

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخارحافظ
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 ۱۴۰۵ 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 رويه های 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 گردیده اند. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۷ تایید ارکان زیر رسیده است:

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدفحافظ	هادی قره باغی یامچی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخارحافظ
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
دارایی‌ها:	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۱,۲۹۶,۵۹۲,۲۶۳,۹۲۱	۶,۹۲۴,۶۵۱,۱۴۱,۵۳۱
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲,۶۸۰,۰۸۷,۲۱۳,۲۸۴	۲,۱۴۹,۵۰۵,۰۷۱,۳۹۹
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۶,۳۷۹,۸۶۴,۲۳۳	۴۰,۴۷۸,۳۶۰,۶۹۸
۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵۲,۵۵۹,۲۰۴,۱۶۵	۹۷۴,۷۰۴,۸۳۸,۴۰۳
۹ حساب‌های دریافتی	۱۲۲,۹۵۱,۹۵۵,۵۸۳	۴۳,۲۰۲,۳۵۱,۱۸۷
۱۰ سایر دارایی‌ها	۳,۶۲۳,۶۸۳,۲۷۸	۲,۲۶۲,۶۸۸,۱۱۸
۱۱ پیش پرداخت‌ها	۲۶۱,۱۲۰,۱۰۴,۰۲۱	۲۶۳,۷۶۶,۴۸۸,۷۸۵
۱۲ موجودی نقد	۱۶۱,۶۰۷,۱۹۶	۱۶۳,۹۳۸,۱۳۵
جمع دارایی‌ها	۱۴,۵۷۳,۴۷۵,۸۹۵,۶۸۱	۱۰,۳۹۸,۷۳۴,۸۷۸,۲۵۶
بدهی‌ها:		
۱۳ جاری کارگزاران	۱,۱۲۶,۴۱۲,۹۵۴	۴,۶۹۰,۱۳۹,۳۹۹
۱۴ پرداختی به ارکان صندوق	۷۳,۹۲۳,۲۱۶,۸۲۳	۴۶,۶۴۳,۱۶۴,۲۸۸
۱۵ پیش دریافت‌ها	۷۹۴,۷۲۴,۱۴۲,۳۴۷	۴۴۱,۷۵۰,۶۳۱,۴۲۳
۱۶ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۸۸,۱۹۱,۶۵۴,۴۲۶	۲۳۲,۹۱۶,۴۲۵,۸۱۸
جمع بدهی‌ها	۱,۰۵۷,۹۶۵,۴۲۶,۵۵۰	۷۲۶,۰۰۰,۳۶۰,۹۲۸
خالص دارایی‌ها	۱۳,۵۱۵,۵۱۰,۴۶۹,۱۳۱	۹,۶۷۲,۷۳۴,۵۱۷,۳۲۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال	۱,۲۲۶,۸۷۹	۹۴۶,۱۵۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	مسعود سپاسی هادی قره باغی یامچی مهندس حافظ (سهامی خاص) ۴۳۹۰۰۰۹۰۰ ابوالفضل رضایی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخارحافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

پادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	۹۲۷,۷۰۹,۲۵۹,۱۹۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۱,۹۵۴,۷۸۱,۲۲۱,۵۳۶
سود سهام	۲۰	۳۸۵,۳۲۴,۰۶۲,۹۶۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱	۲۷۲,۴۶۹,۹۴۰,۵۹۶
درآمد بازارگردانی	۲۲	۲,۵۹۵,۸۰۴,۲۳۸,۷۲۵
سایر درآمدها	۲۳	۶۷,۷۴۱,۸۸۶
جمع درآمدها		۶,۱۳۶,۱۵۶,۴۴۴,۹۰۶
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۴	(۱۸۹,۵۲۰,۲۱۰,۷۶۳)
سایر هزینه‌ها	۲۵	(۱,۸۸۶,۷۱۳,۳۱۶,۹۹۲)
سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۴,۰۵۹,۹۲۲,۹۱۷,۱۵۱
هزینه‌های مالی	۲۶	(۲,۰۳۲,۵۷۸,۳۵۶)
سود خالص		۴,۰۵۷,۸۸۹,۳۵۸,۷۹۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۳۵.۴۱٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)		۳۰.۸۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال مالی	۱۰,۲۲۳,۱۶۵	۹,۶۷۲,۷۲۴,۵۱۷,۲۳۸	۸,۷۵۴,۵۷۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی	۹,۸۳۱,۹۱۳	۹,۸۳۱,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۳,۹۷۲
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۹,۰۳۸,۹۰۷)	(۹,۰۳۸,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۵۵,۳۸۰)
سود خالص	-	۴,۰۵۷,۸۸۹,۳۵۸,۷۹۵	-
تعدیلات	۲۷	(۱,۰۰۸,۱۱۹,۴۰۶,۹۹۲)	-
خالص دارایی‌ها در (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال مالی	۱۱,۰۱۶,۱۷۱	۱۳,۵۱۵,۵۱۰,۴۶۹,۱۳۱	۱۰,۲۲۳,۱۶۵

(۱) - بازده میانگین سرمایه‌گذاری - میانگین مورد (ریال) و (سود) استفاده شده

(۲) - بازده سرمایه‌گذاری پایان سال - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت مندر و نقل و سود (زیان) خالص دارایی‌های پایان سال

پادداشت‌های توضیحی - بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شخص حقوقی
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ارقام نگر آریا

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه‌گذاری نیرو	ونپرو	۲.۵۰٪	۲۲۱,۲۰۶	۴,۴۲۵,۰۰۰
۲	مجتمع سیمان غرب آسیا	سجام	۲.۲۵٪	۶۶,۳۹۵	۱,۳۲۷,۸۶۰
۳	بانک ایران زمین	وزمین	۲٪	۲۰,۶۱۰	۴۱۲,۱۴۰
۴	بیمه آرمان	آرمان	۵٪	۱۳۶,۸۳۵	۲,۷۳۶,۶۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۵	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	چپترو	۲.۷۵٪	۸۱۱,۰۰۰	۱,۶۲۲,۰۰۰
۶	شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۲.۵۰٪	۶۱,۱۷۷	۱,۲۲۳,۵۳۰
۷	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق	عقیق	۲٪	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۸	اوراق مرابحه شرکت حایر تهران	حایر	۱٪	۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
۹	گروه مالی داتام	داتام	۳٪	۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	اوراق اجاره آهن و فولاد سرمد ابرکوه	سرمد	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۱	اوراق مرابحه شرکت صنعت غذایی کورش	صکورش	۱٪	۱۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۱۲	مرابحه صنعتی دوده فام	شصدف	۱٪	۵,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۱۳	اوراق مرابحه شرکت اورند پیشرو	پیشرو	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۴۱	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	چپترو	۲.۷۵٪	۸۱۱,۰۰۰	۱,۶۲۲,۰۰۰

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۱-۳- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس fund.hafezbroker.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است: مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در 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 ۱۴۰۵

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، ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷، طبقه اول. تلفن: ۶۶۱۲۸۹۹۰ - 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 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 تاسیس	معادل ۰/۱۵ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه 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 ۵ در هزار (۰/۰۰۵) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱,۸۰۰ و حداکثر ۲,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۲۰ 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۳۰۴.۰۰۰.۰۰۰ 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						
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%; text-align: center;">۰,۰۰۰,۰۰۴</td><td style="text-align: center;">مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td></tr> <tr> <td style="text-align: center;">۰,۰۰۰,۰۲۴</td><td style="text-align: center;">مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال</td></tr> <tr> <td style="text-align: center;">۰,۰۰۰,۰۰۳</td><td style="text-align: center;">مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار ریال</td></tr> </table>	۰,۰۰۰,۰۰۴	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۲۴	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۰۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار ریال	
۰,۰۰۰,۰۰۴	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال						
۰,۰۰۰,۰۲۴	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال						
۰,۰۰۰,۰۰۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار ریال						

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
مبلغ	درصد از کل دارایی	مبلغ	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نام بانک - شماره حساب
ریال	درصد	ریال			
۵,۸۳۲,۳۱۲	۰.۰۰٪	۱۰,۲۰۴,۱۰۳.۰۵	سپرده کوتاه مدت	متعدد	۱- ۱۱۶۳۳۸-۵۰-۸۴۰ بانک ایران زمین
۵۱۷,۰۶۳,۰۵۲	۰.۰۰٪	۳۶۹,۱۹۹,۱۰۳	سپرده کوتاه مدت	متعدد	۱- ۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰ بانک ایران زمین
۵۶۰,۹۳۴,۹۵۴	۰.۰۰٪	۴۷۹,۱۵۵,۰۹۲	سپرده کوتاه مدت	متعدد	۴- ۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰ بانک ایران زمین
۴۸۱,۵۲۰,۲۱۳	۰.۰۱٪	۷۲۹,۸۵۱,۳۲۵	سپرده کوتاه مدت	متعدد	۵- ۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰ بانک ایران زمین
۲۶,۳۲۹,۵۸۸,۸۲۱	۰.۰۰٪	۱۴۷,۸۹۱,۸۰۱	سپرده کوتاه مدت	متعدد	۶- ۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰ بانک ایران زمین
۶,۳۲۳,۳۸۷,۷۴۹	۰.۰۰٪	۰	سپرده کوتاه مدت	متعدد	۱۳- ۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰ بانک ایران زمین
۳۱۱,۰۹۰,۶۰۳	۰.۰۰٪	۴۵,۵۱۸,۷۰۵	سپرده کوتاه مدت	متعدد	۱۶- ۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰ بانک ایران زمین
۴۰۰,۸۰۶,۶۵۱	۰.۱۱٪	۱۵,۹۶۴,۷۵۸,۱۹۴	سپرده کوتاه مدت	متعدد	۱۷- ۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰ بانک ایران زمین
۱,۸۵۷,۰۶۴,۰۶۶	۰.۰۰٪	۶۳۹,۷۱۶,۰۵۱	سپرده کوتاه مدت	متعدد	۱۵- ۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰ بانک ایران زمین
۱۴۰,۷۵۶,۲۹۵	۰.۰۰٪	۱۶۸,۶۴۲,۳۱۱	سپرده کوتاه مدت	متعدد	۱۹- ۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰ بانک ایران زمین
۷۳۲,۶۶۷,۱۰۴	۰.۲۵٪	۳۵,۸۵۲,۹۳۷,۴۱۱	سپرده کوتاه مدت	متعدد	۲۰- ۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰ بانک ایران زمین
۷۸۶,۴۷۶,۳۱۰	۰.۰۰٪	۰	سپرده کوتاه مدت	متعدد	۲۱- ۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰ بانک ایران زمین
۷۷۸,۸۴۸,۸۹۶	۰.۰۰٪	۱۷۰,۵۶۰,۴۳۸	سپرده کوتاه مدت	متعدد	۲۲- ۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰ بانک ایران زمین
۱,۳۵۱,۴۰۰,۱۸۸	۰.۰۱٪	۱,۱۹۶,۵۳۷,۶۰۲	سپرده کوتاه مدت	متعدد	۲۳- ۱۱۶۳۳۸-۱۰۲-۸۴۰ بانک ایران زمین
۰	۰.۰۰٪	۲۰۷,۳۵۵,۸۰۹	سپرده کوتاه مدت	متعدد	۱- ۱۱۶۳۳۸-۱۰۱-۸۴۰ بانک ایران زمین
۰	۰.۰۰٪	۳۰,۵۰۲,۶۵۳,۳۳	سپرده کوتاه مدت	متعدد	۳- ۱۱۶۳۳۸-۱۰۱-۸۴۰ بانک ایران زمین
۹۳۳,۴۸۴	۰.۰۰٪	۳۰,۳۶۵,۳	سپرده کوتاه مدت	متعدد	بانک خاورمیانه ۱- ۳۰-۱۷۶۱-۲۰۰
۴۰,۴۷۸,۳۶۰,۶۹۸	۰.۳۹٪	۵۶,۳۷۹,۸۶۴,۲۳۳			جمع

