

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

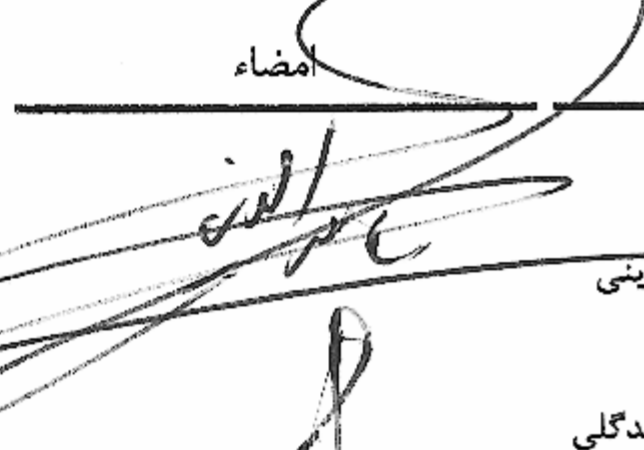

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیه‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌ها یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۷	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری 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 ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ تأیید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ (سهامی خاص)	فیروزه سالارالدینی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مهدی اسلامی بیدگلی	

شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۱۳۳۷۷۷۳۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۶,۹۶۲,۹۴۱,۵۰۶	۱۷,۲۲۵,۰۹۵,۴۱۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۰۲۳,۴۷۱,۴۹۷	۳۲,۰۶۳,۳۰۸,۰۴۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۵,۵۰۷,۰۰۰	۵۷۹,۹۸۰,۷۷۱	۷	حسابهای دریافتی
۲۲۶,۲۱۲,۴۱۲	۹۸,۱۹۴,۱۲۸	۸	سایر داراییها
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
۹,۴۵۸,۱۰۳	۴۳۲,۸۳۱,۰۴۷	۱۰	جاری کارگزاران
۱۳,۳۴۷,۵۹۰,۵۱۸	۵۰,۵۴۹,۴۰۹,۴۰۹		جمع داراییها
			بدهیها:
۳۹۰,۸۱۷,۹۱۹	۵۸۵,۹۱۶,۰۶۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۰	۹,۲۴۴,۵۶۲	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۴۶۱,۰۰۹,۳۲۸	۳۶۲,۸۷۰,۹۶۸	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۸۵۱,۸۲۷,۲۴۷	۹۵۸,۰۳۱,۵۹۶		جمع بدهیها
۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱	۴۹,۵۹۱,۳۷۷,۸۱۳	۱۴	خالص داراییها
۹۳۷,۵۵۷	۹۱۰,۱۶۷		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

درآمدها :	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	یادداشت
	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۹۶,۳۴۷,۵۸۸	(۱,۴۱۰,۷۵۸,۸۸۵)	۱۵
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۶,۱۹۷,۳۱۳,۰۸۳)	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)	۱۶
سود سهام	۴۵۸,۹۹۱,۷۴۷	۱,۷۵۲,۹۰۱,۴۲۴	۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۹۵۸,۲۹۹,۸۵۳	۲۹۸,۴۸۵,۵۳۲	۱۸
سایر درآمدها	-	۱۳۲	۱۹
جمع درآمدها (زیان ها)	(۳,۳۸۳,۶۷۳,۸۹۵)	۵۴۲,۲۸۷,۶۷۳	
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	(۱۹۲,۴۹۲,۴۴۹)	(۶۰۴,۱۶۹,۷۱۴)	۲۰
سایر هزینه ها	(۱۵۸,۴۱۶,۲۵۲)	(۳۰۲,۹۸۹,۲۷۲)	۲۱
جمع هزینه ها	(۳۵۰,۹۰۸,۷۰۱)	(۹۰۷,۱۵۸,۹۸۶)	
سود(زیان) خالص	(۳,۷۳۴,۵۸۲,۵۹۶)	(۳۶۴,۸۷۱,۳۱۳)	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	-۱۲.۸٪	-۲.۳٪	
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲	-۷.۴٪	-۲.۹٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	۶۳,۶۲۴	۶۳,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱	۲۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۲۲,۴۶۶)	(۲۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۳۴,۵۸۲,۵۹۶)	(۶,۶۷۲)	(۶,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۳۶۴,۸۷۱,۳۱۳)
سود(زیان) خالص دوره مالی	-	-	(۳۲۷,۸۰۲,۸۶۳)	-	۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱	-	-	۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱
تعدیلات	۲۲	-	-	-	-	-	-	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۵۴,۴۸۶	۴۹,۵۹۱,۳۷۷,۸۱۳	۱۳,۳۲۸	۵۴,۴۸۶	۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱	۱۳,۳۲۸	۱۳,۳۲۸	۴۹,۵۹۱,۳۷۷,۸۱۳

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ 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.

اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک 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 سرمایه‌گذاری سپهر پارس پندار	۵,۰۰۰
۳	شرکت سرمایه‌گذاری ایران	۱۲,۰۰۰
۴	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری حذف حافظ	۲,۶۰۰
۵	شرکت آریون گستر تاهان سپهر	۵,۰۰۰
۶	جمع کل	۳۵,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی افتخار حافظ
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۸ با شماره ثبت ۲۳۰۰۲۹ 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 اتمی (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- بالاتر از تقاطع میرداماد- خیابان قبادیان- پلاک ۳۳

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویدادهای 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 کارمزدها معاملات و مالیات فروش سهام. به استناد دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی افتخار حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۲-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها؛

۱-۲-۴- 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی یا گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب؛ سود تضمین شده اوراق بهادار یا 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 روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار یا 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.

۳-۴-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی؛ مخارج تاسیس و برگزاری مجامع انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. براساس ماده ۲۷ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

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 ۱ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرش اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق								
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق به‌علاوه سه درصد (۰.۰۳) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تسلک صندوق و ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها								
کارمزد متولی	سالانه ۳ درصد (۰.۰۳) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۲۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهند بود								
حق الزحمه حسابرس	سقف هزینه حسابرس سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال								
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل (۰.۰۳) درصد از هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد								
هزینه‌های دسترسی به برآیندها و خدمات پشتیبانی آن‌ها	<p>هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی نرم‌افزار آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیت ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:</p> <p>۱- ۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان پختن ثابت سالانه</p> <p>۲- ۵۰.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال</p> <p>۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال</p> <p>۴- هزینه سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها</p>								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 25%;">ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th> <th style="width: 25%;">از صفر تا ۳۰.۰۰۰</th> <th style="width: 25%;">از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</th> <th style="width: 25%;">بالای ۵۰.۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۰۰۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۰۳</td> <td>۰/۰۰۰۰۰۱</td> </tr> </tbody> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۰۱
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۰۱						

۴-۴- پدشی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۲ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، خامن 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- 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 برآیندها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- با توجه به ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از ابتدای خرداد ماه هر سال تا انتهای اردیبهشت سال بعد است. به جز اولین سال فعالیت صندوق که از تاریخ ثبت تا انتهای اردیبهشت ماه سال بعد است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۷/۰۸/۳۰			۱۳۹۷/۰۲/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۰	۰	۰	۲۳۲,۸۷۱,۶۲۱	۱۸۵,۶۷۱,۸۷۵	۱.۳۹
استخراج کانه های فلزی	۰	۰	۰	۱,۱۵۹,۰۳۶,۵۳۱	۱,۲۶۴,۲۰۲,۶۶۲	۹.۴۷
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۸۴۶,۹۸۰,۳۱۴	۸۱۵,۱۹۳,۱۰۱	۱.۶۱	۱,۶۱۷,۹۷۶,۴۱۲	۱,۶۷۱,۱۴۷,۹۶۹	۱۲.۵۲
محصولات شیمیایی	۰	۰	۰	۲۵۹,۶۶۰,۹۹۶	۵۰۵,۰۲۷,۴۸۱	۳.۷۸
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۰	۰	۰	۴۸۴,۳۱۳,۴۳۷	۴۹۳,۴۸۶,۷۱۱	۳.۷۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰	۰	۰	۹۳۱,۴۴۰,۸۵۱	۸۲۰,۳۹۰,۴۳۷	۶.۱۵
فلزات اساسی	۰	۰	۰	۷۰۹,۳۹۱,۳۴۴	۸۶۸,۷۴۵,۱۰۷	۶.۵۱
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰	۰	۰	۳۰۳,۸۲۹,۵۹۵	۴۳۳,۷۲۹,۴۹۸	۳.۲۵
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰	۰	۰	۸۵۹,۸۸۶,۵۶۱	۵۹۸,۱۱۱,۰۰۰	۴.۴۸
لاستیک و پلاستیک	۰	۰	۰	۱۶۸,۷۱۵,۹۹۴	۱۲۱,۷۰۱,۷۲۵	۰.۹۱
حمل و نقل آبی	۰	۰	۰	۸۳۴,۵۷۲	۷۲۷,۰۴۱	۰.۰۱
سرمایه گذاری	۲۲,۵۴۴,۸۲۶,۰۶۵	۱۶,۴۰۹,۹۰۲,۳۱۶	۳۲.۴۶	۶,۸۲۷,۹۵۷,۹۱۴	۶,۹۶۲,۹۴۱,۵۰۶	۵۲.۱۷
	۲۳,۳۹۱,۸۰۶,۳۷۹	۱۷,۲۲۵,۰۹۵,۴۱۷	۳۴.۰۸	۱۶,۸۲۷,۹۵۷,۹۱۴	۱۷,۲۲۵,۰۹۵,۴۱۷	۵۲.۱۷

