

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ**صورت‌های مالی****دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸**

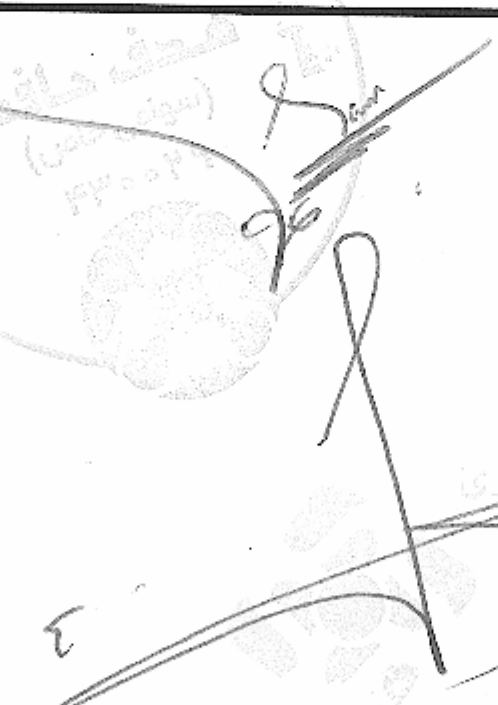

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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	
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 ۱۳۹۸/۰۹/۲۴ تائید ارکان زیر رسیده است.

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

تهران، بالاتراز میدان ونک، خیابان ولیعصر، خیابان شهید بابک بهرامی، پلاک ۹، طبقه سوم
تلفن: ۸۸۱۹ ۲۲۸۹ | ۸۸۱۹ ۲۱۳۳ | ۸۸۱۹ ۲۱۴۷
فاکس: ۸۸۱۹ ۱۸۵۳ | کدپستی: ۱۹۶۸۶۵۶۹۶۸

www.ehafezfund.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۲۵,۵۳۰,۰۷۳,۸۲۹	۳۷,۰۲۹,۸۰۲,۴۵۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۰,۶۸۴,۹۶۶,۷۹۶	۴۴,۵۲۵,۲۶۱,۶۶۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۰	۸,۶۶۵,۵۷۴,۹۷۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۷۷,۸۱۴,۲۱۷	۵۹۷,۶۶۲,۲۵۶	۸	حسابهای دریافتی
۴۲۷,۳۱۱,۷۱۵	۱۶۳,۱۴۷,۵۱۹	۹	سایر داراییها
۳,۷۲۷,۸۸۲	۵۱,۰۶۶,۱۸۷	۱۰	موجودی نقد
۵۶,۹۲۳,۸۹۴,۴۳۹	۹۱,۰۳۲,۵۱۵,۰۵۸		جمع داراییها
			بدهیها:
۰	۳,۸۷۱,۴۴۵,۹۵۸	۱۱	جاری کارگزاران
۵۳۱,۶۶۴,۹۹۹	۴۹۴,۱۹۷,۲۳۳	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۶۵۷,۰۱۴,۴۶۱	۵۸۴,۳۷۲,۹۱۶	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۱۸۸,۶۷۹,۴۶۰	۴,۹۵۰,۰۱۶,۱۰۷		جمع بدهیها
۵۵,۷۳۵,۲۱۴,۹۷۹	۸۶,۰۸۲,۴۹۸,۹۵۱	۱۴	خالص داراییها
۱,۰۲۲,۷۵۸	۱,۵۷۹,۶۴۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



