

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

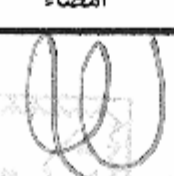

با احترام،

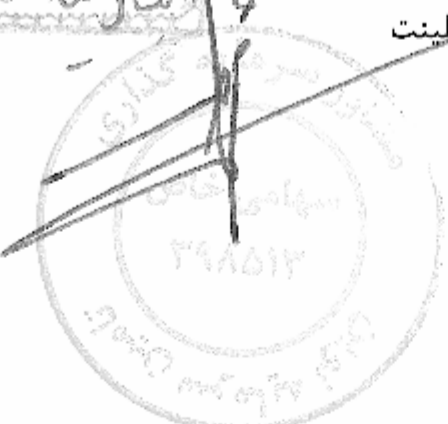
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۳۹۷/۰۶/۲۵ تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	علی خوش طینت	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۶,۹۶۲,۹۴۱,۵۰۶	۱,۵۸۴,۴۲۴,۷۴۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۰۲۳,۴۷۱,۴۹۷	۲۹,۶۹۳,۹۴۶,۷۲۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۵,۵۰۷,۰۰۰	۵۷۹,۷۱۴,۵۶۵	۷	حسابهای دریافتی
۲۲۶,۲۱۲,۴۱۲	۱۶۲,۶۲۲,۶۲۸	۸	سایر داراییها
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
۹,۴۵۸,۱۰۳	۱۲۳,۴۵۰,۹۱۹	۱۰	جاری کارگزاران
۱۳,۳۴۷,۵۹۰,۵۱۸	۳۲,۲۴۴,۱۵۹,۵۹۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۳۹۰,۸۱۷,۹۱۹	۴۷۱,۴۹۶,۹۳۴	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۶۱,۰۰۹,۳۲۸	۴۶۴,۲۳۵,۹۲۶	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۸۵۱,۸۲۷,۲۴۷	۹۳۵,۷۳۲,۸۶۰		جمع بدهی ها
۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱	۳۱,۳۰۸,۴۲۶,۷۳۰	۱۳	خالص دارایی ها
۹۳۷,۵۵۷	۹۸۹,۸۰۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

پادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال	
۱۴	۴۲۵,۷۷۷,۹۸۶	(۱,۴۱۰,۷۵۸,۸۸۵)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵	(۲۵,۷۶۳,۰۶۶)	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶	۴۴۱,۷۷۶,۱۳۱	۱,۷۵۲,۹۰۱,۴۲۴	سود سهام
۱۷	۳۰۷,۰۱۵,۰۷۳	۲۹۸,۴۸۵,۵۲۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸	۰	۱۳۲	سایر درآمدها
	۱,۱۴۸,۳۰۶,۱۲۴	۵۴۲,۲۸۷,۶۷۳	جمع درآمدها (زیان ها)
هزینه ها:			
۱۹	(۸۱,۰۶۳,۴۷۷)	(۶۰۴,۱۶۹,۷۱۴)	هزینه کارمزد ارکان
۲۰	(۷۲,۶۶۸,۳۸۲)	(۳۰۲,۹۸۹,۲۷۲)	سایر هزینه ها
	(۱۵۳,۷۳۱,۸۵۹)	(۹۰۷,۱۵۸,۹۸۶)	جمع هزینه ها
	۹۹۴,۵۷۴,۲۶۵	(۳۶۴,۸۷۱,۳۱۳)	سود(زیان) خالص
	۵.۷٪	-۲.۳٪	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
	۳.۴٪	-۲.۹٪	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۳

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۳,۳۲۸	۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱	۲۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۲	خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره مالی
۱۹,۱۶۶	۱۹,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره مالی
(۸۶۳)	(۸۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۶۷۲)	(۶,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره مالی
-	۹۹۴,۵۷۴,۲۶۵	-	(۳۶۴,۸۷۱,۳۱۳)	سود(زیان) خالص دوره مالی
۲۱	(۴۸۴,۹۱۰,۸۰۶)	-	۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱	تعدیلات
	۳۱,۳۰۸,۴۲۶,۷۳۰	۱۳,۳۲۸	۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره مالی

