

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی وازدار (حسابداران رسمی)
مهم‌سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

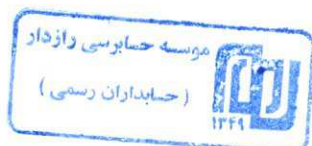
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۸- کفایت سرمایه مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق موضوع بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، جلب نگردیده است.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری، برخورد نگردیده است.

۹-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۲۵ صورت های مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در تاریخ های مورد بررسی بصورت نمونه ای، در موارد زیر، رعایت نگردیده است:

تاریخ های عدم رعایت

اوراق بهادار

۱۴۰۲/۰۹/۲۷ ، ۱۴۰۲/۰۴/۱۰

سرمایه گذاری نیرو

۱۴۰۲/۰۷/۱۲

مجتمع سیمان غرب آسیا

۱۴۰۳/۰۲/۱۶ ، ۱۴۰۲/۰۴/۲۵

مهندسی حمل و نقل پتروشیمی

لازم بذکر است نمادهای خارج شده از موضوع بازارگردانی از جمله نمادهای پایا، سرو، افران، غمهر، سایرا، وملت، آراین، پاداش، غسال و دروز، بطور کامل تسویه نشده است.

۹-۲- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجامع مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۸ و ۱۴۰۲/۰۲/۲۶ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.

۹-۳- مفاد تبصره ۱ و ۲ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۰ در تارنمای صندوق و ثبت تصمیمات مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۷، ۱۴۰۲/۰۵/۰۷، ۱۴۰۲/۰۸/۱۵، ۱۴۰۲/۱۲/۱۳ و ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.

۹-۴- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ و سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نشده است.

۹-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۳/۱۰، ۱۴۰۲/۰۶/۰۴، ۱۴۰۲/۱۰/۰۲ و ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ برای نماد "ونیرو"، رعایت نشده است.

۹-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره های سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ و ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.



۹-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد صندوق در صندوقهای سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله تا سقف ۲۰٪ از داراییهای صندوق بطور نمونه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ برای نماد انتخاب ۰۴، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۸ برای نماد عقیق و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ برای نماد داتام، رعایت نشده است، لازم بذکر است واحدهای صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پاریس قبل از برگزاری مجمع ۱۴۰۲/۰۸/۱۶ خریداری شده است.

۹-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری مبنی بر بازنگری و بروزرسانی " بیانیه سیاست های سرمایه گذاری صندوق " در ادوار مختلف (حداقل سالانه) رعایت نشده است.

۹-۹- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست، رعایت نشده است.

۹-۱۰- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر صنایع پتروشیمی تخت جمشید و تولیدی مهram، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۱۰- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۸ مرداد ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخارحافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

احتراماً

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخارحافظ مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ 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:
۴-۶	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۴	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 ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ تایید ارکان زیر رسیده است:

امضاء	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	نماینده علی عالی زاده	مدیر صندوق
	لیلا صفاتی	مستولی صندوق
	موسسه حسابداری و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	
		پوست گزارش حسابداری
		مورخ ۱۴۰۳ / ۵ / ۸



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخارحافظ

 صورت خالص دارایی‌ها
 به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳,۴۳۵,۰۴۸,۴۰۲,۸۳۹	۵,۱۳۳,۵۷۸,۱۰۴,۴۱۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۸,۲۹۰,۰۹۲,۴۴۸	۴۵۷,۹۶۹,۰۸۰,۴۵۴	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۵۵۱,۱۴۹,۳۳۹,۸۱۶	۹۲,۴۲۳,۵۳۲,۲۰۰	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۱,۲۸۰,۹۰۵,۸۷۸,۵۸۸	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱,۱۹۳,۴۹۰,۹۰۷	۲۷۳,۰۷۲,۶۳۶,۴۲۲	۹	حساب‌های دریافتنی
۱,۵۲۲,۴۶۱,۷۷۰	۱۹۹,۰۰۳,۵۸۲,۹۷۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۸,۹۷۷,۵۶۴	۱۱	موجودی نقد
۴,۰۵۷,۲۵۳,۷۸۷,۷۸۰	۷,۴۳۷,۵۵۱,۷۹۲,۶۱۸		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۱۳۳,۹۳۱,۰۹۰,۰۵۰	۵۴,۶۲۷,۳۳۶,۴۲۶	۱۲	جاری کارگزاران
۲۲,۰۵۲,۵۶۳,۹۳۷	۳۳,۶۷۷,۱۲۷,۹۱۱	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۰۶,۸۵۹,۴۷۰	۲۰۹,۸۲۸,۲۰۲	۱۴	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۵,۶۹۴,۹۷۵,۵۰۴	۴۰۴,۰۵۱,۰۵۹,۳۷۸	۱۵	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱۶۱,۸۸۵,۴۸۸,۹۶۱	۴۹۲,۵۶۵,۳۵۱,۹۱۷		جمع بدهی‌ها
۳,۸۹۵,۳۶۸,۲۹۸,۸۱۹	۶,۹۴۴,۹۸۶,۴۴۰,۷۰۱	۱۶	خالص دارایی‌ها
۶۸۰,۷۱۷	۷۹۳,۲۹۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.





 پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۸


صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخارحافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	ریال
	۵۶۰,۱۷۰,۳۷۸,۴۵۲	۱۱۱,۹۹۰,۶۷۳,۴۷۲
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	ریال
	(۴۷۲,۸۰۳,۸۱۳,۸۱۲)	۷۹,۰۳۸,۸۱۹,۱۶۴
سود سهام	۱۹	ریال
	۳۷,۰۷۱,۴۹۵,۲۴۰	۲۷,۰۷۵,۹۲۰,۴۱۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	ریال
	۷۱,۹۴۷,۵۳۱,۰۸۵	۱۶,۳۲۰,۵۷۹,۶۰۷
سایر درآمدها	۲۱	ریال
	۴۲۱,۶۵۴,۵۰۰,۲۶۷	۸۷,۳۱۱,۰۷۳
جمع درآمدها	۶۱۸,۰۴۰,۰۹۱,۲۳۲	۲۳۴,۴۱۳,۲۰۳,۷۳۰
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	ریال
	(۸۳,۶۴۸,۴۹۲,۴۰۵)	(۵۸,۱۶۷,۲۶۶,۲۹۰)
سایر هزینه‌ها	۲۳	ریال
	(۱۲۶,۱۲۱,۷۸۴,۸۹۴)	(۴,۷۴۳,۴۷۹,۹۳۵)
جمع هزینه‌ها		
	(۲۰۹,۷۷۰,۲۷۷,۲۹۹)	(۶۲,۹۱۰,۷۴۶,۲۲۵)
سود خالص	۴۰۸,۲۶۹,۸۱۳,۹۲۵	۱۷۱,۵۰۲,۵۵۷,۵۰۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۸.۸۳٪	۵.۴۹٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۵.۹۹٪	۴.۴۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۵,۷۲۲,۴۵۰	۳,۸۹۵,۳۶۸,۲۹۸,۸۱۹	۴,۵۶۵,۲۵۷	۳,۱۰۱,۰۷۳,۰۳۸,۳۵۸	
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۳,۹۲۸,۱۲۰	۳,۹۲۸,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۸۷۲	۱,۷۶۰,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۸۹۵,۹۹۷)	(۸۹۵,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۳,۶۷۹)	(۶۰۳,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	
سود خالص سال	-	۴۰۸,۲۶۹,۸۱۳,۹۲۵	-	۱۷۱,۵۰۲,۵۵۷,۵۰۵	
تعدیلات	۲۴	(۳۹۰,۷۷۴,۶۷۲,۰۴۳)	-	(۵۳۴,۴۰۰,۲۹۷,۰۴۴)	
خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۸,۷۵۴,۵۷۳	۶,۹۴۴,۹۸۶,۴۴۰,۷۰۱	۵,۷۲۲,۴۵۰	۳,۸۹۵,۳۶۸,۲۹۸,۸۱۹	

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود خالص	(۱) - بازده میانگین سرمایه‌گذاری =	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص	(۲) - بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره سال =	خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

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 ۱۲۲/۱۲۴۸۳۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۹ تمدید گردید و 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:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه‌گذاری نیرو	ونپرو	٪۲.۵۰	۱۶۵,۴۵۰	۳,۳۰۹,۰۰۰
۲	مجتمع سیمان غرب آسیا	سجام	٪۳	۱۴۲,۲۲۵	۲,۸۸۴,۵۰۰
۳	بانک ایران زمین	وزمین	٪۲	۲۸,۲۷۵	۵۶۵,۵۰۰
۴	بیمه آرمان	آرمان	٪۵	۵۰,۲۲۵	۱,۰۰۴,۵۰۰
۵	تجلی توسعه معادن و فلزات	تجلی	٪۲	۲۴۸,۰۰۰	۴,۹۶۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۶	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	حپترو	۲.۷۵٪	۱۱,۶۰۰	۲۳۲,۰۰۰
۷	شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجیم	۲٪	۳۴,۷۵۰	۶۹۵,۰۰۰
۸	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق	عقیق	۲٪	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۹	اوراق مربجه شرکت حایر تهران	حایر	۱٪	۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
۱۰	اوراق مربجه شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان	انتخاب	۱٪	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱۱	گروه مالی داتام	داتام	۳٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	اوراق اجاره شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه	سرمد	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۳	اوراق اجاره بانک سامان	سامان	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

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 ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۳-۱- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخارحافظ مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس fund.hafezbroker.ir 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 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 ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملك	درصد
۱	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰	۰.۲۸
۲	گروه مالی داتام	۵,۰۰۰	۰.۱۴
۳	شرکت سرمایه‌گذاری ایران	۱۷,۴۰۰	۰.۵۰
۴	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	۲,۶۰۰	۰.۸
	جمع کل	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

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-سعادت آباد-خیابان علامه شمالی-کوچه هجدهم غربی- پلاک ۳۰-طبقه سوم.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از مشهد بلوار مدرس-مدرس-۵-ساختمان مسکن-طبقه اول - تلفن: ۰۵۱-۳۲۲۸۶۸۰۱-۷.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران- خیابان احمد قصیر(بخارست)-کوچه نوزدهم- پلاک ۱۸- واحد ۱۴- طبقه ۷.

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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۵ / ۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

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.

