

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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

۳

۴

۵

۶-۷

۸-۲۶

صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی :

الف - اطلاعات کلی صندوق

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

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 صورت های 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 ۱۴۰۰/۰۶/۲۷ تایید ارکان زیر رسیده است:



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

احسان حاجی علی

شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ

مدیر صندوق

مهرداد آل علی

مؤسسه حسابرسی آزمودگان

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت خالص دارایی ها

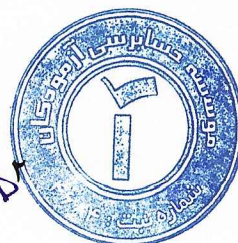
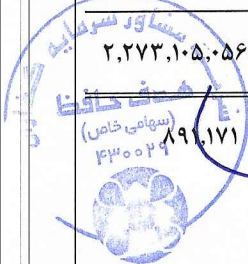
در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲,۲۷۶,۷۹۷,۷۹۸,۲۱۰	۲,۵۵۵,۱۸۴,۳۲۴,۶۴۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۵,۹۹۰,۴۷۶,۱۸۹	۲۸۵,۱۳۳,۶۶۷,۴۹۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۵,۵۰۲,۹۵۱,۲۹۳	۷	حسابهای دریافتی
.	۲۸,۹۹۰,۵۶۳,۹۲۳	۸	جاری کارگزاران
۸۰۴,۲۷۰,۷۷۷	۵۶۰,۰۹۰,۲۳۸	۹	سایر دارایی ها
۳۰,۳۹۶,۹۹۸	۲۹,۵۰۹,۹۹۴	۱۰	موجودی نقد
۲,۳۲۳,۶۲۲,۹۴۲,۱۷۴	۲,۸۷۵,۴۰۱,۱۰۷,۵۸۶		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
۳۲,۱۶۹,۹۷۴,۳۱۷	.	۸	جاری کارگزاران
۱۵,۲۵۷,۸۷۸,۹۳۰	۲۴,۱۳۱,۱۹۰,۴۸۲	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۴۹۳,۵۰۶	.	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۳,۰۸۹,۵۳۸,۵۲۶	۳,۰۹۱,۶۰۴,۲۹۸	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۵۰,۵۱۷,۸۸۵,۲۷۹	۲۷,۲۲۲,۷۹۴,۷۸۰		جمع بدهی ها
۲,۲۷۳,۱۰۵,۰۵۶,۸۹۵	۲,۸۴۸,۱۷۸,۳۱۲,۸۰۶	۱۴	خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

۸۳۹,۰۹۸

یادداشت های توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است





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 سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۸,۵۷۳,۰۸۴,۹۰۲	۴۵۸,۸۰۷,۶۷۶,۳۳۵	۶۰۳,۹۲۸,۲۱۳,۵۷۸
۱۶ سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۷۳,۶۸۵,۲۰۸,۷۸۹)	(۱۲,۷۰۸,۸۵۷,۸۵۶)	(۳۲۷,۸۰۹,۳۴۶,۶۲۶)
۱۷ سود سهام	۵,۵۰۲,۹۵۱,۲۹۳	-	۶۵۷,۱۲۸,۲۸۸
۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۱۳۵,۰۰۵,۳۱۸	۱,۹۲۵,۸۰۷,۰۶۹	۱۳,۳۱۸,۴۲۹,۳۸۷
۱۹ درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	-	۳۹۸,۲۲۳,۵۲۱	۴۵,۳۷۷,۶۶۶,۰۷۷
۲۰ سایر درآمدها	-	۱۲۷,۹۲۰,۳۲۸	-
جمع درآمدها	(۵۸,۴۷۴,۱۶۷,۲۷۶)	۴۴۸,۵۵۰,۷۶۹,۳۹۷	۳۳۵,۴۷۲,۰۹۰,۷۰۴
هزینه ها:			
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۱۲,۰۹۵,۴۵۴,۲۶۴)	(۳,۵۶۵,۰۶۴,۷۰۹)	(۲۶,۴۴۴,۴۴۳,۱۴۴)
۲۲ سایر هزینه ها	(۳۵۴,۲۴۲,۶۱۱)	(۳۶۸,۴۸۱,۴۵۱)	(۱,۷۱۵,۳۵۸,۲۸۵)
جمع هزینه ها	(۱۲,۴۴۹,۶۹۶,۸۷۵)	(۳,۹۳۳,۵۴۶,۱۶۰)	(۲۷,۱۶۰,۸۰۱,۳۶۹)
سود خالص	(۷۰,۹۲۳,۸۶۴,۲۵۱)	۴۴۴,۶۱۷,۲۲۳,۲۳۷	۳۰۷,۴۹۲,۲۸۹,۳۳۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	-۲.۹۱٪	۵۴.۴۰٪	۱۹.۵۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)	-۲.۴۶٪	۴۱.۸۰٪	۱۳.۹۱٪
صورت گردش خالص دارایی‌ها			
	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲,۵۵۰,۶۹۵	۲,۲۷۳,۱۰۵,۰۵۶,۸۹۵	۵۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲	۱۰۹,۷۶۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۸۴۳,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۳,۶۶۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	(۱۴,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۲,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص سال	(۷۰,۹۲۳,۸۶۴,۲۵۱)	-	-
تعدیلات	-	-	-
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۲,۸۴۸,۱۷۸,۳۱۲,۸۰۶	۱,۰۶۵,۴۰۰,۶۸۳,۸۱۵	۲,۵۵۰,۶۹۵

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

سود خالص

(۱)- بازده میانگین سرمایه گذاری -

میانگین موزون (ریال) ووجه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص ۴۳۵۰۵۲۹

(۲)- بازده سرمایه گذاری پایان دوره سال -

خالص دارائیهای پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

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.

