

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
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - ارکان صندوق
۵-۷	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۱۷	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
	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 متصفانه 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 ۱۳۹۷/۰۹/۲۶ به نائید ارکان زیر رسیده است.

نماینده  
فیروزه سالارالدینی

شخص حقوقی  
شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ

ارکان صندوق  
مدیر صندوق

مهدی اسلامی بیدگلی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

متولی صندوق

**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
<b>۱۳,۳۴۷,۵۹۰,۵۱۸</b>	<b>۵۰,۵۴۹,۴۰۹,۴۰۹</b>		جمع دارایی ها
			<b>بدهی ها:</b>
۳۹۰,۸۱۷,۹۱۹	۵۸۵,۹۱۶,۰۶۶	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۰	۹,۲۴۴,۵۶۲	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۴۶۱,۰۰۹,۳۲۸	۳۶۲,۸۷۰,۹۶۸	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<b>۸۵۱,۸۲۷,۲۴۷</b>	<b>۹۵۸,۰۳۱,۵۹۶</b>		جمع بدهی ها
<b>۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱</b>	<b>۴۹,۵۹۱,۳۷۷,۸۱۳</b>	۱۴	خالص دارایی ها
<b>۹۳۷,۵۵۷</b>	<b>۹۱۰,۱۶۷</b>		خالص دارایی های 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:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به	
		۱۳۹۷/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۹۶,۳۳۷,۵۸۸	(۱,۴۱۰,۷۵۸,۸۸۵)		
زیان تحقق لیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۶,۱۹۷,۳۱۳,۰۸۳)	(۹۸,۳۳۰,۵۲۰)		
سود سهام	۱۷	۴۵۸,۹۹۱,۷۲۷	۱,۷۵۳,۹۰۱,۲۲۴		
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱,۹۵۸,۲۹۹,۸۵۳	۲۹۸,۴۸۵,۵۳۳		
سایر درآمدها	۱۹	-	۱۳۳		
جمع درآمدها (زیان ها)		(۳,۳۸۳,۶۷۳,۸۹۵)	۵۲۲,۳۸۷,۶۷۳		
هزینه ها:					
هزینه کارمزد از کلن	۲۰	(۱۹۲,۴۱۲,۳۴۹)	(۶۰۲,۱۶۹,۷۱۲)		
سایر هزینه ها	۲۱	(۱۵۸,۴۱۶,۳۵۳)	(۳۰۲,۹۸۹,۳۷۳)		
جمع هزینه ها		(۳۵۰,۹۰۸,۷۰۲)	(۹۰۵,۱۵۹,۰۸۵)		
سود(زیان) خالص		(۳,۷۳۴,۵۸۲,۵۹۶)	(۳۶۲,۸۷۱,۴۱۳)		
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		-۱۳.۸۲	-۲.۳۲		
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲		-۷.۴۲	-۲.۹۲		

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی	۱۳,۳۲۸	۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۳۷۱	۱۹,۳۴۵,۱۳۹,۵۰۳	۲۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی	۶۳,۶۲۳	۶۳,۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی	(۲۲,۴۶۶)	(۲۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۶۷۲)
سود(زیان) خالص دوره مالی	-	(۳,۷۳۴,۵۸۲,۵۹۶)	(۳۶۲,۸۷۱,۴۱۳)	-
تعدیلات	-	(۳۲۷,۸۰۲,۸۶۴)	۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی	۵۲,۳۸۷	۶۹,۵۹۱,۳۷۷,۸۱۳	۱۳,۴۹۵,۷۶۳,۳۷۱	۱۳,۳۲۸

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های 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 دارایی های پایان دوره مالی

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی افتخار حافظ

### یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی 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 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 بازرگانی 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 تسلک
۱	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰
۲	شرکت سرمایه‌گذاری سهم یاسان بهادار	۵,۰۰۰
۳	شرکت سرمایه‌گذاری ایران	۱۲,۰۰۰
۴	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	۲,۶۰۰
۵	شرکت آریین گستر تابان سبز	۵,۰۰۰
۶	جمع کل	۳۵,۰۰۰

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازاگردانی افتخار حافظ

### یادداشت‌های همراه صورت‌های 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 ۴۳۰۰۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان ولی عصر- بالاتر از میدان ونک- کوچه بابک بهرامی- پلاک ۹. متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۶ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان ولیعصر- 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 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی افتخار حافظ

### یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

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 علی‌الحساب 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 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 روزانه 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.

