

به نام خدا

شماره: ۹۸۰۹۱۰

تاریخ: ۱۳۹۸/۰۵/۰۷

مدیریت عامل محترم

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

با سلام

احتراماً، به پیوست ۵ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی آن شرکت محترم برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ ایفاد میگردد. خواهشمند است دستور فرمائید برابر قرارداد مربوطه نسبت به تسویه حساب اقدام لازم بعمل آید.

با احترام

آزموده کاران

موسسه حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورت خالص دارائیهها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها	۳
یادداشتهای توضیحی	۴ الی ۱۸

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی افتخار حافظ در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را به مجمع عمومی گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ و نتایج عملیات و تغییرات در خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- این موسسه برای نخستین بار به عنوان حسابرس مستقل صندوق انتخاب شده و صورتهای مالی سال منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۱ شهریورماه ۱۳۹۷ نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی (NAV) ارزش آماری قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مورد گزارش به صورت نمونه ایی مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، ملاحظه نگردیده است.

۷- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده، موضوع یادداشت توضیحی ۲۶، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آن ملاحظه نگردیده است.

۸- اصول و رویه کنترل های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساس نامه و امید نامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بند های ۹ و ۱۰ این گزارش و همچنین به استثنای لزوم استفاده از کدینگ نمونه دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری سازمان بورس و اوراق بهادار، موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، مشاهده نگردیده است.

۹- مفاد اساسنامه و امید نامه "صندوق" در موارد زیر رعایت نگردیده است:

- بند ۸-۴ امیدنامه در خصوص ابطال واحد های سرمایه گذاری حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز.

- ماده ۲۱ اساسنامه و بند ۲-۲ امید نامه در خصوص حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم.



- بند ۷ و تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه بترتیب در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی ظرف ۲۰ روز کاری توسط مدیر و انتشار اظهار نظر حسابرس بلافاصله پس از دریافت در تارنمای صندوق.
 - ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص تشریفات برگزاری مجامع در مورد دعوت دارندگان سهام ممتاز، سازمان و ارکان حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع. (روز تاخیر)
 - ماده ۵۴ اساسنامه و اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۴۵ در خصوص فزونی بدهی های صندوق تا سقف ۱۵ درصد از خالص ارزش روز دارایی های صندوق.
 - تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص ثبت تغییرات امید نامه و اساسنامه حداکثر ظرف مدت یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.
 - ماده ۴۹ اساسنامه در خصوص برگزاری مجمع با موضوع تمدید دوره فعالیت حداقل ۹۰ روز مانده تا پایان عمر صندوق.
 - بند ۷ امیدنامه در خصوص تعهدات بازارگردانی.
- ۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با موارد زیر رعایت نشده است:
- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶ در خصوص وصول سود نقدی سهام در تاریخ های تعیین شده توسط واحد مورد رسیدگی علی رغم پیگیری های انجام شده.
 - مفاد بند ۳-۳-۱ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری در خصوص واریز تنمه وجوه واریزی سرمایه گذار ظرف مهلت مقرر.
 - مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۱۰ در خصوص تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در برخی موارد.
 - مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ در خصوص انعقاد قرار داد با بانک ایران زمین بمنظور توافق نرخ سود ترجیحی، نرخ شکست احتمالی و نرخهای سود پلکانی دوره ای مربوط به سرمایه گذاری در سپرده های بانکی.
 - مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص افشای پرتفوی خرداد، تیر، مهر و آبان در سامانه اطلاع رسانی ناشران(کدال) و تارنمای صندوق ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه.
 - رعایت مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ در خصوص بررسی بارگذاری فایل xml حداکثر تا ساعت ۱۶.
 - ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۵۹ در خصوص رعایت حداقل تعداد سرمایه گذاران صندوق به میزان ۱۰۰ سرمایه گذار.
- ۱۱- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضعیت عمومی صندوق که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه تهیه و تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به بررسی های صورت گرفته، لزوم انجام اقدامات اجرایی توسط واحد مورد رسیدگی در رابطه با رعایت کامل آیین نامه و دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری یادآور می شود.

