

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۹۹

با احترام،

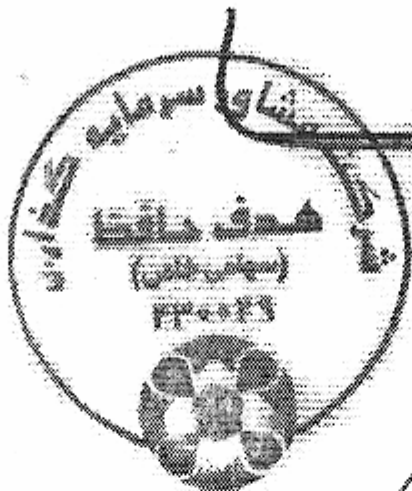
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	موضوع
۳	صورتهای تالیفات
۳	صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها
	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 صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده با صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با 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 صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۲ تأیید ارکان زیر رسیده است.

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



شرکت مشاور سرمایه گذاری
ارمان آتی
ثبت به ثبت: ۱۳۹۷/۳/۲۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۹۹

داراییها	پادداشت	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۴۲,۳۳۴,۵۴۰,۱۷۴	۲۵,۵۲۰,۰۷۲,۸۴۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۲۵,۰۹۸,۲۴۹,۱۲۶	۲۰,۶۸۶,۹۶۶,۷۹۶
حسابهای دریافتی	۷	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۸۱۴,۲۱۷
سایر داراییها	۸	۲۲۲,۸۸۷,۷۰۳	۴۲۷,۳۱۱,۷۱۵
موجودی نقد	۹	۲۲۸,۳۳۳,۳۱۹	۵,۳۳۷,۸۸۲
جاری کارگزاران	۱۰	۲۶,۷۵۲,۲۲۵,۸۰۲	-
جمع داراییها		۵۱۷,۲۷۲,۴۰۵,۰۴۶	۵۶,۹۲۳,۸۴۴,۴۳۹
بدهیها			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۴۵۶,۵۵۵,۷۸۵	۵۲۱,۳۳۴,۹۹۹
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	۱,۰۴۰,۷۳۲,۸۱۹	۶۵۷,۰۳۴,۴۶۱
جمع بدهیها		۲,۴۹۷,۲۸۸,۶۰۴	۱,۱۷۸,۳۶۹,۴۶۰
خالص داراییها	۱۳	۵۱۴,۷۷۵,۱۱۶,۴۴۲	۵۵,۷۴۵,۴۷۴,۹۷۹
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۲,۶۸۹,۶۷۴	۱,۰۲۲,۷۵۸

پادداشت های توضیحی همراه، بعضی جدولی و بعضی تالیفی صورت های مالی است.



[Handwritten signature]



شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
ثبت شده به شماره ۱۳۹۷۷۳۳۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۹۹

سال مالی منتهی به

پایان	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۹	پایان
۱۶	۳۳۱,۳۱۷,۹۹۶,۰۷۰	۳۳۱,۳۱۷,۹۹۶,۰۷۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵	۱۸,۹۵۵,۴۴۰,۶۷۹	۱۸,۹۵۵,۴۴۰,۶۷۹	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	سود سهام
۱۷	۵,۵۹۰,۵۴۰,۴۶۹	۵,۵۹۰,۵۴۰,۴۶۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸	۱۶۵,۵۳۱,۱۲۰	۱۶۵,۵۳۱,۱۲۰	سایر درآمدها
	۲,۳۶۹,۹۶۱,۰۰۶	۲,۳۶۹,۹۶۱,۰۰۶	جمع درآمدها (زیان ها)
۱۹	۱,۷۴۲,۲۷۶,۸۶۲	۱,۷۴۲,۲۷۶,۸۶۲	هزینه ها:
۲۰	۶۷۴,۶۱۷,۰۶۵	۶۷۴,۶۱۷,۰۶۵	هزینه کارمزد اوراق
	۲,۴۱۷,۸۹۳,۹۲۸	۲,۴۱۷,۸۹۳,۹۲۸	سایر هزینه ها
	۲,۴۱۷,۸۹۳,۹۲۸	۲,۴۱۷,۸۹۳,۹۲۸	جمع هزینه ها
	۵۹۷	۵۹۷	سود (زیان) خالص
	۶۹۲	۶۹۲	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
			بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

