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.
- ۱۰- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.
- ۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۴ دی ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی رازدار

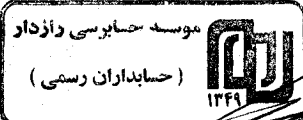
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

احتراماً

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۶

۶-۸

۹-۳۲

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

الف - اطلاعات کلی صندوق

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۷ تایید ارکان زیر رسیده است:

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

ارکان صندوق

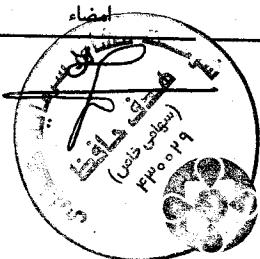
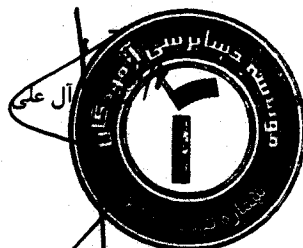
نائب رئیس هیات مدیره

شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ

حمید یثربی فر

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی آزمون



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴

تهران، بالاتر از میدان ونک، خیابان ولیعصر، خیابان شهید بابک بهرامی، پلاک ۹، طبقه ۴

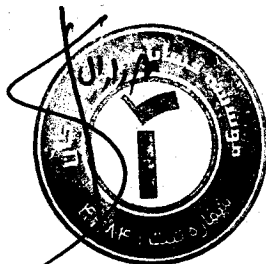
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۸۱۰,۸۸۶,۱۷۳,۰۸۷	۲,۵۷۷,۱۲۹,۹۳۲,۵۶۴	۵	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
.	۲۰,۳۶۱,۸۶۵,۰۰۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۵۰,۹۳۲,۳۵۸,۹۳۹	۲۶۱,۵۶۲,۳۹۰,۹۳۲	۷	حساب های دریافتی
۳,۶۴۶,۹۲۴,۴۵۰	۱۲,۰۵۶,۳۹۲,۱۳۹	۸	سایر دارایی ها
۵۸۱,۲۳۲,۵۷۶	۱,۱۳۷,۴۶۶,۴۲۰	۹	موجودی نقد
۲۷,۳۵۶,۵۹۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	جمع دارایی ها
۳,۱۶۶,۰۷۴,۰۴۵,۶۴۹	۲,۸۷۲,۲۹۸,۰۴۷,۰۶۴		
			بدهی ها:
۴۳,۷۲۰,۴۳۷,۵۶۸	۱۶,۸۴۴,۶۴۹,۶۲۲	۱۱	جاری کارگزاران
۱۷,۳۷۵,۸۱۵,۷۸۷	۲۰,۴۰۰,۷۷۰,۴۰۱	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲۸۸,۱۱۲	۲۰۷,۴۹۱,۶۵۲	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۳,۹۰۴,۴۶۵,۸۲۴	۵,۲۰۳,۲۵۰,۴۶۸	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۶۵,۰۰۱,۰۰۷,۲۹۱	۴۲,۶۵۶,۱۶۲,۱۴۳		جمع بدهی ها
۳,۱۰۱,۰۷۳,۰۳۸,۳۵۸	۲,۸۲۹,۶۴۱,۸۸۴,۹۲۱	۱۵	خالص دارایی ها
۶۷۹,۲۷۷	۵۶۹,۲۸۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.



[Signature]

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴

تهران، بالاتر از میدان ونک، خیابان ولیعصر، خیابان شهید بابک بهرامی، پلاک ۹، طبقه ۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

پادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۳۶۳۳۸۲ در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۷ تحت شماره ۱۱۲۸۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۹ صادر شده است. همچنین، صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۲ تحت شماره ۳۴۵۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. لازم به ذکر است طی مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار، از تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۱ نوع صندوق از در سهام به بازارگردانی تغییر یافت. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است.

لازم به ذکر است مجوز فعالیت صندوق طی نامه شماره ۱۲۲/۳۷۴۹۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ تمدید گردید. همچنین مجدداً درخواست تمدید مجوز فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۱ طی صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۰ به سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال گردیده است لذا طبق مجوز مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۵ سازمان بورس، با تمدید فعالیت صندوق مذکور تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۱ موافقت به عمل آمده است.

۱-۱-۱- موضوع فعالیت صندوق

هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است.

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در این امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است.

۱-۱-۲- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

نام شرکت	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
شرکت سرمایه‌گذاری نیرو	۳ درصد	۳۳۵.۰۰۰	۷.۱۰۰.۰۰۰
مجمع سیمان غرب آسیا	* یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۱۳۰.۰۰۰	۲۶۰۰.۰۰۰
داروسازی روز دارو	۳ درصد	۳۸.۰۰۰	۷۶۰.۰۰۰
بیمه آرمان	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۸۵.۰۰۰	۱.۷۰۰.۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

نام شرکت	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
بانک ایران زمین	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۷۰.۰۰۰	۱.۴۰۰.۰۰۰
سالمین	۳ درصد	۱۷۵.۰۰۰	۳.۵۰۰.۰۰۰
شرکت توسعه اقتصادی آراین	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۲۵۰.۰۰۰	۵۰۰۰.۰۰۰
تجلی توسعه معادن و فلزات	۴ درصد	۲۵۰.۰۰۰	۵۰۰۰.۰۰۰
مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	۳ درصد	۲۳.۵۰۰	۴۷۰.۰۰۰
شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۳ درصد	۵۰.۰۰۰	۱۰۰۰۰.۰۰۰
صندوق های سرمایه گذاری مشترک عقیق	۲ درصد	۱۵۷.۵۰۰	۱.۵۷۵.۰۰۰

۱-۲- 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 می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق 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.

۳-۱- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://fund.hafezbroker.ir> درج گردیده است.

۲-۱- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند، شامل اشخاص زیر است:



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۱۰,۰۰۰	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	۱
۵,۰۰۰	شرکت گروه مالی داتام	۲
۱۷,۴۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری ایران	۳
۲,۶۰۰	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	۴
۳۵,۰۰۰	جمع کل	۵

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۸ با شماره ثبت ۴۳۰۰۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان ولی عصر- بالاتر از میدان ونک- کوچه بابک بهرامی- پلاک ۹.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آزمودگان است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان کریمخان زند، خیابان دکتر عضدی (خیابان آبان جنوبی) شماره ۵۲، طبقه دوم.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، کوچه ۱۹، پلاک ۱۴، طبقه ۷ واحد ۱۸.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 هیأت 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؛ باتوجه 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 در هر

روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های

سرمایه‌پذیر 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 دریافتنی با توجه به برنامه

زمانبندی پرداخت

سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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.

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

علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود.

همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهیانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه

می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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.

۳-۲-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی: مخارج تاسیس و برگزاری مجامع انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. براساس

ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ 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.

