

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس	۱ الی ۳
صورت خالص دارائیهها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها	۳
یادداشت های توضیحی	۴ - ۱۹

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی افتخار حافظ

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی افتخار حافظ در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس

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

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی افتخار حافظ در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ و نتایج عملیات و تغییرات در خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشگری رویداد های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

۷- اصول و رویه کنترل های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات آن، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته که علیرغم وجود مغایرت بین حساب بانکی و سود شناسایی شده توسط صندوق، عدم ارائه صورت تطبیق حساب فیما بین با کارگزاری حافظ و به استثنای موارد مندرج در بندهای ۸ و ۹ این گزارش، موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، مشاهده نگردیده است.

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

۸-۱- مفاد 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.

۸-۲- مفاد بند ۷ امید نامه در خصوص تعهدات بازارگردانی.

۸-۳- مفاد بند ۸-۴-۲ امیدنامه در خصوص پرداخت تتمه وجوه واریزی سرمایه گذاران بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری ظرف دو روز کاری.

۸-۴- مفاد بند ۲-۲ امیدنامه در خصوص خرید سهام شرکت غلتک سازان سپاهان بر خلاف موضوع فعالیت صندوق مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰.

۸-۵- مفاد بند ۸-۴-۲ امیدنامه در خصوص ثبت درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری نماد سرو سودمند



مدبران پس از ساعت ۱۶ و بر اساس NAV روزکاری بعد.

۸-۶- مفاد تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه در خصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته ارکان صندوق هر سه ماه تا سقف ۹۰ درصد و باقیمانده در پایان هر سال.

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با موارد زیر رعایت نشده است:

۹-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ در خصوص وصول سود نقدی سهام در تاریخ های تعیین شده توسط واحد مورد رسیدگی.

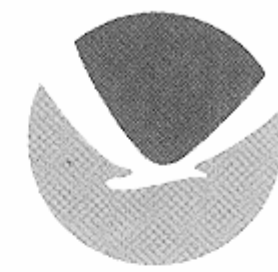
۹-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ در خصوص انعقاد قرارداد با بانک ایران زمین به منظور توافق نرخ سود ترجیحی، نرخ شکست احتمالی و نرخهای سود پلکانی دوره ای مربوط به سرمایه گذاری در سپرده های بانکی.

۱۰- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضعیت عمومی صندوق که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه تهیه و تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العمل اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و بر اساس بررسی های انجام شده، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین ومقررات یاد شده برخورد نگردیده است.

۱۹ مرداد ماه ۱۳۹۹

آزموده کاران
حسابداران رسمی
اسداله درخشانی
۸۰۰۲۹۳
حدیث توکلی کوشا
۹۲۲۰۳۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
	یادداشت های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۹	ت- 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 ۱۳۹۹/۰۴/۰۲ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۳۷۷۳۳۳۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۴۴,۹۳۴,۵۴۰,۱۷۴	۲۵۰,۵۳۰,۰۷۳,۸۲۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۲۵,۰۹۸,۳۹۹,۱۴۶	۳۰,۶۸۴,۹۶۶,۷۹۶
حسابهای دریافتی	۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۸۱۴,۲۱۷
جاری کارگزاران	۸	۴۶,۷۵۲,۲۴۵,۸۰۴	.
سایر داراییها	۹	۲۳۲,۸۸۷,۷۰۳	۴۲۷,۳۱۱,۷۱۵
موجودی نقد	۱۰	۲۴۸,۳۳۲,۲۱۹	۳,۷۲۷,۸۸۲
جمع دارایی ها		۵۱۷,۲۷۳,۴۰۵,۰۴۶	۵۶,۹۲۳,۸۹۴,۴۳۹
بدهی ها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۴۵۶,۵۵۵,۷۸۵	۵۳۱,۶۶۴,۹۹۹
سایر حساب های پرداختی	۱۲	۱,۰۴۰,۷۳۲,۸۱۹	۶۵۷,۰۱۴,۴۶۱
جمع بدهی ها		۲,۴۹۷,۲۸۸,۶۰۴	۱,۱۸۸,۶۷۹,۴۶۰
خالص دارایی ها	۱۳	۵۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲	۵۵,۷۳۵,۲۱۴,۹۷۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۴,۶۸۹,۶۷۴	۱,۰۲۲,۷۵۸

