

# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

## صورت‌های مالی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

## صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ



باسلام ،

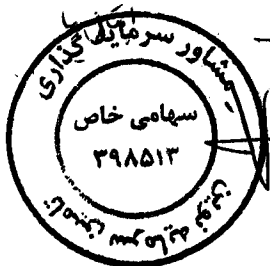
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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 سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۸ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۲۵,۶۴۶,۹۴۹,۶۴۳	۵۱,۱۸۲,۸۵۰,۳۴۱	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	۴۳۵,۷۵۰,۹۶۳	۷	حسابهای دریافتی
۲۶۱,۷۱۱,۷۹۵	۴۵,۴۴۰,۸۵۵	۸	سایر داراییها
۱۳۱,۶۲۰,۰۶۸	۴,۴۱۳,۱۹۱,۴۹۴	۹	موجودی نقد
۶۳,۹۱۱,۹۶۳	.		جاری کارگزاران
۲۶,۷۴۷,۱۸۵,۴۲۴	۵۶,۰۷۷,۲۳۳,۶۵۳		جمع داراییها
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	یادداشت	بدهیها:
.	۲,۳۷۶,۶۲۶,۱۱۵	۱۰	جاری کارگزاران
۲۶۸,۴۲۹,۸۹۴	۲,۲۹۶,۳۱۷,۸۶۲	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۸۰۹,۲۴۹,۸۶۱	۹۰۰,۹۱۰,۲۴۳	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳۳۹,۲۹۳,۱۹۷	۱۵۴,۱۹۰,۱۸۰	۱۳	ذخایر
۱,۴۱۶,۹۷۲,۹۵۲	۵,۷۲۸,۰۴۴,۴۰۰		جمع بدهیها
۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲	۵۰,۳۴۹,۱۸۹,۲۵۳	۱۴	خالص داراییها
۹۴۲,۴۴۹	۱,۴۱۷,۲۸۹		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
خالص سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۳,۹۶۸,۷۰۱,۱۹۹	ریال (۱۲۱,۳۴۴,۶۰۷)
خالص سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۵,۴۰۳,۲۹۴,۷۰۰	(۳,۹۲۹,۶۲۷,۴۴۹)
سود سهام	۱۷	۲,۲۹۹,۲۰۷,۲۹۸	۵۳۸,۹۶۷,۴۰۶
خالص سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۰۵,۴۱۱,۳۴۷	۱,۱۰۲,۰۷۹,۲۵۱
سایر درآمدها	۱۹	۸۳,۳۰۰,۳۰۲	۳۹۹,۹۱۵,۱۸۸
جمع درآمدها		۱۱,۸۵۹,۹۱۴,۸۴۶	(۲,۰۱۰,۰۱۰,۲۱۱)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۸۴۴,۲۱۷,۳۹۴)	(۸۰۶,۲۷۱,۸۶۱)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲۳۵,۶۸۷,۷۵۳)	(۲۰۷,۶۳۵,۸۸۸)
جمع هزینه ها		(۱,۰۷۹,۹۰۵,۱۴۷)	(۱,۰۱۳,۹۰۷,۷۴۹)
سود خالص		۱۰,۷۸۰,۰۰۹,۶۹۹	(۳,۰۲۳,۹۱۷,۹۶۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۴۵.۴٪	(۱۱.۶٪)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲		۳۲.۵٪	(۶.۱٪)

صورت گردش خالص داراییها

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۳۳۴۴	۳۳۳۴۴۰۰۰۰۰۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶,۴۶۷)	(۶,۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲	۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲
سود خالص دوره	-	-	۱۴,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات	-	-	(۶,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۲	۳۵,۵۲۵	۱۰,۷۸۰,۰۰۹,۶۹۹	۱۰,۷۸۰,۰۰۹,۶۹۹
			۵,۵۹۰,۹۶۷,۰۸۲	۵,۵۹۰,۹۶۷,۰۸۲
			۲۶,۸۷۷	۲۶,۸۷۷
			۵۰,۳۴۹,۱۸۹,۲۵۳	۵۰,۳۴۹,۱۸۹,۲۵۳

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =	سود خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص داراییهای پایان سال

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴**

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

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق حافظ مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.ehafezfund.com](http://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 تحت تسلط	درصد واحدهای ممتاز تحت تسلط
۱	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	۹۵۰ واحد	۹۵ درصد
۲	سهام یاسان بهداد	۵۰	۵ درصد
	جمع	۱۰۰۰ واحد	۱۰۰ درصد

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴**

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، خ 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 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴**

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 دریافتنی 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 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.

