

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

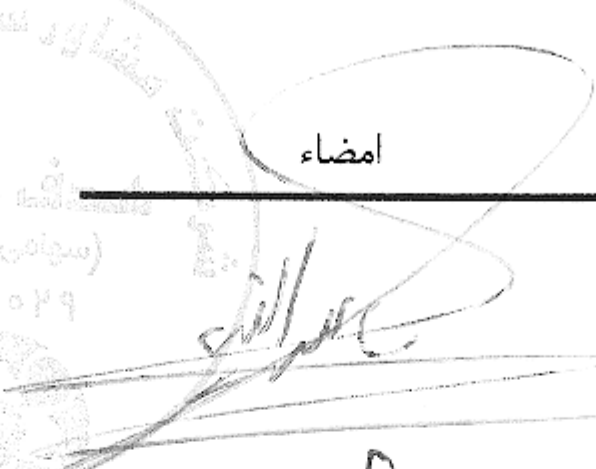
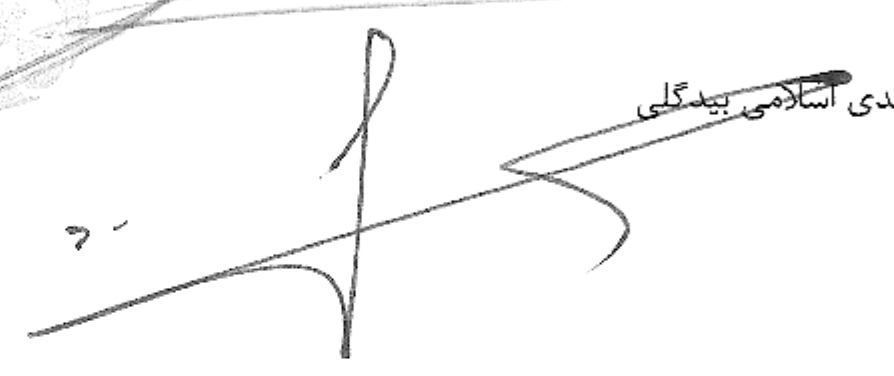
با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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
۸-۱۸	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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۰ تأیید ارکان زیر رسیده است.

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

صورت خالص داراییها

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۷,۱۶۱,۷۶۸,۳۹۹	۶,۹۶۲,۹۴۱,۵۰۶
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۲,۹۳۲,۷۴۰,۴۹۱	۶,۰۲۳,۴۷۱,۴۹۷
حسابهای دریافتنی	۷	۱,۲۰۳,۶۶۲,۷۱۲	۲۵,۵۰۷,۰۰۰
جاری کارگزاران	۸	۶۹۹,۸۱۲	۹,۴۵۸,۱۰۳
سایر داراییها	۹	۳۰,۶۳۰,۸۶۴	۲۲۶,۲۱۲,۴۱۲
موجودی نقد	۱۰	۱,۰۹۰,۱۸۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۵۱,۳۳۰,۵۹۲,۴۶۵	۱۳,۳۴۷,۵۹۰,۵۱۸
بدهی ها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۶۶۴,۲۳۶,۲۱۶	۳۹۰,۸۱۷,۹۱۹
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	.	.
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۳۲۶,۶۹۷,۹۹۷	۴۶۱,۰۰۹,۳۲۸
جمع بدهی ها		۹۹۰,۹۳۴,۲۱۳	۸۵۱,۸۲۷,۲۴۷
خالص دارایی ها	۱۴	۵۰,۳۳۹,۶۵۸,۲۵۲	۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۹۲۳,۷۴۸	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 نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

