

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	۲۶-۴

بسمه تعالی

گزارش حسابرس 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 حسابرس

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 خطرها، کنترلهای 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.

اظہار 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 مدبران و کدینگ مناسب مطابق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویداد های 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 مدبران



۸-۲- 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).

۸-۳- 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.

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

۸-۵- 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:

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

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

۹-۳- 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

۸۶۱۴۵۲

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
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 بزرگترین 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

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

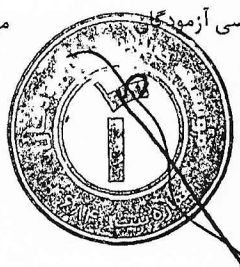
شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ

مؤسسه حسابداری آزمودگی

نماینده

احسان حاجی علی

مهرداد آل علی



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



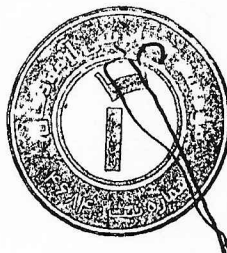
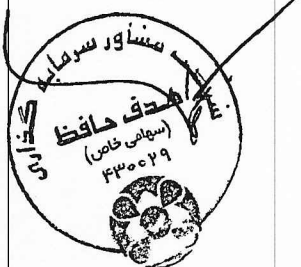
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۴۴,۹۳۴,۵۴۰,۱۷۴	۲,۲۷۶,۷۹۷,۷۹۸,۲۱۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۲۵,۰۹۸,۳۹۹,۱۴۶	۴۵,۹۹۰,۴۷۶,۱۸۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷	حساب های دریافتی
۴۶,۷۵۲,۲۴۵,۸۰۴	-	۸	جاری کارگزاران
۲۳۲,۸۸۷,۷۰۳	۸۰۴,۲۷۰,۷۷۷	۹	سایر دارایی ها
۲۴۸,۳۳۲,۲۱۹	۳۰,۳۹۸,۹۹۸	۱۰	موجودی نقد
۵۱۷,۲۷۳,۴۰۵,۰۴۶	۲,۳۲۳,۶۲۲,۹۴۲,۱۷۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
-	۳۲,۱۶۹,۹۷۴,۳۱۷	۸	جاری کارگزاران
۱,۴۵۶,۵۵۵,۷۸۵	۱۵,۲۵۷,۸۷۸,۹۳۰	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
-	۴۹۳,۵۰۶	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۰۴۰,۷۳۲,۸۱۹	۳,۰۸۹,۵۳۸,۵۲۶	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲,۴۹۷,۲۸۸,۶۰۴	۵۰,۵۱۷,۸۸۵,۲۷۹		جمع بدهی ها
۵۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲	۲,۲۷۳,۱۰۵,۰۵۶,۸۹۵	۱۴	خالص دارایی ها
۴,۶۸۹,۶۷۴	۸۹۱,۱۷۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



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:		
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۶۰۳,۹۲۸,۲۱۳,۵۷۸	۳۳۲,۹۷۱,۲۰۳,۵۷۱
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۲۷,۸۰۹,۳۴۶,۶۲۶)	۱۸,۹۵۵,۴۳۰,۶۷۹
۱۷ سود سهام	۶۵۷,۱۳۸,۳۸۸	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳,۳۱۸,۴۲۹,۳۸۷	۵,۵۹۰,۵۴۰,۶۶۹
۱۹ درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۴۵,۳۷۷,۶۶۶,۰۷۷	.
۲۰ سایر درآمدها	.	۳,۳۳۳,۸۳۹
جمع درآمدها	۳۳۵,۴۷۲,۰۹۰,۷۰۴	۲۵۹,۴۱۰,۹۰۵,۵۰۸
هزینه ها:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۲۶,۲۶۴,۴۴۳,۱۴۴)	(۱,۷۴۳,۲۷۶,۸۶۳)
۲۲ سایر هزینه ها	(۱,۷۱۵,۳۵۸,۲۲۵)	(۶۷۴,۶۱۷,۰۶۵)
جمع هزینه ها	(۲۷,۹۷۹,۸۰۱,۳۶۹)	(۲,۴۱۷,۸۹۳,۹۲۸)
سود خالص	۳۰۷,۴۹۲,۲۸۹,۳۳۵	۲۵۶,۹۹۳,۰۱۱,۵۸۰
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 (واحد های سرمایه گذاری) اول سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۱۰۹,۷۶۸	۵۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲	۵۴,۴۹۵	۵۵,۷۳۵,۲۱۴,۹۷۹	۵۵,۷۱۳	۵۵,۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۶۳,۲۶۳	(۲۲۲,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۰)	(۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۳۰۷,۴۹۲,۲۸۹,۳۳۵	۲۵۶,۹۹۳,۰۱۱,۵۸۰
-	(۹۹۰,۰۹۰,۳۴۸,۸۸۲)	-	۴۶,۷۷۴,۸۸۹,۸۸۳	-	-	-
۲۳ تعدیلات	۲,۲۷۳,۱۰۵,۰۵۶,۸۹۵	۱۰۹,۷۶۸	۵۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲	-	-	-
خالص دارایی ها در (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال	۲,۵۵۰,۶۹۵	۲,۲۷۳,۱۰۵,۰۵۶,۸۹۵	۵۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲	۱۰۹,۷۶۸	۲,۲۷۳,۱۰۵,۰۵۶,۸۹۵	۲,۵۵۰,۶۹۵

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

سود خالص

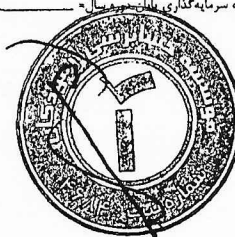
(۱) - بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موجودی (ریال) و سود استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت نسبت صدور و ابطال ۲ سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

(۲) - بازده سرمایه گذاری پایان 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.

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

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 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

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.

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 دریافتی 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 مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰.۰۳) 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
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 آئتم 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.

