

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ مربوط به دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ مرداد 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 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 ۱۳۹۴/۰۶/۲۸ به تأیید 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

  
مشاور سرمایه‌گذاری  
سهامی خاص  
۳۹۸۵۱۳  
تأمین سرمایه نوین

۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

داراییها:		یادداشت	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
			ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام	۵	۲۲,۳۳۴,۷۸۲,۵۲۵	۲۵,۶۴۶,۹۴۹,۶۴۳	
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	.	۱۰۳,۹۲۵,۷۰۶	
حسابهای دریافتی	۷	۲,۴۲۰,۶۸۹,۴۱۸	۵۳۹,۰۶۶,۲۴۹	
سایر داراییها	۸	۱۸۸,۳۰۵,۹۶۵	۲۶۱,۷۱۱,۷۹۵	
موجودی نقد	۹	۱,۳۸۴,۴۷۴,۱۵۸	۱۳۱,۶۲۰,۰۶۸	
جاری کارگزاران	۱۰	۴۵۳,۲۴۰,۲۲۷	۶۳,۹۱۱,۹۶۳	
جمع داراییها		۲۶,۷۸۱,۴۹۲,۲۹۳	۲۶,۷۴۷,۱۸۵,۴۲۴	
بدهیها:		یادداشت	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱	۵۶,۰۷۲,۴۴۸	۲۶۸,۴۲۹,۸۹۴	
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۷۶۹,۸۸۷,۹۵۱	۸۰۹,۲۴۹,۸۶۱	
ذخایر	۱۳	۲۷۸,۴۰۱,۸۲۲	۳۳۹,۲۹۳,۱۹۷	
جمع بدهیها		۱,۱۰۴,۳۶۲,۲۲۱	۱,۴۱۶,۹۷۲,۹۵۲	
خالص داراییها	۱۴	۲۵,۶۷۷,۱۳۰,۰۷۲	۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲	
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۰۰۱,۶۸۳	۹۴۲,۴۴۹	

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ**

**صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها**

برای دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

درآمدها:	پادداشت	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
خالص سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۴۹۱,۱۵۱,۷۷۶	(۱۲۱,۳۴۴,۶۰۷)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۷۰۳,۰۸۶,۱۲۰)	(۳,۹۲۹,۶۲۷,۴۴۹)
سود سهام	۱۷	۲,۱۷۹,۰۹۵,۹۷۶	۵۳۸,۹۶۷,۴۰۶
خالص سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۰,۷۵۸,۸۶۴	۱,۱۰۲,۰۷۹,۲۵۱
سایر درآمدها	۱۹	۳۶,۶۹۵,۸۵۸	۳۹۹,۹۱۵,۱۸۸
جمع درآمدها		۲,۰۱۴,۶۱۶,۳۵۴	(۲,۰۱۰,۰۱۰,۲۱۱)
<b>هزینه ها:</b>			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳۱۹,۹۱۹,۹۴۱)	(۸۰۶,۲۷۱,۸۶۱)
سایر هزینه ها	۲۱	(۸۰,۶۸۱,۰۶۵)	(۲۰۷,۶۳۵,۸۸۸)
جمع هزینه ها		(۴۰۰,۶۰۱,۰۰۶)	(۱,۰۱۳,۹۰۷,۷۴۹)
سود (زیان) خالص		۱,۶۱۴,۰۱۵,۳۴۸	(۳,۰۲۳,۹۱۷,۹۶۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۶,۲٪	(۱,۶٪)
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۳		۶,۲٪	(۶,۱٪)

**صورت گردش خالص داراییها**

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱		دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
۲۶,۸۷۷	۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲	-	-	خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۰	(۱,۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	۳۳۳۴۴	۳۳۳۴۴۰۰۰۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۲۴۳)	(۱,۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۶۷)	(۶,۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-	۱,۶۱۴,۰۱۵,۳۴۸	-	(۳,۰۲۳,۹۱۷,۹۶۰)	زیان خالص دوره
-	(۲۴,۰۹۷,۷۴۸)	-	۱,۴۷۷,۱۳۰,۳۳۲	تعدیلات
۲۲	۲۵,۶۳۴	۲۶,۸۷۷	۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

پادداشت 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 صدور و ابطال و سود (زیان) خالص داراییهای پایان سال

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ مرداد 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 شرکت ها 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 یا 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](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 تملک	درصد واحدهای تحت تملک
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 ۳ ماه منتهی به ۳۱ مرداد 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 شوندگی 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 و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد 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 ۳ ماه و منتهی به ۳۱ مرداد 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و یا 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 ۲۷ 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 ۳ ماه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

