

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

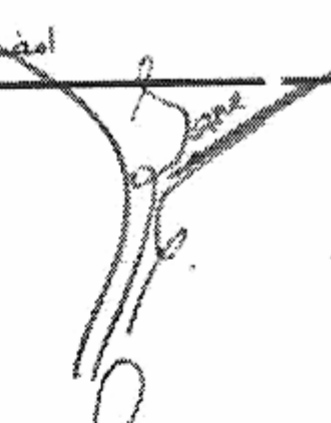
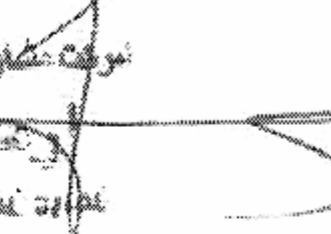
با احترام،



به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ مربوط به دوره مالی سالانه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۴۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	صورت‌های مالی
۲	صورت خالص دارائیه‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۷	ث - 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 بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ 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 ۱۳۹۸/۰۳/۲۷ تأیید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	احسان حاجی علی اکبر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق
	مهدی اسلامی بیدگلی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۶,۹۶۲,۹۴۱,۵۰۶	۲۵,۵۳۰,۰۷۳,۸۲۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۰۲۳,۴۷۱,۴۹۷	۳۰,۶۸۴,۹۶۶,۷۹۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۵,۵۰۷,۰۰۰	۲۷۷,۸۱۴,۲۱۷	۷	حسابهای دریافتی
۲۲۶,۲۱۲,۴۱۲	۴۲۷,۳۱۱,۷۱۵	۸	سایر داراییها
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۷,۸۸۲	۹	موجودی نقد
۹,۴۵۸,۱۰۳	.	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۱۳,۳۴۷,۵۹۰,۵۱۸</u>	<u>۵۶,۹۲۳,۸۹۴,۴۳۹</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۳۹۰,۸۱۷,۹۱۹	۵۳۱,۶۶۴,۹۹۹	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۶۱,۰۰۹,۳۲۸	۶۵۷,۰۱۴,۴۶۱	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<u>۸۵۱,۸۲۷,۲۴۷</u>	<u>۱,۱۸۸,۶۷۹,۴۶۰</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱</u>	<u>۵۵,۷۳۵,۲۱۴,۹۷۹</u>	۱۳	خالص دارایی ها
<u>۹۳۷,۵۵۷</u>	<u>۱,۰۲۲,۷۵۸</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی، افق‌دار حافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

پانصدشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	ریال	ریال
درآمدها:				
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۱,۴۹۶,۸۶۱,۳۶۹)	(۱,۴۰۴,۳۳۸,۵۸۶)	۱۴	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)	(۱,۴۳۸,۶۷۸,۰۳۹)	۱۵	
سود سهام	۱,۷۵۳,۹۰۱,۴۲۴	۴۶۷,۰۰۳,۴۰۰	۱۶	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۲۹۸,۴۸۵,۵۳۳	۵,۷۳۵,۹۳۴,۹۷۱	۱۷	
سایر درآمدها	۸۶,۱۰۲,۶۱۶	(۷۶۵,۶۹۶)	۱۸	
جمع درآمدها (زیان) ها	۵۴۲,۲۸۷,۶۷۳	۲,۳۶۹,۱۶۶,۰۶۰		
هزینه‌ها:				
هزینه کارمزد ارکان	(۴۰۴,۱۶۹,۷۱۴)	(۵۱۰,۴۲۵,۴۶۲)	۱۹	
سایر هزینه‌ها	(۳۰۲,۹۸۹,۳۷۳)	(۴۵۸,۴۳۸,۵۹۹)	۲۰	
جمع هزینه‌ها	(۹۰۷,۱۵۸,۹۸۶)	(۹۶۸,۸۶۴,۰۶۱)		
سود (زیان) خالص	(۳۶۴,۸۷۱,۳۱۳)	۲۴۰,۳۱۱,۹۹۹		
پارده میانگین سرمایه‌گذاری ۱	-۲۳٪	۵۹٪		
پارده سرمایه‌گذاری در پایان سال مالی ۲	-۲۹٪	۴۳٪		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	ریال	ریال
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال <td>ریال </td>	ریال
۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۲۰,۰۰۰	۱۲,۴۹۵,۷۴۳,۲۷۱	۱۳,۳۲۸
-	-	۶۳,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۳۳
(۶,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۶۷۲)	۲۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۶۶)
(۳۶۴,۸۷۱,۳۱۳)	-	۲,۴۰۰,۳۱۱,۹۹۹	.
۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱	-	(۳۲۷,۸۶۰,۲۹۱)	.
۱۲,۴۹۵,۷۴۳,۲۷۱	۱۳,۳۲۸	۵۵,۷۳۵,۲۱۴,۹۷۹	۵۴,۴۹۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش‌هایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱- پارده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- پارده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال بـ سود (زیان) خالص / خالص داراییهای پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک 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 بازرگانی تغییر یافت. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است.