۴-۲-۴- کارمزد بازارگردانی: بازارگردان صندوق‌های قابل معامله براساس اختیارات و مسئولیت‌های بازارگردانی مندرج در

اساسنامه و امیدنامه آن صندوق در طول تمامی روزهای معاملاتی اقدام به ارائه سفارش خرید و فروش واحدهای سرمایه‌گذاری

عادی در سامانه معاملاتی بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه می‌کند. کارمزد حاصل از بازارگردانی واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

صندوق‌های قابل معامله براساس هزینه‌های مندرج شده در امیدنامه آن صندوق محاسبه می‌شود، و هر سه ماه یکبار ۹۰ درصد

آن به بازگردان پرداخت می‌گردد.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:



انستیتو گزارش‌های حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۱۵ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ 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 یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۲۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل (۰.۰۰۳) در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	صرفاً هزینه‌های عضویت در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون است، از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب سه آیم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت محاسبه هر NAV

جدول هزینه متغیر:

	مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود، مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال هم در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شود. (مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر NAV جداگانه محاسبه می‌شود.)	
	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۲۵
۱-۱	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۱۵
۲-۱	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۵
۳-۱		

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، 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- با توجه به ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از ابتدای خرداد ماه هر سال تا انتهای اردیبهشت سال بعد است، به جز اولین سال فعالیت صندوق که از تاریخ ثبت تا انتهای اردیبهشت ماه سال بعد است.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افترگار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

نوع دارایی	۱۴۰۱/۰۸/۳۰			۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
بر محصولات کانی غیر فلزی	۰	۰	۰.۰۰	۳۶,۶۲۰,۳۷۵,۷۱۹	۲۳,۶۶۲,۰۰۳,۲۰۰	۰.۷
بها و موسسات اعتباری	۱,۹۹۲,۷۱۵,۸۵۱,۶۷۳	۱,۳۳۷,۵۸۱,۹۲۲,۳۶۸	۴۳.۰۹	۱,۹۷۶,۸۷۸,۲۵۵,۷۱۵	۱,۵۷۲,۶۴۹,۸۷۷,۰۴۰	۴۹.۷
صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۲۷۶,۴۰۰,۳۹۳,۹۸۰	۱۸۵,۳۳۷,۸۳۶,۰۱۶	۶.۴۵	۳۱۶,۴۶۶,۶۰۷,۰۳۴	۱۸۶,۵۰۳,۵۱۹,۸۸۴	۵.۹
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۳۵,۱۵۳,۱۰۶,۶۳۵	۲۳۴,۶۹۱,۵۲۹,۸۲۶	۸.۱۷	۲۰۹,۰۸۱,۰۶۹,۴۲۹	۲۱۹,۱۲۳,۲۱۱,۹۱۶	۶.۹
د و محصولات دارویی	۸۷,۵۰۳,۱۸۷,۶۴۰	۶۲,۲۹۰,۳۳۵,۴۱۹	۲.۱۷	۱۳۸,۵۶۶,۲۰۲,۸۳۵	۱۲۲,۶۷۹,۹۱۳,۳۱۲	۳.۹
سرمایه گذاریها	۳۲,۸۴۸,۲۹۹,۴۲۴	۳۰,۱۸۱,۰۰۳,۸۲۷	۱.۰۵	۷۳,۵۹۷,۶۷۰,۲۲۰	۴۷,۵۱۱,۳۳۶,۴۳۳	۱.۵
ضخه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۰,۷۰۵,۱۰۷,۶۴۸	۲۵,۴۱۰,۸۹۲,۳۸۳	۰.۹	۲۹,۹۷۰,۲۸۲,۵۲۸	۲۶,۳۲۱,۵۲۴,۵۸۲	۱.۱
بمان، آهک و گچ	۴۱۶,۱۴۱,۴۵۵,۶۵۲	۲۶۰,۷۷۰,۳۸۴,۳۳۲	۹.۰۸	۲۵۶,۶۵۹,۵۳۹,۱۷۳	۲۵۰,۵۶۰,۴۸۴,۲۷۳	۷.۹
تخراج کانه های فلزی	۴۳۹,۰۳۷,۲۶۵,۱۱۹	۳۷۴,۲۳۷,۷۳۲,۰۹۵	۱۳.۰۳	۳۴۰,۳۸۲,۵۴۶,۵۰۵	۳۵۱,۸۷۴,۳۰۲,۴۴۷	۱۱.۱
مل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۷,۶۴۳,۹۱۱,۷۴۹	۶,۶۹۴,۱۶۲,۶۸۷	۰.۲۳	۰	۰	۰
محصولات شیمیایی	۱۵۹,۴۵۳,۳۶۶,۳۷۰	۱۵۹,۹۳۴,۱۳۳,۷۱۰	۵.۵۷	۰	۰	۰
جمع	۳,۶۷۷,۶۰۱,۹۴۵,۸۹۰	۲,۵۷۷,۱۲۹,۹۳۲,۵۶۴	۰.۶۰	۳,۴۷۸,۲۲۲,۶۴۹,۱۵۸	۲,۸۱۰,۸۸۶,۱۷۳,۰۸۷	۸۸.۷۸

- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

نوع دارایی	۱۴۰۱/۰۸/۳۰			۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱۹,۹۷۲,۱۷۳,۸۲۶	۲۰,۳۶۱,۸۶۵,۰۰۸	۰.۷	۰	۰	۰
جمع	۱۹,۹۷۲,۱۷۳,۸۲۶	۲۰,۳۶۱,۸۶۵,۰۰۸	۰.۷۱	۰	۰	۰.۰۰



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۸/۳۰						
ملغ	درصد از کل دارایی	ملغ	نرخ سود سالانه	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	شماره سپرده	بانک - شماره سپرده
ریال	درصد	ریال	درصد					
۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۴	۱,۰۱۲,۳۷۳,۶۳۹	۱۰	-	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	سپرده کوتاه مدت	۵۰۰-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸	بانک ایران زمین
۳۴,۶۰۱,۷۲۷,۲۰۵	۰.۳۷	۱,۰۶۳,۹۵۸,۹۴۷	۱۰	-	۱۳۹۸/۱۰/۳۵	سپرده کوتاه مدت	۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸	بانک ایران زمین
۱۴۹,۴۳۶,۹۰۱	۰.۰۰	۲۱,۰۰۷,۸۲۷	۱۰	-	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	سپرده کوتاه مدت	۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸	بانک ایران زمین
۷۱۰,۲۴۱,۰۰۱	۰.۰۰	۱۰۹,۷۶۱,۷۴۰	۱۰	-	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	سپرده کوتاه مدت	۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸	بانک ایران زمین
۳۷,۷۴۵,۸۲۶,۹۶۵	۰.۳۱	۹,۰۰۲,۶۵۶,۶۵۴	۱۰	-	۱۳۹۹/۱۰/۱۹	سپرده کوتاه مدت	۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸	بانک ایران زمین
۱۰,۸۹۷,۹۲۸,۵۲۳	۰.۰۰	۱,۰۰۸,۲۱۹	۱۰	-	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	سپرده کوتاه مدت	۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸	بانک ایران زمین
۲۲,۹۸۵,۴۳۱,۹۳۲	۰.۸۶	۲۴,۵۷۷,۵۰۹,۲۱۹	۱۰	-	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	سپرده کوتاه مدت	۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸	بانک ایران زمین
۲۹,۴۶۳,۹۴۶	۰.۰۰	۲۱,۹۶۲,۲۵۶	۱۰	-	۱۳۹۸/۱۰/۲۷	سپرده کوتاه مدت	۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸	بانک ایران زمین
۵۸۱,۳۲۸,۶۶۰	۰.۰۲	۴۶۷,۱۳۸,۷۵۸	۱۰	-	۱۳۹۹/۱۱/۰۲	سپرده کوتاه مدت	۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸	بانک ایران زمین
۳,۸۹۶,۶۰۲,۲۱۵	۰.۰۱	۳۳۸,۲۸۵,۹۳۶	۱۰	-	۱۳۹۹/۱۱/۰۲	سپرده کوتاه مدت	۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸	بانک ایران زمین
۸۴,۹۱۹,۰۵۴,۱۱۸	۱.۳۰	۳۷,۳۳۱,۲۶۱,۸۹۷	۱۰	-	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	سپرده کوتاه مدت	۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸	بانک ایران زمین
۸,۱۰۴,۰۳۳,۳۴۰	۰.۹۱	۲۶,۰۱۴,۴۵۷,۶۶۰	۱۰	-	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	سپرده کوتاه مدت	۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸	بانک ایران زمین
۹۲۱,۹۹۳,۹۱۱	۰.۹۰	۲۵,۹۷۰,۲۰۱,۷۷۱	۱۰	-	۱۳۹۹/۱۱/۰۹	سپرده کوتاه مدت	۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸	بانک ایران زمین
۱۴۵,۳۸۹,۲۹۰,۲۲۲	۱.۲۲	۳۵,۱۷۶,۰۹۱,۰۰۳	۱۰	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	سپرده کوتاه مدت	۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸	بانک ایران زمین
.	۰.۰۰	۱,۹۸۸,۶۱۶	۱۰	-	۱۴۰۱/۰۳/۰۲	سپرده کوتاه مدت	۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸	بانک ایران زمین
.	۱.۱۰	۳۱,۷۱۳,۶۶۱,۱۱۹	۱۰	-	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	سپرده کوتاه مدت	۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸	بانک ایران زمین
.	۰.۰۲	۶۸۳,۸۳۱,۷۴۷	۱۰	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	سپرده کوتاه مدت	۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸	بانک ایران زمین
.	۲.۰۴	۵۸,۴۷۹,۶۲۳,۹۳۴	۱۰	-	۱۴۰۱/۰۵/۰۲	سپرده کوتاه مدت	۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸	بانک ایران زمین
۳۵۰,۹۳۲,۳۵۸,۹۳۹	۹.۱۱	۲۶۱,۵۶۲,۳۹۰,۹۳۲						

جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل - درصد	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۶۴۶,۹۲۴,۴۵۰	۱۲,۰۰۹,۲۲۰,۵۶۰	۱۰۸,۸۶۵,۲۲۰	۲۵	۱۲,۱۱۸,۰۸۵,۷۸۰	۸-۱
-	۴۷,۱۷۱,۵۷۹			۴۷,۱۷۱,۵۷۹	سود سهام دریافتنی
۳,۶۴۶,۹۲۴,۴۵۰	۱۲,۰۵۶,۳۹۲,۱۳۹	۱۰۸,۸۶۵,۲۲۰		۱۲,۱۶۵,۲۵۷,۳۵۹	سایر حسابهای دریافتنی
					جمع

۸- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۰۸/۳۰				
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۶۶,۴۷۹,۴۸۰	-	۱,۳۶۶,۴۷۹,۴۸۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	مجمع سیمان غرب آسیا
۲,۸۸۷,۸۵۶,۳۷۶	۳۰,۲۴۴,۸۲۴	۲,۹۱۸,۱۰۱,۲۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	شرکت توسعه اقتصادی آراین
۷,۱۹۶,۵۴۱,۶۲۸	۷۳,۹۳۷,۰۷۲	۷,۲۷۰,۴۷۸,۷۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	سالمین
۲۱۳,۶۷۶,۶۷۶	۴,۶۸۳,۳۲۴	۲۱۸,۳۶۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	تولیدی مهرام
۳۴۴,۶۶۶,۴۰۰	-	۳۴۴,۶۶۶,۴۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	داروسازی روزدارو
۱۲,۰۰۹,۲۲۰,۵۶۰	۱۰۸,۸۶۵,۲۲۰	۱۲,۱۱۸,۰۸۵,۷۸۰		جمع

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و مخارج نرم افزار می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج نرم افزار و عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار یکسال می باشد.

۱۴۰۱/۰۸/۳۰				
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۸۱,۲۳۲,۵۷۶	۰	(۳۵۲,۹۵۹,۱۰۴)	۲۲۸,۲۷۳,۴۷۲	مخارج عضویت در کانون ها
۰	۱,۸۶۴,۳۶۳,۸۴۲	(۹۵۵,۱۷۰,۸۹۴)	۹۰۹,۱۹۲,۹۴۸	مخارج آبونمان نرم افزار
۵۸۱,۲۳۲,۵۷۶	۱,۸۶۴,۳۶۳,۸۴۲	(۱,۳۰۸,۱۲۹,۹۹۸)	۱,۱۳۷,۴۶۶,۴۲۰	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۱- موجودی نقد

نام بانک	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
سپرده بانک ایران زمین شعبه مرکزی	ریال	ریال
۱-۱۱۱۶۲۳۸-۱۱-۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۵۶,۵۹۷
جمع	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۵۶,۵۹۷

۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

نام کارگزاری

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۳,۷۲۰,۴۳۷,۵۶۸)	۲,۵۶۶,۴۶۳,۲۴۴,۱۴۴	(۲,۵۳۹,۵۸۷,۴۵۶,۱۹۸)	(۱۶,۸۴۴,۶۴۹,۶۲۲)

شرکت کارگزاری حافظ

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۹,۶۹۵,۳۶۷,۴۳۰	۱۷,۰۵۷,۷۱۶,۶۹۵
۴۴۲,۶۷۱,۲۷۶	۱۹۲,۶۷۱,۲۷۶
۲۶۲,۷۳۱,۶۹۵	۱۲۵,۴۲۷,۸۱۶
۲۰,۴۰۰,۷۷۰,۴۰۱	۱۷,۳۷۵,۸۱۵,۷۸۷

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس

جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲۰۶,۱۷۵,۰۰۰	.
۱,۳۱۶,۶۵۲	۲۸۸,۱۱۲
۲۰۷,۴۹۱,۶۵۲	۲۸۸,۱۱۲

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

بابت تتمه واحدهای صادر شده

جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۸ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۱۴۵,۹۹۰,۹۶۸	۳,۲۸۴,۹۰۲,۳۸۳	
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۲۰۳,۴۴۷	
۶۰,۹۲۷,۱۵۸	۶۰,۹۲۷,۱۵۸	۱۴-۱
۱,۰۸۹,۶۹۸	.	۱۴-۲
	۱,۳۸۷,۷۵۹,۴۸۰	
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۳,۹۰۴,۴۶۵,۸۲۴	۵,۲۰۳,۲۵۰,۴۶۸	

هی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

خیره مخارج تاسیس

خیره کارمزد تصفیه

یمه پرداختنی

کارمزد خدمات بانکی

اریزی نامشخص

دهی به کانون کارگزاران

جمع

۱۴-۱ جزئیات سرفصل سپرده بیمه به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۴۴,۱۲۱,۲۶۷	۴۴,۱۲۱,۲۶۷
۱۶,۸۰۵,۸۹۱	۱۶,۸۰۵,۸۹۱
۶۰,۹۲۷,۱۵۸	۶۰,۹۲۷,۱۵۸

هزینه نرم افزار

متولی صندوق مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

جمع

۱۴-۲ کارمزد خدمات بانکی بابت ثبت دستور پرداخت پایا یا ساتنا توسط بانک و طبق دستورالعمل بانک مرکزی می باشد.