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	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	ریال
اوراق مرابحه	۸-۱	۱۴۲,۹۰۳,۳۲۹,۲۱۶
اوراق صکوک اجاره	۸-۳	۹,۶۵۵,۸۷۴,۹۴۹
جمع		۱۵۲,۵۵۹,۲۰۴,۱۶۵

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
مرابحه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۶	۱۴۰۴/۱۰/۰۵	۲۶٪	۱۰۸,۸۵۵,۳۳۳	۱۰۸,۸۵۵,۳۳۳	۰.۰۰٪	۱۳۳,۲۶۰,۳۴۱,۳۷۱	۱.۲۸٪
مرابحه صنعتی دوده قلم ۱۴۰۹۰۲/۱۶	۳۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۹۱۲,۶۷۱	۱۰,۰۸۲,۶۶۲,۶۷۱	۰.۰۷٪	.	.
مرابحه اوزند پیشرو ۰۷۰۳۲۵	۱۴۰۷/۰۳/۲۵	۳۳٪	۳,۳۷۴,۹۲۴,۳۱۲	۸۴,۴۸۸,۱۴۶,۶۸۷	۰.۵۸٪	.	.
صکوک مرابحه عکورش ۵۰۵-بدون ضامن	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۲۶٪	۶۰,۰۳۳,۰۵۴	۲۹,۶۳۸,۷۴۳,۵۱۹	۰.۲۰٪	۶۰,۱۰۱-۵,۳۷۱,۳۶۰	۵.۷۸٪
مرابحه حایر تهران ۰۶۰۷۱۸	۱۴۰۶/۰۷/۱۸	۳۳٪	۵۳۷,۵۳۸,۳۵۶	۱۸,۵۸۴,۹۲۱,۱۰۶	۰.۱۳٪	۳۰,۷۸۲,۳۵۴,۵۰۸	۰.۳۰٪
جمع			۴,۰۷۱,۲۶۲,۶۲۶	۱۴۲,۹۰۳,۳۲۹,۲۱۶	۰.۹۸٪	۷۶۵,۱۴۷,۹۶۷,۳۳۹	۷.۳۶٪
			۱۵۰,۰۱۴,۹۶۴,۳۳۴				

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
ثابت صکوک اجاره سرمد ۶۲-۳ ماهه ۲۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۱۵	۳۳٪	۳۶۱,۴۷۲,۸۳۳	۹,۶۵۵,۸۷۴,۹۴۹	۰.۰۷٪	۲۰,۹۵۵,۸۷۱,۱۶۴	۲.۰۳٪
جمع			۳۶۱,۴۷۲,۸۳۳	۹,۶۵۵,۸۷۴,۹۴۹	۰.۰۷٪	۲۰,۹۵۵,۸۷۱,۱۶۴	۲.۰۳٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱		یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۹۵۶,۱۲۶,۲۱۳	۸۳,۸۲۵,۰۷۸,۴۷۲	(۵,۶۴۲,۱۶۴,۳۸۸)	۸۹,۴۶۷,۲۴۲,۸۶۰	۹-۱	سود سهام دریافتنی
۳۹,۲۴۶,۲۲۴,۹۷۴	۳۹,۱۲۶,۸۷۷,۱۱۱	.	۳۹,۱۲۶,۸۷۷,۱۱۱	۹-۲	سایر حسابهای دریافتنی
۴۳,۲۰۲,۳۵۱,۱۸۷	۱۲۲,۹۵۱,۹۵۵,۵۸۳	(۵,۶۴۲,۱۶۴,۳۸۸)	۱۲۸,۵۹۴,۱۱۹,۹۷۱		جمع

۹-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود دوره		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۹۵۶,۱۲۶,۱۶۴	.	.	.		مجتمع سیمان غرب آسیا
.	۶۱۷,۴۰۱,۶۶۰	.	۶۱۷,۴۰۱,۶۶۰		گروه مالی داتام
.	۸۳,۲۰۷,۶۷۶,۸۱۳	(۵,۶۴۲,۱۶۴,۳۸۷)	۸۸,۸۴۹,۸۴۱,۲۰۰		صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۴۹	(۱)	(۱)			سایر
۳,۹۵۶,۱۲۶,۲۱۳	۸۳,۸۲۵,۰۷۸,۴۷۲	(۵,۶۴۲,۱۶۴,۳۸۸)	۸۹,۴۶۷,۲۴۲,۸۶۰		جمع

۹-۲- سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده		
ریال	ریال		
۲۳,۴۶۶,۵۲۶,۴۳۰	۲۳,۴۶۶,۵۲۶,۴۳۹		کارمزد بازارگردانی اوراق حایر
۱۵,۷۷۸,۶۸۸,۵۴۴	۱۵,۶۵۹,۳۴۰,۶۷۲		کارمزد بازارگردانی اوراق صرمد
۱,۰۱۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰		سایر(بانک ایران زمین)
۳۹,۲۴۶,۲۲۴,۹۷۴	۳۹,۱۲۶,۸۷۷,۱۱۱		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۰- سایر دارایی ها

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۲,۲۶۲,۶۸۸,۱۱۸	۶,۱۳۱,۷۵۸,۳۲۵	(۴,۷۷۰,۷۶۳,۱۶۵)	۳,۶۲۳,۶۸۳,۲۷۸
۲,۲۶۲,۶۸۸,۱۱۸	۷,۵۰۱,۷۵۸,۳۲۵	(۶,۱۴۰,۷۶۳,۱۶۵)	۳,۶۲۳,۶۸۳,۲۷۸

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج آبونمان نرم افزار

جمع

۱۱- پیش پرداخت

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵,۴۲۳,۷۲۰,۱۸۲	۰	(۳۵,۴۲۳,۷۲۰,۱۸۲)	۰
۰	۳۳۸,۵۷۶,۲۰۰,۵۵۵	(۳۰۸,۰۴۸,۸۲۸,۱۴۳)	۳۰,۵۲۷,۳۶۲,۴۱۲
۲۲۸,۳۴۲,۷۶۸,۶۰۳	۹۳۴,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳۲,۱۰۶,۰۲۶,۹۹۴)	۲۳۰,۵۹۲,۷۴۱,۶۰۹
۲۶۳,۷۶۶,۴۸۸,۷۸۵	۱,۲۷۲,۹۳۲,۲۰۰,۵۵۵	(۱,۲۷۵,۵۷۸,۵۸۵,۳۱۹)	۲۶۱,۱۲۰,۱۰۴,۰۳۱

پیش پرداخت نگهداری اوراق انتخاب

پیش پرداخت نگهداری اوراق ا روند پیشرو ۰۷

پیش پرداخت نگهداری اوراق سکورش

جمع

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۶۱,۶۰۷,۱۹۶	۱۶۳,۹۳۸,۱۳۵
۱۶۱,۶۰۷,۱۹۶	۱۶۳,۹۳۸,۱۳۵

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

جمع

۱۳- جاری کارگزاران

نام کارگزاری

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

مانده بستانکار ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بستانکار پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴,۶۹۰,۱۳۹,۳۹۹)	۲۶,۸۶۸,۷۷۰,۷۳۱,۶۲۲	۲۶,۸۷۴,۵۸۷,۲۸۳,۹۷۵	(۱,۱۲۶,۴۱۲,۹۵۴)
(۴,۶۹۰,۱۳۹,۳۹۹)	۲۶,۸۶۸,۷۷۰,۷۳۱,۶۲۲	۲۶,۸۷۴,۵۸۷,۲۸۳,۹۷۵	(۱,۱۲۶,۴۱۲,۹۵۴)

شرکت کارگزاری حافظ

۱۴- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۷۱,۱۵۷,۳۶۷,۹۸۰	۴۴,۷۳۸,۸۱۱,۸۳۳
۲,۱۲۶,۴۵۳,۶۸۹	۱,۳۷۱,۸۹۷,۲۹۳
۰	۱۰۹,۰۸۴,۷۸۸
۶۳۹,۳۹۵,۱۵۴	۴۲۳,۳۷۰,۳۷۴
۷۳,۹۲۳,۲۱۶,۸۲۳	۴۶,۶۴۳,۱۶۴,۲۸۸