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

اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق حافظ مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس

<http://ehafezfund.com> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی 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 تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰
۲	شرکت سرمایه‌گذاری سهم یاسان بهداد	۵,۰۰۰
۳	شرکت سرمایه‌گذاری ایران	۱۷,۴۰۰
۴	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	۲,۶۰۰
۵	جمع کل	۳۵,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازاگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۸ با شماره ثبت ۴۳۰۰۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان ولی عصر - بالاتر از میدان ونک - کوچه بابک بهرامی - پلاک ۹.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۶ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، ساختمان سرو ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۵

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزموده کاران است که به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست نشانی حسابرس عبارتست از تهران، شریعتی، بالاتر از دوراهی قلعهک، بن بست شریف، شماره ۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا 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 روزانه 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 ۳۷ 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- تعهدات و شرایط بازرگانی: صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازرگانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازرگانی 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	۲,۵ درصد	۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰ سهم و حق تقدم

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازاگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۱۵ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰,۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه ۳ در هزار (۰,۰۰۳) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۲۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتیم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها

ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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- 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.

۴-۷- با توجه به ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از ابتدای خرداد ماه هر سال تا انتهای اردیبهشت سال بعد است، به جز اولین سال فعالیت

صندوق که از تاریخ ثبت تا انتهای اردیبهشت ماه سال بعد است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱		نسبت به کل داراییها
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۱۸۵,۶۷۱,۸۷۵	۲۳۲,۸۷۱,۶۲۱	۰	۰	۰
استخراج کانه های فلزی	۱,۲۶۴,۲۰۲,۶۶۲	۱,۱۵۹,۰۳۶,۵۳۱	۰	۰	۰
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱,۶۷۱,۱۴۷,۹۶۹	۱,۶۱۷,۹۷۶,۴۱۲	۰	۰	۰
محصولات شیمیایی	۵۰۵,۰۲۷,۴۸۱	۳۵۹,۶۶۰,۹۹۶	۰	۰	۰
رابطه و فعالیت های وابسته به آن	۴۹۳,۴۸۶,۷۱۱	۴۸۴,۳۱۳,۴۳۷	۰	۰	۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸۲۰,۴۹۰,۴۳۷	۹۳۱,۴۴۰,۸۵۱	۰	۰	۰
فلزات اساسی	۸۶۸,۷۴۵,۱۰۷	۷۰۹,۳۹۱,۳۴۴	۰	۰	۰
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴۳۳,۷۲۹,۴۹۸	۳۰۳,۸۲۹,۵۹۵	۰	۰	۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵۹۸,۱۱۱,۰۰۰	۸۵۹,۸۸۶,۵۶۱	۰	۰	۰
لاستیک و پلاستیک	۱۲۱,۷۰۱,۷۲۵	۱۶۸,۷۱۵,۹۹۴	۰	۰	۰
حمل و نقل آبی	۷۲۷,۰۴۱	۸۳۴,۵۷۲	۰	۰	۰
سرمایه گذاریها	۰	۰	۲۵,۵۳۰,۰۷۳,۸۲۹	۲۶,۹۶۸,۷۵۱,۸۵۸	۰,۴۵
	۶,۹۶۲,۹۴۱,۵۰۶	۶,۸۲۷,۹۵۷,۹۱۴	۲۵,۵۳۰,۰۷۳,۸۲۹	۲۶,۹۶۸,۷۵۱,۸۵۸	-۰,۴۵
	۵۲,۱۷				

