

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳



با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ مربوط به دوره مالی ۲ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر 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 یادداشت‌های توضیحی: |
| ۴ | الف. اطلاعات کلی صندوق |
| ۵ | ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۶-۸ | پ. خلاصه اهم رويه‌های حسابداری |
| ۹-۱۵ | 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 ۱۳۹۳/۱۰/۱۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| امضاء | نماینده | شخص حقوقی | ارکان صندوق |
|---|----------------|---|-------------|
|  | محمد اقبال نیا | شرکت کارگزاری حافظ | مدیر صندوق |
|  | محمد مرادی | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین | متولی صندوق |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخارحافظ

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی سه ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | یادداشت | |
|-----------------------|-----------|---|
| ریال | | |
| | | دارایی‌ها: |
| ۲۹,۲۷۲,۷۰۲,۱۳۹ | ۵ | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۸۰۱,۳۱۲,۷۹۲ | ۶ | سرمایه گذاری در سپرده بانکی |
| ۱۲,۵۰۰,۵۴۳ | ۷ | حسابهای دریافتی |
| ۹۹,۸۶۷,۶۹۶ | ۸ | سایر دارایی‌ها |
| ۱۲۹,۲۵۸,۳۸۰ | ۹ | موجودی نقد |
| ۳۰,۳۱۵,۶۴۱,۵۵۰ | | جمع دارایی‌ها |
| | | بدهی‌ها: |
| ۳۱۷,۸۵۹,۲۶۹ | ۱۰ | جاری کارگزاری |
| ۴۷۲,۹۶۶,۶۹۵ | ۱۱ | پرداختنی به سرمایه‌گذاران |
| ۲۹۹,۰۱۲,۶۷۶ | ۱۲ | پرداختنی به ارکان صندوق |
| ۱۸۴,۷۶۷,۰۳۲ | ۱۳ | سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر |
| ۱,۲۷۴,۶۰۵,۶۷۲ | | جمع بدهی‌ها |
| ۲۹,۰۴۱,۰۳۵,۸۷۸ | ۱۴ | خالص دارایی‌ها |
| ۱,۰۰۰,۰۰۱ | | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخارحافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی سه ماهه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

| دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ | | یادداشت |
|------------------------------------|----|--|
| ریال | | |
| | | درآمدها: |
| ۱,۲۶۶,۳۷۹,۱۴۸ | ۱۵ | سود فروش اوراق بهادار |
| (۳,۳۰۴,۱۲۵,۹۳۳) | ۱۶ | زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۱۱,۴۹۲,۱۲۹ | ۱۷ | درآمد سود سهام |
| ۹۶۹,۳۰۴,۹۳۱ | ۱۸ | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲۸۲,۴۶۴,۳۶۸ | ۱۹ | سایر درآمدها |
| (۷۷۴,۴۸۵,۳۶۶) | | جمع درآمدها |
| | | هزینه ها: |
| ۲۹۶,۹۱۸,۶۷۶ | ۲۰ | هزینه کارمزد ارکان |
| ۸۵,۰۸۶,۳۳۶ | ۲۱ | سایر هزینه ها |
| ۳۸۲,۰۰۵,۰۱۲ | | جمع هزینه ها |
| (۱,۱۵۶,۴۹۰,۳۷۸) | | سود خالص |
| (۵,۱۲) | | بازده میانگین سرمایه‌گذاری |
| (۳,۹۸) | | بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ | | یادداشت |
|------------------------------------|---------------|--|
| ریال | تعداد واحدهای | |
| . | . | خالص دارایی‌ها ابتدا دوره |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده طی دوره |
| ۲۹,۹۰۳,۹۹۲,۲۲۶ | ۲۸,۷۲۵ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره |
| (۷۰۶,۴۶۵,۹۷۰) | (۶۸۴) | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره |
| (۱,۱۵۶,۴۹۰,۳۷۸) | | سود خالص دوره |
| ۲۹,۰۴۱,۰۳۵,۸۷۸ | ۲۹,۰۴۱ | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره |

سود خالص

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان = 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 ۳ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 ۳ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| ۱ | شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص) | ۹۵۰ واحد | ۹۵ درصد |
| ۲ | سهم یاسان بهداد | ۵۰ | ۵ درصد |
| | جمع | ۱۰۰۰ واحد | ۱۰۰ درصد |

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 شوندهی 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 ۱۳۷۷/۰۳/۲۷ 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 ۳ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 ۳ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۹۳

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 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.

