

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

عضو هیئت مدیره حسابداران رسمی ایران

عضو هیئت مدیره حسابداران داخلی ایران

عضو هیئت مدیره حسابداران خبره ایران

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 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 دوره مالی شش ماهه 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 ۳۰ آبان ۱۴۰۲ 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 اظهار نظر

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، 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 اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- 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

۴- 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

۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (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.

- ۶- 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.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- 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.
- 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

۱۴۰۲/۰۴/۱۰

سرمایه گذاری نیرو

۱۴۰۲/۰۷/۱۲

مجتمع سیمان غرب آسیا

۱۴۰۲/۰۴/۲۵

مهندسی حمل و نقل پتروشیمی

لازم بذکر است نمادهای خارج شده از موضوع بازارگردانی از جمله تولیدی مهرام، سالمین و داروسازی روز دارو، بطور کامل تسویه نشده است.

۹-۲- مفاد تبصره ۱ و ۲ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۶ و ۱۴۰۲/۰۴/۱۰ در تارنمای صندوق و ثبت تصمیمات مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۷، ۱۴۰۲/۰۵/۰۷ و ۱۴۰۲/۰۸/۱۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.

۹-۳- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نشده است (۲ روز تاخیر).

۹-۴- 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 ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ و ۱۴۰۲/۰۶/۰۴ برای نماد "ونپرو"، رعایت نشده است.



۵-۹- 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 ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است (تاریخ ارائه ۱۴۰۲/۰۹/۲۷).

۶-۹- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر توسعه اقتصادی آراین، صنایع پتروشیمی تخت جمشید 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.

۲۷ دی ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

احتراماً

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۲	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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۷ تایید ارکان زیر رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مهرداد خدابخشی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	سید جمیل خبار سرایی	



پیوست گزارش حسابداری

راژدارا

مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷

تهران، پلاک ۱ از خیابان ولیعصر، مجتمع شهید باهنر، پلاک ۱، طبقه پنجم
تلفن: ۸۸۱۹ ۲۲۸۹ | ۸۸۱۹ ۲۱۳۳ | ۸۸۱۹ ۲۱۴۷
فاکس: ۸۸۱۹ ۱۸۵۳
کدپستی: ۷۹۶۸۶۵۶۹۶۸

www.ehafezfund.com



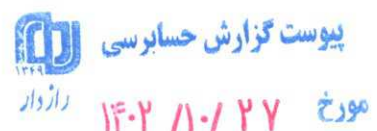
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۴۳۵,۰۴۸,۴۰۲,۸۳۹	۲,۷۱۰,۶۹۳,۵۴۵,۰۶۶	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۸,۲۹۰,۰۹۲,۴۴۸	۱۵,۹۰۵,۲۲۹,۹۵۱	۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۵۵۱,۱۴۹,۳۳۹,۸۱۶	۳۶۵,۸۶۹,۰۹۶,۴۱۹	۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۳۰,۷۴۷,۶۰۰,۵۳۱	۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱,۱۹۳,۴۹۰,۹۰۷	۸۱۰,۷۶۴,۳۲۵,۱۸۰	۹ حساب های دریافتنی
۱,۵۲۲,۴۶۱,۷۷۰	۱,۲۸۲,۱۲۲,۸۰۴	۱۰ سایر دارایی ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱ موجودی نقد
.	۳۵,۴۲۶,۷۲۰,۱۴۱	۱۲ جاری کارگزاران
۴,۰۵۷,۲۵۳,۷۸۷,۷۸۰	۳,۹۷۰,۷۳۸,۶۴۰,۰۹۲	جمع دارایی ها
بدهی ها:		
۱۳۳,۹۳۱,۰۹۰,۰۵۰	.	۱۲ جاری کارگزاران
۲۲,۰۵۲,۵۶۳,۹۳۷	۱۷,۱۹۴,۱۴۵,۰۵۰	۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق
۲۰۶,۸۵۹,۴۷۰	۵۰,۲۰۶,۱۷۵,۰۰۰	۱۴ پرداختنی به سرمایه گذاران
۵,۶۹۴,۹۷۵,۵۰۴	۷۷۹,۸۷۲,۳۱۱,۳۰۲	۱۵ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۶۱,۸۸۵,۴۸۸,۹۶۱	۸۴۷,۲۷۲,۶۳۱,۳۵۲	جمع بدهی ها
۳,۸۹۵,۳۶۸,۲۹۸,۸۱۹	۳,۱۲۳,۴۶۶,۰۰۸,۷۳۹	۱۶ خالص دارایی ها
۶۸۰,۷۱۷	۵۳۰,۰۳۰	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۱۱ - طبقه همکف
تلفن: ۸۸۱۹ ۲۲۲۷ | ۸۸۱۹ ۲۲۲۸ | ۸۸۱۹ ۲۲۲۹
کدپستی: ۱۹۸۸۶۵۶۶۸ | فاکس: ۸۸۱۹ ۱۸۵۳

www.ehsanfund.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷ (۱۸,۵۲۴,۴۱۲,۶۳۱)	(۶۴,۵۵۵,۶۴۸,۸۷۸)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸ (۴۷۷,۰۷۹,۵۸۳,۰۲۷)	(۵۱۸,۶۲۱,۵۹۶,۹۷۶)
سود سهام	۱۹ ۲۵,۴۰۴,۱۸۸,۰۶۵	۱۰,۳۲۴,۶۸۶,۵۴۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰ ۴,۵۰۹,۹۳۴,۳۷۷	۷,۶۳۹,۲۱۴,۰۴۹
سایر درآمدها	۲۱ ۴۲,۹۵۳,۸۲۳,۷۶۴	۸۵,۱۳۰,۷۰۶
جمع درآمدها	(۴۲۲,۷۳۷,۰۴۹,۴۵۲)	(۵۶۵,۱۲۸,۲۱۴,۵۵۳)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲ (۳۲,۰۲۹,۰۷۳,۸۵۷)	(۲۸,۰۷۳,۸۱۱,۹۴۲)
سایر هزینه ها	۲۳ (۱۱,۴۴۸,۷۲۰,۲۰۸)	(۲,۱۷۸,۷۸۸,۴۷۵)
جمع هزینه ها	(۴۳,۴۷۷,۷۹۴,۰۶۵)	(۳۰,۲۵۲,۶۰۰,۴۱۷)
سود خالص	(۴۶۶,۲۱۴,۸۴۳,۵۱۷)	(۵۹۵,۳۸۰,۸۱۴,۹۷۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	-۱۳.۸۸٪	-۲۰.۳۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	-۱۴.۸۹٪	-۲۱.۰۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۵,۷۲۲,۴۵۰	۳,۸۹۵,۳۶۸,۲۹۸,۸۱۹	۳,۱۰۱,۰۷۳,۰۳۸,۳۵۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۸۱,۶۱۲	۴۸۱,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۱۱,۰۶۹)	(۳۱۱,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۱,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	-	(۴۶۶,۲۱۴,۸۴۳,۵۱۷)	(۵۹۵,۳۸۰,۸۱۴,۹۷۰)
تعدیلات	۲۴ -	(۴۷۶,۲۳۰,۴۴۶,۵۶۳)	(۸۱,۲۸۱,۳۳۸,۴۶۷)
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۵,۸۹۲,۹۹۳	۳,۱۲۳,۴۶۶,۰۰۸,۷۳۹	۲,۸۲۹,۶۴۱,۸۸۴,۹۲۱

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



(۱) - بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موجود (ریال) وجود استناد شده
(۲) - بازده سرمایه گذاری پایان دوره سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت و ابطال ۲ سود اوراق جاری / خالص دارایی های پایان سال



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹ رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

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 و موافقت به عمل آمده است.