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده نزد بانک تجارت ۱۰۴۴۵۰۰۹۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	بدون سررسید	۰	۰	۰	۰	
سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۵۰۰	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	بدون سررسید	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	
سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	بدون سررسید	۰	۱۰۵,۲۰۸	۰	۰	
سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۹۸۵-۵۰۰	۱۳۹۷/۰۵/۲۸	۱۳۹۸/۰۵/۲۸	۳۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴%	۰	
سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۳-۱۰۲	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۱۳۹۸/۱۰/۲۸	۲۲	۵,۶۸۴,۷۶۱,۵۸۸	۱۰%	۰	
				۳۰,۶۸۴,۹۶۶,۷۹۶	۵۴%	۶,۰۲۳,۴۷۱,۴۹۷	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۵۰۷,۰۰۰	۱۲۱,۶۵۵,۸۰۰	۰	۱۲۱,۶۵۵,۸۰۰	سود سهام دریافتنی
۰	۱۵۶,۱۵۸,۴۱۷	(۲,۷۸۶,۰۳۰)	۱۵۸,۹۴۴,۴۴۷	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۵,۵۰۷,۰۰۰	۲۷۷,۸۱۴,۲۱۷	(۲,۷۸۶,۰۳۰)	۲۸۰,۶۰۰,۲۴۷	

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۸/۰۲/۳۱				
مانده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲۳,۶۰۴,۶۳۸	(۲۳,۶۰۴,۶۳۸)	۰	مخارج مجامع
۱۳۴,۴۶۷,۴۵۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۱۰	(۱۱۵,۵۳۲,۵۵۵)	۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۲۹۲,۸۴۴,۲۶۰	۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰	(۲۷۳,۹۹۳,۱۵۲)	۲۲۶,۲۱۲,۴۱۲	مخارج نرم افزار
۴۲۷,۳۱۱,۷۱۵	۶۱۴,۲۲۹,۶۴۸	(۴۱۳,۱۳۰,۳۴۵)	۲۲۶,۲۱۲,۴۱۲	جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۲,۶۳۷,۶۹۵	سپرده جاری نزد بانک ایران زمین
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۱۸۷	سپرده جاری نزد بانک تجارت
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۷,۸۸۲	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱		نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال مالی	مانده پایان سال مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	حافظ
۹,۴۵۸,۱۰۳	۰	(۵۷,۹۷۹,۹۶۸,۷۶۸)	۵۷,۹۷۰,۵۱۰,۶۶۵	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۱۵,۳۷۴,۱۷۲			مدیر فعلی صندوق-مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ
۱۹۹,۲۶۲,۰۰۸	۲۵۶,۰۲۷,۳۶۱			مدیر قبلی صندوق-کارگزاری حافظ
۵۲,۴۰۱,۰۲۷	۵۲,۴۰۱,۰۲۷			ضامن صندوق
۰	۴۴,۷۷۵,۴۷۸			متولی فعلی صندوق-مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۶۹,۹۴۵,۵۶۹	۳,۰۸۶,۹۶۱			متولی قبلی صندوق-مشاور سرمایه‌گذاری نوین
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰			حسابرس فعلی صندوق-آزموده کاران
۶۹,۲۰۹,۳۱۵	۰			حسابرس قبلی صندوق-دایا رهیافت
۳۹۰,۸۱۷,۹۱۹	۵۳۱,۶۶۴,۹۹۹			

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۹,۴۰۶,۴۵۷	۱۲۰,۴۶۸,۰۷۷			ذخیره تصفیه
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰			ذخیره مخارج تاسیس
۲۹۴,۰۶۵,۸۵۹	۳۵۴,۳۳۶,۱۷۵			ذخیره هزینه‌های نرم افزار
۴۱,۰۷۹,۰۱۲	۱۳۵,۷۵۲,۲۰۹			سپرده بیمه
۴۶۱,۰۰۹,۳۲۸	۶۵۷,۰۱۴,۴۶۱			