۱-۳- 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- 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

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

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 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،

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

منه‌ای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل "تحوّ 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- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

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

۴-۲-۲ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با در آمد 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 در آمد 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

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

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 تأسیس	معادل ۰/۱۵ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۲۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب سه آیت ذیل و با ارائه مدارک مثبت 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۰/۰۵/۳۱			۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
سایر محصولات کنی غیرفلزی	۳۳,۵۳۴,۳۴۲,۲۲۶	۳۰,۵۴۴,۷۶۸,۳۲۰	۱۰۰۶	۳۰,۰۴۹,۲۰۵,۸۹۶	۲۶,۹۶۳,۱۷۲,۴۰۳	۱۰۱۶۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۵۲۷,۱۵۷,۸۳۴,۹۳۷	۱,۴۸۹,۷۹۴,۹۰۴,۰۰۸	۵۱۸۱	۱,۱۸۵,۶۵۹,۱۵۴,۰۳۳	۱,۰۹۱,۸۷۰,۴۶۶,۴۵۵	۴۶۹۹۰
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۳۸۷,۸۰۸,۰۸۳,۳۳۱	۳۲۳,۸۹۰,۰۷۰,۶۵۳	۱۱۰۲۶	۲۸۶,۸۰۱,۸۶۲,۷۳۹	۲۸۹,۴۲۲,۲۵۱,۵۱۱	۱۲۴۵۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۵۲,۳۰۵,۶۷۵,۸۰۸	۲۴۷,۹۸۲,۵۷۶,۷۴۳	۸۶۲	۴۱۸,۳۸۰,۷۹۳,۲۷۸	۳۱۶,۹۱۳,۴۶۷,۵۴۵	۱۳۶۳۹
مواد و محصولات دارویی	۱۷۰,۳۱۹,۱۲۴,۳۷۲	۱۹۱,۳۵۶,۱۰۱,۹۵۱	۶۶۵	۲۰۸,۹۸۱,۷۷۷,۳۰۸	۱۷۴,۳۲۹,۹۹۴,۶۷۴	۷۵۰۳
سرمایه گذاریها	۷۰,۷۰۸,۳۰۱,۶۷۸	۶۴,۵۱۰,۸۳۴,۱۲۲	۲۰۲۴	۷۸,۷۴۸,۵۲۰,۴۲۸	۷۳,۳۴۸,۳۷۲,۸۳۸	۳۰۱۵۷
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم			۰۰	۷۸,۶۵۹,۴۰۲,۵۴۵	۶۸,۴۵۷,۰۶۸,۸۸۱	۲۹۴۶
سیمان، آهک و گچ	۱۸۷,۰۳۶,۱۷۱,۰۸۳	۲۰۷,۱۰۵,۰۶۸,۸۴۴	۷۰۲۰	۳۱۷,۳۲۶,۴۲۸,۶۰۹	۲۳۵,۴۹۳,۰۰۳,۹۰۳	۱۰۰۱۳۵
جمع	۲,۶۲۸,۸۶۹,۵۳۳,۴۳۵	۲,۵۵۵,۱۸۴,۳۲۴,۶۴۱	۸۸۸۶	۲,۶۰۴,۶۰۷,۱۴۴,۸۳۶	۲,۲۷۶,۷۹۷,۷۹۸,۲۱۰	۹۷۹۸

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نام بانک - شماره سپرده	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود سالانه	۱۴۰۰/۰۵/۳۱		مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ
					نرخ سود سالانه	مبلغ			
۱- ۱۱۱۶۲۳۸-۵۰۰-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	-	۱۰	درصد	ریال	۱۰۰,۰۰۰	درصد	ریال
۱- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	-	۱۰	درصد	ریال	۴۸۶,۴۷۰,۶۰۱	۰۰۰۲	۷۱,۰۰۲,۵۹۷,۸۴۱
۲- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	درصد	ریال	۶۱۴,۷۹۵,۳۶۶	۰۰۰	۲۶۰,۵۵۶,۰۰۸
۳- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	درصد	ریال	۱,۹۹۵,۷۲۹,۷۶۰	۰۰۰	۱,۹۶۸,۲۳۳,۹۰۶
۴- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۹	-	۱۰	درصد	ریال	۱۵,۸۹۹,۹۹۹,۷۰۰	۰۰۰۲	۴۳,۷۲۰,۰۵۱,۱۷۸
۵- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	درصد	ریال	۹,۸۴۹,۳۷۳,۱۷۵	۰۰۰۳	۷۴,۵۳۵,۴۲۶,۳۴۳
۶- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	-	۱۰	درصد	ریال	۱,۹۶۶,۸۴۲,۳۷۴	۰۰۰۱	۲۲,۷۰۰,۴۴۶,۶۴۷
۷- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۷	-	۱۰	درصد	ریال	۹۲۴,۸۹۹,۳۵۵	۰۰۰	۸۳۴,۳۴۴,۸۱۹
۹- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۲	-	۱۰	درصد	ریال	۹۶۰,۳۴۶,۴۷۱	۰۰۰	۸۸۳,۶۰۸,۷۵۵
۸- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۲	-	۱۰	درصد	ریال	۴۹۹,۲۰۴	۰۰۰	۴,۱۸۶,۱۶۰,۴۱۰
۱۰- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	-	۱۰	درصد	ریال	۵,۱۰۰,۵۷۲,۰۵۷	۰۰۰۲	۵۷,۰۵۷,۵۴۶,۵۷۵
۱۱- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	درصد	ریال	۲,۸۲۹,۵۴۳,۹۷۰	۰۰۰	۶,۳۴۱,۲۵۷,۷۰۵
۱۲- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۹	-	۱۰	درصد	ریال	۵,۳۶۱,۳۰۴,۱۵۶	۰۰۰	۱,۶۴۳,۳۳۷,۳۱۰
۱۰۴۴۵۴۹۹-بانک تجارت	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	-	۱۰	درصد	ریال	-	۰۰۰	-
جمع					درصد	ریال	۴۵,۹۹۰,۴۷۶,۱۸۹	۰۰۱۰	۲۸۵,۱۳۳,۶۶۷,۴۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل - درصد	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵,۵۰۲,۹۵۱,۲۹۳	(۴۹۶,۷۰۸,۳۷۷)	۲۵	۵,۹۹۹,۶۵۹,۶۷۰	سود سهام دریافتنی
۰	۵,۵۰۲,۹۵۱,۲۹۳	(۴۹۶,۷۰۸,۳۷۷)		۵,۹۹۹,۶۵۹,۶۷۰	جمع

۸- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱				نام کارگزاری
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	
بس (بد)	بس (بد)	بس (بد)	بس (بد)	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۲,۱۶۹,۹۷۴,۳۱۷)	۱,۲۱۰,۲۱۷,۸۸۱,۰۹۹	۱,۱۴۹,۰۵۷,۳۴۲,۸۵۹	۲۸,۹۹۰,۵۶۳,۹۲۳	شرکت کارگزاری حافظ

۹- سایر دارایی‌ها

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱				
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲,۹۳۵,۲۰۰	۲۶۱,۹۳۳	۲,۶۷۳,۲۶۷	مخارج برگزاری مجامع
۳۷۳,۵۶۱,۸۱۲	۰	۱۱۴,۶۵۷,۲۸۲	۲۵۸,۹۰۴,۵۳۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۴۳۰,۷۰۸,۹۶۵	۰	۱۳۲,۱۹۶,۵۲۴	۲۹۸,۵۱۲,۴۴۱	مخارج آبونمان نرم افزار
۸۰۴,۲۷۰,۷۷۷	۲,۹۳۵,۲۰۰	۲۴۷,۱۱۵,۷۳۹	۵۶۰,۰۹۰,۲۳۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۰- موجودی نقد