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۳۹۷/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ	درصد از کل داراییها
سپرده های بانکی:						
سپرده نزد بانک تجارت ۱۰۴۴۵۰۰۹۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۰	۴۷,۵۱۶,۹۳۵	۰.۰۹	۶,۰۲۳,۴۷۱,۴۹۷	۴۵.۱۳
سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۵۰۰	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۰	۴۷۲,۷۶۸,۹۶۶	۰.۹۴	۰	۰
سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	۲۱	۶,۵۴۳,۰۲۲,۱۴۵	۱۲.۹۴	۰	۰
سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۹۸۵-۵۰۰	۱۳۹۷/۰۵/۲۸	۲۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹.۴۶	۰	۰
			۳۲,۰۶۳,۳۰۸,۰۴۶	۶۳.۴۳	۶,۰۲۳,۴۷۱,۴۹۷	۴۵.۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۸/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۵۰۷,۰۰۰	۹۵,۴۸۲,۰۲۴	(۱,۱۱۴,۹۶۹)	۹۶,۵۹۶,۹۹۳	سود دریافتنی سپرده بانکی
۰	۴۸۴,۴۹۸,۷۴۷	(۸,۰۱۱,۶۵۳)	۴۹۲,۵۱۰,۴۰۰	سود دریافتنی سهام
۲۵,۵۰۷,۰۰۰	۵۷۹,۹۸۰,۷۷۱	(۹,۱۲۶,۶۲۲)	۵۸۹,۱۰۷,۳۹۳	

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷/۰۸/۳۰				
مانده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۴۴۸,۶۶۸)	۹,۳۵۱,۳۳۲	مخارج مجامع
۲۲۶,۲۱۲,۴۱۲	۰	(۱۳۷,۳۶۹,۶۱۶)	۸۸,۸۴۲,۷۹۶	مخارج نرم افزار
۲۲۶,۲۱۲,۴۱۲	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۴۰,۸۱۸,۲۸۴)	۹۸,۱۹۴,۱۲۸	جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده جاری نزد بانک ایران زمین
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده جاری نزد بانک تجارت
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۸/۳۰

مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۴۵۸,۱۰۳	۳۱,۴۶۲,۳۴۲,۵۳۰	(۳۱,۰۳۸,۹۶۹,۵۸۶)	۴۳۲,۸۳۱,۰۴۷	کارگزاری حافظ
۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق				
۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
ریال	ریال			
۲۵۶,۰۲۷,۳۶۱	۱۹۹,۲۶۲,۰۰۸			کارگزاری حافظ - مدیر قبلی
۳۶,۲۱۴,۱۵۵	.			مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ - مدیر جدید
۵۲,۴۰۱,۰۲۷	۵۲,۴۰۱,۰۲۷			ضامن نقد شوندگی
۱۰۰,۸۱۴,۵۴۵	۶۹,۹۴۵,۵۶۹			مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین - متولی قبلی
۱۲,۴۰۰,۳۸۵	.			مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی - متولی جدید
۱۱۹,۸۳۹,۴۳۳	۶۹,۲۰۹,۳۱۵			دایا ره یافت - حسابرس قبلی
۸,۲۱۹,۱۶۰	.			آزموده کاران - حسابرس جدید
۵۸۵,۹۱۶,۰۶۶	۳۹۰,۸۱۷,۹۱۹			
۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران				
۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
ریال	ریال			
۸,۹۴۰,۴۰۰	.			بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳۰۴,۱۶۲	.			بدهی بابت تمه صدور
۹,۲۴۴,۵۶۲	.			
۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر				
۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
ریال	ریال			
۹۲,۴۲۸,۵۸۰	۷۹,۴۰۶,۴۵۷			ذخیره تصفیه
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰			ذخیره مخارج تاسیس
۱۶۱,۵۰۵,۷۸۵	۲۹۴,۰۶۵,۸۵۹			ذخیره هزینه های نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰	.			بدهی به مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ
۶۱,۴۷۸,۶۰۳	۴۱,۰۷۹,۰۱۲			سپرده بیمه
۳۶۲,۸۷۰,۹۶۸	۴۶۱,۰۰۹,۳۲۸			
۱۴- خالص دارایی ها				
۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
تعداد	تعداد	ریال	ریال	
۱۹,۴۸۶	۱۲,۳۲۸	۱۷,۷۳۵,۵۳۲,۸۱۳	۱۱,۵۵۸,۲۰۶,۲۷۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۱,۸۵۵,۸۴۵,۰۰۰	۹۳۷,۵۵۷,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۴,۴۸۶	۱۳,۳۲۸	۴۹,۵۹۱,۳۷۷,۸۱۳	۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۳۹۷,۱۲۲,۵۳۴	(۱,۵۳۹,۶۰۸,۷۶۷)
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۰	۴۲,۷۴۷,۳۹۸
برگشت کارمزد کارگزاری بابت اجرای دستورالعمل پیش گیری از معاملات غیر معمول	(۷۷۴,۹۴۶)	۸۶,۱۰۲,۴۸۴
	۳۹۶,۳۴۷,۵۸۸	(۱,۴۱۰,۷۵۸,۸۸۵)