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:

| 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 سرمایه گذاری بانک ها 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 ۳ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 میباید، به جز اولین سال فعالیت صندوق که از تاریخ ثبت تا انتهای اسفند ماه میباید.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

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

| صنعت | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی‌ها |
| خودرو و ساخت قطعات | ۱۰,۸۱۵,۳۰۰,۱۶۹ | ۱۰,۳۴۹,۱۹۹,۵۲۸ | ۳۴,۱۴ |
| رایانه و فعالیتهای وابسته به آن | ۳,۹۶۷,۲۰۵,۲۵۲ | ۳,۵۹۴,۰۲۹,۵۶۸ | ۱۱,۸۶ |
| مواد و محصولات دارویی | ۳,۳۹۸,۰۰۷,۴۹۷ | ۲,۹۶۲,۰۳۹,۰۶۹ | ۹,۷۶ |
| لاستیک و پلاستیک | ۲,۴۴۲,۰۴۴,۵۴۸ | ۲,۱۷۴,۵۹۰,۸۱۲ | ۷,۱۷ |
| محصولات شیمیایی | ۲,۳۵۰,۷۹۸,۳۵۱ | ۱,۹۳۲,۸۷۱,۹۵۹ | ۶,۳۸ |
| سیمان، آهک، گچ | ۲,۱۶۳,۳۷۹,۱۳۱ | ۱,۸۶۶,۳۹۵,۱۱۸ | ۶,۱۶ |
| سرمایه‌گذاریها | ۲,۳۳۳,۷۷۲,۳۱۷ | ۱,۷۰۷,۹۹۲,۰۳۲ | ۵,۶۳ |
| حمل و نقل آبی | ۱,۸۲۴,۹۷۶,۴۵۳ | ۱,۶۴۲,۵۲۲,۷۱۶ | ۵,۴۲ |
| سایر واسطه‌گری‌های مالی | ۱,۹۷۳,۸۷۹,۱۲۰ | ۱,۵۷۹,۸۷۴,۰۷۳ | ۵,۲۱ |
| بانکها و موسسات اعتباری | ۱,۶۱۳,۹۷۳,۳۸۲ | ۱,۶۴۳,۱۸۷,۳۶۴ | ۴,۸۳ |
| | ۳۲,۶۰۳,۳۳۵,۹۲۰ | ۲۹,۲۷۲,۷۰۲,۱۳۹ | ۹۶,۵۶ |

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
|--|--------------------|
| تجارت کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۰۰۹۱ | ۷۵۸,۳۸۲,۲۴۱ |
| خاورمیانه کوتاه مدت ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۰۸۱۵ | ۴۲,۹۳۰,۵۵۱ |
| | ۸۰۱,۳۱۲,۷۹۲ |

۷- حسابهای دریافتنی

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | | |
|-------------------|--------------|-----------|-------------------|
| تجزیه نشده | تجزیه شده | نرخ تجزیه | مانده تجزیه شده |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱,۰۰۸,۴۱۴ | - | - | ۱,۰۰۸,۴۱۴ |
| ۱۱,۴۹۲,۱۳۹ | ۷,۸۷۱ | ۲۵% | ۱۱,۴۹۲,۱۳۹ |
| ۱۲,۵۰۰,۵۵۳ | ۷,۸۷۱ | | ۱۲,۵۰۰,۵۴۳ |

سود دریافتنی سپرده بانکی: ۱,۰۰۸,۴۱۴
سود دریافتنی سهام: ۱۱,۵۰۰,۰۰۰

۸- سایر دارایی‌ها :

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق است که تا تاریخ ترانزاکشن 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.