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، 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. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. 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 تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	۹۵۰	۹۵
۲	شرکت سرمایه‌گذاری سهم یاسان بهداد	۵۰	۵
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۸/۱۱ با شماره ثبت ۲۳۳۴۹۵ 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 تامین سرمایه نوین (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 بلوار آفریقا- خیابان گل آذین- شماره ۲۳

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - سه‌رودی جنوبی - خیابان نوبخت - پلاک ۲۹ - واحد ۲ و ۱

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 مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 مثبت با تایید متولی صندوق								
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تایید متولی صندوق								
کارمزد مدیر	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 یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها								
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰,۰۰۲) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۷۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود								
حق الزحمه حسابرس	سقف هزینه حسابرس سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 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 سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th> <th>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</th> <th>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</th> <th>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. 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 مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۷/۰۵/۳۱			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	۰	۰	۰.۰۰	۲۳۲,۸۷۱,۶۲۱	۱۸۵,۶۷۱,۸۷۵	۱.۳۹
استخراج کانه های فلزی	۰	۰	۰.۰۰	۱,۱۵۹,۰۳۶,۵۳۱	۱,۲۴۴,۲۰۲,۶۶۲	۹.۴۷
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۸۴۶,۹۸۰,۳۳۳	۸۰۸,۰۱۲,۵۹۹	۲.۵۱	۱,۶۱۷,۹۷۶,۴۱۲	۱,۶۷۱,۱۴۷,۹۶۹	۱۲.۵۲
محصولات شیمیایی	۳۵۹,۶۶۱,۰۰۴	۵۰۵,۰۲۷,۴۸۱	۱.۵۷	۳۵۹,۶۶۰,۹۹۶	۵۰۵,۰۲۷,۴۸۱	۳.۷۸
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۷۹,۵۸۵,۶۴۰	۶۱,۸۴۹,۵۶۷	۰.۱۹	۴۸۴,۲۱۲,۴۲۷	۴۹۳,۴۸۶,۷۱۱	۳.۷۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰	۰	۰.۰۰	۹۳۱,۴۴۰,۸۵۱	۸۲۰,۳۹۰,۴۲۷	۶.۱۵
فنزات انسانی	۰	۰	۰.۰۰	۷۰۹,۳۹۱,۳۴۴	۸۶۸,۷۴۵,۱۰۷	۶.۵۱
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۰۱,۳۷۶,۵۳۰	۲۰۸,۷۴۴,۶۹۸	۰.۶۵	۳۰۲,۸۲۹,۵۹۵	۴۳۳,۷۲۹,۴۹۸	۳.۲۵
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰	۰	۰.۰۰	۸۵۹,۸۸۶,۵۶۱	۵۹۸,۱۱۱,۰۰۰	۴.۴۸
لاستیک و پلاستیک	۰	۰	۰.۰۰	۱۶۸,۷۱۵,۹۹۴	۱۲۱,۷۰۱,۷۲۵	۰.۹۱
حمل و نقل آبی	۸۲۵,۴۲۴	۷۹۰,۴۰۴	۰.۰۰	۸۳۴,۵۷۲	۷۲۷,۰۴۱	۰.۰۱
	۱,۳۸۸,۳۲۸,۹۳۱	۱,۵۸۴,۴۲۴,۷۴۹	۴.۹۱	۶,۸۲۷,۹۵۷,۹۱۴	۶,۹۶۳,۹۴۱,۵۰۶	۵۲.۱۷