درآمدها :	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
یادداشت	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۵۵۶,۷۲۸,۶۶۳)	(۱,۴۱۰,۷۵۸,۸۸۵)
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۶,۱۲۶,۳۰۴,۹۳۳)	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)
سود سهام	۱۷	۴۶۷,۰۰۱,۴۵۲	۱,۷۵۲,۹۰۱,۴۲۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳,۸۰۸,۶۰۲,۳۸۳	۲۹۸,۴۸۵,۵۳۲
سایر درآمدها	۱۹	۹,۲۵۰	۱۳۲
جمع درآمدها (زیان ها)		(۲,۴۰۷,۴۲۰,۵۱۱)	۵۴۲,۲۸۷,۶۷۳
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳۴۳,۰۱۲,۰۷۴)	۶۰۴,۱۶۹,۷۱۴
سایر هزینه ها	۲۱	(۳۴۴,۸۱۲,۱۴۳)	(۳۰۲,۹۸۹,۲۷۲)
جمع هزینه ها		(۵۸۷,۸۲۴,۳۱۷)	(۹۰۷,۱۵۸,۹۸۶)
سود(زیان) خالص		(۲,۹۹۵,۲۴۴,۷۲۸)	(۳۶۴,۸۷۱,۳۱۳)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		(۱۰/۷۷)	(۲/۳)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲		(۵/۸۰)	(۲/۹)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۳,۳۲۸	۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱	۲۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۲۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۳,۶۳۳	۶۳,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۲,۴۶۶)	(۲۲,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۶۷۲)	(۶,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۶۷۲)	(۶,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره	-	(۲,۹۹۵,۲۴۴,۷۲۸)	-	۱,۲۸۲,۲۹۰,۵۶۰	-	(۳۶۴,۸۷۱,۳۱۳)
تعدیلات	۲۲	(۳۲۷,۸۶۰,۲۹۱)	-	۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱	-	۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵۴,۴۹۵	۵۰,۳۳۹,۶۵۸,۲۵۲	۱۳,۳۲۸	۱۴,۱۴۲,۹۲۵,۱۴۴	۱۳,۳۲۸	۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱

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 خالص دارائیهای پایان دوره مالی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰
۲	شرکت سرمایه‌گذاری سهم یاسان بهداد	۵,۰۰۰
۳	شرکت سرمایه‌گذاری ایران	۱۷,۴۰۰
۴	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	۲,۶۰۰
۵	جمع کل	۳۵,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازاگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 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 بازگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا 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 بازگردانی: صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازگردانی 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 سهم و حق تقدم

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 ۰/۱۵ درصد حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 سپرده ی بانکی و سپرده ی بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها
کارمزد متولی	سالانه ۳ در هزار(۰.۰۰۳) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۲۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل (۰.۰۰۳)در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براین‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت 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 سرمایه گذاری) در هر سال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها

ارزش دارایی ها 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 میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰			۱۳۹۷/۰۲/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها
	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	۰	۰	۰٪	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	۲۳,۲۸۸,۰۷۳,۳۳۲	۱۷,۱۶۱,۷۶۸,۳۹۹	۳۳/۴٪	۰	۰	۰
	۲۳,۲۸۸,۰۷۳,۳۳۲	۱۷,۱۶۱,۷۶۸,۳۹۹	۳۳/۴۳٪	۶,۸۲۷,۹۵۷,۹۱۴	۶,۹۶۳,۹۴۱,۵۰۶	۵۲/۱۷

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده		تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده های بانکی:							
سپرده نزد بانک تجارت ۱۰۴۴۵۰۰۹۱		کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۰	۰	۶,۰۲۳,۴۷۱,۴۹۷	۴۵/۱٪
سپرده نزد بانک ایران زمین ۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۵۰۰		کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۰	۰	۰	۰
سپرده نزد بانک ایران زمین ۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲		کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	۰	۰	۰	۰
سپرده نزد بانک ایران زمین ۱۱۱۶۲۳۸-۹۸۵-۵۰۰		بلندمدت	۱۳۹۷/۰۵/۲۸	۲۳	۴۸/۷٪	۰	۰
سپرده نزد بانک ایران زمین ۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۳-۱۰۲		بلندمدت	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۲۲	۱۵/۵٪	۰	۰
				۳۲,۹۳۲,۷۴۰,۴۹۱	۶۴/۲۰٪	۶,۰۲۳,۴۷۱,۴۹۷	۴۵/۱۳٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵,۵۰۷,۰۰۰	۴۶,۱۱۴,۷۴۰	(۸۲۵,۶۷۲)	۴۶,۹۴۰,۴۱۲	سود دریافتنی سپرده بانکی
۰	۳۴۲,۳۵۴,۸۵۲	(۱,۹۴۸)	۳۴۲,۳۵۶,۸۰۰	سود دریافتنی سهام
۰	۸۱۵,۱۹۳,۱۲۰	۰	۸۱۵,۱۹۳,۱۲۰	مطالبات ناشی از فروش حق تقدم خاک چینی
۲۵,۵۰۷,۰۰۰	۱,۲۰۳,۶۶۲,۷۱۲	(۸۲۷,۶۲۰)	۱,۲۰۴,۴۹۰,۳۳۲	

