

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۶

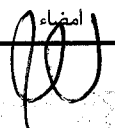
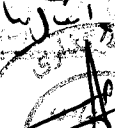
با احترام،

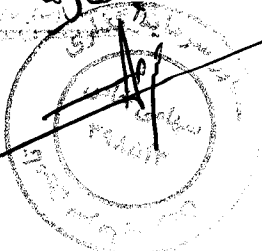
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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 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 ۱۳۹۶/۰۶/۲۸ تأیید ارکان زیر رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۲۰,۸۳۰,۱۱۹,۵۰۹	۱۸,۰۵۸,۶۵۳,۱۷۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۲,۰۴۷,۵۹۳,۱۱۹	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۴۲۸,۲۶۷,۵۲۱	۱۴۸,۵۲۹,۶۲۵	۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۱,۹۶۷,۹۴۰	۱,۲۵۵,۰۵۵,۴۲۸	۸	حسابهای دریافتی
۸,۶۹۶,۱۳۳	۱۵۴,۶۵۷,۰۰۲	۹	سایر داراییها
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۲۲,۳۸۹,۰۵۱,۱۰۳	۲۱,۷۶۴,۴۸۸,۳۴۷		جمع داراییها
			بدهیها:
۱,۵۲۵,۹۶۳,۱۳۶	۱,۶۶۲,۷۵۸,۷۰۳	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۳۰۱,۱۳۴,۸۴۲	۱,۴۲۶,۹۰۹,۹۳۲	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۸۳,۸۴۵	۳,۶۵۸,۸۴۲	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۸۶,۶۲۹,۷۷۷	۴۰۷,۸۴۲,۴۱۶	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳,۰۱۳,۹۱۱,۶۰۰	۳,۵۰۱,۱۶۹,۸۹۳		جمع بدهیها
۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۱۸,۲۶۳,۳۱۸,۴۵۴	۱۵	خالص داراییها
۹۶۸,۷۵۷	۹۳۳,۹۴۷		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

**صندوق سرمایه گذاری مشترک افقار حافظ
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۶**

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی	دوره مالی سه ماهه منتهی	دوره مالی سه ماهه منتهی	یادداشت
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	
	(۱,۹۲۷,۲۳۸,۰۸)	۸۹,۴۵۸,۳۰۶	(۳۶۹,۶۵۱,۵۳۰)	۱۶
	(۳,۵۰۱,۱۶۰,۴۸۳)	(۹۱۷,۹۷۱,۴۱۳)	(۱,۸۹۰,۶۸۵,۹۷۶)	۱۷
	۳,۳۹۵,۴۵۴,۵۷۸	۲,۷۱۱,۶۶۹,۷۸۰	۱,۶۵۵,۱۱۲,۴۲۸	۱۸
	۹۶۶,۰۰۰,۰۹۲	۳۳,۰۲۱,۱۱۶	۷۸,۳۰۴,۲۶۵	۱۹
	۱۱۱,۱۴۷,۴۳۳	۴۱۵,۸۱۸	۴۰,۹۸۸,۲۸۶	۲۰
	(۸۱۵,۲۸۲,۱۸۸)	۱,۹۱۶,۵۹۳,۶۰۷	(۳۸۵,۹۳۲,۵۲۷)	
				هزینه ها:
	(۱,۳۶۶,۹۰۰,۷۴۷)	(۴۶۷,۵۵۰,۹۹۶)	(۳۲۳,۸۷۴,۳۳۰)	۲۱
	(۳۷۴,۴۳۸,۶۶۱)	(۱۱۷,۶۰۶,۸۰۲)	(۸۱,۳۹۹,۷۷۰)	۲۲
	(۱,۷۴۱,۳۳۹,۴۰۰)	(۵۸۵,۱۵۷,۷۹۸)	(۳۰۵,۱۱۴,۰۰۰)	
	(۲,۵۶۶,۶۲۱,۵۹۸)	۱,۳۳۱,۳۳۵,۸۰۹	(۶۹۱,۰۴۶,۵۲۷)	
	-۸.۷٪	۳.۳٪	-۳.۷٪	
	-۳۳.۴٪	۲.۳٪	-۳.۶٪	

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰	۲۸,۷۲۶	۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰	۲۸,۷۲۶
۶,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۷	۶,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۴
(۳,۵۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۵۹۳)	(۱۱۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۵۴۰)
(۳,۵۶۶,۶۲۱,۵۹۸)	-	۱,۳۳۱,۳۳۵,۸۰۹	(۶۹۱,۰۴۶,۵۲۷)
(۱,۹۷۱,۱۵۹,۳۹۹)	-	(۵۱۵,۸۱۸,۹۲۲)	۲۴,۸۵۵,۴۷۸
۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۲۰,۰۰۰	۳۷,۰۶۴,۴۷۲,۶۱۷	۱۸,۳۶۲,۶۷۸,۴۵۴
			۱۹,۵۵۵

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدولی تالیف صورت های مالی است.

