

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت خالص داراییها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
۴ الی ۱۸	یادداشتهای توضیحی

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی افتخار حافظ

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی افتخار حافظ در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ 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، 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 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 ایراد و اشکال 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 ۲۷ اعلام و مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، که در این مورد مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آن ملاحظه نشده است.

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 کنترلهای داخلی، برخورد نگردیده است.

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

(۷-۱) بند ۸-۴ امیدنامه در خصوص ابطال واحد های سرمایه گذاری حداکثر تا ساعت ۱۶ همان روز.

(۷-۲) ماده ۲۱ اساسنامه و بند ۲-۲ امید نامه در خصوص حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم .

(۷-۳) تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه در خصوص پرداخت کارمزد به ارکان صندوق هر ۳ ماه یکبار حداکثر معادل ۹۰

درصد کارمزد ذخیره شده در حساب ها و عدم تسویه کارمزد های تحقق یافته در پایان سال.

(۷-۴) بند ۷ و تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه بترتیب در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی ظرف ۲۰ روز

کاری توسط مدیر و انتشار اظهار نظر حسابرس بلافاصله پس از دریافت در تارنمای صندوق.

(۷-۵) ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص تشریفات برگزاری مجامع در مورد دعوت دارندگان سهام ممتاز، سازمان و ارکان

حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع. (روز تاخیر)

(۷-۶) ماده ۵۴ اساسنامه (اطلاعیه ۱۲۰۳۰۰۴۵) در خصوص فزونی بدهی های صندوق تا سقف ۱۵ درصد از خالص

ارزش روز دارایی های صندوق .

(۷-۷) تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص ثبت تغییرات امید نامه و اساسنامه حداکثر ظرف مدت یک هفته نزد

سازمان بورس و اوراق بهادار.

(۷-۸) ماده ۴۹ اساسنامه در خصوص برگزاری مجمع با موضوع تمدید دوره فعالیت حداقل ۹۰ روز مانده تا پایان

عمر صندوق

(۷-۹) بند ۷ امیدنامه در خصوص تعهدات بازارگردانی .

۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر رعایت

نگردیده است:

(۸-۱) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶ در خصوص وصول سود سهام در تاریخ های تعیین شده (علی رغم پیگیری

های انجام شده).

(۸-۲) مفاد بند ۳-۳-۱ رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری در خصوص واریز تنمه وجوه

واریزی سرمایه گذار ظرف مهلت مقرر .



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی افتخار حافظ

- ۸-۳) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ در خصوص تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در برخی موارد.
- ۸-۴) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ در خصوص انعقاد قرار داد با بانک ایران زمین بمنظور توافق نرخ سود ترجیحی، نرخ شکست احتمالی و نرخهای سود پلکانی دوره ای مربوط به سرمایه گذاری در سپرده های بانکی.
- ۸-۵) مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص افشای پرتفوی خرداد، تیر، مهر و آبان در سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال) و تارنمای صندوق ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه.
- ۸-۶) رعایت مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ در خصوص بررسی بارگذاری فایل xml حداکثر تا ساعت ۱۶ (بدلیل ابطال توکن)

۱۲ اسفند ماه ۱۳۹۷

آزموده کاران

حسابداران رسمی

حدیث توکلی کوشا

۹۱۶۸۹۰

۹۲۲۰۳۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

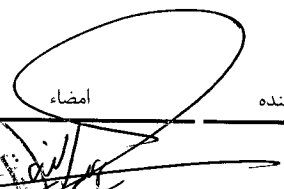
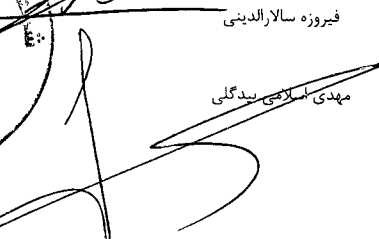
با احترام،

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 رويه های حسابداری
۸-۱۸	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آن‌ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان بیش بینی نموده می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۳ تأیید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	فیروزه سالارالدینی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مهدی اسلامی بندگلی	

