

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵


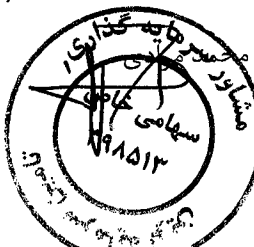
مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
باسلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ 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 صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۲۹ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۲۵,۶۴۶,۹۴۹,۶۴۳	۵۱,۳۵۷,۰۳۲,۷۲۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام
۱۰۳,۹۲۵,۷۰۶	.	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۳۹,۰۶۶,۲۴۹	۲۴,۲۸۳,۳۸۹	۷	حسابهای دریافتی
۲۶۱,۷۱۱,۷۹۵	۲۸۱,۵۱۵,۶۹۱	۸	سایر داراییها
۱۳۱,۶۲۰,۰۶۸	۵۷,۷۷۰,۱۷۳	۹	موجودی نقد
۶۳,۹۱۱,۹۶۳	۱,۵۹۶,۵۵۲,۱۶۱	۱۰	جاری کارگزاران
۲۶,۷۴۷,۱۸۵,۴۲۴	۵۳,۳۱۷,۱۵۴,۱۳۷		جمع داراییها
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	یادداشت	بدهیها:
۲۶۸,۴۲۹,۸۹۴	۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰	۱۱	پرداختنی به سرمایه گذاران
۸۰۹,۲۴۹,۸۶۱	۹۷۴,۶۱۶,۱۹۷	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۳۹,۲۹۳,۱۹۷	۴۰۹,۳۷۷,۴۴۰	۱۳	ذخایر
۱,۴۱۶,۹۷۲,۹۵۲	۱۰,۶۷۸,۲۳۳,۶۳۷		جمع بدهیها
۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲	۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰	۱۴	خالص داراییها
۹۴۲,۴۴۹	۱,۱۰۱,۰۴۱		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
		ریال	ریال
خالص سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۴,۷۸۶,۶۲۵,۰۴۷	(۱۲۱,۳۴۴,۶۰۷)
خالص سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۸۸۸,۶۵۴,۵۳۳	(۳,۹۲۹,۶۲۷,۴۴۹)
سود سهام	۱۷	۲,۳۲۴,۰۵۷,۰۸۰	۵۳۸,۹۶۷,۴۰۶
خالص سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۸۳,۷۹۰,۱۳۴	۱,۱۰۲,۰۷۹,۲۵۱
سایر درآمدها	۱۹	۱۰۷,۳۱۰,۸۵۷	۳۹۹,۹۱۵,۱۸۸
جمع درآمدها		۹,۲۹۰,۴۳۷,۶۵۱	(۲,۰۱۰,۰۱۰,۲۱۱)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱,۴۹۸,۰۶۵,۳۷۴)	(۸۰۶,۲۷۱,۸۶۱)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳۲۴,۳۶۹,۳۷۷)	(۲۰۷,۶۳۵,۸۸۸)
جمع هزینه ها		(۱,۸۲۲,۴۳۴,۷۵۱)	(۱,۰۱۳,۹۰۷,۷۴۹)
سود خالص		۷,۴۶۸,۰۰۲,۹۰۰	(۳,۰۲۳,۹۱۷,۹۶۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۲۳.۴٪	(۱۱.۶٪)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲		۳۴.۶٪	(۶.۱٪)

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
.	.	۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲	۲۶,۸۷۷	خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳۳۳۴۴۰۰۰۰۰۰	۳۳,۳۴۴	۲۸,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۷۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶,۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۶۷)	(۱۶,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۶۲۷)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۳,۰۲۳,۹۱۷,۹۶۰)	-	۷,۴۶۸,۰۰۲,۹۰۰	-	سود خالص دوره
.	.	(۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰)		تقسیم سود ۲۲
۱,۴۷۷,۱۳۰,۴۳۲	-	۷,۲۸۵,۹۴۵,۱۲۸	-	تعدیلات ۲۳
۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲	۲۶,۸۷۷	۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰	۳۸,۷۲۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت مندر و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص داراییهای پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

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 و همچنین 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

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق حافظ مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.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 تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	۹۵۰ واحد	۹۵ درصد
۲	سهم یاسان بهداد	۵۰	۵ درصد
	جمع	۱۰۰۰ واحد	۱۰۰ درصد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

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 سعادت آباد، میدان قیصر امین پور، بلوار شهرداری شمالی، خیابان سپیدار، پلاک ۱۰ طبقه سوم

ضامن نقد شوندگی 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.

