

به نام خدا

شماره: ۹۸۰۲۲۱۵

تاریخ: ۱۳۹۸/۱۱/۳۰

مدیریت محترم عامل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

با سلام

احتراماً، به پیوست ۴ نسخه گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل آن صندوق محترم برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸ ایفاد میگردد. خواهشمند است دستور فرمائید برابر قرارداد مربوطه نسبت به تسویه حساب اقدام لازم بعمل آید.

با احترام

آزموده کاران

حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
۴-۱۷	یادداشتهای توضیحی

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری شرکت بورس و اوراق بهادار، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری شرکت بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نگردیده است.

۵- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبتهای جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده، طی یادداشت توضیحی ۲۷ اعلام و مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، که در این مورد مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آن ملاحظه نشده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۷ و ۸ این گزارش، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه ها و ضعف کنترلهای داخلی، برخورد نگردیده است.

۷- مفاد اساسنامه و امید نامه "صندوق" در موارد ذیل رعایت نشده است:

(۷-۱) تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه در خصوص انتشار اظهارنظر حسابرس بلافاصله پس از دریافت در تارنمای صندوق و همچنین اظهارنظر حسابرس در مورد گزارش ها و صورتهای مالی سالانه حداکثر ظرف ۲۰ روز پس از دریافت آن.

(۷-۲) بند ۷ امید نامه در خصوص تعهدات بازارگردانی.

۸- لزوم رعایت مفاد بخشنامه ها و ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد ذیل را خاطر نشان می سازد:

(۸-۱) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶ در خصوص وصول سود نقدی سهام در تاریخ های تعیین شده توسط واحد مورد رسیدگی.

(۸-۲) 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.

۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

آزموده کاران

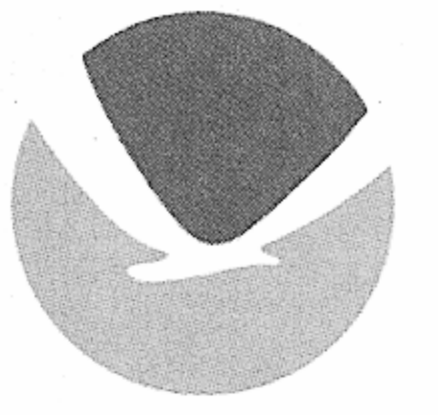
حسابداران رسمی

حدیث توکلی کوشا

مسعود سورانی

۹۱۱۸۹۰

۹۲۲۰۳۴

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

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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
۸-۱۷	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 تأیید 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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

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

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
ثبت شده به شماره ۳۳۷۷۷۱۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

دوره مالی ۳ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	درآمدها:
سال مالی منتهی به	منتهی به	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۴۰۴,۳۲۸,۵۸۶)	۳۳۴,۷۳۳,۲۱۹	۲۰,۱۱۷,۴۲۷,۷۹۳	۳۳۴,۷۳۳,۲۱۹	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۴۳۸,۶۷۸,۰۲۹)	(۶,۱۳۴,۹۳۳,۷۴۹)	۵,۷۷۸,۳۵۴,۰۴۳	(۶,۱۳۴,۹۳۳,۷۴۹)	۱۶	سود (زیان) حقوق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۶۷,۰۰۳,۴۰۰	۴۵۸,۹۹۱,۷۴۷	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	۴۵۸,۹۹۱,۷۴۷	۱۷	سود سهام
۵,۷۴۵,۹۳۴,۹۷۱	۱,۹۵۸,۲۹۹,۸۵۳	۳,۳۴۹,۹۷۴,۷۸۰	۱,۹۵۸,۲۹۹,۸۵۳	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۲۵۰	(۷۶۵,۷۹۶)	۲۸۳,۲۷۶	(۷۶۵,۷۹۶)	۱۹	سایر درآمدها
۳,۳۶۹,۹۴۱,۰۰۶	(۳,۳۸۳,۶۶۴,۷۲۶)	۳۱,۱۳۸,۹۸۶,۱۲۶	(۳,۳۸۳,۶۶۴,۷۲۶)		جمع درآمدها (زیان ها)
					هزینه ها:
(۵۱۰,۴۲۵,۴۶۲)	(۱۹۱,۲۹۶,۰۳۱)	(۴۹۱,۰۲۰,۵۷۴)	(۱۹۱,۲۹۶,۰۳۱)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۴۵۹,۲۰۳,۵۴۵)	(۱۵۵,۴۲۷,۴۹۲)	(۳۰۰,۶۸۱,۵۸۰)	(۱۵۵,۴۲۷,۴۹۲)	۲۱	سایر هزینه ها
(۹۶۹,۶۲۹,۰۰۷)	(۳۴۶,۷۲۳,۵۲۳)	(۷۹۱,۷۰۲,۱۵۴)	(۳۴۶,۷۲۳,۵۲۳)		جمع هزینه ها
۲,۴۰۰,۳۱۱,۹۹۹	(۳,۷۳۰,۳۸۸,۲۴۹)	۳۰,۳۴۷,۲۸۳,۹۷۲	(۳,۷۳۰,۳۸۸,۲۴۹)		سود (زیان) خالص
۵.۹٪	(۱۷.۶۱٪)	۴۳.۱٪	(۱۷.۶۱٪)		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۴.۴٪	(۷.۳۷٪)	۳۵.۳٪	(۷.۳۷٪)		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲

صورت گردش خالص داراییها

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		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱	۱۳,۳۲۸	۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱	۱۳,۳۲۸	۵۵,۷۳۵,۲۱۴,۹۷۹	۵۴,۴۹۵	خالص داراییها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی
۶۳,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۳۳	۶۳,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۶۳۳	.	.	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
(۲۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۴۶۶)	(۲۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۴۶۶)	.	.	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
۲,۴۰۰,۳۱۱,۹۹۹	.	(۳,۷۳۰,۳۸۸,۲۴۹)	.	۳۰,۳۴۷,۲۸۳,۹۷۲	.	سود خالص دوره مالی
(۳۲۷,۸۶۰,۲۹۱)	.	(۳۲۷,۸۶۰,۲۹۱)	.	.	.	تعدیلات
۵۵,۷۳۵,۲۱۴,۹۷۹	۵۴,۴۹۵	۴۹,۶۰۴,۵۱۴,۷۳۱	۵۴,۴۹۵	۸۶,۰۸۲,۴۹۸,۹۵۱	۵۴,۴۹۵	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

شماره ثبت: ۳۱۰۱۱۱۱۱
شماره ثبت: ۳۱۰۱۱۱۱۱۱
شماره ثبت: ۳۱۰۱۱۱۱۱۱
شماره ثبت: ۳۱۰۱۱۱۱۱۱

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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش مالی میان دوره ای

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- 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.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی افتخار حافظ

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی افتخار حافظ که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند، شامل اشخاص زیر است:

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

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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازگردانی افتخار حافظ

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۱-۳- 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی افتخار حافظ

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

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 بازرگردانی: صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازرگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازرگردانی 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

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 تاسیس	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 یک‌سال 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 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 ی بانکی و سپرده ی بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها
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
حق‌الزحمة 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 هزینه های 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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب سه آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- 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. 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 تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی 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

گزارش مالی میان دوره ای

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
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

سرمایه گذاری نیرو

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۸/۳۰		نرخ سود		نوع سپرده		تاریخ سپرده گذاری	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد	درصد	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	درصد	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	درصد	نوع سپرده
۰٪	۱۰۰.۰۰۰	۰٪	۲.۱۱۵.۸۵۳	۱۰	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۰	سپرده های بانکی:
۰٪	۱۰۵.۲۰۸	۱۵٪	۱۳.۴۷۳.۰۸۵.۸۱۶	۲۲	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	۲۲	سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۵۰۰
۴۴٪	۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰٪	۰	۲۳	۱۳۹۷/۰۵/۲۸	بلندمدت	۱۳۹۷/۰۵/۲۸	۲۳	سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۹۸۵-۵۰۰
۱۰٪	۵.۶۸۴.۷۶۱.۵۸۸	۳۴٪	۳۱.۰۵۰.۰۶۰.۰۰۰	۲۲	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	بلندمدت	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۲۲	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		نرخ سود	
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی
به دارایی ها	ریال	به دارایی ها	ریال	سود متعلقه	ریال
۰.۰۰٪	۰	۹.۵۲٪	۸.۶۶۵.۵۷۴.۹۷۱	۷۷.۱۲۰.۰۱۲	۸.۴۴۹.۰۰۰.۰۰۰
۰.۰۰٪	۰	۹.۵۲٪	۸.۶۶۵.۵۷۴.۹۷۱	۷۷.۱۲۰.۰۱۲	۸.۴۴۹.۰۰۰.۰۰۰

اوراق اجاره:

اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش مالی میان دوره ای

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	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۱۵۶,۱۵۸,۴۱۷	۵۵۲,۱۶۲,۲۵۶	(۹,۶۵۱,۴۹۴)	۲۰ و ۱۰	۵۶۱,۸۱۳,۷۵۰
۱۲۱,۶۵۵,۸۰۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۵	۴۵,۵۰۰,۰۰۰
۲۷۷,۸۱۴,۲۱۷	۵۹۷,۶۶۲,۲۵۶	(۹,۶۵۱,۴۹۴)		۶۰۷,۳۱۳,۷۵۰