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۶



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت خالص داراییها

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

داراییها:		یادداشت	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
			ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۶,۴۰۹,۹۱۱,۴۶۶	۶,۹۶۲,۹۴۱,۵۰۶	
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۲,۰۶۳,۳۰۸,۰۴۶	۶,۰۲۳,۴۷۱,۴۹۷	
حسابهای دریافتی	۷	۱,۳۹۵,۱۷۳,۸۹۱	۲۵,۵۰۷,۰۰۰	
جاری کارگزاران	۸	۴۳۲,۸۳۱,۰۴۷	۹,۴۵۸,۱۰۳	
سایر داراییها	۹	۹۸,۱۹۴,۱۲۸	۲۲۶,۲۱۲,۴۱۲	
موجودی نقد	۱۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع دارایی ها		۵۰,۵۴۹,۴۱۸,۵۷۸	۱۳,۳۴۷,۵۹۰,۵۱۸	
بدهی ها:				
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۵۸۱,۷۲۹,۴۸۸	۳۹۰,۸۱۷,۹۱۹	
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۳۰۱,۹۹۱	.	
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۳۶۲,۸۷۲,۳۶۸	۴۶۱,۰۰۹,۳۲۸	
جمع بدهی ها		۹۴۴,۹۰۳,۸۴۷	۸۵۱,۸۲۷,۲۴۷	
خالص دارایی ها	۱۴	۴۹,۶۰۴,۵۱۴,۷۳۱	۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۹۱۰,۲۵۸	۹۳۷,۵۵۷	

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

درآمدها:	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹	یادداشت
	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۴,۷۳۳,۲۱۹	(۱,۱۶۲,۷۶۲,۷۰۸)	(۱,۴۹۶,۸۶۱,۳۶۹)	۱۵
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۶,۱۳۴,۹۲۳,۷۴۹)	(۵۶۵,۷۱۸,۶۱۳)	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)	۱۶
سود سهام	۴۵۸,۹۹۱,۷۴۷	۱,۷۴۲,۳۴۴,۶۷۰	۱,۷۵۲,۹۰۱,۴۴۴	۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۹۵۸,۲۹۹,۸۵۳	۱۴۱,۷۶۲,۰۹۱	۲۹۸,۴۸۵,۵۳۳	۱۸
سایر درآمدها	(۷۶۵,۷۹۶)	۹۶,۱۶۸,۴۹۰	۸۶,۱۰۲,۶۱۶	۱۹
جمع درآمدها (زیان ها)	(۳,۳۸۳,۶۶۴,۷۲۶)	۲۵۱,۷۷۳,۹۲۱	۵۴۲,۲۸۷,۶۷۳	
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	(۱۹۱,۳۹۶,۰۳۱)	(۴۰۶,۰۱۱,۱۳۶)	(۶۰۴,۱۶۹,۷۱۴)	۲۰
سایر هزینه ها	(۱۵۵,۴۲۷,۴۹۲)	(۱۵۳,۲۳۵,۶۱۳)	(۳۰۲,۹۸۹,۲۷۲)	۲۱
جمع هزینه ها	(۳۴۶,۷۲۳,۵۲۳)	(۵۵۹,۲۴۶,۷۴۹)	(۹۰۷,۱۵۸,۹۸۶)	
سود(زیان) خالص	(۳,۷۳۰,۳۸۸,۲۴۹)	(۳۰۷,۹۷۲,۸۰۷)	(۳۶۴,۸۷۱,۳۱۳)	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	(۱,۷۶۱)	(۱,۶۷)	(۲,۳)	
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲	(۷,۳۷)	(۱,۴۸)	(۲,۹)	

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۱۲,۴۹۵,۷۶۲,۳۷۱	۱۸,۴۸۵,۴۰۱,۷۲۸	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۲۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۲۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۲۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۲۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۲۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳
۴۹۶,۰۴۵,۱۴۲,۳۲۱	۱۹,۳۸۳	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳
۲۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۸۳	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳
(۲۲,۴۶۶)	۱۹,۳۸۳	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳
(۳,۷۳۰,۳۸۸,۲۴۹)	۱۹,۳۸۳	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳
(۲۲,۸۶۰,۲۹۱)	۱۹,۳۸۳	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳	-	۱۹,۳۸۳
۵۴,۴۹۵	۱۸,۴۸۵,۴۰۱,۷۲۸	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۲۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۲۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۲۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۲۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۲۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳

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

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری - سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص دارندهای پایان دوره مالی



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۳۶۳۳۸۲ در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۷ تحت شماره ۱۱۲۸۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۹ صادر شده است. همچنین، صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۲ تحت شماره ۳۴۵۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. لازم به ذکر است طی مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار، از تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۱ نوع صندوق از در سهام به بازارگردانی تغییر یافت. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. لازم به ذکر است مجوز فعالیت صندوق طی نامه شماره ۱۲۲/۳۷۴۹۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ تمدید گردید. همچنین مجدداً درخواست تمدید مجوز فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۱ طی صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۰ به سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال گردیده است لذا طبق مجوز مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۵ سازمان بورس، با تمدید فعالیت صندوق مذکور موافقت به عمل آمده است.

