

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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	۴-۳۱

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 ۱۴۰۱ 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 ۲۸ 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، کنترل های 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 کنترل های 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 ۱۴۰۱ 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، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده، موضوع یادداشت توضیحی ۲۷، 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 امیدنامه 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 و همچنین عدم استفاده از کدینگ مناسب مطابق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی و شناسایی روزانه هزینه 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:

نام سهم	موارد عدم رعایت	تاریخ
تجلی	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم	از تاریخ ۱۴۰۱/۱/۲۸ تا ۱۴۰۱/۱/۳۱، از تاریخ ۱۴۰۱/۲/۵ تا ۱۴۰۱/۲/۲۴
دروز	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۷۶۰,۰۰۰ سهم	از تاریخ ۱۴۰۰/۶/۱۳ تا ۱۴۰۰/۶/۳۱، از تاریخ ۱۴۰۰/۸/۲۶ تا ۱۴۰۰/۹/۱۳
آرمان	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۱,۷۰۰,۰۰۰ سهم	از تاریخ ۱۴۰۰/۴/۱۲ تا ۱۴۰۰/۶/۰۶، از تاریخ ۱۴۰۰/۶/۱۳ تا ۱۴۰۰/۹/۰۸
سجام	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۲,۶۰۰,۰۰۰ سهم	از تاریخ ۱۴۰۰/۳/۰۵ تا ۱۴۰۰/۴/۲۲، از تاریخ ۱۴۰۰/۵/۰۴ تا ۱۴۰۰/۶/۰۷
غسلام	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۳,۵۰۰,۰۰۰ سهم	از تاریخ ۱۴۰۰/۴/۰۹ تا ۱۴۰۰/۴/۲۷، از تاریخ ۱۴۰۰/۹/۲۳ تا ۱۴۰۰/۱۲/۲۸
وزمین	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۱,۴۰۰,۰۰۰ سهم	از تاریخ ۱۴۰۰/۸/۱۹ تا ۱۴۰۰/۱۲/۱۱، از تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۳۱ تا ۱۴۰۱/۱/۱۴
وآرین	حداقل معاملات روزانه به تعداد ۴,۰۰۰,۰۰۰ سهم	از تاریخ ۱۴۰۰/۵/۰۵ تا ۱۴۰۰/۵/۳۱، از تاریخ ۱۴۰۰/۶/۲۳ تا ۱۴۰۰/۱۲/۳۱

۸-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه مبنی بر ثبت تصمیمات مجمع حداکثر ظرف مدت ۷ روز کاری نزد سازمان محترم بورس و اوراق بهادار.

۸-۳- مفاد ماده ۵۴ اساسنامه در خصوص لزوم تشکیل مجمع جهت تعیین سقف بدهی های صندوق در هر تاریخ.

۸-۴- 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 درخصوص 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.

۹-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص تکمیل چک لیست قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی هر سه ماه یکبار حداکثر تا ۲۰ روز پس از پایان دوره مالی.

۹-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی در خصوص الزام تشکیل جلسات کمیته سیاست گذاری، سرمایه گذاری و مدیریت ریسک به صورت ماهانه.

۹-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص بارگذاری فایل XML حداکثر تا ساعت ۱۶.

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 بااهمیتی 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 اهمیت حاکمی از عدم رعایت قوانین ومقررات یاد شده برخورد نگردیده است.

۱۰ مردادماه ۱۴۰۱

آزموده کاران
حسابداران رسمی
حدیث توکلی کوهنموده کار
۲۲۰۲۴
شماره ثبت: ۱۲۰۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

احتراماً

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۱	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ تایید ارکان زیر رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	احسان حاجی علی اکبر
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی آزمودگان	محمد داد آل علی

ک. خیابان ولیعصر، خیابان
پلاک ۹، طبقه ۴

آزموده کاران
گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
دارایی ها:		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۸۱۰,۸۸۶,۱۷۳,۰۸۷	۲,۲۷۶,۷۹۷,۷۹۸,۲۱۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۵۰,۹۳۲,۳۵۸,۹۳۹	۴۵۰,۹۹۰,۴۷۶,۱۸۹
حساب های دریافتی	۳,۶۴۶,۹۲۴,۴۵۰	-
سایر دارایی ها	۵۸۱,۲۳۲,۵۷۶	۸۰۴,۲۷۰,۷۷۷
موجودی نقد	۲۷,۳۵۶,۵۹۷	۳۰,۳۹۶,۹۹۸
جمع دارایی ها	۳,۱۶۶,۰۷۴,۰۴۵,۶۴۹	۲,۳۲۳,۶۲۲,۹۴۲,۱۷۴
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۴۳,۷۲۰,۴۳۷,۵۶۸	۳۲,۱۶۹,۹۷۴,۳۱۷
پرداختی به ارکان صندوق	۱۷,۳۷۵,۸۱۵,۷۸۷	۱۵,۲۵۷,۸۷۸,۹۳۰
پرداختی به سرمایه گذاران	۲۸۸,۱۱۲	۴۹۳,۵۰۶
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۳,۹۰۴,۴۶۵,۸۲۴	۳۰,۸۹۰,۵۳۸,۵۲۶
جمع بدهی ها	۶۵,۰۰۱,۰۰۷,۲۹۱	۵۰,۵۱۷,۸۸۵,۲۷۹
خالص دارایی ها	۳,۱۰۱,۰۷۳,۰۳۸,۳۵۸	۲,۲۷۳,۱۰۵,۰۵۶,۸۹۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۶۷۹,۲۷۷	۸۹۱,۱۷۱

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

مک، خیابان ولیعصر، خیابان
پلاک ۹، طبقه ۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	ریال
سود سهام	۱۷	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	ریال
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۱۹	ریال
جمع درآمدها	(۶۳۹,۷۹۱,۹۶۶,۸۴۹)	۲۳۵,۴۷۲,۰۹۰,۷۰۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	ریال
سایر هزینه ها	۲۱	ریال
جمع هزینه ها	(۴۹,۸۹۷,۳۴۵,۱۴۵)	(۲۷,۹۷۹,۸۰۱,۳۶۹)
سود خالص	(۶۸۹,۶۸۹,۲۱۱,۹۹۴)	۲۰۷,۴۹۲,۲۸۹,۳۳۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	-۲۷.۸۹٪	۱۹.۵۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)	-۲۳.۱۷٪	۱۳.۹۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۲,۵۵۰,۶۹۵	۲,۲۷۳,۱۰۵,۰۵۶,۸۹۵	۱۰۹,۷۶۸	۵۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲,۰۹۸,۵۲۶	۲,۰۹۸,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۳,۲۶۳	۲,۶۶۳,۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۸۳,۹۶۴)	(۸۳,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۲,۳۳۶)	(۲۲۲,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	
سود خالص سال	-	(۶۸۹,۶۸۹,۲۱۱,۹۹۴)	-	۳۰۷,۴۹۲,۲۸۹,۳۳۵	
تعدیلات	۲۲	(۳۹۶,۹۰۴,۸۰۶,۵۴۳)	-	(۹۹۰,۰۹۰,۳۴۸,۸۸۲)	
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۴,۵۶۵,۲۵۷	۳,۱۰۱,۰۷۳,۰۳۸,۳۵۸	۲,۵۵۰,۶۹۵	۲,۲۷۳,۱۰۵,۰۵۶,۸۹۵	

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

سود خالص

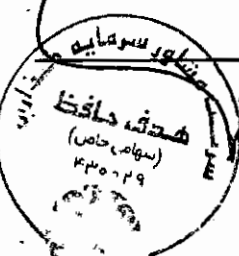
میانگین موزون (ریال) و بهر استفاده شده

تعدیلات نقلی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ۵ دوره (ریال) خالص

خالص دارایی های پایان سال

(۱) - بازده میانگین سرمایه گذاری -

(۲) - بازده سرمایه گذاری پایان دوره سال -



تهران، بالاتر از میدان ونک، خیابان ولیعصر، شعبه ۴
شهریه بابک بهرامی، پلاک ۹، طبقه ۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

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.

