

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت‌های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۴


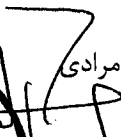
مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
باسلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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:

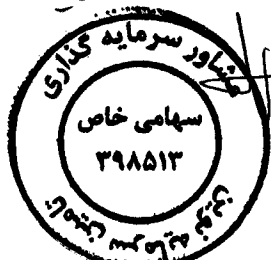
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۶	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 رضوی 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 ۱۳۹۴/۰۹/۲۸ 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 سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق

۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	یادداشت	<u>دارایی ها :</u>
۲۵,۶۴۶,۹۴۹,۶۴۳	۱۸,۶۸۰,۸۲۱,۲۷۷	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	۱,۵۴۳,۳۷۵,۶۰۲	۷	حسابهای دریافتی
۲۶۱,۷۱۱,۷۹۵	۱۱۶,۴۷۸,۷۵۵	۸	سایر دارایی ها
۱۳۱,۶۲۰,۰۶۸	۱۶۵,۳۳۳,۷۰۵	۹	موجودی نقد
۶۳,۹۱۱,۹۶۳	.	۱۲	جاری کارگزاران
<u>۲۶,۷۴۷,۱۸۵,۴۲۴</u>	<u>۲۰,۵۰۶,۰۰۹,۳۳۹</u>		جمع داراییها
<u>بدهیها :</u>			
۸۰۹,۲۴۹,۸۶۱	۲۵۶,۸۹۶,۴۷۹	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۲۶۸,۴۲۹,۸۹۴	۷,۳۲۳,۹۲۸	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
.	۲۲,۲۴۸,۶۵۹	۱۲	جاری کارگزاران
۳۳۹,۲۹۳,۱۹۷	۹۷۸,۸۹۷,۲۲۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۱,۴۱۶,۹۷۲,۹۵۲</u>	<u>۱,۲۶۵,۳۶۶,۲۸۸</u>		جمع بدهیها
<u>۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲</u>	<u>۱۹,۲۴۰,۶۴۳,۰۵۱</u>	۱۴	خالص داراییها
<u>۹۴۲,۴۴۹</u>	<u>۹۱۰,۰۶۷</u>		خالص دارائیههای هر واحد سرمایه گذاری - ریال

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

درآمدها :	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۲ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	(۸۹۴,۸۲۸,۷۲۴)	۱,۳۵۱,۹۸۵,۵۴۰	(۱۲۱,۳۴۴,۶۰۷)
زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۶	(۱,۴۳۷,۷۲۲,۱۲۴)	۱۹۳,۳۴۶,۲۰۸	(۳,۹۲۹,۶۲۷,۴۴۹)
سود سهام	۱۷	۲,۲۶۶,۸۷۱,۱۴۱	۱۱,۲۶۰,۸۹۹	۵۳۸,۹۶۷,۴۰۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۸۳,۴۶۸,۵۶۰	۹۵۵,۵۲۴,۸۲۴	۱,۱۰۲,۰۷۹,۲۵۱
سایر درآمدها	۱۹	۷۵,۱۹۲,۷۶۰	۱۴۹,۲۱۸,۷۳۹	۳۹۹,۹۱۵,۱۸۸
جمع زیانها		۹۲,۹۸۱,۶۱۳	۲,۶۶۱,۳۳۶,۲۱۰	(۲,۰۱۰,۰۱۰,۲۱۱)
هزینه ها :				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۵۶۹,۵۸۵,۹۰۳)	(۱۷۸,۸۵۷,۲۶۰)	(۸۰۶,۲۷۱,۸۶۱)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱۵۸,۴۷۹,۲۵۱)	(۶۱,۵۵۸,۴۳۸)	(۲۰۷,۶۳۵,۸۸۸)
جمع هزینه ها		(۷۲۸,۰۶۵,۱۵۴)	(۲۴۰,۴۱۵,۶۹۸)	(۱,۰۱۳,۹۰۷,۷۴۹)
سود (زیان) خالص		(۶۳۵,۰۸۳,۵۴۱)	۲,۴۲۰,۹۲۰,۵۱۲	(۳,۰۲۳,۹۱۷,۹۶۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		(۲.۶۴)	۱۰.۱۷	(۱۱.۶٪)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره/سال مالی ۲		(۱.۸)	۱۱.۰۱	(۶.۱٪)

صورت خالص گردش داراییها

خالص دارائیه (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۲ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
	ریال	ریال	ریال
خالص دارائیه (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲	۲۸,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادره شده طی دوره / سال	.	۲۸,۱۸۶	۳۳,۳۴۴
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۵,۷۳۵)	(۱۰)	(۶,۴۶۷)
سود دوره / سال	(۶۳۵,۰۸۳,۵۴۱)	۲,۴۲۰,۹۲۰,۵۱۲	(۳,۰۲۳,۹۱۷,۹۶۰)
تعدیلات	۲۲	۱,۰۶۴,۵۰۶,۶۵۷	۱,۴۷۷,۱۳۰,۴۳۲
خالص دارائیه (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره / سال	۲۱,۱۴۲	۳۱,۶۶۱,۴۲۷,۱۶۹	۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)}}$
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان دوره / سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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

اطلاع رسانی

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 تحت تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
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 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 بخارست - کوچه نهم- پلاک ۱۶.