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۱۱/۳۰				
مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۴۵۸,۱۰۳	۳۸,۸۷۵,۷۹۶,۰۳۱	(۳۸,۸۸۴,۵۵۴,۳۲۲)	۶۹۹,۸۱۲	حافظ

۹- سایر دارایی ها

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
مانده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۹,۴۷۶,۰۵۰	(۱۰,۴۹۶,۳۲۲)	۸,۹۷۹,۷۲۸	مخارج مجامع
۲۲۶,۲۱۲,۴۱۲	۰	(۲۰۴,۵۶۱,۲۷۶)	۲۱,۶۵۱,۱۳۶	مخارج نرم افزار
۲۲۶,۲۱۲,۴۱۲	۱۹,۴۷۶,۰۵۰	(۲۱۵,۰۵۷,۵۹۸)	۳۰,۶۳۰,۸۶۴	جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۰	سپرده جاری نزد بانک ایران زمین
۱,۰۹۰,۱۸۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده جاری نزد بانک تجارت
۱,۰۹۰,۱۸۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹۹,۴۶۲,۰۰۸	۲۵۶,۰۲۷,۳۶۱	کارگزاری حافظ - مدیر قبلی
۰	۱۲۶,۵۲۷,۷۸۸	مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ - مدیر جدید
۵۲,۴۰۱,۰۲۷	۵۲,۴۰۱,۰۲۷	ضامن نقد شوندگی
۶۹,۹۴۵,۵۶۹	۱۰۰,۸۱۵,۱۸۲	مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین - متولی قبلی
۰	۴۹,۷۵۷,۰۸۳	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی - متولی جدید
۶۹,۲۰۹,۳۱۵	۰	دایا رهیافت - حسابرس قبلی
۰	۷۸,۷۰۷,۷۷۵	آزموده کاران - حسابرس جدید
۳۹۰,۸۱۷,۹۱۹	۶۶۴,۲۳۶,۲۱۶	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۰	بدهی بابت تنه صدور
۰	۰	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۰	۰	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۷۹,۴۰۶,۴۵۷	۱۰۶,۰۰۴,۲۳۷	ذخیره تصفیه
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰	ذخیره مخارج تأسیس
۲۹۴,۰۶۵,۸۵۹	۸۰,۱۱۰,۰۳۱	ذخیره هزینه‌های نرم افزار
۰	۹۰,۰۰۰	بدهی به مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ
۴۱,۰۷۹,۰۱۲	۹۴,۰۳۵,۷۲۹	سپرده بیمه
۴۶۱,۰۰۹,۳۲۸	۳۲۶,۶۹۷,۹۹۷	

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱,۵۵۸,۲۰۶,۲۷۱	۱۲,۳۲۸	۱۸,۰۰۸,۴۷۸,۲۵۲	۱۹,۴۹۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۳۷,۵۵۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۲,۳۳۱,۱۸۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱	۱۳,۳۲۸	۵۰,۳۳۹,۶۵۸,۲۵۲	۵۴,۴۹۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	ریال	ریال
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۵-۲	ریال	ریال
برگشت کارمزد کارگزاری بابت اجرای دستورالعمل پیش گیری از معاملات غیر معمول	۱۵-۳	ریال	ریال
	(۵۵۵,۹۵۳,۷۱۷)	(۶۰۷,۷۸۸,۹۴۷)	(۱,۵۳۹,۶۰۸,۷۶۷)
	۰	(۲,۶۵۲,۰۰۱)	۴۲,۷۴۷,۳۹۸
	(۷۷۴,۹۴۶)	۰	۸۶,۱۰۲,۴۸۴
	(۵۵۶,۷۲۸,۶۶۳)	(۶۱۰,۴۴۰,۹۴۸)	(۱,۴۱۰,۷۵۸,۸۸۵)