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 تملک
۱	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰
۲	شرکت سرمایه‌گذاری سهم یاسان بهداد	۵,۰۰۰
۳	شرکت سرمایه‌گذاری ایران	۱۲,۴۰۰
۴	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	۲,۶۰۰
۵	شرکت آرین گستر تابان سبز	۵,۰۰۰
۶	جمع کل	۳۵,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازاگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

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 از نشانی حسابرس عبارتست از تهران، شریعتی، بالاتر از دوراهی قلعهک، بن بست شریف، شماره ۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

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 سهم؛ 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

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

۴-۲-۴- تعهدات و شرایط 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:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت سرمایه‌گذاری نیرو	ونیرو	۲.۵ درصد	۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰ سهام و حق تقدم



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه								
معادل ۰/۱۵ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های تأسیس								
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق	هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق								
سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده‌ی بانکی و سپرده‌ی بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها	کارمزد مدیر								
سالانه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۲۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود	کارمزد متولی								
سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس								
معادل (۰.۰۰۳) در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه	کارمزد تصفیه مدیر صندوق								
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.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها								
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	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 25%;">ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td> <td style="width: 25%;">از صفر تا ۳۰.۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">بالای ۵۰.۰۰۰</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">ضریب</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۰۵</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۰۳</td> <td style="text-align: center;">۰/۰۰۰۰۱</td> </tr> </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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش‌ماهه 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
خودرو و ساخت قطعات	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
استخراج کانه‌های فلزی	.	.	.	۲۳۲,۸۷۱,۶۲۱	۱۸۵,۶۷۱,۸۷۵	۱.۳۹
سایر محصولات کانی غیرفلزی	.	.	.	۱,۱۵۹,۰۳۶,۵۳۱	۱,۲۶۴,۲۰۲,۶۶۲	۹.۴۷
محصولات شیمیایی	.	.	.	۱,۶۱۷,۹۷۶,۴۱۲	۱,۶۷۱,۱۴۷,۹۶۹	۱۲.۵۲
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	.	.	.	۲۵۹,۶۶۰,۹۹۶	۵۰۵,۰۲۷,۴۸۱	۳.۷۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	.	.	۴۸۴,۳۱۳,۴۲۷	۴۹۳,۴۸۶,۷۱۱	۳.۷۰
فلزات اساسی	.	.	.	۹۳۱,۴۴۰,۸۵۱	۸۲۰,۳۹۰,۴۲۷	۶.۱۵
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	.	.	.	۷۰۹,۳۹۱,۳۴۴	۸۶۸,۷۴۵,۱۰۷	۶.۵۱
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	.	.	.	۳۰۳,۸۲۹,۵۹۵	۴۳۳,۷۲۹,۴۹۸	۳.۲۵
لاستیک و پلاستیک	.	.	.	۸۵۹,۸۸۶,۵۶۱	۵۹۸,۱۱۱,۰۰۰	۴.۴۸
حمل و نقل آبی	.	.	.	۱۶۸,۷۱۵,۹۹۴	۱۲۱,۷۰۱,۷۲۵	۰.۹۱
سرمایه‌گذاری	.	.	.	۸۳۴,۵۷۲	۷۲۷,۰۴۱	۰.۰۱
	۲۲,۵۴۴,۸۳۵,۲۱۵	۱۶,۴۰۹,۹۱۱,۴۶۶	۳۲.۴۶	۲۲,۵۴۴,۸۳۵,۲۱۵	۱۶,۴۰۹,۹۱۱,۴۶۶	۳۲.۴۶
	۲۲,۵۴۴,۸۳۵,۲۱۵	۱۶,۴۰۹,۹۱۱,۴۶۶	۳۲.۴۶	۶,۸۲۷,۹۵۷,۹۱۴	۶,۹۶۲,۹۴۱,۵۰۶	۵۲.۱۷

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	۱۳۹۷/۰۸/۳۰		۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده‌های 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	.	.
سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	۲۱	۶,۵۴۳,۰۲۲,۱۴۵	۱۲.۹۴	.	.
سپرده نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱۱۶۲۳۸-۹۸۵-۵۰۰	۱۳۹۷/۰۵/۲۸	۲۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹.۴۶	.	.
			۳۲,۰۶۳,۳۰۸,۰۴۶	۶۳.۴۳	۶,۰۲۳,۴۷۱,۴۹۷	۴۵.۱۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۸/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۹۵,۴۸۲,۰۲۴	(۱,۱۱۴,۹۶۹)	۹۶,۵۹۶,۹۹۳	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۵,۵۰۷,۰۰۰	۴۸۴,۴۹۸,۷۴۷	(۸,۰۱۱,۶۵۳)	۴۹۲,۵۱۰,۴۰۰	سود دریافتنی سهام
۰	۸۱۵,۱۹۳,۱۲۰	۰	۸۱۵,۱۹۳,۱۲۰	مطالبات ناشی از فروش حق تقدم خاک چینی
۲۵,۵۰۷,۰۰۰	۱,۳۹۵,۱۷۳,۸۹۱	(۹,۱۲۶,۶۲۲)	۱,۴۰۴,۳۰۰,۵۱۳	