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود	۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
			درصد از کل داراییها	مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ
سپرده های بانکی:						
سپرده گذاری نزد بانک تجارت	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۰	۱۴.۵۵	۴,۶۹۲,۹۷۶,۷۲۹	۶,۰۲۳,۴۷۱,۴۹۷	۷۵.۵۹
سپرده گذاری نزد بانک ایران زمین	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۱۰	۰.۰۰	۹۷۰,۰۰۰	۰	۰
سپرده گذاری نزد بانک ایران زمین	۱۳۹۷/۰۵/۲۸	۲۳	۷۷.۵۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
			۹۲.۰۹	۲۹,۶۹۳,۹۴۶,۷۲۹	۶,۰۲۳,۴۷۱,۴۹۷	۷۵.۵۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۱۲,۹۳۱,۴۳۴	(۹۸۳,۹۸۸)	۱۱۳,۹۱۵,۴۲۲	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۵,۵۰۷,۰۰۰	۴۶۶,۷۸۳,۱۳۱	(۲۵,۵۷۲,۶۶۹)	۴۹۲,۳۵۶,۸۰۰	سود دریافتنی سهام
۲۵,۵۰۷,۰۰۰	۵۷۹,۷۱۴,۵۶۵	۲۶,۵۵۲,۶۵۷	۶۰۶,۲۷۲,۲۲۲	

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۷/۰۵/۳۱				
مانده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	(۵۵۸,۴۰۲)	۵,۸۴۱,۵۹۸	مخارج مجامع
۲۲۶,۲۱۲,۴۱۲	۰	(۶۹,۴۳۱,۳۸۲)	۱۵۶,۷۸۱,۰۳۰	مخارج نرم افزار
۲۲۶,۲۱۲,۴۱۲	۶,۴۰۰,۰۰۰	(۶۹,۹۸۹,۷۸۴)	۱۶۲,۶۲۲,۶۲۸	جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده جاری نزد بانک تجارت

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۵/۳۱			
نام شرکت کارگزاری	مابده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار
	ریال	ریال	ریال
کارگزاری حافظ	۹,۴۵۸,۱۰۳	۶,۵۴۴,۸۲۹,۳۷۱	(۶,۴۳۰,۸۲۶,۵۵۵)
	۱۲۳,۴۵۰,۹۱۹		

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
	ریال
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۲۳۱,۵۳۰,۰۷۰
ریال	۱۹۹,۲۶۲,۰۰۸
ریال	۵۲,۴۰۱,۰۲۷
ریال	۸۷,۷۸۱,۲۰۲
ریال	۹۹,۷۸۴,۶۴۶
ریال	۶۹,۲۰۹,۳۱۵
ریال	۳۹۰,۸۱۷,۹۱۹
ریال	۴۷۱,۴۹۶,۹۴۵

مدیر صندوق

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
	ریال
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۸۱,۳۶۹,۵۴۵
ریال	۷۹,۴۰۶,۴۵۷
ریال	۴۶,۴۵۸,۰۰۰
ریال	۲۹۴,۳۲۹,۳۶۹
ریال	۱,۰۰۰,۰۰۰
ریال	۴۱,۰۷۹,۰۱۲
ریال	۴۶۱,۰۰۹,۳۲۸
ریال	۴۶۴,۲۳۵,۹۲۶

ذخیره تصفیه

ذخیره مخارج ناسیس

ذخیره هزینه های نرم افزار

بدهی به مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ

سپرده بیمه

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
	تعداد		تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۵۵۸,۲۰۶,۲۷۱	۱۹,۰۰۰	۳۰,۳۱۸,۶۲۴,۷۱۹	۳۰,۶۳۱
۹۳۷,۵۵۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۸۹,۸۰۲,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱	۲۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۸,۴۲۶,۷۱۹	۳۱,۶۳۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱	۴۲۶,۵۵۲,۹۳۲	(۱,۵۳۹,۶۰۸,۷۶۷)
۱۴-۲	۰	۴۲,۷۴۷,۳۹۸
	(۷۷۴,۹۴۶)	۸۶,۱۰۲,۴۸۴
	۴۲۵,۷۷۷,۹۸۶	(۱,۴۱۰,۷۵۸,۸۸۵)

