

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

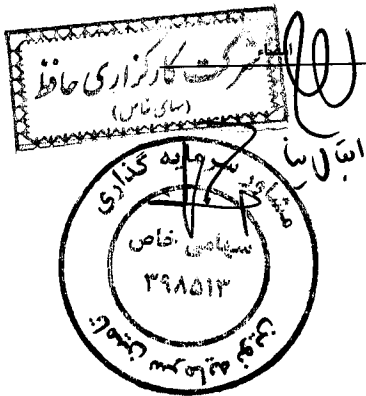
با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ مربوط به دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ 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	شرح
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶-۸	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۱۴	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های 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 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 و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
محمد آقبال نیا	شرکت کارگزاری حافظ	مدیر صندوق
محمد مرادی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخارحافظ

صورت خالص دارایی‌ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

<u>۱۳۹۳/۱۲/۲۹</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال		
		دارایی‌ها:
۲۵,۵۱۸,۱۸۸,۶۵۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام
۱,۸۲۹,۲۵۶,۲۵۹	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۶۶,۶۵۲,۲۳۷	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۳۵,۴۲۳,۰۰۸	۸	حسابهای دریافتی
۳۸,۰۲۲,۵۷۵	۹	سایر دارایی‌ها
۸۳,۷۹۹,۸۸۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۲۷,۶۷۱,۳۴۲,۶۱۷</u>		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها:
۲,۸۶۵,۹۷۶,۴۱۰	۱۱	جاری کارگزاری
۵۹۰,۹۹۲,۵۹۸	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۱,۷۹۳,۵۵۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۳,۵۱۸,۷۶۲,۵۶۳</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۴,۱۵۲,۵۸۰,۰۵۴</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۹۴۱,۲۹۱</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

برای دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳	یادداشت	درآمدها:
ریال		
۵۰۸,۰۰۶,۶۰۶	۱۵	خالص سود فروش اوراق بهادار
(۳,۹۵۳,۰۰۷,۰۳۰)	۱۶	خالص سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۲۷,۹۹۸,۳۸۶	۱۷	درآمد سود سهام
۱,۰۶۸,۶۰۰,۰۵۵	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶۳,۱۹۲,۳۱۷	۱۹	سایر درآمدها
(۲,۰۸۵,۲۰۹,۶۶۶)		جمع درآمدها
		هزینه ها :
۵۸۸,۵۹۷,۷۹۸	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱۵۳,۸۲۵,۴۶۶	۲۱	سایر هزینه ها
۷۴۲,۴۲۳,۲۶۴		جمع هزینه ها
(۲,۸۲۷,۶۳۲,۹۳۰)		سود خالص
(۰,۰۳)		بازده میانگین سرمایه‌گذاری
(۵,۱۸)		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند

ماه ۱۳۹۳

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	خالص دارایی‌ها ابتدا دوره
۰	۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره
۲۸,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۲۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره
(۴,۰۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۰۶۶	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال طی دوره
۱,۳۲۱,۲۱۲,۹۸۴	۲۲	سود خالص دوره
(۲,۸۲۷,۶۳۲,۹۳۰)	-	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره
۲۴,۱۵۲,۵۸۰,۰۵۴	۲۵,۶۵۹	

سود خالص دوره

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۹۳

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

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق حافظ مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس

www.ehafezfund.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۹۳

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 دارنده سهم (راحتی نامی)	تعداد واحدهای ممتاز	درصد سرمایه‌گذاری
۱	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	۹۵۰ واحد	۹۵ درصد
۲	سهم یاسان بهداد	۵۰	۵ درصد
	جمع	۱۰۰۰ واحد	۱۰۰ درصد

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 و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۲۳/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - سهروردی شمالی - نرسیده به میدان شهید قندی - روبروی مسجد جنت ابن الحسن پلاک ۶۷۷ طبقه سوم.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ گزارشگری تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۹۳

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.