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۸/۳۰				
مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بدهکار	مانده پایان سال مالی	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۴۵۸,۱۰۳	(۳۱,۰۳۸,۹۶۹,۵۸۶)	۳۱,۴۶۲,۳۴۲,۵۲۰	۴۲۲,۸۳۱,۰۴۷	حافظ

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		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	۸۲۶,۶۴۷	(۱۳۸,۱۹۶,۲۶۳)	۸۸,۸۴۲,۷۹۶	مخارج نرم افزار
۰	۰	۰	۰	مخارج تاسیس
۲۲۶,۲۱۲,۴۱۲	۱۳,۶۲۶,۶۴۷	(۱۴۱,۶۴۴,۹۳۱)	۹۸,۱۹۴,۱۲۸	جمع

۱۰- 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۹۹,۲۶۲,۰۰۸	۲۵۶,۰۲۷,۳۶۱
.	۳۳,۲۲۳,۹۹۵
۵۲,۴۰۱,۰۲۷	۵۲,۴۰۱,۰۲۷
۶۹,۹۴۵,۵۶۹	۱۰۰,۸۱۵,۱۸۲
.	۱۲,۴۰۳,۰۷۸
۶۹,۲۰۹,۳۱۵	۶۹,۲۰۹,۳۱۵
.	۵۷,۶۴۹,۵۳۰
۳۹۰,۸۱۷,۹۱۹	۵۸۱,۷۲۹,۴۸۸

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

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال
.	۳۰۱,۹۹۱
.	.
.	۳۰۱,۹۹۱

بدهی بابت تسمه صدور
بدهی بابت واحدهای ابطال شده

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۷۹,۴۰۶,۴۵۷	۹۲,۴۲۹,۹۰۸
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰
۲۹۴,۰۶۵,۸۵۹	۱۶۱,۵۰۵,۸۵۷
.	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴۱,۰۷۹,۰۱۲	۶۱,۴۷۸,۶۰۳
۴۶۱,۰۰۹,۳۲۸	۳۶۲,۸۷۲,۳۶۸

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

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۱,۵۵۸,۲۰۶,۲۷۱	۱۲,۳۲۸	۱۷,۷۴۵,۴۸۴,۷۳۱	۱۹,۴۹۵
۹۳۷,۵۵۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۱,۸۵۹,۰۳۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱	۱۳,۳۲۸	۴۹,۶۰۴,۵۱۴,۷۳۱	۵۴,۴۹۵

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

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	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
۱۵-۱	۳۳۴,۷۳۳,۲۱۹	(۱,۱۶۰,۱۱۰,۷۰۷)	(۱,۵۳۹,۶۰۸,۷۶۷)
۱۵-۲	.	(۲,۶۵۲,۰۰۱)	۴۲,۷۴۷,۳۹۸
	<u>۳۳۴,۷۳۳,۲۱۹</u>	<u>(۱,۱۶۲,۷۶۲,۷۰۸)</u>	<u>(۱,۴۹۶,۸۶۱,۳۶۹)</u>