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 صرفه جویی‌های 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 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	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
شرکت سرمایه‌گذاری نیرو	ونیرو	۳درصد	۳۵,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰
مجمع سیمان غرب آسیا	سجام	۱درصد	۱۳۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰
بیمه آرمان	آرمان	۱درصد	۸۵,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
بانک ایران زمین	وزمین	۱درصد	۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه اقتصادی آراین	وآراین	۲درصد	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

تجلی توسعه معادن و فلزات	تجلی	۴ درصد	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	حپترو	۳ درصد	۲۳,۵۰۰	۴۷۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۳ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق	عقیق	۲ درصد	۱۵۷,۵۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰
مراجعه حایر تهران	حایر	۱ درصد	۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
اوراقی مراجعه شرکت گروه صنعتی انتخاب الکتریکی آرمان	انتخاب	۱ درصد	۱۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰

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 ترازنامه 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 بازارگردان افتخارحافظ مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس

fund.ehafezfund.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 صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند، شامل اشخاص زیر است:



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد
۱	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰	۰.۲۸
۲	گروه مالی داتام	۵,۰۰۰	۰.۱۴
۳	شرکت سرمایه‌گذاری ایران	۱۷,۴۰۰	۰.۵۰
۴	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	۲,۶۰۰	۰.۸
	جمع کل	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

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 و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۲۷/۰۲/۱۳۷۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از مشهد بلوار مدرس-مدرس-۵-ساختمان مسکن-طبقه اول - تلفن: ۰۵۱-۳۲۲۸۶۸۰۱-۷.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- خیابان احمد قصیر (بخارست)-کوچه نوزدهم- پلاک ۱۸- واحد ۱۴- طبقه ۷.

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

۱-۴ 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.

۱-۱-۴ **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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :

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 ۴ 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.

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

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 هرکدام 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 صندوق های قابل معامله براساس اختیارات و مسئولیت های بازارگردانی مندرج در اساسنامه و امیدنامه آن صندوق در طول تمامی روزهای معاملاتی اقدام به ارائه سفارش خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری عادی در سامانه معاملاتی بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه می کند. کارمزد حاصل از بازارگردانی واحدهای سرمایه گذاری عادی صندوق های قابل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

معامله براساس هزینه‌های مندرج شده در امیدنامه آن صندوق محاسبه می‌شود، و هر سه ماه یکبار ۹۰ درصد آن به بازارگردان پرداخت می‌گردد.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۱۵ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه 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 ۲ در هزار (۰.۰۰۲) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱,۰۰۰ و حداکثر ۱,۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ 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	معادل مبلغ اعلام شده توسط کانون می‌باشد که بر اساس عملیات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می‌گردد
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب سه آیت ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت محاسبه هر NAV تا ۵ مورد NAV ۳- ۸۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت محاسبه هر NAV مازاد بر ۵ مورد NAV

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.

۵-۴- 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۰۲/۳۱			۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۴۰.۵۸	۱,۶۴۶,۳۵۹,۵۷۱,۹۲۳	۳,۳۲۰,۸۸۶,۷۶۰,۹۹۷	۳۰.۵۳	۱,۳۱۲,۱۸۵,۳۶۱,۳۷۷	۲,۴۴۰,۰۱۰,۴۳۸,۰۵۴
۱.۸۹	۷۶,۶۸۴,۳۶۱,۳۱۵	۶۳,۰۰۳,۸۶۷,۵۵۵	۲.۷۱	۱۰۷,۸۰۲,۵۳۹,۹۶۳	۱۰۵,۳۳۲,۴۷۱,۹۱۸
۱۱.۰۰	۴۴۶,۴۰۰,۸۷۴,۶۹۸	۲۸۱,۸۵۳,۱۳۲,۵۴۱	۰.۰۰		
۰.۶۹	۲۸,۱۸۳,۳۷۷,۲۷۷	۲۸,۹۱۹,۸۶۶,۵۹۷	۰.۷۳	۲۸,۷۸۸,۹۹۷,۸۶۲	۳۰,۰۵۴,۰۶۴,۴۰۰
۱.۴۴	۵۸,۳۳۰,۴۱۷,۹۴۵	۵۵,۶۰۹,۸۶۳,۸۴۴	۱.۷	۶۸,۰۱۷,۳۰۷,۵۳۰	۶۲,۳۳۳,۰۲۰,۹۴۰
۶.۶۹	۲۷۱,۴۰۱,۳۲۸,۹۷۶	۲۷۱,۰۳۴,۷۵۶,۶۵۵	۱۰.۵۰	۴۱۶,۸۴۱,۸۷۸,۵۰۹	۲۹۵,۵۳۱,۰۶۱,۷۰۰
۱۶.۰۶	۶۵۱,۶۰۴,۳۶۰,۸۱۳,۰۰۰	۴۶۸,۱۱۵,۶۱۵,۱۰۲,۰۰۰	۱۶.۸۹	۶۷۰,۷۴۳,۳۸۰,۴۲۰	۴۸۱,۳۰۵,۱۹۲,۰۶۶
۰.۴۰	۱۶,۰۳۳,۴۷۱,۳۰۸,۰۰۰	۱۴,۴۸۸,۶۸۹,۰۹۰,۰۰۰	۰.۶۸	۲۷,۱۰۹,۶۳۳,۳۳۱	۲۸,۴۰۷,۹۲۰,۸۸۲
۵.۹۲	۲۴۰,۱۵۰,۷۷۸,۵۸۴,۰۰۰	۲۲۰,۱۵۹,۱۳۹,۸۷۲,۰۰۰	۴.۵۱	۱۷۹,۳۰۵,۵۷۶,۰۷۴	۱۸۶,۹۸۰,۳۰۴,۷۸۳
۸۴.۶۶	۳,۴۴۵,۰۴۸,۰۲۰,۸۳۹	۳,۷۳۴,۰۷۱,۶۶۲,۰۷۲	۶۸.۲۷	۲,۷۱۰,۶۹۳,۵۴۵,۰۶۶	۳,۶۲۹,۸۵۴,۴۷۴,۷۴۲

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۲/۳۱			۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱.۱۹	۴۸,۳۹۰,۰۹۳,۴۴۸	۴۷,۳۵۰,۳۰۶,۳۷۰	۰.۴	۱۵,۹۰۵,۲۲۹,۹۵۱	۱۶,۰۰۵,۹۵۰,۲۷۴
۱.۱۹	۴۸,۳۹۰,۰۹۳,۴۴۸	۴۷,۳۵۰,۳۰۶,۳۷۰	۰.۴	۱۵,۹۰۵,۲۲۹,۹۵۱	۱۶,۰۰۵,۹۵۰,۲۷۴

