

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

با احترام،
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - ارکان صندوق
۵-۷	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۱۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری 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 برگزیده 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 ۱۳۹۸/۰۶/۲۷ تأیید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	ریال	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۶,۴۰۷,۱۶۶,۹۲۵	ریال	√ ۲۵,۵۳۰,۰۷۳,۸۲۹	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۲,۰۸۲,۰۷۲,۹۳۰		√ ۳۰,۶۸۴,۹۶۶,۷۹۶	
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۸,۸۰۶,۱۶۷,۴۷۹		.	
حسابهای دریافتی	۸	۱,۷۱۲,۰۱۶,۷۹۱		√ ۲۷۷,۸۱۴,۳۱۷	
سایر داراییها	۹	۳۷۸,۹۵۱,۰۹۹		√ ۳۲۷,۳۱۱,۷۱۵	
موجودی نقد	۱۰	۵۱,۰۹۰,۱۸۷		√ ۳,۷۲۷,۸۸۲	
جاری کارگزاران	۱۱	۳,۰۴۱,۹۶۹,۰۰۶		.	
جمع داراییها		۷۲,۳۷۹,۴۳۴,۴۲۷		√ ۵۶,۹۲۳,۸۹۴,۴۳۹	
بدهیها:					
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۷۵۹,۰۰۰,۹۵۰		√ ۵۳۱,۶۶۴,۹۹۹	
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۵۴۳,۴۴۷,۰۸۵		√ ۶۵۷,۰۱۴,۴۶۱	
جمع بدهیها		۱,۳۰۲,۴۴۸,۰۳۵		√ ۱,۱۸۸,۶۷۹,۴۶۰	
خالص داراییها	۱۴	۷۱,۰۷۶,۹۸۶,۳۹۲		√ ۵۵,۷۳۵,۲۱۴,۹۷۹	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۳۰۴,۳۸۵		√ ۱,۰۲۲,۷۵۸	

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۵,۷۲۳,۵۹۴,۴۰۷	۲۲۶,۵۵۲,۹۲۴	(۱,۴۰۴,۳۳۸,۵۸۶)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶,۵۲۹,۹۲۱,۴۲۳	(۳۵,۷۶۳,۰۶۶)	(۱,۳۳۸,۶۷۸,۰۳۹)
سود سهام	۱,۶۶۴,۶۲۳,۷۰۰	۲۲۱,۷۷۶,۱۳۱	۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۷۷۴,۴۰۰,۰۷۷	۳۰۷,۰۱۵,۰۷۳	۵,۷۴۵,۹۳۴,۹۷۱
سایر درآمدها	۲۸۳,۲۷۰	(۷۷۲,۹۴۶)	۹,۳۵۰
جمع درآمدها (زیان ها)	۱۵,۷۷۵,۳۹۶,۳۶۴	۱,۱۴۸,۳۰۶,۱۲۴	۳,۳۶۹,۹۲۱,۰۰۰
هزینه ها:			
هزینه کارمزد اربکان	(۲۲۷,۲۳۶,۲۵۳)	(۸۱۰,۶۲,۴۷۷)	(۵۱۰,۲۲۵,۴۴۳)
سایر هزینه ها	(۱۵۶,۳۷۸,۷۰۰)	(۷۷,۶۶۸,۳۸۲)	(۳۵۹,۲۰۲,۵۲۵)
جمع هزینه ها	(۳۸۳,۶۱۴,۹۵۳)	(۱۵۸,۲۹۰,۸۵۹)	(۸۶۹,۴۲۷,۰۰۰)
سود(زیان) خالص	۱۵,۳۹۱,۷۷۱,۴۱۳	۹۸۹,۵۷۴,۲۶۵	۲,۴۰۰,۳۱۱,۹۹۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۲۴.۴٪	۵.۷٪	۵.۹٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲	۲۱.۶٪	۳.۴٪	۳.۶٪