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 شونددگی صندوق، شرکت سرمایه‌گذاری سهم یاسان بهداد (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۷ به شماره ثبت ۳۶۹۸۴۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران- خیابان بخارست - کوچه نهم - پلاک ۱۶ طبقه ۶.

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

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 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 ۵ 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 سرمایه گذاری 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 ۵۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق	کارمزد ضامن نقد شوندگی
سالانه مبلغ ثابت ۵۰ 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
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. 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

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

۱۳۹۴/۰۲/۳۱			۱۳۹۴/۰۸/۳۰			
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۶.۹۱	۴,۵۲۲,۲۳۱,۴۲۸	۴,۸۶۵,۷۳۶,۷۶۳	۲۴.۶۴	۵,۰۵۲,۴۸۸,۴۳۴	۶,۳۰۱,۵۵۳,۲۱۵	خودرو و ساخت قطعات
۸.۲۶	۲,۲۰۸,۲۴۰,۹۵۲	۲,۴۰۰,۵۷۳,۹۵۴	۱۰.۸۶	۲,۲۲۷,۰۰۵,۸۵۴	۲,۷۲۴,۵۳۵,۵۳۹	سایر واسطه گریهای مالی
۹.۳۰	۲,۴۸۶,۵۴۷,۴۰۴	۳,۰۷۵,۲۳۱,۶۶۴	۱۰.۴۹	۲,۱۵۱,۰۸۲,۱۹۵	۱,۵۳۸,۵۷۲,۰۳۳	حمل و نقل آبی
۱۲.۹۰	۳,۴۴۹,۹۱۶,۴۹۷	۳,۷۰۶,۶۷۶,۳۳۳	۹.۷۱	۱,۹۹۱,۹۱۹,۱۸۵	۲,۰۵۳,۲۷۱,۸۸۲	مواد و محصولات دارویی
۱۲.۱۱	۳,۲۳۸,۰۴۱,۱۴۱	۴,۱۹۵,۲۲۷,۲۵۴	۷.۱۹	۱,۴۷۴,۶۶۷,۹۰۰	۱,۶۱۰,۷۶۹,۰۴۳	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۵.۸۷	۱,۵۷۰,۳۷۲,۸۵۷	۱,۵۴۳,۸۸۱,۳۹۳	۶.۷۷	۱,۳۸۷,۹۳۳,۶۹۴	۱,۳۹۰,۲۵۷,۱۹۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۴.۱۶	۱,۱۱۱,۵۰۳,۰۷۹	۱,۱۶۳,۷۰۴,۰۰۸	۶.۵۹	۱,۳۵۱,۲۸۲,۷۰۲	۱,۶۴۴,۵۷۵,۶۹۴	ماشین آلات و تجهیزات
۳.۵۱	۹۳۷,۸۴۹,۱۹۶	۹۴۳,۱۵۰,۵۷۱	۵.۲۷	۱,۰۸۱,۵۰۵,۶۰۳	۸۰۶,۳۲۳,۶۱۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰	۰	۰	۵.۹۵	۱,۲۱۹,۳۲۲,۷۲۰	۱,۲۱۹,۳۲۲,۷۲۰	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰	۰	۰	۳.۵۰	۷۱۷,۵۰۸,۷۷۷	۷۲۷,۲۱۲,۵۳۴	سرمایه گذاریها
۶.۷۳	۱,۸۰۰,۸۷۶,۳۱۶	۲,۲۲۴,۰۵۶,۶۲۱	۰.۱۳	۲۶,۱۰۴,۲۱۳	۱۳,۱۴۵,۰۲۲	محصولات شیمیایی
۲.۶۲	۷۰۰,۸۱۳,۶۵۱	۶۹۳,۳۵۳,۳۹۱	۰.۰۰	۰	۰	خدمات فنی و مهندسی
۱۳.۵۴	۳,۶۲۰,۵۵۷,۱۲۲	۴,۳۰۰,۲۴۸,۸۸۸				لاستیک و پلاستیک
۹۵.۸۹	۲۵,۶۴۶,۹۴۹,۶۴۳	۲۹,۱۱۱,۸۴۰,۸۴۰	۹۱.۱۰	۱۸,۶۸۰,۸۲۱,۲۷۷	۲۰,۰۲۹,۵۳۸,۴۹۳	

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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱			۱۳۹۴/۰۸/۳۰			
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	ارزش اسمی	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۳۹	۱۰۳,۹۲۵,۷۰۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۰	اوراق اجاره فرابورسی لیزینگ رایان سایبا

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- حسابهای دریافتنی

	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۱,۵۷۸,۶۹۲,۵۶۰	(۳۵,۳۵۵,۶۹۴)	۵۳۸,۹۶۷,۴۰۶
سود سپرده بانکی	۳۸,۷۳۶	.	(۲۷,۷۳۱)
سود دریافتنی سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	.	.	۱۲۶,۵۷۴
	۱,۵۷۸,۷۳۱,۲۹۶	(۳۵,۳۵۵,۶۹۴)	۵۳۹,۰۶۶,۲۴۹