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 تاریخ 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؛ 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 توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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.

۳-۲-۴- 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 ۵ 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.

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:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های 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
هزینه‌های برگزاری مجمع	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 سرمایه‌گذاری بانک‌ها 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 (۰.۰۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۶۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن نقد شونده	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰.۰۰۰۳) 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 برسد
دسترسی به نرم افزار و تارنما	دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های 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 فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند همان سال میباشد، به جز اولین سال فعالیت صندوق که از تاریخ ثبت تا انتهای اسفند ماه میباشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال تمام شده
۴,۵۲۲,۲۳۱,۴۲۸	۱۶.۹۱	۲,۵۴۱,۸۸۹,۷۷۰	۴.۷۷	۱,۹۳۸,۵۸۵,۲۸۳
۳,۴۴۹,۹۱۶,۴۹۷	۱۲.۹۰	۶,۴۸۰,۹۸۴,۱۰۲	۱۲.۱۶	۵,۷۰۵,۲۳۵,۸۱۲
۲,۲۰۸,۲۴۰,۹۵۲	۸.۲۶	۷,۴۲۲,۳۲۶,۲۱۶	۱۳.۹۴	۶,۰۱۹,۹۲۵,۴۵۰
۹۳۷,۸۴۹,۱۹۶	۳.۵۱	۲,۳۶۵,۰۱۱,۰۱۶	۴.۴۴	۲,۶۶۲,۶۹۱,۶۶۸
.	۰.۰۰	۱۴,۴۹۳,۴۱۲,۲۱۱	۲۷.۱۸	۱۶,۱۵۳,۶۴۹,۵۹۱
.	۰.۰۰	۲,۹۸۴,۵۶۹,۴۷۶	۵.۶۰	۲,۶۱۷,۸۹۰,۳۷۲
.	۰.۰۰	۴,۶۷۶,۲۲۱,۳۹۶	۸.۷۷	۴,۳۰۰,۴۴۴,۰۱۵
.	۰.۰۰	۱,۳۹۶,۵۲۸,۱۲۰	۲.۸۱	۱,۸۲۴,۸۰۰,۰۶۲
.	۰.۰۰	۱,۰۶۸,۲۹۲,۹۷۴	۲.۰۰	۱,۶۶۴,۱۱۶,۶۷۷
.	۰.۰۰	۳,۲۷۷,۴۰۳,۸۴۶	۶.۱۵	۳,۶۷۰,۷۱۵,۳۵۸
.	۰.۰۰	۴,۵۴۰,۳۹۳,۵۹۶	۸.۵۲	۵,۲۳۸,۱۲۵,۳۱۷
۷۰۰,۸۱۳,۶۵۱	۲.۶۲	.	۰.۰۰	.
۳,۲۳۸,۰۴۱,۱۴۱	۱۲.۱۱	.	۰.۰۰	.
۲,۲۸۶,۵۴۷,۴۰۴	۹.۳۰	.	۰.۰۰	.
۱,۸۰۰,۸۷۶,۳۱۶	۶.۷۳	.	۰.۰۰	.
۱,۵۷۰,۳۷۲,۸۵۷	۵.۸۷	.	۰.۰۰	.
۱,۱۱۱,۵۰۳,۰۷۹	۴.۱۶	.	۰.۰۰	.
۳,۶۲۰,۵۵۷,۱۲۲	۱۳.۵۴	.	۰.۰۰	.
۲۵,۶۴۶,۹۴۹,۶۴۳,۰۰۰	۹۵.۸۹	۵۱,۳۵۷,۰۳۲,۷۲۳	۹۶.۳۲	۵۱,۷۹۶,۱۷۹,۶۰۵