سود خالص
سلیگین موزون (ریال) وجوه استغاده شده

تبدیلات ناشی از تفاوت قیمت صورت و لیستال غ سود (زیان) خالص
خالص داراییهای پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۶

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.

اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلط	درصد واحدهای ممتاز تحت تسلط
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 توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۶

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- جالتر 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 ضامن نقد شونددگی 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- جالتر از میدان ونک- کوچه بابک بهرامی- پلاک ۹.

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 - سهروردی جنوبی - خیابان نوبخت - پلاک ۲۹ - واحد ۱ و ۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در دوره مالی گزارشگری 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؛ باتوجه 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 توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۶

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 بازخريد 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
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۶

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تاسیس	معادل ۱ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل، ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰,۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۷۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) خالص ارزش روز داراییهای صندوق میباشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع برسد
دسترسی به نرم افزار و تارنما	دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه تا سقف ۳۶۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق

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 ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۶/۰۵/۳۱			۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها
خودرو و ساخت قطعات	۳۶۷,۲۴۸,۴۶۳	۲۶۸,۵۶۳,۷۲۷	۱,۲۳	۷۲۰,۵۰۳,۴۷۱	۳۶۷,۲۴۸,۴۵۱	۱,۶۴
سایر واسطه‌گریهای مالی	۲,۴۲۶,۸۶۶,۱۰۲	۱,۷۳۲,۹۰۰,۵۱۸	۷,۹۶	۴,۲۱۸,۴۶۰,۹۴۸	۲,۷۸۴,۷۴۵,۲۴۰	۱۲,۴۴
بانکها و موسسات اعتباری	۴,۲۲۵,۰۷۱,۹۹۰	۴,۱۶۶,۶۷۹,۱۰۰	۱۹,۱۴	۶,۷۶۴,۴۸۰,۳۴۷	۴,۲۲۵,۰۷۱,۹۸۷	۱۸,۸۷
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲,۰۸۹,۰۰۰,۶۹۱	۱,۶۷۱,۳۹۲,۵۵۷	۷,۶۸	۱,۹۵۲,۱۰۳,۲۹۵	۲,۱۵۳,۶۰۸,۹۶۰	۹,۶۲
استخراج کانه های فلزی	۸۳۸,۱۱۰,۳۹۵	۸۵۴,۲۸۷,۹۸۱	۳,۹۳	۱,۴۷۲,۸۱۶,۵۸۷	۲,۰۲۵,۸۸۳,۲۹۱	۹,۰۵
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۵۱۹,۶۵۰,۲۲۰	۱,۲۳۲,۸۳۲,۲۶۲	۵,۶۶	۲,۲۷۹,۲۰۶,۸۲۸	۲,۱۳۸,۰۱۷,۶۰۳	۹,۵۵
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱,۸۰۹,۴۹۵,۸۱۹	۱,۶۹۸,۱۷۰,۸۶۵	۷,۸۱	۱,۷۱۸,۳۳۱,۶۸۱	۱,۸۰۹,۴۹۵,۸۱۹	۸,۰۸
محصولات شیمیایی	۲,۰۵۴,۵۱۳,۲۸۰	۲,۰۰۷,۹۲۳,۶۴۸	۹,۲۳	۱,۱۱۱,۳۷۵,۱۱۰	۱,۲۷۰,۷۸۷,۶۴۰	۵,۶۸
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۶۴۵,۷۰۶,۸۰۴	۵۸۵,۷۵۱,۸۳۵	۲,۶۹	۷۲۹,۵۲۸,۳۴۰	۹۷۲,۶۳۷,۵۰۳	۴,۳۴
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۸۷۶,۸۶۶,۳۴۹	۷۴۵,۹۵۲,۳۴۵	۳,۴۳	۶۴۱,۰۰۸,۰۸۲	۶۳۲,۲۷۴,۲۵۴	۲,۸۲
فلزات اساسی	۵۸۲,۰۲۷,۱۹۷	۶۶۱,۱۶۱,۱۰۱	۳,۰۴	۱,۵۲۱,۰۶۱,۰۶۱	۱,۴۸۳,۸۷۲,۲۰۳	۶,۶۲
مواد و محصولات دارویی	۳۶۶,۲۶۱,۰۲۲	۳۲۷,۲۸۶,۱۷۱	۱,۵۰	.	.	۰,۰۰
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۷۸۹,۶۱۸,۰۱۲	۷۵۰,۳۰۹,۰۳۴	۳,۴۵	.	.	۰,۰۰
قند و شکر	۸۶۰,۷۴۶,۹۴۶	۸۸۷,۶۹۰,۶۹۳	۴,۰۸	.	.	۰,۰۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲۶۲,۸۷۰,۱۱۰	۲۵۲,۵۷۰,۴۳۴	۱,۱۶	.	.	۰,۰۰
لاستیک و پلاستیک	۱۶۸,۷۱۵,۹۹۵	۱۵۵,۷۳۰,۸۶۹	۰,۷۲	.	.	۰,۰۰
سیمان، آهک و گچ	۶۳,۲۴۵,۸۸۶	۵۸,۱۰۵,۸۷۴	۰,۲۷	.	.	۰,۰۰
اطلاعات و ارتباطات	۴۲۱,۸۵۷	۶۴۴,۱۵۹	۰,۰۰	.	.	۰,۰۰
لاستیک و پلاستیک	.	.	۰,۰۰	۹۷۸,۲۳۱,۱۹۵	۹۶۶,۴۷۶,۵۵۸	۴,۳۲
ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	.	.	۰,۰۰	.	.	۰,۰۰
سرمایه گذاریها	.	.	۰,۰۰	.	.	۰,۰۰
	۱۹,۹۴۶,۴۳۷,۱۴۸	۱۸,۰۵۸,۶۵۳,۱۷۳	۸۲,۹۷	۲۴,۱۲۷,۱۰۶,۸۴۴	۲۰,۸۳۰,۱۱۹,۵۰۹	۹۳,۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود (درصد)	۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
سپرده های بانکی:						
سپرده گذاری نزد بانک تجارت	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	پلکانی	۱۴۸,۵۲۹,۶۲۵	۰,۶۸	۱,۴۲۸,۲۶۷,۵۲۱	۶,۴
کوتاه مدت						