۴-۲-۳- 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 هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال با تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی افتخار حافظ

### یادداشت های همراه صورت های مالی

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷**

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه‌های تأسیس	معادل ۱ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده‌ی بانکی و سپرده‌ی 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								
حق الزحمه حسابرس	سقف هزینه حسابرس سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال								
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل (۰.۰۰۳) در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار ایتیم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵.۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <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>۰/۰۰۰۰۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۳</td> <td>۰/۰۰۰۰۱</td> </tr> </tbody> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱						

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- 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- 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 افخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

نسبت به کل دارایی ها	۱۳۹۷/۰۲/۳۱		نسبت به کل داراییها	۱۳۹۷/۰۸/۳۰		نسبت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱.۳۹	۱۸۵,۶۷۱,۸۷۵	۲۳۲,۸۷۱,۶۲۱	۰	۰	۰	خودرو و ساخت قطعات
۹.۲۷	۱,۲۶۴,۲۰۲,۶۶۲	۱,۱۵۹,۰۰۳,۵۳۱	۰	۰	۰	استخراج کانه های فلزی
۱۲.۵۴	۱,۶۷۱,۱۴۷,۹۶۹	۱,۶۱۲,۹۷۶,۲۱۲	۱.۶۱	۸۱۵,۱۹۳,۱۰۱	۸۲۶,۹۸۰,۳۱۴	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۳.۷۸	۵۰۵,۰۲۷,۲۸۱	۳۵۹,۶۶۰,۹۶۶	۰	۰	۰	مجموعات شیمیایی
۳.۷۰	۴۹۳,۳۸۶,۷۱۱	۴۸۴,۳۱۴,۳۲۷	۰	۰	۰	زیرانه و فعالیت های وابسته به آن
۶.۱۵	۸۲۰,۳۹۰,۴۳۷	۹۳۱,۳۴۰,۸۵۱	۰	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶.۵۱	۸۶۸,۷۴۵,۱۰۷	۷۰۹,۳۹۱,۳۴۴	۰	۰	۰	قطعات اساسی
۳.۳۵	۴۳۳,۷۲۹,۴۹۸	۳۰۳,۸۴۹,۵۹۵	۰	۰	۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۴۸	۵۹۸,۱۱۱,۰۰۰	۸۵۹,۸۸۶,۵۶۱	۰	۰	۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۹۱	۱۲۱,۷۰۱,۷۲۵	۱۶۸,۷۱۵,۹۹۴	۰	۰	۰	لایستیک و پلاستیک
۰.۰۱	۷۲۷,۰۲۱	۸۳۴,۵۷۲	۰	۰	۰	حمل و نقل آبی
۰	۰	۰	۳۲.۴۶	۱۶,۴۰۹,۰۰۲,۳۱۶	۲۲,۵۴۴,۸۲۶,۰۶۵	سرمایه گذاری
۵۲.۱۷	۶,۹۶۲,۳۴۱,۵۰۶	۶,۸۲۷,۱۵۷,۹۱۴	۳۲.۰۸	۱۷,۲۲۵,۰۹۵,۴۱۷	۲۳,۳۹۱,۸۰۶,۳۷۹	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نسبت به کل دارایی ها	۱۳۹۷/۰۲/۳۱		نسبت به کل دارایی ها	۱۳۹۷/۰۸/۳۰		نرخ سود	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	سپرده های بانکی
	درصد	مبلغ		درصد	مبلغ				
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد					
۴۵.۱۳	۶,۰۲۳,۴۷۱,۴۹۷	۰.۰۹	۲۷,۵۱۶,۹۳۵	۱۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۰	کوتاه مدت	۱۰۴۴۵۰۰۹۱	سپرده نزد بانک تجارت
۰	۰	۰.۹۴	۴۷۲,۷۶۸,۹۶۶	۱۰	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۰	کوتاه مدت	۵۰۰-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸	سپرده نزد بانک ایران زمین
۰	۰	۱۲.۹۴	۶,۵۴۳,۰۲۲,۱۴۵	۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	۲۱	کوتاه مدت	۱۰۳-۸۴۰-۱۱۱۶۳۳۸	سپرده نزد بانک ایران زمین
۰	۰	۴۹.۴۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۳۹۷/۰۵/۲۸	۲۳	بلندمدت	۵۰۰-۹۸۵-۱۱۱۶۳۳۸	سپرده نزد بانک ایران زمین
۴۵.۱۳	۶,۰۲۳,۴۷۱,۴۹۷	۶۳.۴۳	۳۲,۰۶۳,۳۰۸,۰۴۶						