نام بانک	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سپرده بانک ایران زمین شعبه مرکزی ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۱۱-۵۰۰	۲۹,۵۰۹,۹۹۴	۳۰,۳۹۶,۹۹۸
جمع	۲۹,۵۰۹,۹۹۴	۳۰,۳۹۶,۹۹۸

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

مدیر صندوق	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
متولی صندوق سابق-مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۲۳,۴۶۴,۵۸۶,۹۹۱	۱۴,۸۴۸,۴۹۳,۳۳۴
متولی صندوق فعلی-موسسه حسابرسی آزمودگان	۱۳۶,۸۸۵,۵۹۶	۱۲,۵۶۸,۶۷۶
حسابرس	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۳۱۶,۹۲۰
	۲۷۹,۷۱۷,۸۹۵	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع	۲۴,۱۳۱,۱۹۰,۴۸۲	۱۵,۲۵۷,۸۷۸,۹۳۰

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بابت تنمه واحدهای صادر شده	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
	۰	۴۹۳,۵۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۱,۰۴۳,۲۲۱,۵۳۱	۱,۲۱۱,۷۳۰,۶۸۸
ذخیره مخارج تأسیس	۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه پرداختنی	۱,۰۰۱,۳۳۷,۷۲۷	۸۲۷,۹۵۱,۶۵۷
کارمزد خدمات بانکی	.	۳,۳۹۸,۱۸۱
بدهی بابت برگزاری مجمع	۵۸۷,۰۴۰	.
جمع	۳,۰۹۱,۶۰۴,۲۹۸	۳,۰۸۹,۵۳۸,۵۲۶

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

	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
ریال	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	۷۸۶,۱۰۲,۰۹۶	۶۲۸,۰۵۱,۰۸۶
متولی صندوق - مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	۱۶,۸۰۵,۸۹۱	۱۶,۸۰۵,۸۹۱
متولی صندوق - مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۶۱,۹۰۸,۳۶۶	۶۱,۹۰۸,۳۶۶
حسابرس صندوق - مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دابا رهیافت	۲۰,۰۰۴,۰۰۰	۲۰,۰۰۴,۰۰۰
حسابرس صندوق - مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آزموده کاران	۱۴,۰۷۷,۸۴۷	۱۱,۲۴۹,۹۹۰
هزینه نرم افزار شرکت رایانه تدبیرپرداز	۴۲,۸۹۶,۸۴۱	۳۰,۳۸۹,۶۳۸
جمع	۱,۰۰۱,۳۳۷,۷۲۷	۸۲۷,۹۵۱,۶۵۷

۱۴- خالص دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳,۳۵۹,۳۳۲	۲,۸۱۸,۸۰۹,۸۸۲,۸۰۶	۲,۵۱۵,۶۹۵	۲,۲۴۱,۹۱۴,۰۷۱,۸۹۵
۳۵,۰۰۰	۲۹,۳۶۸,۴۳۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۱,۱۹۰,۹۸۵,۰۰۰
۳,۳۹۴,۳۳۲	۲,۸۴۸,۱۷۸,۳۱۲,۸۰۶	۲,۵۵۰,۶۹۵	۲,۲۷۳,۱۰۵,۰۵۶,۸۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افنخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس	۸,۵۷۳,۰۸۴,۹۰۲	۲۰,۱۶۴,۸۲۴,۹۴۵	۸,۰۱۹,۳۰۸,۴۱۶
زیان ناشی از فروش اوراق مشارکت	۰	۰	۰
سود ناشی از فروش صندوق سرمایه‌گذاری	۰	۴۳۸,۶۴۲,۸۵۱,۳۹۰	۵۹۵,۹۰۸,۹۰۵,۱۶۲
جمع	۸,۵۷۳,۰۸۴,۹۰۲	۴۵۸,۸۰۷,۶۷۶,۳۳۵	۶۰۳,۹۲۸,۲۱۳,۵۷۸