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 ۴ 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 هر کدام 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

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 بازگردان پرداخت می‌گردد.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۱۵ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه تا دو درصد (۰/۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۲ در هزار (۰/۰۰۲) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱,۰۰۰ و حداکثر ۱,۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ 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	معادل مبلغ اعلام شده توسط کانون می‌باشد که بر اساس عملیات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می‌گردد
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 آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت محاسبه هر NAV (نماد) فارغ از تعداد NAV

ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها به شرح جدول زیر است:

مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۲۵
مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۱۵
مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار ریال	۰,۰۰۰,۰۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۸ - ۱۵ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افق

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

بهای تمام شده	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	
	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد به کل دارایی ها
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۳۹۹,۵۵۰,۶۳۳,۳۳۲	۱۵.۶٪	۱,۱۶۲,۸۹۶,۴۴۹,۲۹۷	۱۵.۶٪	۴۰.۵۸
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱۲۷,۴۴۲,۸۷۱,۷۴۵	۱.۴٪	۱۰۴,۵۵۸,۰۵۶,۵۸۸	۱.۴٪	۱.۸۹
سرمایه گذاریها	۲,۲۴۲,۳۳۰,۴۴۷,۴۳۶	۳۳.۸٪	۲,۴۳۷,۱۸۱,۹۳۲,۰۷۹	۳۳.۸٪	۰.۶۹
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴۳,۵۱۵,۳۶۷,۷۴۸	۰.۵٪	۳۹,۲۱۱,۵۲۸,۷۳۲	۰.۵٪	۱.۴۴
سیمان، آهک و گچ	۴۴۴,۷۰۳,۳۶۸,۷۹۸	۴.۷٪	۳۴۷,۲۷۸,۲۲۱,۶۴۵	۴.۷٪	۶.۶۹
استخراج کانه های فلزی	۵۵۵,۸۶۳,۳۶۵,۱۱۶	۱۱.۳٪	۸۴۹,۱۷۴,۷۳۶,۰۹۶	۱۱.۳٪	۱۶.۰۶
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۷,۶۸۸,۳۶۸,۰۰۴	۰.۹٪	۶۳,۹۱۹,۱۳۱,۸۸۵	۰.۹٪	۰.۴۰
محصولات شیمیایی	۱۸۵,۷۱۸,۳۰۱,۵۳۱	۱.۷٪	۱۲۹,۳۵۸,۰۴۸,۱۰۴	۱.۷٪	۵.۹۲
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	۰.۰٪	-	۰.۰٪	۱۱.۰۰
جمع	۵,۹۸۶,۸۱۳,۵۳۳,۸۰۰	۶۹.۰٪	۵,۱۲۳,۵۷۸,۱۰۴,۴۱۶	۶۹.۰٪	۸۴.۶۶
					۳,۲۴۵,۰۲۸,۴۰۲,۸۲۹

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

بهای تمام شده	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	
	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله عقیق	۶۰,۸۱۵,۳۸۱,۸۴۰	۰.۱۶٪	۱۲,۱۶۵,۵۴۳,۲۹۷	۰.۱۶٪	۱.۱۹
صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان حیواناتین	۴,۲۲۶,۴۵۴,۳۱۱	۰.۰۶٪	۴,۵۳۸,۹۲۸,۷۹۱	۰.۰۶٪	۰.۰۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نصمیم	۲۷۰,۹۲۴,۷۵۸,۱۷۹	۳.۸۹٪	۲۸۹,۵۳۳,۶۲۵,۱۳۹	۳.۸۹٪	۰.۰۰
صندوق سرمایه گذاری ثبات و پست	۲۲,۹۸۱,۳۴۲,۹۹۰	۰.۳۳٪	۲۳,۹۷۹,۹۴۶,۹۱۵	۰.۳۳٪	۰.۰۰
صندوق سرمایه گذاری ارمغان قیرزده آسیا	۱۲۳,۸۰۸,۳۵۴,۰۳۰	۱.۷۳٪	۱۲۷,۷۶۱,۰۳۶,۳۱۲	۱.۷۳٪	۰.۰۰
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم نو ویرا	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۰.۰۰
صندوق سرمایه گذاری پایا ثروت پویا	-	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۰.۰۰
جمع	۴۸۳,۷۵۵,۹۹۱,۶۵۰	۶.۱۶٪	۴۵۷,۳۶۹,۰۸۰,۴۵۴	۶.۱۶٪	۱.۱۹
					۴۸,۳۹۰,۰۹۲,۴۴۸

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نام بانک - شماره سپرده	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود سالانه	بهره	درصد از کل دارایی	مبلغ
۱- ۱۱۱۶۳۳۸-۸۴۰-۵۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۱۸	-	۱۰	۱,۲۱۰,۰۰۰,۲۴۲	۰.۰۳٪	۱,۰۴۹,۸۲۱,۳۳۹
۱- ۱۱۱۶۳۳۸-۸۴۰-۱۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۵	-	۱۰	۳,۳۶۳,۹۱۰,۸۰۱	۰.۰۳٪	۹,۸۳۰,۳۴۸,۹۲۷
۲- ۱۱۱۶۳۳۸-۸۴۰-۱۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۲۳,۴۹۴,۶۷۶	۰.۰۰٪	۲۱,۷۹۶,۷۶۰
۳- ۱۱۱۶۳۳۸-۸۴۰-۱۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۱۱۸,۶۳۰,۸۴۴	۰.۰۰٪	۱۱۳,۹۲۸,۳۶۷
۴- ۱۱۱۶۳۳۸-۸۴۰-۱۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۹	-	۱۰	۷,۶۶۵,۴۴۳,۳۲۱	۰.۰۱٪	۹۳,۴۴۲,۳۲۷,۱۰۰
۵- ۱۱۱۶۳۳۸-۸۴۰-۱۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۱,۳۳۶,۵۸۱,۳۹۸	۰.۰۳٪	۸۴,۷۲۷,۳۳۹,۶۹۳
۶- ۱۱۱۶۳۳۸-۸۴۰-۱۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	-	۱۰	۱,۷۸۴,۴۹۶,۰۸۴	۰.۰۳٪	۴۹,۶۷۷,۷۱۹,۸۵۴
۷- ۱۱۱۶۳۳۸-۸۴۰-۱۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۸/۱۰/۲۷	-	۱۰	۱۸,۲۷۰,۱۷۲	۰.۰۰٪	۲۲,۷۶۲,۵۴۱
۹- ۱۱۱۶۳۳۸-۸۴۰-۱۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۲	-	۱۰	۳۳۸,۷۶۶,۶۷۸	۰.۰۰٪	۳۶,۶۵۳,۳۱۲
۸- ۱۱۱۶۳۳۸-۸۴۰-۱۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۲	-	۱۰	۳۲۱,۷۵۲,۷۱۰	۰.۰۰٪	۲۲۳,۴۹۴,۷۵۵
۱۰- ۱۱۱۶۳۳۸-۸۴۰-۱۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۲	-	۱۰	۲۱۹,۸۴۴,۷۶۸	۰.۰۰٪	۷۸,۱۶۹,۹۱۳,۷۱۱
۱۱- ۱۱۱۶۳۳۸-۸۴۰-۱۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	-	۱۰	۱۰۱,۶۹۳	۰.۰۰٪	۳,۴۸۰,۰۰۰,۱۹۷
۱۲- ۱۱۱۶۳۳۸-۸۴۰-۱۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۱/۰۹	-	۱۰	۲۴۴,۳۴۵,۵۵۶	۰.۰۰٪	۲۶,۸۲۵,۸۴۰,۵۸۹
۱۳- ۱۱۱۶۳۳۸-۸۴۰-۱۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	-	۱۰	۴,۱۸۵,۷۵۰,۵۲۷	۰.۰۰٪	۳۴,۶۲۹,۸۱۷,۳۷۰
۱۴- ۱۱۱۶۳۳۸-۸۴۰-۱۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	-	۱۰	۱۰۱,۴۲۸	۰.۰۰٪	۳,۰۶۵,۵۲۰
۱۶- ۱۱۱۶۳۳۸-۸۴۰-۱۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	-	۱۰	۱,۳۸۰,۳۱۱,۶۹۳	۰.۰۳٪	۲۷,۰۵۸,۸۴۵,۳۳۹
۱۷- ۱۱۱۶۳۳۸-۸۴۰-۱۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	-	۱۰	۹۶۱,۷۰۸,۵۳۱	۰.۰۱٪	۱۸,۸۲۷,۶۰۲,۳۱۰
۱۵- ۱۱۱۶۳۳۸-۸۴۰-۱۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۳۸۷/۰۱/۲۹	-	۱۰	۵,۶۴۳,۱۶۴,۶۸۱	۰.۰۰٪	۱۰,۳۵۳,۳۷۷,۹۹۴
۱۸- ۱۱۱۶۳۳۸-۸۴۰-۱۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	-	۱۰	۲۴,۸۱۵,۹۴۶	۰.۰۰٪	۱۱۳,۲۱۶,۲۹۴,۱۳۷
۱۹- ۱۱۱۶۳۳۸-۸۴۰-۱۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۷/۱۷	-	۱۰	۳,۱۶۲,۸۰۸,۶۰۲	۰.۰۰٪	-
۲۰- ۱۱۱۶۳۳۸-۸۴۰-۱۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۰/۰۶	-	۱۰	۵۸,۳۷۹,۸۱۵,۵۳۰	۰.۷۸٪	-
۲۱- ۱۱۱۶۳۳۸-۸۴۰-۱۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۰/۰۵	-	۱۰	۱,۳۳۰,۲۸۹,۴۷۵	۰.۰۳٪	-
۲۲- ۱۱۱۶۳۳۸-۸۴۰-۱۰۰ بانک ایران زمین	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۲/۱۵	-	۱۰	۱,۳۹۰,۷۶۳,۸۳۴	۰.۰۳٪	-
بانک خاورمیانه ۱۱-۳۰-۱۷۶۱-۲۰۰	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۸/۱۷	-	۱۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-
جمع					۹۲,۴۲۳,۵۳۳,۲۰۰	۱.۲۴٪	۵۵۱,۱۴۹,۳۳۹,۸۱۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
اوراق مرابحه	ریال	ریال
۸-۱	۱,۰۷۱,۵۶۴,۵۸۶,۳۶۶	-
اوراق صکوک اجاره	۲۰۹,۳۴۱,۲۹۲,۲۲۲	-
۸-۲	-	-
جمع	۱,۲۸۰,۹۰۵,۸۷۸,۵۸۸	-