۵-۴- مخارج تأمین مالی

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی سالانه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۰/۰۲/۳۱			۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۳۰,۰۴۹,۲۰۵,۸۹۶	۲۶,۹۶۳,۱۷۲,۴۰۳	۱.۱۶	.	۰	۰.۰۰۰
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۱۸۵,۶۵۹,۱۵۴,۰۳۳	۱,۰۹۱,۸۷۰,۴۶۶,۴۵۵	۴۶.۹۹	.	۰	۰.۰۰۰
بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تامین اجتماعی	۲۸۶,۸۰۱,۸۶۲,۷۳۹	۲۸۹,۴۲۲,۲۵۱,۵۱۱	۱۲.۴۶	.	۰	۰.۰۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴۱۸,۳۸۰,۷۹۳,۲۷۸	۳۱۶,۹۱۳,۴۶۷,۵۴۵	۱۳.۶۴	.	۰	۰.۰۰۰
مواد و محصولات دارویی	۲۰۸,۹۸۱,۷۷۷,۳۰۸	۱۷۴,۳۲۹,۹۹۴,۶۷۴	۷.۵۰	.	۰	۰.۰۰۰
سرمایه گذاریها	۷۸,۷۴۸,۵۲۰,۴۲۸	۷۳,۳۴۸,۳۷۲,۸۳۸	۳.۱۶	.	۰	۰.۰۰۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷۸,۶۵۹,۴۰۲,۵۴۵	۶۸,۴۵۷,۰۶۸,۸۸۱	۲.۹	۲۷,۶۱۹,۷۴۹,۰۶۲	۵۲,۰۶۸,۲۶۷,۳۹۱	۱۰.۰۶۶
سیمان، آهک و گچ	۳۱۷,۳۲۶,۴۲۸,۶۰۹	۲۳۵,۴۹۳,۰۰۲,۹۰۳	۱۰.۱۳	.	۰	۰.۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	.	.	۰.۰۰	۱۹۸,۳۶۰,۲۱۶,۹۵۸	۱۹۲,۸۶۶,۲۷۲,۷۸۳	۳۷.۲۸۵
جمع	۲,۰۴۶,۰۷۱,۴۴,۸۳۶	۲,۲۷۶,۷۹۷,۲۹۸,۲۱۰	۹۷.۹۸	۲۲۵,۹۷۹,۹۶۶,۰۲۰	۲۴۴,۹۲۴,۵۴۰,۱۷۴	۴۷.۳۵

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		مبلغ	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
					درصد	مبلغ		
۱- ۱۱۱۶۲۳۸-۵۰۰-۸۴۰- بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	-	۱۰	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	ریال	۱۰۰.۰۰۰
۱- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰- بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	-	۱۰	۴۸۶,۴۷۰,۶۰۱	۴۸۶,۴۷۰,۶۰۱	ریال	۱۳۱,۷۲۳,۲۶۶,۴۳۲
۲- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰- بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۰۶۱۴,۷۵۵,۳۶۶	۰۶۱۴,۷۵۵,۳۶۶	ریال	۱۱,۹۹۸,۹۶۰,۷۲۰
۳- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰- بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۱,۹۹۵,۷۲۹,۷۶۰	۱,۹۹۵,۷۲۹,۷۶۰	ریال	۲۹,۳۸۱,۲۴۲,۳۷۹
۴- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰- بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۹	-	۱۰	۱۵,۸۹۹,۹۹۹,۷۰۰	۱۵,۸۹۹,۹۹۹,۷۰۰	ریال	.
۵- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰- بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۹,۸۴۹,۳۷۳,۱۷۵	۹,۸۴۹,۳۷۳,۱۷۵	ریال	.
۶- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰- بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	-	۱۰	۱,۹۶۶,۸۴۲,۳۷۴	۱,۹۶۶,۸۴۲,۳۷۴	ریال	.
۷- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰- بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۷	-	۱۰	۹۳۴,۸۹۹,۳۵۵	۹۳۴,۸۹۹,۳۵۵	ریال	.
۹- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰- بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۲	-	۱۰	۹۶۰,۳۴۶,۴۷۱	۹۶۰,۳۴۶,۴۷۱	ریال	.
۸- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰- بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۲	-	۱۰	۲۹۹,۲۰۴	۲۹۹,۲۰۴	ریال	.
۱۰- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰- بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	-	۱۰	۵,۱۰۰,۵۷۲,۰۵۷	۵,۱۰۰,۵۷۲,۰۵۷	ریال	.
۱۱- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰- بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۲,۸۲۹,۵۴۲,۹۷۰	۲,۸۲۹,۵۴۲,۹۷۰	ریال	.
۱۲- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰- بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۹	-	۱۰	۵,۳۶۱,۳۰۴,۱۵۶	۵,۳۶۱,۳۰۴,۱۵۶	ریال	.
۱۰۴۴۵۶۴۹۹- بانک تجارت	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۱۰	-	۱۰	-	-	ریال	۵۱,۹۹۴,۸۲۹,۶۱۵
جمع					۴۵,۹۹۰,۴۷۶,۱۸۹	۴۵,۹۹۰,۴۷۶,۱۸۹	ریال	۲۲۵,۰۹۸,۳۹۹,۱۴۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افکار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی سالانه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱				
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل - درصد	تجزیل 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 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 استهلاک مخارج نرم افزار و عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار یکسال می‌باشد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک 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 کانون‌ها
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
بابت تتمه واحدهای صادر شده	۴۹۳,۵۰۶	۰

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		پدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۴۳۷,۵۸۶,۶۶۵	۱,۲۱۱,۷۳۰,۶۸۸		ذخیره مخارج تاسیس
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۲۵۲,۴۴۹,۶۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بیمه پرداختنی
۱۵۲,۹۹۸,۷۶۸	۸۲۷,۹۵۱,۶۵۷	۱۳-۱	کارمزد خدمات بانکی
۱,۲۳۹,۶۹۸	۳,۳۹۸,۱۸۱		پدهی به کانون کارگزاران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.		جمع
۱,۰۴۰,۷۳۲,۸۱۹	۳,۰۸۹,۵۳۸,۵۲۶		