صورت گردش خالص داراییها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی	۵۴,۴۹۵	۸۲,۳۲۸	۱۲,۳۹۵,۷۶۲,۷۷۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	-	۱۹,۱۶۶	۴۳,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری فسخ شده طی دوره مالی	-	(۸۶۳)	(۳۲,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره مالی	۱۵,۳۹۱,۷۷۱,۴۱۳	۹۸۹,۵۷۴,۲۶۵	۲,۴۰۰,۳۱۱,۹۹۹
تعدیلات	-	(۲۸۳,۲۷۰)	(۳۳۷,۸۶۰,۱۹۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۷۰,۷۶۸,۸۶۶,۳۹۳	۱۰۳,۰۸۸,۲۴۴,۷۳۰	۵۵,۷۳۵,۳۱۴,۹۷۹

یادداشت های توضیحی همراه بخش چندین نایدیو صورتهای مالی است.

- بازده میانگین سرمایه گذاری - سود (زیان) خالص میانگین سوزن (ریال) وجود استفاده شده
- بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص خالص داراییهای پایان دوره مالی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری 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 شرکت ها 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- اطلاع رسانی

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 سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل

شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند، شامل اشخاص زیر است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید 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	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 صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب سه آیتیم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:	
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت محاسبه هر NAV تا ۵ مورد NAV ۳- ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت محاسبه هر NAV مازاد بر ۵ مورد NAV

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. باقی مانده 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۸/۰۲/۳۱			۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۴۵	۲۵,۵۳۰,۰۷۳,۸۲۹	۲۶,۹۶۸,۷۵۱,۸۵۸	۳۶.۴۸	۲۶,۴۰۷,۱۶۶,۹۳۵	۲۰,۱۶۵,۱۱۲,۱۴۳
۴۵	۲۵,۵۳۰,۰۷۳,۸۲۹	۲۶,۹۶۸,۷۵۱,۸۵۸	۳۶.۴۸	۲۶,۴۰۷,۱۶۶,۹۳۵	۲۰,۱۶۵,۱۱۲,۱۴۳

سهام

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱		نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ			
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰٪	۰	۰٪	۰	۱۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	کوتاه مدت
۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۰۱,۶۹۸	۱۰	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	کوتاه مدت
۰٪	۱۰۵,۳۰۸	۴۳٪	۳۱,۰۳۱,۹۱۱,۲۳۲	۲۲	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	کوتاه مدت
۴۴٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۲۳	۱۳۹۷/۰۵/۲۸	بلندمدت
۱۰٪	۵,۶۸۴,۷۶۱,۵۸۸	۱٪	۱,۰۵۰,۰۶۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	بلندمدت
۵۴٪	۳۰,۶۸۴,۹۶۶,۷۹۶	۴۴٪	۳۲,۰۸۲,۰۷۲,۹۳۰			

برده های بانکی:

سپرده نزد بانک تجارت ۱۰۴۴۵۰۰۹۱

سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۵۰۰

سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲

سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۹۸۵-۵۰۰

سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۳-۱۰۲

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۸/۰۲/۳۱			۱۳۹۸/۰۵/۳۱			
خالص ارزش فروش به دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش به دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود
درصد	ریال	درصد	ریال		ریال	درصد
۰.۰۰٪	۰	۱۵.۴۷٪	۸,۸۰۶,۱۶۷,۴۷۹	۲۳۲,۶۵۶,۴۰۸	۸,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱
۰.۰۰٪	۰	۱۵.۴۷٪	۸,۸۰۶,۱۶۷,۴۷۹	۲۳۲,۶۵۶,۴۰۸	۸,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	

اوراق اجاره:

اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۶,۱۵۸,۴۱۷	۱,۸۶۶,۰۹۱	(۳۲,۶۱۸)	۱,۸۹۸,۷۰۹
۱۲۱,۶۵۵,۸۰۰	۱,۷۱۰,۱۵۰,۷۰۰	(۲۲۵,۷۵۳,۰۵۰)	۱,۹۳۵,۹۰۳,۷۵۰
۲۷۷,۸۱۴,۲۱۷	۱,۷۱۲,۰۱۶,۷۹۱	(۲۲۵,۷۸۵,۶۶۸)	۱,۹۳۷,۸۰۲,۴۵۹

