

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

فهرست مندرجات

شماره صفحه

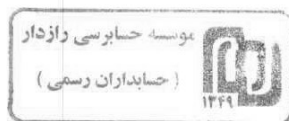
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





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

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران  
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران  
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

## گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ گزارش حسابرسی صورت های مالی

### اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های 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.

### مبنای اظهارنظر

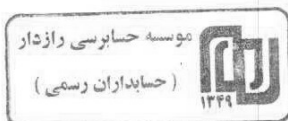
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ است و سایر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

### 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های 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 نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۸- کفایت سرمایه مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ 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 در خصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ 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

۱۴۰۴/۰۴/۰۹

سرمایه گذاری نیرو

۱۴۰۴/۰۸/۲۱

مهندسی حمل و نقل پتروشیمی

۱۴۰۴/۰۸/۱۸ ، ۱۴۰۴/۰۳/۱۳

توسعه تجارت داتام

لازم بذکر است بابت نماد موضوع بازارگردانی چپترو قرارداد بازارگردانی، منعقد نشده است.

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، به آخرین قیمت پایانی روز صدور رعایت نشده است (برای شرکت سرمایه گذاری نیرو نماد ونیرو به مبلغ ۱۶۰,۰۷۸ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۵).

۳-۹- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجامع مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۸ و ۱۴۰۴/۰۷/۱۵، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است (با موضوع تصویب صورت های مالی و تغییر هزینه نرم افزار).

۴-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۲۰۳ 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 ۱۴۰۴/۰۷/۱۲ و ۱۴۰۴/۰۸/۱۰ برای نماد "سجام"، رعایت نشده است.

۵-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد صندوق در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله تا سقف ۲۰٪ از دارایی های صندوق بطور نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۴ برای نماد عقیق، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۸ برای نماد شجم، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۰ برای نماد سجام و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۶ برای نماد ونیرو، رعایت نشده است.

۶-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری مبنی بر بازنگری و بروزرسانی "بیانیه سیاست های سرمایه گذاری صندوق" در ادوار مختلف (حداقل سالانه) رعایت نشده است.

- ۷-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.
- ۸-۹- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۳/۱۳ و ۱۴۰۴/۰۴/۰۵، رعایت نشده است.
- ۹-۹- سود سهام متعلقه صندوق با شرکت سرمایه پذیر گروه مالی داتام، در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است (مبلغ ۶۵,۶۱۷ میلیون ریال).
- ۱۰- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه 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 (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

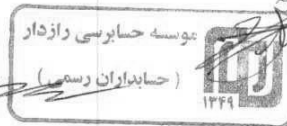
۲۳ دی ۱۴۰۴

## مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی (شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمد زاده (شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)




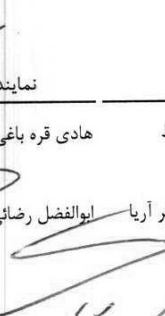
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخارحافظ  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

احتراماً

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخارحافظ مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴ 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	موضوع
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴-۶	یادداشت‌های توضیحی: الف - اطلاعات کلی صندوق ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷	
۷-۹	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی
۱۰-۳۳	

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق اختصاصی بازارگردانی افتخارحافظ بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۴ تایید ارکان زیر رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	هادی قره باغی یامچی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضائی	

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۳  
رازآور



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخارحافظ  
صورت خالص دارایی‌ها  
به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	دارایی‌ها:
۶,۹۲۴,۶۵۱,۱۴۱,۵۳۱	۹,۳۴۸,۱۵۸,۴۰۳,۸۱۷	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۱۴۹,۵۰۵,۰۷۱,۳۹۹	۳,۴۹۴,۹۰۰,۴۴۵,۷۲۹	۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۴۰,۴۷۸,۳۶۰,۶۹۸	۳۱۸,۳۱۴,۶۹۸,۰۳۲	۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۷۴,۷۰۴,۸۳۸,۴۰۳	۱,۳۰۹,۶۸۴,۷۲۷,۹۳۲	۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۳,۲۰۲,۳۵۱,۱۸۷	۲۹۲,۲۴۹,۱۸۹,۹۳۵	۹ حساب‌های دریافتی
۲۶۳,۷۶۶,۴۸۸,۷۸۵	۹۰۶,۵۰۴,۶۸۰,۳۰۰	۱۰ پیش پرداخت‌ها
۲,۲۶۲,۶۸۸,۱۱۸	۲,۲۰۷,۱۴۳,۵۵۲	۱۱ سایر دارایی‌ها
۱۶۳,۹۳۸,۱۳۵	۱۶۳,۲۳۷,۱۹۶	۱۲ موجودی نقد
۱۰,۳۹۸,۷۳۴,۸۷۸,۲۵۶	۱۵,۶۷۲,۱۸۱,۵۲۶,۴۹۳	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۴,۶۹۰,۱۳۹,۳۹۹	۲۵۸,۷۲۲,۰۵۵,۹۴۳	۱۳ جاری کارگزاران
۴۶,۶۴۳,۱۶۴,۲۸۸	۴۳,۸۳۹,۳۶۵,۸۹۶	۱۴ پرداختی به ارکان صندوق
.	۱,۸۵۱,۴۰۰	۱۵ پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴۴۱,۷۵۰,۶۳۱,۴۲۳	۱,۳۲۱,۳۱۵,۳۶۶,۷۹۲	۱۶ پیش دریافت‌ها
۲۳۲,۹۱۶,۴۲۵,۸۱۸	۳۹۷,۱۷۳,۵۲۷,۱۶۲	۱۷ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۷۲۶,۰۰۰,۳۶۰,۹۲۸	۲۰,۲۱۰,۵۲,۱۶۷,۱۹۳	جمع بدهی‌ها
۹,۶۷۲,۷۳۴,۵۱۷,۳۲۸	۱۳,۶۵۱,۱۲۹,۳۵۹,۳۰۰	خالص دارایی‌ها
۹۴۶,۱۵۹	۱,۱۸۷,۶۲۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

مهر و امضای مسئول حسابرسی  
هداف حافظ  
(مسئول خاص)  
۴۳۰۵۲۹

مهر و امضای مدیر عامل  
ارقام نگر آریا  
شماره ثبت  
۱۷۷۵۵



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخارحافظ  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	درآمدها:
۱۰۷,۱۸۱,۸۷۹,۳۲۳	۲۴۴,۴۶۳,۲۵۸,۵۴۳	۱۹ سود فروش اوراق بهادار
۲۴۶,۴۹۹,۲۸۸,۹۴۵	۲,۲۹۲,۱۷۵,۲۷۰,۲۵۲	۲۰ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۵۶,۹۲۸,۲۷۳,۱۸۰	۲۶۶,۲۶۱,۴۷۳,۶۵۳	۲۱ سود سهام
۱۴۴,۰۹۲,۷۹۸,۶۷۵	۱۵۵,۶۴۷,۷۲۹,۰۸۷	۲۲ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۰۲,۵۶۷,۹۱۷,۵۴۳	۱,۳۳۳,۲۹۵,۶۴۱,۹۲۷	۲۳ درآمد بازارگردانی
۲۶۱,۰۲۸,۷۲۶	۶۷,۷۴۱,۸۸۶	۲۴ سایر درآمدها
<b>۲,۰۵۷,۵۳۱,۱۸۶,۳۹۲</b>	<b>۴,۲۹۱,۹۱۱,۱۱۵,۳۴۸</b>	<b>جمع درآمدها</b>
		هزینه‌ها:
(۵۸,۱۹۶,۷۰۰,۷۷۸)	(۷۳,۰۶۴,۰۰۴,۱۷۲)	۲۵ هزینه کارمزد ارکان
(۴۹۲,۱۱۷,۸۰۷,۲۱۴)	(۹۶۲,۳۲۶,۰۰۱,۰۶۲)	۲۶ سایر هزینه‌ها
۱,۵۰۷,۲۱۶,۶۷۸,۴۰۰	۳,۲۵۶,۵۲۱,۱۱۰,۱۱۴	سود قبل از هزینه‌های مالی
(۳,۸۸۶,۳۰۲,۷۵۶)	(۹۶۸,۱۹۸,۰۹۰)	۲۷ هزینه‌های مالی
<b>۱,۵۰۴,۳۳۰,۳۷۵,۶۴۴</b>	<b>۳,۲۵۵,۵۵۲,۹۱۲,۰۲۴</b>	<b>سود خالص</b>
۲۰.۱۳%	۳۳.۸۲%	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
۱۷.۰۵%	۲۳.۸۹%	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۶,۹۴۴,۹۸۶,۴۴۰,۷۰۱	۸,۷۵۴,۵۷۳	۹,۶۷۲,۷۳۴,۵۱۷,۲۲۸	۱۰,۲۲۳,۱۶۵	خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
۲,۰۸۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۱,۸۱۵	۵,۳۹۶,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۶,۸۵۶	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۲۶۹,۰۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۶۹,۰۵۱)	(۴,۱۲۵,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۱۲۵,۴۹۸)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۵۰۴,۳۳۰,۳۷۵,۶۴۴	-	۳,۲۵۵,۵۵۲,۹۱۲,۰۲۴	-	سود خالص
(۴۲۷,۴۹۴,۸۴۳,۸۰۳)	-	(۵۴۸,۵۱۶,۰۷۰,۰۵۲)	-	۲۸ تعدیلات
<b>۸,۸۳۴,۵۸۵,۹۷۲,۵۴۲</b>	<b>۹,۵۶۷,۳۲۷</b>	<b>۱۳,۶۵۱,۱۲۹,۳۵۹,۳۰۰</b>	<b>۱۱,۴۹۴,۵۲۳</b>	خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

پیوست گزارش حسابرسی



موضوع: ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



سود خالص  
(۱) - بازده میانگین سرمایه‌گذاری - میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت خرید و اطلاق سود (ریال) غرض  
خالص دارایی‌های پایان دوره



**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴**

**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 ۱۲۱/۲۹۱۷۸۷ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۲/۰۹ 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:

دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	اوراق بهادار موضوع بازارگردانی
۲.۵٪	۲۲۱,۲۰۶	۴,۴۲۵,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری نیرو
۲.۲۵٪	۶۶,۳۹۵	۱,۳۲۷,۸۶۰	مجتمع سیمان غرب آسیا
۲٪	۲۰,۶۱۰	۴۱۲,۱۴۰	بانک ایران زمین
۵٪	۱۳۶,۸۳۵	۲,۷۳۶,۶۱۰	بیمه آرمان
۲.۷۵٪	۸۱۱,۰۰۰	۱,۶۲۲,۰۰۰	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی
۲٪	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق
۲.۲۵٪	۱۰۰,۵۳۰	۲,۰۱۰,۵۹۶	صنایع پتروشیمی تخت جمشید

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱٪	۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	اوراق مرابحه شرکت خایر تهران
۱٪	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	اوراق مرابحه شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان
۳٪	۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	گروه مالی داتام
۱٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
۱٪	۱۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اوراق مرابحه شرکت صنعت غذایی کورش
۱٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اوراق مرابحه شرکت اورند پیشرو
٪۲.۲۵	۲۸.۷۲۳	۵۷۴.۴۵۶	حق تقدم سهام شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید

۱-۲- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در 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.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخارحافظ مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در

تارنمای صندوق به آدرس [fund.hafezbroker.ir](http://fund.hafezbroker.ir) درج گردیده است.

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:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملك	درصد
۱	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰	۲۸
۲	گروه مالی داتام	۵,۰۰۰	۱۴
۳	شرکت سرمایه‌گذاری ایران	۱۷,۴۰۰	۵۰
۴	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	۲,۶۰۰	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-سعادت آباد-خیابان علامه شمالی-کوچه هجدهم غربی- پلاک ۳۰ طبقه سوم.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در سال ۱۳۸۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان، پلاک ۸۷، طبقه اول تلفن: ۰۲۱-۶۶۱۲۷۹۹۰

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- خیابان احمد قصیر(بخارست)-کوچه نوزدهم- پلاک ۱۸- واحد ۱۴- طبقه ۷.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

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.

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 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.