۲۲ تیر ماه ۱۳۹۸

آزموده کاران

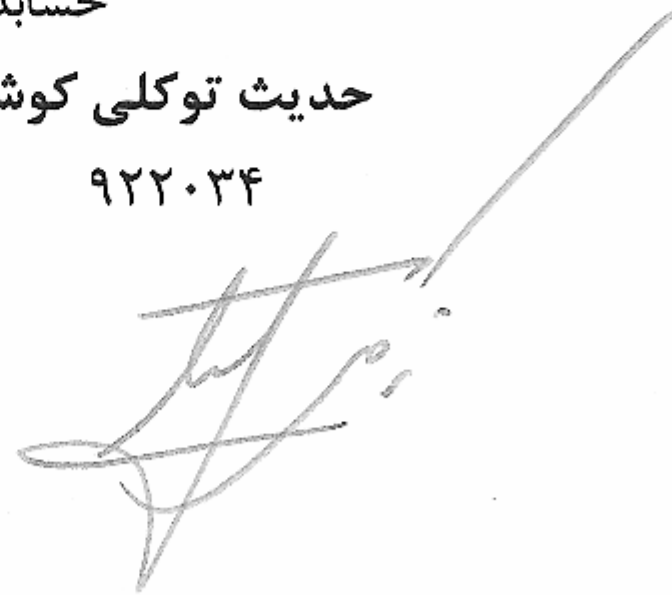
حسابداران رسمی

اسداله درخشانی

۸۰۰۲۹۳

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری 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 می گردد:

شماره صفحه	
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 رویه های حسابداری
۸-۱۸	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۲ تأیید ارکان زیر رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

درآمدها:	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	ریال	ریال	
زبان فروش اوراق بهادار		(۱,۴۰۴,۳۲۸,۵۸۶)	(۱,۴۰۴,۳۲۸,۵۸۶)	(۱,۴۰۴,۳۲۸,۵۸۶)	۱۴
زبان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار		(۱,۴۳۸,۶۷۸,۰۲۹)	(۱,۴۳۸,۶۷۸,۰۲۹)	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)	۱۵
سود سهام		۴۶۷,۰۰۳,۴۰۰	۴۶۷,۰۰۳,۴۰۰	۱,۷۵۲,۹۰۱,۴۳۴	۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب		۵,۷۴۵,۹۳۴,۹۷۱	۵,۷۴۵,۹۳۴,۹۷۱	۲۹۸,۴۸۵,۵۳۲	۱۷
سایر درآمدها		۹,۲۵۰	۹,۲۵۰	۸۶,۱۰۲,۶۱۶	۱۸
جمع درآمدها (زیان ها)		۳,۳۶۹,۹۴۱,۰۰۶	۳,۳۶۹,۹۴۱,۰۰۶	۵۴۲,۲۸۷,۶۷۳	
هزینه ها:					
هزینه کارمزد ارکان		(۵۱۰,۴۲۵,۴۶۲)	(۵۱۰,۴۲۵,۴۶۲)	(۵۰۴,۱۶۹,۷۱۴)	۱۹
سایر هزینه ها		(۴۵۹,۲۰۳,۵۴۵)	(۴۵۹,۲۰۳,۵۴۵)	(۳۰۲,۹۸۹,۲۷۲)	۲۰
جمع هزینه ها		(۹۶۹,۶۲۹,۰۰۷)	(۹۶۹,۶۲۹,۰۰۷)	(۹۰۷,۱۵۸,۹۸۶)	
سود (زیان) خالص		۲,۴۰۰,۳۱۱,۹۹۹	۲,۴۰۰,۳۱۱,۹۹۹	(۳۶۴,۸۷۱,۳۱۳)	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۵.۹٪	۵.۹٪	-۲.۳٪	
بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲		۴.۴٪	۴.۴٪	-۲.۹٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		تغیلات
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۲۰,۰۰۰	۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱	۱۲,۳۲۸	خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی
-	-	۶۳,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۳۲	واحدوی سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
(۶,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۶۷۲)	(۲۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۴۶۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
(۳۶۴,۸۷۱,۳۱۳)	-	۲,۴۰۰,۳۱۱,۹۹۹	۰	سود خالص سال مالی
۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱	-	(۳۲۷,۸۶۰,۲۹۱)	۰	تعدیلات
۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱	۱۲,۳۲۸	۵۵,۷۳۵,۲۱۴,۹۷۹	۵۴,۴۹۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جداگانه تأثیر صورت های مالی است.