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:

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

**برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴**

شرح نحوه محاسبه	عنوان هزینه
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 تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با تصویب مجمع صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع
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 مدیر
سالانه دو در هزار (۰.۰۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۶۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق	کارمزد ضامن نقد شونده
سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس
معادل سه در هزار (۰.۰۰۰۳) خالص ارزش روز داراییهای صندوق میباشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع برسد	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
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	دسترسی به نرم افزار و تارنما

#### 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. باقی‌مانده 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**

**برای دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴**

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۱۱/۳۰		بهای تمام شده	صنعت
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها		
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	
۴,۵۲۲,۳۳۱,۴۲۸	۱۶.۹۱	۸,۱۶۱,۲۵۶,۷۸۶	۱۴.۵۵	۶,۹۲۵,۶۷۴,۳۹۵	خودرو و ساخت قطعات
۳,۴۴۹,۹۱۶,۴۹۷	۱۲.۹۰	۸,۳۲۷,۶۴۲,۳۴۳	۱۴.۸۵	۶,۴۲۱,۱۸۲,۹۵۴	مواد و محصولات دارویی
۲,۲۰۸,۲۴۰,۹۵۲	۸.۲۶	۶,۶۸۲,۶۹۰,۱۷۱	۱۱.۹۲	۴,۹۶۰,۴۷۱,۱۳۰	سایر واسطه گریهای مالی
۷۰۰,۸۱۳,۶۵۱	۲.۶۲	۴,۲۵۵,۵۰۵,۵۷۳	۷.۵۹	۴,۱۸۴,۴۶۷,۸۴۳	خدمات فنی و مهندسی
.	۰.۰۰	۱۲,۲۵۰,۵۳۱,۴۰۹	۲۱.۸۵	۱۲,۳۲۳,۷۰۷,۰۸۹	بانکها و موسسات اعتباری
.	۰.۰۰	۴,۴۲۰,۳۱۷,۰۳۰	۷.۸۸	۴,۴۲۶,۸۵۸,۳۴۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
.	۰.۰۰	۳,۵۷۸,۹۸۹,۳۰۲	۶.۳۸	۳,۴۶۷,۰۶۸,۳۹۲	ساخت محصولات فلزی
.	۰.۰۰	۲,۰۲۲,۹۶۷,۲۴۰	۳.۶۱	۷۲۸,۶۰۶,۰۶۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
.	۰.۰۰	۷۶۵,۴۴۱,۷۱۴	۱.۳۶	۸۴۳,۷۸۰,۹۴۲	ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی
.	۰.۰۰	۷۱۷,۵۰۸,۷۷۳	۱.۲۸	۱,۸۲۴,۸۰۰,۰۶۰	سرمایه گذاریها
۳,۳۳۸,۰۴۱,۱۴۱	۱۲.۱۱	.	۰.۰۰	.	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲,۴۸۶,۵۴۷,۴۰۴	۹.۳۰	.	۰.۰۰	.	حمل و نقل آبی
۱,۸۰۰,۸۷۶,۳۱۶	۶.۷۳	.	۰.۰۰	.	محصولات شیمیایی
۱,۵۷۰,۳۲۲,۸۵۷	۵.۸۷	.	۰.۰۰	.	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۱,۱۱۱,۵۰۳,۰۷۹	۴.۱۶	.	۰.۰۰	.	ماشین آلات و تجهیزات
۹۳۷,۸۴۹,۱۹۶	۳.۵۱	.	۰.۰۰	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳,۶۲۰,۵۵۷,۱۲۲	۱۳.۵۴	.	۰.۰۰	.	لاستیک و پلاستیک
۲۵,۶۴۶,۹۴۹,۶۴۳.۰۰	۹۵.۸۹	۵۱,۱۸۲,۸۵۰,۳۴۱	۹۱.۲۷	۴۶,۱۰۶,۶۱۷,۲۱۶	

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۱۱/۳۰		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

برای دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۷- حساب های دریافتی

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۱۱/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
۵۳۸,۹۶۷,۴۰۶	۴۳۵,۴۸۵,۰۹۸	(۱۵۰,۵۸۲)	۴۳۵,۶۳۵,۶۸۰	سود سهام دریافتی
(۲۷,۷۳۱)	۲۶۵,۸۶۵	.	۲۶۵,۸۶۵	سود دریافتی سپرده های بانکی
۱۲۶,۵۷۴	.	.	.	سود دریافتی سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
<b>۵۳۹,۰۶۶,۲۴۹</b>	<b>۴۳۵,۷۵۰,۹۶۳</b>	<b>(۱۵۰,۵۸۲)</b>	<b>۴۳۵,۹۰۱,۵۴۵</b>	