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | | |
|----------------------|-------------------|--------------|---------------------|
| مانده در ابتدای دوره | ایجاد شده طی دوره | استهلاک دوره | مانده در پایان دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| - | ۴۶,۴۵۸,۰۰۰ | (۴,۶۶۲,۷۹۰) | ۴۱,۷۹۵,۲۱۰ |
| - | ۱۲۹,۸۴۷,۴۸۶ | (۷۱,۷۷۵,۰۰۰) | ۵۸,۰۷۲,۴۸۶ |
| ۰ | ۱۷۶,۳۰۵,۴۸۶ | (۷۶,۴۳۷,۷۹۰) | ۹۹,۸۶۷,۶۹۶ |

مخارج تأسیس
مخارج نرم افزار و سایت

۹- موجودی نقد

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
|-----------------------------------|--------------------|
| ریال | |
| خاورمیانه جاری ۱۰۰۵۱۱۰۴۰۰۳۰۰۰۰۰۰۱ | ۱۱۹,۲۵۸,۳۸۰ |
| تجارت ۱۰۴۳۱۹۳۳۵ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | ۱۲۹,۲۵۸,۳۸۰ |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۹۳

۱۰- جاری کارگزاری:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------------|
| مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | گردش بستانکار طی دوره | گردش بدهکار طی دوره |
| ریال | ریال | ریال |
| ۳۱۷,۸۵۹,۲۶۹ | ۶۱,۵۴۹,۴۵۷,۴۸۳ | ۶۱,۲۳۱,۵۹۸,۲۱۴ |

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |
|-------------|
| ریال |
| ۴۷۲,۹۶۶,۶۹۵ |

بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |
|-------------|
| ریال |
| ۱۴۲,۵۳۹,۴۶۶ |
| ۱۷,۸۲۸,۶۲۶ |
| ۱۲۲,۳۷۰,۶۲۴ |
| ۱۶,۲۷۳,۹۵۰ |
| ۲۹۹,۰۱۲,۶۷۶ |

ذخیره کارمزد مدیر

ذخیره کارمزد متولی

ذخیره کارمزد ضامن نقد شوندگی

ذخیره حق الزحمه حسابرس

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |
|-------------|
| ریال |
| ۱۷۶,۳۰۵,۴۸۶ |
| ۸,۴۶۱,۵۴۶ |
| ۱۸۴,۷۶۷,۰۳۲ |

بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق

کارمزد تصفیه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
|---------------|---------------------|
| تعداد | ریال |
| ۲۸۰۰۴۱ | ۲۸۰۰۴۱۰۳۴۶۴۳ |
| ۱۰۰۰ | ۱۰۰۰۰۰۰۱۰۲۳۵ |
| ۲۹۰۰۴۱ | ۲۹۰۰۴۱۰۳۵۸۷۸ |

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱۵- سود و زیان فروش اوراق بهادار:

| دوره مالی ۳ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
|---|---------------|
| یادداشت | ریال |
| ۱۵-۱ | ۱,۲۶۶,۳۷۹,۱۴۸ |

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره مالی ۳ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

| تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش |
|------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۲۸,۷۷۵,۹۱۸ | (۲,۰۸۱,۰۷۳,۱۳۶) | (۱۲,۶۰۲,۸۳۱) | (۱۱,۹۱۱,۹۹۲) | ۲۷۶,۸۱۲,۰۴۱ |
| ۳۰۰,۰۰۰ | ۷۹۷,۹۸۵,۲۸۴ | (۷۹۶,۸۸۴,۹۴۷) | (۵,۰۸۸,۹۱۸) | (۴,۸۰۹,۹۵۰) | ۸,۷۹۸,۵۳۱ |
| ۶۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۶۶,۹۹۶,۵۹۸ | (۱,۱۷۹,۸۱۵,۱۱۰) | (۶,۴۴۳,۱۹۴) | (۶,۰۸۹,۹۹۵) | ۲۵,۶۵۱,۷۰۱ |
| ۴,۱۳۹ | ۱۴۴,۸۷۱,۹۳۳ | (۱۴۶,۵۲۵,۶۳۸) | (۸۰۰,۳۰۵) | (۷۵۶,۴۵۷) | ۳,۲۱۰,۴۶۷ |
| ۳۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۲۳,۵۱۴,۳۱۸ | (۱,۶۵۴,۶۸۴,۷۳۹) | (۹,۱۱۰,۹۳۸) | (۸,۶۱۱,۴۹۲) | ۴۹,۸۹۲,۸۴۱ |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۴۰,۵۷۲,۳۸۳ | (۱,۱۷۴,۲۷۹,۳۶۹) | (۶,۴۸۳,۳۸۶) | (۶,۱۲۷,۹۹۷) | ۴۶,۳۱۸,۴۶۹ |
| ۳۹,۲۲۹ | ۱۶۵,۹۵۶,۷۷۰ | (۱۸۰,۱۰۸,۳۷۳) | (۱,۰۴۹,۲۱۶) | (۹۹۱,۷۰۸) | ۱۶,۱۹۲,۵۲۷ |
| ۱۰۰,۰۰۰ | ۲۵۲,۶۲۸,۲۴۴ | (۲۵۶,۰۳۸,۳۱۶) | (۱,۴۰۱,۳۰۸) | (۱,۳۲۴,۴۹۸) | ۶,۱۳۵,۸۷۸ |
| ۸۰۰,۰۰۰ | ۸۸۱,۷۷۳,۷۹۰ | (۹۰۱,۶۰۶,۱۱۱) | (۴,۹۷۶,۷۹۲) | (۴,۷۰۳,۹۹۲) | ۲۹,۵۱۳,۱۰۵ |
| ۴۶۸,۶۸۰ | ۱,۸۰۶,۹۸۵,۳۴۸ | (۱,۸۷۵,۷۹۷,۱۲۵) | (۱۰,۵۰۳,۱۰۵) | (۹,۹۲۷,۳۴۴) | ۸۹,۲۴۲,۲۲۶ |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۸۳۹,۸۰۶,۲۱۱ | (۹۱۰,۰۹۳,۸۲۲) | (۵,۳۹۵,۰۶۶) | (۵,۰۰۴,۸۹۶) | ۸۰,۵۸۷,۵۷۳ |
| ۵۲,۵۰۰ | ۷۶,۷۱۸,۱۱۶ | (۷۹,۱۳۲,۷۲۵) | (۴۶۸,۲۴۳) | (۴۴۲,۵۷۵) | ۳,۳۲۵,۴۲۷ |
| ۵۰۰,۰۰۰ | ۷۵۲,۳۵۴,۵۵۰ | (۷۶۸,۷۱۷,۸۷۵) | (۴,۵۰۹,۶۶۳) | (۴,۲۶۲,۴۸۶) | ۲۵,۲۳۵,۴۷۴ |