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

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱			سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
			کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
بیمه آرمان	۴,۶۸۱,۷۳۹	۳۳,۰۲۷,۲۱۷,۳۷۶	۳۷,۰۰۸,۱۰۶,۳۵۵	۲۵,۰۹۹,۸۴۰	۴,۰۰۵,۹۸۸,۸۱۹	-	۴۴,۰۵۴,۳۷۷,۵۷۶	-
مجمع سیمان غرب آسیا	۱۴,۱۱۰,۰۰۰	۵۶,۴۲۹,۸۶۰,۰۰۰	۵۶,۱۵۹,۸۰۰,۴۳۵	۴۲,۸۸۵,۸۰۸	۲۲۷,۱۷۳,۷۵۷	-	۱,۷۹۰,۱۶۷,۹۷۷	-
ایرانیت	-	-	-	-	-	-	۲,۴۹۸,۶۵۳,۲۷۴	-
بانک ایران زمین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۵۴,۱۲۹,۲۰۸	۱۷,۹۸۹,۲۲۴,۸۹۷	۱۱,۸۹۶,۹۶۷	(۲,۳۴۶,۹۹۲,۶۵۶)	-	۷,۵۵۹,۳۶,۶۶۸	-
سرمایه‌گذاری ملت	-	-	-	-	-	-	(۵,۲۷۲,۲۶۷,۰۷۷)	-
سرمایه‌گذاری نیرو	۳۶,۴۹۹,۹۴۵	۱۰۰,۴۳۷,۲۴۰,۸۴۷	۹۲,۰۶۴,۱۱۹,۰۵۸	۷۶,۳۳۱,۴۴۱	۸,۲۹۶,۷۹۰,۳۴۸	۲۰,۱۶۴,۸۲۴,۹۴۵	(۱۰۹,۵۴۹,۹۸۷,۱۱۶)	-
سالمین	۲۸,۹۲۲,۰۷۳	۹۸,۹۲۶,۲۳۷,۰۹۹	۹۴,۳۴۰,۱۲۱,۵۵۶	۷۵,۱۸۲,۷۱۵	۴,۵۱۰,۹۳۲,۸۲۸	-	۴۶,۸۰۳,۶۰۰,۴۲۲	-
تولیدی مهرام	-	-	-	-	-	-	۹,۹۱۸,۵۸۱,۱۵۴	-
داروسازی روزدارو	۲,۱۱۴,۱۹۳	۶۷,۳۶۹,۹۶۱,۰۸۰	۶۴,۳۵۲,۵۵۲,۵۹۴	۵۱,۲۰۰,۴۳۱	۲,۹۶۶,۲۰۸,۰۵۵	-	۲۱,۲۱۳,۶۵۳,۴۸۵	-
شرکت توسعه اقتصادی آراین	۱۸,۰۸۱,۰۰۰	۶۰,۴۳۳,۶۸۱,۵۸۱	۶۱,۴۶۲,۷۹۱,۹۵۵	۴۵,۹۲۸,۲۳۷	(۱,۰۷۵,۰۳۸,۶۱۱)	-	-	-
حق تقدم سرمایه‌گذاری نیرو	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۹۹۶,۵۵۶,۷۶۷)	-
جمع	۴۳۲,۲۷۸,۳۲۷,۱۹۱	(۱۰,۵۱۵,۸۸۹,۳۰۰,۸۰۹)	۳۲۸,۵۲۵,۴۳۹	۸,۵۷۳,۰۸۴,۹۰۲	۲۰,۱۶۴,۸۲۴,۹۴۵	۲۰,۱۶۴,۸۲۴,۹۴۵	۸,۰۱۹,۳۰۸,۴۱۶	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۲-۱۵- سود ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱							تعداد	
دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۵۲۲,۲۸۷,۹۰۷	۷,۸۱۲,۵۰۸,۲۵۴	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری افرا تمام پایدار-ثابت
۴۳۶,۱۲۰,۵۶۳,۴۸۳	۵۸۸,۰۹۶,۳۹۶,۹۰۸	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری سروسودمند مدیران-سهام
۴۳۸,۶۴۲,۸۵۱,۳۹۰	۵۹۵,۹۰۸,۹۰۵,۱۶۲	-	-	-	-	-		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱			دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سرمایه گذاری نیرو	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۷,۱۷۱,۱۲۸	۴۰	۲۸۶,۸۴۵,۱۲۰	۱۱,۶۸۴,۸۸۷	۲۷۵,۱۶۰,۲۳۳	.	۶۵۷,۱۲۸,۲۸۸	
	۱۴۰۰/۰۴/۲۱	۶۴,۷۸۴,۶۹۷	۵۰	۳,۲۳۹,۲۳۴,۸۵۰	۱۹۲,۰۱۶,۴۹۹	۳,۰۴۷,۲۱۸,۳۵۱	.	۶۵۷,۱۲۸,۲۸۸	
تولیدی مهرام	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۵۳۰,۰۰۰	۴۱۲	۲۱۸,۳۶۰,۰۰۰	۲۴,۲۰۳,۱۱۸	۱۹۴,۱۵۶,۸۸۲	.	۶۵۷,۱۲۸,۲۸۸	
	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۵,۱۶۶,۰۳۵	۲۰	۱۰۳,۳۲۰,۷۰۰	۶,۱۲۴,۶۸۱	۹۷,۱۹۶,۰۱۹	.	۶۵۷,۱۲۸,۲۸۸	
داروسازی دروز	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	۱۰,۷۵۹,۴۹۵	۲۰۰	۲,۱۵۱,۸۹۹,۰۰۰	۲۶۲,۶۷۹,۱۹۲	۱,۸۸۹,۲۱۹,۸۰۸	.	۶۵۷,۱۲۸,۲۸۸	
				۵,۹۹۹,۶۵۹,۶۷۰	۴۹۶,۷۰۸,۳۷۷	۵,۵۰۲,۹۵۱,۲۹۳	.	۶۵۷,۱۲۸,۲۸۸	

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
		۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	ریال	
		ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱		۱,۱۳۵,۰۰۵,۲۱۸	۱,۹۲۵,۸۰۷,۰۶۹	۱۳,۳۱۸,۴۲۹,۳۸۷	
جمع		۱,۱۳۵,۰۰۵,۲۱۸	۱,۹۲۵,۸۰۷,۰۶۹	۱۳,۳۱۸,۴۲۹,۳۸۷	

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

دوره سه ماهه منتهی به
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۱۴۰۰/۰۲/۳۱

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

١٤

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه‌گذاری

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	۰	۵,۶۲۸,۰۸۹,۷۰۸
-	۳۹۸,۲۲۳,۵۲۱	۳۹,۷۴۹,۵۷۶,۳۶۹
۰	۳۹۸,۲۲۳,۵۲۱	۴۵,۳۷۷,۶۶۶,۰۷۷

صندوق سرمایه‌گذاری افرا نماد پایدار-ثابت
 صندوق سرمایه‌گذاری سروسودمند مدبران-سهام
 جمع

۲۰- سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۰	۱۲۷,۹۲۰,۳۲۸	۰
۰	۱۲۷,۹۲۰,۳۲۸	۰

سایر درآمدها
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۱,۷۷۶,۰۲۴,۱۸۴	۲۵,۷۴۱,۹۴۳,۱۴۴
متولی صندوق سابق-مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۰	۱۲۵,۶۸۳,۰۸۰
متولی صندوق فعلی- موسسه حسابرسی آزمودگان	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۳۱۶,۹۲۰
حسابرس صندوق	۶۹,۴۳۰,۰۸۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع	۱۲,۰۹۵,۴۵۴,۲۶۴	۲۶,۲۶۴,۴۴۳,۱۴۴

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۰	۷۴۷,۵۵۰,۳۱۲
هزینه مجمع	۱,۴۳۶,۰۱۳	۴۳,۹۹۳,۵۶۷
هزینه کارمزد بانکی	۱,۸۰۵,۸۱۲	۲۲,۳۰۷,۳۲۰
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۱۱۴,۶۵۷,۲۸۲	۲۵۱,۰۱۸,۸۵۲
هزینه نرم افزار	۲۳۶,۳۴۳,۵۰۴	۶۵۰,۴۸۸,۱۴۲
سایر	۰	۳۲
جمع	۳۵۴,۲۴۲,۶۱۱	۱,۷۱۵,۳۵۸,۲۲۵