۸- سایر داراییها

	۱۳۹۴/۰۸/۳۰		
	مانده ابتدای دوره	اضافات طی دوره	استهلاک دوره مالی
	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۳۵,۳۹۴,۴۷۱	.	(۷,۷۹۹,۵۷۶)
نرم افزار	۲۲۶,۳۱۷,۳۲۴	.	(۱۳۷,۴۳۳,۴۶۴)
	۲۶۱,۷۱۱,۷۹۵	.	۱۴۵,۲۳۳,۰۴۰

۹- موجودی نقد

	۱۳۹۴/۰۸/۳۰
	ریال
سپرده جاری	۱۲۰,۵۱۸,۷۹۸
سپرده کوتاه مدت روز شمار	۴۴,۸۱۴,۹۰۷
	۱۶۵,۳۳۳,۷۰۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	مدیرصندوق
.	۲,۲۸۵,۸۰۰	ضامن نقدشوندگی
.	۲۵۴,۶۱۰,۶۷۹	
.	۲۵۶,۸۹۶,۴۷۹	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۲۶۸,۴۲۹,۸۹۴	۷,۳۲۳,۹۲۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۲- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۰۸/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
شرکت کارگزاری حافظ	۶۳,۹۱۱,۹۶۳	۲۱,۰۸۳,۳۲۸,۲۸۹	(۲۱,۱۶۹,۴۸۸,۹۱۱)	(۲۲,۳۴۸,۶۵۹)
	ریال	ریال	ریال	ریال
				بدهکار (بستانکار) - ریال

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
مدیر صندوق	۳۳۳,۲۷۳,۲۶۶	۳۷۳,۱۰۲,۶۴۵
متولی صندوق	۴۳,۵۲۰,۲۴۶	۴۲,۲۴۷,۹۶۴
ضامن نقدشوندگی صندوق	۳۴۳,۴۴۹,۱۸۶	۳۵۱,۷۹۶,۲۸۵
حسابرس صندوق	۴۲,۴۵۸,۳۳۶	۴۲,۱۰۲,۹۶۷
ذخیره تاسیس و نگهداری صندوق	۱۸۲,۷۷۱,۲۲۰	۳۱۹,۰۸۴,۴۴۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۳۳,۴۲۴,۹۶۸	۲۰,۲۰۸,۷۵۷
	۹۷۸,۸۹۷,۲۲۲	۱,۱۴۸,۵۴۳,۰۵۸
	ریال	ریال

۱۴- خالص داراییها

	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۷۹,۹۷۴	۲۴,۳۸۷,۷۶۳,۰۷۴
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۹۴۲,۴۴۹,۳۹۸
	۱۹,۲۴۰,۶۴۳,۰۵۱	۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

پایانگشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره مالی ۲ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۱
۱۵-۱	ریال (۸۳۷,۰۳۳,۳۵۴)	ریال ۱,۳۵۱,۹۸۵,۵۴۰	ریال (۱۹۴,۷۰۲,۲۴۱)
۱۵-۲	ریال (۵۵,۸۶۰,۳۵۹)	-	ریال ۷۷,۸۱۸,۷۲۷
۱۵-۳	ریال (۱,۹۳۴,۰۱۱)	-	ریال (۴,۴۶۰,۰۹۲)
	ریال (۸۴۳,۸۲۸,۷۲۴)	ریال (۱,۳۵۱,۹۸۵,۵۴۰)	ریال (۱۲۱,۳۴۶,۰۷۰)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 زیان حاصل از فروش و حق تقدم خرید سهام اوراق مشارکت و اجاره فرابورسی
 سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