۱-۱-۱- موضوع فعالیت صندوق

هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ اساسنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است.

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در این امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در امیدنامه و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است.

۱-۱-۲- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۱-۲ امیدنامه به شرح زیر است:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش اثبات‌شده	حداقل معاملات روزانه
شرکت سرمایه‌گذاری نیرو	ونیرو	۳ درصد	۳۵۵,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰
مجمع سیمان غرب آسیا	سجام	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۱۳۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰
داروسازی روز دارو	دروز	۳ درصد	۳۸,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
بیمه آرمان	آرمان	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۸۵,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
بانک ایران زمین	وزمین	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
سالمین	غسالم	۳ درصد	۱۷۵,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه اقتصادی آراین	وآراین	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
تجلی توسعه معادن و فلزات	تجلی	۴ درصد	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها 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 ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس

<http://ehafezfund.com> درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

ردیف	شرح حساب	مبلغ
۱	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰
۲	شرکت توسعه مدیریت آرین	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، حسابرسان صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزموده کاران است که به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرسان عبارتست از تهران، شریعتی، بالاتر از دوراهی قلعهک، بن بست شریف، شماره ۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

۲-۱-۴- 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:

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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.

۳-۲-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی: مخارج تاسیس و برگزاری مجامع انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۴-۲-۴- کارمزد بازارگردانی: بازارگردان صندوق‌های قابل معامله براساس اختیارات و مسئولیت‌های بازارگردانی مندرج در اساسنامه و امیدنامه آن صندوق در طول تمامی روزهای معاملاتی اقدام به ارائه سفارش خرید و فروش واحدهای سرمایه‌گذاری عادی در سامانه معاملاتی بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه می‌کند. کارمزد حاصل از بازارگردانی واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صندوق‌های قابل معامله براساس هزینه‌های مندرج شده در امیدنامه آن صندوق محاسبه می‌شود، و هر سه ماه یکبار ۹۰ درصد آن به بازارگردان پرداخت می‌گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

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 صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک 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
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 هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب سه آیت ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان پخش ثابت سالانه ۲- ۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت محاسبه هر NAV تا ۵ مورد NAV ۳- ۸۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت محاسبه هر NAV مازاد بر ۵ مورد NAV

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. 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.

۶-۴- 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

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۱/۰۲/۳۱			۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۳۶,۶۲۰,۳۷۵,۷۱۹	۲۳,۶۶۲,۰۰۳,۲۰۰	۰.۷۵	۳۰,۰۴۹,۲۰۵,۸۹۶	۲۶,۹۶۳,۱۷۲,۴۰۳	۱.۲
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۹۷۶,۸۷۸,۳۵۵,۷۱۵	۱,۵۷۲,۶۴۹,۸۷۷,۰۴۰	۴۹.۶۷	۱,۱۸۵,۶۵۹,۱۵۴,۰۳۳	۱,۰۹۱,۸۷۰,۴۶۶,۴۵۵	۴۷.۰
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۳۱۶,۴۶۶,۶۰۷,۰۳۴	۱۸۶,۵۰۳,۵۱۹,۸۸۴	۵.۸۹	۲۸۶,۸۰۱,۸۶۲,۷۳۹	۲۸۹,۴۲۲,۲۵۱,۵۱۱	۱۲.۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۰۹,۰۸۱,۰۶۹,۴۲۹	۲۱۹,۱۲۳,۲۱۱,۹۱۶	۶.۹۲	۴۱۸,۳۸۰,۷۹۳,۲۷۸	۳۱۶,۹۱۳,۴۶۷,۵۴۵	۱۳.۶
مواد و محصولات دارویی	۱۳۸,۵۶۶,۲۰۲,۸۳۵	۱۲۲,۶۷۹,۹۱۳,۳۱۲	۳.۸۷	۲۰۸,۹۸۱,۷۷۷,۳۰۸	۱۷۴,۳۲۹,۹۹۴,۶۷۴	۷.۵
سرمایه گذاریها	۷۳,۵۹۷,۶۷۰,۲۲۰	۴۷,۵۱۱,۳۳۶,۴۳۳	۱.۵۰	۷۸,۷۴۸,۵۲۰,۴۲۸	۷۳,۳۴۸,۳۷۲,۸۳۸	۳.۲
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۹,۹۷۰,۲۸۲,۵۲۸	۲۶,۳۲۱,۵۲۴,۵۸۲	۱.۱	۷۸,۶۵۹,۴۰۲,۵۴۵	۶۸,۴۵۷,۰۶۸,۸۸۱	۲.۹
سیمان، آهک و گچ	۲۵۶,۶۵۹,۵۳۹,۱۷۳	۲۵۰,۵۶۰,۴۸۴,۲۷۳	۷.۹۱	۳۱۷,۳۲۶,۴۲۸,۶۰۹	۲۳۵,۴۹۳,۰۰۳,۹۰۳	۱۰.۱
استخراج کانه های فلزی	۳۴۰,۳۸۲,۵۴۶,۵۰۵	۲۵۱,۸۷۴,۳۰۲,۴۴۷	۱۱.۱۱	-	-	۰.۰
جمع	۳,۴۷۸,۲۲۲,۶۴۹,۱۵۸	۲,۸۱۰,۸۸۶,۱۷۳,۰۸۷	۸۸.۷۸	۲,۶۰۴,۶۰۷,۱۴۴,۸۳۶	۲,۲۷۶,۷۹۷,۷۹۸,۲۱۰	۹۷.۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نام بانک - شماره سپرده	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود سالانه	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
					مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ
				درصد	ریال	درصد	ریال
۱- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۵۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	-	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	-	۱۰	۳۴,۶۰۱,۷۲۷,۲۰۵	۱.۰۹	۴۸۶,۴۷۰,۶۰۱
۲- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۱۴۹,۴۳۶,۹۰۱	۰.۰۰	۶۱۴,۷۹۵,۳۶۶
۳- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۷۱۰,۳۴۱,۰۰۱	۰.۰۲	۱,۹۹۵,۷۲۹,۷۶۰
۴- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۹	-	۱۰	۳۷,۷۴۵,۸۲۶,۹۶۵	۱.۱۹	۱۵,۸۹۹,۹۹۹,۷۰۰
۵- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۱۰,۸۹۷,۹۲۸,۵۲۳	۰.۳۴	۹,۸۴۹,۳۷۳,۱۷۵
۶- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	-	۱۰	۲۲,۹۸۵,۴۳۱,۹۳۲	۰.۷۳	۱,۹۶۶,۸۴۴,۳۷۴
۷- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۷	-	۱۰	۲۹,۴۶۳,۹۴۶	۰.۰۰	۹۲۴,۸۹۹,۳۵۵
۹- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۲	-	۱۰	۵۸۱,۲۲۸,۶۶۰	۰.۰۲	۹۶۰,۳۴۶,۴۷۱
۸- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۲	-	۱۰	۳,۸۹۶,۶۰۲,۲۱۵	۰.۱۲	۴۹۹,۲۰۴
۱۰- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	-	۱۰	۸۴,۹۱۹,۰۵۴,۱۱۸	۲.۶۸	۵,۱۰۰,۵۷۲,۰۵۷
۱۱- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۸,۱۰۴,۰۳۳,۳۴۰	۰.۲۶	۲,۸۲۹,۵۴۳,۹۷۰
۱۲- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۹	-	۱۰	۹۲۱,۹۹۳,۹۱۱	۰.۰۳	۵,۴۶۱,۳۰۴,۱۵۶
۱۳- ۱۱۶۲۳۸-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	-	۱۰	۱۴۵,۳۸۹,۲۹۰,۲۲۲	۴.۵۹	-
جمع					۳۵۰,۹۳۲,۳۵۸,۹۳۹	۱۱.۰۸	۴۵,۹۹۰,۴۷۶,۱۸۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل - درصد	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳,۶۴۶,۹۲۴,۴۵۰	۸۹,۸۱۴,۰۳۰	۲۵	۳,۷۳۶,۷۳۸,۴۸۰	۷-۱ سود سهام دریافتنی
-	۳,۶۴۶,۹۲۴,۴۵۰	۸۹,۸۱۴,۰۳۰		۳,۷۳۶,۷۳۸,۴۸۰	جمع

۷-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۰۲/۳۱				
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۸۱,۳۴۸,۷۷۴	۸۵۱۳'۰۷۰۶	۱,۳۶۶,۴۷۹,۴۸۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	مجمع سیمان غرب آسیا
۲,۱۵۱,۸۹۹,۰۰۰	-	۲,۱۵۱,۸۹۹,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۲	شرکت توسعه اقتصادی آراین
۲۱۳,۶۷۶,۶۷۶	۴,۶۸۳,۳۲۴	۲۱۸,۳۶۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	تولیدی مهرام
۳,۶۴۶,۹۲۴,۴۵۰	۸۹,۸۱۴,۰۳۰	۳,۷۳۶,۷۳۸,۴۸۰		جمع

۸- 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 ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۹,۴۵۷,۴۴۰	۹,۴۵۷,۴۴۰	-	مخارج برگزاری مجامع
۳۷۳,۵۶۱,۸۱۲	۶۸۰,۵۹۸,۸۰۸	۴۷۲,۹۲۸,۰۴۴	۵۸۱,۲۳۲,۵۷۶	مخارج عضویت دو کانون ها
۴۳۰,۷۰۸,۹۶۵	۶۴۰,۷۸۲,۲۵۴	۱,۰۷۱,۴۹۱,۲۱۹	-	مخارج آبونمان نرم افزار
۸۰۴,۲۷۰,۷۷۷	۱,۳۳۰,۸۳۸,۵۰۲	۱,۵۵۳,۸۷۶,۷۰۳	۵۸۱,۲۳۲,۵۷۶	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۹- موجودی نقد

نام بانک	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سپرده بانک ایران زمین شعبه مرکزی	۲۷,۳۵۶,۵۹۷	۳۰,۳۹۶,۹۹۸
۱-۱۱۱۶۲۳۸-۱۱-۵۰۰		
جمع	۲۷,۳۵۶,۵۹۷	۳۰,۳۹۶,۹۹۸

۱۰- جاری کارگزاران

نام کارگزاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱			
	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری حافظ	(۳۲,۱۶۹,۹۷۴,۳۱۷)	۴,۵۶۲,۰۴۶,۵۵۶,۶۴۱	۴,۵۷۳,۵۹۷,۰۱۹,۸۹۲	(۴۳,۷۲۰,۴۳۷,۵۶۸)

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

مدیر صندوق	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
متولی صندوق سابق مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۱۷,۰۵۷,۷۱۶,۶۹۵	۱۴,۸۴۸,۴۹۳,۳۳۴
متولی صندوق فعلی - موسسه حسابرسی آزمودگان	-	۱۲,۵۶۸,۶۷۶
حسابرس	۱۹۲,۶۷۱,۲۷۶	۱۲۴,۳۱۶,۹۲۰
	۱۲۵,۴۲۷,۸۱۶	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
جمع	۱۷,۳۷۵,۸۱۵,۷۸۷	۱۵,۲۵۷,۸۷۸,۹۳۰

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
بابت تتمه واحدهای صادر شده	۲۸۸,۱۱۲	۴۹۳,۵۰۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۲۱۱,۷۳۰,۶۸۸	۲,۱۴۵,۹۹۰,۹۶۸		بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰		ذخیره مخارج تاسیس
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۸۲۷,۹۵۱,۶۵۷	۶۰,۹۲۷,۱۵۸	۱۳-۱	بیمه پرداختنی
۳,۳۹۸,۱۸۱	۱,۰۸۹,۶۹۸	۱۳-۲	کارمزد خدمات بانکی
-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰		بدهی به کانون کارگزاران
۳,۰۸۹,۵۳۸,۵۲۶	۳,۹۰۴,۴۶۵,۸۲۴		جمع

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

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴۴,۱۲۱,۲۶۷	۴۴,۱۲۱,۲۶۷	هزینه نرم افزار
۲,۶۲۰,۰۵۱	-	ضامن نقدشوندگی
۱۲۸,۰۱,۳۶۸	-	مدیر صندوق سابق- کارگزاری حافظ
۶۲۸,۰۵۱,۰۸۶	-	مدیر صندوق- مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ
۱۶۸,۰۵۸,۹۱۱	-	متولی صندوق- مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
۶۱,۹۰۸,۳۶۶	۱۶۸,۰۵۸,۹۱۱	متولی صندوق- مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۲۰,۰۰۴,۰۰۰	-	حسابرس صندوق- مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت
۱۱,۲۴۹,۹۹۰	-	حسابرس صندوق- مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آزموده کاران
۳۰,۳۸۹,۶۳۸	-	هزینه نرم افزار شرکت رایانه تدبیرپرداز
۸۲۷,۹۵۱,۶۵۷	۶۰,۹۲۷,۱۵۸	جمع

۱۳-۲- کارمزد خدمات بانکی بابت ثبت دستور پرداخت پایا یا ساتنا توسط بانک و طبق دستورالعمل بانک مرکزی می باشد.

۱۴- خالص دارایی ها

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۴۱,۹۱۴,۰۷۱,۸۹۵	۳,۰۷۷,۲۹۸,۳۴۳,۳۵۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۱,۱۹۰,۹۸۵,۰۰۰	۳۳,۷۷۴,۶۹۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۲۷۳,۱۰۵,۰۵۶,۸۹۵	۳,۱۰۱,۰۷۳,۰۳۸,۳۵۸	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۰۱۹,۳۰۸,۴۱۶	(۱۳۹,۰۷۱,۷۹۷,۸۸۷)	۱۵-۱
۵۹۵,۹۰۸,۹۰۵,۱۶۲	-	۱۵-۲
۶۰۳,۹۲۸,۲۱۳,۵۷۸	(۱۳۹,۰۷۱,۷۹۷,۸۸۷)	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا سود ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری

۱۵-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا اوراق بوریس :