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

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت سپاهان	۲,۵۰۰	۴۷,۹۵۰,۰۰۰	(۴۶,۵۹۵,۲۰۱)	(۲۲۷,۷۶۲)	(۲۳۹,۷۵۰)	۰	۰
پارس خودرو	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۲,۲۰۰,۰۰۰	(۱۸۵,۶۷۱,۸۷۳)	(۸۱۷,۹۲۷)	(۸۶۰,۹۹۷)	۰	۸۸۷,۲۸۷
ملی مس	۳۴۸,۰۰۰	۱,۱۹۷,۱۵۴,۸۰۰	(۸۶۸,۷۵۴,۲۴۳)	(۵۶۸۶,۴۶۲)	(۵,۹۸۵,۷۷۱)	۰	۳۱۶,۷۲۸,۳۲۴
توسعه صنایع بهشهر	۴۶۸,۰۰۰	۶۹۵,۹۴۵,۵۱۵	(۷۳۹,۶۴۵,۴۴۲)	(۳,۳۰۵,۶۸۴)	(۳,۴۷۹,۷۲۰)	۰	(۵۰,۴۸۵,۳۳۱)
ریل پردازسیر	۵۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۴۱۵,۲۴۰	(۵۹۸,۱۱۰,۹۸۲)	(۲,۷۸۰,۶۴۹)	(۲,۹۲۷,۰۶۶)	۰	(۱۸,۴۰۳,۴۵۷)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۶۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۹۷۷,۲۵۱)	(۷۳۵,۲۹۳)	(۷۷۳,۹۹۹)	۰	۱۵,۳۱۳,۴۵۷
بانک صادرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۳۲,۳۹۶,۳۱۵)	۰
گروه پتروشیمی س-ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
لیزینگ رایان سایا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه توسعه ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه دارویی برکت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی مبین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
قند نیشابور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه صنعتی بارز	۵۰,۰۰۰	۱۳۸,۶۴۸,۸۲۸	(۱۲۱,۷۰۱,۷۲۵)	(۶۵۸,۵۶۶)	(۶۹۳,۲۴۳)	۰	۱۵,۵۹۵,۲۹۴
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری معادن و فلزات(تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
یاما	۱۵۰,۰۰۰	۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷۵۹,۶۸۴,۳۹۵)	(۳,۰۹۹,۳۶۵)	(۳,۲۶۲,۴۹۹)	۰	۴۲,۷۵۵,۴۹۶
یاما (تقدم)	۱۵۰,۰۰۰	۷۲۵,۴۰۰,۰۰۰	(۵۰۴,۵۱۸,۲۶۳)	(۳,۴۴۵,۶۳۵)	(۳,۶۲۶,۹۹۷)	۰	۲۱۳,۸۰۹,۱۰۵
تجارت الکترونیک پارسیان تقدم	۵۵,۳۲۲	۶۹,۳۱۸,۰۰۰	(۸۲,۲۸۳,۰۱۵)	(۳۱۷,۰۵۵)	(۶۹,۳۱۸)	۰	(۱۳,۳۵۱,۳۸۸)
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۶۵,۹۶۸	۳۵۳,۹۳۳,۲۹۶	(۴۱۱,۲۰۲,۲۲۴)	(۱,۶۸۱,۱۶۳)	(۱,۷۶۹,۶۶۴)	۰	(۶۰,۷۲۰,۷۵۵)
پالایش نفت تهران	۱۵۰,۰۰۰	۷۸۵,۶۲۵,۰۰۰	(۴۳۳,۷۲۹,۴۹۹)	(۳,۷۳۱,۶۸۷)	(۲,۳۷۱,۱۲۴)	۰	۳۴۵,۷۹۲,۶۹۰
سیمان تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
لینیات کالبر	۶۰,۰۰۰	۷۶,۸۴۷,۲۰۰	(۸۰,۷۴۴,۹۸۲)	(۳۶۵,۰۰۷)	(۳۸۴,۲۳۵)	۰	(۴,۶۴۷,۰۲۴)
لینیات کالبر(تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع خاک چینی ایران	۱۱۵,۲۴۰	۸۲۵,۴۲۹,۱۵۵	(۷۹۳,۵۶۵,۵۰۹)	(۳,۹۲۰,۷۶۶)	(۴,۱۲۷,۱۴۴)	۰	۲۳,۸۱۵,۷۳۶
داده گسترعصرنوبن های وب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
به پرداخت ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
آسیا سیر ارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولیدی چدن سازان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
لیزینگ ایران و شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مبین وان کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولید و صادرات ریشمک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری نیرو	۶۲۸,۶۶۴	۷۱۰,۱۵۰,۰۰۰	(۹۶۹,۳۳۴,۶۵۹)	(۶۷۴,۵۶۲)	(۲۵۹,۸۵۹,۱۳۱)	۰	(۲۵۹,۸۵۹,۱۳۱)
پتروشیمی تامین(تقدم)	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۲۰۰,۰۰۰	(۵۰۵,۰۲۷,۵۰۰)	(۱,۶۱۵,۴۲۵)	(۵۱۱,۷۰۰)	۰	۱,۱۴۵,۳۲۵
رادیاتور ایران	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰
قایدواتر	۲۵۶	۹۴۴,۸۹۶	(۷۴۰,۰۵۸)	(۴,۴۸۶)	(۹۴۴)	۰	۱۹۹,۴۰۸
جمع کل		۷,۷۰۰,۵۶۲,۰۲۰	(۷,۲۳۹,۲۸۷,۸۲۱)	(۳۲,۰۶۷,۴۹۴)	(۳۱,۰۸۴,۱۷۱)	(۱,۵۳۹,۶۰۸,۷۶۷)	۳۹۷,۱۲۲,۵۳۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۲/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
•	•	•	•	•	•	ریال (۱,۷۰۸,۲۰۱)
•	•	•	•	•	•	(۹۴۳,۸۰۰)
•	•	•	•	•	•	۴۵,۳۹۹,۳۹۹
	•	•	•	•	•	۴۲,۷۴۷,۳۹۸

اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
 اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
 اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷
 جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۶,۱۹۷,۳۱۳,۰۸۳)	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)
	(۶,۱۹۷,۳۱۳,۰۸۳)	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)