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود دریافتنی سهام

۹- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۰۸/۳۰			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۱,۲۴۶,۹۶۰	(۳,۹۶۷,۵۱۳)	۷,۲۷۹,۴۴۷
۱۳۴,۴۶۷,۴۵۵	۰	(۸۱,۶۵۶,۸۰۸)	۵۲,۸۱۰,۶۴۷
۲۹۲,۸۴۴,۲۶۰	(۱۴,۴۶۸,۷۷۰)	(۱۷۵,۳۱۸,۰۶۵)	۱۰۳,۰۵۷,۴۲۵
۴۲۷,۳۱۱,۷۱۵	(۳,۲۲۱,۸۱۰)	(۲۶۰,۹۴۲,۳۸۶)	۱۶۳,۱۴۷,۵۱۹

مخارج مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار

جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲,۶۳۷,۶۹۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۹۰,۱۸۷	۱,۰۶۶,۱۸۷
۳,۷۲۷,۸۸۲	۵۱,۰۶۶,۱۸۷

سپرده جاری نزد بانک ایران زمین

سپرده جاری نزد بانک تجارت



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱۱- جاری کارگزاران

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

	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
مدیر فعلی صندوق-مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	ریال	ریال
مدیر سابق صندوق-کارگزاری حافظ	۲۳۰,۷۵۱,۲۷۱	۱۱۵,۳۷۴,۱۷۲
ضامن نقد شوندگی صندوق	۰	۲۵۶,۰۲۷,۲۶۱
متولی فعلی صندوق-مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۱۰۶,۰۹۸,۷۳۱	۵۲,۴۰۱,۰۲۷
متولی سابق صندوق-مشاور سرمایه گذاری نوین	۲۰,۸۶,۹۶۱	۴۴,۷۷۵,۲۷۸
حسابرس فعلی صندوق-آزموده کاران	۵۴,۲۶۰,۲۷۰	۳۰,۸۶,۹۶۱
	۲۹۴,۱۹۷,۲۳۳	۵۳۱,۶۶۴,۹۹۹

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ذخیره تصفیه	ریال	ریال
ذخیره مخارج تاسیس	۱۵۹,۱۳۷,۵۰۹	۱۲۰,۴۶۸,۰۷۷
ذخیره هزینه های نرم افزار	۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰
سپرده بیمه	۱۳-۱	۱۲۵,۷۵۲,۲۰۹
	۵۸۴,۳۷۲,۹۱۶	۶۵۷,۰۱۴,۴۶۱

۱۳-۱- جزئیات سرافصال سپرده بیمه به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
هزینه نرم افزار-شرکت رایان هم افزا	۴۴,۱۲۱,۲۶۷	۸۴,۲۹۸,۱۰۸
ضامن نقدشوندگی-کارگزاری حافظ	۲,۶۲۰,۰۵۱	۰
مدیر صندوق(سابق)-کارگزاری حافظ	۱۲,۸۰۱,۳۶۸	۰
مدیر صندوق(فعلی)-مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	۱۱,۴۶۲,۴۶۰	۵,۶۹۲,۷۵۱
متولی صندوق(سابق)-مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	۱۶,۲۹۱,۲۹۵	۱۶,۲۹۱,۲۹۵
متولی صندوق(فعلی)-مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	۱۴,۹۲۹,۱۲۷	۷,۴۶۵,۰۵۵
حسابرس صندوق(سابق)-مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت	۲۰,۰۰۴,۰۰۰	۲۰,۰۰۴,۰۰۰
حسابرس صندوق(فعلی)-مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آزموده کاران	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۴- خالص دارایی ها	۱۲۷,۲۲۹,۵۶۸	۱۲۵,۷۵۲,۲۰۹

	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۹,۴۹۵	۳۰,۷۹۵,۰۹۸,۹۵۱	۱۹,۴۹۵	۱۹,۹۳۸,۶۸۴,۹۷۹
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲۵,۰۰۰	۵۵,۲۸۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۷۹۶,۵۳۰,۰۰۰
	۵۴,۴۹۵	۸۶,۰۸۲,۴۹۸,۹۵۱	۵۴,۴۹۵	۵۵,۷۳۵,۲۱۴,۹۷۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش مالی میان دوره ای

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)
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا	ریال ۲۰,۱۱۷,۴۲۷,۷۹۳	ریال ۳۳۴,۷۳۳,۲۱۹	ریال (۱,۴۰۴,۳۲۸,۵۸۶)