پایست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷

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
				درصد	ریال	درصد	ریال
۱- ۱۱۱۶۳۳۸-۵۰۰-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	-	۱۰	۱,۳۳۵,۱۲۶,۶۴۳	۰.۰۴	۱,۳۳۵,۱۲۶,۶۴۳
۱- ۱۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	-	۱۰	۳۲,۶۱۸,۲۹۷,۸۶۳	۰.۸۲	۳۲,۶۱۸,۲۹۷,۸۶۳
۲- ۱۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۲	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۲۲,۳۸۳,۶۳۵	۰.۰۰	۲۲,۳۸۳,۶۳۵
۳- ۱۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۳	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۱۱۵,۷۵۸,۸۴۲	۰.۰۰	۱۱۵,۷۵۸,۸۴۲
۴- ۱۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۴	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۹	-	۱۰	۸۰,۷۴۶,۹۹۱,۷۰۵	۲.۰۳	۸۰,۷۴۶,۹۹۱,۷۰۵
۵- ۱۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۵	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۴۴,۸۷۰,۴۷۳,۰۴۰	۱.۱۳	۴۴,۸۷۰,۴۷۳,۰۴۰
۶- ۱۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۶	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	-	۱۰	۷۶۹,۸۲۱,۶۳۹	۰.۰۲	۷۶۹,۸۲۱,۶۳۹
۷- ۱۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۷	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۷	-	۱۰	۱۷,۹۳۵,۱۳۹	۰.۰۰	۱۷,۹۳۵,۱۳۹
۹- ۱۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۹	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۲	-	۱۰	۲۴۱,۴۶۵,۵۶۰	۰.۰۱	۲۴۱,۴۶۵,۵۶۰
۸- ۱۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۸	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۲	-	۱۰	۲۳۵,۱۸۸,۸۴۲	۰.۰۱	۲۳۵,۱۸۸,۸۴۲
۱۰- ۱۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱۰	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	-	۱۰	۲۶۲,۷۷۵,۳۲۵	۰.۰۱	۲۶۲,۷۷۵,۳۲۵
۱۱- ۱۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱۱	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۱۴,۵۰۲,۴۶۰	۰.۰۰	۱۴,۵۰۲,۴۶۰
۱۲- ۱۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱۲	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۹	-	۱۰	۱۵,۸۸۴,۵۸۷,۹۶۹	۰.۴۰	۱۵,۸۸۴,۵۸۷,۹۶۹
۱۳- ۱۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱۳	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	-	۱۰	۸۳,۵۲۹,۶۴۷,۸۳۲	۲.۱۰	۸۳,۵۲۹,۶۴۷,۸۳۲
۱۴- ۱۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱۴	سپرده کوتاه مدت	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	-	۱۰	۲۰,۵۶۸,۲۷	۰.۰۰	۲۰,۵۶۸,۲۷
۱۶- ۱۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱۶	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	-	۱۰	۱۳,۳۲۰,۳۴۶,۴۲۷	۰.۳۴	۱۳,۳۲۰,۳۴۶,۴۲۷
۱۷- ۱۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱۷	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	-	۱۰	۵۴,۰۴۱,۶۸۳,۹۴۵	۱.۳۶	۵۴,۰۴۱,۶۸۳,۹۴۵
۱۵- ۱۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱۵	سپرده کوتاه مدت	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	-	۱۰	۳۶,۹۴۱,۷۷۶,۵۹۲	۰.۹۳	۳۶,۹۴۱,۷۷۶,۵۹۲
۱۸- ۱۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱۸	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	-	۱۰	۵۱۵,۵۵۳,۳۱۲	۰.۰۱	۵۱۵,۵۵۳,۳۱۲
۱۹- ۱۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱۹	سپرده کوتاه مدت		-	۱۰	۹۳۳,۸۲۲	۰.۰۰	۹۳۳,۸۲۲
بانک خاورمیانه ۱۱-۳۰۰-۱۷۶۱-۲۰۰	سپرده کوتاه مدت		-	۱۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰
جمع					۳۶۵,۸۶۹,۰۹۶,۴۱۹	۹.۲۱	۳۶۵,۸۶۹,۰۹۶,۴۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
اوراق مرابحه	ریال	ریال
۸-۱	۳۰,۷۴۷,۶۰۰,۵۳۱	۰
	۳۰,۷۴۷,۶۰۰,۵۳۱	۰

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۶/۰۷/۱۸	۲۳٪	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
مرابحه خلیج فارس ۶۰۷۱۸		۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۹,۳۵۰,۵۳۱	۳۰,۷۴۷,۶۰۰,۵۳۱	۰.۷۶	۰	۰
جمع کل		۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۹,۳۵۰,۵۳۱	۳۰,۷۴۷,۶۰۰,۵۳۱	۰.۷۶	۰	۰

۹- حساب های دریافتنی

یادداشت	تغییر نشده	نرخ تنزیل - درصد	مبلغ تنزیل	تغییر شده	تغییر شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۹-۱ سود سهام دریافتنی	۱۸,۷۲۰,۸۲۶,۹۳۵	۲۵	(۴,۶۸۳,۳۳۴)	۱۸,۷۱۶,۱۴۳,۶۰۱	۲۱,۱۴۵,۳۰۹,۳۲۸
۹-۲ سایر حسابهای دریافتنی	۷۹۳,۰۴۸,۱۸۱,۵۷۹			۷۹۳,۰۴۸,۱۸۱,۵۷۹	۴۸,۱۸۱,۵۷۹
جمع	۸۱۰,۷۶۹,۰۰۸,۵۱۴		(۴,۶۸۳,۳۳۴)	۸۱۰,۷۶۴,۳۲۵,۱۸۰	۲۱,۱۹۳,۴۹۰,۹۰۷

۹-۱ سود سهام دریافتنی

جمع درآمد سود دوره	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۳,۲۱۹,۵۳۰,۲۹۷
۲,۹۱۸,۱۰۱,۳۳۵	(۱۰)	۲,۹۱۸,۱۰۱,۳۲۵	۲,۹۱۸,۱۰۱,۳۲۵
۲۱۸,۳۶۰,۰۰۰	(۴,۶۸۳,۳۳۴)	۲۱۳,۶۷۶,۶۷۶	۲۱۳,۶۷۶,۶۷۶
۱۵,۵۸۴,۳۶۵,۶۰۰	۰	۱۵,۵۸۴,۳۶۵,۶۰۰	۱۴,۷۹۴,۰۰۱,۱۵۵
۱۸,۷۲۰,۸۲۶,۹۳۵	(۴,۶۸۳,۳۳۴)	۱۸,۷۱۶,۱۴۳,۶۰۱	۲۱,۱۴۵,۳۰۹,۳۲۸

۹-۲ سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال
۷۹۳,۰۴۸,۱۸۱,۵۷۹	۴۸,۱۸۱,۵۷۹
۷۹۳,۰۴۸,۱۸۱,۵۷۹	۴۸,۱۸۱,۵۷۹

کارمزد بازارگردانی

جمع

۱۰- 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 با 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.

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۹۵۴,۶۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۳,۳۷۹,۴۸۸	۵۱۳,۶۷۵,۱۹۸
۱,۵۱۵,۵۰۷,۰۸۴	۷۴,۹۱۵,۹۲۷	۸۲۱,۹۷۵,۴۰۵	۷۶۸,۴۴۷,۶۰۶
۱,۵۲۳,۴۶۱,۷۷۰	۱,۰۷۴,۹۱۵,۹۲۷	۱,۳۱۵,۲۵۴,۸۹۳	۱,۲۸۳,۱۲۲,۸۰۴

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آئین نامه نرم افزار

جمع



پوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۱۱- موجودی نقد

نام بانک	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
بانک ایران زمین شعبه مرکزی ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۱۱-۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲- جاری کارگزاران

نام کارگزاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳۳,۹۳۱,۰۹۰,۰۵۰)	۱۱,۳۶۲,۰۴۷,۵۷۷,۳۷۷	۱۱,۱۹۲,۶۸۹,۷۶۷,۱۸۶	۳۵,۴۲۶,۷۲۰,۱۴۱

شرکت کارگزاری حافظ

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

مدیر صندوق	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
حسابرس و خدمات مالی آزموده کاران	۱۵,۸۰۸,۰۴۰,۳۶۷	۲۰,۹۳۹,۵۷۶,۷۲۰
متولی صندوق سابق- موسسه حسابرسی آزمودگان	۲۷۳,۸۳۹,۳۹۳	۲۶۸,۳۰۵,۵۶۲
حسابرس	۹۵۲,۱۸۵,۷۸۸	۴۴۲,۶۷۱,۲۷۶
متولی صندوق فعلی رهیافت	۱۶۰,۰۷۹,۵۰۲	۴۰۲,۰۱۰,۳۷۹
جمع	۱۷,۱۹۴,۱۴۵,۰۵۰	۲۲,۰۵۲,۵۶۳,۹۳۷

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۲۰۶,۱۷۵,۰۰۰	۶۸۴,۴۷۰
بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۱۷۵,۰۰۰
جمع کل	۵۰,۲۰۶,۱۷۵,۰۰۰	۲۰۶,۸۵۹,۴۷۰



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	ریال	ریال
ذخیره مخارج تاسیس	۱,۵۹۱,۶۱۶,۲۶۶	۲,۷۱۶,۷۴۵,۸۷۲
ذخیره کارمزد تصفیه	۴۲۳,۲۰۳,۴۴۷	۴۶,۴۵۸,۰۰۰
بیمه پرداختنی	۰	۶۰,۹۲۷,۱۵۸
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۲۲,۲۷۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۷۵۹,۴۸۰
ذخیره آبونمان نرم افزار	۳۱۶,۷۷۹,۰۰۵	۱,۰۱۹,۰۷۹,۰۷۱
بدهی بابت امور صندوق	۳۹,۸۰۲,۴۷۶	۳۹,۸۰۲,۴۷۶
ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام	۸,۸۶۸,۷۵۰,۰۰۰	
پیش دریافت کارمزد بازارگردانی	۷۶۸,۶۰۹,۸۹۰,۱۰۸	
جمع	۷۷۹,۸۷۲,۳۱۱,۳۰۲	۵,۶۹۴,۹۷۵,۵۰۴