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

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
نفت سیاهان	۲,۵۰۰	۴۷,۹۵۰,۰۰۰	(۴۶,۵۹۵,۲۰۱)	(۲۲۷,۷۶۲)	(۲۳۹,۷۵۰)	۸۸۷,۲۸۷	ریال	ریال	ریال
پارس خودرو	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۲,۲۰۰,۰۰۰	(۱۸۵,۶۷۱,۸۷۳)	(۸۱۷,۹۲۷)	(۸۶۰,۹۹۷)	(۱۵,۱۵۰,۷۹۷)	ریال	ریال	ریال
ملی مس	۳۴۸,۰۰۰	۱,۱۹۷,۱۵۴,۸۰۰	(۸۶۸,۷۵۴,۲۴۳)	(۵,۶۸۶,۴۶۲)	(۵,۹۸۵,۷۷۱)	۳۱۶,۷۲۸,۳۲۴	ریال	ریال	ریال
توسعه صنایع پشه‌ر	۴۶۸,۰۰۰	۶۹۵,۹۴۵,۵۱۵	(۷۳۹,۶۴۵,۴۴۲)	(۳,۳۰۵,۶۸۴)	(۳,۴۷۹,۷۲۰)	(۵۰,۴۸۵,۲۳۱)	ریال	ریال	ریال
ریل پردازسیر	۵۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۴۱۵,۲۴۰	(۵۹۸,۱۱۰,۹۸۲)	(۲,۷۸۰,۶۴۹)	(۲,۹۲۷,۰۶۶)	(۱۸,۴۰۳,۴۵۷)	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۶۰,۰۰۰	۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۹۷۷,۲۵۱)	(۷۲۵,۲۹۳)	(۷۷۳,۹۹۹)	۱۵,۳۱۲,۴۵۷	ریال	ریال	ریال
بانک صادرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
گروه پتروشیمی س.ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
لیزینگ رایان سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
گروه توسعه ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
گروه دارویی برکت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی مبین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
قند نیشابور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
گروه صنعتی بارز	۵۰,۰۰۰	۱۳۸,۶۴۸,۸۲۸	(۱۲۱,۷۰۱,۷۲۵)	(۶۵۸,۵۶۶)	(۶۹۳,۲۴۳)	۱۵,۵۹۵,۲۹۴	ریال	ریال	ریال
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
شرکت آهن و فولاد ارفع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
باما	۱۵۰,۰۰۰	۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷۵۹,۶۸۴,۳۹۵)	(۳۰,۹۹,۳۶۵)	(۳,۲۶۲,۴۹۹)	(۱۱۳,۵۴۶,۲۵۹)	ریال	ریال	ریال
باما (تقدم)	۱۵۰,۰۰۰	۷۲۵,۴۰۰,۰۰۰	(۵۰۴,۵۱۸,۲۶۳)	(۳,۴۴۵,۶۳۵)	(۳,۶۲۶,۹۹۷)	۲۱۳,۸۰۹,۱۰۵	ریال	ریال	ریال
تجارت الکترونیک پارسیان تقدم	۵۵,۳۲۲	۶۹,۳۱۸,۰۰۰	(۸۲,۲۸۳,۰۱۵)	(۳۱۷,۰۵۵)	(۶۹,۳۱۸)	(۱۳,۳۵۱,۳۸۸)	ریال	ریال	ریال
