

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

گزارش حسابرس مستقل

بأنضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و گردش دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های همراه ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابداری است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ را در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- نقاط ضعف کنترل‌های داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق و نرم‌افزار حسابداری در حدود رسیدگی‌های انجام شده به شرح زیر می‌باشد:

۱-۵- کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.

۲-۵- باتوجه به فزونی نرخ سود سپرده بانکی اعمال شده توسط بانک تجارت نسبت به نرخ منظور شده در نرم‌افزار مالی، مبالغ واریزی توسط بانک در پایان هر ماه بیشتر از مبالغ محاسبه شده در سیستم حسابداری بوده که به تبع آن تخصیص روزانه درآمد سپرده بانکی طی سال مالی صحیح نبوده و مانده ذخیره سود دریافتی سپرده بانکی بعضاً طی دوره بستانکار شده است.

۶- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۲-۵ فوق و ردیف ۴ بند ۸ ذیل، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۱	(بند ۲-۲ امیدنامه)	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران حداقل ۷۰ دارایی از دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری در سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰ درصد و یک سهم تا ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق	نسبت مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۰۸/۲۹، ۱۳۹۶/۰۸/۳۰، ۱۳۹۶/۰۹/۰۱، ۱۳۹۶/۰۹/۰۶ تا ۱۳۹۶/۱۲/۲۳ و ۱۳۹۶/۰۹/۰۶ رعایت نشده است. نسبت مذکور عمدتاً در طی سال مالی رعایت نشده است. (عدم رعایت درخصوص سهام شرکت‌های بانک صادرات، خاک چینی، رایان سایا، گروه توسعه ملی ایران، پتروشیمی مبین و پاما بوده است)
		سرمایه‌گذاری در سهام هر ناشر فرابورسی حداکثر ۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق و تنها یک سهم حداکثر تا ۱۵ درصد کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور درخصوص سهم خدمات دریایی و بندری سینا در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۱۲ الی ۱۳۹۶/۰۹/۲۱ رعایت نشده است. (قبل از ایلانیه شماره ۱۲۰۲۰۰۸۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۱)
		سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی حداکثر تا ۱۵ درصد کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور از تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۴ الی ۱۳۹۶/۱۱/۲۹ و ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ تا ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ رعایت نشده است.
۲	مفاد ماده ۲۶ اساسنامه	اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس در صورت عدم رعایت ترکیب دارایی‌ها	به متولی و حسابرس اطلاع‌رسانی نشده است.
۳	بند ۲-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران براساس بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های سرمایه‌گذاری مبین وان کیش، شرکت سهامی ذوب‌آهن اصفهان، توسعه خدمات دریایی و بندری، تولید و صادرات ریشمک، لیزینگ ایران و شرق و آسیا سیر ارس (قبل از ایلانیه شماره ۱۲۰۲۰۰۸۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۱)
۴	بند ۳-۹ امیدنامه	ثبت هزینه‌های صندوق در دفاتر مطابق پیش‌بینی‌های صورت گرفته	عدم لزوم تخصیص روزانه هزینه ضامن نقدشوندگی (لازم به ذکر است هزینه مذکور از تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۴ الی ۱۳۹۶/۰۸/۱۶ لحاظ شده که این هزینه در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۷ برگشت داده شده است). عدم اعمال به موقع تغییرات هزینه نرم‌افزار (اعمال تغییرات هزینه مذکور با ۷ روز تأخیر لحاظ شده است).
۵	ماده ۲۲ اساسنامه	مالک بودن اعضاء گروه مدیران سرمایه‌گذاری در طول زمان تصدی خود به این سمت حداقل به میزان ۰/۱ درصد حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	خانم‌ها روح‌انگیز شکوهی، فرشته تکسیمی و آقای احسان خاتونی داربان به عنوان مدیران سرمایه‌گذاری
۶	بند ۱۰ امیدنامه	رعایت حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری به میزان ۲۰۰۰۰ واحد	حداقل مذکور رعایت نشده است.