سود خالص	بازده میانگین سرمایه گذاری=
میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ب سود (زیان) خالص	بازده سرمایه گذاری پایان سال=
خالص دارایی های پایان سال	

Handwritten signature



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

لازم به ذکر است مجوز فعالیت صندوق طی نامه شماره ۱۲۲/۳۷۴۹۲ 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.

۱-۲- 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 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 تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت مالک
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

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 قلهک، 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

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 ماهیانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی: مخارج تاسیس و برگزاری مجامع انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. براساس ماده 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 سهام و حق تقدم

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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 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 دو درصد (۰,۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه 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	صرفاً هزینه‌های عضویت در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون است، از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۶,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۱۰,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۸/۰۲/۳۱			۱۳۹۷/۰۲/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۰	۰	۰	۲۳۲,۸۷۱,۶۲۱	۱۸۵,۶۷۱,۸۷۵	۱,۳۹
استخراج کانه‌های فلزی	۰	۰	۰	۱,۱۵۹,۰۳۶,۵۳۱	۱,۲۶۴,۲۰۲,۶۶۲	۹,۴۷
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۰	۰	۰	۱,۶۱۷,۹۷۶,۴۱۲	۱,۶۷۱,۱۴۷,۹۶۹	۱۲,۵۲
محصولات شیمیایی	۰	۰	۰	۳۵۹,۶۶۰,۹۹۶	۵۰۵,۰۲۷,۴۸۱	۳,۷۸
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۰	۰	۰	۴۸۴,۳۱۳,۴۳۷	۴۹۳,۴۸۶,۷۱۱	۳,۷۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰	۰	۰	۹۳۱,۴۴۰,۸۵۱	۸۲۰,۳۹۰,۴۳۷	۶,۱۵
فلزات اساسی	۰	۰	۰	۷۰۹,۳۹۱,۳۴۴	۸۶۸,۷۴۵,۱۰۷	۶,۵۱
قراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۰	۰	۰	۳۰۳,۸۲۹,۵۹۵	۴۳۳,۷۲۹,۴۹۸	۳,۲۵
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰	۰	۰	۸۵۹,۸۸۶,۵۶۱	۵۹۸,۱۱۱,۰۰۰	۴,۴۸
لاستیک و پلاستیک	۰	۰	۰	۱۶۸,۷۱۵,۹۹۴	۱۲۱,۷۰۱,۷۲۵	۰,۹۱
حمل و نقل آبی	۰	۰	۰	۸۳۴,۵۷۲	۷۲۷,۰۰۴۱	۰,۰۱
سرمایه‌گذاریها	۲۶,۹۶۸,۷۵۱,۸۵۸	۲۵,۵۳۰,۰۷۳,۸۲۹	۰,۴۵	۰	۰	۰,۰۰
	۲۶,۹۶۸,۷۵۱,۸۵۸	۲۵,۵۳۰,۰۷۳,۸۲۹	۰,۴۵	۶,۸۲۷,۹۵۷,۹۱۴	۶,۹۶۲,۹۴۱,۵۰۶	۵۲,۱۷