پایان	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۹	پایان
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۲,۳۲۸	۵۵,۷۲۵,۴۱۲,۹۷۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۲,۴۹۵,۷۴۲,۲۷۹	۶۲,۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۹۵
۲۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۶۶)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۴۰
۲,۴۰۰,۴۱۱,۹۹۹		۴۵۶,۹۹۳,۰۱۱,۵۸۰	
(۳۲,۴۸۰,۲۹۱)		۴۸,۷۷۲,۸۸۹,۸۸۳	
۵۵,۷۲۵,۴۱۲,۹۷۹	۵۴,۴۹۵	۵۴,۴۹۵,۴۱۲,۹۷۹	۱۰۹,۷۶۸

خالص دارایی ها در فرامدهای سرمایه گذاری (از سال مالی واحد های سرمایه گذاری صادر شده در سال مالی واحد های سرمایه گذاری) (از سال مالی واحد های سرمایه گذاری صادر شده در سال مالی واحد های سرمایه گذاری)

یادداشت های توضیحی همراه بخش خالص دارایی های خالص

- بازده میانگین سرمایه گذاری: سود (زیان) خالص
- بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی: سود (زیان) خالص

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
تلفن: ۰۲۱ ۸۸۹۷۷۳۳۳
پست: ۱۹۸۴۵۶۹۶۸

تهران، پلاک ۱۷ میدان ونک، خیابان ولیعصر، خیابان شهید بابک بهرامی، پلاک ۹ - طبقه سوم
تلفن: ۸۸۹ ۲۱۲۷ | ۸۸۹ ۲۱۲۳ | ۸۸۹ ۲۱۲۸
فکس: ۸۸۹ ۲۸۵۳
www.chafefund.com

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

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 شرکت‌ها به ثبت رسیده است. لازم به ذکر است طی مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار، از تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۱ نوع صندوق از در سهام به بازارگردانی تغییر یافت. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است.

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

۱-۲- 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- اطلاع‌رسانی

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 بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

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

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 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 بازاگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

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 دریافتنی 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

۳-۲-۴- 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	۳درصد	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰ سهام و حق تقدم
۲	صندوق سرمایه‌گذاری سرو سودمند مدبران	سرو	۲درصد	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه‌گذاری افرا نماد پایدار	افرا	۲درصد	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

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:

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
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۵ 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 نرم افزار، 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 آیتیم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت محاسبه هر NAV تا ۵ مورد NAV ۳- ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ 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.

۴-۷- 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سهام	۱۳۹۹/۰۲/۳۱			۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم صندوق های سرمایه گذاری	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
	۲۷,۶۱۹,۷۴۹,۰۶۲	۵۲,۰۶۸,۲۶۷,۳۹۱	۱۰,۰۷	۲۶,۹۶۸,۷۵۱,۸۵۸	۲۵,۵۳۰,۰۷۳,۸۲۹	۴۵
	۱۹۸,۳۶۰,۲۱۶,۹۵۸	۱۹۲,۸۶۶,۲۷۲,۷۸۳	۳۷,۲۹	.	.	.
	۲۲۵,۹۷۹,۹۶۶,۰۲۰	۲۴۴,۹۳۴,۵۴۰,۱۷۴	۴۷,۳۵	۲۶,۹۶۸,۷۵۱,۸۵۸	۲۵,۵۳۰,۰۷۳,۸۲۹	۴۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال		ریال	ریال
۶-۱	۲۲۵,۰۹۸,۳۹۹,۱۴۶	۳۰,۶۸۴,۹۶۶,۷۹۶	
	۲۲۵,۰۹۸,۳۹۹,۱۴۶	۳۰,۶۸۴,۹۶۶,۷۹۶	