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

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری نیرو	۱۴,۶۲۶,۴۶۱	۱۶,۴۲۵,۵۱۵,۷۰۳	(۲۲,۵۴۴,۸۳۵,۲۱۲)	(۱۵,۶۰۴,۲۴۰)	.	(۶,۱۳۴,۹۲۳,۷۴۹)	.
تایدواتر	.	.	.	.	.	.	(۱۰۷,۵۲۳)
صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	(۴۷,۰۱۴,۲۶۹)
تجارت الکترونیک پارسیان (تقدم)	.	.	.	.	.	.	۲,۶۹۷,۸۴۱
کالبر	.	.	.	.	.	.	(۳۷,۹۸۸,۲۳۱)
نفت تهران	.	.	.	.	.	.	۱۲۹,۸۹۹,۹۰۳
خاک چینی	.	.	.	.	.	.	(۵۸,۰۹۵,۱۴۷)
خاک چینی (تقدم)	۱۴۸,۸۴۵	۸۱۵,۹۶۸,۲۹۰	(۸۷۳,۶۶۵,۸۰۶)	(۳,۸۷۵,۸۴۹)	(۸۱۵,۹۶۸)	(۶۲,۲۸۹,۲۳۴)	۳۰,۶۰۲,۱۲۱
باما	.	.	.	.	.	.	۱۰۵,۱۶۶,۱۳۱
تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۱۵۴,۹۱۷,۹۳۴)
پارس خودرو	.	.	.	.	.	.	(۴۷,۱۹۹,۷۴۶)
ملی مس	.	.	.	.	.	.	۱۵۹,۳۵۳,۷۶۳
توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	.	(۶۴,۳۲۸,۳۵۵)
ریل پردازسیر	.	.	.	.	.	.	(۲۶۱,۷۷۵,۵۶۱)
پتروشیمی تامین (تقدم)	.	.	.	.	.	.	۱۴۵,۳۶۶,۴۷۷
		۸۱۵,۹۶۸,۲۹۰	(۸۷۳,۶۶۵,۸۰۶)	(۳,۸۷۵,۸۴۹)	(۸۱۵,۹۶۸)	(۶,۱۹۷,۳۱۳,۰۸۳)	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۲/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰

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
صنعتی بارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
ریل پردازسیر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۹۵۷)	۴,۸۹۶,۰۴۳	۰
خاک چینی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۱۵,۲۴۰	۹۰۰	۱۰۳,۷۱۶,۰۰۰	۰	۱۰۳,۷۱۶,۰۰۰	۰
باما	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۶۶,۸۸۷)	۱۴۵,۰۳۳,۱۱۳	۰
نفت تهران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
کالبر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۵/۲۱	۶۰,۰۰۰	۱	۶۰,۰۰۰	(۵,۲۱۶)	۵۴,۷۸۴	۰
ملی مس	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۳۴۸,۰۰۰	۱۵۰	۵۲,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۶۲۸,۰۰۳)	۵۰,۵۷۱,۹۹۷	۰
رادیاتور ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۰۰
لیزینگ رایان سایبا	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۱,۲۴۹,۸۰۰
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی مبین	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۸,۵۵۷,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۱۶۵,۹۶۸	۳۵۰	۵۸,۰۸۸,۸۰۰	۰	۵۸,۰۸۸,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع خاک چینی ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۲,۳۳۶,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴۳۱,۹۰۰	۱۵۰	۶۴,۷۸۵,۰۰۰	(۱,۳۰۴,۳۹۶)	۶۳,۴۸۰,۶۰۴	۸۴,۲۵۰,۰۰۱
گروه دارویی برکت	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰
پارس الکتریک	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۶۲۳
پتروشیمی پردیس	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳,۴۷۵,۰۰۰
تایداوتر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۲۵۶	۶۰۰	۱۵۳,۶۰۰	(۳,۱۹۴)	۱۵۰,۴۰۶	۰
جمع					۴۶۷,۰۰۳,۴۰۰	(۸,۰۱۱,۶۵۳)	۴۵۸,۹۹۱,۷۴۷	۱,۷۵۲,۹۰۱,۴۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق اجاره فرابورسی	۰	۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹
۱۸-۲ سود سپرده بانکی	۱,۹۵۸,۲۹۹,۸۵۳	۱۹۶,۷۸۳,۵۲۳
	<u>۱,۹۵۸,۲۹۹,۸۵۳</u>	<u>۲۹۸,۴۸۵,۵۳۲</u>

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

اوراق اجاره و مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	متعدد	۰	۰٪	۰	۰	۰	۵۷,۹۱۶,۲۵۱
اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	متعدد	۰	۰٪	۰	۰	۰	۴۳,۷۸۵,۷۵۸
							<u>۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹</u>