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
				مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده‌های بانکی:							
سپرده نزد بانک تجارت ۱۰۴۴۵۰۰۹۱	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	بدون سررسید	۰	۰٪	۶,۰۲۳,۴۷۱,۴۹۷	۴۵,۱۳٪
سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۵۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	بدون سررسید	۱۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰٪
سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	بدون سررسید	۱۰۵,۲۰۸	۰٪	۰	۰٪
سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۹۸۵-۵۰۰	بلندمدت	۱۳۹۷/۰۵/۲۸	۲۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴٪	۰	۰٪
سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۳-۱۰۲	بلندمدت	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۲۲	۵,۶۸۴,۷۶۱,۵۸۸	۱۰٪	۰	۰٪
				۳۰,۶۸۴,۹۶۶,۷۹۶	۵۴٪	۶,۰۲۳,۴۷۱,۴۹۷	۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲۵,۵۰۷,۰۰۰	۱۲۱,۶۵۵,۸۰۰	۰	۲۵	۱۲۱,۶۵۵,۸۰۰
۰	۱۵۶,۱۵۸,۴۱۷	(۲,۷۸۶,۰۳۰)	۲۳-۲۲-۱۰	۱۵۸,۹۴۴,۴۴۷
۲۵,۵۰۷,۰۰۰	۲۷۷,۸۱۴,۲۱۷	(۲,۷۸۶,۰۳۰)		۲۸۰,۶۰۰,۲۴۷

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

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
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۱۰	(۱۱۵,۵۳۲,۵۵۵)	۱۳۴,۴۶۷,۴۵۵
۲۲۶,۲۱۲,۴۱۲	۳۴۲,۸۶۶,۶۹۵	(۲۷۶,۳۳۴,۸۴۷)	۲۹۲,۸۴۴,۲۶۰
۲۲۶,۲۱۲,۴۱۲	۶۱۶,۴۷۱,۳۴۳	(۴۱۵,۳۷۲,۰۴۰)	۴۲۷,۳۱۱,۷۱۵

مخارج مجامع

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج نرم افزار

جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۰	۲,۶۳۷,۶۹۵
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۱۸۷
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۷,۸۸۲

سپرده جاری نزد بانک ایران زمین

سپرده جاری نزد بانک تجارت



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۱۵,۳۷۴,۱۷۲	۰
۲۵۶,۰۲۷,۳۶۱	۱۹۹,۲۶۲,۰۰۸
۵۲,۴۰۱,۰۲۷	۵۲,۴۰۱,۰۲۷
۴۴,۷۷۵,۴۷۸	۰
۳,۰۸۶,۹۶۱	۶۹,۹۴۵,۵۶۹
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۶۹,۲۰۹,۳۱۵
۵۳۱,۶۶۴,۹۹۹	۳۹۰,۸۱۷,۹۱۹

مدیر فعلی صندوق-مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ

مدیر قبلی صندوق-کارگزاری حافظ

ضامن صندوق

متولی فعلی صندوق-مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

متولی قبلی صندوق-مشاور سرمایه گذاری نوین

حسابرس فعلی صندوق-آزموده کاران

حسابرس قبلی صندوق-دایا رهیافت

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۲۰,۴۶۸,۰۷۷	۷۹,۴۰۶,۴۵۷
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰
۳۵۴,۳۳۶,۱۷۵	۲۹۴,۰۶۵,۸۵۹
۱۳۵,۷۵۲,۲۰۹	۴۱,۰۷۹,۰۱۲
۶۵۷,۰۱۴,۴۶۱	۴۶۱,۰۰۹,۳۲۸

ذخیره تصفیه

ذخیره مخارج تاسیس

ذخیره هزینه های نرم افزار

سپرده بیمه

۱۳- خالص دارایی ها

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

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
۱۴-۱	ریال	ریال
زیان حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱.۴۰۴.۳۲۸.۵۸۶)	(۱.۵۳۹.۶۰۸.۷۶۷)
۱۴-۲	.	۴۲,۷۴۷,۳۹۸
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	(۱.۴۰۴.۳۲۸.۵۸۶)	(۱.۴۹۶.۸۶۱.۳۶۹)