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

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
نفت سپاهان	۲,۵۰۰	۴۷,۹۵۰,۰۰۰	(۴۶,۵۹۵,۲۰۱)	(۲۲۷,۷۶۲)	(۳۳۹,۷۵۰)	۸۸۷,۲۸۷	۸۸۷,۲۸۷
بارس خودرو	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۲,۲۰۰,۰۰۰	(۱۸۵,۶۷۱,۸۷۳)	(۸۱۷,۹۲۷)	(۸۶۰,۹۹۷)	(۱۵,۱۵۰,۷۹۷)	(۱۵,۱۵۰,۷۹۷)
ملی مس	۳۴۸,۰۰۰	۱,۱۹۷,۱۵۴,۸۰۰	(۸۶۸,۷۵۴,۲۳۳)	(۵,۶۸۶,۴۴۲)	(۵,۹۸۵,۷۷۱)	۳۱۶,۷۲۸,۳۳۴	۳۱۶,۷۲۸,۳۳۴
توسعه صنایع بهشهر	۴۶۸,۰۰۰	۶۹۵,۹۴۵,۵۱۵	(۷۳۹,۶۴۵,۴۴۲)	(۳,۳۰۵,۶۸۴)	(۳,۴۷۹,۷۲۰)	(۵۰,۴۸۵,۳۳۱)	(۵۰,۴۸۵,۳۳۱)
ریل پردازسیس	۵۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۴۱۵,۳۴۰	(۵۹۸,۱۱۰,۹۸۲)	(۲,۷۸۰,۶۴۹)	(۲,۹۲۷,۰۶۶)	(۱۸,۴۰۳,۴۵۷)	(۱۸,۴۰۳,۴۵۷)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۶۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱۲۷,۹۷۷,۲۵۱)	(۷۳۵,۲۹۳)	(۷۷۳,۹۹۹)	۱۵,۳۱۳,۴۵۷	۱۵,۳۱۳,۴۵۷
بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	.
گروه پتروشیمی س ایرانلیان	.	.	.	.	.	.	.
لیزینگ رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	.
فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	.
بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.
گروه توسعه ملی ایران	.	.	.	.	.	.	.
معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	.
گروه دارویی برکت	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	.
قند نیشابور	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	.
گروه صنعتی بارز	۵۰,۰۰۰	۱۳۸,۶۴۸,۸۲۸	(۱۲۱,۷۰۱,۲۵۵)	(۶۵۸,۵۶۶)	(۶۹۳,۲۴۳)	۱۵,۵۹۵,۲۹۴	۱۵,۵۹۵,۲۹۴
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	.
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.	.
پالایش نفت تبریز	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	.
پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.
شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	.	.
باما	۱۵۰,۰۰۰	۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷۵۹,۶۸۴,۳۹۵)	(۳,۰۹۹,۳۶۵)	(۳,۲۶۲,۴۹۹)	(۱۱۳,۵۴۶,۲۵۹)	(۱۱۳,۵۴۶,۲۵۹)
باما (تقدم)	۱۵۰,۰۰۰	۷۲۵,۴۰۰,۰۰۰	(۵۰۴,۵۱۸,۱۶۳)	(۳,۴۴۵,۶۳۵)	(۳,۶۲۶,۹۹۷)	۲۱۳,۸۰۹,۱۰۵	۲۱۳,۸۰۹,۱۰۵
تجارت الکترونیک پارسینا تقدم	۵۵,۳۲۲	۶۹,۳۱۸,۰۰۰	(۸۲,۳۸۳,۰۵۲)	(۳۱۷,۰۵۵)	(۶۹,۳۱۸)	(۱۳,۳۵۱,۳۸۸)	(۱۳,۳۵۱,۳۸۸)
تجارت الکترونیک پارسینا	۱۶۵,۹۶۸	۳۵۳,۹۳۳,۳۹۶	(۴۱۱,۲۰۳,۲۲۴)	(۱,۶۸۱,۱۶۳)	(۱,۷۶۹,۶۶۴)	(۶۰,۷۲۰,۷۵۵)	(۶۰,۷۲۰,۷۵۵)
پالایش نفت تهران	۱۵۰,۰۰۰	۷۸۵,۶۲۵,۰۰۰	(۴۳۳,۷۲۹,۴۹۹)	(۳,۳۷۱,۶۸۷)	(۲,۳۷۱,۱۲۴)	۳۴۵,۷۲۳,۶۹۰	۳۴۵,۷۲۳,۶۹۰
سیمان تهران	.	.	.	.	.	.	.
لبنیات کالبر	۶۰,۰۰۰	۷۶,۸۴۷,۲۰۰	(۸۰,۷۴۴,۹۸۲)	(۳۶۵,۰۰۷)	(۳۸۴,۲۳۵)	(۴,۶۴۷,۰۲۴)	(۴,۶۴۷,۰۲۴)
لبنیات کالبر(تقدم)	.	.	.	.	.	.	.
صنایع خاک چینی ایران	۱۱۵,۲۴۰	۸۲۵,۴۲۹,۱۵۵	(۷۹۳,۵۶۵,۵۰۹)	(۳,۹۲۰,۷۶۶)	(۴,۱۲۷,۱۴۴)	۲۳,۸۱۵,۷۳۶	۲۳,۸۱۵,۷۳۶
داده گسترعصرنوبن های وب	.	.	.	.	.	.	.
به پرداخت ملت	.	.	.	.	.	.	.
آسیا سیر ارس	.	.	.	.	.	.	.
مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	.	.	.	.	.	.	.
تولیدی چدن سازان	.	.	.	.	.	.	.
لیزینگ ایران و شرق	.	.	.	.	.	.	.
مبین وان کیش	.	.	.	.	.	.	.
تولید و صادرات ریشمک	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری نیرو	۶۲۸,۶۶۴	۷۱۰,۱۵۰,۰۹۰	(۹۶۹,۳۳۴,۶۵۹)	(۶۷۴,۵۶۳)	(۶۷۴,۵۶۳)	(۲۵۹,۸۵۹,۱۳۱)	(۲۵۹,۸۵۹,۱۳۱)
پتروشیمی تامین (تقدم)	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۳۰۰,۰۰۰	(۵۰۵,۰۲۷,۴۸۱)	(۱,۶۱۵,۴۲۵)	(۵۱۱,۷۰۰)	۱,۱۴۵,۳۹۴	۱,۱۴۵,۳۹۴
رادیا تور ایران	.	.	.	.	.	.	.
تایدواتر	۲۵۶	۹۴۴,۸۹۶	(۷۴۰,۰۵۸)	(۴,۴۸۶)	(۹۴۴)	۱۹۹,۴۰۸	۱۹۹,۴۰۸
خاک چینی (حق تقدم)	۱۴۸,۸۴۵	۸۱۵,۹۶۸,۲۹۰	(۸۷۳,۶۶۸,۰۰۶)	(۳,۸۷۵,۸۴۹)	(۸۱۵,۹۶۸)	(۶۲,۳۸۹,۳۳۴)	(۶۲,۳۸۹,۳۳۴)
جمع کل		۸,۵۱۶,۵۲۰,۳۱۰	(۸,۱۱۲,۹۵۲,۶۰۸)	(۲۶,۹۴۳,۳۴۳)	(۳۱,۹۰۰,۱۳۹)	۳۳۴,۷۳۳,۲۱۹	۳۳۴,۷۳۳,۲۱۹