۸- سایر داراییها

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۱۱/۳۰			
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	۲۳,۷۷۹,۸۸۵	(۱۱,۶۱۴,۵۸۶)	.	۳۵,۳۹۴,۴۷۱	مخارج تاسیس
۲۲۶,۳۱۷,۳۲۴	۲۱,۶۶۰,۹۷۰	(۲۰۴,۶۵۶,۳۵۴)	.	۲۲۶,۳۱۷,۳۲۴	مخارج نرم افزار
<b>۲۶۱,۷۱۱,۷۹۵</b>	<b>۴۵,۴۴۰,۸۵۵</b>	<b>(۲۱۶,۲۷۰,۹۴۰)</b>	<b>.</b>	<b>۲۶۱,۷۱۱,۷۹۵</b>	

۹- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰,۵۱۸,۷۹۸	۱۲۰,۵۱۸,۷۹۸	سپرده جاری
۱۰۱,۱۰۱,۳۲۰	۴,۲۹۲,۶۷۲,۶۹۶	سپرده کوتاه مدت روزشمار
<b>۱۳۱,۶۲۰,۰۶۸</b>	<b>۴,۴۱۳,۱۹۱,۴۹۴</b>	

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

### برای دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

#### ۱۰- جاری کارگزاران

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰				
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۳,۹۱۱,۹۶۳	۲,۳۷۶,۶۲۶,۱۱۵	۷۰,۴۰۳,۹۴۵,۰۷۹	۶۷,۹۶۳,۴۰۷,۰۰۱	۶۳,۹۱۱,۹۶۳	حافظ

#### ۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	ریال	ریال	
۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰			بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۰	۹,۳۱۵,۹۵۵			بدهی بابت تئمه واحدهای صادر شده
۲۶۸,۴۲۹,۸۹۴	۳۷,۰۰۱,۹۰۷			بدهی بابت واحدهای ابطال شده
<u>۲۶۸,۴۲۹,۸۹۴</u>	<u>۲,۲۹۶,۳۱۷,۸۶۲</u>			

#### ۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	ریال	ریال	
۳۷۳,۱۰۲,۶۴۵	۱۲۰,۳۹۸,۵۸۹			مدیر صندوق
۳۵۱,۷۹۶,۲۸۵	۶۹۹,۶۴۷,۴۰۵			ضامن صندوق
۴۲,۲۴۷,۹۶۴	۱۶,۹۰۴,۵۵۳			متولی صندوق
۴۲,۱۰۲,۹۶۷	۶۳,۹۵۹,۶۹۶			حسابرس صندوق
<u>۸۰۹,۲۴۹,۸۶۱</u>	<u>۹۰۰,۹۱۰,۲۴۳</u>			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۳- ذخایر

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲۰,۲۰۸,۷۵۷	۳۹,۵۷۵,۵۷۰
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰
۲۷۲,۶۲۶,۴۴۰	۶۸,۱۵۶,۶۱۰
<b>۳۳۹,۲۹۳,۱۹۷</b>	<b>۱۵۴,۱۹۰,۱۸۰</b>

ذخیره تصفیه

ذخیره مخارج تأسیس

ذخیره هزینه‌های نرم افزار

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۴,۳۸۷,۷۶۳,۰۷۴	۲۵,۸۷۷	۴۸,۹۳۱,۹۰۰,۳۲۳	۳۴,۵۲۵
۹۴۲,۴۴۹,۳۹۸	۱,۰۰۰	۱,۴۱۷,۲۸۸,۹۳۰	۱,۰۰۰
<b>۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲</b>	<b>۲۶,۸۷۷</b>	<b>۵۰,۳۴۹,۱۸۹,۲۵۳</b>	<b>۳۵,۵۲۵</b>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۵- سود زیان فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۱۶,۸۸۴,۵۱۴)	۳,۹۷۰,۶۳۵,۳۱۰	۱۵-۱
(۴,۴۶۰,۰۹۳)	(۱,۹۳۴,۰۱۱)	۱۵-۲
<b>(۱۲۱,۳۴۴,۶۰۷)</b>	<b>۳,۹۶۸,۷۰۱,۱۹۹</b>	