تهران، بالاتر از میدان ونک، خیابان ولیعصر، خیابان شهید بابک بهرامی، پلاک ۹، طبقه سوم
 تلفن: ۸۸۱۹ ۲۲۸۹ | ۸۸۱۹ ۲۱۳۳ | ۸۸۱۹ ۲۱۴۷
 فاکس: ۸۸۱۹ ۱۸۵۳ | کدپستی: ۱۹۶۸۶۵۶۹۶۸

www.ehafezfund.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۰,۱۱۷,۴۲۷,۷۹۳	۳۳۴,۷۲۳,۲۱۹	(۱,۴۰۴,۴۲۸,۵۸۶)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۵,۷۷۸,۳۵۴,۰۴۳	(۶,۱۳۴,۹۲۳,۷۴۹)	(۱,۴۳۸,۶۷۸,۰۲۹)
سود سهام	۱۷	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	۴۵۸,۹۹۱,۷۴۷	۴۶۷,۰۰۳,۴۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳,۳۴۹,۹۷۴,۷۸۰	۱,۹۵۸,۲۹۹,۸۵۳	۵,۷۴۵,۹۳۴,۹۷۱
سایر درآمدها	۱۹	۲۸۳۲۷۶۰	(۷۶۵,۷۹۶)	۹,۲۵۰
جمع درآمدها (زیان ها)		۳۱,۱۳۸,۹۸۶,۱۲۶	(۳,۲۸۳,۶۶۴,۷۲۶)	۳,۳۶۹,۹۴۱,۰۰۶
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۴۹۱,۰۲۰,۵۷۴)	(۱۹۱,۲۹۶,۰۳۱)	(۵۱۰,۴۲۵,۴۶۲)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳۰۰,۶۸۱,۵۸۰)	(۱۵۵,۴۲۷,۴۹۲)	(۴۵۹,۲۰۳,۵۴۵)
جمع هزینه ها		(۷۹۱,۷۰۲,۱۵۴)	(۳۴۶,۷۲۳,۵۲۳)	(۹۶۹,۶۲۹,۰۰۷)
سود(زیان) خالص		۳۰,۳۴۷,۲۸۳,۹۷۲	(۳,۷۳۰,۳۸۸,۲۴۹)	۲,۴۰۰,۳۱۱,۹۹۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۴۳.۱٪	-۱۷.۶۱٪	۵.۹٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲		۳۵.۳٪	-۷.۳۷٪	۴.۴٪

