



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

احتراماً

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ تایید ارکان زیر رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	احسان حاجی‌علی اکبر	(مهر و امضاء)
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی آزمودگان	مهرداد آل علی	(مهر و امضاء)

تهران، بالاتر از میدان ولیعصر، خیابان شهید بابک بهرامی، پلاک ۹، طبقه ۴



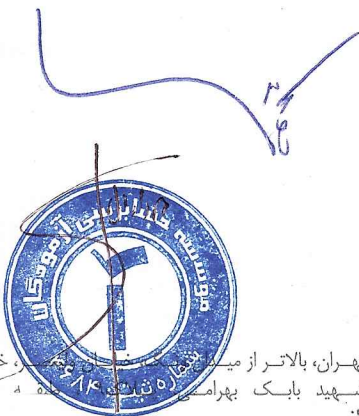
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲,۸۱۰,۸۸۶,۱۷۳,۰۸۷	۲,۶۴۴,۵۹۴,۹۳۳,۹۵۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۵۰,۹۳۲,۳۵۸,۹۳۹	۲۱۸,۱۶۰,۶۹۴,۲۸۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۶۴۶,۹۲۴,۴۵۰	۱۲,۳۸۷,۲۸۸,۹۷۴	۷	حساب های دریافتی
۵۸۱,۲۳۲,۵۷۶	۴۴۱,۴۶۵,۷۰۵	۸	سایر دارایی ها
۲۷,۳۵۶,۵۹۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
۳,۱۶۶,۰۷۴,۰۴۵,۶۴۹	۲,۸۷۵,۶۳۴,۳۸۲,۹۱۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۴۳,۷۲۰,۴۳۷,۵۶۸	۱۱,۸۵۸,۸۱۵,۹۲۷	۱۰	جاری کارگزاران
۱۷,۳۷۵,۸۱۵,۷۸۷	۳۲,۰۴۰,۶۸۵,۰۲۲	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲۸۸,۱۱۲	.	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۳,۹۰۴,۴۶۵,۸۲۴	۱,۶۴۲,۴۰۵,۳۴۶	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۶۵,۰۰۱,۰۰۷,۲۹۱	۴۵,۵۴۱,۹۰۶,۲۹۵		جمع بدهی ها
۳,۱۰۱,۰۷۳,۰۳۸,۳۵۸	۲,۸۳۰,۰۹۲,۴۷۶,۶۲۳	۱۴	خالص دارایی ها
۸۹۱,۱۷۱	۵۹۴,۴۳۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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



تهران، بالاتر از میدان خوارزمشاه، خیابان
شهید بابک بهرامی، پلاک ۱۴





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۶
سود سهام	۱۷	۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۸
سایر درآمدها	۱۹	۱۹
جمع درآمدها	(۴۱۲,۰۴۷,۷۰۹,۳۲۷)	(۵۸,۴۷۴,۱۶۷,۳۷۶)
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۲۰
سایر هزینه ها	۲۱	۲۱
جمع هزینه ها	(۱۵,۳۱۰,۶۰۷,۱۸۶)	(۱۲,۴۴۹,۶۹۶,۸۷۵)
سود خالص	(۴۲۷,۳۵۸,۳۱۶,۵۱۳)	(۷۰,۹۲۳,۸۶۴,۲۵۱)
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	-۲۷.۸۹%	-۲.۹۱%
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)	-۲۲.۱۷%	-۲.۴۶%

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۴,۵۶۵,۲۵۷	۳,۱۰۱,۰۷۳,۰۳۸,۳۵۸	۲,۲۷۳,۱۰۵,۰۵۶,۸۹۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۹۶,۷۴۱	۱۹۶,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۳,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۱,۰۳۰)	(۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود خالص سال	-	(۴۲۷,۳۵۸,۳۱۶,۵۱۳)	(۷۰,۹۲۳,۸۶۴,۲۵۱)
تعدیلات	۲۲	(۳۹,۳۳۳,۲۴۵,۲۲۲)	(۱۹۷,۶۳۹,۸۷۹,۸۳۸)
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۴,۷۶۰,۹۶۸	۲,۸۳۰,۰۹۲,۴۷۶,۶۲۳	۲,۸۴۸,۱۷۸,۳۱۲,۸۰۶

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

سود خالص

(۱) - بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

(۲) - بازده سرمایه گذاری پایان دوره سال =

خالص داراییهای پایان سال

تهران، بالاتر از پل ونک، خیابان ولیعصر، پلاک ۹، شهید بابک



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

۱-۱-۱- 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 صرفه‌جویی‌های 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 پذیره‌نویسی 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 ۱-۲-۲ امیدنامه به شرح زیر است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

نام شرکت	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
بیمه آرمان	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۸۵,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
بانک ایران زمین	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
سالمین	۳ درصد	۱۷۵,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه اقتصادی آراین	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
تجلی توسعه معادن و فلزات	۴ درصد	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	۳ درصد	۲۳,۵۰۰	۴۷۰,۰۰۰
شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۳ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک عقیق	۲ درصد	۱۵۷,۵۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰

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 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- 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

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:

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 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؛ باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