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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۹۳

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:

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
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 علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
متولی	سالانه دو در هزار (۰.۰۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
ضامن	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰.۰۰۰۳) خالص ارزش روز داراییهای صندوق میباشد.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۹۳

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 سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۱۸,۴۸	۵,۱۱۳,۴۳۵,۶۸۶	۵,۴۴۸,۷۷۲,۹۸۳	خودرو و ساخت قطعات
۱۷,۸۴	۴,۹۳۷,۲۵۳,۶۵۵	۵,۲۹۵,۳۹۴,۴۱۴	مواد و محصولات دارویی
۱۱,۹۷	۳,۳۱۲,۱۸۳,۲۸۰	۳,۷۵۲,۵۶۰,۰۰۰	لاستیک و پلاستیک
۱۱,۳۶	۳,۱۴۴,۱۲۱,۸۱۷	۴,۱۶۲,۳۰۸,۴۶۵	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۹,۷۰	۲,۶۸۴,۶۸۷,۳۴۶	۳,۰۷۵,۲۳۱,۶۶۴	حمل و نقل آبی
۵,۸۶	۱,۶۲۲,۰۲۷,۲۴۷	۱,۶۲۵,۶۳۷,۹۵۹	ماشین‌آلات و تجهیزات
۵,۳۵	۱,۴۸۱,۰۹۳,۱۲۹	۱,۹۳۸,۳۵۸,۷۳۱	محصولات شیمیایی
۵,۰۱	۱,۳۸۷,۶۷۲,۳۹۰	۱,۲۸۳,۸۲۳,۶۵۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۴,۱۷	۱,۱۵۳,۲۱۰,۰۹۲	۱,۳۹۳,۳۲۶,۴۳۸	سایر واسطه‌گریهای مالی
۲,۴۷	۶۸۲,۵۰۴,۰۱۶	۶۹۳,۳۵۳,۳۹۱	خدمات فنی و مهندسی
۹۲,۲۱	۲۵,۵۱۸,۱۸۸,۶۵۸	۲۸,۶۶۸,۷۶۷,۶۹۵	

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	ریال			
	۱,۶۴۹,۳۹۵,۵۷۹	۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	اجاره ماهان ۲
۳۳.۵۴٪	۱۷۹,۸۶۰,۶۸۰	۶۶,۳۵۲,۷۴۲	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	اوراق لیزینگ رایان سایبا
	۱,۸۲۹,۲۵۶,۲۵۹				

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۲۱,۳۵۰,۴۸۸	تجارت کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۰۰۹۱
۴۵,۳۰۱,۷۴۹	خاورمیانه کوتاه مدت ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۰۸۱۵
۶۶,۶۵۲,۲۳۷	

۸- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	
۴۸,۳۷۱	۰	۴۸,۳۷۱	سود دریافتی سپرده بانکی
۷,۳۷۶,۲۵۱	۰	۷,۳۷۶,۲۵۱	سود دریافتی گواهی سپرده بورسی و اوراق
۱۲۷,۹۹۸,۳۸۶	(۷,۱۰۱,۶۱۴)	۱۳۵,۱۰۰,۰۰۰	سود دریافتی سهام
۱۳۵,۴۲۳,۰۰۸	(۷,۱۰۱,۶۱۴)	۱۴۲,۵۲۴,۶۲۲	

۹- سایر دارایی‌ها:

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق است که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا پنج سال، هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق، مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس، سه سال است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	ایجاد شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۸,۰۲۲,۵۸۹	(۸,۴۳۵,۴۱۱)	۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۰	مخارج تأسیس
(۱۴)	(۱۲۹,۸۴۷,۵۰۰)	۱۲۹,۸۴۷,۴۸۶	۰	مخارج نرم افزار و سایت
۳۸,۰۲۲,۵۷۵	(۱۳۸,۲۸۲,۹۱۱)	۱۷۶,۳۰۵,۴۸۶	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱۰۴۳۱۹۳۳۵-تجارت
۷۳,۷۹۹,۸۸۰	خاورمیانه جاری ۱۰۰۵۱۱۰۴۰۰۳۰۰۰۰۰۰۱
۸۳,۷۹۹,۸۸۰	