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷**

**۷- حساب‌های دریافتی**

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 دریافتی سپرده بانکی
۰	۴۸۴,۴۹۸,۷۴۷	(۸,۰۱۱,۶۵۳)	۴۹۲,۵۱۰,۴۰۰	سود دریافتی سهام
<b>۲۵,۵۰۷,۰۰۰</b>	<b>۵۷۹,۹۸۰,۷۷۱</b>	<b>(۹,۱۲۶,۶۲۲)</b>	<b>۵۸۹,۱۰۷,۳۹۳</b>	

**۸- سایر دارایی‌ها**

۱۳۹۷/۰۸/۳۰				
مانده پایان سال مالی	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده ابتدای سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۳۵۱,۳۳۲	(۳,۴۴۸,۶۶۸)	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۰	مخارج مجامع
۸۸,۸۴۲,۷۹۶	(۱۳۷,۳۶۹,۶۱۶)	۰	۲۲۶,۲۱۲,۴۱۲	مخارج نرم افزار
<b>۹۸,۱۹۴,۱۲۸</b>	<b>(۱۴۰,۸۱۸,۲۸۴)</b>	<b>۱۲,۸۰۰,۰۰۰</b>	<b>۲۲۶,۲۱۲,۴۱۲</b>	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
<b>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷**

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۸/۳۰			
نام شرکت کارگزاری	مابده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار
	ریال	ریال	ریال
کارگزاری حافظ	۹,۴۵۸,۱۰۳	۳۱,۴۶۲,۳۴۲,۵۳۰	(۳۱,۰۳۸,۹۶۹,۵۸۶)
	ریال	ریال	ریال
	۴۳۲,۸۳۱,۰۴۷		

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲۵۶,۰۲۷,۳۶۱	۱۹۹,۲۶۲,۰۰۸
۳۶,۲۱۴,۱۵۵	۰
۵۲,۴۰۱,۰۲۷	۵۲,۴۰۱,۰۲۷
۱۰۰,۸۱۴,۵۴۵	۶۹,۹۴۵,۵۶۹
۱۲,۴۰۰,۳۸۵	۰
۱۱۹,۸۳۹,۴۳۳	۶۹,۳۰۹,۳۱۵
۸,۲۱۹,۱۶۰	۰
۵۸۵,۹۱۶,۰۶۶	۳۹۰,۸۱۷,۹۱۹

کارگزاری حافظ - مدیر قبلی  
مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ - مدیر جدید  
ضمن نقد شوندگی  
مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین- متولی قبلی  
مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی- متولی جدید  
دایا رهیافت- حسابرس قبلی  
آزموده کارن- حسابرس جدید