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۶۵,۹۶۸	۳۵۳,۹۲۳,۲۹۶	(۴۱۱,۲۰۳,۲۲۴)	(۱,۶۸۱,۱۶۳)	(۱,۷۶۹,۶۶۴)	(۶۰,۷۲۰,۷۵۵)	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت تهران	۱۵۰,۰۰۰	۷۸۵,۶۲۵,۰۰۰	(۴۳۳,۷۲۹,۴۹۹)	(۳,۷۳۱,۶۸۷)	(۲,۳۷۱,۱۲۴)	۳۴۵,۷۹۲,۶۹۰	ریال	ریال	ریال
سیمان تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
لبنیات کالبر	۶۰,۰۰۰	۷۶,۸۴۷,۲۰۰	(۸۰,۷۴۴,۹۸۲)	(۳۶۵,۰۰۷)	(۳۸۴,۲۲۵)	(۴,۶۴۷,۰۲۴)	ریال	ریال	ریال
لبنیات کالبر(تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
صنایع خاک چینی ایران	۱۱۵,۲۴۰	۸۲۵,۴۲۹,۱۵۵	(۷۹۳,۵۶۵,۵۰۹)	(۳,۹۲۰,۷۶۶)	(۴,۱۲۷,۱۴۴)	۲۳,۸۱۵,۷۳۶	ریال	ریال	ریال
داده گسترعصرنوبن-های وب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
به پرداخت ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
آسیا سیر ارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
مدیریت صنعت شوینده ت.ص.پهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
تولیدی چدن سازان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
لیزینگ ایران و شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
مبین وان کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
تولید و صادرات ریشمک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری نیرو	۳,۱۲۶,۷۷۵	۳,۶۰۲,۵۶۰,۳۴۷	(۴,۷۴۹,۶۸۴,۲۶۹)	(۳,۴۲۲,۱۴۵)	۰	(۱,۱۵۰,۵۴۶,۰۶۷)	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی تامین(تقدم)	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۳۰۰,۰۰۰	(۵۰۵,۰۲۷,۴۸۱)	(۱,۶۱۵,۴۲۵)	(۵۱۱,۷۰۰)	۱,۱۴۵,۳۹۴	ریال	ریال	ریال
رادياتور ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال
تایدواتر	۲۵۶	۹۴۴,۸۹۶	(۷۴۰,۰۵۸)	(۴,۴۸۶)	(۹۴۴)	۱۹۹,۴۰۸	ریال	ریال	ریال
خاک چینی (حق تقدم)	۱۴۸,۸۴۵	۸۱۵,۹۶۸,۲۹۰	(۸۷۳,۶۶۵,۸۰۶)	(۳,۸۷۵,۸۴۹)	(۸۱۵,۹۶۸)	(۶۲,۳۸۹,۳۳۴)	ریال	ریال	ریال
جمع کل		۱۱,۴۰۸,۹۴۰,۵۶۷	(۱۱,۸۹۳,۳۰۳,۲۱۸)	(۲۹,۶۹۰,۹۲۶)	(۳۱,۹۰۰,۱۳۹)	(۵۵۵,۹۵۳,۷۱۷)	ریال	ریال	ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	•	•	•	•	(۱,۷۰۸,۲۰۱)	(۱,۷۰۸,۲۰۱)
•	•	•	•	•	(۹۴۳,۸۰۰)	(۹۴۳,۸۰۰)
•	•	•	•	•	۴۵,۳۹۹,۳۹۹	•
	•	•	•	•	(۲,۶۵۲,۰۰۱)	۴۲,۷۴۷,۳۹۸
جمع						

