

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۲۶-۴	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 ۱۳۹۹ 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 ۲۹ 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 با اهمیت، 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 موارد اشکال با اهمیتی 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 ۲۸ اعلام و مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، که در این مورد مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آن ملاحظه نشده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

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 کنترل های داخلی، برخورد نگردیده است.

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

۱-۷- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه مبنی بر ثبت تصمیمات مجامع مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۹ و ۱۳۹۹/۰۶/۲۶ حداکثر ظرف ۷ روز کاری نزد سازمان.

۲-۷- مفاد بند ۱ ماده ۴۵ اساسنامه مبنی بر بروزرسانی تارنمای صندوق بلافاصله پس از ثبت هرگونه تغییرات نزد سازمان در خصوص مجامع مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۹ ، ۱۳۹۹/۰۶/۲۶ و ۱۳۹۹/۰۷/۲۹ که با تاخیر در تارنما و سامانه کدال بارگذاری شده است.

۳-۷- مفاد تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه در خصوص ارائه اظهارنظر حسابرس درباره صورتهای مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ ظرف ۲۰ روز پس از دریافت که در نتیجه آن اظهارنظر حسابرس با تاخیر در تارنمای صندوق و سامانه کدال بارگذاری شده است.

۴-۷- مفاد بند ۷ امیدنامه در خصوص حداقل معاملات روزانه و حداقل سفارش انباشته نمادهای ایرانی، آرمان، غمهر، ونیرو، افران، سرو، وملت و سجام.

۵-۷- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص انتشار آگهی دعوت به مجمع صندوق ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجامع در تارنمای صندوق. (برای نمونه مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۳).

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

۱-۸- مفاد ابلاغیه ۱۵۰/۲۰۲۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ مبنی بر ثبت نام در سامانه سجام مطابق ابلاغیه انجام پذیرفته است.

۲-۸- مفاد بخشنامه ۱۰۱۰۱۰/۱۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تسویه حساب فیما بین کارگزار و صندوق ظرف مهلت مقرر.

۱ بهمن ماه ۱۳۹۹

آزموده کاران

حسابداران رسمی

امیر حسین عبدالملکی

۸۶۱۴۵۲

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴





افتخار حافظ

ثبت شده به شماره ۳۴۵۳۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری
ثبت شده به شماره ۱۱۲۸۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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

صورت خالص دارایی ها

۲

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

۳

یادداشت های توضیحی :

الف - اطلاعات کلی صندوق

۴

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۵

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۶-۷

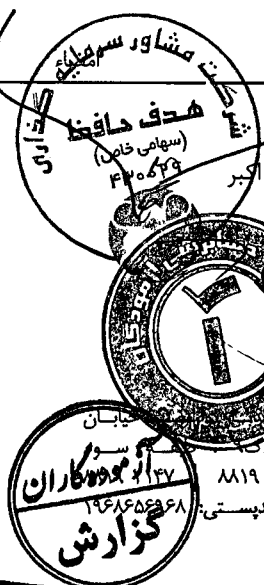
ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

۸-۲۶

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 افتخار حافظ تهیه گردیده است. مدیریت صندوق 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.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	احسان حاجی علی اکبر
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی آزمودگان	مهرداد آل



تهران، بالاتر از میدان ونک
شهید بابک بهرامی، پلاک ۱۳۷
تلفن: ۸۸۱۹ ۲۳۸۹ | ۸۸۱۹ ۲۱۳۳
فاکس: ۸۸۱۹ ۱۸۵۳
کدپستی: ۱۹۶۸۶۵۶۶۸
www.ehazefund.com



افتخار حافظ

ثبت شده به شماره ۳۴۵۳۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری
ثبت شده به شماره ۱۱۲۸۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش های مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

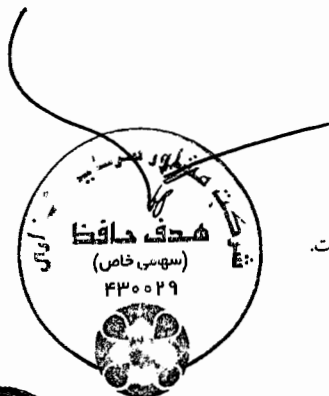
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰

(تجدید طبقه بندی شده)

یادداشت	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۲۶۸,۸۲۲,۰۲۱,۶۶۷	۵۲,۰۶۸,۲۶۷,۳۹۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۶۳۰,۹۰۸,۸۳۷,۴۴۹	۱۹۲,۸۶۶,۲۷۲,۷۸۳	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷	۴۲۲,۸۳۴,۵۶۱,۰۴۵	۲۲۵,۰۹۸,۳۹۹,۱۴۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸	۵۹۱,۲۹۲,۰۱۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	حسابهای دریافتی
۹	۴۷,۳۴۵,۹۵۸,۷۶۸	۴۶,۷۵۲,۲۴۵,۸۰۴	جاری کارگزاران
۱۰	۱۷۵,۲۹۵,۵۴۵	۲۳۲,۸۸۷,۷۰۳	سایر دارایی ها
۱۱	۲۳۱,۲۵۰,۰۶۶	۲۴۸,۳۳۲,۲۱۹	موجودی نقد
	۹,۳۷۰,۹۰۹,۲۱۶,۵۵۷	۵۱۷,۲۷۳,۴۰۵,۰۴۶	جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۲	۳,۸۳۴,۹۰۱,۱۱۰	۱,۴۵۶,۵۵۵,۷۸۵	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۳	۱,۶۷۴,۱۷۰	۰	بدهی به سرمایه گذاران
۱۴	۲,۰۰۲,۷۳۸,۸۹۳	۱,۰۴۰,۷۳۲,۸۱۹	سایر حساب های پرداختنی
	۵,۸۳۹,۳۱۴,۱۷۳	۲,۴۹۷,۲۸۸,۶۰۴	جمع بدهی ها
۱۵	۱,۳۶۵,۰۶۹,۹۰۲,۳۸۴	۵۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲	خالص دارایی ها
	۲,۲۳۱,۳۷۴	۴,۶۸۹,۶۷۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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