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

سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

برگشت کارمزد کارگزاری بابت اجرای دستورالعمل پیش‌گیری از معاملات غیر معمول

۱۴-۱- 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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت سپاهان	۲,۵۰۰	۴۷,۹۵۰,۰۰۰	(۴۶,۵۹۵,۲۰۱)	(۲۲۷,۷۶۲)	(۲۲۹,۷۵۰)	۰	۸۸۷,۲۸۷
پارس خودرو	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۲,۲۰۰,۰۰۰	(۱۸۵,۶۷۱,۸۷۳)	(۸۱۷,۹۲۷)	(۸۶۰,۹۹۷)	۰	(۱۵,۱۵۰,۷۹۷)
ملی مس	۳۴۸,۰۰۰	۱,۱۹۷,۱۵۴,۸۰۰	(۸۶۸,۷۵۴,۲۴۳)	(۵,۶۸۶,۴۶۲)	(۵,۹۸۵,۷۷۱)	۰	۳۱۶,۷۲۸,۳۲۴
کالبر	۶۰,۰۰۰	۷۶,۸۴۷,۲۰۰	(۸۰,۷۴۴,۹۸۲)	(۳۶۵,۰۰۷)	(۳۸۴,۲۳۵)	۰	(۴,۶۴۷,۰۲۴)
توسعه صنایع بهشهر	۴۶۸,۰۰۰	۶۹۵,۹۴۵,۵۱۵	(۷۳۹,۶۴۵,۴۴۲)	(۳,۳۰۵,۶۸۴)	(۳,۴۷۹,۷۲۰)	۰	(۵۰,۴۸۵,۳۳۱)
ریل پردازسیر	۵۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۴۱۵,۲۴۰	(۵۹۸,۱۱۰,۹۸۲)	(۲,۷۸۰,۶۴۹)	(۲,۹۲۷,۰۶۶)	۰	(۱۸,۴۰۳,۴۵۷)
سرمایه‌گذاری معادن و فلزات	۶۰,۰۰۰	۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱۳۷,۹۷۷,۲۵۱)	(۷۳۵,۲۹۳)	(۷۷۳,۹۹۹)	۰	۱۵,۳۱۳,۴۵۷
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	(۹۳۲,۲۹۶,۳۱۵)	-
گروه پتروشیمی س-ایرانیان	-	-	-	-	-	۱۰۳,۰۲۹,۳۰۴	-
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	(۷۴۱,۹۰۲,۹۶۶)	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	۸۸,۱۷۶,۶۶۰	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	(۸۶,۶۹۳,۴۳۱)	-
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	(۳۳۳,۲۱۹,۱۴۰)	-
معدنی و صنعتی گل‌گهر	-	-	-	-	-	(۶۹,۸۷۳,۴۷۷)	-
گروه دارویی برکت	-	-	-	-	-	(۱۰۶,۳۴۷,۳۱۱)	-
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	(۱۸۹,۹۹۵,۰۷۷)	-
فقد نیشابور	-	-	-	-	-	۶۹,۸۱۸,۴۷۹	-
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	۱۰۷,۷۹۲,۵۲۸	-