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

نوع سپرده		تاریخ سپرده گذاری		نرخ سود		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
نوع سپرده		تاریخ سپرده گذاری		نرخ سود		مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده های بانکی:						ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۲۸-۸۴۰-۵۰۰		۱۳۹۷/۰۵/۰۸		۰		۱۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۰٪
سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۲۸-۸۴۰-۱۰۲		۱۳۹۷/۰۷/۱۵		۰		۱۳۱,۷۲۳,۲۶۶,۴۳۲	۲۵٪	۱۰۵,۲۰۸	۰٪
سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۲۸-۹۸۵-۵۰۰		۱۳۹۷/۰۵/۲۸		۲۳		.	۰٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴٪
سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۲۸-۸۴۳-۱۰۲		۱۳۹۷/۱۰/۲۹		۲۰		.	۰٪	۵,۶۸۴,۷۶۱,۵۸۸	۱۰٪
سپرده نزد بانک ایران زمین ۲-۱۱۱۶۲۲۸-۸۴۰-۱۰۲		۱۳۹۹/۰۱/۱۰		۰		۱۱,۹۹۸,۹۶۰,۷۲۰	۲٪	.	۰٪
سپرده نزد بانک ایران زمین ۳-۱۱۱۶۲۲۸-۸۴۰-۱۰۲		۱۳۹۹/۰۲/۲۲		۰		۲۹,۳۸۱,۲۴۲,۳۷۹	۶٪	.	۰٪
سپرده بانک تجارت شعبه تخصصی بورس - ۱۰۴۴۵۶۴۹۹		۱۳۹۸/۱۰/۱۰		۰		۵۱,۹۹۴,۸۲۹,۶۱۵	۱۰٪	.	۰٪
						۲۲۵,۰۹۸,۳۹۹,۱۴۶	۴۴٪	۳۰,۶۸۴,۹۶۶,۷۹۶	۵۴٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۶,۱۵۸,۴۱۷	۰	۰	۲۳,۲۲,۱۰
۱۲۱,۶۵۵,۸۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵
۲۷۷,۸۱۴,۲۱۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	

سود دریافتنی سپرده بانکی

سود دریافتنی سهام

جمع

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
مانده پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۷,۵۵۳)	(۱۹,۲۸۴,۵۱۳)	۱۹,۲۴۶,۹۶۰	۰
۱۲۴,۵۸۰,۶۶۴	(۱۵۹,۸۸۶,۷۹۱)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۴۶۷,۴۵۵
۱۰۸,۳۴۴,۵۹۲	(۳۶۸,۳۲۶,۱۲۹)	۱۸۳,۸۲۶,۴۶۱	۲۹۲,۸۴۴,۲۶۰
۲۳۲,۸۸۷,۷۰۳	(۵۴۷,۴۹۷,۴۳۳)	۳۵۳,۰۷۳,۴۲۱	۴۲۷,۳۱۱,۷۱۵

مخارج برگزاری مجامع

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار

جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲,۶۳۷,۶۹۵	۴۸,۳۳۲,۲۱۹
۱,۰۹۰,۱۸۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۷۲۷,۸۸۲	۲۴۸,۳۳۲,۲۱۹

سپرده جاری نزد بانک ایران زمین

سپرده جاری نزد بانک تجارت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۰- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی
کارگزاری حافظ	ریال	ریال	ریال	ریال
	۰	۹,۸۸۳,۰۱۱,۵۸۹,۲۰۹	(۹,۸۳۶,۲۵۹,۳۴۳,۴۰۵)	۴۶,۷۵۲,۲۴۵,۸۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱,۳۰۱,۵۹۰,۴۸۶	۱۱۵,۳۷۴,۱۷۲
۰	۲۵۶,۰۲۷,۳۶۱
۰	۵۲,۴۰۱,۰۲۷
۷۳,۲۱۵,۸۰۶	۴۴,۷۷۵,۴۷۸
۰	۳,۰۸۶,۹۶۱
۸۱,۷۴۹,۴۹۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۵۶,۵۵۵,۷۸۵	۵۳۱,۶۶۴,۹۹۹

مدیر فعلی صندوق-مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ

مدیر سابق صندوق-کارگزاری حافظ

ضامن نقد شوندگی صندوق

متولی فعلی صندوق-مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

متولی سابق صندوق-مشاور سرمایه گذاری نوین

حسابرس فعلی صندوق-آزموده کاران

جمع:

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲۵۲,۴۴۹,۶۸۸	۱۲۰,۴۶۸,۰۷۷
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰
۱,۲۳۹,۶۹۸	۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۴۳۷,۵۸۶,۶۶۵	۳۵۴,۳۳۶,۱۷۵
۱۵۲,۹۹۸,۷۶۸	۱۳۵,۷۵۲,۲۰۹
۱,۰۴۰,۷۳۲,۸۱۹	۶۵۷,۰۱۴,۴۶۱