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۷	ماده ۲۵ اساسنامه	لزوم بازگذاری تغییرات اساسنامه، امیدنامه و سایر تصمیمات مجمع در تازنامه صندوق	مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۲۵ مربوط به تغییرات امیدنامه در تازنامه با تأخیر بازگذاری شده است.
۸	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۵۹	رعایت حداقل تعداد سرمایه‌گذاران در زمان تمدید فعالیت صندوق	حداقل تعداد سرمایه‌گذاران جهت تمدید فعالیت ۱۰۰ نفر می‌باشد که این مورد رعایت نشده است.
۹	ماده ۶۲ اساسنامه	رعایت نسبت ۱۵ درصدی مجموع بدهی‌ها به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق	برای مثال نسبت مذکور در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۱، ۱۳۹۶/۰۶/۲۵، ۱۳۹۶/۰۷/۰۵، ۱۳۹۶/۰۷/۲۰، ۱۳۹۶/۰۸/۰۱ و ۱۳۹۶/۰۸/۰۵ رعایت نشده است.
۱۰	بخشنامه شماره ۱۱۰۱۰۰۸۲	ممنوعیت پذیرش ضمانت نقدشوندگی صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط شرکت‌های کارگزاری	طبق بخشنامه سازمان بورس این ممنوعیت از اردیبهشت‌ماه لازم‌الاجرا بوده است اما با تأخیر در مه‌ماه اجرا شده است.
۱۱	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارائه گزارش سه ماهه متولی ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه‌ماهه و جوابیه مدیر به چکلیست‌های متولی حداکثر ۱۰ روز پس از نامه متولی	گزارش سه‌ماهه متولی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ و جوابیه مدیر به چکلیست متولی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ هر دو با تأخیر دو روزه ارائه شده است. (لازم به ذکر است کلیه گزارش‌های چکلیست متولی به صورت فصلی ارائه می‌گردد و منطبق با سال مالی صندوق نیست.)
۱۲	کنترلی	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	علیرغم پیگیری‌های صورت گرفته از جانب صندوق، سود نقدی شرکت‌های رادیاتور، آذراب و گسترش‌خودرو تاکنون دریافت نشده است.
۱۳	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	تسویه حساب‌های فی‌مابین صندوق و کارگزاری‌ها ظرف ۲ تا ۳ روز کاری	بطور نمونه در برخی از روزها در ماه‌های آبان، آذر و دی تسویه حساب در موعد مقرر صورت نگرفته است.
۱۴	ماده ۲۳ اساسنامه	تشریفات برگزاری مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع	دعوت‌نامه مجمع ۱۳۹۶/۱۰/۱۸ با تأخیر ۹ روز ارسال شده‌اند.
۱۵	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	لزوم افشای گزارش ماهانه پرتفوی در کدال و تازنامه	پرتفوی متولی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ با ۳ روز تأخیر در تازنامه، پرتفوی متولی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ با ۶ روز تأخیر در سامانه کدال (نامه‌ای در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۰ درخصوص ارائه این پرتفوی به سازمان ارسال شده است) و پرتفوی متولی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۱ در تازنامه و سامانه کدال بازگذاری نشده است.
۱۶	کنترلی	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال مالی	روش محاسبه تغییر کرده لیکن مجوز تغییر محاسبه بازده مزبور در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در این خصوص رویه‌های مدون که به تأیید ارکان ذیربط رسیده باشد به این موسسه ارائه نشده، لیکن در حدود رسیدگی‌های انجام شده توسط این موسسه، به استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری، حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال شده توسط مدیر و متولی برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد ماده ۲۰ دستورالعمل اجرایی و ماده ۱۱ آئین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی به ترتیب مبنی بر درج شناسه ملی یا کد اقتصادی روی کلیه سربرگ‌های مورد استفاده صندوق و اخذ تعهد از ارباب رجوع در رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

۱۱ شهریور ۱۳۹۷

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

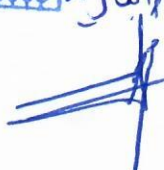
با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ مربوط به دوره مالی سالانه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ 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 صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۷ تأیید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	محمد اقبال نیا	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	علی خوس طینت	





صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶,۹۶۲,۹۴۱,۵۰۶	۲۰,۸۳۰,۱۱۹,۵۰۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۶,۰۲۳,۴۷۱,۴۹۷	۱,۴۲۸,۲۶۷,۵۲۱
حسابهای دریافتی	۷	۲۵,۵۰۷,۰۰۰	۲۱,۹۶۷,۹۴۰
سایر داراییها	۸	۲۲۶,۲۱۲,۴۱۲	۸,۶۹۶,۱۳۳
موجودی نقد	۹	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۰	۹,۴۵۸,۱۰۳	.
جمع دارایی ها		۱۳,۳۴۷,۵۹۰,۵۱۸	۲۲,۳۸۹,۰۵۱,۱۰۳
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	.	۱,۵۲۵,۹۶۳,۱۳۶
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۳۹۰,۸۱۷,۹۱۹	۱,۳۰۱,۱۳۴,۸۴۲
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	.	۱۸۳,۸۴۵
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۴۶۱,۰۰۹,۳۲۸	۱۸۶,۶۲۹,۷۷۷
جمع بدهی ها		۸۵۱,۸۲۷,۲۴۷	۳,۰۱۳,۹۱۱,۶۰۰
خالص دارایی ها	۱۴	۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۹۳۷,۵۵۷	۹۶۸,۷۵۷

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

درآمدها:	پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
زیان فروش اوراق بهادار	۱۵	۱,۴۱۰,۷۵۸,۸۸۵	۱,۸۱۶,۴۹۲,۱۸۶
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۹۸,۴۴۰,۵۳۰)	(۲,۵۰۱,۲۶۰,۴۸۳)
سود سهام	۱۷	۱,۷۵۲,۹۰۱,۴۲۴	۳,۳۹۵,۴۵۴,۵۷۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۹۸,۴۸۵,۵۳۲	۹۶,۶۰۰,۰۹۲
سایر درآمدها	۱۹	۱۳۲	۴۱۵,۸۱۱
جمع درآمدها (زیان ها)		۵۴۲,۲۸۷,۶۷۳	(۸۲۵,۲۸۳,۱۸۸)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۶۰۴,۱۶۹,۷۱۴)	(۱,۳۶۶,۹۰۰,۷۴۷)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳۰۲,۹۸۹,۲۷۲)	(۲۷۴,۴۳۸,۶۶۳)
جمع هزینه ها		(۹۰۷,۱۵۸,۹۸۶)	(۱,۷۴۱,۳۳۹,۴۱۰)
زیان خالص		(۳۶۴,۸۷۱,۳۱۲)	(۲,۵۶۶,۶۲۱,۵۹۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		-۲.۳٪	-۸.۷٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲		-۲.۹٪	-۱۲.۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۲۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۳۸,۷۲۶	۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰
-	-	۶,۸۶۷	۶,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰
(۶,۶۷۲)	(۶,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۵۹۳)	(۲۵,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰)
-	(۳۶۴,۸۷۱,۳۱۳)	-	(۲,۵۶۶,۶۲۱,۵۹۸)
-	۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱	-	(۱,۹۷۱,۱۵۹,۳۹۹)
۱۳,۳۲۸	۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱	۳۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی	۲۲	تعدیلات
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی		
زبان خالص سال مالی		
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی		

پادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱ بازده میانگین سرمایه گذاری -	سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲ بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی -	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت مندر و ابطال ۴ سود (زیان) خالص خالص داراییهای پایان سال مالی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

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 به ثبت رسیده و مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۹ صادر شده است. همچنین، صندوق 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.