تهران، بالاتر از میدان ونک، خیابان ولیعصر، خیابان شهید بابک بهرامی، پلاک ۹، صندوق پستی ۱۹۶۴۵۳۶۸
تلفن: ۸۸۱۹ ۲۲۸۹ | ۸۸۱۹ ۲۱۳۳ | فاکس: ۸۸۱۹ ۱۸۵۳
کدپستی: ۱۹۶۴۵۳۶۸
www.ehafezfund.com



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰

ثبت شده به شماره ۳۳۵۳۷ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری
ثبت شده به شماره ۱۱۲۸۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴۶۷,۹۴۶,۴۴۶,۵۰۲	۳۳۲,۹۷۱,۲۰۳,۵۷۱	۲۰,۱۱۷,۴۲۷,۷۹۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۵۹,۷۰۲,۶۱۸,۱۷۲)	۱۸,۹۵۵,۴۳۰,۶۷۹	۵,۷۷۸,۳۵۴,۰۴۳
سود سهام	۵۸۴,۳۹۱,۷۴۷	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۶۲۴,۹۱۱,۱۸۳	۵,۵۹۰,۵۴۰,۶۶۹	۳,۳۴۹,۹۷۴,۷۸۰
سایر درآمدها	۲۲,۳۰۰,۴۷۵,۶۰۲	۳,۳۳۳,۸۳۹	۲,۸۲۲,۷۶۰
جمع درآمدها	۴۳۳,۷۵۳,۵۰۶,۸۶۲	۳۵۹,۴۱۰,۹۰۵,۵۰۸	۳۱,۱۳۸,۹۸۶,۱۲۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۶,۸۶۶,۹۸۵,۳۲۵)	(۱,۷۴۳,۲۷۶,۸۶۳)	(۴۹۱,۰۲۰,۵۷۴)
سایر هزینه ها	(۹۵۳,۵۴۸,۴۱۷)	(۶۷۴,۶۱۷,۰۶۵)	(۳۰۰,۶۸۱,۵۸۰)
جمع هزینه ها	(۷,۸۲۰,۵۳۳,۶۴۲)	(۲,۴۱۷,۸۹۳,۹۲۸)	(۷۹۱,۷۰۲,۱۵۴)
سود(زیان) خالص	۴۲۵,۹۳۲,۹۷۳,۲۲۰	۳۵۶,۹۹۳,۰۱۱,۵۸۰	۳۰,۳۴۷,۲۸۳,۹۷۲
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۴۴.۳٪	۲۹۲.۱٪	۴۳.۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی ۲	۳۲.۰۱٪	۶۹.۴٪	۳۵.۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۰۹,۷۶۸	۵۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲	۵۵,۷۳۵,۲۱۴,۹۷۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۴۹,۸۸۲	۵۵,۷۱۳	۵۴,۴۹۵
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۷,۸۸۸)	(۴۴۰)	(۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص دوره	۰	۰	۳۰,۳۴۷,۲۸۳,۹۷۲
تعدیلات	۲۳	۰	۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۶۱۱,۷۶۲	۵۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲	۸۶,۰۸۲,۴۹۸,۹۵۱

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

- بازده میانگین سرمایه گذاری - سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت محور و ابطال سود (زیان) خالص دارایی های پایان سال مالی



تهران، بالاتر از میدان ونک، خیابان ولیعصر، ساختمان شهید بابک بهرامی، پلاک ۹، طبقه سوم
تلفن: ۸۸۱۹ ۲۲۸۹ | ۸۸۱۹ ۲۱۳۳ | ۸۸۱۹ ۲۳۴۷
کدپستی: ۱۶۸۶۵۶۶۸ | ۸۸۱۹ ۱۸۵۳
www.ehafezfund.com

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰

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 تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۱ 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.

۳-۱- 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 بازگردانی افتخار حافظ

گزارش‌های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازگردانی 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:

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

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، موسسه حسابرسی آزمودگان است که در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۲۸ به شماره ثبت ۴۶۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از میدان ولی عصر، کوچه طاووس، خیابان شهید دکتر حسن عضدی، پلاک ۵۲، طبقه دوم، واحد ۳.

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی افتخار حافظ

گزارش های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰

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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی: مخارج تاسیس و برگزاری مجامع انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۴-۲-۴- تعهدات و شرایط بازرگانی: صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازرگانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق

انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازرگانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امیدنامه به

شرح زیر است:



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازگردانی افتخار حافظ

گزارش‌های مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه‌گذاری نیرو	ونیرو	۳درصد	۷۵.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری سرو سودمند مدبران	سرو	۲درصد	۱۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰
۳	صندوق سرمایه‌گذاری افرا نماد پایدار	افران	۲درصد	۱۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰
۴	مجتمع سیمان غرب آسیا	سجام	۲درصد	۵۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰
۵	بیمه آرمان	آرمان	۱درصد	۵۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰
۶	بانک ایران زمین	وزمین	۱درصد	۷۰.۰۰۰	۱.۴۰۰.۰۰۰
۷	سرمایه‌گذاری ملت	وملت	۱درصد	۱۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰.۰۰۰
۸	شرکت تولیدی مهرام	غمه‌را	۳درصد	۷.۰۰۰	۱۴۰.۰۰۰
۹	ایرانیت	سایرا	۱درصد	۴.۰۰۰	۸۰.۰۰۰

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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با آرایه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و گواهی سرمایه‌گذاری صندوق‌های تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰۰۰۰۳) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه ۳ در هزار (۰۰۰۰۳) 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 (۰۰۰۰۳) 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 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- ۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال بابت محاسبه هر NAV تا ۵ مورد NAV ۳- ۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰ 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.