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	ریال (۱,۴۰۴,۳۲۸,۵۸۶)	ریال ۳۳۱,۳۱۷,۹۹۶,۰۷۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۱,۴۳۸,۶۷۸,۰۲۹)	۱۸,۹۵۵,۴۳۰,۶۷۹
سود سهام	۱۶	۴۶۷,۰۰۳,۴۰۰	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۵,۷۴۵,۹۳۴,۹۷۱	۵,۵۹۰,۵۴۰,۶۶۹
سایر درآمدها	۱۸	۹۲۵۰	۱,۶۵۶,۵۴۱,۳۴۰
جمع درآمدها		۳,۳۶۹,۹۴۱,۰۰۶	۳۵۹,۴۱۰,۹۰۵,۵۰۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۵۱۰,۴۲۵,۴۶۲)	(۱,۷۴۳,۲۷۶,۸۶۳)
سایر هزینه ها	۲۰	(۴۵۹,۲۰۳,۵۴۵)	(۶۷۴,۶۱۷,۰۶۵)
جمع هزینه ها		(۹۶۹,۶۲۹,۰۰۷)	(۲,۴۱۷,۸۹۳,۹۲۸)
سود (زیان) خالص		۲,۴۰۰,۳۱۱,۹۹۹	۳۵۶,۹۹۳,۰۱۱,۵۸۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۵.۹%	۲۹۲.۱%
بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی ۲		۴.۴%	۶۹.۴%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۴,۴۹۵	۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۵۵,۷۱۳	۶۳,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص دوره	(۴۴۰)	(۲۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	.	۲,۴۰۰,۳۱۱,۹۹۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی	۱۰۹,۷۶۸	(۳۲۷,۸۶۰,۲۹۱)
	۵۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲	۵۵,۷۲۵,۲۱۴,۹۷۹
	۵۴,۴۹۵	۵۴,۴۹۵

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

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی =

خالص دارائیهای پایان سال مالی



شرکت مشاور سرمایه گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت: ۳۸۵۷۷۳۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

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 تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۱ موافقت به عمل آمده است.

۱-۳- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق حافظ مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://ehafezfund.com> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلط
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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ به شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، ساختمان سرو ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۵

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی آزموده کاران است که به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، شریعتی، بالاتر از دوراهی قلهک، بن بست شریف، شماره ۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 اندازه گیری‌های 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

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.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۱۵ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰,۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و گواهی سرمایه‌گذاری صندوق‌های تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲٪ از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه ۳ در هزار (۰,۰۰۳) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۲۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود
حق‌الزحمه 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 هزینه‌های عضویت در یک کانون یا کانونی که مطابق مقررات ملزم به عضویت در آن کانون است، از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب سه آئتم 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 مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

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- تعهدات و شرایط بازرگاردانی: صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازرگاردانی را طبق بند ۷ امیدنامه

صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازرگاردانی 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	۳ درصد	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰ سهم و حق تقدم
۲	صندوق سرمایه‌گذاری سرو سودمند مدیران	سرو	۲ درصد	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه‌گذاری افرا نماد پایدار	افران	۲ درصد	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۴-۸- مالیات بر درآمد و عوارض و مالیات بر ارزش افزوده: طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱			
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
۰	۰	۰	۳۶۶	۱۸,۹۵۲,۵۵۴,۹۶۲	۱۸,۶۱۳,۶۲۰,۲۸۶
۰	۰	۰	۳۳,۶۲	۱۷۳,۹۱۳,۷۱۷,۸۲۱	۱۷۹,۷۴۶,۵۹۶,۶۷۲
۰	۰	۰	۳۷,۲۹	۱۹۲,۸۶۶,۳۷۲,۷۸۳	۱۹۸,۳۶۰,۲۱۶,۹۵۸
۴۵	۲۵,۵۳۰,۰۷۳,۸۲۹	۲۶,۹۶۸,۷۵۱,۸۵۸	۱۰,۰۷	۵۲,۰۶۸,۲۶۷,۳۹۱	۲۷,۶۱۹,۷۴۹,۰۶۲
۴۵	۲۵,۵۳۰,۰۷۳,۸۲۹	۲۶,۹۶۸,۷۵۱,۸۵۸	۴۷,۳۵	۲۴۴,۹۳۴,۵۴۰,۱۷۴	۲۲۵,۹۷۹,۹۶۶,۰۲۰

عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم

سرمایه گذاری نیرو

جمع

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

سپرده های بانکی

جمع

۶-۱- سپرده های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می باشد:

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد		
۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	کوتاه مدت
۰٪	۱۰۵,۲۰۸	۲۵٪	۱۳۱,۷۲۳,۲۶۶,۴۳۲	۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	کوتاه مدت
۴۴٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۲۳	۱۳۹۷/۰۵/۲۸	بلندمدت
۱۰٪	۵,۶۸۴,۷۶۱,۵۸۸	۰٪	۰	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	بلندمدت
۰٪	۰	۲٪	۱۱,۹۹۸,۹۶۰,۷۲۰	۰	۱۳۹۹/۰۱/۱۰	کوتاه مدت
۰٪	۰	۶٪	۲۹,۳۸۱,۲۴۲,۳۷۹	۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۲	کوتاه مدت
۰٪	۰	۱۰٪	۵۱,۹۹۴,۸۲۹,۶۱۵	۰	۱۳۹۸/۰۱/۱۰	کوتاه مدت
۵۴٪	۳۰,۶۸۴,۹۶۶,۷۹۶	۴۴٪	۲۲۵,۰۹۸,۳۹۹,۱۴۶			جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۷- حساب های دریافتنی

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

سود دریافتنی سپرده بانکی
سود سهام دریافتنی
جمع

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۲/۳۱				
مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۹,۸۸۳,۰۱۱,۵۸۹,۲۰۹	(۹,۸۳۶,۲۵۹,۳۴۳,۴۰۵)	۴۶,۷۵۲,۲۴۵,۸۰۴	شرکت کارگزاری حافظ

۹- سایر دارایی ها: شامل آن بخش از مخارج نرم افزار صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال ها / دوره های آتی انتقال می یابد. مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا پایان دوره فعالیت صندوق هرکدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج نرم افزار و عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار یکسال می باشد.

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

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴۸,۳۳۲,۲۱۹	۲,۶۳۷,۶۹۵	سپرده بانک ایران زمین شعبه مرکزی ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۱۱-۵۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۱۸۷	سپرده بانک تجارت شعبه تخصصی بورس ۱۰۴۳۱۹۳۳۵
۲۴۸,۳۳۲,۲۱۹	۳,۷۲۷,۸۸۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

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

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

ذخیره تصفیه
ذخیره مخارج تاسیس
بدهی به مدیر بابت امور صندوق- کارمزد خدمات بانکی
بدهی به کانون کارگزاران بابت حق عضویت
ذخیره هزینه های نرم افزار
سپرده بیمه
جمع

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

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۸۴,۲۹۸,۱۰۸	۴۴,۱۲۱,۲۶۷
.	۲,۶۲۰,۰۵۱
.	۱۲,۸۰۱,۳۶۸
۵,۶۹۳,۷۵۱	۱۸,۲۹۹,۰۷۱
۱۶,۲۹۱,۲۹۵	۱۶,۸۰۵,۸۹۱
۷,۴۶۵,۰۵۵	۳۰,۸۴۷,۱۲۰
۲۰,۰۰۴,۰۰۰	۲۰,۰۰۴,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۳۵,۷۵۲,۲۰۹	۱۵۲,۹۹۸,۷۶۸