۱۱- جاری کارگزاری:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره بدهکار (بستانکار) در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	حافظ
(۲,۸۶۵,۹۷۶,۴۱۰)	(۸۷,۷۴۱,۷۷۳,۷۷۰)	۸۴,۸۷۵,۷۹۷,۳۶۰	

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۷۵,۳۴۴,۳۴۷	ذخیره کارمزد مدیر
۳۱,۶۹۶,۵۱۷	ذخیره کارمزد متولی
۲۵۴,۶۱۰,۶۷۹	ذخیره کارمزد ضامن نقد شونددگی
۲۹,۴۴۱,۰۵۵	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۵۹۰,۹۹۲,۵۹۸	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق
۱۵,۳۳۵,۵۵۵	ذخیره تصفیه
۶۱,۷۹۳,۵۵۵	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۳,۲۱۱	۲۴,۶۵۹	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۹۴۱	۱,۰۰۰	
۲۴,۱۵۲	۲۵,۶۵۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(۷۶۵.۰۰۰)	سود (زیان) فروش اوراق با در آمد ثابت
۵۰۸.۷۷۱.۶۰۶	سود فروش سهام
۵۰۸.۰۰۶.۶۰۶	۱۵-۱

۱۵-۱- سود ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر می‌باشد:

برای دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰۰.۰۰۰	۳.۵۷۷.۳۵۸.۰۰۰	۳.۴۲۵.۳۷۰.۳۹۰	۱۸.۹۲۴.۱۱۵	۱۷.۸۸۶.۷۹۰	۱۱۵.۱۷۶.۸۰۵	ایران خودرو
۴.۱۳۹	۱۵۱.۲۹۱.۴۰۰	۱۴۴.۹۶۷.۴۰۹	۸۰۰.۳۰۵	۷۵۶.۴۵۷	۴.۷۶۷.۲۲۹	پارس دارو
۱۳۹.۲۲۹	۸۷۷.۲۹۰.۰۰۰	۸۱۸.۳۵۱.۳۵۰	۴.۶۴۰.۳۴۱	۴.۳۸۶.۰۴۵	۴۹.۸۳۱.۲۶۴	رادیاتور ایران
۲۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۹۷۹.۲۰۰	۸۹۹.۷۹۱.۷۰۳	۵.۲۹۵.۰۶۶	۵۰۰.۴۸۹۶	۹۰.۸۸۷.۵۳۵	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
۴۵۰.۰۰۰	۲.۲۸۲.۳۹۸.۴۰۰	۲.۰۵۶.۵۵۶.۷۱۲	۱۲.۶۰۲.۸۳۱	۱۱.۹۱۱.۹۹۲	۳۰.۱۳۲.۸۶۵	ایران ترانسفو
