

# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

## صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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


با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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                                                                      |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|
|            | صورت خالص دارایی‌ها                                                      |
|            | 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 رویه‌های حسابداری                                           |
| ۹-۱۴       | 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 ۱۳۹۳/۰۷/۲۷ 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 افتخار حافظ

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱            | یادداشت |                                             |
|-----------------------|---------|---------------------------------------------|
| ریال                  |         |                                             |
|                       |         | <b>دارایی‌ها:</b>                           |
| ۶,۹۴۸,۷۲۷,۰۲۹         | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم              |
| ۱۶۲,۴۰۷,۷۰۶           | ۶       | سایر دارایی‌ها                              |
| ۱۵,۶۸۹,۱۸۱,۵۵۷        | ۷       | موجودی نقد                                  |
| (۲۰۰,۳۹۵,۶۲۱)         | ۸       | حسابهای دریافتی تجاری                       |
| <b>۲۲,۵۹۹,۹۲۰,۶۷۱</b> |         | <b>جمع دارایی‌ها</b>                        |
|                       |         | <b>بدهی‌ها:</b>                             |
| ۱,۸۳۵,۶۸۷,۲۲۶         | ۹       | جاری کارگزاری                               |
| ۹,۱۱۶,۲۳۵             | ۱۰      | بدهی به ارکان صندوق                         |
| ۲۰۴,۵۱۱,۵۳۱           | ۱۱      | سایر بدهیها و ذخایر                         |
| <b>۲,۰۴۹,۳۱۴,۹۹۲</b>  |         | <b>جمع بدهی‌ها</b>                          |
| <b>۲۰,۵۵۰,۶۰۵,۶۷۹</b> | ۱۲      | <b>خالص دارایی‌ها</b>                       |
| <b>۱,۰۲۷,۵۳۰</b>      |         | <b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b> |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ  
یادداشتهای همراه صورتهای مالی  
برای دوره مالی ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 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](http://www.ehafezfund.com) درج گردیده است.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 ۱۳۷۷/۲۳/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - سه‌رودی شمالی - نرسیده به میدان شهید قندی - روبروی مسجد جحت 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 ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور 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 باز خرید 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 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 ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۹۳

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:

| 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 ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام**

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

| صنعت                        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱           |                                   |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------------------|
|                             | بهای تمام شده        | خالص ارزش فروش                    |
| خور و ساخت قطعات            | ۳,۰۰۲,۶۰۲,۵۰۳        | ۳,۰۱۷,۷۵۸,۱۹۳                     |
| سایر واسطه گری های مالی     | ۱,۷۵۵,۹۸۲,۰۷۱        | ۱,۸۰۸,۴۴۷,۵۹۷                     |
| محصولات دارویی              | ۹۱۰,۰۹۳,۸۲۲          | ۹۴۳,۵۸۹,۵۱۴                       |
| محصولات شیمیایی             | ۷۰۷,۸۳۵,۷۳۳          | ۷۱۷,۲۳۳,۴۳۵                       |
| ماشین آلات و دستگاههای برقی | ۴۰۰,۷۸۰,۳۰۳          | ۳۹۵,۲۹۰,۱۷۴                       |
| سرمایه گذاریها              | ۶۷,۵۷۴,۸۲۰           | ۶۶,۴۰۸,۱۱۶                        |
|                             | <b>۶,۸۴۴,۸۶۹,۲۵۲</b> | <b>۶,۹۴۸,۷۳۷,۰۲۹</b>              |
|                             |                      | <b>درصد به کل دارایی‌ها ۳۰.۴۸</b> |

**سایر دارایی ها:**

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 روزه مستهلک می‌شود. در این صندوق، مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس، دو سال است.