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

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

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۳۵۰,۶۳۷,۵۲۶,۴۴۲	۲,۲۴۱,۹۱۴,۰۷۱,۸۹۵	۲,۵۱۵,۶۹۵
۱۶۴,۱۳۸,۵۹۰,۰۰۰	۳۱,۱۹۰,۹۸۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۵۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲	۲,۲۷۳,۱۰۵,۰۵۶,۸۹۵	۲,۵۵۰,۶۹۵
تعداد	تعداد	
۷۴,۷۶۸	۲,۲۴۱,۹۱۴,۰۷۱,۸۹۵	۲,۵۱۵,۶۹۵
۳۵,۰۰۰	۳۱,۱۹۰,۹۸۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۱۰۹,۷۶۸	۲,۲۷۳,۱۰۵,۰۵۶,۸۹۵	۲,۵۵۰,۶۹۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی اعتبار حاکم

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 سرمایه گذاری	۱۵-۳	۵۹۵,۹۰۸,۹۰۵,۱۶۲
جمع		۶۰۳,۹۲۸,۲۱۳,۵۷۸
		۳۳۲,۹۷۱,۲۰۳,۵۷۱

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)	(۵۰,۹۱۱,۱۹۸)	-	۲,۴۹۸,۶۵۳,۲۷۴
بانک ایران زمین	۱۸,۲۶۱,۹۹۰	۲۳۹,۷۸۹,۵۶۵,۱۷۲	(۲۳۱,۹۲۵,۲۱۳,۲۰۰)	(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	۴۵۶,۱۷۶,۶۱۵,۶۰۶	(۵۶۵,۱۱۱,۹۷۶,۴۸۵)	(۶۱۴,۶۲۶,۲۳۷)	-	(۱۰۹,۵۴۹,۹۸۷,۱۱۶)
سالمین	۱۰۸,۱۳۴,۰۸۸	۵۷۹,۳۵۷,۱۷۱,۸۷۰	(۵۲۹,۱۷۹,۰۵۲,۴۴۴)	(۳,۳۷۴,۵۱۹,۰۱۴)	-	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)
غلنگ سازان سپاهان	-	-	-	-	-	(۵۴۸,۶۰۱)
سایر	-	-	-	-	-	-
جمع	۲,۴۰۱,۸۷۴,۴۰۰,۲۰۹	(۱۰,۵۱۵,۸۸۹,۳۰۰,۸۰۹)	(۵,۵۰۸,۱۵۰,۶۵۵)	-	۸,۰۱۹,۳۰۸,۴۱۶	۱۱۴,۰۷۷,۱۸۹,۵۵۷



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

۲-۱۵- 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	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۲۲,۳۸۰,۸۵۹)	-	-	-	-	
(۱۲۲,۳۸۰,۸۵۹)	-	-	-	-	

اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

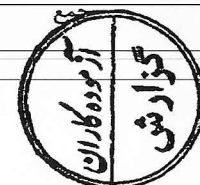
جمع

۳-۱۵- 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	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۸۵۳,۴۶۲,۱۶۲	۷,۸۱۲,۵۰۸,۲۵۴	-	(۱۲۵,۱۷۳,۰۰۱)	(۶,۵۴۱,۸۵۷,۱۷۳,۵۸۲)	۶,۵۴۹,۷۹۴,۸۵۴,۸۳۷	۵۳۶,۶۹۸,۱۹۰
۲۱۷,۱۶۲,۹۳۲,۷۱۱	۵۸۸,۰۹۶,۳۹۶,۹۰۸	-	(۱,۲۹۹,۷۶۷,۲۹۴)	(۸,۱۲۷,۵۴۲,۳۵۹,۶۷۱)	۸,۷۱۶,۹۳۸,۵۲۳,۸۷۳	۱۳۵,۴۲۳,۹۷۷
۲۱۹,۰۱۶,۳۹۴,۸۷۳	۵۹۵,۹۰۸,۹۰۵,۱۶۲	-	(۱,۴۲۴,۹۴۰,۲۹۵)	(۱۴,۶۶۹,۳۹۹,۵۳۳,۲۵۳)	۱۵,۲۶۶,۷۳۳,۳۷۸,۷۱۰	

صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار- ثابت

صندوق سرمایه گذاری سرو سودمند مدیران- سهام



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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۳۲۷,۸۰۹,۳۴۶,۶۲۶)	۱۸,۹۵۵,۴۳۰,۶۷۹

سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
				مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت توسعه اقتصادی آراین	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۶۸۲,۵۹۵,۵۰۳)	-	(۳,۳۱۶,۷۰۵,۵۸۳)	-	-
داروسازی روزدارو	۵,۷۹۹,۹۵۳	۱۷۴,۴۶۲,۵۸۶,۳۴۰	(۲۰۸,۹۸۱,۷۷۷,۳۰۸)	-	(۳۴,۶۵۱,۷۸۲,۶۳۴)	-	-
بیمه آرمان	۳۵۶۰۴,۴۷۲	۲۸۹,۶۴۲,۳۷۹,۷۲۰	(۲۸۶,۸۰۱,۸۶۲,۷۳۹)	-	۲,۶۲۰,۳۸۸,۷۷۲	-	-
بانک ایران زمین	۸۷,۸۳۰,۶۳۴	۱,۰۹۲,۷۰۰,۹۱۹,۱۵۲	(۱,۱۸۵,۶۵۹,۱۵۴,۰۳۳)	-	(۹۳,۷۸۸,۶۸۷,۵۷۸)	-	-
سالمین	۷۷,۴۴۶,۴۲۹	۲۵۲,۵۵۲,۸۰۴,۹۶۹	(۲۵۰,۶۹۸,۴۸۳,۳۵۹)	-	(۹۸,۳۳۷,۶۱۸,۵۲۲)	-	-
سرمایه گذاری نیرو	۲۷,۵۹۱,۳۷۵	۶۸۵۰۹,۱۳۵,۸۲۴	(۷۸,۶۵۹,۴۰۲,۵۴۵)	-	(۱۰,۲۰۲,۳۳۳,۶۶۴)	-	۱۳,۴۵۲,۸۱۸,۰۹۳
مجمع سیمان غرب آسیا	۵۹,۰۵۰,۸۹۳	۲۳۵,۶۷۲,۱۱۴,۷۱۰	(۳۱۷,۳۲۶,۴۲۸,۶۰۹)	-	(۸۱,۸۳۳,۴۴۴,۷۰۶)	-	-
ایرانیت	۶۴۰,۰۰۰	۲۶,۹۸۳,۶۸۰,۰۰۰	(۲۰,۰۴۹,۲۰۵,۸۹۶)	-	(۳۰,۸۶۰,۳۳,۴۹۳)	-	-
تولیدی مهرام	۵۳۰,۰۰۰	۶۴,۶۰۱,۷۰۰,۰۰۰	(۶۷,۶۸۲,۳۰۹,۹۱۹)	-	(۳,۱۲۹,۷۰۷,۲۱۱)	-	-
سرمایه گذاری ملت	۴,۱۲۰,۰۰۰	۱۷,۹۹۶,۱۶۰,۰۰۰	(۲۰,۰۶۵,۹۲۴,۹۲۵)	-	(۲,۰۸۳,۴۴۲,۰۰۷)	-	-
صندوق سرمایه گذاری سروسودمند مدیران-سهام	-	-	-	-	-	-	(۵,۸۳۲,۸۷۸,۸۵۷)
حق تقدم سرمایه گذاری نیرو	-	-	-	-	-	-	۱۰,۹۹۶,۵۵۶,۷۶۷
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار-ثابت	-	-	-	-	-	-	۳۳۸,۹۳۴,۶۷۶
جمع	۲,۲۷۸,۵۲۹,۲۸۰,۶۱۵	(۲,۶۰۴,۶۰۷,۱۴۴,۸۳۶)	(۱,۷۳۱,۶۸۲,۴۰۵)	-	(۳۲۷,۸۰۹,۳۴۶,۶۲۶)	-	۱۸,۹۵۵,۴۳۰,۶۷۹



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

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	۶۵۷,۱۲۸,۲۸۸	سرمایه گذاری نیرو	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۸,۷۷۵,۰۸۹	۳۵	۶۵۷,۱۲۸,۲۸۸	۰	۶۵۷,۱۲۸,۲۸۸	۶۵۷,۱۲۸,۲۸۸
۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	۶۵۷,۱۲۸,۲۸۸	جمع				۶۵۷,۱۲۸,۲۸۸	۰	۶۵۷,۱۲۸,۲۸۸	۶۵۷,۱۲۸,۲۸۸

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		
۱۸-۱	-	۱,۴۲۷,۴۱۶,۹۰۶	سود اوراق با درآمد ثابت فرابورسی و اوراق اجاره
۱۸-۲	۱۳,۳۱۸,۴۲۹,۳۸۷	۴,۱۶۳,۱۲۳,۷۶۳	سود سپرده بانکی
جمع	۱۳,۳۱۸,۴۲۹,۳۸۷	۵,۵۹۰,۵۴۰,۶۶۹	

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

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

اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

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

۲-۱۸- 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 سپرده گذاری	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۴,۹۲۸,۴۲۴	۹,۹۳۹	-	۱۰	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۵۰۰-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱ بانک ایران زمین
۹۴۰,۶۱۷,۶۹۶	۲,۲۰۰,۰۵۸,۴۳۸	-	۱۰	-	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱ بانک ایران زمین
۱۱۲,۲۷۰,۲۵۹	۲۷۰,۸۸۷,۲۳۵	-	۱۰	-	۱۳۹۸/۱۰/۲۳	سپرده کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۶۴۹۹ بانک تجارت
۱,۱۲۰	۲۶۲,۴۵۴,۵۱۹	-	۱۰	-	۱۳۹۹/۰۱/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۲ بانک ایران زمین
-	۵۲۱,۷۷۱,۹۷۶	-	۱۰	-	۱۳۹۹/۰۲/۲۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۳ بانک ایران زمین
-	۲,۰۱۵,۵۰۴,۲۳۱	-	۱۰	-	۱۳۹۹/۰۸/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۶ بانک ایران زمین
-	۱۰,۰۹۷,۳۴۸	-	۱۰	-	۱۳۹۹/۰۷/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۴ بانک ایران زمین
-	۲,۴۷۰,۷۶۰,۱۱۲	-	۱۰	-	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۵ بانک ایران زمین
-	۲,۴۰۵,۴۱۱,۰۰۲	-	۱۰	-	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۱۱۱۶۲۳۸۶ بانک ایران زمین
-	۴۵۹,۰۷۲,۱۳۶	-	۱۰	-	۱۳۹۹/۰۸/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۷ بانک ایران زمین
-	۵,۷۱۳,۳۳۱	-	۱۰	-	۱۳۹۹/۰۸/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۹ بانک ایران زمین
-	۸۳,۷۸۸,۵۰۰	-	۱۰	-	۱۳۹۹/۰۸/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۸ بانک ایران زمین
-	۲,۵۴۱,۵۸۳,۸۲۴	-	۱۰	-	۱۳۹۹/۰۹/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰ بانک ایران زمین
-	۲۶,۱۶۵,۴۰۵	-	۱۰	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۱ بانک ایران زمین
-	۴۵,۱۵۰,۸۹۱	-	۱۰	-	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۲ بانک ایران زمین
۱,۴۱۷,۸۰۸,۲۲۰	-	-	-	-		سپرده بلندمدت ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۵۰۰-۹۸۵-۱۱۱۶۲۳۸-۱۱ بانک ایران زمین
۱,۶۸۷,۴۹۸,۰۴۴	-	-	-	-		سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱ بانک ایران زمین
۴,۱۶۳,۱۲۳,۷۶۳	۱۳,۳۱۸,۴۲۹,۳۸۷	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	صندوق سرمایه‌گذاری سروسودمند مدبران-سهام
۰	۳۹,۷۴۹,۵۷۶,۳۶۹	
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	جمع
۳,۳۳۳,۸۳۹	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی سالانه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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 ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حد اقل سفارش انباشته	حد اقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه‌گذاری نیرو	ونیرو	۳ درصد	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
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	غسانم	۳ درصد	۱۷۵,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۹	شرکت توسعه اقتصادی آراین	و آراین	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 سرمایه‌گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
				تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق	ممتاز	۲,۶۰۰	۰.۱۰	۲,۶۰۰	۲.۴
موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق و موسس	عادی	۲۵,۷۰۰	۱.۰۱	۳۴,۵۱۸	۳۱.۴
موسس صندوق	توسعه مدیریت آرین	سهامدار ممتاز	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۳۹	۱۰,۰۰۰	۹.۱
موسس صندوق	سرمایه‌گذاری ایران	سهامدار ممتاز	عادی	۳۵۳	۰.۰۱	۳۵۳	۰.۳
			ممتاز	۵,۰۰۰	۰.۲۰	۵,۰۰۰	۴.۶
			عادی	۲۰۱,۷۱۸	۷.۹۱	۷۶	۰.۱
			ممتاز	۱۷,۴۰۰	۰.۶۸	۱۷,۴۰۰	۱۵.۹
			عادی	۱۸,۹۶۹	۰.۷۴	۱۸,۹۶۹	۱۷.۳
				۲۸۱,۷۴۰	۱۱.۰۵	۸۸,۹۱۶	۸۱.۱
جمع کل							