۱۰۰.۰۰۰	۲.۵۵۴.۹۱۴.۶۰۰	۲.۳۴۰.۰۰۱.۰۲۱۰	۱۳.۵۱۵.۴۱۲	۱۲.۷۷۴.۵۷۳	۱۸۸.۶۱۴.۴۰۵	لیزینگ رایان سایپا
۵.۵۳۲	۱۵۱.۱۰۰.۸۰۰	۱۵۴.۲۲۱.۷۸۷	۷۹۹.۳۱۵	۷۵۵.۵۰۴	(۴.۶۷۵.۸۰۶)	پتروشیمی فن آوران
۱۱.۵۰۰	۱۲۶.۵۱۱.۴۰۰	۱۵۹.۹۵۳.۴۹۹	۶۶۹.۲۴۴	۶۳۲.۵۵۷	(۳۴.۷۴۳.۹۰۰)	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۰۰.۰۰۰	۶۱۲.۳۹۹.۴۰۰	۵۷۰.۴۴۷.۸۶۲	۳.۲۳۹.۰۵۲	۳.۰۶۱.۴۹۷	۳۵.۵۵۰.۹۸۹	لیزینگ ایرانیان
۸۰۰.۰۰۰	۹۴۰.۷۹۸.۴۰۰	۸۹۱.۹۲۳.۷۲۷	۴.۹۷۶.۷۹۲	۴.۷۰۳.۹۹۲	۳۹.۱۹۳.۸۸۹	زامیاد
۱۸.۶۸۰	۴.۵۹۵.۹۳۰.۴۰۰	۴.۸۲۵.۵۶۶.۳۱۹	۲۴.۳۱۲.۳۹۰	۲۲.۹۷۹.۶۵۲	(۳۷۶.۹۰۷.۹۶۱)	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۰۰.۰۰۰	۳.۴۳۵.۷۴۸.۲۰۰	۳.۵۰۰.۷۰۹.۵۷۲	۱۸.۱۷۵.۰۰۷	۱۷.۱۷۸.۷۴۱	(۱۰۰.۳۱۵.۱۳۰)	گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران
۵۰۷.۵۰۰	۱.۵۹۳.۰۴۹.۰۰۰	۱.۵۱۱.۳۹۰.۱۱۸	۸.۴۲۷.۱۶۵	۷.۹۶۵.۲۴۵	۶۵.۲۶۶.۷۷۲	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۱۰۰.۰۰۰	۲۶۴.۸۹۹.۶۰۰	۲۵۳.۳۱۲.۱۱۰	۱.۴۰۱.۳۰۸	۱.۳۲۴.۴۹۸	۸.۸۶۱.۶۸۴	رینگ سازی مشهد
۲۶.۷۳۶	۱۳۰.۰۹۷.۲۰۰	۱۱۷.۸۹۳.۸۸۸	۶۸۸.۲۰۵	۶۵۰.۴۸۶	۱۰.۸۶۴.۶۲۱	داروسازی سبحان
۶۰۰.۰۰۰	۲.۵۹۷.۶۶۶.۰۰۰	۲.۷۶۷.۰۵۶.۶۸۸	۱۳.۷۴۱.۴۷۴	۱۲.۹۸۸.۲۳۰	(۱۹۶.۱۴۰.۳۹۲)	بانک ملت
۷۱.۰۹۲	۷۰۰.۱۵۸.۸۰۰	۸۳۸.۱۱۵.۱۷۹	۳.۷۰۳.۸۳۵	۳.۵۰۰.۷۹۴	(۱۴۵.۱۶۱.۰۰۸)	داروسازی فارابی
۳۰۰.۰۰۰	۱.۷۲۲.۲۹۸.۴۰۰	۱.۶۳۶.۹۶۰.۷۱۹	۹.۱۱۰.۹۲۸	۸.۶۱۱.۴۹۲	۶۷.۶۱۵.۲۶۱	پارس مینو
۱۱۴.۰۲۴	۲.۳۴۳.۵۶۰.۲۰۰	۲.۱۶۰.۳۳۴.۳۱۳	۱۲.۸۸۹.۲۶۸	۱۲.۱۸۲.۷۵۱	۲۵۱.۱۵۳.۸۶۸	صنایع آذراب
۲۵۰.۰۰۰	۱.۲۹۱.۰۹۲.۶۰۰	۱.۲۲۰.۱۷۹.۷۹۳	۶.۸۲۹.۸۶۱	۶.۴۵۵.۴۶۳	۵۷.۶۲۷.۴۸۳	گروه توسعه ملی ایران