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود دریافتنی سهام

۹- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۰۵/۳۱			
مانده پایان سال مالی	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۸۹۰,۱۳۵	(۸۸۷,۷۹۵)	۴,۷۷۷,۹۳۰	.
۹۳,۱۹۵,۳۶۴	(۴۱,۲۷۲,۱۹۱)	.	۱۳۴,۴۶۷,۴۵۵
۱۸۱,۸۶۵,۷۰۰	(۱۵۴,۹۲۶,۶۶۶)	۴۳,۹۴۸,۱۰۶	۲۹۲,۸۴۴,۲۶۰
۲۷۸,۹۵۱,۰۹۹	(۱۹۷,۰۸۶,۶۵۲)	۴۸,۷۲۶,۰۳۶	۴۲۷,۳۱۱,۷۱۵

مخارج مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار

جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲,۶۳۷,۶۹۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۹۰,۱۸۷	۱,۰۹۰,۱۸۷
۳,۷۲۷,۸۸۲	۵۱,۰۹۰,۱۸۷

سپرده جاری نزد بانک ایران زمین

سپرده جاری نزد بانک تجارت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۵/۳۱			
مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۶۹,۶۶۱,۳۱۴,۸۲۹	(۶۶,۶۱۹,۳۴۵,۸۲۳)	۳,۰۴۱,۹۶۹,۰۰۶

م شرکت کارگزاری

کارگزاری حافظ

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال		ریال	
۲۶۷,۳۸۸,۵۵۹	۱۱۵,۳۷۴,۱۷۲	۲۵۶,۰۲۷,۳۶۱	۲۵۶,۰۲۷,۳۶۱
۵۲,۴۰۱,۰۲۷	۵۲,۴۰۱,۰۲۷	۹۳,۰۱۲,۱۰۲	۴۴,۷۷۵,۴۷۸
۳,۰۸۶,۹۶۱	۳,۰۸۶,۹۶۱	۸۷,۰۸۴,۹۴۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۵۹,۰۰۰,۹۵۰	۵۳۱,۶۶۴,۹۹۹		

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

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال		ریال	
۱۳۷,۸۹۲,۰۰۱	۱۲۰,۴۶۸,۰۷۷	۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰
۲۶۵,۶۸۳,۵۷۶	۳۵۴,۳۳۶,۱۷۵	۹۳,۴۱۳,۵۰۸	۱۳۵,۷۵۲,۲۰۹
۵۴۳,۴۴۷,۰۸۵	۶۵۷,۰۱۴,۴۶۱		

ذخیره تصفیه

ذخیره مخارج تاسیس

ذخیره هزینه های نرم افزار

سپرده بیمه

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۹,۴۹۵	۲۵,۴۲۷,۰۱۱,۳۹۲	۱۹,۴۹۵	۱۹,۹۳۸,۶۸۴,۹۷۹
۳۵,۰۰۰	۴۵,۶۴۹,۹۷۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۷۹۶,۵۳۰,۰۰۰
۵۴,۴۹۵	۷۱,۰۷۶,۹۸۶,۳۹۲	۵۴,۴۹۵	۵۵,۷۳۵,۲۱۴,۹۷۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

د (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۱۵-۱	ریال ۵,۷۳۳,۵۹۴,۴۰۷	۴۲۶,۵۵۲,۹۳۲	ریال (۱,۴۰۴,۳۲۸,۵۸۶)
	۵,۷۳۳,۵۹۴,۴۰۷	۴۲۶,۵۵۲,۹۳۲	(۱,۴۰۴,۳۲۸,۵۸۶)