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱			مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده 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	(۲۲,۱۶۹,۱۷۴,۳۱۷)	۴۶,۷۵۲,۲۴۵,۸۰۴
شرکت کارگزاری حافظ	مدیر صندوق سابق	کارمزد مدیریت	۰	-	(۱۳,۸۰۱,۳۶۸)	(۱۳,۸۰۱,۳۶۸)
شرکت کارگزاری حافظ	ضامن صندوق	کارمزد همان نقدشوندگی	۰	-	۰	(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	۱۲۴,۳۱۶,۹۲۰	طی سال مورد گزارش	۱۲۴,۳۱۶,۹۲۰	۰
مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	متولی سابق	کارمزد متولی	۱۲۵,۶۸۳,۰۸۰	طی سال مورد گزارش	۱۲,۵۶۸,۶۷۶	(۱۰۴,۰۶۲,۹۲۶)
مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی سابق	کارمزد متولی	۰	طی سال مورد گزارش	۰	(۱۶,۸۰۵,۸۹۱)
آزموده کاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	طی سال مورد گزارش	(۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۸۹,۳۴۹,۴۹۳)
دایا ره یافت	حسابرس سابق	حق الزحمه حسابرس	۰	طی سال مورد گزارش	۰	(۳۰,۰۰۴,۰۰۰)
بانک ایران زمین	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۶۵۷,۹۱۸,۸۵۵,۸۲۹	طی سال مورد گزارش	(۲۱,۵۲۸,۸۱۱,۰۴۸)	۰
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	(۳,۲۰۷,۲۸۸,۰۹۶)	۰
سیمان غرب اسبا	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۵۵۵,۶۷۷,۹۹۹,۱۳۲	طی سال مورد گزارش	۶۹۷,۸۹۶,۵۹۳	۰
توسعه اقتصادی آرین	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۵۸۶,۸۲۵,۵۹۵,۵۰۳	طی سال مورد گزارش	(۹,۹۳۶,۹۱۲,۸۱۴)	۰

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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های 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 :

تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
ریال	ریال	ریال	
۱,۷۵۲,۱۲۲	۸۴۱,۲۴۲	۲,۳۲۳,۶۲۳	جمع دارایی جاری
-	-	-	جمع دارایی غیر جاری
۱,۷۵۲,۱۲۲	۸۴۱,۲۴۲	۲,۳۲۳,۶۲۳	جمع کل دارایی ها
۳۹,۹۴۰	۴۳,۴۶۶	۵۰,۵۱۸	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۳۹,۹۴۰	۴۳,۴۶۶	۵۰,۵۱۸	جمع کل بدهی ها
۶۸۲,۷۶۳	۶۸,۲۷۶	۱۳۶,۵۵۳	جمع کل تعهدات
۷۲۲,۷۰۳	۱۱۱,۷۴۲	۱۸۷,۰۷۱	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۷.۵۳	۱۲.۴۲	نسبت جاری
۰.۴۱		۰.۰۸	نسبت بدهی و تعهدات



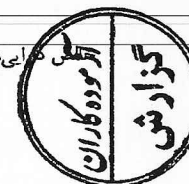
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی سالانه
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

ونیزو ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سرو ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	افران ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سجام ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	وزمین ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	بیمه آرمان ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	غمهرا ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	جمع نقل به صفحه بعد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دارایی ها:							
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۸,۴۵۷,۰۶۸,۸۸۱	.	.	۲۳۵,۴۹۳,۰۰۳,۹۰۳	۱,۰۹۱,۸۷۰,۴۶۶,۴۵۵	۲۸۹,۴۲۲,۲۵۱,۵۱۱	۱,۷۴۹,۷۹۵,۳۹۳,۴۵۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۸۶,۵۷۰,۶۰۱	۱,۹۹۵,۷۲۹,۷۶۰	۶۱۴,۷۹۵,۳۶۶	۱۵,۸۹۹,۹۹۹,۷۰۰	۹,۸۴۹,۳۷۳,۱۷۵	۱,۹۶۶,۸۴۲,۳۷۴	۳۱,۷۲۸,۲۱۰,۳۳۱
سایر دارایی ها	۹۲,۱۷۸,۵۴۶	.	.	۹۲,۱۷۸,۵۴۶	۹۲,۱۷۸,۵۴۶	۹۲,۱۷۸,۵۴۶	۴۴۸,۲۲۴,۷۶۴
موجودی نقد	۳۰,۳۹۶,۹۹۸	.	.	.	.	.	۳۰,۳۹۶,۹۹۸
جمع دارایی ها	۶۹,۰۶۶,۲۱۵,۰۲۶	۱,۹۹۵,۷۲۹,۷۶۰	۶۱۴,۷۹۵,۳۶۶	۲۵۱,۴۸۵,۱۸۲,۱۴۹	۱,۱۰۱,۸۱۲,۰۱۸,۱۷۶	۲۹۱,۴۸۱,۲۷۲,۴۳۱	۱,۷۸۲,۰۱۲,۲۲۵,۵۵۱
بدهی ها:							
جاری کارگزاران	.	.	.	۱۵,۹۲۰,۲۹۵,۶۱۱	۲,۵۳۵,۳۳۱,۴۹۶	.	۱۸,۴۵۵,۶۲۷,۱۰۷
پرداختی به ارکان صندوق	۶۱۸,۹۹۹,۶۲۱	۹۲۲,۶۹۳,۵۸۲	۳۹۶,۵۶۲,۳۵۶	۹۹۶,۷۲۹,۱۹۶	.	۱,۶۲۱,۹۳۹,۳۸۳	۵,۰۱۱,۶۰۴,۷۷۹
پرداختی به سرمایه گذاران	.	.	۲۱۷,۲۵۴,۲۲۳	۴۹۳,۵۰۶	۶,۷۲۴,۸۸۸,۴۵۹	۱۵۴,۸۸۱,۰۶۲	۷,۱۸۰,۷۴۵,۴۷۷
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۹۲۱,۳۰۳,۱۵۷	۱,۰۷۳,۷۹۴,۲۹۸	.	۱۷۳,۰۳۵,۰۶۹	۱۲۰,۳۶۰,۸۶۸	.	۲,۲۸۸,۴۹۳,۳۹۲
جمع بدهی ها	۱,۵۴۰,۳۰۲,۷۷۸	۱,۹۹۶,۴۸۷,۸۸۰	۶۱۳,۸۱۶,۵۷۹	۱۷,۰۹۰,۵۵۳,۳۸۲	۹,۳۸۰,۵۸۰,۸۲۳	۱,۷۷۶,۸۲۰,۴۴۵	۳۲,۹۳۶,۴۷۰,۷۵۵
خالص دارایی ها	۶۷,۵۲۵,۹۱۲,۲۴۸	(۷۵۸,۱۲۰)	۹۷۸,۷۸۷	۲۳۴,۳۹۴,۶۲۸,۷۶۷	۱,۰۹۲,۴۳۱,۴۳۷,۳۵۳	۲۸۹,۷۰۴,۴۵۱,۹۸۶	۱,۷۴۹,۰۷۵,۷۵۴,۷۹۶
	۱,۲۳۹,۱۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۵۰۴	۸۹۰,۳۷۸	۱,۲۷۴,۳۱۱	۱,۱۱۵,۹۴۰

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال



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

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع نقل از صفحه قبل	سایر	و ملت	غسال	دروز	وآرین	جمع کل
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۴۹,۷۹۵,۳۹۳,۴۵۸	۲۶,۹۶۳,۱۷۲,۴۰۳	۱۷,۹۸۲,۴۸۲,۹۱۸	۲۵۲,۳۶۰,۸۶۴,۸۲۷	۱۷۴,۳۲۹,۹۹۴,۶۷۴	۵۵,۳۶۵,۸۸۹,۹۲۰	۲,۲۷۶,۷۹۷,۷۹۸,۲۱۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم						
۳۱,۷۳۸,۲۱۰,۳۳۱	۴۹۹,۲۰۴	۹۶۰,۳۴۶,۴۷۱	۵,۱۰۰,۵۷۲,۰۵۷	۲,۸۲۹,۵۴۳,۹۷۰	۵,۳۶۱,۳۰۴,۱۵۶	۴۵,۹۹۰,۴۷۶,۱۸۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی						
۴۴۸,۲۲۴,۷۶۴	۷۹,۵۱۰,۵۸۰	۷۹,۵۱۰,۵۸۰	۷۹,۵۱۰,۵۸۰	۷۹,۵۱۰,۵۸۰	۳۸,۰۰۳,۶۹۳	۸۰۴,۲۷۰,۷۷۷
سایر دارایی ها						
۳۰,۳۹۶,۹۹۸	.	.	.	.	.	۳۰,۳۹۶,۹۹۸
موجودی نقد						
۱,۷۸۲,۰۱۲,۲۲۵,۵۵۱	۲۷,۰۴۳,۱۸۲,۱۸۷	۱۹,۰۲۲,۳۳۹,۹۶۹	۲۵۷,۵۴۰,۹۴۷,۴۷۴	۱۷۷,۲۳۹,۰۴۹,۲۲۴	۶۰,۷۶۵,۱۹۷,۷۶۹	۲,۳۲۳,۶۲۲,۹۴۲,۱۷۴
جمع دارایی ها						
۱۸,۴۵۵,۶۲۷,۱۰۷	۲,۵۱۷,۶۴۱,۷۲۱	.	۱۱,۱۹۶,۷۰۵,۴۸۹	.	.	۳۲,۱۶۹,۹۷۶,۳۱۷
جاری کارگزاران						
۵,۰۱۱,۶۰۴,۷۷۹	۲۱۷,۹۶۰,۸۷۳	۲۰۸,۶۵۲,۴۳۵	۲,۲۴۵,۸۳۰,۷۹۸	۷۵۹,۲۲۱,۶۸۵	۸۹,۷۱۹,۹۰۱	۸,۵۳۲,۹۹۰,۴۷۱
پرداختی به ارکان صندوق						
۷,۱۸۰,۷۴۵,۴۷۷	.	.	.	.	.	۷,۱۸۰,۷۴۵,۴۷۷
پرداختی به سرمایه گذاران						
۲,۲۸۸,۴۹۳,۳۹۲	۷۷,۸۶۹,۳۳۱	۷۷,۰۸۵,۰۰۳	۸۵,۲۰۷,۶۰۹	۵۹,۵۸۶,۵۶۶	۴۵,۹۳۳,۱۱۳	۲,۶۳۴,۱۷۵,۰۱۴
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر						
۳۲,۹۳۶,۴۷۰,۷۵۵	۲,۸۱۳,۴۷۱,۹۲۵	۲۸۵,۷۳۷,۴۳۸	۱۳,۵۲۷,۷۴۳,۸۹۶	۸۱۸,۸۰۸,۲۵۱	۱۳۵,۶۵۳,۰۱۴	۵۰,۵۱۷,۸۸۵,۳۷۹
جمع بدهی ها						
۱,۷۴۹,۰۷۵,۷۵۴,۷۹۶	۲۴,۲۲۹,۷۱۰,۲۶۲	۱۸,۷۳۶,۰۲۵,۳۱۱	۲۴۴,۰۱۳,۲۰۳,۵۷۸	۱۷۶,۴۲۰,۲۴۰,۹۷۳	۶۰,۶۲۹,۵۴۴,۷۵۵	۲,۲۷۳,۱۰۵,۰۵۶,۸۹۵
خالص دارایی ها						
۹۶۹,۱۸۸	۷۴۹,۴۶۴	۸۳۸,۳۳۵	۹۲۴,۴۰۲	۹۴۷,۳۳۷	۸۹۱,۱۷۱	