لازم به ذکر است مجوز فعالیت صندوق طی نامه شماره ۱۲۲/۳۷۴۹۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ تمدید گردید. همچنین مجدداً درخواست تمدید مجوز فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۱ طی صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۰ به سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال گردیده است.

اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق حافظ مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://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 ممتاز تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	۹۵۰	۹۵
۲	شرکت سرمایه‌گذاری سهم یاسان بهداد	۵۰	۵
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

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 ولی عصر- بالاتر از میدان ونک- کوچه بابک بهرامی- پلاک ۹.

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 بلوار آفریقا- خیابان گل آذین- شماره ۲۳

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - سهروردی جنوبی - خیابان نوبخت - پلاک ۲۹ - واحد ۲ و ۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه 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 همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

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 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 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 ۳ 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۱ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰.۰۰۲) درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۷۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	سقف هزینه حسابرس سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل (۰.۰۰۳) در هزار 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 صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها

ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱

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 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 خرداد ماه هر سال تا انتهای اردیبهشت سال بعد است. سال فعالیت صندوق که از تاریخ ثبت تا انتهای اردیبهشت ماه سال بعد است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۷/۰۲/۳۱			۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۲۳۲,۸۷۱,۶۲۱	۱۸۵,۶۷۱,۸۷۵	۱,۳۹	۷۳۰,۵۰۳,۴۷۱	۳۶۷,۲۴۸,۲۵۱	۱,۶۴
سایر رشته گریهای مالی	-	-	۰,۰۰	۴,۲۱۸,۲۶۰,۹۴۸	۲,۷۸۴,۷۴۵,۲۴۰	۱۳,۴۴
بانکها و موسسات اعتباری	-	-	۰,۰۰	۶,۷۶۴,۴۸۰,۱۴۷	۴,۲۳۵,۰۷۱,۹۸۷	۱۸,۸۷
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	-	-	۰,۰۰	۱,۹۵۲,۱۰۳,۲۹۵	۲,۱۵۳,۶۰۸,۹۶۰	۹,۶۲
استخراج کانه های فلزی	۱,۱۵۹,۰۳۶,۵۳۱	۱,۲۶۴,۲۰۲,۶۶۲	۹,۴۷	۱,۴۷۲,۸۱۶,۵۸۷	۲,۰۲۵,۸۸۳,۲۹۱	۹,۰۵
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	۰,۰۰	۲,۲۷۹,۲۰۶,۸۲۸	۲,۱۳۸,۰۱۷,۶۰۳	۹,۵۵
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱,۶۱۷,۹۷۶,۴۱۲	۱,۶۷۱,۱۴۷,۹۶۹	۱۲,۵۲	۱,۷۱۸,۳۳۱,۶۸۱	۱,۸۰۹,۴۹۵,۸۱۹	۸,۰۸
محصولات شیمیایی	۳۵۹,۶۶۰,۹۹۶	۵۰۵,۰۲۷,۴۸۱	۳,۷۸	۱,۱۱۱,۳۷۵,۱۱۰	۱,۲۷۰,۷۸۷,۶۴۰	۵,۶۸
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴۸۴,۳۱۳,۴۲۷	۴۹۳,۴۸۶,۷۱۱	۳,۷۰	۷۲۹,۵۲۸,۳۴۰	۹۷۳,۶۳۷,۵۰۳	۴,۳۴
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۹۲۱,۴۴۰,۸۵۱	۸۲۰,۳۹۰,۴۳۷	۶,۱۵	۶۴۱,۰۰۸,۰۸۲	۶۲۳,۲۷۴,۲۵۴	۲,۸۲
فلزات اساسی	۷۰۹,۳۹۱,۳۴۴	۸۶۸,۷۴۵,۱۰۷	۶,۵۱	۱,۵۳۱,۰۶۱,۰۶۱	۱,۴۸۳,۸۷۲,۰۰۲	۶,۶۲
فرونده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۰۳,۸۲۹,۵۹۵	۴۳۳,۷۳۹,۴۹۸	۳,۲۵	-	-	۰,۰۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۸۵۹,۸۸۶,۵۶۱	۵۹۸,۱۱۱,۰۰۰	۴,۴۸	-	-	۰,۰۰
لاستیک و پلاستیک	۱۶۸,۷۱۵,۹۹۴	۱۲۱,۷۰۱,۷۲۵	۰,۹۱	۹۷۸,۳۳۱,۱۹۵	۹۶۶,۴۷۶,۵۵۸	۴,۳۲
حمل و نقل آبی	۸۳۴,۵۷۲	۷۲۷,۰۴۱	۰,۰۱	-	-	۰,۰۰
	۶,۸۲۷,۹۵۷,۹۱۴	۶,۹۶۲,۹۴۱,۵۰۶	۵۲,۱۷	۲۴,۱۲۷,۱۰۶,۸۴۴	۲۰,۸۳۰,۱۱۹,۵۰۹	۹۳,۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده های بانکی:						
سپرده گذاری نزد بانک تجارت	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۰	۶,۰۲۳,۴۷۱,۴۹۷	۴۵,۱۳	۱,۴۲۸,۲۶۷,۵۲۱	۶,۳۸
کوتاه مدت			۶,۰۲۳,۴۷۱,۴۹۷	۴۵,۱۳	۱,۴۲۸,۲۶۷,۵۲۱	۶,۳۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
تزیل شده	تزیل نشده	مبلغ تزیل شده	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۹۶۷,۹۴۰	۲۵,۵۰۷,۰۰۰	۰	۲۵,۵۰۷,۰۰۰