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۸,۹۴۰,۴۰۰	۰
۳۰۴,۱۶۲	۰
۹,۲۴۴,۵۶۲	۰

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری  
بدهی بابت تنه صدور

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۹۲,۴۲۸,۵۸۰	۷۹,۴۰۶,۴۵۷
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰
۱۶۱,۵۰۵,۷۸۵	۲۹۴,۰۶۵,۸۵۹
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
۶۱,۴۷۸,۶۰۳	۴۱,۰۷۹,۰۱۲
۳۶۲,۸۷۰,۹۶۸	۴۶۱,۰۰۹,۳۲۸

ذخیره تصفیه  
ذخیره مخارج تأسیس  
ذخیره هزینه‌های نرم افزار  
بدهی به مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ  
سپرده بیمه

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۷/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۹,۴۸۶	۱۷,۷۳۵,۵۳۲,۸۱۳	۱۲,۳۲۸	۱۱,۵۵۸,۲۰۶,۲۷۱
۳۵,۰۰۰	۳۱,۸۵۵,۸۴۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۳۷,۵۵۷,۰۰۰
۵۴,۴۸۶	۴۹,۵۹۱,۳۷۷,۸۱۳	۱۳,۳۲۸	۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های 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 ۱۳۹۷/۰۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۳۹۷,۱۲۳,۵۳۴	(۱,۵۳۹,۶۰۸,۷۶۷)	
۱۵-۲	-	۴۲,۷۴۷,۳۹۸	
	<u>۳۹۷,۱۲۳,۵۳۴</u>	<u>(۱,۵۳۹,۶۰۸,۷۶۷)</u>	