۴-۶- با توجه به ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از ابتدای خرداد ماه هر سال تا انتهای اردیبهشت سال بعد است، به جز اولین سال فعالیت صندوق که از تاریخ ثبت تا انتهای اردیبهشت ماه سال بعد است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اقتضار حافظ

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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:

	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۸/۳۰			
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	۳۰٪	۴۱,۳۸۸,۳۸۵,۴۴۴	۴۳,۵۸۴,۳۳۲,۹۱۳	سرمایه گذاریها
۰٪	۰	۰	۰۰٪	۹۰۹,۸۴۰,۲۷۴	۹۱۵,۰۳۶,۳۳۶	سرمایه گذاری ملت
۰٪	۰	۰	۵۹٪	۸۱,۳۴۹,۳۴۹,۱۹۵	۷۳,۳۵۷,۱۸۶,۷۳۳	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰٪	۰	۰	۲۵٪	۴۸,۳۳۱,۶۲۷,۳۰۴	۴۷,۳۱۵,۶۲۷,۶۷۱	ایرانیست
۰٪	۰	۰	۷۰٪	۹۶,۹۴۲,۸۱۹,۴۵۰	۱۶۶,۱۱۸,۱۵۵,۱۴۹	سیمان، آهک و گچ
۰٪	۰	۰	۲۰٪	۲۶۸,۸۳۲,۰۲۱,۶۶۷	۳۳۱,۲۹۰,۳۲۸,۸۰۲	سیمان، سیمان غرب آسیا
۰٪	۰	۰	۷۰٪	۹۶,۹۴۲,۸۱۹,۴۵۰	۱۶۶,۱۱۸,۱۵۵,۱۴۹	مجتمع سیمان غرب آسیا
۰٪	۰	۰	۲۰٪	۲۶۸,۸۳۲,۰۲۱,۶۶۷	۳۳۱,۲۹۰,۳۲۸,۸۰۲	مصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰٪	۰	۰	۲۰٪	۲۶۸,۸۳۲,۰۲۱,۶۶۷	۳۳۱,۲۹۰,۳۲۸,۸۰۲	تولیدی سهام
۰٪	۰	۰	۲۰٪	۲۶۸,۸۳۲,۰۲۱,۶۶۷	۳۳۱,۲۹۰,۳۲۸,۸۰۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰٪	۰	۰	۲۰٪	۲۶۸,۸۳۲,۰۲۱,۶۶۷	۳۳۱,۲۹۰,۳۲۸,۸۰۲	سرمایه گذاری نیرو
۰٪	۰	۰	۲۰٪	۲۶۸,۸۳۲,۰۲۱,۶۶۷	۳۳۱,۲۹۰,۳۲۸,۸۰۲	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری درصندوق های سرمایه گذاری

	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۸/۳۰		
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
۳.۶۶	۱۸,۹۵۲,۵۵۴,۹۶۲	۱۸,۶۱۳,۶۲۰,۲۸۶	۲.۲۸	۳۱,۳۲۲,۳۵۴,۵۱۴	۳۱,۰۳۷,۰۳۷,۰۰۴
۳۳.۶۲	۱۷۳,۹۱۳,۷۱۷,۸۲۱	۱۷۹,۷۴۶,۵۹۶,۶۷۲	۴۳.۷۴	۵۹۹,۶۸۶,۴۸۲,۹۳۵	۵۹۷,۱۰۶,۱۱۱,۴۸۰
۳۷.۲۹	۱۹۲,۸۶۶,۲۷۲,۷۸۳	۱۹۸,۳۶۰,۲۱۶,۹۵۸	۴۶.۰۲	۶۳۰,۹۰۸,۸۳۷,۴۴۹	۶۲۸,۱۴۳,۱۴۸,۴۸۴

صنعت

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله

صندوق س افرا نماد پایدار (افران)

صندوق س سرو سودمند مدیران (سرو)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افشار حافظ
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۲,۸۳۴,۵۶۱,۰۴۵	۲۲۵,۰۹۸,۳۹۹,۱۳۶	۲۲۲,۸۳۴,۵۶۱,۰۴۵	۲۲۵,۰۹۸,۳۹۹,۱۳۶
۷-۱		۴۲۲,۸۳۴,۵۶۱,۰۴۵	

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
 سپرده های بانکی
 ۷-۱- سپرده های بانکی کوتاه مدت به شرح زیر می باشند:

مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال	درصد	ریال	درصد		
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	کوتاه مدت
۱۳۱,۷۲۳,۲۶۶,۴۳۳	۰٪	۶۴,۰۶۴,۵۲۸,۸۳۰	۱۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	کوتاه مدت
۱۱,۹۹۸,۵۶۰,۷۲۰	۰٪	۴,۶۶۹,۹۷۴,۹۵۰	۱۰	۱۳۹۹/۰۱/۱۰	کوتاه مدت
۲۹,۳۸۱,۲۴۲,۳۷۹	۴٪	۵۳,۵۸۲,۲۳۴,۶۸۲	۱۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۲	کوتاه مدت
۵۱,۹۹۴,۸۲۹,۶۱۵	۰٪	۲,۰۱۶,۳۹۳	۱۰	۱۳۹۸/۰۱/۱۰	کوتاه مدت
	۳٪	۲۹,۵۳۰,۹۰۹,۱۶۴	۱۰	۱۳۹۹/۰۷/۰۸	کوتاه مدت
	۷٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۸,۱۳۷	۱۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۷	کوتاه مدت
	۹٪	۱۲۵,۴۸۹,۶۷۰,۴۳۳	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۱۱	کوتاه مدت
	۳٪	۴۳,۲۸۴,۴۸۰,۸۷۰	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۱۸	کوتاه مدت
	۳٪	۲۴,۵۹۹,۳۲۷,۰۷۴	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۱	کوتاه مدت
	۳٪	۲۵,۲۶۸,۳۸۶,۵۱۳	۱۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۱	کوتاه مدت
۲۲۵,۰۹۸,۳۹۹,۱۳۶	۳۲٪	۴۲۲,۸۳۴,۵۶۱,۰۴۵			

۸- حساب های دریافتی

تزیل شده	تزیل شده	تاریخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال		ریال
۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۱۰	۶۶۴,۱۲۸,۱۱۵
۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۱,۳۹۱,۷۴۷	۲۵	۶۶۴,۱۲۸,۲۸۵
۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۱,۳۹۲,۰۱۷		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۸/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده بدهکار ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بستانکار پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری حافظ	۴۶,۷۵۲,۲۴۵,۸۰۴	۱۷,۵۱۷,۰۸۵,۲۱۰,۱۱۹	(۱۷,۵۱۶,۴۹۱,۴۹۷,۱۵۵)	۴۷,۳۴۵,۹۵۸,۷۶۸

۱۰- 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 هر کدام 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.