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

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سود (زیان) فروش
					دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶,۳۰۷,۲۳۳	۴۰,۲۹۰,۵۳۸,۱۶۲	(۳۴,۵۸۴,۸۰۵,۹۱۰)	(۳۸,۲۷۴,۰۴۰)	.	۵,۶۶۷,۴۵۸,۲۱۲	.	(۱,۹۸۰,۶۹۵,۲۰۰)
۵۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۱۵۸,۱۵۵)	(۲۰۵,۶۵۰)	.	۶۶,۱۳۶,۱۹۵	.	.
.	.	.	.	.	.	.	۸۸۷,۲۸۷
.	.	.	.	.	.	.	(۱۵,۱۵۰,۷۹۷)
.	.	.	.	.	.	.	۳۱۶,۷۲۸,۳۲۴
.	.	.	.	.	.	.	(۴,۶۴۷,۰۲۴)
.	.	.	.	.	.	.	(۵۰,۴۸۵,۳۳۱)
.	.	.	.	.	.	.	(۱۸,۴۰۳,۴۵۷)
.	.	.	.	.	.	.	۱۵,۳۱۳,۴۵۷
.	.	.	.	.	.	.	۱۵,۵۹۵,۲۹۴
.	.	.	.	.	.	.	(۱۱۳,۵۴۶,۲۵۹)
.	.	.	.	.	.	.	۲۱۳,۸۰۹,۱۰۵
.	.	.	.	.	.	.	(۶۰,۷۲۰,۷۵۵)
.	.	.	.	.	.	.	(۱۳,۳۵۱,۳۸۸)
.	.	.	.	.	.	.	۳۴۵,۷۹۲,۶۹۰
.	.	.	.	.	.	.	۲۳,۸۱۵,۷۳۶
.	.	.	.	.	.	.	(۸۰,۶۱۵,۰۷۰)
.	.	.	.	.	.	.	۱,۱۴۵,۳۹۴
.	.	.	.	.	.	.	۱۹۹,۴۰۸
	۴۰,۵۰۷,۰۳۸,۱۶۲	(۳۴,۷۳۴,۹۶۴,۰۶۵)	(۳۸,۴۷۹,۶۹۰)	.	۵,۷۳۳,۵۹۴,۴۰۷	.	(۱,۴۰۴,۳۲۸,۵۸۶)
					۴۲۶,۵۵۲,۹۳۲		

گذاری نیرو
 گذاری نیرو (تقدم)
 پاهان
 خودرو
 س
 صنایع بهشهر
 بردازسیر
 یه گذاری معادن و فلزات
 صنعتی بارز
 (تقدم)
 ت الکترونیک پارسیان
 ت الکترونیک پارسیان (تقدم)
 ش نفت تهران
 یع خاک چینی ایران
 یع خاک چینی ایران (تقدم)
 وشیمی تامین (تقدم)
 ید و صادرات ریشمک
 یع کل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۱۶-۱	ریال ۶,۵۴۷,۷۹۱,۲۱۰	ریال (۲۵,۷۶۳,۰۶۶)	ریال (۱,۴۳۸,۶۷۸,۰۲۹)
۱۶-۲	ریال ۲,۱۳۰,۲۱۲	ریال -	ریال -
	۶,۵۴۹,۹۲۱,۴۲۲	(۲۵,۷۶۳,۰۶۶)	(۱,۴۳۸,۶۷۸,۰۲۹)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

شرکت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱						
	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	ریال
سرمایه گذاری نیرو	۱۳,۸۸۱,۱۰۳	۲۳,۷۰۸,۹۲۳,۹۲۴	(۱۸,۴۹۰,۸۳۳,۲۹۰)	(۲۳,۵۲۳,۴۷۸)	۰	۵,۱۹۵,۵۶۷,۱۵۶	۰
سرمایه گذاری نیرو- حق تقدم	۴,۵۷۷,۰۶۵	۳,۷۲۳,۳۵۳,۶۷۵	(۱,۳۶۸,۵۴۲,۴۳۵)	(۲,۵۸۷,۱۸۶)	۰	۱,۳۵۲,۲۲۴,۰۵۴	۷۲,۵۰۳
نایدوانتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۴۳۳,۹۱۴)
تجارت الکترونیک پارسیان (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴,۱۶۸,۳۰۰
نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۹,۵۶۹,۸۵۵)
خاک چینی (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۷۶۳,۰۶۶)
		۲۶,۴۳۲,۲۷۷,۵۹۹	(۱۹,۸۵۹,۴۷۵,۷۲۵)	(۲۵,۱۱۰,۶۶۴)	۰	۶,۵۴۷,۷۹۱,۲۱۰	(۱,۴۳۸,۶۷۸,۰۲۹)