خالص سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

زیان حاصل از فروش اوراق اجاره

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
رادیناتور ایران	۷۱۸,۳۵۷	۲,۰۵۳,۲۴۷,۴۴۷	۱,۹۱۱,۵۱۹,۲۴۴	۱۰,۸۶۱,۵۹۱	۱۰,۲۶۶,۲۲۴	۱۲۰,۶۰۰,۳۸۸	۴۰,۸۰۴,۸۷۸
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۳۰,۰۰۰	۱,۲۸۴,۳۳۸,۶۰۲	۹۰,۲۱۶,۴۵۲,۵۶۱	۶,۷۹۴,۱۲۱	۶,۴۲۱,۶۹۰	۵۴,۶۷۰,۳۲۰	۱۶۵,۷۰۲,۶۶۳
لیزینگ رایان سایبا	۶,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۷۱,۶۶۱	۶۶,۶۴۹	۶۳,۰۰۰	۴۳,۱۹۰	۱۶۳,۳۳۴,۴۲۰
گروه بهمن	۱۵۰,۰۰۰	۳۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۷۲۰,۴۸۸	۱,۸۳۲,۹۶۷	۱,۷۲۲,۴۹۸	(۱۲,۷۸۵,۸۹۳)	(۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰)
گروه مینا	۱۰۰,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۴,۲۶۴,۸۲۰	۴,۰۹۹,۷۴۶	۳,۸۷۵,۰۰۰	۳۲,۶۶۰,۴۳۴	(۱۰۵,۳۰۵,۱۱۹)
همکاران سیستم	۳۵۳,۰۰۰	۱,۳۰۲,۰۷۴,۶۶۰	۱,۱۳۶,۷۳۹,۱۸۸	۶,۶۵۳,۵۴۴	۶,۵۱۰,۳۶۶	۱۵۲,۱۷۱,۵۶۲	۱۱,۸۷۸,۶۹۰
لیزینگ صنعت و معدن	۲۰۰,۰۰۰	۹۳,۴۰۰,۰۰۰	۶۴,۱۳۲,۲۰۸	۴۹۴,۰۸۴	۴۶۷,۰۰۰	۲۸,۳۰۵,۷۰۸	۳۳,۴۵۲,۲۳۸
ایران خودرو	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۱,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۳,۵۷۷,۶۶۶	۲۰,۹۵۴,۶۳۲	۱۹,۸۰۵,۹۸۴	۶۱۶,۸۶۱,۷۰۷	۷۸,۴۵۵,۹۰۰
ایرکا پارت صنعت	۵۲۰,۰۰۰	۱,۲۸۷,۰۲۴,۸۲۰	۹۰,۹۳۶,۱۵۲	۶,۸۰۸,۳۹۴	۶,۴۳۵,۱۱۳	۳۶,۴۱۲,۲۶۱	۱۷,۶۵۳,۷۲۲
تولیدی ایران تابر	۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۳,۴۳۴,۳۵۶	۱,۷۷۰,۱۹۵,۳۰۶	۷,۹۵۳,۰۱۴	۷,۵۱۷,۱۵۵	(۲۸۲,۲۳۱,۱۱۹)	-
داده پرداز ایران	۱,۳۵۰,۰۰۰	۳,۰۹۴,۵۵۶,۴۴۲	۲,۲۰۰,۱۰۰,۳۲۰,۸۷	۱۶,۳۷۰,۰۶۲	۱۵,۴۷۲,۷۶۳	۸۶۱,۶۸۱,۹۳۰	-
معدنی اصلاح ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۵,۳۵۸,۸۹۹	۱,۱۸۰,۲۲۹,۱۷۵	۵,۵۲۹,۸۱۸	۵,۲۲۶,۷۸۳	(۱۴۵,۲۶۸,۸۷۷)	-
خدمات دریایی تایپوآرناورمیانه	۶۸۶,۱۱۶	۴,۲۶۲,۹۰۰,۸۸۱	۳,۲۱۸,۸۰۰,۶۹۹	۲۲,۵۴۶,۳۵۱	۲۱,۳۱۰,۴۴۰	۹۹۹,۴۳۱,۳۹۱	-
گروه صنعتی بارز	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۱۹۲,۴۲۶	۱,۸۵۰,۴۶۱,۸۱۶	۸,۸۹۸,۷۳۸	۸,۴۱۰,۹۵۷	(۱۸۵,۴۷۹,۰۸۵)	-
بیمه پارسیان	۱,۰۲۰,۸۵۲	۲,۵۴۱,۷۸۴,۱۸۴	۱,۹۸۰,۱۸۰,۵۷۸	۱۳,۴۴۵,۹۶۳	۱۲,۷۰۸,۹۱۲	۵۳۵,۴۴۸,۷۳۱	-
پالایش نفت اصفهان	۱,۴۴۰,۰۰۰	۴,۲۲۲,۱۲۷,۳۱۲	۳,۴۷۹,۶۵۸,۴۳۲	۲۲,۳۳۴,۹۸۴	۲۱,۱۱۰,۶۷۰	۶۹۹,۰۳۳,۱۹۶	-
بیمه ما	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۱۲۷,۲۷۸	۶,۳۴۵,۳۱۶	۵,۹۹۷,۴۹۳	۱۲۷,۰۲۹,۹۱۳	-
لیزینگ ایرانیان	۱,۴۵۰,۰۰۰	۳,۲۹۳,۹۰۲,۱۹۰	۲,۷۰۹,۲۲۴,۲۲۰	۱۲,۱۳۴,۵۷۶	۱۱,۴۶۹,۴۹۹	(۴۹۹,۳۲۶,۱۱۵)	-
تراکتورسازی ایران	۷۹۹,۹۹۹	۱,۵۵۹,۰۸۸,۹۱۲	۱,۸۵۰,۵۹۷,۵۱۰	۸,۲۴۷,۴۹۱	۷,۷۹۵,۴۳۵	(۳۰۷,۵۵۱,۵۲۴)	-
صنایع شیمیایی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۶۲۹,۶۲۶,۷۲۸	۶۲۰,۶۶۷,۱۴۱	۳,۳۳۰,۶۶۰	۳,۱۴۸,۱۲۹	۲۵۰,۰۷۹۸	-
شرکت داروسازی تولید دارو	۱۷۲,۰۷۶	۱,۳۵۹,۸۰۳,۲۰۴	۱,۳۳۸,۱۰۹,۳۴۱	۶,۹۴۸,۵۰۱	۶,۷۹۹,۰۰۱	۱۷,۴۴۶,۳۶۱	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۲۴۸,۶۹۳	۳۴۰,۰۷۸,۳۲۷	۳۳۰,۰۶۵,۶۲۵	۱,۷۹۸,۹۹۴	۱,۷۰۰,۳۹۰	۶,۵۱۳,۹۲۸	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷۰,۰۰۰	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۹,۷۰۸	۱,۳۹۸,۹۵۱	۲۱,۵۵۹,۳۲۹	-