هزینه نرم افزار-شرکت رایان هم افزا
ضامن نقدشوندگی-کارگزاری حافظ
مدیر صندوق(سابق)- کارگزاری حافظ
مدیر صندوق(فعلی)- مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ
متولی صندوق(سابق)-مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
متولی صندوق(فعلی)-مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
حسابرس صندوق(سابق)- مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت
حسابرس صندوق(فعلی)- مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آزموده کاران
جمع

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
ریال				
۱۹,۹۳۸,۶۸۴,۹۷۹	۱۹,۴۹۵	۳۵۰,۶۳۷,۵۲۶,۴۴۲	۷۴,۷۶۸	
۳۵,۷۹۶,۵۳۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۶۴,۱۳۸,۵۹۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	
۵۵,۷۳۵,۲۱۴,۹۷۹	۵۴,۴۹۵	۵۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲	۱۰۹,۷۶۸	

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
یادداشت های توضیحی صورت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۱۴-۱	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳۳۱,۴۴۰,۳۷۶,۹۲۹	(۱,۴۰۴,۳۲۸,۵۸۶)
۱۴-۲	ریال	ریال
(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	(۱۲۲,۳۸۰,۸۵۹)	.
جمع	۳۳۱,۳۱۷,۹۹۶,۰۷۰	(۱,۴۰۴,۳۲۸,۵۸۶)

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

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری نیرو	۱۲۳,۷۲۹,۸۳۱	۳۸۲,۸۳۵,۹۸۵,۰۱۳	۲۷۰,۱۱۳,۹۰۵,۲۹۵	۳۶۳,۶۸۵,۲۵۶	۱۱۲,۳۵۸,۳۹۴,۴۶۲	(۱,۹۸۰,۶۹۵,۲۰۰)
سرمایه گذاری نیرو (تقدم)	۵۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۶۳۶,۱۹۵	۲۱۶,۲۹۴,۳۵۰	۲۰۵,۶۵۰	۶۶,۱۳۶,۱۹۵	.
سروسودمند مدبران	۱۱۴,۶۹۵,۷۰۴	۴,۰۸۱,۹۹۳,۴۳۶,۸۰۵	۳,۸۶۱,۱۴۶,۰۰۹,۳۱۵	۳,۶۸۴,۴۹۴,۷۷۹	۲۱۷,۱۶۲,۹۳۲,۷۱۱	.
غلطک سازان سپاهان	۱۶,۰۰۰	۲۹۵,۸۸۸,۰۰۰	۲۹۶,۱۵۵,۵۳۵	۲۸۱,۰۶۶	(۵۴۸,۶۰۱)	.
صندوق افرا نماد پایدار-ثابت	۵۸,۳۱۷,۲۹۹	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
لبنیات 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
تاید واتر	.	.	.	.	.	.
تولید و صادرات ریشمک	.	.	.	.	.	۱۹۹,۴۰۸
جمع	۵,۰۸۷,۵۵۱,۶۲۰,۸۳۲	۴,۷۵۱,۹۶۹,۲۵۲,۳۸۵	۴,۱۴۱,۹۹۱,۵۱۸	۳۳۱,۴۴۰,۳۷۶,۹۲۹	(۱,۴۰۴,۳۲۸,۵۸۶)	