مدیر صندوق مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ

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 ۱۴۰۵

۱۵ پیش دریافت ها

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۳۹,۴۲۶,۲۲۹,۶۲۵	.	پیش دریافت کارمزد بازارگردانی اوراق انتخاب
.	۲۲,۸۷۳,۴۰۱,۱۶۲	پیش دریافت کارمزد بازارگردانی اوراق ارونند پیشرو
.	۳۶۴,۵۸۵,۴۷۹,۳۶۶	پیش دریافت کارمزد بازارگردانی اوراق شصدف ۰۹
۱۰۸,۸۷۹,۷۲۹,۷۷۳	۱۰۹,۴۷۱,۴۶۷,۳۸۲	پیش دریافت کارمزد بازارگردانی اوراق صرمد
۲۹۳,۴۴۴,۶۷۲,۰۲۵	۲۹۷,۷۹۳,۷۹۴,۴۳۷	پیش دریافت کارمزد بازارگردانی اوراق سکورش
۴۴۱,۷۵۰,۶۳۱,۴۲۳	۷۹۴,۷۲۴,۱۴۲,۳۴۷	جمع

۱۶- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۳۴۰,۱۸۷,۷۰۶	۴,۲۱۷,۶۸۷,۶۷۱		بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار شرکت تدبیر پرداز
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰		ذخیره مخارج تاسیس
۴۰۵,۶۱۱,۶۸۵	۴۰۵,۶۱۱,۶۸۵		ذخیره کارمزد تصفیه
۳۳۴,۰۱۸,۷۷۵	۴۳۱,۷۶۸,۷۶۸		مالیات ارزش افزوده نرم افزار
۱۱۷,۱۵۶,۴۰۹	۱۱۵,۱۸۰,۸۰۹	۱۶-۱	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
۲,۵۴۸,۹۲۲,۳۸۳	۲,۶۶۳,۴۱۹,۹۸۶		ذخیره آبونمان نرم افزار
۳۹,۸۰۲,۴۷۶	۳۹,۸۰۲,۴۷۶		بدهی بابت امور صندوق
۲۲۶,۰۸۴,۲۶۸,۳۸۴	۱۸۰,۲۷۱,۷۲۵,۰۳۱	۱۶-۲	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام
۲۳۲,۹۱۶,۴۲۵,۸۱۸	۱۸۸,۱۹۱,۶۵۴,۴۲۶		جمع

۱۶-۲- ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۱,۱۴۴,۶۸۵,۸۲۷	۱۱۵,۷۰۶,۴۶۴,۳۴۴	ذخیره هزینه نگهداری اوراق حابر
۵۹,۰۱۳,۸۱۹,۰۶۰	.	ذخیره هزینه نگهداری اوراق انتخاب
۶۵,۹۲۵,۷۶۳,۴۹۷	۶۴,۵۶۵,۲۶۰,۶۸۷	ذخیره هزینه نگهداری اوراق صرمد
۲۲۶,۰۸۴,۲۶۸,۳۸۴	۱۸۰,۲۷۱,۷۲۵,۰۳۱	

۱۶-۱- این مبلغ بابت افتتاح حسابهای صندوق و برگشت وجه در نماد غیر فعال می باشد .

۱۷- خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۹,۶۳۹,۶۱۸,۹۶۹,۶۳۷	۱۰,۱۸۸,۱۶۵	۱۳,۴۷۲,۵۶۹,۶۹۹,۰۲۰	۱۰,۹۸۱,۱۷۱		واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۳,۱۱۵,۵۴۷,۶۹۱	۳۵,۰۰۰	۴۲,۹۴۰,۷۷۰,۱۱۱	۳۵,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹,۶۷۲,۷۳۴,۵۱۷,۳۲۸	۱۰,۲۲۳,۱۶۵	۱۳,۵۱۵,۵۱۰,۴۶۹,۱۳۱	۱۱,۰۱۶,۱۷۱		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال	ریال	یادداشت
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
۱۲۱,۱۷۹,۴۴۳,۳۰۹	۲۹۴,۰۴۲,۴۰۱,۸۴۰		۱۸-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس
۱,۲۸۷,۶۰۲,۶۰۶	۳۸,۱۳۹,۰۳۶,۳۸۹		۱۸-۲	سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس
۲۶۰,۶۸۱,۴۳۶,۳۶۸	۶۱۸,۹۷۴,۳۱۰,۱۰۱		۱۸-۳	سود ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری
	(۳۳,۴۴۶,۳۸۹,۱۳۳)		۱۸-۴	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۸۲,۷۹۴,۳۳۳,۹۰۳	۹۲۷,۷۰۹,۲۵۹,۱۹۷			جمع

۱۸-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال		
۹,۰۶۲,۶۸۸,۹۰۸	.	-	-	-	-
۳۳۱,۹۳۳,۷۹۹	.	-	-	-	-
۱,۰۹۱,۶۷۰,۶۱۷	۱,۳۷۸,۸۲۶,۰۳۰	(۱۱۸,۵۲۲)	(۶۸۶,۰۵۱,۹۷۱,۳۲۲)	۶۸۷,۳۳۰,۹۱۵,۷۹۴	۳۸۱,۶۴۱,۸۹۴
(۳۹,۵۳۵)	-	-	-	-	-
۶۸,۸۰۵,۴۴۸,۷۸۸	۷۱,۴۸۴,۳۷۳,۳۱۹	(۵۷۵,۶۵۳,۴۳۲)	(۶۸۵,۳۹۰,۰۴۹,۲۵۹)	۷۵۷,۴۴۹,۹۷۴,۹۰۰	۷۵,۳۰۲,۳۲۸
۱۰,۱۶۱,۶۶۳,۳۷۳	۱۶۴,۰۳۴,۰۵۷,۰۶۳	(۵۶۰,۶۷۵,۱۷۷)	(۵۹۴,۹۵۳,۶۱۷,۶۳۶)	۷۵۹,۵۳۸,۳۴۹,۸۷۶	۳۷۶,۰۱۴,۰۵۲
۳۱,۶۲۶,۰۴۸,۲۵۹	۷۷,۳۶۹,۷۳۱,۹۴۶	(۳۳۴,۰۱۸,۳۳۵)	(۳۶۱,۸۰۰,۰۱۸۳,۵۱۲)	۴۳۹,۵۰۳,۹۳۳,۶۹۳	۱۰۵,۷۴۴,۰۴۳
.	(۳۰,۱۱۴,۴۸۵,۴۱۸)	(۵۴۳,۱۷۵,۷۴۳)	(۷۳۴,۲۸۱,۶۶۹,۸۱۳)	۷۱۴,۷۱۰,۳۶۰,۱۲۸	۱۶۸,۱۷۶,۱۷۵
۱۳۱,۱۷۹,۴۳۲,۲۰۹	۳۹۴,۰۴۲,۴۰۱,۸۴۰	(۳۰,۱۳۶۴۱,۰۹۹)	(۳۰۶۲,۴۷۷,۴۹۱,۴۶۲)	۱,۰۰۶,۸۷۸,۵۱۲	

۱۸-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۲/۳۱

سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۲۸۷,۶۰۲,۶۰۶	۱,۲۵۵,۹۶۹,۵۸۴	.	(۵۸,۳۷۹,۸۶۰,۱۱۸)	۵۹,۷۳۵,۸۲۹,۷۰۲	۹۳,۱۹۱,۶۲۳
.	۳۶,۶۹۵,۶۸۵,۰۲۰	.	(۳۱,۹۴۳,۱۱۸,۰۰۶)	۵۸,۶۳۸,۸۰۳,۰۲۶	۳۳,۹۹۳,۵۱۰
.	۱۸۷,۳۸۱,۷۸۵	(۳,۷۲۵,۸۲۹)	(۵۵,۳۸۵,۱۵۹,۴۹۱)	۵۵,۵۷۵,۲۶۷,۱۰۵	۸,۲۰۲,۸۰۹
۱,۲۸۷,۶۰۲,۶۰۶	۳۸,۱۳۹,۰۳۶,۳۸۹	(۳,۷۲۵,۸۲۹)	(۱۳۵,۸۰۰,۱۳۷,۶۱۵)	۱۷۳,۹۴۹,۸۹۹,۸۳۳	