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
تعداد	تعداد
۳,۰۷۷,۲۹۸,۳۴۳,۳۵۸	۲,۸۰۹,۷۱۶,۷۶۹,۹۲۱
۴,۵۳۰,۲۵۷	۴,۹۳۵,۴۸۸
۲۳,۷۷۴,۶۹۵,۰۰۰	۱۹,۹۲۵,۱۱۵,۰۰۰
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۳,۱۰۱,۰۷۳,۰۳۸,۳۵۸	۲,۸۲۹,۶۴۱,۸۸۴,۹۲۱
۴,۵۶۵,۲۵۷	۴,۹۷۰,۴۸۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افقار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
۷,۵۲۲,۹۵۸,۷۱۱	(۶۴,۶۸۷,۸۰۳,۷۰۶)	۱۶-۱
۱۳۲,۱۵۴,۸۷۸		۱۶-۲
۷,۵۲۲,۹۵۸,۷۱۱	(۶۴,۵۵۵,۶۴۸,۸۷۸)	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس

سود ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری

۱۶-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس:

دوره شش ماهه منتهی
۱۴۰۰/۰۸/۳۰ به

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

سود(زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	حالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
(۸,۰۶۱,۷۸۵,۲۹۱)	۳۵۰,۱۴۴,۱۸۳	-	۴۲,۱۷۲,۵۸۱	۵۵,۰۴۵,۳۹۲,۳۴۱	۵۵,۴۳۷,۷۰۹,۱۰۵	۱۳,۲۱۰,۴۳۰
(۴,۳۰۳,۹۳۱,۵۴۷)	-	-	-	-	-	-
۵,۸۵۳,۶۴۸,۱۴۹	(۱۰۰,۵۴۰,۳۲۴,۷۸۶)	-	۴۷,۲۶۷,۷۵۶	۷۲,۱۸۶,۳۹۰,۸۷۶	۶۲,۱۷۹,۳۳۳,۸۴۶	۲۵,۵۳۹,۲۹۷
(۱۱,۹۵۲,۱۲۹,۸۷۲)	-	-	-	-	-	-
۲,۵۸۹,۶۴۱,۰۸۷	(۴,۴۴۸,۱۱۹,۰۸۷)	-	۲۹,۸۴۶,۱۰۴	۴۳,۶۵۵,۵۴۸,۴۸۹	۳۹,۳۳۷,۳۷۵,۵۰۶	۱۷,۴۱۲,۳۴۵
۸,۵۸۴,۲۵۹,۰۹۵	(۸,۷۱۵,۹۹۸,۸۳۴)	-	۵۷,۴۹۴,۱۲۴	۸۴,۴۶۲,۳۵۱,۳۷۶	۷۵,۶۰۳,۸۴۶,۶۶۶	۳۳,۷۲۵,۹۲۰
(۲,۲۵۶,۹۶۸,۰۳۱)	۷۴۹,۳۷۹,۵۶۴	-	۴۴,۱۱۴,۴۹۸	۵۷,۲۱۵,۶۸۶,۱۶۸	۵۸,۰۰۹,۲۸۰,۲۳۰	۴۶۰,۱۳۷,۷۹۰
۱۷,۰۷۰,۳۴۵,۱۲۱	(۲۱,۰۸۳,۲۶۳,۳۱۰)	-	۵۹,۶۶۳,۳۴۱	۹۹,۲۶۶,۵۵۸,۳۲۹	۷۸,۳۴۲,۷۵۸,۳۶۰	۳,۸۳۸,۹۳۶
-	(۳,۹۳۷,۳۱۵,۲۵۳)	-	۲۶,۱۶۸,۷۶۹	۳۸,۳۷۱,۹۹۳,۲۲۱	۳۴,۳۶۰,۸۴۶,۶۳۷	۲۵,۰۷۵,۶۳۲
-	(۱,۵۴۰,۳۹۵,۱۷۶)	۱۶,۰۷۵,۰۰۰	۱۲,۲۱۶,۹۷۶	۲۳,۶۶۲,۰۰۰,۳۲۰	۲۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
-	(۱,۹۰۴,۳۴۶,۵۳۱)	-	-	۹,۷۷۳,۴۴۶,۵۳۱	۷,۸۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۰,۰۰۰
-	(۱۴,۱۴۱,۹۵۱,۱۲۲)	-	۱۰,۶۸۳,۹۳۴	۱۵۴,۵۹۷,۳۴۸,۷۰۸	۱۴۰,۵۶۲,۱۳۴,۵۲۰	۴,۱۶۲,۲۵۷
-	۳۸,۰۸۶,۷۴۶	-	۱۰,۴۶۲,۰۵۵	۱۳,۷۱۷,۵۸۱,۰۳۹	۱۳,۷۶۶,۱۲۹,۸۴۰	۱,۶۶۲,۱۷۹
۷,۵۲۲,۹۵۸,۷۱۱	(۶۴,۶۸۷,۸۰۳,۷۰۶)	۱۶,۰۷۵,۰۰۰	۴۳۶,۰۴۳,۱۲۸	۶۵۱,۶۵۴,۲۰۰,۲۷۸	۵۸۷,۴۱۸,۵۱۴,۷۱۰	جمع

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۴



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴

رأی‌دار

۱۷-۱- میزان تحقق زیانته نگهداری سهام :

دوره شش ماهه منتهی به: ۱۴۰۱/۱۰/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۹,۳۹۰,۳۶۲,۵۵۵)	(۳۳۲,۵۰۲,۷۹۵)	(۳۳۲,۵۰۲,۷۹۵)	-	۳۲,۹۵۵,۰۰۰	۳۰,۵۱۵,۰۰۰	۳۰,۲۰۲,۸۵۸,۳۶۹
(۳۶,۱۲۸,۵۸۲,۱۴۹)	(۱۹,۰۳۸,۵۵۱,۹۲۰)	(۱۹,۰۳۸,۵۵۱,۹۲۰)	-	۴۲,۳۶۶,۶۶۱	۸۱,۳۳۹,۱۸۷,۳۳۸	۶۹,۳۳۹,۷۱۲,۰۰۰
(۸۸,۰۱۶,۱۵۲,۵۶۱)	(۲۲,۳۸۷,۸۸۲,۵۰۰)	(۲۲,۳۸۷,۸۸۲,۵۰۰)	-	۱۲۲,۳۶۵,۴۶۹	۱۳۹,۸۱۱,۳۳۷,۵۱۱	۱۶۲,۳۳۲,۹۵۵,۴۸۰
(۹۳,۸۸۸,۸۷۸,۶۵۶)	(۳۵,۰۰۰,۵۲۵,۰۶۳)	(۳۵,۰۰۰,۵۲۵,۰۶۳)	-	۹۴۱,۲۲۷,۶۳۲	۱,۵۸۸,۴۸۷,۳۳۴,۹۹۸	۱,۳۳۸,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۶,۹۵۳,۳۴۴,۲۱۸	(۴,۶۸۷,۸۶۸,۱۵۵)	(۴,۶۸۷,۸۶۸,۱۵۵)	-	۱۷۸,۵۰۱,۳۲۴	۲۲۹,۳۷۹,۳۷۹,۹۸۱	۲۳۴,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۴,۳۲۲,۶۲۲,۸۱۳)	(۶,۵۱۹,۶۱۵,۵۲۸)	(۶,۵۱۹,۶۱۵,۵۲۸)	-	۱۹,۳۶۶,۴۶۷	۳۱,۹۲۹,۵۶۱,۹۱۱	۲۵,۴۳۰,۵۱۹,۳۵۰
(۶۸,۱۸۱,۵۰۳,۵۶۴)	(۶۴,۰۰۰,۳۲۰,۵۵۷)	(۶۴,۰۰۰,۳۲۰,۵۵۷)	-	۱۹۸,۳۶۶,۳۲۸	۳۳۴,۸۱۰,۷۵۴,۷۸۹	۲۶۰,۹۶۸,۷۲۰,۳۶۰
(۶,۵۵۸,۶۳۱,۱۸۶)	-	-	-	-	-	-
(۲۸,۱۷۲,۳۶۸,۹۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۶,۵۵۸,۱۷۹,۹۹۸)	-	-	-	-	-	-
-	(۵۵,۲۸۲,۳۳۸,۸۱۹)	(۵۵,۲۸۲,۳۳۸,۸۱۹)	-	۲۸۴,۶۳۷,۰۰۰	۴۴۹,۵۲۱,۹۸۱,۹۱۸	۳۳۴,۵۳۲,۳۶۹,۱۰۰
-	۴۸,۰۷۶,۷۳۰	۴۸,۰۷۶,۷۳۰	-	۱۲۱,۶۲۲,۳۹۰	۱۵۹,۲۵۴,۳۶۶,۳۷۰	۱۶۰,۰۰۵,۷۷۶,۱۰۰
-	(۱۴۹,۷۴۹,۰۶۳)	(۱۴۹,۷۴۹,۰۶۳)	-	۵۰۹,۴۳۳	۷,۶۳۲,۹۱۱,۷۴۹	۶,۶۹۹,۲۵۴,۱۲۰
(۳۸,۵۵۸,۱۲۶,۱۲۰)	(۵۱۹,۰۱۱,۲۸۸,۱۵۸)	(۵۱۹,۰۱۱,۲۸۸,۱۵۸)	-	۱,۹۶۰,۰۰۰,۴۴۳	۲,۰۰۶,۱۴۱,۳۲۰,۷۳۳	۲,۵۷۹,۰۰۰,۴۱۰,۰۰۰