۱۳- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱,۵۵۸,۲۰۶,۲۷۱	۱۲,۳۲۸	۱۹,۹۳۸,۶۸۴,۹۷۹	۱۹,۴۹۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹۳۷,۵۵۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۵,۷۹۶,۵۳۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱	۱۳,۳۲۸	۵۵,۷۳۵,۲۱۴,۹۷۹	۵۴,۴۹۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال (۱.۵۳۹.۶۰۸.۷۶۷)	ریال (۱.۴۰۴.۳۲۸.۵۸۶)	۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۲.۷۴۷.۳۹۸	.	۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>(۱.۴۹۶.۸۶۱.۳۶۹)</u>	<u>(۱.۴۰۴.۳۲۸.۵۸۶)</u>	

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۲/۳۱

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
نفت سپاهان	۲,۵۰۰	۴۷,۹۵۰,۰۰۰	(۴۶,۵۹۵,۲۰۱)	(۲۲۷,۷۶۲)	(۲۳۹,۷۵۰)	۸۸۷,۲۸۷
پارس خودرو	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۲,۲۰۰,۰۰۰	(۱۸۵,۶۷۱,۸۷۳)	(۸۱۷,۹۲۷)	(۸۶۰,۹۹۷)	(۱۵۰,۱۵۰,۷۹۷)
ملی مس	۳۴۸,۰۰۰	۱,۱۹۷,۱۵۴,۸۰۰	(۸۶۸,۷۵۴,۲۴۳)	(۵۶۸,۴۶۲)	(۵,۹۸۵,۷۷۱)	۳۱۶,۷۲۸,۳۲۴
توسعه صنایع بهشهر	۴۶۸,۰۰۰	۶۹۵,۹۴۵,۵۱۵	(۷۳۹,۶۴۵,۴۴۲)	(۳,۳۰۵,۶۸۴)	(۳,۴۷۹,۷۲۰)	(۵۰,۴۸۵,۳۳۱)
ریل پردازسیر	۵۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۴۱۵,۲۴۰	(۵۹۸,۱۱۰,۹۸۲)	(۲,۷۸۰,۶۴۹)	(۲,۹۲۷,۰۶۶)	(۱۸,۴۰۳,۴۵۷)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۶۰,۰۰۰	۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۹۷۷,۲۵۱)	(۷۳۵,۲۹۳)	(۷۷۳,۹۹۹)	۱۵,۳۱۳,۴۵۷
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.
گروه پتروشیمی س.ایرانیان	.	.	.	.	.	.
لیزینگ رایان سایپا	.	.	.	.	.	.
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.
بانک ملت	.	.	.	.	.	.
گروه توسعه ملی ایران	.	.	.	.	.	.
معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.
گروه دارویی برکت	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.
قند نیشابور	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.
گروه صنعتی بارز	۵۰,۰۰۰	۱۳۸,۶۴۸,۸۲۸	(۱۲۱,۷۰۱,۷۲۵)	(۶۵۸,۵۶۶)	(۶۹۳,۲۴۳)	۱۵,۵۹۵,۲۹۴
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)	.	.	.	.	.	.