۱۳۹۹/۰۸/۳۰

مخارج مجمع	مانده ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج عضویت در کانون ها	۱۲۴,۵۸۰,۶۶۴	۰	(۴,۷۸۱,۴۵۲)	۱۲,۳۹۶,۰۴۸
مخارج نرم افزار	۱۰۸,۳۴۴,۵۹۲	۸۶,۴۴۲,۴۱۴	(۸۱,۰۶۴,۴۲۱)	۱۱۳,۷۲۲,۵۸۵
جمع	۲۳۲,۹۲۵,۲۵۶	۱۰۳,۶۱۹,۹۱۴	(۱۶۱,۲۴۹,۶۲۵)	۱۷۵,۲۹۵,۵۴۵

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳۱,۲۵۰,۰۶۶	۴۸,۳۳۲,۲۱۹
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۱,۲۵۰,۰۶۶	۲۴۸,۳۳۲,۲۱۹

سپرده بانک ایران زمین شعبه مرکزی ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۱۱-۵۰۰

سپرده بانک تجارت شعبه تخصصی بورس ۱۰۴۳۱۹۲۳۵

جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳,۵۱۶,۴۰۴,۸۰۰	۱,۳۰۱,۵۹۰,۴۸۶
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۲۱۵,۸۰۶
۶۸,۴۹۶,۳۱۰	۸۱,۷۴۹,۴۹۳
۳,۸۳۴,۹۰۱,۱۱۰	۱,۴۵۶,۵۵۵,۷۸۵

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی صندوق

حق الزحمه حسابرس

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۰	۱,۶۷۴,۱۷۰
۰	۱,۶۷۴,۱۷۰

حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲۵۲,۴۴۹,۶۸۸	۹۰۵,۵۳۰,۲۴۸
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰
۱,۲۳۹,۶۹۸	۴,۰۸۹,۶۹۸
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۴۳۷,۵۸۶,۶۶۵	۶۶۱,۰۲۳,۳۸۴
۱۵۲,۹۹۸,۷۶۸	۳۸۵,۶۳۷,۵۶۳
۱,۰۴۰,۷۳۳,۸۱۹	۲,۰۰۲,۷۳۸,۸۹۳

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

۱۴-۱

۱۴-۱- جزئیات سرفصل سپرده بیمه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۴۴,۱۲۱,۲۶۷	۴۴,۱۲۱,۲۶۷
۲,۶۲۰,۰۵۱	۲,۶۲۰,۰۵۱
۱۲,۸۰۱,۳۶۸	۱۲,۸۰۱,۳۶۸
۱۸,۲۹۹,۰۷۱	۲۳۴,۹۸۲,۸۰۱
۱۶,۸۰۵,۸۹۱	۱۶,۸۰۵,۸۹۱
۳۰,۸۴۷,۱۲۰	۴۳,۰۵۲,۱۹۵
۲۰,۰۰۴,۰۰۰	۲۰,۰۰۴,۰۰۰
۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۴۹,۹۹۰
۱۵۲,۹۹۸,۷۶۸	۳۸۵,۶۳۷,۵۶۳

شرکت رایان هم افزا

کارگزاری حافظ(ضامن نقدشوندگی)

کارگزاری حافظ(مدیر سابق صندوق)

مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ(مدیر فعلی صندوق)

مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین(متولی سابق صندوق)

مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی(متولی قبلی صندوق)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت(حسابرس سابق صندوق)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آزموده کاران(حسابرس فعلی صندوق)

جمع

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۵۰,۶۳۷,۵۲۶,۴۴۲	۱۹,۴۹۵	۱,۲۸۶,۹۷۱,۸۱۲,۳۸۴	۵۷۶,۷۶۲
۱۶۴,۱۳۸,۵۹۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۷۸,۰۹۸,۰۹۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۵۱۴,۷۷۶,۱۱۶,۴۴۲	۵۴,۴۹۵	۱,۳۶۵,۰۶۹,۹۰۲,۳۸۴	۶۱۱,۷۶۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان افیتار حافظ

گزارش مالی میان دوره ای

لاداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	سود(زیان) ناشی از فروش صندوق سرمایه گذاری
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۱	ریال	ریال	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	ریال	ریال
۲۰,۱۱۷,۴۲۷,۷۹۳	۱۱۴,۰۷۷,۱۸۹,۵۵۷	(۲,۹۲۳,۳۵۱,۷۰۱)	۱۶-۱		۱۶-۱	۱۶-۱
.	(۱۲۲,۳۸۰,۸۵۹)	.	۱۶-۲		۱۶-۲	۱۶-۲
.	۲۱۹,۰۱۶,۳۹۴,۸۷۳	۴۷۰,۸۶۹,۷۹۸,۳۰۳	۱۶-۳		۱۶-۳	۱۶-۳
۲۰,۱۱۷,۴۲۷,۷۹۳	۲۳۲,۹۷۱,۲۰۳,۵۷۱	۴۶۷,۹۴۶,۴۴۶,۵۰۲	جمع		جمع	جمع