۱۵-۱- جزئیات سرفصل سپرده بیمه به شرح ذیل می باشد:

	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
هزینه نرم افزار	ریال	ریال
متولی صندوق-مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	۰	۴۴,۱۲۱,۲۶۷
متولی صندوق-مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۰	۱۶,۸۰۵,۸۹۱
جمع	۰	۶۰,۹۲۷,۱۵۸

۱۶- خالص دارایی ها

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۵,۸۵۷,۹۹۳	۳,۱۰۴,۹۱۴,۹۵۸,۷۳۹	۵,۶۸۷,۴۵۰	۳,۸۷۱,۵۴۳,۲۰۳,۸۱۹
۳۵,۰۰۰	۱۸,۵۵۱,۰۵۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۸,۴۴۲,۶۹۸,۰۰۰
۵,۸۹۲,۹۹۳	۳,۱۲۳,۴۶۶,۰۰۸,۷۳۹	۵,۷۲۲,۴۵۰	۳,۸۸۹,۹۸۵,۹۰۱,۸۱۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افقخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۱۷- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	ریال	یادداشت
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	ریال	
(۲۴,۶۸۷,۸۰۳,۷۰۶)	(۳۲,۴۸۹,۶۳۶,۵۱۹)	۱۷-۱
۱۳۲,۱۵۴,۸۲۸	۱۳۸,۰۸۱,۷۰۹,۳۸۸	۱۷-۲
.	۱۵۷,۰۵۳,۹۵۰	۱۷-۳
(۲۴,۵۵۵,۶۴۸,۸۷۸)	(۱۸,۵۲۴,۴۱۲,۶۳۱)	

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

۱۷-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۴۹,۴۷۹,۵۶۴	(۲,۳۶۵,۳۳۶,۹۶۴)	۱۷۸,۹۹۲,۴۱۴	۲۴۱,۹۴۱,۶۷۸	۱۷۶,۹۹۹,۰۰۰,۳۵۲	۱۷۵,۱۵۴,۵۹۷,۳۸۰	۸۱,۱۳۷,۴۸۹
۳۵۰,۱۴۴,۱۸۳	۹۲,۴۸۰,۴۵۹	.	۱۳,۱۹۷,۰۰۳	۱۷,۳۵۹,۰۹۴,۶۷۸	۱۷,۳۶۴,۷۷۲,۱۴۰	۲,۴۳۸,۰۲۶
۳۸,۰۸۶,۷۴۶	(۸,۷۸۱,۰۷۹,۸۷۶)	.	۶۲,۳۴۳,۴۴۹	۹۰,۷۵۱,۰۴۹,۶۸۷	۸۲,۰۳۲,۳۱۳,۳۶۰	۹,۸۱۴,۱۵۶
(۴,۴۴۸,۱۱۹,۰۸۷)	۲۱,۹۳۴,۳۰۹,۳۳۶	.	۱۶۵,۳۰۵,۸۹۷	۱۹۳,۳۰۲,۶۷۰,۳۰۶	۵۴۶,۱۹۰,۳۷۱,۹۸۳	۱۷۳,۹۵۹,۴۲۶
(۱۰,۰۵۴,۳۳۴,۷۸۶)	(۱۰,۳۵۶,۳۳۱,۳۹۸)	.	۱۱۸,۹۹۸,۸۳۶	۱۶۶,۸۱۷,۲۸۳,۷۲۴	۱۵۶,۵۷۹,۶۵۱,۲۶۲	۲۳,۴۹۴,۶۹۰
(۸,۷۱۵,۹۹۸,۸۳۴)	۲۸,۴۴۳,۹۶۰,۴۶۴	.	۱۶۴,۶۴۶,۷۹۵	۱۸۸,۰۳۴,۷۸۵,۳۷۹	۲۱۶,۶۴۳,۳۹۲,۶۳۸	۴۵,۰۵۹,۹۸۸
(۳,۹۳۷,۳۱۵,۳۵۳)	۹,۳۹۱,۱۸۸,۴۳۴	.	۷,۵۳۸,۳۶۴	۵۱۱,۶۸۱,۰۷۰,۳۰۱	۴۴۳,۹۳۲,۳۰۶,۳۶۰	۷۱,۶۱۰,۲۷۶
(۱۴,۱۴۱,۹۵۱,۱۲۲)	(۳,۰۹۲,۲۱۴,۶۶۹)	۳۹۵,۲۴۲,۴۴۲	۳۰۰,۳۸۳,۲۰۰	۱۵۵,۳۳۶,۹۶۳,۰۶۰	۱۶۵,۵۸۳,۷۴۱,۶۳۷	۷۱,۶۵۹,۳۵۹
(۱,۵۴۰,۳۹۵,۱۷۶)	.	.	.	۸۱,۴۴۵,۰۷۶,۶۷۷	۷۹,۰۴۸,۴۸۷,۶۰۰	۱,۵۳۸,۶۱۹
(۳۱,۰۸۳,۲۶۳,۳۱۰)	.	.	.	.	.	.
(۱,۹۰۴,۲۴۶,۵۳۱)	.	.	.	.	.	.
(۲۴,۶۸۷,۸۰۳,۷۰۶)	(۳۲,۴۸۹,۶۳۶,۵۱۹)	۱۰,۸۹۲,۶۲۶,۹۶۱	۱,۵۱۳,۵۶۳,۲۶۰	۱,۱۹۵,۰۲۱,۶۵۳,۴۰۲	۱,۸۸۲,۵۷۸,۵۳۴,۲۶۰	جمع

ایرانیت
حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)

داروسازی روزدادر



سرمایه گذاری ملت پیوست گزارش حسابرسی

موتخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۱۸- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	(۴۷۶,۹۵۷,۰۸۴,۷۱۲)	(۵۰۱,۹۰۱,۲۶۳,۶۲۷)
۱۸-۲	(۱۰۰,۷۴۸,۳۱۵)	۳۸۹,۶۹۱,۱۸۲
۱۸-۳	(۱۷,۱۰۹,۸۲۴,۵۳۱)	(۱۷,۱۰۹,۸۲۴,۵۳۱)
۱۸-۴	(۳۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۱,۷۵۰,۰۰۰)
جمع	(۴۷۷,۰۷۹,۵۸۳,۰۲۷)	(۵۱۸,۶۲۱,۵۹۶,۹۷۶)