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴**

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 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 صندوق‌های قابل معامله براساس اختیارات و مسئولیت‌های بازارگردانی مندرج در اساسنامه و امیدنامه آن صندوق در طول تمامی روزهای معاملاتی اقدام به ارائه سفارش خرید و فروش واحدهای سرمایه‌گذاری عادی در سامانه معاملاتی بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه می‌کند. کارمزد حاصل از بازارگردانی واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صندوق‌های قابل معامله براساس هزینه‌های مندرج شده در امیدنامه آن صندوق محاسبه می‌شود، و هر سه ماه یکبار ۹۰ درصد آن به بازگردان پرداخت می‌گردد.

**۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۰/۱۵ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه تا دو درصد (۰/۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱,۸۰۰ و حداکثر ۲,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق‌الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۲۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل (۰/۰۰۳) در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

<p>معادل مبلغ اعلام شده توسط کانون می باشد که بر اساس عملیات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می گردد</p>	<p>حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها</p>						
<p>هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب سه آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:</p> <p>۱- ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه</p> <p>۲- ۳۰۴.۰۰۰.۰۰۰ ریال بابت محاسبه هر NAV (نماد) فارغ از تعداد NAV</p> <p>ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها به شرح جدول زیر است:</p>	<p>هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها</p>						
<table border="1"> <tr> <td data-bbox="397 493 544 546">۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۴</td> <td data-bbox="544 493 958 546">مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td> </tr> <tr> <td data-bbox="397 546 544 598">۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۲۴</td> <td data-bbox="544 546 958 598">مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> </tr> <tr> <td data-bbox="397 598 544 661">۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳</td> <td data-bbox="544 598 958 661">مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار ریال</td> </tr> </table>	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۴	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۲۴	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار ریال	
۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۴	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال						
۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۲۴	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال						
۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار ریال						

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- با توجه به ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از ابتدای خرداد ماه هر سال تا انتهای اردیبهشت سال بعد است، به جز اولین سال فعالیت صندوق که از تاریخ ثبت تا انتهای اردیبهشت ماه سال بعد است.

۴-۷- وضعیت مالیاتی صندوق

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای اصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افکار حافظ  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۲۶٪	۱۳۰,۹۷۵۱,۲۲۶,۷۷۲	۲۰,۲۴۷,۵۹۱,۴۲۱,۲۷۶	۹۰۰۲٪	۱,۴۱۳,۳۵۹,۰۸۴,۹۷۶	۲,۲۸۴,۳۷۷,۹۰۳,۶۲۰	بانکها و موسسات اعتباری
۰۰٪	۷۰,۳۸۱,۰۶۲,۷۷۹	۱۱۸,۵۳۹,۶۷۲,۳۲۹	۰۶۳٪	۹۹,۰۰۳,۵۰۹,۶۹۶	۱۵۲,۵۳۳,۱۸۲,۳۲۹	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۴۲.۱٪	۴,۳۷۹,۰۴۰,۹۰۱,۰۹۷	۳,۳۹۴,۱۸۵,۰۸۳,۲۷۶	۴۳.۰۲٪	۶,۶۹۰,۰۶۴,۹۴۳,۶۲۶	۲,۴۵۴,۱۵۸,۴۶۵,۱۷۸	سرمایه گذاری‌ها
۰.۵٪	۵۴,۲۹۳,۸۸۵,۹۲۳	۴۳,۵۱۵,۳۷۷,۲۴۸	۵۳۲٪	۸۱۸,۱۵۷,۷۵۱,۱۸۶	۹۲۷,۵۲۴,۰۱۷,۵۲۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱٪	۱,۶۶۱,۰۰۳,۱,۶۴,۵۴۵	۱۴۴,۱۴۹,۶۹۵,۵۸۵	۰.۹۷٪	۱۴۴,۵۵۴,۰۷۵,۵۲۳	۷۷,۶۰۲,۹۵۴,۳۰۳	سیمان، آهنک و گچ
۷.۳٪	۷۴۴,۵۳۱,۸۳۱,۳۶۲	۶۴۸,۱۸۰,۲۱۹,۳۴۸	۰.۰۰٪	.	.	استخراج کانه های فلزی
۰.۸٪	۸۲,۲۸۶,۵۵۶,۳۹۹	۴۰,۵۸۳,۳۰۵,۵۸۸	۰.۴۹٪	۷۷,۰۷۱,۵۶۴,۴۰۲	۴۰,۵۸۳,۳۰۵,۵۸۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۱٪	۱۱۸,۳۶۳,۵۰۲,۶۵۹	۱۰,۶۵۰,۳۰۵,۲۴۶,۱۷	۰.۳۵٪	۱۰۵,۷۸۹,۴۷۴,۴۰۹	۱۰۱,۳۶۹,۳۸۸,۷۳۷	مصرفیات شیمیایی
۶۶.۵۹٪	۶,۹۲۴,۶۵۱,۱۴۱,۵۳۱	۶,۵۳۰,۴۱۶,۱۸۹,۶۶۷	۵۹.۶۵٪	۹,۳۳۸,۱۵۸,۴۰۳,۸۱۷	۷,۰۴۸,۱۹۹,۳۱۹,۳۷۸	جمع

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۳۳٪	۳۵۲,۹۹۴,۹۵۵,۷۳۲	۳۵۱,۵۳۳,۵۱۲,۴۴۹	۰.۱۴٪	۲۱,۱۷۹,۹۲۶,۳۱۰	۲۱,۱۷۷,۹۸۱,۲۷۰
۲.۰٪	۲۱۷,۲۹۷,۵۱۱,۵۷۰	۱۸۷,۴۰۶,۰۰۴,۴۹۰	۱.۵۹٪	۲۴۸,۸۳۱,۵۷۳,۵۰۴	۱۹۲,۹۳۷,۹۷۱,۲۷۴
۴.۶٪	۴۸۴,۳۹۹,۸۰۹,۹۹۸	۴۶۷,۷۳۹,۱۴۴,۰۰۹	۹.۰۶٪	۱,۴۳۰,۵۷۹,۲۴۳,۱۶۲	۱,۳۹۵,۷۳۶,۱۸۸,۷۸۰
۲.۶٪	۷۸۲,۳۷۲,۱۸۲,۵۲۲	۳۵۱,۳۹۷,۴۱۸,۰۵۹	۲.۵۳٪	۲۹۶,۵۴۸,۴۷۸,۸۰۴	۳۵۹,۸۴۸,۴۹۸,۸۰۱
۵.۳٪	۵۵۴,۶۱۳,۴۷۸,۴۶۸	۵۳۶,۹۴۰,۴۳۳,۳۵۸	۰.۰۰٪	.	.
۱.۵٪	۱۵۷,۹۲۷,۱۳۳,۱۰۹	۱۵۰,۱۲۵,۶۳۲,۲۷۳	۱.۳۲٪	۱۹۱,۵۹۹,۹۶۱,۴۵۰	۱۶۵,۳۰۵,۶۸۸,۹۹۱
۰.۰٪	.	.	۲.۳۹٪	۳۷۴,۵۳۵,۴۳۹,۱۱۰	۳۶۱,۰۱۷,۷۵۱,۵۴۱
۰.۰٪	.	.	۱.۳۹٪	۲۱۷,۱۳۱,۹۶۵,۴۵۱	۳۰۰,۰۴۰,۲۶۲,۳۱۱
۰.۰٪	.	.	۱.۷۸٪	۲۰,۰۷۷,۵۶۶,۰۶۶۲	۱۹۷,۵۴۴,۳۴۷,۰۰۳
۰.۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.
۰.۰٪	.	.	۲.۷۰٪	۴۳۳,۷۱۸,۱۹۶,۳۷۶	۴۰۳,۰۱۳,۵۵۷,۸۷۶
۲۰.۶٪	۲,۱۴۹,۵۰۵,۰۷۱,۳۹۹	۲,۰۳۵,۱۳۲,۱۴۸,۶۳۸	۲۲.۳۰٪	۳,۴۹۴,۹۰۰,۴۴۵,۷۳۹	۳,۱۹۶,۶۶۱۷,۳۴۷,۷۴۷

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		نوع سپرده	نام بانک - شماره حساب
درصد از کل دارایی	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی	مبلغ ریال		
۰.۴۳٪	۴۰,۴۷۷,۴۲۷,۳۱۴	۲.۰۳٪	۳۱۸,۳۱۴,۳۹۴,۳۷۹	سپرده کوتاه مدت ۱۵ عدد)	بانک ایران زمین
۰.۰۰٪	۹۳۳,۴۸۴	۰.۰۰٪	۳۰۳,۶۵۳	سپرده کوتاه مدت (۱ عدد)	بانک خاورمیانه
۰.۴۳٪	۴۰,۴۷۸,۳۶۰,۶۹۸	۲.۰۳٪	۳۱۸,۳۱۴,۶۹۸,۰۳۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افقار حافظ  
 باادانست مالی توضیحی صورت های مالی میان دورهای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

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:

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۲۶٪	۲۵۱,۶۱۱,۶۶۲,۹۹۲	۱۳,۳۴۰,۵۷۳,۸۴۴	۲۶۴,۷۵۵,۵۹۶,۷۷۴	۲۳٪
۱۴۰۴/۰۷/۱۸	۲۳٪	۱۴۰,۶۱۰,۷۱۸	۷,۶۹,۳۵۰,۵۳۱	۳,۷۲۷,۶۰۰,۵۳۱	۰.۳٪
۱۴۰۷/۰۲/۲۵	۲۳٪	۱۴۰,۷۱۰,۲۲۵	۴,۰۵۶,۸۰۵,۹۸۸	۱۰۴,۴۳۳,۰۵۹,۸۸	۰.۰۹٪
۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۲۶٪	۱۴۰,۵۱۰,۵۲۸	۷,۹۹,۸۵۰,۵۱۴	۶۰۰,۶۹,۶۲۵,۷۶۰	۵.۷٪
جمع		۱,۰۸۱,۶۹۳,۷۸۸,۷۵۲	۱۸,۸۶۶,۵۸۰,۸۷۷	۱,۱۰۰,۲۵۳,۳۵۴,۵۳۲	۷.۷٪

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۱/۰۵	۲۶٪	۱۴۰,۴۱۰,۰۱۵	۲۵۱,۶۱۱,۶۶۲,۹۹۲	۲۶۴,۷۵۵,۵۹۶,۷۷۴	۲۳٪
۱۴۰۶/۰۷/۱۸	۲۳٪	۱۴۰,۶۱۰,۷۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۷,۶۰۰,۵۳۱	۰.۳٪
۱۴۰۷/۰۲/۲۵	۲۳٪	۱۴۰,۷۱۰,۲۲۵	۱۰۰,۰۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۴۳۳,۰۵۹,۸۸	۰.۰۹٪
۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۲۶٪	۱۴۰,۵۱۰,۵۲۸	۶۰۰,۶۹,۶۲۵,۷۶۰	۶۰۱,۱۰۵,۳۷۱,۳۶۰	۵.۷٪
جمع		۱,۰۸۱,۶۹۳,۷۸۸,۷۵۲	۱۸,۸۶۶,۵۸۰,۸۷۷	۱,۱۰۰,۲۵۳,۳۵۴,۵۳۲	۷.۷٪

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق صکوک اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۶/۰۸/۳۰	۲۳٪	۲۰۰,۰۲۴,۸۷۵,۰۰۰	۹,۴۶۰,۳۷۳,۴۰۰	۲۰۹,۴۳۱,۳۷۳,۴۰۰	۱.۸٪
۱۴۰۶/۱۲/۱۵	۲۳٪	۲۰۰,۰۲۴,۸۷۵,۰۰۰	۹,۴۶۰,۳۷۳,۴۰۰	۲۰۹,۴۳۱,۳۷۳,۴۰۰	۱.۸٪
جمع		۴۰۰,۰۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۱۸,۹۲۰,۷۴۶,۸۰۰	۴۱۸,۸۶۲,۷۴۶,۸۰۰	۳.۶٪