پاکسان	۱۷۴,۶۶۸	۴۸۳,۷۲۹,۱۵۴	۴۴۱,۳۷۵,۲۶۸	۳,۵۵۸,۸۶۴	۳,۴۱۸,۶۲۷	۳۷,۳۷۶,۳۸۵	-
بانک تجارت	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۶,۸۲۱,۸۳۹	۱,۵۰۶,۸۳۲,۴۷۵	۸,۲۸۸,۳۸۰	۷,۸۳۴,۰۹۴	۴۳,۸۶۵,۸۹۰	-
بهمن دیزل (سهامی عام)	۱۴۵,۰۰۰	۵۱۷,۶۵۰,۰۰۰	۴۹۵,۳۲۶,۸۲۰	۲,۶۴۵,۱۹۱	۲,۵۸۸,۲۵۰	۱۷,۰۷۹,۷۳۹	-
شرکت بیمه اتکایی امین	۳۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۲,۷۸۶,۹۱۱	۲,۷۴۶,۹۸۹	۴۲,۵۳۹,۸۰۰	-
داروسازی کاسپین تامین	۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۰,۴۳۰,۲۲۷	۳,۴۰۴,۴۲۷,۲۴۴	۲۰,۳۳۹,۷۳۵	۱۹,۹۰۲,۱۱۹	۵۷۵,۷۶۱,۱۴۹	-
سرمایه گذاری سیحان	۳۴۰,۰۰۰	۵۸۶,۱۶۰,۰۰۰	۵۵۳,۳۵۵,۷۸۹	۲,۹۹۵,۲۷۶	۲,۹۳۰,۸۰۰	۲۲,۵۹۸,۱۳۵	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۴۴۵,۰۸۶	۱,۶۰۹,۷۳۸	۱,۵۲۱,۴۹۸	(۲,۲۷۶,۳۲۲)	-
البرز دارو	-	-	-	-	-	-	۲,۴۴۹,۰۹۵
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	۲۷۶,۸۱۲,۰۴۲
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۲,۲۵۹,۵۴۴
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۴۶۲,۶۸۸,۳۳۳)
پارس دارو	-	-	-	-	-	-	۱۰۷,۱۵۸,۴۴۴
پارس دارو (حق تقدم)	-	-	-	-	-	-	(۱۴۸,۱۳۵,۲۷۰)
پارس مینو	-	-	-	-	-	-	۴۹,۸۹۲,۸۴۱
پتروشیمی فن آوران	-	-	-	-	-	-	(۷۲,۰۱۰,۰۴۸)
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	۸۳,۵۰۹,۹۷۸
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	۴۴,۳۶۶,۴۸۹
داروسازی سیحان (حق تقدم)	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۴۸۵,۲۳۸)
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۳۶۵,۶۲۷)
رینگ سازی مشهد	-	-	-	-	-	-	۶,۱۳۵,۸۷۸
زامیاد	-	-	-	-	-	-	۲۹,۵۱۳,۱۰۵
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	(۳۳۴,۲۰۰,۰۰۳)
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیحان	-	-	-	-	-	-	۸,۴۷۱,۴۵۷
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	-	۷۵,۰۰۰,۷۷۶۹
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۲۶,۴۳۱,۸۴۸
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۸۳۱)
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	(۴۱۱,۳۹۴,۳۰۴)
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	۱۱,۶۱۲,۸۳۹
شرکت حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۸۴۹,۳۸۱
صنایع آذربایجان	-	-	-	-	-	-	۲۲۶,۰۸۱,۸۴۹
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۳۶۰,۴۵۷,۰۰۱)
صنایع سرماآفرین	-	-	-	-	-	-	۶,۲۰۶,۴۱۰
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۰,۹۹۹,۵۴۶
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۴۴,۳۴۲,۱۵۹
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	-	-	-	-	-	-	۲۱,۷۳۵,۹۸۲
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۴۸,۸۷۴,۰۶۲
لیزینگ ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۲۹,۲۵۰,۴۴۰
لیزینگ خودرو غدیر	-	-	-	-	-	-	(۱۲۸,۳۷۶,۶۳۴)
		۴۵,۱۱۳,۲۲۲,۶۲۱	۴۰,۶۷۹,۹۱۷,۶۷۱	۲۳۷,۱۰۳,۹۰۰	۲۳۵,۵۶۵,۸۴۰	۳,۹۷۰,۶۳۵,۲۱۰	(۱۱۶,۸۸۴,۵۱۴)