۲۳- تعدیلات

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	(۱۹۷,۶۳۹,۸۷۹,۸۳۸)	۲۵۴,۳۲۶,۰۴۸,۲۹۲
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	(۱,۲۴۴,۴۱۶,۳۹۷,۱۷۴)
جمع	(۱۹۷,۶۳۹,۸۷۹,۸۳۸)	(۹۹۰,۰۹۰,۳۴۸,۸۸۲)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۲۴- تعهدات و بدهی های 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	۳درصد	۳۵۵,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰
۲	مجمع سیمان 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	سرمایه گذاری ملت	وملت	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵	شرکت تولیدی مهرام	غمهرا	۳درصد	۷,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۷	ایرانیت	سایرا	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۴,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۶	سالمین	غسالم	۳درصد	۱۷۵,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۷	شرکت توسعه اقتصادی آراین	وآراین	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۸	داروسازی روز دارو	دروز	۳درصد	۳۸,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتنخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام شخص	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	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	۲,۶۰۰	۲.۴
			عادی	۲۵,۷۰۰	۱.۰۱	۳۴,۵۱۸	۲۶	۳۴,۵۱۸	۳۱.۴
موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۳۹	۱۰,۰۰۰	۷.۵	۱۰,۰۰۰	۹.۱
			عادی	۳۵۳	۰.۰۱	۳۵۳	۰.۳	۲۵۳	۰.۳
موسس صندوق	توسعه مدیریت آراین	سهامدار ممتاز	ممتاز	۵,۰۰۰	۰.۲۰	۵,۰۰۰	۳.۸	۵,۰۰۰	۴.۶
			عادی	۲۰۱,۷۱۸	۷.۹۱	۷۶	۰.۱	۷۶	۰.۱
موسس صندوق	سرمایه گذاری ایران	سهامدار ممتاز	ممتاز	۱۷,۴۰۰	۰.۶۸	۱۷,۴۰۰	۱۳.۱	۱۷,۴۰۰	۱۵.۹
			عادی	۱۸,۹۶۹	۰.۷۴	۱۸,۹۶۹	۱۴.۳	۱۸,۹۶۹	۱۷.۳
جمع کل				۲۸۱,۷۴۰	۱۱.۰۵	۸۸,۹۱۶	۶۷.۱۰	۸۸,۹۱۶	۸۱.۱۰

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱			مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله			
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۳۵۹,۲۷۵,۲۲۳,۹۵۸	طی سال مورد گزارش	۲۸,۹۹۰,۵۶۳,۹۲۳	(۳۰,۱۵۰,۰۰۷,۶۳۱)	۴۶,۷۵۲,۳۴۵,۸۰۴
شرکت کارگزاری حافظ	مدیر صندوق سابق	کارمزد مدیریت	۰	-	(۱۲,۸۰۱,۳۶۸)	(۱۲,۸۰۱,۳۶۸)	(۱۲,۸۰۱,۳۶۸)
شرکت کارگزاری حافظ	ضامن صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۰	-	۰	(۲,۶۲۰,۰۵۱)	(۲,۶۲۰,۰۵۱)
مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	مدیر جدید	کارمزد مدیریت	۱۱,۷۷۶,۰۲۴,۱۸۴	طی سال مورد گزارش	(۲۳,۴۶۴,۵۸۶,۹۹۱)	(۴,۶۸۸,۸۷۱,۹۰۷)	(۱,۳۱۹,۸۸۹,۵۵۷)
موسسه حسابرسی آزمودگان	متولی جدید	کارمزد متولی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مورد گزارش	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	متولی سابق	کارمزد متولی	۰	طی سال مورد گزارش	۱۳۶,۸۸۵,۵۹۶	(۲۶۵,۵۲۴,۷۳۳)	(۱۰۴,۰۶۲,۹۲۶)
مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی سابق	کارمزد متولی	۰	طی سال مورد گزارش	۰	(۱۶,۸۰۵,۸۹۱)	(۱۶,۸۰۵,۸۹۱)
آزموده کاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۶۹,۴۳۰,۰۸۰	طی سال مورد گزارش	(۲۷۹,۷۱۷,۸۹۵)	(۱۲۳,۸۷۰,۰۴۵)	(۸۹,۲۴۹,۴۹۳)
دایا رهیافت	حسابرس سابق	حق الزحمه حسابرس	۰	طی سال مورد گزارش	۰	(۲۰,۰۰۴,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۴,۰۰۰)
بانک ایران زمین	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۹۲۰,۰۶۴,۲۱۸,۰۰۷	طی سال مورد گزارش	(۲۶,۱۶۲,۰۸۴,۰۱۶)	۰	۰
سرمایه‌گذاری نیرو	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۳۹,۲۷۵,۵۱۱,۵۱۵	طی سال مورد گزارش	(۲۵,۹۹۷,۲۰۲,۲۱۶)	۳۰,۸۸۶,۴۹۹,۷۱۷	۱۵,۸۶۵,۷۴۶,۱۳۶
بیمه آرمان	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۲۹,۹۶۱,۲۵۲,۴۰۸	طی سال مورد گزارش	(۳۴,۹۵۵,۸۷۸,۵۹۷)	۰	۰
سیمان غرب آسیا	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۳۱,۸۲۲,۰۷۲,۳۶۳	طی سال مورد گزارش	(۵,۲۹۶,۵۰۹,۳۵۴)	۰	۰
توسعه اقتصادی آراین	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۳۳,۰۶۲,۸۲۳,۴۲۲	طی سال مورد گزارش	(۲۶,۸۱۱,۸۴۹,۴۶۱)	۰	۰

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده، که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح ذیل می باشد:

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲,۸۷۵,۸۹۸	۲,۸۱۴,۱۳۴
جمع دارایی غیر جاری		
جمع کل دارایی ها	۲,۸۷۵,۸۹۸	۲,۸۱۴,۱۳۴
جمع بدهی های جاری	۲۷,۷۲۰	۱۹,۶۶۰
جمع بدهی های غیر جاری		
جمع کل بدهی ها	۲۷,۷۲۰	۱۹,۶۶۰
جمع کل تعهدات	۱۲۱,۶۶۶	۶۰۸,۳۳۱
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۴۹,۳۸۶	۶۲۷,۹۹۱
نسبت جاری	۱۹.۲۵	۱۳.۸۹
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۵	۰.۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