سرمایه‌گذاری "مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

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 یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۲۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۵۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل (۰.۰۰۳) در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	صرفاً هزینه‌های عضویت در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون است، از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب سه آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۱/۰۵/۳۱			۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
	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	۳۲,۰۴۲,۸۲۸,۷۵۶	۲۰,۳۲۹,۵۱۲,۰۰۰	۰.۷۱	۳۶,۶۲۰,۳۷۵,۷۱۹	۲۳,۶۶۲,۰۰۳,۲۰۰	۰.۷
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۹۹۲,۷۱۵,۸۵۱,۶۷۳	۱,۳۸۳,۰۸۱,۴۱۸,۶۴۶	۴۸.۱۰	۱,۹۷۶,۸۷۸,۳۵۵,۷۱۵	۱,۵۷۲,۶۴۹,۸۷۷,۰۴۰	۴۹.۷
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۳۲۲,۳۶۸,۷۸۶,۸۸۴	۱۸۱,۵۸۲,۵۴۷,۸۹۴	۶.۳۱	۳۱۶,۴۶۶,۶۰۷,۰۳۴	۱۸۶,۵۰۳,۵۱۹,۸۸۴	۵.۹
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۶۱,۳۵۹,۶۵۵,۲۷۷	۲۱۹,۲۸۶,۴۴۲,۹۰۳	۷.۶۳	۲۰۹,۰۸۱,۰۶۹,۴۲۹	۲۱۹,۱۲۳,۲۱۱,۹۱۶	۶.۹
مواد و محصولات دارویی	۱۲۶,۱۲۶,۷۱۸,۱۸۷	۷۹,۱۱۵,۵۰۶,۳۸۳	۲.۷۵	۱۳۸,۵۶۶,۲۰۲,۸۳۵	۱۲۲,۶۷۹,۹۱۳,۳۱۲	۳.۹
سرمایه گذاریها	۶۷,۱۷۷,۸۲۹,۱۹۹	۴۱,۴۰۳,۰۱۱,۲۸۳	۱.۴۴	۷۳,۵۹۷,۶۷۰,۲۲۰	۴۷,۵۱۱,۳۳۶,۴۳۳	۱.۵
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵۰,۲۳۵,۰۹۵,۳۰۹	۴۸,۳۲۷,۵۳۷,۵۷۵	۱.۷	۲۹,۹۷۰,۲۸۲,۵۲۸	۳۶,۳۲۱,۵۲۴,۵۸۲	۱.۱
سیمان، آهک و گچ	۳۸۱,۸۶۷,۰۵۷,۸۶۱	۲۷۰,۹۷۴,۱۶۴,۹۹۱	۹.۴۲	۳۵۶,۶۵۹,۵۳۹,۱۷۳	۲۵۰,۵۶۰,۴۸۴,۲۷۳	۷.۹
استخراج کانه های فلزی	۴۰۶,۳۴۹,۶۰۲,۹۷۶	۳۵۳,۷۱۱,۰۶۲,۲۱۱	۱۲.۳۰	۳۴۰,۳۸۲,۵۴۶,۵۰۵	۳۵۱,۸۷۴,۳۰۲,۴۴۷	۱۱.۱
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۴۸,۸۴۷,۶۶۸,۵۹۸	۴۲,۹۵۰,۳۹۵,۹۲۲	۱.۴۹	.	.	.
محصولات شیمیایی	۳,۷۸۰,۶۱۴,۲۲۶	۳,۸۳۳,۳۳۴,۴۵۰	۰.۱۳	.	.	.
جمع	۳,۶۹۲,۸۷۱,۷۰۸,۹۶۶	۲,۶۴۴,۵۹۴,۹۲۳,۹۵۸	۹۱.۸۳	۳,۴۷۸,۲۲۲,۶۴۹,۱۵۸	۲,۸۱۰,۸۸۶,۱۷۳,۰۸۷	۸۸.۷۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نام بانک - شماره سپرده	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود سالانه	۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
					مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ
۱- ۱۱۱۶۲۳۸-۵۰۰-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	-	۱۰	۹۹۶,۱۵۱,۷۹۳	۰.۰۳	ریال
۱- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	-	۱۰	۱۳,۱۴۶,۸۳۶,۹۶۹	۰.۴۶	۳۴,۶۰۱,۷۲۷,۲۰۵
۲- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۲۰,۴۹۱,۳۶۷	.	۱۴۹,۴۴۶,۹۰۱
۳- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۱۰۷۰,۶۳۳,۲۴۰	.	۷۱۰,۲۴۱,۰۰۱
۴- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۹	-	۱۰	۱۵,۴۱۷,۹۳۰,۰۰۸	۰.۵۴	۳۷,۷۴۵,۸۲۶,۹۶۵
۵- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۱۱,۷۸۸,۸۳۱,۷۹۰	۰.۴۱	۱۰,۸۹۷,۹۲۸,۵۲۳
۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	-	۱۰	۵,۵۲۲,۹۳۶,۸۱۴	۰.۱۹	۲۲,۹۸۵,۴۳۱,۹۳۲
۷- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۷	-	۱۰	۲۱,۴۲۳,۳۳۲	۰.۰۷	۲۹,۴۶۳,۹۴۶
۹- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۲	-	۱۰	۴۵۵,۶۵۴,۸۱۱	۰.۰۲	۵۸۱,۳۲۸,۶۶۰
۸- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۲	-	۱۰	۳,۷۷۸,۱۳۵,۸۰۸	۰.۱۳	۳,۸۹۶,۶۰۲,۲۱۵
۱۰- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	-	۱۰	۱۵,۶۳۷,۹۴۷,۹۵۷	۰.۵۴	۸۴,۹۱۹,۰۵۴,۱۱۸
۱۱- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۴,۷۵۵,۰۸۰,۵۷۴	۰.۱۷	۸,۱۰۴,۰۳۳,۳۴۰
۱۲- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۹	-	۱۰	۱,۳۷۰,۳۷۹,۴۹۵	۰.۰۵	۹۳۱,۹۹۳,۹۱۱
۱۳- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	-	۱۰	۷۱,۰۳۸,۴۰۰,۸۸۰	۲.۴۷	۱۴۵,۳۸۹,۲۹۰,۲۲۲
۱۴- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۳/۰۲	-	۱۰	۲۲,۱۴۸,۳۹۵	.	.
۱۶- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	-	۱۰	۷,۵۱۳,۸۴۴,۱۹۹	.	.
۱۷- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	-	۱۰	۱۹,۹۹۹,۹۸۹,۷۰۰	.	.
۱۵- ۱۱۱۶۲۳۸-۱۰۲-۸۴۰-بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	-	-	۱۰	۴۶,۵۶۷,۴۴۸,۰۴۹	.	.
جمع					۲۱۸,۱۶۰,۶۹۴,۲۸۱	۵۰.۱	۳۵۰,۹۳۲,۳۵۸,۹۳۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۷- حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل - درصد	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۶۴۶,۹۲۴,۴۵۰	۱۲,۳۸۷,۲۸۸,۹۷۴	۶۹۴,۶۹۸,۲۹۸	۲۵	۱۳,۰۸۱,۹۸۷,۲۷۲	۷-۱ سود سهام دریافتنی
۳,۶۴۶,۹۲۴,۴۵۰	۱۲,۳۸۷,۲۸۸,۹۷۴	۶۹۴,۶۹۸,۲۹۸		۱۳,۰۸۱,۹۸۷,۲۷۲	جمع

۷-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۰۵/۳۱				
تاریخ تشکیل مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۱,۳۶۶,۴۷۹,۴۸۰	۳,۷۳۳,۵۵۰	۱,۳۶۲,۷۴۵,۹۳۰	مجمع سیمان غرب آسیا
۱۴۰۰/۰۴/۲۲	۲,۹۱۸,۱۰۱,۲۰۰	۷۱,۸۱۶,۵۹۴	۲,۸۴۶,۲۸۴,۶۰۶	شرکت توسعه اقتصادی آراین
۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۹۶۳,۹۰۱,۴۹۲	۱۰۲,۱۱۵,۷۱۲	۸۶۱,۷۸۵,۷۸۰	تجلی توسعه معادن و فلزات
۱۴۰۰/۱۲/۲۳	۷,۲۷۰,۴۷۸,۷۰۰	۴۹۲,۱۲۶,۹۱۱	۶,۷۷۸,۳۵۱,۷۸۹	سالمین
۱۴۰۰/۰۴/۲۲	۲۱۸,۳۶۰,۰۰۰	۴,۶۸۳,۳۲۴	۲۱۳,۶۷۶,۶۷۶	تولیدی مهرام
۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۳۴۴,۶۶۶,۴۰۰	۲۰,۲۲۲,۲۰۷	۳۲۴,۴۴۴,۱۹۳	داروسازی روزدارو
	۱۳,۰۸۱,۹۸۷,۲۷۲	۶۹۴,۶۹۸,۲۹۸	۱۲,۳۸۷,۲۸۸,۹۷۴	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	
۵۸۱,۲۳۲,۵۷۶	۰	۱۷۸,۳۹۷,۸۰۸	۴۰۲,۸۳۴,۷۶۸	مخارج عضویت در کانون ها
۰	۱۸۹,۹۸۵,۴۲۸	۱۵۱,۳۵۴,۴۹۱	۳۸,۶۳۰,۹۳۷۰۰	مخارج آبونمان نرم افزار
۵۸۱,۲۳۲,۵۷۶	۱۸۹,۹۸۵,۴۲۸	۳۲۹,۷۵۲,۲۹۹	۴۴۱,۴۶۵,۷۰۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۹- موجودی نقد