۱۵-۲- زیان حاصل از فروش اوراق اجاره

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۷,۹۹۶	۷۷,۴۲۰	-	۱۵,۹۸۹	(۳,۸۶۰,۰۰۳)
۱,۳۰۰	۱,۳۰۲,۱۳۴,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۶۲۰	-	(۱,۹۵۰,۰۰۰)	(۲۷۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۳۳۰,۰۰۰)
	۱,۴۰۲,۰۵۲,۴۰۰	۱,۳۹۹,۹۹۷,۹۹۶	۱,۰۰۱,۲۴۰	-	(۱,۹۳۴,۰۰۱)	(۴,۴۶۰,۰۰۳)

**صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴**

**۱۶- خالص سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۵,۴۰۳,۲۹۴,۷۰۰	(۳,۹۲۹,۴۳۷,۵۶۸)
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق اجاره	.	(۱۸۹,۸۸۱)
	<b>۵,۴۰۳,۲۹۴,۷۰۰</b>	<b>(۳,۹۲۹,۴۳۷,۵۶۸)</b>

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

شرکت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰					۱۳۹۴/۰۲/۳۱
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
رادیاتور ایران	۳,۵۱۰,۴۸۴,۲۵۰	۲,۴۴۶,۶۸۱,۲۲۲	۱۸,۶۰۵,۵۶۷	۱۷,۵۵۲,۴۲۱	۱,۰۲۷,۶۴۵,۰۴۰	(۲۹۹,۶۵۰,۱۲۲)
لیزینگ رایان سایبا	۶,۴۶۶,۱۷۰,۰۰۰	۴,۵۵۱,۱۵۲,۸۰۵	۳۴,۲۷۰,۷۰۱	۳۲,۳۳۰,۸۵۰	۱,۸۴۸,۴۱۵,۶۴۴	(۷۸,۶۴۴,۰۸۰)
آذرباب	۳,۶۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۷,۰۲۳,۳۳۰	۱۹,۱۶۵,۸۶۰	۱۸,۰۸۱,۰۰۰	۱۱۱,۹۲۰,۹۱۰	.
بانک تجارت	۴,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۶۱,۹۰۴,۳۲۹	۲۵,۵۰۳,۶۰۰	۲۴,۰۶۰,۰۰۰	(۱۹۹,۴۶۷,۹۲۹)	.
بانک صادرات	۴,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۸,۰۰۳,۲۶۴	۲۴,۲۳۱,۶۰۰	۲۲,۸۶۰,۰۰۰	۱۵۶,۹۰۵,۱۲۶	.
بانک ملت	۲,۹۹۳,۹۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۷,۶۱۶,۹۹۰	۱۵,۸۶۷,۶۷۰	۱۴,۹۶۹,۵۰۰	۷۵,۴۴۵,۸۴۰	.
پارس الکترونیک	۷۷۳,۴۰۰,۰۰۰	۸۴۳,۷۷۳,۲۰۸	۴۰۹۹,۰۲۰	۳,۸۶۷,۰۰۰	(۷۸,۳۳۹,۲۲۸)	.
پتروشیمی فجر	۳۷۳,۱۷۵,۰۰۰	۳۷۴,۹۸۴,۸۹۹	۱,۹۷۷,۸۲۸	۱,۸۶۵,۸۷۵	(۵,۶۵۳,۶۰۱)	.
پتروشیمی مبین	۴۰,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۱۸,۲۸۸,۷۸۷	۲۱,۶۹۳,۴۳۰	۲۰,۴۶۵,۵۰۰	(۸۸۷,۷۱۷)	.
تولید دارو	۵۴۷,۶۴۲,۴۹۱	۱۸۸,۶۱۱,۰۱۶	۲,۹۰۲,۵۰۵	۲,۷۳۸,۲۱۲	۳۵۳,۳۹۰,۷۵۷	.
داروسازی سبحان	۸۸۸,۲۱۰,۰۲۰	۸۳۵,۴۲۶,۹۵۲	۴,۷۰۷,۵۱۳	۴,۴۴۱,۰۵۰	۴۳,۶۳۴,۵۰۵	.