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	بدون سررسید	۱۰٪	متغیر	۹۳,۴۶۵,۸۵۸	(۹۰۹)	۹۳,۴۶۴,۹۴۹
۱۳۹۸/۰۵/۲۸	۱۳۹۸/۰۵/۲۸	۲۳٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰,۸۲۱,۹۱۶	(۵۵۵,۹۰۲)	۱,۴۸۰,۲۶۶,۰۱۴
متعدد	بدون سررسید	۱۰٪	متغیر	۲۴۷,۶۳۵,۳۷۲	۰	۲۴۷,۶۳۵,۳۷۲
متعدد	بدون سررسید	۲۱٪	متغیر	۱۳۷,۴۹۱,۶۷۶	(۵۵۸,۱۵۸)	۱۳۶,۹۳۳,۵۱۸
				<u>۱,۹۵۹,۴۱۴,۸۲۲</u>	<u>(۱,۱۴,۹۶۹)</u>	<u>۱,۹۵۸,۲۹۹,۸۵۳</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۲	۰	
۱۳۲	۰	سایر درآمدها

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸۰,۸۹۹,۳۵۵	۵۷,۱۴۹,۸۱۵	کارگزاری حافظ - مدیر قبلی
۰	۳۳,۲۲۳,۹۹۵	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ - مدیر جدید
۱۳۳,۳۲۴,۷۹۰	۰	ضامن صندوق
۶۹,۹۴۵,۵۶۹	۳۰,۸۶۸,۹۷۶	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین - متولی قبلی
۰	۱۲,۴۰۰,۳۸۵	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی - متولی جدید
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۳۰,۱۱۸	دایا ره یافت - حسابرس قبلی
۰	۸,۲۱۹,۱۶۰	آزموده کاران - حسابرس جدید
۶۰۴,۱۶۹,۷۱۴	۱۹۲,۴۹۲,۴۴۹	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۱,۹۴۶,۹۰۰	هزینه تصفیه
۲۵۶,۸۶۲,۱۶۷	۱۲۶,۷۸۵,۷۹۰	نرم افزار
۴,۴۰۸,۱۱۲	۰	هزینه تاسیس
۱۷,۸۵۶,۰۰۰	۳,۴۴۸,۶۶۸	هزینه مجمع
۷۴۶,۰۰۰	۷۵۹,۱۱۰	هزینه های کارمزد بانکی
۲۳,۱۱۶,۹۹۳	۱۵,۴۷۵,۷۸۴	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳۰۲,۹۸۹,۲۷۲	۱۵۸,۴۱۶,۲۵۲	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۴۹,۷۳۷,۲۱۲	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱	(۳۷۷,۵۴۰,۰۷۴)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱	(۳۲۷,۸۰۲,۸۶۲)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۷/۰۸/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱۰,۰۰۰	ممتاز	کارگزار صندوق و موسس	شرکت کارگزاری حافظ	موسس و کارگزار صندوق
۳۵۳	عادی			
۲,۶۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر و موسس صندوق
۵,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت سرمایه گذاری سهم یاسان بهداد	مؤسس صندوق
۷۶	عادی			
۱۲,۴۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	سرمایه گذاری ایران	مؤسس صندوق
۱۸,۹۶۰	عادی			
۵,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	تابان سبز	مؤسس صندوق
۹۷	عادی			
۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	مدیر سرمایه گذاری	فرشته تکسیبی

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	شرح معامله			
	طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله
مانده طلب (بدهی)				
(۴۳۲,۸۳۱,۰۴۷)	کارگزاری حافظ	موسس و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۲,۵۰۱,۳۱۲,۱۱۶
۳۰۸,۴۲۸,۳۸۸			کارمزد ضامن نقدشوندگی	۰
			کارمزد مدیریت	۵۷,۱۴۹,۸۱۵
۳۶,۲۱۴,۱۵۵	هدف حافظ	مدیر جدید	کارمزد مدیریت	۳۳,۲۲۳,۹۹۵
۱۱۹,۸۳۹,۴۳۳	حسابرسی و خدمات دایا رهیافت	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۵۰,۶۳۰,۱۱۸
۸,۲۱۹,۱۶۰	حسابرسی و خدمات آزموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۸,۲۱۹,۱۶۰
۱۰۰,۸۱۴,۵۴۵	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی گری	۳۰,۸۶۸,۹۷۶
۱۲,۴۰۰,۳۸۵	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	متولی	کارمزد متولی گری	۱۲,۴۰۰,۳۸۵

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

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