ونیر	سرو	افران	سجام	وزمین	بیمه آرمان	غمهرا	جمع نقل به صفحه بعد
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	۲۰۷,۱۰۵,۰۶۸,۸۴۳	۱,۴۸۹,۷۹۴,۹۰۴,۰۰۸	۳۲۳,۸۹۰,۰۷۰,۶۵۷	۳۵,۶۶۸,۳۷۱,۴۲۰	۲,۰۵۶,۴۵۸,۴۱۴,۹۲۸
۷۱,۰۰۱,۸۱۰,۸۳۷	۱,۹۶۸,۲۳۳,۹۰۶	۲۶۰,۵۵۶,۰۰۸	۴۳,۷۲۰,۰۵۱,۱۷۸	۷۴,۵۳۵,۴۲۶,۳۴۳	۲۲,۷۰۰,۴۴۶,۶۴۷	۸۳۴,۳۴۴,۸۱۹	۲۱۵,۰۲۰,۸۶۹,۷۳۸
۲۸۶,۸۴۵,۱۲۰			.	.	.	۲۱۸,۳۶۰,۰۰۰	۵۰۵,۲۰۵,۱۲۰
۶,۱۷۲,۷۷۲,۱۰۱			۱۰,۹۵۳,۱۶۹,۳۵۲	۳,۴۷۲,۵۵۸,۸۰۵	.	.	۲۰,۵۹۸,۵۰۰,۲۵۸
۶۴,۶۱۰,۳۳۱	۵۸۷,۰۴۰	۵۸۷,۰۴۰	۶۴,۱۴۴,۷۷۲	۶۴,۱۴۴,۷۷۲	۶۴,۱۴۴,۷۷۲	۵۵,۱۰۶,۴۵۰	۳۱۳,۳۲۵,۱۷۷
۳۰,۳۹۶,۹۹۸	.	.	.	.	.	.	۳۰,۳۹۶,۹۹۸
۷۷,۵۵۶,۴۳۵,۳۸۷	۱,۹۶۸,۸۲۰,۹۴۶	۲۶۱,۱۴۳,۰۴۸	۲۶۱,۸۴۲,۴۳۴,۱۴۵	۱,۵۶۷,۸۶۷,۰۳۳,۹۲۸	۳۴۶,۶۵۴,۶۶۲,۰۷۶	۳۶,۷۷۶,۱۸۲,۶۸۹	۲,۲۹۲,۹۲۶,۷۱۲,۲۱۹
جاری کارگزاران	جاری کارگزاران	جاری کارگزاران	جاری کارگزاران	جاری کارگزاران	جاری کارگزاران	جاری کارگزاران	جاری کارگزاران
۱۴۹,۳۰۱,۰۲۰	۴۳,۸۹۳,۵۲۰	۱۰۳,۸۵۸,۴۵۱	۸۱,۵۸۵,۷۵۳	۷۹,۳۱۶,۱۶۴	۷۳,۵۴۸,۱۹۷	۵۸,۶۶۲,۷۸۸	۲,۷۸۵,۹۰۴,۲۸۰
.	.	.	.	.	.	.	۵۹۰,۱۶۵,۸۹۳
۱,۵۶۵,۲۲۱,۰۵۱	۱,۸۷۶,۴۵۱,۵۵۱	۱۴۹,۵۸۱,۴۱۵	۲,۲۳۰,۸۷۴,۴۸۴	۱۱,۰۷۶,۵۸۲,۹۲۵	۳,۳۲۴,۱۰۳,۴۸۴	۶۹۷,۴۵۵,۷۲۱	۲۰,۹۲۰,۲۷۰,۶۳۱
۱,۷۱۴,۵۲۲,۰۷۱	۱,۹۲۰,۳۴۵,۰۷۱	۲۵۳,۴۳۹,۸۶۶	۲,۳۱۲,۴۶۰,۲۳۷	۱۱,۱۵۵,۸۹۹,۰۸۹	۶,۱۸۳,۵۵۵,۹۶۱	۷۵۶,۱۱۸,۵۰۹	۲۴,۲۹۶,۳۴۰,۸۰۴
۷۵,۸۴۱,۹۱۳,۳۱۶	۴۸,۴۷۵,۸۷۵	۷,۷۰۳,۱۸۲	۲۵۹,۵۲۹,۹۷۳,۹۰۸	۱,۵۵۶,۷۱۱,۱۳۴,۸۳۹	۳۴۰,۴۷۱,۱۰۶,۱۱۵	۳۶,۰۲۰,۰۶۴,۱۸۰	۲,۲۶۸,۶۳۰,۳۷۱,۴۱۵
۱,۳۹۱,۷۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۲,۱۴۶	۸۰۲,۹۱۱	۱,۰۰۶,۱۱۷	۶۱۸,۲۲۲	

دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

حسابهای دریافتی

جاری کارگزاران

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه گذاران

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع نقل از صفحه قبل	سایر	وملت	غسالم	دروز	وآرین	جمع کل
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۵۶,۴۵۸,۴۱۴,۹۲۸	۳۰,۵۴۴,۷۶۸,۳۲۰	۱۶,۵۳۷,۴۶۱,۹۶۹	۲۱۲,۳۱۴,۲۰۵,۳۲۲	۱۹۱,۳۵۶,۱۰۱,۹۵۱	۴۷,۹۷۳,۳۷۲,۱۵۱	۲,۵۵۵,۱۸۴,۳۲۴,۶۴۱
۲۱۵,۰۲۰,۸۶۹,۷۳۸	۴,۱۸۶,۱۶۰,۴۱۰	۸۸۳,۶۰۸,۷۵۵	۵۷,۰۵۷,۵۴۶,۵۷۵	۶,۳۴۱,۲۵۷,۷۰۵	۱,۶۴۳,۳۳۷,۳۱۰	۲۸۵,۱۳۲,۷۸۰,۴۹۳
۵۰۵,۲۰۵,۱۲۰	.	.	۳,۲۳۹,۲۳۴,۸۵۰	۱۰۳,۳۲۰,۷۰۰	۲,۱۵۱,۸۹۹,۰۰۰	۵,۹۹۹,۶۵۹,۶۷۰
۲۰,۵۹۸,۵۰۰,۴۵۸	.	.	۵,۵۸۷,۷۵۰,۲۳۶	۳,۴۹۵,۳۴۱,۵۵۱	۵,۳۵۸,۱۲۴,۸۵۶	۳۵,۰۳۹,۷۱۶,۹۰۱
۳۱۳,۳۲۵,۱۷۷	۵۵,۱۰۶,۴۵۰	۵۵,۱۰۶,۴۵۰	۵۵,۱۰۶,۴۵۰	۵۵,۱۰۶,۴۵۰	۲۶,۳۳۹,۲۶۱	۵۶۰,۰۹۰,۲۳۸
۳۰,۳۹۶,۹۹۸	.	.	.	.	.	۳۰,۳۹۶,۹۹۸
۲,۲۹۲,۹۲۶,۷۱۲,۲۱۹	۳۴,۷۸۶,۰۳۵,۱۸۰	۱۷,۴۷۶,۱۷۷,۱۷۴	۲۷۸,۲۵۳,۸۴۳,۴۳۳	۲۰۱,۳۵۱,۱۲۸,۳۵۷	۵۷,۱۵۳,۰۷۲,۵۷۸	۲,۸۸۱,۹۴۶,۹۶۸,۹۴۱
دارایی‌ها:						
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم						
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی						
حسابهای دریافتنی						
جاری کارگزاران						
سایر دارایی‌ها						
موجودی نقد						
جمع دارایی‌ها						
بدهی‌ها:						
جاری کارگزاران	۲,۷۸۵,۹۰۴,۲۸۰	۳,۲۶۳,۲۴۸,۶۹۸	.	.	.	۶,۰۴۹,۱۵۲,۹۷۸
پرداختنی به ارکان صندوق	۵۹۰,۱۶۵,۸۹۳	۵۷,۳۹۴,۷۵۶	۵۶,۵۰۱,۳۱۶	۴۹,۶۲۱,۸۰۳	۴۲,۲۶۸,۱۰۹	۸۵۳,۳۴۶,۶۳۳
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	.	.	.	.	.	.
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۲۰,۹۲۰,۲۷۰,۶۳۱	۳۵۶,۶۲۳,۸۷۰	۲۴۴,۹۰۷,۵۸۲	۱,۶۷۰,۲۹۲,۳۷۴	۶۲۳,۱۴۴,۲۴۸	۲۶,۸۶۶,۱۶۶,۷۰۴
جمع بدهی‌ها	۲۴,۲۹۶,۳۴۰,۸۰۴	۳,۶۷۷,۲۶۷,۳۲۴	۳۰۲,۳۰۲,۳۲۸	۱,۷۱۹,۹۱۴,۱۷۷	۶۶۵,۴۱۲,۳۵۷	۳۳,۷۶۸,۶۵۶,۱۳۵
خالص دارایی‌ها	۲,۲۶۸,۶۳۰,۳۷۱,۴۱۵	۳۱,۱۰۸,۷۶۷,۸۵۶	۱۷,۱۷۳,۸۷۴,۸۳۶	۲۷۵,۱۴۶,۴۱۴,۱۱۸	۱۹۹,۶۳۱,۲۱۴,۱۸۰	۲,۸۴۸,۱۷۸,۳۱۲,۸۰۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال	۸۷۷,۳۱۷	۶۸۶,۹۵۵	۹۴۵,۲۹۶	۱,۰۵۶,۰۲۲	۸۸۲,۶۲۰	۸۳۹,۰۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افنخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