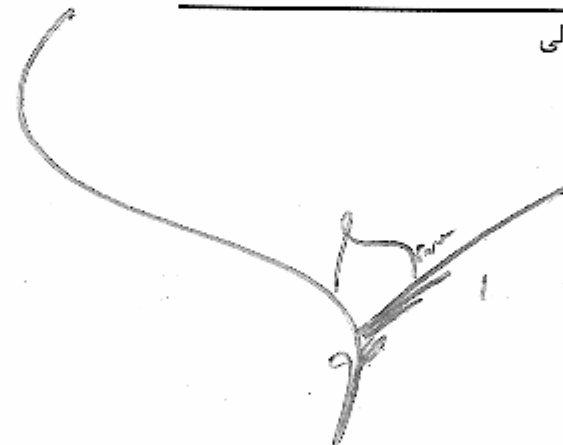
صورت گردش خالص داراییها

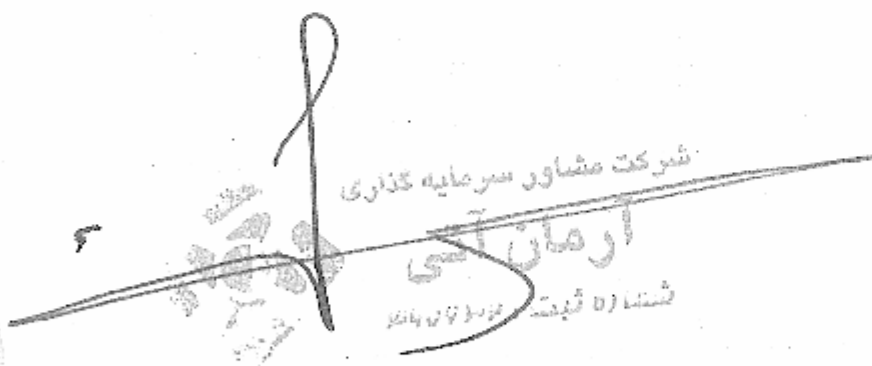
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۵۴,۴۹۵	۵۵,۷۳۵,۲۱۴,۹۷۹	۱۳,۳۲۸	۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱	۶۳,۶۳۳	۶۳,۶۳۳	۱۳,۳۲۸	۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱	۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱
.	.	۶۳,۶۳۳	۶۳,۶۳۳	.	.	۶۳,۶۳۳	۶۳,۶۳۳	۶۳,۶۳۳
.	.	.	(۲۲,۴۶۶)	.	.	(۲۲,۴۶۶)	(۲۲,۴۶۶)	(۲۲,۴۶۶)
.
.	.	.	(۳,۷۳۰,۳۸۸,۲۴۹)	.	.	.	.	.
.	.	.	(۳۲۷,۸۶۰,۲۹۱)	.	.	.	.	.
۵۴,۴۹۵	۸۶,۰۸۲,۴۹۸,۹۵۱	۵۴,۴۹۵	۴۹,۶۰۴,۵۱۴,۷۳۱	۵۴,۴۹۵	۵۴,۴۹۵	۵۴,۴۹۵	۴۹,۶۰۴,۵۱۴,۷۳۱	۵۵,۷۳۵,۲۱۴,۹۷۹

خالص داراییها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
سود خالص دوره مالی
تعدیلات
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی

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

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





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۳۶۳۳۸۲ در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۷ تحت شماره ۱۱۲۸۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۹ صادر شده است. همچنین، صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۲ تحت شماره ۳۴۵۳۷ نزد مرجع ثبت 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 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 تملک
۱	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰
۲	شرکت توسعه مدیریت آری	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

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 بازرگانی آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲-۴- 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 بازاگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
معادل ۰/۱۵ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تأسیس
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
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 مدیر
سالانه ۳ در هزار (۰,۰۰۳) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۲۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس
معادل (۰,۰۰۳) در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه	کارمزد تصفیه مدیر صندوق
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.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب سه آیت‌م ذیل و با ارائه مدارک 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- ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت محاسبه هر NAV تا ۵ مورد NAV	
۳- ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت محاسبه هر NAV مزاد 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۸/۰۲/۳۱			۱۳۹۸/۰۸/۳۰			سهام
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	سرمایه گذاری نیرو
۴۵	۲۵,۵۳۰,۰۷۳,۸۲۹	۲۶,۹۶۸,۷۵۱,۸۵۸	۴۰,۶۸	۳۷,۰۲۹,۸۰۲,۴۵۶	۳۱,۳۱۶,۷۲۷,۰۱۴	
۴۵	۲۵,۵۳۰,۰۷۳,۸۲۹	۲۶,۹۶۸,۷۵۱,۸۵۸	۴۰,۶۸	۳۷,۰۲۹,۸۰۲,۴۵۶	۳۱,۳۱۶,۷۲۷,۰۱۴	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۸/۳۰		نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی:
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ				
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰٪	۲,۱۱۵,۸۵۳	۱۰	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	کوتاه مدت	سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۵۰۰
۰٪	۱۰۵,۲۰۸	۱۵٪	۱۳,۴۷۳,۰۸۵,۸۱۶	۲۲	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	کوتاه مدت	سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲
۴۴٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۲۳	۱۳۹۷/۰۵/۲۸	بلندمدت	سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۹۸۵-۵۰۰
۱۰٪	۵,۶۸۴,۷۶۱,۵۸۸	۳۴٪	۳۱,۰۵۰,۰۶۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	بلندمدت	سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۳-۱۰۲
۵۴٪	۳۰,۶۸۴,۹۶۶,۷۹۶	۴۹٪	۴۴,۵۲۵,۲۶۱,۶۶۹				