پیوست گزارش حسابرسی  
 مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۲

تایید صکوک اجاره سرمد ۶۲-۳۳۵۸۵۳/۳

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
خالص درآمد	خالص درآمد	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
سود سهام	سود سهام			
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۹۵۶,۱۲۶,۲۱۳	۲۱۵,۶۱۷,۴۰۱,۶۵۹	۱	۲۱۵,۶۱۷,۴۰۱,۶۶۰	سود سهام دریافتی
۳۹,۲۴۶,۲۲۴,۹۷۴	۷۶,۶۳۱,۷۸۸,۲۷۶	۰	۷۶,۶۳۱,۷۸۸,۲۷۶	سایر حسابهای دریافتی
۴۳,۲۰۲,۳۵۱,۱۸۷	۲۹۲,۲۴۹,۱۸۹,۹۳۵	۱	۲۹۲,۲۴۹,۱۸۹,۹۳۶	جمع

۹-۱- سایر حسابهای دریافتی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال
۲۳,۴۶۶,۵۲۶,۴۳۰	۲۳,۱۴۷,۱۷۱,۶۶۰
۱۵,۷۷۸,۶۸۸,۵۴۴	۵۳,۴۸۳,۶۰۶,۶۱۶
۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰,۰۰۰
۳۹,۲۴۶,۲۲۴,۹۷۴	۷۶,۶۳۱,۷۸۸,۲۷۶

کارمزد بازارگردانی اوراق حایر  
کارمزد بازارگردانی اوراق سرمد  
سایر (بانک ایران زمین)  
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۰- پیش پرداخت

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	
۳۵,۴۲۳,۷۲۰,۱۸۲	۵,۷۹۶,۶۰۸,۹۲۶	پیش پرداخت نگهداری اوراق انتخاب
۰	۱۹۸,۸۹۰,۳۹۱,۰۶۴	پیش پرداخت نگهداری اوراق آروند پیشرو ۰۷
۲۲۸,۳۴۲,۷۶۸,۶۰۳	۷۰۱,۸۱۷,۶۸۰,۳۱۰	پیش پرداخت نگهداری اوراق سکورش
۲۶۳,۷۶۶,۴۸۸,۷۸۵	۹۰۶,۵۰۴,۶۸۰,۳۰۰	جمع

۱۱- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

مانده در پایان دوره	استهلاك طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۲۰۷,۱۴۳,۵۵۲	(۱,۸۰۷,۷۰۸,۹۴۹)	۱,۷۵۲,۱۶۴,۳۸۳	۲,۲۶۲,۶۸۸,۱۱۸	مخارج آبونمان نرم افزار
۲,۲۰۷,۱۴۳,۵۵۲	(۱,۸۰۷,۷۰۸,۹۴۹)	۱,۷۵۲,۱۶۴,۳۸۳	۲,۲۶۲,۶۸۸,۱۱۸	جمع

۱۲- موجودی نقد

نام بانک	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
	ریال	ریال
بانک ایران زمین شعبه مرکزی ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۵۰۰-۱۱	۱۶۳,۹۳۸,۱۳۵	۱۶۲,۲۳۷,۱۹۶
جمع	۱۶۳,۹۳۸,۱۳۵	۱۶۲,۲۳۷,۱۹۶

۱۳- جاری کارگزاران

نام کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری حافظ	(۴,۶۹۰,۱۳۹,۳۹۹)	۱۴,۱۷۴,۳۰۰,۸۷۷,۷۷۰	(۱۴,۴۲۸,۳۳۲,۷۹۴,۳۱۴)	(۴,۶۹۰,۱۳۹,۳۹۹)
	(۴,۶۹۰,۱۳۹,۳۹۹)	۱۴,۱۷۴,۳۰۰,۸۷۷,۷۷۰	(۱۴,۴۲۸,۳۳۲,۷۹۴,۳۱۴)	(۴,۶۹۰,۱۳۹,۳۹۹)

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۴۴,۷۳۸,۸۱۱,۸۳۳	۴۲,۲۸۸,۷۵۰,۵۷۷	مدیر صندوق
۱,۳۷۱,۸۹۷,۲۹۳	۱,۰۰۱,۳۵۸,۵۰۰	حسابرس فعلی-موسسه حسابرسی رازدار
۱۰۹,۰۸۴,۷۸۸	۰	متولی سابق- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۴۲۳,۳۷۰,۳۷۴	۵۴۹,۳۵۶,۸۱۹	متولی- موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۴۶,۶۴۳,۱۶۴,۲۸۸	۴۳,۸۳۹,۳۶۵,۸۹۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۵- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۰	۱,۸۵۱,۴۰۰
۰	۱,۸۵۱,۴۰۰

بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

جمع

۱۶- پیش دریافت ها

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۰	۲۷۱,۳۶۹,۵۸۸,۸۷۴
۳۹,۴۲۶,۲۲۹,۶۲۵	۳۸,۳۶۰,۶۵۵,۹۴۵
۱۰۸,۸۷۹,۷۲۹,۷۷۳	۱۰۸,۱۶۵,۷۴۵,۸۲۷
۲۹۳,۴۴۴,۶۷۲,۰۲۵	۹۰۳,۴۱۹,۳۷۶,۱۴۶
۴۴۱,۷۵۰,۶۳۱,۴۲۳	۱,۳۲۱,۳۱۵,۳۶۶,۷۹۲

پیش دریافت کارمزد بازارگردانی اوراق ارونند پیشرو

پیش دریافت کارمزد بازارگردانی اوراق انتخاب

پیش دریافت کارمزد بازارگردانی اوراق صرمد

پیش دریافت کارمزد بازارگردانی اوراق سکورش

جمع

۱۷- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۳۴۰,۱۸۷,۷۰۶	۴,۰۰۹,۰۷۵,۱۲۰	
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰	
۴۰,۵۶۱,۶۸۵	۴۰,۵۶۱,۶۸۵	
۳۳۴,۰۱۸,۷۷۵	۴۰۰,۹۰۷,۵۲۰	
۱۱۷,۱۵۶,۴۰۹	۱۲۷,۱۵۶,۴۰۹	۱۷-۱
۲,۵۴۸,۹۲۲,۳۸۳	۴,۱۸۸,۲۶۱,۷۱۱	
۳۹,۸۰۲,۴۷۶	۳۹,۸۰۲,۴۷۶	
۲۲۶,۰۸۴,۲۶۸,۳۸۴	۳۸۷,۹۵۶,۲۵۴,۲۴۱	۱۷-۲
۲۳۲,۹۱۶,۴۲۵,۸۱۸	۳۹۷,۱۷۳,۵۲۷,۱۶۲	جمع

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره مخارج تاسیس

ذخیره کارمزد تصفیه

مالیات ارزش افزوده نرم افزار

سایر پرداختنی برای واریز نامشخص

ذخیره آبونمان نرم افزار

بدهی بابت امور صندوق

ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام

جمع

۱۷-۱- این مبلغ بابت افتتاح حسابهای صندوق و برگشت وجه در نماد غیر فعال می باشد.

۱۷-۲- ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۰۱,۱۴۴,۶۸۵,۸۲۷	۲۱,۷۹۲,۳۴۹,۰۳۶
۵۹,۰۱۳,۸۱۹,۰۶۰	۱۴۲,۷۰۱,۳۵۲,۲۶۰
۶۵,۹۲۵,۷۶۳,۴۹۷	۲۲۳,۴۶۲,۶۵۲,۹۴۵
۲۲۶,۰۸۴,۲۶۸,۳۸۴	۳۸۷,۹۵۶,۲۵۴,۲۴۱

ذخیره هزینه نگهداری اوراق حابر

ذخیره هزینه نگهداری اوراق انتخاب

ذخیره هزینه نگهداری اوراق صرمد

۱۸- خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۹,۶۳۹,۶۱۸,۹۶۹,۶۳۷	۱۰,۱۸۸,۱۶۵	۱۳,۶۰۹,۵۶۲,۶۴۷,۳۶۰	۱۱,۴۵۹,۵۲۳
۳۳,۱۱۵,۵۴۷,۶۹۱	۳۵,۰۰۰	۴۱,۵۶۶,۷۱۲,۰۴۰	۳۵,۰۰۰
۹,۶۷۲,۷۳۴,۵۱۷,۳۲۸	۱۰,۲۲۳,۱۶۵	۱۳,۶۵۱,۱۲۹,۳۵۹,۳۰۰	۱۱,۴۹۴,۵۲۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افقنار حافظ  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۹- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۰
	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس	۳۷۶,۲۰۲,۰۶۴	۳۳۳,۸۵۷,۲۵۱,۴۵۹
سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس	۳۸۰,۹۸۱,۰۶۳,۳۲۷	۱,۳۸۷,۶۰۲,۶۰۶
سود ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری	۱۶۸,۷۸۶,۳۲۷,۹۴۶	۱۳۹,۷۶۸,۷۶۴,۳۲۷
زیان ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	(۳۳,۱۹۷,۸۱۴)	(۱۷,۳۳۶,۵۵۱)
جمع	۲۴۴,۴۶۳,۲۵۸,۵۴۳	۱,۰۷۱,۸۱,۸۷۹,۳۳۳

۱۹-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۰
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال
(۹۰,۳۹۹,۶۷۵,۷۶۷)	(۱۶,۳۳۳,۹۳۵,۰۳۷)
(۹۰,۹۰۰,۵۰۰,۳۷۴)	(۹۰,۹۰۰,۵۰۰,۳۷۴)
۱,۹۶۹,۱۸۷,۲۶۸	۱,۳۷۸,۸۱۴,۰۳۰
۳,۴۱۰,۰۰۹,۹۸۱	۲۶,۳۸۸,۳۷۹,۱۶۷
(۸۰۰,۷۵۳,۸۳۵)	۴۶,۶۷۷,۷۸۲,۲۸۸
(۱۱,۹۳۴,۳۹۷,۸۰۱)	.
۱۰,۵۵۹,۴۸۵۸	.
(۳۹,۵۳۵)	.
(۳۳,۸۵۷,۲۵۱,۴۵۹)	۳۷۶,۲۰۲,۰۶۴
	(۶۷۸,۴۸۲,۹۲۸)
	(۱,۵۴۱,۶۲۷,۲۶۹,۹۹۶)
	۱,۵۷۹,۹۲۷,۸۵۴,۹۸۸

۱۹-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۰
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش
ریال	ریال
۳۶,۹۵۶,۶۸۵,۰۲۰	۳۶,۹۵۶,۶۸۵,۰۲۰
۱۴۶,۴۵۱,۷۴۳	۱۴۶,۴۵۱,۷۴۳
.	۱,۳۵۵,۹۶۹,۸۸۴
۱,۳۸۷,۶۰۲,۶۰۶	۳۸۰,۹۸۱,۰۶۳,۳۲۷
۱,۳۸۷,۶۰۲,۶۰۶	۳۸۰,۹۸۱,۰۶۳,۳۲۷