۱۴-۱- زیان حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	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)	(۵,۶۸۶,۴۶۲)	(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)	.
سرمایه‌گذاری معادن و فلزات	۶۰,۰۰۰	۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۹۷۷,۲۵۱)	(۷۳۵,۲۹۳)	(۷۷۳,۹۹۹)	۱۵,۳۱۳,۴۵۷	.
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۹۳۲,۲۹۶,۳۱۵)
گروه پتروشیمی س.ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۱۰۳,۰۲۹,۳۰۴
لیزینگ رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	(۷۴۱,۹۰۲,۹۶۶)
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۸۸,۱۷۶,۶۶۰
بانک ملت	.	.	.	.	.	.	(۸۶,۶۹۳,۴۳۱)
گروه توسعه ملی ایران	.	.	.	.	.	.	(۳۳۳,۲۱۹,۱۴۰)
معدنی و صنعتی گل‌گهر	.	.	.	.	.	.	(۶۹,۸۷۳,۴۷۷)
گروه دارویی برکت	.	.	.	.	.	.	(۱۰۶,۳۴۷,۲۱۱)
پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	(۱۸۹,۹۹۵,۰۷۷)
قند نیشابور	.	.	.	.	.	.	۶۹,۸۱۸,۴۷۹
پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	۱۰۷,۷۹۲,۵۲۸
گروه صنعتی بارز	۵۰,۰۰۰	۱۳۸,۶۴۸,۸۲۸	(۱۲۱,۷۰۱,۷۲۵)	(۶۵۸,۵۶۶)	(۶۹۳,۲۴۳)	۱۵,۵۹۵,۲۹۴	۵۹,۳۳۳,۱۳۵
شرکت سهایم ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	۱۶,۷۷۳,۹۶۳
سرمایه‌گذاری معادن و فلزات (تقدم)	.	.	.	.	.	.	(۸,۸۲۱,۷۵۱)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.	۵۰,۶۱۶,۱۹۶
پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.	۱۱۳,۶۲۵,۶۱۷
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	۲۳۰,۸۵۳,۵۷۴
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۲۸,۹۱۶,۷۸۶
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	(۹۴,۶۹۳,۶۱۰)
شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	.	۱۳۹,۱۹۱,۶۵۸
باما	۱۵۰,۰۰۰	۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷۵۹,۶۸۴,۳۹۵)	(۳۰,۹۹,۳۶۵)	(۳,۲۶۲,۴۹۹)	(۱۱۳,۵۴۶,۲۵۹)	۴۲,۷۵۵,۴۹۶
باما (تقدم)	۱۵۰,۰۰۰	۷۲۵,۴۰۰,۰۰۰	(۵۰۴,۵۱۸,۲۶۳)	(۳,۴۴۵,۶۳۵)	(۳,۶۲۶,۹۹۷)	۲۱۳,۸۰۹,۱۰۵	.
تجارت الکترونیک پارس‌پان	۵۵,۳۲۲	۶۹,۳۱۸,۴۶۶	(۸۲,۲۸۳,۴۸۱)	(۳۱۷,۰۵۵)	(۶۹,۳۱۸)	(۱۳,۳۵۱,۳۸۸)	.
تجارت الکترونیک پارس‌پان	۱۶۵,۹۶۸	۲۵۳,۹۳۳,۲۹۶	(۴۱۱,۲۰۲,۲۲۴)	(۱,۶۸۱,۱۶۳)	(۱,۷۶۹,۶۶۴)	(۶۰,۷۲۰,۷۵۵)	(۱۹۰,۳۸۹,۰۰۸)
پالایش نفت تهران	۱۵۰,۰۰۰	۷۸۵,۶۲۵,۰۰۰	(۴۳۳,۷۲۹,۴۹۹)	(۳,۷۳۱,۶۸۷)	(۲,۳۷۱,۱۲۴)	۳۴۵,۷۹۲,۶۹۰	۲۳,۹۷۹,۷۱۳
سیمان تهران	.	.	.	.	.	.	(۱۳,۳۳۴,۳۰۸)
لبنیات کالبر	۶۰,۰۰۰	۷۶,۸۴۷,۲۰۰	(۸۰,۷۴۴,۹۸۲)	(۳۶۵,۰۰۷)	(۳۸۴,۲۳۵)	(۴,۶۴۷,۰۲۴)	.
لبنیات کالبر (تقدم)	.	.	.	.	.	.	(۱۴,۴۱۹,۴۱۹)
صنایع خاک چینی ایران	۱۱۵,۲۴۰	۸۲۵,۴۲۹,۱۵۵	(۷۹۳,۵۶۵,۵۰۹)	(۳,۹۲۰,۷۶۶)	(۴,۱۲۷,۱۴۴)	۲۳,۸۱۵,۷۳۶	(۱۵,۷۱۶,۵۵۴)
داده گسترعصرنوبن-های وب	.	.	.	.	.	.	۵,۸۹۶,۰۸۲
به پرداخت ملت	.	.	.	.	.	.	۳,۴۶۸,۰۳۳
آسیا سیر ارس	.	.	.	.	.	.	۶۴,۱۱۶
مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	.	.	.	.	.	.	۶۴۳,۰۰۸
تولیدی چدن سازان	.	.	.	.	.	.	۴۴۹,۱۸۱
لیزینگ ایران و شرق	.	.	.	.	.	.	۱۲۲,۳۰۸
مبین وان کیش	.	.	.	.	.	.	۸۲۰,۲۳۰
تولید و صادرات ریشمک	.	.	.	.	.	.	۴۲۷,۷۳۱
سرمایه‌گذاری نیرو	۱۰,۱۹۰,۹۸۵	۱۲,۷۰۵,۳۶۰,۵۷۹	(۱۴,۶۷۳,۹۸۶,۵۵۴)	(۱۲,۰۶۹,۲۲۵)	.	(۱,۹۸۰,۶۹۵,۲۰۰)	.
پتروشیمی تامین (تقدم)	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۳۰۰,۰۰۰	(۵۰۵,۰۲۷,۴۸۱)	(۱,۶۱۵,۴۲۵)	(۵۱۱,۷۰۰)	۱,۱۴۵,۳۹۴	.
رادیاتور ایران	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۳۹۸)
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)	(۱,۵۳۹,۶۰۸,۷۶۷)