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۱۰/۰۵	۲۶٪	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
مرابحه انتخاب الکترونیک ۴۱۰۰۶		۱,۰۰۲,۱۰۰,۸۶۷,۷۵۲	۳۸,۹۲۵,۳۱۸,۸۳۲	۱,۰۴۰,۷۸۰,۰۲۸,۸۳۲	۱۳,۹۹٪	-	-
مرابحه حایرتهران ۰۶۰۷۱۸	۲۳٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۶,۳۰۷,۵۳۴	۳۰,۷۸۶,۵۵۷,۵۳۴	۰,۴۱٪	-	-
جمع		۱,۰۳۲,۱۰۰,۸۶۷,۷۵۲	۳۹,۷۳۱,۶۲۶,۳۶۶	۱,۰۷۱,۵۶۴,۵۸۶,۳۶۶	۰,۴۱٪	-	-

۸-۲- سرمایه گذاری در اوراق صکوک اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۶/۱۲/۱۵	۲۳٪	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
ثابت صکوک اجاره سرمد ۳-۶۲ ماهه ۲۳٪		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۸۶,۲۹۲,۲۲۲	۲۰۹,۳۴۱,۲۹۲,۲۲۲	۲,۸۱٪	-	-
جمع		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۸۶,۲۹۲,۲۲۲	۲۰۹,۳۴۱,۲۹۲,۲۲۲	۲,۸۱٪	-	-

۹- حساب های دریافتنی

یادداشت	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۹-۱	۱۷۶,۰۸۳,۰۱۰۰	۲۵	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
سود سهام دریافتنی			(۱۹۲,۰۵۶,۹۴۹)	۱۷,۴۱۶,۷۷۳,۱۵۱	۲۱,۱۴۵,۳۰۹,۳۲۸	۲,۸۱٪	-	-
۹-۲	۶,۸۳۶,۸۸۰	-	(۲۴,۱۹۸)	۶,۸۱۲,۶۸۲	-	-	-	-
سود سپرده بانکی								
۹-۳	۲۵۵,۶۴۹,۰۵۰,۵۸۹	-	-	۲۵۵,۶۴۹,۰۵۰,۵۸۹	۴۸,۱۸۱,۵۷۹	۶,۱۱٪	-	-
سایر حسابهای دریافتنی								
جمع	۲۷۳,۲۶۲,۷۷۷,۵۶۹	-	(۱۹۲,۰۵۶,۹۴۹)	۲۷۳,۰۷۲,۶۳۶,۴۲۲	۲۷۳,۰۷۲,۶۳۶,۴۲۲	۶,۱۱٪	-	-

۹-۱- سود سهام دریافتنی

یادداشت	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۹-۱	۱۸۰,۶۱۰,۲۳۴۰	۲۵	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
مجمع سیمان غرب آسیا			(۱۸۷,۳۷۳,۶۲۴)	۱,۶۱۸,۷۲۰,۷۱۶	۳,۲۱۹,۵۳۰,۲۹۷	۳,۲۱٪	-	-
شرکت توسعه اقتصادی آری	۱۶۰	(۱)	۱۵۹	۱۵۹	۲,۹۱۸,۱۰۱,۲۰۰	۲,۹۱٪	-	-
تولیدی مهرام	۲۱۸,۳۶۰,۰۰۰	(۴,۶۸۳,۳۲۴)	-	۲۱۳,۶۷۶,۶۷۶	۲۱۳,۶۷۶,۶۷۶	۲,۱۳٪	-	-
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۵,۵۸۴,۳۶۵,۶۰۰	-	-	۱۵,۵۸۴,۳۶۵,۶۰۰	۱۴,۷۹۴,۰۰۱,۱۵۵	۱,۴۷٪	-	-
جمع	۱۷۶,۰۸۳,۰۱۰۰	(۱۹۲,۰۵۶,۹۴۹)	۱۷,۴۱۶,۷۷۳,۱۵۱	۲۷۳,۰۷۲,۶۳۶,۴۲۲	۲۷۳,۰۷۲,۶۳۶,۴۲۲	۶,۱۱٪	-	-

۹-۲- سود سپرده بانکی

یادداشت	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۹-۲	۶,۸۳۶,۸۸۰	۲۵	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده کوتاه مدت			(۲۴,۱۹۸)	۶,۸۱۲,۶۸۲	-	-	-	-
۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۲۲ بانک ایران			(۲۴,۱۹۸)	۶,۸۱۲,۶۸۲	-	-	-	-
جمع	۶,۸۳۶,۸۸۰	-	-	۶,۸۱۲,۶۸۲	-	-	-	-

۹-۳- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۹-۳	۲۵۵,۶۴۹,۰۵۰,۵۸۹	-	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
کارمزد بازارگردانی			-	۴۸,۱۸۱,۵۷۹	۴۸,۱۸۱,۵۷۹	۶,۱۱٪	-	-
جمع	۲۵۵,۶۴۹,۰۵۰,۵۸۹	-	-	۴۸,۱۸۱,۵۷۹	۴۸,۱۸۱,۵۷۹	۶,۱۱٪	-	-



پیوست گزارش حسابرسی

راژداری

مورخ ۱۴۰۳ / ۵ / ۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۰- 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.

۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۹۵۴,۶۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۹,۸۸۱,۷۹۸)	۹۷,۰۷۲,۸۸۸
۱,۵۱۵,۵۰۷,۰۸۴	۲,۱۳۶,۸۸۹,۹۰۰	(۱,۷۶۶,۷۰۴,۰۴۷)	۱,۸۸۵,۶۹۳,۹۳۷
.	۳۳۵,۷۸۰,۷۱۸,۰۰۰	(۳۸,۷۵۹,۹۰۰,۸۵۱)	۱۹۷,۰۲۰,۸۱۷,۱۴۹
۱,۵۲۳,۴۶۱,۷۷۰	۲۳۸,۹۱۷,۶۰۷,۹۰۰	(۴۱,۴۳۶,۴۸۶,۶۹۶)	۱۹۹,۰۰۳,۵۸۲,۹۷۴

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آیویمان نرم افزار

پیش دریافت نگهداری اوراق

جمع

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۵۹۸,۹۷۷,۵۶۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۹۸,۹۷۷,۵۶۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

نام بانک

بانک ایران زمین شعبه مرکزی ۱-۱۱۶۲۳۸-۱۱-۵۰۰

جمع

۱۲- جاری کارگزاران

نام کارگزاری

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۳۳,۹۳۱,۰۹۰,۰۵۰)	۲۵,۳۴۰,۰۴۷,۷۳۲,۷۱۰	۲۵,۲۶۰,۷۴۳,۹۷۹,۰۸۶	(۵۴,۶۲۷,۳۳۶,۴۲۶)
(۱۳۳,۹۳۱,۰۹۰,۰۵۰)	۲۵,۳۴۰,۰۴۷,۷۳۲,۷۱۰	۲۵,۲۶۰,۷۴۳,۹۷۹,۰۸۶	(۵۴,۶۲۷,۳۳۶,۴۲۶)

شرکت کارگزاری حافظ

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳۱,۶۴۵,۶۵۳,۹۶۹	۲۰,۹۳۹,۵۷۶,۷۲۰
۱۱۵,۰۷۵,۳۷۹	۲۶۸,۳۰۵,۵۶۲
۲۷۳,۸۳۹,۳۹۳	۴۴۲,۶۷۱,۲۷۶
۸۹۳,۵۲۰,۶۲۹	۴۰۲,۰۱۰,۳۷۹
۷۴۹,۰۳۸,۵۴۱	.
۲۳,۶۷۷,۱۲۷,۹۱۱	۲۲,۰۵۲,۵۶۳,۹۳۷

مدیر صندوق

حسابرس و خدمات مالی آزموده کاران

متولی صندوق سابق - موسسه حسابرسی آزمودگان

موسسه حسابرسی رازدار

متولی صندوق فعلی - موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

جمع

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳,۶۵۳,۲۰۲	۶۸۴,۴۷۰
۲۰۶,۱۷۵,۰۰۰	۲۰۶,۱۷۵,۰۰۰
۲۰۹,۸۲۸,۲۰۲	۲۰۶,۸۵۹,۴۷۰

حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

جمع کل



موسسه گوازی حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

یادداشت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	ریال	ریال
ذخیره مخارج تاسیس	۲,۹۲۵,۹۹۵,۰۰۰	۲,۷۱۶,۷۴۵,۸۷۲
ذخیره کارمزد تصفیه	۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰
مالیات ارزش افزوده نرم افزار	۴۲۳,۲۰۳,۴۴۷	۴۲۳,۲۰۳,۴۴۷
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۲۸۵,۱۵۵,۶۲۷	۶۰,۹۲۷,۱۵۸
ذخیره آبونمان نرم افزار	۳,۹۰۵,۶۰۰	۱,۳۸۸,۷۵۹,۴۸۰
بدهی بابت امور صندوق	۱,۱۴۴,۳۷۴,۴۱۰	۱,۰۱۹,۰۷۹,۰۷۱
ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام	۳۹,۸۰۲,۴۷۶	۳۹,۸۰۲,۴۷۶
پیش دریافت کارمزد بازارگردانی	۶۳,۴۲۲,۱۰۳,۵۶۴	.
جمع	۳۳۵,۷۶۰,۰۶۱,۲۵۴	.
	۴۰۴,۰۵۱,۰۵۹,۳۷۸	۵,۶۹۴,۹۷۵,۵۰۴

۱۵-۱- جزئیات سرفصل مالیات ارزش افزوده نرم افزار به شرح ذیل می باشد:

	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
هزینه مالیات و عوارض نرم افزار	ریال	ریال
متولی صندوق مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	۲۸۵,۱۵۵,۶۲۷	۴۴,۱۲۱,۲۶۷
جمع	.	۱۶,۸۰۵,۸۹۱
	۲۸۵,۱۵۵,۶۲۷	۶۰,۹۲۷,۱۵۸

۱۶- خالص دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۸,۷۱۹,۵۷۳	۶,۹۱۷,۲۲۱,۰۰۵,۹۴۸	۵,۶۸۷,۴۵۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۲۷,۷۶۵,۴۳۴,۷۵۳	۳۵,۰۰۰
جمع	۸,۷۵۴,۵۷۳	۶,۹۴۴,۹۸۶,۴۴۰,۷۰۱	۵,۷۲۲,۴۵۰
			۳,۸۹۵,۳۶۸,۲۹۸,۸۱۹