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱		سود متعلقه	ارزش اسمی	سررسید	نرخ سود
خالص ارزش فروش به دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش به دارایی ها	خالص ارزش فروش				
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	تاریخ	درصد
۰.۳۹	۱۰۳,۹۲۵,۷۰۶	۰.۰۰

اوراق اجاره فرابورسی:

لیزینگ رایان سایپا

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
۵۳۸,۹۶۷,۴۰۶	۲۴,۲۸۳,۳۸۹	(۴۱۵,۸۱۱)	۲۴,۶۹۹,۲۰۰
(۲۷,۷۳۱)	.	.	.
۱۲۶,۵۷۴	.	.	.
۵۳۹,۰۶۶,۲۴۹	۲۴,۲۸۳,۳۸۹	(۴۱۵,۸۱۱)	۲۴,۶۹۹,۲۰۰

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده های بانکی
سود دریافتنی سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

۸- سایر داراییها

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵,۳۹۴,۴۷۱	۱۹,۹۲۲,۴۸۶	(۱۵,۴۷۱,۹۸۵)	.	۳۵,۳۹۴,۴۷۱
۲۲۶,۳۱۷,۳۲۴	۲۶۱,۵۹۳,۲۰۵	(۲۷۲,۷۸۴,۲۷۹)	۳۰۸,۰۶۰,۱۶۰	۲۲۶,۳۱۷,۳۲۴
۲۶۱,۷۱۱,۷۹۵	۲۸۱,۵۱۵,۶۹۱	(۲۸۸,۲۵۶,۲۶۴)	۳۰۸,۰۶۰,۱۶۰	۲۶۱,۷۱۱,۷۹۵

مخارج تاسیس
مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۵۱۸,۷۹۸	۵۷,۷۷۰,۱۷۳
۱۰۱,۱۰۱,۲۷۰	.
۱۳۱,۶۲۰,۰۶۸	۵۷,۷۷۰,۱۷۳

سپرده جاری
سپرده کوتاه مدت روزشمار

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵

۱۰- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵		۱۳۹۴/۰۲/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۳,۹۱۱,۹۶۳	۱۰۸,۴۱۴,۶۳۰,۰۲۹	۱۰۶,۸۸۱,۹۸۹,۸۳۱	۱,۵۹۶,۵۵۲,۱۶۱	۶۳,۹۱۱,۹۶۳	حافظ

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۲/۳۱		سود پرداختنی به سرمایه گذاران بدهی بابت واحدهای ابطال شده
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰	۰	۰	۲۶۸,۴۲۹,۸۹۴	
۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰	۰	۰	۲۶۸,۴۲۹,۸۹۴	

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۲/۳۱		مدیر صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۲۱,۸۳۳,۸۱۴	۳۷۳,۱۰۲,۶۴۵	۴۲۱,۸۳۳,۸۱۴	۳۷۳,۱۰۲,۶۴۵	
۴۱۹,۵۴۸,۰۱۴	۳۵۱,۷۹۶,۲۸۵	۴۱۹,۵۴۸,۰۱۴	۳۵۱,۷۹۶,۲۸۵	ضامن صندوق
۴۷,۴۷۴,۶۸۲	۴۲,۲۴۷,۹۶۴	۴۷,۴۷۴,۶۸۲	۴۲,۲۴۷,۹۶۴	متولی صندوق
۸۵,۷۵۹,۶۸۷	۴۲,۱۰۲,۹۶۷	۸۵,۷۵۹,۶۸۷	۴۲,۱۰۲,۹۶۷	حسابرس صندوق
۹۷۴,۶۱۶,۱۹۷	۸۰۹,۲۴۹,۸۶۱	۹۷۴,۶۱۶,۱۹۷	۸۰۹,۲۴۹,۸۶۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵

۱۳- ذخایر

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۲۰۸,۷۵۷	۵۴,۸۵۹,۲۸۰
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰
۲۷۲,۶۲۶,۴۴۰	۳۰۸,۰۶۰,۱۶۰
۳۳۹,۲۹۳,۱۹۷	۴۰۹,۳۷۷,۴۴۰