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

سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

برگشت کارمزد کارگزاری بابت اجزای دستورالعمل پیش‌گیری از معاملات غیر معمول

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

شرکت	تعداد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹	
		ریال	ریال	ریال	ریال
نفت سپاهان	۲۵۰۰	۴۷,۹۵۰,۰۰۰	(۲۲۷,۷۶۲)	۸۸۷,۲۸۷	-
پارس خودرو	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۲,۳۰۰,۰۰۰	(۸۱۷,۹۲۷)	(۱۵,۱۵۰,۷۹۷)	-
ملی سن	۳۳۸,۰۰۰	۱,۱۹۷,۱۵۴,۸۰۰	(۵,۶۸۶,۴۴۲)	۳۱۶,۷۲۸,۳۳۴	-
توسعه منابع بهشهر	۴۶۸,۰۰۰	۶۹۵,۹۳۵,۱۵	(۳,۳۰۵,۶۸۲)	(۵۰,۴۸۵,۳۳۱)	-
ریل پودانسر	۵۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۴۱۵,۳۴۰	(۳,۷۸۰,۶۴۹)	(۱۸,۴۰۳,۵۵۷)	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۶۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰	(۷۳۵,۲۹۳)	۱۵,۳۱۳,۴۵۷	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	(۹۳۳,۳۹۶,۳۱۵)
گروه پتروشیمی س-ایران	-	-	-	-	۱۰۳,۰۳۹,۳۰۴
لیندینگ رایان سلیبا	-	-	-	-	(۷۴۱,۹۰۲,۹۶۶)
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	۸۸,۱۷۶,۶۶۰
بانک ملت	-	-	-	-	(۶۶,۶۹۳,۴۳۱)
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	(۳۳۳,۴۱۹,۱۴۰)
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	(۶۹,۸۷۳,۴۷۷)
گروه تارویی برکت	-	-	-	-	(۱۰۶,۳۴۷,۳۱۱)
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	(۱۸۹,۹۹۵,۰۷۷)
فند نیشابور	-	-	-	-	۶۹,۸۱۸,۴۷۹
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	۱۰۷,۷۹۲,۵۲۸
گروه صنعتی بارز	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۶۴۸,۸۲۸	(۶۵۸,۵۶۶)	۱۵,۵۹۵,۴۹۴	۵۹,۳۳۳,۱۳۵
شرکت سپهانی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	۱۶,۷۷۲,۹۳۳
سرمایه گذاری معادن و فلزات(تقدم)	-	-	-	-	(۸,۸۳۱,۷۵۱)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	۵۰,۶۱۶,۱۹۶
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	۱۱۳,۶۲۵,۶۱۷
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	۲۳۰,۸۵۳,۵۷۴
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	۲۸,۹۱۶,۷۸۶
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	(۹۴,۹۳۳,۶۱۰)
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	۱۳۹,۱۹۱,۶۵۸
پلما	۱۵۰,۰۰۰	۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷۵۹,۶۸۲,۳۹۵)	(۳,۲۶۲,۲۹۹)	۴۲,۷۵۵,۴۹۶
پلما (تقدم)	۱۵۰,۰۰۰	۷۲۵,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۴۴۵,۶۳۵)	(۳,۶۲۶,۹۹۷)	-
تجارت الکترونیک پارسبان تقدم	۵۵,۳۲۲	۶۹,۳۱۸,۰۰۰	(۳۱۷,۰۵۵)	(۶۹,۳۱۸)	(۱۳,۳۵۱,۳۸۸)
تجارت الکترونیک پارسبان	۱۶۵,۹۶۸	۳۵۳,۸۳۳,۳۹۶	(۱,۶۸۱,۱۶۳)	(۱,۷۶۹,۶۶۴)	(۵۰,۷۲۰,۷۵۵)
پالایش نفت تهران	۱۵۰,۰۰۰	۷۸۵,۶۳۵,۰۰۰	(۳,۷۳۱,۶۸۷)	(۳,۳۷۱,۱۲۴)	۲۵۵,۷۹۲,۶۹۰
سپهان تهران	-	-	-	-	(۱۳,۳۳۴,۳۰۸)
لینیات گلبر	۶۰۰,۰۰۰	۷۶,۸۴۷,۳۰۰	(۳۶۵,۰۰۷)	(۳۸۴,۲۳۵)	(۴,۶۴۷,۰۲۴)
لینیات گلبر(تقدم)	-	-	-	-	(۱۴,۳۱۹,۴۱۹)
منابع خاک چینی ایران	۱۱۵,۳۴۰	۸۲۵,۲۲۹,۱۵۵	(۳,۹۲۰,۷۶۶)	(۴,۱۲۷,۱۴۴)	۲۳,۸۱۵,۳۳۶
داده گستر ضرئوبن های وب	-	-	-	-	۵,۸۹۶,۰۸۲
به پرداخت ملت	-	-	-	-	۳,۶۶۸,۰۳۳
آسیا سیر ارس	-	-	-	-	۶۴,۱۱۶
مدیریت صنعت شونده تسم-بهشهر	-	-	-	-	۶۲۳,۰۰۸
تولیدی چمن سازان	-	-	-	-	۴۴۹,۱۸۱
لیندینگ ایران و شرق	-	-	-	-	۱۲۳,۳۰۸
مبین وان کیش	-	-	-	-	۸۳۰,۳۳۰
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	۴۲۷,۷۳۱
سرمایه گذاری نیرو	۶۲۸,۶۶۴	۷۱۰,۱۵۰,۰۹۰	(۶۶۹,۳۳۴,۶۵۹)	(۶۷۴,۵۶۳)	(۳۵۹,۸۵۹,۱۳۱)
پتروشیمی ناسین(تقدم)	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۳۰۰,۰۰۰	(۵۰۵,۰۲۷,۵۰۰)	(۱,۶۱۵,۲۳۵)	۱,۱۳۵,۳۳۵
رکباتور ایران	-	-	-	-	(۱۰,۳۹۸)
تادواتر	۲۵۶	۹۴۴,۹۱۶	(۷۲۰,۰۵۸)	(۴,۳۸۶)	۱۹۹,۴۰۸
جمع کل		۷,۷۰۰,۵۶۲,۰۲۰	(۱,۳۵۲,۳۱۸,۹۹۷)	(۳۲۰,۶۷,۴۹۴)	(۱,۵۳۹,۶۰۸,۷۶۷)