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
زیان تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۸-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	ریال	مبایات	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
بانک ایران زمین	۲۶۴,۷۵۴,۹۸۱	۱,۳۱۳,۱۰۷,۳۳۲,۹۴۲	۱,۸۲۸,۵۵۸,۸۴۹,۵۳۵	۹۲۱,۹۶۱,۵۶۵	۰	(۵۱۶,۳۷۳,۳۸۸,۱۵۸)	(۳۵۰,۹۰۵,۴۵۰,۶۳۰)	۲۲,۳۸۷,۸۸۲,۵۰۰	۴۸۰,۷۶۷,۳۴۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۲۱,۹۵۱,۲۷۰	۱۷۹,۳۴۱,۸۷۵,۹۰۰	۲۰۰,۳۹۷,۷۳۹,۴۲۱	۱۳۶,۲۹۹,۸۲۶	۰	(۲۱,۱۹۲,۱۶۳,۳۴۷)	۴۸۰,۷۶۷,۳۴۰	۲۲,۳۸۷,۸۸۲,۵۰۰	۴۸۰,۷۶۷,۳۴۰
بیمه آرمان	۱۶,۷۵۲,۲۵۵	۱۰۷,۸۸۴,۵۲۲,۳۰۰	۱۱۶,۳۲۹,۳۸۷,۱۶۷	۸۱,۹۹۲,۳۲۷	۰	(۸,۴۳۶,۸۵۷,۲۰۴)	۲۲,۳۸۷,۸۸۲,۵۰۰	۲۲,۳۸۷,۸۸۲,۵۰۰	۲۲,۳۸۷,۸۸۲,۵۰۰
شرکت توسعه اقتصادی آرین	۱۵۰,۰۲۳,۲۷۱	۲۹۰,۴۴۵,۹۰۰,۲۵۲	۳۰۰,۵۲۰,۶۵۵,۵۰۷	۱۱۰,۳۶۹,۴۴۳	۱۴۵,۲۲۲,۹۵۱	(۱,۲۶۴,۰۶۷,۶۴۵)	(۳۳۴,۵۰۲,۷۹۵)	(۳۳۴,۵۰۲,۷۹۵)	(۳۳۴,۵۰۲,۷۹۵)
حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام	۶۰۱,۵۰۲	۲۷,۳۵۰,۳۹۵,۹۴۰	۲۸,۴۳۵,۳۰۶,۱۱۵	۱۰۳,۹۳۱,۱۲۵	۱۳۶,۷۵۱,۴۸۰	(۱,۳۲۵,۶۹۲,۷۷۹)	(۹۴۹,۷۴۹,۰۶۳)	(۹۴۹,۷۴۹,۰۶۳)	(۹۴۹,۷۴۹,۰۶۳)
تجلی توسعه معادن و فلزات	۲۸۸,۳۰۱,۵۴۰	۶۷۶,۶۹۷,۳۱۵,۹۳۰	۶۶۶,۰۶۹,۱۷۸,۱۲۱	۲,۵۷۱,۴۴۹,۴۲۰	۲,۳۸۳,۴۸۶,۰۸۰	۴۴,۶۷۳,۱۰۲,۲۹۹	(۷۵,۲۸۴,۲۴۹,۸۱۹)	(۷۵,۲۸۴,۲۴۹,۸۱۹)	(۷۵,۲۸۴,۲۴۹,۸۱۹)
سرمایه گذاری نیرو	۱۰,۴۷۲,۱۶۰	۶۸۰,۶۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۶۶,۰۴۲,۳۱۷	۵۱,۷۳۲,۴۷۰	۰	۵,۶۵۱,۲۶۵,۳۱۳	(۶,۵۱۹,۰۶۹,۵۲۸)	(۶,۵۱۹,۰۶۹,۵۲۸)	(۶,۵۱۹,۰۶۹,۵۲۸)
مجمع سیمان غرب آسیا	۹۴,۹۸۱,۵۳۹	۴۱۷,۱۵۸,۹۱۹,۳۸۸	۲۵۵,۵۳۱,۰۶۱,۷۰۰	۳۱۷,۰۴۰,۷۷۹	۰	۱۲۱,۳۱۰,۸۱۶,۸۰۹	(۶۴,۰۴۰,۳۷۰,۵۵۷)	(۶۴,۰۴۰,۳۷۰,۵۵۷)	(۶۴,۰۴۰,۳۷۰,۵۵۷)
سالمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۶۸۷,۸۶۸,۱۵۵)	(۷,۶۸۷,۸۶۸,۱۵۵)	(۷,۶۸۷,۸۶۸,۱۵۵)
داروسازی روزداریو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹,۰۴۸,۸۵۱,۹۲۰)	(۱۹,۰۴۸,۸۵۱,۹۲۰)	(۱۹,۰۴۸,۸۵۱,۹۲۰)
جمع	۲,۷۱۸,۶۵۳,۷۸۲,۴۴۳	۲,۱۸۷,۶۵۰,۶۲۹,۷۸۳	۲,۳۹۴,۷۷۶,۸۶۵	۴,۳۹۴,۷۷۶,۸۶۵	۳,۶۶۵,۴۶۰,۵۱۱	(۴۷۶,۹۵۷,۰۸۴,۷۱۲)	(۵۰۱,۹۰۱,۴۶۳,۶۲۷)	(۵۰۱,۹۰۱,۴۶۳,۶۲۷)	(۵۰۱,۹۰۱,۴۶۳,۶۲۷)

۲-۱۸- زیان تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰							دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۲۱۹,۶۷۷	۱۵,۹۰۹,۰۰۸,۳۴۰	۱۶,۰۰۵,۹۷۸,۲۶۶	۳,۷۷۸,۳۸۹	۰	(۱۰۰,۷۴۸,۳۱۵)	۳۸۹,۶۹۱,۱۸۲	۰
صندوق سرمایه گذاری عقیق-سهم							
صندوق سی پیا تروت پویا-د							
جمع	۱۵,۹۰۹,۰۰۸,۳۴۰	۱۶,۰۰۵,۹۷۸,۲۶۶	۳,۷۷۸,۳۸۹	۰	(۱۰۰,۷۴۸,۳۱۵)	۳۸۹,۶۹۱,۱۸۲	۰

۳-۱۸- سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰							دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۱۰۹,۸۲۴,۵۳۱)	(۱۷,۱۰۹,۸۲۴,۵۳۱)
حق تقدم بیمه آرمان							
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۱۰۹,۸۲۴,۵۳۱)	(۱۷,۱۰۹,۸۲۴,۵۳۱)

۴-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰							دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۷۵۰,۰۰۰)	۰	(۲۱,۷۵۰,۰۰۰)	۰	۰
مراجعه حابر تهران ۰۶۰۷۱۸							
جمع	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۷۵۰,۰۰۰)	۰	(۲۱,۷۵۰,۰۰۰)	۰	۰

۱۹- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰								نام شرکت
تاریخ تشکیل	سال مالی	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷۷۹,۵۵۵	۴۰۰	۳۱۱,۸۲۲,۰۰۰	۰	۳۱۱,۸۲۲,۰۰۰	۳۱۱,۸۲۲,۰۰۰	حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰,۸۹۲,۹۹۰	۶۵	۷۰۸,۴۴,۳۵۰	۰	۷۰۸,۴۴,۳۵۰	۷۰۸,۴۴,۳۵۰	سرمایه گذاری نیرو
۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷,۷۵۳,۱۳۱	۱۳۵	۱,۰۴۶,۶۷۲,۶۸۵	(۱۰)	۱,۰۴۶,۶۷۲,۶۸۵	۱,۰۴۶,۶۷۲,۶۸۵	شرکت توسعه اقتصادی آری
۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۹۱,۷۲۰,۶۱۳	۸۰	۳۱,۳۳۷,۶۴۹,۰۴۰	۰	۳۱,۳۳۷,۶۴۹,۰۴۰	۳۱,۳۳۷,۶۴۹,۰۴۰	تجلی توسعه معادن و فلزات
سالمین				۰	۰	۰	۰	
داروسازی روزدارو				۰	۰	۰	۰	
جمع				۲۵,۴۰۴,۱۸۸,۰۷۵	(۱۰)	۲۵,۴۰۴,۱۸۸,۰۶۵	۲۵,۴۰۴,۱۸۸,۰۶۵	

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۲۰-۱	۷۶۹,۳۵۰,۵۳۱	۰
۲۰-۲	۳,۷۴۰,۵۸۳,۸۴۶	۷,۶۳۹,۲۱۴,۰۴۹
جمع کل	۴,۵۰۹,۹۳۴,۳۷۷	۷,۶۳۹,۲۱۴,۰۴۹