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۴۴۹	۸,۵۷۹,۷۳۱,۳۷۷	(۸,۵۷۱,۳۸۰,۸۶۰)	(۶,۲۲۰,۳۰۵)	۰	۲,۱۳۰,۲۱۲	۰
	۸,۵۷۹,۷۳۱,۳۷۷	(۸,۵۷۱,۳۸۰,۸۶۰)	(۶,۲۲۰,۳۰۵)	۰	۲,۱۳۰,۲۱۲	۰

اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۱۷- 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	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			تعداد سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری نیرو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۵,۱۲۳,۱۷۴	۱۲۵	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	(۲۲۵,۷۵۳,۰۵۰)	۱,۶۶۴,۶۴۳,۷۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی بارز	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۴,۶۱۴,۴۱۲	۴,۶۱۴,۴۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰
ریل پردازسیر	۱۳۹۷/۰۳/۲۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۱۰۱,۴۹۱,۵۲۸	۱۰۳,۷۱۶,۰۰۰	۱۰۳,۷۱۶,۰۰۰
خاک چینی	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۱۳۶,۷۸۹,۵۰۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پاما	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۱۲,۷۲۱,۱۸۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
نفت تهران	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۵۱,۸۳۴	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
کالبر	۱۳۹۷/۰۵/۲۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۴۷,۶۹۲,۱۱۵	۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۰۰,۰۰۰
ملی مس	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۵۸,۰۸۸,۸۰۰	۵۸,۰۸۸,۸۰۰	۵۸,۰۸۸,۸۰۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۵۹,۸۲۶,۷۵۵	۶۴,۷۸۵,۰۰۰	۶۴,۷۸۵,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.	۱۵۳,۶۰۰	۱۵۳,۶۰۰
ناید واتر خاورمیانه										
جمع					۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	(۲۲۵,۷۵۳,۰۵۰)	۱,۶۶۴,۶۴۳,۷۰۰	۴۴۱,۲۷۶,۱۳۱	۴۶۷,۰۰۳,۴۰۰	۴۶۷,۰۰۳,۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۱۸۷,۱۶۹,۵۶۶	.	.
۱۸-۲	۱,۵۸۷,۲۳۴,۵۱۱	۳۰۷,۰۱۵,۰۷۳	۵,۷۴۵,۹۳۴,۹۷۱
	۱,۷۷۴,۴۰۴,۰۷۷	۳۰۷,۰۱۵,۰۷۳	۵,۷۴۵,۹۳۴,۹۷۱

سود اوراق اجاره فرابورسی
سود سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق اجاره و مشارکت فرابورسی به شرح زیر میباشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
اوراق اجاره و مشارکت		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲۱٪	۸,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۱۶۹,۵۶۶	.	۱۸۷,۱۶۹,۵۶۶	.	.
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪				۱۸۷,۱۶۹,۵۶۶	.	۱۸۷,۱۶۹,۵۶۶	.	.