داروسازی سبحان(تقدم)	۳۲۹,۰۶۹,۲۰۵	(۱۷,۴۳۲,۴۵۴)	۱,۷۴۴,۰۶۷	۱,۶۴۵,۳۴۶	۳۴۳,۱۱۲,۲۴۶	.
داروسازی اکسیر	۱,۶۹۱,۸۰۳,۳۹۹	۷۳۳,۱۱۷,۶۰۱	۸,۹۶۶,۵۵۸	۸,۴۵۹,۰۱۷	۹۴۱,۳۶۰,۳۲۳	.
دارویی تامین	۴,۹۵۷,۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۱,۲۵۲,۲۴۵	۲۶,۲۷۴,۲۲۰	۲۴,۷۸۷,۰۰۰	۴۷۵,۰۸۶,۵۳۵	.
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۷۲۴,۹۶۸,۷۰۵	۷۲۷,۲۰۵,۲۸۴	۳,۸۴۲,۳۳۴	۳,۶۲۴,۸۴۴	(۹,۷۰۳,۷۵۷)	.
صندوق بازتسنگی	۲۰,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۲,۰۲۰,۲۵۹	۱۰,۸۳۳,۲۰۰	۱۰,۲۲۰,۰۰۰	۲۴۰,۹۲۶,۵۴۱	.
گسترش خودرو	۳,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۸,۴۰۳,۳۰۶	۱۷,۱۰۳,۱۰۰	۱۶,۱۳۵,۰۰۰	۵۲۵,۳۵۸,۵۹۴	.
لیزینگ صنعت و معدن	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۶۱۷,۱۵۶	۱,۵۱۵,۸۰۰	۱,۴۳۰,۰۰۰	(۳,۵۶۲,۹۵۶)	(۲۶۸,۸۱۰,۹۱۵)
ایرکا پارت صنعت	۱,۵۰۸,۶۲۵,۰۰۰	۲,۰۳۹,۸۶۷,۱۴۴	۷,۹۹۵,۷۱۳	۷,۵۴۳,۱۲۵	(۵۴۶,۷۸۰,۹۸۱)	(۱۵۷,۴۰۴,۸۵۰)
گروه مینا	۴,۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۴,۱۵۰,۸۷۳,۶۷۷	۲۲,۷۸۸,۶۷۵	۲۱,۴۹۸,۷۵۰	۱۰۴,۵۸۸,۸۹۸	(۳۶۹,۶۷۷,۷۵۲)
داروسازی سبحان	.	.	.	.	۲۸,۵۹۳,۷۶۹	.
داده پردازی ایران	.	.	.	.	(۸۵۲,۸۱۴,۸۳۴)	.
همکاران سیستم	.	.	.	.	(۱۰۰,۹۳۸,۳۴۹)	.
معدنی املاح ایران	.	.	.	.	(۳۶۲,۷۳۳,۳۴۳)	.
تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	(۷۴,۳۹۵,۱۸۱)	.
خدمات دریایی تایدوآترخاورمیانه	.	.	.	.	(۵۸۸,۶۸۴,۲۶۰)	.
صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	(۷۰,۰۰۷,۱۴۲)	.
شرکت داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	(۱۹۰,۱۱۲,۷۱۶)	.
بیمه پارسیان	.	.	.	.	۲۶,۴۹۱,۴۶۴	.
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)	.
	<b>۵۱,۷۱۴,۸۹۸,۰۷۰</b>	<b>۴۵,۷۷۸,۹۳۹,۹۲۰</b>	<b>۲۷۴,۰۸۸,۹۶۰</b>	<b>۲۵۸,۵۷۴,۴۹۰</b>	<b>۵,۴۰۳,۲۹۴,۷۰۰</b>	<b>(۳,۹۲۹,۴۳۷,۵۶۸)</b>

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰						۱۳۹۴/۰۲/۳۱
ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.	.	.	(۱۸۹,۸۸۱)
.	.	.	.	.	.	(۱۸۹,۸۸۱)
جمع	.	.	.	.	.	(۱۸۹,۸۸۱)

**صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴**

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مبلغ توزیع	جمع درآمد سود		سود متعلق		تعداد سهام متعلقه در		تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت
			ریال	سهام	به هر سهم	زمان	ریال	تعداد سهام			
	۲۹۶,۸۴۳,۰۰۰		۲۹۶,۸۴۳,۰۰۰	۵۰۰	۵۹۳,۶۸۶	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	رادباتور ایران			
	۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰		۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۰۹۴,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	لیزیبک رایان سایپا			
	۱۴۰,۱۳۵,۶۸۰		۱۴۰,۱۳۵,۶۸۰	۱,۳۸۰	۱۰,۹۴۸۱	۱۳۹۴/۰۷/۲۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	داروسازی سبحان			
	۲۲۶,۲۰۰,۰۰۰		۲۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۴	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	داده پردازای ایران			
	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	گروه مینا			
	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۶۲,۵۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۱۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	همکاران سیستم			
	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	معذنی املاح ایران			
	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تراکتورسازی ایران			
	۲۱۹,۸۴۹,۴۱۸	۱۵۰,۵۸۲	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	خدمات دریایی تانید واتر خاورمیانه			
	۴۵,۵۰۰,۰۰۰		۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۲۵۰,۰۰۰	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	گروه صنعتی بارز			
	۲۷۲,۶۰۰,۰۰۰		۲۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۵۸۰	۴۷۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان			
	۱۱۵۰۰,۰۰۰							صنایع پتروشیمی خلیج فارس			
	۱۲۱,۳۵۵,۷۵۰							لیزیبک صنعت و معدن			
	۲۳۸,۲۷۳,۸۱۸							شرکت داروسازی تولید دارو			
	۱۵۷,۸۳۷,۸۳۸							بیمه پارسیان			
	۲,۲۹۹,۲۰۷,۲۹۸	۱۵۰,۵۸۲	۲,۲۹۹,۳۵۷,۸۸۰								
۵۳۸,۹۶۷,۴۰۶											





## صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

### یادداشت های همراه صورت های مالی

#### برای دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

#### ۱۹- سایر درآمدها

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال	یادداشت
تعدیل کارمزد کارگزاری	۴۵,۰۵۳,۸۲۸	۳۸۱,۴۵۹,۳۸۴	۱۹-۱
تعدیل سود سهام	۳۸,۲۴۶,۴۷۴	.	۱۹-۲
کارمزد ابطال واحد های سرمایه گذاری	.	۱۸,۴۵۵,۸۰۴	
	۸۳,۳۰۰,۳۰۲	۳۹۹,۹۱۵,۱۸۸	

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

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

#### ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال	
مدیر صندوق	۳۶۷,۸۰۹,۹۲۵	۳۷۰,۱۲۴,۶۴۵	
ضامن صندوق	۳۶۱,۰۷۴,۴۳۴	۳۵۱,۷۹۶,۲۸۵	
متولی صندوق	۴۹,۸۷۳,۳۳۹	۴۲,۲۴۷,۹۶۴	
حسابرس صندوق	۶۵,۴۵۹,۶۹۶	۴۲,۱۰۲,۹۶۷	
	۸۴۴,۲۱۷,۳۹۴	۸۰۶,۲۷۱,۸۶۱	

#### ۲۱- سایر هزینه ها

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال	
هزینه تصفیه	۱۹,۳۶۶,۸۱۳	۲۰,۲۰۸,۷۵۷	
نرم افزار	۲۰۴,۶۵۶,۳۵۴	۱۷۶,۱۵۶,۶۰۲	
هزینه تاسیس	۱۱,۶۱۴,۵۸۶	۱۱,۰۶۳,۵۲۹	
هزینه های کارمزد بانکی	۵۰,۰۰۰	۲۰۷,۰۰۰	
	۲۳۵,۶۸۷,۷۵۳	۲۰۷,۶۳۵,۸۸۸	

#### ۲۲- تعديلات

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال	
تعديلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	۵,۳۶۹,۰۵۴,۲۴۰	۱,۳۱۳,۹۵۶,۰۹۶	
تعديلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	۲۲۱,۹۱۲,۸۴۲	۱۶۳,۱۷۴,۳۳۶	
	۵,۵۹۰,۹۶۷,۰۸۲	۱,۴۷۷,۱۳۰,۴۳۲	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۹ ماه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

#### ۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

۱۳۹۴/۱۱/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱۸.۶	۹۵۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق و ضامن نقد شوندگی	شرکت کارگزاری حافظ	ضامن ، کارگزار و مدیر صندوق
	۵,۶۴۰	عادی			
۲.۸	۱,۰۰۰	عادی	شرکت فرعی کارگزاری حافظ	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	

#### ۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

شرح معامله					
مانده بدهی	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۲,۷۸۴,۴۲۶,۱۴۰	متعدد طی دوره	۱۳۸,۳۶۷,۳۵۲,۰۸۰	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق و ضامن نقد شوندگی	کارگزاری حافظ
		۳۹,۹۹۰,۱۰۰	*حق الزحمه ضمانت نقد شوندگی		
		۳۶۷,۸۰۹,۹۲۵	حق الزحمه مدیریت		
۶۵۹,۶۵۷,۳۰۵	متعدد طی دوره	۳۲۱,۰۸۴,۳۳۴	حق الزحمه ضمانت نقد شوندگی	ضامن نقد شوندگی صندوق	سرمایه گذاری سهم یاسان بهداد

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

#### ۲۶- 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.