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بوری به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
۰۶۰۷۱۸	۱۴۰۶/۰۷/۱۸	۲۳٪	۷۶۹,۳۵۰,۵۳۱	۰	۰۶۰۷۱۸	۱۴۰۶/۰۷/۱۸	۲۳٪	۷۶۹,۳۵۰,۵۳۱	۰
جمع کل			۷۶۹,۳۵۰,۵۳۱	۰				۷۶۹,۳۵۰,۵۳۱	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۲۰-۲ سود سپرده بانکی :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی سود سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	سپرده بانکی:
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۱۶,۶۴۵,۲۴۲	۳۲,۱۸۶,۴۸۶	-	۱۰	-	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۵۰۰-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱ بانک ایران زمین
۵۰۱,۹۳۵,۰۴۴	۴۶۳,۵۶۲,۱۶۱	-	۱۰	-	-	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱ بانک ایران زمین
۲,۱۱۷,۳۰۲	۵۵۵,۸۷۵	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۱/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۲ بانک ایران زمین
۱۰,۴۶۸,۴۱۱	۲,۸۸۰,۴۷۵	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۲/۲۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۳ بانک ایران زمین
۴۰۷,۱۶۷,۹۲۶	۵۴۳,۳۹۳,۶۹۴	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۷/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۴ بانک ایران زمین
۴۱۷,۷۸۶,۱۰۱	۷۳۹,۱۴۳,۹۴۴	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۵ بانک ایران زمین
۴۲۵,۷۴۰,۹۲۴	۴۳۱,۳۳۸,۵۴۹	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۸۴۰۱۱۱۶۲۳۸۶ بانک ایران زمین
۱,۱۴۵,۸۸۳	۵۸۰,۵۰۴	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۸/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۷ بانک ایران زمین
۲۵,۰۰۷,۰۱۴	۷,۶۳۴,۱۳۸	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۸/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۹ بانک ایران زمین
۱۶۳,۸۳۵,۵۶۷	۵,۶۹۹,۶۹۴	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۸/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۸ بانک ایران زمین
۱,۰۶۷,۵۳۱,۷۷۶	۴۴۵,۰۱۸,۹۵۳	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۹/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰ بانک ایران زمین
۱۵۸,۱۵۸,۶۳۷	۱۵,۰۴۳,۸۹۹	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۱ بانک ایران زمین
۲۶۰,۹۳۸,۷۵۴	۱۵۹,۹۸۷,۴۳۸	-	۱۰	-	-	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۲ بانک ایران زمین
۳,۶۰۳,۲۶۱,۸۶۴	۵۳۵,۴۱۶,۵۶۹	-	۱۰	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۳ بانک ایران زمین
۲۶۷,۰۳۰	۶۱,۳۰۷	-	۱۰	-	-	۱۴۰۱/۰۳/۰۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۴ بانک ایران زمین
۴۸۹,۶۵۸,۸۲۶	۱۳۹,۶۹۵,۴۱۹	-	۱۰	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۵ بانک ایران زمین
۳,۰۵۷,۴۸۱	۱۲۹,۳۶۰,۱۷۱	-	۱۰	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۶ بانک ایران زمین
۸۴,۴۹۰,۲۶۷	۷۸,۵۲۲,۴۰۳	-	۱۰	-	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۷ بانک ایران زمین
-	۱۰,۴۹۸,۳۴۵	-	۱۰	-	-	۱۴۰۱/۱۱/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۸ بانک ایران زمین
-	۳,۸۲۲	-	۱۰	-	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۹ بانک ایران زمین
۷,۶۳۹,۳۱۴,۰۴۹	۳,۷۴۰,۵۸۳,۸۴۶	-					جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۲۱- سایر درآمد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
.	۴۱,۹۵۶,۵۰۵,۷۳۵	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۸۵,۱۳۰,۷۰۶	۹۹۶,۳۱۸,۰۲۹	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۸۵,۱۳۰,۷۰۶	۴۲,۹۵۲,۸۲۳,۷۶۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷,۶۸۶,۵۰۸,۰۶۳	۳۱,۳۳۷,۱۲۴,۵۰۸	مدیر صندوق
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۷۹,۵۰۲	متولی صندوق فعلی- موسسه حسابرسی آزمودگان
۱۳۷,۳۰۳,۸۷۹	۲۸۱,۸۶۹,۸۴۷	حسابرس صندوق
۲۸,۰۷۳,۸۱۱,۹۴۲	۳۲,۰۲۹,۰۷۳,۸۵۷	جمع

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰,۳۱۵,۱۵۲	۱۲,۳۷۸,۱۱۵	هزینه کارمزد بانکی
۳۵۲,۹۵۹,۱۰۴	۴۹۳,۲۷۹,۴۸۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۷۸۵,۵۱۴,۲۱۹	۲,۰۱۷,۵۱۵,۵۸۹	هزینه نرم افزار
.	۵۶,۷۹۷,۰۱۶	سایر
	۸,۸۶۸,۷۵۰,۰۰۰	هزینه نگهداری اوراق بهادار
۲,۱۷۸,۷۸۸,۴۷۵	۱۱,۴۴۸,۷۲۰,۲۰۸	جمع

۲۳- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
(۱۱۱,۵۶۸,۳۵۷,۹۸۰)	(۲۸۶,۶۱۲,۲۷۷,۷۳۹)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳۰,۲۸۷,۰۱۹,۵۱۳	(۱۸۹,۶۱۸,۱۶۸,۸۲۴)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۸۱,۲۸۱,۳۳۸,۴۶۷)	(۴۷۶,۲۳۰,۴۴۶,۵۶۳)	جمع

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۷
راژدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، اختیار حافظه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲



۲۴- 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 ۳-۱ امین نامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه گذاری نیرو	ونفرو	۳ درصد	۳۵۵,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰
۲	مجمع سیمان غرب آسیا	سجام	۱ درصد	۱۳۰,۰۰۰	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	شرکت توسعه اقتصادی آراین	وآراین	۲ درصد	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۶	تجلی توسعه معادن و فلزات	تجلی	۴ درصد	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۷	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	جپترو	۳ درصد	۲۳,۵۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰
۸	صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شچم	۳ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق	عقیق	۲ درصد	۱۵۷,۵۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰
۱۰	مراجعه جابر تهران	جابر	۱ درصد	۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
۱۱	اوراق مزایه شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان	آرمان	۱ درصد	۱۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

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

اشخاص وابسته	نام شخص	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
				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	۰.۱۰
			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	۳۰,۰۷۶	۱.۱۸	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				۱۰۴,۳۹۸	۴.۰۹	۷۵,۰۲۸	۲.۹۴

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰			مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۵,۳۱۱,۱۷۴,۹۴۴,۱۰۴	طی سال مورد گزارش	۳۵,۴۲۶,۷۲۰,۱۴۱	۱۵,۶۷۳,۶۸۸,۷۸۰,۶۱۴
مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر جدید	کارمزد مدیریت	۳۱,۳۳۷,۱۲۴,۵۰۸	طی سال مورد گزارش	(۱۵,۸۰۸,۰۴۰,۳۶۷)	۵۷,۳۷۲,۳۷۸,۱۶۵
موسسه حسابرسی آزمونگان	متولی سابق	کارمزد متولی	۴۱۰,۰۷۹,۵۰۲	طی سال مورد گزارش	۲۷۳,۸۳۹,۳۹۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مشاور سرمایه گذاری رهیافت	متولی جدید	کارمزد متولی	-	طی سال مورد گزارش	۱۶۰,۰۷۹,۵۰۲	-
رازدار	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۲۸۱,۸۶۹,۸۴۷	طی سال مورد گزارش	(۹۵۲,۱۸۵,۷۸۸)	-
آزموده کاران	حسابرس سابق	حق الزحمه حسابرس	-	طی سال مورد گزارش	-	۵۴۴,۸۸۸,۱۲۵,۰۰
بانک ایران زمین	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی سال مورد گزارش	-	۰
سرمایه گذاری نیرو	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی سال مورد گزارش	-	-
بیمه آرمان	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی سال مورد گزارش	-	۰
سیمان غرب آسیا	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۰	طی سال مورد گزارش	-	۰

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 .