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	(۴,۵۵۲,۶۷۶)	۲,۲۳۹,۸۹۰	۱,۰۱۶,۳۳۲,۶۵۶	۱,۰۱۵,۰۱۹,۸۷۰	۲۸,۰۲۹	ایرلیت
.	.	۱۵,۱۲۶,۲۰۶	۱,۷۱۰,۹۱۴	۵۱۹,۱۷۰,۶۵۰	۵۲۶,۰۰۷,۷۷۰	۱۰,۹۹۶	تولیدی مهرام
.	.	۱۲,۵۵۵,۵۷۳,۷۵۱	۲۵۸,۳۶۹,۷۱۴	۶۸,۱۲۹,۱۰۵,۴۳۵	۸۰,۹۴۳,۰۴۸,۹۰۰	۱۱,۰۵۱,۳۵۰	بیمه آرمان
.	.	۲,۶۴۵,۵۸۸,۶۶۵	۲۶۰,۳۰۲,۴۳۹	۷۸,۶۴۲,۷۴۳,۶۱۰	۸۱,۵۴۸,۶۳۴,۷۱۴	۶,۷۲۸,۴۷۹	مجمع سپیمان غرب آسیا
۲۰,۰۵۱,۲۹۱,۵۹۸	۱۱۲,۳۵۸,۳۹۴,۴۶۲	(۱۸,۱۳۵,۰۸۷,۶۴۷)	۲۸۰,۸۴۴,۹۳۰	۲۰۱,۸۹۳,۲۶۸,۵۲۳	۱۸۴,۰۳۹,۰۲۵,۸۰۶	۲۶,۳۸۴,۳۹۰	سرمایه گذاری نیرو
۶۶,۱۳۶,۱۹۵	۶۶,۱۳۶,۱۹۵	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری نیرو (تضمین)
.	(۵۴۸,۶۰۱)	.	.	.	.	.	فانک سازان سپاهان
.	۱,۶۵۳,۲۰۷,۵۰۱	.	.	.	.	.	سپار
۲۰,۱۱۷,۴۲۷,۷۹۳	۱۱۴,۰۷۷,۱۸۹,۵۵۷	(۲,۹۲۳,۳۵۱,۷۰۱)	۸۰۴,۴۶۷,۸۸۷	۲۵۰,۳۰۶,۲۰۸,۸۷۴	۳۴۸,۰۸۱,۷۳۷,۰۶۰	جمع	جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افقار حافظ

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۲-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۱۲۲,۳۸۰,۸۵۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۱۲۲,۳۸۰,۸۵۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۱۲۲,۳۸۰,۸۵۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع							

اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

۳-۱۶- سود (زیان) ناشی فروش صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۸۵۳,۴۶۲,۱۶۲	۵,۱۲۷,۵۹۴,۰۴۱	۱,۲۷,۴۴۷,۵۰۵	۲,۱۰۵,۳۷۴,۱۶۲,۳۹۱	۲,۱۱۰,۵۳۹,۲۰۳,۹۳۷	۱۸۱,۹۴۷,۲۱۹	
۰	۲۱۷,۱۶۲,۹۳۲,۷۱۱	۴۶۵,۷۴۲,۲۰۴,۱۶۲	۲,۱۵۴,۴۹۲,۸۸۶	۵۸۳۰,۱۱۹,۶۵۱,۸۵۵	۶,۳۹۸,۰۱۶,۳۴۸,۹۰۳	۱۰۰,۴۶۶,۰۳۰	
۰	۲۱۹,۰۱۶,۳۹۴,۸۷۳	۴۷۰,۸۶۹,۷۹۸,۲۰۳	۲,۲۸۱,۹۴۰,۳۹۱	۷,۹۲۵,۳۹۲,۸۱۴,۲۴۶	۸,۴۰۸,۵۳۵,۵۵۲,۸۴۰		
جمع							

صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار

صندوق سرمایه گذاری سرو سوسمند مدیریتان



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، افتخار حافظ

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۷۶۱,۳۷۹,۹۴۳	۲۴,۴۴۹,۳۷۴,۸۶۰	(۶۲,۴۶۸,۳۰۷,۱۳۵)	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام
۱۷,۰۷۴,۱۰۰	.	.	۱۷-۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
.	(۵,۴۹۳,۹۴۴,۱۸۱)	۲,۷۶۵,۶۸۸,۹۶۳	۱۷-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری
۵,۷۷۸,۳۵۴,۰۴۳	۱۸,۹۵۵,۴۳۰,۶۷۹	(۵۹,۷۰۲,۶۱۸,۱۷۲)		

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۷۶۱,۳۷۹,۹۴۳	۱۳,۴۵۲,۸۱۸,۰۹۳	(۶۹,۱۷۵,۳۳۵,۶۹۹)	۲۱۰,۴۳۳,۳۸۰	۱۶۶,۱۱۸,۱۵۵,۱۴۹	۹۷,۲۵۳,۲۵۱,۸۳۰	۲۱,۶۵۹,۹۶۷		سرمایه گذاری نیرو
.	.	۷,۹۹۲,۱۶۲,۴۶۲	۲۶۰,۴۹۸,۶۳۵	۷۳,۳۵۷,۱۸۶,۷۳۳	۸۱,۶۰۹,۸۴۷,۸۳۰	۵,۸۱۴,۷۳۸		مجمع سیمان غرب آسیا
.	.	۱۰,۱۵۰,۹۹۹,۶۳۳	۱۵۴,۷۶۸,۵۷۶	۴۷,۳۱۵,۶۳۷,۶۷۱	۴۸,۴۸۶,۳۹۵,۸۸۰	۱۰۰,۳۳۶		تولیدی سهام
.	.	(۵,۱۹۶,۰۶۲)	۲,۹۱۳,۵۱۱	۹۱۵,۰۳۶,۳۳۶	۹۱۲,۷۵۳,۷۸۵	۲۵,۱۶۹		ایرانیت
.	.	(۲,۲۹۵,۹۳۷,۴۶۹)	۱۳۲,۲۱۴,۵۵۶	۴۳,۵۸۴,۳۲۲,۹۱۳	۴۱,۴۴۰,۶۰۰,۰۰۰	۸,۹۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری ملت
.	۱۰,۹۹۶,۵۵۶,۷۶۷	.	.	.	.	.		حق تقدم سرمایه گذاری نیرو
۵,۷۶۱,۳۷۹,۹۴۳	۲۴,۴۴۹,۳۷۴,۸۶۰	(۶۲,۴۶۸,۳۰۷,۱۳۵)	۸۶۰,۸۲۷,۶۵۸	۳۳۱,۳۹۰,۳۲۸,۸۰۲	۲۶۹,۶۸۲,۸۴۹,۳۲۵			



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، اقتضار حافظ

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰

سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۴۳
۱۷.۰۷۴.۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷.۰۷۴.۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷.۰۷۴.۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