اجاره مپنا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد

اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
	ریال	ریال	ریال
	۰	(۲,۹۷۰,۴۶۷)	۰
۱۶-۱	(۶,۱۲۶,۳۰۴,۹۳۳)	۶۰۹,۳۱۶,۸۴۸	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)
	(۶,۱۲۶,۳۰۴,۹۳۳)	۶۰۵,۳۴۶,۳۸۱	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
							دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		
	۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری نیرو	۱۶,۲۰۵,۷۴۳	۱۷,۱۷۸,۰۸۷,۵۸۰	(۲۲,۲۸۸,۰۷۳,۳۳۰)	(۱۶,۳۱۹,۱۸۳)	۰	(۶,۱۲۶,۳۰۴,۹۳۳)	۰	۰	۰	۰
بانک صادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۳۶,۶۴۰	۰	۰	۰
تایدواتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۲,۱۴۵)	(۱۰۷,۵۲۳)	۰	۰
صنعتی بارز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱,۸۱۳,۹۳۳)	(۴۷,۰۱۴,۳۶۹)	۰	۰
تجارت الکترونیک پارسیان(تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹,۷۶۳,۰۲۹)	۲,۶۹۷,۸۴۱	۰	۰
کالبر (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کالبر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۶,۵۰۲,۸۵۶)	(۳۷,۹۸۸,۲۳۱)	۰	۰
نفت تبریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۲,۴۶۴,۰۱۱	۱۲۹,۸۹۹,۹۰۳	۰	۰
خاک چینی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۴,۱۹۸,۱۷۶)	(۵۸,۰۹۵,۱۴۷)	۰	۰
خاک چینی(تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۸,۹۳۴,۳۱۹)	۳۰,۶۰۲,۱۲۱	۰	۰
پاما	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۳,۸۵۷,۸۱۴	۱۰۵,۱۶۶,۱۳۱	۰	۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۷,۱۹۳,۴۹۳)	(۱۵۴,۹۱۷,۹۳۴)	۰	۰
پارس خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۴۹۲,۳۴۶)	(۴۷,۱۹۹,۷۴۶)	۰	۰
قند نیشابور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ملی مس(تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ملی مس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۹,۶۵۶,۳۲۴	۱۵۹,۳۵۳,۷۶۳	۰	۰
توسعه صنایع بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۱,۲۵۸,۸۹۷)	(۶۴,۳۲۸,۳۵۵)	۰	۰
پتروشیمی پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دریایی سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فولاد ارفع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ریل پردازسیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۱,۰۷۰,۱۸۶)	(۲۶۱,۷۷۵,۵۶۱)	۰	۰
پتروشیمی تامین(تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۹,۸۹۱,۲۲۷	۱۴۵,۳۶۶,۴۷۷	۰	۰
		۱۷,۱۷۸,۰۸۷,۵۸۰	(۲۲,۲۸۸,۰۷۳,۳۳۰)	(۱۶,۳۱۹,۱۸۳)	۰	(۶,۱۲۶,۳۰۴,۹۳۳)	۶۰۹,۳۱۶,۸۴۸	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱					
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	خالص درآمد سود سهام
			تعداد سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنعتی بارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
ریل پردازسیر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۴	۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
خاک چینی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۱۵,۲۴۰	۹۰۰	۱۰۳,۷۱۶,۰۰۰	۰	۱۰۳,۷۱۶,۰۰۰	۰	۰
باما	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
نفت تهران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
کالبر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۵/۲۱	۶۰,۰۰۰	۱	۶۰,۰۰۰	(۱,۹۴۸)	۵۸,۰۵۲	۰	۰
ملی مس	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۳۴۸,۰۰۰	۱۵۰	۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰
رادیاتور ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰
لیزینگ رایان سایپا	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۱,۲۴۹,۸۰۰	۲۷۱,۲۴۹,۸۰۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
گروه توسعه ملی ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی مبین	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۸,۵۵۷,۰۰۰	۴۱۸,۵۵۷,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۱۶۵,۹۶۸	۳۵۰	۵۸,۰۸۸,۸۰۰	۰	۵۸,۰۸۸,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع خاک چینی ایران	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۲,۳۳۶,۰۰۰	۱۸۲,۳۳۶,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴۳۱,۹۰۰	۱۵۰	۶۴,۷۸۵,۰۰۰	۰	۶۴,۷۸۵,۰۰۰	۸۴,۲۵۰,۰۰۱	۸۴,۲۵۰,۰۰۱
گروه دارویی برکت	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰
پارس الکتریک	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۶۲۳	۲۶,۶۲۳
پتروشیمی پردیس	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳,۴۷۵,۰۰۰	۵۳,۴۷۵,۰۰۰
تایدواتر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۸	۲۵۶	۶۰۰	۱۵۳,۶۰۰	۰	۱۵۳,۶۰۰	۰	۰
جمع					۴۶۷,۰۰۳,۴۰۰	(۱,۹۴۸)	۴۶۷,۰۰۱,۴۵۲	۱,۷۵۲,۹۰۱,۴۲۴	۱,۷۵۲,۹۰۱,۴۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۰	۰	۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹
۱۸-۲	۳,۸۰۸,۶۰۲,۳۸۳	۹۵,۱۹۶,۲۵۹	۱۹۶,۷۸۳,۵۲۳
	۳,۸۰۸,۶۰۲,۳۸۳	۹۵,۱۹۶,۲۵۹	۲۹۸,۴۸۵,۵۳۲

