

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



گزارش حسابرس 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 ۱۴۰۵ 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 های توضیحی ۱ تا ۳۵، 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 ۱۴۰۵ 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 با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 با اهمیت 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 با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت 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- 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.

۸-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ 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

۱۴۰۴/۱۰/۲۰ ، ۱۴۰۴/۰۴/۰۹

سرمایه گذاری نیرو

۱۴۰۴/۱۲/۰۲ ، ۱۴۰۴/۰۸/۲۱

مهندسی حمل و نقل پتروشیمی

۱۴۰۴/۰۸/۱۸ ، ۱۴۰۴/۰۳/۱۳

توسعه تجارت داتام

۱۴۰۴/۱۰/۰۸

بیمه آرمان

لازم بذکر است بابت نماد موضوع بازارگردانی چپترو، قرارداد بازارگردانی منعقد نشده است.

۸-۲- کفایت سرمایه مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲ 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. لیکن در نمادهای "چپترو و عقیق" نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده، با حدنصاب مقرر مطابقت ندارد.

۸-۳- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۷۰٪ وجه قابل پرداخت برای صدور از طریق انتقال سهام یا حق تقدم، به آخرین قیمت پایانی روز صدور رعایت نشده است (برای شرکت سرمایه گذاری نیرو نماد ونیرو به مبلغ ۱۶۰,۰۷۸ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۵ و برای شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید برای نماد شجم به مبالغ ۱,۵۵۳,۶۶۴ و ۶۶۹,۱۲۳ میلیون ریال در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۹/۰۹ و ۱۴۰۴/۱۰/۰۳).

۸-۴- 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 ۱۴۰۵/۰۲/۲۳ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است (تغییر هزینه متولی).

۸-۵- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجامع مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۸ و ۱۴۰۴/۰۷/۱۵، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است (با موضوع تصویب صورت های مالی و تغییر هزینه نرم افزار).

۸-۶- 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 ۱۴۰۴/۰۷/۱۲، ۱۴۰۴/۰۸/۱۰، ۱۴۰۴/۰۹/۱۰ و ۱۴۰۴/۰۹/۱۱، برای نماد "سجام"، رعایت نشده است.

۷-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد صندوق در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله تا سقف ۲۰٪ از دارایی های صندوق بطور نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۴/۲۴ و ۱۴۰۴/۰۹/۱۶ برای نماد عقیق، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۸ برای نماد شجم، در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۳/۲۰ و ۱۴۰۴/۰۹/۰۴ برای نماد سجام، در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۶ برای نماد ونیرو و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۷ برای نماد صرمد ۶۲ رعایت نشده است.

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

۹-۸- 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.

۱۰-۸- با توجه به رسیدگی های بعمل آمده، سود قابل دریافت اوراق مرابحه انتخاب الکترونیک مبلغ ۱۰۹ میلیون ریال، در موعد مقرر دریافت نشده است.

۱۱-۸- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۳/۱۳ و ۱۴۰۴/۰۴/۰۵، رعایت نشده است.

۱۲-۸- سود سهام متعلقه صندوق با شرکت سرمایه پذیر گروه مالی داتام، در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است (مبلغ ۶۱۷ میلیون ریال).

۹- 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.

۱۰- 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.

۳۰ تیر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمد جعفری انارکولی
(شماره عضویت: ۹۸۲۶۰۵)
سعید قاسمی
(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)
موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

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	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳	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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۷ 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 تگر آریا

ابوالفضل رضایی



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۳۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخارحافظ

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
دارایی ها:	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸	۸
حساب های دریافتی	۹	۹
سایر دارایی ها	۱۰	۱۰
پیش پرداخت ها	۱۱	۱۱
موجودی نقد	۱۲	۱۲
جمع دارایی ها	۱۴,۵۷۳,۴۷۵,۸۹۵,۶۸۱	۱۰,۳۹۸,۷۳۴,۸۷۸,۲۵۶
بدهی ها:		
جاری کارگزاران	۱۳	۱۳
پرداختی به ارکان صندوق	۱۴	۱۴
پیش دریافت ها	۱۵	۱۵
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۶	۱۶
جمع بدهی ها	۱,۰۵۷,۹۶۵,۴۲۶,۵۵۰	۷۲۶,۰۰۰,۳۶۰,۹۲۸
خالص دارایی ها	۱۳,۵۱۵,۵۱۰,۴۶۹,۱۳۱	۹,۶۷۲,۷۳۴,۵۱۷,۳۲۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱,۲۲۶,۸۷۹	۹۴۶,۱۵۹

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	هادی قره باغی یامچی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	ابوالفضل رضائی



مورخ: ۱۴۰۵ / ۴ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخارحافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
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		۶,۱۳۶,۱۵۶,۴۶۴,۹۰۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۴	(۱۸۹,۵۲۰,۲۱۰,۷۶۲)
سایر هزینه ها	۲۵	(۱,۸۸۶,۷۱۳,۳۱۶,۹۹۲)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی		۴,۰۵۹,۹۲۲,۹۳۷,۱۵۱
هزینه های مالی	۲۶	(۲,۰۳۳,۵۷۸,۳۵۶)
سود خالص		۴,۰۵۷,۸۸۹,۳۵۸,۷۹۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۳۵.۴۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)		۳۰.۸۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
خالص دارایی ها در (واحد های سرمایه گذاری) اول سال مالی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۲۲۳,۱۶۵	۸,۷۵۴,۵۷۳	۹,۶۷۲,۷۳۴,۵۱۷,۳۲۸
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی	۴,۱۲۳,۹۷۲	۹,۸۳۱,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۲,۶۵۵,۳۸۰)	(۹,۰۳۸,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۴,۰۵۷,۸۸۹,۳۵۸,۷۹۵
تعدیلات	-	(۱,۰۰۸,۱۱۹,۴۰۶,۹۹۲)
خالص دارایی ها در (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال مالی	۱۰,۲۲۳,۱۶۵	۱۳,۵۱۵,۵۱۰,۴۶۹,۱۳۱

(۱) - بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

(۲) - بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف	هادی قره باغی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت	ابوالفضل رضائی
	ارقام نگر آریا	



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 صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است.

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

۱-۲-۱ 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	ونیرو	۲.۵۰٪	۲۲۱,۲۰۶	۴,۴۲۵,۰۰۰
۲	مجمع سیمان غرب آسیا	سجام	۲.۲۵٪	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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۵	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	حیثرو	۲.۷۵٪	۸۱۱,۰۰۰	۱,۶۲۲,۰۰۰
۶	شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجیم	۲.۵۰٪	۶۱,۱۷۷	۱,۲۲۳,۵۳۰
۷	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک عقیق	عقیق	۲٪	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۸	اوراق مرباحه 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 مرباحه شرکت صنعت غذایی کورش	صکورش	۱٪	۱۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۱۲	مرباحه صنعتی دوده فام	شصدف	۱٪	۵,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۱۳	اوراق مرباحه شرکت اورند پیشرو	پیشرو	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۴	اوراق مرباحه شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان	انتخاب	۱٪	۱۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۱۵	اوراق صکوک مرباحه شرکت صنعتی پارس مینو	مینو	۱٪	۳,۷۵۰	۷۵,۰۰۰

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- اطلاع رسانی

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:



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۳۰

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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۳۰

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؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهیانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۲-۲-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی: مخارج تاسیس و برگزاری مجامع انتقالی به دوره های آتی را شامل می شود. 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۲-۲-۴- کارمزد بازارگردانی: بازارگردان صندوق های قابل معامله براساس اختیارات و مسئولیت های بازارگردانی مندرج در اساسنامه و امیدنامه آن صندوق در طول تمامی روزهای معاملاتی اقدام به ارائه سفارش خرید و فروش واحدهای سرمایه گذاری عادی در سامانه معاملاتی بورس یا بازار خارج از بورس مربوطه می کند. کارمزد حاصل از بازارگردانی واحدهای سرمایه گذاری عادی صندوق های قابل معامله براساس هزینه های مندرج شده در امیدنامه آن صندوق محاسبه می شود، و هر سه ماه یکبار ۹۰ درصد آن به بازارگردان پرداخت می گردد.

۲-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۰/۱۵ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه تا دو درصد (۰/۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری در آن ها
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق، که حداقل ۱,۸۰۰ و حداکثر ۲,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل (۰/۰۰۳) در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره تصفیه
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ اعلام شده توسط کانون می باشد که بر اساس عملیات بازارگردانی هریک از اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می گردد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب سه آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت 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 دارایی ها به شرح جدول زیر است:

مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۰۴
مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰,۰۰۲۴
مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار ریال	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳

هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته 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.