ذخیره تصفیه

ذخیره مخارج تاسیس

ذخیره هزینه های نرم افزار

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۴,۳۸۷,۷۶۳,۰۷۴	۲۵,۸۷۷	۴۱,۵۳۷,۸۷۹,۳۲۶	۳۷,۷۲۶
۹۴۲,۴۴۹,۳۹۸	۱,۰۰۰	۱,۱۰۱,۰۴۱,۱۷۴	۱,۰۰۰
۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲	۲۶,۸۷۷	۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰	۳۸,۷۲۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود زیان فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۱۶,۸۸۴,۵۱۴)	۴,۷۸۸,۵۵۹,۰۵۸	۱۵-۱
(۴,۴۶۰,۰۹۳)	(۱,۹۳۴,۰۱۱)	۱۵-۲
(۱۲۱,۳۴۴,۶۰۷)	۴,۷۸۶,۶۲۵,۰۴۷	

خالص سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
زیان حاصل از فروش اوراق اجاره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵

۱۶- خالص سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
	ریال	
۱۶-۱	۱,۸۸۸,۶۵۴,۵۳۳	(۳,۹۲۹,۴۳۷,۵۶۸)
۱۶-۲	.	(۱۸۹,۸۸۱)
	۱,۸۸۸,۶۵۴,۵۳۳	(۳,۹۲۹,۶۲۷,۴۴۹)

