

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

فهرست مندرجات

شماره صفحه

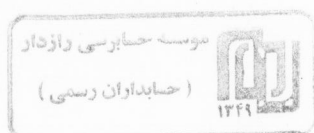
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابداران داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به مجمع 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 ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ 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 سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی ۱ تا ۲۸، 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 ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

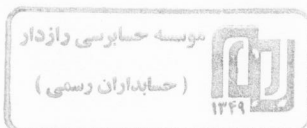
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ است و سایر 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 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، ارزیابی می گردد.
- 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.
- 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 سال 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 سال 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 ۲۷ 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.

۱-۹- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۲۳ 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

۱۴۰۱/۰۹/۱۹ ، ۱۴۰۱/۰۸/۰۷

داروسازی روز دارو

۱۴۰۱/۰۷/۲۴

مهندسی حمل و نقل پتروشیمی

۱۴۰۲/۰۱/۲۶

توسعه اقتصادی آراین

۲-۹- 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 و برای شرکت پاک انرژی نیکو گستر نماد وزمین به مبلغ ۳۴۹.۶۱۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۹ و برای شرکت پارس ارزش آفرین برای نماد وزمین ۱۳۶.۱۱۱ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۷).

۳-۹- مفاد تبصره ۱ و ۲ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجامع مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۷ و ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ در تارنمای صندوق و ثبت تصمیمات مجامع مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۴ ، ۱۴۰۱/۰۶/۲۰ ، ۱۴۰۱/۱۰/۰۳ و ۱۴۰۲/۰۱/۰۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.

۴-۹- مفاد تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ پس از ارائه اظهار نظر حسابرس برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ رعایت نشده است (مبلغ پرداختی بیش از ۹۰٪ برای برخی از نمادهای صندوق برای نمونه نماد ونیرو و وسجام می باشد).

- ۹-۵- مفاد بند ۷ و تبصره ۴ 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 و ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور، بدلیل تاخیر در ارائه مدارک درخواستی حسابرس رعایت نگردیده است.
- ۹-۶- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست، رعایت نشده است.
- ۹-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۱/۰۹/۳۰، ۱۴۰۱/۱۰/۰۷ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۳ رعایت نشده است.
- ۹-۸- 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.
- 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).
- ۹-۱۰- 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.
- ۹-۱۱- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر توسعه اقتصادی آراین، صنایع پتروشیمی تخت جمشید، 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.

۲۸ تیر ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

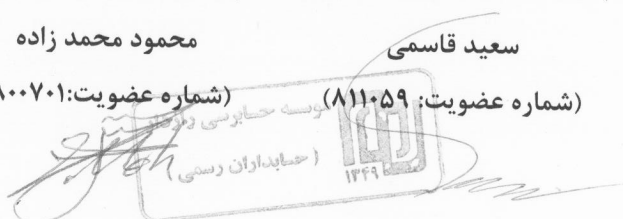
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

احتراماً

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ 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	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - منبای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۴	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 سرمایه‌گذاری 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 ۱۴۰۲/۰۴/۲۷ تایید ارکان زیر رسیده است:

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهرداد خدابخشی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق



فرهاد فرزاد

مؤسسه حسابرسی آژمودگان

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ: ۱۴۰۲/۴/۲۸

تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان دستگردی (ظفر)
خیابان شهید بابک بهرامی، پلاک ۹، طبقه سوم
تلفن: ۸۸۱۹۲۱۴۷ | ۸۸۱۹۲۱۳۳ | ۸۸۱۹۲۲۸۹
فکس: ۸۸۱۹ ۱۸۵۳
کدپستی: ۱۹۶۸۶۵۶۹۶۸
www.hadafhafez.com



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
دارایی ها:		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳,۴۳۵,۰۴۸,۴۰۲,۸۳۹	۲,۸۱۰,۸۸۶,۱۷۳,۰۸۷
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۴۸,۲۹۰,۰۹۲,۴۴۸	.
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۵۱,۱۴۹,۳۳۹,۸۱۶	۳۵۰,۹۳۲,۳۵۸,۹۳۹
حساب های دریافتی	۲۱,۱۹۳,۴۹۰,۹۰۷	۳,۶۴۶,۹۲۴,۴۵۰
سایر دارایی ها	۱,۵۲۲,۴۶۱,۷۷۰	۵۸۱,۲۳۲,۵۷۶
موجودی نقد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۵۶,۵۹۷
جمع دارایی ها	۴,۰۵۷,۲۵۳,۷۸۷,۷۸۰	۳,۱۶۶,۰۷۴,۰۴۵,۶۴۹
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۱۳۳,۹۳۱,۰۹۰,۰۵۰	۴۳,۷۲۰,۴۳۷,۵۶۸
پرداختنی به ارکان صندوق	۲۲,۰۵۲,۵۶۳,۹۳۷	۱۷,۳۷۵,۸۱۵,۷۸۷
پرداختنی به سرمایه گذاران	۲۰۶,۸۵۹,۴۷۰	۲۸۸,۱۱۲
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۵,۶۹۴,۹۷۵,۵۰۴	۳,۹۰۴,۴۶۵,۸۲۴
جمع بدهی ها	۱۶۱,۸۸۵,۴۸۸,۹۶۱	۶۵,۰۰۱,۰۰۷,۲۹۱
خالص دارایی ها	۳,۸۹۵,۳۶۸,۲۹۸,۸۱۹	۳,۱۰۱,۰۷۳,۰۳۸,۳۵۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۶۸۰,۷۱۷	۶۷۹,۲۷۷

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۴/۲۸

تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان دستگردی (ظفر)
خیابان شهید بابک بهرامی، پلاک ۹، طبقه سوم
تلفن: ۸۸۱۹ ۲۲۸۹ | ۸۸۱۹ ۲۱۳۳ | ۸۸۱۹ ۲۱۴۷
کدپستی: ۱۹۶۸۶۵۶۹۶۸ فاکس: ۸۸۱۹ ۱۸۵۳
www.hadafhafez.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۱۱,۹۹۰,۶۷۳,۴۷۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۷۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۶۴
سود سهام	۱۸	۲۷,۰۷۵,۹۲۰,۴۱۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۶,۳۲۰,۵۷۹,۶۰۷
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۲۰	۸۷,۳۱۱,۰۷۳
جمع درآمدها		۲۳۴,۴۱۳,۳۰۳,۷۳۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۵۸,۱۶۷,۲۶۶,۲۹۰)
سایر هزینه ها	۲۲	(۴,۷۴۳,۴۷۹,۹۳۵)
جمع هزینه ها		(۶۲,۹۱۰,۷۴۶,۲۲۵)
سود خالص		۱۷۱,۵۰۲,۵۵۷,۵۰۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۵.۴۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)		۴.۴۴٪

صورت گردش خالص دارایی ها

شرکت مشاور سرمایه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۴,۵۶۵,۲۵۷	۳,۱۰۱,۰۷۳,۰۳۸,۳۵۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱,۷۶۰,۸۷۲	۱,۷۶۰,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۶۰۳,۶۷۹)	(۶۰۳,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	-	۱۷۱,۵۰۲,۵۵۷,۵۰۵
تعدیلات	۲۲	(۵۳۴,۴۰۰,۲۹۷,۰۴۴)
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۵,۷۲۲,۴۵۰	۳,۸۹۵,۳۶۸,۲۹۸,۸۱۹

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

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت معمر و ابطال ۲ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

(۱) - بازده میانگین سرمایه گذاری =

(۲) - بازده سرمایه گذاری پایان دوره سال =



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۴/۲۸



تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان دستگردی (ظفر)
 خیابان شهید بابک بهرامی، پلاک ۹، طبقه سوم
 تلفن: ۸۸۱۹۲۲۸۹ | ۸۸۱۹۲۱۴۷ | ۸۸۱۹۲۱۳۳
 فاکس: ۸۸۱۹۱۸۵۳
 کدپستی: ۱۹۶۸۶۵۶۹۶۸
 www.hadafhafez.com



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

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 شرکت‌ها 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 ۱۲۲/۱۲۴۸۳۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۰ تمدید گردید.

۱-۱-۱- موضوع فعالیت صندوق

هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است.

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری 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 پذیره‌نویسی 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
مجتمع سیمان غرب آسیا	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۱۳۰.۰۰۰	۲.۶۰۰.۰۰۰
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
بانک ایران زمین	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۷۰.۰۰۰	۱.۴۰۰.۰۰۰
سالمین	۱ درصد	۵۹.۵۰۰	۱.۱۹۰.۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

نام شرکت	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
شرکت توسعه اقتصادی آربین	۲ درصد	۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
تجلی توسعه معادن و فلزات	۴ درصد	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	۳ درصد	۲۳,۵۰۰	۴۷۰,۰۰۰
شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۳ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک عقیق	۲ درصد	۱۵۷,۵۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری پایا ثروت پویا	۲ درصد	۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰

۲-۱- 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- اطلاع رسانی

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.

۲-۲- 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

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰
۲	شرکت گروه مالی داتام	۵,۰۰۰
۳	شرکت سرمایه‌گذاری ایران	۱۷,۴۰۰
۴	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	۲,۶۰۰
۵	جمع کل	۳۵,۰۰۰

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؛ 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 در هر

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- 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 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 ماهیانه 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های

صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۳- 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 بازارگردان 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:



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

موضوع ۱۴۰۲/۴/۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۱۵ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده ی بانکی و سپرده ی بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها
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
حق الزحمه 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 هزینه های 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب سه آیتیم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بابت محاسبه NAV

جدول هزینه متغیر :

ردیف	پلکان	ضرب در سال ۱۴۰۱	مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد ، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می شود ، مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ، در نرخ پلکان دوم ضرب می شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال هم در نرخ پلکان سوم ضرب می شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می شود. (مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر NAV جداگانه محاسبه می شود)
۱-۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۲۵	
۲-۱	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۱۵	
۳-۱	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۰۵	

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. باقی مانده 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.





۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱			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
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۲,۳۲۰,۸۸۶,۷۶۰,۹۹۷	۱,۶۴۶,۲۵۹,۵۷۱,۹۲۳	۴۰.۵۸	۲۶,۶۲۰,۳۷۵,۷۱۹	۲۳,۶۶۲,۰۰۳,۳۰۰	۰.۷۵
بانکها و موسسات اعتباری	۶۳,۰۰۳,۸۶۷,۵۵۵	۷۶,۶۸۴,۳۶۱,۳۱۵	۱.۸۹	۳۱۶,۴۶۶,۶۰۷,۰۳۴	۱۸۶,۵۰۳,۵۱۹,۸۸۴	۵.۸۹
بیمه و صندوق بازنشتی، به جز تامین اجتماعی	۲۸۱,۸۵۳,۱۳۳,۵۴۱	۴۴۶,۴۰۰,۸۷۴,۶۹۸	۱۱.۰۰	۳۰۹,۰۸۱,۰۶۹,۴۲۹	۲۱۹,۱۲۳,۲۱۱,۹۱۶	۶.۹۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰	۰	۰.۰۰	۱۳۸,۵۶۶,۲۰۲,۸۳۵	۱۲۲,۶۷۹,۹۱۳,۳۱۲	۳.۸۷
مواد و محصولات دارویی	۲۸,۹۱۹,۸۶۶,۵۹۷	۲۸,۱۸۳,۳۷۷,۳۷۷	۰.۶۹	۷۳,۵۹۷,۶۷۰,۲۲۰	۴۷,۵۱۱,۳۳۶,۴۳۳	۱.۵۰
سرمایه گذاریها	۵۵,۶۰۹,۸۶۳,۸۴۴	۵۸,۳۳۰,۴۱۷,۹۴۵	۱.۴	۲۹,۹۷۰,۲۸۲,۵۲۸	۳۶,۳۲۱,۵۲۴,۵۸۲	۱.۱۵
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۷۱,۰۳۴,۷۵۶,۶۵۵	۲۷۱,۴۰۱,۳۸۸,۹۷۶	۶.۶۹	۳۵۶,۶۵۹,۵۳۹,۱۷۳	۲۵۰,۵۶۰,۴۸۴,۲۷۳	۷.۹۱
سیمان، آهک و گچ	۴۶۸,۱۱۵,۶۱۵,۱۰۲	۶۵۱,۴۰۴,۳۶۰,۸۱۳	۱۶.۰۶	۳۴۰,۳۸۲,۵۴۶,۵۰۵۰۰	۳۵۱,۸۷۴,۳۰۲,۴۴۷۰۰	۱۱.۱۱
استخراج کانه های فلزی	۱۴,۴۸۸,۶۸۹,۰۰۹	۱۶,۰۲۳,۴۷۱,۳۰۸	۰.۴۰	۰	۰	۰.۰۰
حمل و نقل، تبارداری و ارتباطات	۲۲۰,۱۵۹,۱۲۹,۸۷۲	۲۴۰,۱۵۰,۷۷۸,۵۸۴	۵.۹۲	۰	۰	۰.۰۰
محصولات شیمیایی	۳,۷۲۴,۰۷۱,۶۶۲,۰۷۲	۳,۴۳۵,۰۴۸,۴۰۲,۸۳۹	۸۴.۶۶	۳,۴۷۸,۲۲۲,۶۴۹,۱۵۸	۲,۸۱۰,۸۸۶,۱۷۳,۰۸۷	۸۸.۷۸
جمع						

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

صنعت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱			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	۴۷,۳۵۰,۳۰۶,۳۷۰	۴۸,۲۹۰,۰۹۳,۴۴۸	۱.۱۹	۰	۰	۰.۰۰
جمع	۴۷,۳۵۰,۳۰۶,۳۷۰	۴۸,۲۹۰,۰۹۳,۴۴۸	۱.۱۹	۰	۰	۰.۰۰

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نام بانک - شماره سپرده	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود سالانه	مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ
۱- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۵۰-۸۴۰-۵۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	-	۱۰	۱,۰۴۹,۸۲۱,۴۳۹	۰.۳	۱۰۰,۰۰۰
۱- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	-	۱۰	۹,۸۳۰,۳۴۸,۹۲۷	۰.۲۴	۳۴,۶۰۱,۲۲۷,۳۰۵
۲- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۳۱,۷۹۶,۷۶۰	۰.۰۰	۱۴۹,۴۳۶,۹۰۱
۳- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۱۱۳,۹۴۸,۳۶۷	۰.۰۰	۷۱۰,۳۴۱,۰۰۱
۴- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۹	-	۱۰	۹۳,۴۲۲,۳۲۷,۱۰۰	۲.۳۰	۳۷,۷۴۵,۸۲۶,۹۶۵
۵- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۸۴,۷۴۷,۳۳۹,۶۹۳	۲.۰۹	۱۰,۸۹۷,۹۲۸,۵۲۳
۶- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸۶	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	-	۱۰	۴۹,۶۷۷,۷۱۹,۸۵۴	۱.۲۲	۲۲,۹۸۵,۴۳۱,۹۳۲
۷- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۷	-	۱۰	۲۲,۷۲۳,۵۴۱	۰.۰۰	۲۹,۴۶۳,۹۴۶
۹- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۲	-	۱۰	۳۶,۶۵۳,۳۱۳	۰.۰۱	۵۸۱,۲۲۸,۶۶۰
۸- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۲	-	۱۰	۲۲۳,۴۹۴,۷۶۵	۰.۰۱	۳,۸۹۶,۶۰۳,۳۱۵
۱۰- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	-	۱۰	۷۸,۱۶۹,۹۱۳,۷۱۱	۱.۹۳	۸۴,۹۱۹,۰۵۴,۱۱۸
۱۱- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۳,۴۸۶,۰۴۰,۱۹۷	۰.۰۹	۸,۱۰۴,۰۳۳,۳۴۰
۱۲- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۹	-	۱۰	۲۶,۸۲۵,۸۴۰,۵۸۹	۰.۶۶	۹۲۱,۹۹۳,۹۱۱
۱۳- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	-	۱۰	۳۴,۶۲۹,۸۱۷,۲۷۰	۰.۸۵	۱۴۵,۳۸۹,۲۹۰,۲۲۲
۱۴- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	-	۱۰	۲۰,۶۵۵,۵۲۰	۰.۰۰	۰
۱۶- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	-	۱۰	۲۷,۰۵۸,۸۴۵,۳۲۹	۰.۶۷	۰
۱۷- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	-	۱۰	۱۸,۹۳۷,۶۰۳,۳۱۰	۰.۴۷	۰
۱۵- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	-	۱۰	۱۰,۳۵۳,۷۹۷,۹۹۴	۰.۲۶	۰
۱۸- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	-	۱۰	۱۱۲,۲۱۶,۲۹۴,۱۳۷	۲.۷۷	۰
جمع					۵۵۱,۱۴۹,۳۳۹,۸۱۶	۹.۴۳	۲۵۰,۹۳۲,۳۵۸,۹۳۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱				
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل - درصد	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۶۴۶,۹۲۴,۴۵۰	۲۱,۱۴۵,۳۰۹,۳۲۸	(۱,۰۱۸,۴۲۹,۲۳۷)	۲۵	۲۲,۱۶۳,۷۳۸,۵۶۵	۷-۱ سود سهام دریافتنی
-	۴۸,۱۸۱,۵۷۹			۴۸,۱۸۱,۵۷۹	۷-۲ سایر حسابهای دریافتنی
۳,۶۴۶,۹۲۴,۴۵۰	۲۱,۱۹۳,۴۹۰,۹۰۷	(۱,۰۱۸,۴۲۹,۲۳۷)		۲۲,۲۱۱,۹۲۰,۱۴۴	جمع

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تجزیل	جمع درآمد سود سهام		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۲۸۱,۳۴۸,۷۷۴	۳,۲۱۹,۵۳۰,۲۹۷	(۲۲۳,۳۸۱,۴۶۸)	۳,۴۴۲,۹۱۱,۷۶۵		مجتمع سیمان غرب آسیا
۲,۱۵۱,۸۹۹,۰۰۰	۲,۹۱۸,۱۰۱,۲۰۰	.	۲,۹۱۸,۱۰۱,۲۰۰		شرکت توسعه اقتصادی آراین
۲۱۳,۶۷۶,۶۷۶	۲۱۳,۶۷۶,۶۷۶	(۴,۶۸۳,۳۲۴)	۲۱۸,۳۶۰,۰۰۰		تولیدی مهرام
.	۱۴,۷۹۴,۰۰۱,۱۵۵	(۷۹۰,۳۶۴,۴۴۵)	۱۵,۵۸۴,۳۶۵,۶۰۰		صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۳,۶۴۶,۹۲۴,۴۵۰	۲۱,۱۴۵,۳۰۹,۳۲۸	(۱,۰۱۸,۴۲۹,۲۳۷)	۲۲,۱۶۳,۷۳۸,۵۶۵		جمع