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

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی 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	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری نیرو	۵,۱۳۹,۶۵۱	۳۷,۲۱۶,۲۱۲,۸۹۱	(۲۳,۷۲۸,۰۳۹,۳۹۵)	(۳۵,۳۵۵,۴۰۳)	۰	۱۳,۴۵۲,۸۱۸,۰۹۳	(۱,۴۳۸,۶۷۸,۰۲۹)
صندوق س افرا نماد پایدار (درآمد ثابت)	۱,۷۴۰,۹۴۴	۱۸,۹۵۵,۳۹۸,۲۷۲	(۱۸,۶۱۳,۶۲۰,۲۸۶)	(۲,۸۴۳,۳۱۰)	۰	۳۳۸,۹۳۴,۶۷۶	۰
حق تقدم، سرمایه گذاری نیرو	۲,۵۰۶,۹۹۳	۱۴,۹۰۱,۵۶۶,۳۹۲	(۳,۸۹۰,۸۵۳,۱۳۶)	(۱۴,۱۵۶,۴۸۹)	۰	۱۰,۹۹۶,۵۵۶,۷۶۷	۰
صندوق سرمایه گذاری سروسودمند مدیران (در سهام)	۴,۲۸۷,۲۴۰	۱۷۴,۰۷۹,۰۹۲,۹۶۰	(۱۷۹,۷۴۶,۵۹۶,۶۷۸)	(۱۶۵,۳۷۵,۱۳۹)	۰	(۵,۸۳۲,۸۷۸,۸۵۷)	۰
جمع		۲۴۵,۱۵۲,۳۷۰,۵۱۵	(۲۲۵,۹۷۹,۱۰۹,۴۹۵)	(۲۱۷,۷۳۰,۳۴۱)	۰	۱۸,۹۵۵,۴۳۰,۶۷۹	(۱,۴۳۸,۶۷۸,۰۲۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی 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							
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام			
۰	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	۰	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	۱۲۵	۱۵,۱۲۳,۱۷۴	۱۳۹۸/۰۴/۱۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری نیرو
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	صنعتی بارز
۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۴	ریل پردازسیر
۱۰۳,۷۱۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	خاک چینی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	باما
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	نفت تهران
۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۵/۲۱	کالبر
۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	ملی مس
۵۸۰,۸۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	تجارت الکترونیک پارسین
۶۴,۷۸۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۱۵۳,۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰			تاید واتر خاورمیانه
۴۶۷,۰۰۳,۴۰۰	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	۰	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	۱۲۵	۱۵,۱۲۳,۱۷۴			جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

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
۱۷-۱	ریال	ریال
سود اوراق اجاره فرابورسی	۱,۴۲۷,۴۱۶,۹۰۶	۰
۱۷-۲	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۴,۱۶۳,۱۲۳,۷۶۳	۵,۷۴۵,۹۳۴,۹۷۱
جمع	۵,۵۹۰,۵۴۰,۶۶۹	۵,۷۴۵,۹۳۴,۹۷۱

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره

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

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	هزینه تنزیل سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
کوتاه مدت-۱- ۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۵۰-ایران زمین	متعدد	بدون سررسید	متغیر	۰	ریال	ریال	ریال
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۹۹	۱۳۹۸/۰۵/۲۸	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۰	۴,۹۲۸,۴۲۴	۱,۴۱۷,۸۰۸,۲۲۰	۴,۳۳۱,۳۵۷,۹۲۷
کوتاه مدت-۱- ۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲-ایران زمین	متعدد	بدون سررسید	متغیر	۰	۹۴۰,۶۱۷,۶۹۶	۱,۴۱۷,۸۰۸,۲۲۰	۴,۳۳۱,۳۵۷,۹۲۷
کوتاه مدت-۲- ۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲-ایران زمین	متعدد	بدون سررسید	متغیر	۰	۱,۱۲۰	۱,۴۱۷,۸۰۸,۲۲۰	۴,۳۳۱,۳۵۷,۹۲۷
کوتاه مدت-۱- ۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۳-۱۰۲-ایران زمین	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	بدون سررسید	متغیر	۰	۱,۶۸۷,۴۹۸,۰۴۴	۱,۴۱۷,۸۰۸,۲۲۰	۴,۳۳۱,۳۵۷,۹۲۷
کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۶۴۹۹ تجارت	متعدد	بدون سررسید	متغیر	۰	۱۱۲,۲۷۰,۲۵۹	۱,۴۱۷,۸۰۸,۲۲۰	۴,۳۳۱,۳۵۷,۹۲۷
کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۰۰۹۱-تجارت	متعدد	بدون سررسید	متغیر	۰	۰	۱,۴۱۷,۸۰۸,۲۲۰	۴,۳۳۱,۳۵۷,۹۲۷
جمع							