پیوست گزارش حسابرسی  
 مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۳

ح: بیمه آرمان  
 ح: صنایع پتروشیمی تخت جمشید  
 ح: تخیل توسعه معادن و فلزات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۹-۳ سود ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰					
سود فروش	سود فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۸,۱۰۱,۵۹۸,۵۳۴	۴۲,۷۷۳,۲۴۸,۴۲۸	(۵۵۵,۴۹۹,۹۵۵)	(۲,۷۶۳,۲۲۱,۸۴۸,۳۸۷)	۲,۸۰۶,۵۵۰,۵۹۶,۷۷۰	۱۸۳,۰۳۰,۵۶۸	صندوق سرمایه گذاری عقیق-سهام
۳۰,۹۲۴,۵۳۸,۷۱۳	۲۴,۹۰۲,۸۰۹,۳۶۱	(۱۱۱,۶۲۵,۴۹۷)	(۵۷۰,۳۲۱,۹۶۱,۳۴۳)	۵۹۵,۳۳۶,۳۹۶,۰۰۰	۴۷,۰۸۵,۰۰۰	صندوق س. درآمد ثابت کارآمد-د
۱۷,۰۹۳,۲۴۳,۱۱۶	۲,۲۷۷,۳۳۸,۷۴۵	(۵,۶۸۳,۸۶۳)	(۲۷,۹۳۱,۰۰۱,۹۵۳)	۳۰,۳۱۴,۰۲۴,۵۶۰	۶۸۸,۰۰۰	صندوق س با درآمد ثابت تصمیم
.	۱۹,۶۲۸,۹۲۴,۴۷۷	(۱۳۵,۷۳۶,۳۱۲)	(۷۰۴,۱۶۳,۳۰۴,۳۱۱)	۷۲۳,۹۲۷,۹۶۵,۰۰۰	۱۸,۴۵۴,۰۰۰	صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت
.	۲,۵۸۳,۲۱۰,۶۷۸	(۶۱,۹۴۴,۳۷۹)	(۲۵۵,۳۰۳,۵۰۳,۰۴۳)	۲۵۷,۸۴۸,۶۵۸,۰۰۰	۳,۰۶۳,۰۰۰	صندوق س. با درآمد ثابت کیان
.	۲,۶۸۵,۷۴۳,۳۸۹	(۱۱۷,۶۲۶,۴۳۴)	(۶۰۱,۱۴۶,۲۵۲,۱۷۷)	۶۰۳,۹۴۹,۶۳۲,۰۰۰	۳۱,۰۶۵,۰۰۰	صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت
.	۶۱,۴۶۵,۴۹۰	(۲۳,۵۹۴,۱۵۱)	(۶۳,۰۱۱,۱۱۴,۳۵۹)	۶۳,۰۹۶,۱۷۴,۰۰۰	۵,۹۰۶,۰۰۰	صندوق س ثمرگندم-ثابت
(۲,۳۳۸,۹۱۴,۱۱۷)	۱۰,۳۱۱,۳۷۰,۳۸۶	(۵۶,۲۳۵,۴۴۵)	(۲۸۹,۶۵۵,۱۶۷,۲۶۹)	۲۹۹,۹۲۲,۷۷۳,۰۰۰	۱۴,۱۸۵,۰۰۰	صندوق س. اوراق دولت خلیج فارس-د
۱۶,۷۰۴,۵۸۷,۹۰۴	۳۸,۵۵۶,۱۳۴,۲۲۸	(۲۷۳,۹۷۵,۲۶۴)	(۱,۳۲۴,۹۲۶,۴۳۴,۷۹۴)	۱,۳۶۳,۷۵۶,۵۴۴,۲۸۶	۵۱,۵۲۲,۰۰۰	صندوق س. ثبات ویستا -د
۱۳,۳۶۳,۱۸۵,۱۳۶	۲۵,۰۰۶,۰۰۲,۹۶۴	(۱۲۷,۱۵۵,۷۰۹)	(۶۵۳,۰۳۳,۹۸۹,۶۴۷)	۶۷۸,۱۶۷,۱۴۸,۳۲۰	۱۰,۴۴۶,۷۲۰	صندوق ارمان فیروزه آسیا-ثابت
۹,۶۹۲,۰۱۴,۵۰۶	.	.	.	.	.	صندوق س. پایا ثروت پویا
۳۹,۳۶۷,۶۴۳	.	.	.	.	.	صندوق اندیشه ورزان صباتامین
۶,۱۸۸,۷۶۶,۶۵۴	.	.	.	.	.	صندوق س سپر سرمایه بیدار
۱۳۹,۷۶۸,۷۶۴,۷۲۷	۱۶۸,۷۸۶,۳۴۷,۹۴۶	(۱,۴۶۹,۰۷۶,۹۰۸)	(۷,۲۵۲,۶۱۴,۵۷۷,۰۸۲)	۷,۴۲۲,۸۶۹,۹۰۱,۹۳۶		جمع

۱۹-۴ سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱۶,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	صکوک اجاره سرمد ۶۲
(۲۷,۵۲۹,۳۴۸)	(۲۳,۴۸۷,۷۷۴)	(۱۲,۱۴۸,۸۳۵)	(۸۳,۷۹۶,۳۳۸,۹۴۹)	۸۳,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۷۸۵	مراجعه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۶
(۱۰۶,۲۰۷,۲۰۳)	۲۸۹,۹۶۰	(۴,۲۴۴)	(۲۸,۹۹۵,۷۹۶)	۲۹,۲۹۰,۰۰۰	۲۹	صکوک مراجعه غکورش ۵۰۵-بدون ضامن
(۱۷,۳۴۶,۵۵۱)	(۲۳,۱۹۷,۸۱۴)	(۱۲,۱۵۳,۰۶۹)	(۸۳,۸۲۵,۳۳۴,۷۴۵)	۸۳,۸۱۴,۲۹۰,۰۰۰		جمع کل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی پرکردن ریسک افکار صحیح  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱۸,۷۰۷,۶۴۱,۰۲۹	۲,۰۴۱,۹۱۹,۸۷۸,۷۶۰	۲۰-۱
(۱,۱۷۷,۰۲۶,۲۴۴)	۸۶۶,۵۹۶,۵۳۵	۲۰-۲
۲۹,۴۲۲,۴۹۱,۴۸۷	۲۴۹,۲۷۷,۹۶۲,۲۸۲	۲۰-۳
(۴۵۳,۸۱۷,۲۰۷)	(۸۹,۱۱۷,۳۳۵)	۲۰-۴
۲۴۶,۴۹۹,۲۸۸,۹۴۵	۲,۲۹۲,۱۷۵,۲۷۰,۲۵۲	جمع

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

۲۰-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و باقراپورس:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	ملاحظات	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳,۱۴۹,۹۰۶,۹۴۸)	(۵,۱۱۴,۹۹۱,۹۹۶)	۷۷,۷۵۵,۸۱۵,۵۵۰	(۸۲,۲۹۶,۵۵۶,۳۹۸)	(۲,۹۵,۲۷۲,۰۹۹)	(۳۸۸,۷۸۹,۰۷۸)	(۲,۰۴۱,۹۱۹,۸۷۸,۷۶۰)	(۳۸۸,۷۸۹,۰۷۸)
۱۰,۷۷۲,۳۸۸,۰۰۱	(۱,۷۸۰,۵۲,۳۲۹,۹۰۴)	۸۱۸,۳۳۷,۹۹۲,۰۶۰	(۹۴۶,۱۶۷,۹۸۱,۰۰۰)	(۶۲۷,۲۲۴,۰۸۷۴)	.	۲,۰۴۱,۹۱۹,۸۷۸,۷۶۰	(۱,۷۸۰,۵۲,۳۲۹,۹۰۴)
(۸۰,۸۷,۵۲۱,۹۴۶)	(۴۱,۹۶۶,۷۴۸,۱۰۲)	۹۹,۰۷۸,۸۰۹,۵۹۲	(۱۴۰,۹۰۷,۲۵۷,۷۹۸)	(۷۵,۲۹۹,۸۹۵)	.	۲,۰۴۱,۹۱۹,۸۷۸,۷۶۰	(۴۱,۹۶۶,۷۴۸,۱۰۲)
(۱۸۱,۹۳۹,۳۴۵,۸۸۴)	(۱۴۶,۱۱۰,۶۳۳,۱۴۰)	۱,۴۱۴,۳۳۳,۹۷۸,۸۰۰	(۱,۵۵۹,۲۶۹,۷۱۹,۱۱۶)	(۱,۰۷۲,۸۹۲,۸۲۳)	.	۲,۰۴۱,۹۱۹,۸۷۸,۷۶۰	(۱۴۶,۱۱۰,۶۳۳,۱۴۰)
۲۳,۳۱۱,۳۳۴,۰۸۳	۲,۵۵۹,۲۹۱,۷۰۰	۵۲,۹۵۸,۱۸۲,۸۴۰	(۴۹,۹۵۸,۶۴۴,۹۱۹)	(۴۰,۲۴۸,۲۲۳)	.	۲,۰۴۱,۹۱۹,۸۷۸,۷۶۰	۲,۵۵۹,۲۹۱,۷۰۰
(۳,۵۶۱,۳۸۵,۰۶۶)	۶۲,۵۹۳,۹۷۴,۰۰۰	۱۴۴,۹۶۲,۲۳۸,۳۵۲	(۸۲,۲۶۰,۰۱۰,۱۵۲۳)	(۱۱۰,۱۷۲,۸۲۹)	.	۲,۰۴۱,۹۱۹,۸۷۸,۷۶۰	۶۲,۵۹۳,۹۷۴,۰۰۰
۴۸۵,۰۴۹,۱۷۸,۸۳۸	۲,۲۹۷,۷۱۱,۱۶۲,۲۰۲	۶,۶۹۵,۱۵۳,۲۶۰,۱۰۴	(۴,۲۹۲,۲۵۳,۷۷۶,۴۲۴)	(۵,۰۸۸,۳۱۶,۴۷۸)	.	۲,۰۴۱,۹۱۹,۸۷۸,۷۶۰	۲,۲۹۷,۷۱۱,۱۶۲,۲۰۲
(۷۶,۶۷۷,۲۷۷,۰۴۹)	.	.	.	.	.	۲,۰۴۱,۹۱۹,۸۷۸,۷۶۰	.
۲۱۸,۷۰۷,۶۴۱,۰۲۹	۲,۰۴۱,۹۱۹,۸۷۸,۷۶۰	۹۳,۰۲۹,۸۲۲,۸۹۶,۳۳۸	(۷,۲۵۳,۲۶۷,۰۳۷,۲۶۸)	(۷,۲۰۶,۶۴۴,۲۲۲)	(۳۸۸,۷۸۹,۰۷۸)	۲,۰۴۱,۹۱۹,۸۷۸,۷۶۰	(۳۸۸,۷۸۹,۰۷۸)

جمع

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۱۷۷,۰۲۶,۲۴۴)	.	(۴,۰۲۱۲,۹۳۱)	(۵۲,۰۰۰,۴۰۹۴۱,۲۵۶)	۵۲,۹۱۱,۷۵۰,۷۲۰	۷,۷۰۰,۱۸۵۶
(۱,۱۷۷,۰۲۶,۲۴۴)	۸۶۶,۵۹۶,۵۳۵	۸۶۶,۵۹۶,۵۳۵	(۴,۰۲۱۲,۹۳۱)	۵۲,۰۰۰,۴۰۹۴۱,۲۵۶	۷,۷۰۰,۱۸۵۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰			
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق تعاون اطمینان نمون-ثابت	۱۸,۵۸۵,۰۰۰	۳۷۶,۶۷۳,۶۰۰,۰۰۰	(۳۶۱,۰۱۷,۷۵۱,۵۴۱)	(۱۳۸,۱۶۰,۸۹۰)	۱۳,۵۱۷,۶۸۷,۵۶۹
صندوق س. آرمان آبی کوثر-د	۲,۳۸۹,۶۰۰	۲۱۷,۳۱۲,۰۶۳,۴۰۰	(۲۰۰,۰۴۵,۲۲۲,۳۱۲)	(۸۰,۰۰۶,۶۸۸)	۱۷,۰۸۶,۷۰۳,۳۴۰
صندوق آرمان فیروزه آسیا-ثابت	۵,۶۹۸,۰۰۰	۳۹۶,۶۹۴,۷۶۰,۰۰۰	(۳۹۸,۷۸۴,۸۴۳,۸۰۶)	(۱۴۶,۲۸۱,۱۹۳)	۲۷,۷۶۳,۶۳۵,۰۰۱
صندوق س. با درآمد ثابت کیان	۲,۳۵۸,۰۰۰	۲۰۰,۸۴۹,۷۲۴,۰۰۰	(۱۹۷,۵۴۴,۳۴۷,۰۰۵)	(۷۴,۰۶۲,۳۳۶)	۳,۳۳۱,۳۱۳,۶۵۹
صندوق س. با درآمد ثابت تصمیم	۵,۳۲۵,۰۰۰	۲۴۸,۹۳۳,۳۶۵,۰۰۰	(۲۴۹,۷۱۳,۴۵۵,۴۱۵)	(۹۱,۷۹۰,۴۹۱)	۲۹,۱۱۹,۰۸۹,۰۹۴
صندوق سرمایه گذاری عقیق-سهام	۱,۳۰۱,۵۷۷	۲۱,۱۸۹,۶۷۳,۵۶۰	(۲۱,۱۷۷,۹۸۱,۳۷۴)	(۹,۷۴۷,۲۵۰)	۱,۴۴۰,۳۶۰
صندوق س. ثبات ویستا-د	۴۹,۷۱۵,۰۰۰	۱,۴۳۱,۱۰۳,۳۷۵,۰۰۰	(۱,۳۰۵,۹۰۸,۰۰۰,۱۳۶)	(۵۲۴,۰۳۱,۸۳۳)	۱۱۴,۶۷۱,۳۳۴,۰۳۱
صندوق س. اوراق دولت خلیج فارس-د	۸,۳۴۰,۰۰۰	۱۹۱,۶۷۰,۶۴۰,۰۰۰	(۱۶۸,۳۱۸,۳۵۱,۱۹۹)	(۷۰,۶۷۸,۵۴۹)	۲۳,۳۸۱,۷۱۶,۲۵۲
صندوق س. ثمرگندم-ثابت	۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۰,۱۳۰,۵۵۷,۸۵۹)	(۱۵۶,۳۰۳,۷۴۱)	۳۰,۷۰۴,۳۸۸,۲۰۰
صندوق س. درآمد ثابت کارآمد	جمع	۳,۴۹۶,۹۱۱,۵۹۹,۹۶۰	(۳,۲۴۵,۲۲۲,۴۸۳,۴۴۷)	(۱,۲۹۱,۱۵۴,۲۳۱)	۲۴۹,۴۷۷,۹۶۲,۳۸۲
جمع					۲۹,۴۲۲,۴۹۱,۴۸۷