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷**

۲-۱۵- 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
۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۱,۷۰۸,۲۰۱)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	(۹۴۳,۸۰۰)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۴۵,۳۹۹,۳۹۹	۰
	۰	۰	۰	۰	۴۲,۷۴۷,۳۹۸	۰

اجاره مبنا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد

اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۳۲۷

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 ۱۳۹۷/۰۷/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۶,۱۹۷,۳۱۳,۰۸۳)	(۹۸,۳۲۰,۵۳۰)
	(۶,۱۹۷,۳۱۳,۰۸۳)	(۹۸,۳۲۰,۵۳۰)

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

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

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۷/۰۷/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دلتری	کلرزمه	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری نیرو	۱۳,۶۲۶,۴۶۱	۱۶,۳۲۵,۵۱۵,۷۰۳	(۲۲,۵۲۴,۸۳۵,۲۱۲)	(۱۵۶,۰۴۲,۴۰۰)	۰	(۶,۱۳۴,۸۱۳,۷۴۹)	۰
تابدواتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۷۵۲,۲۳۰)
صنعتی بارز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷,۰۱۴,۷۴۹)
تجارت الکترونیک پارسپان(تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۹۷,۸۴۱
کالبر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷,۹۸۸,۲۳۱)
نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۹,۸۹۹,۸۰۳
خاک چینی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۸,۰۹۵,۱۳۷)
خاک چینی(تقدم)	۱۲۸,۸۲۵	۸۱۵,۹۶۸,۲۹۰	(۸۷۳,۶۶۵,۸۰۶)	(۳,۸۷۵,۸۴۹)	(۸۱۵,۹۶۸)	(۶۳,۳۸۹,۳۳۴)	۳۰,۶۰۲,۱۲۱
پاما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۵,۱۶۶,۱۳۱
تجارت الکترونیک پارسپان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۲,۹۱۷,۸۳۴)
پارس خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷,۱۹۹,۷۴۶)
ملی مس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۹,۳۵۳,۷۴۳
توسعه صنایع بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۴,۳۲۸,۳۵۵)
ریل پردازسیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶۱,۷۷۵,۵۶۱)
پتروشیمی تامین(تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۳۶۶,۴۷۷
		۸۱۵,۹۶۸,۲۹۰	(۸۷۳,۶۶۵,۸۰۶)	(۳,۸۷۵,۸۴۹)	(۸۱۵,۹۶۸)	(۶,۱۹۷,۳۱۳,۰۸۳)	(۹۸,۳۲۰,۵۳۰)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰							
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مبلغ تزیل	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	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	صنعتی بارز
۰	۲,۸۹۶,۰۴۳	(۱۰۳,۹۵۷)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۴	ریل پردازسیر
۰	۱۰۳,۷۱۶,۰۰۰	۰	۱۰۳,۷۱۶,۰۰۰	۹۰۰	۱۱۵,۲۴۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	خاک چینی
۰	۱۴۵,۰۳۳,۱۱۳	(۴,۹۶۶,۸۸۷)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	پاما
۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	نفت تهران
۰	۵۴,۷۸۴	(۵,۲۱۶)	۶۰,۰۰۰	۱	۶۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۵/۲۱	کالبر
۰	۵۰,۵۷۱,۹۹۷	(۱,۶۲۸,۰۰۳)	۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۳۴۸,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	ملی مس
۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	رادیناتور ایران
۲۷۱,۲۴۹,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	لیزینگ رایان سایبا
۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	گروه توسعه ملی ایران
۴۱۸,۵۵۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	پتروشیمی مبین
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۸۸,۸۰۰	۰	۵۸,۰۸۸,۸۰۰	۳۵۰	۱۶۵,۹۶۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	تجارت الکترونیک پارسیان
۱۸۲,۳۳۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	صنایع خاک چینی ایران
۸۴,۲۵۰,۰۰۰	۶۳,۴۸۰,۶۰۴	(۱,۳۰۴,۳۹۶)	۶۴,۷۸۵,۰۰۰	۱۵۰	۳۴۱,۹۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	گروه دارویی برکت
۲۶,۶۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	پارس الکترونیک
۵۲,۲۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	پتروشیمی پردیس
۰	۱۵۰,۴۰۶	(۳,۱۹۴)	۱۵۳,۶۰۰	۶۰۰	۲۵۶	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تایدواتر
۱,۷۵۲,۹۰۱,۴۲۴	۲۵۸,۹۹۱,۷۴۷	(۸,۰۱۱,۶۵۳)	۴۶۷,۰۰۳,۴۰۰					