ذخیره تصفیه

ذخیره مخارج تاسیس

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

بدهی به کانون کارگزاران بابت حق عضویت

ذخیره هزینه های نرم افزار

سپرده بیمه

جمع:

۱-۱۲- جزئیات سرفصل سپرده بیمه به شرح ذیل می باشد:

۴۴,۱۲۱,۲۶۷	هزینه نرم افزار-شرکت رایان هم افزا
۲,۶۲۰,۰۵۱	ضامن نقدشوندگی-کارگزاری حافظ
۱۲,۸۰۱,۳۶۸	مدیر صندوق(سابق)- کارگزاری حافظ
۱۸,۲۹۹,۰۷۱	مدیر صندوق(فعلی)- مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ
۱۶,۸۰۵,۸۹۱	متولی صندوق(سابق)-مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
۳۰,۸۴۷,۱۲۰	متولی صندوق(فعلی)-مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۲۰,۰۰۴,۰۰۰	حسابرس صندوق(سابق)- مؤسسه حسابرسي و خدمات مدیریت دایا رهیافت
۷,۵۰۰,۰۰۰	حسابرس صندوق(فعلی)- مؤسسه حسابرسي و خدمات مالی آزموده کاران
۱۵۲,۹۹۸,۷۶۸	جمع:

۱۳- خالص دارایی ها

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۷۴,۷۶۸	۳۵۰,۶۳۷,۵۲۶,۴۴۲	۱۹,۴۹۵	۱۹,۹۳۸,۶۸۴,۹۷۹
۳۵,۰۰۰	۱۶۴,۱۳۸,۵۹۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۷۹۶,۵۳۰,۰۰۰
۱۰۹,۷۶۸	۵۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲	۵۴,۴۹۵	۵۵,۷۳۵,۲۱۴,۹۷۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان اوراق بهادار به شرح ذیل است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۱۴-۱	ریال ۳۳۱,۴۴۰,۳۷۶,۹۲۹	ریال (۱,۴۰۴,۳۲۸,۵۸۶)
۱۴-۲	(۱۲۲,۳۸۰,۸۵۹)	.
	۳۳۱,۳۱۷,۹۹۶,۰۷۰	(۱,۴۰۴,۳۲۸,۵۸۶)

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

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
سرمایه‌گذاری نیرو	۱۲۳,۷۲۹,۸۳۱	۳۸۲,۸۳۵,۹۸۵,۰۱۳	۲۷۰,۱۱۳,۹۰۵,۲۹۵	۳۶۳,۶۸۵,۲۵۶	۱۱۲,۳۵۸,۳۹۴,۴۶۲	(۱,۹۸۰,۶۹۵,۲۰۰)
سرمایه‌گذاری نیرو (تقدم)	۵۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۶۳۶,۱۹۵	۲۱۶,۲۹۴,۳۵۰	۲۰۵,۶۵۰	۶۶,۱۳۶,۱۹۵	.
سروسودمند مدیران	۱۱۴,۶۹۵,۷۰۴	۴,۰۸۱,۹۹۳,۴۳۶,۸۰۵	۴,۲۹۵,۴۷۱,۸۷۴,۷۳۷	۳,۶۸۴,۴۹۴,۷۷۹	۲۱۷,۱۶۲,۹۳۲,۷۱۱	.
غلطک سازان سپاهان	۱۶,۰۰۰	۲۹۵,۸۸۸,۰۰۰	۲۹۶,۱۵۵,۵۳۵	۲۸۱,۰۶۶	(۵۴۸,۶۰۱)	.
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	۵۸,۲۱۷,۲۹۹	۶۲۲,۱۴۳,۶۷۴,۸۱۹	۶۲۰,۱۹۶,۸۸۷,۸۹۰	۹۳,۳۲۴,۷۶۷	۱,۸۵۳,۴۶۲,۱۶۲	.
نفت سپاهان	.	.	.	.	.	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)
سرمایه‌گذاری معادن و فلزات	.	.	.	.	.	۱۵,۳۱۳,۴۵۷
گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	۱۵,۵۹۵,۲۹۴
باما	.	.	.	.	.	(۱۱۳,۵۴۶,۲۵۹)
باما (تقدم)	.	.	.	.	.	۲۱۳,۸۰۹,۱۰۵
تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	(۶۰,۷۲۰,۷۵۵)
تجارت الکترونیک پارسیان(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
تاید واتر	.	.	.	.	.	.
تولید و صادرات ریشمک	.	.	.	.	.	۱۹۹,۴۰۸
جمع کل		۵,۰۸۷,۵۵۱,۶۲۰,۸۳۲	۵,۱۸۶,۲۹۵,۱۱۷,۸۰۷	۴,۱۴۱,۹۹۱,۵۱۸	۳۳۱,۴۴۰,۳۷۶,۹۲۹	(۱,۴۰۴,۳۲۸,۵۸۶)