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

۲-۱۴- زیان حاصل از فروش اوراق اجاره

۱۳۹۷/۰۲/۳۱

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

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

اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد

اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷

جمع



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

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

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

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری نیرو	۱۹,۸۰۹,۵۷۴	۲۵,۵۵۴,۳۵۰,۴۶۰	(۲۶,۹۶۸,۷۵۱,۸۵۸)	(۲۴,۲۷۶,۶۳۱)	.	(۱,۴۳۸,۶۷۸,۰۲۹)	.
بانک صادرات	.	.	.	.	.	.	.
تایدواتر	.	.	.	.	.	.	(۱۰۷,۵۲۳)
صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	(۴۷,۰۱۴,۲۶۹)
تجارت الکترونیک پارسین (تقدم)	.	.	.	.	.	.	۲,۶۹۷,۸۴۱
کالبر (تقدم)	.	.	.	.	.	.	.
کالبر	.	.	.	.	.	.	(۲۷,۹۸۸,۲۳۱)
نفت تبریز	.	.	.	.	.	.	.
نفت تهران	.	.	.	.	.	.	۱۲۹,۸۹۹,۹۰۳
خاک چینی	.	.	.	.	.	.	(۵۸,۰۹۵,۱۴۷)
خاک چینی (تقدم)	.	.	.	.	.	.	۳۰,۶۰۲,۱۲۱
پاما	.	.	.	.	.	.	۱۰۵,۱۶۶,۱۳۱
تجارت الکترونیک پارسین	.	.	.	.	.	.	(۱۵۴,۹۱۷,۹۳۴)
پارس خودرو	.	.	.	.	.	.	(۴۷,۱۹۹,۷۴۶)
قند نیشابور	.	.	.	.	.	.	.
ملی مس (تقدم)	.	.	.	.	.	.	.
ملی مس	.	.	.	.	.	.	۱۵۹,۳۵۳,۷۶۳
توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	.	(۶۴,۳۲۸,۳۵۵)
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	.
دریایی سینا	.	.	.	.	.	.	.
فولاد ارفع	.	.	.	.	.	.	.
ریل پردازسیر	.	.	.	.	.	.	(۲۶۱,۷۷۵,۵۶۱)
پتروشیمی تامین (تقدم)	.	.	.	.	.	.	۱۴۵,۳۶۶,۴۷۷
		۲۵,۵۵۴,۳۵۰,۴۶۰	(۲۶,۹۶۸,۷۵۱,۸۵۸)	(۲۴,۲۷۶,۶۳۱)	.	(۱,۴۳۸,۶۷۸,۰۲۹)	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