۸-۲- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل شده	
ریال	ریال	
.	۴۸,۱۸۱,۵۷۹	سایر حسابهای دریافتنی
.	۴۸,۱۸۱,۵۷۹	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 استهلاک مخارج نرم افزار و عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار یکسال می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	.	.	-	مخارج برگزاری مجامع
۵۸۱,۲۳۲,۵۷۶	.	۵۷۴,۲۷۷,۸۹۰	۶,۹۵۴,۶۸۶	مخارج عضویت در کانون ها
.	۳,۷۲۹,۲۱۱,۵۰۳	۲,۲۱۳,۷۰۴,۴۱۹	۱,۵۱۵,۵۰۷,۰۸۴	مخارج آبونمان نرم افزار
۵۸۱,۲۳۲,۵۷۶	۳,۷۲۹,۲۱۱,۵۰۳	۲,۷۸۷,۹۸۲,۳۰۹	۱,۵۲۲,۴۶۱,۷۷۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۰- موجودی نقد

نام بانک	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
بانک ایران زمین شعبه مرکزی	ریال	ریال
۱-۱۱۱۶۲۳۸-۱۱-۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۵۶,۵۹۷
جمع	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۵۶,۵۹۷

۱۱- جاری کارگزاران

نام کارگزاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱			
شرکت کارگزاری حافظ	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۴۳,۷۲۰,۴۳۷,۵۶۸)	۷,۷۶۹,۸۷۸,۸۴۵,۲۸۲	۷,۹۰۳,۸۰۹,۹۳۵,۳۳۲	(۱۳۳,۹۳۱,۰۹۰,۰۵۰)

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

مدیر صندوق	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
حسابرس و خدمات مالی آزموده کاران	ریال	ریال
متولی صندوق فعلی - موسسه حسابرسی آزمودگان	۲۰,۹۳۹,۵۷۶,۷۲۰	۱۷,۰۵۷,۷۱۶,۶۹۵
حسابرس	۲۶۸,۳۰۵,۵۶۲	۱۹۲,۶۷۱,۲۷۶
جمع	۴۴۲,۶۷۱,۲۷۶	۱۲۵,۴۲۷,۸۱۶
	۴۰۲,۰۱۰,۳۷۹	۱۷,۳۷۵,۸۱۵,۷۸۷
	۲۲,۰۵۲,۵۶۳,۹۳۷	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۶۸۴,۴۷۰	۲۸۸,۱۱۲
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۲۰۶,۱۷۵,۰۰۰	۰
جمع کل	۲۰۶,۸۵۹,۴۷۰	۲۸۸,۱۱۲



لیو است گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۱۴۵,۹۹۰,۹۶۸	۲,۷۱۶,۷۴۵,۸۷۲	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰	ذخیره مخارج تاسیس
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۲۰۳,۴۴۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۰,۹۲۷,۱۵۸	۶۰,۹۲۷,۱۵۸	۱۳-۱ بیمه پرداختنی
۱,۰۸۹,۶۹۸	.	۱۳-۲ کارمزد خدمات بانکی
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی به کانون کارگزاران
.	۱,۳۸۸,۷۵۹,۴۸۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
.	۱,۰۱۹,۰۷۹,۰۷۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
.	۳۹,۸۰۲,۴۷۶	بدهی بابت امور صندوق
۳,۹۰۴,۴۶۵,۸۲۴	۵,۶۹۴,۹۷۵,۵۰۴	جمع

۱۳-۱- جزئیات سرفصل سپرده بیمه به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴۴,۱۲۱,۲۶۷	۴۴,۱۲۱,۲۶۷	هزینه نرم افزار
.	۱۶,۸۰۵,۸۹۱	متولی صندوق-مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
۱۶,۸۰۵,۸۹۱	.	متولی صندوق-مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۶۰,۹۲۷,۱۵۸	۶۰,۹۲۷,۱۵۸	جمع

۱۳-۲- کارمزد خدمات بانکی بابت ثبت دستور پرداخت پایا یا ساتنا توسط بانک و طبق دستورالعمل بانک مرکزی می باشد.

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
تعداد	تعداد	
۳,۰۷۷,۲۹۸,۳۴۳,۳۵۸	۳,۸۷۱,۵۴۳,۲۰۳,۸۱۹	۵,۶۸۷,۴۵۰ واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۳,۷۷۴,۶۹۵,۰۰۰	۲۳,۸۲۵,۰۹۰,۷۳۲	۳۵,۰۰۰ واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۱۰۱,۰۷۳,۰۳۸,۳۵۸	۳,۸۹۵,۳۶۸,۲۹۸,۸۱۹	۵,۷۲۲,۴۵۰ جمع

پیوست گزارش حسابرسی
مهر و امضاء
۱۴۰۲ / ۴ / ۲۸
رازدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افنیجار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۹۰,۳۳۶,۳۳۴,۳۴۰	۲۱,۶۵۴,۳۳۹,۳۳۳
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۵-۱	۱۵-۲
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و سود ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری			

۱۵-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس:

سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۲/۳۱

سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
•	(۱,۹۱۰,۳۳۷,۱۲۰)	•	•	۹,۷۷۹,۴۳۷,۱۲۰	۷,۸۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملت
•	۲۳,۶۳۴,۳۶۵,۹۱۸	•	۱۵۶,۹۲۵,۱۸۳	۱۸۲,۶۹۵,۰۷۴,۸۹۲	۲,۶۶۴,۸۵۰,۳۶۵,۹۱۳	۱۲۱,۶۴۲,۹۴۰	تجلی توسعه معادن و فلزات
•	۱۰,۵۸۷,۹۴۰,۸۳۴	•	۵۵,۹۷۰,۸۳۹	۶۳,۰۰۲,۹۵۵,۷۵۷	۷۳,۶۴۶,۸۶۷,۴۳۰	۷,۵۹۷,۰۴۴	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
•	(۱,۴۸۳,۷۱۱,۳۲۴)	•	۱۲,۳۱۶,۹۷۶	۳۳,۶۰۵,۴۱۹,۳۴۸	۲۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	ایرانیت
•	(۷,۵۳۰,۴۶۱,۳۳۳)	۳۱۲,۸۶۳,۸۴۵	۲۵۸,۳۵۰,۰۳۲	۲۲۵,۷۳۵,۴۴۱,۱۳۶	۲۱۸,۸۸۵,۱۹۳,۶۹۰	۶,۰۳۱,۲۰۳	حل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
•	•	•	•	۴۰,۳۴۸,۰۴۰,۵۳۶	۴۰,۳۴۸,۰۴۰,۵۳۶	۸,۶۴۹,۹۱۲	حیمنه آرمان
(۴۷,۷۱۵,۸۲۸,۰۲۴)	۷۸,۱۱۳,۸۴۱,۳۵۲	-	۲۳۹,۸۸۱,۸۴۴	۲۳۷,۲۸۴,۳۱۹,۳۲۹	۳۱۵,۶۳۸,۰۴۲,۴۲۵	۶,۰۹۴,۲۸۲	بیمنه آرمان
(۴۳۰۷۳۶۸,۷۸۳)	(۸۲,۳۵۰,۴۵۵,۲۵۰)	-	۲۳۴,۹۵۵,۸۴۲	۳۹۲,۳۷۸,۷۹۳,۳۵۸	۳۰,۹۱۶,۲۹۳,۹۵۰	۴۳,۴۷۵,۴۴۰	بانک ایران زمین
(۷۰,۱۲,۴۶۲,۷۸۵)	(۲,۶۱۹,۳۷۷,۳۶۱)	•	۹۱,۱۳۳,۸۵۴	۱۲۲,۴۴۳,۴۴۵,۸۹۷	۱۱۹,۹۱۵,۲۰۲,۴۹۰	۴۴,۰۱۲,۷۹۵	سرمایه گذاری نیرو
(۱۵,۹۳۲,۱۶۵,۵۴۷)	۲۳,۱۰۸,۳۸۲,۶۸۸	•	۱۹۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۰۱۵,۱۳۵,۴۷۶	۲۶۱,۳۳۲,۱۸۸,۳۴۴	۹۹,۶۷۲,۷۷۴	تولیدی مهرام
۱۶,۶۹۰,۹۴۷,۳۴۹	۷۶,۲۷۵,۱۵۴,۰۶۶	•	۲۳۱,۷۴۰,۶۵۴	۲۲۸,۴۱۹,۶۹۴,۰۲۸	۳۰۴,۹۲۶,۵۸۸,۷۴۸	۶۲,۶۳۱,۸۶۵	مجمع سیمان غرب آسیا
(۵,۷۹۴,۳۲۷,۱۷۴)	۱۰,۰۶۰,۹۳۰,۷۷۹	•	۱۰۴,۹۸۴,۷۸۷	۱۲۷,۹۷۷,۶۷۴,۰۱۷	۱۳۸,۱۴۳,۵۷۹,۵۸۳	۹۵,۶۶۱,۳۰۲	سالمین
(۳۵,۲۷۲,۴۵۲,۸۳۰)	(۳۳,۵۴۹,۹۶۰,۴۵۳)	•	۸۲,۱۴۸,۰۶۴	۱۸۹,۳۷۷,۵۶۸,۹۴۹	۱۵۵,۸۰۹,۷۵۶,۵۶۰	۷,۷۳۰,۵۲۳	شرکت توسعه اقتصادی آرین
(۲,۸۰۰)	•	•	•	•	•	•	داروسازی روزدارو
۱,۷۱۰,۹۰۷,۳۶۹	•	•	•	•	•	•	حق تقدم مجمع سیمان غرب آسیا
(۱۳۹,۰۷۱,۷۹۷,۸۸۷)	۹۰,۳۳۶,۳۳۴,۳۴۰	۳۲۸,۹۲۸,۸۴۵	۱,۷۶۶,۹۰۸,۱۵۵	۲,۰۸۱,۷۷۲,۹۸۹,۶۵۳	۲,۱۷۴,۲۰۵,۲۴۹,۶۴۹	•	تجلی توسعه معادن و فلزات
							جمع