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۹.۲۵۰	۱.۶۵۶.۵۴۱.۳۴۰	سایر درآمدها
۹.۲۵۰	۱.۶۵۶.۵۴۱.۳۴۰	جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲۳۲.۸۴۹.۱۸۱	۱.۴۳۸.۳۲۲.۷۰۶	هدف حافظ - (مدیر فعلی صندوق)
۵۷.۱۴۹.۸۱۵	.	کارگزاری حافظ (مدیر سابق صندوق)
۳۰.۸۶۹.۶۱۳	.	نوبین (متولی سابق)
۸۹.۵۵۶.۸۵۳	۱۶۸.۷۰۴.۶۶۴	آرمان آتی (متولی فعلی صندوق)
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۶.۲۴۹.۴۹۳	آزموده کاران (حسابرس فعلی صندوق)
۵۱۰.۴۲۵.۴۶۲	۱.۷۴۳.۲۷۶.۸۶۳	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۹	
	ریال	
۳۷.۶۷۱.۲۱۳	۱۳۱.۹۸۱.۶۱۱	هزینه تصفیه
۲۷۶.۲۳۴.۸۴۷	۳۵۶.۰۶۹.۷۲۴	نرم افزار
۲۳.۶۰۴.۴۸۵	۱۹.۲۸۴.۵۱۳	هزینه مجمع
۱.۹۸۴.۱۱۰	۳.۷۳۹.۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۱۱۵.۵۳۲.۵۴۵	۱۵۹.۸۸۶.۷۹۱	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳.۳۹۰.۴۰۷	.	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۷۸۵.۹۳۸	۳.۶۵۵.۴۲۶	سایر
۴۵۹.۲۰۳.۵۴۵	۶۷۴.۶۱۷.۰۶۵	جمع

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۹	
	ریال	
۴۹.۶۷۹.۷۸۳	۵۱.۲۶۰.۵۴۹.۹۶۳	تعدیلات ارزشگذاری بابت صدور واحد
(۳۷۷.۵۴۰.۰۷۴)	(۴.۴۸۵.۶۶۰.۰۸۰)	تعدیلات ارزشگذاری بابت ابطال واحد
(۳۲۷.۸۶۰.۲۹۱)	۴۶.۷۷۴.۸۸۹.۸۸۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲۲- تعهدات و بدهی های 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.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد سرمایه گذاری
مؤسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق و مؤسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۹,۱٪	۱۰,۰۰۰	۱۸,۴٪
			عادی	۳۵۳	۰,۳٪	۳۵۳	۰,۶٪
مدیر و مؤسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق	ممتاز	۲,۶۰۰	۲,۴٪	۲,۶۰۰	۴,۸٪
			عادی	۳۴,۵۱۸	۳۱,۴٪	۰	۰,۰٪
مؤسس صندوق	توسعه مدیریت آراین	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۵,۰۰۰	۴,۶٪	۵,۰۰۰	۹,۲٪
			عادی	۷۶	۰,۱٪	۷۶	۰,۱٪
مؤسس صندوق	سرمایه گذاری ایران	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۱۷,۴۰۰	۱۵,۹٪	۱۷,۴۰۰	۳۱,۹٪
			عادی	۱۸,۹۶۹	۱۷,۳٪	۱۸,۹۶۹	۳۴,۸٪
جمع کل				۸۸,۹۱۶	۸۱,۰٪	۵۴,۳۹۸	۹۹,۸٪