۴۰۰.۰۰۰	۲.۳۹۵.۷۵۲.۴۰۰	۲.۱۶۵.۵۹۸.۵۱۷	۱۲.۶۷۳.۴۸۹	۱۱.۹۷۸.۷۶۲	۲۰.۵۵۰.۱۶۳۲	شرکت حفاری شمال
۶۰۰.۰۰۰	۱.۲۸۷.۹۷۰.۸۰۰	۱.۱۲۵.۰۳۲.۶۱۸	۶.۸۱۳.۳۱۳	۶.۴۳۹.۸۵۴	۱۴۹.۶۸۵.۰۱۵	سرمایه گذاری ملی ایران
۱.۶۰۰.۰۰۰	۲.۸۴۷.۲۷۵.۰۰۰	۲.۹۵۹.۶۸۳.۳۸۱	۱۵.۰۶۱.۹۸۲	۱۴.۲۳۶.۳۷۵	(۱۴۱.۷۰۶.۷۳۸)	گروه بهمن
۳۸۰.۰۰۰	۲.۵۵۶.۲۵۹.۲۰۰	۲.۶۰۸.۹۵۶.۵۳۹	۱۳.۵۲۳.۵۹۴	۱۲.۷۸۱.۳۹۶	(۷۹.۰۰۱.۲۲۹)	گروه مپنا
۵۰۰.۰۰۰	۲۵۲.۹۴۹.۸۰۰	۲۳۵.۹۵۶.۴۸۰	۱.۲۹۲.۵۶۶	۱.۲۶۴.۷۴۹	۱۴.۴۳۶.۰۰۵	همکاران سیستم
۱۴۱.۱۷۶	۴۷۰.۵۳۹.۰۰۰	۴۵۴.۶۴۸.۹۲۲	۲.۴۸۹.۱۳۹	۲.۳۵۲.۶۹۵	۱۱.۰۴۸.۲۴۴	صنایع سرماآفرین
۲۰۰.۰۰۰	۱.۷۷۰.۱۹۸.۸۰۰	۲.۱۴۵.۱۶۲.۴۵۸	۹.۳۶۴.۳۲۹	۸.۸۵۰.۹۹۴	(۳۹۳.۱۷۸.۹۸۱)	سیمان کرمان
۲۵۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۷۸.۸۲۳.۲۰۲	۲.۶۴۴.۹۸۸	۲.۵۰۰.۰۰۰	۱۶.۰۳۱.۸۱۰	لیزینگ صنعت و معدن
۲۰۰.۰۰۰	۴۸.۵۷۶.۰۰۰	۳۵.۹۸۰.۹۶۳	۲۴۸.۲۱۹	۲۴۲.۸۸۰	۱۲.۱۰۳.۹۳۸	شرکت بهمن لیزینگ
۵۲.۵۰۰	۸۸.۵۱۵.۰۰۰	۷۸.۲۲۱.۹۰۷	۴۶۸.۲۴۳	۴۴۲.۵۷۵	۹.۳۸۲.۲۷۵	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۵۰۰.۰۰۰	۸۵۲.۴۹۷.۲۰۰	۷۵۹.۹۴۵.۱۳۳	۴.۵۰۹.۶۶۳	۴.۲۶۲.۴۸۶	۸۳.۷۷۹.۹۱۸	سرمایه گذاری شاهد
۲۰۰.۰۰۰	۱.۲۲۵.۵۹۹.۴۰۰	۱.۱۵۴.۰۵۸.۱۶۵	۶.۴۸۳.۳۸۶	۶.۱۲۷.۹۹۷	۵۸.۹۳۹.۸۵۲	تراکتورسازی ایران
۲۳۰.۰۰۰	۱.۸۰۳.۲۵۶.۲۰۰	۱.۷۵۴.۷۰۵.۹۳۶	۹.۵۳۹.۱۶۸	۹.۰۱۶.۲۸۱	۲۹.۹۹۴.۸۱۵	صنایع شیمیایی ایران
۴.۲۲۱	۵۰.۷۰۶.۸۰۰	۴۷.۲۱۴.۱۶۱	۲۶۸.۲۳۸	۲۵۳.۵۳۴	۲.۹۷۰.۸۶۷	البرزدارو
۴۷.۲۹۲.۴۲۶.۶۰۰	۴۶.۲۹۷.۰۷۱.۶۳۰	۲۵۰.۱۲۱.۲۳۱	۲۳۶.۴۶۲.۱۳۳	۵۰۸.۷۷۱.۶۰۶		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک انتخاب حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۶- خالص سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