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷**

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۸-۱	۰	۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹
۱۸-۲	۱,۹۵۸,۲۹۹,۸۵۳	۱۹۶,۷۸۲,۵۲۳
	<b>۱,۹۵۸,۲۹۹,۸۵۳</b>	<b>۲۹۸,۴۸۵,۵۳۲</b>

سود اوراق اجاره فرابورسی

سود سپرده بانکی

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نوع سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
متعدد	۰	درصد	ریال	۰	ریال	ریال	ریال
اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد							۵۷,۹۱۶,۲۵۱
متعدد	۰	درصد	ریال	۰	ریال	ریال	ریال
اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد							۴۳,۷۸۵,۷۵۸
							۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نوع سود	مبلغ اسمی سپرده	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	توضیحات
متعدد	پایان سررسید	۱٪	ریال	۹۳,۲۶۵,۸۵۸	(۹۰۹)	ریال	ریال	کوتاه مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۱-۸۴۰-۵۰۰-ایران زمین
متعدد	۱۳۹۸-۰۵/۲۸	۲۳٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۰,۸۲۱,۹۱۶	(۵۵۵,۹۰۲)	ریال	ریال	بلند مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۱-۹۸۵-۵۰۰-ایران زمین
متعدد	پایان سررسید	۱٪	ریال	۲۴۷,۶۳۵,۳۷۲	۰	ریال	ریال	کوتاه مدت-۱-۱۰۴۴۵۰۰۹۱-تجارت
متعدد	پایان سررسید	۲٪	ریال	۱۳۷,۲۹۱,۶۷۶	(۵۵۸,۱۵۸)	ریال	ریال	کوتاه مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۱-۸۴۰-۱۰۲-ایران زمین
				<b>۱,۹۵۹,۲۱۴,۸۲۲</b>	<b>(۱,۱۴,۹۶۹)</b>	<b>۱۹۶,۷۸۲,۵۲۳</b>	<b>۱,۹۵۸,۲۹۹,۸۵۳</b>	



**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	سایر درآمدها
۱۳۲	۰	

**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	۵۷,۱۲۹,۸۱۵	کارگزاری حافظ - مدیر قبلی
۰	۳۳,۳۳۳,۹۹۵	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ - مدیر جدید
۱۳۳,۳۳۴,۷۹۰	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 آئی - متولی جدید
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۳۰,۱۱۸	دایا ره یافت - حسابرس قبلی
۰	۸,۲۱۹,۱۶۰	آزموده کاران - حسابرس جدید
۶۰۴,۱۶۹,۷۱۴	۱۹۲,۳۹۲,۳۲۹	

**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
۳۵۶,۸۶۲,۱۶۷	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
۳۳,۱۱۶,۹۹۳	۱۵,۲۷۵,۷۸۴	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳۰۴,۹۸۹,۲۷۲	۱۵۸,۴۱۶,۳۵۲	

**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 سهام پاسان 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 تکسیتی

#### ۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

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

#### 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.