

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشتهای توضیحی	۴-۲۶

بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی افتخار حافظ

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی افتخار حافظ در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را به مجمع عمومی گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی افتخار حافظ در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ و نتایج عملیات و تغییرات در خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی (NAV) ارزش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، ملاحظه نگردیده است.

۶- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده، موضوع یادداشت توضیحی ۲۸، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آن ملاحظه نگردیده است.

۷- اصول و رویه کنترل های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و علاوه بر موارد مندرج در بندهای ۸ و ۹ این گزارش، عدم ارائه صورت تطبیق حساب فیما بین با کارگزاری حافظ و همچنین عدم تسویه حساب دارایی هایی که تعهدات آن به اتمام رسیده در خصوص صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار، سرو سودمند مدیران و کدینگ مناسب مطابق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، مشاهده نگردیده است.

۸- مفاد اساسنامه و امید نامه "صندوق" در موارد زیر رعایت نگردیده است:

۸-۱- مفاد بند ۷ امیدنامه در خصوص تعهدات بازارگردانی به شرح جدول ذیل:

تاریخ عدم رعایت	میزان تعهدات	اوراق بهادار موضوع بازارگردانی
۱۳۹۹/۱۱/۲۱	حداقل معاملات روزانه ۵۰۰,۰۰۰ سهم	صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار
۱۳۹۹/۱۱/۱۴	حداقل معاملات روزانه ۸۰,۰۰۰ سهم	ایرانیت
۱۳۹۹/۰۹/۱۷	حداقل معاملات روزانه ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم	بیمه آرمان
۱۳۹۹/۱۱/۰۴	حداقل معاملات روزانه ۱۴۰,۰۰۰ سهم	شرکت تولیدی مهرام
۱۳۹۹/۱۱/۱۸	حداقل معاملات روزانه ۳,۵۰۰,۰۰۰ سهم	سالمین
۱۳۹۹/۱۱/۱۳	حداقل معاملات روزانه ۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم	سرمایه گذاری ملت
۱۳۹۹/۱۰/۲۳	حداقل معاملات روزانه ۲۰۰,۰۰۰ سهم	صندوق سرمایه گذاری سرو سودمند مدیران

۲-۸- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص لزوم آگهی برگزاری مجامع حداقل ۱۰ روز قبل از زمان برگزاری (در رابطه با مجامع مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۶ و ۱۳۹۹/۰۷/۲۹).

۳-۸- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه مبنی بر ثبت تصمیمات مجمع (۹۹/۰۴/۱۸) حداکثر ظرف مدت ۷ روز کاری نزد سازمان محترم بورس و اوراق بهادار.

۴-۸- مفاد رویه پذیره نویسی صدور و ابطال در خصوص پرداخت تتمه وجوه واریزی سرمایه گذار ظرف مهلت مقرر.

۵-۸- مفاد ماده ۴۵ اساسنامه در خصوص به روزرسانی متن کامل اساسنامه و امیدنامه و بارگذاری متن نهایی آن در تارنما صندوق.

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با موارد زیر رعایت نشده است:

۱-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص دریافت سود سهام ظرف مهلت مقرر قانونی یا مواعد اعلام شده توسط شرکتهای سرمایه پذیر.

۲-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری ظرف مهلت مقرر.

۳-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص اصلاح فرم درخواست پذیره نویسی صندوق های سرمایه گذاری.

۱۰- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضعیت عمومی صندوق که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه تهیه و تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العمل اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و بر اساس بررسی های انجام شده، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین ومقررات یاد شده برخورد نگردیده است.

۱۶ مرداد ماه ۱۴۰۰

آزموده کاران

حسابداران رسمی

امیر حسین عبدالملکی

۸۶۱۳۵۲

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۶	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری 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 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 ۱۴۰۰/۰۳/۲۹ تایید ارکان زیر رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	احسان حاجی علی
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی آزمون گال	مهرداد آل علی



تهران، بالاتر از میدان ونک، خیابان ولیعصر
شهید بابک بهرامی، پلاک ۹
تلفن: ۸۸۱۹ ۲۲۸۹ | ۸۸۱۹ ۲۱۳۳
فاکس: ۸۸۱۹ ۱۸۵۳
کدپستی: ۸۸۱۹ ۲۱۳۷
www.ehafezfund.com



ثبت شده به شماره ۳۴۵۳۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری
ثبت شده به شماره ۱۱۲۸۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

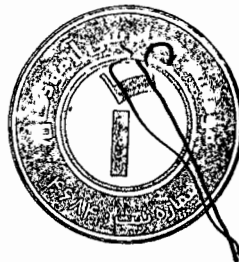
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۴۴,۹۳۴,۵۴۰,۱۷۴	۲,۲۷۶,۷۹۷,۷۹۸,۲۱۰	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۲۵,۰۹۸,۳۹۹,۱۴۶	۴۵,۹۹۰,۴۷۶,۱۸۹	۶	حساب‌های دریافتی
۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷	جاری کارگزاران
۴۶,۷۵۲,۲۴۵,۸۰۴	-	۸	سایر دارایی‌ها
۲۳۲,۸۸۷,۷۰۳	۸۰۴,۲۷۰,۷۷۷	۹	موجودی نقد
۲۴۸,۳۳۲,۲۱۹	۳۰,۳۹۶,۹۹۸	۱۰	جمع دارایی‌ها
۵۱۷,۲۷۳,۴۰۵,۰۴۶	۲,۳۲۳,۶۲۲,۹۴۲,۱۷۴		
			بدهی‌ها:
-	۳۲,۱۶۹,۹۷۴,۳۱۷	۸	جاری کارگزاران
۱,۴۵۶,۵۵۵,۷۸۵	۱۵,۳۵۷,۸۷۸,۹۳۰	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
-	۴۹۳,۵۰۶	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۰۴۰,۷۳۲,۸۱۹	۳,۰۸۹,۵۳۸,۵۲۶	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲,۴۹۷,۲۸۸,۶۰۴	۵۰,۵۱۷,۸۸۵,۲۷۹		جمع بدهی‌ها
۵۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲	۲,۲۷۳,۱۰۵,۰۵۶,۸۹۵	۱۴	خالص دارایی‌ها
۴,۶۸۹,۶۷۴	۸۹۱,۱۷۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



تهران، بالاتر از میدان ونک، خیابان ولیعصر خیابان
شهید بابک بهرامی، پلاک ۹، طبقه اول
تلفن: ۸۸۱۹ ۳۲۸۹ | ۸۸۱۹ ۲۱۳۳
فکس: ۸۸۱۹ ۱۸۵۳
کدپستی: ۱۶۸۷۶۸
www.ehazefund.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۶۰۳,۹۲۸,۲۱۳,۵۷۸
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۳۲۷,۸۰۹,۳۴۶,۶۲۶)
سود سهام	۱۷	۶۵۷,۱۳۸,۲۸۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۳,۳۱۸,۴۲۹,۳۸۷
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۱۹	۴۵,۳۷۷,۶۶۶,۰۷۷
سایر درآمدها	۲۰	.
جمع درآمدها		۳۳۵,۴۷۲,۰۹۰,۷۰۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۶,۲۶۴,۴۴۳,۱۴۴)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۷۱۵,۳۵۸,۲۲۵)
جمع هزینه ها		(۲۷,۹۷۹,۸۰۱,۳۶۹)
سود خالص		۳۰۷,۴۹۲,۲۸۹,۳۳۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۱۹.۵۱٪	۲۹۲.۱۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)	۱۳.۹۱٪	۶۹.۴۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۰۹,۷۶۸	۵۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲	۵۵,۷۳۵,۲۱۴,۹۷۹	۵۴,۴۹۵	۵۵,۷۱۳	۵۵,۷۳۵,۲۱۴,۹۷۹	۵۴,۴۹۵	۵۵,۷۳۵,۲۱۴,۹۷۹
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲۲۲,۳۳۶)	(۲۲۲,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۰)	(۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۰)	(۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	-	۳۰۷,۴۹۲,۲۸۹,۳۳۵	۳۵۶,۹۹۳,۰۱۱,۵۸۰	-	-	۳۵۶,۹۹۳,۰۱۱,۵۸۰	-	-
تعدیلات	-	(۹۹۰,۰۹۰,۳۴۸,۸۸۲)	۴۶,۷۷۴,۸۸۹,۸۸۳	-	-	۴۶,۷۷۴,۸۸۹,۸۸۳	-	-
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۲,۵۵۰,۶۹۵	۲,۲۷۳,۱۰۵,۰۵۶,۸۹۵	۵۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲	۱۰۹,۷۶۸	۲,۲۷۳,۱۰۵,۰۵۶,۸۹۵	۵۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲	۱۰۹,۷۶۸	۲,۲۷۳,۱۰۵,۰۵۶,۸۹۵

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

سود خالص

(۱) - بازده میانگین سرمایه گذاری - میانگین سود (زیان) و وجه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت لیست صدور و ابطال ۲ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

(۲) - بازده سرمایه گذاری پایان دوره سال -



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

لازم به ذکر است مجوز فعالیت صندوق طی نامه شماره ۱۲۲/۳۷۴۹۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ تمدید گردید. همچنین مجدداً درخواست تمدید مجوز فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۱ طی صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۰ به سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال گردیده است لذا طبق مجوز مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۵ سازمان بورس، با تمدید فعالیت صندوق مذکور تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۱ موافقت به عمل آمده است.