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

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		سود (زیان) فروش ریال
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
سرمایه گذاری نیرو	۵۵,۹۳۳,۳۵۴	۱۰۰,۶۹۰,۵۳۷,۲۲۶	(۸۰,۵۴۳,۵۹۳,۶۲۶)	(۹۵,۶۵۲,۰۰۲)	.	۲۰,۰۵۱,۲۹۱,۵۹۸	(۲۵۹,۸۵۹,۱۳۱)	(۱,۹۸۰,۶۹۵,۲۰۰)
سرمایه گذاری نیرو (تقدم)	۵۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۱۵۸,۱۵۵)	(۲۰۵,۶۵۰)	.	۶۶,۱۳۶,۱۹۵	.	.
نفت سیاهان	۸۸۷,۲۸۷
پارس خودرو	(۱۵,۱۵۰,۷۹۷)
ملی مس	۳۱۶,۷۲۸,۳۲۴
کالبر	(۴,۶۴۷,۰۲۴)
توسعه صنایع بهشهر	(۵۰,۴۸۵,۳۳۱)
ریل پردازسیر	(۱۸,۴۰۳,۴۵۷)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۵,۳۱۳,۴۵۷
گروه صنعتی بارز	۱۵,۵۹۵,۲۹۴
باما	(۱۱۳,۵۴۶,۲۵۹)
باما (تقدم)	۲۱۳,۸۰۹,۱۰۵
تجارت الکترونیک پارسین	(۶۰,۷۲۰,۷۵۵)
تجارت الکترونیک پارسین (تقدم)	(۱۳,۳۵۱,۳۸۸)
پالایش نفت تهران	۳۴۵,۷۹۲,۶۹۰
صنایع خاک چینی ایران	۲۳,۸۱۵,۷۳۶
صنایع خاک چینی ایران (تقدم)	(۸۰,۶۱۵,۰۷۰)
پتروشیمی تامین (تقدم)	۱,۱۴۵,۳۹۴
تایید واتر	۱۹۹,۴۰۸
تولید و صادرات ریشمک
جمع کل		۱۰۰,۹۰۷,۰۳۷,۲۲۶	(۸۰,۶۹۳,۷۵۱,۷۸۱)	(۹۵,۸۵۷,۶۵۲)	.	۲۰,۱۱۷,۴۲۷,۷۹۳	۳۳۴,۷۳۳,۲۱۹	(۱,۴۰۴,۳۲۸,۵۸۶)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱۶- سود 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
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 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	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)	(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)	(۱,۴۳۸,۶۷۸,۰۲۹)

۱۶-۲- سود 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 تحقق نیافته نگهداری	سود و تحقق نیافته نگهداری	سود و تحقق نیافته نگهداری	سود و 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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
۱۸-۱	ریال	ریال	ریال
سود اوراق اجاره فرابورسی	۶۲۹,۵۴۴,۵۹۳	.	.
۱۸-۲	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۲,۷۲۰,۴۳۰,۱۸۷	۱,۹۵۸,۲۹۹,۸۵۳	۵,۷۴۵,۹۳۴,۹۷۱
	۳,۳۴۹,۹۷۴,۷۸۰	۱,۹۵۸,۲۹۹,۸۵۳	۵,۷۴۵,۹۳۴,۹۷۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰

اوراق اجاره و مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	متعدد	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲۱٪	۸,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۹,۵۴۴,۵۹۳	.	۶۲۹,۵۴۴,۵۹۳	ریال	ریال
					۶۲۹,۵۴۴,۵۹۳	.	۶۲۹,۵۴۴,۵۹۳	ریال	ریال

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص	توضیحات
متعدد	بدون سررسید	۱۰٪	متغیر	۴,۸۹۶,۵۸۱	.	۴,۸۹۶,۵۸۱	ریال	ریال	کوتاه مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۵۰۰-ایران زمین
۱۳۹۸/۰۵/۲۸	۱۳۹۸/۰۵/۲۸	۲۳٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۷,۸۰۸,۲۲۰	(۴۶,۷۳۰)	۱,۴۱۷,۷۶۱,۴۹۰	ریال	ریال	بلند مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۹۸۵-۵۰۰-ایران زمین
متعدد	بدون سررسید	۲۲٪	متغیر	۵۷۰,۸۶۳,۱۱۹	.	۵۷۰,۸۶۳,۱۱۹	ریال	ریال	کوتاه مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲-ایران زمین
۱۳۹۷/۱۰/۲۹	بدون سررسید	۲۲٪	متغیر	۷۳۶,۵۶۰,۴۹۱	(۹,۶۵۱,۴۹۴)	۷۲۶,۹۰۸,۹۹۷	ریال	ریال	کوتاه مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۳-۱۰۲-ایران زمین
متعدد	بدون سررسید	۱۰٪	متغیر	.	.	.	ریال	ریال	کوتاه مدت-۱-۱۰۴۴۵۰۰۹۱-تجارت
				۲,۷۳۰,۱۲۸,۴۱۱	(۹,۶۹۸,۲۲۴)	۲,۷۲۰,۴۳۰,۱۸۷	ریال	ریال	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش مالی میان دوره ای