رازدار

پیوست گزارش حسابداری

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، افشکار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صفت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۳۶٪	۱,۳۰۹,۷۵۱,۲۳۶,۷۷۲	۲,۰۳۴,۷۵۱,۴۲۱,۳۷۶	۹,۷٪	۱,۴۱۳,۳۵۹,۰۸۴,۹۷۶	۲,۳۸۴,۳۷۷,۹۰۳,۶۲۰	بانکها و موسسات اعتباری
۰,۷٪	۷۰,۳۸۱,۰۶۲,۷۷۹	۱۱۸,۵۳۹,۶۷۲,۳۲۹	۰,۸٪	۱۱۴,۶۸۶,۶۶۹,۳۵۵	۱۵۲,۵۳۳,۱۸۲,۳۲۹	بیمه و صندوق بازنشتی به جرتامین اجتماعی
۴۲,۱٪	۴,۳۷۹,۰۴۰,۹۰۱,۰۹۷	۲,۳۹۴,۱۸۵,۰۸۳,۳۷۶	۴۸,۸٪	۷,۱۰۴,۷۲۶,۴۱۴,۵۹۲	۳,۸۳۱,۰۱۲,۶۳۴,۷۶۵	سرمایه گذاریها
۰,۵٪	۵۴,۳۹۲,۸۸۵,۹۱۳	۴۳,۵۱۵,۳۶۷,۷۴۸	۲,۶٪	۳۸۰,۸۳۰,۴۹۲,۹۹۵	۶۷۷,۰۳۴,۹۳۰,۶۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱,۶٪	۱۶۶,۱۰۳,۱۶۴,۵۴۵	۱۴۴,۱۴۹,۶۹۵,۵۸۵	۱,۴٪	۲۰۲,۸۳۳,۷۲۶,۱۶۲	۱۷۳,۸۶۴,۰۵۱,۴۷۶	سیمان، آهک و گچ
۷,۳٪	۷۴۴,۵۳۱,۸۳۱,۳۶۲	۶۴۸,۱۸۰,۳۱۹,۳۴۸	۰,۰٪	۰	۰	استخراج کانه های فلزی
۰,۸٪	۸۳,۲۸۶,۵۵۶,۳۹۹	۴۰,۵۸۳,۳۰۵,۵۸۸	۰,۴٪	۶۰,۱۷۲,۹۸۴,۵۷۰	۴۰,۵۸۳,۳۰۵,۵۸۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱,۱٪	۱۱۸,۳۶۳,۵۰۲,۶۵۹	۱۰,۶۵۰,۳۰۵,۲۳۶,۱۷	۱۳,۹٪	۲,۰۲۰,۰۷۲,۸۹۱,۳۷۱	۲,۱۳۲,۰۲۷,۵۱۲,۹۱۵	محصولات شیمیایی
۶۶,۵٪	۶,۹۲۴,۶۵۱,۱۴۱,۵۳۱	۶,۵۳۰,۴۱۶,۲۸۹,۶۶۷	۷۷,۵۱٪	۱۱,۳۹۶,۵۹۲,۲۶۳,۹۲۱	۹,۷۸۱,۴۳۳,۰۸۳,۷۶۳	جمع

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۱۴۰۵/۰۷/۳۱

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	صفت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲,۳٪	۲۵۲,۹۹۴,۹۵۵,۷۳۲	۲۵۱,۵۲۳,۵۱۲,۴۴۹	۰,۱۳٪	۱۹,۵۷۱,۸۸۴,۴۴۱	۲۰,۷۸۹,۹۱۷,۳۰۱	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله عقیق
۰,۰۰٪	۰	۰	۰,۷۵٪	۱۰۹,۳۲۰,۶۱۰,۰۴۳	۹۸,۳۳۸,۵۱۰,۰۳۶۵	صندوق سن شمر گندم- ثابت
۰,۰۰٪	۰	۰	۲,۱۲٪	۳۰,۹۵۰,۵۸۱,۳۴۳۰	۳۰,۸۵۲,۶۰۵,۸۶۵	صندوق سن. با درآمد ثابت کبان
۲,۰۹٪	۲۱۷,۳۹۷,۵۱۱,۵۷۰	۱۸۷,۴۰۶,۰۰۰,۶۴۹۰	۱,۹۹٪	۲۹,۰۳۲,۳۵۹,۳۸۲	۲۶۴,۹۱۰,۱۳۱,۵۴۶	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت تصمیم
۴,۶۶٪	۴۸۴,۳۹۹,۸۰۹,۹۹۸	۴۶۹,۷۳۹,۱۴۴,۰۰۹	۱۰,۰۰٪	۱,۴۶۰,۵۸۴,۵۹۸,۳۲۷	۱,۳۷۰,۹۶۱,۷۵۸,۱۹۵	صندوق سرمایه گذاری ثابت ویستا
۳,۶۸٪	۳۸۲,۳۷۲,۱۸۲,۵۲۲	۳۵۱,۳۹۷,۴۱۸,۰۵۹	۳,۳۷٪	۴۹۰,۸۴۱,۹۴۷,۷۶۱	۴۸۴,۹۴۴,۰۷۸,۱۷۱	صندوق سرمایه گذاری ارمغان فروزه آسیا
۵,۳۳٪	۵۵۴,۶۱۳,۴۷۸,۴۶۸	۵۳۶,۹۴۰,۴۲۴,۳۵۸	۰,۰۰٪	۰	۰	صندوق سن- درآمد کارآمد
۱,۵۲٪	۱۵۷,۹۲۷,۱۳۳,۱۰۹	۱۵۰,۱۳۵,۶۴۳,۲۷۳	۰,۰۰٪	۰	۰	صندوق سن- اوراق دولت خلیج فارس
۲۰,۰۶٪	۲,۱۴۹,۵۰۵,۰۷۱,۳۹۹	۲,۰۳۵,۱۳۲,۱۴۸,۶۳۸	۱۸,۳۹٪	۲,۶۸۰,۰۰۸,۷۲۲,۲۸۴	۲,۵۳۸,۴۷۸,۰۲۱,۳۴۳	جمع



پویست گواش حسابداری

رازدار

۱۴۰۵ / ۳ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افنیخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۷- سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۱۴۰۵/۰۲/۳۱

نام بانک - شماره حساب	نوع سبده	تاریخ سبده گذاری	مبلغ	درصد از کل دارایی	ریال	درصد	ریال
بانک ایران زمین ۵۰-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴	سبده کوتاه مدت	متعدد	۱۰۲,۴۱۰,۳۰۵	۰.۰۰٪	۵,۸۳۲,۳۱۲	۰.۰۰٪	۵,۸۳۲,۳۱۲
بانک ایران زمین ۰۲-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴	سبده کوتاه مدت	متعدد	۳۶۹,۱۹۹,۱۰۳	۰.۰۰٪	۵۱۷,۰۶۳,۰۵۲	۰.۰۰٪	۵۱۷,۰۶۳,۰۵۲
بانک ایران زمین ۰۲-۱۱۶۲۳۸-۸۴	سبده کوتاه مدت	متعدد	۴۷۹,۱۵۵,۰۹۲	۰.۰۰٪	۵۶۰,۹۲۴,۹۵۴	۰.۰۰٪	۵۶۰,۹۲۴,۹۵۴
بانک ایران زمین ۰۲-۱۱۶۲۳۸-۸۴	سبده کوتاه مدت	متعدد	۷۲۹,۸۵۱,۲۲۵	۰.۰۱٪	۴۸۱,۵۲۰,۳۱۳	۰.۰۱٪	۴۸۱,۵۲۰,۳۱۳
بانک ایران زمین ۰۲-۱۱۶۲۳۸-۸۴	سبده کوتاه مدت	متعدد	۱۴۷,۸۹۱,۸۰۱	۰.۰۰٪	۲۶,۳۲۹,۵۸۸,۸۲۱	۰.۰۰٪	۲۶,۳۲۹,۵۸۸,۸۲۱
بانک ایران زمین ۰۲-۱۱۶۲۳۸-۸۴	سبده کوتاه مدت	متعدد	۰	۰.۰۰٪	۶,۲۲۳,۳۸۷,۷۴۹	۰.۰۰٪	۶,۲۲۳,۳۸۷,۷۴۹
بانک ایران زمین ۰۲-۱۱۶۲۳۸-۸۴	سبده کوتاه مدت	متعدد	۴۵,۵۱۸,۷۰۵	۰.۰۰٪	۳۱۱,۰۹۰,۶۰۳	۰.۰۰٪	۳۱۱,۰۹۰,۶۰۳
بانک ایران زمین ۰۲-۱۱۶۲۳۸-۸۴	سبده کوتاه مدت	متعدد	۱۵,۹۶۴,۷۵۸,۱۹۴	۰.۱۱٪	۴۰۰,۸۰۶,۶۵۱	۰.۱۱٪	۴۰۰,۸۰۶,۶۵۱
بانک ایران زمین ۰۲-۱۱۶۲۳۸-۸۴	سبده کوتاه مدت	متعدد	۶۳۹,۷۱۶,۰۵۱	۰.۰۰٪	۱,۸۵۷,۰۶۴,۰۶۶	۰.۰۰٪	۱,۸۵۷,۰۶۴,۰۶۶
بانک ایران زمین ۰۲-۱۱۶۲۳۸-۸۴	سبده کوتاه مدت	متعدد	۱۶۸,۶۴۲,۳۱۱	۰.۰۰٪	۱۴۰,۷۵۶,۲۹۵	۰.۰۰٪	۱۴۰,۷۵۶,۲۹۵
بانک ایران زمین ۰۲-۱۱۶۲۳۸-۸۴	سبده کوتاه مدت	متعدد	۳۵,۸۵۲,۹۳۷,۴۱۱	۰.۲۵٪	۷۳۲,۶۶۷,۱۰۴	۰.۲۵٪	۷۳۲,۶۶۷,۱۰۴
بانک ایران زمین ۰۲-۱۱۶۲۳۸-۸۴	سبده کوتاه مدت	متعدد	۰	۰.۰۰٪	۷۸۶,۴۷۶,۳۱۰	۰.۰۰٪	۷۸۶,۴۷۶,۳۱۰
بانک ایران زمین ۰۲-۱۱۶۲۳۸-۸۴	سبده کوتاه مدت	متعدد	۱۷۰,۵۶۰,۴۳۸	۰.۰۰٪	۷۷۸,۸۴۸,۸۹۶	۰.۰۰٪	۷۷۸,۸۴۸,۸۹۶
بانک ایران زمین ۰۲-۱۱۶۲۳۸-۸۴	سبده کوتاه مدت	متعدد	۱,۱۹۶,۵۳۷,۶۰۲	۰.۰۱٪	۱,۳۵۱,۴۰۰,۱۸۸	۰.۰۱٪	۱,۳۵۱,۴۰۰,۱۸۸
بانک ایران زمین ۰۲-۱۱۶۲۳۸-۸۴	سبده کوتاه مدت	متعدد	۲۰۷,۳۵۵,۸۰۹	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰
بانک ایران زمین ۰۲-۱۱۶۲۳۸-۸۴	سبده کوتاه مدت	متعدد	۳۰۵,۰۲۶,۵۳۳	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰
بانک خاورمیانه ۱۱-۳۰-۱۷۶۱-۲۰	سبده کوتاه مدت	متعدد	۳۰,۳۶۵۳	۰.۰۰٪	۹۳۳,۴۸۴	۰.۰۰٪	۹۳۳,۴۸۴
جمع			۵۶,۳۷۹,۸۶۴,۲۳۳	۰.۳۹٪	۴۰,۴۷۸,۳۶۰,۶۹۸	۰.۳۹٪	۴۰,۴۷۸,۳۶۰,۶۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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:

پایانیت	ریال	
	۱۴۰۵/۰۷/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
اوراق مرابحه	۱۴۲,۷۹۴,۴۷۳,۹۸۳	۶۳۱,۸۸۷,۷۳۵,۸۶۸
	۸-۱	
اوراق صکوک اجاره	۹,۶۵۵,۸۷۴,۹۴۹	۲۰,۹۵۵,۸۷۱,۱۶۴
	۸-۲	
جمع	۱۵۲,۴۵۰,۳۴۸,۹۳۲	۸۴۱,۴۴۴,۵۹۷,۰۳۲

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

۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۹/۰۷/۱۶	۲۳٪	۸۹,۹۱۲,۶۷۱	۱۰۰,۸۲,۶۶۲,۶۷۱
مرابحه صنعتی دوده قام ۱۴۰۹/۰۲/۱۶			
۱۴۰۷/۰۳/۲۵	۲۳٪	۲,۲۷۴,۹۲۴,۳۱۲	۸۴,۴۸۸,۱۴۶,۶۸۷
مرابحه اوزند پیشرو ۷۰۳۲۵			
۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۲۶٪	۶۰,۰۳۲,۰۵۴	۲۹,۶۳۸,۷۳۴,۵۱۹
صکوک مرابحه غورهش ۵۰ بدون ضامن			
۱۴۰۶/۰۷/۱۸	۲۳٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۸۴,۹۲۱,۱۰۶
مرابحه جایز تهران ۶۰۷۷۸			
جمع		۳,۹۶۲,۴۰۸,۳۹۳	۱۴۲,۷۹۴,۴۷۳,۹۸۳
		۱۵۰,۰۱۴,۹۶۴,۳۳۴	۰,۹۸٪

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

۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۶/۱۲/۱۵	۲۳٪	۱,۰۰۰,۱,۳۴۳,۷۵۰	۹,۶۵۵,۸۷۴,۹۴۹
ثابت صکوک اجاره سرمد ۶۲-۳ ماهه ۲۳٪			
جمع		۱۰,۰۰۱,۳۴۳,۷۵۰	۲۶۱,۴۷۲,۸۲۳
		۲۰,۹۵۵,۸۷۱,۱۶۴	۰۰,۰۷٪

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		
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۳,۲۶۰,۲۴۱,۳۷۱	۱۰۸,۸۵۵,۲۳۳	.	۱۰۸,۸۵۵,۲۳۳
۳,۹۵۶,۱۲۶,۲۱۳	۸۳,۸۲۵,۰۷۸,۴۷۲	(۵,۶۴۲,۱۶۴,۳۸۸)	۸۹,۴۶۷,۲۴۲,۸۶۰
۳۹,۲۴۶,۲۲۴,۹۷۴	۳۹,۱۲۶,۸۷۷,۱۱۱	.	۳۹,۱۲۶,۸۷۷,۱۱۱
۱۷۶,۴۶۲,۵۹۲,۵۵۸	۱۲۳,۰۶۰,۸۱۰,۸۱۶	(۵,۶۴۲,۱۶۴,۳۸۸)	۱۲۸,۷۰۲,۹۷۵,۲۰۴

سود دریافتنی اوراق مرباحه انتخاب ۰۴۱۰۰۶

سود سهام دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی

جمع

۹-۱ سود سهام دریافتنی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱		
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تجزیل	جمع درآمد سود دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۹۵۶,۱۲۶,۱۶۴	.	.	.
.	۶۱۷,۴۰۱,۶۶۰	.	۶۱۷,۴۰۱,۶۶۰
.	۸۳,۲۰۷,۶۷۶,۸۱۳	(۵,۶۴۲,۱۶۴,۳۸۷)	۸۸,۸۴۹,۸۴۱,۲۰۰
۴۹	(۱)	(۱)	.
۳,۹۵۶,۱۲۶,۲۱۳	۸۳,۸۲۵,۰۷۸,۴۷۲	(۵,۶۴۲,۱۶۴,۳۸۸)	۸۹,۴۶۷,۲۴۲,۸۶۰

مجتمع سیمان غرب آسیا

گروه مالی داتام

صنایع پتروشیمی تخت جمشید

سایر

جمع

۹-۲ سایر حسابهای دریافتنی

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال
۲۳,۴۶۶,۵۲۶,۴۳۰	۲۳,۴۶۶,۵۲۶,۴۳۹
۱۵,۷۷۸,۶۸۸,۵۴۴	۱۵,۶۵۹,۳۴۰,۶۷۲
۱,۰۱۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰
۳۹,۲۴۶,۲۲۴,۹۷۴	۳۹,۱۲۶,۸۷۷,۱۱۱

کارمزد بازارگردانی اوراق حایر

کارمزد بازارگردانی اوراق صرمد

سایر (بانک ایران زمین)

جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۳۰

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 ها

۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال
۰	۳۵,۴۲۳,۷۲۰,۱۸۲
۳۰,۵۲۷,۳۶۲,۴۱۲	۰
۲۳۰,۵۹۲,۷۴۱,۶۰۹	۲۲۸,۳۴۲,۷۶۸,۶۰۳
۲۶۱,۱۲۰,۱۰۴,۰۲۱	۲۶۳,۷۶۶,۴۸۸,۷۸۵

پیش پرداخت نگهداری اوراق انتخاب

پیش پرداخت نگهداری اوراق ارونند 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 ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۵۰۰-۱۱

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)	۲۶,۸۶۱,۸۸۲,۵۳۰,۹۷۲	(۲۶,۸۵۸,۳۱۸,۸۰۴,۵۲۷)	(۱,۱۲۶,۴۱۲,۹۵۴)
۰	۱,۸۶۵,۶۲۹,۳۳۰,۰۰۰	(۱,۸۶۵,۶۲۹,۳۳۰,۰۰۰)	۰
(۴,۶۹۰,۱۳۹,۳۹۹)	۲۸,۷۲۷,۵۱۱,۸۶۰,۹۷۲	(۲۸,۷۲۳,۹۴۸,۱۳۴,۵۲۷)	(۱,۱۲۶,۴۱۲,۹۵۴)

شرکت کارگزاری حافظ

شرکت کارگزاری حافظ- صدور و ابطال بازارگردان

۱۴- پرداختی به ارکان صندوق

۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۷۱,۱۵۷,۳۶۷,۹۸۰	۴۴,۷۳۸,۸۱۱,۸۲۳
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 حایر
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	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۹,۶۳۹,۶۱۸,۹۶۹,۶۳۷	۱۳,۴۷۲,۵۶۹,۶۹۹,۰۲۰	۱۰,۹۸۱,۱۷۱
۳۳,۱۱۵,۵۴۷,۶۹۱	۴۲,۹۴۰,۷۷۰,۱۱۱	۳۵,۰۰۰
۹,۶۷۲,۷۳۴,۵۱۷,۳۲۸	۱۳,۵۱۵,۵۱۰,۴۶۹,۱۳۱	۱۱,۰۱۶,۱۷۱
		جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کاردانی 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	یادداشت
۱۴۰۴/۰۷/۳۱	۱۴۰۵/۰۷/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۱,۱۷۹,۴۲۲,۲۰۹	۲۹۴,۰۴۲,۴۰۱,۸۴۰	۱۸-۱
۱,۳۸۷,۶۰۲,۶۰۶	۲۸,۱۳۹,۰۳۶,۳۸۹	۱۸-۲
۲۶,۰۶۸۱,۴۳۶,۳۶۸	۶۱۸,۹۷۴,۲۱۰,۱۰۱	۱۸-۳
(۳۵۴,۳۳۷,۲۸۰)	(۲۳,۴۴۶,۳۸۹,۱۳۳)	۱۸-۴
۳۸۲,۷۹۴,۳۲۳,۹۰۳	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	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۴۰۴/۰۷/۳۱	ریال	ریال	ریال		
۹,۰۶۲,۶۸۸,۹۰۸	-	-	-	-	-
۴۳۱,۹۳۲,۷۹۹	-	-	-	-	-
۱,۰۰۹۱,۶۷۰,۶۱۷	۱,۲۷۸,۸۷۶,۰۳۰	(۱۱۸,۵۲۲)	(۶۸۶,۰۵۱,۹۷۱,۲۴۲)	۶۸۷,۳۳۰,۹۱۵,۷۹۴	۳۸۱,۶۴۱,۸۹۴
(۲۹,۵۳۵)	-	-	-	-	-
۶۸,۸۰۵,۴۴۸,۷۸۸	۷۱,۴۸۴,۲۷۲,۲۱۹	(۵۷۵,۶۵۳,۴۲۲)	(۶۸۵,۳۹۰,۰۴۹,۲۵۹)	۷۵۷,۴۴۹,۹۷۴,۹۰۰	۷۵,۳۰۲,۲۴۸
۱۰,۱۶۱,۶۶۲,۳۷۳	۱۶۴,۰۲۴,۰۵۷,۰۶۳	(۵۶,۰۶۷۵,۱۷۷)	(۵۹۴,۹۵۳,۶۱۷,۶۳۶)	۷۵۹,۵۳۸,۳۴۹,۸۷۶	۲۷۶,۰۱۴,۰۵۲
۳۱,۶۲۶,۰۴۸,۲۵۹	۷۷,۳۶۹,۷۳۱,۹۴۶	(۳۳۴,۰۱۸,۳۳۵)	(۳۶۱,۸۰۰,۱۸۳,۵۱۲)	۴۳۹,۵۰۳,۹۳۳,۶۹۳	۱۰۵,۷۴۴,۰۴۳
-	(۲۰,۱۱۴,۴۸۵,۴۱۸)	(۵۴۳,۱۷۵,۷۴۳)	(۲۳۴,۳۸۱,۶۶۹,۸۱۳)	۷۱۴,۷۱۰,۳۶۰,۱۳۸	۱۶۸,۱۷۶,۱۷۵
۱۳۱,۱۷۹,۴۲۲,۲۰۹	۲۹۴,۰۴۲,۴۰۱,۸۴۰	(۲۰,۱۳۶۹۱,۰۹۹)	(۳,۰۶۲,۴۷۷,۴۹۱,۴۶۲)	۳,۳۵۸,۵۳۳,۵۳۴,۴۰۱	جمع