جمع

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰

سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۲۵۹۱۶۹۰
۰	۳۳۸.۹۳۴.۶۷۶	۱۸۵.۳۱۷.۵۱۰	۴۹۱۸۳۹۵	۳۱.۰۳۷.۰۳۷.۰۰۵	۳۱.۲۳۷.۲۷۲.۸۱۰	۲۵۹۱۶۹۰
۰	(۵۸۳۲۸۷۸.۵۷۷)	۲۵۸.۰۳۷۱.۴۵۳	۵۹۸۷۸۴.۵۵۶	۵۹۷.۱۰۶.۱۱۱.۲۸۱	۶۰۰.۲۸۵.۲۶۷.۴۹۰	۹.۷۴۳۳۰۹
۰	(۵.۴۲۳.۴۴۳.۱۸۱)	۲.۷۶۵.۵۸۸.۹۶۳	۶.۰۳۷.۰۲.۸۵۱	۶۳۸.۱۳۴.۱۴۸.۴۵۶	۶۲۱.۵۱۲.۵۴۰.۳۰۰	۰

صندوق س افرا تعداد پایدار (درآمدهایت)

صندوق سرمایه گذاری سرویسمنت مدیران (در سهم)

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی انتشار حافظ

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۱۸- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۱/۲/۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۸/۱۳۹۹	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت		
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم <td>تاریخ تشکیل مجمع <td>سال مالی <td>شرکت</td> </td></td>	تاریخ تشکیل مجمع <td>سال مالی <td>شرکت</td> </td>	سال مالی <td>شرکت</td>	شرکت		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	۵۸۴,۲۹۱,۲۲۷ (۷۲,۸۳۶,۳۶۸)	۵۸۴,۲۹۱,۲۲۷ (۷۲,۸۳۶,۳۶۸)	۶۵۷,۱۲۸,۱۱۵	۳۵	۱۸,۷۷۵,۰۸۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری نیرو
۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	۱,۸۹۰,۳۹۶,۷۵۰	۵۸۴,۲۹۱,۲۲۷ (۷۲,۸۳۶,۳۶۸)	۵۸۴,۲۹۱,۲۲۷ (۷۲,۸۳۶,۳۶۸)	۶۵۷,۱۲۸,۱۱۵	۳۵	۱۸,۷۷۵,۰۸۹	جمع	جمع	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش مالی همان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه		دوره مالی شش ماهه		دوره مالی شش ماهه		دوره مالی شش ماهه	
دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۸/۰۸/۳۰ منتهی به	۱۳۹۹/۰۲/۳۱ منتهی به	۱۳۹۹/۰۸/۳۰ منتهی به	۱۳۹۹/۰۲/۳۱ منتهی به	۱۳۹۹/۰۸/۳۰ منتهی به	۱۳۹۹/۰۲/۳۱ منتهی به		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۲۹,۵۴۴,۵۹۳	۱,۴۲۷,۴۱۶,۹۰۶	۰	۱,۴۲۷,۴۱۶,۹۰۶	۰	۱,۴۲۷,۴۱۶,۹۰۶	۱۹-۱	سود اوراق اجاره فرابورسی
۲,۷۲۰,۴۳۰,۱۸۷	۴,۱۶۳,۱۳۲,۷۶۳	۲,۶۲۴,۹۱۱,۱۸۳	۲,۶۲۴,۹۱۱,۱۸۳	۱۹-۲	۲,۶۲۴,۹۱۱,۱۸۳		سود سپرده بانکی
۲,۳۴۹,۹۷۴,۷۸۰	۵,۵۹۰,۵۴۰,۶۶۹	۲,۶۲۴,۹۱۱,۱۸۳	۲,۶۲۴,۹۱۱,۱۸۳	جمع	۲,۶۲۴,۹۱۱,۱۸۳		

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره

دوره مالی شش ماهه	دوره مالی منتهی به	سود	خالص سود اوراق	هزینه توزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذار	اوراق اجاره و مشارکت
دوره مالی شش ماهه	سال مالی منتهی به	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	سررسید	تاریخ	
۱۳۹۸/۰۸/۳۰ منتهی به	۱۳۹۹/۰۲/۳۱ منتهی به	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	سررسید	تاریخ	
۶۲۹,۵۴۴,۵۹۳	۱,۴۲۷,۴۱۶,۹۰۶	۰	۰	۰	۰	۲۱٪	۸,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	متعدد	اجاره رایط ماهانه ۲۱٪
۶۲۹,۵۴۴,۵۹۳	۱,۴۲۷,۴۱۶,۹۰۶	۰	۰	۰	۰					جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲,۸۲۲,۷۶۰	.	.
.	.	۲۲,۱۳۹,۹۴۲,۲۱۹
.	۳,۳۳۳,۸۳۹	۱۶۰,۵۳۳,۳۸۳
۲,۸۲۲,۷۶۰	۳,۳۳۳,۸۳۹	۲۲,۳۰۰,۴۷۵,۶۰۲

برگشت هزینه تنزیل سال گذشته
درآمد بازارگردانی
سایر درآمدها
جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۳۰,۶۶۱,۵۷۳	۱,۴۳۸,۳۲۲,۷۰۶	۶,۵۴۸,۴۸۸,۹۱۵
۱۰۶,۰۹۸,۷۳۱	۱۶۸,۷۰۴,۶۶۴	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۴,۲۶۰,۲۷۰	۱۳۶,۳۴۹,۴۹۳	۶۸,۴۹۶,۳۱۰
۴۹۱,۰۲۰,۵۷۴	۱,۷۴۳,۳۷۶,۸۶۳	۶,۸۶۶,۹۸۵,۲۲۵

کارمزد مدیر صندوق
کارمزد متولی صندوق
حق الزحمه حسابرس صندوق
جمع

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۸,۶۶۹,۴۳۲	۱۳۱,۹۸۱,۶۱۱	۶۵۳,۰۸۰,۵۶۰
۱۷۵,۳۱۸,۰۶۵	۳۵۶,۰۶۹,۷۲۴	۲۱۸,۰۵۸,۷۲۶
۳,۹۶۷,۵۱۳	۱۹,۲۸۴,۵۱۳	۴,۷۴۳,۸۹۹
۱,۰۶۹,۰۰۰	۳,۷۳۹,۰۰۰	۲,۲۶۱,۰۰۰
۸۱,۶۵۶,۸۰۸	۱۵۹,۸۸۶,۷۹۱	۷۵,۴۰۳,۷۵۲
۷۶۲	۳,۶۵۵,۴۲۶	۴۸۰
۳۰۰,۶۸۱,۵۸۰	۶۷۴,۶۱۷,۰۶۵	۹۵۳,۵۴۸,۴۱۷