۲-۴- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰			
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مراجعه انتخاب الکترونیک-۶	۳۵۱,۵۶۶	۳۵۱,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۱,۵۷۷,۱۳۱,۸۴۶)	(۵۰,۹۷۷,۰۰۰)	(۳۴۱,۸۴۲,۰۰۰)
صندوق مراجعه عکروش-۵-بهبود ضامن	۵۹۹,۹۱۵	۵۹۹,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۹,۹۰۸,۰۰۰,۱۳۴)	(۸۶,۹۹۹,۳۷۵)	(۱۶۱,۴۲۵,۰۰۰)
مراجعه اورند پیشرو-۳۳-۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۰۰۰,۰۰۰)
صندوق مراجعه اجاره سرمد-۳-ماه ۲۳	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۳۵۰,۰۰۰)
مراجعه حایر تهران	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۱,۷۵۰,۰۰۰)
جمع		۱,۳۸۱,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۸۱,۴۹۷,۶۴۰,۹۸۰)	(۲۰۳,۲۲۶,۳۴۵)	(۸۹,۱۱۷,۳۲۵)

۲۱- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۸,۱۹۹,۰۰۰	۱۸۳,۳۳۸,۳۱۵	-	۱۸۳,۳۳۸,۳۱۵	۸۵	۲,۱۶۳,۸۷۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۸ حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
۳۴۴,۹۷۸,۹۴۰	۴۱۳,۸۷۲,۰۰۴	-	۴۱۳,۸۷۲,۰۰۴	۴۸	۸,۶۲۴,۴۷۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱ سرمایه گذاری نیرو
-	۴۶,۱۵۹,۰۷۴	-	۴۶,۱۵۹,۰۷۴	۲	۳۳,۰۷۹,۵۳۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱ بیمه آرمان
۵۳,۸۲۶,۶۹۷,۱۰۰	۲۵۵,۶۱۷,۴۰۱,۶۶۰	-	۲۵۵,۶۱۷,۴۰۱,۶۶۰	۱۳۰	۲,۰۳۳,۲۱۰,۷۸۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۰ گروه مالی دانام
۲۵,۶۴۸,۳۸۹,۱۶۰	-	-	-	-	-	-	-
۵۵۶,۶۲۸,۲۷۳,۱۸۰	۲۶۶,۲۶۱,۴۷۳,۶۵۲	-	۲۶۶,۲۶۱,۴۷۳,۶۵۲	-	-	-	تجلی توسعه معادن و فلزات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افقخار حافظ  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۲۲-۱	ریال	ریال
۲۲-۲	۱۵۵,۵۶۱,۳۱۷,۲۳۰	۱۳۱,۹۵۲,۳۴۶,۲۳۸
۲۲-۳	۸۶,۴۱۱,۸۵۷	۲۸۲,۱۵۲,۴۳۷
	۱۵۵,۶۴۷,۷۲۹,۰۸۷	۱۴۴,۰۹۲,۷۹۸,۶۷۵

سود تقسیمی صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۱,۷۵۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۶,۳۰۰,۰۰۰
۱۱,۷۵۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۵۶,۳۰۰,۰۰۰

۲۲-۱- سود تقسیمی صندوق ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۳,۴۳۷,۱۰۵,۳۳۷	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۷/۱۸	۱۴۰۲/۰۷/۱۸
۹۶,۴۴۶,۷۳۵,۰۲۲	۲۶٪	۱۴۰۴/۱۰/۰۶	۱۴۰۲/۱۰/۰۶
۱۴,۰۵۹,۷۴۱,۰۸۱	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۱/۱۵	۱۴۰۲/۱۱/۱۵
۱۵,۷۶۹,۷۳۴,۸۰۸	۲۶٪	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۱۴۰۳/۰۵/۲۸
.	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۳/۲۵	۱۴۰۴/۰۳/۲۵
۱۳۱,۹۵۲,۳۴۶,۲۳۸			
۱۵۵,۵۶۱,۳۱۷,۲۳۰			

اوراق مشارکت مرابحه جاریتهران ۰۶-۰۷-۱۸  
 اوراق مشارکت مرابحه انتخاب الکترونیک ۰۶-۱۰-۰۶  
 اوراق مشارکت صکوک اجاره سرمد ۳۴-۳ماهه ۲۳٪  
 اوراق مشارکت صکوک مرابحه عکورش ۵-۵-۲۵ بدون ضامن  
 سود اوراق مشارکت مرابحه اوزند پیشرو ۲۵-۰۷-۲۳  
 جمع کل



مورخ: ۱۴۰۴/۱۰/۲۳  
 دبیر: [نام نامشخص]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۳-۲۲- سود سپرده بانکی :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸۳,۰۹۰,۳۶۹	۸۶,۴۱۱,۶۸۸	۰	۸۶,۴۱۱,۶۸۸
۶۲,۰۶۸	۱۶۹	۰	۱۶۹
<b>۳۸۳,۱۵۲,۴۳۷</b>	<b>۸۶,۴۱۱,۸۵۷</b>	<b>۰</b>	<b>۸۶,۴۱۱,۸۵۷</b>

سپرده بانکی:

سپرده کوتاه مدت بانک ایران زمین

سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه شعبه نیایش

جمع



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲۳- درآمد بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
.	۱۹۱,۴۸۰,۴۱۱,۱۲۶	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی پیشرو
۹۸,۱۶۰,۶۱۰,۸۲۷	۹۸,۶۸۰,۶۴۵,۲۳۰	درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق حایر
۱۸,۵۹۵,۳۷۲,۷۹۹	۲۳,۶۲۴,۸۱۳,۹۹۴	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی صندوق عقیق
۱۹۶,۹۱۹,۷۸۱,۹۵۶	۱۹۶,۰۶۵,۵۷۳,۶۸۰	درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق انتخاب
۳۷۵,۶۶۴,۶۹۲,۹۲۲	۲۲۶,۶۶۸,۹۰۲,۰۱۸	درآمد حاصل از بازارگردانی سرمد
۳۱۳,۲۲۷,۴۵۹,۰۳۹	۵۹۶,۷۷۵,۲۹۵,۸۷۹	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی سکورش
<b>۱,۰۰۲,۵۶۷,۹۱۷,۵۴۳</b>	<b>۱,۳۳۳,۲۹۵,۶۴۱,۹۲۷</b>	

۲۴- سایر درآمد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۶۱,۰۰۴,۵۲۸	۶۷,۷۴۱,۸۸۶	۲۴-۱	تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی
۲۴,۱۹۸	.	۲۴-۲	تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی دریافتنی
<b>۲۶۱,۰۲۸,۷۲۶</b>	<b>۶۷,۷۴۱,۸۸۶</b>		جمع

۲۴-۱ تعدیل ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار بادرآمد ثابت و سود سپرده بانکی سال قبل است، که در سال قبل از درآمد سود اوراق بهادار و سود سپرده بانکی کسر شده و طی سال مالی جاری تعدیل شده است

۲۴-۲ تعدیل ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار بادرآمد ثابت و سود سپرده بانکی سال قبل است، که در سال قبل از درآمد سود اوراق بهادار و سود سپرده بانکی کسر شده و طی سال مالی جاری تعدیل شده است

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲۵- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۵۶,۹۲۲,۰۳۳,۵۳۳	۷۱,۰۵۶,۲۰۰,۵۷۶	متولی سابق صندوق- موسسه حسابرسی آزمودگان
.	.	متولی سابق صندوق- موسسه حسابرسی رهیافت
۵۹۹,۴۶۶,۵۱۸	۱,۰۰۷,۷۹۷,۰۶۴	متولی فعلی صندوق- موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۶۶۵,۲۰۰,۷۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۵۳۳	حسابرس فعلی صندوق- موسسه حسابرسی رازدار
۵۸,۱۹۶,۷۰۰,۷۷۸	۷۳,۰۶۴,۰۰۴,۱۷۲	جمع

۲۶- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰		
ریال	ریال		هزینه کارمزد بانکی
۱۰,۵۱۴,۳۱۲	۸,۴۱۵,۸۰۸		هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۵۰۶,۱۷۲,۰۶۰	.		هزینه نرم افزار
۳,۸۹۰,۳۰۸,۷۱۰	۴,۹۸۸,۳۹۸,۲۷۵		سایر
۶,۳۶۹,۰۱۲	.		هزینه نگهداری اوراق بهادار
۴۸۷,۷۰۴,۴۴۳,۱۲۰	۹۵۷,۳۳۹,۱۸۶,۹۷۹	۲۶-۱	جمع
۴۹۳,۱۱۷,۸۰۷,۲۱۴	۹۶۲,۳۳۶,۰۰۱,۰۶۲		

۲۶-۱ طبق قرارداد بین صندوق افتخار حافظ و ایران زمین در خصوص اوراق های اختیاری ۰۴، حابر ۰۶ و صرمدمد ۶۲ و سکورش ۵۰۵ صندوق افتخار بعنوان فروشنده اوراق نسبت به شناسایی روزانه کارمزد نگهداری اوراق از حساب هزینه و ذخیره نگهداری اوراق استفاده مینماید.

جزئیات معاملات بازارگردان با صندوقهای وابسته به مدیر صندوق در خصوص اوراق شرکتی به شرح جدول ذیل می باشد.

شرح	نام اوراق	نوع ارتباط با طرف قرارداد	نام صندوق / شرکت	تعداد	مبلغ اوراق بهادار واگذار شده (ریال)	بهای تمام شده درآمد عملیاتی/ هزینه بازارگردانی و تعهد پذیره نویسی	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار (درصد)
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق بهادار	انتخاب		گروه صنعتی انتخاب الکترونیک	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۳۱۴,۶۴۴,۴۵۶	۳۲.۰۰٪
	حابر تهران ۰۶	سایر	مراجعه حابر	۲,۹۷۰,۰۰۰	۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۹۱۰,۷۵۵,۲۹۱	۳٪
	صرمدمد ۶۲		اوراق صرمدمد	-	-	۱۵۷,۵۳۶,۸۸۹,۴۴۸	۳۲.۰۰٪
	سکورش ۵۰۵		اوراق سکورش	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۸۸۱,۰۸۱,۲۹۳	۳.۰٪
	پیشرو ۰۷۱		مراجعه اورند پیشرو	-	-	۱۳۹,۶۸۵,۸۰۹,۴۹۱	۳۵.۰٪

۲۷- هزینه های مالی

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
	ریال	ریال	هزینه مالی اعتبار دریافتی از کارگزاری حافظ
۲۷-۱	۹۶۸,۱۹۸,۰۹۰	۲,۸۸۶,۳۰۲,۷۵۶	
	۹۶۸,۱۹۸,۰۹۰	۲,۸۸۶,۳۰۲,۷۵۶	

۲۷-۱ اعتبار دریافت شده در صندوق از کارگزاری حافظ و با نرخ ۲۷ درصد می باشد.