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

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	اوراق اجاره:
خالص ارزش فروش به دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش به دارایی ها	خالص ارزش فروش				
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
۰,۰۰٪	۰	۹,۵۲٪	۸,۶۶۵,۵۷۴,۹۷۱	۷۷,۱۲۰,۰۱۲	۸,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
۰,۰۰٪	۰	۹,۵۲٪	۸,۶۶۵,۵۷۴,۹۷۱	۷۷,۱۲۰,۰۱۲	۸,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۸/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۶,۱۵۸,۴۱۷	۵۵۲,۱۶۲,۲۵۶	(۹,۶۵۱,۴۹۴)	۵۶۱,۸۱۳,۷۵۰	سود دریافتی سپرده بانکی
۱۲۱,۶۵۵,۸۰۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	سود دریافتی سهام
۲۷۷,۸۱۴,۲۱۷	۵۹۷,۶۶۲,۲۵۶	(۹,۶۵۱,۴۹۴)	۶۰۷,۳۱۳,۷۵۰	

۹- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۰۸/۳۰				
مانده ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۱,۲۴۶,۹۶۰	(۳,۹۶۷,۵۱۳)	۷,۲۷۹,۴۴۷	مخارج مجامع
۱۳۴,۴۶۷,۴۵۵	۰	(۸۱,۶۵۶,۸۰۸)	۵۲,۸۱۰,۶۴۷	مخارج عضویت در کانون ها
۲۹۲,۸۴۴,۲۶۰	(۱۵,۱۸۵,۶۲۹)	(۱۷۴,۶۰۱,۲۰۶)	۱۰۳,۰۵۷,۴۲۵	مخارج نرم افزار
۴۲۷,۳۱۱,۷۱۵	(۳,۹۳۸,۶۶۹)	(۲۶۰,۲۲۵,۵۲۷)	۱۶۳,۱۴۷,۵۱۹	جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۶۳۷,۶۹۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده جاری نزد بانک ایران زمین
۱,۰۹۰,۱۸۷	۱,۰۶۶,۱۸۷	سپرده جاری نزد بانک تجارت
۳,۷۲۷,۸۸۲	۵۱,۰۶۶,۱۸۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۸/۰۸/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
کارگزاری حافظ	ریال	ریال	ریال	ریال
	۰	۱۶۸,۶۵۷,۳۶۲,۵۶۴	(۱۷۲,۵۲۸,۸۰۸,۵۲۲)	(۳,۸۷۱,۴۴۵,۹۵۸)

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۱۵,۳۷۴,۱۷۲	۳۳۰,۷۵۱,۲۷۱
۲۵۶,۰۲۷,۳۶۱	۰
۵۲,۴۰۱,۰۲۷	۰
۴۴,۷۷۵,۴۷۸	۱۰۶,۰۹۸,۷۳۱
۳,۰۸۶,۹۶۱	۳,۰۸۶,۹۶۱
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۲۶۰,۲۷۰
۵۳۱,۶۶۴,۹۹۹	۴۹۴,۱۹۷,۲۳۳

مدیر فعلی صندوق-مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ

مدیر سابق صندوق-کارگزاری حافظ

ضامن صندوق

متولی فعلی صندوق-مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

متولی سابق صندوق-مشاور سرمایه گذاری نوین

حسابرس فعلی صندوق-آزموده کاران

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۲۰,۴۶۸,۰۷۷	۱۵۹,۱۳۷,۵۰۹
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰
۳۵۴,۳۳۶,۱۷۵	۲۵۱,۵۴۷,۸۳۹
۱۳۵,۷۵۲,۲۰۹	۱۲۷,۲۲۹,۵۶۸
۶۵۷,۰۱۴,۴۶۱	۵۸۴,۳۷۲,۹۱۶