گروه صنعتی بازر	۵۰,۰۰۰	۱۳۸,۶۴۸,۸۲۸	(۱۲۱,۷۰۱,۷۲۵)	(۶۵۸,۵۶۶)	(۶۹۳,۲۴۳)	۱۵,۵۹۵,۲۹۴	۵۹,۳۳۳,۱۳۵
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	۱۶,۷۷۳,۹۶۳	-
سرمایه‌گذاری معادن و فلزات(تقدم)	-	-	-	-	-	(۸,۸۲۱,۷۵۱)	-
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 سرمایه‌گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	(۹۴,۶۹۳,۶۱۰)	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	۱۳۹,۱۹۱,۶۵۸	-
پاما	۱۵۰,۰۰۰	۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷۵۹,۶۸۴,۳۹۵)	(۳,۰۹۹,۳۶۵)	(۳,۲۶۲,۴۹۹)	۴۲,۷۵۵,۴۹۶	(۱۱۳,۵۴۶,۲۵۹)
پاما (تقدم)	۱۵۰,۰۰۰	۷۲۵,۴۰۰,۰۰۰	(۵۰۴,۵۱۸,۲۶۳)	(۳,۴۴۵,۶۳۵)	(۳,۶۲۶,۹۹۷)	۰	۲۱۳,۸۰۹,۱۰۵
تجارت الکترونیک پارسپان	۱۶۵,۹۶۸	۳۵۳,۹۳۳,۲۹۶	(۴۱۱,۲۰۳,۲۲۴)	(۱,۶۸۱,۱۶۳)	(۱,۷۶۹,۶۶۴)	(۱۹,۰۳۸,۹۰۸)	(۶۰,۷۲۰,۷۵۵)
پالایش نفت تهران	۱۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۳۷۵,۰۰۰	(۲۸۹,۱۵۲,۹۹۹)	(۱,۸۸۲,۷۷۵)	(۱,۹۸۱,۸۷۴)	۲۳,۹۷۹,۷۱۳	۱۰۳,۳۵۷,۳۵۲
سیمان تهران	-	-	-	-	-	(۱۳,۳۳۴,۳۰۸)	-
لیتیات کالبر(تقدم)	-	-	-	-	-	(۱۴,۴۱۹,۴۱۹)	-
صنایع خاک چینی ایران	۱۱۵,۲۴۰	۸۲۵,۴۲۹,۱۵۵	(۷۹۳,۵۶۵,۵۰۹)	(۳,۹۲۰,۷۶۶)	(۴,۱۲۷,۱۴۴)	(۱۵,۷۱۶,۵۵۴)	۲۳,۸۱۵,۷۳۶
داده گسترعصرنوبن های وب	-	-	-	-	-	۵,۸۹۶,۰۸۲	-
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	۳,۴۶۸,۰۳۳	-
آسیا سیر ارس	-	-	-	-	-	۶۴,۱۱۶	-
مدیریت صنعت شوینده ت-ص جهشهر	-	-	-	-	-	۶۴۳,۰۰۸	-
تولیدی جدن سازان	-	-	-	-	-	۴۴۹,۱۸۱	-
لیزینگ ایران و شرق	-	-	-	-	-	۱۲۲,۳۰۸	-
مبین وان کیش	-	-	-	-	-	۸۲۰,۲۳۰	-
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	-	۴۲۷,۷۳۱	-
رادیاتور ایران	-	-	-	-	-	(۱۰,۳۹۸)	-
جمع کل		۶۰,۲۲,۵۹۹,۰۳۴	(۵,۵۳۷,۳۲۶,۰۸۹)	(۲۸,۶۰۷,۰۵۴)	(۳۰,۱۱۲,۹۵۹)	(۱,۵۳۹,۶۰۸,۷۶۷)	۴۲۶,۵۵۲,۹۳۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۷۰۸,۳۰۱)
(۹۴۳,۸۰۰)
۴۵,۳۹۹,۳۹۹
۴۲,۷۴۷,۳۹۸	جمع