	ونپرو	افران	سرو	سجام	وزمین	بیمه آرمان	غمهرا	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	جمع نقل به صفحه بعد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:								
سود فروش اوراق بهادار	۸,۲۹۶,۷۹۰,۳۴۸			۲۲۷,۱۷۳,۷۵۷	(۲,۳۴۶,۹۹۲,۶۵۶)	(۴,۰۰۵,۹۸۸,۸۱۹)		۲,۱۷۰,۹۸۲,۶۳۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		.	.	۲۰,۰۶۸,۸۹۷,۷۶۰	(۳۷,۳۶۲,۹۳۰,۹۲۹)	(۶۳,۹۱۸,۰۱۲,۶۷۴)	(۲۸,۸۸۴,۲۳۱,۲۸۸)	(۱۱۰,۰۹۶,۲۷۷,۱۳۱)
سود سهام	۲۸۶,۸۴۵,۱۲۰	.	.	.	.	.	۲۱۸۳۶۰۰۰۰	۵۰۵,۲۰۵,۱۲۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶,۸۲۵,۲۰۲	۴۹,۸۲۹,۵۳۸	۷,۳۳۰,۱۶۰	۲۹,۵۹۰,۳۴۶	۲۲۹,۵۱۳,۶۱۷	۳۵۲,۰۰۵,۸۶۰	۱۷,۶۹۴,۴۰۹	۷۰۲,۷۸۹,۱۳۲
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع درآمدها	۸,۶۰۰,۴۶۰,۶۷۰	۴۹,۸۲۹,۵۳۸	۷,۳۳۰,۱۶۰	۲۰,۳۲۵,۶۶۱,۸۶۳	(۳۹,۴۸۰,۴۰۹,۹۶۸)	(۶۷,۵۷۱,۹۹۵,۶۳۳)	(۲۸,۶۴۸,۱۷۶,۸۷۹)	(۱۰۶,۷۱۷,۳۰۰,۲۴۹)
هزینه ها:								
هزینه کارمزد ارکان	(۲۳۲,۱۷۱,۰۷۸)	.	.	(۱,۱۵۱,۴۷۲,۹۰۴)	(۶,۱۹۹,۸۸۳,۶۰۲)	(۱,۶۲۱,۸۰۸,۰۹۰)	(۲۹۱,۸۳۶,۷۷۰)	(۹,۴۹۷,۱۷۲,۴۴۴)
سایر هزینه ها	(۵۲,۲۸۸,۵۲۴)	(۵۹۵,۵۴۳)	(۵۹۵,۵۸۵)	(۳۸,۷۴۸,۳۹۲)	(۳۸,۷۴۹,۸۹۲)	(۳۸,۷۵۲,۵۹۲)	(۵۹,۰۲۵,۹۴۶)	(۲۲۸,۷۵۶,۴۷۴)
جمع هزینه ها	(۲۸۴,۴۵۹,۶۰۲)	(۵۹۵,۵۴۳)	(۵۹۵,۵۸۵)	(۱,۱۹۰,۲۲۱,۲۹۶)	(۶,۲۳۸,۶۲۳,۴۹۴)	(۱,۶۶۰,۵۶۰,۶۸۲)	(۳۵۰,۸۶۲,۷۱۶)	(۹,۷۲۵,۹۲۸,۹۱۸)
سود خالص	۸,۳۱۶,۰۰۱,۰۶۸	۴۹,۲۳۳,۹۹۵	۶,۷۳۴,۵۷۵	۱۹,۱۳۵,۴۴۰,۵۶۷	(۴۵,۷۱۹,۰۴۳,۴۶۲)	(۶۹,۲۳۲,۵۵۶,۳۱۵)	(۲۸,۹۹۹,۰۳۹,۵۹۵)	(۱۱۶,۴۴۳,۲۲۹,۱۶۷)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افنتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع نقل از صفحه قبل	سایر	وملت	غسالم	دروز	وآرین	جمع کل
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۷۰,۹۸۲,۶۳۰			۴,۵۱۰,۹۳۲,۸۲۸	۲,۹۶۶,۲۰۸,۰۶۰	(۱,۰۷۵,۰۳۸,۶۱۱)	۸۵۷۳۰۸۴۹۰۷
سود فروش اوراق بهادار						
(۱۱۰,۰۹۶,۲۷۷,۱۳۱)	(۲,۹۸۹,۵۷۳,۹۰۶)	(۱,۴۴۵,۰۲۰,۹۴۹)	۲۴,۵۶۱,۱۳۲,۲۲۲	۲۱,۰۳۶,۹۷۷,۵۷۹	(۴,۷۵۲,۴۴۶,۶۰۹)	(۷۳,۶۸۵,۲۰۸,۷۹۴)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار						
۵۰۵۲۰۵۱۲۰	.	.	۳,۲۳۹,۲۳۴,۸۵۰	۱۰۳۳۲۰۷۰۰	۲,۱۵۱,۸۹۹,۰۰۰	۵۹۹۹۶۵۹۶۷۰
سود سهام						
۷۰۲,۷۸۹,۱۳۲	۶۹,۹۲۳,۹۱۰	۱۵,۷۵۳,۹۵۳	۲۰۰,۳۳۵,۲۴۹	۷۱,۰۷۵,۷۱۳	۷۵,۱۲۷,۲۶۱	۱,۱۳۵,۰۰۵,۲۱۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب						
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	.	.	.	.	.	.
جمع درآمدها	(۲,۹۱۹,۶۴۹,۹۹۶)	(۱,۴۲۹,۲۶۶,۹۹۶)	۳۲,۵۱۱,۶۳۵,۱۴۹	۲۴,۱۷۷,۵۸۲,۰۵۲	(۳,۶۰۰,۴۵۸,۹۵۹)	(۵۷,۹۷۷,۴۵۸,۹۹۹)
هزینه ها:						
هزینه کارمزد ارکان	(۱۶۵,۷۳۱,۱۷۸)	(۹۸,۶۳۷,۸۷۱)	(۱,۱۵۱,۵۸۵,۱۸۲)	(۹۲۵,۶۶۲,۱۳۶)	(۲۵۶,۶۶۵,۴۵۳)	(۱۲,۰۹۵,۴۵۴,۲۶۴)
سایر هزینه ها	(۳۴,۸۲۵,۴۲۸)	(۳۴,۸۲۲,۸۲۸)	(۲۲۶,۸۳۹,۴۲۷)	(۴۰,۹۴۶,۷۰۹)	(۲۸۴,۷۶۰,۱۲۲)	(۸۵۰,۹۵۰,۹۸۸)
جمع هزینه ها	(۲۰۰,۵۵۶,۶۰۶)	(۱۳۳,۴۶۰,۶۹۹)	(۱,۳۷۸,۴۲۴,۶۰۹)	(۹۶۶,۶۰۸,۸۴۵)	(۵۴۱,۴۲۵,۵۷۵)	(۱۲,۹۴۶,۴۰۵,۲۵۲)
سود خالص	(۳,۱۲۰,۲۰۶,۶۰۲)	(۱,۵۶۲,۷۲۷,۶۹۵)	۳۱,۱۳۳,۲۱۰,۵۴۰	۲۳,۲۱۰,۹۷۳,۲۰۷	(۴,۱۴۱,۸۸۴,۵۳۴)	(۷۰,۹۲۳,۸۶۴,۲۵۱)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