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.
پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.
شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	.
باما	۱۵۰,۰۰۰	۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷۵۹,۶۸۴,۳۹۵)	(۳,۰۹۹,۳۶۵)	(۳,۲۶۲,۴۹۹)	(۱۱۳,۵۴۶,۲۵۹)
باما (تقدم)	۱۵۰,۰۰۰	۷۲۵,۴۰۰,۰۰۰	(۵۰۴,۵۱۸,۲۶۳)	(۳,۴۴۵,۶۳۵)	(۳,۶۲۶,۹۹۷)	۲۱۳,۸۰۹,۱۰۵
تجارت الکترونیک پارسینا تقدم	۵۵,۳۲۲	۶۹,۳۱۸,۴۶۶	(۸۲,۲۸۳,۴۸۱)	(۳۱۷,۰۵۵)	(۶۹,۳۱۸)	(۱۳,۳۵۱,۳۸۸)
تجارت الکترونیک پارسینا	۱۶۵,۹۶۸	۳۵۳,۹۳۳,۲۹۶	(۴۱۱,۲۰۳,۲۲۴)	(۱,۶۸۱,۱۶۳)	(۱,۷۶۹,۶۶۴)	(۶۰,۷۲۰,۷۵۵)
پالایش نفت تهران	۱۵۰,۰۰۰	۷۸۵,۶۲۵,۰۰۰	(۴۳۳,۷۲۹,۴۹۹)	(۳,۷۳۱,۶۸۷)	(۲,۳۷۱,۱۲۴)	۳۴۵,۷۹۲,۶۹۰
سیمان تهران	.	.	.	.	.	.
لبنیات کالبر	۶۰,۰۰۰	۷۶,۸۴۷,۲۰۰	(۸۰,۷۴۴,۹۸۲)	(۳۶۵,۰۰۷)	(۳۸۴,۲۳۵)	(۴,۶۴۷,۰۲۴)
لبنیات کالبر (تقدم)	.	.	.	.	.	.
صنایع خاک چینی ایران	۱۱۵,۲۴۰	۸۲۵,۴۲۹,۱۵۵	(۷۹۳,۵۶۵,۵۰۹)	(۳,۹۲۰,۷۶۶)	(۴,۱۲۷,۱۴۴)	۲۳,۸۱۵,۷۳۶
داده گسترعصرتوین های وب	.	.	.	.	.	.
به پرداخت ملت	.	.	.	.	.	.
آسیا سیر ارس	.	.	.	.	.	.
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	.	.	.	.	.	.
تولیدی چدن سازان	.	.	.	.	.	.
لیزینگ ایران و شرق	.	.	.	.	.	.
مبین وان کیش	.	.	.	.	.	.
تولید و صادرات ریشمک	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری نیرو	۱۰,۱۹۰,۹۸۵	۱۲,۷۰۵,۳۶۰,۵۷۹	(۱۴,۶۷۳,۹۸۶,۵۵۴)	(۱۲,۰۶۹,۲۳۵)	.	(۱۰,۹۸۰,۶۹۵,۲۰۰)
پتروشیمی تامین (تقدم)	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۳۰۰,۰۰۰	(۵۰۵,۰۲۷,۴۸۱)	(۱,۶۱۵,۴۲۵)	(۵۱۱,۷۰۰)	۱,۱۴۵,۳۹۴
رادیاتور ایران	.	.	.	.	.	.
تایدواتر	۲۵۶	۹۴۴,۸۹۶	(۷۴۰,۰۵۸)	(۴,۴۸۶)	(۹۴۴)	۱۹۹,۴۰۸
خاک چینی (حق تقدم)	۱۴۸,۸۴۵	۸۰۴,۸۱۴,۳۲۳	(۸۷۷,۵۸۲,۴۵۴)	(۳,۸۲۲,۸۶۸)	(۴,۰۲۴,۰۷۱)	(۸۰,۶۱۵,۰۷۰)
جمع	۱۴,۵۶۵,۱۱۶	۲۰,۵۰۰,۵۸۷,۲۹۸	(۲۱,۸۲۱,۵۲۲,۶۱۷)	(۴۸,۲۸۵,۰۲۵)	(۳۵,۱۰۸,۲۴۲)	(۱,۴۰۴,۳۲۸,۵۸۶)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره

۱۳۹۷/۰۲/۳۱

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
.	ریال (۱,۷۰۸,۲۰۱)	.
.	ریال (۹۴۳,۸۰۰)	.
.	ریال ۴۵,۳۹۹,۳۹۹	.
جمع	ریال ۴۲,۷۴۷,۳۹۸	.

اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد

اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)	(۱,۴۳۸,۶۷۸,۰۲۹)	۱۵-۱
(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)	(۱,۴۳۸,۶۷۸,۰۲۹)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱						شرکت
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۱,۴۳۸,۶۷۸,۰۲۹)	۰	(۲۴,۲۷۶,۶۳۳)	(۲۶,۹۶۸,۷۵۱,۸۵۶)	۲۵,۵۵۴,۲۵۰,۴۶۰	۱۹,۸۰۹,۵۷۴	سرمایه گذاری نیرو
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک صادرات
(۱۰۷,۵۲۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تایدواتر
(۴۷,۰۱۴,۲۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنعتی بارز
۲,۶۹۷,۸۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تجارت الکترونیک پارسیان(تقدم)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کالبر (تقدم)
(۳۷,۹۸۸,۲۳۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کالبر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت تبریز
۱۲۹,۸۹۹,۹۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت تهران
(۵۸,۰۹۵,۱۴۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خاک چینی
۳۰,۶۰۲,۱۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خاک چینی(تقدم)
۱۰۵,۱۶۶,۱۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	باما
(۱۵۴,۹۱۷,۹۳۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تجارت الکترونیک پارسیان
(۴۷,۱۹۹,۷۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پارس خودرو
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	قند نیشابور
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ملی مس (تقدم)
۱۵۹,۳۵۳,۷۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ملی مس
(۶۴,۳۲۸,۳۵۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه صنایع بهشهر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی پردیس
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دریایی سینا
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد ارفع
(۲۶۱,۷۷۵,۵۶۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریل پردازسیر
۱۴۵,۳۶۶,۴۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی تامین(تقدم)
(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)	(۱,۴۳۸,۶۷۸,۰۲۹)	۰	(۲۴,۲۷۶,۶۳۳)	(۲۶,۹۶۸,۷۵۱,۸۵۶)	۲۵,۵۵۴,۲۵۰,۴۶۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			تعداد سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعتی بارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
ریل پردازسیر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰,۰۰۰	.
خاک چینی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۱۵,۲۴۰	۹۰۰	۱۰۳,۷۱۶,۰۰۰	.	۱۰۳,۷۱۶,۰۰۰	.
باما	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
نفت تهران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	.
کالبر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۵/۲۱	۶۰,۰۰۰	۱	۶۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰	.
ملی مس	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۳۴۸,۰۰۰	۱۵۰	۵۲,۲۰۰,۰۰۰	.	۵۲,۲۰۰,۰۰۰	.
رادیاتور ایران	-	-	.	.	.	.	.	۷,۰۰۰
لیزینگ رایان سایپا	-	-	.	.	.	.	.	۲۷۱,۳۴۹,۸۰۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	.	.	.	.	.	۷,۰۰۰,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران	-	-	.	.	.	.	.	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی مبین	-	-	.	.	.	.	.	۴۱۸,۵۵۷,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۱۶۵,۹۶۸	۳۵۰	۵۸,۰۸۸,۸۰۰	.	۵۸,۰۸۸,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع خاک چینی ایران	-	-	.	.	.	.	.	۱۸۲,۳۳۶,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴۳۱,۹۰۰	۱۵۰	۶۴,۷۸۵,۰۰۰	.	۶۴,۷۸۵,۰۰۰	۸۴,۲۵۰,۰۰۰
گروه دارویی برکت	-	-	.	.	.	.	.	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰
پارس الکتریک	-	-	.	.	.	.	.	۲۶,۶۲۳
پتروشیمی پردیس	-	-	.	.	.	.	.	۵۳,۴۷۵,۰۰۰
تایدواتر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۸	۲۵۶	۶۰۰	۱۵۳,۶۰۰	.	۱۵۳,۶۰۰	.
جمع					۴۶۷,۰۰۳,۴۰۰	.	۴۶۷,۰۰۳,۴۰۰	۱,۷۵۲,۹۰۱,۴۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹	۰	۱۷-۱
۱۹۶,۷۸۳,۵۲۳	۵,۷۴۵,۹۳۴,۹۷۱	۱۷-۲
۲۹۸,۴۸۵,۵۳۲	۵,۷۴۵,۹۳۴,۹۷۱	