پایست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۸
راژدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افیخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۵-۲ سود ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱				
سود فروش	سود فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۶,۸۴۹,۹۳۵)	۰	۱۸۹,۹۳۵	۵۱۲,۱۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۱۳۴,۸۴۰,۰۰۰	۵۰,۲۰۰,۰۰۰
-	۲۰,۲۱۱,۱۹۹,۸۴۰	۰	۷۹,۱۰۹,۱۹۳	۶۰۹,۲۴۶,۹۸۴,۸۱۹	۶۲۹,۵۸۸,۰۳۰,۹۳۰	۱۱,۶۴۰,۵۹۷
	۱,۳۴۹,۹۸۹,۳۲۷	۰	۲۳,۹۹۳,۸۳۱	۷۴۳,۶۰۸,۷۹۸,۳۹۶	۷۴۵,۰۸۲,۷۸۱,۴۵۴	۶۸,۵۱۸,۷۴۳
-	۲۱,۶۵۴,۳۳۹,۲۳۲	-	۱۰۳,۲۹۲,۹۵۹	۱,۸۶۴,۹۹۷,۲۸۳,۱۱۵	۱,۸۸۶,۸۰۵,۶۵۲,۳۸۴	
						جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۴/۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افقنار حافظ

ماداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۵۱۴۱,۰۳۰,۴۸,۲۵۴	۷۸۰,۹۹۰,۳۳۰,۸۶	۱۶-۱
	۹۳۹,۷۸۶,۰۷۸	۱۶-۲
	۷۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۶۴	
	(۵۱۴۱,۰۳۰,۴۸,۲۵۴)	
جمع		

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرا بورس

زیان تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۲/۳۱ سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۰۲/۳۱ سال مالی منتهی به

۱۶-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام:

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
*	۱۹,۹۹۱,۶۴۸,۷۲۰		۱۸۳,۶۵۳,۴۰۸	۲۲۰,۱۵۹,۱۲۹,۸۷۲	۲۴۰,۳۳۳,۴۳۲,۰۰۰	۲۵,۴۵۹,۰۵۰	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
*	۱,۵۴۴,۸۰۳,۲۹۹	۸۰,۸۷۹,۰۹۲	۶۱,۴۶۸,۱۱۰	۱۴,۴۸۸,۶۶۸,۹۰۹	۱۶,۱۷۵,۸۱۸,۴۱۰	۳۱۱,۲۵۳	حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
(۱۵,۷۳۵,۷۷۰,۳۱۲)	(۷۳۶,۴۸۹,۲۱۲)	-	۲۱,۴۳۵,۶۵۸	۲۸,۹۱۹,۸۶۶,۵۸۹	۲۸,۲۰۴,۸۱۳,۰۳۵	۱۳,۳۳۵,۶۰۹	شرکت توسعه اقتصادی آرین
(۱۵,۸۸۶,۲۸۹,۵۲۳)	-	-	*	*	*	*	داروسازی روزداریو
(۱۳۱,۶۴۰,۳۵۷,۱۰۷)	۲۶,۲۶۳,۶۴۷,۰۹۱	-	۵۸,۳۲۴,۳۶۵	۵۰,۴۳۰,۶۱۴,۳۲۴	۷۶,۷۴۲,۵۸۵,۶۸۰	۱۰,۷۶۳,۳۳۶	نیپه آرمان
(۳۱۳,۸۳۷,۲۰۷,۰۱۶)	(۳۵۱,۱۰۶,۱۲۰,۵۲۹)	-	۱,۲۵۲,۱۰۰,۸,۸۷۷	۱,۹۹۷,۳۶۵,۹۹۲,۴۵۲	۱,۶۴۷,۵۱۱,۶۸۰,۸۰۰	۲۲۱,۳۹۲,۰۹۰	بالک ایران زمین
۲۶,۹۴۳,۷۱۲,۵۳۵	۱۶۰,۷۱۹,۹۱۵,۲۱۱	-	۳۳۹,۵۲۲,۷۰۳	۲۸۵,۶۸۰,۹۴۹,۴۸۶	۴۴۶,۷۴۰,۳۹۷,۴۰۰	۶۱,۵۳۴,۴۹۰	سالمین
۶,۳۵۱,۲۴۲,۰۵۴	۲,۴۰۵,۹۵۷,۰۳۱	-	۴۴,۳۶۴,۸۳۵	۵۵,۹۲۴,۴۶۰,۹۱۴	۵۸,۳۳۴,۷۸۲,۷۸۰	۱۷,۳۳۱,۸۹۴	سرمایه گذاری نیرو
(۶۳,۷۰۸,۷۵۹,۴۱۴)	۴۳,۰۸۰,۴۶۳,۱۳۷	-	۲۰,۶۴۲۱,۸۶۰	۲۲۸,۳۳۰,۸۲۵,۸۳۹	۲۷۱,۶۰۷,۷۱۰,۸۳۶	۹۱,۰۸۲,۳۹۸	مجتمع سیمان غرب آسیا
(۹,۸۷۲,۳۳۹,۰۲۶)	-	-	-	*	*	*	ایرانیت
*	-	-	-	*	*	*	تولیدی مهرام
(۸,۲۰۹,۰۳۶,۳۸۷)	-	-	-	*	*	*	سرمایه گذاری ملت
۱۱,۴۹۱,۷۵۵,۹۴۲	۱۷۵,۹۳۵,۱۹۹,۳۳۸	-	۴۵۵,۵۹۵,۹۶۷	۴۷۵,۶۶۹,۱۶۱,۴۷۵	۶۵۲,۰۹۹,۹۵۶,۷۸۰	۳۰۲,۷۳۹,۰۷۰	تجلی توسعه معادن و فلزات
(۵۱۴,۱۰۳۰,۴۸,۲۵۴)	۷۸۰,۹۹۰,۳۳۰,۸۶	-	۲,۶۶۱,۸۹۵,۷۸۳	۲,۳۵۶,۹۴۹,۳۶۹,۷۶۰	۲,۴۳۷,۷۹۱,۱۷۷,۷۲۱		جمع



۱۶-۲- میزان تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام شرکت
صندوق سرمایه گذاری عقیق سهام	۳۳۹,۵۸۶	۲۸,۷۴۹,۳۵۰,۷۶۰	۲۷,۸۰۴,۰۴۰,۵۹۰	۲۸۰	۱۹,۵۴۸,۳۰۲,۷۲۰	۱,۷۷۷,۲۸۰	صندوق س پایا ثروت پوند
صندوق س پایا ثروت پوند	۱,۷۷۷,۲۸۰	۲۸,۷۴۹,۳۵۰,۷۶۰	۲۷,۸۰۴,۰۴۰,۵۹۰	۲۸۰	۱۹,۵۴۸,۳۰۲,۷۲۰	۱,۷۷۷,۲۸۰	صندوق س پایا ثروت پوند
جمع	۳۳۹,۵۸۶	۲۸,۷۴۹,۳۵۰,۷۶۰	۲۷,۸۰۴,۰۴۰,۵۹۰	۲۸۰	۱۹,۵۴۸,۳۰۲,۷۲۰	۱,۷۷۷,۲۸۰	صندوق س پایا ثروت پوند
۱۷- سود سهام	۳۳۹,۵۸۶	۲۸,۷۴۹,۳۵۰,۷۶۰	۲۷,۸۰۴,۰۴۰,۵۹۰	۲۸۰	۱۹,۵۴۸,۳۰۲,۷۲۰	۱,۷۷۷,۲۸۰	صندوق س پایا ثروت پوند