نام بانک	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
سپرده بانک ایران زمین شعبه مرکزی	ریال	ریال
۱-۱۱۱۶۲۳۸-۱۱-۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۵۶,۵۹۷
جمع	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۵۶,۵۹۷

۱۰- جاری کارگزاران

نام کارگزاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
شرکت کارگزاری حافظ	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)	بدهکار (بستانکار)
	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۴۳,۷۲۰,۴۳۷,۵۶۸)	۶۸۸,۵۶۳,۷۳۸,۲۰۱	۶۵۶,۷۰۲,۱۱۶,۵۶۰	(۱۱,۸۵۸,۸۱۵,۹۲۷)

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

مدیر صندوق	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
متولی صندوق فعلی- موسسه حسابرسی آزمونگران	ریال	ریال
حسابرس	۳۱,۴۰۳,۱۵۶,۳۹۴	۱۷,۰۵۷,۷۱۶,۶۹۵
جمع	۴۴۲,۶۷۱,۲۷۶	۱۹۲,۶۷۱,۲۷۶
	۱۹۴,۸۵۷,۳۵۲	۱۲۵,۴۲۷,۸۱۶
	۳۲,۰۴۰,۶۸۵,۰۲۲	۱۷,۳۷۵,۸۱۵,۷۸۷

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

بابت تئمه واحدهای صادر شده	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
	.	۲۸۸,۱۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۱۴۵,۹۹۰,۹۶۸	۱,۱۳۶,۹۹۴,۷۴۱		بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	.		ذخیره مخارج تاسیس
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۲۰۳,۴۴۷		ذخیره کارمزد تصفیه
۶۰,۹۲۷,۱۵۸	۶۰,۹۲۷,۱۵۸	۱۳-۱	بیمه پرداختنی
۱,۰۸۹,۶۹۸	.	۱۳-۲	کارمزد خدمات بانکی
	۲۱,۲۸۰,۰۰۰		واریزی نامشخص
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.		بدهی به کانون کارگزاران
۳,۹۰۴,۴۶۵,۸۲۴	۱,۶۴۲,۴۰۵,۳۴۶		جمع

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

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴۴,۱۲۱,۲۶۷	۴۴,۱۲۱,۲۶۷	هزینه نرم افزار
۱۶,۸۰۵,۸۹۱	۱۶,۸۰۵,۸۹۱	متولی صندوق-مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۶۰,۹۲۷,۱۵۸	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

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۰۶۹,۸۸۲,۰۵۳,۳۵۸	۲,۸۰۹,۲۸۷,۲۱۶,۶۲۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۱,۱۹۰,۹۸۵,۰۰۰	۲۰,۸۰۵,۲۶۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۱۰۱,۰۷۳,۰۳۸,۳۵۸	۲,۸۳۰,۰۹۲,۴۷۶,۶۲۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام سرمایه پذیر شده در بورس و یا ...	۱۵-۱	ریال
سود ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری	۱۵-۲	ریال
		ریال
		۸,۵۷۳,۰۸۴,۹۰۲
		(۶,۸۴۹,۹۳۵,۰۰۰)
		(۱۲,۳۴۶,۷۱۹,۶۱۷)

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

دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۵/۳۱

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴,۰۰۵,۹۸۸,۸۱۹)	۶۵۸,۳۴۸,۸۹۷	-	(۱۴,۲۲۳,۵۷۴)	۱۸,۰۳۴,۳۰۹,۳۳۰	۱۸,۷۰۶,۷۸۱,۸۰۱	۴,۲۱۳,۸۵۰
(۲,۳۴۶,۹۹۲,۶۵۶)	.	.	.	۲۷,۷۱۷,۹۷۲,۹۹۵	۲۶,۸۴۳,۲۹۴,۵۰۴	۹,۳۶۹,۵۲۸
۸,۳۹۶,۷۹۰,۳۴۸	(۸۹۵,۰۹۱,۴۲۸)	-	(۳۰,۴۱۲,۹۳۷)	۳۴,۸۷۶,۸۵۲,۱۰۶	۳۱,۰۸۳,۶۴۵,۶۰۲	۱۳,۸۷۷,۶۵۳
.	.	-	(۲۳,۶۴۹,۵۴۸)	۳۰,۹۵۴,۰۳۷,۵۹۲	۲۷,۶۹۰,۲۵۴,۶۶۱	۸,۵۷۲,۶۱۰
۲۲۷,۱۷۳,۷۵۷	(۳,۸۱۶,۸۵۶,۰۵۲)	-	(۲۱,۰۷۰,۱۰۵)	۲۰,۰۶۶,۶۲۹,۴۰۶	۲۱,۶۸۱,۵۳۰,۰۰۰	۱۶,۲۶۵,۰۰۰
۴,۵۱۰,۹۳۳,۸۲۸	(۳,۲۸۴,۸۵۳,۰۳۶)	-	(۱۶,۵۰۶,۶۶۵)	۴۴,۰۵۵,۳۸۸,۸۵۷	۳۸,۶۲۸,۵۵۶,۰۰۰	۱,۶۱۰,۳۵۲
(۱,۰۷۵,۰۳۸,۶۱۱)	۱,۵۹۸,۳۹۳,۹۲۹	-	(۲۹,۳۵۷,۰۸۰)	۱۷,۴۱۹,۲۶۰,۸۲۶	۱۶,۳۱۲,۹۹۲,۴۳۷	۱۱,۲۹۴,۳۳۶
۲,۹۶۶,۲۰۸,۰۵۵	(۵,۴۵۶,۱۸۹,۹۳۷)	-	(۱۲,۴۵۲,۹۰۸)	۲,۹۵۷,۷۵۰,۴۰۹	۳,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	.	-	(۱۲,۲۱۶,۹۷۶)	۹,۶۹۴,۷۳۷,۴۸۴	۹,۵۵۴,۴۲۱,۳۷۰	۲۵۰,۴۰۰
.	(۱,۱۱۸,۷۲۱,۲۹۷)	-	(۷,۲۷۱,۹۸۴)	۵۲۸,۷۱۳,۷۲۱	۵۳۴,۹۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰
.	۲۲۸,۹۵۷,۶۱۵	-	(۴۰۶,۵۵۴)	۲۰,۶۳۰,۵۶۲,۷۲۶	۱۹۴,۲۵۱,۴۲۶,۳۷۵	
.	(۱۴۷,۵۸۸,۰۹۸)	-	(۱۵۷,۵۶۸,۳۳۱)			
.	۵,۸۲۹,۷۲۵	-				
۸,۵۷۳,۰۸۴,۹۰۲	(۱۲,۳۲۷,۸۶۹,۶۸۲)	(۱۶,۰۷۵,۰۰۰)				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱				
سود فروش	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	پهای فروش	تعداد	صندوق سرمایه گذاری ارزش پاداش جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۶,۸۴۹,۹۳۵)	(۱۸۹,۹۳۵)	۵۱۲,۱۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۱۳۴,۸۴۰,۰۰۰	۵۰,۲۰۰,۰۰۰	
-	(۶,۸۴۹,۹۳۵)	(۱۸۹,۹۳۵)	۵۱۲,۱۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۱۳۴,۸۴۰,۰۰۰		