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۴,۰۵۴,۳۷۷,۵۷۶	(۴۷,۷۱۵,۸۲۸,۰۲۴)	-	(۸۴,۴۶۵,۰۹۲)	(۱۵۸,۷۷۳,۳۸۱,۱۰۸)	۱۱۱,۱۴۲,۰۱۸,۱۷۶	۲۰,۷۸۶,۷۳۹
۱,۷۹۰,۱۱۶,۷۹۷	(۴,۳۰۷,۳۶۸,۷۸۳)	-	(۳۹,۲۶۲,۲۵۱)	(۵۵,۹۲۹,۶۵۸,۳۲۳)	۵۱,۶۶۱,۵۵۱,۶۹۱	۴,۷۰۰,۵۹۲
۲,۴۹۸,۶۵۳,۲۷۴	(۷,۰۱۲,۴۶۲,۷۴۵)	-	(۱۹۰,۰۰۲,۳۰۶)	(۲۵۶,۸۳۳,۲۲۸,۹۴۲)	۲۵۰,۰۱۰,۷۶۸,۵۰۳	۹۶,۰۴۷,۶۳۵
۷,۵۵۹,۱۳۶,۶۶۸	(۳۱,۴۴۹,۰۴۴,۶۰۴)	-	(۸,۷۶۲,۹۱۴)	(۶۵,۸۳۹,۲۴۷,۱۸۸)	۲۴,۳۹۸,۹۶۵,۵۰۰	۲,۱۰۶,۵۲۵
(۵,۲۷۲,۲۶۷,۰۷۷)	(۱۵,۹۲۲,۱۶۵,۵۴۷)	-	(۱۱۵,۴۸۰,۶۳۸)	(۱۶۷,۷۵۸,۰۲۶,۱۰۶)	۱۵۱,۹۵۱,۳۴۱,۱۹۷	۴۶,۳۶۳,۲۷۳
(۱۰۹,۵۴۹,۹۸۷,۱۱۶)	۱۶,۶۹۰,۹۲۷,۳۴۹	-	(۲۹۹,۹۶۰,۸۴۹)	(۳۷۷,۷۰۱,۳۲۵,۶۶۰)	۳۹۴,۶۹۲,۲۳۳,۸۵۸	۱۱۵,۹۷۳,۱۹۵
۴۶۸,۰۳۶۰۰,۴۲۲	(۵,۷۹۴,۳۲۷,۱۷۴)	-	(۱۰۳,۱۶۲,۰۶۵)	(۱۴۱,۴۳۴,۵۴۶,۶۹۰)	۱۳۵,۷۴۳,۳۸۱,۵۸۱	۴۳,۰۶۱,۰۰۰
۹,۹۱۸,۵۸۱,۱۵۴	(۳۵,۲۷۲,۴۵۲,۸۳۰)	-	(۴۶۴,۶۹۱,۸۲۵)	(۶۶۶,۳۴۹,۰۱۹,۸۵۵)	۶۱۱,۴۴۱,۳۵۸,۸۶۰	۱۹,۸۰۰,۱۹۲
۲۱,۲۱۳,۶۵۳,۴۸۵	(۲,۸۰۰)	-	-	(۶۳,۸۳۴,۷۳۳,۹۸۰)	۶۳,۸۳۴,۷۳۱,۱۸۰	۲۲,۷۸۹,۹۸۰
(۱۰,۹۹۶,۵۵۶,۷۶۷)	۱,۷۱۰,۹۰۷,۲۶۹	-	(۲۱,۶۳۶,۰۶۹)	(۲۶,۷۳۶,۶۸۴,۵۵۴)	۲۸,۴۶۹,۲۲۷,۸۹۲	۱۷,۷۰۲,۲۶۷
۸,۰۱۹,۳۰۸,۴۱۶	(۱۳۹,۰۷۱,۷۹۷,۸۸۷)	-	(۱,۳۲۷,۴۴۴,۰۱۹)	(۱,۹۶۱,۰۸۹,۸۵۲,۳۰۶)	۱,۸۲۳,۳۴۵,۴۷۸,۴۳۸	

بیمه آرمان

بانک ایران زمین

سرمایه گذاری نیرو

تولیدی مهرام

مجمع سیمان غرب آسیا

سالمین

شرکت توسعه اقتصادی آریس

داروسازی روزادارو

حق تقدم مجمع سیمان غرب آسیا

تجلی توسعه معادن و فلزات

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افقنار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۵-۲ سود ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱					
سود فروش	سود فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۸۱۲۵۰۸,۲۵۴	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری افرا نهاد پایدار- ثابت
۵۸۸۸,۰۹۶,۳۹۶,۹۰۸	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری سروسودمند مدیران- سهام
۵۹۵۵,۹۰۸,۹۰۵,۱۶۲	-	-	-	-	-	-	جمع

۱۶- زیان ناشی از تحقق نیافته نگهداری سهام

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام در بورس و با فرابورس	تداومت		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
	۱۶-۱	ریال	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	ریال	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
			(۵۱۴,۱۰۳,۰۴۸,۲۵۴)	(۳۲۷,۸۰۹,۳۴۶,۶۲۶)		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۳۱۶,۷۰۵,۵۸۳)	(۱۵,۷۳۵,۷۷۰,۳۱۲)	-	(۷۸,۷۰۲,۶۱۰)	۵۳,۴۳۳,۶۶۰,۲۱۴	۳۷,۷۶۶,۵۹۲,۵۱۳	۳۰,۷۷۹,۶۱۹	شرکت توسعه اقتصادی آرین
(۳۴,۶۵۱,۷۸۲,۶۳۴)	(۱۵,۸۸۶,۲۸۹,۵۲۳)	-	(۹۳,۳۰۷,۶۴۸)	۱۳۸,۵۶۶,۲۰۲,۸۳۵	۱۲۲,۷۷۳,۲۲۰,۹۶۰	۴,۴۱۳,۱۷۸	داروسازی روزگارو
۲,۶۲۰,۳۸۸,۷۷۲	(۱۳۱,۶۴۰,۳۵۷,۱۰۷)	-	(۱۴۱,۸۵۰,۴۸۴)	۳۱۸,۱۴۳,۸۷۶,۹۸۹	۱۸۶,۶۴۵,۳۷۰,۳۶۶	۴۳,۵۸۸,۳۶۳	بیمه آرمان
(۹۳,۷۸۸,۶۸۷,۵۷۸)	(۳۱۳,۸۳۷,۲۰۷,۰۱۶)	-	(۱,۱۹۶,۱۲۲,۹۶۰)	۱,۸۵۶,۴۸۷,۰۸۴,۰۵۶	۱,۵۷۳,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۳,۸۴۶,۰۰۰	بانک ایران زمین
(۹۸,۳۳۷,۶۱۸,۵۲۳)	۲۶,۹۴۳,۷۱۲,۵۳۵	-	(۱,۶۶۶,۶۶۰,۳۰۳)	۱۹۲,۱۷۹,۴۹۹,۳۸۱	۲۱۹,۲۸۹,۸۷۲,۲۱۹	۵۹,۱۵۵,۶۱۷	سالمین
(۱۰,۲۰۲,۳۳۳,۶۶۴)	۶,۳۵۱,۲۴۲,۰۵۴	-	(۷۷,۶۷۵,۳۵۴)	۲۹,۹۷۰,۳۸۲,۵۲۸	۳۶,۳۴۹,۱۴۹,۹۳۶	۱۱,۹۲۹,۴۸۸	سرمایه گذاری نیرو
(۸۱,۸۳۳,۴۲۴,۷۰۶)	(۶۳,۷۰۸,۷۵۹,۴۱۴)	-	(۱۹۰,۵۷۰,۸۰۲)	۳۱۴,۲۶۹,۲۴۳,۶۸۷	۲۵۰,۷۵۱,۰۵۵,۰۷۵	۹۷,۳۰۳,۴۷۵	مجمع سیمان غرب آسیا
(۳,۰۸۶,۰۳۳,۴۹۳)	(۹,۸۷۲,۳۳۹,۰۲۶)	-	(۱۷,۹۹۵,۸۰۰)	۳۳,۵۳۴,۳۴۲,۲۳۶	۲۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	ایرانیت
(۳,۱۲۹,۷۰۷,۲۱۱)	-	-	-	-	-	-	تولیدی مهرام
(۳,۰۸۳,۴۴۲,۰۰۷)	(۸,۲۰۹,۰۳۶,۳۸۷)	-	(۷,۴۳۳,۴۶۹)	۱۷,۹۸۲,۴۸۲,۹۱۸	۹,۷۸۰,۸۸۰,۰۰۰	۴,۱۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملت
-	۱۱,۴۹۱,۷۵۵,۹۴۲	-	(۲,۶۷,۶۲۷,۸۶۷)	۳۴,۰۳۸۲,۵۴۵,۵۰۵	۴۵۳,۱۴۱,۹۳۰,۳۱۵	۲۲۶,۴۵۷,۸۳۳	تجلی توسعه صنایع و فلزات
(۳۲۷,۸۰۹,۳۴۶,۶۲۶)	(۵۱۴,۱۰۳,۰۴۸,۲۵۴)	-	(۳,۱۳۷,۸۹۸,۲۹۷)	۳,۳۳۴,۹۸۹,۲۲۱,۳۳۹	۲,۸۱۳,۰۲۴,۰۷۱,۳۸۴	جمع	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افیگار حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱				نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۸۶,۸۴۵,۱۲۰	-	۲۸۶,۸۴۵,۱۲۰	۴۰	۷,۱۷۱,۱۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۲۷
-	۲,۳۳۹,۲۳۴,۸۵۰	-	۲,۳۳۹,۲۳۴,۸۵۰	۵۰	۶۴,۷۸۴,۶۹۷	۱۴۰۰/۰۴/۲۱
-	۲۱۳,۶۷۶,۶۷۶	(۴۶۸,۳۳۴)	۲۱۸,۳۶۰,۰۰۰	۴۱۲	۵۳۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸
-	۱۰۳,۳۳۰,۷۰۰	-	۱۰۳,۳۳۰,۷۰۰	۲۰	۵,۱۶۶,۰۳۵	۱۴۰۰/۰۴/۲۹
-	۱,۳۸۱,۳۴۸,۷۷۴	(۸۵,۱۳۰,۷۰۶)	۱,۳۶۶,۲۱۸,۰۶۸	۱۵	۹۱,۰۹۸,۶۳۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۳
۶۵۷,۱۲۸,۳۸۸	۲,۱۵۱,۸۹۹,۰۰۰	-	۲,۱۵۱,۸۹۹,۰۰۰	۲۰۰	۱۰,۷۵۹,۴۹۵	۱۴۰۰/۰۴/۲۲
۶۵۷,۱۲۸,۳۸۸	۷,۲۷۶,۳۲۵,۱۲۰	(۸۹,۸۱۴,۰۳۰)	۷,۳۶۶,۱۳۹,۱۵۰			