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۶/۰۵/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
			خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش به دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش به دارایی ها
درصد	ریال					
۲۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۳۱,۷۸۸	۱,۳۳۵,۸۸۹,۲۸۸	۵,۹۷		اجاره چادرمولو سه ماهه ۲۰ درصد
۲۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۱۱,۳۳۱	۷۱۱,۷۰۳,۸۳۱	۳,۱۸		اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
		۴۹,۰۴۳,۱۱۹	۲,۰۴۷,۵۹۳,۱۱۹	۹,۱۵		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۶

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۹۶۷,۹۴۰	۱,۲۵۵,۰۵۵,۴۲۸	(۴۴,۲۷۷,۳۷۲)	۱,۲۹۹,۳۳۲,۸۰۰

سود سهام دریافتنی

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۶/۰۵/۳۱			
مانده پایان سال مالی	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۸۷۶,۳۲۰	(۱,۰۷۵,۶۸۰)	۵,۹۵۲,۰۰۰	۰
۴۶۵,۹۳۵	(۳,۹۴۲,۱۷۷)	۰	۴,۴۰۸,۱۱۲
۱۴۹,۳۱۴,۷۴۷	(۸۰,۲۹۳,۴۴۲)	۲۲۵,۳۲۰,۱۶۸	۴,۲۸۸,۰۲۱
۱۵۴,۶۵۷,۰۰۲	(۸۴,۲۳۵,۶۱۹)	۲۲۵,۳۲۰,۱۶۸	۸,۶۹۶,۱۳۳

مخارج مجامع

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
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 ۱۳۹۶

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۵/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار
	ریال	ریال	ریال
حافظ	(۱,۵۲۵,۹۶۳,۱۳۶)	۱۱,۰۴۹,۵۲۵,۶۷۷	(۱۱,۱۸۶,۳۲۱,۲۴۴)
	ریال	ریال	ریال
	(۱,۶۶۲,۷۵۸,۷۰۳)		

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
مدیر صندوق	۳۹۵,۷۰۵,۸۳۹	۴۸۶,۳۹۸,۴۷۰
ضامن صندوق	۸۰۷,۳۲۹,۸۶۳	۸۹۷,۲۴۵,۱۵۶
متولی صندوق	۴۶,۲۸۵,۰۱۱	۱۷,۷۸۶,۹۰۱
حسابرس صندوق	۵۱,۸۱۴,۱۲۹	۲۵,۴۷۹,۴۰۵
	<u>۱,۳۰۱,۱۳۴,۸۴۲</u>	<u>۱,۴۲۶,۹۰۹,۹۳۲</u>

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده	۱۸۳,۸۴۵	۰
بدهی بابت واحدهای ابطال شده	۰	۳,۶۵۸,۸۴۲
	<u>۱۸۳,۸۴۵</u>	<u>۳,۶۵۸,۸۴۲</u>

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
ذخیره تصفیه	۷۹,۴۰۶,۴۵۷	۷۹,۴۰۶,۴۵۷
ذخیره مخارج تاسیس	۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰
ذخیره هزینه های نرم افزار	۶۰,۷۶۵,۳۲۰	۲۸۱,۹۷۷,۹۵۹
	<u>۱۸۶,۶۲۹,۷۷۷</u>	<u>۴۰۷,۸۴۲,۴۱۶</u>