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 ۵ 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 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 شوندگی	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
دسترسى به نرم افزار و تارنما	دسترسى به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازى تارنماى آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه تا سقف ۲۵۰ 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. 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 ترانزنامه 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 سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴**

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام**

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۵/۳۱		صفت	
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها		
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	
۶,۵۲۲,۲۳۱,۴۲۸	۱۶.۹۱	۵,۷۱۰,۳۲۴,۶۸۴	۲۱.۳۲	۶,۳۲۸,۶۲۷,۰۱۷	خودرو و ساخت قطعات
۳,۲۴۹,۹۱۶,۴۹۷	۱۲.۹۰	۳,۳۸۲,۵۰۳,۰۳۶	۸.۹۰	۳,۴۷۸,۷۴۷,۵۲۲	مواد و محصولات دارویی
۳,۳۳۸,۰۴۱,۱۴۱	۱۲.۱۱	۳,۷۲۳,۵۳۵,۵۸۶	۱۰.۲۴	۳,۴۴۴,۲۲۲,۳۲۳	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۳,۲۸۶,۵۴۷,۳۰۴	۹.۳۰	۱,۴۱۲,۸۱۱,۰۲۵	۵.۲۸	۱,۳۹۷,۸۳۲,۵۷۴	حمل و نقل آبی
۳,۲۰۸,۲۴۰,۹۵۲	۸.۲۶	۵,۰۵۰,۳۵۰,۶۲۱	۱۸.۸۶	۵,۴۱۳,۴۱۳,۰۱۰	سایر واسطه‌گریهای مالی
۱,۸۰۰,۸۷۶,۳۱۶	۶.۷۳	۸۷۴,۰۷۴,۳۵۵	۳.۳۶	۱,۰۸۱,۸۳۲,۳۲۸	محصولات شیمیایی
۱,۵۷۰,۳۷۲,۸۵۷	۵.۸۷	۱,۲۲۴,۶۶۹,۸۰۹	۵.۳۲	۱,۳۵۵,۶۰۳,۱۷۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تأمین اجتماعی
۱,۱۱۱,۵۰۳,۰۷۹	۴.۱۶	۱,۶۱۹,۹۵۵,۳۷۰	۶.۰۵	۱,۹۰۳,۷۹۸,۴۳۸	ماشین‌آلات و تجهیزات
۹۲۷,۸۴۹,۱۹۶	۳.۵۱	۱,۱۱۶,۸۵۸,۰۳۹	۴.۱۷	۱,۱۹۳,۶۰۰,۸۵۹	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۳,۶۲۰,۵۵۷,۱۲۲	۱۳.۵۲	-	-	-	لاستیک و پلاستیک
۷۰۰,۸۱۳,۶۵۱	۲.۶۲	-	-	-	خدمات فنی و مهندسی
<b>۲۵,۶۴۶,۹۴۹,۶۴۳,۰۰۰</b>	<b>۹۵.۸۹</b>	<b>۲۴,۳۳۴,۷۸۲,۵۲۵</b>	<b>۸۳.۲۰</b>	<b>۲۴,۵۹۶,۶۷۷,۳۶۵</b>	

**۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب**

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۵/۳۱		نرخ سود	سرسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی‌ها
خالص ارزش فروش به دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش به دارایی‌ها	خالص ارزش فروش						
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ	ریال	ریال	ریال	درصد
-۰.۳۹	۱۰۳,۹۲۵,۷۰۶	-۰.۰۰	-	-	-	-	-	-	-

اوراق اجاره فرابورسی:  
لیزینگ رایان سایبا



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افنخار حافظ**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴**

۷- حساب‌های دریافتی

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱			
۱۳۹۴/۰۲/۳۱			
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	تزیل نشده
۵۳۸,۹۶۷,۴۰۶	۲,۴۲۰,۷۱۴,۰۲۳	(۱۳۹,۳۵۷,۷۳۷)	۲,۵۶۰,۰۷۱,۷۶۰
(۳۷,۷۳۱)	(۱۵۱,۱۷۹)	۰	(۱۵۱,۱۷۹)
۱۲۶,۵۷۴	۱۲۶,۵۷۴	۰	۱۲۶,۵۷۴
<b>۵۳۹,۰۶۶,۲۴۹</b>	<b>۲,۴۲۰,۶۸۹,۴۱۸</b>	<b>(۱۳۹,۳۵۷,۷۳۷)</b>	<b>۲,۵۶۰,۰۴۷,۱۵۵</b>