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	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
								۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعتی بارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
زیل پردازسیر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
خاک چینی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۱۵,۲۴۰	۹۰۰	۱۰۳,۷۱۶,۰۰۰	۰	۱۰۳,۷۱۶,۰۰۰	۰	۰
باما	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
نفت تهران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
کالبر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۵/۲۱	۶۰,۰۰۰	۱	۶۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰	۰	۰
ملی مس	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۳۴۸,۰۰۰	۱۵۰	۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰
رادیاتور ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۰۰	۰
لیزینگ رایان سایپا	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۱,۲۴۹,۸۰۰	۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
گروه توسعه ملی ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پتروشیمی مبین	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۸,۵۵۷,۰۰۰	۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۱۶۵,۹۶۸	۳۵۰	۵۸,۰۸۸,۸۰۰	۰	۵۸,۰۸۸,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
صنایع خاک چینی ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۲,۳۳۶,۰۰۰	۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴۳۱,۹۰۰	۱۵۰	۶۴,۷۸۵,۰۰۰	۰	۶۴,۷۸۵,۰۰۰	۸۴,۲۵۰,۰۰۱	۰
گروه دارویی برکت	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
پارس الکتریک	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۶۲۳	۰
پتروشیمی پردیس	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳,۴۷۵,۰۰۰	۰
تایداوتر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۸	۲۵۶	۶۰۰	۱۵۳,۶۰۰	۰	۱۵۳,۶۰۰	۰	۰
جمع					۴۶۷,۰۰۳,۴۰۰	۰	۴۶۷,۰۰۳,۴۰۰	۱,۷۵۲,۹۰۱,۴۲۴	۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

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

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

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	سود	هزینه تنزیل سود	سود خالص	سال مالی منتهی به
							۱۳۹۷/۰۲/۳۱
کوتاه مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۵۰۰-ایران زمین	متعدد	بدون سررسید	۱۰٪	متغیر	۹۵,۰۸۱,۹۹۷	۹۵,۰۸۱,۹۹۷	ریال
بلند مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۹۸۵-۵۰۰-ایران زمین	۱۳۹۸/۰۵/۲۸	۲۳٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۲,۱۹۱,۷۷۹	(۸۳۳,۸۵۲)	۴,۳۳۱,۳۵۷,۹۲۷	ریال
کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۰۹۱-تجارت	متعدد	بدون سررسید	۱۰٪	متغیر	۰	۲۴۸,۴۲۰,۰۲۴	ریال
کوتاه مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲-ایران زمین	متعدد	بدون سررسید	۱۰٪	متغیر	۰	۴۰۵,۴۴۵,۷۶۹	ریال
کوتاه مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۳-۱۰۲-ایران زمین	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۲۲٪	متغیر	۶۶۷,۵۸۱,۴۳۲	(۱,۹۵۲,۱۷۸)	۶۶۵,۶۲۹,۲۵۴	ریال
				۵,۷۴۸,۷۲۱,۰۰۱	(۲,۷۸۶,۰۳۰)	۵,۷۴۵,۹۳۴,۹۷۱	ریال
						۱۹۶,۷۸۳,۵۲۳	ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

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	۰	۱۸-۱ برگشت کارمزد کارگزاری
۱۳۲	۹,۲۵۰	سایر درآمدها
۸۶,۱۰۲,۶۱۶	۹,۲۵۰	

۱۸-۱- سرفصل مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستورالعمل پیش گیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری می باشد.