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ 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	۳,۹۷۰,۷۳۹	۲,۹۶۱,۱۴۸
جمع دارایی غیر جاری	-	-
جمع کل دارایی ها	۳,۹۷۰,۷۳۹	۲,۹۶۱,۱۴۸
جمع بدهی های جاری	۸۴۷,۲۷۳	۸۴۲,۵۳۱
جمع بدهی های غیر جاری	-	-
جمع کل بدهی ها	۸۴۷,۲۷۳	۸۴۲,۵۳۱
جمع کل تعهدات	۳۱۴,۹۵۴	۱,۲۳۵,۷۱۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۱۶۲,۲۲۷	۲,۰۷۸,۲۴۱
نسبت جاری	۳.۴۲	۱.۷۵
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۹	۰.۷۰



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اقتضار حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بنگاری

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

حساب های دریافتی

سایر دارایی ها

موجودی نقد

جاری کارگزاران

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

برداشتی به ارکان صندوق

برداشتی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

وحدود	ریال
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	

سرمایه	ریال
۴۸۴,۸۵۹,۱۷۰,۳۸۸	

سرمایه	ریال
۱۱۵,۷۳۰,۳۵۷,۶۸۸	

سرمایه	ریال
۱۰۰,۱۰۰,۰۰۰	

سرمایه	ریال
۱۰۰,۶۸۳,۸۲۲	

سرمایه	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

سرمایه	ریال
۱۵,۹۷۱,۴۶۱,۸۵۷	

سرمایه	ریال
۶۱۶,۳۱۲,۶۹۹,۴۴۵	

سرمایه	ریال
۲۳,۳۸۲,۶۳۵	

سرمایه	ریال
۱۱۵,۷۵۸,۸۴۲	

سرمایه	ریال
۸۰,۷۴۶,۹۹۱,۷۰۵	



پایست گزارش حسابرسی
۱۴۰۲/۸/۲۷
تایید

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افشار حافظ
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

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

دارایی ها:	جمع نقل از صفحه قبل ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	ورسش ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	بیمه آرمش ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	غیرآرمش ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سایر ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	وصلت ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	واریش ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	جمع (نقل به صفحه بعد ۱۴۰۲/۰۸/۳۰)	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴۸,۴۵۹,۱۸۶,۰۳۸	۱,۳۱۳,۱۸۵,۳۶۱,۳۷۶	۱۰۷,۸۰۲,۵۳۹,۹۶۳	۱۷,۹۳۵,۱۳۹	۳۵,۱۸۸,۸۴۳	۲۴۱,۴۶۵,۵۶۰	۱۵,۸۸۴,۵۸۷,۹۶۹	۱۷۷,۲۳۹,۸۱۹,۸۷۷	ریال
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری									
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی									
حساب های دریافتی	۱۰۱,۰۰۰	-	۱۰۰,۳۴۱,۹۱۱	۲۱۳,۶۷۶,۶۷۶		۲,۹۱۸,۱۰۱,۳۳۵	۳,۱۳۲,۷۸۰,۱۱		ریال
سایر دارایی ها	۲۰۰,۶۸۳,۸۲۲	۱۰۰,۳۴۱,۹۱۱	۱۰۰,۳۴۱,۹۱۱			۵۰۱,۷۰۹,۵۵۵	۵۰۱,۷۰۹,۵۵۵		ریال
موجودی نقد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲,۱۷۷,۷۷۴,۹۹۶	ریال
جاری کارگزاران	۱۵,۹۷۱,۴۶۱,۸۹۷	(۱۴,۱۷۴,۳۶۰,۵۵۳)	(۳۳۳,۷۵۴)			۳۸۰,۷۹۷,۴۰۵,۰۰			ریال
جمع دارایی ها	۶۱۶,۳۱۳,۶۹۹,۴۴۵	۱,۳۴۳,۹۸۱,۹۱۵,۷۷۵	۱۰۸,۶۷۲,۴۶۹,۷۵۹	۲۳۱,۶۰۱,۸۱۵	۲۳۵,۱۸۸,۸۴۳	۲۴۱,۴۶۵,۵۶۰	۴۸,۰۷۲,۸۲۶,۴۸۱	۲,۰۱۶,۲۳۸,۱۶۷,۶۷۷	ریال

بدهی ها:

جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
پرداختی به ارکان صندوق	۲,۵۰۳,۰۳۷,۶۸۶	۷,۹۸۳,۳۸۵,۷۹۴	۶۷۵,۱۹۷,۷۱۹	۱۰۵,۳۳۷,۰۷۴	۲۱,۸۶۷,۹۷۵	۲۳,۵۱۰,۳۱۶	۳۷۶,۳۵۳,۶۵۱	۱۱,۵۸۶,۴۷۹,۱۱۵	ریال
پرداختی به سرمایه گذاران	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۷۰۱,۹۴۵,۳۳۵	۸۸,۳۱۸,۶۶۴	۱۴۹,۸۶۶,۱۱۵	۱۲۲,۲۹۸,۳۵۶	۱۱۳,۹۲۵,۰۹۰	۱۱۴,۳۰۴,۷۱۰	۱۱۶,۳۳۰,۶۳۵	۱,۴۰۶,۹۷۸,۸۹۵	ریال
جمع بدهی ها	۲,۳۰۴,۹۷۳,۰۱۱	۸,۰۷۰,۶۰۴,۴۵۸	۸۲۵,۰۶۳,۸۳۴	۲۲۷,۵۳۵,۴۳۰	۱۳۵,۷۹۲,۰۶۵	۲۴۲,۹۸۹,۹۲۶	۳۹۲,۶۷۲,۲۸۶	۱۳,۱۹۹,۶۳۳,۰۱۰	ریال
خالص دارایی ها	۶۱۳,۱۰۷,۷۲۶,۴۳۴	۱,۳۳۴,۹۱۱,۳۱۱,۳۱۷	۱۰۷,۸۴۷,۴۰۵,۹۲۵	۴۰,۶۶۳,۳۸۵	۸۹,۳۹۵,۷۷۷	-۱۰۱,۵۲۴,۳۶۶	۴۷,۶۸۰,۱۵۳,۱۹۵	۲,۰۰۳,۵۳۸,۵۳۴,۶۶۷	ریال
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۲۰,۴۵۴۵	۹۷۵,۹۴۳	-	-	-	-	۷۴۵,۰۰۲	-	ریال

[illegible]

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

الف - خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

همراه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

حساب‌های دریافتی

سایر حارثی ها

موجودی نقد

جاری کار محترمانہ

جمع دارایی ها

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

جاری کارخانہ

برداختنی به ارکان صندوق

برداختی به سرمایه گذاران

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدھي ھا

خالص دارایی ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افقخار حافظ
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

وزمین	سجام	ونیر و
جمع نقل به صفحه بعد ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴۰,۸۹۳,۳۳۳,۰۰۸	(۹,۴۸۵,۹۳۶,۶۹۸)	۲۸,۴۴۳,۹۶۰,۴۶۴
(۳۸۹,۴۱۱,۴۰۶,۰۳۸)	(۶۱۶,۳۷۲,۴۸۸,۱۵۶)	۵,۶۵۱,۱۳۵,۳۱۲
۷۰۸,۰۴۴,۳۵۰	-	۷۰۸,۰۴۴,۳۵۰
۱,۷۷۸,۳۸۶,۳۸۵	۷۳۹,۱۴۳,۹۴۴	۴۹۵,۷۴۸,۶۴۷
۲۲۳,۲۷۳,۹۵۶	(۷,۸۴۷)	۳۳۰
(۴۳۵,۸۰۹,۳۶۸,۴۳۹)	(۶۳۵,۱۲۰,۳۸۸,۷۴۵)	۲۵,۲۹۹,۰۱۹,۰۹۳
(۱۹,۷۳۷,۲۳۷,۵۵۴)	(۱۵,۶۵۰,۴۵۶,۸۳۹)	(۵۴۹,۶۱۸,۰۶۳)
(۸۵۸,۳۶۰,۳۴۵)	(۳۷۲,۴۳۵,۹۶۱)	(۳۴۴,۰۸۳,۸۱۱)
(۳۰,۵۹۵,۶۰۷,۷۹۹)	(۱۶,۰۲۳,۸۸۴,۷۹۰)	(۷۹۲,۷۰۱,۸۷۳)
(۴۶۶,۴۰۴,۹۷۶,۳۳۸)	(۶۴۱,۱۴۳,۱۷۱,۵۳۵)	۳۴,۵۰۵,۳۱۷,۳۲۰
-۴۱,۱۷٪	۳۶,۷۳٪	۳۹,۳۲٪
-۷۳,۴۵٪	۲۳,۳۸٪	۲۳,۹۶٪