پیوست گزارش حسابرسی
 رازوار
 مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افشار حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی-
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	ریال	یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	ریال	
۹۰,۳۳۶,۳۳۴,۳۴۰	۴۸۵,۸۱۳,۷۰۰,۰۱۷	۱۷-۱
۲۱,۶۵۴,۳۳۹,۲۳۲	۷۴,۳۵۸,۴۰۲,۷۳۳	۱۷-۲
.	(۱,۷۲۴,۲۹۸)	۱۷-۳
۱۱۱,۹۹۰,۶۷۳,۴۷۲	۵۶۰,۱۷۰,۳۷۸,۴۵۲	

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس
 سود ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری
 (ریال) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

سود (ریال) فروش	سود (ریال) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸۳,۳۵۰,۴۵۵,۲۵۰)	(۵۸,۰۵۱,۰۹۱,۸۸۶)	.	۱۷۷,۳۶۲,۳۴۵	۲۹۱,۲۴۸,۹۹۲,۸۴۳	۲۳۳,۳۷۵,۲۶۳,۳۰۳	۴۱,۷۷۱,۳۹۵
۷۸,۱۱۳,۸۴۱,۳۵۲	(۱,۳۳۱,۵۵۹,۲۸۷)	.	۱۶,۳۸۹,۷۲۰	۲۲,۶۳۹,۵۰۳,۹۶۲	۲۱,۴۳۴,۳۳۴,۴۰۰	۳,۳۱۵,۱۱۶
۲۳,۶۳۴,۳۶۵,۹۱۸	۹,۷۴۳,۸۸۰,۴۹۰	۵۴۴,۵۸۳,۳۸۸	۴۶۱,۳۸۳,۱۶۰	۱۶۰,۶۷۱,۱۳۱,۰۴۱	۱۷۱,۴۳۰,۹۷۷,۹۷۹	۷۴,۱۱۱,۱۹۶
(۷,۵۳۰,۴۶۱,۳۳۲)	(۸۵۹,۸۷۹,۲۳۱)	۶۷۴,۸۲۷,۳۳۳	۵۱۲,۸۶۷,۱۰۶	۱۳۴,۶۳۷,۶۴۹,۸۴۳	۱۳۴,۹۶۵,۴۶۵,۰۶۰	۲,۶۱۲,۶۸۸
۷۶,۳۷۵,۱۵۴,۰۶۶	(۶۷,۷۵۶,۳۱۲,۳۰۵)	.	۷,۵۴۸,۳۶۴	۵۱۱,۶۸۱,۰۷۰,۳۰۱	۴۴۳,۹۳۲,۳۰۶,۳۶۰	۷۱,۶۱۰,۳۷۶
(۳,۶۱۹,۳۷۷,۳۶۱)	۴۵,۹۸۶,۸۵۵,۹۳۰	.	۲۶۹,۱۵۹,۹۵۴	۳۰۷,۹۰۶,۱۴۱,۰۹۴	۳۵۴,۱۶۲,۱۵۶,۹۶۸	۶۷,۲۵۳,۶۴۲
۱۰۰,۶۰,۹۳۰,۷۷۹	۲,۳۴۲,۸۱۷,۴۷۸	۵۳۸,۴۶۲,۹۸۰	۵۳۲,۷۳۸,۳۱۴	۲۴۵,۶۳۴,۶۹۱,۱۲۵	۲۴۹,۰۴۸,۷۰۹,۸۹۷	۱۱۴,۷۰۵,۴۰۰
۱۰,۵۸۷,۹۴۰,۸۳۴	(۱۲,۲۶۴,۹۲۹,۸۰۹)	.	۸۶,۴۳۲,۷۰۴	۱۲۵,۸۹۴,۲۹۲,۲۰۵	۱۱۳,۷۱۵,۸۸۵,۱۰۰	۱۳,۶۹۲,۵۶۱
.	۵۰۱,۴۹۶,۲۱۸,۹۴۶	.	۹۷۴,۸۷۸,۳۳۳	۷۸۰,۳۷۹,۳۶۵,۰۷۸	۱,۳۸۲,۷۵۰,۳۶۲,۳۴۷	۵۰۲,۰۳۳,۱۱۷
۲۲,۱۰۸,۳۸۲,۶۸۸	۶۶,۳۹۷,۶۹۹,۶۸۶	.	۳۲۰,۷۶۵,۶۲۸	۶۸۳,۳۷۰,۷۲۷,۶۸۵	۷۵۰,۰۸۸,۳۳۷,۹۹۹	۲۲۰,۴۳۰,۵۱۸
(۳۳,۵۴۹,۹۶۰,۴۵۳)	.	.	.	.	.	.
(۱,۹۱۰,۲۲۷,۱۳۰)	.	.	.	.	.	.
(۱,۴۸۲,۷۱۱,۳۳۴)	.	.	.	.	.	.
۹۰,۳۳۶,۳۳۴,۳۴۰	۴۸۵,۸۱۳,۷۰۰,۰۱۷	۱,۷۶۷,۸۷۳,۶۰۱	۲,۳۴۸,۹۱۵,۶۱۸	۳,۲۶۶,۹۶۳,۱۱۰,۱۷۶	۳,۷۵۴,۸۹۳,۵۹۹,۴۱۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افشار حافظ
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۷-۲- سود ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری:

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۲/۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۲/۳۱

سود فروش	سود فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۸,۴۳۰,۵۹۵,۱۷۴	-	(۱۰۳,۸۷۲,۶۰۵)	(۵۴۵,۴۵۷,۲۳۰,۴۸۳)	۵۵۳,۹۹۱,۶۹۸,۲۶۲	۱۲,۶۴۷,۰۰۴	صندوق ارمغان فروزه آسیا-تایت
.	۱۹,۲۲۶,۱۲۸,۷۵۴	-	(۳۰۲,۲۷۵,۳۲۶)	(۱,۰۵۹,۳۷۴,۲۰۳,۳۶۴)	۱,۰۷۸,۸۰۲,۶۰۷,۴۴۴	۳۱,۸۸۴,۰۰۰	صندوق اندیشه ورزش صیقلین د
.	۲,۴۹۵,۳۸۸,۳۲۹	-	(۱۱۰,۶۱۰,۲۲۳)	(۵۶۴,۴۸۶,۹۷۹,۶۷۱)	۵۸,۹۹۳,۴۲۹,۱۲۲	۱,۹۰۷,۰۰۰	صندوق س با درآمد ثابت تصمیم
.	۶۱۶,۱۳۲,۳۰۹	-	(۲۴,۶۳۱,۱۹۸)	(۱۳۰,۷۲۶,۰۴۶,۴۹۳)	۱۳۰,۳۶۶,۸۱۰,۰۰۰	۹,۳۸۰,۰۰۰	صندوق س ارزش ثابت رایکا-تایت
۶,۸۴۹,۹۳۵-	۲,۷۰۸,۲۳۲,۸۹۴	-	(۱۹,۳۶۴,۹۹۱)	(۱۰۰,۱۹۵,۵۵۰,۱۱۵)	۱۰۲,۷۴۷,۰۴۸,۰۰۰	۷,۳۱۰,۰۰۰	صندوق س ارزش پاداش د
.	۲,۹۴۸,۷۹۷,۰۴۰	-	(۳۵,۹۹۰,۸۹۰)	(۳۴۲,۲۹۰,۵۴۱,۰۷۰)	۲۴۵,۲۸۵,۳۲۹,۰۰۰	۱۳,۹۳۲,۰۰۰	صندوق س ثبات وینستا د
.	۹,۹۳۵,۴۴۵,۸۸۹	-	(۵۷,۷۶۹,۳۰۲)	(۳۹۸,۱۰۹,۳۸۴,۹۰۹)	۳۰۸,۱۰۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۰۰,۰۰۰	صندوق س نوع دوم نو ویرا د
.	۷۱۳,۶۴۱,۶۵۰	-	(۹,۳۴۷,۸۰۰)	(۴۸,۵۹۸,۷۱۰,۵۵۰)	۴۹,۳۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	صندوق س اعتماد آفرین پارسین د
۱,۴۴۹,۹۸۹,۳۲۷	۳۰,۹۵۱,۷۵۳,۰۴۳	-	(۷۲۹,۱۶۲,۶۱۵)	(۴,۹۸۹,۳۳۰,۸۴۴,۵۴۷)	۵,۰۲۱,۰۱۱,۷۶۰,۳۰۵	۴۳۵,۵۳۱,۰۸۰	صندوق س پاپا فروت پودا د
۲۰,۳۱۱,۱۹۹,۸۴۰	(۳,۶۶۷,۷۱۲,۲۴۹)	-	(۲۵۴,۹۷۸,۰۲۶)	(۱,۱۸۷,۲۷۴,۵۱۵,۶۸۳)	۱,۱۸۳,۸۶۱,۷۸۱,۴۶۰	۱۵,۴۹۹,۵۳۰	صندوق سرمایه گذاری عقیرق-سپام
۲۱,۵۵۴,۳۳۹,۲۳۲	۷۴,۳۵۸,۴۰۲,۷۳۳	-	(۱,۴۵۸,۲۵۳,۸۷۵)	(۸,۶۵۷,۶۶۸,۰۰۶,۸۸۵)	۸,۷۳۳,۴۸۴,۶۶۳,۴۹۳		جمع

۱۷-۳ (زبان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱				
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کاربرد فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	بهای تمام شده	بهای فروش	
۰	۱۵۷,۰۵۲,۹۵۰	۳۵,۵۵۶,۱۷۵	۴۸,۸۵۰,۳۹۰,۸۷۵	۴۹,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۸
۰	(۱۵۸,۷۷۷,۲۴۸)	۸۴,۰۲۷,۵۰۰	۷۳۹,۵۷۴,۷۴۹,۷۴۸	۷۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۹,۵۰۰	مراجعه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۰۶
-	(۱,۷۲۴,۳۹۸)	۱۱۹,۵۸۳,۶۷۵	۷۸۸,۴۲۵,۱۴۰,۶۲۳	۷۸۸,۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰		جمع کل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اقتضار حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۸۰,۹۹۰,۳۳۰,۰۸۶	(۵۱۵,۲۳۷,۲۶۹,۴۸۵)	۱۸-۱
.	۶۷,۶۳۳,۲۱۲,۳۱۶	۱۸-۲
۹۳۹,۷۸۶,۰۷۸	(۳۴,۷۸۶,۸۴۸,۸۹۱)	۱۸-۳
.	(۴۱۳,۹۰۷,۷۵۲)	۱۸-۴
۷۹۰,۳۸۸,۱۹,۱۶۴	(۳۷۳,۸۰۳,۸۱۳,۸۱۲)	جمع