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

سود دریافتی سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

۸- سایر داراییها

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱				
۱۳۹۴/۰۲/۳۱				
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	۳۱,۴۵۲,۲۹۴	(۳,۹۴۲,۱۷۷)	۰	۳۵,۳۹۴,۴۷۱
۲۲۶,۳۱۷,۳۲۴	۱۵۶,۸۵۳,۶۷۱	(۶۹,۴۶۲,۶۵۳)	۰	۲۲۶,۳۱۷,۳۲۴
<b>۲۶۱,۷۱۱,۷۹۵</b>	<b>۱۸۸,۳۰۵,۹۶۵</b>	<b>(۷۳,۴۰۵,۸۳۰)</b>	<b>۰</b>	<b>۲۶۱,۷۱۱,۷۹۵</b>

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۵۱۸,۷۹۸	۱۲۰,۵۱۸,۷۹۸
۱۰۱,۱۰۱,۳۷۰	۱,۲۶۳,۹۵۵,۳۶۰
<b>۱۳۱,۶۲۰,۰۶۸</b>	<b>۱,۳۸۴,۴۷۴,۱۵۸</b>

سپرده جاری

سپرده کوتاه مدت روزشمار

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴**

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		دوره مالی ۳ ماه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۳,۹۱۱,۹۶۳	۴۵۳,۲۴۰,۲۲۷	(۱۲,۹۳۱,۳۵۸,۲۷۵)	۱۳,۳۲۰,۶۸۶,۵۳۹	۶۳,۹۱۱,۹۶۳	حافظ

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶۸,۴۲۹,۸۹۴	۵۶,۰۷۲,۴۴۸	بدهی بابت واحدهای ابطال شده

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۳۷۳,۱۰۲,۶۴۵	۲۲۹,۷۰۵,۲۵۰	مدیر صندوق
۳۵۱,۷۹۶,۲۸۵	۴۹۲,۲۴۹,۶۷۲	ضامن صندوق
۴۲,۲۴۷,۹۶۴	۲۷,۲۱۴,۹۵۷	متولی صندوق
۴۲,۱۰۲,۹۶۷	۲۰,۷۱۸,۰۷۲	حسابرس صندوق
۸۰۹,۲۴۹,۸۶۱	۷۶۹,۸۸۷,۹۵۱	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ۳ ماه و منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴**

۱۳- ذخایر

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۲۰۸,۷۵۷	۲۷,۴۷۳,۹۹۲
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰
۲۷۲,۶۲۶,۲۴۰	۲۰۴,۴۶۹,۸۳۰
<b>۳۳۹,۲۹۳,۱۹۷</b>	<b>۲۷۸,۴۰۱,۸۲۲</b>

ذخیره تصفیه

ذخیره مخارج تأسیس

ذخیره هزینه‌های نرم افزار

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۴,۳۸۷,۷۶۳,۰۷۴	۲۵,۸۷۷	۲۴,۶۷۵,۴۴۷,۵۳۸	۲۴,۶۲۴
۹۴۲,۴۴۹,۳۹۸	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰-۱,۶۸۲,۵۳۴	۱,۰۰۰
<b>۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲</b>	<b>۲۶,۸۷۷</b>	<b>۲۵,۶۷۷,۱۳۰,۰۷۲</b>	<b>۲۵,۶۲۴</b>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۵- خالص زیان فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	پادداشت
ریال	ریال	
۴۹۰,۱۸۱,۰۰۲	(۱۱۶,۸۸۴,۵۱۴)	۱۵-۱
۹۷۰,۷۷۴	(۴,۴۶۰,۰۹۳)	۱۵-۲
<b>۴۹۱,۱۵۱,۷۷۶</b>	<b>(۱۲۱,۳۴۴,۶۰۷)</b>	

