

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری 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 تائید 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 خوش طینت	

شرکت کارگزاری حافظ
(سهامی خاص)

مشاور سرمایه گذاری
سهامی خاص
۳۹۸۵۱۳

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
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۳۹۰,۸۱۷,۹۱۹	۱,۳۰۱,۱۳۴,۸۴۲
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	.	۱۸۳,۸۴۵
سایر حساب های پرداختنی 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 سرمایه‌گذاری مشترک اقتدار حافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

پایان	سال مالی منتهی به		درآمدها:
	ریال	ریال	
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
۱۶	(۱,۵۱۶,۴۹۲,۱۸۶)	(۱,۴۱۰,۷۵۸,۸۸۵)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷	(۳,۵۰۱,۲۶۰,۴۸۳)	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)	سود (زیان) تحقق زیانته نگهداری اوراق بهادار
۱۸	۳,۳۹۵,۴۵۴,۵۷۸	۱,۷۵۲,۹۰۱,۴۲۴	سود سهام
۱۹	۹۶۶,۰۰۰,۹۲	۳۹,۴۵۵,۵۲۲	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۰	۴۱۵,۸۱۱	۱۳۲	سایر درآمدها
	(۸۲۵,۲۸۲,۱۸۸)	۵۴۲,۲۸۶,۷۳۳	جمع درآمدها (زیان ها)
۲۱	(۱,۳۶۶,۹۰۰,۷۴۷)	(۶۰۴,۱۶۹,۷۱۴)	هزینه ها:
۲۲	(۳۷۴,۴۲۸,۶۶۳)	(۳۰۲,۵۸۹,۳۷۲)	هزینه کارمزد از کل
	(۱,۷۴۱,۳۲۹,۴۱۰)	(۹۰۷,۱۵۸,۹۸۶)	سایر هزینه ها
	(۳,۵۶۶,۶۲۱,۵۹۸)	(۳۶۴,۸۷۱,۳۱۳)	جمع هزینه ها
	-۸۷٪	-۲۳٪	سود (زیان) خالص
	-۱۲,۷٪	-۲,۹٪	سود میانگین سرمایه گذاری ۱
			پایزه سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰	۲۸,۷۲۶	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۲۰,۰۰۰
۶,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۷	-	-
(۲۵,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۵۹۳)	(۶,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۶۷۲)
(۲,۵۶۶,۶۲۱,۵۹۸)	-	(۲۶۴,۸۷۱,۳۱۳)	-
(۱,۹۷۱,۱۵۹,۳۹۹)	-	۱۵۷,۴۵۰,۸۱	-
۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۲۰,۰۰۰	۱۲,۴۹۵,۷۶۲,۳۷۱	۱۳,۳۲۸

پایان داشت های توضیحی همواره ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱- پایزه میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موجود (ریال) وجوه استفاده شده}}$

۲- پایزه سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تغیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و سود (زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای 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 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 <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 توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای 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 ۱ و ۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۱ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرش اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲٪ سود حاصل از گواهی سپرده ی بانکی و سپرده ی بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری 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 ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و 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 این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت 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 سرمایه گذاری) در هر سال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی 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، به جز اولین سال فعالیت صندوق که از تاریخ ثبت تا انتهای اردیبهشت ماه سال بعد است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای 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 دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۲۳۲,۸۷۱,۶۲۱	۱۸۵,۶۷۱,۸۷۵	۱.۳۹	۷۳۰,۵۰۳,۴۷۱	۳۶۷,۲۴۸,۴۵۱	۱.۶۴
سایر واسطه‌گریهای مالی	۰	۰	۰.۰۰	۴,۲۱۸,۴۶۰,۹۴۸	۲,۷۸۴,۷۴۵,۲۴۰	۱۲.۴۴
بانکها و موسسات اعتباری	۰	۰	۰.۰۰	۶,۷۶۴,۴۸۰,۲۴۷	۴,۲۲۵,۰۷۱,۹۸۷	۱۸.۸۷
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	۰	۰	۰.۰۰	۱,۹۵۲,۱۰۳,۲۹۵	۲,۱۵۳,۶۰۸,۹۶۰	۹.۶۲
استخراج کانه‌های 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	۰	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 فعالیت‌های وابسته به آن	۴۸۴,۳۱۳,۴۳۷	۴۹۲,۴۸۶,۷۱۱	۳.۷۰	۷۲۹,۵۲۸,۳۴۰	۹۷۲,۶۲۷,۵۰۳	۴.۳۴
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۹۳۱,۴۴۰,۸۵۱	۸۲۰,۳۹۰,۴۳۷	۶.۱۵	۶۴۱,۰۰۸,۰۸۲	۶۳۲,۲۷۴,۲۵۴	۲.۸۲
فلزات اساسی	۷۰۹,۳۹۱,۳۴۴	۸۶۸,۷۴۵,۱۰۷	۶.۵۱	۱,۵۳۱,۰۶۱,۰۶۱	۱,۴۸۳,۸۷۲,۲۰۳	۶.۶۳
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۳۰۳,۸۲۹,۵۹۵	۴۳۲,۷۲۹,۴۹۸	۳.۲۵	۰	۰	۰.۰۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۸۵۹,۸۸۶,۵۶۱	۵۹۸,۱۱۱,۰۰۰	۴.۴۸	۰	۰	۰.۰۰
لاستیک و پلاستیک	۱۶۸,۷۱۵,۹۹۴	۱۲۱,۷۰۱,۷۲۵	۰.۹۱	۹۷۸,۲۳۱,۱۹۵	۹۶۶,۴۷۶,۵۵۸	۴.۳۲
حمل و نقل آبی	۸۳۴,۵۷۲	۷۲۷,۰۴۱	۰.۰۱	۰	۰	۰.۰۰
	۶,۸۲۷,۹۵۷,۹۱۴	۶,۹۶۲,۹۴۱,۵۰۶	۵۲.۱۷	۲۴,۱۲۷,۱۰۶,۸۴۴	۲۰,۸۳۰,۱۱۹,۵۰۹	۹۲.۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سپرده های بانکی:	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود	۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
				درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
				درصد	ریال	درصد	ریال
سپرده گذاری نزد بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۰	۶.۲۸	۱,۴۲۸,۲۶۷,۵۲۱	۴۵.۱۳	۶,۰۲۳,۴۷۱,۴۹۷
				۶.۲۸	۱,۴۲۸,۲۶۷,۵۲۱	۴۵.۱۳	۶,۰۲۳,۴۷۱,۴۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۷- حساب‌های دریافتنی