۱۵- خالص دارایی ها

	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد ۱۹,۰۰۰ ریال ۱۸,۴۰۶,۳۸۲,۵۲۸	تعداد ۱۸,۵۵۵ ریال ۱۷,۳۲۹,۳۷۲,۲۲۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد ۱,۰۰۰ ریال ۹۶۸,۷۵۶,۹۷۵	تعداد ۱,۰۰۰ ریال ۹۳۳,۹۴۶,۲۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	ریال (۲۶۸,۴۵۱,۵۳۰)	۸۹,۴۵۸,۳۰۶	ریال (۱,۹۲۷,۲۲۳,۸۰۸)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	ریال (۱,۲۰۰,۰۰۰)	.	.
	(۲۶۹,۶۵۱,۵۳۰)	۸۹,۴۵۸,۳۰۶	(۱,۹۲۷,۲۲۳,۸۰۸)

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

شرکت	تعداد	بهای فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱			
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
فولاد مبارکه	۱۱۰۰۰۰	۱,۴۹۰,۴۲۲,۸۱۲	(۱,۵۳۸,۷۱۱,۱۱۵)	(۷,۸۸۴,۳۱۳)	(۷,۴۵۲,۱۵۶)	ریال (۴۳,۶۱۴,۷۷۲)
باما	۱۰۰۰۰۰	۶۷۳,۶۰۰,۰۰۰	(۶۲۳,۹۱۳,۱۸۴)	(۳,۵۶۲,۳۲۳)	(۳,۳۶۷,۹۹۷)	ریال ۴۲,۷۵۵,۴۹۶
صنعتی بارز	۲۷۵۰۰۰	۱,۰۳۶,۴۷۵,۰۰۰	(۹۶۶,۴۷۶,۵۵۸)	(۵,۴۸۲,۹۳۵)	(۵,۱۸۲,۳۷۲)	ریال ۵۹,۳۳۳,۱۳۵
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۶۸۵۹۹	۳۰,۳۲,۸۸۷	(۳۸,۵۴۵,۶۱۱)	(۱۵۸,۸۶۵)	(۱۵۰,۱۶۲)	ریال (۸,۸۲۱,۷۵۱)
زبان سایبا	۲۰۰۰۰	۳۲۹,۸۰۰,۰۰۰	(۳۵۷,۸۷۹,۱۳۶)	(۱,۷۴۴,۶۱۷)	(۱,۶۸۸,۹۹۸)	ریال (۳۱,۴۷۲,۷۵۱)
گل گهر	۶۰۰۰۰	۱,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۳,۴۲۴,۴۹۶)	(۶,۹۱۳,۹۸۵)	(۶,۵۳۴,۹۹۶)	ریال (۶۹,۸۷۳,۴۷۷)
پتروشیمی مبین	۱۴۲۴۲۰	۵۱۴,۶۶۳,۳۲۰	(۶۱۸,۳۶۷,۳۸۳)	(۲,۷۲۲,۵۶۳)	(۲,۵۷۳,۳۱۶)	ریال (۱۰۸,۹۹۹,۹۴۲)
تجارت الکترونیک پارسبان	۸۴۰۳۲	۳۱۱,۰۹۲,۹۳۲	(۳۳۶,۹۳۰,۶۹۸)	(۱,۶۴۵,۶۷۸)	(۱,۵۵۵,۴۶۴)	ریال (۱۹۰,۳۸۰,۸۰۸)
به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۶,۴۷۴,۶۴۰	(۱۲,۸۳۷,۰۸۶)	(۸۷,۱۴۸)	(۸۲,۳۷۳)	ریال ۳,۴۶۸,۰۳۳
گروه دارویی برکت	۳۱۰۰۰۰	۵۴۳,۹۳۹,۷۰۰	(۵۹۷,۵۸۳,۷۸۸)	(۲,۸۷۷,۴۰۱)	(۲,۷۱۹,۶۹۷)	ریال (۵۹,۲۴۱,۱۸۶)
گروه توسعه ملی ایران	۳۰۰۰۰	۵۲,۲۰۰,۰۰۰	(۶۴,۶۰۸,۲۶۹)	(۲۷۶,۱۳۸)	(۲۶۱,۰۰۰)	ریال (۱۲,۹۴۵,۴۰۷)
برق معناب کهنوج	-	-	-	-	-	-
آذراب	-	-	-	-	-	-
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-
اعتماد-مشارکت ETF	-	-	-	-	-	-
انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-
بیمه پارسبان	-	-	-	-	-	-
پارس الکتریک	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-
توسعه و عمران کرمان	-	-	-	-	-	-
داروسازی سبحان	-	-	-	-	-	-
دارویی تامین	-	-	-	-	-	-
رادیانور	-	-	-	-	-	-
سینتا	-	-	-	-	-	-
سرمافترین	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن روند	-	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-
صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-
فن آوران	-	-	-	-	-	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-
کیمیدارو	-	-	-	-	-	-
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-
واسپاری ملت	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۶,۳۰۵,۷۱۱,۲۹۱	(۶,۵۰۹,۲۷۷,۳۲۴)	(۳۳,۳۵۶,۹۶۶)	(۳۱,۵۲۸,۵۳۱)	(۲۶۸,۴۵۱,۵۳۰)	ریال ۸۹,۴۵۸,۳۰۶
						ریال (۱,۹۲۷,۲۲۳,۸۰۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۶