ذخیره تصفیه

ذخیره مخارج تاسیس

ذخیره هزینه های نرم افزار

سپرده بیمه

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

۱۳۹۸/۰۸/۳۰

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۹,۹۳۸,۶۸۴,۹۷۹	۱۹,۴۹۵	۳۰,۷۹۵,۰۹۸,۹۵۱	۱۹,۴۹۵
۳۵,۷۹۶,۵۳۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۵۵,۲۸۷,۴۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۵۵,۷۳۵,۲۱۴,۹۷۹	۵۴,۴۹۵	۸۶,۰۸۲,۴۹۸,۹۵۱	۵۴,۴۹۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۱۵-۱	ریال ۲۰,۱۱۷,۴۲۷,۷۹۳	ریال ۳۳۴,۷۳۳,۲۱۹	ریال (۱,۴۰۴,۳۲۸,۵۸۶)
	۲۰,۱۱۷,۴۲۷,۷۹۳	۳۳۴,۷۳۳,۲۱۹	(۱,۴۰۴,۳۲۸,۵۸۶)

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

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سود (زیان) فروش ریال
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
سرمایه گذاری نیرو	۵۵,۹۲۳,۳۵۴	۱۰۰,۶۹۰,۵۳۷,۲۲۶	(۸۰,۵۴۳,۵۹۳,۶۲۶)	(۹۵,۶۵۲,۰۰۲)	۰	۲۰,۰۵۱,۲۹۱,۵۹۸	(۲۵۹,۸۵۹,۱۳۱)	(۱,۹۸۰,۶۹۵,۲۰۰)
سرمایه گذاری نیرو (تقدم)	۵۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۱۵۸,۱۵۵)	(۳۰,۵۶۵۰)	۰	۶۶,۱۳۶,۱۹۵	۰	۰
نفت سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸۷,۲۸۷
پارس خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۱۵۰,۷۹۷)
ملی مس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۶,۷۲۸,۳۲۴
کالبر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۶۴۷,۰۲۴)
توسعه صنایع پیشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰,۴۸۵,۳۳۱)
ریل پردازسیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۴۰۳,۴۵۷)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۳۱۳,۴۵۷
گروه صنعتی بارز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۵۹۵,۲۹۴
یاما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۳,۵۴۶,۲۵۹)
یاما (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۳,۸۰۹,۱۰۵
تجارت الکترونیک پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰,۷۲۰,۷۵۵)
تجارت الکترونیک پارسیان (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۳۵۱,۳۸۸)
پالایش نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۵,۷۹۲,۶۹۰
صنایع خاک چینی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۸۱۵,۷۳۶
صنایع خاک چینی ایران (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰,۶۱۵,۰۷۰)
پتروشیمی تامین (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۴۵,۳۹۴
تاید واتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۹,۴۰۸
تولید و صادرات ریشمک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۹,۴۰۸
جمع کل		۱۰۰,۹۰۷,۰۳۷,۲۲۶	(۸۰,۶۹۳,۷۵۱,۷۸۱)	(۹۵,۸۵۷,۶۵۲)	۰	۲۰,۱۱۷,۴۲۷,۷۹۳	۳۳۴,۷۳۳,۲۱۹	(۱,۴۰۴,۳۲۸,۵۸۶)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۵,۷۶۱,۲۷۹,۹۴۳	(۶,۱۳۴,۹۲۳,۷۴۹)	(۱,۴۳۸,۶۷۸,۰۲۹)
۱۶-۲	۱۷,۰۷۴,۱۰۰	.	.
	۵,۷۷۸,۳۵۴,۰۴۳	(۶,۱۳۴,۹۲۳,۷۴۹)	(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	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
						سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
سرمایه گذاری نیرو	۱۶,۱۰۸,۲۲۰	۳۷,۰۶۵,۰۱۴,۲۲۰	(۳۱,۲۶۸,۵۲۲,۵۱۳)	(۳۵,۲۱۱,۷۶۴)	.	۵,۷۶۱,۲۷۹,۹۴۳	(۶,۱۳۴,۹۲۳,۷۴۹)	(۱,۴۳۸,۶۷۸,۰۲۹)
		۳۷,۰۶۵,۰۱۴,۲۲۰	(۳۱,۲۶۸,۵۲۲,۵۱۳)	(۳۵,۲۱۱,۷۶۴)	.	۵,۷۶۱,۲۷۹,۹۴۳	(۶,۱۳۴,۹۲۳,۷۴۹)	(۱,۴۳۸,۶۷۸,۰۲۹)