۱۶- زیان ناشی از تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱		تعداد
				ریال	ریال	
(۴,۷۵۲,۴۴۶,۶۰۸)	(۴,۹۸۵,۸۲۰,۰۳۲)	-	۲۵,۵۵۹,۷۲۸	۳۸,۵۹۱,۴۸۱,۸۰۸	۳۳,۶۳۱,۲۲۱,۵۰۴	شرکت توسعه اقتصادی آرین
۲۱,۰۳۶,۹۷۷,۵۷۹	(۳۶,۳۳۷,۹۶۹,۱۰۷)	-	۶۰,۱۷۳,۵۱۷	۱۱۵,۳۵۳,۴۷۵,۴۹۰	۷۹,۱۷۵,۶۷۹,۹۰۰	داروسازی روزدارو
(۶۳,۹۱۸,۰۱۲,۶۷۴)	(۳۲,۶۷۱,۲۷۵,۹۱۹)	-	۱۳۸,۱۰۷,۶۹۸	۲۰۴,۲۵۳,۸۳۳,۸۱۳	۱۸۱,۷۲۰,۶۵۵,۵۹۲	بیمه آرمان
(۳۷,۲۶۲,۹۳۰,۹۲۸)	(۲۰,۵۴۰,۵۹۵,۳۵۲)	-	۱,۰۵۱,۹۴۱,۳۵۴	۱,۵۸۸,۴۸۷,۳۷۲,۹۹۸	۱,۳۸۴,۱۳۳,۳۶۰,۰۰۰	بانک ایران زمین
۲۴,۵۶۱,۱۳۲,۲۲۳	(۵۰,۹۶۶,۶۷۸,۷۲۶)	-	۱۶۶,۷۸۴,۴۵۳	۲۷۰,۲۵۳,۱۲۱,۶۳۹	۲۱۹,۴۵۳,۲۷۷,۳۵۶	سالمین
۲۰,۰۶۸,۸۹۷,۷۶۱	(۵۰,۷۴۳,۱۸,۴۱۸)	-	۳۶,۷۵۶,۸۶۸	۵۳,۴۰۱,۸۵۵,۹۹۰	۴۸,۳۶۴,۲۹۴,۴۳۹	سرمایه گذاری نیرو
(۲,۹۸۹,۵۷۳,۹۰۶)	(۱۶,۷۷۰,۸۳۳,۵۸۹)	-	۲۰۶,۹۶۹,۹۹۹	۲۸۷,۷۴۴,۹۸۸,۲۸۰	۲۷۱,۱۸۰,۲۶۱,۶۹۰	مجمع سهامان غرب آسیا
(۲۸,۸۸۴,۳۱,۲۸۸)	(۳۷۴,۷۴۰,۷۹۱)	۱۰۲,۵۵۰,۰۰۰	۷۷,۹۳۸,۰۰۰	۲۰,۷۰۴,۲۵۲,۷۹۱	۲۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ایرانیت
(۱,۴۴۵,۰۲۰,۹۴۸)	(۱,۹۷۶,۰۹۷,۰۳۴)	-	۵,۹۳۰,۴۹۳	۹,۷۷۳,۴۴۶,۵۳۱	۷,۸۰۳,۲۸۰,۰۰۰	تولیدی مهرام
-	(۶۳,۶۴۰,۱۸۲,۵۸۰)	-	۲۶۹,۰۲۴,۸۶۶	۴۱۷,۳۵۱,۲۴۴,۷۹۴	۳۵۳,۹۸۰,۰۸۷,۰۸۰	سرمایه گذاری ملت
-	۵۲,۷۲۰,۲۲۴	-	۲,۹۱۵,۵۵۰	۳,۷۸۰,۶۱۴,۲۲۶	۳,۸۲۶,۲۵۰,۰۰۰	تجلی توسعه معادن و فلزات
-	(۵,۸۹۷,۲۷۲,۶۷۶)	-	۳۲,۶۶۷,۱۲۸	۴۸,۸۴۷,۶۶۸,۵۹۸	۴۲,۹۸۳,۰۶۳,۰۵۰	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
(۷۳,۶۸۵,۲۰۸,۷۸۹)	(۴۱۳,۹۴۸,۴۱۳,۰۰۰)	۱۰۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۲,۸۹۶,۶۵۴	۳,۰۵۸,۵۴۳,۲۴۶,۹۵۸	۲,۶۴۶,۷۷۱,۳۸۰,۶۱۱	حمل و نقل پتروشیمی
						جمع

یادداشت دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

ریال

۱۶-۱

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس

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

دوره سه ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۵/۳۱

۱۷- سود سهام

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱				دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱				نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه تنزیل	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
۳۷۵,۱۶۰,۲۳۳	۱,۰۱۸,۷۵۱,۸۰۰	-	۱,۰۱۸,۷۵۱,۸۰۰	۱,۰۱۸,۷۵۱,۸۰۰	۵۰	۲۰,۳۷۵,۰۳۶	۲۰,۳۷۵,۰۳۶	۱۴۰۱/۰۴/۲۹
۳,۰۴۷,۲۱۸,۳۵۱	۶,۷۷۸,۳۵۱,۷۸۹	(۴۹۲,۱۲۶,۹۱۱)	۷,۲۷۰,۴۷۸,۷۰۰	۷,۲۷۰,۴۷۸,۷۰۰	۱۰۰	۷۲,۷۰۴,۷۸۷	۷۲,۷۰۴,۷۸۷	۱۴۰۱/۰۴/۲۰
۱۹۴,۱۵۶,۸۸۲	(۴,۶۸۳,۳۳۴)	(۴,۶۸۳,۳۳۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۷,۱۹۶,۰۱۹	۳۳۴,۴۴۴,۱۹۳	(۲۰,۲۲۲,۲۰۷)	۳۴۴,۶۶۶,۴۰۰	۳۴۴,۶۶۶,۴۰۰	۸۰	۴,۳۰۸,۳۳۰	۴,۳۰۸,۳۳۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹
۱,۸۸۹,۲۱۹,۸۰۸	(۳,۷۳۳,۵۵۰)	(۳,۷۳۳,۵۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۶۹۴,۳۸۵,۶۰۶	(۷۱,۸۱۶,۵۹۴)	۷۶۶,۲۰۲,۲۰۰	۷۶۶,۲۰۲,۲۰۰	۲۵	۳۰,۶۴۸,۰۸۸	۳۰,۶۴۸,۰۸۸	۱۴۰۱/۰۴/۲۰
۰	۸۶۱,۷۸۵,۷۸۰	(۱۰۲,۱۱۵,۷۱۲)	۹۶۳,۹۰۱,۴۹۲	۹۶۳,۹۰۱,۴۹۲	۴	۲۴۰,۹۷۵,۳۷۳	۲۴۰,۹۷۵,۳۷۳	۱۴۰۱/۰۳/۲۱
۵,۵۰۲,۹۵۱,۲۹۳	۹,۶۶۹,۳۰۲,۲۹۴	(۶۹۴,۶۹۸,۲۹۸)	۱۰,۳۶۴,۰۰۰,۵۹۲	۱۰,۳۶۴,۰۰۰,۵۹۲				جمع