| ۶۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۳۷,۱۴۵,۵۸۳ | (۱,۱۳۸,۲۸۶,۷۲۰) | (۶,۸۱۳,۳۱۳) | (۶,۴۳۹,۸۵۴) | ۱۱۴,۳۹۴,۳۰۴ |
| ۴۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۲۰,۸۳۶,۱۷۶ | (۲,۱۹۰,۲۵۲,۶۷۵) | (۱۲,۶۷۳,۴۸۹) | (۱۱,۹۷۸,۷۶۲) | (۵,۹۳۱,۲۵۰) |
| ۱,۰۱۴,۰۲۴ | ۱,۹۸۴,۳۸۸,۹۸۴ | (۲,۱۸۵,۳۹۸,۸۱۴) | (۱۲,۸۸۹,۲۶۸) | (۱۲,۱۸۲,۷۵۱) | ۲۲۶,۰۸۱,۴۴۹ |
| ۱۴۱,۱۷۶ | ۴۴۶,۴۴۸,۵۹۷ | (۴۵۹,۴۹۱,۳۶۴) | (۲,۴۸۹,۱۳۹) | (۲,۳۵۲,۶۹۵) | ۱۷,۸۸۴,۶۰۱ |
| ۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۳۳,۳۳۸,۰۷۳ | (۱,۵۳۵,۲۸۳,۸۲۰) | (۴,۸۱۹,۱۶۵) | (۴,۵۵۴,۹۹۵) | ۱۱,۳۱۹,۹۰۷ |
| ۲۵۰,۰۰۰ | ۱,۵۸۷,۶۴۵,۵۷۸ | (۱,۶۱۸,۷۰۲,۴۱۳) | (۶,۸۲۹,۸۶۱) | (۶,۴۵۵,۴۶۳) | ۴۴,۳۴۲,۱۵۹ |
| ۲۵۰,۰۰۰ | ۱,۶۶۲,۱۹۷,۶۸۰ | (۱,۷۰۲,۱۲۱,۰۰۷) | (۴,۱۸۴,۱۰۱) | (۳,۹۵۴,۷۴۷) | ۴۸,۰۶۲,۱۷۵ |
| ۵۰۷,۵۰۰ | ۱,۶۹۵,۳۰۳,۳۸۵ | (۱,۵۲۷,۷۸۵,۰۳۷) | (۸,۴۲۷,۱۶۵) | (۷,۹۶۵,۲۴۵) | ۴۸,۸۷۴,۰۶۲ |
| ۳۰۰,۰۰۰ | ۵۵۳,۷۹۹,۱۲۰ | (۵۷۶,۷۴۹,۰۱۱) | (۳,۳۳۹,۰۵۲) | (۳,۰۶۱,۴۹۷) | ۲۹,۲۵۰,۴۴۰ |
| ۱۰۵۰,۰۰۰ | ۲,۲۳۰,۲۶۷,۱۶۰ | (۲,۳۶۶,۳۰۱,۵۹۵) | (۱۳,۵۱۵,۴۱۲) | (۱۲,۷۷۴,۵۷۳) | ۱۶۲,۲۲۴,۴۲۰ |
| ۳۸۰,۰۰۰ | ۳,۱۴۳,۹۷۸,۲۵۲ | (۳,۰۱۲,۳۶۹,۲۴۱) | (۱۳,۵۲۲,۵۹۵) | (۱۲,۷۸۱,۲۹۶) | (۱۰,۵۳۰,۵۱۲۰) |
| ۲۲۰,۰۰۰ | ۲۴۶,۶۵۸,۱۳ | (۲۶,۴۷۲,۰۶۲) | (۲۴۸,۲۲۰) | (۲۴۲,۸۸۰) | ۲,۲۸۶,۶۶۹ |
| ۵۰۰,۰۰۰ | ۲۲۵,۷۵۹,۶۸۶ | (۲۳۵,۰۸۱,۰۶۵) | (۱,۲۹۲,۵۶۴) | (۱,۲۶۴,۷۴۹) | ۱۱,۸۷۸,۶۹۲ |
| ۹,۵۲۹,۲۴۸ | ۲۹,۶۳۳,۳۲۴,۱۵۰ | (۳۰,۵۸۹,۰۵۲,۱۱۰) | (۱۵۹,۶۷۶,۲۹۹) | (۱۵۰,۹۷۴,۸۸۹) | ۱,۲۶۶,۳۷۹,۱۴۸ |