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
					سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
۸,۴۴۹	۸,۵۹۴,۶۸۶,۱۰۷	(۸,۵۷۱,۳۸۰,۸۵۹)	(۶,۲۳۱,۱۴۷)	.	۱۷,۰۷۴,۱۰۰	.	.
	۸,۵۹۴,۶۸۶,۱۰۷	(۸,۵۷۱,۳۸۰,۸۵۹)	(۶,۲۳۱,۱۴۷)	.	۱۷,۰۷۴,۱۰۰	.	.

اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰					تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	خالص درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری نیرو
۰	۰	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	۰	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	۱۲۵	۱۵,۱۲۳,۱۷۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	صنعتی بارز
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۴	ریل پردازسیر
۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۶,۰۴۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	خاک چینی
۱۰۳,۷۱۶,۰۰۰	۱۰۳,۷۱۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	پاما
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۳۳,۱۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	نفت تهران
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۵/۲۱	کالبر
۶۰,۰۰۰	۵۴,۷۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	ملی مس
۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۷۱,۹۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	تجارت الکترونیک پارسبان
۵۸,۰۸۸,۸۰۰	۵۸,۰۸۸,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۶۴,۷۸۵,۰۰۰	۶۳,۴۸۰,۶۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		ناید واتر خاورمیانه
۱۵۳,۶۰۰	۱۵۰,۴۰۶	۰	۰	۰	۰	۰			جمع
۴۶۷,۰۰۳,۴۰۰	۴۵۸,۹۹۱,۷۴۷	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	۰	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰					

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق اجاره بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
سود اوراق اجاره فرابورسی	۶۲۹,۵۴۴,۵۹۳ ریال	۰ ریال	۰ ریال
سود سپرده بانکی	۲,۷۲۰,۴۳۰,۱۸۷ ریال	۱,۹۵۸,۲۹۹,۸۵۳ ریال	۵,۷۴۵,۹۳۴,۹۷۱ ریال
	۳,۳۴۹,۹۷۴,۷۸۰ ریال	۱,۹۵۸,۲۹۹,۸۵۳ ریال	۵,۷۴۵,۹۳۴,۹۷۱ ریال

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

اوراق اجاره و مشارکت	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	متعدد	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲۱٪	۸,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۶۲۹,۵۴۴,۵۹۳ ریال	۰ ریال	۶۲۹,۵۴۴,۵۹۳ ریال	۰ ریال	۰ ریال
					۶۲۹,۵۴۴,۵۹۳ ریال	۰ ریال	۶۲۹,۵۴۴,۵۹۳ ریال	۰ ریال	۰ ریال