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به هر سهم		یادداشت
ریال	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	
۱,۱۳۵,۰۰۵,۲۱۸	۴,۳۷۶,۳۰۶,۹۶۶	۱۸-۱	۱۸-۱	سود سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۸-۱- سود سپرده بانکی :

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱					
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی سود سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		سپرده بانکی:
۳,۳۹۶	۳,۳۹۶	-	۱۰	-	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۸ سپرده کوتاه مدت ۵۰۰-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸- بانک ایران زمین
۱۶,۸۲۱,۸۰۶	۳۶۱,۳۳۷,۲۸۷	-	۱۰	-	-	۱۳۹۷/۰۷/۱۵ سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸- بانک ایران زمین
۷,۳۳۰,۱۶۰	۱,۶۰۰,۸۴۲	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۱/۱۰ سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸- بانک ایران زمین
۴۹,۸۲۹,۵۳۸	۷,۷۷۰,۰۱۱	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۲/۲۲ سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸- بانک ایران زمین
۲۹,۵۹۰,۳۴۶	۱۳۶,۵۱۴,۲۷۷	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۷/۰۸ سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸- بانک ایران زمین
۲۲۹,۵۱۳,۶۱۷	۲۹۹,۰۷۷,۰۰۹	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۷/۲۷ سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸- بانک ایران زمین
۳۵۲,۰۰۵,۸۶۰	۱۷۴,۳۰۲,۵۶۷	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۸/۱۱ سپرده کوتاه مدت ۱۱۱۶۲۳۸۶- بانک ایران زمین
۱۷,۶۹۴,۴۰۹	۶۰۵,۹۵۹	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۸/۱۸ سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸- بانک ایران زمین
۶۹,۹۲۳,۹۱۰	۱۳,۵۲۳,۰۶۷	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۸/۲۱ سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸- بانک ایران زمین
۱۵,۷۵۳,۹۵۳	۹۷,۱۷۱,۴۸۳	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۸/۲۱ سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸- بانک ایران زمین
۲۰۰,۳۳۵,۲۴۹	۶۷۶,۱۳۸,۹۹۹	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۰۹/۰۱ سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸- بانک ایران زمین
۷۱,۰۷۵,۷۱۳	۹۶,۶۰۰,۲۴۷	-	۱۰	-	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۸ سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸- بانک ایران زمین
۷۵,۱۲۷,۲۶۱	۲۵,۳۶۵,۱۷۷	-	۱۰	-	-	۱۴۰۰/۰۱/۲۹ سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸- بانک ایران زمین
-	۲,۴۸۶,۱۰۱,۶۲۷	-	۱۰	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۸ سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸- بانک ایران زمین
-	۱۹۵,۰۱۸	-	۱۰	-	-	۱۴۰۱/۰۳/۰۲ سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸- بانک ایران زمین
۱,۱۳۵,۰۰۵,۲۱۸	۴,۳۷۶,۳۰۶,۹۶۶	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
.	۸۹,۸۱۴,۰۳۰	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
.	۸۹,۸۱۴,۰۳۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۷۷۶,۰۲۴,۱۸۴	۱۴,۳۴۵,۴۳۹,۶۹۹	مدیر صندوق
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق فعلی- موسسه حسابرسی آزمودگان
۶۹,۴۳۰,۰۸۰	۶۹,۴۲۹,۵۳۶	حسابرس صندوق
۱۲,۰۹۵,۴۵۴,۲۶۴	۱۴,۶۶۴,۸۶۹,۲۳۵	جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۳۶,۰۱۳	.	هزینه مجمع
۱,۸۰۵,۸۱۲	۲۴,۵۷۸,۶۶۲	هزینه کارمزد بانکی
۱۱۴,۶۵۷,۲۸۲	۱۷۸,۳۹۷,۸۰۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۳۶,۳۴۳,۵۰۴	۴۴۲,۷۶۱,۴۸۱	هزینه نرم افزار
۳۵۴,۲۴۲,۶۱۱	۶۴۵,۷۳۷,۹۵۱	جمع

۲۲- تعدیلات

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
(۱۹۷,۶۳۹,۸۷۹,۸۳۸)	(۳۹,۳۶۲,۴۵۲,۹۳۲)	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
.	۲۹,۲۰۷,۷۱۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۹۷,۶۳۹,۸۷۹,۸۳۸)	(۳۹,۳۳۳,۲۴۵,۲۲۲)	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 ۲-۱۰ امیننامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه-گذاری نیرو	۳ درصد	۳۵۵,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰
۲	مجمع سیمان غرب آسیا	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۱۳۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰
۳	بیمه آرمان	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۸۵,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۴	بانک ایران زمین	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۵	سالمین	۳ درصد	۱۷۵,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۶	شرکت توسعه اقتصادی آراین	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار پایه فرابورس ایران	۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۷	داروسازی روز دارو	۳ درصد	۳۸,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰
۸	تجلی توسعه معادن و فلزات	۴ درصد	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۹	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	۳ درصد	۲۴	۴۷۰
۱۰	شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۳ درصد	۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	صندوق های سرمایه گذاری مشترک عقیق	۲ درصد	۱۵۸	۱,۵۷۵,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

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

اشخاص وابسته	نام شخص	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق	ممتاز	۲,۶۰۰	۰.۱۰	۲,۶۰۰	۰.۱۰
			عادی	۰	۰.۰۰	۲۵,۷۰۰	۱.۰۱
موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۳۹	۱۰,۰۰۰	۰.۳۹
			عادی	۳۵۳	۰.۰۱	۳۵۳	۰.۰۱
موسس صندوق	توسعه مدیریت آراین	سهامدار ممتاز	ممتاز	۵,۰۰۰	۰.۲۰	۵,۰۰۰	۰.۲۰
			عادی	۲۰۱,۷۱۸	۷.۹۱	۲۰۱,۷۱۸	۷.۹۱
موسس صندوق	سرمایه گذاری ایران	سهامدار ممتاز	ممتاز	۱۷,۴۰۰	۰.۶۸	۱۷,۴۰۰	۰.۶۸
			عادی	۱۸,۹۶۹	۰.۷۴	۱۸,۹۶۹	۰.۷۴
جمع کل				۲۵۶,۰۴۰	۱۰.۰۴	۲۸۱,۷۴۰	۱۰.۰۴

