

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخارحافظ

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مقره سازمان بورس و اوراق بهادار

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

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

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ 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 ۳۴، 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 ۱۴۰۴ 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

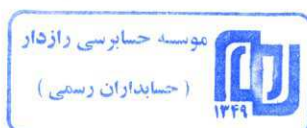
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ است و سایر 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 استفاده کنندگان 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 شده اند 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 سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری 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 ۳۳ 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 ۲۹ 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
۱۴۰۴/۰۱/۱۸ ، ۱۴۰۳/۰۷/۰۴ ، ۱۴۰۳/۰۳/۰۵	سرمایه گذاری نیرو
۱۴۰۴/۰۲/۲۱ ، ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ ، ۱۴۰۳/۰۳/۱۳	مجتمع سیمان غرب آسیا
۱۴۰۳/۰۹/۲۶ ، ۱۴۰۳/۰۸/۲۷ ، ۱۴۰۳/۰۵/۳۰	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی
۱۴۰۳/۰۷/۰۷ ، ۱۴۰۳/۰۵/۱۳	توسعه تجارت داتام

لازم بذکر است بابت نمادهای موضوع بازارگردانی چپترو و نیرو قرارداد بازارگردانی، منعقد 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 مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۸ 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 مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۲ در تارنمای صندوق و ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۲ ، ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ ، ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ ، ۱۴۰۳/۱۱/۱۰ ، ۱۴۰۳/۱۱/۲۸ و ۱۴۰۳/۱۱/۲۸، 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است (در تارنمای صندوق افشا نشده است).

۹-۵- مفاد تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورت های مالی مزبور، رعایت نشده است (در تارنمای صندوق افشا نشده است).

۹-۶- 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 ۱۴۰۳/۰۴/۱۶، ۱۴۰۳/۰۵/۲۷، ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ و ۱۴۰۳/۱۱/۲۸ برای نماد "سجام"، رعایت نشده است.

۹-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال نامه جوابیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۱۰ روز پس از تاریخ دریافت نامه چک لیست تهیه شده توسط متولی برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ توسط مدیر صندوق، رعایت نشده است.

۹-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال در ماه مهر و در تارنمای صندوق در ماه آبان، رعایت نشده است.

۹-۹- 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 دارایی های صندوق بطور نمونه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ برای نماد انتخاب ۰۴، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۲ برای نماد عقیق، در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ برای نماد شجم، در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۸/۰۷ و ۱۴۰۳/۰۲/۱۶ برای نماد حایر تهران ۰۶ و در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۳/۱۷ و ۱۴۰۴/۰۲/۲۲ برای نماد ونیرو، رعایت نشده است.

۹-۱۰- 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.

۹-۱۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۹-۱۲- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست، رعایت نشده 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.

۳۱ تیر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

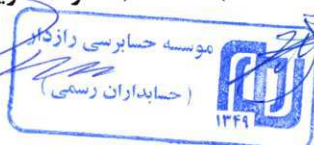
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخارحافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

مجموع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخارحافظ
احتراماً

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخارحافظ مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ 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
۷	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۳۳	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 اختصاصی بازارگردانی افتخارحافظ بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۴۰۴/۰۴/۰۷ تایید ارکان زیر رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدفحافظ	هادی قره‌باغی یامچی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضائی	



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴/۴/۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخارحافظ

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۵,۱۳۳,۵۷۸,۱۰۴,۴۱۶	۶,۹۲۴,۶۵۱,۱۴۱,۵۳۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۵۷,۹۶۹,۰۸۰,۴۵۴	۲,۱۴۹,۵۰۵,۰۷۱,۳۹۹	۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۹۲,۴۲۳,۵۳۲,۲۰۰	۴۰,۴۷۸,۳۶۰,۶۹۸	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۲۸۰,۹۰۵,۸۷۸,۵۸۸	۹۷۴,۷۰۴,۸۳۸,۴۰۳	۸	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۷۳,۰۷۲,۶۳۶,۴۲۲	۴۳,۲۰۲,۳۵۱,۱۸۷	۹	حساب‌های دریافتی
۱,۹۸۲,۷۶۵,۸۲۵	۲,۳۶۲,۶۸۸,۱۱۸	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۹۷,۰۲۰,۸۱۷,۱۴۹	۲۶۳,۷۶۶,۴۸۸,۷۸۵	۱۱	پیش پرداخت‌ها
۵۹۸,۹۷۷,۵۶۴	۱۶۳,۹۳۸,۱۳۵	۱۲	موجودی نقد
۷,۴۳۷,۵۵۱,۷۹۲,۶۱۸	۱۰,۳۹۸,۷۳۴,۸۷۸,۲۵۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۵۴,۶۲۷,۳۳۶,۴۲۶	۴,۶۹۰,۱۳۹,۳۹۹	۱۳	جاری کارگزاران
۳۳,۶۷۷,۱۲۷,۹۱۱	۴۶,۶۴۳,۱۶۴,۳۸۸	۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
۲۰۹,۸۲۸,۲۰۲	-	۱۵	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳۳۵,۷۶۰,۰۶۱,۲۵۴	۴۴۱,۷۵۰,۶۳۱,۴۲۳	۱۶	پیش دریافت‌ها
۶۸,۲۹۰,۹۹۸,۱۲۴	۲۳۲,۹۱۶,۴۲۵,۸۱۸	۱۷	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴۹۲,۵۶۵,۳۵۱,۹۱۷	۷۲۶,۰۰۰,۳۶۰,۹۲۸		جمع بدهی‌ها
۶,۹۴۴,۹۸۶,۴۴۰,۷۰۱	۹,۶۷۲,۷۳۴,۵۱۷,۳۲۸	۱۸	خالص دارایی‌ها
۷۹۳,۲۹۸	۹۴۶,۱۵۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

یادداشت‌های توضیحی بخش دارایی‌ها و بدهی‌ها صورت‌های مالی است.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴/۴/۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخارحافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۹ ۳۸۲,۷۹۴,۲۲۳,۹۰۳	۵۶۰,۱۷۰,۳۷۸,۴۵۲
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۰ ۱,۱۰۶,۹۳۳,۰۰۴,۰۹۶	(۴۷۲,۸۰۳,۸۱۳,۸۱۲)
سود سهام	۲۱ ۵۷۲,۳۹۳,۸۸۶,۱۴۴	۲۷۰,۵۰۰,۲۱۵,۲۴۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۲ ۳۵۰,۵۱۴,۳۵۷,۷۹۱	۷۱,۹۶۸,۸۱۱,۰۸۵
درآمد بازارگردانی	۲۳ ۱,۹۶۷,۰۱۴,۴۶۵,۶۳۹	۴۲۰,۶۵۷,۲۰۳,۵۹۹
سایر درآمدها	۲۴ ۲۶۱,۸۳۳,۳۰۵	۹۹۷,۲۹۶,۶۶۸
جمع درآمدها	۴,۳۷۹,۹۱۱,۶۷۰,۸۷۸	۶۱۸,۰۴۰,۰۹۱,۲۲۲
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد از کان	۲۵ (۱۲۹,۰۱۷,۸۶۹,۳۵۷)	(۸۳,۶۴۸,۴۹۲,۴۰۵)
سایر هزینه‌ها	۲۶ (۱,۲۶۸,۴۴۳,۳۸۵,۵۳۶)	(۱۲۶,۱۲۱,۷۸۴,۸۹۴)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	۲,۹۸۲,۴۵۰,۴۱۶,۰۸۵	۴۰۸,۲۶۹,۸۱۳,۹۲۵
هزینه‌های مالی	۲۷ (۵,۳۴۳,۴۴۵,۲۹۷)	-
سود (زیان) خالص	۲,۹۷۷,۱۰۶,۹۷۰,۷۸۸	۴۰۸,۲۶۹,۸۱۳,۹۲۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۳۶.۰۲٪	۸.۸۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۳۰.۸۲٪	۵.۹۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۳
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۸,۷۵۴,۵۷۳	۶,۹۴۴,۹۸۶,۴۴۰,۷۰۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۴,۱۲۳,۹۷۲	۴,۱۲۳,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۲,۶۵۵,۳۸۰)	(۲,۶۵۵,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال	-	۲,۹۷۷,۱۰۶,۹۷۰,۷۸۸
تعدیلات	۲۸ -	(۱,۷۱۷,۹۵۰,۸۹۴,۱۶۱)
خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۱۰,۲۲۳,۱۶۵	۹,۶۷۲,۷۳۴,۵۱۷,۳۲۸
	۸,۷۵۴,۵۷۳	۶,۹۴۴,۹۸۶,۴۴۰,۷۰۱

بازداشت‌های توضیحی - بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی است

(۱) - بازده میانگین سرمایه‌گذاری -

میانگین سوزن داخلی و جهش استفاده شده

(۲) - بازده سرمایه‌گذاری پایان سال -

تعداد باقی مانده سهام و صندوق‌های سرمایه‌گذاری (خالص)
خالص دارایی‌ها پایان سال



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۴ / ۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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 ۱۲۱/۲۹۱۷۸۷ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، تا تاریخ ۱۴۰۶/۱۲/۰۹ 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 امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه‌گذاری نیرو	ونیرو	۲.۵۰٪	۱۶۵,۴۵۰	۳,۳۰۹,۰۰۰
۲	مجتمع سیمان غرب آسیا	سجام	۲.۰۰٪	۵۷,۰۶۵	۱,۱۴۱,۲۱۰
۳	بانک ایران زمین	وزمین	۲٪	۲۰,۶۱۰	۴۱۲,۱۴۰
۴	بیمه آرمان	آرمان	۴٪	۱۵۵,۰۵۹	۳,۱۰۱,۱۶۹



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۴ / ۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۵	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	چپترو	۲.۷۵٪	۳۴,۷۰۰	۶۹۴,۰۰۰
۶	شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۳.۰۰٪	۷۱,۴۲۵	۱,۴۲۸,۴۶۰
۷	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق	عقیق	۲٪	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۸	اوراق مرابحه شرکت حایر تهران	حایر	۱٪	۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
۹	اوراق مرابحه گروه انتخاب الکترونیک آرمان	انتخاب	۱٪	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱۰	توسعه تجارت داتام	داتام	۳٪	۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	اوراق اجاره شرکت آهن و فولاد سرمدا ابرکوه	سرمدا	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۲	اوراق مرابحه شرکت صنایع غذایی کورش	صکورش	۱٪	۱۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۱۳	اوراق مرابحه شرکت اورند پیشرو	-	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 توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملك	درصد
۱	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰	۲۸
۲	گروه مالی داتام	۵,۰۰۰	۱۴
۳	شرکت سرمایه‌گذاری ایران	۱۷,۴۰۰	۵۰
۴	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	۲,۶۰۰	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 ارقام نگر آریا است که در سال ۱۳۸۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان توحید خیابان پرچم، خیابان توحید، پلاک ۶۸، طبقه اول. تلفن: ۶۶۹۳۲۰۲۱ - ۰۲۱.