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۸,۴۴۹	۸,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۷۱,۳۸۰,۸۵۹	.	-۱۲۲,۳۸۰,۸۵۹	.
		۸,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۷۱,۳۸۰,۸۵۹	.	-۱۲۲,۳۸۰,۸۵۹	.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱					شرکت
سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۴۳۸,۶۷۸,۰۲۹)	۱۳,۴۵۲,۸۱۸,۰۹۳	۰	(۳۵,۳۵۵,۴۰۳)	(۲۳,۷۲۸,۰۳۹,۳۹۵)	۳۷,۳۱۶,۲۱۲,۸۹۱	۵,۱۳۹,۶۵۱	سرمایه گذاری نیرو
۰	۳۳۸,۹۳۴,۶۷۶	۰	(۲,۸۴۳,۳۱۰)	(۱۸,۶۱۳,۶۲۰,۲۸۶)	۱۸,۹۵۵,۳۹۸,۳۷۲	۱,۷۴۰,۹۴۴	صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت
۰	۱۰,۹۹۶,۵۵۶,۷۶۷	۰	(۱۴,۱۵۶,۴۸۹)	(۳,۸۹۰,۸۵۳,۱۳۶)	۱۴,۹۰۱,۵۶۶,۳۹۲	۲,۵۰۶,۹۹۳	ح . سرمایه‌گذاری نیرو
۰	-۵,۸۳۲,۸۷۸,۸۵۷	۰	(۱۶۵,۳۷۵,۱۳۹)	(۱۷۹,۷۴۶,۵۹۶,۶۷۸)	۱۷۴,۰۷۹,۰۹۲,۹۶۰	۴,۲۸۷,۲۴۰	صندوق س سروسودمند مدیران-سهام
(۱,۴۳۸,۶۷۸,۰۲۹)	۱۸,۹۵۵,۴۳۰,۶۷۹	۰	(۲۱۷,۷۳۰,۳۴۱)	(۲۲۵,۹۷۹,۱۰۹,۴۹۵)	۲۴۵,۱۵۲,۲۷۰,۵۱۵		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			تعداد سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری نیرو	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۵,۱۲۳,۱۷۴	۱۲۵	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	۰	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	۰
صنعتی بارز	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
ریل پردازسیر	۱۳۹۷/۰۳/۲۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
خاک چینی	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۳,۷۱۶,۰۰۰
باما	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت تهران	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
کالبر	۱۳۹۷/۰۵/۲۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰
ملی مس	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲,۲۰۰,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸,۰۸۸,۸۰۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴,۷۸۵,۰۰۰
تاید واتر خاورمیانه			۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۳,۶۰۰
جمع			۱۵,۱۲۳,۱۷۴	۱۲۵	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	۰	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	۴۶۷,۰۰۳,۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۹۹

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
سود اوراق اجاره فرابورسی	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۱۷-۱ ۱۷-۲	۱۴۲۷,۴۱۶,۹۰۶ ۴,۱۶۳,۱۲۳,۷۶۳
	۵,۷۴۵,۹۳۴,۹۷۱	۵,۷۴۵,۹۳۴,۹۷۱
	۵,۵۹۰,۵۴۰,۶۶۹	

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

اوراق اجاره و مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	سود خالص
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	متعدد	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲۱٪	۸,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱,۴۲۷,۴۱۶,۹۰۶	ریال ۰	ریال ۱,۴۲۷,۴۱۶,۹۰۶	ریال ۰
					۱,۴۲۷,۴۱۶,۹۰۶	۰	۱,۴۲۷,۴۱۶,۹۰۶	۰