۱۷-۲- سود تحقق زیانته نگهداری حق تقدم خرید سهام:

دوره شش ماهه منتهی به: ۱۴۰۱/۱۰/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۱۷,۱۰۰,۸۲۲,۵۳۱)	-	۱۷,۵۸۸,۴۱۹	۴۰,۳۴۸,۰۰۰,۵۲۶	۳۳,۱۵۵,۸۱۴,۴۲۴
(۳۱,۷۲۵,۲۸۳,۸۲۶)	-	-	-	-	-	-
(۳۱,۷۲۵,۲۸۳,۸۲۶)	(۱۷,۱۰۰,۸۲۲,۵۳۱)	(۱۷,۱۰۰,۸۲۲,۵۳۱)	-	۱۷,۵۸۸,۴۱۹	۴۰,۳۴۸,۰۰۰,۵۲۶	۳۳,۱۵۵,۸۱۴,۴۲۴

۱۷-۳- سود تحقق زیانته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری:

دوره شش ماهه منتهی به: ۱۴۰۱/۱۰/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۸۹,۶۹۱,۱۸۲	۳۸۹,۶۹۱,۱۸۲	-	۴,۸۳۷,۰۰۰	۱۹,۹۷۲,۱۷۳,۸۱۶	۲۰,۳۶۶,۷۰۰,۰۰۰
-	۳۸۹,۶۹۱,۱۸۲	۳۸۹,۶۹۱,۱۸۲	-	۴,۸۳۷,۰۰۰	۱۹,۹۷۲,۱۷۳,۸۱۶	۲۰,۳۶۶,۷۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری عقیق سهام

۱۸- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

دوره شش ماهه

منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد
			مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری نیرو سالمین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲۰,۳۷۵,۰۲۶	۵۰	۱,۰۱۸,۷۵۱,۸۰۰	-	۱,۰۱۸,۷۵۱,۸۰۰	۲۸۶,۸۴۵,۱۲۰
تولیدی مهرام	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۷۲,۷۰۴,۷۸۷	۱۰۰	۷,۲۷۰,۴۷۸,۷۰۰	(۷۳,۹۳۷,۰۷۲)	۷,۱۹۶,۵۴۱,۶۲۸	۳,۳۳۷,۰۱۷,۷۱۵
داروسازی روزدارو	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۴,۳۰۸,۳۳۰	۸۰	۳۴۴,۶۶۶,۴۰۰	-	۳۴۴,۶۶۶,۴۰۰	۱۰۳,۳۳۹,۹۸۱
شرکت توسعه اقتصادی آرین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۳۰,۶۴۸,۰۸۸	۲۵	۷۶۶,۲۰۲,۲۰۰	(۳۰,۳۴۴,۸۲۴)	۷۳۵,۹۵۷,۳۷۶	۱,۹۹۸,۵۸۳,۰۴۱
تجلی توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۱	۲۴۰,۹۷۵,۳۷۳	۴	۹۶۳,۹۰۱,۴۹۲	-	۹۶۳,۹۰۱,۴۹۲	-
حمل و نقل پتروشیمی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۰۶	۱,۲۹۷,۳۵۷	۵۰	۶۴,۸۶۷,۸۵۰	-	۶۴,۸۶۷,۸۵۰	-
جمع					۱۰,۳۲۸,۸۶۸,۴۴۲	(۱۰۴,۱۸۱,۸۹۶)	۱۰,۳۲۴,۶۸۶,۵۴۶	۵,۸۳۱,۳۴۴,۳۷۷

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه
	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
۱۹-۱	۷,۶۳۹,۳۱۴,۰۴۹	۳,۰۱۹,۰۵۳,۴۶۴

سود سپرده بانکی

۱- سود سپرده بانکی :

دوره شش ماهه منتهی

به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سود سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۵/۰۸	-	-	۱۰	-	۱۶,۶۴۵,۲۴۲	۵,۰۹۴
۱۳۹۷/۰۷/۱۵	-	-	۱۰	-	۵۰۱,۹۳۵,۰۴۴	۳۱۰,۸۱۹,۰۴۷
۱۳۹۹/۰۱/۱۰	-	-	۱۰	-	۲,۱۱۷,۳۰۲	۱۱,۴۱۷,۲۹۳
۱۳۹۹/۰۲/۲۲	-	-	۱۰	-	۱۰,۴۶۸,۴۱۱	۶۷,۴۸۳,۱۶۹
۱۳۹۹/۰۷/۰۸	-	-	۱۰	-	۴۰۷,۱۶۷,۹۲۶	۱۹۱,۶۷۸,۷۴۵
۱۳۹۹/۰۷/۲۷	-	-	۱۰	-	۴۱۷,۷۸۶,۱۰۱	۵۴۱,۸۶۱,۶۴۷
۱۳۹۹/۰۸/۱۱	-	-	۱۰	-	۴۲۵,۷۴۰,۹۲۴	۴۹۶,۹۷۹,۲۳۶
۱۳۹۹/۰۸/۱۸	-	-	۱۰	-	۱,۱۴۵,۸۸۳	۲۵,۴۳۶,۲۹۵
۱۳۹۹/۰۸/۲۱	-	-	۱۰	-	۲۵,۰۰۷,۰۱۴	۳۳,۴۲۰,۷۰۲
۱۳۹۹/۰۸/۲۱	-	-	۱۰	-	۱۶۳,۸۳۵,۵۶۷	۱۶۹,۱۳۱,۷۸۶
۱۳۹۹/۰۹/۰۱	-	-	۱۰	-	۱,۰۶۷,۵۳۱,۷۷۶	۷۲۵,۱۱۱,۳۵۹
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	-	-	۱۰	-	۱۵۸,۱۵۸,۶۳۷	۳۴۵,۸۰۹,۵۷۳
۱۴۰۰/۰۱/۲۹	-	-	۱۰	-	۲۶۰,۹۳۸,۷۵۴	۹۹,۸۹۹,۵۱۸
۱۴۰۰/۱۲/۲۸	-	-	۱۰	-	۳,۶۰۳,۲۶۱,۸۶۴	-
۱۴۰۱/۰۳/۰۲	-	-	۱۰	-	۲۶۷,۰۳۰	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	-	-	۱۰	-	۳,۰۵۷,۴۸۱	-
۱۴۰۱/۰۳/۰۲	-	-	۱۰	-	۸۴,۴۹۰,۲۶۷	-
۱۴۰۰/۰۱/۲۹	-	-	۱۰	-	۴۸۹,۶۵۸,۸۲۶	-
						۳,۰۱۹,۰۵۳,۴۶۴
						۷,۶۳۹,۲۱۴,۰۴۹