هزینه تصفیه
نرم افزار
هزینه مجمع
هزینه های کارمزد بانکی
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
سایر
جمع

۲۳- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
.	۵۱,۲۶۰,۵۴۹,۹۶۳	۳۲۴,۳۲۰,۷۴۷,۹۷۰
.	(۴,۴۸۵,۶۶۰,۰۸۰)	(۴۰۱,۹۵۲,۹۳۵,۲۴۸)
.	۴۶,۷۷۴,۸۸۹,۸۸۳	(۷۷,۶۳۳,۱۸۷,۲۷۸)

تعدیلات ارزشگذاری بابت صدور واحد
تعدیلات ارزشگذاری بابت ابطال واحد
جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، به استثنای تعهدات بند ۷ امیدنامه مربوط به بازارگردانی نمادهای ونیرو، سرو و افران، سجام، وزمین، آرمان، غمهر، سایرا، وملت صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۹/۰۸/۳۰		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد سرمایه گذاری
موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۱.۶٪	۱۰,۰۰۰	۹.۱٪
			عادی	۳۵۳	۰.۱٪	۳۵۳	۰.۳٪
مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق	ممتاز	۲,۶۰۰	۰.۴٪	۲,۶۰۰	۲.۴٪
			عادی	۵۰,۵۴۸	۸.۳٪	۳۴,۵۱۸	۳۱.۴٪
مؤسس صندوق	توسعه مدیریت آرین	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۵,۰۰۰	۰.۸٪	۵,۰۰۰	۴.۶٪
			عادی	۹۷,۸۶۱	۱۶.۰٪	۷۶	۰.۱٪
مؤسس صندوق	سرمایه گذاری ایران	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۱۷,۴۰۰	۲.۸٪	۱۷,۴۰۰	۱۵.۹٪
			عادی	۱۸,۹۶۹	۳.۱٪	۱۸,۹۶۹	۱۷.۳٪
جمع کل				۲۰۲,۷۳۱	۳۳.۱٪	۸۸,۹۱۶	۸۱.۰٪

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۹۹	
					۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
کارگزاری حافظ	موسس و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۸,۶۱۴,۰۸۲,۳۳۱	طی دوره	۴۷,۳۴۵,۹۵۸,۷۶۸	۴۶,۷۵۲,۲۴۵,۸۰۴
مدیر جدید	کارگزار	کارمزد ضمان نقدشوندگی (سپرده بیمه)	۰	سنوات قبل	(۲,۶۲۰,۰۵۱)	(۲,۶۲۰,۰۵۱)
		کارمزد مدیریت (سپرده بیمه)	۰	سنوات قبل	(۱۲,۸۰۱,۳۶۸)	(۱۲,۸۰۱,۳۶۸)
مدیر جدید	مدیر جدید	کارمزد مدیریت	۶,۵۴۸,۴۸۸,۹۱۵	طی دوره	(۳,۷۵۵,۴۷۷,۲۹۹)	(۱,۳۱۹,۸۸۹,۵۵۷)
نایا رهیالت	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی (سپرده بیمه)	۰	سنوات قبل	(۲۰,۰۰۴,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۴,۰۰۰)
آزموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۶۸,۴۹۶,۳۱۰	طی دوره	(۷۹,۷۴۶,۳۰۰)	(۸۹,۳۴۹,۴۹۳)
مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی گری	۰	سنوات قبل	(۱۶,۸۰۵,۸۹۱)	(۱۶,۸۰۵,۸۹۱)
مشاور سرمایه گذاری آرمان آئی	متولی	کارمزد متولی گری	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سنوات قبل	(۲۹۳,۰۵۲,۱۹۵)	(۱۰۴,۰۶۲,۹۲۶)
جمع کل				-	۴۳,۱۶۵,۴۵۱,۶۶۴	۴۵,۱۸۶,۸۱۲,۵۱۸

۲۷- 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۲۸- 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 ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ 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	۱,۳۷۰,۹۰۹,۲۱۶,۵۵۷	۱,۰۹۶,۶۳۱,۱۰۰,۶۸۶	۱,۲۶۴,۸۵۴,۹۴۷,۱۸۵
۲	جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
۳	جمع کل دارایی ها	۱,۳۷۰,۹۰۹,۲۱۶,۵۵۷	۱,۰۹۶,۶۳۱,۱۰۰,۶۸۶	۱,۲۶۴,۸۵۴,۹۴۷,۱۸۵
۴	جمع بدهی های جاری	۵,۸۳۹,۳۱۴,۱۷۳	۵,۸۳۹,۳۱۴,۱۷۳	۵,۸۳۹,۳۱۴,۱۷۳
۵	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
۶	جمع کل بدهی ها	۵,۸۳۹,۳۱۴,۱۷۳	۵,۸۳۹,۳۱۴,۱۷۳	۵,۸۳۹,۳۱۴,۱۷۳
۷	جمع کل تعهدات	۸۵,۸۸۳,۳۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۰۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰
۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات	۹۱,۷۲۲,۶۱۴,۱۷۳	۴۵,۷۴۱,۴۱۴,۱۷۳	۴۰۴,۸۶۰,۳۱۴,۱۷۳
۹	نسبت جاری	۱۴۹۵	۲۳۹۷	
۱۰	نسبت بدهی و تعهدات	۰۰۷		۰۰۳۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتتاح حافظ

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف- خلاص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