۱۷-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱							
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱							
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۵۰۰-ایران زمین	متعدد	بدون سررسید	۱۰٪	متغیر	۴.۹۲۸.۴۲۴	۰	۴.۹۲۸.۴۲۴
بلند مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۹۸۵-۵۰۰-ایران زمین	۱۳۹۸/۰۵/۲۸	۲۳٪	۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۴۱۷.۸۰۸.۲۲۰	۰	۱.۴۱۷.۸۰۸.۲۲۰	۴.۳۳۱.۳۵۷.۹۲۷
کوتاه مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲-ایران زمین	متعدد	بدون سررسید	۰٪	متغیر	۹۴۰.۶۱۷.۶۹۶	۰	۹۴۰.۶۱۷.۶۹۶
کوتاه مدت-۲-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲-ایران زمین	متعدد	بدون سررسید	۰٪	متغیر	۱.۱۲۰	۰	۱.۱۲۰
کوتاه مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۳-۱۰۲-ایران زمین	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۲۲٪	بدون سررسید	متغیر	۱.۶۸۷.۴۹۸.۰۴۴	۰	۱.۶۸۷.۴۹۸.۰۴۴
کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۶۴۹۹-تجارت	متعدد	بدون سررسید	۱۰٪	متغیر	۱۱۲.۲۷۰.۲۵۹	۰	۱۱۲.۲۷۰.۲۵۹
کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۰۰۹۱-تجارت	متعدد	بدون سررسید	۱۰٪	متغیر	۰	۰	۰
					۴.۱۶۳.۱۲۳.۷۶۳	۰	۴.۱۶۳.۱۲۳.۷۶۳
							۵.۷۴۵.۹۳۴.۹۷۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۲,۷۸۶,۰۳۰	بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۹,۲۵۰	۱,۶۵۳,۷۵۵,۳۱۰	بازگشت کارمزد کارگزاری
۹,۲۵۰	۱,۶۵۶,۵۴۱,۳۴۰	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۳۸,۳۳۲,۷۰۶	۲۳۲,۸۴۹,۱۸۱	مدیر فعلی صندوق- هدف حافظ
۰	۵۷,۱۴۹,۸۱۵	مدیر سابق صندوق- کارگزاری حافظ
۰	۳۰,۸۶۹,۶۱۳	متولی سابق صندوق- نوین
۱۶۸,۷۰۴,۶۶۴	۸۹,۵۵۶,۸۵۳	متولی فعلی صندوق- آرمان آتی
۱۳۶,۲۴۹,۴۹۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس فعلی صندوق- آزموده کاران
۱,۷۴۳,۲۷۶,۸۶۳	۵۱۰,۴۲۵,۴۶۲	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال		
۱۳۱,۹۸۱,۶۱۱	۳۷,۶۷۱,۲۱۳	هزینه تصفیه
۳۵۶,۰۶۹,۷۲۴	۲۷۶,۲۳۴,۸۴۷	نرم افزار
۱۹,۲۸۴,۵۱۳	۲۳,۶۰۴,۴۸۵	هزینه مجمع
۳,۷۳۹,۰۰۰	۱,۹۸۴,۱۱۰	هزینه های کارمزد بانکی
۱۵۹,۸۸۶,۷۹۱	۱۱۵,۵۳۲,۵۴۵	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۰	۳,۳۹۰,۴۰۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳,۶۵۵,۴۲۶	۷۸۵,۹۳۸	سایر
۶۷۴,۶۱۷,۰۶۵	۴۵۹,۲۰۳,۵۴۵	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال		
۵۱,۲۶۰,۵۴۹,۹۶۳	۴۹,۶۷۹,۷۸۳	تعدیلات ارزشگذاری بابت صدور واحد
(۴,۴۸۵,۶۶۰,۰۸۰)	(۳۷۷,۵۴۰,۰۷۴)	تعدیلات ارزشگذاری بابت ابطال واحد
۴۶,۷۷۴,۸۸۹,۸۸۳	(۳۲۷,۸۶۰,۲۹۱)	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

بازار گردانی نماد ونیرو: حداقل سفارش ۷۵,۰۰۰ و حداقل معاملات روزانه ۱,۵۰۰,۰۰۰ و دامنه مظنه ۳ درصد می باشد.

بازار گردانی نماد سرو: حداقل سفارش ۵۰,۰۰۰ و حداقل معاملات روزانه ۲۰۰,۰۰۰ و دامنه مظنه ۲ درصد می باشد.