برای دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳	
(۳,۰۷۲,۳۲۱)	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت
(۳,۹۵۰,۱۳۴,۷۰۹)	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
(۳,۹۵۳,۰۰۷,۰۳۰)	

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح ذیل می‌باشد:

برای دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳					
شرکت	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مکاتب	سود و زیان
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
رایانگار	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۵,۰۸۱,۱۲۲	۱۸,۸۸۸,۲۲۲	۱۷,۵۶۲,۰۰۰	(۱۵۵,۳۵۰,۳۰۲)
تله‌ترن	۲,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۱,۱۲۰,۰۲۸	۱۴,۳۲۹,۶۵۴	۱۳,۵۴۲,۰۰۰	(۳۰۰,۵۴۳,۳۱۸)
ناتده پرداز	۲,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۱,۱۳۰,۱۹۹	۱۱,۳۸۸,۳۱۲	۱۰,۷۶۹,۰۰۰	(۵۳۵,۱۵۸,۸۹۱)
ایران نگر	۲,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۵,۵۳۳,۳۶۶	۱۰,۵۲۳,۰۰۰	۱۰,۳۳۶,۰۰۰	(۶۱۸,۰۵۵,۶۵۶)
سرمایه گذاری البرز	۱,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۶,۱۵۰	۹,۲۶۶,۰۰۰	۱۱۰,۱۹,۷۶۴
ترانکر سناری	۱,۴۳۸,۹۱۱,۴۴۰	۱,۶۱۰,۰۰۰,۷۳۱۴	۸,۶۶۹,۳۶۶	۸,۱۹۹,۲۵۲	(۱۱,۱۲۱,۹۳۳)
اوراق پارت سلامت	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۷,۳۶۶,۵۶۸	۸,۴۲۲,۸۰۰	۷,۹۸۰,۰۰۰	(۱۵,۳۲۸,۵۹۲)
بیمه پارسیان	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۱,۵۲۱,۱۳۳	۷,۴۱۷,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۸۸,۴۲۱
صنعتی بارز	۱,۳۸۱,۴۲۰,۰۰۰	۱,۲۱۵,۵۵۲,۹۲۲	۶,۶۷۸,۷۱۲	۶,۴۰۰,۰۰۰	(۳۲,۳۸۱,۳۵۵)
پارس دارو	۱,۳۲۷,۷۳۸,۰۰۰	۹۲۲,۷۱۵,۹۱۴	۶,۶۰۰,۰۰۰	۶,۲۳۸,۹۰۰	(۳۱۲,۳۲۵,۰۰۰)
فولینگ سلامت	۱,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۶,۵۰۰,۹۲۴	۶,۱۶۶,۰۰۰	۵,۵۲۸,۰۰۰	(۳۱,۸۱۹,۹۸۳)
املاح ایران	۱,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۶۷۲,۷۵۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۵,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
داروسازی سبحان	۷۱۷,۷۵۷,۴۴۶	۶۲۳,۴۴۱,۰۰۰	۳,۲۳۶,۵۲۲	۳,۵۸۸,۷۸۲	(۵۵,۹۲۲,۰۰۰)
میما	۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۵۶۶,۶۲۱	۳,۶۶۲,۵۸۴	۳,۴۴۸,۰۰۰	(۳۸,۱۵۷,۳۸۷)
فن ایران	۳۳۱,۴۲۰,۰۰۰	۲۸۵,۳۶۶,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	(۵۲,۵۸۳,۸۸۷)
ترنل دارو	۱,۱۲۹,۴۵۵,۳۶۶	۱,۰۰۹,۰۰۰,۵۶۸	۵,۷۲۰,۰۰۰	۵,۶۶۹,۲۷۲	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)
هسکارن سیستم	۱,۰۳۳,۳۵۰,۰۰۰	۸۳۲,۳۵۰,۰۰۰	۵,۳۳۱,۳۶۶	۵,۱۱۱,۱۳۵	(۳۴۳,۵۰۰,۰۰۰)
	۲۵,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)