اجاره مبنا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد

اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	(۲۵,۷۶۲,۰۶۶)	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)
	(۲۵,۷۶۲,۰۶۶)	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)

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

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته	
						دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تایدواتر	۲۵۶	۸۰۷,۴۲۴	(۷۲۷,۰۴۹)	(۳,۸۳۵)	(۴,۰۲۷)	۷۲,۵۰۲	(۱۰۷,۵۲۳)
صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	(۴۷,۰۱۴,۲۶۹)
تجارت الکترونیک پارسیان (تقدم)	۵۵,۲۲۲	۶۲,۴۵۸,۵۳۸	(۸۲,۳۸۳,۴۸۱)	(۲۹۶,۶۷۸)	(۳۱۲,۲۹۳)	(۲۰,۴۲۳,۹۱۴)	۲,۶۹۷,۸۴۱
کالبر	.	.	.	.	.	.	(۳۷,۹۸۸,۲۳۱)
نفت تهران	۵۰,۰۰۰	۲۱۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۵۷۶,۵۰۰)	(۱,۰۰۱,۳۰۰)	(۱,۰۵۴,۰۰۰)	۶۴,۱۶۸,۲۰۰	۱۲۹,۸۹۹,۹۰۳
خاک چینی	.	.	.	.	.	.	(۵۸,۰۹۵,۱۴۷)
خاک چینی (تقدم)	۱۴۸,۸۴۵	۸۱۵,۹۶۸,۲۹۰	(۸۷۷,۵۸۲,۲۵۴)	(۳,۸۷۵,۸۴۹)	(۴,۰۷۹,۸۴۱)	(۶۹,۵۶۹,۸۵۵)	۳۰,۶۰۲,۱۲۱
پاما	.	.	.	.	.	.	۱-۵,۱۶۶,۱۳۱
تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۱۵۴,۹۱۷,۹۳۴)
پارس خودرو	.	.	.	.	.	.	(۴۷,۱۹۹,۷۴۶)
ملی مس	.	.	.	.	.	.	۱۵۹,۳۵۳,۷۶۳
توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	.	(۶۴,۳۲۸,۳۵۵)
ریل پردازسیر	.	.	.	.	.	.	(۲۶۱,۷۷۵,۵۶۱)
پشروشیمی تامین (تقدم)	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۵,۰۲۷,۵۰۰)	(۲,۲۲۲,۵۰۰)	(۲,۵۵۰,۰۰۰)	.	۱۴۵,۳۶۶,۴۷۷
		۱,۶۰۰,۰۳۴,۲۵۲	(۱,۶۱۰,۱۹۶,۹۸۴)	(۷,۶۰۰,۱۶۳)	(۸,۰۰۰,۱۷۱)	(۲۵,۷۶۲,۰۶۶)	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۲/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

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
صنعتی بارز	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
ویل پردازسیر	۱۳۹۷/۰۳/۲۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۵,۵۸۸)	۴,۶۱۴,۴۱۲	ریال
خاک چینی	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۱۵,۲۴۰	۹۰۰	۱۰۳,۷۱۶,۰۰۰	(۲,۲۲۴,۴۷۲)	۱۰۱,۴۹۱,۵۲۸	ریال
یاما	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۱۰,۴۹۳)	۱۳۶,۷۸۹,۵۰۷	ریال
نفت تهران	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۸,۸۲۰)	۱۲,۷۲۱,۱۸۰	ریال
کالبر	۱۳۹۷/۰۵/۲۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۶۰,۰۰۰	۱	۶۰,۰۰۰	(۸,۱۶۶)	۵۱,۸۳۴	ریال
ملی مس	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۳۴۸,۰۰۰	۱۵۰	۵۲,۲۰۰,۰۰۰	(۴,۵۰۷,۸۸۵)	۴۷,۶۹۲,۱۱۵	ریال
رادیاتور ایران	-	-	-	-	-	-	۷,۰۰۰	ریال
لیرینگ رایان سایا	-	-	-	-	-	-	۲۷۱,۲۴۹,۸۰۰	ریال
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	ریال
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	۴۱۸,۵۵۷,۰۰۰	ریال
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۶۵,۹۶۸	۳۵۰	۵۸,۰۸۸,۸۰۰	-	۵۸,۰۸۸,۸۰۰	ریال
صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۸۲,۳۳۶,۰۰۰	ریال
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۴۳۱,۹۰۰	۱۵۰	۶۴,۷۸۵,۰۰۰	(۴,۹۵۸,۲۴۵)	۵۹,۸۲۶,۷۵۵	ریال
گروه دارویی برکت	-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	ریال
پارس الکترونیک	-	-	-	-	-	-	۲۶,۶۲۳	ریال
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۵۳,۴۷۵,۰۰۰	ریال
					۴۶۶,۸۴۹,۸۰۰	(۲۵,۵۷۳,۶۶۹)	۴۴۱,۲۷۶,۱۳۱	ریال
							۱,۷۵۲,۹۰۱,۴۲۴	ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	۰	۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹
۱۷-۲	۳۰۷,۰۱۵,۰۷۳	۱۹۶,۷۸۳,۵۲۳
	۳۰۷,۰۱۵,۰۷۳	۲۹۸,۴۸۵,۵۳۲

سود اوراق اجاره فرابورسی

سود سپرده بانکی

۱۷-۱- سود اوراق اجاره و مشارکت فرابورسی به شرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