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

| دوره مالی ۳ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
|---|---|
| ریال | درآمد یا هزینه ناشی از تغییر ارزش سهام بورسی و فرابورسی |
| (۳,۳۰۴,۱۲۵,۹۳۲) | |

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

عملکرد دوره مالی ۳ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۵- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| سود و (زیان) تحقق نیافته | | دوره ی مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۲ | | ۱-خالص سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | |
|----------------------------------|----------------|--------------------------------|---------------|--|-----------------|
| شرح | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | نگهداری |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ایران خودرو | ۱۰,۸۰۶,۲۰۸ | (۷۴,۸۲۷,۵۸۲) | (۵۷,۱۶۵) | (۵۴,۰۳۱) | ۶۴,۱۴۲,۵۷۰ |
| پارس دارو | ۱,۴۷۷,۴۰۳,۴۵۸ | (۱,۳۹۲,۴۴۳,۶۲۰) | (۷,۸۱۵,۴۶۴) | (۷,۳۸۷,۰۱۷) | (۶۹,۷۵۷,۳۵۶) |
| رادیاتور ایران | ۲,۱۵۴,۵۹۸,۶۷۰ | (۲,۲۲۸,۵۳۸,۲۷۱) | (۱۱,۳۹۷,۸۲۷) | (۱۰,۷۷۲,۹۹۳) | ۹۶,۱۱۰,۴۲۱ |
| پتروشیمی فن آوران | ۵۶۳,۹۷۶,۳۴۶ | (۵۷۵,۵۶۹,۰۴۲) | (۲,۹۸۳,۴۳۵) | (۲,۸۱۹,۸۸۲) | ۱۷,۳۹۶,۰۱۳ |
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس | ۱۳۷,۳۹۹,۴۶۰ | (۱۱۲,۱۲۹,۶۸۰) | (۷۲۶,۸۴۳) | (۶۸۶,۹۹۷) | (۲۳,۸۵۵,۹۴۰) |
| سرمایه گذاری آتیه دماوند | ۱,۷۰۷,۹۹۲,۰۳۲ | (۱,۱۶۴,۶۳۶,۰۰۹) | (۹,۰۳۵,۲۷۸) | (۸,۵۳۹,۹۶۰) | (۵۲۵,۷۸۰,۱۸۵) |
| گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران | ۲,۴۵۲,۱۰۵,۴۹۶ | (۲,۰۷۷,۶۶۳,۶۸۳) | (۱۲,۹۷۱,۶۳۸) | (۱۲,۲۶۰,۵۲۷) | (۳۴۹,۲۱۰,۶۴۷) |
| تولیدی ایران تابر | ۲,۱۷۴,۵۹۰,۸۱۲ | (۱,۸۶۴,۷۶۰,۵۳۷) | (۱۱,۵۰۳,۵۸۵) | (۱۰,۸۷۲,۹۵۴) | (۲۸۷,۴۵۳,۷۴۶) |
| داروسازی سبحان | ۶۰,۹۲۷,۹۳۷,۲۹۴ | (۱۱,۲۷۲,۸۰۱) | (۳۲۲,۳۰۸,۷۸۸) | (۳۰۴,۶۳۹,۶۸۶) | (۱۲۹,۳۲۸,۶۵۰) |
| بانک ملت | ۱,۶۶۳,۱۸۷,۳۶۴ | (۱,۲۹۷,۳۴۵,۰۴۹) | (۷,۷۴۰,۲۶۱) | (۷,۳۱۵,۹۳۶) | (۱۵۰,۷۸۶,۰۱۸) |