سود اوراق اجاره فرابورسی

سود سپرده بانکی

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
اوراق اجاره و مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	متعدد	۰	۰٪	۰	۰	۰	۵۷,۹۱۶,۲۵۱	۵۷,۹۱۶,۲۵۱
اجاره مپنا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	متعدد	۰	۰٪	۰	۰	۰	۴۳,۷۸۵,۷۵۸	۴۳,۷۸۵,۷۵۸
					۰	۰	۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹	۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹

۲- ۱۸- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۵۰۰-ایران زمین	متعدد	بدون سررسید	۱۰٪	متغیر	۹۵,۰۸۰,۳۸۰	۹۵,۰۸۰,۳۸۰	۰	۰
بلند مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۹۸۵-۵۰۰-ایران زمین	۱۳۹۸/۰۵/۲۸	۲۳٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۸,۶۳۰,۱۳۶	(۵۵۵,۹۰۳)	۲,۸۹۸,۰۷۴,۲۳۴	۰	۰
کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۰۰۹۱-تجارت	متعدد	بدون سررسید	۱۰٪	متغیر	۲۴۸,۴۲۰,۰۲۴	۲۴۸,۴۲۰,۰۲۴	۱۹۶,۷۸۳,۵۲۳	۹۵,۱۹۶,۲۵۹
کوتاه مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰-۱۰۲-ایران زمین	متعدد	بدون سررسید	۲۱٪	متغیر	۴۰۵,۴۴۰,۵۶۱	۴۰۵,۴۴۰,۵۶۱	۰	۰
بلند مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۳-۱۰۲-ایران زمین	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	۲۲٪	بدون سررسید	متغیر	۱۶۱,۵۵۶,۹۵۴	۱۶۱,۵۸۷,۱۸۴	۱۹۶,۷۸۳,۵۲۳	۹۵,۱۹۶,۲۵۹
				۳,۸۰۹,۴۲۸,۰۵۵	(۸۲۵,۶۷۲)	۳,۸۰۸,۶۰۲,۳۸۳	۱۹۶,۷۸۳,۵۲۳	۹۵,۱۹۶,۲۵۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمدها	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
یادداشت	ریال	ریال	ریال
برگشت کارمزد کارگزاری	۰	۷۶,۶۴۴,۳۸۱	۰
تعدیل سود سهام	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۹,۲۵۰	۰	۱۳۲
	۹,۲۵۰	۷۶,۶۴۴,۳۸۱	۱۳۲

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
کارگزاری حافظ - مدیر قبلی	۵۷,۱۴۹,۸۱۵	۲۳۸,۳۹۰,۸۶۶
مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ - مدیر جدید	۱۲۶,۵۲۷,۷۸۸	.
ضامن صندوق	.	۵۲,۴۹۳,۴۹۸
مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین- متولی قبلی	۳۰,۸۶۹,۶۱۳	۱۳۳,۳۲۴,۷۹۰
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی- متولی جدید	۴۹,۷۵۷,۰۸۳	.
دایا ره یافت- حسابرس قبلی	۵۰,۶۳۰,۱۱۸	۸۸,۰۴۱,۴۶۵
آزموده کاران- حسابرس جدید	۲۸,۰۷۷,۶۵۷	.
	۳۴۳,۰۱۲,۰۷۴	۵۱۲,۲۵۰,۶۱۹
		۶۰۴,۱۶۹,۷۱۴

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۲۴,۴۰۱,۶۳۲	.
نرم افزار	۱۸۹,۰۵۸,۳۲۹	۲۵۶,۸۶۲,۱۶۷
هزینه تاسیس	.	۴,۴۰۸,۱۱۲
هزینه مجمع	۱۰,۴۹۶,۳۲۲	۱۷,۸۵۶,۰۰۰
هزینه های کارمزد بانکی	۱,۶۳۴,۱۱۰	۷۴۶,۰۰۰
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۱۹,۲۱۰,۹۵۱	۲۳,۱۱۶,۹۹۳
سایر هزینه ها	۱۰,۷۹۹	.
	۲۴۴,۸۱۲,۱۴۳	۳۰۲,۹۸۹,۲۷۲