مع



۱۳۹۹

راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۸۵,۱۳۰,۷۰۶	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۰	۸۵,۱۳۰,۷۰۶	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲۴,۴۷۲,۰۴۴,۹۰۳	۲۷,۶۸۶,۵۰۸,۰۶۳
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۷,۳۶۷,۰۴۰	۱۳۷,۳۰۳,۸۷۹
۲۴,۸۵۹,۴۱۱,۹۴۳	۲۸,۰۷۳,۸۱۱,۹۴۲

مدیر صندوق

متولی صندوق فعلی- موسسه حسابرسی آزمودگان

حسابرس صندوق

جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱,۹۳۷,۱۵۰	.
۳,۶۱۵,۱۵۲	۴۰,۳۱۵,۱۵۲
۲۲۶,۸۴۸,۸۱۶	۳۵۲,۹۵۹,۱۰۴
۵۹۵,۹۰۱,۳۱۲	۱,۷۸۵,۵۱۴,۲۱۹
۸۲۸,۳۰۲,۴۳۰	۲,۱۷۸,۷۸۸,۴۷۵

هزینه مجمع

هزینه کارمزد بانکی

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه نرم افزار

جمع

۲۳- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
(۳۰۹,۷۵۲,۶۱۹,۵۱۸)	(۱۱۱,۵۶۸,۳۵۷,۹۸۰)
(۴۱۵,۹۱۱,۸۵۰)	۳۰,۲۸۷,۰۱۹,۵۱۳
(۳۱۰,۱۶۸,۵۳۱,۳۶۸)	(۸۱,۲۸۱,۳۳۸,۴۶۷)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افقار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیننامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۳-۱ امیننامه به شرح زیر است:

۱	شرکت سرمایه گذاری نیرو	۳ درصد	۲۵۵,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰
۲	مجمع سیمان غرب آسیا	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۱۳۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰
۳	بیمه آرمان	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۸۵,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۴	بانک ایران زمین	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۵	سالمین	۳ درصد	۱۷۵,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۶	شرکت توسعه اقتصادی آراین	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۷	داروسازی روز دارو	۳ درصد	۳۸,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰
۸	تجلی توسعه معادن و فلزات	۲ درصد	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۹	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	۳ درصد	۳۳,۵۰۰	۴۷۰,۰۰۰
۱۰	شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۳ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	صندوق های سرمایه گذاری مشترک عقیق	۲ درصد	۱۵۷,۵۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰

پوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴



رأی داد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام شخص	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق	ممتاز	۲,۶۰۰	۰.۱۰	۲,۶۰۰	۰.۰۷
			عادی	۳۰,۰۰۰	۰.۷۸	۷,۶۵۰	۰.۲۱
موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۳۹	۱۰,۰۰۰	۰.۲۸
			عادی	۳۵۳	۰.۰۱	۳۵۳	۰.۰۱
موسس صندوق	گروه مالی داتام	سهامدار ممتاز	ممتاز	۵,۰۰۰	۰.۲۰	۵,۰۰۰	۰.۱۴
			عادی	۳۰۱,۷۱۸	۷.۹۱	۲۰۱,۷۱۸	۵.۵۶
موسس صندوق	سرمایه گذاری ایران	سهامدار ممتاز	ممتاز	۱۷,۴۰۰	۰.۶۸	۱۷,۴۰۰	۰.۴۸
			عادی	۱۸,۹۶۹	۰.۷۴	۱۸,۹۶۹	۰.۵۲
جمع کل				۲۷۶,۰۴۰	۱۰.۸۲	۲۶۳,۶۹۰	۷.۲۶

معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰			ماتده طلب (بدهی) - ریال	ماتده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۵,۰۸۲,۱۶۵,۳۳۷,۵۰۴	طی سال مورد گزارش	(۱۶,۸۴۴,۶۴۹,۶۲۲)	۴,۸۲۸,۵۴۲,۲۹۱
مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر جدید	کارمزد مدیریت	۲۷,۶۸۶,۵۰۸,۰۶۳	طی سال مورد گزارش	(۱۹,۶۹۵,۳۶۷,۴۳۰)	(۱۳,۸۷۴,۷۱۲,۸۳۴)
موسسه حسابرسی آزمودگان	متولی جدید	کارمزد متولی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مورد گزارش	(۴۴۲,۶۷۱,۲۷۶)	(۱۹۲,۶۷۱,۲۷۶)
آزموده کاران	حسابرس سابق	حق الزحمه حسابرس	۰	طی سال مورد گزارش	-	(۱۳۷,۳۶۷,۰۴۰)
راز دار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۱۳۷,۳۰۳,۸۷۹	طی سال مورد گزارش	(۲۶۲,۷۳۱,۶۹۵)	-
بانک ایران زمین	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۶,۳۴۶,۱۱۷,۴۵۹	طی سال مورد گزارش	(۷,۴۶۵,۱۵۳,۶۲۹)	(۱۳,۷۳۵,۹۶۶,۷۵۰)
سرمایه گذاری نیرو	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۴۵,۲۱۸,۸۸۶,۸۸۳	طی سال مورد گزارش	(۳,۴۵۸,۴۸۳,۹۷۲)	۱,۶۰۶,۰۹۴,۴۲۷
پیمه آرمان	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۰۵,۰۳۳,۴۷۰,۲۹۵	طی سال مورد گزارش	(۷۶۷,۶۶۹,۱۵۲)	-
سیمان غرب آسیا	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۱۵,۵۸۳,۰۹۸,۲۵۱	طی سال مورد گزارش	۳,۳۸۷,۵۴۵,۲۱۳	-
توسعه اقتصادی آراین	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۸۴,۳۹۵,۷۶۴,۳۴۸	طی سال مورد گزارش	-	-

۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده ، که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشای در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است .