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱           |                   |              |                     |
|----------------------|-------------------|--------------|---------------------|
| مانده در ابتدای دوره | ایجاد شده طی دوره | استهلاک دوره | مانده در پایان دوره |
| ریال                 | ریال              | ریال         | ریال                |
| -                    | ۴۶,۴۵۸,۰۰۰        | (۸۴۷,۷۸۰)    | ۴۵,۶۱۰,۲۲۰          |
| -                    | ۱۲۹,۸۴۷,۴۸۶       | (۱۳,۰۵۰,۰۰۰) | ۱۱۶,۷۹۷,۴۸۶         |
| ۰                    | ۱۷۶,۳۰۵,۴۸۶       | (۱۳,۸۹۷,۷۸۰) | ۱۶۲,۴۰۷,۷۰۶         |

**۷- موجودی نقد**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱                             |                       |
|----------------------------------------|-----------------------|
| ریال                                   |                       |
| تجارت کوتاه مدت ۱۰۴۴۴۹۹۵۶              | ۱۷۳,۱۶۸,۵۵۷           |
| تجارت کوتاه مدت ۱۰۴۴۵۰۰۹۱              | ۹۰۳,۰۰۰               |
| خاورمیانه کوتاه مدت ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۰۸۱۵ | ۱۵,۴۶۵,۱۱۰,۰۰۰        |
| خاورمیانه جاری ۱۰۰۵۱۱۰۴۰۰۳۰۰۰۰۰۰۱      | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰            |
|                                        | <b>۱۵,۶۸۹,۱۸۱,۵۵۷</b> |

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

۸- حسابهای دریافتی تجاری:

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    |           |               |
|---------------|-----------|---------------|
| تنزیل نشده    | نرخ تنزیل | تنزیل شده     |
| ریال          |           | ریال          |
| (۲۰۰,۳۹۵,۶۲۱) | -         | (۲۰۰,۳۹۵,۶۲۱) |
| (۲۰۰,۳۹۵,۶۲۱) |           | (۲۰۰,۳۹۵,۶۲۱) |

سود دریافتی سپرده بانکی

۹- جاری کارگزاری:

| گردش بدهکار طی دوره | گردش بستانکار طی دوره | مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|---------------------|-----------------------|--------------------------------|
| ریال                | ریال                  | ریال                           |
| ۲۰,۹۷۱,۵۵۹          | ۱,۸۵۶,۶۵۸,۷۸۵         | ۱,۸۳۵,۶۸۷,۲۲۶                  |
| ۲۰,۹۷۱,۵۵۹          | ۱,۸۵۶,۶۵۸,۷۸۵         | ۱,۸۳۵,۶۸۷,۲۲۶                  |

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |                              |
|------------|------------------------------|
| ریال       |                              |
| ۲,۲۴۸,۱۹۰  | ذخیره کارمزد مدیر            |
| ۲,۸۱۰,۹۵۵  | ذخیره کارمزد متولی           |
| ۱,۰۹۸,۱۹۰  | ذخیره کارمزد ضامن نقد شوندگی |
| ۲,۹۵۸,۹۰۰  | ذخیره حق الزحمه حسابرس       |
| ۹,۱۱۶,۲۳۵  |                              |

۱۱- سایر بدهیها و ذخایر:

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱  |                                 |
|-------------|---------------------------------|
| ریال        |                                 |
| ۱۷۶,۳۰۵,۴۸۶ | بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق |
| ۱,۲۰۶,۰۴۵   | کارمزد تصفیه                    |
| ۲۷,۰۰۰,۰۰۰  | وجه واریزی نامشخص               |
| ۲۰۴,۵۱۱,۵۳۱ |                                 |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |        |                            |
|----------------|--------|----------------------------|
| ریال           | تعداد  |                            |
| ۱۹,۵۳۳,۰۷۵,۳۹۵ | ۱۹,۰۰۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| ۱,۰۲۷,۵۳۰,۲۸۴  | ۱,۰۰۰  | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۲۰,۵۶۰,۶۰۵,۶۷۹ | ۲۰,۰۰۰ |                            |

۱۳- سود و زیان فروش اوراق بهادار:

| برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ |  | یادداشت |
|---------------------------------------------------|--|---------|
| ریال                                              |  |         |
| ۳,۲۱۰,۴۶۷                                         |  | ۱۳-۱    |
| ۳,۲۱۰,۴۶۷                                         |  |         |

۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

| سود (زیان) فروش | مالیات  | کارمزد  | ارزش دفتری  | بهای فروش   | تعداد |           |
|-----------------|---------|---------|-------------|-------------|-------|-----------|
| ریال            | ریال    | ریال    | ریال        | ریال        |       |           |
| ۳,۲۱۰,۴۶۷       | ۷۵۶,۴۵۷ | ۸۰۰,۳۰۵ | ۱۴۶,۵۲۵,۶۳۸ | ۱۵۲,۸۴۹,۶۲۹ | ۴,۱۳۹ | پارس دارو |
| ۳,۲۱۰,۴۶۷       | ۷۵۶,۴۵۷ | ۸۰۰,۳۰۵ |             |             |       |           |