۱۷- درآمد سود سهام

دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳					
نام شرکت	تاریخ مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل سود سهام
صنعت پرده‌های نساجی ایران	۱۳۹۲-۷/۲۲	۱۱,۵۰۰	۱,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-
فولینگ سلامت و سخن	۱۳۹۳/۱/۲۲	۶,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-
				۲۳,۵۰۰,۰۰۰	-

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سپرده بانکی سپرده بوری و اوراق اجاره به شرح زیر تفکیک می‌شود:

دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳					
تاریخ	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده یا گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه برگشت
سرمایه‌گذاری	روزشمار	ریال	۱۰ و ۲۲	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
	روزشمار	متعدد	۲۲	۶۶,۳۵۲,۷۴۲	ریال
	روزشمار	متعدد	۲۰	۱,۵۳۲,۳۷۰	ریال
				۶۸,۸۸۴,۱۱۲	ریال

سپرده بانکی
گواهی سپرده بوری
اوراق اجاره

۱۹- سایر درآمدها:

دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳	
ریال	
۱۴۳,۲۲۰,۷۵۸	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۰,۸۷۱,۵۵۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۶۳,۱۴۹,۲۰۷	

۱۹-۱- سرفصل مذکور بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه گذاری می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

برای دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه
منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

ریال	
۲۷۲,۸۴۹,۵۴۷	مدیر
۳۱,۶۹۶,۵۱۷	متولی
۲۵۴,۶۱۰,۶۷۹	ضامن نقدشوندگی
۲۹,۴۴۱,۰۵۵	حق الزحمه حسابرس
<u>۵۸۸,۵۹۷,۷۹۸</u>	

۲۱- سایر هزینه‌ها :

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

برای دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه
منتهی به ۲۹ اسفند

ریال	
۱۵,۳۳۵,۵۵۵	تصفیه
۲۰۷,۰۰۰	متفرقه
۸,۴۳۵,۴۱۱	هزینه تأسیس و نگهداری
۱۲۹,۸۴۷,۵۰۰	هزینه نرم افزار
<u>۱۵۳,۸۲۵,۴۶۶</u>	

۲۲- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

صادر شده

ابطال

۱۳۹۳/۱۲/۲۹
<u>۱,۱۷۸,۹۹۲,۲۲۶</u>
<u>۱۴۲,۲۲۰,۷۵۸</u>
<u>۱,۳۲۱,۲۱۲,۹۸۴</u>

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ تهیه صورت مالی هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی وجود ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماه و ۱۹ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

درصد تملک	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص و ابسته
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۳,۷۰٪	۹۵۰	ممتاز	وابسته به مدیر	شرکت کارگزاری حافظ	مدیر صندوق
۰,۱۹٪	۵۰	ممتاز		شرکت سهم یاسان بهداد	ضامن نقد شونددگی
<u>۳,۹۰٪</u>	<u>۱,۰۰۰</u>				

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مانده	جمع تراکنش	نوع معامله	نام	اشخاص و ابسته
(۲,۸۶۵,۹۷۶,۴۱۰)	۱۷۲,۶۱۷,۵۷۱,۱۳۰	خرید و فروش سهام	شرکت کارگزاری حافظ	مدیر صندوق

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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