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
۶۴,۸۶۷,۸۵۰	۶۴,۸۶۷,۸۵۰	۵۰	۶۴,۸۶۷,۸۵۰	۵۰	۱,۲۹۷,۳۵۷	۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۰۶	حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
۹۶۳,۹۰۱,۴۹۲	۹۶۳,۹۰۱,۴۹۲	۴	۹۶۳,۹۰۱,۴۹۲	۴	۲۴۰,۹۷۵,۳۷۳	۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۱	تجلی توسعه معادن و فلزات
۱۴,۷۹۴,۰۰۱,۱۵۵	۱۴,۷۹۴,۰۰۱,۱۵۵	(۷۹۰,۳۶۴,۴۴۵)	۱۵,۵۸۴,۳۶۵,۶۰۰	۸۰۰	۱۹,۴۸۰,۴۵۷	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۱۶	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۲۸۶,۸۴۵,۱۲۰	۱,۰۱۸,۷۵۱,۸۰۰	-	۱,۰۱۸,۷۵۱,۸۰۰	۵۰	۲۰,۳۷۵,۰۲۶	۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	سرمایه گذاری نیرو
۲,۳۳۹,۳۳۴,۸۵۰	۷,۲۷۰,۴۷۸,۷۰۰	-	۷,۲۷۰,۴۷۸,۷۰۰	۱۰۰	۷۲,۷۰۴,۷۸۷	۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	سالمین
۲۱۳,۶۷۶,۶۷۶	۳۴۴,۶۶۶,۴۰۰	-	۳۴۴,۶۶۶,۴۰۰	۸۰	۴۳۰,۸۳۰	۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	تولیدی مهرام
۱۰۳,۳۳۰,۷۰۰	۱,۸۵۳,۰۵۰,۸۱۷	(۳۲۳,۳۸۱,۴۶۸)	۲,۰۷۶,۳۴۲,۲۸۵	۱۵	۱۲۸,۴۲۸,۸۱۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۷/۲۳	داروسازی روزدارو
۱,۳۸۱,۳۴۸,۷۷۴	۷۶۶,۳۰۲,۲۰۰	-	۷۶۶,۳۰۲,۲۰۰	۲۵	۳۰,۶۴۸,۰۸۸	۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	مجمع سهام غرب آسیا
۲,۱۵۱,۸۹۹,۰۰۰	۷۶۶,۳۰۲,۲۰۰	-	۷۶۶,۳۰۲,۲۰۰	۲۵	۳۰,۶۴۸,۰۸۸	۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	شرکت توسعه اقتصادی آرین
۷,۷۷۶,۳۲۵,۱۲۰	۲۷,۰۷۵,۹۲۰,۴۱۴	(۱,۰۱۳,۷۳۵,۹۱۳)	۲۸,۰۸۹,۶۶۶,۳۲۷	۲۵	۳۰,۶۴۸,۰۸۸	۱۴۰۰/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	جمع

نیوست گزارش حسابرسی
 رازدار
 ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ مورخ

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت
۶,۱۰۶,۵۵۴,۱۷۳	۱۶,۲۲۰,۵۷۹,۶۰۷	۱۸-۱

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱							
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی سود سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			سپرده بانکی:	
۹,۹۹۹	۵۴,۹۳۳,۰۴۲	-	۱۰	-	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۵۰۰-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱ بانک ایران زمین	
۵۰۴,۲۹۹,۶۸۳	۱,۰۶۶,۰۱۳,۵۱۱	-	۱۰	-	-	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱ بانک ایران زمین	
-	-	-	۱۰	-	-	۱۳۹۸/۱۰/۲۳	سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۶۴۹۹ بانک تجارت	
۱۸,۵۲۳,۲۹۲	۲,۷۲۲,۲۳۰	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۱/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۲ بانک ایران زمین	
۱۰۱,۲۵۶,۸۰۶	۱۳,۶۵۸,۲۴۰	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۲/۲۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۳ بانک ایران زمین	
۲۵۳,۳۸۱,۱۱۵	۹۵۱,۶۷۷,۸۴۹	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۷/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۴ بانک ایران زمین	
۹۳۹,۸۳۲,۹۷۵	۷۰۳,۹۰۲,۱۶۸	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۵ بانک ایران زمین	
-	-	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۸/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۶ بانک ایران زمین	
۵۵۸,۲۸۲,۸۷۱	۱,۸۳۸,۲۹۱,۵۱۰	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۸۴۰۱۱۱۶۲۳۸۶ بانک ایران زمین	
۸۲,۵۳۲,۲۲۸	۱,۹۴۶,۱۶۸	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۸/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۷ بانک ایران زمین	
۶۳,۷۷۱,۰۱۹	۳۷,۵۶۹,۳۲۰	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۸/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۹ بانک ایران زمین	
۳۶۰,۳۹۲,۰۱۲	۱۷۱,۶۲۰,۳۵۷	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۸/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۸ بانک ایران زمین	
۸۸۶,۴۵۴,۹۹۴	۲,۵۹۰,۳۷۳,۳۳۷	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۹/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰ بانک ایران زمین	
۱,۰۸۸,۸۷۸,۰۲۷	۵۱۷,۳۳۶,۵۲۹	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۱ بانک ایران زمین	
۱۴۲,۱۱۲,۵۱۴	۱,۱۹۵,۵۶۷,۱۰۹	-	۱۰	-	-	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۲ بانک ایران زمین	
۱,۱۰۶,۸۲۶,۶۳۷	۴,۴۶۴,۰۹۲,۹۸۳	-	۱۰	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۳ بانک ایران زمین	
-	۳۴۳,۹۳۴	-	۱۰	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۴ بانک ایران زمین	
-	۱,۷۲۹,۹۹۲,۹۴۶	-	۱۰	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۵ بانک ایران زمین	
-	۷۶۴,۸۲۸,۶۹۷	-	۱۰	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۶ بانک ایران زمین	
-	۱۰۶,۳۸۰,۰۴۵	-	۱۰	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۷ بانک ایران زمین	
-	۹,۳۲۹,۶۳۲	-	۱۰	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۸ بانک ایران زمین	
۶,۱۰۶,۵۵۴,۱۷۲	۱۶,۲۲۰,۵۷۹,۶۰۷							



پیوست گزارش حسابرسی

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
.	۸۷,۳۱۱,۰۷۳	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
.	۸۷,۳۱۱,۰۷۳	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۴۷,۰۳۳,۸۲۶,۳۷۸	۵۷,۳۷۲,۳۷۸,۱۶۵	مدیر صندوق
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق فعلی- موسسه حسابرسی آزمودگان
۲۷۲,۵۷۷,۸۱۶	۵۴۴,۸۸۸,۱۲۵	حسابرس صندوق
۴۷,۵۵۶,۴۰۴,۱۹۴	۵۸,۱۶۷,۲۶۶,۲۹۰	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۰,۰۴۴,۴۸۰	.	هزینه مجمع
۱۱,۵۱۶,۷۶۶	۴۵,۵۰۲,۹۹۴	هزینه کارمزد بانکی
۴۴۲,۳۲۹,۲۳۶	۵۷۴,۲۷۷,۸۹۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۸۷۶,۹۵۰,۴۶۹	۴,۱۲۲,۱۳۷,۹۷۱	هزینه نرم افزار
-	۱,۵۶۱,۰۸۰	سایر
۲,۳۴۰,۸۴۰,۹۵۱	۴,۷۴۳,۴۷۹,۹۳۵	جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۲	
ریال	ریال	
(۵۳۳,۱۶۱,۶۵۵,۷۶۱)	(۷۵۵,۳۲۳,۱۱۹,۱۵۵)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳۶,۲۵۶,۸۴۹,۲۱۸	۲۲۰,۹۲۲,۸۲۲,۱۱۱	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۴۹۶,۹۰۴,۸۰۶,۵۴۳)	(۵۳۴,۴۰۰,۲۹۷,۰۴۴)	جمع

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افقخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی-

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حدافل سفارش ایستاده	حدافل معاملات روانه
۱	شرکت سرمایه گذاری نیرو	نیرو	۳ درصد	۳۵۵,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰
۲	مجمع سیمان غرب آسیا	سجام	۱ درصد	۱۳,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰
۳	بیمه آرمان	آرمان	۱ درصد	۸۵,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۴	بانک ایران زمین	وزمین	۱ درصد	۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۵	سالمین	غسالم	۳ درصد	۵۹,۵۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰
۶	شرکت توسعه اقتصادی آراین	وآراین	۲ درصد	۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۷	تخلی توسعه معادن و فلزات	تخلی	۴ درصد	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۸	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	چپترو	۳ درصد	۲۳,۵۰۰	۴۷۰,۰۰۰
۹	صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۳ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق	عقیق	۲ درصد	۱۵۷,۵۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰
۱۱	صندوق سرمایه گذاری پایا ثروت پویا	پایا	۲ درصد	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام شخص	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
				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	۰.۱۰
			عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۷۸	۰	۰.۰۰
موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۳۹	۱۰,۰۰۰	۰.۳۹
			عادی	۳۵۳	۰.۰۱	۳۵۳	۰.۰۱
موسس صندوق	گروه مالی داتام	سهامدار ممتاز	ممتاز	۵,۰۰۰	۰.۲۰	۵,۰۰۰	۰.۲۰
			عادی	۷۰۶	۰.۰۳	۲۰۱,۷۱۸	۷.۹۱
موسس صندوق	سرمایه گذاری ایران	سهامدار ممتاز	ممتاز	۱۷,۴۰۰	۰.۶۸	۱۷,۴۰۰	۰.۶۸
			عادی	۱۸,۹۶۹	۰.۷۴	۱۸,۹۶۹	۰.۷۴
جمع کل				۷۵,۰۲۸	۲.۹۴	۲۵۶,۰۴۰	۱۰.۰۴

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۵,۶۷۳,۶۸۸,۷۸۰,۶۱۴	طی سال مورد گزارش	(۱۳۳,۹۳۱,۰۹۰,۰۵۰)	(۴۳,۷۲۰,۴۲۷,۵۶۸)
مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر جدید	کارمزد مدیریت	۵۷,۳۷۲,۳۷۸,۱۶۵	طی سال مورد گزارش	(۲۰,۹۳۹,۵۷۶,۷۲۰)	(۱۷,۰۵۷,۷۱۶,۶۹۵)
موسسه حسابرسی آزمودگان	متولی جدید	کارمزد متولی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مورد گزارش	۴۴۲,۶۷۱,۲۷۶	۱۹۲,۶۷۱,۲۷۶
مشاور سرمایه گذاری آزموده کاران	متولی سابق	کارمزد متولی	-	طی سال مورد گزارش	۲۶۸,۳۰۵,۵۶۲,۰۰۰	-
راژدار	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۵۴۴,۸۸۸,۱۲۵	طی سال مورد گزارش	(۴۰۲,۰۱۰,۳۷۹)	-
آزموده کاران	حسابرس سابق	حق الزحمه حسابرس	-	طی سال مورد گزارش	-	۱۲۵,۴۲۷,۸۱۶,۰۰۰
بانک ایران زمین	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی سال مورد گزارش	-	(۷,۴۶۵,۱۵۳,۶۲۹)
سرمایه گذاری نیرو	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی سال مورد گزارش	-	(۳,۴۵۸,۴۸۳,۹۷۲)
بیمه آرمان	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی سال مورد گزارش	-	(۷۶۷,۶۶۹,۱۵۲)
سیمان غرب آسیا	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی سال مورد گزارش	-	۳۳۸۷۵۴۵۲۱۳

۲۶- 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 افشاء در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است .