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱			مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضع معامله	ارزش معامله -ریال	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۳۴۵,۲۶۵,۸۵۴,۷۶۱	طی سال مورد گزارش	(۱۱,۸۵۸,۸۱۵,۹۲۷)	(۴۲,۷۲۰,۴۳۷,۵۶۸)
مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر جدید	کارمزد مدیریت	۱۴,۳۴۵,۴۳۹,۶۹۹	طی سال مورد گزارش	(۳۱,۴۰۳,۱۵۶,۳۹۴)	(۱۷,۰۵۷,۷۱۶,۶۹۵)
موسسه حسابرسی آزمودگان	متولی جدید	کارمزد متولی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مورد گزارش	(۴۴۲,۶۷۱,۲۷۶)	(۱۹۲,۶۷۱,۲۷۶)
آزموده کاران	حسابرس سابق	حق الزحمه حسابرس	۰	طی سال مورد گزارش	(۱۲۵,۴۲۷,۸۱۶)	۱۲۵,۴۲۷,۸۱۶
راز دار	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۶۹,۴۲۹,۵۳۶	طی سال مورد گزارش	(۶۹,۴۲۹,۵۳۶)	-
بانک ایران زمین	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۶,۳۴۶,۱۱۷,۴۵۹	طی سال مورد گزارش	(۷,۴۶۵,۱۵۳,۶۲۹)	(۲۶,۱۶۲,۰۸۴)
سرمایه گذاری نیرو	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۴۵,۲۱۸,۸۸۶,۸۸۳	طی سال مورد گزارش	(۳,۴۵۸,۴۸۳,۹۷۲)	(۲۵,۹۹۷,۲۰۲,۲۱۶)
بیمه آرمان	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۰۵,۰۳۳,۴۷۰,۲۹۵	طی سال مورد گزارش	(۷۶۷,۶۶۹,۱۵۲)	(۳۴,۹۵۵,۸۷۸,۵۹۷)
سیمان غرب آسیا	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۱۵,۵۸۴,۰۹۸,۲۵۱	طی سال مورد گزارش	۳,۳۸۷,۵۴۵,۲۱۳	(۵,۳۹۶,۵۰۹,۳۵۴)
توسعه اقتصادی آراین	شرکت های همگروه	خرید و فروش اوراق بهادار	۸۴,۳۹۵,۷۶۴,۳۴۸	طی سال مورد گزارش	-	(۲۶,۸۱۱,۸۴۹,۴۶۱)

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح ذیل می باشد :

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات
ریال	ریال	ریال
جمع دارایی جاری	۳,۱۶۶,۰۷۴	۲,۴۳۲,۵۷۹
جمع دارایی غیر جاری	-	-
جمع کل دارایی ها	۳,۱۶۶,۰۷۴	۲,۴۳۲,۵۷۹
جمع بدهی های جاری	۶۵,۰۰۱	۴۶,۷۶۸
جمع بدهی های غیر جاری	-	-
جمع کل بدهی ها	۶۵,۰۰۱	۴۶,۷۶۸
جمع کل تعهدات	۹۵,۷۱۴	۴۷۸,۵۷۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۶۰,۷۱۵	۵۲۵,۳۳۸
نسبت جاری	۱۹.۷۰	۱۲.۹۹
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۵	۰.۲۲

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

دارایی ها:	وینرو	وینرو	سرو	سرو	افران	افران	سجام	سجام	جمع نقل به صفحه	جمع نقل به صفحه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در حق تقدم	۴۸,۳۳۷,۵۳۷,۵۷۵	۳۶,۳۳۱,۵۲۴,۵۸۲	-	-	-	-	۲۷۰,۹۷۴,۱۶۴,۶۹۱	۲۵۰,۵۶۰,۴۸۳,۳۷۳	۳۱۹,۳۰۱,۷۰۲,۳۶۶	۲۸۶,۸۸۲,۰۰۸,۸۵۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۴,۱۴۲,۹۸۸,۱۶۲	۳۴,۶۲۹,۱۸۳,۷۹۳	۱۰۷,۶۳۳,۳۴۰	۷۱۰,۲۴۱,۰۰۱	۲۰,۴۹۱,۳۶۷	۱۴۹,۴۳۶,۹۰۱	۱۵,۴۱۷,۹۳۰,۰۰۸	۳۷,۷۴۵,۸۱۶,۹۶۵	۲۹,۶۸۸,۴۷۳,۴۷۷	۷۳,۲۳۴,۶۸۸,۶۶۰
حسابهای دریافتی	-	-	-	-	-	-	۱,۳۶۲,۷۴۵,۹۳۰	۱,۲۸۱,۳۴۸,۷۷۴	۱,۳۶۲,۷۴۵,۹۳۰	۱,۲۸۱,۳۴۸,۷۷۴,۰۰
جاری کارگزاران	۱۵۳,۳۸۱,۳۸۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۳,۳۸۷,۵۴۵,۲۱۳	۱۵۳,۳۸۱,۳۸۹	۳,۳۸۷,۵۴۵,۲۱۳,۰۰
سایر دارایی ها	۵۳,۸۶۶,۲۵۵	۷۲,۶۵۴,۰۷۲	-	-	-	-	۵۳,۸۶۶,۲۵۵	۷۲,۶۵۴,۰۷۲	۱۰۷,۷۳۳,۵۱۰	۱۴۵,۳۰۸,۱۴۴
موجودی نقد	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹
جمع دارایی ها	۶۲,۷۷۷,۷۷۳,۹۸۱	۷۱,۰۳۳,۳۲۳,۴۵۶	۱۰۷,۶۳۳,۳۴۰	۷۱۰,۲۴۱,۰۰۱	۲۰,۴۹۱,۳۶۷	۱۴۹,۴۳۶,۹۰۱	۲۸۷,۸۰۸,۷۰۶,۸۸۴	۲۹۳,۰۴۷,۸۵۹,۲۹۷	۳۵۰,۶۶۰,۳۵۵,۷۲	۳۶۴,۹۳۰,۸۹۹,۶۵۵
بدهی ها:										
جاری کارگزاران	-	۳,۴۵۸,۴۸۳,۹۷۲,۰۰۰	-	-	-	-	۴۰,۱۴۹,۶۴۴,۰۰۰	-	۴۰,۱۴۹,۶۴۴	۳,۴۵۸,۴۸۳,۹۷۲
پرداختی به ارکان صندوق	۱,۰۷۰,۰۶۱,۴۶۳	۲۹۳,۱۴۷,۲۸۵	-	-	-	-	۳۰,۴۰۸,۲۸۸,۳۸۶	۱,۵۷۳,۷۵۰,۰۳۷	۴,۱۱۰,۸۸۹,۸۴۹	۱,۸۶۶,۸۹۷,۳۷۲
پرداختی به سرمایه گذاران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۸۲,۲۰۷,۱۵۸	۸۰۱,۰۳۷,۲۰۲	-	۶۱۰,۹۳۹,۵۱۰	-	۱۳۰,۵۳۶,۴۰۷۰۰	۳۲۲,۲۴۹,۲۸۲	۸۲,۲۰۷,۱۵۸	۸۲,۲۰۷,۱۵۸	۱,۸۶۶,۷۶۲,۴۰۱
جمع بدهی ها	۱,۱۵۲,۲۶۸,۶۲۱	۴,۵۵۳,۶۶۸,۴۵۹	-	۶۱۰,۹۳۹,۵۱۰	-	۱۳۰,۵۳۶,۴۰۷	۳,۴۴۱,۹۷۸,۰۳۰	۱,۸۹۵,۹۹۹,۳۱۹	۴,۵۹۴,۳۴۶,۶۵۱	۷,۱۹۰,۱۴۴,۶۹۵
خالص دارایی ها	۶۱,۵۷۵,۵۰۵,۳۶۰	۶۶,۴۷۰,۶۹۳,۹۹۷	۱۰۷,۶۳۳,۳۴۰	۹۹,۳۰۱,۴۹۱	۲۰,۴۹۱,۳۶۷	۱۸,۹۰۰,۴۹۴	۲۸۴,۳۶۶,۷۲۸,۸۵۴	۲۹۱,۱۵۱,۸۵۹,۹۷۸	۳۴۶,۰۶۹,۷۸۸,۹۲۱	۳۵۷,۷۴۰,۷۵۵,۹۶۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱,۲۱۹,۷۵۸	۱,۲۱۹,۷۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۳۷۰	۴۱۰,۳۷۰	۴۱۰,۳۷۰	۴۱۰,۳۷۰