جمع کل	ولت	سلرا	غمبرا	ایران	روبین	سجام	ایران	سرد	وینور
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۸,۸۳۲,۲۱۰,۶۶۷	۴۱,۲۸۸,۳۸۵,۴۴۴	۹۰,۹۸۴,۰۲۷۴	۴۸,۳۳۱,۶۲۷,۳۰۴	.	.	۸۱,۲۳۴,۹۴۹,۱۹۵	.	.	۹۶,۹۴۳,۸۱۹,۴۵۰
۶۳۰,۹۰۸,۳۲۷,۴۴۹	.	.	.	.	.	.	۳۱,۲۲۳,۲۵۴,۵۱۴	۵۹۹,۶۸۶,۴۸۲,۹۳۵	.
۴۳۲,۸۳۳,۵۶۱,۰۴۵	۲۵,۲۶۸,۳۸۵,۵۱۳	۲۴,۵۹۹,۳۳۷,۰۷۴	۴۳,۳۸۴,۴۸۰,۸۷۰	۱۲۵,۴۸۹,۶۲۷,۴۳۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰-۸,۱۳۷	۳۹,۵۳۰,۹۰۹,۱۶۴	۴,۶۶۹,۹۷۴,۹۵۰	۵۳,۵۸۵,۳۵۱,۰۷۵	۶۰۴,۶۵۵,۳۸۳,۰
۵۹۱,۲۹۲,۰۱۷	.	.	۲۷۰	.	.	.	.	.	۵۹۱,۲۹۱,۷۴۷
۱۷۵,۲۹۵,۵۴۵	۱۰,۲۲۱,۳۱۶	۱۰,۲۲۱,۳۱۶	۱۰,۲۲۱,۳۱۶	۱۰,۲۲۱,۳۱۷	۱۴,۲۹۴,۸۴۳	۲۳,۵۵۴,۰۲۱	۳۰,۶۰۷,۲۴۸	۳۰,۴۸۹,۱۲۷	۳۳,۵۴۴,۷۸۴
۲۳۱,۲۵۰,۰۶۶	.	.	.	.	.	.	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۵۰,۰۶۶
۷۲,۸۹۵,۵۳۱,۱۷۸	.	.	.	۱۴,۵۵۱,۸۹۳,۳۱۹	.	.	.	۴۷,۶۳۳,۵۰۵,۸۷۴	۹۶۰,۴۵۳,۳۸۵
۱,۳۴۵,۵۳۱,۰۹۶۷	۶۶,۵۶۷,۴۳۳,۲۷۳	۲۵,۵۱۹,۸۸۸,۶۶۴	۹۱,۶۲۶,۸۲۹,۷۶۰	۱۴۰,۳۵۲,۳۸۵,۶۸۸	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۳,۲۲,۹۵۷	۱۲۰,۹۰۳,۸۱۲,۳۸۰	۲۵,۹۲۲,۹۳۶,۸۱۳	۷۰,۱۱۱,۳۵۲,۲۹۱,۸۸۱	۱۱۳,۶۰۹,۹۱۲,۸۶۳
۲۴,۷۳۳,۹۹۴,۴۱۰	۱۸,۸۵۱,۷۱۹,۴۳۶	۵۱۷,۹۲۴,۰۸۶	۵۱,۴۳۴,۹۵۵,۵۵۱	.	.	۱۸۶,۸۹۱,۵۸۷	۴۳,۸۶۱,۷۵۰	.	.
۱,۶۷۴,۱۷۰	۶۸۹,۲۶۰	.	۹۸۴,۹۱۰	.	.	.	.	.	.
۴,۸۳۳,۴۰۰,۱۱۱۰	۹,۷۸۴,۸۳۰	۵۷۴,۳۱۹	۲۴,۷۲۶,۹۵۸	۴۳,۲۳۳,۷۵۹	۲۰,۴۹۷,۷۱۳	۱۸۰,۸۹۹,۱۵۱	۱۹,۸۸۰,۹۶۶۶	۲,۴۴۰,۰۵۳,۹۴۱	۹۳۳,۷۵۸,۷۰۳
۲,۰۰۲,۷۳۸,۸۹۳	۱۳,۸۶۲,۲۰۱	۱۳,۶۶۵,۸۹۳	۱۶,۴۷۶,۶۸۷	۲۴,۷۱۰,۸۷۴	۲۷,۳۰۲,۶۸۱	۴۵,۲۴۰,۹۲۶	۱۳,۸۷۰,۳۴۹	۷۷۱,۹۲۲,۹۴۸	۹۵,۸۵۳,۲۴۴
۳,۵۸۳,۳۰۸,۵۸۳	۱۸,۸۷۶,۵۵۰,۷۰۷	۵۳۳,۱۶۶,۲۹۸	۵۱,۸۵۶,۴۱۰,۶	۶۷,۵۴۶,۶۳۳	۲۹,۳۵۲,۴۲۴	۴۱۳,۰۳۱,۶۲۴	۳۸۱,۳۳۴,۸۵۵	۳,۳۱۱,۱۹۷,۸۸۹	۱,۸۸۵,۶۱۱,۱۴۷
۱,۳۴۵,۶۰۹,۹۰۲,۳۸۴	۴۷,۶۹۱,۴۳۳,۵۶۶	۲۴,۹۸۷,۲۳۳,۶۶۶	۸۶,۴۴۱,۱۲۵,۵۵۴	۱۴۰,۳۸۴,۳۳۰,۴۳۵	۹۹,۹۸۴,۸۷۰,۴۳۳	۱۳۰,۴۹۰,۷۸۰,۷۰۶	۲۵,۵۴۱,۵۶۱,۹۵۷	۶۹۷,۹۱۳,۷۵۲,۲۹۳	۱۱۱,۷۲۴,۴۰۰,۹۱۵
۲,۲۳۱,۳۷۴	۹۱۲,۳۷۹	۹۹۹,۵۰۹	۱۰,۵۶۱,۰۵	۱۰,۹۱۷,۸۱۵	۹۹۹,۸۴۹	۱۰,۲۷۰,۴۶۵	۱,۳۷۰,۵۶۷	۲۷,۷۲۸,۳۹۷	۲۰,۵۰۱,۷۵

خلاص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

جمع بهی ها

سایر حساب های برابری و ذخایر

برابری به ارقام صندوق

بهی به سرمایه گذاران

جاری کارگران

بدهی ها

جمع دارایی ها