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتتاح حافظ

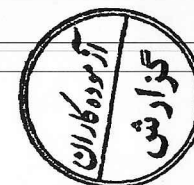
یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی سالانه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:	ونیزو	افران	سرو	سجام	وزمین	بیمه آرمان	غمهرا	جمع نقل به صفحه بعد
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۱	جمع نقل به صفحه بعد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	(۱۲۰,۵۴۶,۵۴۳,۸۸۳)	۱۳,۴۴۰,۵۹۷,۹۶۲	۶۲۷,۸۴۵,۹۷۳,۲۷۷	۱,۷۹۰,۱۱۶,۷۹۷	۷,۵۵۹,۱۳۶,۶۶۸	۴۴,۰۵۴,۳۷۷,۵۷۶	۹,۹۱۸,۵۸۱,۱۵۴	۵۸۴,۰۶۲,۳۳۹,۵۵۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۰,۲۰۲,۳۳۳,۶۶۴)	-	-	(۸۱,۸۳۳,۴۲۴,۷۰۶)	(۹۳,۷۸۸,۶۸۷,۵۷۸)	۲,۶۲۰,۳۸۸,۷۷۲	(۳,۱۲۹,۷۰۷,۲۱۱)	(۱۸۶,۳۳۳,۷۶۴,۳۸۷)
سود سهام	۶۵۷,۱۲۸,۲۸۸	-	-	-	-	-	-	۶۵۷,۱۲۸,۲۸۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۲۰۰,۰۶۸,۳۷۷	۲۶۲,۴۵۴,۵۱۹	۷۹۲,۶۵۹,۲۱۱	۱۰,۰۹۷,۳۴۸	۲,۴۷۰,۷۶۰,۱۱۲	۴,۴۲۰,۹۱۵,۲۳۳	۴۵۹,۰۷۲,۱۳۶	۱۰,۶۱۶,۰۲۶,۹۳۶
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	-	۵,۶۲۸,۰۸۹,۷۰۸	۳۹,۷۴۹,۵۷۶,۳۶۹	-	-	-	-	۴۵۳۷۷۶۶۶-۷۷
جمع درآمدها	(۱۲۷,۸۹۱,۶۸۰,۸۸۳)	۱۹,۳۳۱,۱۴۲,۱۸۹	۶۶۸,۳۸۸,۲۰۸,۸۵۷	(۸۰,۰۳۳,۲۱۰,۵۶۱)	(۸۳,۷۵۸,۷۹۰,۷۹۸)	۵۱,۰۹۵,۶۸۱,۵۸۱	۷,۳۴۷,۹۴۶,۰۷۹	۴۵۴,۳۷۹,۳۹۶,۴۶۵
هزینه ها:								
هزینه کارمزد ارکان	(۲,۴۵۳,۵۲۴,۱۹۸)	(۵۶۰,۳۳۳,۵۲۸)	(۸,۸۰۴,۷۲۴,۳۴۱)	(۱,۸۸۷,۵۷۲,۳۸۳)	(۶,۷۴۶,۰۶۱,۳۷۶)	(۲,۵۵۸,۴۸۲,۵۶۲)	(۴۶۲,۳۳۷,۶۱۴)	(۲۳,۴۷۳,۰۱۶,۰۰۲)
سایر هزینه ها	(۱۶۲,۹۲۵,۸۳۱)	(۲۵۳,۱۴۸,۱۶۱)	(۱۳۲,۲۹۳,۲۶۹)	(۷۶,۹۶۷,۴۸۵)	(۶۰,۱۰۴,۷۵۱)	(۵۳,۵۱۲,۰۸۶)	(۴۷,۷۵۷,۵۵۴)	(۷۸۶,۷۰۹,۱۳۷)
جمع هزینه ها	(۲,۶۱۶,۴۵۰,۰۲۹)	(۸۱۳,۴۷۱,۶۸۹)	(۸,۹۳۷,۰۱۷,۶۱۰)	(۱,۹۶۴,۵۳۹,۸۶۸)	(۶,۸۰۶,۱۶۶,۱۲۷)	(۲,۶۱۱,۹۹۴,۶۴۸)	(۵۱۰,۰۸۵,۱۶۸)	(۲۴,۲۵۹,۷۲۵,۱۳۹)
سود خالص	(۱۳۰,۵۰۸,۱۳۰,۹۱۱)	۱۸,۵۱۷,۶۷۰,۵۰۰	۶۵۹,۴۵۱,۱۹۱,۲۴۷	(۸۱,۹۹۷,۷۵۰,۴۲۹)	(۹۰,۵۶۴,۹۵۶,۹۳۵)	۴۸,۴۸۳,۶۸۶,۹۳۳	۶,۷۳۷,۸۶۰,۹۱۱	۴۳۰,۱۱۹,۵۷۱,۳۳۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