سود اوراق اجاره فرابورسی
سود سپرده بانکی

۱۷-۱- سود اوراق اجاره و مشارکت فرابورسی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	اوراق اجاره و مشارکت
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	مبلغ اسمی	نرخ سود			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		متعدد	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
۵۷,۹۱۶,۲۵۱	۰	۰	۰	۰	۲۰٪	۰	متعدد	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
۴۳,۷۸۵,۷۵۸	۰	۰	۰	۰	۲۰٪	۰	متعدد	
۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹	۰	۰	۰	۰				

۱۷-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		متعدد	کوتاه مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۵۰۰-ایران زمین
۰	۹۵,۰۸۱,۹۹۷	۰	۹۵,۰۸۱,۹۹۷	متغیر	۰٪	بدون سررسید	متعدد	بلند مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۹۸۵-۵۰۰-ایران زمین
۰	۴,۳۳۱,۳۵۷,۹۳۷	(۸۳۳,۸۵۲)	۴,۳۳۲,۱۹۱,۷۷۹	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۳۹۸/۰۵/۲۸	۱۳۹۸-۰۵/۲۸	کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۰۹۱-تجارت
۱۹۶,۷۸۳,۵۲۳	۲۴۸,۴۲۰,۰۲۴	۰	۲۴۸,۴۲۰,۰۲۴	متغیر	۰٪	بدون سررسید	متعدد	کوتاه مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲-ایران زمین
۰	۴۰۵,۴۴۵,۷۶۹	۰	۴۰۵,۴۴۵,۷۶۹	متغیر	۰٪	بدون سررسید	متعدد	کوتاه مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۳-۱۰۲-ایران زمین
۰	۶۶۵,۶۲۹,۲۵۴	(۱,۹۵۲,۱۷۸)	۶۶۷,۵۸۱,۴۳۲	متغیر	۲۳٪	بدون سررسید	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	
۱۹۶,۷۸۳,۵۲۳	۵,۷۴۵,۹۳۴,۹۷۱	(۲,۷۸۶,۰۳۰)	۵,۷۴۸,۷۲۱,۰۰۱					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۶,۱۰۲,۴۸۴	(۷۷۴,۹۴۶)	۱۸-۱ برگشت کارمزد کارگزاری سایر درآمدها
۱۳۲	۹,۲۵۰	
۸۶,۱۰۲,۶۱۶	(۷۶۵,۶۹۶)	

۱۸-۱- سرفصل مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستورالعمل پیش‌گیری از معاملات غیر معمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری می‌باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸۰,۸۹۹,۳۵۵	۵۷,۱۴۹,۸۱۵	کارگزاری حافظ - مدیر قبلی
.	۲۳۲,۸۴۹,۱۸۱	مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ - مدیر جدید
۱۳۲,۳۲۴,۷۹۰	.	ضامن صندوق
۶۹,۹۴۵,۵۶۹	۳۰,۸۶۹,۶۱۳	مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین - متولی قبلی
.	۸۹,۵۵۶,۸۵۳	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی - متولی جدید
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	دایا رهیافت - حسابرس قبلی
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آزموده کاران - حسابرس جدید
۶۰۴,۱۶۹,۷۱۴	۵۱۰,۴۲۵,۴۶۲	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
.	۳۷,۶۷۱,۳۱۳	هزینه تصفیه
۲۵۶,۸۶۲,۱۶۷	۲۵۳,۴۲۷,۰۳۴	نرم افزار
۴,۴۰۸,۱۱۲	.	هزینه تاسیس
۱۷,۸۵۶,۰۰۰	۲۳,۶۰۴,۴۸۵	هزینه مجمع
۷۴۶,۰۰۰	۱,۹۸۴,۱۱۰	هزینه‌های کارمزد بانکی
۲۳,۱۱۶,۹۹۳	۲۶,۱۹۸,۳۲۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
.	۱۱۵,۵۳۲,۵۴۵	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
.	۱۰,۹۹۲	سایر هزینه‌ها
۳۰۲,۹۸۹,۲۷۲	۴۵۸,۴۲۸,۵۹۹	جمع