شرکت	تعداد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰				
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
رایانپور ایران	۱۵,۰۰۰	۹۵,۱۸۵,۰۰۰	(۹۱,۹۹۱,۶۰۰)	(۵-۷۷۵۸)	(۴۷۹,۹۲۵)	۳,۰۰۵,۷۱۷
سرمایه گذاری الیز (هلدینگ)	۳۰,۰۰۰	۱,۳۸۴,۳۳۸,۰۰۰	(۱,۳۱۶,۲۵۱,۹۵۹)	(۶,۷۹۴,۱۳۱)	(۶,۳۲۱,۶۹۰)	۵۴,۶۰۰,۲۰۰
لیزینگ رایان سایپا	۶,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	(۱۲,۰۰۷,۱۶۱)	(۶,۶۶۴۹)	(۳,۰۰۰)	۲۲۲,۱۹۰
لیزینگ ایرانیان	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۲۳,۸۹۸,۰۰۰	(۲,۷۰۹,۶۲۱,۸۴۰)	(۱۲,۱۲۳,۵۷۶)	(۱۱,۳۶۹,۲۹۹)	(۲۲۹,۳۲۶,۱۱۵)
داده پرداز ایرانیان	۳۵۰,۰۰۰	۶,۰۸۳,۳۰۰,۰۰۰	(۵۹۰,۳۶۲,۵۲۵)	(۳,۲۱۷,۳۶۲)	(۳,۰۴۱,۱۰۳)	۱۱,۶۹۹,۵۰۰
گروه بهمن	۱۵۰,۰۰۰	۳۴۶,۴۹۹,۰۰۰	(۳۵۵,۷۲۰,۰۲۸)	(۱,۸۳۲,۵۶۲)	(۱,۷۳۲,۴۹۸)	(۱۲,۷۸۵,۸۹۳)
گروه مهنا	۱۰۰,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۸۱۳,۵۵۱)	(۲,۰۹۷,۴۶۶)	(۳,۸۷۵,۰۰۰)	۶۶,۲۱۱,۶۰۳
معدنی املاح ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۵,۳۵۶,۰۰۰	(۱,۱۸۰,۲۳۶,۸۷۶)	(۵۳,۳۸۱,۸۱۸)	(۵۳,۲۲۶,۷۸۳)	(۱۴,۱۲۹,۰۲۳)
خدمات دریایی تانیا و ترخانریمانه	۳۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۵۷۸,۲۰۰	(۱,۶۸۰,۲۲۹,۹۹۷)	(۹,۰۶۲,۷۹۶)	(۸,۵۶۷,۸۹۱)	۱۵,۷۱۵,۵۱۴
صنایع شیمیایی ایران	۹۶,۱۷۸	۶۰۳,۴۴۵,۰۰۰	(۵۰۷,۵۰۱,۴۹۱)	(۳,۹۱۹,۲۴۴)	(۳,۰۱۷,۳۲۷)	(۱۰,۳۵۵,۱۴۲)
گروه صنعتی بارز	۳۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۱۹۱,۳۰۰	(۱,۸۵۰,۳۶۰,۷۹۰)	(۸,۸۹۸,۷۳۸)	(۸,۴۳۰,۹۵۷)	(۱۸۵,۳۷۹,۰۸۵)
بیمه پارسیان	۱۸۶,۳۰۰	۳۹۲,۵۶۶,۸۰۰	(۳۷۰,۲۴۳,۷۵۵)	(۲۰,۷۶,۶۵۶)	(۱,۹۲۸,۸۳۴)	۱۴,۴۴۲,۵۶۵
پالایش نفت اصفهان	۵۷۰,۰۰۰	۱,۵۴۳,۶۶۷,۰۰۰	(۱,۸۱۵,۵۵۰,۸۳۱)	(۸,۴۶۵,۳۰۰)	(۷,۸۱۲,۳۳۸)	(۷,۷۱۶,۹۶۹)
بیمه ما	۵۰,۰۰۰	۱,۱۹۹,۴۹۸,۰۰۰	(۱,۰۶۰,۱۲۵,۸۷۸)	(۶,۳۵۳,۳۱۶)	(۵,۹۹۷,۳۲۳)	۱۲۷,۰۲۹,۹۱۳
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۲۴۸,۶۹۲	۲۴۰,۰۷۸,۰۰۰	(۳۳۰,۰۶۴,۸۸۸)	(۱,۷۹۸,۱۹۴)	(۱,۷۰۰,۳۰۰)	۶۵,۱۲۳,۵۲۸
پاکسان	۱۷۴,۶۶۸	۹۸۳,۷۱۷,۰۰۰	(۴۴۱,۳۷۳,۵۱۴)	(۲,۵۵۸,۸۶۳)	(۲,۵۱۸,۶۳۷)	۳۷,۳۳۶,۲۸۵
تولیدی ایران تابر	۶۰,۰۰۰	۱,۵۰۳,۴۳۱,۰۰۰	(۱,۷۷۰,۹۹۱,۹۵۰)	(۷,۵۵۲,۰۱۴)	(۷,۵۱۷,۱۵۵)	(۳۸۲,۳۳۱,۱۱۹)
همکاران سیستم	۳۵۳,۰۰۰	۱,۳۰۲,۰۷۳,۲۰۰	(۱,۳۲۷,۲۷۳,۷۸۸)	(۶,۵۵۳,۵۴۴)	(۶,۵۱۰,۳۶۶)	(۳۶۸,۲۱۲)
شرکت داروسازی تولید دارو	۳۳,۱۰۴	۲۶۶,۱۷۸,۸۰۰	(۲۳۳,۹۵۵,۹۶۲)	(۱,۳۲۶,۰۱۵)	(۱,۳۲۶,۰۱۵)	(۱,۳۲۶,۰۱۵)
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۲۷,۰۰۰	۲۷۹,۷۹۰,۰۰۰	(۳۵۵,۰۰۲,۲۱۲)	(۱,۲۲۹,۷۰۸)	(۱,۳۳۸,۹۵۱)	(۱,۳۳۸,۹۵۱)
الیزداری	-	-	-	-	-	-
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-
ایرکا پارت صنعت	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-
پارس دارو	-	-	-	-	-	-
پارس دارو (حق تقدم)	-	-	-	-	-	-
پارس مینو	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فن آوران	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-
داروسازی سبحان (حق تقدم)	-	-	-	-	-	-
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	-
رینگ سازی مشهد	-	-	-	-	-	-
زالیاد	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سبحان	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-
سبحان خوزستان	-	-	-	-	-	-
سبحان کرمان	-	-	-	-	-	-
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-
شرکت حفاری شمال	-	-	-	-	-	-
صنایع آذربایجان	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-
صنایع سرمایه آفرین	-	-	-	-	-	-
لیزینگ خودرو غدیر	-	-	-	-	-	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	-	-	-	-	-	-
		۱۷,۷۹۰,۹۲۶,۲۰۰	(۱۸,۴۴۵,۱۲۵,۳۲۶)	(۱۳,۷۰۰,۲۸۷)	(۸۸,۹۵۴,۳۳۱)	(۸۳۷,۰۳۳,۳۵۴)