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

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۴۰۴/۰۷/۳۱	ریال	ریال	ریال		
۱,۲۸۷,۶۰۲,۶۰۶	۱,۳۵۵,۹۶۹,۵۸۴	-	(۵۸,۴۷۹,۸۶۰,۱۱۸)	۵۹,۷۳۵,۸۲۹,۷۰۲	۹۳,۱۹۱,۶۲۳
-	۲۶,۶۹۵,۶۸۵,۰۲۰	-	(۳۱,۹۴۳,۱۸۰,۰۰۶)	۵۸,۶۳۸,۸۰۲,۰۲۶	۳۳,۹۹۳,۵۱۰
-	۱۸۷,۳۸۱,۷۸۵	(۲,۷۲۵,۸۲۹)	(۵۵,۴۸۵,۱۵۹,۴۹۱)	۵۵,۵۷۵,۲۶۷,۱۰۵	۸,۳۰۲,۸۰۹
۱,۲۸۷,۶۰۲,۶۰۶	۲۸۱,۱۹۰,۰۳۶,۳۸۹	(۲,۷۲۵,۸۲۹)	(۱۳۵,۸۰۸,۱۳۷,۶۱۵)	۱۷۳,۹۴۹,۸۹۹,۸۳۳	جمع

ح: بخل توسعه معادن و فلزات
 ح: بیمه آرمات
 ح: صنایع پتروشیمی تخت جمشید

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی 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-سهم
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
۴۰,۷۹۰,۳۵۶,۸۱۸	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	(۱,۲۱۴,۱۹۹,۴۱۴)	(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
۱۰,۷۰۰,۴۰۸,۵۷۷	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	(۳۹,۸۰۲,۲۷۹)	(۹۹,۹۸۳,۷۵۷,۳۸۴)	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)	(۹۷۱,۷۷۰,۵۴۷,۹۲۳)	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. رایبد-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)	۹,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مراجعه اورند پیشرو ۰۷۰۳۲۵
(۳۶۴,۸۸۸,۴۴۱)	(۳۴,۶۱۹,۶۲۰)	(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)	(۱۸۹,۹۷۲,۴۵۰,۰۰۰)	۱۷۶,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	صکوک اجاره سرمد ۳-۶ ماهه ۲۳٪
.	(۷۳۱,۵۹۳,۰۶۲)	(۱,۳۴۳,۰۶۲)	(۹,۹۹۲,۷۵۰,۰۰۰)	۹,۴۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مراجعه حایرتهران 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)	(۱,۲۱۵,۲۹۱,۹۶۳,۶۸۵)	۱,۱۹۱,۹۵۷,۱۱۰,۳۵۰		جمع کل

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۳۳۳,۱۸۰,۲۶۷۱	۱,۸۴۲,۵۹۸,۹۴۰۱۵	۱۹-۱
(۳۰,۴۹۶,۳۳۴,۸۴۴)	.	۱۹-۲
۱۰۴,۳۷۲,۹۳۲,۷۶۶	۱۲۴,۴۶۰,۷۴۶,۸۰۱	۱۹-۳
(۳۴۵,۳۹۶,۴۹۷)	(۱۱,۸۵۴,۴۶۵,۸۸۰)	۱۹-۴
۱۱۰,۶۹۳,۰۰۴,۰۹۶	۱,۹۵۳,۷۸۱,۳۲۱,۵۳۶	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵,۴۷۳,۵۰۹,۰۵۰	(۳۲,۱۱۲,۵۷۱,۸۳۹)	(۵۳۴,۲۲۳,۴۳۰)	(۸۲,۲۰۶,۵۵۶,۳۹۸)	۶۰,۷۰۷,۰۲۰,۸۰۰	۵۰,۵۸,۹۳۴
۱۵۰,۸۱,۳۵۷,۲۰۱	(۳۰۰,۳۴۵,۷۵۳,۷۴۸)	(۲۸۹,۶۵۱,۳۱۰)	(۶۸۱,۰۷۶,۲۴۶,۷۴۶)	۲۸۱,۱۳۰,۱۴۳,۳۰۸	۱۶۲,۴۵۱,۷۳۳
۶,۶۷۹,۹۵۰,۰۱۰	(۲۶,۲۸۳,۵۸۸,۴۴۴)	(۸۷,۳۲۸,۱۶۲)	(۱۴۰,۹۰۷,۰۳۵,۷۹۸)	۱۱۴,۷۷۳,۸۹۷,۵۱۷	۵۷,۰۷۲,۰۴۷
۲۶۳,۷۸۷,۹۲۴,۷۵۰	(۱۴۶,۱۱۰,۶۳۴,۱۴۰)	(۱۰,۷۴۸,۹۳۳,۸۳۴)	(۱,۵۵۹,۳۶۹,۷۱۹,۱۱۶)	۱,۴۱۴,۳۳۳,۹۷۸,۸۰۰	۷۸۶,۸۸۳,۱۶۰
۱۵,۸۷۳,۳۸۱,۳۱۷	(۱۱۲,۳۱۲,۷۶۴,۳۲۶)	(۱,۵۳۶,۴۲۳,۰۷۹)	(۲,۱۳۲,۶۸۷,۵۵۵,۵۹۷)	۲,۰۲۱,۶۰۹,۳۱۴,۳۵۰	۳۲۸,۴۳۰,۴۳۱
۳۱,۶۹۹,۳۰۰,۰۲۹	۲۷,۴۰۵,۵۸۴,۰۳۱	(۱,۵۴,۲۷۰,۸۷۸)	(۱,۷۵۲,۲۸۱,۱۲۲,۱۳۱)	۲۰۲,۹۸۷,۹۹۷,۰۴۰	۴۳,۸۲۲,۹۷۰
۸۱۰,۱۵۴,۹۱۴,۰۴۶	۲,۴۲۲,۳۶۱,۲۶۹,۰۷۱	(۵۴۰,۳۰۷,۶۰۴۹۲)	(۴,۶۸۲,۳۷۵,۱۴۵,۵۳۰)	۷,۱۱۰,۱۴۰,۱۲۱,۰۸۴	۲۰,۹۸,۶۲۴,۵۹۳
(۱۲۴,۹۴۷,۶۲۴,۷۳۲)	.	.	.	.	.
۱۰,۳۳۳,۱۸۰,۲۶۷۱	۱,۸۴۲,۵۹۸,۹۴۰۱۵	(۹۰۸,۰۳۹۷,۱۷۵)	(۹,۴۵۳,۹۹۲,۳۲۳,۳۰۶)	۱۱,۳۰۵,۶۷۲,۶۶۱,۰۹۹	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۶,۶۹۵,۶۸۵,۰۰۰)	.	.	.	.
۶,۱۹۹,۳۶۰,۰۱۷۶	.	.	.	.
(۳۰,۴۹۶,۳۳۴,۸۴۴)	.	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اقتصاد حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۴۷۱,۴۴۳,۳۸۸	(۱,۳۱۸,۰۵۲,۸۶۰)	(۹,۰۰۷,۲۱۰)	(۳۰,۷۸۹,۳۷۳,۳۰۱)	۱۹,۵۸۰,۸۹۱,۶۵۲	۱,۱۳۶,۱۷۸
۱۷,۶۷۳,۰۵۴,۱۱۰	-	-	-	-	-
۱۶,۶۶۰,۶۶۵,۹۸۹	۸۹,۱۴۰,۰۴۲,۳۴۹	(۵۳۸,۷۸۹,۳۴۹)	(۱,۳۷۱,۴۴۴,۵۵۵,۸۷۸)	۱,۴۶۱,۱۳۳,۳۸۷,۴۸۰	۴۳,۴۷۰,۲۹۰
۲۹,۸۹۱,۵۰۵,۰۸۰	۱۸,۳۱۳,۵۸۰,۳۷۹	(۱۰۷,۱۱۰,۶۱۷)	(۳۷۳,۴۹۱,۷۷۹,۰۰۳)	۳۹۰,۴۶۹,۴۷۰,۰۰۰	۵,۳۵۳,۵۰۰
۳۰,۸۷۴,۷۶۴,۴۶۳	۵,۸۴۷,۸۶۹,۵۹۰	(۱۸۱,۰۶۴,۷۳۶)	(۴۸۴,۹۹۴,۰۷۸,۱۷۱)	۴۹۱,۰۲۳,۰۱۳,۵۰۰	۶,۰۰۷,۵۰۰
۷,۸۰۱,۳۸۹,۸۳۶	-	-	-	-	-
-	۹۸۲,۲۰۷,۵۶۵	(۱۱۴,۱۷۳,۳۷۰)	(۳۰۸,۵۲۳,۶۰۵,۸۶۵)	۳۰۹,۶۱۹,۹۸۵,۸۰۰	۳,۰۹۴,۹۰۰
-	۱۰,۹۸۳,۰۹۹,۷۷۸	(۴۰,۲۸۹,۹۵۷)	(۹۸,۲۳۸,۵۱۰,۲۶۵)	۱۰۹,۲۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۸,۶۷۱,۵۰۰
۱۰۴,۳۷۲,۹۲۳,۷۶۶	۱۲۴,۰۴۶,۷۶۶,۸۰۱	(۹۹۰,۴۳۴,۱۳۹)	(۲,۵۵۶,۰۴۰,۴۶۶,۴۸۳)	۲,۶۸۱,۰۷۷,۶۴۷,۴۲۲	جمع