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق اجاره

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

شرکت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵					
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
بانک تجارت	۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۳,۰۶۲,۶۳۰	(۵,۶۳۸,۶۵۹,۹۵۶)	(۲۵,۴۰۸,۲۰۱)	(۲۴,۰۱۵,۳۱۳)	(۸۸۵,۰۲۰,۸۴۰)
بانک صادرات	۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۴,۴۵۵,۳۳۶	(۴,۹۹۵,۴۴۹,۴۹۰)	(۲۳,۹۸۷,۲۶۹)	(۲۳,۶۷۲,۲۷۷)	(۵۰۷,۶۵۳,۶۹۹)
بانک ملت	۲,۳۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۵,۸۹۴,۲۴۵	(۵,۲۶۴,۳۴۴,۲۰۷)	(۲۷,۲۷۴,۶۸۱)	(۲۵,۷۷۹,۴۷۱)	(۱۶۱,۵۰۴,۱۱۴)
رایان سایپا	۲,۴۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۲,۳۲۶,۲۱۶	(۵,۵۰۷,۰۷۰,۸۳۳)	(۳۹,۳۱۷,۰۰۶)	(۳۷,۱۶۱,۶۳۱)	۱,۸۴۸,۷۷۶,۷۴۶
داروسازی سبحان	۱۲۱,۷۵۶	۱,۰۰۵,۱۱۶,۶۱۴	(۵۲۳,۲۹۱,۰۲۲)	(۵,۳۱۷,۰۶۷)	(۵,۰۲۵,۵۸۳)	۴۷۱,۴۸۲,۹۴۲
دارویی تامین	۸۰۰,۰۰۰	۵,۴۷۵,۸۶۷,۴۸۸	(۵,۰۳۲,۶۲۸,۹۷۹)	(۲۸,۹۶۷,۳۳۹)	(۲۷,۲۷۹,۳۳۷)	۳۸۶,۸۹۱,۸۳۳
آذراب	۸۶۰,۰۰۰	۴,۶۷۶,۲۲۱,۳۹۶	(۴,۱۱۰,۱۰۳,۰۰۴)	(۲۴,۷۳۷,۲۱۱)	(۲۳,۳۸۱,۱۰۷)	۵۱۸,۰۰۰,۰۷۴
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۸,۴۵۴,۴۱۱	(۳,۹۰۱,۵۵۲,۸۴۵)	(۱۸,۱۳۶,۵۲۴)	(۱۷,۱۴۲,۲۷۲)	(۵۰۸,۳۷۷,۲۳۰)
گل‌گهر	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۱,۹۴۷,۱۸۵	(۱,۲۸۹,۸۵۱,۸۳۳)	(۵,۸۸۲,۱۵۸)	(۵,۵۵۹,۶۹۶)	(۱۸۹,۳۵۴,۴۹۱)
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۵۵۱,۳۰۷	۷۰۸,۳۳۲,۹۹۸	(۷۱۹,۹۲۴,۸۱۶)	(۳,۷۴۶,۵۵۳)	(۳,۵۴۱,۱۶۵)	(۱۸,۹۷۹,۵۳۶)
نوسه و عمران کرمان	۳۹۷,۳۶۶	۲,۵۶۹,۱۷۰,۸۴۸	(۲,۹۱۵,۶۷۲,۵۳۷)	(۱۳,۵۹۰,۹۱۴)	(۱۳,۸۴۵,۸۵۴)	(۳۷۲,۹۳۸,۴۴۷)
پتروشیمی مبین	۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۴,۵۶۹,۴۷۶	(۲,۳۳۶,۶۹۲,۰۰۱)	(۱۵,۷۸۸,۳۷۳)	(۱۴,۹۲۲,۸۴۷)	۶۱۷,۱۶۶,۲۵۵
رادپاتور	۶۲۲,۱۷۰	۲,۵۴۱,۸۸۹,۷۷۰	(۱,۴۹۳,۶۹۶,۸۶۶)	(۱۳,۴۴۶,۵۹۷)	(۱۳,۷۰۹,۴۴۹)	۱,۰۲۲,۰۳۶,۸۵۸
نفت اصفهان	۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۵,۰۱۱,۰۱۶	(۱,۷۹۱,۳۱۰,۵۸۹)	(۱۳,۵۱۰,۹۰۸)	(۱۱,۸۲۵,۰۵۵)	۵۴۹,۴۶۴,۴۶۴
پارس الکتریک	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۸,۲۹۲,۹۷۴	(۱,۶۵۳,۱۲۳,۹۴۲)	(۵,۶۵۱,۲۷۰)	(۵,۳۴۱,۴۶۵)	(۵۹۵,۸۳۳,۰۰۳)
صندوق بازتسهیلی	۱,۳۱۲,۵۰۰	۱,۴۹۶,۵۲۸,۱۲۰	(۱,۷۸۱,۶۰۶,۷۰۶)	(۷,۹۱۶,۶۳۴)	۷,۴۸۲,۶۴۱	(۲۸۵,۵۱۲,۵۷۹)
لیزینگ صنعت و معدن						(۲۶۸,۸۱۰,۹۱۵)
ایرکا پارت صنعت						(۱۵۷,۴۰۴,۸۵۰)
گروه مینا						(۳۶۹,۶۴۷,۷۵۲)
داروسازی سبحان						۲۸,۵۹۳,۷۶۹
داده پرداز ایران						(۸۵۲,۸۱۴,۸۳۴)
همکاران سیستم						(۱۰۰,۹۳۸,۳۴۹)
معدنی املاح ایران						(۲۶۲,۷۳۳,۳۴۳)
تراکتورسازی ایران						(۷۴,۳۹۵,۱۸۱)
خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه						(۵۸۸,۶۸۴,۳۶۰)
صنایع شیمیایی ایران						(۷۰,۰۰۷,۱۴۳)
شرکت داروسازی تولید دارو						(۱۹۰,۱۱۲,۷۱۶)
بیمه پارسیان						۳۶,۴۹۱,۴۶۴
پالایش نفت اصفهان						(۵,۳۰۱,۳۷۵)
تولیدی ایران تایر						(۶۹۱,۸۴۹,۳۴۲)
گروه صنعتی بارز						۱۲,۱۵۷,۴۷۶
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)						۱۷۰,۱۲۹,۳۴۵
لیزینگ صنعت و معدن (حق تقدم)						(۵۵,۸۱۵,۴۶۱)
		۵۱,۳۵۷,۰۳۲,۷۲۳	(۴۸,۹۵۴,۸۷۹,۶۰۴)	(۲۷۱,۶۷۸,۷۰۳)	(۲۴۱,۸۱۹,۸۸۲)	۱,۸۸۸,۶۵۴,۵۳۳
						(۳,۹۲۹,۴۳۷,۵۶۸)