سرمایه گذاری نیرو
 سالمین
 تولیدی سهام
 داروسازی روزدارو
 مجتمع سیمان غرب آسیا
 شرکت توسعه اقتصادی آرین

جمع

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۳۱۸,۴۲۹,۳۸۷	۶,۱۰۶,۵۵۴,۱۷۲	۱۸-۱

سود سیرده بانکی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱-۱۸- سود سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی سود سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	سپرده بانکی:
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۹,۹۳۹	۹,۹۹۹	-	۱۰	-	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۵۰۰-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱ بانک ایران زمین
۲,۲۰۰,۰۵۸,۴۳۸	۵۰۴,۲۹۹,۶۸۳	-	۱۰	-	-	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱ بانک ایران زمین
۲۷۰,۸۸۷,۲۳۵	-	-	۱۰	-	-	۱۳۹۸/۰۱/۲۳	سپرده کوتاه مدت ۱۰۴,۴۵۶,۴۹۹ بانک تجارت
۲۶۲,۴۵۴,۵۱۹	۱۸,۵۲۳,۲۹۲	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۱/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۲ بانک ایران زمین
۵۲۱,۷۷۱,۹۷۶	۱۰۱,۲۵۶,۸۰۶	-	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	۲۵۳,۳۸۱,۱۱۵	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۷/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۴ بانک ایران زمین
۲,۴۷۰,۷۶۰,۱۱۲	۹۳۹,۸۳۲,۹۷۵	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۵ بانک ایران زمین
۲,۴۰۵,۴۱۱,۰۰۲	۵۵۸,۲۸۲,۸۷۱	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲,۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸۶ بانک ایران زمین
۴۵۹,۰۷۲,۱۳۶	۸۲,۵۳۲,۴۲۸	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۸/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۷ بانک ایران زمین
۵,۷۱۳,۸۳۱	۶۳,۷۷۱,۰۱۹	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۸/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۹ بانک ایران زمین
۸۳,۷۸۸,۵۰۰	۳۶۰,۳۹۲,۰۱۲	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۸/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۸ بانک ایران زمین
۲,۵۴۱,۵۸۳,۸۲۴	۸۸۶,۴۵۴,۹۹۴	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۹/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰ بانک ایران زمین
۲۶,۱۶۵,۴۰۵	۱,۰۸۸,۸۷۸,۰۲۷	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۱ بانک ایران زمین
۴۵,۱۵۰,۸۹۱	۱۴۲,۱۱۲,۵۱۴	-	۱۰	-	-	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۲ بانک ایران زمین
-	۱,۱۰۶,۸۲۶,۶۳۷	-	-	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۳ بانک ایران زمین
۱۳,۳۱۸,۴۲۹,۳۸۷	۶,۱۰۶,۵۵۴,۱۷۲	-	-	-	-		جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۱۹- درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۶۲۸,۰۸۹,۷۰۸	-	صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار-ثابت
۳۹,۷۴۹,۵۷۶,۳۶۹	-	صندوق سرمایه گذاری سروسودمند مدبران-سهام
۴۵,۳۷۷,۶۶۶,۰۷۷	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴۷,۰۳۳,۸۲۶,۳۷۸	۲۵,۷۴۱,۹۴۳,۱۴۴	مدیر صندوق
-	۱۲۵,۶۸۳,۰۸۰	متولی صندوق سابق-مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۳۱۶,۹۲۰	متولی صندوق فعلی-موسسه حسابرسی آزمودگان
۲۷۲,۵۷۷,۸۱۶	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	حسابرس صندوق
۴۷,۵۵۶,۴۰۴,۱۹۴	۲۶,۲۶۴,۴۴۳,۱۴۴	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
-	۷۴۷,۵۵۰,۳۱۲	هزینه تصفیه
۱۰,۰۴۴,۴۸۰	۴۳,۹۹۳,۵۶۷	هزینه مجمع
۱۱,۵۱۶,۷۶۶	۲۲,۳۰۷,۳۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۴۲,۳۲۹,۲۳۶	۲۵۱,۰۱۸,۸۵۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱,۸۷۶,۹۵۰,۴۶۹	۶۵۰,۴۸۸,۱۴۲	هزینه نرم افزار
-	۳۲	سایر
۲,۳۴۰,۸۴۰,۹۵۱	۱,۷۱۵,۳۵۸,۲۲۵	جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
(۵۳۳,۱۶۱,۶۵۵,۷۶۱)	۲۵۴,۳۲۶,۰۴۸,۲۹۲	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳۶,۲۵۶,۸۴۹,۲۱۸	(۱,۲۴۴,۴۱۶,۳۹۷,۱۷۴)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۴۹۶,۹۰۴,۸۰۶,۵۴۳)	(۹۹۰,۰۹۰,۳۴۸,۸۸۲)	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، اختیار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیننامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۱-۱ امیننامه به شرح زیر است:

ردیف	شرح تعهدات	تاریخ سررسید	مبلغ تعهدات	نوع تعهدات	تاریخ سررسید	مبلغ تعهدات	نوع تعهدات	ردیف
۱	شرکت سرمایه گذاری نیرو	و نیرو						۱
۲	مجمع سیمان غرب آسیا	سجام						۲
۳	بیمه آرمان	آرمان						۳
۴	بانک ایران زمین	وزمین						۴
۵	سالمین	غسالم						۵
۶	شرکت توسعه اقتصادی آرین	و آرین						۶
۷	داروسازی روز دارو	دروز						۷
۸	تجاری توسعه معادن و فلزات	تجلی						۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

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

اشخاص وابسته	نام شخص	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
				درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق	ممتاز	۰.۱۰	۲,۶۰۰	۰.۱۰	۲,۶۰۰
			عادی	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰
موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق و موسس	ممتاز	۰.۳۹	۱۰,۰۰۰	۰.۳۹	۱۰,۰۰۰
			عادی	۰.۰۱	۳۵۳	۰.۰۱	۳۵۳
موسس صندوق	توسعه مدیریت آرین	سهامدار ممتاز	ممتاز	۰.۲۰	۵,۰۰۰	۰.۲۰	۵,۰۰۰
			عادی	۷.۹۱	۲۰۱,۷۱۸	۷.۹۱	۲۰۱,۷۱۸
موسس صندوق	سرمایه گذاری ایران	سهامدار ممتاز	ممتاز	۰.۶۸	۱۷,۴۰۰	۰.۶۸	۱۷,۴۰۰
			عادی	۰.۷۴	۱۸,۹۶۹	۰.۷۴	۱۸,۹۶۹
جمع کل				۱۱.۰۵	۲۸۱,۷۴۰	۱۱.۰۴	۲۵۶,۰۴۰

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱			مابده طلب (بدهی) - ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۹,۱۳۵,۶۴۳,۵۷۶,۵۲۳	طی سال مورد گزارش	(۴۲,۷۲۰,۴۳۷,۵۶۸)	(۳۲,۱۶۹,۹۷۴,۳۱۷)
شرکت کارگزاری حافظ	مدیر صندوق سابق	کارمزد مدیریت	-	-	-	(۱۲,۸۰۱,۳۶۸)
شرکت کارگزاری حافظ	ضامن صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی	-	-	-	-
مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر جدید	کارمزد مدیریت	۳۷,۰۳۳,۸۲۶,۳۷۸	طی سال مورد گزارش	(۱۷,۰۵۷,۷۱۶,۶۹۵)	(۱۴,۸۶۸,۴۹۳,۳۳۴)
موسسه حسابرسی آزمودگان	متولی جدید	کارمزد متولی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مورد گزارش	۱۹۲,۶۷۱,۴۷۶	۱۲۴,۳۱۶,۹۲۰
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	متولی سابق	کارمزد متولی	-	طی سال مورد گزارش	-	۱۳,۵۶۸,۶۷۶
مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی سابق	کارمزد متولی	-	طی سال مورد گزارش	-	-
آزموده کاران	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۲۷۲,۵۷۷,۸۱۶	طی سال مورد گزارش	(۱۲۵,۴۲۷,۸۱۶)	(۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰)
دایا رهیافت	حسابرس سابق	حق الزحمه حسابرس	-	طی سال مورد گزارش	-	-
بانک ایران زمین	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۷۵۰,۷۸۰,۳۶۴,۵۵۳	طی سال مورد گزارش	(۷,۴۶۵,۱۵۳,۶۳۹)	(۲۱,۵۲۸,۸۱۱,۰۴۸)
سرمایه گذاری نیرو	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۹۱۱,۲۰۶,۷۱۰,۴۸۶	طی سال مورد گزارش	(۳,۴۵۸,۴۸۳,۹۷۲)	(۶,۵۳۳,۵۵۴,۲۴۲)
بیمه آرمان	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۵۸۹,۳۷۱,۹۶۴,۶۷۴	طی سال مورد گزارش	(۷۶۷,۶۶۹,۱۵۲)	(۳,۳۰۷,۲۸۸,۰۹۶)
سپهان غرب آسیا	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۷۴۴,۱۶۰,۲۶۳,۷۲۹	طی سال مورد گزارش	۳,۳۸۷,۵۴۵,۲۱۳	۶۹۷۸۹۶۵۹۳
توسعه اقتصادی آرین	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۵۵۰,۳۶۵,۰۷۳,۰۰۰	طی سال مورد گزارش	-	(۹,۹۳۶,۹۱۲,۸۱۴)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده ، که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است .



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

۲۷- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ 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	
۲,۴۳۲,۵۷۹	۱,۳۰۷,۷۲۲	۳,۱۶۶,۰۷۴	جمع دارایی جاری
-	-	-	جمع دارایی غیر جاری
۲,۴۳۲,۵۷۹	۱,۳۰۷,۷۲۲	۳,۱۶۶,۰۷۴	جمع کل دارایی ها
۴۶,۷۶۸	۵۲,۸۴۵	۶۵,۰۰۱	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۴۶,۷۶۸	۵۲,۸۴۵	۶۵,۰۰۱	جمع کل بدهی ها
۴۷۸,۵۷۰	۴۷,۸۵۷	۹۵,۷۱۴	جمع کل تعهدات
۵۲۵,۳۳۸	۱۰۰,۷۰۲	۱۶۰,۷۱۵	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱۲.۹۹	۱۹.۷۰	نسبت جاری
۰.۲۲		۰.۰۵	نسبت بدهی و تعهدات