۱-۲- 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.

۳-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق حافظ مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://ehafezfund.com> درج گردیده است.

۲-۱- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

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

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

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آزمودگان است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان کریمخان زند، خیابان دکتر عضدی (خیابان آبان جنوبی) شماره ۵۲، طبقه دوم، حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزموده کاران است که به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، شریعتی، بالاتر از دوراهی قلهک، بن بست شریف، شماره ۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه 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 پهای 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،

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

منه‌ای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهیانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی: مخارج تاسیس و برگزاری مجامع انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

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 سپرده‌ی بانکی و سپرده‌ی بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۲۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۵۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل (۰.۰۰۳) در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	صرفاً هزینه‌های عضویت در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون است، از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب سه آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت محاسبه هر NAV تا ۵ مورد NAV ۳- ۴۲,۰۰۰,۰۰۰ 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. 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی سالانه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۹/۰۲/۳۱			۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۰.۰۰۰	.	.	۱.۱۶	۲۶,۹۶۳,۱۷۲,۴۰۳	۳۰,۰۴۹,۲۰۵,۸۹۶
بانکها و موسسات اعتباری	۰.۰۰۰	.	.	۴۶.۹۹	۱,۰۹۱,۸۷۰,۴۶۶,۴۵۵	۱,۱۸۵,۶۵۹,۱۵۴,۰۳۳
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۰.۰۰۰	.	.	۱۲.۴۶	۲۸۹,۴۲۲,۲۵۱,۵۱۱	۲۸۶,۸۰۱,۸۶۲,۷۳۹
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰.۰۰۰	.	.	۱۳.۶۴	۳۱۶,۹۱۳,۴۶۷,۵۴۵	۴۱۸,۳۸۰,۷۹۳,۲۷۸
مواد و محصولات دارویی	۰.۰۰۰	.	.	۷.۵۰	۱۷۴,۳۲۹,۹۹۴,۶۷۴	۲۰۸,۹۸۱,۷۷۷,۳۰۸
سرمایه گذاریها	۰.۰۰۰	.	.	۳.۱۶	۷۳,۳۴۸,۳۷۲,۸۳۸	۷۸,۷۴۸,۵۲۰,۴۲۸
عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۱۰.۰۶۶	۵۲,۰۶۸,۲۶۷,۳۹۱	۲۷,۶۱۹,۷۴۹,۰۶۲	۲.۹	۶۸,۴۵۷,۰۶۸,۸۸۱	۷۸,۶۵۹,۴۰۲,۵۴۵
سیمان، آهک و گچ	۰.۰۰۰	.	.	۱۰.۱۳	۲۳۵,۴۹۳,۰۰۳,۹۰۳	۳۱۷,۳۲۶,۴۲۸,۶۰۹
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۳۷.۲۸۵	۱۹۲,۸۶۶,۲۷۲,۷۸۳	۱۹۸,۳۶۰,۲۱۶,۹۵۸	۰.۰۰	.	.
جمع	۴۷.۳۵	۲۴۴,۹۳۴,۵۴۰,۱۷۴	۲۲۵,۹۷۹,۹۶۶,۰۲۰	۹۷.۹۸	۲,۲۷۶,۷۹۷,۷۹۸,۲۱۰	۲,۶۰۴,۶۰۷,۱۴۴,۸۳۶

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نام بانک - شماره سپرده	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود سالانه	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
					مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	درصد از کل دارایی
					ریال	درصد	ریال	درصد
۱- ۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۵۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	-	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
۱- ۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	-	۱۰	۴۸۶,۴۷۰,۶۰۱	۰.۰۰	۴۸۶,۴۷۰,۶۰۱	۰.۰۰
۲- ۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۰۶۱۴,۷۹۵,۳۶۶	۰.۰۰	۰۶۱۴,۷۹۵,۳۶۶	۰.۰۰
۳- ۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۱,۹۹۵,۷۲۹,۷۶۰	۰.۰۰	۱,۹۹۵,۷۲۹,۷۶۰	۰.۰۰
۴- ۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۹	-	۱۰	۱۵,۸۹۹,۹۹۹,۷۰۰	۰.۰۱	۱۵,۸۹۹,۹۹۹,۷۰۰	۰.۰۱
۵- ۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۹,۸۴۹,۳۷۳,۱۷۵	۰.۰۰	۹,۸۴۹,۳۷۳,۱۷۵	۰.۰۰
۶- ۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	-	۱۰	۱,۹۶۶,۸۴۲,۳۷۴	۰.۰۰	۱,۹۶۶,۸۴۲,۳۷۴	۰.۰۰
۷- ۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۷	-	۱۰	۹۳۴,۸۹۹,۳۵۵	۰.۰۰	۹۳۴,۸۹۹,۳۵۵	۰.۰۰
۹- ۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۲	-	۱۰	۹۶۰,۳۴۶,۴۷۱	۰.۰۰	۹۶۰,۳۴۶,۴۷۱	۰.۰۰
۸- ۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۲	-	۱۰	۴۹۹,۲۰۴	۰.۰۰	۴۹۹,۲۰۴	۰.۰۰
۱۰- ۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	-	۱۰	۵,۱۰۰,۵۷۲,۰۵۷	۰.۰۰	۵,۱۰۰,۵۷۲,۰۵۷	۰.۰۰
۱۱- ۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۲,۸۲۹,۵۴۳,۹۷۰	۰.۰۰	۲,۸۲۹,۵۴۳,۹۷۰	۰.۰۰
۱۲- ۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۹	-	۱۰	۵,۳۶۱,۳۰۴,۱۵۶	۰.۰۰	۵,۳۶۱,۳۰۴,۱۵۶	۰.۰۰
۱۰۴۵۴۴۹۹-بانک تجارت	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	-	۱۰	-	۰.۰۰	-	۰.۰۰
جمع					۲۲۵,۰۹۸,۳۹۹,۱۴۶	۰.۰۲	۴۵,۹۹۰,۴۷۶,۱۸۹	۰.۰۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی سالانه
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل - درصد	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۵	۰	سود سهام دریافتنی
۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰		۰	جمع

۸- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱				نام کارگزاری
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	
پس (بد) ریال	پس (بد) ریال	پس (بد) ریال	پس (بد) ریال	
۴۶,۷۵۲,۲۴۵,۸۰۴	۳۴,۷۷۴,۱۸۹,۴۳۴,۴۴۳	۳۴,۸۵۳,۱۱۱,۶۵۴,۵۶۴	(۳۲,۱۶۹,۹۷۴,۳۱۷)	شرکت کارگزاری حافظ

۹- سایر دارایی ها

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱				
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۷,۵۵۳)	۶۴,۸۷۸,۴۶۰	۶۴,۸۴۰,۹۰۷	۰	مخارج برگزاری مجامع
۱۲۴,۵۸۰,۶۶۴	۶۸۳,۷۲۹,۲۶۵	۴۳۴,۷۴۸,۱۱۷	۳۷۳,۵۶۱,۸۱۲	مخارج عضویت در کانون ها
۱۰۸,۳۴۴,۵۹۲	۸۴۸,۱۳۶,۹۴۳	۵۲۵,۷۷۲,۵۷۰	۴۳۰,۷۰۸,۹۶۵	مخارج آبونمان نرم افزار
۲۳۲,۸۸۷,۷۰۳	۱,۵۹۶,۷۴۴,۶۶۸	۱,۰۲۵,۳۶۱,۵۹۴	۸۰۴,۲۷۰,۷۷۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی سالانه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۰- موجودی نقد