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۹,۶۷۹,۷۸۳	۰	۰
(۳۷۷,۵۴۰,۰۷۴)	(۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱)	۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱
(۳۲۷,۸۶۰,۲۹۱)	(۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱)	۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
مؤسس و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	کارگزار صندوق و مؤسس	ممتاز	۱۰,۰۰۰	۹۵۰	
			عادی	۳۵۳	۹,۲۲۶	
مدیر و مؤسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق	ممتاز	۲,۶۰۰	۰	
			عادی	۰	۱,۲۱۳	
مؤسس صندوق	شرکت سرمایه گذاری سهم یاسان بهداد	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۵,۰۰۰	۵۰	
			عادی	۷۶	۱,۰۲۳	
مؤسس صندوق	سرمایه گذاری ایران	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۱۷,۴۰۰	۰	
			عادی	۱۸,۹۶۹	۰	
مؤسس صندوق	تابان سبز	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۰	۰	
			عادی	۹۷	۰	
مهدی خاکسار کهنه شهری	مدیر سرمایه گذاری	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۰	۰	
جمع کل				۵۴,۴۹۵	۱۲,۴۶۲	

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

شرح معامله						
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
بانک ایران زمین	اشخاص وابسته به مدیر	وجوه و سپرده سرمایه گذاری	۳۲,۰۶۵,۷۹۱,۱۱۱	طی دوره	۰	۰
		سود سپرده سرمایه گذاری	۱,۷۱۰,۶۶۴,۴۸۱	طی دوره	۰	۰
کارگزاری حافظ	مؤسس و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۷۷,۷۶۰,۳۵۰,۳۵۳	طی دوره	۹,۴۵۸,۱۰۳	۶۹۹,۸۱۲
		کارمزد ضامن نقدشوندگی	۰	طی دوره	(۵۲,۴۰۱,۰۲۷)	(۵۲,۴۰۱,۰۲۷)
		کارمزد مدیریت	۵۷,۱۴۹,۸۱۵	طی دوره	(۱۹۹,۲۶۲,۰۰۸)	(۲۵۶,۰۲۷,۳۶۱)
هدف حافظ	مدیر جدید	کارمزد مدیریت	۱۲۶,۵۲۷,۷۸۸	طی دوره	۰	(۱۲۶,۵۲۷,۷۸۸)
حسابرسی و خدمات دایا رهیافت	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۵۰,۶۳۰,۱۱۸	طی دوره	(۶۹,۳۰۹,۳۱۵)	۰
حسابرسی و خدمات آزموده کاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۲۸,۰۷۷,۶۵۷	طی دوره	۰	(۷۸,۷۰۷,۷۷۵)
مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی گری	۳۰,۸۶۹,۶۱۳	طی دوره	(۶۹,۹۴۵,۵۶۹)	(۱۰۰,۸۱۵,۱۸۲)
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	متولی	کارمزد متولی گری	۴۹,۷۵۷,۰۸۳	طی دوره	۰	(۴۹,۷۵۷,۰۸۳)
جمع کل			۷۸,۱۰۳,۳۶۲,۴۲۷	-	(۶۶۳,۵۳۶,۴۰۴)	(۳۸۱,۳۵۹,۸۱۶)

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 نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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	۵۱,۳۳۰,۵۹۲,۴۶۵	۳۱,۶۴۸,۷۰۴,۲۹۶	۴۴,۲۸۱,۲۵۹,۴۱۰
۲	جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
۳	جمع کل دارایی ها	۵۱,۳۳۰,۵۹۲,۴۶۵	۳۱,۶۴۸,۷۰۴,۲۹۶	۴۴,۲۸۱,۲۵۹,۴۱۰
۴	جمع بدهی های جاری	۹۹۰,۹۳۴,۲۱۳	۹۹۰,۹۳۴,۲۱۳	۹۹۰,۹۳۴,۲۱۳
۵	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
۶	جمع کل بدهی ها	۹۹۰,۹۳۴,۲۱۳	۹۹۰,۹۳۴,۲۱۳	۹۹۰,۹۳۴,۲۱۳
۷	جمع کل تعهدات	۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۶۲۶,۹۳۴,۲۱۳	۱,۳۰۸,۹۳۴,۲۱۳	۴,۱۷۰,۹۳۴,۲۱۳
۹	نسبت جاری	۳۱/۵۵	۲۴/۱۸	
۱۰	نسبت بدهی و تعهدات	۰/۰۳		۰/۰۹