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سجام

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمد

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارجاع

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص

ب- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها					
سجل	اولن	سرد	وینرو		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	تعداد
۳۵۶,۱۳۹,۰۷۹,۹۱۴	۷۷۶,۹۶۳	۲۱,۷۹۶,۷۶۰	۱۱۲,۹۴۸,۳۶۷	-	۶۷,۱۰۲,۵۷۰,۸۹۵
۳۵,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۰۱	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱۴۰,۳۳۳,۸۷۸,۰۷۷	-	۴۸۵,۸۷۵	۲,۸۱۰,۳۷۵	-	۳۴,۵۰۵,۳۱۷,۲۳۰
(۳۰,۷۰۱,۱۸۹,۱۴۹)	-	-	-	-	-
۵۱۱,۳۶۱,۷۹۶,۸۴۳	۸۱۲,۶۶۴	۲۲,۲۸۲,۶۳۵	۱۱۵,۷۵۸,۸۳۲	۰	۱۰۱,۶۰۷,۸۸۸,۱۱۵
					۵۲,۴۹۵

سود(زیان)خالص

تعدیلات

واحد های سرمایه گذاری ایستاد شده طی سال

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال

صورت گردش خالص دارایی ها

جمع کل	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۲,۳۶۶,۴۴۰,۵۸۲,۳۷۲	۴,۵۸۶,۹۶۵	۳,۵۵۵,۸۸۱	-	۱۱۷,۰۱۶,۳۱۱,۱۱۳	۱۱۶,۴۷۳	۱,۱۳۶,۰۵۴,۵۷۱,۲۴۲	۳,۳۳۹,۰۳۴
۴۵۱,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۶۱۲	-	-	-	-	۴۱۵,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۹۱۱
-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۷۵,۵۶۹,۷۹۴,۵۷۲)	-	۵۱۰,۵۰۴	-	(۹,۱۶۸,۶۳۵,۱۸۸)	-	(۴۴۱,۱۴۳,۱۷۱,۵۳۵)	-
(۳۸۶,۶۱۲,۳۷۷,۷۳۹)	-	-	-	-	-	(۳۶۵,۹۱۱,۰۸۸,۵۹۰)	-
۱,۹۵۵,۸۷۰,۵۱۰,۶۹۱	۵,۰۳۸,۵۷۷	۴,۰۶۶,۳۸۵	-	۱۰,۷۸۸,۷۴۰,۵۹۲۵	۱۱۶,۴۷۳	۱,۲۳۴,۹۱۱,۳۱۱,۳۱۷	۴,۰۵۴,۹۴۵

واحد های سرمایه گذاری ایستاد شده طی سال

سود(زیان)خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال



پایه است گزارش حساب های

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۷

ب- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها									
جمع کل	تجزیه و تحلیل	و آرتین	دروز	غسلام	وسلت	سایرا	جمع کل		
۱۴۰۲/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	تعداد	ریال
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳,۵۳۷,۴۰۸,۵۵۵,۹۹۱	۵,۴۱۱,۷۳۳	۶۸۲,۰۴۵,۵۶۱,۷۰۹	۴۶۹,۶۸۹	۵۰,۶۳۶,۹۴۵,۱۳۱	۶۴,۰۰۰	۴۲,۳۷۴,۸۱۱	-	۵۷۸,۳۶۸,۵۳۴,۳۹۹	۳۹۱,۰۶۹
								(۱۰۹,۰۸۵,۵۰۴)	-
								۸۳,۷۶۶,۸۳	-
								۳,۲۶۶,۴۴۰,۵۸۳,۳۷۲	۴,۵۸۶,۹۶۵
۴۵۱,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۶۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-
								۴۵۱,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۶۱۳
								-	-
(۳۹۱,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۱,۰۶۹)	-	-	(۳۹۱,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۱,۰۶۹)	-	-	-	-
								-	-
(۳۷۶,۲۸۴,۳۷۲,۶۸۹)	-	۷۰,۵۹۱,۸۲۲,۷۴۹	-	(۲,۹۵۶,۷۹۱,۹۳۶)	-	۱۴,۹۷۳,۸۹۹	-	(۶۸,۳۷۷,۳۷۸,۳۶۱)	۷,۵۶۲,۱۳۸
								-	-
								۵,۶۲۹,۶۹۴	-
(۳۵۵,۴۰۲,۰۳۵,۵۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	(۳۷۵,۵۶۹,۲۶۵,۵۷۳)	-
								(۳۸۶,۵۱۳,۲۷۷,۷۳۹)	-
								-	-
۲,۷۵۶,۳۵۱,۵۶۰,۹۳۹	۵,۵۷۳,۲۶۶	۷۵۲,۶۲۶,۹۶۶,۲۵۸	۴۶۹,۶۸۹	۴۷,۶۸۰,۱۵۳,۱۸۵	۶۴,۰۰۰	۵۷,۳۴۸,۷۱۰	-	۳۲,۴۰۷,۱۱۴	(۱۰۱,۵۳۴,۳۶۶)
								-	-
								۸۹,۳۹۵,۷۷۷	-
								۱,۵۵۵,۸۷۰,۵۱۰,۰۶۱	۵,۰۳۸,۵۷۷

تعدیلات

سود (زیان) خالص

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

واحد های سرمایه گذاری صادر شده اطفی سال

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال



پویست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷

به صورت گردش خالص دارای‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارای‌ها

جمع کل	حالی	پایا	شخص	عقلم	حشرو	بالش	جمع کل								
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰								
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد								
۳,۸۵۵,۳۶۸,۳۹۸,۸۱۹	۵,۷۲۲,۴۵۰	-	۳۱,۳۸۶,۹۴۴,۹۶۷	۲۰,۰۰۰	۲۶۱,۸۶۰,۶۸۱,۰۸۸	۲۲۰,۷۲۷	۴,۰۶۷۵,۳۹۸,۵۸۴	۲۰,۰۰۰	۴۴,۱۳۷,۶۷۰,۹۹۳	۵۰,۰۰۰	(۸,۵۳۸,۰۴۰)	-	۳,۵۳۷,۴۰۸,۵۵۵,۹۹۱	۵,۴۱۱,۷۲۳	
۴۸۱,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۶۱۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۴۵۱,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۶۱۳	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده اصلی سال			
(۳۱۱,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۱,۰۶۹)	-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	(۳۹۱,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۱,۰۶۹)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده ملی سال			
(۴۶۶,۳۱۴,۸۴۳,۵۱۷)	-	۱۵,۱۹۳,۸۴۸,۵۳۰	-	۲۰,۱۷۶,۵۶۶,۶۷۸	-	(۳۱,۳۷۵,۷۹۱,۰۸۰)	-	۱۰,۶۵۵,۵۸۰,۴۹۳	-	(۴,۵۷۹,۷۶۸,۹۷۸)	(۸,۶۹۳)	سود(زیان) خالص			
(۱۷۶,۳۳۰,۴۲۶,۵۴۳)	-	-	(۳۰,۸۳۸,۴۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	تعدیلات			
۳,۱۳۳,۴۶۶,۰۰۰,۸۷۳۹	۵,۸۹۳,۹۹۳	۴۵,۱۹۳,۸۴۸,۵۳۰	۳۰,۰۰۰	۶۳۵,۱۷۱,۶۴۵	-	۲۳۰,۴۸۴,۹۶۱,۹۸۰	۲۲۰,۷۲۷	۵۱,۳۳۰,۸۷۹,۰۷۷	۲۰,۰۰۰	۳۹,۵۵۷,۹۰۲,۰۶۵	۵۰,۰۰۰	(۸,۵۱,۴۹۷)	-	۲,۵۵۶,۱۶۵,۱۵۶,۹۳۹	۵,۵۷۳,۳۶۶

پویست گزارش حسابرسی
 رازدار
 مورخ ۱۴۰۲/۸/۰۱/۲۷