۱۵-۲ زیان ناشی از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰				
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
لیزینگ صنعت و معدن	۲۰,۰۰۰	۹۳,۲۰۰,۰۰۰	(۹۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۴۹۴,۰۸۲)	(۴۶۷,۰۰۰)	۱۶,۰۳۳,۳۰۴
تراکتورسازی ایران	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۵,۵۲۲,۰۰۰	(۱۳۶,۰۲۱,۱۵۴)	(۷,۱۶,۸۹۹)	(۶,۷۷,۶۱۰)	(۷۱,۸۹۳,۶۶۳)
		۲۲۸,۷۲۲,۰۰۰	(۲۲۹,۲۲۱,۱۵۴)	(۱۳,۱۰,۹۹۳)	(۱۳,۱۴,۶۱۰)	(۵۵,۸۶۰,۳۵۹)

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

شرکت	تعداد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰				
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
اوراق اجاره ماهان	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۹۸,۹۹۳,۸۰۰)	-	-	(۱,۹۵۰,۰۰۰)
لیزینگ رایان سایپا	۳,۰۱۰	۱,۰۰۰,۲۸,۷۶۰	(۱,۰۰۰,۷۴,۱۸۶)	(۷۷,۴۳۰)	-	۱۵,۹۸۹
		۱,۴۰۰,۲۸,۷۶۰	(۱,۳۹۹,۰۰۷,۹۸۶)	(۱,۰۰۰,۸۲,۳۳۰)	-	(۱,۹۳۴,۰۱۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۶- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۲ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۱,۳۳۷,۷۲۲,۱۲۴)	۱۹۳,۳۶۶,۲۰۸	(۳,۱۲۹,۳۳۷,۵۶۸)
۱۶-۲	-	-	(۱۸۹,۸۸۱)
	(۱,۳۳۷,۷۲۲,۱۲۴)	۱۹۳,۳۶۶,۲۰۸	(۳,۹۱۹,۷۲۳,۱۴۹)