۱۹-۴ (زیان) 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				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱,۹۲۸,۱۱۷,۲۵۰)	(۳,۶۱۷,۲۵۰)	(۱۹,۹۹۰,۷۳۴,۵۰۰)	۱۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
(۵۰,۲۵۰,۰۰۰)	(۷۰۴,۱۴۷,۸۸۴)	(۱,۴۷۷,۸۸۴)	(۱۰,۰۰۰,۲۴۵,۷۶۸)	۹,۳۹۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۱۶۱,۶۴۴,۴۳۷)	(۴۱۶,۹۲۳,۱۲۱)	(۴,۲۸۹,۵۳۵)	-	۲۹,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
-	(۸,۷۹۸,۰۲۷,۶۳۵)	(۱۱,۷۷۷,۶۳۵)	-	۸۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
-	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۷,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۱۳۵۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۳۳,۵۲۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۲۴۵,۳۹۶,۴۹۷)	(۱۱,۸۶۴,۴۶۵,۸۸۰)	(۲۷,۲۸۲,۲۹۴)	(۴۰,۰۰۰,۴۸۰,۲۶۸)	۱۴۸,۱۵۳,۷۵۰,۰۰۰	جمع

۲۰- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱					نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۸,۱۹۹,۰۰۰	۱۸۳,۹۳۸,۳۱۵	-	۱۸۳,۹۳۸,۳۱۵	۸۵	۲,۱۶۳,۹۷۹	۱۴۰۲/۱/۲۳۰ حمل و نقل پتروشیمی (سهامی عام)
۳۴۴,۹۷۸,۹۲۰	۴۱۳,۹۷۴,۷۰۴	-	۴۱۳,۹۷۴,۷۰۴	۴۸	۸,۶۲۴,۴۷۳	۱۴۰۲/۱/۲۳۰ سرمایه گذاری نیرو
-	۴۶,۱۵۹,۰۷۴	-	۴۶,۱۵۹,۰۷۴	۲	۳۳,۰۷۹,۵۲۷	۱۴۰۲/۱/۲۳۰ بیمه آرمان
۱۱,۵۰۹,۴۸۶,۸۰۰	۸۳,۲۰۷,۶۷۶,۸۱۳	(۵,۶۴۲,۱۶۴,۳۸۷)	۸۸,۸۴۹,۸۴۱,۲۰۰	۴۰۰	۲۲۲,۱۲۴,۶۰۳	۱۴۰۲/۱/۲۳۰ صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۳,۹۵۶,۱۲۶,۱۶۴	۳۵,۸۵۴,۹۱۲,۵۰۰	-	۳۵,۸۵۴,۹۱۲,۵۰۰	۷۵۰	۴۷,۸۰۶,۵۵۰	۱۴۰۲/۱/۲۳۰ مجتمع سیمان غرب آسیا
۵۳۰,۸۲۶,۹۷۱,۱۰۰	۲۶۵,۶۱۷,۲۰۱,۶۶۰	-	۲۶۵,۶۱۷,۲۰۱,۶۶۰	۱۳۰	۲۰,۴۳۲,۱۰,۷۸۲	۱۴۰۲/۱/۲۳۰ گروه مالی داتام
۲۵,۶۴۸,۳۹۸,۱۶۰	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۱/۲۳۰ تجلی توسعه معادن و فلزات
۵۷۲,۳۹۳,۸۸۶,۱۴۴	۳۸۵,۳۲۴,۰۶۲,۹۶۶	(۵,۶۴۲,۱۶۴,۳۸۷)	۳۹۰,۹۶۶,۲۲۷,۳۵۲	-	-	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی 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			سپرده بانکی:
۵۲۱,۵۳۵,۷۳۲	۱۸۸,۵۳۸,۱۳۵	۰	۱۸۸,۵۳۸,۱۳۵	متعدد	۱۶	بانک ایران زمین
۷۷,۴۸۴	۱۶۹	۰	۱۶۹	متعدد	۱	بانک خاورمیانه
<u>۵۲۱,۶۱۳,۲۱۶</u>	<u>۱۸۸,۵۳۸,۳۰۴</u>	<u>۰</u>	<u>۱۸۸,۵۳۸,۳۰۴</u>			جمع

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۳۰
 رازدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افنخار 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	
۱۹۷,۴۷۹,۹۶۵,۶۷۸	۴۳۹,۹۷۶,۵۹۸,۸۳۸	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی پیشرو
۴۳,۱۵۷,۸۶۱,۴۲۳	۵۳,۴۹۷,۰۹۷,۵۱۲	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی صندوق عمیق
۳۹۰,۸۵۴,۲۰۸,۰۹۶	۲۳۴,۴۶۲,۲۲۹,۶۲۵	درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق انتخاب
۴۲۳,۲۱۷,۱۰۲,۴۶۷	۴۵۰,۷۸۸,۹۱۴,۵۱۹	درآمد حاصل از بازارگردانی سرمد
-	۱,۲۰۲,۴۰۰,۸۷۷,۵۸۸	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی سکورش
-	۱۶,۷۱۴,۵۲۰,۶۳۴	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی اوراق شصده
۹۱۳,۳۰۵,۳۲۷,۹۷۵	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۹	درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق حابر
۱,۹۶۷,۰۱۴,۴۶۵,۶۳۹	۲,۵۹۵,۸۰۴,۲۳۸,۷۲۵	

۲۳- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۶۱,۸۰۹,۱۰۷	۶۷,۷۴۱,۸۸۶	۲۳-۱	تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی
۲۴,۱۹۸	-		سایر درآمدهای تنزیل سود بانک
۲۶۱,۸۳۳,۳۰۵	۶۷,۷۴۱,۸۸۶		جمع

۲۳-۱ تعدیل ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سود سیرده بانکی سال قبل است، که در سال قبل از درآمد سود اوراق بهادار و سود سیرده 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

نوع ارتباط با طرف قرارداد	نام ورقه بهادار	بهای تمام شده اوراق (ریال)	تعداد اوراق	بهای تمام شده عملیاتی هزینه بازارگردانی (ریال)	نرخ اسمی درصد	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار (درصد)
				ریال		
صندوق تحت مدیریت	انتخاب ۰۴	۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۶۱,۱۸۰,۹۴۰	۲۳٪	۳۲٪
سایر	انتخاب ۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۲۷,۸۷۸,۹۲۲	۲۶٪	۳۲٪
سایر	انتخاب ۰۴	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۹۵,۸۴۱,۲۶۰	۲۶٪	۳۲٪
صندوق تحت مدیریت	حایر تهران ۰۶	۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۰,۰۰۰	۱۷۹,۸۲۴,۹۷۰,۵۹۹	۲۳٪	۳۵٪
صندوق تحت مدیریت	سرمد ۰۶	۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۰,۰۰۰	۳۱۲,۸۵۷,۰۹۷,۱۹۰	۲۳٪	۳۷٪
صندوق تحت مدیریت	پیشرو ۰۷	۴,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۱۰,۰۰۰	۳۰۸,۰۴۸,۸۳۸,۱۴۳	۲۳٪	۳۷٪
صندوق تحت مدیریت	سکورش ۰۵	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۰۹۰,۰۳۴,۴۳۵	۲۶٪	۳۵.۵٪
سایر	سکورش ۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۴۹۵,۷۷۶,۸۴۱	۲۶٪	۳۹.۰۰٪
سایر	سکورش ۰۵	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۸۰۱,۸۸۶,۷۶۶	۲۶٪	۳۹.۰۰٪
سایر	سکورش ۰۵	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۸۰۱,۸۸۶,۷۶۶	۲۶٪	۳۹.۰۰٪
سایر	سکورش ۰۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۹۱۶,۴۴۲,۱۸۶	۲۶٪	۳۹.۰۰٪
				۱,۸۶۸,۳۲۱,۸۳۴,۰۴۸		



پیوست گزارش حساب

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۴ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸۵,۲۹۸,۲۱۰,۷۶۳	۱۲۶,۳۵۸,۷۳۰,۶۶۸	مدیر صندوق
۰	۹۱۴,۱۷۷,۵۷۲	متولی سابق صندوق-موسسه حسابرسی رهیافت
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۲۷۰,۲۷۴	متولی فعلی صندوق-موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۲,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۱,۵۹۰,۶۴۳	حسابرس صندوق- موسسه حسابرسی رازدار
۱۸۹,۵۲۰,۲۱۰,۷۶۳	۱۲۹,۰۰۱۷,۸۶۹,۲۵۷	جمع

۲۵- سایر هزینه ها

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

۲۵-۱ طبق قرارداد بین صندوق افتخار حافظ و ایران زمین درخصوص اوراق های پیشرو، حایر انتخاب، سرمد 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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال	
۲۶-۱ هزینه مالی اعتبار دریافتی	۲,۰۲۳,۵۷۸,۳۵۶	۵,۳۴۳,۴۴۵,۲۹۷	
	۲,۰۲۳,۵۷۸,۳۵۶	۵,۳۴۳,۴۴۵,۲۹۷	

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

۲۷- تعدیلات

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال	
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۱,۴۰۰,۲۳۱,۳۳۰,۵۰۸	۵۴۵,۳۲۲,۴۷۷,۳۷۷	
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲,۴۰۸,۰۵۴,۷۷۲,۰۲۰)	(۲,۲۶۲,۴۸۹,۷۶۹,۰۸۶)	
بابت بستن نمادهای غیرفعال	(۲۹۵,۹۶۵,۴۸۰)	(۷۹۳,۶۰۲,۴۵۲)	
جمع	(۱,۰۰۸,۱۱۹,۴۰۶,۹۹۲)	(۱,۷۱۷,۹۵۰,۸۹۴,۱۶۱)	