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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۴ / ۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۴ / ۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهیانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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

۴-۲-۴- کارمزد بازارگردانی: بازارگردان صندوق‌های قابل معامله براساس اختیارات و مسئولیت‌های بازارگردانی مندرج در اساسنامه و امیدنامه آن صندوق در طول تمامی روزهای معاملاتی اقدام به ارائه سفارش خرید و فروش واحدهای سرمایه‌گذاری عادی در سامانه معاملاتی بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه می‌کند. کارمزد حاصل از بازارگردانی واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صندوق‌های قابل معامله براساس هزینه‌های مندرج شده در امیدنامه آن صندوق محاسبه می‌شود، و هر سه ماه یکبار ۹۰ درصد آن به بازارگردان 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 تاسیس	معادل ۰/۱۵ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه تا دو درصد (۰/۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۵ هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت تملک صندوق بعلاوه سه 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 ۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱,۸۰۰ و حداکثر ۲,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱,۲۰۰ 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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۴ / ۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب سه آیت ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۱۹۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بابت محاسبه هر NAV (نماد) فارغ از تعداد NAV ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها به شرح جدول زیر است:	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
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

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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی صندوق

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای اصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۴ / ۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۲/۳۱			۱۴۰۴/۰۲/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۵.۶٪	۱,۱۶۲,۸۹۶,۴۴۹,۲۹۷	۲,۳۶۹,۵۵۰,۶۳۳,۴۳۲	۱۲.۶٪	۱,۳۰۹,۷۵۱,۳۳۶,۷۷۲	۲,۰۳۴,۷۵۹,۴۲۱,۷۷۶	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۴٪	۱۰۴,۵۵۸,۰۵۶,۵۸۸	۱۲۷,۴۴۳,۸۷۱,۷۴۵	۰.۷٪	۷۰,۳۸۱,۰۶۲,۷۷۹	۱۱۸,۵۳۹,۶۷۲,۳۲۹	بیمه و صندوق بازنشستگی به جرتأمین اجتماعی
۳۲.۸٪	۲,۴۳۷,۱۸۱,۹۳۳,۰۷۹	۲,۳۴۲,۳۳۰,۴۴۷,۴۲۶	۴۲.۱٪	۴,۳۷۹,۰۴۰,۹۰۱,۰۹۷	۳,۳۹۴,۱۸۵,۰۸۳,۲۷۶	سرمایه گذاریها
۰.۵٪	۳۹,۳۱۱,۵۲۸,۷۲۲	۴۳,۵۱۵,۳۶۷,۷۴۸	۰.۵٪	۵۴,۳۹۳,۸۸۵,۹۳۳	۴۳,۵۱۵,۳۶۷,۷۴۸	عرضه برق، گاز، بخارآب گرم
۴.۷٪	۳۴۷,۲۷۸,۳۳۱,۶۴۵	۴۴۴,۷۰۳,۳۶۸,۷۹۸	۱.۶٪	۱,۶۶۱,۰۳۱,۶۴۵,۵۴۵	۱۴۴,۱۴۹,۶۹۵,۵۸۵	سیمان، آهک و گچ
۱۱.۴٪	۸۴۹,۱۷۴,۷۳۶,۰۹۶	۵۵۵,۸۶۳,۳۶۵,۱۱۶	۷.۳٪	۷۴۴,۵۳۱,۸۳۱,۳۶۲	۶۴۸,۱۸۰,۳۱۹,۳۴۸	استخراج کانه های فلزی
۰.۹٪	۶۳,۹۱۹,۱۲۱,۸۸۵	۳۷,۶۸۸,۳۶۸,۰۰۴	۰.۸٪	۸۲,۳۸۶,۵۵۶,۳۹۹	۴۰,۵۸۳,۳۰۵,۵۸۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۷٪	۱۲۹,۳۵۸,۰۴۸,۱۰۴	۱۸۵,۷۱۸,۳۰۱,۵۳۱	۱.۱٪	۱۱۸,۳۶۳,۵۰۲,۶۵۹	۱۰۶,۵۰۳,۵۲۴,۶۱۷	محصولات شیمیایی
۶۹.۰۳٪	۵,۱۳۳,۵۷۸,۱۰۴,۴۱۶	۵,۹۸۶,۸۱۲,۵۲۳,۸۰۰	۶۶.۵۹٪	۶,۹۲۴,۶۵۱,۱۴۱,۵۳۱	۶,۵۳۰,۴۱۶,۳۸۹,۶۶۷	جمع

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۱٪	۱۳,۱۶۵,۵۴۳,۳۹۷	۶۰,۸۱۵,۲۸۱,۸۴۰	۳.۳۹٪	۳۵۲,۹۹۴,۹۵۵,۷۳۲	۳۵۱,۵۲۳,۵۱۲,۴۴۹
۰.۰۶٪	۴,۵۳۸,۹۲۸,۷۹۱	۴,۳۲۶,۴۵۴,۳۱۱	۰.۰۰٪	.	.
۳.۸۹٪	۲۸۹,۵۲۳,۶۳۵,۱۳۹	۲۷۰,۹۲۴,۷۵۸,۴۷۹	۲۰.۹٪	۲۱۷,۲۹۹,۵۱۱,۵۷۰	۱۸۷,۴۰۶,۰۰۶,۴۹۰
۰.۳۲٪	۲۳,۹۷۹,۹۴۶,۹۱۵	۲۲,۹۸۱,۳۴۳,۹۹۰	۴.۶۶٪	۴۸۴,۳۹۹,۸۰۹,۹۹۸	۴۶۷,۷۳۹,۱۴۴,۰۰۹
۱.۷۳٪	۱۲۷,۷۶۱,۰۳۶,۳۱۲	۱۲۳,۸۰۸,۸۵۴,۰۳۰	۳.۶۸٪	۲۸۲,۳۲۷,۱۸۲,۵۲۲	۳۵۱,۳۹۷,۴۱۸,۰۵۹
۰.۰۰٪	.	.	۵.۳۳٪	۵۵۴,۶۱۳,۳۷۸,۴۶۸	۵۳۶,۹۴۰,۴۲۴,۳۵۸
۰.۰۰٪	.	.	۱۵.۳٪	۱۵۷,۹۲۷,۱۳۳,۱۰۹	۱۵۰,۱۲۵,۶۴۳,۲۷۳
۶.۱۶٪	۴۵۷,۹۶۹,۰۸۰,۳۵۴	۴۸۲,۷۵۵,۹۹۱,۶۵۰	۲۰.۶۷٪	۲,۱۴۹,۵۰۵,۰۷۱,۳۹۹	۲,۰۴۵,۱۳۲,۱۴۸,۶۳۸



پوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴/۴/۳۱

رازاران

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله عقیق

صندوق سرمایه گذاری اندیشه واران صباآمین

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم

صندوق سرمایه گذاری ثبات و پست

صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا

صندوق س.درآمد ثابت کارآمد

صندوق س.اوراق دولت خلیج فارس

جمع

مسئود سرمايه گزاری اختصاصي بازار گزاري افئجار حافظ
يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۱ ارديبهشت ۱۴۰۴

۷- سرمايه گزاري در سيره ده و گواهي سيره ده بانكي

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	درصد از مبلغ كل دارايي	مبلغ	تاريخ سيره گزاري	نوع سيره	نام بانك - شماره حساب
ريال	ريال	درصد				
۱,۳۱۰,۰۵۰,۳۴۳	۵,۸۳۳,۳۱۲	۰.۰۰٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۱-۱۱۶۳۳۸-۵۰-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱
۲,۳۶۳,۹۱۰,۸۰۱	۵۱۷,۰۶۳,۰۵۲	۰.۰۰٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۱-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱
۲۲,۶۴۹,۶۷۶	*	۰.۰۰٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۲-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۲
۱۱۸,۶۳۰,۸۴۴	*	۰.۰۰٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۳-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۳
۷,۶۶۵,۴۴۳,۴۳۱	۵۶۰,۹۳۴,۹۵۴	۰.۰۱٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۴-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۴
۱,۹۳۶,۵۸۱,۳۹۸	۴۸۱,۵۲۰,۳۱۳	۰.۰۰٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۵-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۵
۱,۷۸۴,۴۹۶,۰۸۴	۲۶,۳۲۹,۵۸۸,۸۲۱	۰.۲۵٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۶-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۶
۱۸,۳۷۰,۱۷۲	*	۰.۰۰٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۷-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۷
۲۳۸,۸۷۴,۶۷۸	*	۰.۰۰٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۹-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۹
۲۲۱,۷۵۲,۷۱۰	*	۰.۰۰٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۸-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۸
۲۱۹,۸۴۴,۷۶۸	*	۰.۰۰٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۱۰-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱۰
۱۰۱,۴۹۳	*	۰.۰۰٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۱۱-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱۱
۲۴۲,۳۹۵,۵۵۶	*	۰.۰۰٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۱۲-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱۲
۴,۱۸۵,۷۵۰,۵۲۷	۶,۲۳۳,۳۸۷,۷۴۹	۰.۰۶٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۱۳-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱۳
۱۰۱,۴۳۸	*	۰.۰۰٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۱۴-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱۴
۱,۳۸۰,۳۱۱,۶۹۳	۳۱۱,۰۹۰,۶۰۳	۰.۰۰٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۱۶-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱۶
۹۶۱,۷۰۸,۵۳۱	۴۰۰,۸۰۶,۶۵۱	۰.۰۰٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۱۷-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱۷
۵,۶۴۳,۱۶۴,۶۸۱	۱,۸۵۷,۰۶۴,۰۶۶	۰.۰۲٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۱۵-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱۵
۴۴,۸۱۵,۹۴۶	*	۰.۰۰٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۱۸-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱۸
۳,۱۶۲,۸۰۸,۶۰۲	۱۴۰,۷۵۶,۳۹۵	۰.۰۰٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۱۹-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱۹
۵۸,۲۷۹,۸۱۵,۵۳۰	۷۳۲,۶۶۷,۱۰۴	۰.۰۱٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۲۰-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۲۰
۱,۴۳۰,۳۸۹,۴۷۵	۷۸۶,۴۷۶,۳۱۰	۰.۰۱٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۲۱-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۲۱
۱,۳۹۰,۷۶۳,۸۳۴	۷۷۸,۸۴۸,۸۹۶	۰.۰۱٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۲۲-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۲۲
*	۱,۳۵۱,۴۰۰,۱۸۸	۰.۰۵٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك ايران زمين	۲۳-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۲۳
۱,۹۰۰,۰۰۰	۹۳۳,۴۸۴	۰.۰۰٪	متعدد	سيره کوتاه مدت	بانك خاورميانه	۱-۳۰-۱۱۶۳۳۸-۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸-۱
۹۲,۴۳۳,۵۳۳,۲۰۰	۴۰,۴۷۸,۳۶۰,۶۹۸	۰.۴۳٪	جمع			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اختیار حافظین
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		یادداشت	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال		ریال	ریال
اوراق مرابحه اوراق صکوک اجاره جمع	۱۰,۰۷۱,۵۴۴,۵۸۶,۳۶۶	۱۶۴,۰۴۲,۵۹۵,۸۷۹	۸-۱		
	۳۰,۹۳۴۱,۳۹۲,۳۲۳	۸۱۰,۶۶۲,۳۴۲,۵۲۴	۸-۲		
	۱,۳۸۰,۹۰۵,۸۷۸,۵۸۸	۹۷۴,۷۰۴,۸۳۸,۴۰۳			

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

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	تاریخ سر رسید
۱۳,۹۹۹٪	۱,۰۴۰,۷۸۰,۰۲۸,۸۳۳	۱,۲۸٪	۱۳۳,۲۶۰,۳۴۱,۳۷۱	۵,۰۸۸,۸۲۸,۹۲۱	۱۷۸,۲۰۵,۹۴۳,۵۹۶	۳۶٪	۱۴۰۴/۱۰/۰۵
۰,۴۱٪	۳۰,۷۸۴,۵۵۷,۵۳۴	۰,۳۰٪	۳۰,۷۸۲,۳۵۴,۵۰۸	۸۰۴,۱۰۴,۵۰۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۷/۱۸
۱۴۴۰٪	۱,۰۷۱,۵۶۴,۵۸۶,۳۶۶	۱,۵۸٪	۱۶۴,۰۴۲,۵۹۵,۸۷۹	۵,۸۹۲,۹۳۳,۲۲۹	۱۵۸,۲۰۵,۹۴۳,۵۹۶		جمع