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۲۸- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح ذیل می باشد :

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات
ریال	ریال	ریال
جمع دارایی جاری	۲,۸۷۲,۲۹۸	۲,۲۱۲,۴۵۱
جمع دارایی غیر جاری	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۸۷۲,۲۹۸	۲,۲۱۲,۴۵۱
جمع بدهی های جاری	۴۲,۶۵۶	۳۱,۶۹۴
جمع بدهی های غیر جاری	-	-
جمع کل بدهی ها	۴۲,۶۵۶	۳۱,۶۹۴
جمع کل تعهدات	۱۷۰,۱۴۶	۷۷۸,۴۳۸
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۱۲,۸۰۲	۸۱۰,۱۳۲
نسبت جاری	۱۳.۵۰	۱۰.۳۸
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۷	۰.۳۷



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴

الف- تفریق عملیات بازارگردانی
خالص دارایی ها به تفریق عملیات بازارگردانی

جمع نقل به صفحه ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	جمع نقل به صفحه ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	جمع نقل به صفحه ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سجام	سجام	افران	افران	سرو	سرو	وینرو	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۶,۸۸۲,۰۰۰,۸۸۵۵	۲۸۶,۸۸۱,۲۲۶,۶۱۵	۲۵۰,۵۶۰,۹۸۴,۲۲۳	۲۶,۳۲۰,۲۸۴,۲۲۳	-	-	-	-	-	۳۶,۳۲۱,۵۲۴,۵۸۲	۲۵,۴۱۰,۸۹۲,۲۸۲
۷۳,۳۳۴,۶۸۸,۶۶۰	۲۰,۷۸۵,۳۶۸,۸۰۷	۳۷,۷۴۵,۸۲۶,۹۶۵	۹۰,۰۰۰,۲۶۵,۶۵۴	۱۴۹,۳۳۶,۹۰۱	۲۱,۰۰۰,۷۸۱,۷	۷۱,۰۳۴۱,۰۰۱	۱۰۹,۷۶۱,۷۴۰	۳۳,۶۳۱,۸۱۲,۷۹۳	۱۱,۶۵۱,۸۴۲,۵۸۶	
۱,۲۸۱,۳۲۸,۷۷۴,۰۰۰	۱,۲۶۶,۴۷۹,۴۸۰	۱,۲۸۱,۳۲۸,۷۷۴	۱,۳۶۶,۴۷۹,۴۸۰	-	-	-	-	-	-	
۳,۳۸۷,۴۵۴,۲۱۳,۰۰۰	۱۴,۶۳۱,۲۰۴,۹۸۲	۳,۳۸۷,۴۵۴,۲۱۳	-	-	-	-	-	-	-	
۱۴۵,۳۰۸,۱۴۴	۳۳۱,۳۵۵,۲۸۶	۷۳,۶۵۴,۰۷۲	۱۱۵,۶۷۲,۶۲۳	-	-	-	-	-	۱۴,۶۳۱,۲۰۴,۹۸۲	
۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۶۴,۹۳۰,۸۹۹,۶۵۵	۳۳۳,۳۴۵,۶۸۵,۱۷۰	۳۹۳,۴۷۸,۵۹۱,۲۹۷	۳۷۱,۲۵۵,۱۹۸,۰۰۹	۱۴۹,۳۳۶,۹۰۱	۲۱,۰۰۰,۷۸۱,۷	۷۱۰,۳۴۱,۰۰۱	۱۰۹,۷۶۱,۷۴۰	۷۱۰,۳۳۲,۳۶۲,۴۵۶	۵۱,۸۵۱,۷۱۷,۵۹۴	

پسدهی ها:

۲,۳۵۸,۴۸۳,۹۷۲	۲,۷۷۳,۹۹۹,۶۹۴	۲,۷۷۳,۹۹۹,۶۹۴	-	-	-	-	-	۲,۳۵۸,۴۸۳,۹۷۲	-	
۱,۸۶۶,۸۱۷,۳۲۲	۱,۷۶۱,۸۲۱,۳۴۶	۱,۵۷۳,۷۵۰,۰۳۷	۱,۲۸۴,۴۸۳,۲۱۰	-	-	-	-	۲۹۳,۰۱۷,۲۸۵	۲۷۷,۳۳۸,۱۳۶	
-	۵۷۷,۹۵۷,۰۰۰	-	۵۷۷,۹۵۷	-	-	-	-	-	-	
۱,۸۶۶,۷۶۲,۴۰۱	۲,۴۶۰,۸۸۶,۷۷۷	۳۲۲,۲۴۹,۲۸۲	۱,۶۶۵,۹۹۲,۵۲۹	۱۳۰,۵۳۶,۴۰۷,۰۰۰	-	۶۱۰,۳۳۹,۵۱۰	-	۸۰۱,۰۳۷,۲۰۲	۷۸۴,۸۹۲,۲۴۸	
۷,۱۱۰,۱۳۳,۶۵۵	۶,۹۱۷,۲۸۵,۷۴۴	۱,۸۵۵,۹۹۹,۳۱۹	۵,۹۲۵,۰۰۵,۴۱۰	۱۳۰,۵۳۶,۴۰۷	-	۶۱۰,۳۳۹,۵۱۰	-	۴,۵۵۲,۶۶۸,۴۵۹	۱,۰۷۲,۳۳۲,۳۸۴	
۳۵۷,۷۴۰,۷۵۵,۹۶۰	۳۱۶,۳۲۸,۳۹۹,۳۷۶	۲۹۱,۱۵۱,۸۵۱,۹۷۸	۲۶۵,۳۳۰,۱۴۴,۵۹۹	۱۸,۹۰۰,۶۹۴	۲۰,۹۹۷,۶۴۷	۹۹,۳۰۰,۱,۴۹۱	۱۰۹,۷۶۱,۷۴۰	۶۶,۳۲۰,۶۹۳,۹۹۷	۵۰,۷۸۲,۴۵۵,۲۱۰	
			۳۱۲,۰۷۷					۱,۳۱۹,۷۵۸	۹۳۱,۹۶۶	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

الف- خالص، دارایی، ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

روزگار

۱۴۰۱ / ۱۰ / ۲۴ خرداد

الف - خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازرگانی،

[illegible]

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

ب- خلاصه عملکرد به تکنیک عملیات بازارگردانی

وزمین	سجام	افران	سرو	ونبرو	درآمدها:
جمع نقل به صفحه بعد ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۴۵۰۲,۴۴۳,۸۷۳)	(۴,۴۴۸,۱۱۹,۰۸۷)	-	-	(۱۰۰,۵۴۳,۳۲۴,۷۸۶)	سود فروش اوراق بهادار
(۴۲۱,۴۶۴,۸۹۰,۷۱۵)	(۳۵۰,۹۰۵,۴۵۰,۶۳۰)	-	-	(۶۵۱۹,۰۶۹,۵۲۸)	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰۱۸,۷۵۱,۸۰۰	-	-	-	۱۰۱۸,۷۵۱,۸۰۰	سود سهام
۱,۳۵۶,۱۲۰,۰۲۶	۴۱۷,۷۸۶,۱۰۱	۲,۲۹۱,۳۳۸	۱۰,۴۶۸,۴۱۱	۵۱۸,۴۰۶,۲۵۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۵,۱۳۰,۷۰۶	۸۵,۱۳۰,۷۰۶	-	-	-	سایر درآمدها
(۴۳۳,۵۰۷,۳۳۲,۰۵۶)	(۳۵۰,۴۸۷,۶۶۴,۵۲۹)	۲,۲۹۱,۳۳۸	۱۰,۴۶۸,۴۱۱	(۱۵۰,۳۶۳,۳۳۶,۲۶۴)	جمع درآمدها
(۱۷,۷۳۵,۸۰۳,۲۷۹)	(۱۴,۶۳۲,۷۴۴,۳۹۶)	-	-	(۴۶۴,۸۵۳,۳۳۱)	هزینه ها:
(۵۹۱,۵۱۸,۱۱۳)	(۳۲۲,۷۹۷,۸۴۴)	(۱۸۴,۰۰۵)	(۸,۱۶۲)	(۱۸۲,۱۱۹,۲۰۲)	هزینه کارمزد ارکان
(۱۸,۳۲۷,۳۶۱,۳۹۲)	(۱۴,۸۵۵,۵۴۱,۳۴۰)	(۱۸۴,۰۰۵)	(۸,۱۶۲)	(۶۶۶,۹۷۳,۵۲۳)	سایر هزینه ها
(۴۵۱,۸۳۴,۶۵۳,۴۴۸)	(۳۶۵,۳۴۳,۲۰۵,۷۶۹)	۲,۱۰۷,۳۳۳	۱۰,۴۶۰,۲۴۹	(۱۵۰,۶۸۳,۲۰۸,۷۸۷)	جمع هزینه ها
					سود خالص