۲۸- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳۸۱,۰۲۱,۹۹۴,۹۲۱	۴۳۴,۱۳۰,۶۲۳,۱۵۳	
(۸۰۸,۵۲۶,۸۳۸,۷۲۴)	(۹۸۲,۶۴۶,۹۳۰,۲۰۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۲۷,۲۹۴,۸۴۳,۸۰۳)	(۵۲۸,۵۱۶,۰۷۰,۰۵۲)	جمع

سندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار حافظ  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی پایان دوره های  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۹-۱ در تاریخ صورت داری ها سندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد  
 ۲۹-۲ سندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۱۷ میانه سندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از این تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار  
 تعریف شده در بند ۲-۲-۱ میانه نامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دائمه مقفله	حداقل سفارش الباشته	حداقل معاملات رواژه
۱	شرکت سرمایه گذاری نیرو	ونیرو	۲۵٪	۲۲۱,۲۰۶	۴,۴۲۵,۰۰۰
۲	مجمع سیمان غرب آسیا	سجام	۲۲.۵٪	۶۶,۳۹۵	۱,۳۲۷,۸۶۰
۳	بانک ایران زمین	وزمین	۲٪	۲۰,۶۱۰	۴۱۲,۱۴۰
۴	بنیه آرمان	آرمان	۵٪	۱۳۶,۸۳۵	۲,۷۳۶,۶۱۰
۵	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	حیثرو	۲.۸۵٪	۸۱۱,۰۰۰	۱,۶۲۲,۰۰۰
۶	شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجرم	۲.۲۵٪	۱۰۰,۵۳۰	۲,۰۱۰,۵۹۶
۷	سندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق	عقیق	۲٪	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۸	اوراق مرابحه شرکت جابر تهران	جابر	۱٪	۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
۹	اوراق مرابحه شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان	انتخاب	۱٪	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱۰	توسعه تجارت داتام	داتام	۳٪	۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	اوراق اجاره شرکت صنایع آهن و فولاد سرمه ابرکوه	سرمه	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۲	اوراق مرابحه شرکت صنعت غذایی کورش	صکورش	۱٪	۱۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۱۳	اوراق مرابحه شرکت اورد پیترو	پیترو	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۴	حق تقدم سهام شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجمع	۲.۲۵٪	۲۸,۷۲۲	۵۷۴,۴۵۶



پيوست گزارش حسابرسی

تاریخ: ۱۴۰۴/۱۰/۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام شخص	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری				
۰.۰۳	۲,۶۰۰	۰.۰۲	۲,۶۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق
۶.۸۸	۷۰۴,۲۲۸	۹.۰۳	۱,۰۳۷,۷۶۹	عادی			
۰.۱۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۹	۱۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزار صندوق و موسس	شرکت کارگزاری حافظ	موسس و کارگزار صندوق
۰.۰۰	۳۵۳	۰.۰۰	۳۵۳	عادی			
۰.۰۵	۵,۰۰۰	۰.۰۴	۵,۰۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	گروه مالی داتام	موسس صندوق
۱۰.۲۲	۱,۰۴۶,۲۶۰	۱۳.۷۹	۱,۵۸۴,۸۴۹	عادی			
۰.۱۷	۱۷,۴۰۰	۰.۱۵	۱۷,۴۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	سرمایه گذاری ایران	موسس صندوق
۰.۱۹	۱۸,۹۶۹	۰.۱۷	۱۸,۹۶۹	عادی			
۲۳.۴۱	۲,۳۹۸,۰۳۴	۲۰.۸۶	۲,۳۹۸,۰۳۴	عادی	سهامدار عادی	توسعه تجارت داتام	شرکت وابسته
۴۱.۰۳	۴,۲۰۲,۸۴۴	۴۴.۱۵	۵,۰۷۴,۹۷۴	جمع کل			

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی) - ریال		مانده طلب (بدهی) - ریال		۱۴۰۴/۰۸/۳۰		نوع وابستگی	طرف معامله
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	تاریخ معامله		
(۴,۶۹۰,۱۳۹,۳۹۹)	(۲۵۸,۷۲۲,۰۵۵,۹۴۳)	طی دوره مالی	۲۰,۱۲۶,۸۱۰,۵۳۴,۳۵۶	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۰,۱۲۶,۸۱۰,۵۳۴,۳۵۶	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ
(۴۴,۷۳۸,۸۱۱,۸۳۳)	(۴۲,۲۸۸,۷۵۰,۵۷۷)	طی دوره مالی	۷۱,۰۵۶,۳۰۰,۵۷۶	کارمزد مدیریت	۷۱,۰۵۶,۳۰۰,۵۷۶	مدیر	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ
.	.	-	.	کارمزد متولی	.	متولی سابق	موسسه حسابرسی آرمودگان
(۱۰۹,۰۸۴,۷۸۸)	.	طی دوره مالی	.	کارمزد متولی	.	متولی سابق	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
(۴۲۳,۳۷۰,۳۷۴)	(۵۴۹,۳۵۶,۸۱۹)	طی دوره مالی	۱,۰۰۷,۷۹۷,۰۶۴	کارمزد متولی	۱,۰۰۷,۷۹۷,۰۶۴	متولی فعلی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۱,۳۷۱,۸۹۷,۲۹۳)	(۱,۰۰۱,۳۵۸,۵۰۰)	طی دوره مالی	۱,۰۰۰,۰۰۶,۵۳۲	حق الزحمه حسابرس	۱,۰۰۰,۰۰۶,۵۳۲	حسابرس فعلی	رازدار
.	.	-	.	حق الزحمه حسابرس	.	حسابرس سابق	آزموده کاران

۳۲- 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 توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۳۳- 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 ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح ذیل می باشد :

تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
ریال	ریال	ریال	
۱۳,۸۵۰,۳۷۳,۷۹۲,۹۹۱	۱۱,۱۱۶,۶۳۵,۷۷۱,۴۷۵	۱۵,۶۷۲,۱۸۱,۵۲۶,۴۹۳	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱۳,۸۵۰,۳۷۳,۷۹۲,۹۹۱	۱۱,۱۱۶,۶۳۵,۷۷۱,۴۷۵	۱۵,۶۷۲,۱۸۱,۵۲۶,۴۹۳	جمع کل دارایی ها
۱,۵۳۴,۳۵۴,۳۱۵,۱۹۹	۱,۹۶۰,۸۵۰,۰۰۵,۸۸۹	۲,۰۲۱,۰۵۲,۱۶۷,۱۹۳	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۱,۵۳۴,۳۵۴,۳۱۵,۱۹۹	۱,۹۶۰,۸۵۰,۰۰۵,۸۸۹	۲,۰۲۱,۰۵۲,۱۶۷,۱۹۳	جمع کل بدهی ها
۲,۴۲۶,۳۵۴,۶۲۳,۶۰۰	۲۴۲,۶۳۵,۴۶۲,۳۶۰	۹۵۶,۵۱۲,۳۱۹,۵۶۰	جمع کل تعهدات
۲,۹۶۰,۷۰۸,۹۳۸,۷۹۹	۲,۲۰۳,۴۸۵,۴۶۸,۲۴۹	۲,۹۷۷,۵۶۴,۴۸۶,۷۵۳	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۵.۰۵	۵.۲۶	نسبت جاری
۰.۲۹		۰.۱۹	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی انجمن سازان  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره‌ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

ردیف	تاریخ	مبلغ	وزن	انتخاب	دفتر	صندوق	مقرض	جمع نقل به سلیقه بعد
	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	ریال
دارایی‌ها:								
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۲۴,۵۵۲,۷۵۵,۵۱۳	۱۲۴,۵۵۲,۷۵۵,۵۱۳	۵۱,۹۱۲,۵۸۸,۵۴۰	۹۹,۰۰۰,۳۵۰,۹۶۶	۶,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۴۵,۹۹۷,۳۶۵,۰۰۰
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۲۳,۵۳۵,۲۳۴,۱۱۰	۳۲۳,۵۳۵,۲۳۴,۱۱۰	۳۹,۱۲۸,۸۵۰,۹۵۱	۵۱,۹۱۲,۵۸۸,۵۴۰	۱۳,۰۳۹,۸۸۸,۶۷۹	۱۳,۰۳۹,۸۸۸,۶۷۹	۱۳,۰۳۹,۸۸۸,۶۷۹	۲,۳۲۳,۳۲۱,۹۲۳,۵۶۱
سرمایه گذاری در سبد سهام و گواهی سپرده بانکی	۷۸۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۸۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۹۱۶,۷۰۰	۴۰۹,۸۹۹,۵۱۴	۸۱۵,۲۷۷,۳۲۱	۸۱۵,۲۷۷,۳۲۱	۸۱۵,۲۷۷,۳۲۱	۲۳,۸۰۰,۳۲۷,۸۰۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت با علی الحساب	۰	۰	۳۳,۱۵۵,۱۷۰	۱۴۱,۳۳۲,۹۰۵,۱۸۹	۸۶,۶۷۰,۰۰۰	۸۶,۶۷۰,۰۰۰	۸۶,۶۷۰,۰۰۰	۱,۱۷۴,۸۹۲,۸۹۲,۹۱۳
حساب های دریافتی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۱۵,۶۷۲,۱۰۰	۲۱۵,۶۷۲,۱۰۰	۲۱۵,۶۷۲,۱۰۰	۲۶۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر دارایی‌ها	۱۷۲,۳۶۹,۳۲۱	۱۷۲,۳۶۹,۳۲۱	۱۷۲,۳۶۹,۳۲۱	۱۷۲,۳۶۹,۳۲۱	۱۷۲,۳۶۹,۳۲۱	۱۷۲,۳۶۹,۳۲۱	۱۷۲,۳۶۹,۳۲۱	۱,۳۷۸,۳۶۹,۳۲۱
پیش برادگی‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰,۷۶۴,۳۷۸,۲۲۶
موجودی نقد	۱۶۲,۳۳۷,۱۹۶	۱۶۲,۳۳۷,۱۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۲,۳۳۷,۱۹۶
جاری کارگزاران	۳۳۵,۸۲۴,۹۶۵	۳۳۵,۸۲۴,۹۶۵	۲۷۷,۱۳۳	۰	۰	۰	۰	۱,۶۹۱,۹۹۷,۵۵۴
جمع دارایی‌ها	۱,۱۹۳,۷۷۷,۹۰۷,۹۲۷	۱,۱۹۳,۷۷۷,۹۰۷,۹۲۷	۱,۳۳۳,۹۱۹,۸۰۷	۹۵۰	۶,۹۱۸,۲۹۶,۳۳۱,۸۰۰	۶,۹۱۸,۲۹۶,۳۳۱,۸۰۰	۶,۹۱۸,۲۹۶,۳۳۱,۸۰۰	۱۴,۷۷۷,۳۷۱,۳۲۳,۵۲۳
بدهی‌ها:								
جاری کارگزاران	۱,۹۶۰,۹۶۳,۶۰۵	۱,۹۶۰,۹۶۳,۶۰۵	۰	۰	۲۸,۱۵۹,۳۳۳	۲۸,۱۵۹,۳۳۳	۲۸,۱۵۹,۳۳۳	۴,۴۸۱,۳۵۸,۵۵۰
برادگی به ارکان صندوق	۳۵۰,۵۶۵,۰۰۰	۳۵۰,۵۶۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۹۷۳,۳۲۱
برادگی به سرمایه گذاران	۱,۵۵۱,۴۰۰	۱,۵۵۱,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۵۱,۴۰۰
پیش دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۹,۴۵۷,۷۸۸
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱,۱۶۱,۵۵۳,۱۳۶	۱,۱۶۱,۵۵۳,۱۳۶	۰	۰	۱,۳۳۳,۸۸۵,۵۲۸	۱,۳۳۳,۸۸۵,۵۲۸	۱,۳۳۳,۸۸۵,۵۲۸	۳,۷۲۵,۱۵۷,۳۲۵
جمع بدهی‌ها	۵,۴۳۰,۳۱۹,۲۰۸	۵,۴۳۰,۳۱۹,۲۰۸	۰	۰	۲,۶۸۲,۹۲۷,۱۹۱	۲,۶۸۲,۹۲۷,۱۹۱	۲,۶۸۲,۹۲۷,۱۹۱	۱۰,۳۶۶,۶۷۹,۲۲۹
خالص دارایی‌ها	۱,۱۸۸,۱۲۷,۵۸۸,۷۱۹	۱,۱۸۸,۱۲۷,۵۸۸,۷۱۹	۰	۰	۳,۲۳۵,۴۰۹,۱۱۷	۳,۲۳۵,۴۰۹,۱۱۷	۳,۲۳۵,۴۰۹,۱۱۷	۴,۴۴۱,۴۴۲,۱۰۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۲,۳۳۷,۷۰۰	۲,۳۳۷,۷۰۰	۰	۰	۱,۱۳۱,۹۹۱	۱,۱۳۱,۹۹۱	۱,۱۳۱,۹۹۱	۱۳,۳۳۰,۶۹۱,۷۵۵,۲۹۴