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱		دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱					
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
							رادیانور ایران
۱۵,۰۰۰	۹۵,۹۸۵,۰۰۰	(۹۱,۰۰۳,۹۱۷)	(۵۰۷,۷۵۸)	(۲۷۹,۹۲۵)	۳,۹۹۳,۴۰۰	۴۰,۸۰۳,۸۷۸	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۴,۳۳۸,۶۰۲	(۱,۲۱۹,۲۷۰,۰۴۲)	(۶,۷۹۴,۱۳۱)	(۶,۲۳۱,۶۹۰)	۵۱,۸۵۲,۷۳۹	۱۶۵,۷۰۳,۶۶۳	لیزینگ رایان سایبا
۶,۰۰۰	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۸۷۷,۵۱۲)	(۶۶,۶۴۹)	(۶۳,۰۰۰)	۵۹۲,۸۳۹	۱۶۲,۳۲۴,۲۲۰	تولیدی ایران تابر
۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۳,۴۴۲,۳۵۶	(۱,۷۱۷,۶۴۱,۷۷۳)	(۷,۹۵۳,۰۱۴)	(۷,۵۱۷,۱۵۵)	(۲۲۹,۶۷۷,۵۸۶)	-	داده برداری ایران
۳۵۰,۰۰۰	۶۰۸,۲۲۱,۱۰۹	(۵۸۴,۰۰۴,۴۷۹)	(۳,۳۱۷,۴۶۲)	(۳,۰۴۱,۱۰۳)	۱۷,۹۵۸,۰۶۵	-	گروه بهمن
۱۵۰,۰۰۰	۳۴۶,۵۰۰,۰۰۰	(۳۵۲,۱۵۲,۹۶۳)	(۱,۸۳۲,۹۶۷)	(۱,۷۲۲,۳۹۸)	(۹,۳۲۰,۳۲۸)	(۱۷۱,۰۰۵,۰۹۵)	گروه مینا
۱۰۰,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۲,۸۳۸,۹۰۵)	(۴,۰۹۹,۷۴۶)	(۳,۸۷۵,۰۰۰)	۷۴,۱۸۶,۳۴۹	(۱۰۵,۳۰۵,۱۱۹)	همکاران سیستم
۱۶,۷۸۰	۵۷,۰۵۲,۰۰۰	(۵۵,۲۱۷,۳۸۷)	(۲۹۱,۵۳۳)	(۲۸۵,۲۶۰)	۱,۳۵۷,۸۲۰	۱۱,۸۷۸,۶۹۰	لیزینگ صنعت و معدن
۴۰۰,۰۰۰	۹۳,۴۰۰,۰۰۰	(۶۳,۱۷۲,۱۲۲)	(۹۹۴,۰۸۴)	(۶۶۷,۰۰۰)	۲۹,۲۶۶,۷۹۲	۳۴,۶۵۲,۱۲۸	معدنی املاح ایران
۷۴,۰۲۸	۸۰۴,۶۶۲,۷۱۰	(۷۷۲,۹۱۰,۶۸۶)	(۲,۲۵۶,۵۸۴)	(۲,۰۲۳,۳۱۷)	۳۳,۲۷۴,۱۳۳	-	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه
۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۵۷۸,۸۷۰	(۱,۶۶۲,۵۹۷,۹۸۰)	(۹,۰۶۲,۷۹۶)	(۸,۵۶۷,۸۹۱)	۳۳,۳۸۸,۲۰۳	-	گروه صنعتی بارز
۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۱۹۲,۴۲۶	(۱,۸۳۳,۰۵۲,۱۲۱)	(۸,۸۹۸,۷۳۸)	(۸,۴۱۰,۹۵۷)	(۱۶۸,۱۶۹,۳۹۰)	-	بیمه پارسیان
۱۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۹,۰۳۹,۲۹۰)	(۱,۱۶۳,۷۹۵)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	۸,۶۹۶,۹۱۵	-	پالایش نفت اصفهان
۴۷,۰۰۰	۱,۳۳۳,۳۸۹,۶۵۲	(۷۹۶,۴۲۴,۵۸۸)	(۷,۰۰۰,۱۸۰)	(۶,۶۱۶,۴۴۵)	۵۱۳,۲۴۸,۴۳۹	-	بیمه ما
۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۷,۷۸۴,۴۶۹)	(۶,۳۴۵,۳۱۶)	(۵,۹۹۷,۴۹۳)	۱۳۹,۳۷۲,۷۲۲	-	البرز دارو
					۳,۴۴۹,۰۹۵		ایران ترانسفو
					۲۷۶,۸۱۲,۰۴۴		ایران خودرو
					۷۸,۳۶۵,۹۰۰		ایرکا پارت صنعت
					۱۷,۶۵۲,۷۲۲		بانک صادرات ایران
					۲,۳۵۹,۵۲۴		بانک ملت
					(۴۶۲,۶۸۸,۳۳۳)		پارس دارو
					۱۰۷,۱۵۸,۴۴۴		پارس دارو (حق تقدم)
					(۱۲۸,۱۳۵,۲۷۰)		پارس مینو
					۴۹,۸۹۲,۸۴۱		پتروشیمی فن آوران
					(۷۲,۰۱۰,۰۴۸)		پتروشیمی مبین
					۸۳,۵۰۹,۹۷۸		تراکتورسازی ایران
					۴۴,۳۶۶,۳۸۹		ناروسازی سبحان (حق تقدم)
					(۳۷,۳۸۵,۳۳۸)		ناروسازی فارابی
					(۱۵۲,۳۶۵,۶۳۷)		رینگ سازی مشهد
					۶,۱۳۵,۸۷۸		زامیاد
					۲۹,۵۱۳,۱۰۵		سرمایه گذاری آتیه دماوند
					(۳۳۴,۲۰۰,۰۰۳)		سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
					۸,۴۷۱,۴۵۷		سرمایه گذاری شاهد
					۷۵,۰۰۷,۷۶۹		سرمایه گذاری ملی ایران
					۱۳۶,۳۳۱,۸۴۸		سیمان خوزستان
					(۱۶,۸۲۱)		سیمان کرمان
					(۴۱۱,۳۹۴,۳۰۴)		شرکت بهمن لیزینگ
					۱۱,۶۱۴,۸۳۹		شرکت حفاری شمال
					۱۸۰,۸۴۹,۳۸۱		صنایع آذربایجان
					۲۳۶,۰۸۱,۸۲۹		صنایع پتروشیمی خلیج فارس
					(۳۶,۰۴۵,۷۰۱)		صنایع سرمایه‌افزین
					۶,۲۰۶,۴۱۰		صنایع شیمیایی ایران
					۲۰,۹۹۹,۵۴۶		گروه توسعه ملی ایران
					۴۴,۳۲۲,۱۵۹		گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
					۲۱,۷۳۵,۹۸۲		گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
					۴۸,۸۷۴,۰۶۲		لیزینگ ایرانیان
					۲۹,۳۵۰,۴۴۰		لیزینگ خودرو غدیر
					(۱۲۸,۳۷۶,۶۳۴)		
					(۱۱۶,۸۸۲,۵۱۴)		
					۴۹۰,۱۸۱,۰۰۲		
					(۵۸,۵۹۸,۷۳۴)		
					(۶۱,۹۸۶,۷۵۳)		
					(۱۱,۱۰۸,۹۹۰,۳۳۶)		
					۱۱,۷۱۹,۷۵۶,۲۲۵		