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 درآمدها
.	.	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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش 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 واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	درصد تملک
موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق و موسس	تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۸.۵۷
مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق	تعداد واحد های سرمایه گذاری	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	تعداد واحد های سرمایه گذاری	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۷.۴۳
مؤسس صندوق	توسعه مدیریت آرین	اشخاص وابسته به مدیر	تعداد واحد های سرمایه گذاری	۷۶	۷۶	تعداد واحد های سرمایه گذاری	۷۶	۷۶	۱۴.۲۸
مؤسس صندوق	سرمایه گذاری ایران	اشخاص وابسته به مدیر	تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱۸,۹۶۹	۱۸,۹۶۹	تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱۸,۹۶۹	۱۸,۹۶۹	۴۹.۷۱
مؤسس صندوق سابق	تابان سبز	اشخاص وابسته به مدیر	تعداد واحد های سرمایه گذاری	۹۷	۹۷	تعداد واحد های سرمایه گذاری	۹۷	۹۷	۰
جمع کل				۵۴,۴۹۵	۵۴,۴۹۵		۵۴,۴۹۵	۵۴,۴۹۵	۱۰۰

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

شرح معامله	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
خرید و فروش اوراق بهادار	۳۴۱,۱۸۶,۱۷۱,۰۸۶	طی دوره	(۳,۸۷۱,۴۴۵,۹۵۸)	۴۳۲,۸۳۱,۰۴۷	۰	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
کارمزد ضمانت نقدشودگی	۰	طی دوره	(۲,۶۲۰,۰۵۱)	(۵۲,۴۰۱,۰۲۷)	(۵۲,۴۰۱,۰۲۷)	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
کارمزد مدیریت	۰	طی دوره	(۱۴,۵۰۱,۴۶۸)	(۲۵۶,۰۲۷,۳۶۱)	(۲۵۶,۰۲۷,۳۶۱)	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
کارمزد مدیریت	۳۳,۰۶۱,۵۷۳	طی دوره	(۳۱۹,۵۸۶,۸۱۱)	(۳۳,۲۲۳,۹۹۵)	(۱۲۱,۰۶۷,۹۲۳)	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
سود سپرده	۰	طی دوره	۵۵۲,۱۶۲,۲۵۶	۳۲,۱۶۱,۲۷۳,۱۳۵	۱۵۶,۱۵۸,۴۱۷	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
حق الزحمه حسابرسی	۰	طی دوره	(۲,۰۰۰,۴۰۰)	(۶۹,۲۰۹,۳۱۵)	(۲,۰۰۰,۴۰۰)	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
حق الزحمه حسابرسی	۵۴,۲۶۰,۲۷۰	طی دوره	(۵۹,۳۴۰,۴۷۰)	(۵۷,۶۴۹,۵۳۰)	(۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
کارمزد متولی گری	۰	طی دوره	(۱۹,۳۷۸,۲۵۶)	(۱۰۰,۸۱۵,۱۸۲)	(۱۹,۳۷۸,۲۵۶)	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
کارمزد متولی گری	۱۰۶,۰۹۸,۷۳۱	طی دوره	(۱۲,۴۰۳,۰۷۸)	(۵۲,۲۴۰,۵۳۳)	(۵۲,۲۴۰,۵۳۳)	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
جمع کل			(۳,۸۷۳,۶۶۴,۳۱۶)	۳۲,۰۱۲,۳۷۴,۶۹۴	۳۴۱,۶۷۷,۱۹۱,۶۶۰	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۸/۰۲/۳۱

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های 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 ۱۳۹۸/۰۸/۳۰ 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 دارایی ها	۹۱,۰۳۲,۵۱۵,۰۵۸	۷۶,۳۱۳,۰۹۷,۳۳۶	۸۷,۰۱۳,۴۴۶,۱۵۱
۴	جمع بدهی های جاری	۴,۹۵۰,۰۱۶,۱۰۷	۴,۰۷۶,۸۸۷,۴۶۹	۳,۶۴۰,۳۲۳,۱۵۰
۵	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
۶	جمع کل بدهی ها	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 بدهی ها 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