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

شرکت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰					
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ایرکا پارت صنعت	۲,۳۶۷,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۹۹۹,۲۵۱,۳۸۲)	(۱۱,۹۹۳,۳۸۸)	(۱۱,۳۳۶,۰۰۰)	(۲۰,۵۳۸-۸۷۰)	(۱۵۷,۲۰۲,۸۵۰)
بیمه پارسیان	۱,۴۰۲,۳۶۹,۰۲۰	(۱,۳۹۰,۳۵۷,۱۹۳)	(۲,۴۱۸,۵۰۶)	(۲,۰۱۱,۸۲۰)	(۲,۳۳۳,۴۹۹)	۲۶,۲۹۱,۴۴۴
تراکتور سازی	۱,۳۶۵,۳۳۱,۹۶۸	(۱,۶۴۴,۵۷۵,۶۹۴)	(۲,۳۲۲,۰۰۶)	(۲,۸۲۶,۶۰۰)	(۲۳,۳۹۳,۹۹۲)	(۲۴,۳۹۵,۱۸۱)
تولید دارو	۸۲۰,۶۵۵,۸۳۶	(۸۲۹,۱۶۸,۴۹۶)	(۴,۱۹۳,۵۵۱)	(۲,۰۲۳,۳۷۹)	(۱۶۸-۹,۴۹۱)	(۱۹۰-۱۱۲,۷۱۶)
داده پرداز	۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۱۰,۷۶۹,۰۴۴)	(۲,۸۸۲,۱۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۶۱,۰۱۱,۹۴۳)	(۸۵۲,۸۱۴,۸۳۳)
رادیا تونر	۲,۸۳۷,۸۱۹,۰۸۰	(۲,۳۳۲,۳۰۱,۸۳۳)	(۱۵,۰۱۲,۰۶۳)	(۱۴,۱۸۹,۰۹۵)	(۵۲۴,۸۳۳,۹۱۱)	(۲۹۹,۶۵۰-۱۲۲)
رایان سایبا	۱,۹۹۰,۵۶۰,۰۰۰	(۲,۴۵۰-۱۸۷,۳۳۷)	(۱۰-۵۳۰,۰۶۲)	(۱۰-۵۳۰,۰۶۲)	(۴۸۰-۱۱۰-۷۸۹)	(۲۸۵,۴۴۰-۰۰۰)
لیزینگ صنعت	۳۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۳۳۷,۶۱۳)	(۱,۳۳۳,۳۸۴)	(۱,۳۳۳,۳۸۴)	(۱۷,۴۱۸,۸۹۶)	(۳۸۸,۸۱۰-۰۱۵)
بانک تجارت	۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۱۹,۳۳۳,۷۴۰)	(۶,۵۱۷,۳۸۰)	(۶,۵۱۷,۳۸۰)	(۸۹۰-۰۳,۹۱۳)	-
نایدواتر	۲,۱۷۳,۴۴۶,۹۶۴	(۱,۵۳۸,۵۷۳,۰۳۳)	(۱۱,۴۱۷,۵۳۴)	(۱۰-۸۶۷,۳۳۵)	۶۱۲,۵۱۰-۱۶۲	-
تولید دارو (تقدم)	۲۸۴,۵۶۸,۳۳۹	(۳۲,۴۲۳,۳۰۹)	(۱,۳۵۴,۱۴۴)	(۱,۳۵۴,۱۴۴)	(۸۰-۷۷-۸۵۶)	-
داروسازی سبحان	۹۰۷,۲۰۲,۹۵۶	(۵۶۱,۶۶۱,۱۷۶)	(۴,۷۹۹,۰۱۹)	(۴,۵۲۶,۰۲۰)	۳۶,۳۳۷,۶۵۱	(۵۶,۵۱۲,۸۱۷)
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۷۲۴,۹۶۸,۷۰۵	(۲۳۷,۲۱۲,۵۳۴)	(۳,۸۳۵-۰۸۴)	(۳,۸۳۵-۰۸۴)	(۹۷-۲,۷۵۷)	-
شیمیایی ایران	۲۶,۳۷۵,۶۲۲	(۱۳,۱۴۵-۰۲۳)	(۱۳۸,۵۳۷)	(۱۳۸,۵۳۷)	۱۲,۹۵۹,۱۹۵	-
نفت اصفهان	۱,۰۹۲,۷۵۰,۰۰۰	(۸۰۶,۳۳۳,۶۱۹)	(۵,۷۸۰-۶۲۸)	(۵,۷۸۰-۶۲۸)	۳۷۵,۱۸۱,۹۸۴	-
لیزینگ صنعت (حق تقدم)	-	-	-	-	-	(۵۵,۸۱۵,۴۶۱)
تولیدی ایران تابر	-	-	-	-	-	(۶۹۱,۸۴۹,۳۳۲)
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	۱۳,۱۵۷,۴۷۶
داروسازی سبحان	-	-	-	-	-	۲۸,۵۱۲,۷۶۹
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	-	-	-	-	-	۱۷۰-۱۲۹,۳۳۵
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	(۱۰۰-۱۳۸,۳۴۹)
خدمات دریایی نایدواتر خاورمیانه	-	-	-	-	-	(۵۸۸,۶۸۴,۳۰۰)
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	(۲۰۰-۷,۱۴۳)
معذنی املاح ایران	-	-	-	-	-	(۳۶۲,۷۳۳,۳۴۳)
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	(۵,۳۰۱,۳۷۵)
گروه مینا	-	-	-	-	-	(۳۹۹,۶۶۷,۷۵۳)
ایران خودرو	-	-	-	-	-	۴۲۵,۸۸۰-۵۴۶
پارس دارو	-	-	-	-	-	(۱۵,۹۲۷-۰۲۹)
پتروشیمی فن آوران	-	-	-	-	-	۳۳-۱۳,۶۷۷
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۹۶,۴۳۵-۰۹۵)
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	(۳۴۸,۳۱۴,۹۸۶)
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	-	-	-	-	-	(۳۸,۵۴۴,۰۰۷)
بانک ملت	-	-	-	-	-	(۳۸,۹۴۴,۸۵۱)
داروسازی فارابی	-	-	-	-	-	(۵۲,۹۱۶-۰۶۷)
شرکت حفاری شمال	-	-	-	-	-	۱۶۶,۳۳۲,۳۲۰
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	۲۲,۰۲۷,۵۴۴
گروه بهمن	-	-	-	-	-	(۱۴۳,۲۰۲,۶۶۲)
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	(۱۴۳,۷۶۶,۹۰۵)
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	(۱۳۱,۰۸۹,۶۸۰)
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	۴۹,۷۷۲,۳۹۵
	۱۸,۸۷۴,۸۴۳,۲۹۰	(۲,۰۰۹,۵۳۸,۴۳۲)	(۱۹,۶۲۸,۸۸۷)	(۲۲,۳۴۳,۱۲۲)	(۱,۳۳۷,۷۲۲,۱۲۴)	۱۹۳,۳۶۶,۲۰۸
						(۳,۱۲۹,۳۳۷,۵۶۸)