۲۷-۱ بابت بستن نماد های تجلی انتخاب

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

ردیف	نام شرکت	نماد	دانشه مقننه	حفاظت سفارش الیه	حفاظت معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه گذاری نیرو	ونیرو	۲۵٪	۳۲۱,۲۰۶	۴,۳۲۵,۰۰۰
۲	مجمع سهام غرب آسیا	سجام	۲۱۵٪	۶۶,۳۹۵	۱,۳۳۷,۸۶۰
۳	بانک ایران زمین	وزمین	۲٪	۴۰,۶۱۰	۴۱۲,۱۴۰
۴	بیمه آرمان	آرمان	۵٪	۱۳۶,۸۳۵	۲,۷۳۶,۶۱۰
۵	مهندسی حمل و نقل پتروشیمی	چیترو	۲۷۵٪	۸۱۱,۰۰۰	۱,۶۳۴,۰۰۰
۶	شرکت صنایع پتروشیمی تخت جمشید	شجم	۲۵۰٪	۶۱,۱۷۷	۱,۳۳۳,۵۴۰
۷	صندوق سرمایه گذاری عقیق	عقیق	۲٪	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۸	اوراق مرابحه شرکت خابر تهران	خابر	۱٪	۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
۹	گروه مالی دانام	دانام	۳٪	۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	اوراق اجاره شرکت صنایع آهن و فولاد سمرند ابرکوه	سمرند	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۱	اوراق مرابحه شرکت صنعت غذایی کورش	صکورش	۱٪	۱۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۱۲	مرابحه صنعتی دوده قام	شصداف	۱٪	۵,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۱۳	اوراق مرابحه شرکت اورند پیشرو	پیشرو	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۴	اوراق مرابحه شرکت گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان	انتخاب	۱٪	۱۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۱۵	اوراق صکوک مرابحه شرکت صنعتی پارس میتو	میتو	۱٪	۲,۷۵۰	۷۵,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ دیماه ۱۴۰۴

۲۹- سرمایه گذاری ارکان 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	۳,۶۰۰	۰.۰۳	۳,۶۰۰	۰.۰۳
			عادی	۵۹۹,۴۷۲	۶.۰۸	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	۷۵۷,۹۰۹	۷.۶۹	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				۳,۸۰۹,۷۳۷	۳۸.۶۴	۴,۲۰۳,۸۴۴	۴۱.۰۳

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۲/۳۱			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	۳۹,۷۱۷,۹۰۸,۴۰۱,۷۰۲	طی سال مالی	(۱,۱۲۶,۴۱۲,۹۵۴)	(۴,۶۹۰,۱۳۹,۳۹۹)
مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر	کارمزد مدیریت	۱۸۵,۲۹۸,۲۱۰,۷۶۳	طی سال مالی	(۷۱,۱۵۷,۳۶۷,۹۸۰)	(۴۴,۷۳۸,۸۱۱,۸۳۳)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی سابق	کارمزد متولی	۰	طی سال مالی	۰	(۱۰۹,۰۸۴,۷۸۸)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی فعلی	کارمزد متولی	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	(۶۳۹,۳۹۵,۱۵۴)	(۴۲۳,۳۷۰,۳۷۴)
رازدار	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 اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ 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	
۱۲,۷۵۲,۴۹۲,۷۳۱,۷۱۷	۹,۸۶۰,۱۶۷,۱۶۷,۶۱۴	۱۴,۵۷۳,۴۷۵,۸۹۵,۶۸۱	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱۲,۷۵۲,۴۹۲,۷۳۱,۷۱۷	۹,۸۶۰,۱۶۷,۱۶۷,۶۱۴	۱۴,۵۷۳,۴۷۵,۸۹۵,۶۸۱	جمع کل دارایی ها
۷۹۷,۸۶۳,۰۴۹,۵۶۶	۱,۰۴۳,۵۰۸,۶۷۰,۳۶۳	۱,۰۵۷,۹۶۵,۴۲۶,۵۵۰	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۷۹۷,۸۶۳,۰۴۹,۵۶۶	۱,۰۴۳,۵۰۸,۶۷۰,۳۶۳	۱,۰۵۷,۹۶۵,۴۲۶,۵۵۰	جمع کل بدهی ها
۱,۹۸۸,۸۳۶,۱۴۲,۲۰۰	۱۹۸,۸۸۳,۶۱۴,۲۲۰	۷۶۹,۲۱۰,۳۰۸,۲۳۰	جمع کل تعهدات
۲,۷۸۶,۶۹۹,۱۹۱,۷۶۶	۱,۲۴۲,۳۹۲,۲۸۴,۵۸۳	۱,۸۲۷,۱۷۵,۷۳۴,۷۸۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۰.۰۰	۷.۹۴	۷.۹۸	نسبت جاری
۰.۲۲	۰.۰۰	۰.۱۳	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان افکار حافظ
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

توضیح	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
دارایی ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۳۸۰,۸۳۰,۲۹۲,۹۹۸	۲۰۲,۸۳۳,۷۲۶,۱۶۲	۲۰۲,۸۳۳,۷۲۶,۱۶۲	۲۰۲,۸۳۳,۷۲۶,۱۶۲	۲۰۲,۸۳۳,۷۲۶,۱۶۲	۲۰۲,۸۳۳,۷۲۶,۱۶۲	۲۰۲,۸۳۳,۷۲۶,۱۶۲	۲۰۲,۸۳۳,۷۲۶,۱۶۲
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳,۹۱۳,۷۳۰,۵۸۶	۵۰۴,۹۹۷,۲۳۵,۵۷۱	۵۰۴,۹۹۷,۲۳۵,۵۷۱	۵۰۴,۹۹۷,۲۳۵,۵۷۱	۵۰۴,۹۹۷,۲۳۵,۵۷۱	۵۰۴,۹۹۷,۲۳۵,۵۷۱	۵۰۴,۹۹۷,۲۳۵,۵۷۱	۵۰۴,۹۹۷,۲۳۵,۵۷۱
سرمایه گذاری در سبده و گواهی سپرده بانکی	۴۷۱,۹۱۳,۰۶۱	۴۷۹,۱۵۵,۰۹۲	۴۷۹,۱۵۵,۰۹۲	۴۷۹,۱۵۵,۰۹۲	۴۷۹,۱۵۵,۰۹۲	۴۷۹,۱۵۵,۰۹۲	۴۷۹,۱۵۵,۰۹۲	۴۷۹,۱۵۵,۰۹۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	-	-	-	-	-	-
حسابهای دریافتی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
سایر دارایی ها	۲۷۸,۱۹۹,۰۹۸	۲۷۸,۱۹۹,۰۹۸	۲۷۸,۱۹۹,۰۹۸	۲۷۸,۱۹۹,۰۹۸	۲۷۸,۱۹۹,۰۹۸	۲۷۸,۱۹۹,۰۹۸	۲۷۸,۱۹۹,۰۹۸	۲۷۸,۱۹۹,۰۹۸
پیش پرداخت ها	-	-	-	-	-	-	-	-
موجودی نقد	۱۶۱,۶۰۷,۱۹۶	-	-	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	۱۲,۳۳۵,۶۶۰	۳,۹۵۳	۳,۹۵۳	۳,۹۵۳	۳,۹۵۳	۳,۹۵۳	۳,۹۵۳	۳,۹۵۳
جمع دارایی ها	۳,۵۶۹,۳۰۸,۵۹۹	۷,۰۸۵,۸۸۰,۳۹۹,۸۷۶	۷,۰۸۵,۸۸۰,۳۹۹,۸۷۶	۷,۰۸۵,۸۸۰,۳۹۹,۸۷۶	۷,۰۸۵,۸۸۰,۳۹۹,۸۷۶	۷,۰۸۵,۸۸۰,۳۹۹,۸۷۶	۷,۰۸۵,۸۸۰,۳۹۹,۸۷۶	۷,۰۸۵,۸۸۰,۳۹۹,۸۷۶
بدهی ها:								
جاری کارگزاران	۱۲,۰۱۷۹,۱۵۳	-	-	-	-	-	-	-
برداشتی به ارکان صندوق	۳۰,۰۰۰,۶۴۸,۹۵۴	۵۹,۰۰۰,۷۲۹,۷۵۵	۵۹,۰۰۰,۷۲۹,۷۵۵	۵۹,۰۰۰,۷۲۹,۷۵۵	۵۹,۰۰۰,۷۲۹,۷۵۵	۵۹,۰۰۰,۷۲۹,۷۵۵	۵۹,۰۰۰,۷۲۹,۷۵۵	۵۹,۰۰۰,۷۲۹,۷۵۵
پیش دریافت ها	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲۱,۰۱۱,۲۸۹,۸۳۷	۱۱۶,۱۲۲,۶۵۵,۷۰۰	۱۱۶,۱۲۲,۶۵۵,۷۰۰	۱۱۶,۱۲۲,۶۵۵,۷۰۰	۱۱۶,۱۲۲,۶۵۵,۷۰۰	۱۱۶,۱۲۲,۶۵۵,۷۰۰	۱۱۶,۱۲۲,۶۵۵,۷۰۰	۱۱۶,۱۲۲,۶۵۵,۷۰۰
جمع بدهی ها	۱۵۱,۱۲۲,۱۱۷,۹۴۴	۱۱۶,۲۴۲,۷۵۸,۶۵۶	۱۱۶,۲۴۲,۷۵۸,۶۵۶	۱۱۶,۲۴۲,۷۵۸,۶۵۶	۱۱۶,۲۴۲,۷۵۸,۶۵۶	۱۱۶,۲۴۲,۷۵۸,۶۵۶	۱۱۶,۲۴۲,۷۵۸,۶۵۶	۱۱۶,۲۴۲,۷۵۸,۶۵۶
خالص دارایی ها	۵,۱۵۵,۶۷۶,۲۳۹,۰۹۱	۱۱۷,۶۴۰,۰۸۰,۷۲۳	۱۱۷,۶۴۰,۰۸۰,۷۲۳	۱۱۷,۶۴۰,۰۸۰,۷۲۳	۱۱۷,۶۴۰,۰۸۰,۷۲۳	۱۱۷,۶۴۰,۰۸۰,۷۲۳	۱۱۷,۶۴۰,۰۸۰,۷۲۳	۱۱۷,۶۴۰,۰۸۰,۷۲۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱,۳۴۸,۵۴۱	۸۰۲,۵۴۹	۸۰۲,۵۴۹	۸۰۲,۵۴۹	۸۰۲,۵۴۹	۸۰۲,۵۴۹	۸۰۲,۵۴۹	۸۰۲,۵۴۹