سود سهام دریافتنی

۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
مانده ابتدای سال مالی	مخرج اضافه شده	استهلاک	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۷,۸۵۶,۱۷۵	(۱۷,۸۵۶,۱۷۵)	۰
۴,۴۰۸,۱۱۲	۳۴۴	(۴,۴۰۸,۴۵۶)	۰
۴,۲۸۸,۰۲۱	۵۰۵,۲۸۵,۹۶۱	(۲۸۳,۲۶۱,۵۷۰)	۲۲۶,۲۱۲,۴۱۲
۸,۶۹۶,۱۳۳	۵۲۳,۱۴۲,۴۸۰	(۳۰۵,۶۲۶,۳۰۱)	۲۲۶,۲۱۲,۴۱۲

مخرج مجامع

مخرج تاسیس

مخرج نرم افزار

جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده جاری نزد بانک تجارت



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار
	ریال	ریال	ریال
کارگزاری حافظ	(۱,۵۲۵,۹۶۳,۱۳۶)	۳۸,۹۳۲,۶۷۰,۴۴۲	(۳۷,۳۹۸,۲۴۹,۲۰۳)
			ریال
			مانده پایان سال مالی
			۹,۴۵۸,۱۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۹۹,۲۶۲,۰۰۸	۳۹۵,۷۰۵,۸۳۹
۵۲,۴۰۱,۰۲۷	۸۰۷,۳۲۹,۸۶۳
۶۹,۹۴۵,۵۶۹	۴۶,۲۸۵,۰۱۱
۶۹,۲۰۹,۳۱۵	۵۱,۸۱۴,۱۲۹
۳۹۰,۸۱۷,۹۱۹	۱,۳۰۱,۱۳۴,۸۴۲

مدیر صندوق

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۰	۱۸۳,۸۴۵
۰	۱۸۳,۸۴۵

بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۷۹,۴۰۶,۴۵۷	۷۹,۴۰۶,۴۵۷
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰
۲۹۴,۰۶۵,۸۵۹	۶۰,۷۶۵,۳۲۰
۴۱,۰۷۹,۰۱۲	۰
۴۶۱,۰۰۹,۳۲۸	۱۸۶,۶۲۹,۷۷۷

ذخیره تصفیه

ذخیره مخارج تاسیس

ذخیره هزینه‌های نرم افزار

سپرده بیمه

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۲,۳۲۸	۱۱,۵۵۸,۲۰۶,۲۷۱	۱۹,۰۰۰	۱۸,۴۰۶,۳۸۲,۵۰۳
۱,۰۰۰	۹۳۷,۵۵۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۶۸,۷۵۷,۰۰۰
۱۳,۳۲۸	۱۲,۴۹۵,۷۶۳,۲۷۱	۲۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۱
۱۵-۱	ریال	ریال
زیان حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱.۵۳۹.۶۰۸.۷۶۷)	(۱.۹۲۷.۲۲۳.۸۰۸)
۱۵-۲	ریال	ریال
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۴۲.۷۴۷.۳۹۸	۰
برگشت کارمزد کارگزاری بابت اجرای دستورالعمل پیش‌گیری از معاملات غیر معمول	۸۶.۱۰۲.۴۸۴	۱۱۰.۷۳۱.۶۲۲
	(۱.۴۱۰.۷۵۸.۸۸۵)	(۱.۸۱۶.۴۹۲.۱۸۶)

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۲/۲۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۱