پ- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها													
ونیزو ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		سرو ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		افران ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		سجام ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		وزمین ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		بیمه آرمان ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		غمه‌را ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۵۴,۴۹۵	۲۰۶,۳۵۰,۰۴۴,۲۲۷	-	(۶۱۹,۶۹۵,۶۳۸,۴۲۳)	-	(۱۳,۸۳۹,۳۶۸,۰۱۰)	۳۸۷,۷۴۷	۳۳۵,۵۲۷,۸۱۹,۷۶۳	۱,۲۲۶,۹۳۰	۱,۱۳۷,۲۷۷,۳۵۰,۸۱۶	۲۲۷,۳۴۲	۱۷۱,۹۸۸,۲۰۸,۷۳۸	۵۸,۲۶۴	۲۹,۲۸۲,۲۰۲,۲۶۹
-	-	-	-	-	-	۱۰,۲۱۶	۱۰,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۱,۹۰۳	۷۱۱,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۰۵۹	۱۱۱,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۸,۳۱۶,۰۰۱,۰۶۸	-	۶,۷۳۴,۵۷۵	-	۴۹,۲۳۲,۹۹۵	-	۱۹,۱۳۵,۴۴۰,۵۶۷	-	(۴۵,۷۱۹,۰۴۳,۴۶۲)	-	(۶۹,۲۳۲,۵۵۶,۳۱۵)	-	(۲۸,۹۹۹,۰۳۹,۵۹۵)
-	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۱۶,۰۹۵,۴۲۶)	-	(۲۰۱,۹۰۴,۲۵۹,۰۵۲)	-	۸,۹۴۰,۲۱۰,۴۴۴	-	-
۵۴,۴۹۵	۲۱۴,۶۶۶,۰۴۵,۲۹۵	۰	(۶۱۹,۶۸۸,۹۰۳,۸۴۸)	۰	(۱۳,۷۹۰,۱۳۴,۰۱۵)	۳۹۷,۹۶۳	۳۶۰,۶۶۳,۱۶۴,۹۰۴	۱,۹۳۸,۸۳۳	۱,۶۰۱,۵۵۷,۰۴۸,۳۰۲	۳۳۸,۴۰۱	۲۲۲,۷۵۴,۸۶۲,۸۶۷	۵۸,۲۶۴	۲۸۳,۱۶۳,۶۷۴

صورت گردش خالص دارایی ها											
سایرا ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		وملت ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		غسالیم ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		دروز ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		وآرین ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		جمع کل ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲۵,۰۰۰	۲۱,۸۷۹,۷۹۳,۳۹۸	۳۵,۰۰۰	۲۴,۷۸۲,۷۸۴,۱۲۵	۲۹۱,۰۶۹	۳۲۶,۴۴۳,۳۶۹,۱۳۳	۱۹۰,۸۴۸	۲۱۳,۸۳۴,۲۲۰,۸۰۷	۵۹,۸۵۸,۱۱۵,۴۶۶	۶۴,۰۰۰	۲,۵۵۰,۶۹۵	۲,۲۷۳,۱۰۵۰,۵۶,۸۹۵
۱۰,۴۵۹	۱۰,۴۵۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۴۳,۶۳۷	۸۴۳,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۳,۱۲۰,۲۰۶,۶۰۲)	-	(۱,۵۶۲,۷۲۷,۶۹۵)	-	۳۱,۱۳۳,۲۱۰,۵۴۰	-	۲۳,۲۱۰,۹۷۳,۲۰۷	(۴,۱۴۱,۸۸۴,۵۳۴)	-	(۷۰,۹۲۳,۸۶۴,۳۵۱)	-
-	(۴۵۹,۲۳۵,۸۰۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹۷,۶۳۹,۸۷۹,۳۸۸)	-
۳۵,۴۵۹	۲۸,۷۵۸,۸۵۰,۹۹۲	۳۵,۰۰۰	۲۳,۲۲۰,۰۵۶,۴۳۰	۲۹۱,۰۶۹	۳۵۷,۵۷۶,۵۷۹,۶۷۳	۱۹۰,۸۴۸	۲۲۷,۰۴۵,۱۹۴,۰۱۴	۵۵,۷۱۶,۲۳۰,۹۳۲	۶۴,۰۰۰	۳,۳۹۴,۳۳۲	۳,۸۴۸,۱۷۸,۳۱۲,۸۰۶