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره

شرکت	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵				
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
لیزینگ رایان سایپا	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع					
					(۱۸۹,۸۸۱)
					(۱۸۹,۸۸۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵

خالص درآمد سودسهام	خالص درآمد سودسهام	مبلغ تنزیل	جمع درآمد سود		سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام مجموع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت
			ریال	ریال					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام			
۲۹۶,۸۴۳,۰۰۰	۲۹۶,۸۴۳,۰۰۰	۵۰۰	۵۹۲,۶۸۶	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۵۹۲,۶۸۶	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	رادیتور ایران
۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۰۹۴,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۰۹۴,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	لیزینگ رایان سایپا
۱۴۰,۱۳۵,۶۸۰	۱۴۰,۱۳۵,۶۸۰	۱,۲۸۰	۱۰,۹,۴۸۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۰,۹,۴۸۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	داروسازی سبحان
۲۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۴	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	داده پرداز ایران
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	گروه مپنا
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۶۲,۵۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲۶۲,۵۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	همکاران سیستم
۲۴,۶۹۹,۲۰۰	۲۴,۶۹۹,۲۰۰	۲۰۶	۱۱۹,۸۹۹	۱۳۹۴/۱۲/۹۳	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۱۹,۸۹۹	۱۳۹۴/۱۲/۹۳	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	لیزینگ صنعت و معدن
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	معنی املاح ایران
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تراکتورسازی ایران
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	خدمات دریایی تاید واتر خاورمیانه
۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ایرکا پارت صنعت
۱۹۸,۹۷۹,۲۰۰	۱۹۸,۹۷۹,۲۰۰	۲,۱۰۰	۹۴,۷۵۲	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۹۴,۷۵۲	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	گروه صنعتی بارز
۲۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۵۸۰	۴۷۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۴۷۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان
۱۱,۵۰۰,۰۰۰									صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۴۸,۲۷۳,۸۱۸									شرکت داروسازی تولید دارو
۱۵۷,۸۲۷,۸۳۸									بیمه پارسیان
۵۳۸,۹۶۷,۴۰۶	۲,۳۲۴,۰۵۷,۰۸۰	۰	۲,۳۲۴,۰۵۷,۰۸۰						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۹,۷۳۷,۴۱۵	۷,۷۱۳,۳۶۱	۷,۷۱۳,۳۶۱	۷,۷۱۳,۳۶۱	۱۸-۱ سود اوراق اجاره فرابورسی
۱,۰۱۲,۳۴۱,۸۳۶	۱۷۶,۰۷۶,۷۷۳	۱۷۶,۰۷۶,۷۷۳	۱۷۶,۰۷۶,۷۷۳	۱۸-۲ سود سپرده بانکی
۱,۱۰۲,۰۷۹,۲۵۱	۱۸۳,۷۹۰,۱۳۴	۱۸۳,۷۹۰,۱۳۴	۱۸۳,۷۹۰,۱۳۴	

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

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵		مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	اوراق اجاره و مشارکت
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۲,۳۱۰,۵۷۶	۷,۵۸۹,۴۹۶	.	۷,۵۸۹,۴۹۶	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۲/۱۲	ماهان ۲
۸۴,۴۵۰,۵۳۷	۱۲۳,۸۶۵	.	۱۲۳,۸۶۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	متعدد	لیزینگ رایان سایبا
۲,۹۷۶,۳۰۲	.	.	.					امید
۸۹,۷۳۷,۴۱۵	۷,۷۱۳,۳۶۱	.	۷,۷۱۳,۳۶۱					