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک صادرات ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۲,۷۷۰,۲۹۰	(۳,۱۸۲,۸۰۰,۷۳۲۴)	(۱۰,۷۹۵,۴۵۴)	(۱۱,۴۶۳,۸۲۷)	(۹۳۲,۲۹۶,۳۱۵)	(۶,۹۵۲,۹۴۰)
گروه پتروشیمی س.ایرانپارس	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۹,۷۷۲,۴۶۸	(۲,۰۵۴,۴۸۰,۵۲۰)	(۱۱,۴۶۳,۷۹۳)	(۱۰,۸۹۸,۸۵۱)	۱۰۳,۰۲۹,۳۰۴	۰
لیزینگ رایان سایا	۱,۵۵۶,۲۴۹	۲,۰۶۳,۱۳۵,۶۹۹	(۲,۷۸۴,۷۴۵,۲۳۸)	(۹,۹۷۷,۷۷۵)	(۱۰,۳۱۵,۶۵۲)	(۷۴۱,۹۰۲,۹۶۶)	(۹۵,۹۱۳,۳۰۱)
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۲۷۰,۰۰۰	۱,۸۹۹,۵۱۴,۱۷۵	(۱,۷۹۲,۰۱۲,۵۲۲)	(۹,۸۲۷,۴۳۲)	(۹,۴۹۲,۵۶۰)	۸۸,۱۷۶,۶۶۰	۱,۴۲۴,۲۵۹
بانک ملت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۴,۸۷۸,۷۱۱	(۱,۰۴۲,۱۶۴,۶۳۰)	(۴,۵۸۳,۱۲۴)	(۴,۸۲۴,۲۸۸)	(۸۶,۶۹۳,۴۳۱)	(۳۵۳,۴۰۶,۰۹۸)
گروه توسعه ملی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۸,۳۴۱,۷۲۷	(۲,۱۵۳,۶۰۰,۸۹۶۰)	(۸,۷۶۰,۲۰۷)	(۹,۱۹۱,۷۰۰)	(۳۳۳,۲۱۹,۱۴۰)	۰
معدنی و صنعتی گل‌گهر	۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۳,۴۲۴,۴۹۶)	(۶,۹۱۳,۹۸۵)	(۶,۵۳۴,۹۹۶)	(۶۹,۸۷۳,۴۷۷)	۳۸۳,۸۲۷,۶۶۸
گروه دارویی برکت	۵۰۰,۰۰۰	۸۶۶,۳۵۴,۳۸۲	(۹۶۳,۸۴۴,۸۲۰)	(۴,۵۲۴,۹۰۸)	(۴,۳۳۱,۷۶۵)	(۱۰,۶۳۴,۲۱۱)	۰
پتروشیمی مبین	۴۹۲,۴۲۰	۱,۹۶۷,۴۸۳,۳۲۷	(۲,۱۳۸,۰۱۷,۶۰۲)	(۹,۶۲۳,۳۹۱)	(۹,۸۲۷,۴۱۱)	(۱۸۹,۹۹۵,۰۷۷)	۷,۱۳۶,۲۹۳
قند نیشابور	۲۴۵,۰۰۰	۹۵۲,۹۲۵,۰۰۰	(۸۷۴,۸۰۵,۷۵۷)	(۴,۵۳۱,۱۳۹)	(۴,۷۶۹,۶۲۵)	۶۹,۸۱۸,۴۷۹	۰
پتروشیمی شیراز	۳۱۷,۷۲۶	۸۲۰,۴۲۴,۲۹۱	(۷۰۴,۶۲۴,۵۶۵)	(۳,۹۰۵,۰۸۳)	(۴,۱۰۲,۱۱۵)	۱۰۷,۷۹۲,۵۲۸	۰
گروه صنعتی بارز	۲۷۵,۰۰۰	۱,۰۳۶,۴۷۵,۰۰۰	(۹۶۶,۴۷۶,۵۵۸)	(۵,۴۸۲,۹۳۵)	(۵,۱۸۲,۲۷۲)	۵۹,۳۳۳,۱۳۵	۰
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان	۲۶۸,۹۸۷	۲۴۴,۲۸۴,۵۹۵	(۲۲۴,۰۵۶,۷۳۴)	(۱,۲۳۷,۴۸۱)	(۱,۲۱۶,۴۱۷)	۱۶,۷۷۳,۹۶۳	۰
سرمایه‌گذاری معادن و فزات (تقدم)	۱۶۸,۵۹۹	۳۰۰,۲۲۲,۸۸۷	(۳۸۵,۴۵۶,۱۱۱)	(۱۵۸,۸۶۵)	(۱۵۰,۱۶۲)	(۸,۸۲۱,۷۵۱)	۴۱۷,۲۰۵,۸۵۸
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۷۸۴	(۹۷۹,۲۵۲,۵۲۵)	(۴,۹۴۰,۰۲۰)	(۵,۲۰۰,۴۳)	۵۰,۶۱۶,۱۹۶	۰
پالایش نفت تبریز	۱۳۰,۰۰۰	۸۸۲,۹۱۸,۹۱۳	(۷۶۰,۵۹۵,۷۴۴)	(۴,۲۸۲,۹۶۱)	(۴,۴۱۴,۵۹۱)	۱۱۳,۶۲۵,۶۱۷	۰
پتروشیمی پردیس	۱۱۵,۰۰۰	۹۰۶,۶۰۰,۵۰۰	(۶۶۶,۹۰۷,۶۰۳)	(۴,۲۰۶,۲۳۵)	(۴,۵۳۳,۹۸۸)	۲۳۰,۸۵۳,۷۴۴	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۱۰,۰۰۰	۲۸۸,۸۰۰,۰۰۰	(۲۵۶,۰۹۲,۴۱۴)	(۱,۸۴۶,۸۰۰)	(۱,۹۴۴,۰۰۰)	۲۸,۹۴۲,۷۸۶	(۲۰۵,۲۸۴,۰۰۶)
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۲۷۱,۷۸۸	(۳۶۷,۱۸۲,۴۱۰)	(۱,۴۶۰,۶۳۰)	(۱,۳۷۶,۳۵۸)	(۹۶,۹۳۳,۶۱۰)	۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۵۲۴,۵۳۹	(۳۲۸,۷۲۵,۷۸۹)	(۲,۲۴۴,۴۷۱)	(۲,۳۶۲,۶۲۱)	۱۳۹,۱۹۱,۶۵۸	۰
باما	۱۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۶۰۰,۰۰۰	(۶۲۳,۹۱۳,۱۸۴)	(۳,۵۶۳,۲۲۳)	(۳,۲۶۷,۹۹۷)	۴۲,۷۵۵,۴۹۶	۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۸۴,۰۳۲	۳۱۱,۰۹۲,۹۳۲	(۳۲۶,۹۳۰,۶۹۸)	(۱,۶۴۵,۶۷۸)	(۱,۵۵۵,۴۶۴)	(۱۹۰,۳۸۹,۰۸۰)	۰
پالایش نفت تهران	۵۰,۰۰۰	۱۶۸,۲۸۷,۰۰۰	(۱۴۲,۶۲۶,۳۲۹)	(۸۳۹,۵۲۴)	(۸۴۱,۴۳۴)	۲۳,۹۷۹,۷۱۳	۰
سیمان تهران	۳۰,۰۰۰	۵۰,۴۰۳,۰۰۰	(۶۳,۲۴۵,۸۸۶)	(۳۳۹,۲۰۷)	(۳۵۲,۰۱۵)	(۱۳,۳۳۲,۳۰۸)	۰
لبنیات کالبه (تقدم)	۲۴,۰۰۰	۹,۱۶۳,۲۰۲	(۲۳,۴۹۳,۲۸۵)	(۴۳,۵۲۱)	(۴۵,۸۱۵)	(۱۴,۴۱۹,۴۱۹)	۰
صنایع خاک چینی ایران	۱۵,۰۰۰	۹۶,۰۷۵,۰۰۰	(۱۱۰,۸۵۴,۸۲۴)	(۴۵۶,۳۵۵)	(۴۸۰,۳۷۵)	(۱۵,۷۱۶,۵۵۴)	۰
داده گسترعمرنوبن‌های وب	۳,۶۶۱	۱۶,۵۴۷,۷۲۰	(۱۰,۴۸۴,۳۴۸)	(۸۴,۵۵۲)	(۸۲,۷۲۸)	۵,۸۹۶,۰۸۲	۰
به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۶,۴۷۴,۶۴۰	(۱۲,۸۳۷,۰۸۶)	(۸۷,۱۴۸)	(۸۲,۳۷۳)	۳,۴۶۸,۰۳۲	۰
آسیا سیر آرس	۶۳۲	۸۳۴,۲۴۰	(۷۶۱,۹۹۲)	(۳,۹۶۱)	(۴,۱۷۱)	۶۴,۱۱۶	۰
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۶۲۹	۲,۳۹۱,۴۵۸	(۱,۷۲۵,۱۳۶)	(۱۱,۳۵۷)	(۱۱,۹۵۷)	۶۴۳,۰۰۸	۰
تولیدی چدن سازان	۵۵۳	۱,۵۴۸,۴۰۰	(۱۰۰,۸۳,۵۶۷)	(۷,۹۱۰)	(۷,۷۴۲)	۴۴۹,۱۸۱	۰
لیزینگ ایران و شرق	۲۵۰	۵۲۱,۷۵۰	(۳۹۴,۳۵۹)	(۲,۴۷۵)	(۲,۶۰۸)	۱۲۲,۳۰۸	۰
مبین و ن کیش	۱۲۱	۱,۲۵۴,۷۷۰	(۴۲۱,۸۵۷)	(۶,۴۱۰)	(۶,۲۷۳)	۸۲۰,۳۳۰	۰
تولید و صادرات ریشمک	۱۰۰	۱,۱۱۵,۸۰۰	(۶۷۷,۱۹۲)	(۵,۲۹۸)	(۵,۵۷۹)	۴۲۷,۷۳۱	۰
رادیناتور ایران	۲۰	۵۶,۲۲۰	(۶۶,۰۵۳)	(۲۸۴)	(۲۸۱)	(۱۰,۳۹۸)	۱۱۷,۹۶۰,۶۸۸
برق ماهتاب کهنوج	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۰۷۱,۵۶۹
آذرآب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۸۲,۰۴۵,۸۴۶)
اسان پرداخت پرشین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۸۲۵,۲۳۰
جمع نقل به صفحه بعد		۲۳,۷۵۸,۸۸۳,۱۰۸	(۲۵,۰۶۱,۹۸۷,۶۱۸)	(۱۱۷,۷۰۹,۹۸۳)	(۱۱۸,۷۹۴,۲۷۴)	(۱,۵۳۹,۶۰۸,۷۶۷)	(۱۰۹,۱۵۰,۶۶۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