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

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	تاریخ سر رسید
۳۸۱٪	۲۰,۹۳۴۱,۳۹۲,۳۲۳	۲۰,۲٪	۲۰,۹۵۵,۸۷۱,۱۶۴	۹,۵۵۵,۸۷۱,۱۶۴	۲۰۰,۰۴۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۱۵
۰,۰۰٪	-	۵,۷۸٪	۶۰۱,۰۵۳,۷۱,۳۶۰	۱,۱۹۷,۳۷۰,۶۳۵	۶۰۰,۰۶۹,۶۲۵,۱۶۲	۲۶٪	۱۴۰۵/۰۵/۲۸
۳۸۱٪	۲۰,۹۳۴۱,۳۹۲,۳۲۳	۷۸۰٪	۸۱۰,۶۶۲,۳۴۲,۵۲۴	۱۰,۷۸۳,۲۴۱,۷۹۹	۸۰۰,۰۹۴,۵۰۰,۱۶۲		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۴۱۶,۷۷۳,۱۵۱	۳,۹۵۶,۱۲۶,۲۱۳	(۶۷,۷۴۱,۸۸۷)	۴,۰۲۳,۸۶۸,۱۰۰	۹-۱ سود سهام دریافتنی
۶,۸۱۲,۶۸۲	-	-	-	سود سپرده بانکی
۲۵۵,۶۴۹,۰۵۰,۵۸۹	۳۹,۲۴۶,۲۲۴,۹۷۴	-	۳۹,۲۴۶,۲۲۴,۹۷۴	۹-۲ سایر حسابهای دریافتنی
۲۷۳,۰۷۲,۶۳۶,۴۲۲	۴۳,۲۰۲,۳۵۱,۱۸۷	(۶۷,۷۴۱,۸۸۷)	۴۳,۲۷۰,۰۹۳,۰۷۴	جمع

۹-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۱۸,۷۳۰,۷۱۶	۳,۹۵۶,۱۲۶,۱۶۴	(۶۷,۷۴۱,۸۸۶)	۴,۰۲۳,۸۶۸,۰۵۰	مجتمع سیمان غرب آسیا
۱۵۹	(۱)	(۱)	-	شرکت توسعه اقتصادی آربین
۲۱۳,۶۷۶,۶۷۶	-	-	-	تولیدی مهرام
۱۵,۵۸۴,۳۶۵,۶۰۰	-	-	-	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
-	۵۰	-	۵۰	حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
۱۷,۴۱۶,۷۷۳,۱۵۱	۳,۹۵۶,۱۲۶,۲۱۳	(۶۷,۷۴۱,۸۸۷)	۴,۰۲۳,۸۶۸,۱۰۰	جمع

۹-۲- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	ریال	
۱۴۰,۰۲۶,۲۳۲,۴۶۱	۲۳,۴۶۶,۵۲۶,۴۳۰	کارمزد بازارگردانی اوراق حایر
۱۱۵,۶۲۱,۸۰۸,۱۲۸	۱۵,۷۷۸,۶۸۸,۵۴۴	کارمزد بازارگردانی اوراق صرمد
۱,۰۱۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰	سایر (بانک ایران زمین)
۲۵۵,۶۴۹,۰۵۰,۵۸۹	۳۹,۲۴۶,۲۲۴,۹۷۴	جمع



۱۳۳۹
راژوار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴ / ۴ / ۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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.

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۷,۰۷۲,۸۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۹۷,۰۷۲,۸۸۸)	.
۱,۸۸۵,۶۹۲,۹۳۷	۳,۳۶۹,۲۵۳,۲۲۹	(۲,۹۹۲,۲۵۸,۰۴۸)	۲,۲۶۲,۶۸۸,۱۱۸
۱,۹۸۲,۷۶۵,۸۲۵	۴,۳۶۹,۲۵۳,۲۲۹	(۴,۰۸۹,۳۳۰,۹۳۶)	۲,۲۶۲,۶۸۸,۱۱۸

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

جمع

۱۱- پیش پرداخت

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵,۱۲۹,۹۴۵,۹۷۷	۵۶,۹۳۱,۷۴۸,۰۴۹	(۱۰۶,۶۳۷,۹۷۳,۸۴۴)	۳۵,۴۲۳,۷۲۰,۱۸۲
۱۱۱,۸۹۰,۸۷۱,۱۷۲	۶۸,۵۲۸,۳۱۹,۰۴۴	(۱۸۰,۴۱۹,۱۹۰,۲۱۶)	.
.	۹۰۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷۶,۴۵۷,۲۳۱,۲۹۷)	۲۲۸,۳۴۲,۷۶۸,۶۰۳
۱۹۷,۰۲۰,۸۱۷,۱۴۹	۱,۰۳۰,۲۶۰,۰۶۷,۰۹۳	(۹۶۳,۵۱۴,۳۹۵,۴۵۷)	۲۶۳,۷۶۶,۴۸۸,۷۸۵

پیش پرداخت نگهداری اوراق انتخاب

پیش پرداخت نگهداری اوراق صرمد ۶۲

پیش پرداخت نگهداری اوراق سکورش

جمع

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

نام بانک

ریال

ریال

۵۹۸,۹۷۷,۵۶۴

۱۶۳,۹۳۸,۱۳۵

۵۹۸,۹۷۷,۵۶۴

۱۶۳,۹۳۸,۱۳۵

بانک ایران زمین شعبه مرکزی ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۱۱-۵۰۰

جمع

۱۳- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

نام کارگزاری

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۴,۶۲۷,۳۳۶,۴۲۶)	۲۱,۵۹۴,۱۱۶,۶۲۵,۹۷۲	(۲۱,۵۴۴,۱۷۹,۴۲۸,۹۴۵)	(۴,۶۹۰,۱۳۹,۳۹۹)
(۵۴,۶۲۷,۳۳۶,۴۲۶)	۲۱,۵۹۴,۱۱۶,۶۲۵,۹۷۲	(۲۱,۵۴۴,۱۷۹,۴۲۸,۹۴۵)	(۴,۶۹۰,۱۳۹,۳۹۹)

شرکت کارگزاری حافظ

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

ریال

ریال

۳۱,۶۴۵,۶۵۳,۹۶۹

۴۴,۷۳۸,۸۱۱,۸۳۳

۱۱۵,۰۷۵,۳۷۹

.

۲۷۳,۸۳۹,۳۹۳

.

۸۹۳,۵۲۰,۶۲۹

۱,۳۷۱,۸۹۷,۲۹۳

۷۴۹,۰۳۸,۵۴۱

۱۰۹,۰۸۴,۷۸۸

.

۴۲۳,۳۷۰,۳۷۴

۳۳,۶۷۷,۱۲۷,۹۱۱

۴۶,۶۴۳,۱۶۴,۲۸۸

مدیر صندوق

حسابرس سابق-موسسه حسابرسی آزموده کاران

متولی سابق- موسسه حسابرسی آزمودگان

حسابرس فعلی-موسسه حسابرسی رازدار

متولی سابق- موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

متولی- موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۵- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	ریال	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	ریال
۳,۶۵۳,۲۰۲		.	
۲۰۶,۱۷۵,۰۰۰		.	
۲۰۹,۸۲۸,۲۰۲		.	

بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
جمع

۱۶- پیش دریافت ها

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	ریال	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	ریال
۱۵۶,۳۲۰,۱۰۹,۴۳۰		۳۹,۴۲۶,۲۲۹,۶۲۵	
۱۷۹,۴۳۹,۹۵۱,۸۲۴		۱۰۸,۸۷۹,۷۲۹,۷۷۳	
.		۲۹۳,۴۴۴,۶۷۲,۰۲۵	
۳۳۵,۷۶۰,۰۶۱,۲۵۴		۴۴۱,۷۵۰,۶۳۱,۴۲۳	

پیش دریافت کارمزد بازارگردانی اوراق انتخاب
پیش دریافت کارمزد بازارگردانی اوراق صرمد
پیش دریافت کارمزد بازارگردانی اوراق سکورش
جمع

۱۷- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	ریال	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	ریال	یادداشت
۲,۹۲۵,۹۹۵,۰۰۰		۳,۳۴۰,۱۸۷,۷۰۶		بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۴۶,۴۵۸,۰۰۰		۴۶,۴۵۸,۰۰۰		ذخیره مخارج تاسیس
۴۲۳,۲۰۳,۴۴۷		۴۰۵,۶۱۱,۶۸۵		ذخیره کارمزد تصفیه
۲۸۵,۱۵۵,۶۲۷		۳۳۴,۰۱۸,۷۷۵		مالیات ارزش افزوده نرم افزار
۳,۹۰۵,۶۰۰		۱۱۷,۱۵۶,۴۰۹		سایر پرداختنی برای واریز نامشخص ۱۷-۱
۱,۱۴۴,۳۷۴,۴۱۰		۲,۵۴۸,۹۲۲,۳۸۳		ذخیره آبونمان نرم افزار
۳۹,۸۰۲,۴۷۶		۳۹,۸۰۲,۴۷۶		بدهی بابت امور صندوق
۶۳,۴۲۲,۱۰۳,۵۶۴		۲۲۶,۰۸۴,۲۶۸,۲۸۴		ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام ۱۷-۲
۶۸,۲۹۰,۹۹۸,۱۲۴		۲۳۲,۹۱۶,۴۲۵,۸۱۸		جمع

۱۷-۲- ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	ریال	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	ریال
۲۷,۷۴۸,۲۸۷,۴۳۸		۱۰۱,۱۴۴,۶۸۵,۸۲۷	
۲۱,۳۴۸,۶۸۷,۲۹۸		۵۹,۰۱۳,۸۱۹,۰۶۰	
۱۴,۳۲۵,۱۲۸,۸۲۸		۶۵,۹۲۵,۷۶۳,۴۹۷	
۶۳,۴۲۲,۱۰۳,۵۶۴		۲۲۶,۰۸۴,۲۶۸,۲۸۴	

ذخیره هزینه نگهداری اوراق حابر
ذخیره هزینه نگهداری اوراق انتخاب
ذخیره هزینه نگهداری اوراق صرمد

۱۷-۱- این مبلغ بابت افتتاح حسابهای صندوق و برگشت وجه در نماد غیر فعال می باشد .

۱۸- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	تعداد	ریال	تعداد
۶,۹۱۷,۲۲۱,۰۰۵,۹۴۸	۸,۷۱۹,۵۷۳	۹,۶۳۹,۶۱۸,۹۶۹,۶۳۷	۱۰,۱۸۸,۱۶۵
۲۷,۷۶۵,۴۳۴,۷۵۳	۳۵,۰۰۰	۳۳,۱۱۵,۵۴۷,۶۹۱	۳۵,۰۰۰
۶,۹۴۴,۹۸۶,۴۴۰,۷۰۱	۸,۷۵۴,۵۷۳	۹,۶۷۲,۷۳۴,۵۱۷,۳۲۸	۱۰,۲۲۳,۱۶۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۹- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸۵۸۱۳۷۰۰.۰۱۷	۱۲۱,۱۷۹,۴۲۲.۲۰۹	۱۹-۱
۰	۱,۲۸۷,۶۰۲,۶۰۶	۱۹-۲
۷۴,۳۵۸,۴۰۲,۷۲۳	۲۶۰,۶۸۱,۴۳۶,۳۶۸	۱۹-۳
(۱,۷۲۴,۳۹۸)	(۳۵۴,۳۳۷,۲۸۰)	۱۹-۴
۵۶۰,۱۷۰,۳۷۸,۴۵۲	۳۸۲,۷۹۴,۲۳۳,۹۰۳	جمع

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس

سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس

سود ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

جمع

۱۹-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۳
---------------------------------	---------------------------------