بازار گردانی نماد افران حداقل سفارش ۱۰,۰۰۰ و حداقل معاملات روزانه ۵۰۰,۰۰۰ و دامنه مظنه ۲ درصد می باشد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
مؤسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق و مؤسس	تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱۰,۰۰۰	۳۵۳
مدیر و مؤسس صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق	تعداد واحد های سرمایه گذاری	۲,۶۰۰	۰
مؤسس صندوق	توسعه مدیریت آراین	اشخاص وابسته به مدیر	تعداد واحد های سرمایه گذاری	۵,۰۰۰	۷۶
مؤسس صندوق	سرمایه‌گذاری ایران	اشخاص وابسته به مدیر	تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱۷,۴۰۰	۱۸,۹۶۹
جمع کل				۸۸,۹۱۶	۵۴,۳۹۸

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

شرح معامله						۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
کارگزاری حافظ	مؤسس و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۹,۷۱۹,۲۷۰,۹۳۲,۶۱۴	طی دوره	۴۶,۷۵۲,۲۴۵,۸۰۴	۰	۰
		کارمزد ضامن نقدشوندگی	۰	طی دوره	(۲,۶۲۰,۰۰۵)	(۵۲,۴۰۱,۰۲۷)	(۵۲,۴۰۱,۰۲۷)
		کارمزد مدیریت	۰	طی دوره	(۱۲,۸۰۱,۳۶۸)	(۲۵۶,۰۲۷,۳۶۱)	(۲۵۶,۰۲۷,۳۶۱)
هدف حافظ	مدیر جدید	کارمزد مدیریت	۱,۴۳۸,۳۲۲,۷۰۶	طی دوره	(۱,۳۱۹,۸۸۹,۵۵۷)	(۱۲۱,۰۶۷,۹۲۳)	(۱۲۱,۰۶۷,۹۲۳)
بانک ایران زمین	شرکت بالادستی مدیر صندوق	سود سپرده	۴,۰۵۰,۸۵۲,۳۸۴	طی دوره	۰	۱۵۶,۱۵۸,۴۱۷	۱۵۶,۱۵۸,۴۱۷
دایا رهیافت	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۰	طی دوره	(۲۰,۰۰۴,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۴,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۴,۰۰۰)
آزموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۱۳۶,۲۴۹,۴۹۳	طی دوره	(۸۹,۲۴۹,۴۹۳)	(۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲,۰۰۰,۰۰۰)
مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی گری	۰	طی دوره	(۱۶,۸۰۵,۸۹۱)	(۱۹,۳۷۸,۲۵۶)	(۱۹,۳۷۸,۲۵۶)
مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	متولی	کارمزد متولی گری	۱۶۸,۷۰۴,۶۶۴	طی دوره	(۱۰۴,۰۶۲,۹۲۶)	(۵۲,۲۴۰,۵۳۳)	(۵۲,۲۴۰,۵۳۳)

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه نبوده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ 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	۵۱۷,۲۷۳,۴۰۵,۰۴۶	۴۲۶,۴۰۶,۹۸۵,۳۸۱	۴۷۵,۸۵۵,۷۶۴,۳۵۲
۲	جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
۳	جمع کل دارایی ها	۵۱۷,۲۷۳,۴۰۵,۰۴۶	۴۲۶,۴۰۶,۹۸۵,۳۸۱	۴۷۵,۸۵۵,۷۶۴,۳۵۲
۴	جمع بدهی های جاری	۲,۴۹۷,۲۸۸,۶۰۴	۲,۴۹۷,۲۸۸,۶۰۴	۲,۴۹۷,۲۸۸,۶۰۴
۵	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
۶	جمع کل بدهی ها	۲,۴۹۷,۲۸۸,۶۰۴	۲,۴۹۷,۲۸۸,۶۰۴	۲,۴۹۷,۲۸۸,۶۰۴
۷	جمع کل تعهدات	۲۴,۴۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۱۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۲۲,۱۳۱,۵۰۰,۰۰۰
۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۶,۹۲۳,۵۸۸,۶۰۴	۱۴,۷۱۰,۴۳۸,۶۰۴	۱۲۴,۶۲۸,۷۸۸,۶۰۴
۹	نسبت جاری	۱۹.۲۱	۲۸.۹۹	
۱۰	نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۵		۰.۲۶