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر میباشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
تاریخ سرمایه گذاری		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	بدون سررسید	۱۰٪	متغیر	۳,۳۹۶	.	۳,۳۹۶	۶۸,۳۴۹,۲۲۶	۹۵,۰۸۱,۹۹۷
کوتاه مدت-۱- ۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۵۰۰-ایران زمین	۱۳۹۸/۰۵/۲۸	۲۳٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۷,۸۰۸,۲۲۰	(۴۴,۷۳۰)	۱,۴۱۷,۷۶۱,۴۹۰	۴۶,۴۲۶,۴۲۰	۴,۳۳۱,۳۵۷,۹۳۷
کوتاه مدت-۱- ۱۱۱۶۲۳۸-۹۸۵-۵۰۰-ایران زمین		۲۲٪	متغیر	۵۱,۰۸۴,۷۷۷	.	۵۱,۰۸۴,۷۷۷	.	۴۰۵,۴۴۵,۷۶۹
کوتاه مدت-۱- ۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲-ایران زمین	بدون سررسید	۲۲٪	متغیر	۱۱۸,۴۱۷,۴۶۶	(۳۲,۶۱۸)	۱۱۸,۳۸۴,۸۴۸	.	۶۶۵,۶۲۹,۲۵۴
کوتاه مدت-۱- ۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۳-۱۰۲-ایران زمین	بدون سررسید	۲۲٪	متغیر	.	.	.	۱۹۲,۲۳۹,۴۲۷	۲۴۸,۴۲۰,۰۲۴
کوتاه مدت-۱- ۱۰۴۴۵۰۰۹۱-تجارت	بدون سررسید	۱۰٪	متغیر	۱,۵۸۷,۳۱۳,۸۵۹	(۷۹,۳۴۸)	۱,۵۸۷,۲۳۴,۵۱۱	۳۰۷,۰۱۵,۰۷۳	۵,۷۴۵,۹۳۴,۹۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۹,۲۵۰	.	.	
.	.	۲,۸۳۲,۷۶۰	
.	(۷۷۴,۹۴۶)	.	
۹,۲۵۰	(۷۷۴,۹۴۶)	۲,۸۳۲,۷۶۰	

سایر درآمدها
برگشت هزینه تنزیل سود سپرده
برگشت کارمزد کارگزاری

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۳۲,۸۴۹,۱۸۱	.	۱۵۱,۹۳۴,۶۸۹	
۵۷,۱۴۹,۸۱۵	۳۲,۶۵۲,۵۱۳	.	
۳۰,۸۶۹,۶۱۳	۱۷,۸۳۵,۶۳۳	.	
۸۹,۵۵۶,۸۵۳	.	۴۸,۲۳۶,۶۲۴	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۷,۰۰۸,۹۴۰	
.	۳۰,۵۷۵,۳۳۱	.	
۵۱۰,۴۲۵,۴۶۲	۸۱۰,۶۳۰,۴۷۷	۲۲۷,۲۴۶,۲۵۳	

مدیر فعلی صندوق- هدف حافظ
مدیر سابق صندوق- کارگزاری حافظ
متولی سابق صندوق- نوین
متولی فعلی صندوق- آرمان آتی
حسابرس فعلی صندوق- آزمونده کاران
حسابرس سابق صندوق- دایارهیافت

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۷,۶۷۱,۲۱۳	۱,۸۰۰,۹۹۸	۱۷,۴۲۳,۹۲۴	
۲۷۶,۲۳۴,۸۴۷	۶۳,۹۴۰,۴۴۳	۹۶,۵۰۹,۷۹۰	
۲۳,۶۰۴,۴۸۵	۵۵۸,۴۰۲	۸۸۷,۷۹۵	
۱,۹۸۴,۱۱۰	۴۵۲,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	
۱۱۵,۵۳۲,۵۴۵	.	۴۱,۲۷۲,۱۹۱	
۳,۳۹۰,۴۰۷	۵,۹۱۶,۵۳۹	.	
۷۸۵,۹۳۸	.	.	
۴۵۹,۲۰۳,۵۴۵	۷۲,۶۶۸,۳۸۲	۱۵۶,۳۷۸,۷۰۰	

هزینه تصفیه
نرم افزار
هزینه مجمع
هزینه‌های کارمزد بانکی
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه مالیات بر ارزش افزوده
سایر

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۹,۶۷۹,۷۸۳	(۴۹۷,۳۳۷,۶۳۰)	.	
(۳۷۷,۵۴۰,۰۷۴)	۱۲,۴۲۶,۸۲۴	.	
(۳۲۷,۸۶۰,۲۹۱)	(۴۸۴,۹۱۰,۸۰۶)	.	