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به		دوره مالی منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		تعداد		
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد			ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۷۰۸,۲۰۱)	(۱,۷۰۸,۲۰۰)	.	.	.	.	.	.	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
(۹۴۳,۸۰۰)	(۹۴۳,۸۰۱)	.	.	.	.	.	.	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
۴۵,۳۹۹,۳۹۹	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷
۴۲,۷۴۷,۳۹۸	(۲,۶۵۲,۰۰۱)	.	.	.	.	.	.	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۶,۱۳۴,۹۲۳,۷۴۹)	(۵۶۵,۷۱۸,۶۱۲)	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)
	(۶,۱۳۴,۹۲۳,۷۴۹)	(۵۶۵,۷۱۸,۶۱۲)	(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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
						سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
سرمایه‌گذاری نیرو	۱۴,۶۲۶,۴۶۱	۱۶,۴۲۵,۵۱۵,۷۰۳	(۲۲,۵۴۴,۸۳۵,۲۱۲)	(۱۵۶,۰۴,۲۴۰)	۰	(۶,۱۳۴,۹۲۳,۷۴۹)	۰
بنک صادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۶,۶۴۰
تایدواتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۷,۵۳۳)
صنعتی بارز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۷,۰۱۴,۲۶۹)
تجارت الکترونیک پارسیان (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۹۷,۸۴۱
کالبر (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۷۳۸,۲۵۶)
کالبر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷,۹۸۸,۲۳۱)
نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۲,۹۴۹,۴۶۰
نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۹,۸۹۹,۹۰۳
خاک چینی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۸,۰۹۵,۱۴۷)
خاک چینی (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۶۰۲,۱۲۱
باما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۵,۱۶۶,۱۳۱
تجارت الکترونیک پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۴,۹۱۷,۹۳۴)
پارس خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۷,۱۹۹,۷۴۶)
قند نیشابور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷,۳۳۴,۴۷۲
ملی مس (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۱۲۶,۹۱۷)
ملی مس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۹,۳۵۳,۷۶۳
توسعه صنایع بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۴,۳۲۸,۳۵۵)
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵,۳۱۸,۸۷۰
دریایی سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۴,۱۸۰,۷۸۲)
فولاد ارفع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۸۲۲,۷۱۰
ریل پردازسیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶۱,۷۷۵,۵۶۱)
پتروشیمی تامین (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۳۶۶,۴۷۷
		۱۶,۴۲۵,۵۱۵,۷۰۳	(۲۲,۵۴۴,۸۳۵,۲۱۲)	(۱۵۶,۰۴,۲۴۰)	۰	(۶,۱۳۴,۹۲۳,۷۴۹)	(۵۶۵,۷۱۸,۶۱۲)
							(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	دوره مالی هجری منتهی		سال مالی منتهی به
							۱۳۹۶/۰۸/۳۰ به	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
صنعتی بارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
ریل پردازسیر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۴	۵۰,۰۰۰	۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۹۵۷)	۴,۸۹۶,۰۴۳	۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
خاک چینی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۱۵,۲۴۰	۹۰۰	۱۰۳,۷۱۶,۰۰۰	۰	۱۰۳,۷۱۶,۰۰۰	۱۸۲,۳۳۶,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
پاما	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۹۶۶,۸۸۷)	۱۴۵,۰۳۳,۱۱۳	۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
نفت تهران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
کالبر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۵/۲۱	۶۰,۰۰۰	۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۳۱۶)	۵۴,۶۸۴	۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
ملی مس	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۳۴۸,۰۰۰	۱۵۰	۵۲,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۶۲۸,۰۰۳)	۵۰,۵۷۱,۹۹۷	۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
رادیاتور ایران	-	-	-	-	-	-	۶,۷۸۶	۷,۰۰۰	-
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	۲۶۵,۶۱۰,۱۳۳	۲۷۱,۲۴۹,۸۰۰	-
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۶,۶۷۹,۷۳۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	۴۱۸,۵۵۷,۰۰۰	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	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	-	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	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
گروه دارویی برکت	-	-	-	-	-	-	۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	-
پارس الکترونیک	-	-	-	-	-	-	۰	۲۶,۶۲۳	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۰	۵۳,۴۷۵,۰۰۰	-
تایدواتر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۲۵۶	۶۰۰	۱۵۳,۶۰۰	(۳,۱۹۴)	۱۵۰,۴۰۶	۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
جمع					۴۶۷,۰۰۳,۴۰۰	(۸,۰۱۱,۶۵۳)	۴۵۸,۹۹۱,۷۴۷	۱,۷۴۲,۳۲۴,۶۷۰	۱,۷۵۲,۹۰۱,۲۴۴