گزارش حسابرسی
 تاریخ: ۱۴۰۵/۴/۳۰
 روزگار

۳۳- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- خالص دارایی های تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	جمع نقل از صفحه قبل
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۱۹۱,۸۵۵,۸۴۹,۳۳۰	۷,۱۰۴,۷۳۶,۴۱۴,۵۹۱	۳۶,۵۱۳,۳۷۷,۱۴۰	۳۰,۹۵۰,۵۸۱,۳۴۴,۴۴۰	۲۷۸,۷۰۴,۸۸۵,۷۵۰	۱۲۱,۵۰۰,۷۵۱,۳۷۰	۴۴۴,۹۳۷,۴۳۴,۴۹۹
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۹۹۸,۹۳۵,۱۱۱,۱۹۵	۲۶,۵۱۳,۳۷۷,۱۴۰	۱۷,۵۵۰,۵۳۸	۱,۱۹۶,۵۳۷,۶۰۳	۲۰۷,۳۵۵,۸۰۹	۳۰,۵۰۲,۶۵۵,۴۳۳	۵۶,۳۷۹,۸۶۴,۲۳۳
سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی	۱۸,۶۳۷,۴۴۶,۴۴۰	۳۵,۸۵۲,۹۳۷,۴۱۱	۸۶,۶۷۰,۰۶۳	۹,۶۵۵,۸۷۴,۹۴۹	۲۹,۶۳۸,۷۴۳,۵۱۹	۸۴,۴۸۸,۱۴۶,۶۸۷	۱۵۲,۴۵۰,۳۳۸,۹۳۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۰,۶۶۷,۵۳۲,۳۱۳,۲۵۴	۶۱۷,۴۰۱,۶۶۰	۱۵,۶۵۹,۳۴۰,۶۷۲	۱۵,۶۵۹,۳۴۰,۶۷۲	۳۳۰,۵۹۲,۲۶۲,۴۱۲	۳۰,۵۲۷,۲۶۲,۴۱۲	۲۶۱,۱۳۰,۱۰۴,۰۲۱
حساب های دریافتی	-	-	-	-	-	-	۳,۶۲۳,۶۸۳,۷۷۸
پیش پرداخت ها	-	-	-	-	-	-	۱۶۱,۶۰۷,۱۹۶
سایر دارایی ها	۲,۲۲۴,۹۹۱,۵۸۰	۲۷۸,۱۹۹,۰۹۸	۲۷۸,۱۹۹,۰۹۸	۲۷۸,۱۹۹,۰۹۸	۲۷۷,۵۹۸,۷۳۱	۲۷۷,۵۹۸,۵۱۹	۱۲,۴۳۷,۸۳۳
موجودی نقد	-	-	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	-	-
جمع دارایی ها	۵,۳۳۷,۱۰۹,۷۵۲,۸۴۵	۷,۱۶۸,۰۸۴,۸۴۹,۹۶۳	۲۳۵,۲۶۹,۷۸۸,۷۱۷	۹۹۰,۴۱۰,۵۰۷,۲۰۱	۲۳۷,۰۱۲,۴۸۳,۳۳	۵۰۵,۶۱۳,۳۰۹,۹۶۵	۱۴,۵۷۳,۴۸۸,۳۳۳,۵۱۴
بدهی ها:							
جاری کارگزاران	۱۲۰,۱۷۹,۱۵۳	۹,۸۹۹,۷۹۰	-	-	۱۰۰,۸۷۶۱,۸۴۳	-	۱,۱۳۸,۸۴۰,۷۸۶
پرداختی به ارکان صندوق	۳۰۰,۱۰۶,۴۸۸,۹۵۴	۴۱,۱۳۳,۳۱۶,۱۲۸	۷۷۱,۳۷۶,۶۳۱	۱,۳۱۷,۳۹۹,۰۵۷	۶۰,۴۹۱,۸,۳۳۱	۸۵,۶۵۷,۷۳۳	۷۳,۹۳۳,۳۱۶,۸۱۳
پیش دریافت ها	-	-	۱۰۹,۴۷۱,۴۶۷,۳۸۳	۱۰۹,۴۷۱,۴۶۷,۳۸۳	۲۲,۸۷۳,۴۰۱,۱۶۲	۲۶۴,۵۸۵,۴۷۹,۳۶۶	۷۹۴,۷۳۴,۱۴۲,۴۴۷
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲۱,۰۱۱,۲۸۹,۸۳۷	۹۳۰,۰۳۷,۸۱۹	۶۵۰,۰۳۰,۹۰,۷۳۳	۶۷۷,۳۰۸,۰۹۰	۴۴۲,۸۵۳,۴۱۵	۳۳۷,۱۸۴,۵۳۳	۱۸۸,۱۹۱,۶۵۳,۴۲۶
جمع بدهی ها	۱۵۱,۱۳۲,۱۱۷,۹۴۴	۴۲,۰۷۳,۳۴۳,۷۳۷	۱۷۵,۳۴۵,۹۳۴,۷۳۶	۳۰۰,۵۹۷,۰۶۲,۴۱۷	۲۳,۹۱۲,۱۷۳,۹۰۸	۲۶۴,۹۹۸,۳۳۱,۶۳۱	۱,۰۵۷,۹۷۷,۸۵۴,۳۷۲
خالص دارایی ها	۵,۱۸۵,۹۶۷,۶۳۴,۹۰۱	۷,۱۲۶,۰۱۱,۶۰۶,۲۲۶	۱۶۰,۰۲۳,۸۵۳,۹۸۱	۶۸۹,۸۱۳,۴۴۴,۷۷۴	۲۱۳,۰۸۰,۰۴۱,۹۱۵	۱۴۰,۶۱۳,۸۸۸,۳۳۴	۱۳,۵۱۵,۵۱۰,۴۶۹,۱۳۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۲,۹۷۱,۶۰۶	۲,۹۷۱,۶۰۶	۱,۳۶۰,۵۳۷	۱,۱۴۳,۲۱۳	۱,۲۴۰,۳۵۱	۱,۱۷۱,۷۸۲	۱,۲۲۶,۸۷۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افیتخار 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

چیزو	آرامن	وزمین	سجام	ونیرو	درآمدها:
جمع نقل به صفحه بعد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۲۱	درآمد ها:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۹۳,۸۷۵,۶۸۹,۰۲۷	.	۳۷,۳۵۵,۳۸۹,۸۳۴	۱۳,۰۸۶,۳۶۷,۳۲۵	۱۳۵,۶۸۱,۷۳۹,۸۶۷	۱۷,۸۵۱,۹۹۱,۷۱۱
(۳۱۲,۹۵۳,۸۷۹,۷۳۹)	(۳۲,۱۱۳,۵۷۱,۸۱۹)	(۳۵,۳۴۴,۱۳۲,۳۶۱)	(۱۴۰,۷۵۹,۵۹۸,۱۱۲)	۷۵۰,۵۱۸,۶۲۷,۳۲۵	(۳۹۹,۸۸۸,۴۳۰,۳۷۱)
۳۶,۴۹۸,۹۸۴,۴۹۳	۱۸۳,۹۳۸,۳۱۵	۴۶,۱۵۹,۰۷۴	.	۳۵,۸۵۴,۹۱۲,۵۰۰	۴۱۳,۹۷۴,۷۰۴
۲۳,۸۵۸,۹۹۵,۴۵۳	۵,۴۷۰,۳۶۳	۸,۵۴۷,۲۰۶	۲۳,۱۴۸,۳۲۶	۱۸,۸۴۲,۹۳۵,۵۱۲	۳,۹۷۸,۸۹۴,۰۴۶
.	.	.	.	.	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۶۷,۷۴۱,۸۸۶	.	.	۶۷,۲۶۱,۸۸۶	.	سایر درآمدها
(۱۵۹,۶۵۳,۶۶۸,۸۶۰)	(۳۱,۹۱۴,۱۶۲,۲۵۱)	۱۲,۰۶۵,۹۵۲,۸۵۳	(۱۲۷,۶۵۰,۸۲,۱۵۱)	۲۵۵,۴۹۹,۱۹۲,۵۰۰	جمع درآمد ها
(۴۶,۵۶۴,۵۷۸,۸۹۴)	(۱,۷۳۷,۵۵۵,۱۷۳)	(۳,۵۷۰,۶۹۰,۰۲۳)	(۳,۸۲۰,۳۶۳,۴۸۹)	(۵,۵۸۹,۲۴۹,۶۳۴)	هزینه کارمزد ارکان
(۶۳۰,۸۷۰,۸۱۳,۲۷)	(۹۹۰,۳۹۹,۴۵۳)	(۱,۰۰۰,۷۸۰,۱۴۶)	(۱,۷۶۴,۸۰۷,۱۶۵)	(۱,۳۶۵,۰۱۱,۸۲۴)	سایر هزینه ها
(۵۲,۸۷۳,۳۳۷,۱۳۱)	(۳,۷۳۷,۹۵۶,۶۲۶)	(۳,۵۷۱,۴۷۰,۱۷۰)	(۳,۹۴۸,۳۴۵,۶۵۶)	(۶,۸۵۴,۳۶۱,۴۵۸)	جمع هزینه ها
(۳۱۲,۵۳۵,۹۰۵,۹۸۱)	(۳۴,۶۶۲,۱۱۷,۸۷۷)	۸,۴۹۴,۴۸۳,۶۸۲	(۱,۵۷۶,۱۸۵,۳۷۰,۵)	۲۴۸,۶۴۴,۹۳۱,۰۴۳	سود قبل از هزینه های مالی
(۳۰,۶۶۰,۶۶۸)	.	.	(۵۶,۱۵۰,۱۵۶)	(۹۴,۵۳۰,۱۳۰)	هزینه های مالی
(۳۱۲,۸۳۳,۵۱۳,۶۶۸)	(۳۴,۶۶۲,۱۱۷,۸۷۷)	۸,۴۹۴,۴۸۳,۶۸۲	(۱,۵۷۶,۶۷۴,۶۶۱)	۲۴۸,۵۵۰,۴۱۰,۹۱۲	سود خالص