اوراق اجاره و مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	متعدد	۰	۲۰٪	۰	۰	۰	۵۷,۹۱۶,۲۵۱
اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	متعدد	۰	۲۰٪	۰	۰	۰	۴۲,۷۸۵,۷۵۸
							۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹

۱۷-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۸۴۰۰-۵۰۰-ایران زمین	بدون سررسید	۱۰٪	متغیر	۶۸,۴۹۹,۳۶۲	(۱۵۰,۱۲۶)	۶۸,۳۴۹,۲۳۶
بلند مدت-۱-۱۱۱۶۲۳۸-۹۸۵-۵۰۰-ایران زمین	۱۳۹۸-۰۵-۲۸	۲۳٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۶۰,۲۷۲	(۸۳۳,۸۵۲)	۴۶,۴۲۶,۴۲۰
کوتاه مدت-۱-۱۰۴۴۵۰۰۹۱-تجارت	بدون سررسید	۱۰٪	متغیر	۱۹۲,۲۳۹,۴۲۷	۰	۱۹۲,۲۳۹,۴۲۷
				۳۰۷,۹۹۹,۰۶۱	(۹۸۳,۹۸۸)	۳۰۷,۰۱۵,۰۷۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۲	۰	سایر درآمدها
۱۳۲	۰	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸۰,۸۹۹,۳۵۵	۳۲,۶۵۲,۵۱۳	مدیر صندوق
۱۳۳,۳۲۴,۷۹۰	۰	ضامن صندوق
۶۹,۹۴۵,۵۶۹	۱۷,۸۳۵,۶۳۳	متولی صندوق
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۷۵,۳۳۱	حسابرس صندوق
۶۰۴,۱۶۹,۷۱۴	۸۱,۰۶۳,۴۷۷	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱,۸۰۰,۹۹۸	هزینه تصفیه
۲۵۶,۸۶۲,۱۶۷	۶۳,۹۴۰,۴۴۳	نرم افزار
۴,۴۰۸,۱۱۲	۰	هزینه تاسیس
۱۷,۸۵۶,۰۰۰	۵۵۸,۴۰۲	هزینه مجمع
۷۴۶,۰۰۰	۴۵۲,۰۰۰	هزینه‌های کارمزد بانکی
۲۳,۱۱۶,۹۹۳	۵,۹۱۶,۵۳۹	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳۰۲,۹۸۹,۲۷۲	۷۲,۶۶۸,۳۸۲	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۰	(۴۹۷,۳۳۷,۶۳۰)	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱	۱۲,۴۲۶,۸۲۴	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱	(۴۸۴,۹۱۰,۸۰۶)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۷

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

۱۳۹۷/۰۵/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳۲.۷	۹۵۰	ممتاز	کارگزار صندوق و مؤسس	شرکت کارگزاری حافظ	مؤسس و کارگزار صندوق
	۹,۴۰۳	عادی			
۸.۲	۲,۵۸۰	عادی	مدیر صندوق	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق
۱۶.۰	۵۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت سرمایه گذاری سهام یاسان بهداد	مؤسس صندوق
	۵,۰۲۶	عادی			
۰	۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	مدیر سرمایه گذاری	روح انگیز شکوهی فرد
۰	۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	مدیر سرمایه گذاری	احسان خاتونی داریان
۰	۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	مدیر سرمایه گذاری	فرشته تکسیمی

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	شرح معامله			
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی
مانده طلب (بدهی) (۱۲۳,۴۵۰,۹۱۹)	سال مالی	۱۲,۹۷۵,۶۶۵,۹۲۶	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر و کارگزار و ضامن نقد شونده
		۰	کارمزد ضامن نقدشوندگی	
		۳۲,۶۵۲,۵۲۴	کارمزد مدیریت	
۲۸۳,۹۳۱,۰۹۷				
۹۹,۷۸۴,۶۴۶	سال مالی	۳۰,۵۷۵,۳۳۱	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس
۸۷,۷۸۱,۲۰۲	سال مالی	۱۷,۸۳۵,۶۳۳	کارمزد متولی گری	متولی

۲۵- 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.