۱۵-۲- زیان حاصل از فروش اوراق اجاره

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱		دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱					
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۷,۹۹۶	۷۷,۴۳۰	-	(۳,۸۶۰,۰۹۳)	(۳,۸۶۰,۰۹۳)	اوراق اجاره لیزینگ رایان سایبا
۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۶,۲۰۰	-	۱,۰۰۶,۲۰۰	(۳۷,۰۰۰)	اجاره معادن ۲
-	-	-	-	-	(۳۳,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰)	اجاره امید
					۹۷۰,۷۷۴	(۴,۴۶۰,۰۹۳)	
					۱۳۹۹۹۹۷۹۹۳		
					۱,۴۰۲,۰۵۲,۴۰۰		

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

#### ۱۶- خالص (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	دوره مالی ۳ ماه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال	
۱۶-۱	(۷۰۱,۳۶۴,۹۶۵)	(۳,۹۲۹,۴۳۷,۵۶۸)	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام
۱۶-۲	(۱,۸۲۱,۱۵۵)	(۱۸۹,۸۸۱)	زیان تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق اجاره
	(۷۰۳,۰۸۶,۱۲۰)	(۳,۹۲۹,۶۲۷,۴۴۹)	

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

	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱							
	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	(۲۹۹,۶۵۰,۱۲۲)	(۱۸۷,۹۵۸,۹۲۶)	۱۵۷,۳۹۴	۲۲۰,۳۱۲	۳,۳۳۳,۴۶۸,۵۲۳	۳,۱۲۵,۸۸۷,۱۰۳		رادپاتور ایران
	(۷۸,۶۴۲,۰۸۰)	۱۳۳,۵۵۷,۱۸۷	۱۲۹,۱۸۷	۱۸۰,۸۶۲	۳,۴۴۹,۸۷۷,۶۰۸	۲,۵۸۳,۷۴۴,۸۴۴		لیزینگ رایان سایبا
	۰	(۳۴۰,۰۳۹,۶۳۷)	۱۱۰,۶۹۷	۱۵۴,۹۷۵	۲,۵۵۳,۷۰۵,۷۵۰	۲,۲۱۳,۹۳۱,۷۸۵		لیزینگ ایرانیان
	۲۸,۵۹۳,۷۶۹	۴۱,۳۸۸,۷۸۳	۴۵,۱۴۶	۶۳,۲۰۵	۸۶۱,۵۳۳,۸۲۴	۹۰۲,۹۲۹,۹۵۹		داروسازی سبحان
	(۸۵۲,۸۱۴,۸۳۴)	(۴۱,۰۸۸,۹۸۳)	۷۸,۲۸۴	۱۰۹,۸۷۸	۱,۶۱۰,۵۸۰,۶۸۱	۱,۵۶۹,۶۸۰,۰۶۰		داده پردازی ایران