بنیاد وزارت اقتصاد

۱۴۰۵/۴/۳۰ مورخ

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افنغار 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

درآمدها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	جمع نقل از صفحه قبل	عقیق	سال مالی منتهی به	ششم	سال مالی منتهی به	حایر	انتخاب	تحتی	جمع نقل به صفحه بعد
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۹۳,۸۷۵,۳۸۹,۰۴۷	۹۰,۸۳۲,۴۴۹,۸۱۴	۱۱۶,۰۷۱,۹۳۳,۹۰۴	۵۶,۲۳۸,۵۳۳,۸۹۲	۱۰۳,۱۱۴,۳۷۳,۵۹۱	۲,۵۳۴,۷۹۵,۶۱۴	۵۶۲,۶۶۷,۵۷۵,۸۶۲	۵۶۲,۶۶۷,۵۷۵,۸۶۲	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	جمع نقل به صفحه بعد
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۴۱۲,۰۵۳,۸۷۹,۷۳۹)	۱۹,۸۹۲,۵۴۶,۳۴۹	(۱۰,۸۵۴,۹۸۰,۹۸۶)	۷,۸۲۵,۴۹۱,۰۳۶	.	(۴۹۳,۷۸۵,۶۵۲,۳۲۰)									
سود سهام	۳۶,۴۹۸,۹۸۴,۴۹۳	.	۸۳۲۰,۷۶۷,۶۸۱۳	.	.	۱۱۹,۷۰۶,۶۶۱,۳۰۶									
سود اوراق بهادار و سبده بانکی	۲۲,۸۵۸,۹۹۵,۴۵۳	۳,۸۸۳,۱۵۰	۲۰,۳۰۴,۳۸۴	۶,۳۰۳,۹۰۷,۱۵۹	۲۱,۱۵۰,۴۹۷,۷۲۶	۹,۷۳۳,۸۰۶	۵۰,۲۴۷,۳۲۱,۵۷۸	۵۰,۲۴۷,۳۲۱,۵۷۸							
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	.	۵۳,۴۹۷,۹۷۵,۵۱۲	.	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۹	۲۳۴,۴۲۶,۳۲۹,۶۲۵	۴۸۵,۹۲۳,۳۲۷,۱۴۶									
سایر درآمدها	۶۷,۷۴۱,۸۸۶	.	.	.	.	۶۷,۷۴۱,۸۸۶									
جمع درآمدها	(۱۵۹,۶۵۲,۶۶۸,۸۶۰)	۱۶۴,۳۲۵,۹۷۶,۷۲۵	۹۰,۷۵۰,۰۰۵,۱۳۵	۲۶۸,۲۶۷,۹۳۲,۰۹۶	۳۵۸,۶۹۱,۱۰۰,۹۴۲	۷,۲۳۸,۸۲۶,۸۷۵,۴۵۸									
هزینه ها:															
هزینه کارمزد ارجان	(۴۴,۵۶۴,۵۳۸,۹۱۴)	(۱,۸۸۵,۱۵۸,۰۵۷)	(۲۱,۶۵۳,۲۴۴,۳۳۰)	(۱,۵۰۷,۳۹۹,۰۶۵)	(۳,۱۳۱,۰۳۹,۰۳۴)	(۷۳,۷۴۱,۳۶۹,۳۸۰)									
سایر هزینه ها	(۶,۳۰۸,۰۷۸,۳۲۷)	(۱,۱۴۳,۶۰۱,۰۰۰)	(۱,۶۵۸,۴۰۴,۶۰۹)	(۱۸۰,۸۶۴,۹۰۵,۴۸۲)	(۱۳۵,۹۷۹,۳۸۹,۲۰۲)	(۳۲۵,۹۵۵,۰۰۰,۸۵۳۰)									
جمع هزینه ها	(۵۰,۸۷۳,۳۲۷,۱۲۱)	(۳,۰۲۸,۷۵۹,۰۵۷)	(۲۳,۳۱۱,۶۴۸,۹۳۹)	(۱,۸۲,۳۷۲,۲۰۴,۵۴۷)	(۱,۱۳۸,۱۱۰,۳۲۸,۲۳۶)	(۳۹۹,۶۹۶,۲۷۷,۹۰۰)									
سود قبل از هزینه های مالی	(۳۱۲,۵۲۵,۹۰۵,۹۸۱)	۱۶۱,۱۹۷,۳۱۷,۶۶۸	۶۷,۴۳۸,۳۵۶,۱۹۶	۸۵,۸۹۵,۷۳۷,۵۴۹	۲۲۰,۵۸۰,۶۷۷,۰۰۶	۲۲۵,۱۳۰,۵۹۷,۵۵۸									
هزینه های مالی	(۳۰,۶۶۰,۶۶۸۷)	(۳۳۳,۷۶۰,۱۰۵)	(۳۳۵,۵۸۴,۴۷۲)	(۱۵,۶۱۶,۰۷۹)	(۹۹,۵۴۵)	(۸۸۱,۶۶۶,۸۸۸)									
سود خالص	(۲۱۲,۸۶۲,۵۱۲,۶۶۸)	۱۶۰,۸۷۲,۴۵۷,۵۶۳	۶۷,۳۰۲,۷۷۱,۷۲۴	۸۵,۸۸۰,۱۱۱,۴۷۰	۲۲۰,۵۸۰,۵۷۲,۴۶۱	۲۲۳,۲۴۸,۹۲۰,۶۷۰									

پروست گزارش حسابرسی

رااااا

مهر ۱۴۰۵ / ۴ / ۳۰

۳۵- تفکیک عملیات بازارگردانی

پ- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها

بیمه آرمان		وزین		سجام		ونبرو	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	ریال
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۰۱,۴۱۴,۷۸۳,۳۳۴	۲۰,۲۰,۷۲	۱,۴۶۳,۳۸۵,۱۳۶,۴۷۲	۴,۱۹۸,۰۸۷	۴۵۷,۴۱۱,۱۲۴,۵۰۷	۸۷۹,۶۴۹	۱۴۸,۵۶۶,۸۵۲,۳۶۱	۵۴,۴۹۵
۱۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۸۷۰	۳۸۰,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۹۳۶	.	.	۴۷۴,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۴,۱۱۱
.	.	.	.	.	.	(۳۴۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۵,۴۰۰)
۸,۴۹۴,۴۸۳,۶۸۲	.	(۱۵۷,۶۷۴,۶۷۷,۹۶۱)	.	۲۴۸,۵۵۰,۴۱۰,۹۱۲	.	(۲۸۷,۵۴۰,۶۱۱,۴۳۴)	.
(۴۰۵۰,۸۱۵,۲۴۰)	.	(۳۶۰,۹۳۶,۲۰۷,۸۳۲)	.	.	.	۲۹۲,۱۷۷,۵۵۵,۱۶۹	.
۱۱۷,۷۲۸,۴۵۱,۷۷۶	۲۱۵,۹۴۲	۱,۴۲۵,۶۱۰,۲۴۰,۶۷۹	۴,۵۷۹,۰۲۳	۷۰۵,۹۶۱,۶۳۵,۴۱۹	۸۷۹,۶۴۹	۳۸۱,۹۱۴,۷۹۶,۱۰۶	۲۸۳,۳۰۶

خالص دارایی ها در (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال

تعدیلات

سودزبان خالص

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال

صورت گردش خالص دارایی ها

جمع کل		شبح		عقیق		جهترو	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	ریال
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲,۹۲۸,۰۸۰,۵۴۸,۸۰۷	۵,۹۱۷,۸۳۰	۳۰۴,۰۷۲,۱۵۸,۵۱۲	۲۲۰,۷۲۷	۳۷۱,۵۳۸,۴۴۶,۳۵۳	۳۱۲,۸۰۰	۸۱,۷۸۹,۹۵۷,۲۶۸	۵۰,۰۰۰
۲,۹۶۲,۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۲,۷۵۳	۱,۳۸۶,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۶,۶۸۵	۸۰۷,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۷,۱۵۱	.	.
(۱,۳۸۲,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۸۲,۱۱۲)	(۳۵۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۴,۴۰۰)	(۸۸۲,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸۲,۳۱۲)	.	.
۱۵,۲۴۳,۷۱۶,۶۱۹	.	۶۷,۲۰۲,۷۷۱,۷۲۴	.	۱۶۰,۸۷۳,۴۵۷,۵۶۳	(۳۴,۶۶۲,۱۱۷,۸۷۷)	.	.
۵۴۴,۵۵۰,۳۶۰,۷۳۳	.	۷۱۸,۷۴۹,۱۱۳,۷۵۵	.	(۱۹۹,۳۸۹,۳۸۵,۱۲۰)	.	.	.
۵۰,۶۸۰,۵۱۵,۶۲۶,۱۵۸	۷,۴۹۸,۴۷۱	۲,۱۲۲,۳۱۱,۰۴۴,۹۹۱	۱,۲۵۳,۰۱۲	۲۵۷,۸۶۱,۶۱۸,۷۹۶	۲۳۷,۶۴۹	۵۷,۱۲۷,۸۳۹,۳۹۱	۵۰,۰۰۰

خالص دارایی ها در (واحد های سرمایه گذاری) پایان سال

تعدیلات

سودزبان خالص

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول سال

۲۵- تفکیک عملیات بازرگاردانی
پ- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازرگاردانی

[illegible]