ح.تخلی توسعه معادن و فلزات

ح.بیمه آلمان

ح.صنایع پتروشیمی تخت جمشید

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۳-۱۸- سود ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱					
سود فروش	سود فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۱,۷۸۴,۵۱۲,۰۲۶	۵۶,۶۳۰,۱۷۰,۰۲۹	(۷۷۷,۷۹۹,۲۵۲)	(۳,۶۶۶,۵۴۳,۵۹۹,۲۱۲)	۳,۷۲۳,۹۵۱,۵۶۸,۴۹۳	۲۳۱,۸۷۴,۱۶۵	صندوق سرمایه گذاری عقیق-سهام
۹,۶۹۲,۰۱۴,۵۰۶	.	.	.	.	.	صندوق س.پایا ثروت پویا-د
۳۹,۲۶۷,۶۴۳	.	.	.	.	.	صندوق اندیشه ورزان صباتامین-د
۶,۱۸۸,۷۶۶,۶۵۴	.	.	.	.	.	صندوق س.سپر سرمایه بیدار- ثابت
۴۰,۷۹۰,۲۵۶,۸۱۸	۲۴,۹۰۲,۸۰۹,۲۶۱	(۱۱۱,۶۲۵,۴۹۷)	(۵۷۰,۳۲۱,۹۶۱,۲۴۲)	۵۹۵,۳۳۶,۳۹۶,۰۰۰	۴۷,۰۸۵,۰۰۰	صندوق س.درآمد ثابت کارآمد-د
۳۲,۸۶۰,۱۲۱,۲۵۱	۵۴,۵۰۳,۵۶۷,۱۳۰	(۱۰۵,۰۵۶,۲۲۲)	(۲۴۵,۱۸۹,۸۹۷,۲۷۶)	۲۹۹,۷۹۸,۵۲۰,۶۲۸	۵,۸۰۶,۵۰۰	صندوق س.با درآمد ثابت تصمیم
۳۰,۹۳۱,۷۱۴,۷۹۹	۲۱۵,۲۵۹,۱۲۴,۶۲۸	(۱,۳۱۴,۱۹۹,۴۱۴)	(۳,۶۹۷,۰۴۵,۳۸۱,۹۰۱)	۳,۹۱۳,۵۱۸,۷۰۵,۹۴۳	۱۳۶,۵۵۶,۹۰۲	صندوق س. ثبات ویستا-د
۳۹,۱۸۷,۰۶۵,۷۹۶	۶۲,۵۹۹,۳۹۹,۰۶۰	(۳۰۶,۲۵۷,۳۱۳)	(۱,۱۰۰,۹۶۱,۴۶۸,۹۴۷)	۱,۱۶۳,۸۶۷,۱۲۵,۳۲۰	۱۷,۱۸۸,۷۲۰	صندوق ارمغان فیروزه آسیا- ثابت
(۲,۳۳۸,۹۱۴,۱۱۷)	.	.	.	.	.	صندوق س.خلیج فارس-د
۴۷۶,۲۲۲,۴۱۵	.	.	.	.	.	صندوق س.بازده مانا-د
۱,۰۷۰,۴۰۸,۵۷۷	۳۸,۴۸۱,۸۲۳,۲۰۲	(۱۲۸,۷۱۷,۳۳۱)	(۴۵۷,۸۷۳,۴۱۲,۴۶۷)	۴۹۶,۴۸۳,۹۵۳,۰۰۰	۲۲,۴۲۵,۰۰۰	صندوق س.اوراق دولت خلیج فارس-د
.	۵۹,۴۲۲,۲۶۸,۵۰۶	(۳۵۸,۸۷۸,۶۸۵)	(۹۱۲,۵۶۱,۹۰۸,۸۰۹)	۹۷۲,۳۴۳,۰۵۶,۰۰۰	۸۵,۰۸۸,۵۰۰	صندوق س.ثمرگندم- ثابت
.	۷,۹۱۴,۸۴۵,۳۳۷	(۳۹,۸۰۲,۳۷۹)	(۹۹,۹۸۳,۷۵۷,۲۸۴)	۱۰۷,۹۳۸,۴۰۵,۰۰۰	۶,۹۶۳,۰۰۰	صندوق س.س.درآمد ثابت اطمینان هیوا-د
.	۱,۹۰۸,۸۸۵,۷۳۶	(۱۹,۱۴۸,۵۰۷)	(۵۰,۰۰۰,۱۶۰,۷۵۷)	۵۱,۹۲۸,۱۹۵,۰۰۰	۱,۸۳۵,۰۰۰	صندوق س.آریا-د
.	۲۳,۲۵۵,۷۵۸,۳۴۸	(۲۳۵,۷۹۰,۷۲۹)	(۹۷۱,۷۷۰,۵۴۷,۹۳۳)	۹۹۵,۲۶۲,۰۹۷,۰۰۰	۲۴,۹۱۴,۰۰۰	صندوق س.افرا نماد پایدار- ثابت
.	۳۱,۴۳۶,۸۷۸,۸۹۸	(۸۵,۳۹۰,۴۹۱)	(۲۰۰,۰۴۵,۲۶۲,۲۱۱)	۲۳۱,۵۶۷,۵۳۱,۶۰۰	۲,۲۸۹,۶۰۰	صندوق س.آرمان آتی کوثر-د
.	۱۰,۳۵۸,۳۳۵,۲۸۴	(۱۴۴,۶۶۴,۴۴۹)	(۴۷۱,۶۷۱,۸۱۲,۷۶۷)	۴۸۲,۱۷۴,۸۱۲,۵۰۰	۵,۶۳۹,۱۰۰	صندوق س.با درآمد ثابت کیان
.	۱,۷۳۲,۴۷۲,۳۳۵	(۱۹,۰۹۰,۱۶۵)	(۵۰,۰۱۸,۴۳۷,۵۰۰)	۵۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س.رایید- ثابت
.	۳۰,۵۶۷,۸۷۲,۳۴۷	(۳۶۹,۳۲۰,۹۱۵)	(۱,۲۵۵,۵۷۴,۱۲۰,۷۳۸)	۱,۲۸۶,۵۱۱,۳۱۴,۰۰۰	۶۳,۸۵۹,۰۰۰	صندوق تداوم اطمینان تمدن- ثابت
۲۶۰,۶۸۱,۴۳۶,۳۶۸	۶۱۸,۹۷۴,۲۱۰,۱۰۱	(۳,۹۱۵,۷۴۱,۲۴۹)	(۱۳,۷۴۹,۵۶۱,۷۲۹,۱۳۴)	۱۴,۳۷۲,۴۵۱,۶۸۰,۴۸۴		جمع

۴-۱۸- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۷۴۰,۰۹۳,۰۶۲)	(۱,۳۴۳,۰۶۲)	(۱۰,۰۰۱,۲۵۰,۰۰۰)	۹,۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مراجعه اورند پیشرو ۰۷۰۳۲۵
(۳۶۴,۸۹۸,۴۴۱)	(۳۴۶,۹۶۲,۰۰۰)	(۱۲,۱۴۸,۸۲۵)	(۴۳۵,۳۷۳,۴۷۰,۷۹۵)	۴۳۵,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۳۵۱	مراجعه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۶
۱۱۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳,۴۱۰,۹۰۰,۰۶۹)	(۲۴,۴۵۰,۰۶۹)	.	۱۷۶,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	صکوک اجاره سرمد ۶۲-۳ ماهه ۲۳٪
.	(۷۳۱,۵۹۳,۰۶۲)	(۱,۳۴۳,۰۶۲)	(۹,۹۹۲,۷۵۰,۰۰۰)	۹,۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مراجعه حایر تهران ۰۶۰۷۱۸
(۱۰۵,۸۳۸,۸۳۹)	(۸,۵۲۹,۱۸۳,۳۲۰)	(۷۲,۲۵۰,۷۸۰)	(۵۶۹,۹۵۲,۰۴۲,۸۹۰)	۵۶۱,۴۹۵,۱۱۰,۳۵۰	۵۷۰,۰۳۵	صکوک مراجعه غکورش ۵۰۵-بدون ضامن
(۳۵۴,۲۳۷,۲۸۰)	(۲۳,۴۴۶,۳۸۹,۱۳۳)	(۱۱۱,۵۳۵,۷۹۸)	(۱,۰۲۵,۳۱۹,۵۱۳,۶۸۵)	۱,۱۹۱,۹۵۷,۱۱۰,۳۵۰		جمع کل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افقار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	ریال	یادداشت
۱۰,۳۳۳,۳۰۱,۸۰۲,۶۷۱	۱,۸۴۲,۵۹۸,۹۴۰,۶۱۵	۱۹-۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس
(۳,۳۹۶,۳۲۴,۸۴۴)	.	۱۹-۲		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس
۱۰۴,۳۷۲,۹۳۳,۷۶۶	۱۳۴,۰۴۶,۷۴۶,۸۰۱	۱۹-۳		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
(۳۴۵,۳۹۶,۴۹۷)	(۱۱,۸۶۴,۴۶۵,۸۸۰)	۱۹-۴		(زیان) تحقق نیافته از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۱۰۶,۹۳۳,۰۰۴,۰۹۶	۱,۹۵۴,۷۸۱,۳۲۱,۵۳۶			جمع

۱۹-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	ارزش بازار	ارزش دفتری	تعداد	
	ریال	ریال		حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
	۶,۰۷۰,۷۲۰,۸۰۰,۰۰۰	(۸۲,۲۸۶,۵۵۶,۳۹۸)	۵۰,۵۸,۹۳۴	سرمایه گذاری نیرو
	۳۸۱,۱۲۰,۱۴۴,۳۰۸	(۶۸۱,۰۷۶,۳۴۶,۷۴۶)	۱۶۷,۴۵۱,۷۳۳	بیمه آلمان
	۱۱۴,۷۷۳,۸۹۷,۵۱۷	(۱۴,۰۹۷,۰۲۵,۷۷۹,۸)	۵۷۰,۷۲۰,۴۷	بانک ایران زمین
	۱,۴۱۴,۳۳۳,۹۷۸,۸۰۰	(۱,۵۵۹,۳۶۹,۷۱۹,۱۱۶)	۲۸۶,۸۸۳,۱۶۰	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
	۲,۰۲۱,۶۰۹,۳۱۴,۳۵۰	(۳,۱۳۳,۴۸۷,۲۵۵,۵۵۷)	۲۲۸,۴۴۰,۴۳۱	مجمع سپهان غرب آسیا
	۲۰۲,۹۸۷,۹۹۷,۰۴۰	(۱۷۵,۴۲۸,۱۴۳,۱۳۱)	۴۳,۸۳۳,۱۷۰	گروه مالی داتام
	۷,۱۱۰,۱۴۰,۱۲۱,۰۸۴	(۳,۶۸۲,۳۷۵,۱۴۵,۵۲۰)	۲۰,۹۸,۶۲۴,۵۹۳	تجلی توسعه معادن و فلزات
	.	.	.	جمع
	۱۱,۳۰۵,۶۷۲,۶۰۱,۰۹۹	(۹,۴۵۳,۹۹۳,۳۳۳,۲۰۶)		

۱۹-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و یا فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	ارزش بازار	ارزش دفتری	کازمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	.	.	.	.	(۳۶,۶۹۵,۶۸۵,۰۲۰)
	.	.	.	.	۶,۱۹۹,۳۶۰,۱۷۶
					(۳۰,۳۹۶,۳۲۴,۸۴۴)

ح بیمه آلمان

ح تجلی توسعه معادن و فلزات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افکار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۱۹-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۶۱,۳۴۳,۳۸۸	(۱,۳۱۸,۰۵۳,۸۶۰)	۱,۱۳۶,۱۷۸	۱۹,۵۸۰,۸۹۱,۶۵۲	(۳۰,۷۸۹,۹۳۷,۳۰۱)	(۹,۰۰۷,۲۱۰)	۱,۳۶۱,۳۴۳,۳۸۸	۱,۳۶۱,۳۴۳,۳۸۸
۱۷,۶۷۳,۰۵۴,۱۱۰	-	-	-	-	-	۱۷,۶۷۳,۰۵۴,۱۱۰	۱۷,۶۷۳,۰۵۴,۱۱۰
۱۶,۶۶۰,۶۶۵,۹۸۹	۸۹,۱۴۰,۰۴۲,۳۴۹	۴۴,۴۷۰,۲۹۰	۱,۳۶۱,۱۳۳,۳۸۷,۲۸۰	(۱,۳۷۱,۴۴۴,۵۵۵,۸۷۸)	(۵۳۸,۷۸۹,۳۴۹)	۱۶,۶۶۰,۶۶۵,۹۸۹	۱۶,۶۶۰,۶۶۵,۹۸۹
۲۹,۸۹۱,۵۰۵,۰۸۰	۱۸,۳۱۳,۵۸۰,۳۷۹	۵,۳۵۳,۵۰۰	۲۹۰,۳۶۹,۴۷۰,۰۰۰	(۳۷۲,۰۴۹,۷۷۹,۰۰۳)	(۱۰۷,۱۱۰,۶۱۷)	۲۹,۸۹۱,۵۰۵,۰۸۰	۲۹,۸۹۱,۵۰۵,۰۸۰
۳۰,۸۷۴,۷۶۴,۴۶۳	۵,۸۴۷,۸۶۹,۹۰۰	۶,۰۰۷,۵۰۰	۴۹۱,۰۳۳,۰۱۳,۵۰۰	(۴۸۴,۹۹۴,۰۷۸,۱۷۱)	(۱۸۱,۰۶۴,۷۳۶)	۳۰,۸۷۴,۷۶۴,۴۶۳	۳۰,۸۷۴,۷۶۴,۴۶۳
۷,۸۰۱,۲۸۹,۸۳۶	-	-	-	-	-	۷,۸۰۱,۲۸۹,۸۳۶	۷,۸۰۱,۲۸۹,۸۳۶
-	۹۸۲,۳۰۷,۵۵۵	۳۰,۹۶۹,۹۰۰	۳۰,۹۶۹,۹۸۵,۸۰۰	(۳۰,۸۵۲,۳۶۰,۵۸۶)	(۱۱۴,۱۷۲,۳۷۰)	-	۹۸۲,۳۰۷,۵۵۵
-	۱۰,۹۸۲,۰۹۹,۷۷۸	۸,۶۷۱,۵۰۰	۱۰,۹۲۰,۹۰۰,۰۰۰	(۹,۸۳۸,۵۱۰,۳۶۵)	(۳۰,۳۸۹,۹۵۷)	-	۱۰,۹۸۲,۰۹۹,۷۷۸
۱۰۴,۳۷۲,۹۲۲,۷۶۶	۱۳۴,۴۶,۴۶۶,۸۰۱	جمع	۲,۶۸۱,۰۷۷,۶۴۷,۴۳۲	(۳,۵۵۶,۰۴۰,۴۶۶,۴۸۳)	(۹۹۰,۴۳۴,۱۳۹)	۱۰۴,۳۷۲,۹۲۲,۷۶۶	۱۰۴,۳۷۲,۹۲۲,۷۶۶

۱۹-۴ تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۱,۳۲۸,۱۱۷,۳۵۰)	۲۰,۰۰۰	۱۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۹۹۰,۷۳۴,۵۰۰)	(۳,۶۱۷,۲۵۰)	-	(۱,۳۲۸,۱۱۷,۳۵۰)
(۵۰,۲۵۰,۰۰۰)	(۷۰۴,۱۴۷,۸۸۴)	۱۰,۰۰۰	۹,۳۹۵,۷۵۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۱,۲۴۵,۷۶۸)	(۱,۳۴۷,۸۸۴)	(۵۰,۲۵۰,۰۰۰)	(۷۰۴,۱۴۷,۸۸۴)
(۱۶۱,۶۴۴,۴۳۷)	(۴۱۶,۹۲۳,۱۳۱)	۳۰,۰۰۰	۲۹,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	(۴,۲۸۹,۵۳۵)	(۱۶۱,۶۴۴,۴۳۷)	(۴۱۶,۹۲۳,۱۳۱)
-	(۸,۷۹۸,۰۲۷,۶۲۵)	۹۰,۰۰۰	۸۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۱,۷۷۷,۶۲۵)	-	(۸,۷۹۸,۰۲۷,۶۲۵)
-	(۷,۳۵۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	-	(۷,۳۵۰,۰۰۰)
(۳۳,۵۲۲,۰۶۰)	-	-	-	-	-	(۳۳,۵۲۲,۰۶۰)	-
(۲۴۵,۳۹۶,۴۹۷)	(۱۱,۸۶۴,۴۶۵,۸۸۰)	جمع	۱۴۸,۱۵۳,۷۵۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۶,۴۸۰,۳۶۸)	(۲۷,۲۸۲,۲۹۴)	(۲۴۵,۳۹۶,۴۹۷)	(۱۱,۸۶۴,۴۶۵,۸۸۰)

۲۰- 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)	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۱۶۳,۹۷۹	۸۵	۱۸۳,۹۳۸,۳۱۵	-	۱۸۳,۹۳۸,۳۱۵	۱۰۸,۱۹۹,۰۰۰
سرمایه گذاری نیرو	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸,۶۲۴,۲۷۲	۴۸	۴۱۳,۹۷۴,۷۰۴	-	۴۱۳,۹۷۴,۷۰۴	۳۴۴,۹۷۸,۱۲۰
بیمه آرمان	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۰,۷۹۵,۳۳۷	۳	۹۶,۱۵۹,۰۷۴	-	۹۶,۱۵۹,۰۷۴	-
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۴۰۴/۰۱/۰۷	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۲۳,۱۲۴,۶۰۳	۴۰۰	۸۸,۸۴۹,۸۴۱,۲۰۰	(۵,۶۴۲,۱۶۴,۳۸۷)	۸۳,۲۰۷,۶۷۶,۸۱۳	۱۱,۵۰۹,۴۸۶,۸۰۰
مجمع سپهران غرب آسیا	۱۴۰۴/۱۲/۰۲	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۴۷۸,۰۶۵,۵۰۰	۷۵۰	۳۵۸,۵۴,۹۱۳,۵۰۰	-	۳۵۸,۵۴,۹۱۳,۵۰۰	۳,۹۵۶,۱۲۶,۱۶۴
گروه مالی داتم	۱۴۰۴/۰۳/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۰۴۳,۲۱۰,۷۸۲	۱۳۰	۲۶۵,۶۱۷,۴۰۱,۶۶۰	-	۲۶۵,۶۱۷,۴۰۱,۶۶۰	۵۳۰,۸۲۶,۹۷۱,۰۰۰
تجلی توسعه معادن و فلزات			-	-	-	-	-	۲۵,۶۴۸,۳۹۸,۱۶۰
					۳۹۰,۹۶۶,۳۲۷,۳۵۳	(۵,۶۴۲,۱۶۴,۳۸۷)	۳۸۵,۳۲۴,۰۶۲,۹۶۶	۵۷۲,۳۹۳,۸۸۶,۱۴۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۳۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
	۱۱,۷۵۶,۳۰۰,۰۰۰	.
۲۱-۱	۳۳۸,۲۳۶,۳۴۴,۵۷۵	۳۷۳,۳۸۱,۴۰۳,۳۹۲
۲۱-۲	۵۲۱,۶۱۳,۲۱۶	۱۸۸,۵۳۸,۳۰۴
	۳۵۰,۵۱۴,۲۵۷,۷۹۱	۳۷۳,۴۶۹,۹۴۰,۵۹۶

سود تقسیمی صندوق
سود اوراق مشارکت و اجاره و مرابحه
سود سپرده بانکی
جمع کل

۳۱-۱ سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱				تاریخ سررمایه گذاری	
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سررمایه گذاری		
۳۸,۹۷۰,۳۷۸,۹۱۸	۴۴,۶۱۲,۱۱۰,۵۰۶	۳۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۱۵	۱۴۰۲/۱۲/۱۵	صکوک اجاره سرمد ۶۲-۳ ماهه ۲۳٪	
.	۸۹,۹۱۲,۶۷۱	۳۳٪	۱۴۰۹/۰۲/۱۶	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	مرابحه صنعتی دوده قام ۱۶-۲۱۶ ۱۴۰۹	
.	۲۰,۰۸۸,۴۴۷,۷۷۰	۳۳٪	۱۴۰۷/۰۳/۲۵	۱۴۰۴/۰۴/۰۴	مرابحه اوزند پیشرو ۲۵-۷۰	
۹۳,۳۱۳,۱۶۶,۲۹۲	۱۵۰,۹۳۰,۸۲۶,۱۶۲	۲۶٪	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۱۴۰۳/۰۵/۲۸	صکوک مرابحه غکورش ۵۰-۵۰ بدون ضامن	
۱۹۹,۰۴۵,۴۹۵,۳۸۷	۵۰,۳۶۷,۵۸۶,۸۸۱	۲۶٪	۱۴۰۴/۱۰/۰۵	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	مرابحه انتخاب الکترونیک ۰۶-۴۱	
۶,۹۰۷,۴۰۳,۹۷۸	۶,۱۹۲,۵۱۸,۳۰۲	۳۳٪	۱۴۰۶/۰۷/۱۸	۱۴۰۲/۰۷/۱۸	مرابحه حایرتهران ۱۸-۶۰	
۳۳۸,۲۳۶,۳۴۴,۵۷۵	۲۷۲,۲۸۱,۴۰۳,۳۹۲				جمع کل	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲-۲۱- سود سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	تاریخ سپرده گذاری	تعداد حساب
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۲۱,۵۳۵,۷۳۲	۱۸۸,۵۳۸,۱۳۵	۰	۱۸۸,۵۳۸,۱۳۵	متعدد	۱۶
۷۷,۴۸۴	۱۶۹	۰	۱۶۹	متعدد	۱
۵۲۱,۶۱۳,۲۱۶	۱۸۸,۵۳۸,۳۰۴	۰	۱۸۸,۵۳۸,۳۰۴		