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مهر ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۲۷- 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 ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ 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	۴,۰۵۷,۲۵۳	۱,۸۲۸,۰۲۷
جمع دارایی غیر جاری		
جمع کل دارایی ها	۴,۰۵۷,۲۵۳	۱,۸۲۸,۰۲۷
جمع بدهی های جاری	۱۶۱,۸۸۵	۱۳۰,۹۱۱
جمع بدهی های غیر جاری		
جمع کل بدهی ها	۱۶۱,۸۸۵	۱۳۰,۹۱۱
جمع کل تعهدات	۱۷۵,۱۵۸	۷۳,۱۴۸
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۳۷,۰۴۳	۲۰۴,۰۵۹
نسبت جاری	۱۲/۰۴	۸/۹۶
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۰۸	۲۶%



پيوست گزارش حسابرسی

راژدار

۱۴۰۲ / ۴ / ۲۸ مورخ

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افقار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

جمع نقل به صفحه بعد ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سجام ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	افران ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سرو ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	وینرو ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
-----------------------------------	--------------------	---------------------	-------------------	---------------------

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

حسابهای دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

پرواضتی به اربان صندوق

پرواضتی به سرمایه گذاران

سایر حسابهای پرواضتی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۸

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۹,۷۳۱,۷۰۶,۶۹۲۰	۳۷۱,۴۰۱,۲۸۸,۹۷۵	-	-	۵۸,۳۳۰,۴۱۷,۹۴۵
۱۰۴,۴۳۷,۱۵۲,۵۹۳	۹۳,۴۳۲,۳۳۷,۱۰۰	۲۱,۷۹۶,۷۶۰	۱۱۲,۹۴۸,۳۶۷	۱۰,۸۸۰,۱۷۰,۳۶۶
۳,۳۲۰,۵۴۰,۲۹۷	۳,۳۱۹,۵۳۰,۲۹۷	-	-	۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷۱,۳۵۵,۴۵۴	۱۳۵,۷۲۷,۷۷۷	-	-	۱۳۵,۷۲۷,۷۷۷
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۳۷,۷۱۰,۸۵۵,۲۶۴	۳۶۸,۱۷۸,۷۸۴,۰۹۹	۲۱,۷۹۶,۷۶۰	۱۱۲,۹۴۸,۳۶۷	۶۹,۳۹۱,۳۲۶,۰۳۸
۹,۹۳۸,۷۳۸,۹۱۴	۸,۶۶۸,۷۲۸,۶۹۵	-	-	۱,۳۷۰,۰۱۰,۲۱۹
۵۷۵,۲۸۷,۲۵۷	۲۵۳,۷۸۵,۹۹۵	-	-	۳۲۱,۵۰۱,۲۶۲
۱۵۹,۶۷۷,۰۰	۱۵۹,۶۷۷	-	-	-
۳,۸۳۰,۳۴۵,۴۸۰	۳,۱۲۷,۰۰۱,۸۱۸	-	-	۷,۰۳۰,۳۴۳,۶۶۲
۱۴,۳۴۴,۴۳۱,۳۳۸	۱۳,۰۴۹,۶۷۶,۱۸۵	-	-	۲,۳۹۴,۷۵۵,۱۴۳
۴۲۳,۳۶۶,۴۲۳,۹۳۶	۳۵۶,۱۲۹,۰۷۰,۹۱۴	۲۱,۷۹۶,۷۶۰	۱۱۲,۹۴۸,۳۶۷	۶۷,۰۲۰,۵۷۰,۸۹۵
	۴۵۸,۳۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۱,۳۵۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی
الف- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع نقل از صفحه قبل ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	وزن	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۹,۷۳۱,۷۰۶,۹۲۰	۱,۶۴۶,۶۵۹,۵۷۱,۹۲۲	۷۶,۶۸۴,۶۱۶,۶۱۴	-	-	۲۰,۵۲,۶۷۵,۵۴۰,۱۵۶	۲۳,۷۶۲,۵۴۱	۲۸,۸۸۴,۹۷۴,۶۸۱
۱۰۴,۴۳۷,۱۵۲,۵۹۳	۸۴,۷۲۷,۶۳۹,۶۹۳	۴۹,۶۷۷,۷۱۹,۸۵۴	-	-	۲۳,۴۳۴,۲۱۶,۹۷۳	۷۱,۸۰۰,۳۴۹,۸۲۳	۷,۱۸۰,۳۴۹,۸۲۳
۲,۶۲۰,۵۴۰,۲۹۷	-	-	-	-	-	-	-
۲۷۱,۴۵۵,۴۵۴	۱۳۵,۷۷۷,۷۷۷	۱۳۵,۷۷۷,۷۷۷	-	-	۱۳۵,۷۷۷,۷۷۷	۱۳۵,۷۷۷,۷۷۷	۵۴۲,۹۱۰,۹۰۸
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۳۷,۷۱۰,۸۵۵,۶۶۴	۱,۷۳۸,۳۲۷,۹۸۹,۱۶۵	۱۲۶,۴۹۷,۷۰۸,۹۵۵	۲۳۶,۴۳۹,۶۱۷	۲۳,۷۰۲,۶۷۶,۹۹۷,۵۴۱	-	-	-

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

حسابهای دریافتی

سایر دارایی‌ها

جمع دارائی

بدھ مہا

پراختی بہ ارکان صندوق

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

خالص دارایی ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توفیعی صورت های مالی-

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سبده و گواهی سپرده بانکی

حسابهای دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه گذاران

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

جمع نقل از صفحه بعد ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	غسلام	ودلت	سایر	جمع نقل از صفحه قبل ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
-----------------------------------	-------	------	------	-----------------------------------