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۹۹						
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	ماتده طلب (بدهی)	ماتده طلب (بدهی)
کارگزاری حافظ	مؤسس و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۹,۷۱۹,۲۷۰,۹۳۲,۶۱۴	طی دوره	۴۶,۷۵۲,۲۴۵,۸۰۴	۰
		کارمزد ضامن نقدشوندگی	۰	طی دوره	(۲,۶۲۰,۰۰۵۱)	(۵۲,۴۰۱,۰۲۷)
		کارمزد مدیریت	۰	طی دوره	(۱۲,۸۰۱,۳۶۸)	(۲۵۶,۰۲۷,۳۶۱)
هدف حافظ	مدیر جدید	کارمزد مدیریت	۱,۴۳۸,۳۲۲,۷۰۶	طی دوره	(۱,۳۱۹,۸۸۹,۵۵۷)	(۱۲۱,۰۶۷,۹۲۳)
بانک ایران زمین	شرکت بالادستی مدیر صندوق	سود سپرده	۴,۰۵۰,۸۵۳,۵۰۴	طی دوره	۰	۱۵۶,۱۵۸,۴۱۷
دایا رهیافت	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۰	طی دوره	(۲۰۰,۰۰۴,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۴,۰۰۰)
آزموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۱۳۶,۲۴۹,۴۹۳	طی دوره	(۸۹,۲۴۹,۴۹۳)	(۶۲,۰۰۰,۰۰۰)
مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی گری	۰	طی دوره	(۱۶,۸۰۵,۸۹۱)	(۱۹,۳۷۸,۲۵۶)
مشاور سرمایه گذاری آرمان آبی	متولی	کارمزد متولی گری	۱۶۸,۷۰۴,۶۶۴	طی دوره	(۱۰۴,۰۶۲,۹۲۶)	(۵۲,۲۴۰,۵۳۳)
جمع کل			۱۹,۷۲۵,۰۶۵,۰۶۲,۹۸۱	-	۴۵,۱۸۶,۸۱۲,۵۱۸	(۴۲۶,۹۶۰,۶۸۳)

۲۵- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های توضیحی نبوده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲۶- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ 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	.	.	.
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	.	.	.
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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲۷- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

داراییها:

ونیرو	سرو	افران	جمع کل
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲,۰۶۸,۲۶۷,۳۹۱	۱۷۳,۹۱۳,۷۱۷,۸۲۱	۱۸,۹۵۲,۵۵۴,۹۶۲	۲۴۴,۹۳۴,۵۴۰,۱۷۴
۱۳۱,۷۲۳,۳۶۶,۴۳۲	۸۱,۳۷۶,۰۷۱,۹۹۴	۱۱,۹۹۸,۹۶۰,۷۲۰	۲۲۵,۰۹۸,۳۹۹,۱۴۶
۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۷,۰۰۰,۰۰۰
۷۷,۵۶۳,۷۱۲	۷۷,۶۰۳,۰۷۵	۷۷,۷۲۰,۹۱۶	۲۳۲,۸۸۷,۷۰۳
۴۸,۳۳۲,۲۱۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴۸,۳۳۲,۲۱۹
۱۵,۸۶۵,۷۴۶,۱۳۶	۲۹,۶۴۹,۸۲۰,۶۹۹	۱,۲۳۶,۶۷۸,۹۶۹	۴۶,۷۵۲,۲۴۵,۸۰۴
۱۹۹,۷۹۰,۲۷۵,۸۹۰	۲۸۵,۲۱۷,۲۱۳,۵۸۹	۳۲,۲۶۵,۹۱۵,۵۶۷	۵۱۷,۲۷۳,۴۰۵,۰۴۶
۱,۰۰۴,۱۲۷,۱۵۱	۳۸۳,۳۰۰,۹۶۳	۶۹,۱۲۷,۶۷۱	۱,۴۵۶,۵۵۵,۷۸۵
۷۵۲,۱۰۵,۵۸۰	۱۸۰,۳۳۴,۵۷۸	۱۰۸,۲۹۲,۶۶۱	۱,۰۴۰,۷۳۲,۸۱۹
۱,۷۵۶,۲۳۲,۷۳۱	۵۶۳,۶۳۵,۵۴۱	۱۷۷,۴۲۰,۳۳۲	۲,۴۹۷,۲۸۸,۶۰۴
۱۹۸,۰۳۴,۰۴۳,۱۵۹	۲۸۴,۶۵۳,۵۷۸,۰۴۸	۳۲,۰۸۸,۴۹۵,۲۳۵	۵۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲
۳,۶۳۳,۹۸۶	۱۱,۲۷۶,۹۸۲	۱,۰۶۸,۵۱۲	۴,۶۸۹,۶۷۴