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۸,۰۵۱,۰۹۱,۸۸۶)	۹,۰۶۲,۶۸۸,۹۰۸	(۱۶۸,۲۹۳,۳۷۹)	(۲۱۲,۳۱۳,۹۳۵,۶۴۴)	۲۲۱,۴۴۴,۹۱۷,۸۳۱	۴۹,۱۲۶,۴۱۵
(۱,۳۲۱,۵۵۹,۲۸۲)	۴۳۱,۹۳۲,۷۹۹	(۱۳,۸۸۷,۹۸۸)	(۱۷,۸۷۸,۳۱۷,۳۰۴)	۱۸,۲۷۴,۱۳۸,۰۹۱	۴,۴۲۵,۶۴۴
۹,۷۳۳,۸۸۰,۴۹۰	۱,۰۹۱,۶۷۰,۶۱۷	(۳۰,۴۰۲,۴۲۷)	(۳۸,۸۸۲,۸۱۸,۹۹۰)	۴۰,۰۰۴,۸۹۲,۰۳۴	۱۷,۲۳۶,۰۷۶
(۸۵۹,۸۷۹,۳۲۱)	(۲۹,۵۳۵)	-	(۲۹,۵۳۶)	۱	۱
(۱۲,۲۶۴,۹۲۹,۸۰۹)	۶۸۸,۰۵۴,۴۸۷,۸۸۰	(۲۵۵,۳۸۹,۵۸۹)	(۳۶۶,۹۸۳,۳۷۳,۶۰۵)	۳۳۶,۰۴۴,۲۱۱,۹۸۲	۴۱,۷۰۱,۱۹۹
۵۰۱,۴۹۶,۳۱۸,۹۴۶	۱۰,۱۶۱,۶۶۲,۲۷۳	(۳۷۹,۶۹۱,۰۲۰)	(۳۵۷,۵۵۱,۳۳۰,۹۶۸)	۳۶۷,۹۹۲,۵۶۲,۳۶۱	۲۰۹,۱۵۸,۲۶۰
۶۶,۳۹۷,۶۹۹,۶۸۶	۳۱,۶۲۶,۰۴۸,۲۵۹	(۳۶۹,۲۹۲,۴۶۴)	(۴۵۲,۹۲۳,۷۲۱,۵۵۴)	۴۸۵,۹۲۶,۰۶۴,۳۷۷	۱۵۷,۲۷۸,۵۵۴
۲,۳۴۳,۸۱۷,۴۷۸	۰	۰	۰	۰	۰
۴۵,۹۸۶,۸۵۵,۹۲۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۶۷,۷۵۶,۳۱۳,۳۰۵)	۰	۰	۰	۰	۰
۴۸۵,۸۱۳,۷۰۰,۰۱۷	۱۲۱,۱۷۹,۴۲۲,۲۰۹	(۱,۱۶۹,۹۳۶,۷۶۷)	(۱,۳۴۷,۳۹۰,۴۲۷,۶۰۱)	۱,۴۶۹,۶۸۶,۷۸۶,۵۷۷	جمع

۱۹-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۳
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۰	۱,۳۸۷,۶۰۲,۶۰۶
۰	۰
۰	۰
۰	۱,۳۸۷,۶۰۲,۶۰۶
کاربرد	ارزش دفتری
(۱۰۱,۳۹۶,۸۷۳)	(۱۳۲,۰۰۴,۲۷۷,۹۱۵)
۰	(۳۱۷,۳۰۱,۵۵۳,۴۰۲)
۰	(۲۰,۳۲۵,۴۷۹,۰۵۵)
(۱۰۱,۳۹۶,۸۷۳)	(۳۶۹,۶۶۱,۳۱۰,۳۷۲)
بهای فروش	تعداد
۱۳۲,۴۴۳,۳۷۷,۳۹۴	۱۲۲,۶۸۷,۷۴۴
۲۱۷,۳۰۱,۵۵۳,۴۰۲	۳۸۰,۷۹۶,۱۸۸
۲۰,۳۲۵,۴۷۹,۰۵۵	۲,۸۹۴,۹۵۵
۳۷۱,۰۵۰,۳۰۹,۸۵۱	



راژر

مورخ ۱۴۰۴/۴/۳۱

پیوست گزارش حسابرسی

ح. تحلیل توسعه معادن و فلزات

ح. گروه مالی داتام

ح. حمل و نقل پتروشیمی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۹- سود ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱					
سود فروش	سود فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۶۶۷,۷۱۲,۲۴۹)	۱۰۱,۷۸۴,۵۱۲,۰۲۶	(۶۶۵,۱۰۸,۸۸۵)	(۲,۶۹۶,۰۲۷,۳۸۸,۹۷۹)	۲,۷۹۸,۴۷۷,۴۸۶,۵۲۸	۲۰۱,۶۷۲,۸۵۸	وق سرمایه گذاری عقیق-سهام
۳۰,۹۵۱,۷۵۳,۰۴۳	۹,۶۹۲,۰۱۴,۵۰۶	(۱۰۵,۴۲۱,۶۳۲)	(۵۵۲,۴۵۲,۵۷۵,۲۲۴)	۵۶۲,۲۵۰,۰۱۱,۳۶۲	۳۶,۰۶۵,۰۰۰	وق س.پایا ثروت پویا-د
۱۹,۲۲۶,۱۲۸,۷۵۴	۳۹,۲۶۷,۶۴۳	(۸۵۸,۵۶۶)	(۴,۵۳۸,۹۲۸,۷۹۱)	۴,۵۷۹,۰۵۵,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	وق اندیشه ورزان صباتامین-د
.	۶,۱۸۸,۷۶۶,۶۵۴	(۹۴,۹۶۰,۷۰۴)	(۵۰۰,۱۷۳,۷۶۴,۹۷۱)	۵۰۶,۴۵۷,۴۹۲,۳۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	وق س.سپر سرمایه بیدار- ثابت
.	۴۰,۷۹۰,۲۵۶,۸۱۸	(۲۱۸,۸۱۹,۲۴۷)	(۱,۱۲۶,۰۲۸,۹۹۹,۹۳۵)	۱,۱۶۷,۰۳۸,۰۷۶,۰۰۰	۱۱۱,۸۵۲,۰۰۰	وق س.درآمد ثابت کارآمد-د
۲,۴۹۵,۳۸۸,۲۲۹	۳۲,۸۶۰,۱۲۱,۲۵۱	(۱۵۳,۶۹۵,۰۶۶)	(۷۸۶,۶۹۵,۲۵۲,۷۶۶)	۸۱۹,۷۰۹,۰۶۹,۰۸۳	۲۴,۳۲۱,۰۰۰	وق س.پا درآمد ثابت تصمیم
۲,۹۴۸,۷۹۷,۰۴۰	۳۰,۹۳۱,۷۱۴,۷۹۹	(۳۳۰,۰۷۱,۵۱۲)	(۱,۷۲۹,۱۲۲,۵۵۳,۸۵۵)	۱,۷۶۰,۳۸۴,۳۴۰,۱۶۶	۸۲,۹۳۸,۸۳۴	وق س.ثبات ویستا-د
۸,۴۳۰,۵۹۵,۱۷۴	۳۹,۱۸۷,۰۶۵,۷۹۶	(۳۷۸,۷۶۵,۴۲۷)	(۱,۹۸۰,۵۲۲,۱۰۸,۷۳۰)	۲,۰۲۰,۰۸۷,۹۳۹,۹۵۳	۳۹,۵۵۲,۷۶۷	وق ارمغان فیروزه آسیا-ثابت
.	(۲,۳۳۸,۹۱۴,۱۱۷)	(۷۴,۶۵۱,۸۳۹)	(۴۰۰,۴۰۷,۵۶۲,۲۷۸)	۳۹۸,۱۴۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۰۰,۰۰۰	وق س.خلیج فارس-د
۷۱۳,۶۴۱,۶۵۰	.	.	.	.	.	وق س.اعتماد آفرین پارسیان-د
.	۴۷۶,۲۲۲,۴۱۵	(۱۰,۴۸۵,۳۸۲)	(۵۵,۴۳۵,۶۰۲,۲۰۳)	۵۵,۹۲۲,۳۱۰,۰۰۰	۴,۱۹۵,۰۰۰	وق س.بازده مانا-د
.	۱,۰۷۰,۴۰۸,۵۷۷	(۹,۵۸۵,۳۳۳)	(۵۰,۰۴۱,۸۸۱,۰۹۰)	۵۱,۱۲۱,۸۷۵,۰۰۰	۲,۶۲۵,۰۰۰	وق س.اوراق دولت خلیج فارس-د
۶۱۶,۱۳۲,۳۰۹	.	.	.	.	.	وق س.نوع دوم رایکا- ثابت
۲,۷۰۸,۲۳۲,۸۹۴	.	.	.	.	.	وق س.ارزش پاداش-د
۹,۹۳۵,۴۴۵,۸۸۹	.	.	.	.	.	وق س.نوع دوم نو ویرا-د
۷۴,۳۵۸,۴۰۲,۷۳۳	۲۶۰,۶۸۱,۴۳۶,۳۶۸	(۲,۰۴۲,۴۲۳,۵۹۳)	(۹,۸۸۱,۴۴۶,۶۱۸,۸۲۲)	۱۰,۱۴۴,۱۷۰,۹۵۵,۴۲۱		

۱ سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۵۸,۷۷۷,۲۴۸)	(۳۶۴,۸۹۸,۴۴۱)	(۲۸۷,۳۲۲,۸۹۶)	(۲,۷۵۲,۰۸۸,۲۸۶,۲۹۰)	۲,۷۵۲,۰۱۰,۷۱۰,۷۴۵	۲,۷۵۲,۰۱۴	عه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۶
.	۱۱۶,۵۰۰,۰۰۰	(۲۴,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۹۴,۸۵۸,۶۲۵,۰۰۰)	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰	ک اجاره سرمد ۶۲-۳ماهه ۲۳٪
.	(۱۰۵,۸۳۸,۸۳۹)	(۱۰۶,۳۱۳,۴۹۱)	(۵۸۵,۰۷۴,۵۸۷,۵۵۲)	۵۸۵,۰۷۴,۹۶۲,۲۰۴	۵۸۵,۰۴۳	ک مرابحه غکورش ۵۰۵-بدون ضامن
۱۵۷,۰۵۲,۹۵۰	.	.	.	.	.	ی اعتبارمولد رفاه ۲۰۸۰
(۱,۷۲۴,۲۹۸)	(۳۵۴,۲۳۷,۲۸۰)	(۴۱۸,۴۱۱,۳۸۷)	(۳,۵۳۲,۰۲۱,۴۹۸,۸۴۲)	۳,۵۳۲,۰۸۵,۶۷۲,۹۴۹		کل



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۴ / ۳۱

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۵۱۵,۲۲۷,۲۶۹,۴۸۵)	۱,۰۳۳,۳۰۱,۸۰۲,۶۷۱	۲۰-۱
۶۷,۶۳۳,۲۱۲,۳۱۶	(۳۰,۴۹۶,۳۲۴,۸۴۴)	۲۰-۲
(۳۳,۷۸۶,۸۴۸,۸۹۱)	۱۰۴,۳۷۲,۹۲۲,۷۶۶	۲۰-۳
(۳۱,۲۰۹,۷۷۵۲)	(۳۴۵,۳۹۶,۴۹۷)	۲۰-۴
	۱,۰۶۹,۱۳۳,۰۰۴,۰۹۶	جمع
(۳۷۲,۸۰۳,۸۱۳,۸۱۲)		