نام بانک	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سپرده بانک ایران زمین شعبه مرکزی ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۱۱-۵۰۰	۳۰,۳۹۶,۹۹۸	۴۸,۳۳۲,۲۱۹
سپرده بانک تجارت شعبه تخصصی بورس ۱۰۴۳۱۹۳۳۵	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۳۰,۳۹۶,۹۹۸	۲۴۸,۳۳۲,۲۱۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۴,۸۴۸,۴۹۳,۳۳۴	۱,۳۰۱,۵۹۰,۴۸۶
متولی صندوق سابق-مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۱۲,۵۶۸,۶۷۶	۷۳,۲۱۵,۸۰۶
متولی صندوق فعلی- موسسه حسابرسی آزمودگان	۱۲۴,۳۱۶,۹۲۰	۰
حسابرس	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۱,۷۴۹,۴۹۳
جمع	۱۵,۲۵۷,۸۷۸,۹۳۰	۱,۴۵۶,۵۵۵,۷۸۵

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
	۴۹۳,۵۰۶	۰

بابت تنه واحدهای صادر شده



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی سالانه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار	۱,۲۱۱,۷۳۰,۶۸۸	۴۳۷,۵۸۶,۶۶۵
ذخیره مخارج تاسیس	۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۴۴۹,۶۸۸
بیمه پرداختنی	۸۲۷,۹۵۱,۶۵۷	۱۵۲,۹۹۸,۷۶۸
کارمزد خدمات بانکی	۳,۳۹۸,۱۸۱	۱,۲۳۹,۶۹۸
بدهی به کانون کارگزاران	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۳,۰۸۹,۵۳۸,۵۲۶	۱,۰۴۰,۷۳۲,۸۱۹

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

	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۴۴,۱۲۱,۲۶۷	۴۴,۱۲۱,۲۶۷
ضامن نقدشوندگی	۲,۶۲۰,۰۵۱	۲,۶۲۰,۰۵۱
مدیر صندوق سابق - کارگزاری حافظ	۱۲,۸۰۱,۳۶۸	۱۲,۸۰۱,۳۶۸
مدیر صندوق - مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	۶۲۸,۰۵۱,۰۸۶	۱۸,۲۹۹,۰۷۱
متولی صندوق - مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	۱۶,۸۰۵,۸۹۱	۱۶,۸۰۵,۸۹۱
متولی صندوق - مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۶۱,۹۰۸,۳۶۶	۳۰,۸۴۷,۱۲۰
حسابرس صندوق - مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت	۲۰,۰۰۴,۰۰۰	۲۰,۰۰۴,۰۰۰
حسابرس صندوق - مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آزموده کاران	۱۱,۲۴۹,۹۹۰	۷,۵۰۰,۰۰۰
هزینه نرم افزار شرکت رایانه تدبیرپرداز	۳۰,۳۸۹,۶۳۸	.
جمع	۸۲۷,۹۵۱,۶۵۷	۱۵۲,۹۹۸,۷۶۸

۱۴- خالص دارایی‌ها

	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲,۵۱۵,۶۹۵	۵۶,۱۱۴,۸۰۸,۱۷۹,۷۴۰	۷۴,۷۶۸	۳۵۰,۶۳۷,۵۲۶,۴۴۲
۳۵,۰۰۰	۳۱,۱۹۰,۹۸۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۶۴,۱۳۸,۵۹۰,۰۰۰
۲,۵۵۰,۶۹۵	۲,۲۷۳,۱۰۵,۰۵۶,۸۹۵	۱۰۹,۷۶۸	۱۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲
جمع			



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افق

یادداشت‌های تفسیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی سالانه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس	۱۵-۱	۸,۰۱۹,۳۰۸,۴۱۶
زبان ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۵-۲	۰
سود ناشی از فروش صندوق سرمایه‌گذاری	۱۵-۳	۵۹۵,۹۰۸,۹۰۵,۱۶۲
جمع		۳۳۲,۹۷۱,۲۰۳,۵۷۱
	۶۰۳,۹۲۸,۲۱۳,۵۷۸	

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه آرمان	۳۵,۸۵۶,۲۷۹	۳۳۱,۴۷۹,۱۹۳,۳۶۵	(۲۸۷,۰۶۶,۶۵۴,۹۱۹)	(۳۵۸,۱۶۰,۸۷۰)	-	۴۴,۰۵۴,۳۷۷,۵۷۶
مجمع سیمان عرب آسیا	۱۱,۶۳۹,۴۹۰	۱۳۰,۶۳۳,۶۹۷,۴۲۷	(۱۲۸,۵۴۴,۲۲۱,۶۶۹)	(۲۹۹,۳۵۸,۹۶۱)	-	۱,۷۹۰,۱۱۶,۷۹۷
ایرانیت	۱,۵۲۶,۰۳۴	۵۹,۲۹۸,۹۰۱,۵۱۰	(۵۶,۷۹۵,۱۵۷,۰۳۸)	(۵,۰۹۱,۱۹۸)	-	۲,۴۹۸,۶۵۳,۲۷۴
بانک ایران زمین	۱۸,۲۶۱,۹۹۰	۲۳۹,۷۸۹,۵۶۵,۱۷۲	(۲۳۱,۹۲۵,۳۱۳,۳۰۰)	(۳۰۵,۱۱۵,۲۰۴)	-	۷,۵۵۹,۱۳۶,۶۶۸
سرمایه گذاری ملت	۳۷,۱۶۲,۹۳۴	۱۵۸,۴۵۴,۸۷۱,۶۹۳	(۱۶۳,۶۲۰,۹۲۵,۹۱۶)	(۱۰۶,۲۱۲,۸۵۴)	-	(۵,۲۷۲,۲۶۷,۰۷۷)
سرمایه گذاری نیرو	۱۱۰,۵۸۴,۸۲۸	۴۵۶,۱۷۶,۱۵۶,۰۰۶	(۵۶۵,۱۱۱,۹۷۶,۴۸۵)	(۶۱۴,۶۲۶,۲۳۷)	-	(۱۰۹,۵۴۹,۹۸۷,۱۱۶)
سالمین	۱۰۸,۱۳۴,۰۸۸	۵۷۹,۳۵۷,۱۷۱,۸۷۰	(۵۲۹,۱۷۹,۰۵۲,۴۳۴)	(۳,۲۷۴,۵۱۹,۰۱۴)	-	۴۶,۸۰۳,۶۰۰,۴۲۲
تولیدی مهرام	۲,۲۶۳,۱۲۳	۱۵۶,۳۶۲,۱۰۰,۱۵۰	(۱۴۶,۲۱۷,۸۸۶,۷۴۵)	(۲۲۵,۶۳۲,۲۵۱)	-	۹,۹۱۸,۵۸۱,۱۵۴
داروسازی روزدارو	۹,۲۳۴,۴۷۰	۲۸۶,۴۳۱,۴۳۰,۲۸۰	(۲۶۴,۹۹۸,۳۴۲,۷۲۹)	(۲۱۹,۴۳۴,۰۶۶)	-	۲۱,۲۱۳,۶۵۳,۴۸۵
حق تقدم سرمایه گذاری نیرو	۲,۵۰۶,۹۹۳	۳,۸۹۰,۸۵۳,۱۳۶	(۱۴,۸۸۷,۴۰۹,۹۰۳)	-	-	(۱۰,۹۹۶,۵۵۶,۷۶۷)
غلتک سازان سپاهان	-	-	-	-	-	(۵۴۸,۶۰۱)
سایر	-	-	-	-	-	۱,۶۵۳,۲۰۷,۵۰۱
جمع	۲,۴۰۱,۸۷۴,۴۰۰,۲۰۹	(۱۰۵,۱۵۸,۸۹,۳۰۰,۸۰۹)	(۵۵۰,۸۰۵,۰۶۵۵)	-	-	۸,۰۱۹,۳۰۸,۴۱۶
						۱۱۴,۰۷۷,۱۸۹,۵۵۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان افیخار حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی سالانه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۵-۲- زیان ناشی از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۲۲,۳۸۰,۸۵۹)	-	-	-	-	-
(۱۲۲,۳۸۰,۸۵۹)	-	-	-	-	-
جمع					

اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

۱۵-۳- سود ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۵۳,۴۶۲,۱۶۲	۷,۸۱۲,۵۰۸,۲۵۴	-	(۱۲۵,۱۷۳,۰۰۱)	(۴,۵۴۱,۸۵۷,۱۷۳,۵۸۲)	۶,۵۴۹,۷۹۴,۸۵۴,۸۳۷
۲۱۷,۱۶۲,۹۳۲,۷۱۱	۵۸۸,۰۹۶,۳۹۶,۹۰۸	-	(۱,۲۹۹,۷۶۷,۲۹۴)	(۸,۱۲۷,۵۴۲,۳۵۹,۶۷۱)	۸,۷۱۶,۹۳۸,۵۲۳,۸۷۳
۲۱۹,۰۱۶,۳۹۴,۸۷۳	۵۹۵,۹۰۸,۹۰۵,۱۶۲	-	(۱,۴۲۴,۹۴۰,۳۹۵)	(۱۴,۶۶۹,۳۹۹,۵۳۳,۲۵۳)	۱۵,۳۶۶,۷۳۳,۳۷۸,۷۱۰

صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار-تابلت

صندوق سرمایه گذاری سروسودمند مدیران سهام

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افشار حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی سالانه
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایانیت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۳۳۷۸۰۹۰۳۴۶۶۶	۱۸,۸۵۵,۴۳۰,۶۷۹

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و با فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۷/۳۱ سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۷/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کامبرد	مالیت	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۶۸۷,۵۹۵,۰۰۰)	(۴۲,۱۱۰,۰۰۰)	-	(۲,۳۱۶,۷۰۵,۵۸۳)	-
۵,۷۹۹,۹۵۳	۱۷۴,۴۶۲,۵۸۶,۳۴۰	(۲۰۸,۹۸۱,۷۷۷,۳۰۸)	(۱۳۳,۵۹۱,۵۶۶)	-	(۳۴,۶۵۱,۷۸۲,۶۳۳)	-
۳۵,۶۰۴,۴۷۲	۲۸۹,۶۴۲,۳۷۹,۷۲۰	(۳۸,۶۸۰,۱۸۶,۷۳۹)	(۳۲۰,۱۲۸,۲۰۹)	-	۲,۶۲۰,۳۸۸,۷۷۲	-
۸۷,۸۳۰,۶۳۴	۱,۰۹۲,۷۰۰,۹۱۹,۱۵۲	(۱,۱۵۵,۶۵۹,۱۵۴,۰۳۳)	(۸۳۰,۴۵۲,۶۹۷)	-	(۹۳,۷۸۸,۶۸۷,۵۷۸)	-
۷۷,۴۴۶,۴۲۹	۲۵۲,۵۵۲,۸۰۴,۹۶۹	(۲۵۰,۶۹۸,۴۸۳,۳۵۹)	(۱۹۱,۹۴۰,۱۳۲)	-	(۹۸,۳۳۷,۶۱۸,۵۲۲)	-
۳۷,۵۹۱,۳۷۵	۶۸,۵۰۹,۱۳۵,۸۳۴	(۷۸,۶۵۹,۴۰۲,۵۴۵)	(۵۲,۰۶۶,۹۴۳)	-	(۱۰,۳۰۲,۳۳۳,۶۶۴)	-
۵۹,۰۵۰,۸۹۳	۲۳۵,۶۷۲,۱۱۴,۷۱۰	(۳۱۷,۳۲۶,۴۲۸,۶۰۹)	(۱۷۹,۱۱۰,۸۰۷)	-	(۸۱,۸۳۳,۴۲۴,۷۰۶)	-
۶۴۰,۰۰۰	۲۶,۹۸۳,۶۸۰,۰۰۰	(۳۰,۰۴۹,۳۰۵,۸۹۶)	(۲۰,۵۰۷,۵۹۷)	-	(۲۰,۸۶۰,۳۳۳,۴۹۲)	-
۵۳۰,۰۰۰	۶۴,۶۰۱,۷۰۰,۰۰۰	(۶۷,۶۸۲,۳۰۹,۹۱۹)	(۴۹,۰۹۷,۲۹۲)	-	(۲,۱۲۹,۷۰۷,۲۱۱)	-
۴,۱۲۰,۰۰۰	۱۷,۹۹۶,۱۶۰,۰۰۰	(۲۰,۰۶۵,۹۲۴,۹۲۵)	(۱۳,۶۷۷,۰۸۲)	-	(۲۰,۸۳۴,۴۴۲,۰۰۷)	-
-	-	-	-	-	-	(۵,۸۳۳,۸۷۸,۸۵۷)
-	-	-	-	-	-	۱۰,۹۹۶,۵۵۶,۷۶۷
-	-	-	-	-	-	۳۳۸,۹۳۴,۶۷۶
-	-	-	-	-	-	۱۸,۸۵۵,۴۳۰,۶۷۹

۱۴

جمع

صندوق سرمایه گذاری شرکت های پذیرفته شده در بورس و با فرابورس
حق تقدم سرمایه گذاری شرکت های پذیرفته شده در بورس و با فرابورس
صندوق سرمایه گذاری شرکت های پذیرفته شده در بورس و با فرابورس



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی سالانه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱						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 مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	۶۵۷,۱۲۸,۲۸۸	۰	۶۵۷,۱۲۸,۲۸۸	۳۵	۱۸,۷۷۵,۰۸۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سرمایه‌گذاری نیرو
۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	۶۵۷,۱۲۸,۲۸۸	۰	۶۵۷,۱۲۸,۲۸۸				جمع

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سود اوراق بادرآمد ثابت فرابورسی و اوراق اجاره	۱۸-۱	۱,۴۲۷,۴۱۶,۹۰۶
سود سپرده بانکی	۱۸-۲	۴,۱۶۳,۱۲۳,۷۶۳
جمع		۵,۵۹۰,۵۴۰,۶۶۹
		۱۳,۳۱۸,۴۲۹,۳۸۷

۱۸-۱- سود اوراق بادرآمد ثابت بورسی، فرابورسی و اوراق اجاره :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱				
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۱,۴۲۷,۴۱۶,۹۰۶	-	-	-	-	اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
۱,۴۲۷,۴۱۶,۹۰۶	-		-		جمع



۱۸-۲- سود سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی سود سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۴,۹۲۸,۴۲۴	۹,۹۳۹	-	۱۰	-	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۸
۹۴۰,۶۱۷,۶۹۶	۲,۲۰۰,۰۵۸,۴۳۸	-	۱۰	-	-	۱۳۹۷/۰۷/۱۵
۱۱۲,۲۷۰,۲۵۹	۲۷۰,۸۸۷,۲۳۵	-	۱۰	-	-	۱۳۹۸/۱۰/۲۳
۱,۱۲۰	۲۶۲,۴۵۴,۵۱۹	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۱/۱۰
-	۵۲۱,۷۷۱,۹۷۶	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۲/۲۲
-	۲,۰۱۵,۵۰۴,۳۳۱	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۸/۱۵
-	۱۰,۰۹۷,۳۴۸	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۷/۰۸
-	۲,۴۷۰,۷۶۰,۱۱۲	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۷/۲۷
-	۲,۴۰۵,۴۱۱,۰۰۲	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۸/۱۱
-	۴۵۹,۰۷۲,۱۳۶	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۸/۱۸
-	۵,۷۱۳,۸۳۱	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۸/۲۱
-	۸۳,۷۸۸,۵۰۰	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۸/۲۱
-	۲,۵۴۱,۵۸۳,۸۲۴	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۹/۰۱
-	۲۶,۱۶۵,۴۰۵	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۸
-	۴۵,۱۵۰,۸۹۱	-	۱۰	-	-	۱۴۰۰/۰۱/۲۹
۱,۴۱۷,۸۰۸,۲۲۰	-	-	-	-	-	سپرده بلندمدت- ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۵۰۰-ایران زمین
۱,۶۸۷,۴۹۸,۰۴۴	-	-	-	-	-	سپرده کوتاه مدت ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲-بانک ایران زمین
۴,۱۶۳,۱۲۳,۷۶۳	۱۳,۳۱۸,۴۲۹,۳۸۷	۰		۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی سالانه
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	صندوق سرمایه‌گذاری افرا نماد پایدار-ثابت
۰	۵,۶۲۸,۰۸۹,۷۰۸	
۰	۳۹,۷۴۹,۵۷۶,۳۶۹	صندوق سرمایه‌گذاری سروسودمند مدیران-سهام
۰	۴۵,۳۷۷,۶۶۶,۰۷۷	جمع