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا
فابری (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا
فابری
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت با علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۵۱,۱۰۶,۱۲۰,۵۲۹)	(۳۳۵,۷۷۶,۱۴۷,۹۶۱)	.	(۸۸۴,۴۳۳,۵۰۱)	۱,۷۸۸,۶۷۲,۵۹۷,۳۵۸	۱,۱۶۳,۷۸۰,۹۲۲,۷۹۸	۲۶۸,۸۳۳,۶۶۲
۲۶,۲۶۳,۶۴۷,۰۹۱	(۳۳,۳۸۵,۰۷۹,۳۸۸)	.	(۷۹۵,۵۲۴,۵۶۲)	۱۳۷,۹۳۳,۱۳۵,۸۷۶	۱۰۴,۶۳۳,۵۸۱,۱۵۰	۲۱,۵۷۴,۷۵۹
۱۷۵,۹۳۵,۱۹۹,۳۳۸	۸۲,۱۲۶,۹۵۰,۹۳۱	(۳۶۰,۶۳۵,۵۹۰)	(۵۴۸,۱۸۴,۲۸۹)	۶۳۵,۰۱۳,۵۰۷,۲۴۹	۷۲۱,۳۹۵,۱۱۸,۰۶۰	۳۳۰,۳۹۰,۹۰۵
۱,۵۴۴,۸۰۲,۳۹۹	۲۶,۲۳۹,۷۷۰,۸۵۸	(۳۳۲,۴۳۳,۰۱۹)	(۲۴۵,۰۴۹,۰۹۶)	۳۷,۶۸۹,۲۵۱,۰۲۷	۶۴,۴۸۶,۶۰۴,۰۰۰	۲,۱۶۲,۹۸۰
۲,۴۰۵,۹۵۷,۰۴۱	(۴۳۰,۶۲۷,۱,۴۸۱)	.	(۲۹,۸۳۳,۳۳۸)	۳۳,۵۱۷,۸۰۰,۲۰۳	۳۹,۳۲۱,۳۵۲,۱۵۰	۸,۶۲۴,۲۷۳
۱۹,۹۹۱,۶۴۸,۷۳۰	(۶۷,۵۴۴,۹۴۰,۰۴۴)	.	(۹,۸۳۶,۸۹۶)	۱۹۶,۹۰۰,۹۸۸,۱۵۳	۱۲۹,۴۵۶,۲۳۵,۰۰۰	۲۲,۳۲۰,۰۷۵
.	۱۹۴,۸۵۱,۴۸۴,۶۵۲	.	(۱,۸۵۳,۶۶۷,۰۵۶)	۲,۳۲۲,۳۳۰,۴۴۷,۴۲۶	۲,۳۲۹,۰۳۵,۵۹۹,۱۳۳	۱,۳۳۳,۵۳۵,۰۴۶
۴۳۰,۸۰۰,۴۶۳,۱۳۷	(۷۷,۴۲۵,۰۳۷,۱۵۲)	.	(۳۶۴,۱۳۲,۱۹۶)	۴۳۴,۷۰۲,۲۶۸,۷۹۸	۳۴۷,۵۴۲,۲۶۳,۸۴۱	۱۱۹,۵۹۴,۷۵۷
۱۶۰,۷۱۹,۹۲۵,۲۱۱	.	.	.	.	.	.
(۳۳۶,۴۸۹,۲۱۲)	.	.	.	.	.	.
۷۸۰,۹۹۰,۳۳۰,۰۸۶	(۵۱۵,۲۳۷,۲۶۹,۴۸۵)	(۳۰۹۲۸,۹۰۸,۶۰۹)	(۴۰۰,۳۰۲۴۱,۰۳۲)	۵,۵۱۶,۷۷۱,۰۹۵,۹۹۰	۵۰۰۹,۱۲۷۵,۹۱۶,۱۳۳	جمع

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۶۷,۶۳۳,۲۱۲,۳۱۶	.	(۱۰۰,۴۳۲,۳۷۲)	۶۴,۴۱۱,۰۶۵,۶۰۰	۱۳۲,۱۳۴,۷۰۰,۳۸۸	۱۲۳,۶۸۷,۷۴۴
-	۶۷,۶۳۳,۲۱۲,۳۱۶	-	(۱۰۰,۴۳۲,۳۷۲)	۶۴,۴۱۱,۰۶۵,۶۰۰	۱۳۲,۱۳۴,۷۰۰,۳۸۸	حقوقی توسعه معادن و فلزات

۳-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۴۰,۰۰۰	۱۳۷,۷۸۴,۹۹۶,۰۰۰	۱۳۳,۸۰۸,۶۶۳,۹۳۸	۳۳,۹۵۹,۶۸۷	۰	۳,۵۴۰,۳۷۲,۳۸۵	۰
۱۲۶,۰۰۰	۴,۵۳۳,۷۸۰,۰۰۰	۴,۲۳۶,۴۵۳,۳۱۱	۸۵۱,۳۰۹	۰	۳۱۲,۴۷۶,۶۸۰	۰
۹,۱۸۱,۰۰۰	۳۸۹,۵۷۷,۳۲۱,۰۰۰	۳۷۰,۹۳۴,۷۵۸,۴۷۹	۵۴,۳۹۵,۸۶۰	۰	۱۸,۵۹۸,۸۶۶,۶۶۱	۰
۱,۴۹۸,۰۰۰	۳۳,۸۸۴,۴۴۴,۰۰۰	۳۳,۸۸۱,۲۴۴,۹۹۰	۴,۴۹۷,۰۸۳	۰	۹۹۸,۷۰۳,۲۱۷	۰
۱,۱۵۳,۴۰۶	۱۲,۱۶۸,۳۲۳,۰۰۰	۶۰,۸۱۴,۸۰۹,۶۶۱	۳,۸۹۰,۰۰۳	۰	(۴۸,۶۶۹,۴۶۶,۳۴۴)	۹۳۸۱۶۷۹۹
						۱۶۶۳۲۷۹
	۴۵۸,۰۵۵,۵۷۴,۳۰۰	۴۸۲,۷۵۵,۹۹۹,۳۴۹	۸۶,۴۹۳,۸۴۲	۰	(۲۴,۷۸۶,۸۴۸,۸۹۱)	۹۳۹,۷۸۶,۰۷۸

۴-۱۸- (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۲/۲۹						
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	*	(۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
۱,۰۰۲,۳۰۰	۱,۰۰۲,۳۰۰,۸۶۷,۷۵۳	۱,۰۰۲,۳۰۰,۸۶۷,۷۵۳	۱۴۵,۲۹۰,۰۰۰	*	(۲۴۶,۱۵۷,۷۵۳)	-
۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۵۰,۰۰۰	*	(۳۱,۷۵۰,۰۰۰)	-
۱,۲۳۲,۰۰۰	۱,۲۳۲,۰۰۰,۸۶۷,۷۵۳	۱,۲۳۲,۰۰۰,۸۶۷,۷۵۳	۳۱۳,۰۴۰,۰۰۰	*	(۴۱۳,۰۹۰,۷۵۳)	-

۱۹- سود نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۲/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	۳۷,۵۰,۳۱۵,۲۴۰	۳۷,۰۷۵,۹۲۰,۴۱۴
۱۹-۲	۲۱,۲۸۰,۰۰۰	۰
	۳۷,۰۷۱,۴۹۵,۲۴۰	۳۷,۰۷۵,۹۲۰,۴۱۴

١٩-١ سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱					
تاریخ تشکیل مجموع	سال مالی	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سودسهم	خالص درآمد سودسهم
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۷۹,۵۵۵	۴۰۰	۳۱۱,۸۲۲,۰۰۰	-	۳۱۱,۸۲۲,۰۰۰	۶۴,۸۶۷,۸۵۰
۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۸۸۲,۹۹۰	۶۵	۷۰۸,۰۴۴,۳۵۰	-	۷۰۸,۰۴۴,۳۵۰	۱,۰۱۸,۷۵۱,۸۰۰
۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۷۵۳,۱۳۱	۱۳۵	۱,۰۴۶,۶۷۲,۶۸۵	(۱)	۱,۰۴۶,۶۷۲,۶۸۴	۷۶۶,۲۰۲,۲۰۰
۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۹۱,۷۲۰,۶۱۳	۸۰	۲۳,۳۷۶,۶۹۰,۴۰۰	-	۲۳,۳۷۶,۶۹۰,۴۰۰	۹۴۳,۹۰۱,۹۹۲
۱۴۰۲/۰۱/۱۵	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۲,۲۸۲,۸۸۱	۴۵۰	۱۰,۲۷,۲۹۶,۴۵۰	-	۱۰,۲۷,۲۹۶,۴۵۰	۱۴,۷۹۴,۰۰۱,۱۵۵
۱۴۰۲/۱۲/۱۴	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۰۰,۳۳۹,۱۳۰	۱۸	۱,۸۰۶,۱۰۴,۳۴۰	(۱۸۷,۳۷۳,۶۲۴)	۱,۶۱۸,۷۳۰,۷۱۶	۱,۸۵۳,۰۵۰,۸۱۷
-	-	-	-	-	-	-	۷,۲۷۰,۴۷۸,۸۰۷
-	-	-	-	-	-	-	۳۴۴,۶۶۶,۴۰۰
				۲۷,۲۷۷,۵۸۸,۸۶۵	(۱۸۷,۳۷۳,۶۲۵)	۳۷,۰۵۰,۳۱۵,۲۴۰	۲۷,۰۷۵,۹۲۰,۴۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۱۹-۲ سود صندوق سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
خالص درآمد	سود تقسیمی	
سود سهام		
*	۲۱,۳۸۰,۰۰۰	سود تقسیمی صندوق درآمد ثابت پاداش
*	۲۱,۳۸۰,۰۰۰	