یادداشت ۱-۱۶ (ادامه)

شماره	تعداد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش			
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
جمع نقل از صفحه قبل		۶,۳۰۵,۷۱۱,۲۹۱	(۶,۵۰۹,۲۷۷,۳۲۴)	(۲۳,۳۵۶,۹۶۶)	(۳۱,۵۲۸,۵۳۱)	(۲۶۸,۴۵۱,۵۳۰)	۸۹,۴۵۸,۳۰۶	(۱,۹۲۷,۲۳۳,۸۰۸)	
گروه صنعتی بارز									
تراکتور سازی									
خدمات دریایی تایید واثر خاورمیانه									
گروه بهمن									
رادپاتور									
ایرکا پارت صنعت									
گسترش خودرو									
ایران خودرو									
داروسازی اکسیر									
شرکت بیمه اتکایی امین									
مسکن پردیس									
ریل پردازسپر									
بهمن دیزل									
تولید دارو									
همکاران سیستم									
داروسازی کاسپین									
سرمایه سبحان									
گروه مینا									
معدنی املاح ایران									
پاکسان									
صنایع شیمیایی ایران									
بیمه ما									
داده پرداز ایران									
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)									
لیزینگ ایرانیان									
حق تقدم لیزینگ صنعت و معدن									
حق تقدم تراکتور سازی ایران									
جمع		۶,۳۰۵,۷۱۱,۲۹۱	(۶,۵۰۹,۲۷۷,۳۲۴)	(۲۳,۳۵۶,۹۶۶)	(۳۱,۵۲۸,۵۳۱)	(۲۶۸,۴۵۱,۵۳۰)	۸۹,۴۵۸,۳۰۶	(۱,۹۲۷,۲۳۳,۸۰۸)	

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره

شماره	تعداد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش			
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۶۱۹,۲۰۰)		(۱,۲۰۰,۰۰۰)			
اوراق اجاره لیزینگ رایان سایبا									
اجاره ماهان ۲									
جمع		۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۶۱۹,۲۰۰)		(۱,۲۰۰,۰۰۰)			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۶

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۱۷-۱	(۲,۹۰۲,۰۰۱)	-	-
۱۷-۲	(۱,۸۸۷,۷۸۳,۹۷۵)	(۹۱۷,۹۷۱,۴۱۳)	(۲,۵۰۱,۳۶۰,۴۸۳)
	(۱,۸۹۰,۶۸۵,۹۷۶)	(۹۱۷,۹۷۱,۴۱۳)	(۲,۵۰۱,۳۶۰,۴۸۳)