تعدیلات- تعدیلات ارزشگذاری بابت صدور واحد
تعدیلات- تعدیلات ارزشگذاری بابت ابطال واحد

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸

۲۳- 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.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
			عادی	۳۵۳	۳۵۳	۳۵۳	۳۵۳
مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق	ممتاز	۰	۰	۰	۰
			عادی	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
مؤسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری سهم پاسان بهداد	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۷۶	۷۶	۷۶	۷۶
			ممتاز	۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰
مؤسس صندوق	سرمایه گذاری ایران	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۸,۹۶۹	۱۸,۹۶۹	۱۸,۹۶۹	۱۸,۹۶۹
			ممتاز	۰	۰	۰	۰
مؤسس صندوق	تابان سبز	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۹۷	۹۷	۹۷	۹۷
			ممتاز	۵۴,۴۹۵	۵۴,۴۹۵	۵۴,۴۹۵	۵۴,۴۹۵
جمع کل							

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	شرح معامله	
					مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
کارگزاری حافظ	موسس و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۳۶,۲۸۰,۶۶۰,۶۵۲	طی دوره	۳,۰۴۱,۹۶۹,۰۰۶	۰
		کارمزد ضامن نقدشوندگی	۰	طی دوره	۰	(۵۲,۴۰۱,۰۲۷)
		کارمزد مدیریت	۰	طی دوره	۰	(۲۵۶,۰۲۷,۲۶۱)
هدف حافظ	مدیر جدید	کارمزد مدیریت	۱۵۱,۹۲۴,۶۸۹	طی دوره	(۲۶۷,۳۸۸,۵۵۹)	(۱۲۱,۰۶۷,۹۲۳)
دایا رهیافت	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۰	طی دوره	۰	(۲۰,۰۰۴,۰۰۰)
آزموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۲۷,۰۸۴,۹۴۰	طی دوره	(۸۷,۰۸۴,۹۴۰)	(۶۲,۰۰۰,۰۰۰)
مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی گری	۰	طی دوره	(۳,۰۸۶,۹۶۱)	(۱۹,۳۷۸,۲۵۶)
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	متولی	کارمزد متولی گری	۴۸,۲۳۶,۶۲۴	طی دوره	(۹۳,۰۱۲,۱۰۲)	(۵۲,۲۴۰,۵۳۳)
جمع کل				-	۲,۵۹۱,۳۹۶,۴۴۴	۱۳۶,۵۰۷,۹۰۶,۹۰۵

۲۵- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید 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 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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	۷۲,۳۷۹,۴۳۴,۴۲۷	۶۴,۸۴۶,۲۳۱,۹۶۷	۷۰,۱۲۸,۵۳۹,۱۶۸
۲	جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
۳	جمع کل دارایی ها	۷۲,۳۷۹,۴۳۴,۴۲۷	۶۴,۸۴۶,۲۳۱,۹۶۷	۷۰,۱۲۸,۵۳۹,۱۶۸
۴	جمع بدهی های جاری	۱,۳۰۲,۴۴۸,۰۳۵	۱,۳۰۲,۴۴۸,۰۳۵	۱,۳۰۲,۴۴۸,۰۳۵
۵	جمع بدهی های غیر جاری	.	.	.
۶	جمع کل بدهی ها	۱,۳۰۲,۴۴۸,۰۳۵	۱,۳۰۲,۴۴۸,۰۳۵	۱,۳۰۲,۴۴۸,۰۳۵
۷	جمع کل تعهدات	۱,۰۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰
۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲,۳۲۷,۲۴۸,۰۳۵	۱,۸۱۴,۸۴۸,۰۳۵	۶,۴۲۶,۴۴۸,۰۳۵
۹	نسبت جاری	۳۱.۱۰	۳۵.۷۳	.
۱۰	نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۳	.	۰.۰۹