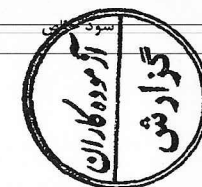
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی سالانه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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 ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:						
سود فروش اوراق بهادار	۵۳۸,۶۸۴,۵۷۳,۴۷۴	۲,۴۹۸,۶۵۳,۲۷۴	(۵,۲۷۲,۲۶۷,۰۷۷)	۴۶,۸۰۳,۶۰۰,۴۲۲	۲۱,۲۱۳,۶۵۳,۴۸۵	۶۰,۳۹۲,۸۲۱,۳۵۷۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۸۶,۳۳۳,۷۶۴,۳۸۷)	(۳,۰۸۶,۰۳۳,۴۹۳)	(۲,۰۸۳,۴۴۲,۰۰۷)	(۹۸,۳۳۷,۶۱۸,۵۲۲)	(۳۴,۶۵۱,۷۸۲,۶۳۴)	(۳۲۷,۸۰۹,۳۴۶,۶۲۶)
سود سهام	۶۵۷۱۲۸۲۸۸	-	-	-	-	۶۵۷۱۲۸۲۸۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰,۶۱۶,۰۳۶,۹۳۶	۸۳,۷۸۸,۵۰۰	۵,۷۱۳,۸۳۱	۲,۵۴۱,۵۸۳,۸۲۴	۲۶,۱۶۵,۴۰۵	۱۳,۳۱۸,۴۲۹,۳۸۷
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۴۵,۳۷۷,۶۶۶,۰۷۷	-	-	-	-	۴۵,۳۷۷,۶۶۶,۰۷۷
جمع درآمدها	۴۰۹,۰۰۱,۶۳۰,۳۸۸	(۵۰۳,۵۹۱,۷۱۹)	(۷,۳۴۹,۹۹۵,۲۵۳)	(۴۸,۹۹۲,۴۳۴,۲۷۶)	(۱۳,۴۱۱,۹۶۳,۷۴۴)	۳۳۵,۴۷۲,۰۹۰,۷۰۴
هزینه ها:						
هزینه کارمزد ارکان	(۲۳,۴۷۳,۰۱۶,۰۰۲)	(۲۱۹,۵۳۷,۵۸۵)	(۲۱۱,۷۴۳,۳۰۲)	(۲,۲۵۸,۷۶۴,۹۸۱)	(۷۵۹,۲۲۱,۶۸۵)	(۲۷,۰۱۱,۹۹۳,۴۵۶)
سایر هزینه ها	(۷۸۶,۷۰۹,۱۳۷)	(۴۷,۱۷۰,۴۳۴)	(۴۷,۱۷۰,۷۳۴)	(۴۵,۷۵۵,۷۵۸)	(۳۱,۸۲۱,۱۹۸)	(۹۶۷,۸۰۷,۹۱۳)
جمع هزینه ها	(۲۴,۲۵۹,۷۲۵,۱۳۹)	(۲۶۶,۶۹۸,۰۱۹)	(۲۵۸,۹۱۴,۰۳۶)	(۲,۳۰۴,۵۲۰,۷۳۹)	(۷۹۱,۰۴۲,۸۸۳)	(۲۷,۹۷۹,۸۰۱,۳۶۹)
	۳۸۴,۷۴۱,۹۰۵,۲۴۹	(۷۷۰,۲۸۹,۷۳۸)	(۷,۶۰۸,۹۰۹,۲۸۹)	(۵۱,۲۹۶,۹۵۵,۰۱۵)	(۱۴,۲۰۳,۰۰۶,۶۲۷)	۳۰۷,۴۹۲,۲۸۹,۳۳۵



پ- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها													
وئبرو ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سرو ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		افران ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سجام ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		وزمین ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		بیمه آرمان ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		غمهرا ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
-	۵۴,۴۹۵	۱۹۸,۰۳۴,۰۴۳,۱۵۹	۲۵,۲۴۲	۲۸۴,۶۵۳,۵۷۸,۰۴۸	۳۰,۰۳۱	۲۲,۰۸۸,۴۹۵,۲۳۵	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۵۸	۲۵,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۷۴۷	۱,۳۲۶,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۶,۹۳۰	۲۹۷,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۸۴۲	۸۱,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۸۴۹
-	-	-	(۴۵,۶۴۲)	(۴۵,۶۴۲)	(۴۵,۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۳۸۹)	(۵۵,۳۸۹)	-	-	(۷۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۵۰۰)	(۲۳,۵۸۵)	(۲۳,۵۸۵)
-	-	(۱۳,۵۰۸,۱۳۰,۹۱۱)	-	۶۱۹,۷۰۱,۶۱۴,۸۷۸	-	۱۳,۸۸۹,۵۸۰,۷۹۲	-	(۸۱,۹۹۷,۷۵۰,۴۲۹)	-	(۹۰,۵۶۴,۹۵۶,۹۳۵)	-	۶,۷۳۷,۸۶۰,۹۱۱	-
-	-	-	-	(۸۷۹,۱۱۳,۹۵۱,۰۴۶)	-	(۱۴,۹۴۶,۹۷,۲۴۰)	-	(۷۱,۳۵۴,۶۲۰,۸۰۴)	-	(۴۳,۹۳۳,۶۰۵,۷۳۲)	-	۱۷,۲۴۲,۸۶۴	-
-	۵۴,۴۹۵	۶۷,۵۲۵,۹۱۳,۳۴۸	-	(۷۵۸,۱۳۰)	-	۹۷۸,۸۷۷	۳۸۷,۷۴۷	۱,۳۲۶,۹۳۰	۱,۰۹۲,۴۴۱,۴۳۷,۳۵۳	۲۲۷,۴۴۲	۳۸۹,۷۰۴,۴۵۱,۹۸۶	۵۸,۲۴۴	۶۵,۰۱۹,۱۰۳,۷۷۵

[illegible]