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۰	۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹	۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹
۱۸-۲	۱,۹۵۸,۲۹۹,۸۵۳	۴۰,۰۶۰,۰۸۲	۱۹۶,۷۸۳,۵۲۳
	<u>۱,۹۵۸,۲۹۹,۸۵۳</u>	<u>۱۴۱,۷۶۲,۰۹۱</u>	<u>۲۹۸,۴۸۵,۵۳۲</u>

سود اوراق اجاره فرابورسی
سود سپرده بانکی

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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
							سود خالص	سود خالص
اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	متعدد	۰	۰٪	۰	۰	۰	ریال	ریال
							۵۷,۹۱۶,۳۵۱	۵۷,۹۱۶,۳۵۱
اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	متعدد	۰	۰٪	۰	۰	۰	۴۳,۷۸۵,۷۵۸	۴۳,۷۸۵,۷۵۸
							<u>۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹</u>	<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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
							سود خالص	سود خالص
کوتاه مدت-۱- ۱۱۱۶۲۳۸-۱-۸۴۰-۵۰۰-ایران زمین	متعدد	بدون سررسید	۱۰٪	۹۳,۴۶۵,۸۵۸	(۹۰۹)	۹۳,۴۶۴,۹۴۹	ریال	ریال
							۰	۰
بلند مدت-۱- ۱۱۱۶۲۳۸-۱-۹۸۵-۵۰۰-ایران زمین	متعدد	۱۳۹۸/۰۵/۲۸	۲۳٪	۱,۴۸۰,۸۲۱,۹۱۶	(۵۵۵,۹۰۲)	۱,۴۸۰,۲۶۶,۰۱۴	۰	۰
							۱۹۶,۷۸۳,۵۲۳	۴۰,۰۶۰,۰۸۲
کوتاه مدت-۱- ۱۰۴۴۵۰۰۹۱-تجارت	متعدد	بدون سررسید	۱۰٪	۲۴۷,۶۳۵,۳۷۲	۰	۲۴۷,۶۳۵,۳۷۲	۰	۰
							۰	۰
کوتاه مدت-۱- ۱۱۱۶۲۳۸-۱-۸۴۰-۱۰۲-ایران زمین	متعدد	بدون سررسید	۲۱٪	۱۲۷,۴۹۱,۶۷۶	(۵۵۸,۱۵۸)	۱۲۶,۹۳۳,۵۱۸	۰	۰
							<u>۱۹۶,۷۸۳,۵۲۳</u>	<u>۴۰,۰۶۰,۰۸۲</u>
							<u>۱,۹۵۸,۲۹۹,۸۵۳</u>	<u>۱,۹۵۸,۲۹۹,۸۵۳</u>



یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

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 ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۳۲	.	۹,۱۵۰
۸۶,۱۰۲,۴۸۴	۹۶,۱۶۸,۴۹۰	(۷۷۴,۹۴۶)
۸۶,۱۰۲,۶۱۶	۹۶,۱۶۸,۴۹۰	(۷۶۵,۷۹۶)

سایر درآمدها
برگشت کارمزد کارگزاری

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۸۰,۸۹۹,۳۵۵	۱۸۱,۰۱۹,۰۳۳	۵۷,۱۴۹,۸۱۵
.	.	۳۳,۲۳۳,۹۹۵
۱۳۳,۳۲۴,۷۹۰	۱۳۳,۳۲۴,۷۹۰	.
۶۹,۹۴۵,۵۶۹	۳۵,۲۳۳,۲۰۸	۳۰,۸۶۹,۶۱۳
.	.	۱۲,۴۰۳,۰۷۸
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۳۴,۰۹۵	.
.	.	۵۷,۶۴۹,۵۳۰
۶۰۴,۱۶۹,۷۱۴	۴۰۶,۰۱۱,۱۲۶	۱۹۱,۲۹۶,۰۳۱