۲۰-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و یا فرا بورس:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۷,۴۳۵,۳۷۰,۱۵۳)	(۱۳۶,۳۳۴,۴۱۹)	۱۶۶,۲۳۹,۴۹۸,۹۶۴	(۱۳۴,۴۰۳,۳۸۴,۵۱۵)	(۱۳۶,۳۳۴,۴۱۹)	۳۱,۶۹۹,۳۰۰,۰۰۹	(۷۷,۴۳۵,۳۷۰,۱۵۳)
۱۹۴,۸۵۱,۴۸۴,۶۵۳	(۳,۳۳۰,۶۰۲,۳۴۳)	۴۳۸,۳۷۱,۵۰۳,۴۴۰	(۳,۵۹۸,۸۵۵,۹۸۰,۰۵۱)	(۳,۳۳۰,۶۰۲,۳۴۳)	۸۱۰,۱۵۴,۹۱۳,۰۰۴۶	۱۹۴,۸۵۱,۴۸۴,۶۵۳
(۶۷,۵۴۲,۹۳۰,۰۳۴)	(۹۰۰,۳۴۶,۸۱)	۱۸۸,۴۵۳,۵۲۷,۳۴۰	(۱۰۰۰,۲۰۹۰۰,۲۱,۳۴۲)	(۹۰۰,۳۴۶,۸۱)	۱۵,۸۷۳,۴۸۱,۳۱۷	(۶۷,۵۴۲,۹۳۰,۰۳۴)
(۴۰۳,۶۰۲۷۱,۳۸۱)	(۴۱,۳۹۳,۹۷۷)	۵۴,۳۳۴,۱۷۹,۹۰۰	(۴۱,۳۱۱,۵۲۸,۷۲۲)	(۴۱,۳۹۳,۹۷۷)	۱۵۰,۸۱۳,۵۵۲,۰۰۱	(۴۰۳,۶۰۲۷۱,۳۸۱)
۲۶,۲۲۹,۷۷۰,۸۵۸	(۷۳۰,۵۵۰,۵۴۶)	۸۳۰,۱۷۱,۰۶۰,۹۴۰	(۶۶,۸۱۴,۰۴۷,۳۴۸)	(۷۳۰,۵۵۰,۵۴۶)	۱۵,۳۷۲,۵۰۹,۰۵۰	۲۶,۲۲۹,۷۷۰,۸۵۸
۸۲,۱۲۶,۹۵۰,۰۹۳۱	(۸۱۰,۹۹۹,۶۰۳,۱۹۴)	۶۸۶,۵۷۳,۷۶۷,۳۰۶	(۸۱۰,۹۹۹,۶۰۳,۱۹۴)	(۸۱۰,۹۹۹,۶۰۳,۱۹۴)	(۱۲۴,۹۴۷,۶۳۲,۷۳۳)	۸۲,۱۲۶,۹۵۰,۰۹۳۱
(۳۳,۳۸۵,۰۷۹,۳۸۸)	(۴۱,۶۵۷,۹۹۲,۷۶۲)	۴۸,۳۷۴,۷۰۹,۵۵۳	(۴۱,۶۵۷,۹۹۲,۷۶۲)	(۴۱,۶۵۷,۹۹۲,۷۶۲)	۶,۶۷۹,۹۵۰,۰۱۰	(۳۳,۳۸۵,۰۷۹,۳۸۸)
(۳۴۵,۷۷۶,۱۴۷,۹۶۱)	(۱۰,۰۲۶,۲۶۳,۳۱۲,۰۰۳)	۱,۳۱۰,۷۲۷,۴۰۴,۸۰۰	(۱۰,۰۲۶,۲۶۳,۳۱۲,۰۰۳)	(۹۹۶,۱۶۸,۰۷۸)	۲۶۳,۲۸۷,۹۱۴,۷۵۰	(۳۴۵,۷۷۶,۱۴۷,۹۶۱)
(۵۱۵,۲۲۷,۲۶۹,۴۸۵)	(۵,۸۷۳,۵۳۴,۸۳۶)	۶,۸۵۰,۱۰۱,۶۹۸,۳۴۳	(۵,۸۱۰,۹۲۶,۳۶۰,۷۳۶)	(۵,۸۷۳,۵۳۴,۸۳۶)	۱,۰۳۳,۳۰۱,۸۰۲,۶۷۱	(۵۱۵,۲۲۷,۲۶۹,۴۸۵)

۲۰-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرا بورس:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۱۶,۶۸۹,۴۵۴)	۲۱,۹۵۹,۸۰۷,۶۶۰	(۵,۸۳۸,۸۰۳,۰۲۶)	(۱۶,۶۸۹,۴۵۴)	(۳۶,۶۹۵,۶۸۵,۰۰۰)	۰
۶۷,۶۳۳,۲۱۲,۳۱۶	(۴۴,۴۷۸,۴۹۷)	۵۸,۵۲۴,۳۲۸,۶۱۶	(۵۳,۲۸۰,۲۹۹,۹۴۳)	(۴۴,۴۷۸,۴۹۷)	۶,۱۹۹,۳۶۰,۰۱۷۶	۶۷,۶۳۳,۲۱۲,۳۱۶
۶۷,۶۳۳,۲۱۲,۳۱۶	(۶۱,۱۶۷,۹۵۱)	۸۰,۴۸۴,۱۲۶,۰۷۶	(۱۱۰,۰۹۱۹,۳۰۲,۹۶۹)	(۶۱,۱۶۷,۹۵۱)	(۳۰,۴۹۶,۳۲۴,۸۴۴)	۶۷,۶۳۳,۲۱۲,۳۱۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افقار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸,۶۴۹,۳۶۶,۳۴۴	۱,۴۷۱,۴۴۳,۳۸۸	(۸۳,۸۵۶,۲۱۸)	(۳۵۱,۵۲۳,۵۱۲,۴۴۴)	۳۵۳,۰۰۷,۸۸۱,۱۵۰	۳۳,۰۰۱,۸۷۷
-	۱۷,۶۷۳,۰۵۴,۱۱۰	(۱۰۴,۰۰۹,۵۲۹)	(۵۳۶,۹۴۰,۴۴۴,۳۵۸)	۵۵۲,۷۱۷,۴۸۸,۰۰۰	۴۵,۷۹۹,۰۰۰
۹۹۸,۷۰۳,۹۲۷	۱۶,۶۶۰,۶۶۵,۹۸۹	(۹۰,۸۴۱,۹۹۷)	(۴۶۷,۷۳۹,۱۴۴,۰۰۹)	۴۸۴,۴۹۰,۶۵۲,۰۰۰	۱۹,۷۲۲,۰۰۰
۱۸,۵۹۸,۸۶۶,۶۶۱	۳۹,۸۹۱,۵۰۵,۰۸۰	(۴۰,۷۵۰,۹۲۴)	(۱۸۷,۴۰۶,۰۰۶,۴۹۰)	۲۱۷,۳۳۸,۲۶۲,۵۰۰	۵,۳۵۲,۵۰۰
۳,۹۵۲,۳۷۲,۳۸۵	۳۰,۸۷۴,۷۶۴,۲۶۳	(۷۱,۶۸۹,۴۹۲)	(۳۵۱,۳۹۷,۴۱۸,۰۵۹)	۳۸۳,۳۴۳,۸۷۲,۰۰۰	۶,۳۹۲,۰۰۰
-	۷,۸۰۱,۴۸۹,۸۳۶	(۳۹,۶۱۶,۸۹۱)	(۱۵۰,۱۲۵,۶۴۳,۲۷۳)	۱۵۷,۹۵۶,۷۵۰,۰۰۰	۷,۸۷۵,۰۰۰
۳۱۳,۴۷۴,۴۸۰	-	-	-	-	-
(۳۴,۷۸۶,۸۴۸,۸۹۱)	۱۰۴,۳۷۲,۹۲۳,۷۶۶	(۴۲۰,۷۶۵,۰۵۱)	(۳۰۴۵,۱۴۳,۱۴۸,۶۳۳)	۳,۱۴۹,۹۲۵,۸۳۶,۴۵۰	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۳۵۰,۰۰۰)	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۳۵۰,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
(۲۴۶,۱۵۷,۷۵۲)	(۳۳,۵۲۲,۰۶۰)	(۱۸,۵۸۷,۵۵۰)	(۱۲۸,۲۰۴,۳۳۵,۱۰۰)	۱۲۸,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۱۹۰
(۳۱,۷۵۰,۰۰۰)	-	(۳۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۳۹,۹۷۸,۳۵۰,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
-	(۱۶۱,۲۲۲,۴۳۷)	(۸۶,۹۹۹,۲۷۵)	(۶۰۰,۰۰۰,۶۶۲,۵۱۲)	۵۹۹,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۹۹۵
(۴۱۳,۹۰۷,۷۵۲)	(۲۴۵,۳۹۶,۴۹۷)	(۱۵۶,۳۳۶,۸۲۵)	(۹۵۸,۲۷۴,۰۵۹,۶۷۳)	۹۵۸,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۳۱- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۱۶۳,۹۸۰	۵۰	۱۰۸,۱۹۹,۰۰۰	-	۱۰۸,۱۹۹,۰۰۰	۳۱۱,۸۲۲,۰۰۰
سرمایه گذاری نیرو	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸,۶۲۴,۴۷۳	۴۰	۳۴۴,۹۷۸,۹۲۰	-	۳۴۴,۹۷۸,۹۲۰	۷۰۸,۰۴۴,۳۵۰
تعلی توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۲۰,۶۰۴,۹۷۷	۸۰	۲۵,۶۴۸,۳۹۸,۱۶۰	-	۲۵,۶۴۸,۳۹۸,۱۶۰	۳۳,۳۲۷,۶۴۹,۰۴۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۴۰۲/۰۹/۲۵	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۹,۱۸۲,۴۷۸	۶۰۰	۱۱,۵۰۹,۲۸۶,۸۰۰	-	۱۱,۵۰۹,۲۸۶,۸۰۰	۱۰,۰۰۰,۲۷,۳۹۶,۴۵۰
مجمع سیمان غرب آسیا	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۸۹,۴۹۹,۳۹۰	۴۵	۴,۰۲۳,۸۶۸,۰۵۰	(۶۷,۷۴۱,۸۸۶)	۳,۹۵۶,۱۲۶,۱۶۴	۱,۶۱۸,۷۳۰,۷۱۶
گروه مالی فائاد	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۵۱۶,۶۴۷,۷۰۶	۳۵۰	۵۳۰,۸۲۶,۶۹۷,۱۰۰	-	۵۳۰,۸۲۶,۶۹۷,۱۰۰	-
شرکت توسعه اقتصادی آریین	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۶۶,۷۲۶,۶۸۲
					۵۷۲,۴۶۱,۶۲۸,۰۳۰	(۶۷,۷۴۱,۸۸۶)	۵۰۴,۷۱۹,۷۴۱,۱۴۴	۳۷,۰۵۰,۲۱۵,۲۴۰



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۴ / ۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افقار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۲۲-۱	ریال	ریال
سود تقسیمی صندوق	۱۱,۷۵۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق مشارکت و اجاره و مزایه	۳۳۸,۲۳۶,۳۴۴,۵۷۵	۶۵,۷۴۰,۶۲۱,۵۱۲
سود سپرده بانکی	۵۲۱,۶۱۳,۲۱۶	۶۳۰,۶۹۰,۹۵۷۳
جمع کل	۲۵۰,۵۱۴,۲۵۷,۷۹۱	۷۱,۹۶۸,۸۱۱,۰۸۵

۲۲-۱ سود تقسیمی صندوق ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
ریال	ریال
سود تقسیمی صندوق بخل	۱۱,۷۵۶,۳۰۰,۰۰۰
سود تقسیمی صندوق درآمد ثابت پاداش	۲۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل	۱۱,۷۵۶,۳۰۰,۰۰۰

۲۲-۲ سود اوراق مشارکت، اجاره، مزایه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
خالص سود	خالص سود
۴,۱۹۰,۱۴۳,۱۵۰	۶,۹۰۷,۴۰۳,۹۷۸
۵۲۰,۶۴۱,۸۶,۱۴۰	۱۹۹,۰۰۴,۵۴۹,۳۸۷
۹,۴۸۶,۳۹۲,۳۲۲	۳۸,۹۷۰,۳۷۸,۹۱۸
.	۹۳,۳۱۳,۱۶۶,۳۹۲
۶۵,۷۴۰,۶۲۱,۵۱۲	۳۳۸,۲۳۶,۳۴۴,۵۷۵
نرخ سود	تاریخ سررسید
۳۳٪	۱۴۰۶/۰۷/۱۸
۲۶٪	۱۴۰۴/۱۰/۰۵
۲۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۱۵
۲۶٪	۱۴۰۵/۰۵/۲۸
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید
۱۴۰۲/۰۷/۱۸	۱۴۰۶/۰۷/۱۸
۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۱۴۰۴/۱۰/۰۵
۱۴۰۲/۱۲/۱۵	۱۴۰۶/۱۲/۱۵
۱۴۰۳/۰۵/۲۸	۱۴۰۵/۰۵/۲۸
اوراق مشارکت مزایه خابرهان ۶۰۷۱۸	اوراق مشارکت مزایه خابرهان ۶۰۷۱۸
اوراق مشارکت مزایه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۰۶	اوراق مشارکت مزایه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۰۶
اوراق مشارکت صکوک اجاره سومد ۶۲-۳ماهه ۳٪	اوراق مشارکت صکوک اجاره سومد ۶۲-۳ماهه ۳٪
اوراق مشارکت صکوک مزایه تکورش ۵۰۵-بدون ضامن	اوراق مشارکت صکوک مزایه تکورش ۵۰۵-بدون ضامن
جمع کل	جمع کل

پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۳/۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۲-۳- سود سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	تاریخ سپرده گذاری	سپرده بانکی:
ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۸,۰۴۸,۳۰۸	۸,۲۵۲,۳۵۰	۰	۸,۲۵۲,۳۵۰	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۵۰۰-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱ بانک ایران زمین
۸۶۳,۹۰۹,۴۱۳	۳۴,۵۶۳,۸۹۲	۰	۳۴,۵۶۳,۸۹۲	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱ بانک ایران زمین
۹۲۲,۹۱۶	۰	۰	۰	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۲ بانک ایران زمین
۵,۷۵۲,۴۷۷	۰	۰	۰	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۳ بانک ایران زمین
۵۸۱,۶۳۲,۷۹۴	۵۰,۰۵۲,۳۹۶	۰	۵۰,۰۵۲,۳۹۶	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۴ بانک ایران زمین
۱,۰۱۶,۰۱۱,۶۰۸	۴۶,۲۰۷,۰۸۵	۰	۴۶,۲۰۷,۰۸۵	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۵ بانک ایران زمین
۴۵۱,۱۲۱,۷۲۱	۲۱,۵۵۷,۲۷۵	۰	۲۱,۵۵۷,۲۷۵	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۱۱۶۲۳۸۶-۱۰۲۸۴۰ بانک ایران زمین
۱,۰۲۵,۵۳۷	۰	۰	۰	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۷ بانک ایران زمین
۱۳,۵۳۸,۴۲۰	۰	۰	۰	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۹ بانک ایران زمین
۱۱,۱۸۴,۲۱۷	۰	۰	۰	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۸ بانک ایران زمین
۴۵۰,۹۴۴,۳۳۸	۰	۰	۰	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۰ بانک ایران زمین
۱۵,۲۴۲,۹۳۲	۰	۰	۰	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۱ بانک ایران زمین
۲۷۱,۰۹۸,۰۹۴	۰	۰	۰	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۲ بانک ایران زمین
۱,۱۳۳,۳۱۵,۱۷۸	۳۵,۸۵۱,۵۳۴	۰	۳۵,۸۵۱,۵۳۴	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۳ بانک ایران زمین
۷۸,۹۰۸	۰	۰	۰	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۴ بانک ایران زمین
۵۰۵,۴۷۲,۴۸۰	۴۶,۷۳۴,۷۴۳	۰	۴۶,۷۳۴,۷۴۳	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۵ بانک ایران زمین
۳۳۲,۰۶۶,۹۱۵	۱۴,۳۹۱,۶۸۳	۰	۱۴,۳۹۱,۶۸۳	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۶ بانک ایران زمین
۲۴۶,۹۶۰,۲۸۳	۲۰,۲۰۷,۴۸۰	۰	۲۰,۲۰۷,۴۸۰	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۷ بانک ایران زمین
۱۵,۵۶۰,۳۱۰	۰	۰	۰	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۸ بانک ایران زمین
۲۳,۵۱۷,۰۶۸	۵۰,۲۶۵,۶۵۳	۰	۵۰,۲۶۵,۶۵۳	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۱۹ بانک ایران زمین
۱۳۵,۷۶۷,۰۵۳	۷۶,۴۵۸,۹۳۱	۰	۷۶,۴۵۸,۹۳۱	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۲۰ بانک ایران زمین
۴۶,۱۹۷,۶۹۸	۵۰,۴۳۷,۵۷۵	۰	۵۰,۴۳۷,۵۷۵	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۲۱ بانک ایران زمین
۱۷,۵۷۰,۲۰۵	۴۴,۹۶۲,۲۶۳	۰	۴۴,۹۶۲,۲۶۳	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۲۲ بانک ایران زمین
۰	۲۱,۵۹۲,۹۷۲	۰	۲۱,۵۹۲,۹۷۲	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۱۶۲۳۸-۲۳ بانک ایران زمین
۰	۷۷,۴۸۴	۰	۷۷,۴۸۴	متعدد	سپرده کوتاه مدت بانک خاورمیانه شعبه نیایش - ۱۰۱۳۱۰۸۱۰۷۰۷۵۵۳۸
۶,۲۰۶,۹۰۹,۵۷۳	۵۲۱,۶۱۳,۳۱۶	۰	۵۲۱,۶۱۳,۳۱۶		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۳- درآمد بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹۷,۴۷۹,۹۶۵,۶۷۸	۱۲۲,۹۳۹,۳۸۹,۱۷۳	درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق حایر
۴۳,۱۵۷,۸۶۱,۴۲۳	۱۵,۷۱۳,۶۸۳,۰۶۶	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی صندوق عقیق
۳۹۰,۸۵۴,۲۰۸,۰۹۶	۱۵۴,۷۱۹,۵۶۲,۲۷۹	درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق انتخاب
۴۲۲,۳۱۷,۱۰۲,۴۶۷	۱۲۴,۴۳۱,۸۵۶,۳۰۴	درآمد حاصل از بازارگردانی سرمد
۹۱۳,۳۰۵,۳۲۷,۹۷۵	-	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی سکورش
-	۲,۸۵۲,۷۱۲,۷۷۷	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی صندوق پایا ثروت پویا
۱,۹۶۷,۰۱۴,۴۶۵,۶۳۹	۴۲۰,۶۵۷,۲۰۳,۵۹۹	

۲۴- سایر درآمد

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال	
۲۴-۱	۲۶۱,۸۰۹,۱۰۷	۹۹۷,۲۹۶,۶۶۸	تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی
	۲۴,۱۹۸	-	سایر درآمدهای تنزیل سود بانک
جمع	۲۶۱,۸۳۳,۳۰۵	۹۹۷,۲۹۶,۶۶۸	

۲۴-۱ تعدیل ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سود سپرده بانکی سال قبل است. که در سال قبل از درآمد سود اوراق بهادار و سود سپرده بانکی کسر شده و طی سال مالی جاری تعدیل شده است

۲-۲ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

جزئیات معاملات بازارگردان با صندوقهای وابسته به مدیر صندوق در خصوص اوراق شرکتی به شرح جدول ذیل میباشد

شرح	نام اوراق	نوع ارتباط با طرف قرارداد	نام صندوق/ شرکت	مبلغ اوراق بهادار واگذار شده (ریال)	هزینه بازارگردانی (ریال)	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار (درصد)
				ریال	ریال	
بهای تمام شده بازارگردانی اوراق بهادار	انتخاب	سایر	گروه صنعتی انتخاب الکترونیک	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۵۸,۸۳۸,۹۰۴	۳۲.۰۰٪
	ذخایر تهران 06	سایر	مراپحه حایر	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۲۴۱,۳۱۶,۳۸۷	۳۱٪
	سرمد ۶۲	سایر	اوراق سرمد	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۷۰۷,۵۰۵,۸۴۱	۳۲.۰۰٪
	سکورش 505	سایر	اوراق سکورش	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۶,۴۵۷,۲۳۱,۳۹۷	۳۰٪



پیوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۴ / ۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۵- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۸۱,۷۷۷,۴۵۵,۹۲۶	۱۲۶,۳۵۸,۷۳۰,۶۶۸	مدیر صندوق
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	متولی سابق صندوق- موسسه حسابرسی آزمودگان
۷۴۹,۰۳۸,۵۴۱	۹۱۴,۱۷۷,۵۷۲	متولی سابق صندوق-موسسه حسابرسی رهیافت
.	۴۲۳,۳۷۰,۳۷۴	متولی فعلی صندوق-موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۸۷۱,۹۹۷,۹۳۸	۱,۳۲۱,۵۹۰,۶۴۳	حسابرس فعلی صندوق- موسسه حسابرسی رازدار
۸۳,۶۴۸,۴۹۲,۴۰۵	۱۲۹,۰۱۷,۸۶۹,۲۵۷	جمع

۲۶- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۰,۷۷۶,۲۷۴	۱۸,۴۸۱,۳۱۲		هزینه کارمزد بانکی
۹۰۹,۸۸۱,۷۹۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴,۳۸۸,۹۲۳,۹۴۳	۷,۹۵۰,۹۴۳,۸۰۲		هزینه نرم افزار
۵۷,۶۹۸,۴۶۴	۹,۰۶۷,۸۹۳		سایر
۱۲۰,۷۴۴,۵۰۴,۴۱۵	۱,۲۵۹,۴۶۴,۸۹۲,۵۲۹	۲۶-۱	هزینه نگهداری اوراق بهادار
۱۲۶,۱۲۱,۷۸۴,۸۹۴	۱,۲۶۸,۴۴۳,۳۸۵,۵۳۶		جمع

۲۶-۱ طبق قرارداد بین صندوق افتخار حافظ و ایران زمین درخصوص اوراق های اختیار ۰۴، حابر ۰۶ و صرمد ۶۲ و سکورش ۵۰۵ صندوق افتخار بعنوان فروشنده اوراق نسبت به شناسایی روزانه کارمزد نگهداری اوراق از حساب هزینه و ذخیره نگهداری اوراق استفاده مینماید.

۲۷- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۵,۳۴۳,۴۴۵,۲۹۷	۲۴-۱	هزینه مالی اعتبار دریافتی
.	۵,۳۴۳,۴۴۵,۲۹۷		

اعتبار دریافت شده در صندوق از کارگزاری حافظ و با نرخ ۲۷ درصد می باشد.

۲۸- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۰,۱۸۹,۰۰۰,۰۹۲	۵۴۵,۳۲۲,۴۷۷,۳۷۷		تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴۹۰,۹۶۳,۶۷۲,۱۳۵)	(۲,۲۶۲,۴۸۹,۷۶۹,۰۸۶)		تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	(۷۹۳,۶۰۲,۴۵۲)	۲۸-۱	بابت بستن نمادهای غیرفعال
(۳۹۰,۷۷۴,۶۷۲,۰۴۳)	(۱,۷۱۷,۹۵۰,۸۹۴,۱۶۱)		جمع

۲۸-۱ بابت بستن نماد های افران، سرو، پاداش، سایر، وملت، پایا، دروز، غمهر، غسال، وآرین



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴ / ۴ / ۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، انتخاب حافظه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی-
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۹-۱- در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.
۲۹-۲- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ میزنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از رعایت تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۳ ۱ میزنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مفاد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه گذاری نیرو	ونیرو	۲۵٪	۱۶۵,۴۵۰	۳,۳۰۹,۰۰۰
۲	مجمع سیمان غرب آسیا	سجام	۲۰۰٪	۵۷,۰۶۵	۱,۱۴۱,۲۱۰
۳	بانک ایران زمین	وزمین	۲٪	۲۰,۶۱۰	۴۱۲,۱۴۰
۴	بیمه آرمان	آرمان	۴٪	۱۵۵,۰۵۹	۳,۱۰۱,۱۶۹
۵	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	جپترو	۲۷۵٪	۳۴,۷۰۰	۶۹۴,۰۰۰
۶	شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۳۰۰٪	۷۱,۴۲۵	۱,۴۲۸,۴۶۰
۷	صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق	عقیق	۲٪	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۸	اوراق مرابحه شرکت حایر تهران	حایر	۱٪	۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
۹	اوراق مرابحه شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان	انتخاب	۱٪	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱۰	توسعه تجارت داتام	داتام	۳٪	۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	اوراق اجاره شرکت صنایع آهن و فولاد سرمه ابرکوه	سرمه	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۲	اوراق مرابحه شرکت صنعت غذایی کورش	صگورش	۱٪	۱۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۱۳	اوراق مرابحه شرکت اورد پیترو	-	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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