	(۱۰۰,۹۳۸,۳۴۹)	۹۲,۹۱۰,۵۱۹	۵۸,۶۹۳	۸۲,۱۷۰	۱,۰۸۰,۸۰۴,۱۴۴	۱,۱۷۳,۸۵۵,۵۲۶		همکاران سیستم
	(۳۶۸,۸۱۰,۹۱۵)	(۳۴,۰۴۶,۰۲۴)	۱۲,۶۲۹	۱۷,۶۸۰	۲۸۶,۵۸۹,۷۰۷	۲۵۲,۵۷۳,۹۹۲		لیزینگ صنعت و معدن
	(۳۶۲,۷۳۳,۳۴۳)	(۱۴۷,۲۹۱,۹۳۳)	۱۲,۵۷۷	۱۷,۶۰۸	۳۹۹,۰۰۸,۴۰۲	۲۵۱,۵۴۶,۶۶۵		معدنی املاح ایران
	(۷۴,۳۹۵,۱۸۱)	(۲۳۰,۶۴۲,۰۲۰)	۸۰,۹۹۸	۱۱۳,۳۹۷	۱,۸۵۰,۴۰۳,۱۱۵	۱,۶۱۹,۹۵۵,۴۷۰		تراکتورسازی ایران
	(۵۸۸,۶۸۴,۳۶۰)	۶۰۶,۴۹۴,۳۸۷	۷۰,۶۴۱	۹۸,۸۹۷	۸۰۶,۱۴۷,۲۰۱	۱,۴۱۲,۸۱۱,۰۲۵		خدمات دریایی تابدوآثرخاورمیانه
	(۱۵۷,۴۰۴,۸۵۰)	(۶۹,۳۳۸,۰۲۳)	۱۲۸,۳۲۲	۱۷۹,۵۱۱	۲,۶۳۳,۴۶۷,۸۷۱	۲,۵۶۴,۴۳۷,۵۸۱		ایرکا پارت صنعت
	(۷۰,۰۰۷,۱۲۲)	۱,۸۸۰,۳۴۹	۳۱,۱۲۶	۴۳,۵۷۷	۶۲۰,۵۷۲,۳۳۸	۶۲۲,۵۳۷,۵۹۰		صنایع شیمیایی ایران
	(۱۹۰,۱۱۲,۷۱۶)	۲۳,۹۵۵,۶۶۸	۷۳,۹۷۹	۱۰۳,۵۷۰	۱,۴۵۵,۴۰۹,۸۶۰	۱,۴۷۹,۵۷۳,۰۷۷		شرکت داروسازی تولید دارو
	۲۶,۴۹۱,۴۶۴	۶۵,۴۰۰,۰۲۷	۷۱,۳۳۳	۹۹,۷۱۳	۱,۳۵۸,۸۹۸,۸۳۶	۱,۴۲۴,۴۶۹,۸۰۹		بیمه پارسیان
	(۵,۳۰۱,۳۷۵)	۳۱۸,۸۴۹,۲۹۵	۵۵,۸۴۳	۷۸,۱۸۰	۷۹۷,۸۷۴,۷۲۶	۱,۱۱۶,۸۵۸,۰۴۴		پالایش نفت اصفهان
	(۶۹۱,۸۴۹,۳۴۳)	(۶۹۱,۸۴۹,۳۴۳)	۸,۹۲۳,۰۰۰	۹,۴۶۱,۶۹۴	۲,۴۶۲,۰۴۴,۵۲۸	۱,۷۸۸,۶۰۰,۰۰۰		تولیدی ایران تابر
	۱۲,۱۵۷,۴۷۶	۱۲,۱۵۷,۴۷۶	۹,۳۳۸,۰۰۰	۹,۸۹۰,۱۸۴	۱,۸۳۸,۲۰۴,۳۴۰	۱,۸۶۹,۶۰۰,۰۰۰		گروه صنعتی بارز
	۱۷۰,۱۲۹,۳۴۵	۱۷۰,۱۲۹,۳۴۵	۶,۱۴۵,۵۰۰	۶,۵۰۱,۹۳۹	۱,۰۴۶,۳۳۳,۳۱۶	۱,۲۲۹,۱۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
	(۵۵,۸۱۵,۴۶۱)	(۵۵,۸۱۵,۴۶۱)	۳۸۶,۰۰۰	۴۰۸,۳۸۸	۱۳۲,۳۲۱,۰۷۳	۷۷,۲۰۰,۰۰۰		لیزینگ صنعت و معدن(حق تقدم)
	(۳۶۹,۶۴۷,۷۵۲)	(۳۶۹,۶۴۷,۷۵۲)	۳,۵۴۰,۵۰۰	۳,۷۴۵,۸۴۹	۱,۰۷۰,۴۶۱,۴۰۳	۷۰۸,۱۰۰,۰۰۰		گروه مینا
	(۳,۹۲۹,۴۳۷,۵۶۸)	(۷۰۱,۳۶۴,۹۶۵)	۲۸,۳۶۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۸,۰۵۴	۲۸,۶۴۷,۵۹۶,۳۶۷	۲۸,۰۰۷,۳۸۲,۵۳۰		