یادداشت ۱-۱۵ (ادامه)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۲/۳۱

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۰	۲۳,۷۵۸,۸۸۳,۱۰۸	(۲۵,۰۶۱,۹۸۷,۶۱۸)	(۱۱۷,۷۰۹,۹۸۳)	(۱۱۸,۷۹۴,۲۷۴)	(۱,۵۳۹,۶۰۸,۷۶۷)	(۱۰۹,۱۵۰,۶۲۶)
اعتماد-سشارکت ETF	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۳۷,۸۱۶)
انرژی امید تابان هور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴,۲۳۰,۰۴۷
بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۳۷,۵۴۳,۷۵۹)
بیمه پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۰۸,۸۳۱
پارس الکترونیک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۰۶۵,۲۶۰
پتروشیمی خارک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۵,۰۹۳,۷۴۱
توسعه و عمران کرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۲۵۰,۳۱۳
داروسازی سبحان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۶,۶۰۳,۰۱۷)
دارویی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۱۶,۷۱۴,۳۹۸)
سپنتا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۶۴۸,۹۳۲
سرمافترین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۶۰۵,۰۹۶
سرمایه گذاری مسکن الوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۳۰۵,۵۵۷
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۲,۶۷۶,۰۱۰)
صندوق بازنشستگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۷۷۷,۱۴۷)
فن آوران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۵۴۰,۰۱۷
فولاد خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۴۳,۷۶۷
کیمیدارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۸۱۳,۸۸۵
واسپاری ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۷۴۲,۲۲۷
پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۶,۵۶۹,۱۰۷)
جمع	۰	۲۳,۷۵۸,۸۸۳,۱۰۸	(۲۵,۰۶۱,۹۸۷,۶۱۸)	(۱۱۷,۷۰۹,۹۸۳)	(۱۱۸,۷۹۴,۲۷۴)	(۱,۵۳۹,۶۰۸,۷۶۷)	(۱۰۹,۱۵۰,۶۲۶)

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۱)	(۶۱۹,۲۰۰)	۰	(۱,۷۰۸,۲۰۱)	۰
۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۹۲۳,۸۰۰)	۰	۰	(۹۴۳,۸۰۰)	۰
۳,۰۴۱	۳,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۹۵,۶۰۰,۶۰۱)	۰	۰	۴۵,۳۹۹,۳۹۹	۰
جمع	۵,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۹۷,۶۳۳,۴۰۲)	(۶۱۹,۲۰۰)	۰	۴۲,۷۴۷,۳۹۸	۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)	(۲,۵۰۱,۲۶۰,۴۸۲)
	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)	(۲,۵۰۱,۲۶۰,۴۸۲)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹

شرکت	تعداد	ارزش بازر	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تایداوتر	۲۵۶	۷۳۴,۲۰۸	(۸۳۴,۵۷۲)	(۳,۴۸۷)	(۳,۴۷۱)	(۱۰۷,۵۲۳)	-
صنعتی بارز	۵۰,۰۰۰	۱۲۲,۹۰۰,۰۰۰	(۱۶۸,۷۱۵,۹۹۴)	(۵۸۳,۷۷۵)	(۶۱۴,۵۰۰)	(۴۷,۰۱۴,۲۶۹)	(۱۱,۷۵۴,۶۳۷)
تجارت الکترونیک پارسین (تقدم)	۵۵,۳۳۲	۸۳,۰۹۳,۶۴۴	(۷۹,۵۸۵,۶۴۰)	(۳۹۴,۶۹۵)	(۴۱۵,۴۶۸)	۳,۶۹۷,۸۴۱	-
کالبر	۶۰,۰۰۰	۸۱,۵۴۰,۰۰۰	(۱۱۸,۷۳۳,۲۱۶)	(۳۸۷,۳۱۵)	(۴۰۷,۷۰۰)	(۳۷,۹۸۸,۲۳۱)	-
نفت تهران	۱۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۳,۸۲۹,۵۹۷)	(۲,۰۸۰,۵۰۰)	(۲,۱۹۰,۰۰۰)	۱۳۹,۸۹۹,۹۰۳	-
خاک چینی	۱۱۵,۲۴۰	۸۰۱,۳۷۸,۹۶۰	(۸۵۱,۶۶۰,۶۶۲)	(۲,۸۰۶,۵۵۰)	(۴,۰۰۶,۸۹۵)	(۵۸,۰۹۵,۱۴۷)	۹۱,۱۶۴,۱۳۸
خاک چینی (تقدم)	۱۲۸,۸۲۵	۸۸۶,۲۲۳,۱۲۰	(۸۴۶,۱۸۰,۳۳۳)	(۲,۲۰۹,۵۶۰)	(۴,۴۴۱,۱۱۶)	۳۰,۶۰۲,۱۲۱	-
باما	۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۷۶,۶۵۰,۰۰۰	(۱,۱۵۹,۰۰۰,۲۶,۵۲۲)	(۶,۰۶۴,۰۸۸)	(۶,۳۸۳,۲۵۰)	۱۰۵,۱۶۶,۱۳۱	۲۲,۸۰۴,۴۲۶
تجارت الکترونیک پارسین	۱۶۵,۹۶۸	۴۱۵,۳۵۱,۹۳۶	(۵۶۶,۱۲۱,۱۶۴)	(۱,۹۷۲,۲۴۷)	(۲,۰۷۶,۲۶۰)	(۱۵۴,۹۱۷,۲۳۴)	۲۲۳,۱۰۹,۱۶۳
پارس خودرو	۲۵۰,۰۰۰	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲۳۲,۸۷۱,۶۲۱)	(۸۹۰,۶۲۵)	(۹۲۷,۵۰۰)	(۲۷,۱۹۹,۷۴۶)	-
ملی مس	۳۴۸,۰۰۰	۸۷۷,۳۰۸,۰۰۰	(۷۰۹,۴۰۰,۲۸۴)	(۴,۱۶۷,۲۱۳)	(۴,۳۸۶,۵۴۰)	۱۵۹,۲۵۳,۷۶۲	-
توسعه صنایع بهشهر	۴۶۸,۰۰۰	۷۴۶,۹۲۸,۰۰۰	(۸۰۳,۹۷۳,۸۰۷)	(۳,۵۴۷,۹۰۸)	(۳,۷۳۴,۶۴۰)	(۶۴,۳۲۸,۳۵۵)	(۸,۷۳۳,۸۲۸)
ویل پردیس	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵۹,۸۸۶,۵۶۱)	(۲,۸۶۹,۰۰۰)	(۳,۰۲۰,۰۰۰)	(۲۶۱,۷۷۵,۵۶۱)	-
پتروشیمی تامین (تقدم)	۱۰۷۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۹,۶۶۱,۰۲۳)	(۲,۲۲۲,۵۰۰)	(۲,۵۵۰,۰۰۰)	۱۴۵,۲۶۶,۲۷۷	-
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	(۷۶۴,۵۰۰,۹۷۵)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۹۷۹,۱۲۰,۴۴۲)
رادپاتور ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۲۵,۴۷۸,۸۲۶)
رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۳۳,۷۱۵,۷۱۰)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۲۵۶,۲۶۶)
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	(۴۷,۱۸۸,۸۵۸)
گل مهر	-	-	-	-	-	-	۵۲۵,۵۱۸,۵۶۴
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۳۷,۷۷۶,۱۶۲)
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	(۱۴۱,۱۸۹,۲۲۵)
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۰۱,۵۰۵,۶۶۵
گروه پتروشیمی س. ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۱۵۹,۴۱۲,۵۲۰
		۷,۰۳۱,۵۰۷,۸۷۸	(۷,۰۶۱,۳۹۱,۲۰۶)	(۲۳,۳۹۹,۶۶۲)	(۲۵,۱۵۷,۵۳۹)	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)	(۲,۵۰۱,۲۶۰,۴۸۲)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	مبلغ تزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به
			تعداد سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
رادیاتور ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۲۰	۳۵۰	۷,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰	۳۹۸,۶۴۱,۶۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
لیزینگ رایان سایا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۱,۳۵۶,۲۴۹	۲۰۰	۲۷۱,۲۴۹,۸۰۰	۰	۲۷۱,۲۴۹,۸۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۷۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۴۹۲,۴۲۰	۸۵۰	۴۱۸,۵۵۷,۰۰۰	۰	۴۱۸,۵۵۷,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۴	۲۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۳۰,۲۴۰	۱,۴۰۰	۱۸۲,۳۳۶,۰۰۰	۰	۱۸۲,۳۳۶,۰۰۰	۰	
توسعه صنایع بهشهر (معدنیگ)	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۴۶۸,۰۰۰	۱۸۰	۸۴,۲۵۰,۰۰۰	۰	۸۴,۲۵۰,۰۰۰	۰	
گروه دارویی برکت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۱	۵۰۰,۰۰۰	۲۱۲	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	
پارس الکتریک	-	-	-	-	۲۶,۶۲۳	۰	۲۶,۶۲۳	۳,۴۶۷,۹۴۰	
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۱۵,۰۰۰	۴۶۵	۵۳,۴۷۵,۰۰۰	۰	۵۳,۴۷۵,۰۰۰	۰	
بالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	۰	۰	۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
داروسازی سبحان	-	-	-	-	۰	۰	۰	۱۲۳,۹۳۱,۶۰۰	
سپتا	-	-	-	-	۰	۰	۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	۰	۰	۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۶۳	
شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	-	-	-	-	۰	۰	۰	۶۸,۹۱۳,۳۷۵	
صنایع آذراب	-	-	-	-	۰	۰	۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	
معدنی و صنعتی گل‌گهر	-	-	-	-	۰	۰	۰	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	
دارویی تامین	-	-	-	-	۰	۰	۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	۰	۰	۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	
					۱,۷۵۲,۹۰۱,۴۲۴	۰	۱,۷۵۲,۹۰۱,۴۲۴	۳,۳۹۵,۴۵۴,۵۷۸	



صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سود اوراق اجاره فرابورسی	۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹	۰
سود سپرده بانکی	۱۹۶,۷۸۳,۵۲۳	۹۶,۶۰۰,۰۹۲
	۲۹۸,۴۸۵,۵۳۲	۹۶,۶۰۰,۰۹۲

۱۸-۱- سود اوراق اجاره و مشارکت فرابورسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	۰	۲۰٪	۰	۵۷,۹۱۶,۲۵۱	۰	۵۷,۹۱۶,۲۵۱	۰
متعدد	۰	۲۰٪	۰	۴۳,۷۸۵,۷۵۸	۰	۴۳,۷۸۵,۷۵۸	۰
				۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹	۰	۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹	۰

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	حساب کوتاه مدت با سود	۱۰٪	متعدد	۱۹۶,۷۸۳,۵۲۳	۰	۱۹۶,۷۸۳,۵۲۳	۹۶,۶۰۰,۰۹۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱۵,۸۱۱	۰	
۰	۱۳۲	
۴۱۵,۸۱۱	۱۳۲	

برگشت تنزیل سود سهام

سایر درآمدها

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۵۹۶,۶۸۷,۴۲۵	۲۸۰,۸۹۹,۳۵۵	مدیر صندوق
۵۹۶,۶۸۷,۴۲۵	۱۳۳,۳۲۴,۷۹۰	ضامن صندوق
۷۳,۲۵۱,۷۷۹	۶۹,۹۴۵,۵۶۹	متولی صندوق
۱۰۰,۲۷۴,۱۱۸	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس صندوق
۱,۳۶۶,۹۰۰,۷۴۷	۶۰۴,۱۶۹,۷۱۴	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۵۲۰,۳۲۵	۰	هزینه تصفیه
۳۹۱,۸۰۷,۷۳۲	۲۵۶,۸۶۲,۱۶۷	نرم افزار
۱۵,۵۱۴,۳۷۴	۴,۴۰۸,۱۱۲	هزینه تاسیس
۵,۵۳۳,۵۰۰	۱۷,۸۵۶,۰۰۰	هزینه مجمع
۶۹,۰۰۰	۷۴۶,۰۰۰	هزینه‌های کارمزد بانکی
۳۸,۹۹۳,۷۱۲	۲۳,۱۱۶,۹۹۳	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳۷۴,۴۳۸,۶۶۳	۳۰۲,۹۸۹,۲۷۲	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۵۱۴,۰۳۳,۸۰۴	۰	
(۲,۴۸۵,۱۸۳,۲۰۳)	۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱	
(۱,۹۷۱,۱۵۹,۳۹۹)	۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱	

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی



صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶/۰۲/۳۱			۱۳۹۷/۰۲/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحد	نوع واحدهای	درصد	تعداد واحد های	نوع واحدهای			
تملك	های سرمایه	سرمایه گذاری	تملك	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری			
۵۱	۹۵۰	ممتاز	۷۶,۴	۹۵۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق و ضامن نقد شوندگی	شرکت کارگزاری حافظ	مدیر و کارگزار صندوق
	۹,۲۲۶	عادی		۹,۲۲۶	عادی			
۶,۱	۱,۲۱۳	عادی	۹,۱	۱,۲۱۳	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	شرکت هم گروه
۵,۳	۵۰	ممتاز	۸,۱	۵۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت سرمایه گذاری سهم یاسان بهداد	مؤسس صندوق
	۱۰,۲۳	عادی		۱۰,۲۳	عادی			
۰	۰	۰	۰	۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	مدیر سرمایه گذاری	روح انگیز شکوهی فرد
۰	۰	۰	۰	۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	مدیر سرمایه گذاری	احسان خاتونی داریان
۰	۰	۰	۰	۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	مدیر سرمایه گذاری	فرشته تکسیمی

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

شرح معامله		۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
صنف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
کارگزاری حافظ	مدیر و کارگزار و ضامن نقد شوندگی	خرید و فروش اوراق بهادار	۷۶,۳۳۱,۹۱۹,۶۴۵	سال مالی	(۹,۴۵۸,۱۰۳)
		کارمزد ضامن نقدشوندگی	۱۳۳,۳۲۴,۷۹۰		
		کارمزد مدیریت	۲۸۰,۸۹۹,۳۵۵		
حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سال مالی	۶۹,۲۰۹,۳۱۵
مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی گری	۶۹,۹۴۵,۵۶۹	سال مالی	۶۹,۹۴۵,۵۶۹

۲۶- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه نبوده است.