اشخاص وابسته	نام شخص	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
				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	۷۰۴,۲۲۸	۶.۸۸	۲۳۲,۲۸۰	۲.۶۵
موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۱۰	۱۰,۰۰۰	۰.۱۱
			عادی	۳۵۳	۰.۰۰	۳۵۳	۰.۰۰
موسس صندوق	گروه مالی داتام	سهامدار ممتاز	ممتاز	۵,۰۰۰	۰.۰۵	۵,۰۰۰	۰.۰۶
			عادی	۱,۰۴۶,۲۶۰	۱۰.۲۲	۳۷۴,۹۰۶	۴.۲۸
موسس صندوق	سرمایه گذاری ایران	سهامدار ممتاز	ممتاز	۱۷,۴۰۰	۰.۱۷	۱۷,۴۰۰	۰.۲۰
			عادی	۱۸,۹۶۹	۰.۱۹	۱۸,۹۶۹	۰.۲۲
شرکت وابسته	توسعه تجارت داتام	سهامدار عادی	عادی	۲,۳۹۸,۰۳۴	۲۳.۴۱	۲,۳۹۸,۰۳۴	۲۷.۵۰
			جمع کل	۴,۲۰۲,۸۴۴	۴۱.۰۳	۳,۰۵۹,۵۴۲	۳۵.۰۶

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۲/۳۱			مانده طلب (بدهی) - ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۳,۱۳۸,۲۹۶,۰۵۴,۹۱۷	طی دوره مالی	(۴,۶۹۰,۱۳۹,۳۹۹)	(۵۴,۶۲۷,۳۳۶,۴۴۶)
مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر	کارمزد مدیریت	۱۲۶,۳۵۸,۷۳۰,۶۶۸	طی دوره مالی	(۴۴,۷۳۸,۸۱۱,۸۳۳)	(۳۱,۶۴۵,۶۵۳,۹۶۹)
موسسه حسابرسی آزمودگان	متولی سابق	کارمزد متولی	۰	-	۰	(۲۷۳,۸۳۹,۳۹۳)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی سابق	کارمزد متولی	۹۱۴,۱۷۷,۵۷۲	طی دوره مالی	(۱۰۹,۰۸۴,۷۸۸)	(۷۴۹,۰۳۸,۵۴۱)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی فعلی		۴۲۳,۳۷۰,۳۷۴	طی دوره مالی	(۴۲۳,۳۷۰,۳۷۴)	۰
رازداد	حسابرس فعلی	حق الزحمه حسابرسی	۱,۳۲۱,۵۹۰,۶۴۳	طی دوره مالی	(۱,۳۷۱,۸۹۷,۲۹۳)	(۸۹۳,۵۲۰,۶۲۹)
آزموده کاران	حسابرس سابق	حق الزحمه حسابرسی	۰	-	۰	(۱۱۵,۰۷۵,۳۷۹)

۳۲- 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 .



پیوست گزارش حسابرسی

رازداد

مورخ ۱۴۰۴ / ۴ / ۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳۳- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و او همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نه سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح ذیل می باشد :

تعدیل شده برای نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
ریال	ریال	ریال	
۹,۱۳۸,۲۳۹,۴۱۹,۹۶۱	۷,۲۲۱,۳۱۹,۷۶۸,۲۱۹	۱۰,۳۹۸,۷۳۴,۸۷۸,۲۵۶	جمع دارایی جاری
-	-	-	جمع دارایی غیر جاری
۹,۱۳۸,۲۳۹,۴۱۹,۹۶۱	۷,۲۲۱,۳۱۹,۷۶۸,۲۱۹	۱۰,۳۹۸,۷۳۴,۸۷۸,۲۵۶	جمع کل دارایی ها
۵۷۸,۶۴۶,۴۸۶,۱۳۲	۷۱۶,۱۱۴,۵۷۰,۶۸۲	۷۲۶,۰۰۰,۳۶۰,۹۲۸	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۵۷۸,۶۴۶,۴۸۶,۱۳۲	۷۱۶,۱۱۴,۵۷۰,۶۸۲	۷۲۶,۰۰۰,۳۶۰,۹۲۸	جمع کل بدهی ها
۱,۹۷۸,۳۷۲,۷۴۵,۱۴۰	۱۹۷,۸۳۷,۲۷۴,۵۱۴	۸۰۰,۱۷۴,۴۸۶,۰۰۴	جمع کل تعهدات
۲,۵۵۷,۰۱۹,۲۳۱,۲۷۲	۹۱۳,۹۵۱,۸۴۵,۱۹۶	۱,۵۲۶,۱۷۴,۸۴۶,۹۳۲	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۷.۹۰	۶.۸۱	نسبت جاری
۰.۲۸		۰.۱۵	نسبت بدهی و تعهدات



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۴ / ۳۱



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

شرح	عقیق	حایر	حیثی	تجلی	جمع نقل از صفحه قبل
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	جمع نقل از صفحه قبل

دارایی ها:

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۹۳۴,۶۵۱,۱۴۱,۵۳۱	۱۱۸,۳۶۳,۵۰۲,۶۵۹	.	۸۲,۲۸۶,۵۵۶,۳۹۸	۷۴۴,۵۳۱,۸۳۱,۳۶۰	۵,۹۱۷,۹۲۹,۳۵۱,۱۱۴
۲,۱۴۹,۵۰۵,۰۷۱,۳۹۹	۱۹۱,۴۰۷,۱۴۴,۷۷۲	۲۷۹,۷۶۶,۸۷۵,۰۵۵	.	.	۱,۳۵۹,۲۶۱,۰۹۷,۶۰۹
۴۰,۴۷۸,۳۶۰,۶۹۸	۱,۸۵۷,۰۶۴,۰۶۶	۴۰۰,۸۰۶,۶۵۱	۱۴۰,۷۵۶,۳۹۵	۶,۳۳۳,۳۸۷,۷۴۹	۳۱,۵۳۵,۲۵۵,۳۳۴
۹۷۴,۷۰۴,۸۳۸,۴۰۳	.	.	۳۰,۷۸۲,۳۵۴,۵۰۸	۱۱,۸۳۲,۰۹۱	۹۴۳,۹۰۸,۷۸۰,۸۵۴
۴۳,۲۰۲,۳۵۱,۱۸۸	.	.	۲۳,۴۱۹,۳۵۴,۸۵۱	.	۱۹,۷۳۵,۸۲۴,۷۰۸
۲۶۳,۷۶۶,۴۸۸,۷۸۵	.	.	.	.	۲۶۳,۷۶۶,۴۸۸,۷۸۵
۲,۳۶۲,۶۸۸,۱۱۸	۱۷۴,۰۹۹,۱۱۵	۱۷۴,۰۹۹,۱۱۵	۱۷۴,۰۹۹,۱۱۵	۱۷۴,۰۹۹,۱۱۵	۱,۳۹۲,۱۹۲,۵۴۳
۱۶۳,۹۳۸,۱۳۵	.	.	.	.	۱۶۳,۹۳۸,۱۳۵
۱۱,۵۷۸,۳۴۰,۰۴۹	.	.	.	.	۱۱,۵۷۸,۳۴۰,۰۴۹
۱۰,۴۱۰,۳۱۳,۱۸۳,۰۰۶	۳۱۱,۸۰۱,۸۱۰,۶۱۲	۲۸۰,۴۴۱,۷۸۰,۸۲۱	۲۷۳,۵۸۶,۵۱۸,۷۳۲	۸۲,۸۱۲,۷۸۸,۶۹۵	۷۵۰,۹۴۱,۱۵۰,۳۱۵
۱۶,۲۶۸,۳۷۹,۴۴۸	۶,۱۹۰,۷۸۶,۳۶۷	۷,۵۵۸,۵۶۹,۵۳۴	۷,۳۹۲,۰۳۷	۳۸,۴۳۴,۶۸۱	۳۳۲,۷۶۹,۶۷۲
۴۶,۶۴۳,۱۶۴,۳۸۸	۱,۱۱۵,۵۳۸,۶۱۳	۵۲۳,۳۷۷,۸۱۴	۴۳۹,۹۲۴,۲۰۹	۵۷۱,۰۶۹,۶۲۶	۵۵۲,۱,۳۵۳,۳۷۳
.	.	.	.	.	.
۴۴۱,۷۵۰,۶۳۱,۴۳۳	.	.	.	.	۴۴۱,۷۵۰,۶۳۱,۴۳۳
۳۳۲,۹۱۶,۴۳۵,۸۱۸	۴۲۱,۳۲۷,۱۲۰	۴۲۱,۳۲۷,۱۲۰	۱۰۱,۵۶۶,۹۴۲,۹۴۷	۴۲۱,۳۲۷,۱۲۰	۱۲۹,۶۵۸,۴۷۶,۳۰۳
۷۳۷,۵۷۸,۷۰۰,۰۹۷۷	۷,۷۷۷,۶۵۲,۱۰۰	۸,۸۰۳,۳۳۴,۴۶۸	۱۰۲,۰۱۴,۲۵۹,۱۹۳	۱,۰۳۰,۸۳۱,۴۲۷	۶,۲۹۲,۱۴۸,۱۵۳
۹,۶۷۲,۷۳۴,۵۱۷,۳۳۹	۳۰۴,۷۴۱,۵۵۸,۵۱۳	۲۷۱,۵۳۸,۴۴۹,۳۵۳	۱۷۱,۵۷۲,۳۵۹,۵۳۹	۸۱,۷۸۹,۹۵۷,۳۶۸	۷۴۴,۶۴۹,۰۰۲,۱۶۲
۹۴۶,۱۵۹	۱,۳۷۷,۶۰۳	۱,۱۸۷,۷۸۳	۱,۱۱۶,۸۹۸	۱,۶۳۵,۷۹۹	۱,۵۸۵,۴۰۹

بدهی ها:

جاری کارگزاران	۱,۸۲۹,۵۲۷,۱۵۷
پرداختی به ارکان صندوق	۳۸,۴۳۷,۸۴۰,۷۵۳
پرداختی به سرمایه گذاران	.
پیش دریافت ها	۴۴۱,۷۵۰,۶۳۱,۴۳۳
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲۹,۶۵۸,۴۷۶,۳۰۳
جمع بدهی ها	۶۱۱,۷۱۰,۴۷۵,۶۲۶
خالص دارایی ها	۷,۹۹۹,۱۱۰,۶۹۳,۴۹۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۹۴۶,۱۵۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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

ویرود	سجام	وزمین	صمد	صکورش	جمع نقل به صفحه بعد
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	جمع نقل به صفحه بعد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۳۶۰,۳۷۰,۹۱۳	۴۱,۱۵۶,۵۵۵,۴۷۲	۲۱,۹۳۳,۵۳۰,۳۷۷	۱۲,۳۹۵,۶۳۵,۴۶۵	۳۳,۱۶۲,۳۰۲,۹۸۷	۱۱۸,۰۰۰,۸,۳۷۵,۱۱۴
۱۹,۳۵۶,۸۱۸,۳۳۲	۴۰,۳۰۷,۵۷۴,۱۰۰	۲۷۶,۰۸۷,۳۹۲,۸۷۶	۱۰,۴۳۸,۴۳۸,۵۰۰	۱۳۶۰,۹۸۷۰,۶۷۸	۳۵۹,۶۸۹,۹۸۴,۵۸۶
۳۴۴,۹۷۸,۹۲۰	۳,۹۵۶,۱۲۶,۱۶۴	-	-	-	۴,۳۰۱,۱۰۵,۰۸۴
۸۰,۴۵۰,۱۷,۱۸۶	۵,۲۳۴,۹۰۷,۲۳۴	۶۵۶,۷۹۲,۸۵۰	۵۳,۴۹۷,۲۴۰,۰۷۸	۱۳۲,۸۰۰,۶۰۲,۵۲۰	۲۰۰,۳۳۴,۵۵۹,۸۸۸
۳۴,۸۵۵	۱۸۸,۱۹۳,۹۲۶	-	۴۲۲,۲۱۷,۱۰۲,۴۶۷	۹۱۳,۳۰۵,۳۲۷,۹۷۵	۱,۳۳۵,۵۲۴,۲۴۰,۴۴۲
۳۷,۰۰۷,۲۴۰,۳۰۶	۹۰,۹۳۳,۳۵۶,۹۰۶	۲۹۸,۶۷۷,۶۰۶,۰۰۳	۴۹۸,۵۳۸,۴۴۰,۷۰۸	۱,۰۹۲,۹۱۱,۴۹۱,۵۴۱	۲,۰۱۸,۰۶۸,۰۹۵,۴۶۴
هزینه ها:	جمع درآمدها	هزینه کارمرد اژکال	سایر هزینه ها	جمع هزینه ها	سود خالص
۱,۴۴۶,۴۸۲,۵۱۵	(۶,۱۸۹,۰۰۴,۸۱۷)	(۳۲,۱۱۳,۳۹۴,۶۱۶)	(۱,۳۰۳,۱۸۷,۸۴۹)	(۲,۶۶۳,۳۵۶,۶۱۷)	(۳۳,۶۳۴,۴۲۶,۴۱۴)
(۶۴۶,۱۲۴,۳۳۹)	(۶۳۶,۲۱۲,۲۷۹)	(۷۴۷,۶۶۷,۰۳۶)	(۳۹۰,۳۳۴,۷۵۸,۹۱۹)	(۶۷۶,۸۷۸,۳۳۳,۳۷۸)	(۹۶۹,۲۵۲,۰۸۶,۳۵۱)
(۲۰,۸۲۶,۷۰۲,۵۴۴)	(۶,۷۵۵,۱۱۷,۰۹۶)	(۳۲,۸۶۱,۰۶۱,۶۵۲)	(۳۹۱,۶۴۵,۹۴۶,۷۶۸)	(۶۷۹,۵۴۱,۷۷۹,۹۹۵)	(۱۰,۰۰۳,۸۸۶,۵۱۲,۷۶۵)
۳۴,۹۱۴,۶۱۳,۰۵۲	۸۴,۱۷۸,۳۳۹,۸۱۰	۲۷۵,۸۱۶,۵۴۴,۳۵۱	۲۰,۶۸۱,۲۳۲,۹۴۰	۴۱۳,۳۶۹,۷۱۱,۵۴۶	۱,۰۱۵,۱۸۱,۵۸۲,۶۹۹
هزینه های مالی	سود خالص	هزینه های مالی	سود خالص	هزینه های مالی	سود خالص
۳۴,۹۱۴,۶۱۳,۰۵۲	۸۴,۱۷۸,۳۳۹,۸۱۰	۲۷۵,۸۱۶,۵۴۴,۳۵۱	۲۰,۶۸۱,۲۳۲,۹۴۰	۴۱۳,۳۶۹,۷۱۱,۵۴۶	۱,۰۱۵,۱۸۱,۵۸۲,۶۹۹