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

شرکت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰					
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اوراق اجاره مامان	-	-	-	-	-	-
لیزینگ رایان سایبا	-	-	-	-	-	(۱۸۹,۸۸۱)
	-	-	-	-	-	(۱۸۹,۸۸۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰		دوره مالی ۲ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۱		دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۱		نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال										
۵۳۶۸۶	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	۵۳۶۸۶	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	۵۳۶۸۶	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	رادپاتور ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	۵۳۶۸۶	۵۰۰	۲۹۶,۸۳۳,۰۰۰	(۳۰۳,۱۷۸)	۲۹۶,۳۲۹,۸۲۲	۲۹۶,۳۲۹,۸۲۲	۲۹۶,۳۲۹,۸۲۲
۱۰,۹۲۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۰,۹۲۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۰,۹۲۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	لیزینگ رایان سایبا	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۰,۹۲۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰	(۳,۴۱۱,۸۷۱)	۱۶۰,۶۸۸,۱۲۹	۱۶۰,۶۸۸,۱۲۹	۱۶۰,۶۸۸,۱۲۹
۱۰,۹۲۸,۱	۱۳۹۴/۰۷/۳۸	۱۰,۹۲۸,۱	۱۳۹۴/۰۷/۳۸	۱۰,۹۲۸,۱	۱۳۹۴/۰۷/۳۸	داروسازی سبحان	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷/۳۸	۱۰,۹۲۸,۱	۱,۲۸۰	۱۴۰,۱۳۵,۶۸۰	(۴,۶۴۰,۳۵۴)	۱۳۵,۴۹۵,۳۲۶	۱۳۵,۴۹۵,۳۲۶	۱۳۵,۴۹۵,۳۲۶
۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۱۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۱۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۱۰	داده پرداز ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷/۱۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۷۴	۲۲۶,۲۰۰,۰۰۰	.	۲۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۲۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	گروه مینا	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۹۷,۱۰۰)	۲۹۱,۱۰۳,۹۰۰	۲۹۱,۱۰۳,۹۰۰	۲۹۱,۱۰۳,۹۰۰
۴۲,۵۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۱۲	۴۲,۵۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۱۲	۴۲,۵۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۱۲	همکاران سیستم	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷/۱۲	۴۲,۵۰۰	۴۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۸	معدنی املاح ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷/۳۸	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۱۴	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۱۴	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۱۴	تراکتورسازی ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷/۱۴	۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۱۶,۵۶۶)	۳۹۱,۶۸۳,۴۳۴	۳۹۱,۶۸۳,۴۳۴	۳۹۱,۶۸۳,۴۳۴
۵۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۲۴	۵۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۲۴	۵۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۲۴	خدمات دریایی تایدواتر و خاورمیانه	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷/۲۴	۵۵,۰۰۰	۴۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۹۰۷,۸۰۱)	۲۰۷,۰۹۲,۱۹۹	۲۰۷,۰۹۲,۱۹۹	۲۰۷,۰۹۲,۱۹۹
۳۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۱۰	۳۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۱۰	۳۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۱۰	ایرکا پارت صنعت	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷/۱۰	۳۵,۰۰۰	۱۳۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۱۰,۰۵۹)	۲۵۲,۸۸۹,۹۴۱	۲۵۲,۸۸۹,۹۴۱	۲۵۲,۸۸۹,۹۴۱
۹۴,۷۵۲	۱۳۹۴/۰۷/۰۹	۹۴,۷۵۲	۱۳۹۴/۰۷/۰۹	۹۴,۷۵۲	۱۳۹۴/۰۷/۰۹	گروه صنعتی بارز	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷/۰۹	۹۴,۷۵۲	۲,۱۰۰	۱۹۸,۹۷۹,۲۰۰	.	۱۹۸,۹۷۹,۲۰۰	۱۹۸,۹۷۹,۲۰۰	۱۹۸,۹۷۹,۲۰۰
۴۷۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	۴۷۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	۴۷۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	۴۷۰,۰۰۰	۵۸۰	۲۷۳,۶۰۰,۰۰۰	.	۲۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۶۰۰,۰۰۰
۱۱,۵۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۱۱,۵۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۱۱,۵۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۱۱,۵۰۰	۱,۰۰۰	.	.	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	۶۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	۶۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	لیزینگ صنعت و معدن	۱۳۹۳	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	۶۰,۰۰۰	۲۰۶	.	.	.	.	۱۲۱,۳۵۵,۷۵۰
۱۷۳,۰۷۶	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۷۳,۰۷۶	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۷۳,۰۷۶	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷/۲۷	۱۷۳,۰۷۶	۱,۶۳۰	.	.	.	.	۲۴۸,۱۷۲,۸۱۸
۸۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۱۹	بیعه پارسینان	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۸۰,۰۰۰	۲۰۰	.	.	.	.	۱۵۷,۸۳۷,۸۳۸
۲,۲۹۹,۳۵۷,۸۸۰		۲,۲۹۹,۳۵۷,۸۸۰		۲,۲۹۹,۳۵۷,۸۸۰								(۳۲,۴۸۶,۷۳۹)	۲,۲۶۶,۸۷۱,۱۴۱	۲,۲۶۶,۸۷۱,۱۴۱	۲,۲۶۶,۸۷۱,۱۴۱

۱۸- سود اوراق بدهی یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۲ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۱
سود اوراق مشارکت	۱۷-۱	۱۲۳,۸۶۶	۸۴,۴۵۰,۵۳۷
سود اوراق اجاره	۱۷-۱	۷,۵۸۹,۴۹۵	۵,۳۸۶,۸۷۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۲	۷۵,۷۵۵,۱۹۹	۱,۰۱۲,۳۴۱,۸۳۶
		۸۳,۴۳۵,۵۶۰	۱,۰۹۰,۲۰۷,۲۵۱

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر میباشد:

اوراق اجاره و مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
اوراق مشارکت:			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لیزینگ رایان سایبا	متعدد	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۲۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۸۶۶	.	۱۲۳,۸۶۶	.	۸۴,۴۵۰,۵۳۷
اوراق اجاره:									
ماهان ۲	متعدد	۱۳۹۳/۱۲/۱۳	۳۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۱۶,۰۷۰	.	۷,۷۱۶,۰۷۰	.	۲,۳۱۰,۵۷۶
امید	متعدد	۱۳۹۴/۰۷/۰۵	۲۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۵۷۵)	.	(۱۲۶,۵۷۵)	.	۲,۹۷۶,۳۰۲
							۷,۷۱۳,۴۹۱	.	۸۹,۷۲۷,۴۱۵

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
کوتاه مدت- ۱۰۴۴۹۹۵۶-تجارت	متعدد	روزشمار	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت- ۱۰۴۴۵۰۰۹۱-تجارت	متعدد	روزشمار	متعدد	۷۵,۷۵۵,۱۶۶	.	۷۵,۷۵۵,۱۶۶	۷۵,۷۵۵,۱۶۶	۵۶,۶۶۵,۷۱۶
کوتاه مدت- ۱۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۸۱۵-خاورمیانه	متعدد	روزشمار	متعدد	۳۳	.	۳۳	۳۳	۳۰۰,۹۶۷,۵۳۷
							۷۵,۷۵۵,۱۹۹	۹۵۵,۵۲۴,۸۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۲ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
	ریال	ریال	ریال
درآمد برگشت سود سهام	۳۵,۳۷۷,۵۱۹	۰	۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۳۹,۸۱۵,۲۴۱	۱۴۹,۱۱۱,۰۰۷	۳۸۱,۴۵۹,۳۸۴
کارمزد ابطال واحد های سرمایه گذاری	۰	۱۰۷,۷۳۲	۱۸,۴۵۵,۸۰۴
	<u>۷۵,۱۹۲,۷۶۰</u>	<u>۱۴۹,۲۱۸,۷۳۹</u>	<u>۳۹۹,۹۱۵,۱۸۸</u>

۱۹-۱- مبلغ مزبور بابت درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در دوره مالی گذشته از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

مدیر صندوق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۲ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲۴۶,۳۹۵,۲۰۱	۸۶,۱۰۲,۲۱۸	۳۷۰,۱۲۴,۶۴۵
متولی صندوق	۳۲,۹۶۸,۷۸۶	۱۲,۴۶۶,۶۵۰	۴۲,۲۴۷,۹۶۴
ضامن صندوق	۲۴۶,۲۶۳,۵۸۰	۶۸,۴۵۲,۷۹۲	۳۵۱,۷۹۶,۲۸۵
حسابرس صندوق	۴۳,۹۵۸,۳۳۶	۱۱,۸۳۵,۶۰۰	۴۲,۱۰۲,۹۶۷
	<u>۵۶۹,۵۸۵,۹۰۳</u>	<u>۱۷۸,۸۵۷,۲۶۰</u>	<u>۸۰۶,۲۷۱,۸۶۱</u>

۲۱- سایر هزینه ها

هزینه خدمات بانکی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۲ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه خدمات بانکی	۳۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۰۰	۲۰۷,۰۰۰
هزینه تصفیه	۱۳,۲۱۶,۲۱۱	۵,۷۸۰,۳۱۸	۲۰,۲۰۸,۷۵۷
هزینه مجامع	۷,۷۹۹,۵۷۶	۳,۳۹۱,۱۲۰	۱۱,۰۶۳,۵۲۹
هزینه نرم افزار	۱۳۷,۴۳۲,۴۶۴	۵۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۱۵۶,۶۰۲
	<u>۱۵۸,۴۷۹,۲۵۱</u>	<u>۶۱,۵۵۸,۴۳۸</u>	<u>۲۰۷,۶۳۵,۸۸۸</u>

۲۲- تعدیلات

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی ۲ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	۰	۱,۰۶۵,۲۷۹,۹۰۷	۱,۳۱۳,۹۵۶,۰۹۶
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	۲۸۰,۵۱۴,۱۲۰	۷۷۳,۲۵۰	۱۶۳,۱۷۴,۳۳۶
	<u>۲۸۰,۵۱۴,۱۲۰</u>	<u>۱,۰۶۴,۵۰۶,۶۵۷</u>	<u>۱,۴۷۷,۱۳۰,۴۳۲</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲۴.۵	۹۵۰	۴.۴۹	۹۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	ضامن ، مدیر صندوق ، اشخاص وابسته به مدیر
	۵,۶۴۰	۲۶.۶۸	۵,۶۴۰	عادی			
۱۵.۱	۵۰	۰.۲۴	۵۰	ممتاز	ضامن صندوق	سرمایه گذاری سهم یاسان بهداد	
	۴,۰۰۰	۳.۹۵	۸۳۵	عادی			
۳.۷	۱,۰۰۰	۴.۷۳	۱,۰۰۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	
				عادی			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری حافظ	مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۲,۲۵۲,۸۱۷,۲۰۰	متعدد طی سال
		کارمزد مدیریت	۲۴۶,۳۹۵,۲۰۱	
شرکت سهم یاسان بهداد	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن	۲۴۶,۲۶۳,۵۸۰	متعدد طی سال

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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