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

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
						سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
باما	۱۱,۰۰۰	۸۶۳,۱۷۰,۰۰۰	(۸۳۸,۱۱۰,۳۹۵)	(۴,۵۶۶,۱۶۹)	(۴,۳۱۵,۸۵۰)	۱۶,۱۷۷,۵۸۶	-
بانک صادرات	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۸۲,۹۰۷,۳۶۰)	(۱۷,۰۱۲,۶۴۰)	(۱۶,۰۸۰,۰۰۰)	-	۳۱,۱۷۵,۸۶۵
بانک ملت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۲,۱۶۴,۶۳۰)	(۵,۲۵۸,۲۶۰)	(۴,۹۷۰,۰۰۰)	(۵۸,۳۹۲,۸۹۰)	۲۲۲,۱۲۳,۷۷۵
پتروشیمی مبین	۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۴۵,۶۵۰,۰۰۰	(۱,۵۱۹,۶۵۰,۳۲۰)	(۶,۵۸۹,۴۸۸)	(۶,۳۲۸,۳۵۰)	(۲۸۶,۸۱۷,۹۵۸)	(۲۵۰,۴۹۵,۶۰۱)
تجارت الکترونیک پارسین	۱۶۵,۹۶۸	۵۹۱,۸۴۱,۸۸۸	(۶۴۵,۷۰۶,۸۰۴)	(۳,۱۳۰,۸۴۴)	(۲,۹۵۹,۲۰۹)	(۵۹,۹۵۴,۹۶۹)	-
توسعه صنایع بهشهر	۴۶۸,۰۰۰	۶۸۱,۴۰۸,۰۰۰	(۸۰۳,۹۷۲,۸۰۷)	(۳۶۰,۴۶۸)	(۳,۴۰۷,۰۴۰)	(۱۲۹,۵۷۷,۴۹۵)	-
خاک چینی	۱۳۰,۲۴۰	۱,۷۱۶,۴۲۳,۹۶۰	(۱,۸۰۹,۴۹۵,۸۱۹)	(۹,۰۷۹,۹۳۰)	(۸,۵۸۲,۱۶۵)	(۱۱۰,۷۲۴,۹۵۴)	(۱۰,۶۴۹)
رادیا تور	۲۰	۵۵,۹۸۰	(۶۶,۰۵۳)	(۲۹۶)	(۲۸۰)	-	(۶۵۴,۹۴۷,۶۹۳)
رایان سایپا	۱,۳۵۶,۲۴۹	۱,۷۵۰,۹۱۷,۴۵۹	(۲,۴۲۶,۸۶۶,۱۰۳)	(۹,۲۶۲,۳۵۴)	(۸,۷۵۴,۵۸۷)	(۶۹۳,۹۶۵,۵۸۴)	(۲۲۵,۳۵۳,۲۴۴)
ریل پرداز سیر	۱۵۰,۰۰۰	۲۵۵,۱۵۰,۰۰۰	(۲۶۲,۸۷۰,۱۱۰)	(۱,۳۰۳,۸۱۶)	(۱,۳۷۵,۷۵۰)	(۱۰,۳۹۹,۶۷۶)	-
سیمان تهران	۳۰,۰۰۰	۵۸,۷۱۰,۰۰۰	(۶۳,۳۴۵,۸۸۶)	(۳۱۰,۵۷۶)	(۲۹۳,۵۵۰)	(۵,۱۴۰,۰۱۲)	-
صنعتی بارز	۵۰,۰۰۰	۱۵۷,۳۵۰,۰۰۰	(۱۶۸,۷۱۵,۹۹۵)	(۸۳۲,۳۸۱)	(۷۸۶,۷۵۰)	(۱۲,۹۸۵,۱۲۶)	-
فولاد ارفع	۱۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۴۰۰,۰۰۰	(۳۲۸,۷۲۵,۷۹۰)	(۱,۸۳۱,۴۲۴)	(۱,۷۹۲,۰۰۰)	۲۶,۰۵۰,۷۸۶	-
فولاد مبارکه	۱۷۰,۰۰۰	۳۰۹,۵۷۰,۰۰۰	(۲۵۳,۳۰۱,۴۰۷)	(۱,۶۳۷,۶۲۵)	(۱,۵۴۷,۸۵۰)	۵۳,۰۸۳,۱۱۸	-
قند نیشابور	۳۴۰,۰۰۰	۸۹۶,۹۲۰,۰۰۰	(۸۶۰,۷۶۸,۹۶۴)	(۲,۷۴۴,۷۰۷)	(۴,۳۸۴,۶۰۰)	۲۶,۹۴۳,۷۷۷	-
کالبر	۳۰,۰۰۰	۷۲,۳۰۰,۰۰۰	(۷۲,۸۹۲,۴۲۲)	(۳۸۲,۴۶۷)	(۳۶۱,۵۰۰)	(۱,۳۳۶,۵۰۹)	-
گروه پتروشیمی س‌ایرانیان	۱۶۰,۰۰۰	۲,۰۳۸,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۰۵۴,۵۱۳,۳۸۰)	(۱۰,۷۲۲,۳۵۲)	(۱۰,۱۴۴,۰۰۰)	(۴۶۵,۸۹۶,۳۲۲)	-
گروه توسعه ملی ایران	۹۷۰,۰۰۰	۱,۶۸۸,۷۷۰,۰۰۰	(۲,۰۸۹,۰۰۰,۶۹۱)	(۸,۹۳۳,۵۹۳)	(۸,۴۴۳,۸۵۰)	(۴۱۷,۶۰۸,۱۳۴)	-
گروه دارویی برکت	۱۹۰,۰۰۰	۳۳۰,۷۹۰,۰۰۰	(۳۶۶,۲۶۱,۰۲۲)	(۱,۷۴۹,۸۷۹)	(۱,۶۵۳,۹۵۰)	(۳۸,۸۷۴,۸۶۱)	-
گسترش خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۳۰۰,۰۰۰	(۳۶۷,۱۸۲,۴۱۰)	(۱,۴۳۵,۱۷۷)	(۱,۳۵۶,۵۰۰)	(۹۸,۶۷۴,۰۸۷)	-
مبین وان کیش	۱۲۱	۶۵۰,۷۳۸	(۴۲۱,۸۵۷)	(۳,۳۲۵)	(۳,۳۲۵)	۲۲۲,۳۰۲	-
نفت تبریز	۹۰,۰۰۰	۴۸۶,۸۱۰,۰۰۰	(۵۱۲,۳۲۶,۹۱۴)	(۲,۵۷۵,۲۲۵)	(۲,۴۳۴,۰۵۰)	(۳۰,۵۲۶,۱۸۹)	-
نفت تهران	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۳۰۰,۰۰۰	(۲۷۷,۲۹۱,۱۱۲)	(۱,۴۳۵,۱۷۷)	(۱,۳۵۶,۵۰۰)	(۸,۷۸۲,۷۸۹)	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	۳۲۵,۳۰۷,۱۸۲	(۱۶,۳۵۶,۲۶۶)
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (تقدم)	-	-	-	-	-	۲۰,۵۲۰,۶۷۳	-
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۷۸,۶۶۴,۶۴۳	۵۴۵,۵۱۸,۵۴۴
آذرباب	-	-	-	-	-	(۱۷۱,۷۱۴,۶۸۵)	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	(۲۲۹,۸۱۰,۶۶۲)	-
داروسازی سبحان	-	-	-	-	-	(۶۲,۳۰۰,۱۱۹)	-
دارویی تامین	-	-	-	-	-	(۷۰,۹۵۴,۴۵۹)	-
سپنتا	-	-	-	-	-	(۴۳,۰۸۳,۴۳۸)	-
صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	۱۰,۶۶۲۳,۲۸۶	-
کیمیدارو	-	-	-	-	-	۶,۱۷۲,۰۶۲	-
		۱۸,۲۴۶,۲۷۷,۰۲۵	(۱۹,۹۴۶,۴۳۷,۱۶۲)	(۹۶,۴۱۲,۳۵۳)	(۹۱,۲۳۱,۴۸۵)	(۱,۸۸۷,۷۸۳,۹۷۵)	(۹۱۷,۹۷۱,۴۱۳)

۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱,۳۰۰	۱,۳۳۶,۸۳۱,۷۸۹	(۱,۳۳۴,۰۹۱,۴۹۱)	(۷,۰۷۱,۸۴۰)	(۶,۶۸۴,۱۵۹)	(۱,۰۱۵,۷۰۱)	-
۷۰۰	۷۱۲,۴۱۱,۳۳۳	(۷۰۶,۷۶۸,۹۷۸)	(۳,۷۶۷,۵۹۸)	(۳,۵۶۱,۰۵۷)	(۱,۸۸۶,۳۰۰)	-
	۲,۰۴۹,۰۴۳,۱۲۲	(۲,۰۴۰,۸۶۰,۴۶۹)	(۱۰,۸۳۹,۴۳۸)	(۱۰,۲۴۵,۲۱۶)	(۲,۹۰۲,۰۰۱)	-

اجاره مبنا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۶

۱۸- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	رادیاتور ایران
۲۹۸,۶۴۱,۶۰۰	۲۸۶,۴۷۶,۱۷۲	۶,۳۹۹	۶۰۱-	۷,۰۰۰	۳۵۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	لیزینگ رایان سایپا
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۴,۷۹۳,۸۱۴	۲۵۰,۳۳۱,۶۷۴	۲۰,۹۱۸,۱۲۶-	۲۷۱,۲۴۹,۸۰۰	۲۰۰	۱,۳۵۶,۲۴۹	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
.	.	۶,۳۰۴,۷۵۰	۶۹۵,۲۵۰-	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	گروه توسعه ملی ایران
.	.	۵۲۲,۱۳۲,۲۵۴	۷,۸۶۷,۷۴۶-	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	پتروشیمی مبین
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۵۵۷,۰۰۰	.	۴۱۸,۵۵۷,۰۰۰	۸۵۰	۴۹۲,۴۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	تجارت الکترونیک پارسین
.	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۴	صنایع خاک چینی ایران
.	.	۱۸۲,۴۱۱,۱۹۸	۱۲۴,۸۰۲-	۱۸۲,۳۳۶,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۳۰,۲۴۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
.	.	۷۷,۷۴۳,۶۱۶	۶,۴۹۶,۲۸۴-	۸۴,۲۴۰,۰۰۰	۱۸۰	۴۶۸,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	گروه دارویی برکت
.	.	۹۷,۸۲۵,۵۳۷	۸,۱۷۴,۴۶۳-	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۱	پارس الکتریک
۳,۴۶۷,۹۴۰	۳,۰۳۳,۶۶۸	.	.	.	.	.	-	پارس الکتریک
.	.	.	.	.	.	.	-	پالایش نفت اصفهان
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۸۹۰,۴۸۶	.	.	.	.	.	-	داروسازی سبحان
۱۳۳,۹۳۱,۶۰۰	۱۲۲,۱۳۶,۲۵۰	.	.	.	.	.	-	سپنتا
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۱۷,۵۵۷	.	.	.	.	.	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۴۰۵,۰۰۰,۰۶۳	۳۶۰,۱۰۹,۶۲۲	.	.	.	.	.	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۶۸,۹۱۳,۳۷۵	۶۸,۹۱۳,۳۷۵	.	.	.	.	.	-	صنایع آذرباب
۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۶۱,۲۸۸	.	.	.	.	.	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۳۲۷,۵۴۷	.	.	.	.	.	-	دارویی تامین
۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	-
۳,۳۹۵,۴۵۴,۵۷۸	۲,۷۱۱,۶۶۹,۷۸۰	۱,۶۵۵,۱۱۲,۴۲۸	(۴۴,۲۷۷,۳۷۲)	۱,۶۹۹,۳۸۹,۸۰۰				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۶

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۴۹,۱۰۵,۷۸۵	.	.
۱۹-۲	۲۹,۱۹۸,۴۸۰	۳۳,۰۲۱,۱۱۶	۹۶,۶۰۰,۰۹۲
	۷۸,۳۰۴,۲۶۵	۳۳,۰۲۱,۱۱۶	۹۶,۶۰۰,۰۹۲