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
.	۴۹,۶۷۹,۷۸۳	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱	(۳۷۷,۵۴۰,۰۷۴)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱	(۳۲۷,۸۶۰,۲۹۱)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه، به استثنای تعهدات بند ۷ امیدنامه مربوط به بازارگردانی سهام شرکت ونیرو، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	تعداد واحد های سرمایه گذاری ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۹۵۰
			عادی	۳۵۳	۹,۲۲۶
مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق	ممتاز	۲,۶۰۰	۰
			عادی	۰	۱,۲۱۳
مؤسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری سهم یاسان بهداد	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۵,۰۰۰	۵۰
			عادی	۷۶	۱,۰۲۳
مؤسس صندوق	سرمایه گذاری ایران	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۱۷,۴۰۰	۰
			عادی	۱۸,۹۶۹	۰
مؤسس صندوق	تابان سبز	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۰	۰
			عادی	۹۷	۰
مهدی خاکسار کهنه شهری*	مدیر سرمایه گذاری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۰	۰
جمع کل				۵۴,۴۹۵	۱۲,۴۶۲

* در صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، مدیران سرمایه گذاری تعهدی نسبت به دارا بودن واحدهای سرمایه گذاری ندارند.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

شرح معامله	شرح معامله		ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)				
کارگزاری حافظ	طی دوره	۰	۱۱۵,۹۵۰,۴۷۹,۴۳۳	خرید و فروش اوراق بهادار	موسس و کارگزار	کارگزاری حافظ
	طی دوره	(۵۲,۴۰۱,۰۲۷)	۰	کارمزد ضامن نقدشوندگی		
	طی دوره	(۲۵۶,۰۲۷,۳۶۱)	۰	کارمزد مدیریت		
هدف حافظ	طی دوره	(۱۱۵,۲۷۴,۱۷۲)	۲۳۲,۸۴۹,۱۸۱	کارمزد مدیریت	مدیر جدید	هدف حافظ
حسابرسی و خدمات دایا رهیافت	طی دوره	۰	۰	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	حسابرسی و خدمات دایا رهیافت
حسابرسی و خدمات آزموده کاران	طی دوره	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	حسابرسی و خدمات آزموده کاران
مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	طی دوره	(۳,۰۸۶,۹۶۱)	۳۰,۸۶۹,۶۱۳	کارمزد متولی گری	متولی	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	طی دوره	(۴۴,۷۷۵,۴۷۸)	۸۹,۵۵۶,۸۵۳	کارمزد متولی گری	متولی	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
جمع کل				۱۱۶,۴۰۳,۷۵۵,۰۸۰	-	(۵۳۱,۶۶۴,۹۹۹)

۲۵- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه نبوده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲۶- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

ردیف	شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۱	جمع دارایی جاری	۵۶,۹۲۳,۸۹۴,۴۳۹	۳۷,۳۲۲,۶۹۲,۵۸۰	۵۰,۴۷۴,۳۲۶,۱۵۷
۲	جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
۳	جمع کل دارایی‌ها	۵۶,۹۲۳,۸۹۴,۴۳۹	۳۷,۳۲۲,۶۹۲,۵۸۰	۵۰,۴۷۴,۳۲۶,۱۵۷
۴	جمع بدهی‌های جاری	۱,۱۸۸,۶۷۹,۴۶۰	۱,۱۸۸,۶۷۹,۴۶۰	۱,۱۸۸,۶۷۹,۴۶۰
۵	جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
۶	جمع کل بدهی‌ها	۱,۱۸۸,۶۷۹,۴۶۰	۱,۱۸۸,۶۷۹,۴۶۰	۱,۱۸۸,۶۷۹,۴۶۰
۷	جمع کل تعهدات	۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۸	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۱,۹۶۲,۶۷۹,۴۶۰	۱,۵۷۵,۶۷۹,۴۶۰	۵,۰۵۸,۶۷۹,۴۶۰
۹	نسبت جاری	۲۹.۰۰	۲۳.۶۹	
۱۰	نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۳		۰.۱۰