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

۲۸- تفکیک عملیات بازاریگردانی

الف - خالص داوایی ها به تفکیک عملیات بازاریگردانی

[illegible]

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

جمع کل	جمع کل	شعب	عق	بائش	حیث	تجلی	تجلی	واری	واری	در	در	جمع نقل از صفحه قبل	جمع نقل از صفحه قبل
۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۱۰,۸۸۶,۱۷۳,۰۸۷	۲,۶۴۴,۵۹۴,۹۳۳,۵۵۸	۳,۸۱۳,۳۳۴,۸۵۰,۰۰۰	-	-	۴۳,۸۵۰,۳۶۵,۹۳۳,۰۰۰	۲,۵۱۸,۷۳۰,۲۶۴,۷	۲,۵۳۷,۷۱۰,۶۲۰,۷۱۲	۳۹,۷۳۷,۸۸۹,۰۰۰	۳۳,۶۰۵,۶۶۱,۷۷۵	۷۹,۱۱۵,۵۰۶,۳۸۳	۲,۶۴۸,۵۹۴,۰۶۴,۴۶۶	۲,۱۳۱,۳۷۸,۱۷۳,۶۱۵	۲,۱۳۱,۳۷۸,۱۷۳,۶۱۵
۲,۵۰,۵۵۱,۷۱۵,۵۲۷	۲,۱۸۱,۶۰۶,۶۴۸,۹۸۱	۲,۶۵۶,۶۴۸,۰۶۹,۰۰۰	-	۲۲,۱۴۳,۶۵۰,۰۰۰	۷,۵۱۳,۸۴۴,۱۹۹,۰۰۰	۱۴,۵۳۸,۹۱۹,۰۰۰	۷۱,۰۳۸,۰۰۰	۹۲,۱۹۳,۹۱۱	۱,۳۷,۳۷۹,۴۹۵	۴,۷۵۵,۰۸۰,۵۷۴	۱۹۶,۵۴۴,۳۸۰,۵۴	۶۶,۸۱۴,۰۲۰,۸۸۹	۶۶,۸۱۴,۰۲۰,۸۸۹
۳,۶۶۴,۳۳۴,۶۵۰	۱۲,۳۸۷,۲۸۸,۹۷۴	-	-	-	-	-	۸۶,۱۷۵,۷۸۰,۰۰۰	۲,۱۵۱,۸۹۰,۰۰۰	۲,۸۱۶,۲۱۶,۶۰۰	۳۳,۴۴۴,۱۳۳	۱,۴۶۵,۰۲۵,۵۰۰	۸۲,۵۰۷,۷۴۴,۶۵۰	۸۲,۵۰۷,۷۴۴,۶۵۰
۲,۳۸۷,۵۵۵,۲۱۳	۳۷۲,۶۵۸,۷۰۸	-	-	-	-	-	-	-	۹۶,۲۶۶,۸۲۰,۰۰۰	-	۲,۳۸۷,۵۵۵,۲۱۳,۰۰۰	۲۷۶,۶۶۱,۸۸۸	۲۷۶,۶۶۱,۸۸۸
۵۸۱,۳۳۳,۵۷۶	۴۴۱,۶۶۵,۷۰۵	۲,۶۳۳,۹۳۴,۰۰۰	۲,۶۳۳,۹۳۴,۰۰۰	-	۲,۶۳۳,۹۳۴,۰۰۰	۷۱,۶۵۴,۰۷۲	۵۲,۹۸۸,۲۷۰,۰۰۰	۷۳,۶۵۴,۰۷۲	۵۲,۹۸۸,۲۷۰,۰۰۰	۳۶۳,۳۷۰,۲۶۰	۲۷۴,۵۹۹,۱۳۳	۲۷۴,۵۹۹,۱۳۳	۲۷۴,۵۹۹,۱۳۳
۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۳,۱۶۹,۶۶۱,۵۹۰,۸۶۲	۲,۸۷۶,۰۰۷,۰۴۱,۶۶۶	۵,۰۴۰,۳۰۴,۶۳۳	۲,۰۰۰,۲,۳۳۳,۶۳۴	۲۲,۱۴۸,۳۹۵	۵۰,۴۶۶,۸۷۰,۳۵۰	۴۹۹,۳۳۴,۶۴۶,۷۴۱	۴۲۵,۶۶۴,۳۳۷,۱۲۳	۴۰,۸۸۴,۳۴۶,۸۸۵	۳۷,۹۷۱,۶۰۱,۰۹۶۶	۸۴,۲۴۸,۰۱۹,۴۲۰	۲,۵۰۰,۰۲۸,۳۰۶,۵۱۲	۲,۲۰۷,۲۲۸,۱۱۱,۶۱۰	۲,۲۰۷,۲۲۸,۱۱۱,۶۱۰
۴۷,۱۰۷,۸۳۲,۷۸۱	۱۲,۳۳۱,۴۷۶,۶۳۵	۳۳۲,۴۹۳,۱۵۰	-	-	۶,۵۱۰,۶۱۱,۱۹۵	۱۰,۸۸۵,۵۲۸,۸۱۶	۷۳۱,۷۷۷,۵۴۲	-	۶۰,۷۳۰,۸۶۸,۵۹۰,۰۰۰	۹۷۱,۱۳۴,۱۴۱	۳۰,۱۲۹,۵۵۵,۶۶۷	۳,۶۶۹,۴۲۹,۶۰۷	۳,۶۶۹,۴۲۹,۶۰۷
۱۷,۷۷۵,۸۱۵,۷۸۷	۱۲,۴۱۲,۶۶۷	۱۲,۴۱۲,۶۶۷	۱۱,۱۱۱,۶۱۶	۳۳,۱۴۶,۱۱۵	۶۳۰,۷۳۸,۸۵۰	۳۷۲,۴۳۲,۸۱۲	۲,۲۵۴,۸۱۵,۱۲۳	۳۴۹,۰۹,۹۲۶	۵۱۲,۷۴۰,۶۷۷	۱,۳۷۸,۶۶۷,۸۱۷	۱۶,۱۳۸,۷۵۷,۳۷۷	۲۹,۴۴۴,۹۳۴,۴۴۱	۲۹,۴۴۴,۹۳۴,۴۴۱
۲۸۸,۱۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۸,۱۱۲	-	-
۳,۹۰۴,۶۶۵,۸۲۴	۸۲,۲۰۷,۸۵۸	-	-	-	-	۱۰,۹۳۵,۵۲۲	-	۲,۵۱۳,۰۴,۵۱۵	-	-	۳,۶۹۴,۶۹۳,۳۴۱	۸۲,۲۰۷,۸۵۸	۸۲,۲۰۷,۸۵۸
۶۸,۳۸۸,۵۵۵,۵۰۴	۲۵,۹۱۴,۵۵۵,۰۰۳	۲۵,۹۱۴,۵۵۵,۰۰۳	۱۱,۱۱۱,۶۱۶	۲۳,۱۴۶,۱۱۵	۶,۵۷۳,۶۵۰,۰۸۰	۱۱,۱۶۸,۳۷۷,۹۳۰	۲,۹۸۶,۵۹۲,۷۳۴	۵۰۰,۹۱۴,۴۴۱	۵۱۲,۷۴۰,۶۷۷	۲,۲۵۷,۸۱۰,۹۵۸	۴۹,۵۸۱,۱۲۲,۴۹۷	۳۳,۱۹۴,۵۷۱,۲۰۶	۳۳,۱۹۴,۵۷۱,۲۰۶
۳,۱۰۰,۷۳۰,۳۸۳,۵۸	۲,۸۳۰,۰۹۲,۷۶۶,۳۳	۵,۰۰۲,۸۵۰,۹۸۰,۶	۱۹,۹۹۱,۵۱۲,۰۰۸	-۹۹۷,۷۳۰	۳۴,۸۳۳,۱۸۸,۶۵۰	۲۸۶,۰۶۷,۷۶۸,۸۱۱	۴۳۳,۶۷۷,۶۴۴,۰۰۹	۴۰,۳۸۳,۵۲۲,۴۴۴	۳۷,۲۵۸,۸۷۰,۳۸۹	۸۱,۹۹۰,۲۰۸,۶۶۲	۲,۴۵۰,۰۸۰,۳۱۸,۲۰۱۵	۲,۱۷۴,۰۳۳,۵۴۰,۴۰۴	۲,۱۷۴,۰۳۳,۵۴۰,۴۰۴