سپرده بانکی:

بانک ایران زمین

بانک خاورمیانه

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۲- درآمد بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹۷,۳۷۹,۹۶۵,۶۷۸	۴۳۹,۹۷۶,۵۹۸,۸۳۸	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی پیشرو
۴۳,۱۵۷,۸۶۱,۴۲۳	۵۳,۴۹۷,۰۹۷,۵۱۲	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی صندوق عقیق
۳۹۰,۸۵۳,۲۰۸,۰۹۶	۲۳۴,۴۲۶,۲۲۹,۶۲۵	درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق انتخاب
۴۲۲,۲۱۷,۱۰۲,۴۶۷	۴۵۰,۷۸۸,۹۱۴,۵۱۹	درآمد حاصل از بازارگردانی صرمد
.	۱,۲۰۳,۴۰۰,۸۷۷,۵۸۸	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی سکورش
.	۱۶,۷۱۴,۵۲۰,۶۳۴	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی اوراق شصدف
۹۱۳,۳۰۵,۳۲۷,۹۷۵	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۹	درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق حایر
۱,۹۶۷,۰۱۴,۴۶۵,۶۳۹	۲,۵۹۵,۸۰۴,۲۳۸,۷۲۵	

۲۳- سایر درآمد

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۳-۱	۶۷,۷۴۱,۸۸۶	۲۶۱,۸۰۹,۱۰۷
	.	۲۴,۱۹۸
	۶۷,۷۴۱,۸۸۶	۲۶۱,۸۳۳,۳۰۵

۲۳-۱ 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- ۲۴ 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 یا طرف قرارداد	نام صندوق / شرکت	مبلغ اوراق بهادار واگذار شده (ریال)	هزینه بازارگردانی (ریال)	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار (درصد)
				ریال	ریال	
	انتخاب	سایر	گروه صنعتی انتخاب الکترونیک	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۴۸۴,۹۰۱,۱۲۲	۳۲٪
	حایر تهران ۰۶	سایر	مراجعه حایر تهران	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۸۲۴,۹۷۰,۵۹۹	۳۱٪
	صرمد ۶۲	سایر	صکوک اجاره صرمد	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۸۵۷,۰۹۷,۱۹۰	۳۲.۰٪
	پیشرو ۰۷	سایر	مراجعه اورند پیشرو	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۰۴۸,۸۳۸,۱۴۳	۳۵.۰٪
	صکورش ۵۰۵	سایر	مراجعه غکوروش	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۲,۱۰۶,۰۲۶,۹۹۴	۳۰٪
جمع					۱,۸۶۸,۳۲۱,۸۳۴,۰۴۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۶,۳۵۸,۷۳۰,۶۶۸	۱۸۵,۲۹۸,۲۱۰,۷۶۳	مدیر صندوق
۹۱۴,۱۷۷,۵۷۲	۰	متولی سابق صندوق-موسسه حسابرسی رهیافت
۴۲۳,۳۷۰,۳۷۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی فعلی صندوق-موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۱,۳۲۱,۵۹۰,۶۴۳	۲,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس صندوق- موسسه حسابرسی رازدار
۱۲۹,۰۱۷,۸۶۹,۲۵۷	۱۸۹,۵۲۰,۲۱۰,۷۶۳	جمع

۲۵- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸,۴۸۱,۳۱۲	۱۳,۵۱۲,۱۱۱	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۷,۹۵۰,۹۴۳,۸۰۲	۱۷,۰۰۷,۹۷۰,۸۳۳	هزینه نرم افزار
۹,۰۶۷,۸۹۳	۰	سایر
۱,۲۵۹,۴۶۴,۸۹۲,۵۲۹	۱,۸۶۸,۳۲۱,۸۳۴,۰۴۸	۲۵-۱ هزینه نگهداری اوراق بهادار
۱,۲۶۸,۴۴۳,۳۸۵,۵۳۶	۱,۸۸۶,۷۱۳,۳۱۶,۹۹۲	جمع

۲۵-۱ طبق قرارداد بین صندوق افتخار حافظ و ایران زمین درخصوص اوراق های پیشرو،حایر،انتخاب،صرمد و سکوروش صندوق افتخار بعنوان فروشنده اوراق نسبت به شناسایی روزانه کارمزد نگهداری اوراق از حساب هزینه و ذخیره نگهداری اوراق استفاده مینماید.

۲۶- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۳۴۳,۴۴۵,۲۹۷	۲,۰۳۳,۵۷۸,۳۵۶	۲۶-۱ هزینه مالی اعتبار دریافتی
۵,۳۴۳,۴۴۵,۲۹۷	۲,۰۳۳,۵۷۸,۳۵۶	

۲۶-۱ اعتبار دریافت شده در صندوق از کارگزاری حافظ و با نرخ ۲۵ درصد می باشد.

۲۷- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۴۵,۳۳۲,۴۷۷,۳۷۷	۱,۴۰۰,۲۳۱,۳۳۰,۵۰۸	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲,۲۶۲,۴۸۹,۷۶۹,۰۸۶)	(۲,۴۰۸,۰۵۴,۷۷۲,۰۲۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۷۹۳,۶۰۲,۴۵۲)	(۲۹۵,۹۶۵,۴۸۰)	۲۷-۱ بابت بستن نمادهای غیرفعال
(۱,۷۱۷,۹۵۰,۸۹۴,۱۶۱)	(۱,۰۰۸,۱۱۹,۴۰۶,۹۹۲)	جمع

۲۷-۱ بابت بستن نماد های افران، سرو، پاداش،سایرا، وملت، پایا، دروز، غمهر، غسال،تجلی،انتخاب وآرین

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افقار حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۸- 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 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 سرمایه گذاری نیرو	ونیرو	۲۵۰٪	۲۳۱,۲۰۶	۴,۴۲۵,۰۰۰
۲	مجتمع سیمان غرب آسیا	سجما	۲۲۵٪	۶۶,۳۹۵	۱,۳۲۷,۸۶۰
۳	بانک ایران زمین	وزمین	۳٪	۲۰,۶۱۰	۴۱۲,۱۴۰
۴	بیمه آرمان	آرمان	۵٪	۱۳۶,۸۳۵	۲,۷۳۶,۶۱۰
۵	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	چپترو	۲۷۵٪	۸۱۱,۰۰۰	۱,۶۲۲,۰۰۰
۶	شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۲۵۰٪	۶۱,۱۷۷	۱,۲۲۳,۵۳۰
۷	صندوق سرمایه گذاری مشترک عقیق	عقیق	۳٪	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۸	اوراق مرابحه شرکت حایر تهران	حایر	۱٪	۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
۹	گروه مالی داتام	داتام	۳٪	۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	اوراق اجاره شرکت صنایع آهن و فولاد سرمه ابرکوه	صرمه	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۱	اوراق مرابحه شرکت صنعت غذایی کورش	صکورش	۱٪	۱۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۱۲	مرابحه صنعتی دوده قام	شصدف	۱٪	۵,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۱۳	اوراق مرابحه شرکت اورند پیشرو	پیشرو	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

۲۹- سرمایه گذاری ارگان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام شخص	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
				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	۳۲۶,۸۶۵	۳.۳۲	۷۰۴,۲۲۸	۶.۸۸
موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۱۰	۱۰,۰۰۰	۰.۱۰
			عادی	۳۵۳	۰.۰۰	۳۵۳	۰.۰۰
موسس صندوق	گروه مالی داتام	سهامدار ممتاز	ممتاز	۵,۰۰۰	۰.۰۵	۵,۰۰۰	۰.۰۵
			عادی	۷۶	۰.۰۰	۱,۰۴۶,۲۶۰	۱۰.۲۲
موسس صندوق	سرمایه گذاری ایران	سهامدار ممتاز	ممتاز	۱۷,۴۰۰	۰.۱۸	۱۷,۴۰۰	۰.۱۷
			عادی	۱۸,۹۶۹	۰.۱۹	۱۸,۹۶۹	۰.۱۹
شرکت وابسته	توسعه تجارت داتام	سهامدار عادی	عادی	۲,۳۹۸,۰۳۴	۲۴.۳۲	۲,۳۹۸,۰۳۴	۲۳.۴۱
جمع کل				۲,۷۷۹,۲۹۷	۲۸.۱۹	۴,۲۰۲,۸۴۴	۴۱.۰۳

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۲/۳۱			مابده طلب (بدهی) - ریال	مابده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	(۶,۰۴۳,۶۴۳,۹۷۵)	طی سال مالی	(۱,۱۲۶,۴۱۲,۹۵۴)	(۴,۶۹۰,۱۳۹,۳۹۹)
مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر	کارمزد مدیریت	۱۸۵,۳۹۸,۲۱۰,۷۶۳	طی سال مالی	(۷۱,۱۵۷,۳۶۷,۹۸۰)	(۴۴,۷۳۸,۸۱۱,۸۳۳)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی سابق	کارمزد متولی	۰	طی سال مالی	(۱۰۹,۰۸۴,۷۸۸)	(۱۰۹,۰۸۴,۷۸۸)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی فعلی	کارمزد متولی	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	(۴۲۳,۳۷۰,۳۷۴)	(۴۲۳,۳۷۰,۳۷۴)
راژدار	حسابرس فعلی	حق الزحمه حسابرس	۲,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	(۲,۱۲۶,۴۵۳,۶۸۹)	(۱,۳۷۱,۸۹۷,۲۹۳)