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

دارایی ها:	توضیح	۱۴۰۱/۰۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۲/۲۳	توضیح	۱۴۰۱/۰۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۲/۲۳	توضیح	۱۴۰۱/۰۲/۲۳	۱۴۰۱/۰۲/۲۳
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۸,۳۵۷,۰۰۰	۶۸,۸۸۱	-	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۴,۶۲۹,۱۸۳	۷۱,۰۳۱,۰۰۰	-	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۴,۶۲۹,۱۸۳
حسابهای دریافتی	-	-	-	حسابهای دریافتی	-	-	-	حسابهای دریافتی	-
جاری کزگزاران	-	-	-	جاری کزگزاران	-	-	-	جاری کزگزاران	-
سایر دارایی ها	۷۳,۵۴۰,۰۰۰	۹۳,۱۷۸,۵۴۶	-	سایر دارایی ها	۷۳,۵۴۰,۰۰۰	۹۳,۱۷۸,۵۴۶	-	سایر دارایی ها	۷۳,۵۴۰,۰۰۰
موجودی نقد	۳۰,۳۹۶,۹۹۸	۳۰,۳۹۶,۹۹۸	-	موجودی نقد	۳۰,۳۹۶,۹۹۸	۳۰,۳۹۶,۹۹۸	-	موجودی نقد	۳۰,۳۹۶,۹۹۸
جمع دارایی ها	۱۳۳,۱۶۱,۹۱۲	۲۶۲,۹۱۳,۸۹۹	۲۵۱,۴۸۵,۱۸۳	جمع دارایی ها	۱۳۳,۱۶۱,۹۱۲	۲۶۲,۹۱۳,۸۹۹	۲۵۱,۴۸۵,۱۸۳	جمع دارایی ها	۱۳۳,۱۶۱,۹۱۲
بدهی ها:				بدهی ها:				بدهی ها:	
جاری کزگزاران	۳,۴۵۸,۴۸۳	۱۵,۹۱۲,۰۳۹	-	جاری کزگزاران	۳,۴۵۸,۴۸۳	۱۵,۹۱۲,۰۳۹	-	جاری کزگزاران	۳,۴۵۸,۴۸۳
پرداختی به ارباب صندوق	۲۲۲,۱۲۷,۲۸۵	۱,۵۷۳,۷۵۰	۳۹,۵۶۲,۳۵۶	پرداختی به ارباب صندوق	۲۲۲,۱۲۷,۲۸۵	۱,۵۷۳,۷۵۰	۳۹,۵۶۲,۳۵۶	پرداختی به ارباب صندوق	۲۲۲,۱۲۷,۲۸۵
پرداختی به سرمایه گذاران	-	۲۱۷,۲۵۴,۲۲۳	-	پرداختی به سرمایه گذاران	-	۲۱۷,۲۵۴,۲۲۳	-	پرداختی به سرمایه گذاران	-
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۸۰۱,۰۳۷,۲۰۳	۱۳,۵۴۶,۴۰۷	۱۰,۷۳۷,۹۹۸	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۸۰۱,۰۳۷,۲۰۳	۱۳,۵۴۶,۴۰۷	۱۰,۷۳۷,۹۹۸	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۸۰۱,۰۳۷,۲۰۳
جمع بدهی ها	۲۴۵,۶۷۲,۹۷۱	۱۴۰,۰۳۴,۲۹۹	۵۰,۲۸۷,۲۸۰	جمع بدهی ها	۲۴۵,۶۷۲,۹۷۱	۱۴۰,۰۳۴,۲۹۹	۵۰,۲۸۷,۲۸۰	جمع بدهی ها	۲۴۵,۶۷۲,۹۷۱
خالص دارایی ها	۶۶,۴۸۸,۹۴۱	۱۲۲,۸۷۹,۶۰۰	۱۰۰,۱۹۷,۸۹۸	خالص دارایی ها	۶۶,۴۸۸,۹۴۱	۱۲۲,۸۷۹,۶۰۰	۱۰۰,۱۹۷,۸۹۸	خالص دارایی ها	۶۶,۴۸۸,۹۴۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱,۲۱۹,۷۵۸	۱,۲۱۹,۷۵۸	۱,۲۱۹,۷۵۸	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱,۲۱۹,۷۵۸	۱,۲۱۹,۷۵۸	۱,۲۱۹,۷۵۸	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱,۲۱۹,۷۵۸



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

دارایی‌ها:	جمع نقل از صفحه قبل ۱۴۰۱/۰۷/۲۳	جمع نقل از صفحه قبل ۱۴۰۱/۰۷/۲۳	ریال	جمع نقل از صفحه قبل ۱۴۰۱/۰۷/۲۳	جمع نقل از صفحه قبل ۱۴۰۱/۰۷/۲۳	ریال	جمع نقل از صفحه قبل ۱۴۰۱/۰۷/۲۳	جمع نقل از صفحه قبل ۱۴۰۱/۰۷/۲۳	ریال	جمع نقل از صفحه قبل ۱۴۰۱/۰۷/۲۳	جمع نقل از صفحه قبل ۱۴۰۱/۰۷/۲۳	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۰,۴۶۰,۳۵۴,۵۷۹	۲۰,۴۶۰,۳۵۴,۵۷۹	ریال	۲۰,۴۶۰,۳۵۴,۵۷۹	۲۰,۴۶۰,۳۵۴,۵۷۹	ریال	۲۰,۴۶۰,۳۵۴,۵۷۹	۲۰,۴۶۰,۳۵۴,۵۷۹	ریال	۲۰,۴۶۰,۳۵۴,۵۷۹	۲۰,۴۶۰,۳۵۴,۵۷۹	ریال
سرمایه گذاری در سبده و گواهی سپرده بانکی	۱۰۷,۱۳۷,۵۱۳,۰۶۱	۱۰۷,۱۳۷,۵۱۳,۰۶۱	ریال	۱۰۷,۱۳۷,۵۱۳,۰۶۱	۱۰۷,۱۳۷,۵۱۳,۰۶۱	ریال	۱۰۷,۱۳۷,۵۱۳,۰۶۱	۱۰۷,۱۳۷,۵۱۳,۰۶۱	ریال	۱۰۷,۱۳۷,۵۱۳,۰۶۱	۱۰۷,۱۳۷,۵۱۳,۰۶۱	ریال
حساب‌های دریافتی	۱,۴۹۵,۰۲۵,۴۵۰	۱,۴۹۵,۰۲۵,۴۵۰	ریال	۱,۴۹۵,۰۲۵,۴۵۰	۱,۴۹۵,۰۲۵,۴۵۰	ریال	۱,۴۹۵,۰۲۵,۴۵۰	۱,۴۹۵,۰۲۵,۴۵۰	ریال	۱,۴۹۵,۰۲۵,۴۵۰	۱,۴۹۵,۰۲۵,۴۵۰	ریال
جاری کارگزاران	۳,۳۸۷,۵۴۵,۲۱۳	۳,۳۸۷,۵۴۵,۲۱۳	ریال	۳,۳۸۷,۵۴۵,۲۱۳	۳,۳۸۷,۵۴۵,۲۱۳	ریال	۳,۳۸۷,۵۴۵,۲۱۳	۳,۳۸۷,۵۴۵,۲۱۳	ریال	۳,۳۸۷,۵۴۵,۲۱۳	۳,۳۸۷,۵۴۵,۲۱۳	ریال
سایر دارایی‌ها	۲۹۰,۶۱۶,۲۸۸	۲۹۰,۶۱۶,۲۸۸	ریال	۲۹۰,۶۱۶,۲۸۸	۲۹۰,۶۱۶,۲۸۸	ریال	۲۹۰,۶۱۶,۲۸۸	۲۹۰,۶۱۶,۲۸۸	ریال	۲۹۰,۶۱۶,۲۸۸	۲۹۰,۶۱۶,۲۸۸	ریال
موجودی نقد	۳۰,۳۹۶,۹۹۸	۳۰,۳۹۶,۹۹۸	ریال	۳۰,۳۹۶,۹۹۸	۳۰,۳۹۶,۹۹۸	ریال	۳۰,۳۹۶,۹۹۸	۳۰,۳۹۶,۹۹۸	ریال	۳۰,۳۹۶,۹۹۸	۳۰,۳۹۶,۹۹۸	ریال
جمع دارایی‌ها	۲۱,۵۸۱,۳۵۶,۱۰۵,۸۰۰	۲۱,۵۸۱,۳۵۶,۱۰۵,۸۰۰	ریال	۲۱,۵۸۱,۳۵۶,۱۰۵,۸۰۰	۲۱,۵۸۱,۳۵۶,۱۰۵,۸۰۰	ریال	۲۱,۵۸۱,۳۵۶,۱۰۵,۸۰۰	۲۱,۵۸۱,۳۵۶,۱۰۵,۸۰۰	ریال	۲۱,۵۸۱,۳۵۶,۱۰۵,۸۰۰	۲۱,۵۸۱,۳۵۶,۱۰۵,۸۰۰	ریال
بدهی‌ها:												
جاری کارگزاران	۱۱,۱۹۶,۷۰۵,۴۸۹	۱۱,۱۹۶,۷۰۵,۴۸۹	ریال	۱۱,۱۹۶,۷۰۵,۴۸۹	۱۱,۱۹۶,۷۰۵,۴۸۹	ریال	۱۱,۱۹۶,۷۰۵,۴۸۹	۱۱,۱۹۶,۷۰۵,۴۸۹	ریال	۱۱,۱۹۶,۷۰۵,۴۸۹	۱۱,۱۹۶,۷۰۵,۴۸۹	ریال
پرداختی به اژانس صندوق	۱۴,۴۴۶,۷۵۲,۹۹۳	۱۴,۴۴۶,۷۵۲,۹۹۳	ریال	۱۴,۴۴۶,۷۵۲,۹۹۳	۱۴,۴۴۶,۷۵۲,۹۹۳	ریال	۱۴,۴۴۶,۷۵۲,۹۹۳	۱۴,۴۴۶,۷۵۲,۹۹۳	ریال	۱۴,۴۴۶,۷۵۲,۹۹۳	۱۴,۴۴۶,۷۵۲,۹۹۳	ریال
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۲۸۸,۱۱۲	۲۸۸,۱۱۲	ریال	۲۸۸,۱۱۲	۲۸۸,۱۱۲	ریال	۲۸۸,۱۱۲	۲۸۸,۱۱۲	ریال	۲۸۸,۱۱۲	۲۸۸,۱۱۲	ریال
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۲,۶۵۱,۰۴۸,۸۳۳	۲,۶۵۱,۰۴۸,۸۳۳	ریال	۲,۶۵۱,۰۴۸,۸۳۳	۲,۶۵۱,۰۴۸,۸۳۳	ریال	۲,۶۵۱,۰۴۸,۸۳۳	۲,۶۵۱,۰۴۸,۸۳۳	ریال	۲,۶۵۱,۰۴۸,۸۳۳	۲,۶۵۱,۰۴۸,۸۳۳	ریال
جمع بدهی‌ها	۲۸۸,۱۱۲	۲۸۸,۱۱۲	ریال	۲۸۸,۱۱۲	۲۸۸,۱۱۲	ریال	۲۸۸,۱۱۲	۲۸۸,۱۱۲	ریال	۲۸۸,۱۱۲	۲۸۸,۱۱۲	ریال
خالص دارایی‌ها	۲۱,۲۹۵,۳۸۷,۹۰۸,۰۰۹	۲۱,۲۹۵,۳۸۷,۹۰۸,۰۰۹	ریال	۲۱,۲۹۵,۳۸۷,۹۰۸,۰۰۹	۲۱,۲۹۵,۳۸۷,۹۰۸,۰۰۹	ریال	۲۱,۲۹۵,۳۸۷,۹۰۸,۰۰۹	۲۱,۲۹۵,۳۸۷,۹۰۸,۰۰۹	ریال	۲۱,۲۹۵,۳۸۷,۹۰۸,۰۰۹	۲۱,۲۹۵,۳۸۷,۹۰۸,۰۰۹	ریال
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال	۶۷۵,۲۵۲	۶۷۵,۲۵۲	ریال	۶۷۵,۲۵۲	۶۷۵,۲۵۲	ریال	۶۷۵,۲۵۲	۶۷۵,۲۵۲	ریال	۶۷۵,۲۵۲	۶۷۵,۲۵۲	ریال