پيوست گزارش حسابرسي

راژدار

مورخ ۱۴۰۴/۴/۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اقتضار حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع نقل از صفحه قبل	بیمه آرمان	تجلی	حیثرو	جمع نقل به صفحه بعد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۸,۰۰۸,۳۷۵,۱۱۴	۱,۷۹۷,۵۳۰,۴۰۶	۶,۷۸۲,۶۵۵,۲۷۱	۷۰۰,۱۲۰,۸۴۵	۱۳۷,۳۹۰,۶۷۱,۳۴۶
۳۵۹,۶۸۹,۹۸۴,۵۸۶	(۳۹,۴۲۱,۸۹۱,۹۶۲)	(۱۱۸,۷۴۸,۳۷۲,۵۵۶)	۱۵,۴۷۲,۵۰۹,۰۵۰	۲۳۶,۹۹۲,۳۳۹,۱۱۸
۴۳۰,۱۱۰,۵۰,۸۴	۰	۲۵,۶۴۸,۳۹۸,۱۶۰	۱۰۸,۱۹۹,۰۰۰	۳۰,۰۵۷,۷۰۲,۳۴۴
۲۰۰,۳۳۴,۵۵۹,۸۸۸	۱۸,۱۸۳,۰۶۴	۳۶۱,۴۹۷,۳۷۶	۲۱۷,۱۵۳,۹۳۱	۲۰۰,۹۲۱,۳۹۴,۱۵۹
۱,۳۳۵,۵۲۲,۳۳۰,۴۴۲	۰	۰	۰	۱,۳۳۵,۵۲۲,۳۳۰,۴۴۲
۲۲۱,۶۴۰,۳۵۰	۰	۱۱۲,۸۹۹	۰	۲۲۱,۷۵۳,۲۴۹
۲۰,۱۸۰,۶۸۰,۹۵,۴۶۴	(۲۷,۶۰۶,۱۸۸,۴۹۲)	(۸۵,۹۵۳,۶۰۸,۹۵۰)	۱۶,۴۹۷,۹۸۲,۸۲۶	۱,۹۲۱,۰۰۶,۳۸۰,۸۴۸
(۳۳,۶۳۴,۴۳۶,۴۱۴)	(۳,۰۸۹,۴۸۴,۸۶۲)	(۱۶,۹۸۹,۹۳۷,۵۵۸)	(۱,۴۰۵,۷۶۵,۷۴۹)	(۵۴,۱۱۹,۶۱۴,۸۸۳)
(۹۶۹,۷۵۲,۰۸۶,۳۵۱)	(۶۳۶,۳۱۲,۳۷۹)	(۶۶,۹۹۶,۳۳۹)	(۶۳۶,۴۹۲,۳۷۸)	(۹۷۱,۱۸۵,۷۸۷,۳۴۷)
۱۰,۰۰۲,۸۸۶,۵۱۲,۷۶۵)	(۳,۷۳۵,۶۹۷,۱۴۱)	(۱۷,۶۵۰,۹۳۴,۱۹۷)	(۳,۰۴۲,۲۵۸,۰۳۷)	(۱۰,۰۳۵,۳۰۵,۴۰۲,۱۳۰)
۱۰,۰۱۵,۱۸۱,۵۸۲,۶۹۹	(۳,۰۳۳,۸۸۵,۶۳۳)	(۱۰,۳۶۰,۴۰۵,۴۳۱,۴۷)	۱۴,۴۵۵,۷۳۴,۷۹۹	۸۹۵,۷۰۰,۸۷۸,۷۱۸
۰	۰	(۳,۴۲۵,۰۸۹,۳۷۹)	۰	(۳,۴۲۵,۰۸۹,۳۷۹)
۱۰,۰۱۵,۱۸۱,۵۸۲,۶۹۹	(۳۰,۳۳۱,۸۸۵,۶۳۳)	(۱۰۷,۰۲۹,۶۳۲,۴۲۶)	۱۴,۴۵۵,۷۳۴,۷۹۹	۸۹۲,۳۷۵,۷۸۹,۴۳۹

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

درآمد بازارگردانی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد اربکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه

سود قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود خالص

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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

درآمدها:	جمع نقل از صفحه قبل	عقیق	ششم	حائز	انتخاب	دائیم	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۲۷,۳۹۰,۶۷۱,۶۳۶	۱۱۲,۰۸۶,۹۳۰,۱۷۰	۷۳,۳۳۸,۳۷۷,۲۶۶	۶,۶۹۸,۱۲۰,۳۶۹	۳۷,۵۹۷,۸۵۰,۸۵۲	۲۷,۴۲۰,۵۸۱,۶۱۰	۳۸۳,۷۹۴,۳۳۳,۹۰۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۲۶,۹۹۲,۳۲۹,۱۱۸	۱,۸۱۸,۷۹۵,۱۴۶	۲۶,۰۰۷,۰۵۳,۸۵۹	۱۷,۱۷۵,۴۹۴,۱۴۶	۲۴,۴۳۷,۹۹۵,۳۹۲	۸۱۰,۴۸۱,۳۳۷,۴۲۵	۱,۰۶۰,۹۱۳,۰۰۴,۰۹۶
سود سهام	۳۰,۰۵۷,۷۰۲,۳۴۴	.	۱۱۵۰۹,۴۸۶,۸۰۰	.	.	۵۳۰,۸۲۶,۶۷۷,۱۰۰	۵۷۲,۳۹۳,۸۸۶,۱۴۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰۰,۹۲۱,۳۹۴,۱۵۹	۵,۸۷۷,۱۰۶,۳۳۸	۵,۶۳۴,۱۶۶,۶۳۵	۲۷,۵۱۶۰۰,۸۱,۱۵۵	۹۸,۰۰۳۷,۹۶۷,۹۵۱	۱۲,۵۳۷,۵۴۱,۴۵۳	۳۵۰,۵۱۴,۲۵۷,۷۹۱
درآمد بازارگردانی	۱,۳۳۵,۵۳۲,۴۲۰,۴۴۲	۲۳,۱۵۷,۸۶۱,۴۳۳	.	۱۹۷,۴۷۹,۹۶۵,۶۷۸	۳۹۰,۸۵۴۰۰,۸۰۰,۹۶۶	.	۱,۹۶۷,۰۱۴,۴۶۵,۶۳۹
سایر درآمد	۲۲۱,۷۵۳,۲۴۹	۴,۶۷۹,۶۸۷	.	.	۲۴,۴۵۵,۰۶۷	۹۴۵,۳۰۲	۲۶۱,۸۳۳,۳۰۵
جمع درآمد ها	۱,۹۴۱,۰۰۶,۲۸۰,۸۴۸	۱۶۲,۹۴۵,۳۷۲,۸۶۴	۱۱۵,۴۸۹,۰۸۳,۵۶۰	۲۴۸,۲۴۱,۳۵۳,۳۴۸	۵۵۰,۹۶۲,۴۷۷,۳۵۸	۱,۳۸۱,۲۶۷,۱۰۲,۹۰۰	۴,۳۷۹,۹۱۱,۶۷۰,۸۷۸
هزینه ها:							
هزینه کارمزد ارکان	(۵۴,۱۱۹,۶۱۴,۸۸۳)	(۱,۰۰۶,۳۱۸,۱۵۶)	(۳,۱۰۳,۴۴۴,۶۳۵)	(۹۵۷,۸۶۰,۳۵۴)	(۳,۴۶۶,۵۵۶,۶۹۸)	(۶۷,۳۶۴,۰۷۴,۵۴۱)	(۱۲۹,۰۱۷,۸۶۹,۳۵۷)
سایر هزینه ها	(۹۷۱,۱۸۵,۷۸۷,۳۴۷)	(۶۴۲,۸۵۵,۹۳۴)	(۶۳۶,۶۵۰,۵۱۶)	(۱۳۰,۸۷۷,۵۶۹,۴۶۱)	(۱,۶۳۷,۰۱۸۰۹,۱۳۰)	(۱,۳۹۸,۷۱۳,۳۴۸)	(۱,۳۶۸,۴۴۳,۳۸۵,۵۳۶)
جمع هزینه ها	(۱,۰۲۵,۳۰۵,۴۰۲,۱۳۰)	(۱,۷۴۹,۱۷۴,۰۹۰)	(۳,۷۴۰,۰۹۵,۱۴۱)	(۱۳۱,۸۳۵,۴۲۹,۸۱۵)	(۱,۶۶۱,۶۸,۳۶۵,۸۱۸)	(۶,۸۶۶,۷۸۷,۷۸۹)	(۱,۳۹۷,۴۶۱,۲۵۴,۷۹۳)
سود قبل از هزینه های مالی	۸۹۵,۷۰۰,۸۷۸,۷۱۸	۱۶۱,۱۹۶,۱۹۸,۷۷۴	۱۱۱,۷۴۸,۹۸۸,۴۱۹	۱۱۶,۴۰۵,۹۳۳,۵۳۳	۳۸۴,۷۹۴,۱۱۱,۵۳۰	۱,۳۱۲,۶۰۴,۳۱۵,۱۱۱	۲,۹۸۲,۴۵۰,۳۱۶,۰۸۵
هزینه های مالی	(۳,۲۲۵,۰۸۹,۳۷۹)	.	.	(۱۰,۹۴۶)	.	(۱,۹۱۸,۳۴۵,۰۷۲)	(۵,۳۳۳,۴۴۵,۳۹۷)
سود خالص	۸۹۲,۴۷۵,۷۸۹,۴۳۹	۱۶۱,۱۹۶,۱۹۸,۷۷۴	۱۱۱,۷۴۸,۹۸۸,۴۱۹	۱۱۶,۴۰۵,۹۳۳,۵۸۷	۳۸۴,۷۹۴,۱۱۱,۵۳۰	۱,۳۱۰,۶۸۵,۹۷۰,۰۳۹	۲,۹۷۷,۱۰۶,۹۷۰,۷۸۸