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۳۲- 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 نسبت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ 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	۱۴,۵۷۹,۱۱۸	۱۲,۷۳۰,۱۲۶
جمع دارایی غیر جاری	.	.
جمع کل دارایی ها	۱۴,۵۷۹,۱۱۸	۱۲,۷۳۰,۱۲۶
جمع بدهی های جاری	۱,۰۶۳,۶۰۷	۷۴۷,۸۸۱
جمع بدهی های غیر جاری	.	.
جمع کل بدهی ها	۱,۰۶۳,۶۰۷	۷۴۷,۸۸۱
جمع کل تعهدات	۷۶۹,۲۱۰	۱,۹۵۶,۹۳۹
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۸۳۲,۸۱۷	۲,۷۰۴,۸۲۰
نسبت جاری	۷.۹۵	۶.۵۳
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۳	۰.۲۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افق خاکی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

حسابهای دریافتی

سایر دارایی ها

پیش پرداخت ها

موجودی نقد

جاری کارگزاران

جمع دارایی ها

بدهی ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه گذاران

پیش دریافت ها

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

ریال	جمع نقل به صفحه بعد	حایر	ششم	عشقم	حیو	بیمه آرمان	ژنتین	سجام	وینور
ریال	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
۴,۱۹۱,۸۵۵,۸۹۹,۳۳۰	.	.	۲,۰۴۰,۰۷۳,۸۹۱,۳۷۱	.	۶۰,۱۷۳,۸۸۴,۵۶۹	۱۱۲,۶۸۶,۶۹۹,۲۵۴	۱,۲۱۲,۲۵۹,۰۸۴,۷۷۶	۲۰,۲۸۳,۷۲۶,۱۶۲	۳۸۰,۸۳۰,۲۹۲,۹۹۸
۹۹۸,۹۲۵,۱۱۱,۱۹۵	۱۹۱,۷۳۳,۶۱۵,۱۴۸	.	۳۰,۱۳۸,۸۲۶,۲۰۰	۳۳۲,۸۳۰,۷۱۶,۸۵۷	.	۴۰,۳۵۳,۷۳۵,۳۷۳	۳۱,۲۶۵,۲۱۱,۵۶۰	۵۰,۴۹۷,۲۴۵,۵۷۱	۳,۹۳۳,۷۲۰,۵۸۶
۱۸,۶۷۴,۴۴۶,۲۴۰	۱۶۸,۶۶۲,۳۱۱	۱۶۸,۶۶۲,۳۱۱	۶۳۹,۷۱۶,۰۵۱	۱۵,۹۶۴,۷۵۸,۱۹۴	۴۵۵,۸۷۰,۵	۱۳۷,۸۹۱,۸۰۱	۷۳۹,۸۵۱,۳۲۵	۴۷۹,۱۵۵,۰۹۲	۴۷۹,۹۱۳,۰۶۱
۱۸۰,۴۷۳,۸۳۲,۷۵۰	۱۸۰,۴۷۳,۸۳۲,۷۵۰	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱۲,۸۷۷,۱۰۱,۱۶۵	۳۳,۸۵۶,۸۹۳,۳۱۶	۳۳,۸۵۶,۸۹۳,۳۱۶	۸۸,۸۴۹,۸۴۱,۲۰۰	.	۴۷,۱۷۱,۵۷۹	.	۳۳,۱۸۵,۱۷۰	.	۱,۰۱۰,۰۰۰
۲,۳۳۴,۹۹۱,۵۸۰	۲۷۸,۱۹۹,۰۹۸	۲۷۸,۱۹۹,۰۹۸	۲۷۷,۵۷۷,۸۴۴	۲۷۸,۱۹۹,۰۹۸	۲۷۸,۱۹۹,۰۹۸	۲۷۸,۱۹۹,۰۹۸	۲۷۸,۱۹۹,۰۹۸	۲۷۸,۱۹۹,۰۹۸	۳۷۸,۱۹۹,۰۹۸
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۶۱,۶۰۷,۱۹۶	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۱,۶۰۷,۱۹۶
۱۲,۳۲۷,۵۷۶	۳۴,۸۹۶	۳۴,۸۹۶	۲,۳۷۷	.	.	۷,۲۳۰	۳۳,۲۵۰	۲,۵۵۳	۱۲,۳۲۵,۶۶۰
۵,۳۳۴,۷۵۱,۹۱۷,۲۲۲	۳۳۴,۸۸۴,۷۶۷,۴۱۹	۳۳۴,۸۸۴,۷۶۷,۴۱۹	۲,۳۳۹,۹۷۸,۸۹۴,۹۹۳	۲۵۹,۰۷۲,۶۷۲,۱۴۹	۶۰,۵۳۳,۸۷۳,۹۵۱	۱۱۹,۱۳۸,۵۰۲,۷۶۶	۱,۳۳۵,۵۵۲,۵۶۵,۲۷۹	۷۰,۸۵۸,۳۲۹,۸۷۶	۳۸۵,۶۷۹,۳۰۸,۵۹۹

۱۳۰,۱۷۹,۱۵۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳,۰۹۵,۹۵۰,۱۷۵	۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۵۳,۵۵۸,۱۵۳,۰۰۳	۱۱۶,۳۹۸,۳۵۸,۶۷۶	۱۱۶,۳۹۸,۳۵۸,۶۷۶	۱۷,۳۳۳,۵۵۱,۰۰۲	۷۵۷,۲۷۶,۲۰۰	۲,۷۷۷,۳۳۳,۵۵۹	۱۰,۸۵۶,۵۰۰,۹۹۰	۹۶۰,۹۱۳,۴۸۰۰	۲,۳۹۲,۲۹۴,۲۵۷	۳,۳۳۳,۷۶۲,۳۱۹
۱۵۶,۷۸۳,۲۸۲,۳۳۱	۱۱۶,۳۳۳,۷۵۸,۶۷۶	۱۱۶,۳۳۳,۷۵۸,۶۷۶	۱۷,۶۶۷,۸۵۱,۰۰۳	۱,۲۱۲,۰۵۵,۲۵۳	۳,۲۱۶,۰۳۳,۵۶۰	۱,۴۲۰,۰۵۰,۹۹۰	۹,۹۴۴,۳۳۴,۸۰۰	۲,۶۲۶,۶۹۴,۲۵۷	۳,۷۶۴,۵۱۲,۲۹۳
۵,۱۸۵,۹۶۷,۶۳۴,۹۰۱	۱۱۷,۴۵۲,۰۰۸,۷۲۳	۱۱۷,۴۵۲,۰۰۸,۷۲۳	۲,۱۲۲,۳۱۱,۰۴۳,۹۹۱	۲۵۷,۸۶۱,۶۱۸,۷۹۶	۵۷,۱۳۷,۸۳۹,۳۹۱	۱۱۷,۷۲۸,۵۵۱,۷۷۶	۱,۳۳۵,۶۱۰,۳۴۰,۶۷۹	۷۰,۵۶۱,۶۳۵,۴۱۹	۳۸۱,۹۱۴,۷۹۶,۱۰۶
۱,۰۹۸,۲۸۵	۱,۰۹۸,۲۸۵	۱,۰۹۸,۲۸۵	۱,۶۹۳,۷۶۸	۱,۰۸۵,۰۹۸	۱,۱۳۳,۵۵۷	۵۴۵,۱۸۶	۳۱۱,۳۳۵	۸۰,۲۵۴۹	۱,۳۴۸,۵۴۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۳۴- تفکیک عملیات بازارگردانی

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع نقل به صفحه بعد	حیثرو	آرمان	وزمین	سجام	ونپرو
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
۱۹۵,۴۵۷,۶۹۰,۶۷۸	.	۳۷,۲۵۶,۳۵۱,۰۸۹	۱۳,۱۳۱,۳۸۳,۶۸۹	۱۲۶,۲۶۳,۴۳۱,۶۶۷	۱۸,۸۰۶,۵۲۴,۳۳۳
(۳۱,۱۲,۵۲۸,۷۹۱,۳۳۹)	(۳۱,۱۳,۵۷۱,۸۳۹)	(۳۵,۲۴۴,۱۴۳,۲۶۳)	(۱۴۰,۷۵۹,۵۹۸,۱۱۳)	۷۵۰,۵۱۸,۶۲۳,۷۳۵	(۳۹۹,۸۸۸,۴۳۰,۳۷۱)
۵۹,۳۵۷,۹۷۹,۹۴۶	۱۸۹,۳۰۸,۵۷۸	۵۴,۷۰۶,۲۸۰	۲۳,۱۴۸,۳۳۶	۵۴,۶۹۷,۸۴۸,۰۱۲	۴,۳۹۲,۸۶۸,۷۵۰
.	.	.	.	.	.
۶۷,۷۴۱,۸۸۶	.	.	.	۶۷,۷۴۱,۸۸۶	.
(۱۵۸,۰۷۰,۴۶۷,۲۳۹)	(۳۱,۹۳۴,۱۶۳,۲۵۱)	۱۳,۰۶۶,۹۱۵,۱۰۷	(۱۲۷,۶۰۵,۰۶۶,۹۹۷)	۳۵۶,۰۸۰,۸۸۴,۳۰۰	(۳۷۶,۶۸۹,۰۳۷,۲۸۸)
(۴۴,۵۶۴,۵۲۸,۹۴۴)	(۱,۷۴۷,۵۵۵,۱۷۳)	(۳,۵۷۰,۶۹۰,۰۳۴)	(۲۸,۲۰۳,۶۲۸,۴۸۹)	(۵,۵۸۹,۲۴۹,۶۳۴)	(۸,۴۵۳,۳۹۵,۵۷۴)
(۷,۸۸۴,۷۹۵,۰۷۵)	(۹۹۰,۳۷۳,۱۵۷)	(۱,۰۰۱,۲۸۷,۹۹۴)	(۱,۸۰۹,۴۸۳,۴۰۳)	(۱,۸۴۶,۵۹۷,۹۵۷)	(۳,۳۳۷,۰۵۳,۵۶۴)
(۵۴,۳۴۹,۳۳۲,۹۶۹)	(۳,۷۳۷,۹۳۷,۳۳۰)	(۳,۵۷۱,۹۷۸,۰۱۸)	(۳۰,۰۱۳,۱۲۱,۸۹۲)	(۷,۴۳۵,۸۴۷,۵۹۱)	(۱۰,۶۹۰,۴۴۹,۱۳۸)
(۳۱۳,۵۱۹,۷۹۱,۱۹۸)	(۳۴,۶۶۲,۰۹۰,۵۸۱)	۸,۳۹۴,۳۳۷,۰۸۹	(۱۵۷,۶۱۸,۱۸۷,۹۸۹)	۲۴۸,۶۴۵,۰۳۶,۷۰۹	(۳۸۷,۳۷۹,۲۸۶,۳۳۶)
(۳۱۳,۷۲۱,۴۷۰)	(۳۷,۲۹۶)	(۴۵۳,۴۰۷)	(۵۶,۴۸۹,۹۷۲)	(۹۴,۶۲۵,۷۹۷)	(۱۶۱,۱۳۴,۹۹۸)
(۳۱۳,۸۳۳,۵۱۳,۶۶۸)	(۳۴,۶۶۲,۱۱۷,۸۷۷)	۸,۴۹۴,۴۸۳,۶۸۲	(۱۵۷,۶۷۴,۶۷۷,۹۶۱)	۲۴۸,۵۵۰,۳۱۰,۹۱۲	(۳۸۷,۵۴۰,۶۱۱,۴۴۴)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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