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
متعدد	بدون سررسید	۱۰٪	متغیر	۴,۸۹۶,۵۸۱ ریال	۰ ریال	۴,۸۹۶,۵۸۱ ریال	۰ ریال	۹۵,۰۸۱,۹۹۷ ریال
۱۳۹۸/۰۵/۲۸	۱۳۹۸/۰۵/۲۸	۲۳٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱,۴۱۷,۸۰۸,۲۲۰ ریال	(۴۶,۷۲۰) ریال	۱,۴۱۷,۷۶۱,۴۹۰ ریال	۱,۴۱۷,۷۶۱,۴۹۰ ریال	۴,۳۳۱,۳۵۷,۹۲۷ ریال
متعدد	بدون سررسید	۲۲٪	متغیر	۵۷۰,۸۶۳,۱۱۹ ریال	۰ ریال	۵۷۰,۸۶۳,۱۱۹ ریال	۵۷۰,۸۶۳,۱۱۹ ریال	۴۰۵,۴۴۵,۷۶۹ ریال
۱۳۹۷/۱۰/۲۹	بدون سررسید	۲۲٪	متغیر	۷۳۶,۵۶۰,۴۹۱ ریال	(۹,۶۵۱,۴۹۴) ریال	۷۲۶,۹۰۸,۹۹۷ ریال	۷۲۶,۹۰۸,۹۹۷ ریال	۶۶۵,۶۲۹,۲۵۴ ریال
متعدد	بدون سررسید	۱۰٪	متغیر	۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال	۲۴۸,۴۲۰,۰۲۴ ریال
				۲,۷۲۰,۱۲۸,۴۱۱ ریال	(۹,۶۹۸,۲۲۴) ریال	۲,۷۲۰,۴۳۰,۱۸۷ ریال	۲,۷۲۰,۴۳۰,۱۸۷ ریال	۵,۷۴۵,۹۳۴,۹۷۱ ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۹,۲۵۰	۹,۱۵۰	.	سایر درآمد ها
.	.	۲,۸۳۲,۷۶۰	برگشت هزینه تنزیل سود سپرده
.	(۷۷۴,۹۴۶)	.	برگشت کارمزد کارگزاری
۹,۲۵۰	(۷۶۵,۷۹۶)	۲,۸۳۲,۷۶۰	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۳۲,۸۴۹,۱۸۱	۳۳,۲۲۳,۹۹۵	۳۳,۶۶۱,۵۷۳	مدیر فعلی صندوق- هدف حافظ
۵۷,۱۴۹,۸۱۵	۵۷,۱۴۹,۸۱۵	.	مدیر سابق صندوق- کارگزاری حافظ
۳۰,۸۶۹,۶۱۳	۳۰,۸۶۹,۶۱۳	.	متولی سابق صندوق- نوین
۸۹,۵۵۶,۸۵۳	۱۲,۴۰۳,۰۷۸	۱۰۶,۰۹۸,۷۳۱	متولی فعلی صندوق- آرمان آتی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۴۹,۵۳۰	۵۴,۲۶۰,۲۷۰	حسابرس فعلی صندوق- آزموده کاران
۵۱۰,۴۲۵,۴۶۲	۱۹۱,۲۹۶,۰۳۱	۴۹۱,۰۲۰,۵۷۴	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
	ریال	ریال	
۳۷,۶۷۱,۲۱۳	۱۳,۰۲۳,۴۵۱	۳۸,۶۶۹,۴۳۲	هزینه تصفیه
۲۷۶,۲۳۴,۸۴۷	۱۳۸,۱۹۶,۲۶۳	۱۷۵,۳۱۸,۰۶۵	نرم افزار
۲۳,۶۰۴,۴۸۵	۳,۴۴۸,۶۶۸	۳,۹۶۷,۵۱۳	هزینه مجمع
۱,۹۸۴,۱۱۰	۷۵۹,۱۱۰	۱,۰۶۹,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۱۱۵,۵۳۲,۵۴۵	.	۸۱,۶۵۶,۸۰۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳,۳۹۰,۴۰۷	.	.	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۷۸۵,۹۳۸	.	۷۶۲	سایر
۴۵۹,۲۰۳,۵۴۵	۱۵۵,۴۲۷,۴۹۲	۳۰۰,۶۸۱,۵۸۰	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
	ریال	ریال	
۴۹,۶۷۹,۷۸۳	۴۹,۶۷۹,۷۸۳	.	تعدیلات- تعدیلات ارزشگذاری بابت صدور واحد
(۳۷۷,۵۴۰,۰۷۴)	(۳۷۷,۵۴۰,۰۷۴)	.	تعدیلات- تعدیلات ارزشگذاری بابت ابطال واحد
(۳۲۷,۸۶۰,۲۹۱)	(۳۲۷,۸۶۰,۲۹۱)	.	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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. بازارگردانی شرکت سرمایه گذاری ونیرو حداقل سفارش ۵۰,۰۰۰ و حداقل معاملات روزانه ۶۰۰,۰۰۰ و دامنه مظنه ۲,۵ درصد می باشد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق	عادی	۳۵۳	۳۵۳
مؤسس صندوق	توسعه مدیریت آراین	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰
			عادی	۰	۰
مؤسس صندوق	سرمایه گذاری ایران	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
			عادی	۷۶	۷۶
مدیر سرمایه گذاری	مهدی خاکسار کهنه شهری	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰
مؤسس صندوق سابق	تابان سبز	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱۸,۹۶۹	۱۸,۹۶۹
			ممتاز	۰	۰
			عادی	۹۷	۹۷
جمع کل				۵۴,۴۹۵	۵۴,۴۹۵