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

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱							
	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۰	(۱,۹۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	(۱,۹۵۰,۰۰۰)	۰	ماهان ۲
	(۱۸۹,۸۸۱)	۱۲۸,۸۴۵	۰	۰	۰	۱۲۸,۸۴۵	۰	لیزینگ رایان سایبا
	(۱۸۹,۸۸۱)	(۱,۸۲۱,۱۵۵)	۰	۰	۰	(۱,۸۲۱,۱۵۵)	۰	جمع

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

برای دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مبلغ توزیع	جمع درآمد سود		سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت
			ریال	ریال					
۳۷۹,۳۴۶,۶۳۷	۳۷۹,۳۴۶,۶۳۷	۱۷,۵۹۶,۳۶۳	۲۹۶,۸۴۳,۰۰۰	۵۰۰	۵۹۳,۶۸۶	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	رادیناتور ایران	
۱۵۱,۴۴۵,۰۰۶	۱۵۱,۴۴۵,۰۰۶	۱۲,۶۵۴,۹۹۴	۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۰۹۴,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	لیژینگ رایان سایپا	
۱۲۷,۷۹۳,۹۳۷	۱۲۷,۷۹۳,۹۳۷	۱۲,۳۴۱,۷۲۳	۱۴۰,۱۳۵,۶۸۰	۱,۳۸۰	۱۰۹,۴۸۱	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	داروسازی سبحان	
۲۱۷,۱۲۸,۳۰۵	۲۱۷,۱۲۸,۳۰۵	۹,۰۷۱,۷۹۵	۲۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۴	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	داده پرداز ایران	
۲۷,۴۴۳,۶۰۹	۲۷,۴۴۳,۶۰۹	۲,۵۵۶,۳۹۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	گروه مینا	
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۶۲,۵۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	همکاران سیستم	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	معدنی املاح ایران	
۳۶۹,۱۵۲,۹۷۱	۳۶۹,۱۵۲,۹۷۱	۳۰,۸۴۷,۰۲۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تراکتورسازی ایران	
۱۹۵,۶۱۵,۱۰۴	۱۹۵,۶۱۵,۱۰۴	۲۴,۳۸۴,۸۹۶	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	خدمات دریایی تاید واتر خاورمیانه	
۴۰,۹۵۵,۶۱۰	۴۰,۹۵۵,۶۱۰	۴,۵۲۴,۳۹۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ایرکا پارت صنعت	
۱۹۲,۹۰۱,۴۸۲	۱۹۸,۹۷۹,۲۰۰	۶,۰۷۷,۷۱۸	۱۹۸,۹۷۹,۲۰۰	۲,۱۰۰	۹۴,۷۵۲	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	گروه صنعتی بارز	
۲۷۲,۴۱۳,۴۱۵	۲۷۲,۴۱۳,۴۱۵	۱۸۶,۵۸۵	۲۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۵۸۰	۴۷۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بالایش نفت اصفهان	
۱۱,۵۰۰,۰۰۰								صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
۱۲۱,۳۵۵,۷۵۰								لیژینگ صنعت و معدن	
۲۴۸,۳۷۳,۸۱۸								شرکت داروسازی تولید دارو	
۱۵۷,۸۳۷,۸۳۸								بیمه پارسیان	
۵۳۸,۹۶۷,۴۰۶	۲,۱۷۹,۰۹۵,۹۷۶	۱۲۰,۳۶۱,۹۰۴	۲,۲۹۹,۳۵۷,۸۸۰						

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴**

**۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

یادداشت	دوره مالی ۳ ماه و منتهی به		دوره مالی ۸ ماه و ۲۰	
	روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	ریال	ریال
سود اوراق اجاره فرابورسی	۷,۸۳۹,۹۳۲	۸۹,۷۳۷,۴۱۵	۱۸-۱	
سود سپرده بانکی	۲,۹۱۸,۹۳۲	۱,۰۱۲,۳۴۱,۸۳۶	۱۸-۲	
	<b>۱۰,۷۵۸,۸۶۴</b>	<b>۱,۱۰۲,۰۷۹,۲۵۱</b>		

۱۸-۱- 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	سود خالص	دوره مالی ۳ ماه و منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱		دوره مالی ۸ ماه و ۲۰	
								ریال	ریال	ریال	ریال
ماهان ۲	۱۳۹۴/۰۳/۱۲	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰ درصد	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۱۶,۰۶۹	۰	۷,۷۱۶,۰۶۹	۷,۷۱۶,۰۶۹	۲,۳۱۰,۵۷۶	ریال	ریال
لیزینگ رایان سایپا	متعدد	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۸۶۳	۰	۱۲۳,۸۶۳	۱۲۳,۸۶۳	۸۴,۴۵۰,۵۳۷	ریال	ریال
امید						۰	۰	۰	۲,۹۷۶,۳۰۲	ریال	ریال
					<b>۷,۸۳۹,۹۳۲</b>	<b>۰</b>	<b>۷,۸۳۹,۹۳۲</b>	<b>۷,۸۳۹,۹۳۲</b>	<b>۸۹,۷۳۷,۴۱۵</b>		