سود اوراق اجاره فرابورسی

سود سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق اجاره و مشارکت فرابورسی به شرح زیر می‌باشد:

اوراق اجاره و مشارکت	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
							سود خالص	سود خالص
اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	متعدد	.	درصد	ریال	۲۸,۶۸۲,۴۶۶	.	ریال	ریال
اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	متعدد	.	درصد	ریال	۲۰,۴۲۳,۳۱۹	.	ریال	ریال
					۴۹,۱۰۵,۷۸۵	.	ریال	ریال

۱۹-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۰۰۹۱-تجارت	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	سود	هزینه تنزیل	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
							سود خالص	سود خالص
متعدد	متعدد	حساب کوتاه مدت با سود	درصد	ریال	۲۹,۱۹۸,۴۸۰	.	ریال	ریال
					۲۹,۱۹۸,۴۸۰	.	ریال	ریال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۶

۲۰- سایر درآمدها		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
یادداشت		ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	برگشت کارمزد کارگزاری	۴۰.۹۶۱.۶۶۳	.	۱۱۰.۷۳۱.۶۲۲
۱۹-۲	تعدیل سود سهام	۲۶.۶۲۳	۴۱۵.۸۱۸	۴۱۵.۸۱۱
		۴۰.۹۸۸.۲۸۶	۴۱۵.۸۱۸	۱۱۱.۱۴۷.۴۳۳

۲۰-۱- مانده فوق بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستور العمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه‌گذاری می‌باشد.

۲۰-۲- مانده فوق ناشی از برگشت تنزیل سود سهام سال قبل می‌باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹۰.۶۹۲.۶۳۱	۲۰.۵۲۵۹.۶۶۸	۵۹۶.۶۸۷.۴۲۵
۸۹.۹۱۵.۲۹۳	۲۱۴.۹۲۰.۵۲۰	۵۹۶.۶۸۷.۴۲۵
۱۷.۷۸۶.۹۰۱	۲۱.۳۴۸.۸۴۳	۷۲.۲۵۱.۷۷۹
۲۵.۴۷۹.۴۰۵	۲۶.۰۲۱.۹۶۵	۱۰۰.۲۷۴.۱۱۸
۲۲۲.۸۷۴.۲۳۰	۴۶۷.۵۵۰.۹۹۶	۱.۳۶۶.۹۰۰.۷۴۷

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
.	۱۱.۳۳۳.۶۹۹	۲۲.۵۲۰.۳۴۵
۶۹.۸۹۵.۴۰۹	۸۰۰.۲۶.۸۷۲	۲۹۱.۸۰۷.۷۳۲
۳.۹۴۲.۱۷۷	۳.۹۴۲.۱۷۷	۱۵۵۱۴.۳۷۴
۱۰.۷۵.۶۸۰	.	۵۵۳۳.۵۰۰
۳۶.۰۰۰	.	۶۹.۰۰۰
.	۲۲.۲۰۴.۰۵۴	.
۶.۲۹۰.۵۰۴	.	۳۸.۹۹۳.۷۱۲
۸۱.۲۳۹.۷۷۰	۱۱۷.۶۰۶.۸۰۲	۳۷۴.۴۳۸.۶۶۲

۲۱-۱- مانده فوق بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام در سال مالی قبل است که با توجه به مفاد دستور العمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه‌گذاری محاسبه شده و در دوره مالی جاری برگشت خورده است.

۲۳- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
.	۵۶۴.۰۷۹.۵۰۵	۵۱۴.۰۲۳.۸۰۴
۲۴.۵۸۵.۴۷۸	(۱۰.۷۹.۹۶۲.۳۹۷)	(۲.۴۸۵.۱۸۳.۲۰۳)
۲۴.۵۸۵.۴۷۸	(۵۱۵.۸۸۲.۸۹۲)	(۱.۹۷۱.۱۵۹.۳۹۹)

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۶

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

۱۳۹۶/۰۵/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۵۲,۰	۹۵۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق و ضامن نقد شوندگی	شرکت کارگزاری حافظ	ضامن ، کارگزار و مدیر صندوق
	۹,۲۲۶	عادی			
۶,۲	۱,۲۱۳	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	
۰,۰	۵۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت سرمایه گذاری سهم یاسان بهداد	
۰,۰	۱,۰۲۳	عادی			

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

شرح معامله					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
کارگزاری حافظ	مدیر و کارگزار صندوق و ضامن نقد شوندگی	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۲,۱۶۵,۲۵۷,۸۹۶	متعدد طی دوره	(۱,۶۶۲,۷۵۸,۷۰۳)
		حق الزحمه ضمانت نقد شوندگی	۸۹,۹۱۵,۲۹۳		(۱,۳۸۳,۶۴۳,۶۲۶)
		حق الزحمه مدیریت	۹۰,۶۹۲,۶۳۱		

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

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