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

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱

| ریال        |                                              |
|-------------|----------------------------------------------|
| ۱۰۳,۸۵۷,۷۷۷ | درآمد یا هزینه ناشی از تغییر ارزش سهام بورسی |
| ۱۰۳,۸۵۷,۷۷۷ |                                              |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- 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:

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱  | یادداشت |
|-------------|---------|
| ریال        |         |
| ۴۴۵,۷۷۲,۹۳۶ | ۱۵-۱    |
| ۴۴۵,۷۷۲,۹۳۶ |         |

۱۵-۱- سود اوراق گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

| سود         | هزینه برگشت سود    | سود         | نرخ سود | مبلغ اسمی سپرده یا گواهی سپرده بانکی | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه‌گذاری |
|-------------|--------------------|-------------|---------|--------------------------------------|--------------|--------------------|
| خالص        | یا هزینه تنزیل سود | ریال        | سود     | ریال                                 |              |                    |
| ریال        | ریال               | ریال        |         |                                      |              |                    |
| ۴۳۶,۴۵۱,۲۵۳ |                    | ۴۳۶,۴۵۱,۲۵۳ | ۱۰      | -                                    | -            | -                  |
| ۲۴۷         |                    | ۲۴۷         | ۱۰      | -                                    | -            | -                  |
| ۹,۳۲۱,۴۳۶   | -                  | ۹,۳۲۱,۴۳۶   | ۲۲      | -                                    | -            | -                  |
| ۴۴۵,۷۷۲,۹۳۶ | .                  | ۴۴۵,۷۷۲,۹۳۶ |         | .                                    |              |                    |

سپرده بانکی:  
 کوتاه مدت تجارت ۱۰۴۴۴۹۹۵۶  
 کوتاه مدت تجارت ۱۰۴۴۵۰۰۹۱  
 کوتاه مدت خاورمیانه ۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۸۱۵

۱۶- سایر درآمدها:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

|            |
|------------|
| ریال       |
| ۲۰,۹۷۱,۵۵۹ |
| ۲۰,۹۷۱,۵۵۹ |

تعدیل کارمزد کارگزاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲۰ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

برای دوره مالی ۲۰ روزه  
منتهی به ۳۱ شهریور ماه

| ریال             |                        |
|------------------|------------------------|
| ۱,۰۱۶,۸۴۳        | هزینه کارمزد مدیر      |
| ۲,۶۰۲,۷۳۴        | هزینه کارمزد متولی     |
| ۱,۰۱۶,۸۴۳        | هزینه ضامن نقدشوندگی   |
| ۲,۷۳۹,۷۲۰        | هزینه حق الزحمه حسابرس |
| <u>۷,۳۷۶,۱۴۰</u> |                        |

۱۸- سایر هزینه‌ها :

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

برای دوره مالی ۲۰ روزه  
منتهی به ۳۱ شهریور ماه

| ریال              |                             |
|-------------------|-----------------------------|
| ۱,۱۱۶,۷۰۹         | هزینه تصفیه                 |
| ۱۳۷,۰۰۰           | هزینه خدمات بانکی           |
| ۱۲,۹۳۱,۱۲۰        | هزینه آبونمان صندوق         |
| ۱,۶۴۶,۰۹۱         | هزینه مالیات بر ارزش افزوده |
| <u>۱۵,۸۳۰,۹۲۰</u> |                             |

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    |                            |                          |                    |            |              |
|---------------|----------------------------|--------------------------|--------------------|------------|--------------|
| درصد تملک     | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع وابستگی        | نام        | اشخاص وابسته |
| ۴.۷۵%         | ۹۵۰                        | ممتاز                    | شرکت کارگزاری حافظ | مدیر صندوق |              |
| ۲۸.۲۰%        | ۵,۶۴۰                      | عادی                     |                    |            |              |
| <u>۳۲.۹۵%</u> | <u>۶,۵۹۰</u>               |                          |                    |            |              |

۲۲- 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.