۲۸- تفکیک عملیات بازرگاردانی
الف- خاص دارایی ها به تفکیک عملیات بازرگاردانی

[illegible]

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

پس صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازآوردهای

صورت گردش خالص دارایی ها											
سجل	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۲,۳۴۲,۸۷۷	۲۸۷,۷۲۷	۳۲,۰۸۸,۴۹۵	۳۰,۰۳۱	۹۷۸,۷۸۷	-	۷۸۴,۶۵۳,۵۷۸	۷۵,۲۳۲	(۵۵۸,۱۲۰)	-	۱۹۸,۰۳۲	۵۲,۳۹۵
۲۲۱,۲۲۹,۰۰۰	۲۲۱,۲۲۹	۲۵,۳۵۸,۰۰۰	۲۵,۳۵۸	-	-	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۰	-	-	-	-
-	-	(۵۵,۳۸۹,۰۰۰)	(۵۵,۳۸۹)	-	-	(۴۵,۳۴۹,۰۰۰)	(۴۵,۳۴۹)	-	-	-	-
(۵۲,۴۰۰,۳۱۴)	-	۱۲,۵۸۹,۵۸۰	-	۱۲,۹۱۱,۲۰۷	-	۶۱۹,۷۰۱,۶۱۴	-	۱۰۰,۵۰۶	-	(۱۳۰,۵۰۸)	-
(۱۸۱,۸۵۱,۳۵۴)	-	(۱۲,۴۴۲,۰۰۰)	-	-	-	(۸۹۹,۱۱۲,۸۵۱)	-	-	-	-	-
۲۹۱,۵۱۵,۵۵۹	۷۰۹,۴۸۶	۹۷۸,۷۸۷	-	۱۸,۹۰۰,۴۴۴	-	(۵۵۸,۱۲۰)	-	۹۹,۳۰۱,۴۹۱	-	۶۷,۵۳۵,۹۱۴	۵۲,۳۹۵

صورت گردش خالص دارایی ها

سجل	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
-	-	۶۵,۰۱۹,۱۰۲	۵۸,۲۴۴	-	-	۷۸۹,۷۰۴,۳۵۱	۲۲۷,۳۲۲	-	-	۱,۰۱۲,۳۲۱	۱,۲۲۷,۹۳۰
۸۱,۸۲۹,۰۰۰	۸۱,۸۲۹	-	-	۲۹۷,۸۴۲,۰۰۰	۲۹۷,۸۴۲	۱۱۶,۳۲۲,۰۰۰	۱۱۶,۳۲۲	۱,۲۳۲,۹۲۰	۱,۲۳۲,۹۲۰	۱,۱۸۰,۱۶۶	۳۸۷,۷۲۷
(۳۳,۵۵۰,۰۰۰)	(۳۳,۵۵۰)	(۵۸,۱۲۴,۰۰۰)	(۵۸,۱۲۴)	(۴۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۵۰۰)	(۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۸,۰۰۰)	-	-	-	-
۶,۲۲۷,۵۵۰	۶,۲۲۷	(۴۱,۸۴۹,۵۱۴)	-	۴۸,۴۲۹,۶۵۳	-	(۸۴,۴۱۷,۳۳۵)	-	(۹۰,۵۴۲,۸۵۶)	-	(۳۳,۸۱۱,۰۶۲)	-
۱۲,۲۲۷,۵۵۴	-	۲۵,۰۴۰,۱۹۵	-	۱۳,۸۷۸,۷۵۰	-	۹,۶۵۶,۲۱۴	-	(۴۲,۹۲۳,۰۵۲)	-	(۳۶,۴۵۵,۹۲۳)	-
۶۵,۰۱۹,۱۰۲	۵۸,۲۴۴	۱۶۱,۰۳۱	-	۷۸۹,۷۰۴,۳۵۱	۲۲۷,۳۲۲	۲۰۵,۶۶۵,۱۰۲	۲۱۸,۱۱۵	۱,۰۱۲,۳۲۱	۱,۲۲۷,۹۳۰	۱,۵۵۶,۱۳۰	۳۲۲,۳۹۶

خالص دارایی ها از اضماعی سرمایه گذاری اول سال

واحد اضماعی سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحد اضماعی سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود زیان یک سال

تبدیلات