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال	
۲۰-۱	۶۵,۷۴۰,۶۲۱,۵۱۲	*	سود اوراق مشارکت
۲۰-۲	۶,۲۰۶,۹۰۹,۵۷۳	۱۶,۲۲۰,۵۷۹,۶۰۷	سود سپرده بانکی
	۷۱,۹۴۷,۵۳۱,۰۸۵	۱۶,۲۲۰,۵۷۹,۶۰۷	جمع کل

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
				خالص سود	خالص سود	
۱۴۰۶/۰۷/۱۸	۲۳٪	۴,۱۹۰,۱۴۳,۱۵۰	*			اوراق مشارکت مرابحه حایر تهران
۱۴۰۴/۱۰/۰۵	۲۶٪	۵۲,۰۶۴,۱۸۶,۱۴۰	*			اوراق مشارکت مرابحه انتخاب الکترونیک
۱۴۰۶/۱۲/۱۵	۲۳٪	۹,۴۸۶,۲۹۲,۲۲۲	*			اوراق مشارکت صکوک اجاره صرمد
			*	۶۵,۷۴۰,۶۲۱,۵۱۲		جمع کل



پایوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۵ / ۸ - ۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲-۲- سود سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱					تاریخ سپرده گذاری	سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سود سپرده بانکی	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۵۴,۹۳۳,۰۴۲	۶۸,۰۴۸,۳۰۸	-	۶۸,۰۴۸,۳۰۸	۱۰۰٪	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۵۰۰-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱ بانک ایران زمین
۱,۰۶۶,۰۱۳,۵۱۱	۸۶۳,۹۰۹,۲۱۳	-	۸۶۳,۹۰۹,۲۱۳	۱۰۰٪	-	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱ بانک ایران زمین
۲,۷۲۲,۲۳۰	۹۲۲,۹۱۶	-	۹۲۲,۹۱۶	۱۰۰٪	-	۱۳۹۹/۰۱/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۲ بانک ایران زمین
۱۳,۶۵۸,۲۴۰	۵,۷۵۲,۴۷۷	-	۵,۷۵۲,۴۷۷	۱۰۰٪	-	۱۳۹۹/۰۲/۲۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۳ بانک ایران زمین
۹۵۱,۶۷۷,۸۴۹	۵۸۱,۶۳۲,۷۹۴	-	۵۸۱,۶۳۲,۷۹۴	۱۰۰٪	-	۱۳۹۹/۰۷/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۴ بانک ایران زمین
۷۰۳,۹۰۲,۱۶۸	۱,۰۱۶,۰۱۱,۶۰۸	-	۱,۰۱۶,۰۱۱,۶۰۸	۱۰۰٪	-	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۵ بانک ایران زمین
۱,۸۳۸,۲۹۱,۵۱۰	۴۵۱,۱۲۱,۷۲۱	-	۴۵۱,۱۲۱,۷۲۱	۱۰۰٪	-	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸۶ بانک ایران زمین
۱,۹۴۶,۱۶۸	۱,۰۲۵,۵۳۷	-	۱,۰۲۵,۵۳۷	۱۰۰٪	-	۱۳۹۹/۰۸/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۷ بانک ایران زمین
۳۷,۵۶۹,۳۲۰	۱۳,۵۲۸,۴۲۰	-	۱۳,۵۲۸,۴۲۰	۱۰۰٪	-	۱۳۹۹/۰۸/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۹ بانک ایران زمین
۱۷۱,۶۲۰,۳۵۷	۱۱,۱۸۴,۲۱۷	-	۱۱,۱۸۴,۲۱۷	۱۰۰٪	-	۱۳۹۹/۰۸/۲۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۸ بانک ایران زمین
۲,۵۹۰,۳۷۳,۳۳۷	۴۵۰,۹۴۴,۲۳۸	-	۴۵۰,۹۴۴,۲۳۸	۱۰۰٪	-	۱۳۹۹/۰۹/۰۱	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰ بانک ایران زمین
۵۱۷,۲۳۶,۵۲۹	۱۵,۲۲۳,۹۳۲	-	۱۵,۲۲۳,۹۳۲	۱۰۰٪	-	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۱ بانک ایران زمین
۱,۱۹۵,۵۶۷,۱۰۹	۲۷۱,۰۹۸,۰۹۴	-	۲۷۱,۰۹۸,۰۹۴	۱۰۰٪	-	۱۴۰۰/۰۱/۲۹	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۲ بانک ایران زمین
۴,۴۶۴,۰۹۲,۹۸۳	۱,۱۳۳,۳۱۵,۱۷۸	-	۱,۱۳۳,۳۱۵,۱۷۸	۱۰۰٪	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۸	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۳ بانک ایران زمین
۳۴۳,۹۳۴	۷۸,۹۰۸	-	۷۸,۹۰۸	۱۰۰٪	-	۱۴۰۱/۰۳/۰۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۴ بانک ایران زمین
۱,۷۲۹,۹۹۲,۹۴۶	۵۰۵,۴۷۲,۴۸۰	-	۵۰۵,۴۷۲,۴۸۰	۱۰۰٪	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۵ بانک ایران زمین
۷۶۴,۸۲۸,۶۹۷	۳۳۲,۰۶۶,۹۱۵	-	۳۳۲,۰۶۶,۹۱۵	۱۰۰٪	-	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۶ بانک ایران زمین
۱۰۶,۳۸۰,۰۴۵	۲۴۶,۹۶۰,۲۸۳	-	۲۴۶,۹۶۰,۲۸۳	۱۰۰٪	-	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۷ بانک ایران زمین
۹,۳۲۹,۶۳۲	۱۵,۵۶۰,۳۱۰	-	۱۵,۵۶۰,۳۱۰	۱۰۰٪	-	۱۴۰۱/۱۱/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۸ بانک ایران زمین
-	۲۳,۵۱۷,۰۶۸	-	۲۳,۵۱۷,۰۶۸	۱۰۰٪	-	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۹ بانک ایران زمین
-	۱۳۵,۷۶۷,۰۵۳	-	۱۳۵,۷۶۷,۰۵۳	۱۰۰٪	-	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۲۰ بانک ایران زمین
-	۴۶,۱۹۷,۶۹۸	-	۴۶,۱۹۷,۶۹۸	۱۰۰٪	-	۱۴۰۲/۱۰/۰۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۲۱ بانک ایران زمین
-	۱۷,۵۷۰,۳۰۵	(۲۴,۱۹۸)	۱۷,۵۹۴,۴۰۳	۱۰۰٪	-	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۲۲ بانک ایران زمین
۱۶,۲۲۰,۵۷۹,۶۰۷	۶,۲۰۶,۹۰۹,۵۷۳	(۲۴,۱۹۸)	۶,۲۰۶,۹۳۳,۷۷۱				



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۸

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۱- سایر درآمد

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
.	۴۲۰,۶۵۷,۲۰۳,۵۹۹	۲۱-۱ درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۸۷,۳۱۱,۰۷۳	۹۹۷,۲۹۶,۶۶۸	۲۱-۲ سایر درآمد-تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی
۸۷,۳۱۱,۰۷۳	۴۲۱,۶۵۴,۵۰۰,۲۶۷	جمع

۱-۲۱ کارمزدی است که بر اساس هزینه های تعریف شده در اساس نامه آن نماد، به دارنده واحد در آن نماد تعلق میگیرد.

۲-۲۱ شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار بادرآمد ثابت و سود سپرده بانکی است، که در سال های قبل از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است

پیوست گزارش حسابرسی

 تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۸
 رازدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
مدیر صندوق	۸۱,۷۷۷,۴۵۵,۹۲۶	۵۷,۳۷۲,۳۷۸,۱۶۵
متولی صندوق- موسسه حسابرسی آزمودگان	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
متولی صندوق فعلی-موسسه حسابرسی رهیافت	۷۴۹,۰۳۸,۵۴۱	.
حسابرس صندوق	۸۷۱,۹۹۷,۹۳۸	۵۴۴,۸۸۸,۱۲۵
جمع	۸۳,۶۴۸,۴۹۲,۴۰۵	۵۸,۱۶۷,۲۶۶,۲۹۰

۲۳- سایر هزینه ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال	
هزینه کارمزد بانکی	۲۰,۷۷۶,۲۷۴	۴۵,۵۰۲,۹۹۴	
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۹۰۹,۸۸۱,۷۹۸	۵۷۴,۲۷۷,۸۹۰	
هزینه نرم افزار	۴,۳۸۸,۹۲۳,۹۴۳	۴,۱۲۲,۱۳۷,۹۷۱	
سایر	۵۷,۶۹۸,۴۶۴	۱,۵۶۱,۰۸۰	
هزینه نگهداری اوراق بهادار	۱۲۰,۷۴۴,۵۰۴,۴۱۵	.	۲۳-۱
جمع	۱۲۶,۱۲۱,۷۸۴,۸۹۴	۴,۷۴۳,۴۷۹,۹۳۵	

۲۳-۱ طبق قرارداد بین صندوق افتخار حافظ و ایران زمین درخصوص اوراق های اختیار ۰۰۴، حایر ۰۰۶ و صرمد ۰۶۲، صندوق افتخار بعنوان فروشنده اوراق نسبت به شناسایی روزانه کارمزد نگهداری اوراق از حساب هزینه و ذخیره نگهداری اوراق استفاده مینماید.