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱		دوره مالی ۸ ماه و ۲۰		
							ریال	ریال	ریال	ریال	
کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۰۰۹۱-تجارت	حساب کوتاه			۲,۹۱۸,۹۳۲	۰	۲,۹۱۸,۹۳۲	۲,۹۱۸,۹۳۲	۲,۹۱۸,۹۳۲	۵۶,۷۷۰,۴۹۰	ریال	ریال
کوتاه مدت-۱۰۴۴۹۹۵۶-تجارت	مدت یا سود روزشمار	متعدد	متعدد	متعدد	۰	متعدد	متعدد	متعدد	۶۴۶,۱۶۸,۵۵۷	ریال	ریال
کوتاه مدت-۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۸۱۵-غیرمیان									۳۰۹,۴۰۲,۷۸۹	ریال	ریال
				<b>۲,۹۱۸,۹۳۲</b>	<b>۰</b>	<b>۲,۹۱۸,۹۳۲</b>	<b>۲,۹۱۸,۹۳۲</b>	<b>۲,۹۱۸,۹۳۲</b>	<b>۱,۰۱۲,۳۴۱,۸۳۶</b>		

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### برای دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

#### ۱۹- سایر درآمدها

	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
یادداشت	ریال	ریال	
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۷,۵۴۵,۲۱۵	۳۸۱,۴۵۹,۳۸۴	۱۹-۱
تعدیل سود سهام	۱۹,۱۵۰,۶۴۳	۰	۱۹-۲
کارمزد ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری	۰	۱۸,۴۵۵,۸۰۴	
	۳۶,۶۹۵,۸۵۸	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 سرمایه‌گذاری می‌باشد.

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

#### ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
مدیر صندوق	۱۴۰,۵۸۴,۹۸۵	۳۷۰,۱۲۴,۶۴۵	
شامن صندوق	۱۴۰,۴۵۳,۳۸۷	۳۵۱,۷۹۶,۲۸۵	
متولی صندوق	۱۶,۶۶۳,۴۹۷	۴۲,۲۴۷,۹۶۴	
حسابرس صندوق	۲۲,۳۱۸,۰۷۲	۴۲,۱۰۲,۹۶۷	
	۳۱۹,۹۱۹,۹۴۱	۸۰۶,۲۷۱,۸۶۱	

#### ۲۱- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
هزینه تصفیه	۷,۲۶۵,۲۳۵	۲۰,۲۰۸,۷۵۷	
نرم افزار	۶۹,۴۴۳,۶۵۳	۱۷۶,۱۵۶,۶۰۲	
هزینه تاسیس	۳,۹۴۲,۱۷۷	۱۱,۰۶۳,۵۲۹	
هزینه‌های کارمزد بانکی	۱۰,۰۰۰	۲۰۷,۰۰۰	
	۸۰,۶۸۱,۰۶۵	۲۰۷,۶۳۵,۸۸۸	

#### ۲۲- تعدیلات

	دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	۰	۱,۳۱۳,۹۵۶,۰۹۶	
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	(۲۴,۰۹۷,۷۴۸)	۱۶۳,۱۷۴,۳۳۶	
	(۲۴,۰۹۷,۷۴۸)	۱,۴۷۷,۱۳۰,۴۳۲	



## صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۳۱ مرداد 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

دوره مالی ۳ ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲۵.۷	۹۵۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	ضامن ، کارگزار و مدیر صندوق
	۵۶۴۰	عادی			
۱۵.۸	۵۰	ممتاز	ضامن نقد شوندگی صندوق	سرمایه گذاری سهم یاسان بهداد	
	۴,۰۰۰	عادی			
۳.۹	۱,۰۰۰	عادی	شرکت فرعی کارگزاری حافظ	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	

#### ۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

شرح معامله					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهی
کارگزاری حافظ	مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۶,۲۵۲,۰۴۴,۸۱۴	متعدد طی دوره	۶۸۲,۹۴۵,۴۷۷
		حق الزحمه مدیریت	۱۴۰,۵۸۴,۹۸۵		
سرمایه گذاری سهم یاسان بهداد	ضامن نقد شوندگی صندوق	حق الزحمه ضمانت نقد شوندگی	۱۴۰,۴۵۳,۳۸۷	متعدد طی دوره	۴۹۲,۳۴۹,۶۷۲

#### 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.