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	سایر درآمدها
۳,۳۳۳,۸۳۹	۰	
۳,۳۳۳,۸۳۹	۰	جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۳۸,۳۲۲,۷۰۶	۲۵,۷۴۱,۹۴۳,۱۴۴	مدیر صندوق
۱۶۸,۷۰۴,۶۶۴	۱۲۵,۶۸۳,۰۸۰	متولی صندوق سابق-مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
.	۱۲۴,۳۱۶,۹۲۰	متولی صندوق فعلی- موسسه حسابرسی آزمودگان
۱۳۶,۲۴۹,۴۹۳	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	حسابرس صندوق
۱,۷۴۳,۲۷۶,۸۶۳	۲۶,۲۶۴,۴۴۳,۱۴۴	جمع

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۱,۹۸۱,۶۱۱	۷۴۷,۵۵۰,۳۱۲	هزینه تصفیه
۱۹,۲۸۴,۵۱۳	۴۳,۹۹۳,۵۶۷	هزینه مجمع
۳,۷۳۹,۰۰۰	۲۲,۳۰۷,۳۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۵۹,۸۸۶,۷۹۱	۲۵۱,۰۱۸,۸۵۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳۵۶,۰۶۹,۷۲۴	۶۵۰,۴۸۸,۱۴۲	هزینه نرم افزار
۳,۶۵۵,۴۲۶	۳۲	سایر
۶۷۴,۶۱۷,۰۶۵	۱,۷۱۵,۳۵۸,۲۲۵	جمع

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۵۱,۲۶۰,۵۴۹,۹۶۳	۲۵۴,۳۲۶,۰۴۸,۲۹۲	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۴,۴۸۵,۶۶۰,۰۸۰)	(۱,۲۴۴,۴۱۶,۳۹۷,۱۷۴)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۴۶,۷۷۴,۸۸۹,۸۸۳	(۹۹۰,۰۹۰,۳۴۸,۸۸۲)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی سالانه
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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 ۲-۱-۲ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه‌گذاری نیرو	ونیرو	۳ درصد	۳۵۵,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰
۲	مجمع سیمن غرب آسیا	سجام	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۱۳۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰
۳	بیمه آرمان	آرمان	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۸۵,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۴	بانک ایران زمین	وزمین	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۵	سرمایه‌گذاری ملت	وملت	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۶	شرکت تولیدی مهرام	غمه‌را	۳ درصد	۷,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۷	ایرانیت	سایرا	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۴,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۸	سالمین	غسالم	۳ درصد	۱۷۵,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۹	شرکت توسعه اقتصادی آراین	وآراین	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	داروسازی روز دارو	دروز	۳ درصد	۳۸,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی سالانه
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام شخص	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق	ممتاز	۲,۶۰۰	۰.۱۰	۲,۶۰۰	۲.۴
			عادی	۲۵,۷۰۰	۱.۰۱	۳۴,۵۱۸	۳۱.۴
موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۳۹	۱۰,۰۰۰	۹.۱
			عادی	۳۵۳	۰.۰۱	۳۵۳	۰.۳
موسس صندوق	توسعه مدیریت آراین	سهامدار ممتاز	ممتاز	۵,۰۰۰	۰.۲۰	۵,۰۰۰	۴.۶
			عادی	۲۰۱,۷۱۸	۷.۹۱	۷۶	۰.۱
موسس صندوق	سرمایه گذاری ایران	سهامدار ممتاز	ممتاز	۱۷,۴۰۰	۰.۶۸	۱۷,۴۰۰	۱۵.۹
			عادی	۱۸,۹۶۹	۰.۷۴	۱۸,۹۶۹	۱۷.۳
جمع کل				۲۸۱,۷۴۰	۱۱.۰۵	۸۸,۹۱۶	۸۱.۱۰

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱			مابده طلب (بدهی) - ریال	
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۹,۶۲۷,۳۰۱,۰۸۹,۰۰۷	طی سال مورد گزارش	(۳۲,۱۶۹,۹۷۴,۳۱۷)	۴۶,۷۵۲,۳۴۵,۸۰۴
شرکت کارگزاری حافظ	مدیر صندوق سابق	کارمزد مدیریت	*	-	(۱۳,۸۰۱,۳۶۸)	(۱۳,۸۰۱,۳۶۸)
شرکت کارگزاری حافظ	شامن صندوق	کارمزد شامن نقدشوندگی	*	-	*	(۲,۶۲۰,۰۵۱)
مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	مدیر جدید	کارمزد مدیریت	۲۵,۷۴۱,۹۴۳,۱۴۴	طی سال مورد گزارش	(۱۴,۸۴۸,۴۹۳,۳۳۴)	(۱,۳۱۹,۸۸۹,۵۵۷)
موسسه حسابرسی آزمودگان	متولی جدید	کارمزد متولی	۱۳۴,۳۱۶,۹۲۰	طی سال مورد گزارش	۱۳۴,۳۱۶,۹۲۰	*
مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	متولی سابق	کارمزد متولی	۱۳۵,۶۸۳,۰۸۰	طی سال مورد گزارش	۱۳,۵۶۸,۶۷۶	(۱۰۴,۰۶۲,۹۲۶)
مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی سابق	کارمزد متولی	*	طی سال مورد گزارش	*	(۱۶,۸۰۵,۸۹۱)
آزموده کاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	طی سال مورد گزارش	(۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۹,۳۴۹,۴۹۳)
دایا ره یافت	حسابرس سابق	حق الزحمه حسابرس	*	طی سال مورد گزارش	*	(۲۰,۰۰۴,۰۰۰)
بانک ایران زمین	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۶۵۷,۹۱۸,۸۵۵,۸۲۹	طی سال مورد گزارش	(۲۱,۵۲۸,۸۱۱,۰۴۸)	*
سرمایه‌گذاری نیرو	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۰۵۶,۳۰۵,۶۵۱,۹۱۰	طی سال مورد گزارش	(۶,۵۳۳,۵۵۴,۲۴۲)	۱۵,۸۶۵,۷۴۶,۱۳۶
بیمه آرمان	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۸۹۱,۳۷۲,۷۰۱,۴۸۰	طی سال مورد گزارش	(۳,۳۰۷,۲۸۸,۰۹۶)	*
سیمان غرب اسبا	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۵۵۵,۶۷۷,۹۹۹,۱۳۲	طی سال مورد گزارش	۶۹۷,۸۹۶,۵۹۳	*
توسعه اقتصادی آراین	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۵۸,۶۸۲,۵۹۵,۵۰۳	طی سال مورد گزارش	(۹,۹۳۶,۹۱۳,۸۱۴)	*

۲۷- 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی سالانه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۲۸- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح ذیل می باشد :