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۴

رازدار

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع نقل به صفحه بعد ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	والت	سایر	غیر	بیمه آرمان	جمع نقل از صفحه قبل ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۷,۵۹۶,۸۴۱,۳۶۷)	(۱,۹۰۴,۳۴۶,۵۳۱)	(۱,۵۴۰,۳۹۵,۱۷۶)	۳۵۰,۱۴۴,۱۸۳	(۱۴۵۰,۴۴۳,۸۷۳)	
(۴۱۹,۱۸۶,۸۳۳,۷۴۶)			۵,۲۷۸,۰۵۷,۹۶۹	(۴۲۱,۴۶۴,۸۹۰,۷۱۵)	
۱۰,۱۸,۷۵۱,۸۰۰				۱۰,۱۸,۷۵۱,۸۰۰	
۱,۹۷۱,۸۴۹,۴۱۴	۲۵,۰۰۷,۰۱۴	۱۶۳,۸۳۵,۵۶۷	۱,۱۴۵,۸۸۳	۴۲۵,۷۴۰,۹۲۴	
۸۹,۸۱۴,۰۳۰			۴۶۸۳,۳۲۴	۸۵,۱۳۰,۷۰۶	
(۴۳۰,۷۰۳,۲۵۸,۸۹۹)	(۱,۸۷۹,۳۳۹,۵۱۷)	(۱,۳۷۶,۴۵۹,۶۰۹)	۵,۸۲۹,۲۰۷	۶۰,۵۳۰,۹۴۳,۰۷۶	(۳۳۳,۵۰۷,۳۳۲,۰۵۶)
(۱۹,۹۱۶,۳۶۷,۰۴۴)	(۶۹,۱۳۹,۴۰۰)	(۱۷۳,۵۱۳,۴۳۳)		(۱,۹۳۷,۹۱۰,۹۳۴)	(۱۷,۷۳۵,۸۰۳,۳۷۹)
(۱,۱۶۴,۳۲۹,۱۶۴)	(۱۹۴,۶۸۲,۰۷۶)	(۱۹۵,۵۳۷,۳۷۰)	(۶۰۰)	(۱۸۲,۴۹۱,۱۰۵)	(۵۹۱,۵۱۸,۱۱۳)
(۳۱۰,۸۰۵,۹۶۳,۱۰۰)	(۲۶۳,۸۲۱,۴۷۶)	(۳۶۹,۰۵۰,۷۰۳)	(۶۰۰)	(۳,۱۲۰,۴۰۲,۰۳۹)	(۱۸,۳۳۷,۳۲۱,۳۹۲)
(۴۵۱,۷۸۳,۸۵۵,۱۰۹)	(۲,۱۴۳,۰۶۰,۹۹۳)	(۱,۷۲۵,۵۱۰,۳۱۲)	۵,۸۲۸,۶۰۷	۳,۹۳۳,۵۴۱,۰۳۷	(۴۵۱,۸۳۴,۶۵۳,۴۴۸)

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۴

ب- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها									
سجام	افران		افران		سرو		سرو		شماره
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۱۱,۱۵۱,۵۵۹,۹۷۸	۹۷۸,۷۸۷	-	۱۸۹,۰۰۰,۳۹۴	-	(۷۵۸,۱۲۰)	-	۶۷,۵۷۵,۹۱۲,۳۴۸	۵۴,۴۹۵	۶۶,۴۷۰,۶۹۳,۹۹۷
۱۴۰۷/۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۴,۴۹۵
۱۴۰۷/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰۸۲۰۸۰۶,۳۴۴	۱۷,۹۲۱,۷۰۷	-	۲,۱۰۷,۳۳۳	-	۱۰۰۰,۵۹۶۱۱	-	-	-	-
(۹۵,۷۲۱,۹۰۸,۹۰۵)	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۵۵۲,۱۸,۷۵۱)	-	(۱۵,۶۹۳,۰۸,۷۸۷)
۲۵۵,۳۳۰,۱۴۴,۵۱۹	۸۵۰,۲۰۷	-	۲۱۰۰۰,۷۸۷	-	۹۹,۳۰۱,۳۹۱	-	۶۶,۴۷۰,۶۹۳,۹۹۷	۵۴,۴۹۵	۵۰,۷۸۲,۴۸۵,۲۱۰
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۵۴,۴۹۵

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سودزبان خالص

تبدیلات

صورت گردش خالص دارایی ها

صورت گردش خالص دارایی ها									
شماره	شماره		بیمه آرمان		بیمه آرمان		وژین		سجام
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۶۵۰,۱۹۱,۰۳۷,۵	۵۸,۲۶۴	۱,۶۱۰,۳۱۳	۲۸۹,۷۰۴,۵۱۹,۸۶	۲۲۷,۳۲۲	۲۰,۵۶۵,۹۰۲,۳۶۵	۳۱۸,۱۱۵	۱,۰۹۲,۳۳۱,۳۳۹,۷۵۳	۱,۲۲۶,۹۳۰	۳۳۳,۳۹۶,۶۲۸,۷۶۷
-	-	-	۱۱۶,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۴۷۲	-	-	۱,۱۸۰,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۱۶۶	۳۳۱,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰
(۵۸,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۲۶۴)	-	(۲۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۷۰۰)	-	-	-	-	-
(۳۱,۸۴۹,۵۱۳,۰۳۰)	-	۵,۸۲۸,۶۰۷	(۱۸۴,۴۹۷,۷۶۳,۵۹۱)	-	۳,۸۳۳,۵۴۱,۰۳۷	-	(۳۳۴,۸۱۱,۰۶۲,۰۰۰)	-	(۸۲۰,۳۰۳,۴۰۰,۸۹)
۲۵۰,۹۶۰,۱۹,۵۶۸	-	-	۹,۶۸۶,۲۱۴,۰۰۰	-	-	-	(۳۳۱,۶۵۵,۹۳۴,۱۱۲)	-	(۱۸۱,۶۵۱,۲۵۴,۷۰۰)
۱,۶۱۰,۳۱۳	۷,۳۳۸,۹۲۰	-	۲۰,۵۶۵,۹۰۲,۳۶۵	۳۱۸,۱۱۵	۲۰,۹۵۹,۹۳۴,۳۲۲	۳۱۸,۱۱۵	۱,۵۵۶,۱۳۰,۳۴۱,۱۴۱	۲,۴۴۱,۳۳۸	۲۹۱,۱۵۱,۵۵۹,۹۷۸
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۰,۹۲۸,۶

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سودزبان خالص

تبدیلات