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

۲,۴۹۹,۲۹۹,۹۰۹,۶۱۸

۴۴۶,۴۰۰,۸۷۴,۶۹۷

۰

۲۲۳,۴۹۴,۷۶۵

۲,۰۵۲,۶۷۵,۵۴۰,۱۵۶

۳۱۷,۴۱۵,۵۴۱,۷۰۵

۷۸,۱۶۹,۹۱۳,۷۱۱

۳۶۰,۶۵۳,۳۱۳

۰

۲۳۸,۸۸۴,۹۷۲,۶۸۱

۳,۴۳۴,۳۱۶,۹۷۳

-

-

-

۳,۴۳۴,۳۱۶,۹۷۳

۱۳۰,۸۰۶,۷۴,۹۱۰

۵,۹۰۰,۳۲۵,۰۸۷,۰۰

-

-

۷,۱۸۰,۳۴۹,۸۲۳

۶۷۸,۶۳۸,۶۳۵

۱۳۵,۷۲۷,۷۷۷,۰۰

-

-

۵۴۲,۹۱۰,۹۰۸

۵۰,۰۰۰,۰۰۰

-

-

-

۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۲,۸۳۳,۹۵۸,۹۸۱,۸۴۱

۵۳۰,۶۰۶,۸۴۱,۳۲۳

۳۶۰,۶۵۳,۳۱۳

۲۲۳,۴۹۴,۷۶۵

۲,۳۰۲,۷۷۹,۹۹۲,۵۴۱

۱۸,۶۵۱,۴۹۱,۷۲۰

-

-

۰

۱۸,۶۵۱,۴۹۱,۷۲۰

۱,۶۷۰,۹۲۸,۷۳۰

۲۴۷,۸۴۸,۴۷۲

۱۱۴,۳۰۴,۷۱۰

۱۱۳,۹۲۵,۰۹۰

۱,۱۹۴,۸۵۰,۴۵۸

۱۹۲,۸۵۷

-

-

-

۱۹۲,۸۵۷

۱۸,۹۵۲,۵۷۴,۱۸۴

۲,۰۹۰,۴۵۸,۳۵۱

۲۵۵,۴۳۷,۱۰۷

۲۵۸,۰۳,۵۹۲

۱۶,۴۸۰,۸۷۵,۱۳۴

۳۹,۲۷۵,۱۸۷,۴۹۱

۲,۳۳۸,۳۰۶,۸۲۳

۴۶۹,۷۴۱,۸۱۷

۱۳۹,۷۲۸,۶۸۲

۲۶,۳۳۷,۴۱۰,۱۶۹

۲,۷۹۴,۶۸۳,۷۹۴,۳۵۰

۵۲۸,۲۶۸,۵۳۴,۳۹۹

-۱۰,۹۰۸,۵۰۴

۸۳,۷۶۶,۰۸۳

۲,۳۶۶,۴۴۰,۵۸۲,۳۷۲

۱,۸۱۴,۹۲۵

۱,۰۰۰,۰۰۰

۱,۰۰۰,۰۰۰

۲۵



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲/۴/۲۸

راژدار

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی
الف- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	ریال	روز	واریز	تجلی	جمع کل
جمع نقل از صفحه قبل	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۴۹۹,۳۹۹,۹۰۹,۱۸	-	۲۸,۱۸۳,۳۷۷,۳۷۷	۶۵۱,۶۰۴,۳۶۰,۸۱۲	۳,۱۷۹,۰۸۷,۶۴۷,۸۰۷
سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی	۲۱۷,۴۱۵,۵۴۱,۷۰۵	۳,۴۸۶,۰۴۰,۱۹۷	۲۶,۸۲۵,۸۴۰,۵۸۹	۲۴,۶۲۹,۸۱۷,۲۷۰	۲۸۲,۳۵۷,۳۲۹,۷۶۱
حسابهای دریافتی	۲,۴۳۴,۲۱۶,۹۷۳	-	۲,۹۱۸,۱۰۱,۲۰۰	-	۶,۳۵۲,۳۱۸,۱۷۳
جاری کارگزاران	۱۳,۰۸۰,۶۷۴,۹۱۰	-	-	-	۱۳,۰۸۰,۶۷۴,۹۱۰
سایر دارایی ها	۶۷۸,۶۳۸,۶۳۵	۲۹,۴۵۷,۳۷۷,۰۰۰	۱۳۵,۷۲۷,۷۲۷	۱۳۵,۷۲۷,۷۲۷	۹۷۹,۵۵۱,۳۶۶
موجودی نقد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها	۲,۸۳۳,۹۵۸,۹۸۱,۸۴۱	۳,۵۱۵,۴۹۷,۴۷۴	۵۸,۰۶۳,۰۴۶,۸۹۳	۶۸۶,۳۶۹,۹۰۵,۸۰۹	۳,۵۸۱,۹۰۷,۴۴۲,۰۱۷
بدهی ها:					
جاری کارگزاران	۱۸,۶۵۱,۴۹۱,۷۲۰	۲,۴۸۶,۵۱۱,۶۳۶	۶,۹۹۷,۰۱۵,۶۰۱	۹۸۴,۸۸۱,۳۱۱	۳۰,۱۱۹,۹۰۰,۳۶۸
پرداختی به ارکان صندوق	۱,۶۷۰,۹۲۸,۷۳۰	۷۲,۹۰۳,۳۵۶	۲۳۷,۱۳۷,۱۵۶	۲۳۷,۱۳۷,۱۵۶	۲,۳۱۸,۰۸۶,۳۹۸
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۹۲,۸۵۷	-	-	-	۱۹۲,۸۵۷
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۸,۹۵۲,۵۷۴,۱۸۴	(۸۶,۱۹۲,۳۲۹)	۱۹۱,۹۵۹,۰۱۵	۲۱,۰۲۳,۵۵۶,۶۲۳	۲۲,۱۶۰,۰۹۹,۵۰۳
جمع بدهی ها	۳۹,۳۷۵,۱۸۷,۴۹۱	۲,۴۷۳,۲۲۲,۶۶۳	۷,۴۲۶,۱۰۱,۷۷۲	۴,۳۲۴,۳۶۴,۱۰۰	۵۴,۴۹۸,۸۷۶,۰۲۶
خالص دارایی ها	۲,۷۹۴,۶۸۱,۷۹۴,۳۵۰	۴۲,۷۲۴,۸۱۱	۵۰,۶۳۶,۹۴۵,۱۲۱	۶۸۲,۰۳۵,۵۴۱,۷۰۹	۳,۵۲۷,۴۰۸,۵۵۵,۹۹۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۱,۳۰۲	۱,۴۵۲,۱۲۲		

بدهی ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه گذاران

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۸

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی
الف- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افقخار حافظ
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:	ریال	سرو	افران	سجام	وزمین	جمع نقل به صفحه
سود فروش اوراق بهادار	(۲,۵۲۸,۲۳۳,۴۰۷)	-	-	۲۲,۳۰۶,۸۸۲,۷۶۸	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱ بعد
سود تحقق یافته نگرانی اوراق بهادار	۲,۳۱۴,۸۱۰,۷۷۷	-	-	۴۳,۸۸۱,۸۳۶,۱۰۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱ بعد
سود سهام	۱,۰۱۸,۷۵۱,۸۰۰	-	-	۱,۸۵۳,۰۵۰,۸۱۷	-	۲,۸۷۱,۸۰۲,۶۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۱۲۰,۷۷۲,۵۱۷	۱۳,۶۵۸,۳۴۰	۲,۸۹۶,۲۶۶	۹۵۱,۶۷۷,۸۴۹	۷۰۳,۹۰۲,۱۶۸	۲,۷۹۲,۹۰۷,۰۴۰
سایر درآمد				۸۵,۱۳۰,۷۰۶		۸۵,۱۳۰,۷۰۶
جمع درآمدها	۱,۹۴۶,۰۹۱,۶۸۷	۱۳,۶۵۸,۳۴۰	۲,۸۹۶,۲۶۶	۶۸,۰۷۸,۶۷۸,۲۴۴	(۴۳۳,۷۵۲,۶۷۳,۶۱۲)	(۳۳۳,۷۳۱,۳۴۹,۱۷۵)
هزینه ها:						
هزینه کارمزد ارباب	(۸۷۴,۱۳۵,۵۵۶)	.	.	(۵,۵۵۷,۸۵۰,۴۴۳)	(۳۸۸,۴۸۳,۳۹۷,۱۷۰)	(۳۵,۲۸۰,۳۸۳,۱۶۹)
سایر هزینه ها	(۴۲۰,۰۷۹,۲۳۳)	(۱۱,۲۶۴)	.	(۳۲۱,۸۰۵,۷۰۸)	(۵۷۱,۳۱۵,۲۳۰)	(۱,۴۱۳,۳۱۱,۵۳۵)
جمع هزینه ها	(۱,۲۹۴,۲۱۴,۷۸۹)	(۱۱,۲۶۴)	.	(۵,۹۷۹,۶۵۶,۱۵۱)	(۲۹,۴۱۹,۷۱۲,۴۰۰)	(۳۶,۶۹۳,۵۹۴,۷۰۴)
سود خالص	۶۳۱,۸۷۶,۸۹۸	۱۳,۶۴۶,۸۷۶	۲,۸۹۶,۲۶۶	۶۲,۰۹۹,۰۳۲,۰۹۳	(۴۶۳,۱۷۲,۳۸۶,۰۱۲)	(۴۰۰,۳۴۳,۹۴۳,۸۷۹)
	۱.۰۷%	۰.۰۰%	۰.۰۰%	۲۰.۸۴%	-۳۲.۳۴%	
	۰.۹۴%	۱۲.۰۶%	۱۳.۲۱%	۱۷.۴۶%	-۲۶.۷۸%	