| داروسازی فارابی | ۷۴۵,۳۹۸,۷۴۸ | (۶۳۷,۸۰۷,۳۳۱) | (۳,۹۴۳,۱۵۹) | (۳,۷۲۶,۹۹۴) | (۹۹,۹۲۱,۲۶۴) |
| داده پردازی ایران | ۲,۵۲۳,۲۶۰,۵۰۰ | (۲,۲۵۲,۴۹۱,۵۴۰) | (۱۳,۳۵۰,۶۹۳) | (۱۲,۶۱۸,۸۰۳) | (۲۴۵,۲۹۹,۴۴۴) |
| شرکت حفاری شمال | ۲,۲۲۰,۸۳۶,۱۷۶ | (۲,۳۸۴,۷۶۴,۴۰۳) | (۱۱,۷۴۸,۲۲۳) | (۱۱,۱۰۴,۱۸۱) | ۱۸۶,۷۸۰,۶۳۱ |
| سرمایه گذاری ملی ایران | ۱۰,۳۷۱,۴۵۵,۵۸۳ | (۱۰,۴۸۵,۱۰۶۹۹) | (۵,۴۸۶,۵۰۰) | (۵,۱۸۵,۷۲۸) | ۲۲,۰۳۷,۵۴۴ |
| گروه بهمن | ۱,۹۸۳,۵۷۶,۷۸۲ | (۱,۸۴۸,۰۶۴,۰۵۸) | (۱۰,۴۹۳,۱۲۱) | (۹,۹۱۷,۸۸۴) | (۱۱۵,۱۰۱,۷۱۹) |
| گروه مینا | ۳,۱۴۳,۹۷۸,۱۵۲ | (۲,۷۳۴,۵۱۸,۶۰۵) | (۱۶,۶۳۱,۶۴۴) | (۱۵,۷۱۹,۸۹۱) | (۳۷۷,۱۰۸,۰۱۳) |
| صنایع سرماآفرین | ۴۴۶,۴۴۸,۵۹۸ | (۴۳۰,۱۷۶,۴۵۱) | (۲,۳۶۱,۷۱۳) | (۲,۳۳۲,۲۴۴) | (۱۱,۶۷۸,۱۹۱) |
| سیمان کرمان | ۱,۸۶۶,۳۹۵,۱۱۸ | (۱,۵۵۰,۲۰۵,۸۹۹) | (۹,۸۷۳,۲۳۰) | (۹,۳۳۱,۹۷۶) | (۲۹۶,۹۸۴,۰۱۳) |
| لیزینگ صنعت و معدن | ۱,۵۷۹,۸۷۴,۰۷۳ | (۱,۱۶۹,۶۱۲,۱۲۲) | (۸,۳۵۷,۵۳۴) | (۷,۸۹۹,۳۷۰) | (۳۹۴,۰۰۵,۰۴۷) |
| سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان | ۷۶,۷۱۸,۱۱۶ | (۸۱,۰۷۴,۷۱۷) | (۴۰۵,۸۳۹) | (۳۸۳,۵۹۱) | ۵,۱۴۶,۰۳۰ |
| سرمایه گذاری شاهد | ۷۵۲,۲۵۴,۵۵۰ | (۷۹۴,۲۸۶,۱۴۶) | (۳,۹۷۹,۴۲۷) | (۳,۷۶۱,۲۷۳) | ۴۹,۷۷۲,۲۹۵ |
| معدنی املاح ایران | ۱,۳۳۱,۴۹۶,۱۵۳ | (۹۰۷,۳۵۷,۶۹۳) | (۶,۵۱۴,۶۱۵) | (۶,۱۵۷,۴۸۱) | (۳۱۱,۴۶۶,۳۶۵) |
| تراکتورسازی ایران | ۱,۱۴۰,۵۷۲,۲۸۳ | (۱,۱۲۱,۲۲۶,۵۷۳) | (۶,۰۳۳,۶۲۷) | (۵,۷۰۲,۸۶۱) | (۷۶۰,۹۲۳,۱) |
| خدمات دریایی تاییدواتر خاورمیانه | ۱,۶۴۲,۵۲۲,۷۱۶ | (۱,۴۴۳,۱۶۷,۴۲۰) | (۸,۶۸۸,۹۴۵) | (۸,۴۱۲,۶۱۴) | (۱۸۲,۴۵۳,۷۳۷) |
| ایرکا پارت صنعت | ۱,۷۱۶,۱۵۷,۱۴۰ | (۱,۶۸۲,۸۶۴,۲۷۱) | (۹,۰۷۸,۴۷۱) | (۸,۵۸۰,۷۸۶) | (۱۵,۶۳۳,۶۱۲) |
| همکاران سیستم | ۱۰,۷۰۰,۲۶۹,۰۶۸ | (۹۳۴,۸۱۲,۷۰۹) | (۵,۶۶۱,۷۲۳) | (۵,۳۵۱,۳۴۵) | (۱۳۴,۴۴۳,۲۹۰) |
| شرکت بهمن لیزینگ | ۳۴,۶۷۶,۵۱۳ | (۴۳,۶۴۵,۸۸۱) | (۱۸۳,۴۳۹) | (۱۷۳,۳۸۳) | ۹,۳۲۶,۱۸۹ |
| داروسازی سبحان | ۶۲۰,۰۰۴,۱۰۹ | (۵۷۶,۶۱۳,۱۰۹) | (۳,۲۷۹,۸۲۲) | (۳,۱۰۰,۰۲۱) | (۳۷,۰۱۱,۱۵۸) |
| جمع | ۹۶,۹۰۲,۰۸۱,۴۱۸ | (۳۲,۴۴۰,۳۹۵,۷۰۰) | (۵۱۲,۶۱۲,۰۱۱) | (۴۸۴,۵۱۰,۴۰۷) | (۲,۳۰۴,۱۲۵,۹۳۲) |