جمع کل	شصت و نه سال مالی منتهی به	پیشرو سال مالی منتهی به	شکونش سال مالی منتهی به	صندوق سال مالی منتهی به	داتام سال مالی منتهی به	جمع نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۳۳,۷۵۲,۹۰۳,۱۷۲	(۴,۶۳۳,۱۹۷)	۴۴,۸۷۷,۷۰۷,۷۸	۸۰,۹۹۴,۰۷۸,۶۳۰	۷۰,۴۷۶,۵۶۵,۵۴۷	۱۷۰,۳۹۵,۳۰۳,۳۲۴	۵۶۷,۰۱۴,۱۵۲,۶۹۰
۱,۹۵۴,۷۸۱,۳۳۱,۵۳۶	۳,۹۴۳,۲۱۱,۸۱۳	۷۰۰,۸۲۸,۵۸۶	۱۳۰,۳۹۷,۷۳۸,۴۰	۳۷۸,۰۵۹,۶۸۱	۳,۴۴۴,۳۰۷,۵۴۵,۹۳۶	(۴۹۳,۷۸۵,۶۵۲,۳۲۰)
۶۶۳,۴۳۶,۱۶۷,۹۴۹	۸۹,۹۲۴,۱۵۴	۲۰۰,۰۲۶,۳۳۳,۳۲۴	۱۵۷,۳۹۰,۱۰۴,۷۹۷	۴۴۶,۳۰۵,۱۷۵,۵۶۶	۲۶۵,۶۲۶,۹۴۱,۸۳۷	۱۷۵,۵۹۶,۰۴۷,۳۷۱
۲,۵۵۵,۸۰۴,۳۳۸,۷۲۵	۱۶,۷۱۴,۵۲۰,۶۳۴	۴۳۹,۹۷۶,۵۹۸,۸۳۸	۱,۳۰۳,۴۰۰,۸۷۷,۵۸۸	۴۵۰,۷۸۸,۹۱۴,۵۱۹	۴۸۵,۹۲۳,۳۲۷,۱۴۶	۶۷,۷۴۱,۸۸۶
۶۷,۷۴۱,۸۸۶	.	.	.	.	.	.
۶,۱۴۷,۸۴۲,۳۷۲,۲۶۸	۲۰,۷۴۳,۰۲۳,۴۰۴	۵۱۱,۹۶۵,۳۲۰,۸۲۶	۱,۴۵۳,۸۱۴,۸۳۴,۸۵۵	۵۶۶,۱۷۴,۰۵۷,۳۱۳	۲,۸۶۰,۳۲۹,۵۱۸,۱۹۷	۷۳۴,۸۱۵,۶۱۸,۶۷۳
(۱۸۹,۵۲۰,۳۱۰,۷۶۳)	(۸۵,۶۵۷,۷۳۳)	(۱,۵۳۱,۸۲۵,۰۱۰)	(۳,۸۸۴,۳۸۷,۲۷۶)	(۳,۳۹۴,۵۴۸,۳۲۲)	(۱۰,۷۹۸,۵۲۳,۰۴۲)	(۷۳,۷۴۱,۲۶۹,۳۸۰)
(۱,۸۹۸,۳۸۵,۶۱۳,۲۴۳)	(۴۳,۴۴۱,۳۳۷)	(۳۰,۹۲۱,۸۰۲,۰۴۷)	(۹۳۴,۰۳۱,۳۳۷,۶۶۱)	(۳۱۴,۳۷۱,۷۰۹,۴۶۷)	(۴,۸۸۸,۶۸۵,۴۱۳)	(۳۳۵,۹۳۳,۲۳۷,۳۱۸)
(۳۰,۸۷۰,۵۸۲,۰۰۶)	(۱۴۹,۰۹۹,۰۷۰)	(۳۱۰,۷۵۰,۰۲۷,۰۵۷)	(۹۳۷,۹۱۵,۷۲۴,۹۳۷)	(۳۱۶,۵۶۶,۲۵۷,۷۸۹)	(۱۱۳,۸۷۱,۳۰۸,۴۵۵)	(۴۰,۹۶۷,۵۰۶,۶۹۸)
۴۰,۵۹,۹۳۶,۴۴۹,۲۶۳	۲۰,۶۱۳,۹۴۴,۳۳۴	۲۰۱,۳۱۵,۱۹۳,۷۶۹	۵۱۵,۸۹۹,۱۰۹,۹۱۸	۲۴۹,۶۰۷,۷۹۹,۵۲۴	۲,۷۴۷,۴۵۸,۳۰۹,۷۴۲	۳۳۵,۱۴۲,۱۱۱,۹۷۵
(۳۰,۴۷۰,۹۰,۴۶۷)	(۳۶,۰۰۰)	(۶,۸۷۷,۱۶۸)	(۱۱۱,۹۱۰,۹۵۹)	(۷۹,۹۷۶,۳۹۱)	(۹۵۵,۱۰۸,۷۴۴)	(۸۹۳,۱۸۱,۳۰۵)
۴۰,۵۷,۸۸۹,۳۵۸,۷۹۵	۲۰,۶۱۳,۸۸۸,۳۳۴	۲۰۱,۳۰۸,۳۱۶,۶۰۱	۵۱۵,۷۸۷,۱۹۸,۹۵۹	۲۴۹,۵۲۷,۸۳۳,۲۳۳	۲,۷۴۶,۵۰۳,۲۰۰,۹۹۸	۳۲۴,۳۴۸,۹۳۰,۶۷۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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

صورت گردش خالص دارایی ها

بیمه آلمان		وزمین		سجام		ونپرو	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰۱,۴۱۴,۷۸۳,۳۳۴	۲۰,۲۰,۷۲	۱,۴۶۳,۲۸۵,۱۲۶,۴۷۲	۴,۱۹۸,۰۸۷	۴۵۷,۴۱۱,۳۳۴,۵۰۷	۸۷۹,۶۴۹	۱۴۸,۵۶۶,۸۵۲,۲۶۱	۵۴,۴۹۵
۱۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۷۰	۳۸۰,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۹۳۶	۰	۰	۴۷۴,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۴,۱۱۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۵,۴۰۰)
۸,۴۹۴,۴۸۳,۶۸۲		(۱۵۷,۶۷۴,۶۷۷,۹۶۱)		۲۴۸,۵۵۰,۴۱۰,۹۱۳		(۳۸۷,۵۴۰,۶۱۱,۴۳۴)	
(۶۰۵۰۸۱۵,۳۴۰)		(۲۶۰,۹۳۶,۲۰۷,۸۳۳)		۰		۲۹۲,۱۷۷,۵۵۵,۱۶۹	
۱۱۷,۷۳۸,۴۵۱,۷۷۶	۲۱۵,۹۴۲	۱,۴۳۵,۶۱۰,۳۴۰,۶۷۹	۴,۵۷۹,۰۳۳	۷۰۵,۹۶۱,۶۳۵,۴۱۹	۸۷۹,۶۴۹	۳۸۱,۹۱۴,۷۹۶,۱۰۶	۲۸۳,۲۰۶

صورت گردش خالص دارایی ها

جمع کل		شجهم		عقیق		حیترو	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲,۹۲۸,۰۸۰,۵۴۸,۸۰۷	۵,۹۱۷,۸۳۰	۳۰,۴۰۰,۷۴۰,۱۵۸,۵۱۲	۲۲۰,۷۲۷	۳۷۱,۵۳۸,۴۴۶,۳۵۳	۳۱۲,۸۰۰	۸۱,۷۸۹,۹۵۷,۲۶۸	۵۰,۰۰۰
۲,۹۶۲,۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۲,۷۵۳	۱,۲۸۶,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۶,۶۸۵	۸۰۷,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۷,۱۵۱	۰	۰
(۱,۳۸۲,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۸۲,۱۱۲)	(۳۵۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۴,۴۰۰)	(۸۸۲,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸۲,۳۱۲)	۰	۰
۱۵,۳۴۳,۷۱۶,۶۱۹		۶۷,۲۰۲,۷۷۱,۷۲۴		۱۶۰,۸۷۳,۴۵۷,۵۶۳		(۳۴۶۶۲,۱۱۷,۸۷۷)	
۵۴۴,۵۵۰,۳۶۰,۷۳۲		۷۱۸,۷۴۹,۱۱۳,۷۵۵		(۱۹۹,۳۸۹,۲۸۵,۱۲۰)		۰	
۵,۰۶۸,۵۱۵,۶۶۱,۵۵۸	۷,۴۹۸,۴۷۱	۲,۱۳۲,۳۱۱,۰۴۳,۹۹۱	۱,۳۵۳,۰۱۲	۲۵۷,۸۶۱,۶۱۸,۷۹۶	۲۳۷,۶۳۹	۵۷,۱۳۷,۸۳۹,۳۹۱	۵۰,۰۰۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود(زیان)خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود(زیان)خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