کارگزاری حافظ - مدیر قبلی
مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ - مدیر جدید
ضامن صندوق
مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین - متولی قبلی
مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی - متولی جدید
دایا ره یافت - حسابرس قبلی
آزموده کاران - حسابرس جدید

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
.	.	۱۳۰,۲۲۴,۵۱۱
۳۵۶,۸۶۲,۱۶۷	۱۳۲,۵۰۶,۱۸۳	۱۳۸,۱۹۶,۲۶۳
۴,۴۰۸,۱۱۲	۴,۴۰۸,۴۵۶	.
۱۷,۸۵۶,۰۰۰	۴,۴۹۹,۶۴۶	۳,۴۴۸,۶۶۸
۷۴۶,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰	۷۵۹,۱۱۰
۲۳,۱۱۶,۹۹۳	۱۱,۹۲۵,۳۲۷	.
۳۰۲,۹۸۹,۲۷۲	۱۵۳,۷۳۵,۶۱۲	۱۵۵,۴۲۷,۴۹۲

هزینه تصفیه
نرم افزار
هزینه تاسیس
هزینه مجمع
هزینه‌های کارمزد بانکی
هزینه مالیات بر ارزش افزوده

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
.	.	۴۹,۶۷۹,۷۸۳
۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱	۳۵,۲۳۵,۰۳۲	(۳۷۷,۵۴۰,۰۷۴)
۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱	۳۵,۲۳۵,۰۳۲	(۳۲۷,۸۶۰,۲۹۱)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
موسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق و موسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۹۵۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق	عادی	۳۵۳	۹,۲۲۶	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
مؤسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری سهام پاسان بهداد	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۵,۰۰۰	۵۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
مؤسس صندوق	سرمایه گذاری ایران	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۷۶	۱,۰۲۳	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
مؤسس صندوق	تابان سبز	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۵,۰۰۰	۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
فرشته تکسیبی	مدیر سرمایه گذاری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۹۷	۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
جمع کل					۱۲,۴۶۲	۵۴,۴۹۵

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

شرح معامله		۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله
بانک ایران زمین	اشخاص وابسته به مدیر	وجوه و سپرده سرمایه گذاری	۳۲,۰۶۵,۷۹۱,۱۱۱
		سود سپرده سرمایه گذاری	۱,۷۱۰,۶۶۴,۴۸۱
کارگزاری حافظ	موسس و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۰,۷۹۹,۲۰۴,۶۷۹
		کارمزد ضامن نقدشوندگی	۰
هدف حافظ	مدیر جدید	کارمزد مدیریت	۵۷,۱۴۹,۸۱۵
		کارمزد مدیریت	۳۳,۲۲۳,۹۹۵
حسابرسی و خدمات دایا رهیافت	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۰
حسابرسی و خدمات آرموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۵۷,۶۴۹,۵۲۰
مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی گری	۳۰,۸۶۹,۶۱۳
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	متولی	کارمزد متولی گری	۱۲,۴۰۳,۰۷۸
جمع کل			۳۰,۹۹۰,۵۰۰,۷۱۰

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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷

۲۷- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ 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	۵۰,۵۴۹,۴۱۸,۵۷۸	۳۴,۵۶۷,۷۴۲,۶۳۰	۴۴,۸۱۷,۵۶۹,۴۱۴
۲	جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
۳	جمع کل دارایی ها	۵۰,۵۴۹,۴۱۸,۵۷۸	۳۴,۵۶۷,۷۴۲,۶۳۰	۴۴,۸۱۷,۵۶۹,۴۱۴
۴	جمع بدهی های جاری	۹۴۴,۹۰۳,۸۴۷	۹۴۴,۹۰۳,۸۴۷	۹۴۴,۹۰۳,۸۴۷
۵	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
۶	جمع کل بدهی ها	۹۴۴,۹۰۳,۸۴۷	۹۴۴,۹۰۳,۸۴۷	۹۴۴,۹۰۳,۸۴۷
۷	جمع کل تعهدات	۶۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۹۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰
۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۶۱۸,۷۰۳,۸۴۷	۱,۲۸۱,۸۰۳,۸۴۷	۴,۳۱۳,۹۰۳,۸۴۷
۹	نسبت جاری	۳۱.۲۳	۲۶.۹۷	
۱۰	نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۳		۰.۱۰