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

شرح معامله	شرح معامله		ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	مابده طلب (بدهی)				
	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱				
خرید و فروش اوراق بهادار	طی دوره	مانده طلب (بدهی)	۳۴۱,۱۸۶,۱۷۱,۰۸۶			مانده طلب (بدهی)
کارمزد ضامن نقدشوندگی	طی دوره	مانده طلب (بدهی)	۰		موسس و کارگزار	کارگزاری حافظ
کارمزد مدیریت	طی دوره	مانده طلب (بدهی)	۰			
کارمزد مدیریت	طی دوره	مانده طلب (بدهی)	۳۳۰,۶۶۱,۵۷۳		مدیر جدید	هدف حافظ
سود سپرده	طی دوره	مانده طلب (بدهی)	۰		شرکت بالادستی مدیر صندوق	بانک ایران زمین
حق الزحمه حسابرسی	طی دوره	مانده طلب (بدهی)	۰		حسابرس	دایا رهیافت
حق الزحمه حسابرسی	طی دوره	مانده طلب (بدهی)	۵۴,۲۶۰,۲۷۰		حسابرس	آزموده کاران
کارمزد متولی گری	طی دوره	مانده طلب (بدهی)	۰		متولی	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
کارمزد متولی گری	طی دوره	مانده طلب (بدهی)	۱۰۶,۰۹۸,۷۳۱		متولی	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
جمع کل			۳۴۱,۶۷۷,۱۹۱,۶۶۰			

۲۶- 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۲۷- 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	۹۱,۰۳۲,۵۱۵,۰۵۸	۷۶,۳۱۳,۰۹۷,۳۳۶	۸۷,۰۱۳,۴۴۶,۱۵۱
۲	جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
۳	جمع کل دارایی‌ها	۹۱,۰۳۲,۵۱۵,۰۵۸	۷۶,۳۱۳,۰۹۷,۳۳۶	۸۷,۰۱۳,۴۴۶,۱۵۱
۴	جمع بدهی‌های جاری	۴,۹۵۰,۰۱۶,۱۰۷	۴,۰۷۶,۸۸۷,۴۶۹	۳,۶۴۰,۳۲۳,۱۵۰
۵	جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
۶	جمع کل بدهی‌ها	۴,۹۵۰,۰۱۶,۱۰۷	۴,۰۷۶,۸۸۷,۴۶۹	۳,۶۴۰,۳۲۳,۱۵۰
۷	جمع کل تعهدات	۱,۳۸۰,۶۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۳۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰
۸	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۶,۳۳۰,۶۱۶,۱۰۷	۴,۷۶۷,۱۸۷,۴۶۹	۱۰,۵۴۳,۳۲۳,۱۵۰
۹	نسبت جاری	۱۴.۳۸	۱۶.۰۱	
۱۰	نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۷		۰.۱۲