۱۴- تفکیک عملیات بازارگردانی  
 الف- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

پیوست گزارش حسابرسی  
 مورخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۳  
 رازبان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اعتبار حافظ  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲۴- تفکیک عملیات بازارگردانی  
 الف- خاص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	تجلی	حیثرو	حایر	عطف	شخص	پیشرو	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۷۷,۷۷,۵۶۴,۴۰۲	.	.	.	۱۰۵,۷۸۹,۴۲۴,۴۰۸	.	۹,۳۴۸,۱۵۸,۴۰۲,۸۱۷
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	.	.	۱۹۱,۷۳۳,۸۲۲,۳۵۰	۴۱۹,۵۵۰,۵۶۹,۹۰۸	۷۸,۵۶۹,۸۱۶,۶۸۳	۲۴,۵۱۸,۱۴۴,۳۷۷	۲,۴۴۴,۹۰۰,۴۳۵,۷۹۹
سرمایه گذاری در سبد سهام و گواهی سپرده بانکی	۲۸۱,۷۴۴,۷۳۳	۱۱۹,۸۶۳,۱۵۸	۵۶۱,۸۴۲,۷۸۳	۲۷۱,۱۶۱,۵۳۲,۴۳۹	۵۷۶,۰۰۰,۲۷۰,۸	۷۳۳,۲۵۲,۱۱۲	۳,۱۸۳,۱۴۶,۹۸۰,۳۳۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمده ثابت یا علی الحساب	.	.	۳۰,۲۷۷,۶۰۰,۵۳۱	.	.	۱۰۴,۴۲۳,۵۰,۹۸۸	۱,۳۰۹,۶۸۴,۷۷۷,۹۳۳
حسابهای دریافتی	۴۷,۱۷۱,۵۷۹	۳۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۸۱	.	.	.	.	۲۹۲,۳۴۹,۱۸۹,۹۳۶
پیش دریافت ها	.	.	.	.	.	.	۹,۶۵۰,۴۶۸,۰۳۰
سایر دارایی ها	۱۷۲,۳۶۹,۷۳۱	۱۷۲,۳۶۹,۷۳۱	۱۷۲,۳۶۹,۷۳۱	۱۷۲,۳۶۹,۷۳۱	۱۶۶,۸۸۹,۳۹۱,۰۶۴	۱۴۴,۷۷۷,۲۰۷	۲,۲۰۷,۱۳۳,۵۵۲
موجودی نقد	۱۶۲,۳۳۷,۱۹۶	.	.	.	.	.	۱۶۲,۳۳۷,۱۹۶
جاری کارگزاران	۱,۶۱۹,۹۹۲,۵۵۴	۲۸۱,۷۹۷	.	.	.	۷,۲۳۸,۵۵۸	۱,۶۲۷,۵۱۲,۹۰۹
جمع دارایی ها	۱۲,۲۷۷,۳۷۱,۲۲۲,۵۱۳	۷۷,۴۲۰,۹۶۹,۶۷۰	۲۴۶,۳۲۱,۹۳۷,۱۷۳	۶۹۰,۸۸۴,۵۸۲,۵۷۸	۳۸۷,۱۰۲,۲۵۳,۴۸۰	۵۴۴,۳۳۶,۱۳۹,۲۵۶	۱۵,۶۷۳,۸۰۹,۴۰۹,۴۰۳
بسیجی ها	۴,۴۸۱,۳۵۸,۵۵۰	.	.	.	.	.	۲۶,۰۳۹,۵۶۸,۵۵۲
جاری کارگزاران	۳۹,۷۳۴,۹۱۳,۱۱۶	۱,۲۹۴,۳۰۴,۲۳۸	۴۸۳,۶۳۰,۸۸۲	۶۲۷,۶۶۰,۱۶۷	۱,۳۰۴,۳۱۷,۱۹۳	۴۹۱,۶۵۰,۳۸۰	۴۳,۸۳۹,۳۶۵,۸۹۶
پرواضحتی به ارکان صندوق	۱,۸۵۱,۴۰۰	.	.	.	.	.	۱,۸۵۱,۴۰۰
پرواضحتی به سرمایه گذاران	۱,۰۴۹,۳۴۵,۷۷۷,۹۱۸	.	.	.	.	.	۱,۳۲۱,۳۱۵,۳۶۶,۷۹۲
پیش دریافت ها	۳۷۲,۵۱۵,۷۶۶,۳۳۵	۵۸۴,۶۲۵,۹۹۷	۲۲,۳۵۴,۸۵۰,۰۷۶	۵۹۵,۴۷۷,۲۳۸	۵۹۲,۷۹۰,۹۵۸	۴۲۸,۰۱۶,۶۴۹	۳,۷۱۰,۱۷۳,۵۲۷,۱۶۲
سایر حسابهای پرواضحتی و ذخایر	۱,۳۶۶,۶۷۹,۶۶۷,۲۲۹	۱,۸۷۸,۸۳۰,۲۳۵	۲۲,۹۴۰,۳۷۰,۹۵۸	۲۳۱,۵۷۹,۸۴۵,۹۱۴	۲۷,۳۰۸,۶۰۹,۹۴۴	۲۷۲,۲۲۲,۷۵۵,۸۰۳	۲,۰۲۳,۶۷۹,۶۸۰,۰۰۳
جمع بدیجی ها	۱۲,۲۲۰,۶۱۱,۷۵۵,۲۹۴	۲۸۱,۷۴۴,۷۳۳	۲۲۳,۳۸۱,۴۶۶,۶۱۵	۴۵۹,۳۰۴,۷۳۶,۶۵۴	۲۵۹,۷۹۲,۶۴۴,۵۳۶	۲۷۲,۱۲۳,۸۷۳,۴۵۳	۱۳,۶۶۱,۱۲۹,۵۵۹,۳۰۰
خالص دارایی ها	۱,۸۵۱,۴۰۰	.	.	.	.	.	۱,۸۵۱,۴۰۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱,۸۵۱,۴۰۰	.	.	.	.	.	۱,۸۵۱,۴۰۰

دیپوسیت گزارش حسابرسی  
 مورخ ۲۳ / ۱۰ / ۱۴۰۴



یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۳۵- تسکین عملیات بازرگانی  
ب- خلاصه عملکرد به تسکین عملیات بازرگانی

صورت	وزین	سجام	ونبرو
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
جمع نقل به صفحه بعد	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۷۴۴,۶۳۳,۷۶۸	۱۵۳,۲۰۸,۴۰۷,۵۰۱	۶,۷۲۶,۵۳۳,۹۸۶	۷,۰۲۵,۵۳۳,۳۲۵
(۱۰۰,۸۹۵,۴۱۶,۶۷۱)	۳۵,۲۳۵,۳۸۹,۴۳۶	۳,۶۵۱,۹۲۱,۴۳۱	(۱۱,۴۵۳,۵۳۳,۳۳۵)
۴۱۳,۹۱۳,۷۰۴	.	.	۴۱۳,۹۱۳,۷۰۴
۱۲۵,۳۴۵,۶۷۰,۵۲	۸۳,۵۵۳,۶۰۰,۹۰۴	۲۳,۱۳۳,۹۷۴,۳۲۳	۲,۹۷۰,۱۷۴,۵۴۴
۸۳۳,۳۳۴,۱۹۷,۸۹۷	۵۴۶,۷۵۵,۳۵۵,۸۷۹	۲۲۶,۶۶۸,۹۰۲,۰۱۸	.
۶۷,۷۴۱,۸۸۶	.	.	۶۷,۷۴۱,۸۸۶
۹۳۲,۳۰۲,۰۸۵,۶۳۶	۷۳۰,۸۵۷,۹۰۹,۹۱۰	۲۹۶,۶۸۵,۶۳۳,۶۰۸	(۱۱۷,۱۷۵,۹۳۶,۱۳۲)
(۳۳,۵۴۶,۳۷۹,۳۹۵)	(۳۰۰,۹۰۴,۹۰۳۸)	(۱,۳۴۰,۹۰۰,۵۷)	(۳,۸۵۵,۱۵۳,۳۳۳)
(۴۲۰,۳۵۴,۸۵۰,۶۷)	(۴۶۱,۳۳۳,۵۶۶,۱۷۴)	(۱,۵۷۸,۶۸۹,۷۵۶)	(۳۳۷,۶۹۰,۸۰۰)
(۴۴۲,۸۰۰,۱۳۴,۴۶۱)	(۴۶۳,۲۵۲,۲۴۵,۲۱۱)	(۱,۵۹۱,۰۹۰,۳۶۱)	(۳,۸۱۲,۸۴۴,۲۳۳)
۲۷۹,۲۱۸,۹۴۴,۱۷۴	۲۶۷,۶۰۴,۸۴۵,۷۵۹	۱۳۶,۹۵۹,۶۱۹,۹۹۱	۱۴۱,۵۹۶,۳۳۱,۳۳۰
(۳۰۸,۳۷۲,۶۳۳)	(۹۱,۴۳۸,۷۶۶)	(۳۳,۸۳۳,۱۹۰)	(۹,۷۵۴,۹۵۱)
۲۷۸,۹۱۰,۵۷۱,۵۴۰	۲۶۷,۵۱۳,۴۱۶,۹۹۱	۱۳۶,۸۸۶,۷۵۶,۸۰۱	۱۴۱,۵۸۶,۵۷۶,۳۷۹
		(۱۴۶,۵۸۳,۲۳۴,۶۳۰)	(۱۳۰,۴۹۳,۹۴۴,۰۱۱)