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازاریگردانی

[illegible]

[illegible]

پ- صورت گردش خالص دارایی های به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها

شرح	فروردین		اسفند		مهر		مهر		مهر		مهر		مهر		مهر		مهر	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
سود(زیان) خالص	۳۹۱,۱۵۱,۸۵۹,۹۷۸	۷۰,۹۴۸۶	۹۷۸,۷۸۷	-	۱۸,۹۰۰,۴۹۴	-	(۷۵۸,۱۲۰)	-	۹۹,۳۰۱,۴۹۱	-	۶۷,۵۲۵,۹۱۲,۳۴۸	۵۴,۴۹۵	۶۶,۴۷۰,۶۴۳,۹۹۷	۵۴,۴۹۵	۱۴۰,۱۰۰,۵۳۱	۱۴۰,۱۰۰,۵۳۱	۱۴۰,۱۰۰,۵۳۱	۱۴۰,۱۰۰,۵۳۱
تعدیلات	۴۱,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود(زیان) خالص	(۳۱,۷۸۴,۸۰۰,۱۷۶)	-	۱۷,۹۳۱,۷۰۷	-	۱,۵۲۰,۸۷۳	-	۱۰۰,۰۵۹,۶۱۱	-	۷,۶۱۸,۸۴۹	-	(۱۰,۵۵,۲۱۸,۲۵۱)	-	(۴,۸۹۵,۱۸۸,۶۳۷)	-	-	-	-	-
تعدیلات	(۲۶,۴۶۹,۳۳۰,۹۴۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود(زیان) خالص	۲۸۴,۳۶۶,۷۲۸,۸۵۴	۷۵۰,۹۵۵	۱۸,۹۰۰,۴۹۴	-	۲۰,۴۹۱,۳۶۷	-	۹۹,۳۰۱,۴۹۱	-	۱۰۷,۰۶۳,۳۴۰	-	۶۶,۴۷۰,۶۴۳,۹۹۷	۵۴,۴۹۵	۶۱,۵۷۵,۵۰۵,۲۶۰	۵۴,۴۹۵	۱۴۰,۱۰۰,۵۳۱	۱۴۰,۱۰۰,۵۳۱	۱۴۰,۱۰۰,۵۳۱	۱۴۰,۱۰۰,۵۳۱

صورت گردش خالص دارایی ها

شرح	فروردین		اسفند		مهر		مهر		مهر		مهر		مهر		مهر		مهر	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
سود(زیان) خالص	۶۵۰,۱۹۱,۰۳۰,۷۷۵	۵۸,۲۶۴	۱,۶۱۰,۳۱۳	-	۲۸,۹۷۰,۴۴۵,۹۸۶	۲۲۷,۳۴۲	۲۰,۵۶۶,۹۰۰,۳۹۵	۳۱۸,۱۱۵	۱۰,۰۹۲,۳۳۱,۳۷۷,۲۵۳	۱,۳۲۶,۹۳۰	۱,۵۶۶,۱۳۰,۴۴۱,۱۴۱	۲,۴۰۷,۰۹۶	۳۳۴,۲۹۴,۶۲۸,۷۶۷	۲۸۷,۷۴۷	۱۴۰,۱۰۰,۵۳۱	۱۴۰,۱۰۰,۵۳۱	۱۴۰,۱۰۰,۵۳۱	۱۴۰,۱۰۰,۵۳۱
تعدیلات	(۵۸,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۲۶۴)	-	-	(۲۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۷۰۰)	-	-	۱,۱۸۰,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۱۶۶	۳۴,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۴۲	۳۳۱,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۷۳۹	-	-	-	-
سود(زیان) خالص	(۴۱,۸۴۹,۵۱۳,۰۳۰)	-	۶۰,۵۲۵	-	(۱۸۴,۴۴۷,۷۶۳,۵۹۱)	-	(۲۲,۹۳۱,۱۴۳,۴۳۴)	-	(۳۴۴,۸۱۱,۰۶۲,۰۰۰)	-	(۳۱۳,۲۲۹,۹۹۷,۶۱۱)	-	(۸۷,۰۳۰,۳۱۴,۰۸۹)	-	-	-	-	-
تعدیلات	۳۵۰,۹۶۰,۱۹,۵۶۸	-	-	-	۹,۶۸۶,۲۱۴,۰۰۰	-	-	-	(۳۶۱,۶۵۵,۹۴۳,۲۱۲)	-	(۱۲,۸۹۳,۱۳۱,۹۸۴)	-	(۱۸۱,۹۵۱,۴۵۴,۷۰۰)	-	-	-	-	-
سود(زیان) خالص	۱,۶۱۰,۳۱۳	۰	۲,۲۱۵,۶۷۲	-	۲۰,۵۶۶,۹۰۰,۳۹۵	۳۱۸,۱۱۵	۱۸,۹۷۲,۷۵۸,۹۷۱	۳۱۸,۱۱۵	۱۵,۵۶۶,۱۳۰,۴۴۱,۱۴۱	۲,۴۰۷,۰۹۶	۱,۳۷۴,۲۴۹,۲۲۱,۵۴۶	۲,۴۴۱,۳۳۸	۲۹۱,۱۵۱,۸۵۹,۹۷۸	۲۸۷,۷۴۷	۱۴۰,۱۰۰,۵۳۱	۱۴۰,۱۰۰,۵۳۱	۱۴۰,۱۰۰,۵۳۱	۱۴۰,۱۰۰,۵۳۱

[illegible][illegible]