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

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵		مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	کوتاه مدت- ۱۰۴۴۵۰۰۹۱-تجارت
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۵۶,۷۷۰,۴۹۰	۱۷۶,۰۷۶,۷۷۳	.	۱۷۶,۰۷۶,۷۷۳					کوتاه مدت- ۱۰۴۴۴۹۹۵۶-تجارت
۶۴۶,۱۶۸,۵۵۷	.	.	.	متعدد	متعدد	حساب کوتاه مدت با سود روزشمار	متعدد	کوتاه مدت- ۱۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۸۱۵-خاورمیانه
۳۰۹,۴۰۲,۷۸۹	.	.	.					
۱,۰۱۲,۳۴۱,۸۳۶	۱۷۶,۰۷۶,۷۷۳	.	۱۷۶,۰۷۶,۷۷۳					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸۱,۴۵۹,۳۸۴	۶۹,۴۸۰,۱۹۴	۱۹-۱
.	۳۷,۸۳۰,۶۶۳	۱۹-۲
۱۸,۴۵۵,۸۰۴	.	
۳۹۹,۹۱۵,۱۸۸	۱۰۷,۳۱۰,۸۵۷	

۱۹-۱- مانده فوق بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستور العمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه‌گذاری می‌باشد.

۱۹-۲- مانده فوق ناشی از برگشت تنزیل سود سهام می‌باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۳۷۰,۱۲۴,۶۴۵	۶۶۴,۵۵۰,۶۹۰	مدیر صندوق
۳۵۱,۷۹۶,۲۸۵	۶۶۵,۸۱۱,۵۷۸	ضامن صندوق
۴۲,۲۴۷,۹۶۴	۸۰,۴۴۳,۴۱۳	متولی صندوق
۴۲,۱۰۲,۹۶۷	۸۷,۲۵۹,۶۹۴	حسابرس صندوق
۸۰۶,۲۷۱,۸۶۱	۱,۴۹۸,۰۶۵,۳۷۴	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۲۰,۲۰۸,۷۵۷	۳۴,۶۵۰,۵۲۲	هزینه تصفیه
۱۷۶,۱۵۶,۶۰۲	۲۷۲,۷۸۴,۳۹۱	نرم افزار
۱۱,۰۶۳,۵۲۹	۱۶,۸۶۴,۴۶۴	هزینه تاسیس
۲۰۷,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	هزینه‌های کارمزد بانکی
۲۰۷,۶۳۵,۸۸۸	۳۲۴,۳۶۹,۳۷۷	

۲۲- تقسیم سود

در راستای بند ۳ امید نامه تقسیم سود دوره ای در پایان هر سال مالی صورت می‌گیرد.

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
.	۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰	سود تقسیمی

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱,۳۱۳,۹۵۶,۰۹۶	۱۰,۹۹۲,۳۷۹,۹۴۴	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
۱۶۳,۱۷۴,۳۳۶	(۳,۷۰۶,۴۳۴,۸۱۶)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۱,۴۷۷,۱۳۰,۴۳۲	۷,۲۸۵,۹۴۵,۱۲۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵

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

۱۳۹۵/۰۲/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱۷.۰	۹۵۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق و ضامن نقد شونددگی	شرکت کارگزاری حافظ	ضامن ، کارگزار و مدیر صندوق
	۵,۶۴۰	عادی			
۲.۶	۱,۰۰۰	عادی	شرکت فرعی کارگزاری حافظ	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

شرح معامله					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهی
کارگزاری حافظ	مدیر و کارگزار صندوق و ضامن نقد شونددگی	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۱۵,۲۹۶,۶۱۹,۸۶۰	متعدد طی دوره	۲,۵۷۴,۳۳۷,۰۸۶
		*حق الزحمه ضمانت نقد شونددگی	۳۱۳,۲۳۴,۲۳۵		
		حق الزحمه مدیریت	۶۶۴,۵۵۰,۶۹۰		
سرمایه گذاری سهم یاسان بهداد	ضامن نقد شونددگی صندوق	حق الزحمه ضمانت نقد شونددگی	۳۵۲,۵۷۷,۳۴۳	متعدد طی دوره	۱۰۶,۳۱۳,۷۷۹

*از تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۱ شرکت کارگزاری حافظ به عنوان ضامن نقدشونددگی انتخاب گردیده است.

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.