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخارحافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۳ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

| نام شرکت | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در تاریخ مجمع | سود متعلق به هر سهام | جمع درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | خالص درآمد سود |
|--------------------------|------------------|------------------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|-------------------|
| صنایع پتروشیمی خلیج فارس | ۱۳۹۳/۰۷/۲۶ | ۱۱,۵۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۱,۵۰۰,۰۰۰ |

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

| یادداشت | دوره مالی ۳ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |
|-----------------|---|
| سود سپرده بانکی | ریال ۹۶۹,۳۰۴,۹۲۱ |
| ۱۸-۱ | |

۱۸-۱- سود اوراق گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

| تاریخ | تاریخ | مبلغ اسمی سپرده یا گواهی سپرده بانکی | نرخ سود | سود | هزینه برگشت سود یا هزینه تنزیل سود | سود خالص |
|-------|-------|---|------------|-------------|---------------------------------------|-------------|
| | | ریال | | ریال | ریال | ریال |
| - | - | - | ۱۰ | ۶۴۶,۸۹۱,۵۷۱ | | ۶۴۶,۸۹۱,۵۷۱ |
| - | - | - | ۱۰ | ۱۵,۸۲۲,۸۹۹ | | ۱۵,۸۲۲,۸۹۹ |
| - | - | - | ۲۲ | ۳۰۶,۵۹۰,۴۵۱ | | ۳۰۶,۵۹۰,۴۵۱ |
| | | | | ۹۶۹,۳۰۴,۹۲۱ | ۰ | ۹۶۹,۳۰۴,۹۲۱ |

سپرده بانکی:

کوتاه مدت تجارت ۱۰۴۴۹۹۵۶

کوتاه مدت تجارت ۱۰۴۴۵۰۹۱

کوتاه مدت خاورمیانه ۱۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۸۱۵

۱۹- سایر درآمدها:

دوره مالی ۳ ماه و

۲۰ روزه منتهی به

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

ریال

۲۷۸,۱۹۳,۴۵۱

۴,۲۷۰,۹۱۷

۲۸۲,۴۶۴,۳۶۸

تعدیل کارمزد کارگزاری

کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| دوره مالی ۳ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ | |
|---|------------------------|
| ریال | |
| ۱۴۰,۴۴۵,۴۶۶ | هزینه کارمزد مدیر |
| ۱۷,۸۲۸,۶۳۶ | هزینه کارمزد متولی |
| ۱۲۲,۳۷۰,۶۲۴ | هزینه ضامن نقدشوندگی |
| ۱۶,۲۷۲,۹۵۰ | هزینه حق الزحمه حسابرس |
| <u>۲۹۶,۹۱۸,۶۷۶</u> | |

۲۱- سایر هزینه‌ها :

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

| دوره مالی ۳ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ | |
|---|---------------------|
| ریال | |
| ۸,۴۶۱,۵۴۶ | هزینه تصفیه |
| ۱۸۷,۰۰۰ | هزینه متفرقه |
| ۷۶,۴۳۷,۷۹۰ | هزینه آبونمان صندوق |
| <u>۸۵,۰۸۶,۳۳۶</u> | |

۲۲- 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 ۳ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| درصد تملک | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | نوع وابستگی | نام | اشخاص و وابسته |
|-----------|----------------------------|--------------------------|--------------------|------------|----------------|
| | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | | | |
| ۹۵٪ | ۹۵۰ | ممتاز | شرکت کارگزاری حافظ | مدیر صندوق | |
| ۱۹٪ | ۵,۶۴۰ | عادی | | | |

۲۴- 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.