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

حسابهای دریافتی

سایر داراییها

موجودی نقد

جاری کارگزاران

جمع دارایی ها

بدهی ها:

پرداختنی به ارکان صندوق

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

ب- خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

درآمدها:	ونیزو	سرو	افران	جمع کل
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۲,۳۰۱,۶۰۱,۱۹۷	۲۱۷,۱۶۲,۹۲۲,۷۱۱	۱,۸۵۳,۴۶۲,۱۶۲	۳۳۱,۳۱۷,۹۹۶,۰۷۰	
۲۴,۴۴۹,۲۷۴,۸۶۰	(۵,۸۳۲,۸۷۸,۸۵۷)	۳۳۸,۹۳۴,۶۷۶	۱۸,۹۵۵,۴۳۰,۶۷۹	
۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	.	.	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	
۵,۴۷۸,۲۶۹,۳۹۰	۱۱۲,۲۷۰,۲۵۹	۱,۱۲۰	۵,۵۹۰,۵۴۰,۶۶۹	
۳,۳۳۳,۸۳۹	۱,۶۵۳,۲۰۷,۵۰۱	.	۱,۶۵۶,۵۴۱,۳۴۰	
۱۴۴,۱۲۲,۹۷۵,۹۳۶	۲۱۳,۰۹۵,۵۳۱,۶۱۴	۲,۱۹۲,۳۹۷,۹۵۸	۳۵۹,۴۱۰,۹۰۵,۵۰۸	
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۲۹۰,۸۴۸,۲۲۹)	(۳۸۳,۳۰۰,۹۶۳)	(۶۹,۱۲۷,۶۷۱)	(۱,۷۴۳,۲۷۶,۸۶۳)
سایر هزینه ها	(۵۳۳,۲۹۹,۵۲۷)	(۱۰۷,۲۳۱,۵۲۸)	(۳۴,۰۸۶,۰۱۰)	(۶۷۴,۶۱۷,۰۶۵)
جمع هزینه ها	(۱,۸۲۴,۱۴۷,۷۵۶)	(۴۹۰,۵۳۲,۴۹۱)	(۱۰۳,۲۱۳,۶۸۱)	(۲,۴۱۷,۸۹۳,۹۲۸)
سود(زیان) خالص	۱۴۲,۲۹۸,۸۲۸,۱۸۰	۲۱۲,۶۰۴,۹۹۹,۱۲۳	۲,۰۸۹,۱۸۴,۲۷۷	۳۵۶,۹۹۳,۰۱۱,۵۸۰

ب- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها	ونیزو	سرو	افران	جمع کل
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	جمع کل
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال
۵۴,۴۹۵	۵۵,۷۳۵,۲۱۴,۹۷۹	.	.	۵۵,۷۳۵,۲۱۴,۹۷۹
.	.	۲۵,۶۸۲	۲۵,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰
.	.	(۴۴۰)	(۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
.	۱۴۲,۲۹۸,۸۲۸,۱۸۰	.	۲,۰۸۹,۱۸۴,۲۷۷	۳۵۶,۹۹۳,۰۱۱,۵۸۰
.	.	.	(۳۱,۶۸۹,۰۴۲)	۴۶,۷۷۴,۸۸۹,۸۸۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی	۵۴,۴۹۵	۱۹۸,۰۳۴,۰۴۳,۱۵۹	۲۲,۰۸۸,۴۹۵,۲۳۵	۵۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی	.	۲۵,۶۴۲	۲۸۴,۶۵۳,۵۷۸,۰۴۸	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی	.	.	.	
سود خالص سال مالی	.	.	.	
تعدیلات	.	.	.	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی	۵۴,۴۹۵	۱۹۸,۰۳۴,۰۴۳,۱۵۹	۲۲,۰۸۸,۴۹۵,۲۳۵	۵۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲