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات	
ریال	ریال	ریال	
۲,۲۷۶,۷۹۷,۷۹۸,۲۱۰	۱,۱۳۸,۳۹۸,۸۹۹,۱۰۵	۲,۰۴۹,۱۱۸,۰۱۸,۳۸۹	سرمایه گذاری در سهام
۴۵,۹۹۰,۴۷۶,۱۸۹	۴۵,۹۹۰,۴۷۶,۱۸۹	۴۵,۹۹۰,۴۷۶,۱۸۹	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۰,۳۹۶,۹۹۸	۳۰,۳۹۶,۹۹۸	۳۰,۳۹۶,۹۹۸	موجودی نقد
۸۰۴,۲۷۰,۷۷۷	۲۴۱,۲۸۱,۲۳۳	۴۰۲,۱۳۵,۳۸۹	سایر دارایی ها
۲,۳۲۳,۶۲۲,۹۴۲,۱۷۴	۱,۱۸۴,۶۶۱,۰۵۳,۵۲۵	۲,۰۹۵,۵۴۱,۰۲۶,۹۶۵	جمع دارایی ها
۱۵,۲۵۷,۸۷۸,۹۳۰	۱۲,۲۰۶,۳۰۳,۱۴۴	۱۰,۶۸۰,۵۱۵,۲۵۱	بدهی به اشخاص وابسته
۳۲,۱۶۹,۹۷۴,۳۱۷	۲۲,۵۱۸,۹۸۲,۰۲۲	۲۸,۹۵۲,۹۷۶,۸۸۵	جاری کارگزاران
۳,۰۹۰,۰۳۲,۰۳۲	۳,۰۹۰,۰۳۲,۰۳۲	۳,۰۹۰,۰۳۲,۰۳۲	ذخایر
۵۰,۵۱۷,۸۸۵,۲۷۹	۳۷,۸۱۵,۳۱۷,۱۹۸	۴۲,۷۲۳,۵۲۴,۱۶۸	جمع بدهی ها
۲۸,۸۶۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۴,۴۳۰,۸۲۵,۰۰۰	۱۴۴,۳۰۸,۲۵۰,۰۰۰	تعهدات
۷۹,۳۷۹,۵۳۵,۲۷۹	۵۲,۲۴۶,۱۴۲,۱۹۸	۱۸۷,۰۳۱,۷۷۴,۱۶۸	جمع بدهیها و تعهدات
۲۹	۲۳		نسبت جاری (مرتبه)
۰.۰۳۴۲		۰.۰۸۹۳	نسبت بدهی و تعهدات (مرتبه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، اقتضای حاکمیت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی سالانه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- خلاص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	وینرو ۱۴۰۰/۰۷/۳۱	سرو ۱۴۰۰/۰۷/۳۱	افران ۱۴۰۰/۰۷/۳۱	سجام ۱۴۰۰/۰۷/۳۱	وزین ۱۴۰۰/۰۷/۳۱	نیسه آرمان ۱۴۰۰/۰۷/۳۱	غمبرا ۱۴۰۰/۰۷/۳۱	جمع نقل به صفحه بعد
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۸,۴۵۷,۰۶۸,۸۸۱	.	.	۲۳۵,۴۹۲,۰۰۲,۹۰۳	۱,۰۹۱,۸۷۰,۴۶۶,۴۵۵	۲۸۹,۴۲۲,۲۵۱,۵۱۱	۶۴,۵۵۲,۶۰۲,۷۰۸	۱,۷۴۹,۷۹۵,۳۹۲,۴۵۸
سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی	۴۸۶,۵۷۰,۶۰۱	۱,۹۹۵,۷۲۹,۷۶۰	۱,۹۹۵,۷۲۹,۷۶۰	۶۱۴,۷۹۵,۳۶۶	۹,۸۴۹,۳۷۲,۱۷۵	۱,۹۶۶,۸۴۲,۳۷۴	۹۲۴,۸۹۹,۳۵۵	۳۱,۷۳۸,۲۱۰,۳۳۱
سایر دارایی ها	۹۲,۱۷۸,۵۴۶	.	.	۹۲,۱۷۸,۵۴۶	۹۲,۱۷۸,۵۴۶	۹۲,۱۷۸,۵۴۶	۷۹,۵۱۰,۵۸۰	۴۴۸,۳۲۴,۷۶۴
موجودی نقد	۳۰,۳۹۶,۹۹۸	.	.	.	.	.	.	۳۰,۳۹۶,۹۹۸
جمع دارایی ها	۶۹,۰۶۶,۲۱۵,۰۲۶	۱,۹۹۵,۷۲۹,۷۶۰	۱,۹۹۵,۷۲۹,۷۶۰	۶۱۴,۷۹۵,۳۶۶	۲۵۱,۴۸۵,۱۸۲,۱۴۹	۲۹۱,۴۸۱,۲۷۲,۴۳۱	۶۵,۵۵۷,۰۱۲,۶۴۳	۱,۷۸۲,۰۱۲,۲۲۵,۵۵۱
بدهی ها:								
جاری کارگزاران	.	.	.	۱۵,۹۲۰,۳۹۵,۶۱۱	۲,۵۳۵,۳۳۱,۴۹۶	.	.	۱۸,۴۵۵,۶۲۷,۱۰۷
پرداختی به ارکان صندوق	۶۱۸,۹۹۹,۶۲۱	۲۲,۶۹۲,۵۸۲	۹۲۲,۶۹۲,۵۸۲	۳۶,۵۶۲,۳۵۶	۹۹۶,۷۲۹,۱۹۶	۱,۶۲۱,۹۳۹,۳۸۳	۴۵۴,۶۸۰,۶۴۱	۵,۰۱۱,۶۰۴,۷۷۹
پرداختی به سرمایه گذاران	.	.	.	۲۱۷,۲۵۴,۳۲۳	۴۹۳,۵۰۶	۶,۷۲۴,۸۸۸,۴۵۹	۸۳,۳۲۸,۲۲۷	۷,۱۸۰,۷۴۵,۴۷۷
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۹۲۱,۳۰۳,۱۵۷	۱,۰۷۲,۷۹۴,۳۹۸	.	۱۷۳,۰۲۵,۰۶۹	۱۷۳,۰۲۵,۰۶۹	۱۲,۰۳۶,۸۶۸	.	۲,۳۸۸,۴۹۲,۳۹۲
جمع بدهی ها	۱,۵۴۰,۳۰۲,۷۷۸	۱,۹۹۶,۴۸۷,۸۸۰	۱,۹۹۵,۷۲۹,۷۶۰	۶۱۳,۸۱۶,۵۷۹	۱۷,۰۹۰,۵۵۳,۳۸۲	۹,۳۸۰,۵۸۰,۸۲۳	۵۳۷,۹۰۸,۸۶۸	۳۲,۹۲۶,۴۷۰,۷۵۵
خالص دارایی ها	۶۷,۵۲۵,۹۱۲,۲۴۸	(۷۵۸,۱۲۰)	۹۷۸,۷۸۷	۲۳۴,۳۹۶,۶۲۸,۷۶۷	۲۳۴,۳۹۶,۶۲۸,۷۶۷	۲۸۹,۷۰۴,۴۵۱,۹۸۶	۶۵,۰۱۹,۱۰۳,۷۷۵	۱,۷۴۹,۷۹۵,۷۴۶
	۱,۳۳۹,۱۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۵۰۴	۸۹,۰۳۷۸	۱,۲۷۴,۳۱۱	۱,۱۱۵,۹۴۰	

بدهی ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه گذاران

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

گزارش مالی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتتاح حافطه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 گزارش مالی سالانه
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	جمع نقل از صفحه قبل	سایر	وامت	غسلام	دروز	واریز	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۷۴۹,۷۸۵,۳۹۲,۴۵۸	۲۶,۹۴۳,۱۷۲,۴۰۳	۱۷,۹۸۲,۴۸۲,۹۱۸	۲۵۲,۳۶۰,۸۴۴,۸۳۷	۱۷۴,۳۳۹,۹۹۴,۶۷۴	۵۵,۳۶۵,۸۸۹,۹۲۰	۲,۲۷۶,۷۹۷,۷۹۸,۳۱۰
سرمایه گذاری در سبد در گواهی سپرده بانکی	۳۱,۷۳۸,۳۱۰,۳۳۱	۴۹۹,۲۰۴	۹۶,۳۴۶,۴۷۱	۵۱۰۰۰,۵۷۲,۰۵۷	۲,۸۲۹,۵۴۳,۹۷۰	۵,۳۶۱,۳۰۴,۱۵۶	۴۵,۹۹۰,۳۷۶,۱۸۹
سایر دارایی ها	۴۴۸,۲۳۴,۷۶۴	۷۹,۵۱۰,۵۸۰	۷۹,۵۱۰,۵۸۰	۷۹,۵۱۰,۵۸۰	۷۹,۵۱۰,۵۸۰	۲۸,۰۰۳,۶۹۳	۸۰۴,۳۷۰,۷۷۷
موجودی نقد	۳۰,۳۹۶,۹۹۸	.	.	.	.	.	۳۰,۳۹۶,۹۹۸
جمع دارایی ها	۱,۷۷۸,۰۱۲,۳۲۵,۵۵۱	۲۷,۰۴۳,۱۸۲,۱۸۷	۱۹,۰۲۲,۳۳۹,۹۴۹	۲۵۷,۵۴۰,۹۴۷,۴۷۴	۱۷۷,۳۳۹,۴۹,۲۲۴	۶۰,۷۶۵,۱۹۷,۷۶۹	۲,۳۳۳,۶۲۲,۹۴۴,۱۷۴
بدهی ها:	جاری کارگزاران	۱۸,۴۵۵,۶۲۷,۱۰۷	۲,۵۱۷,۶۴۱,۷۲۱	.	۱۱,۱۹۶,۷۰۵,۴۸۹	.	۳۳,۱۶۹,۹۷۴,۳۱۷
پرداختی به ارباب صندوق	۵,۰۱۱,۶۰۴,۷۷۹	۲۱۷,۹۶۰,۸۷۳	۲۰۸,۶۵۲,۴۳۵	۲,۳۴۵,۸۳۰,۷۹۸	۷۵۹,۲۲۱,۶۸۵	۸۹,۷۷۱,۹۰۱	۸,۵۳۳,۹۹۰,۴۷۱
پرداختی به سرمایه گذاران	۷,۱۸۰,۷۴۵,۴۷۷	.	.	.	.	.	۷,۱۸۰,۷۴۵,۴۷۷
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۲,۳۸۸,۴۹۳,۲۹۲	۷۷,۸۶۹,۱۳۱	۷۷,۰۵۰,۰۰۳	۸۵,۲۰۷,۶۰۹	۵۹,۵۸۶,۵۶۶	۴۵,۹۳۳,۱۱۳	۲,۶۳۴,۱۷۵,۰۱۴
جمع بدهی ها	۳۳,۹۴۶,۴۷۰,۷۵۵	۲,۸۱۲,۴۷۱,۹۲۵	۲۸۵,۷۳۳,۴۳۸	۱۳,۵۲۷,۷۳۳,۸۹۶	۸۱۸,۸۰۸,۱۵۱	۱۳۵,۶۵۲,۰۱۴	۵۰,۵۱۷,۸۸۵,۲۷۹
خالص دارایی ها	۱,۷۴۴,۰۷۵,۷۵۴,۷۹۶	۲۴,۲۳۹,۷۱۰,۲۶۲	۱۸,۷۳۶,۶۰۲,۵۳۱	۲۴۴,۰۱۳,۲۰۲,۵۷۸	۱۷۶,۴۲۰,۲۴۰,۹۷۳	۶۰,۶۲۹,۵۴۴,۷۵۵	۲,۲۷۳,۱۰۵,۰۵۶,۸۹۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۹۶۹,۱۸۸	۷۴۹,۴۶۴	۸۳۸,۳۳۵	۹۲۴,۴۰۲	۹۲۷,۳۳۷	۸۹۱,۱۷۱	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افق
نادانسته های صورت های مالی
تغییرات مالی سالانه
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

ردیف	شرح	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
ردیف	شرح	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۱	سود فروش اوراق بهادار	۵۸۴,۰۶۲,۳۳۹,۵۵۱	۹,۹۱۸,۵۸۱,۱۵۴	۴۴,۰۵۴,۳۷۷,۵۷۶	۷,۵۵۹,۱۳۶,۶۶۸	۱,۷۹۰,۱۱۶,۷۹۷	۶۲۷,۸۴۵,۹۷۳,۳۷۷	۱۳,۴۴۰,۵۹۷,۹۶۳	(۱۳۰,۵۴۶,۵۴۳,۸۸۳)
۲	سود تحقق زیان بهای اوراق بهادار	(۱۸۶,۳۳۳,۷۶۴,۳۸۷)	(۳,۱۲۹,۷۰۷,۳۱۱)	۲,۶۲۰,۳۸۸,۷۷۲	(۹۳,۷۸۸,۶۸۷,۵۷۸)	(۸۱,۸۳۳,۴۳۴,۷۰۶)	.	.	(۱۰,۳۰۲,۳۳۳,۶۶۴)
۳	سود سهام	۶۵۷,۱۲۸,۲۸۸	.	.	.	.	.	.	۶۵۷,۱۲۸,۲۸۸
۴	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰,۶۱۶,۰۳۶,۹۳۶	۴۵۹,۰۷۲,۱۳۶	۴,۴۳۰,۹۱۵,۳۳۳	۲,۴۷۰,۷۶۰,۱۱۲	۱۰,۰۹۷,۳۴۸	۷۹۲,۵۹۵,۳۱۱	۲۶۲,۴۵۴,۵۱۹	۲,۳۰۰,۰۶۸,۳۷۷
۵	درآمد حاصل از خرید و فروش اوراق	۴۵۳,۷۶۶,۶۶۶-۷۷	.	.	.	.	۳۹,۷۴۹,۵۷۶,۳۶۹	۵,۶۲۸,۰۸۹,۷۰۸	.
۶	جمع درآمد	۴۵۴,۳۷۹,۴۹۶,۴۶۵	۷,۳۴۷,۹۴۶,۰۷۹	۵۱,۰۹۵,۶۸۱,۵۸۱	(۸۳,۷۵۸,۷۹۰,۷۹۸)	(۸۰,۰۳۳,۲۱۰,۵۶۱)	۶۶۸,۳۸۸,۴۰۸,۸۵۷	۱۹,۳۳۱,۱۴۲,۱۸۹	(۱۳۷,۸۹۱,۶۸۰,۸۸۳)
۷	هزینه کارمزدها	(۳۳,۴۷۳,۰۱۶,۰۰۲)	(۴۶۲,۳۳۷,۶۱۴)	(۲,۵۵۸,۳۸۲,۵۶۲)	(۶,۷۴۶,۰۶۱,۳۷۶)	(۱,۸۸۷,۵۷۲,۳۸۳)	(۸,۸۰۴,۷۳۲,۳۴۱)	(۵۶,۰۳۳۳,۵۲۸)	(۲,۴۵۳,۵۴۳,۱۹۸)
۸	سایر هزینه ها	(۷۸۶,۷۰۹,۱۳۷)	(۴۷,۷۵۷,۵۵۴)	(۵۳,۵۱۲,۰۸۶)	(۶,۰۱۰,۴۷۵۱)	(۷۶,۹۶۷,۴۸۵)	(۱۳۲,۳۹۳,۲۶۹)	(۲۵۳,۱۴۸,۱۶۱)	(۱۶۲,۹۷۵,۸۳۱)
۹	صاحب هزینه ها	(۲۴,۳۵۹,۷۲۵,۱۳۹)	(۵۱,۰۰۸۵,۱۶۸)	(۲,۶۱۱,۹۹۴,۶۴۸)	(۶,۸۰۶,۱۶۶,۱۳۷)	(۱,۹۶۴,۵۴۹,۸۶۸)	(۸,۹۳۷,۰۱۷,۶۱۰)	(۸۱۳,۳۹۱,۶۸۹)	(۲,۶۱۶,۴۵۰,۰۳۹)
۱۰	سود خالص	۴۳۰,۱۱۹,۵۷۱,۳۳۶	۶,۷۳۷,۸۶۰,۹۱۱	۴۸,۴۸۳,۶۸۶,۹۳۳	(۹,۵۶۴,۹۵۶,۹۳۵)	(۸۱,۹۹۷,۷۵۰,۴۳۹)	۶۵۹,۴۵۱,۱۹۱,۳۴۷	۱۸,۵۱۷,۶۷۰,۵۰۰	(۱۳۰,۵۰۸,۱۳۰,۹۱۱)

هزینه ها:

هزینه کارمزدها

سایر هزینه ها

صاحب هزینه ها

سود خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افیخار حافظ
 یادداشت های همراه صورت های مالی -
 گزارش مالی سالانه
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع کل ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	وآرین سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دروز سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	فصلام سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	ولمت سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سایرا سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	جمع نقل از صفحه قبل	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰۳۹۲۸۲۱۳۵۷۸	۰	۲۱,۲۱۳,۶۵۳,۴۸۵	۴۶۸,۰۳۶۰,۴۲۲	(۵,۲۷۲,۲۶۷,۰۷۷)	۲,۴۹۸,۶۵۳,۲۷۴	۵۳۸,۶۸۴,۵۷۳,۴۷۴	سود فروش اوراق بهادار
(۳۲۷,۸۰۹,۳۴۶,۶۲۶)	(۳,۳۱۶,۷۰۵,۵۸۳)	(۳۴,۶۵۱,۷۸۲,۶۳۴)	(۹۸,۳۳۷,۶۱۸,۵۲۲)	(۲,۰۸۳,۴۴۲,۰۰۷)	(۳,۰۸۶,۰۳۳,۴۹۳)	(۱۸۶,۳۳۳,۷۶۴,۳۸۷)	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۵۷۱۲۸۲۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵۷۱۲۸۲۸۸	سود سهام
۱۳,۳۱۸,۴۳۹,۳۸۷	۴۵,۱۵۰,۸۹۱	۲۶,۱۶۵,۴۰۵	۲,۵۴۱,۵۸۳,۸۲۴	۵,۷۱۳,۸۳۱	۸۳,۷۸۸,۵۰۰	۱۰,۶۱۶,۰۲۶,۹۳۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
۴۵,۳۷۷,۶۶۶,۰۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵,۳۷۷,۶۶۶,۰۷۷	درآمد حاصل از کسب و کار بازارگردانی
۳۳۵,۴۷۲,۹۰۷,۰۴	(۳,۳۷۱,۵۵۴,۶۹۲)	(۱۳,۴۱۱,۹۶۳,۷۴۴)	(۴۸,۹۹۲,۴۳۴,۲۷۶)	(۷,۳۴۹,۹۹۵,۲۵۳)	(۵۰۳,۵۹۱,۷۱۹)	۴۰۹,۰۰۱,۶۳۰,۳۸۸	جمع درآمدها
(۳۷,۰۱۱,۹۹۳,۴۵۶)	(۸۹,۷۱۹,۹۰۱)	(۷۵۹,۳۲۱,۶۸۵)	(۲,۳۵۸,۷۶۴,۹۸۱)	(۳۱۱,۷۴۳,۳۰۲)	(۳۱۹,۵۲۷,۵۸۵)	(۳۳,۴۷۳,۰۱۶,۰۰۲)	هزینه کارکرد اوراق
(۹۶۷,۸۰۷,۹۱۳)	(۹,۱۸۰,۶۵۲)	(۳۱,۸۲۱,۱۹۸)	(۴۵,۷۵۵,۷۵۸)	(۴۷,۱۷۰,۷۳۴)	(۴۷,۱۷۰,۴۴۴)	(۷۸۶,۷۰۹,۱۳۷)	سایر هزینه ها
(۳۷,۹۷۹,۸۰۱,۳۶۹)	(۹۸,۹۰۰,۵۵۳)	(۷۹۱,۰۴۳,۸۸۳)	(۲,۳۰۴,۵۲۰,۷۳۹)	(۳۵۸,۹۱۴,۰۳۶)	(۳۶۶,۶۹۸,۰۱۹)	(۲۴,۲۵۹,۷۲۵,۱۳۹)	جمع هزینه ها
۳۰۷,۴۹۲,۳۸۹,۳۳۵	(۳,۳۷۰,۴۵۵,۲۴۵)	(۱۴,۲۰۳,۰۰۶,۶۳۷)	(۵۱,۲۹۶,۹۵۵,۱۵)	(۷,۶۰۸,۹۰۹,۳۸۹)	(۷۷۰,۳۸۹,۷۳۸)	۳۸۴,۷۴۱,۹۰۵,۲۴۹	

هزینه ها:

هزینه کارکرد اوراق

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود سهام



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، افتخار حافظ
یادداشت های همراه صورت های مالی
گزارش مالی سالانه
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

ب- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها													
تیمه آبان	تیمه آبان	وزمین	سجدهم	آبان	سرد	و نبرد							
۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۱							
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال						
-	-	-	-	-	-	-	-						
۸۱,۸۴۹	۲۹۷,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۶,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۶,۹۳۰	۲,۸۷۷,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۷,۷۴۷	۲۵,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۵۸						
۲۹۷,۸۴۲	۲۹۷,۸۴۲	۱,۳۲۶,۹۳۰	۱,۳۲۶,۹۳۰	۲,۸۷۷,۷۴۷	۲,۸۷۷,۷۴۷	۲۵,۳۵۸	۲۵,۳۵۸						
(۳۳,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۵۵,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۳۸۹)						
(۳۳,۵۸۵)	(۷۰,۵۰۰)	-	-	-	-	(۵۵,۳۸۹)	(۵۵,۳۸۹)						
۶,۷۳۷,۸۶۰,۹۱۱	-	(۹,۵۶۴,۹۵۶,۹۳۵)	-	(۸۱,۹۱۷,۷۵۰,۴۲۹)	-	۱۳,۸۸۹,۵۸۰,۷۹۲	۱۳,۸۸۹,۵۸۰,۷۹۲						
۶,۷۳۷,۸۶۰,۹۱۱	-	(۹,۵۶۴,۹۵۶,۹۳۵)	-	(۸۱,۹۱۷,۷۵۰,۴۲۹)	-	۱۳,۸۸۹,۵۸۰,۷۹۲	۱۳,۸۸۹,۵۸۰,۷۹۲						
۱۷,۲۲۲,۸۶۴	-	(۳۳,۹۱۳,۶۰۵,۷۳۳)	-	(۷۱,۳۵۴,۶۲۰,۸۰۶)	-	(۱۴,۹۴۶,۹۷۷,۲۴۰)	(۱۴,۹۴۶,۹۷۷,۲۴۰)						
۱۷,۲۲۲,۸۶۴	-	(۳۳,۹۱۳,۶۰۵,۷۳۳)	-	(۷۱,۳۵۴,۶۲۰,۸۰۶)	-	(۱۴,۹۴۶,۹۷۷,۲۴۰)	(۱۴,۹۴۶,۹۷۷,۲۴۰)						
۶۵,۰۱۹,۱۰۳,۷۷۵	۵۸,۲۶۴	۲۸۹,۷۰۴,۴۵۱,۹۸۶	۲۲۷,۳۲۲	۱,۰۹۲,۲۴۱,۴۳۷,۲۵۳	۱,۲۲۶,۹۳۰	۲,۲۴۱,۳۹۴,۶۲۸,۷۶۷	۲,۲۴۱,۳۹۴,۶۲۸,۷۶۷						
۶۵,۰۱۹,۱۰۳,۷۷۵	۵۸,۲۶۴	۲۸۹,۷۰۴,۴۵۱,۹۸۶	۲۲۷,۳۲۲	۱,۰۹۲,۲۴۱,۴۳۷,۲۵۳	۱,۲۲۶,۹۳۰	۲,۲۴۱,۳۹۴,۶۲۸,۷۶۷	۲,۲۴۱,۳۹۴,۶۲۸,۷۶۷						
جمع کل	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	۱۴۰۰/۰۲/۲۱						
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد						
۵۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲	۱۰۹,۷۶۸	-	-	-	-	-	-						
۲,۶۶۲,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۲,۲۶۲	۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	۱۹,۰۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۸۴,۸۰۰	۲۹۱,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۰۹۹						
(۳۳,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۳۳۶)	-	-	-	-	-	-						
۳۰۷,۴۹۲,۲۸۹,۳۳۵	-	(۳,۳۷۰,۴۵۵,۳۳۵)	-	(۱۴,۳۰۳,۰۰۰,۶۳۷)	-	(۵۱,۳۶۰,۹۵۵,۰۱۵)	-						
۳۰۷,۴۹۲,۲۸۹,۳۳۵	-	(۳,۳۷۰,۴۵۵,۳۳۵)	-	(۱۴,۳۰۳,۰۰۰,۶۳۷)	-	(۵۱,۳۶۰,۹۵۵,۰۱۵)	-						
(۹۹,۰۰۹,۳۴۸,۸۸۳)	-	-	-	(۳۳,۷۵۳,۴۰۰)	-	۴,۳۳۱,۱۵۸,۵۹۳	۴,۳۳۱,۱۵۸,۵۹۳						
(۹۹,۰۰۹,۳۴۸,۸۸۳)	-	-	-	(۳۳,۷۵۳,۴۰۰)	-	۴,۳۳۱,۱۵۸,۵۹۳	۴,۳۳۱,۱۵۸,۵۹۳						
۲,۲۷۲,۱۰۵,۰۵۶,۸۹۵	۲,۵۵۰,۶۹۵	۶۰,۶۲۹,۵۴۴,۷۵۵	۶۴,۰۰۰	۱۷۶,۴۲۰,۳۲۰,۹۷۳	۱۹,۰۸۴,۸۰۰	۲۴۴,۱۳۰,۳۰۳,۵۷۸	۲۴۴,۱۳۰,۳۰۳,۵۷۸						
۲,۲۷۲,۱۰۵,۰۵۶,۸۹۵	۲,۵۵۰,۶۹۵	۶۰,۶۲۹,۵۴۴,۷۵۵	۶۴,۰۰۰	۱۷۶,۴۲۰,۳۲۰,۹۷۳	۱۹,۰۸۴,۸۰۰	۲۴۴,۱۳۰,۳۰۳,۵۷۸	۲۴۴,۱۳۰,۳۰۳,۵۷۸						