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲ / ۴ / ۲۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتتاح حاقفنا
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع نقل به صفحه بعد ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	وملت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سایرا سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	غمهرا سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	بیمه آرمان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	جمع نقل از صفحه قبل ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	درآمدها:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درآمد:
۱۱,۶۰۰,۷۱۳,۴۸۸	(۱,۹۰۴,۳۴۶,۵۳۱)	(۱,۵۱۴,۰۰۳,۲۰۰)	-	۷۸,۳۵۳,۷۲۳,۱۹۶	(۶۳,۳۳۶,۷۶۰,۰۴۷)	سود فروش اوراق بهادار
(۳۷۹,۸۸۸,۴۰۱,۷۶۰)	-	-	-	۲۶,۳۵۶,۰۲۷,۷۳۱	(۳۰۶,۱۴۳,۴۲۹,۴۹۱)	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۸۷۱,۸۰۲,۶۱۷	-	-	-	-	۲,۸۷۱,۸۰۲,۶۱۷	سود سهام
۴,۸۴۲,۳۴۴,۳۹۵	۳۷,۵۶۹,۳۲۰	۱۷۱,۶۲۰,۳۵۷	۱,۹۴۶,۱۶۸	۱,۸۳۸,۲۹۱,۵۱۰	۲,۷۹۲,۹۰۷,۰۴۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۵,۱۳۰,۷۰۶	-	-	-	-	۸۵,۱۳۰,۷۰۶	سایر درآمد
(۳۶۰,۴۸۸,۴۲۰,۶۴۴)	(۱,۸۶۶,۶۷۷,۳۱۱)	(۱,۳۴۰,۳۸۲,۸۴۳)	۱,۹۴۶,۱۶۸	۱۰۶,۴۴۸,۰۴۲,۴۳۷	(۳۶۳,۷۳۱,۳۴۹,۱۷۵)	جمع درآمدها
(۳۸,۸۱۹,۴۱۲,۴۱۹)	(۶۹,۱۳۹,۴۰۰)	(۱۷۳,۵۱۳,۴۴۳)	-	(۳,۳۹۶,۳۷۶,۴۱۷)	(۳۵,۳۸۰,۳۸۳,۱۶۹)	هزینه ها:
(۲,۴۸۱,۶۹۷,۷۰۵)	(۱۹۴,۲۴۷,۵۵۶)	(۲۲۳,۸۴۱,۵۰۲)	(۶۰۰)	(۶۵۰,۶۶۶,۵۱۲)	(۱,۴۱۳,۲۱۱,۵۳۵)	هزینه کارمزد ارکان
(۴۱,۳۰۱,۳۸۰,۱۲۴)	(۳۶۳,۳۸۶,۹۵۶)	(۳۹۷,۳۵۴,۹۳۵)	(۶۰۰)	(۳,۹۴۷,۰۴۲,۹۲۹)	(۳۶,۶۹۳,۵۹۴,۷۰۴)	سایر هزینه ها
(۳۰۱,۷۸۹,۸۰۰,۷۴۸)	(۳,۱۳۰,۶۴۱,۱۶۷)	(۱,۷۳۷,۷۳۷,۷۷۸)	۱,۹۴۵,۵۶۸	۱۰۲,۵۰۰,۹۹۹,۵۰۸	(۴۰۰,۴۲۴,۹۴۳,۸۷۹)	جمع هزینه ها
-۲۴,۳۷٪	-۶,۹۵٪	-۰۰٪	۲۹	۵۱۰٪	-	سود خالص
۱۹۵۲,۶۰٪	-۲۰,۷۴,۵۱٪	۵۳,۵۸٪	۸۷,۶۰٪	-	-	رازدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افقحافظ
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع کل	پایا	شخص	عقیق	حیترو	پاداش	جمع نقل از صفحه قبل	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درآمدها:
۸۱,۹۶۲,۹۳۲,۹۲۷	۱,۴۷۳,۹۸۳,۱۵۸	۱۰,۵۴۳,۹۱۱,۵۷۳	۲۰,۳۴۱,۰۴۶,۱۱۱	(۶,۸۵۹,۲۴۷,۴۵۶)	(۶,۶۶۶,۰۰۰)	۵۶,۳۶۹,۸۹۹,۴۴۱	سود فروش اوراق بهادار
۷۷,۷۷۸,۱۷۴,۱۸۹	۱,۶۶۹,۳۷۸	۱۹,۹۳۵,۶۷۷,۸۸۰	۸۵۹,۰۰۷,۶۰۶	۱,۱۸۶,۴۴۱,۵۱۷	-	۵۵,۷۹۸,۱۷۹,۹۰۸	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۸,۹۵۸,۳۴۶,۹۸۹	-	۱۴,۷۹۴,۰۰۱,۱۵۵	-	۶۴,۸۵۷,۸۵۰	-	۴۴,۰۹۹,۴۷۷,۹۸۴	سود سهام
۱۶,۳۳۰,۵۷۹,۶۰۷	۹,۳۲۹,۶۳۲	۱,۷۲۹,۹۹۲,۹۴۶	۱۰,۶۳۸,۰۰۴۵	۷۶۴,۸۲۸,۵۹۷	۲۴۲,۹۲۴	۱۳۶,۰۹۷۰,۴۳۵۳	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۷,۳۱۱,۰۷۳	-	-	۷۴۵,۵۸۰	۱,۴۳۴,۷۸۷	-	۸۵,۱۳۰,۷۰۶	سایر در آمد
۲۳۵,۰۱۰,۹۴۶,۷۸۵	۱,۴۸۴,۹۸۲,۰۶۸	۴۷,۱۰۳,۵۸۳,۵۵۴	۲۱,۳۰۷,۱۷۹,۳۴۲	(۴,۸۴۱,۵۷۴,۶۰۵)	(۶,۳۱۶,۰۶۶)	۱۶۹,۹۶۳,۱۹۲,۳۹۲	جمع درآمدها
(۵۸,۱۶۷,۲۶۶,۳۹۰)	(۸۰,۴۸۳,۱۴۸)	(۲,۷۴۴,۱۶۷,۲۷۰)	(۳۶۰,۹۶۱,۷۴۰)	(۴۳۱,۳۶۳,۲۸۰)	(۴,۳۸۶,۷۰۶)	(۵۴,۵۴۶,۰۰۴,۱۴۶)	هزینه ها:
(۵,۱۳۱,۱۲۳,۹۹۰)	(۱۱۷,۵۵۳,۹۵۳)	(۲۷۲,۴۰۸,۳۰۵)	(۳۷۰,۹۱۹,۰۱۸)	(۵۸,۲۹۱,۱۲۲)	(۱۹,۴۵۷,۷۴۲)	(۴۰,۷۱,۴۹۲,۹۵۰)	هزینه کارمزد اربکان
(۶۳,۵۰۸,۳۸۹,۲۸۰)	(۱۹۸,۰۳۷,۰۰۱)	(۳۰,۱۶,۵۷۵,۴۷۵)	(۶۳۱,۸۸۰,۷۵۵)	(۱۰,۰۲۰,۵۵۴,۴۰۲)	(۲۳,۷۴۴,۴۴۸)	(۵۸,۶۱۷,۴۹۷,۰۹۶)	سایر هزینه ها
۱۷۱,۵۰۲,۵۵۷,۵۰۵	۱,۲۸۶,۹۴۴,۹۶۷	۴۴,۰۸۷,۰۰۸,۱۷۹	۲۰,۶۷۵,۲۹۸,۵۸۴	(۵,۸۶۲,۳۲۹,۰۰۷)	(۳۰,۰۶۰,۵۱۴)	۱۱۱,۳۴۵,۶۸۵,۲۹۶	جمع هزینه ها
	۶,۳۳٪	۲۰,۳۶٪	۸۲,۶۴٪	-۱۴,۹۸٪	-۲,۹۷٪		سود خالص
	۶۰,۵٪	۱۶,۹۱٪	۵۰,۸۳٪	۳۱,۲۱٪	-۳۵,۹۰,۸٪		

پ- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها					
سجام	افران	سرو	ونیرو		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	تعداد
۲۹۱,۱۵۱,۸۵۹,۹۷۸	-	۱۸,۹۰۰,۴۹۴	۹۹,۳۰۱,۴۹۱	۳۰,۰۳۱	۲۵,۲۴۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال					
۲۰۴,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۶۳۷	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال					
(۱۳۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۷,۱۶۰)	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال					
۶۲,۰۹۹,۰۳۲,۰۹۳	-	۲,۸۹۶,۳۶۶	۱۳,۶۴۶,۸۷۶	-	-
سود(زیان) خالص					
(۶۴,۵۹۸,۷۷۴,۱۵۷)	-	-	-	-	-
تعدیلات					
۳۵۶,۱۳۹,۱۰۷,۹۱۴	۶۷,۴۷۷	۲۱,۷۹۶,۷۶۰	۳۰,۰۳۱	۱۱۲,۹۴۸,۳۶۷	۲۵,۲۴۳
۵۴,۴۹۵					

صورت گردش خالص دارایی ها

ضمیمه	بیمه	آرامان	وزمین		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۶۱۰,۳۱۳	۲۰,۵۶۵,۹۰۲,۳۹۵	۳۱۸,۱۱۵	۱,۵۶۶,۱۳۰,۴۴۱,۱۴۱	۲,۴۰۷,۰۹۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۱۲,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۰	۱,۳۳۱,۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۱,۹۳۸	۱,۲۳۱,۹۳۸	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۲۱۴,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۴,۱۸۳)	-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱,۹۹۵,۵۶۸	۱۰,۲۵۰,۰۹۹,۵۰۸	(۴۶۳,۱۷۲,۳۸۶,۰۱۲)	-	-	سود(زیان) خالص
۱۰,۴۹۱,۱۲۹,۲۱۰	(۶۰,۸۴۱,۴۸۳,۶۸۷)	-	-	-	تعدیلات
۳,۵۵۵,۸۸۱	-	۱۱۷,۰۱۶,۰۳۱,۱۱۳	۱۱۶,۴۷۳	۱,۷۲۶,۰۵۴,۵۷۱,۴۴۲	۳,۶۳۹,۰۳۴
۴۴					



پویاست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۴/۲۸

ب صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها											
تجلی	واریز		شروز		غایم		وملت		سایر		
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۲/۰۷/۳۱			۱۴۰۲/۰۷/۳۱		۱۴۰۲/۰۷/۳۱		۱۴۰۲/۰۷/۳۱		۱۴۰۲/۰۷/۳۱		
۴۸۶۰۶۷۷۶۸۱۱	۴۶۹,۶۸۹	۴۰,۳۸۳,۵۲۳,۴۴۴	۶۴,۰۰۰	۱۳۳,۸۱۸,۵۶۵,۰۸۸	۱۹۰,۸۴۸	۲۸۷,۲۳۰,۸۰۴,۴۸۵	۲۹۱,۰۶۹	۱۰۰,۹۶۳,۵۰۶,۶۴۳	۲۵۰,۰۰۰	۲۳,۹۴۷,۳۱۷,۰۵۸	۲۵,۴۵۹
											خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
											واحدهای سرمایه گذاری صادر شده اسی سال
											واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
											سودزبان)خالص
۱۹۵,۵۷۷,۷۷۲,۸۹۸	-	-	۱۰,۳۵۳,۴۳۲,۶۷۷	-	(۳۴,۱۴۳,۴۲۹,۴۴۵)	۲۴۱,۰۴۷,۷۳۹,۹۱۴	-	(۳,۱۳۰,۰۶۲,۱۶۷)	-	(۱,۷۳۷,۷۳۷,۷۷۸)	-
											تعدلات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۸۲۰,۴۵۵۴۱,۷۰۹	۴۶۹,۶۸۹	۵۰,۶۳۶,۹۴۵,۱۲۱	۶۴,۰۰۰	۴۲,۲۷۴,۸۱۱	-	۵۷۸,۳۶۸,۵۳۴,۴۹۹	۲۹۱,۰۶۹	(۱۰۹,۰۸۸,۵۰۴)	-	۸۳,۷۶۶,۰۸۳	-

پیوست گزارش حسابرسی
۱۴۰۲ / ۴ / ۲۸ مورخ
رازدار