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
۰	۲۳۲,۸۴۹,۱۸۱	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ - مدیر جدید
۱۳۳,۳۲۴,۷۹۰	۰	ضامن صندوق
۶۹,۹۴۵,۵۶۹	۳۰,۸۶۹,۶۱۳	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین- متولی قبلی
۰	۸۹,۵۵۶,۸۵۳	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی- متولی جدید
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	دایا رهیافت- حسابرس قبلی
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آزموده کاران- حسابرس جدید
۶۰۴,۱۶۹,۷۱۴	۵۱۰,۴۲۵,۴۶۲	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳۷,۶۷۱,۲۱۳	هزینه تصفیه
۲۷۹,۹۷۹,۱۶۰	۲۷۶,۳۲۴,۸۴۷	نرم افزار
۴,۴۰۸,۱۱۲	۰	هزینه تاسیس
۱۷,۸۵۶,۰۰۰	۲۳,۶۰۴,۴۸۵	هزینه مجمع
۷۴۶,۰۰۰	۱,۹۸۴,۱۱۰	هزینه های کارمزد بانکی
۰	۳,۳۹۰,۴۰۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۰	۱۱۵,۵۲۲,۵۴۵	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۰	۷۸۵,۹۳۸	سایر هزینه ها
۳۰۲,۹۸۹,۲۷۲	۴۵۹,۲۰۳,۵۴۵	جمع

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۰	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

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
مؤسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق و مؤسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۹۵۰
			عادی	۳۵۳	۹,۲۲۶
مدیر و مؤسس 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
جمع کل				۵۴,۴۹۵	۱۲,۴۶۲

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

شرح معامله						۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
کارگزاری حافظ	مؤسس و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۱۵,۹۵۰,۴۷۹,۴۳۳	طی دوره	۰	۰	۹,۴۵۸,۱۰۳
		کارمزد ضامن نقدشوندگی	۰	طی دوره	(۵۲,۴۰۱,۰۲۷)	(۵۲,۴۰۱,۰۲۷)	(۵۲,۴۰۱,۰۲۷)
		کارمزد مدیریت	۵۷,۱۴۹,۸۱۵	طی دوره	(۲۵۶,۰۲۷,۳۶۱)	(۲۵۶,۰۲۷,۳۶۱)	(۱۹۹,۳۶۲,۰۰۸)
هدف حافظ	مدیر جدید	کارمزد مدیریت	۳۳۲,۸۴۹,۱۸۱	طی دوره	(۱۲۱,۰۶۷,۹۲۳)	(۱۲۱,۰۶۷,۹۲۳)	۰
بانک ایران زمین	شرکت بالادستی مدیر صندوق	سود سپرده	۵,۴۹۷,۵۱۴,۹۴۷	طی دوره	۱۵۶,۱۵۸,۴۱۷	۱۵۶,۱۵۸,۴۱۷	۰
حسابرسی و خدمات دایا رهیافت	حسابرس-سابق	حق الزحمه حسابرسی	۰	طی دوره	(۲۰,۰۰۴,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۴,۰۰۰)	(۶۹,۳۰۹,۳۱۵)
حسابرسی و خدمات آزموده کاران	حسابرس- فعلی	حق الزحمه حسابرسی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰
مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی گری	۳۰,۸۶۹,۶۱۳	طی دوره	(۱۹,۳۷۸,۲۵۶)	(۱۹,۳۷۸,۲۵۶)	(۶۹,۹۴۵,۵۶۹)
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	متولی	کارمزد متولی گری	۸۹,۵۵۶,۸۵۳	طی دوره	(۵۲,۲۴۰,۵۳۳)	(۵۲,۲۴۰,۵۳۳)	۰
جمع کل				-	(۴۲۶,۹۶۰,۶۸۳)	(۴۲۶,۹۶۰,۶۸۳)	(۳۸۱,۳۵۹,۸۱۶)

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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های 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 می باشد:

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 دارایی ها	۵۶,۹۲۳,۸۹۴,۴۳۹	۳۷,۳۲۲,۶۹۲,۵۸۰	۵۰,۴۷۴,۳۲۶,۱۵۷
۴	جمع بدهی های جاری	۱,۱۸۸,۶۷۹,۴۶۰	۱,۱۸۸,۶۷۹,۴۶۰	۱,۱۸۸,۶۷۹,۴۶۰
۵	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
۶	جمع کل بدهی ها	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 بدهی ها 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