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱۰۰,۱۸۹,۰۰۰,۰۹۲	(۷۵۵,۳۲۳,۱۱۹,۱۵۵)
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۴۹۰,۹۶۳,۶۷۲,۱۳۵)	۲۲۰,۹۲۲,۸۲۲,۱۱۱
جمع	(۳۹۰,۷۷۴,۶۷۲,۰۴۳)	(۵۳۴,۴۰۰,۲۹۷,۰۴۴)



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۵ / ۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افقکار حافظه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و با در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تریف شده در بند ۳-۳-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه معافه	حداقل سفارش ایستاده	حداقل معاملات روانه
۱	شرکت سرمایه گذاری نیرو	ونبرو	۲۵٪	۱۶۵,۴۵۰	۳,۳۰۹,۰۰۰
۲	مجمع سیمان غرب آسیا	سجام	۳۰۰٪	۱۴۲,۳۲۵	۲,۸۸۴,۵۰۰
۳	بانک ایران زمین	وزمین	۳٪	۲۸,۳۷۵	۵۶۵,۵۰۰
۴	بیمه آرمان	آرمان	۵٪	۵۰,۲۳۵	۱,۰۰۴,۵۰۰
۵	تجلی توسعه معادن و فلزات	تجلی	۳۰۰٪	۲۴۸,۰۰۰	۴,۹۶۰,۰۰۰
۶	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	جیپرو	۲۷۵٪	۱۱,۶۰۰	۲۳۲,۰۰۰
۷	شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجیم	۲۰۰٪	۳۴,۷۵۰	۶۹۵,۰۰۰
۸	صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق	عقیق	۳٪	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۹	اوراق مزایه شرکت جابر تهران	جابر	۱٪	۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
۱۰	اوراق مزایه شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان	انتخاب	۱٪	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱۱	گروه مالی داتام	داتام	۳٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	اوراق اجاره بانک سامان	سامان	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۳	اوراق اجاره شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ایرکوه	سرمد	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

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

اشخاص وابسته	نام شخص	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق	ممتاز	۲,۶۰۰	۰.۰۳	۲,۶۰۰	۰.۰۳
			عادی	۲۳۲,۲۸۰	۲.۶۵	۲۰,۰۰۰	۰.۲۴
موسی و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۱۱	۱۰,۰۰۰	۰.۱۲
			عادی	۳۵۳	۰.۰۰	۳۵۳	۰.۰۰
موسس صندوق	گروه مالی داتام	سهامدار ممتاز	ممتاز	۵,۰۰۰	۰.۰۶	۵,۰۰۰	۰.۰۶
			عادی	۳۷۴,۹۰۶	۴.۲۸	۷۰۶	۰.۰۱
موسس صندوق	سرمایه گذاری ایران	سهامدار ممتاز	ممتاز	۱۷,۴۰۰	۰.۲۰	۱۷,۴۰۰	۰.۲۰
			عادی	۱۸,۹۶۹	۰.۲۲	۱۸,۹۶۹	۰.۲۲
جمع کل				۶۶۱,۵۰۸	۷.۵۶	۷۵,۰۲۸	۲.۹۴

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱				مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۷۹,۳۰۳,۷۵۳,۶۲۴	طی سال مورد گزارش	(۵۴,۶۲۷,۳۳۶,۴۲۶)	(۱۳۳,۹۳۱,۰۹۰,۰۵۰)	
مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر جدید	کارمزد مدیریت	۸۱,۷۷۷,۴۵۵,۹۲۶	طی سال مورد گزارش	(۳۱,۶۴۵,۶۵۳,۹۶۹)	(۲۰,۹۳۹,۵۷۶,۷۲۰)	
موسسه حسابرسی آزمودگان	متولی سابق	کارمزد متولی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مورد گزارش	(۲۷۳,۸۳۹,۳۹۳)	(۴۴۲,۶۷۱,۲۷۶)	
مشاور سرمایه گذاری رهیافت	متولی جدید	کارمزد متولی	۷۴۹,۰۳۸,۵۴۱	طی سال مورد گزارش	(۷۴۹,۰۳۸,۵۴۱)	.	
رازدار	حسابرس صندوق	حق الزحمه حسابرس	۸۷۱,۹۹۷,۹۳۸	طی سال مورد گزارش	(۸۹۳,۵۲۰,۶۲۹)	(۴۰۲,۰۱۰,۳۷۹)	
آزموده کاران	حسابرس سابق	حق الزحمه حسابرس	.	طی سال مورد گزارش	(۱۱۵,۰۷۵,۳۷۹)	(۲۶۸,۳۰۵,۵۶۲)	

۲۸- 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 .



پيوست گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۱ - ۱۴۰۳ / ۵ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۲۹- 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 ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح ذیل می باشد :

ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع دارایی جاری	۷,۴۳۷,۵۵۱	۳,۷۷۰,۱۲۳
جمع دارایی غیر جاری	-	-
جمع کل دارایی ها	۷,۴۳۷,۵۵۱	۳,۷۷۰,۱۲۳
جمع بدهی های جاری	۴۹۲,۵۶۵	۴۷۵,۳۱۱
جمع بدهی های غیر جاری	-	-
جمع کل بدهی ها	۴۹۲,۵۶۵	۴۷۵,۳۱۱
جمع کل تعهدات	۴۷۲,۵۳۸	۱۲۱,۱۳۱
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۹۶۵,۱۰۳	۵۹۶,۴۴۲
نسبت جاری	۷.۷۱	۶.۳۲
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۳	۰.۲۷



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۵ / ۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افکار حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳



۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	وینزو	سجام	سرو	افران	انتخاب	داتام	صرد	جمع نقل به صفحه بعدسال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم ۳۹,۲۱۱,۵۲۸,۷۲۳

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری ۵۴۸,۹۲۴,۴۵۱,۷۳۴

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی ۲,۲۷۲,۸۶۱,۱۴۳

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ۱۶,۵۶۷,۳۰۶,۸۴۶

حساب های دریافتی ۱,۰۱۰,۰۰۰

سایر دارایی ها ۱۳۷,۰۴۹,۲۲۲

موجودی نقد ۵۹۸,۹۷۷,۵۶۴

جاری کارگزاران .

جمع دارایی ها ۱۱۴,۸۸۳,۱۸۵,۲۳۱

بدهی ها:

جاری کارگزاران ۴,۶۸۸,۶۵۷,۹۲۵ (۹,۲۶۲,۹۳۱)

پرداختی به ارکان صندوق ۲,۹۰۵,۰۰۱,۴۲۸ ۸۷۱,۱۲۵,۰۷۷

پرداختی به سرمایه گذاران ۱,۴۳۲,۹۳۳ .

سایر حساب های پرداختی و ذخایر ۲,۵۷۹,۴۱۸,۱۸۲ ۳۷۹,۰۷۴,۷۷۶

جمع بدهی ها ۷,۸۷۹,۴۵۲,۵۲۵ ۱,۲۴۰,۹۴۵,۱۲۲

خالص دارایی ها ۳۵۳,۳۳۳,۰۷۶,۶۲۵ ۱۱۳,۶۴۲,۲۳۹,۳۰۹

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال ۴۳۰,۰۷۱ ۲,۰۸۵,۳۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع نقل به صفحه بعد	صندوق	وزمین	سجام	وئبرو	درآمدها:
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۲/۲۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۲,۴۳۰,۷۱۹,۵۶۸	۳,۱۳۵,۵۳۸,۷۸۳	(۵۷,۱۸۰,۳۰۷,۲۸۶)	۶۸,۵۳۲,۴۴۸,۵۹۹	۴۷,۹۴۲,۱۳۹,۴۷۲	سود فروش اوراق بهادار
(۷۱,۴۳۱,۸۶۳,۳۹۸)	۱,۳۴۴,۹۹۶,۷۴۴	(۶۳۵,۷۷۶,۱۴۷,۹۶۲)	(۷۷,۲۴۶,۴۹۳,۳۱۴)	(۳,۶۱۴,۳۱۹,۷۶۶)	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۳۴۸,۰۵۵,۰۶۶	-	-	۱,۶۱۸,۷۳۰,۷۱۶	۷۲۹,۳۴۴,۳۵۰	سود سهام
۱۴,۸۱۳,۸۷۳,۸۸۵	۱۰,۱۶۰,۳۵۷,۳۳۱	۱,۰۱۶,۰۱۱,۶۰۸	۱,۳۰۳,۷۳۲,۵۰۸	۳,۲۳۳,۸۷۱,۴۴۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
۱۲۴,۶۵۵,۲۳۳,۵۱۷	۱۲۴,۴۳۱,۸۵۶,۳۰۴	(۷,۸۳۲)	۲۲۳,۳۸۱,۴۶۸	۳,۵۷۷	سایر درآمدها
(۵۱,۰۶۴,۹۸۲,۲۶۲)	۱۳۹,۰۵۳,۶۴۹,۱۵۲	(۶۹۱,۹۴۰,۵۴۱,۴۷۲)	(۵,۴۶۸,۱۹۹,۰۳۳)	۴۸,۳۹۰,۱۰۹,۰۸۱	جمع درآمدها
(۳۵,۳۰۲,۵۶۲,۵۰۰)	(۳۵۸,۰۵۴,۴۴۴)	(۳۵,۹۶۱,۶۹۷,۲۷۸)	(۷,۷۰۲,۵۳۶,۱۵۹)	(۱,۳۸۰,۳۷۴,۶۱۹)	هزینه کارمزد و کارکن
(۳۰,۳۰۶,۹۱۶,۴۶۵)	(۳۸,۷۳۳,۱۳۴,۷۴۷)	(۶۵۱,۹۰۱,۰۰۷)	(۴۶۲,۷۳۴,۵۶۳)	(۴۷۰,۱۶۶,۰۴۸)	سایر هزینه ها
(۶۵,۵۰۹,۳۷۸,۳۶۵)	(۳۸,۳۸۰,۱۷۹,۱۹۱)	(۳۶,۶۱۳,۵۱۸,۳۸۵)	(۸,۱۵۱,۴۰۰,۷۳۲)	(۱,۷۵۰,۲۴۰,۶۶۷)	جمع هزینه ها
(۵۷۵,۵۷۴,۴۶۱,۳۳۷)	۱۱۰,۰۷۳,۴۶۹,۹۶۱	(۷۱۸,۵۵۴,۱۳۸,۵۵۷)	(۱۳,۶۳۲,۴۵۹,۷۴۵)	۴۶,۵۳۹,۶۶۸,۴۱۴	سود خالص
	۲۱۵,۱۷٪	-۵۵,۳٪	-۳,۳٪	۴۶,۲٪	
	۲۵,۶٪	-۶۲,۰٪	-۳,۸٪	۴۰,۹٪	

هزینه ها:

هزینه کارمزد و کارکن

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص



پیراست گزارش حسابرسی

راژدار

توجه: ۱- ۱۴۰۳/۱۵/۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع نقل به صفحه بعد		جمع نقل از صفحه قبل	
سال مالی منتهی ۱۴۰۳/۰۲/۲۱	ریال	سال مالی منتهی ۱۴۰۳/۰۲/۲۱	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۶۲,۴۳۰,۷۱۹,۵۶۸	سود فروش اوراق بهادار	۶۲,۴۳۰,۷۱۹,۵۶۸
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
سود سهام	۲,۳۴۸,۰۵۵,۰۶۶	سود سهام	۲,۳۴۸,۰۵۵,۰۶۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴,۸۱۲,۸۷۲,۸۸۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۴,۸۱۲,۸۷۲,۸۸۵
سایر درآمد	۱۲۴,۶۵۵,۲۲۳,۵۱۷	سایر درآمد	۱۲۴,۶۵۵,۲۲۳,۵۱۷
جمع درآمدها	۱۲۴,۶۵۵,۲۲۳,۵۱۷	جمع درآمدها	۱۲۴,۶۵۵,۲۲۳,۵۱۷
هزینه ها:		هزینه ها:	
هزینه کارمزد ارکان	(۳۵,۲۰۰,۲۰۵,۶۲۵,۰۰۰)	هزینه کارمزد ارکان	(۳۵,۲۰۰,۲۰۵,۶۲۵,۰۰۰)
سایر هزینه ها	(۳۰,۰۳۰,۶۰۹,۱۶۴,۶۶۵)	سایر هزینه ها	(۳۰,۰۳۰,۶۰۹,۱۶۴,۶۶۵)
جمع هزینه ها	(۶۵,۵۵۰,۹۰۴,۷۸۹,۹۶۵)	جمع هزینه ها	(۶۵,۵۵۰,۹۰۴,۷۸۹,۹۶۵)
سود خالص	(۴۱,۳۰۹,۷۷۲,۴۳۳,۹۱۶)	سود خالص	(۴۱,۳۰۹,۷۷۲,۴۳۳,۹۱۶)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افشار حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۴۰- تفکیک عملیات بازارگردانی
ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمد:	جمع نقل از صفحه قبل ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	عقیق سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	ششم سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	پایا سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	غسلان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	حابر سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	انتخاب سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	داتام سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	جمع کل سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
سود فروش اوراق بهادار	۷۴,۳۳۱,۶۵۰,۱۵۸	(۱۷,۲۰۸,۳۶۹)	(۱۱۱,۰۶۰,۷۳۲,۵۸۶)	۱۷,۴۳۲,۰۰۰,۴۰۶	(۶۷,۷۵۶,۳۱۲,۳۰۵)	۳,۸۹۹,۶۵۵,۲۲۴	۳,۸۹۹,۶۵۵,۱۸۹	۵۳,۳۰۰,۴۹۷,۱۷۷	۵۶۰,۱۷۰,۳۷۸,۴۵۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۵۷۱,۳۹۱,۹۴۱,۹۱۷)	(۲۸,۵۳۵,۶۱۲,۱۰۵)	(۶۷,۴۳۳,۳۴۰,۵۸۴)	۰	۰	(۶۷,۴۵۱,۵۹۱)	(۶۷,۴۵۱,۵۹۱)	۲۱,۴۳۵,۴۱۵,۱۹۰	(۴۷۲,۸۰۰,۳۸۱,۳۸۱)
سود سپاهم	۲۷,۰۴۴,۱۹۸,۷۹۰	۰	۱۰,۰۲۷,۲۹۶,۴۵۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۰۷۱,۴۹۵,۳۴۰	۳۷,۰۷۱,۴۹۵,۳۴۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷۰,۱۵۰,۰۰۰,۳۷۷	۱۸,۰۰۴,۴۳۰,۰۰۴	۲,۵۰۰,۷۳۴,۴۳۷	۱۵,۵۶۰,۳۱۰	۴۵۰,۳۴۴,۳۳۸	۱۱,۱۵۴,۰۰۰,۸۵۱	۳۳,۷۶۱,۳۱۲,۹۰۰	۱۵,۱۹۷,۸۴۳,۷۷۱	۷۱,۸۹۹,۸۱۴,۶۸۶
سایر درآمد	۱۳۴,۶۳۲,۹۷۲,۱۳۸	۱۵,۷۱۳,۶۸۳,۰۶۶	۷۹۰,۵۷۹,۳۸۹	۲,۸۵۸,۳۱۴,۳۳۳	۰	۱۳۳,۹۴۹,۳۸۹,۱۷۳	۱۵۴,۷۱۹,۵۴۲,۲۷۹	۰	۴۲۱,۶۵۴,۵۰۰,۳۶۷
	(۳۳۸,۳۷۸,۱۱۶,۶۵۴)	(۳۱,۰۲۴,۷۴۵,۰۰۶)	(۶۵,۱۳۰,۵۵۴,۰۰۶)	۲۰,۳۰۵,۹۵۸,۰۳۸	(۶۷,۳۰۵,۳۳۸,۰۶۷)	۱۳۷,۹۲۵,۶۱۳,۶۴۹	۱۸۹,۸۳۱,۳۴۹,۵۷۱	۷۶۱,۸۵۸,۳۳۰,۷۰۸	۶۱۷,۹۹۲,۳۷۴,۸۴۳
هزینه ها:									
هزینه کارکرد از کال	(۵۳,۳۳۰,۳۱۱,۶۰۹)	(۷,۶۴۱,۱۲۴,۸۷۱)	(۳,۸۵۳,۳۱۲,۳۸۸)	(۹,۵۴۹,۰۳۳,۵)	(۰,۳۷۸,۶۰۵,۰۴۶)	(۵,۰۰۱,۱۲۸,۹۱۱)	(۱,۱۱۹,۶۷۵,۱۴۵)	(۳,۸۵۸,۷۶۰,۳۳۳)	(۸۳,۶۴۸,۴۹۲,۰۰۵)
سایر هزینه ها	(۳۳,۱۷۴,۹۰۵,۵۵۳)	(۴,۶۲,۴۹۰,۰۳۹)	(۴,۶۲,۷۴۴,۵۰۱)	(۱۱,۸۸۴,۴۱۷,۰)	(۳۷,۴۸۰,۰۶۵)	(۴,۵۰۳,۴۹۰,۷۵۷)	(۴,۵۰۳,۴۹۰,۷۴۶)	(۳۱,۰۰۰,۶۹,۴۴۵)	(۱۲۶,۱۲۱,۳۹۴,۸۵۴)
جمع هزینه ها	(۸۵,۵۰۵,۳۱۷,۱۶۲)	(۱۱,۲۶۷,۶۱۴,۹۱۰)	(۴,۴۱۴,۰۵۶,۸۸۹)	(۲۱,۴۳۳,۴۳۵,۵)	(۱,۰۰۶,۰۸۵,۱۰۹)	(۹,۰۰۸,۴۰۰,۰۰۱)	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۳۶۸,۸۴۹,۷۶۷)	(۱۰۹,۱۶۹,۷۸۷,۳۹۹)
سود خالص	(۴۱۳,۹۷۳,۶۳۳,۹۱۶)	(۴۳,۲۵۳,۳۶۰,۹۱۶)	(۶۹,۵۳۵,۵۱۰,۹۵۵)	۳۰,۰۹۱,۶۲۸,۶۴۳	(۶۸,۳۷۱,۴۵۳,۱۷۶)	۹۰,۸۴۴,۹۱۰,۰۰۱	۱۴۲,۷۸۸,۴۰۰,۶۳۵	۷۳۸,۵۸۴,۴۰۰,۴۴۱	۴۰۸,۲۳۲,۵۸۷,۵۴۴
سود خالص		-۴۰,۳۱٪	-۳۰,۹۲٪	۰,۰۰٪	۰,۰۰٪	۱,۳۷٪	۱,۰۸٪	۵۱,۷۹٪	۸,۸۳٪
		-۲۹,۳۱٪	-۳۵,۱۴٪	۰٪	۰,۰۰٪	۴۳,۱۷٪	۳۸,۴۴٪	۲۵,۰۱٪	۵۰,۹۹٪

لیست گزارش حسابرسی
نسخه
۱۴۰۳/۰۵/۰۱
راژدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افشار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

ب- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها					
سجام	افران	سود	ویرد		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۱	تعداد	ریال
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۵۶,۱۳۹,۱۰۷,۹۱۴	۷۷۶,۹۶۳	۲۱,۷۹۶,۷۶۰	۰	۱۱۲,۹۳۸,۳۶۷	۶۷,۱۰۲,۵۷۰,۸۹۵
۱۲۰,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۷۴	۰	۰	۰	۵۴,۴۹۵
(۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۶,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
(۱۳,۶۳۳,۴۵۹,۷۴۵)	۰	۸۵۲,۹۱۶	۵,۶۸۲,۴۷۷	۰	۴۶,۵۳۹,۶۶۸,۴۱۴
(۳۳,۶۳۶,۵۷۱,۵۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰
۳۵۳,۳۳۳,۷۶۶,۲۱۵	۸۲۱,۳۲۷	۲۲,۶۴۹,۶۷۶	۱۱۸,۶۳۰,۸۴۴	۰	۱۱۳,۶۴۲,۳۳۹,۳۰۹
					۵۴,۴۹۵

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) بیل
سال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود (زیان) خالص
تعدیلات

صورت گردش خالص دارایی ها

جمع کل	غیر ا	بیمه ا	وزین		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۱	تعداد	ریال
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۳۶۶,۳۴۰,۵۸۲,۳۷۲	۴,۵۸۶,۹۶۵	۳,۵۵۵,۸۸۱	۰	۱۱۷,۰۱۶,۰۳۱,۱۱۳	۱۱۶,۶۷۳
۵۷۱,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۱,۰۸۲	۰	۳۴,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۹۷	۴۱۵,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰
(۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۶,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
(۷۲۲,۰۸۲,۹۵۸,۶۸۷)	۰	۹۵۵,۵۳۷	(۳۶,۴۴۲,۵۱۸,۴۳۹)	-	(۷۱۸,۵۵۴,۱۳۹,۸۵۷)
(۳۰۹,۳۴۴,۹۹۹,۰۶۳)	۰	۰	(۹,۷۹۷,۳۳۸,۹۲۹)	-	(۳۶۵,۹۱۱,۰۸۸,۵۶۰)
۱,۷۳۰,۹۴۶,۳۴۶,۳۲۳	۵,۰۸۲,۰۴۷	۴,۵۱۱,۴۱۸	۰	۱۰۵,۵۷۳,۱۷۳,۷۵۵	۱۵۱,۳۷۰
					۱,۱۵۷,۵۰۰,۳۴۹,۹۹۵
					۴۰,۵۴,۹۴۵

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) بیل
سال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود (زیان) خالص
تعدیلات



پویست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۳/۱۵/۰۱

بادداشت های همراه صورت های مالی

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی
پ- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

[illegible]

پست گارش حسابی
۱۴۰۳ / ۵ / ۱
مورخ
رژدار