سود خالص

سود قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

جمع هزینه ها

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۳۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع نقل از صفحه قبل	بیمه آرمان	تجلی	حیترو	پیشرو	جمع نقل به صفحه بعد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۷۲۴,۶۴۴,۷۶۸	۳۶۸,۰۰۰,۲۳۳,۴۳۵	۲,۵۳۴,۷۹۵,۶۱۴	۰	۸۵۰,۱۱۲,۳۵۲	۱۲۱,۵۸۰,۷۸۵,۱۵۹
(۱۰۰,۸۹۵,۴۱۶,۶۷۱)	(۴۱,۲۶۸,۷۳۳,۶۷۹)	۰	(۵,۲۱۴,۹۹۱,۹۹۶)	۲۱,۶۰۷,۳۸۳,۰۷۴	(۱۲۵,۷۷۱,۷۵۹,۳۷۲)
۴۱۳,۹۷۲,۷۰۴	۴۶,۱۵۹,۰۷۴	۰	۱,۸۳,۹۳۸,۳۱۵	۰	۶۴۴,۰۷۱,۹۹۳
۱۳۵,۳۴۵,۰۶۷,۰۵۲	۳,۰۲۱,۵۹۹	۸,۶۱۹,۱۰۸	۲,۹۰۸,۰۹۸	۹,۳۸۵,۷۶۹,۶۱۹	۱۳۴,۶۴۵,۳۸۵,۴۷۶
۸۳۳,۴۴۴,۱۹۷,۸۹۷	۰	۰	۰	۱۹۱,۳۸۰,۴۱۱,۱۲۶	۱,۰۱۴,۹۳۴,۶۰۰,۲۲۳
۶۷,۷۴۱,۸۸۶	۰	۰	۰	۰	۶۷,۷۴۱,۸۸۶
۹۲۲,۰۲۰,۲۰۸,۵۶۶	(۴,۴۱۹,۳۱۹,۵۸۱)	۲,۵۴۳,۴۱۴,۷۲۲	(۵,۰۲۸,۱۴۵,۶۸۳)	۲۳,۰۹۷۴,۶۷۶,۱۷۱	۱,۱۴۶,۰۹۰,۸۳۴,۲۶۵
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۳۳۷,۱۰۶,۷۳۷)	۰	(۹,۶۰۱,۹۸,۴۱۷)	(۷۳۶,۳۴۹,۴۴۳)	(۳۵,۳۲۶,۰۳۳,۹۸۲)
سایر هزینه ها	(۳۳,۵۴۶,۳۷۹,۳۹۵)	۰	(۳۳۴,۴۷۳,۷۴۳)	(۱۳۹,۹۵۹,۰۴۹,۹۳۳)	(۷۶۰,۸۶۱,۹۶۴,۳۳۳)
جمع درآمدها	(۱,۵۶۱,۶۶۲,۳۱۷)	۲,۵۴۳,۴۱۴,۷۲۲	(۱,۲۲۹,۶۶۴,۱۶۰)	(۱۴۰,۶۹۵,۳۹۹,۳۷۶)	(۷۸,۶۲۷,۹۹۸,۳۱۵)
هزینه های مالی	(۵,۹۸۰,۹۸۱,۷۹۸)	۲,۵۴۳,۴۱۴,۷۲۲	(۶,۲۵۷,۸۱۷,۸۴۳)	(۹,۰۳۷,۸۱۶,۷۴۱)	(۳۰,۹۳۸۱,۶۸۸)
سود خالص	۲۷۸,۹۱۰,۵۷۱,۵۴۰	۲,۵۴۳,۴۱۴,۷۲۲	(۶,۲۵۷,۸۱۷,۸۴۳)	(۹,۰۳۷,۸۱۶,۷۴۱)	۲۵۹,۴۹۳,۴۵۴,۳۶۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۳۵- تفکیک عملیات بازارگردانی  
 ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع کل	داتام	انتخاب	حایر	شخم	عقیق	جمع نقل از صفحه قبل	درآمدها:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴۴,۶۲۱,۲۵۸,۵۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۲۱,۵۸۰,۷۸۵,۱۵۹	سود فروش اوراق بهادار
۲,۲۹۲,۱۷۵,۲۷۰,۲۵۲	۲,۲۹۷,۷۳۳,۸۵۹,۵۳۳	۷۷,۳۳۲,۳۴۳,۶۹۰	۱۷,۸۳۷,۹۰۸,۴۱۲	۳۵,۹۲۴,۹۲۹,۴۹۹	۶۳,۳۵۶,۵۸۳,۱۶۹	(۱۳۵,۷۷۱,۷۵۹,۲۷۳)	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۶۶,۶۶۱,۴۳۳,۶۵۳	۲۶۵,۶۱۷,۴۰۱,۶۶۰	.	.	.	.	۶۴۴,۰۷۱,۹۹۳	سود سهام
۱۵۵,۶۴۷,۷۳۹,۰۸۷	۲,۲۳۰,۳۲۵	۱۷,۵۱۱,۳۱۸,۹۷۸	۳,۴۳۳,۵۶۱,۸۶۱	۱۱,۵۴۹,۶۳۰	۲,۶۸۲,۹۱۷	۱۳۴,۶۶۵,۳۵۵,۳۷۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۳۳,۲۹۵,۶۴۱,۹۱۷	.	۱۹۶,۰۶۵,۵۳۲,۶۸۰	۹۸,۶۸۰,۶۴۵,۳۳۰	.	۳۳,۶۲۴,۸۱۳,۹۹۴	۱,۰۱۴,۹۲۴,۶۰۹,۰۲۳	درآمد بازارگردانی
۶۷,۷۲۱,۸۵۶	.	.	.	.	.	۶۷,۷۲۱,۸۵۶	سایر درآمدها
۴,۳۹۱,۹۱۱,۱۱۵,۳۴۸	۲,۵۵۶,۶۱۷,۳۷۵,۹۳۵	۳۰۲,۵۴۱,۰۴۸,۰۰۴	۱۳۸,۸۷۵,۷۸۳,۶۱۵	۵۸,۳۵۲,۶۶۱,۷۹۷	۸۹,۴۴۵,۲۵۳,۹۳۳	۱,۱۴۶,۰۹۰,۸۳۴,۲۶۵	جمع درآمدها
(۷۳۰,۶۴۰,۰۴۱,۱۷۳)	(۴۱,۸۱۱,۲۳۴,۷۴۷)	(۱,۸۳۴,۸۱۱,۸۰۳)	(۶,۳۷۰,۱۲۰,۰۰۷)	(۲,۰۹۸,۹۷۰,۰۹۳)	(۱,۰۶۵,۷۰۱,۳۳۰)	(۳۵,۴۳۶,۰۳۳,۹۸۳)	هزینه کاربرد از کان
(۱۹۲,۳۳۶,۰۰۰,۰۶۲)	(۸۹۶,۵۱۹,۹۱۱)	(۱۱۳,۶۵۳,۱۵۵,۷۳۳)	(۵۶,۳۳۸,۳۸۲,۹۳۴)	(۳۳۷,۱۲۸,۷۵۸)	(۳۳۷,۸۲۹,۹۹۸)	(۷۶,۰۸۶۱,۹۶۴,۳۳۳)	سایر هزینه‌ها
(۱۰,۳۵۳,۳۹۰,۰۰۰,۵,۳۳۳)	(۴۳,۷۰۷,۹۹۴,۱۵۸)	(۱۱۵,۳۸۸,۹۶۷,۵۳۵)	(۸۷,۰۶۵,۳۵۱,۱۶۶)	(۲,۳۳۶,۰۹۸,۵۵۳)	(۱,۲۰۳,۵۵۱,۳۳۸)	(۷۵۶,۳۸۷,۹۹۸,۳۱۵)	جمع هزینه‌ها
۳,۳۵۶,۵۳۱,۱۱۰,۱۱۴	۲,۵۱۲,۹۰۹,۳۸۱,۷۷۷	۱۸۷,۰۶۰,۱۳۷,۲۷۹	۵۱,۸۱۰,۳۸۹,۴۶۹	۵۵,۹۱۶,۵۶۲,۹۴۵	۸۸,۰۲۱,۸۰۳,۵۹۴	۳۵۹,۸۰۲,۸۳۶,۰۵۰	سود قبل از هزینه‌های مالی
(۹۶۸,۱۹۸,۰۰۰)	(۲۰,۶۰۳,۳۱۲,۷۴۳)	(۹۹,۵۳۵)	(۱۶,۹۰۱)	(۱۹۷,۰۷۷,۹۳۱)	(۴۵۵,۳۰۸,۳۹۳)	(۳۰۹,۳۸۱,۶۸۸)	هزینه‌های مالی
۳,۳۵۵,۵۵۲,۹۱۲,۰۲۴	۲,۵۱۲,۷۰۶,۰۶۸,۰۳۵	۱۸۷,۰۶۰,۳۳۷,۷۳۴	۵۱,۸۱۰,۳۷۲,۵۶۸	۵۵,۷۱۹,۴۸۵,۰۲۴	۸۷,۷۶۶,۴۹۴,۳۰۱	۳۵۹,۴۹۳,۴۵۴,۳۶۲	سود خالص

پویوست گزارش حسابرسی  
 مورخ ۲۳ / ۱۰ / ۱۴۰۴  
 حسابرس

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی انتخاب حافظ  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال ۱۴۰۴  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۳۶- تفکیک عملیات بازارگردانی  
ب- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها

پیشرو	تعداد	ریال	بیمه آریمان		ورسین		سجام		ونپرو	
			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	تعداد	ریال
۴۱۷,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۷,۰۸۴	۱۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۷۲۳	۱,۴۴۳,۷۸۵,۱۲۶,۴۷۲	۴۱,۹۸۰,۸۷۰	۴۵۷,۴۱۱,۲۲۳,۵۰۷	۸۷۹,۶۴۹	۱۳,۸۵۶,۸۵۲,۳۶۱	۵۲,۴۹۵	۲۷۴,۱۱۱
(۱۸۴,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۴,۸۸۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۰,۴۹۳,۹۳۴,۰۱۱)	۰	۰
۹,۰۲۷۸,۲۶۷,۷۴۱	۰	(۵,۹۸۰,۹۸۱,۷۹۸)	۰	(۱۴۶,۵۸۲,۳۳۴,۶۳۰)	۰	۱۴۱,۵۸۶,۵۷۶,۳۷۹	۰	(۱۲۰,۴۹۳,۹۳۴,۰۱۱)	۰	۰
(۵,۰۳۳,۳۹۴,۲۸۸)	۰	(۲,۰۵۰,۸۱۵,۳۳۰)	۰	(۳۰,۹۲۶,۳۰۷,۸۳۳)	۰	۰	۰	۶۸۵,۹۶۳,۶۸۰,۳۶۹	۰	۰
۷۷۲,۱۳۲,۸۷۳,۴۵۳	۲۳۲,۱۹۶	۱۰۳,۲۵۲,۹۸۶,۲۹۶	۲۱۵,۹۴۳	۱,۴۳۶,۷۰۳,۶۸۴,۰۲۰	۴۰۵,۷۹۰,۲۳۳	۵۹۸,۹۹۷,۸۰۰,۸۸۶	۸۷۹,۶۴۹	۱,۱۸۸,۱۲۷,۵۸۸,۷۱۹	۵۲۸,۶۰۶	۰

صورت گردش خالص دارایی ها

جمع کل	تعداد	ریال	عقیق		حبیرو		تجلی	
			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	تعداد
۳,۳۶۸,۶۵۵,۳۹۲,۴۵۷	۶,۱۶۶,۷۹۲	۳۱۱,۵۳۸,۴۴۶,۲۵۳	۳۱۲,۸۰۰	۸۱,۷۸۹,۹۵۷,۳۶۸	۵۰,۰۰۰	۷۴۴,۶۴۹,۰۰۲,۱۶۲	۳۶۹,۶۸۹	۰
۱,۶۵۵,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۵,۵۱۳	۳۶۹,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۵۱۳	۰	۰	۰	۰	۰
(۹۶۷,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۶۷,۳۷۷)	(۳۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۲,۸۰۰)	۰	۰	(۳۶۹,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶۹,۶۸۹)	۰
۴۳,۸۵۹,۷۷۴,۸۷۱	۰	۸۷,۷۶۶,۹۹۴,۳۰۱	۰	(۲,۲۵۷,۸۱۷,۸۳۳)	۰	۲,۵۲۳,۴۱۴,۷۳۳	۰	۰
۳۴,۷۱۲,۳۲۶,۸۲۸	۰	(۵۶,۷۱۲,۲۰۴,۰۰۰)	۰	۰	۰	(۲۷۷,۲۳۱,۶۷۲,۱۶۱)	۰	۰
۴,۱۳۴,۳۶۴,۵۵۴,۱۷۶	۶,۸۵۴,۹۲۸	۴۵۹,۳۰۴,۷۲۶,۶۵۴	۳۶۹,۵۱۳	۷۵,۵۳۳,۱۳۹,۴۲۵	۵۰,۰۰۰	۲۸۱,۷۴۴,۷۳۳	۰	۰

خالص دارایی ها (واحدگی سرمایه گذاری) اول سال  
واحدگی سرمایه گذاری صادر شده طی سال  
واحدگی سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود(زیان) خالص

تغییرات

خالص دارایی ها در (واحدگی سرمایه گذاری) پایان سال

مورخ: ۱۴۰۴/۱۰/۲۳  
پیوست گزارش حسابرسی