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

سود سهام دریافتنی

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
مانده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۷,۸۵۶,۱۷۵	(۱۷,۸۵۶,۱۷۵)	۰
۴,۴۰۸,۴۵۶	۰	(۴,۴۰۸,۴۵۶)	۰
۰	۵۰۵,۲۸۵,۹۶۱	(۲۷۹,۰۷۳,۵۴۹)	۲۲۶,۲۱۲,۴۱۲
۴,۴۰۸,۴۵۶	۵۲۳,۱۴۲,۱۳۶	(۳۰۱,۳۳۸,۱۸۰)	۲۲۶,۲۱۲,۴۱۲

مخارج مجامع

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

جمع

۹- موجودی نقد

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

سپرده جاری نزد بانک تجارت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۱-جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۲/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۴۵۸,۱۰۳	(۳۷,۳۹۸,۲۴۹,۲۰۳)	۳۸,۹۳۳,۶۷۰,۴۴۲	(۱,۵۲۵,۹۶۳,۱۳۶)	حافظ

۱۲-پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۳-پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸۳,۸۴۵	۰	بدهی بابت تنمعه واحدهای صادر شده
۰	۰	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۱۸۳,۸۴۵	۰	

۱۴-سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۷۹,۴۰۶,۴۵۷	۷۹,۴۰۶,۴۵۷	ذخیره تصفیه
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰	ذخیره مخارج تاسیس
۶۰,۷۶۵,۳۲۰	۲۹۴,۰۶۵,۸۵۹	ذخیره هزینه‌های نرم افزار
۰	۴۱,۰۷۹,۰۱۲	سپرده بیمه
۱۸۶,۶۲۹,۷۷۷	۴۶۱,۰۰۹,۳۲۸	

۱۵-خالص دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	(۱,۵۳۹,۶۰۸,۷۶۷)	(۱,۹۲۷,۲۲۳,۸۰۸)	
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۶-۲	۴۲,۷۴۷,۳۹۸	.	
برگشت کارمزد کارگزاری	۱۶-۳	۸۶,۱۰۲,۴۸۴	۱۱۰,۷۳۱,۶۲۲	
		<u>(۱,۴۱۰,۷۵۸,۸۸۵)</u>	<u>(۱,۸۱۶,۴۹۲,۱۸۶)</u>	

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱

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	۲,۲۲۷,۷۷۰,۲۹۰	(۳,۱۸۲,۹۰۷,۳۲۴)	(۱۰,۷۹۵,۴۵۴)	(۱۱,۳۶۳,۸۲۷)	(۹۳۲,۲۹۶,۳۱۵)	(۶,۹۵۲,۹۴۰)
گروه پتروشیمی س.ایرانیان	۱۶۰,۰۰۰	۲,۱۷۹,۷۷۲,۴۶۸	(۲,۰۵۴,۴۸۰,۵۲۰)	(۱۱,۳۶۳,۷۹۲)	(۱۰,۸۹۸,۸۵۱)	۱۰۳,۰۲۹,۳۰۴	.
لیزینگ رایان سایبا	۱,۵۵۶,۲۴۹	۲,۰۶۳,۱۳۵,۶۹۹	(۲,۷۸۴,۷۴۵,۳۳۸)	(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)	(۹,۸۱۷,۴۳۲)	(۹,۴۹۷,۵۶۰)	۸۸,۱۷۶,۶۶۰	۱,۴۲۴,۲۵۹
بانک ملت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۴,۸۷۸,۷۱۱	(۱,۰۴۲,۱۶۴,۶۳۰)	(۴,۵۸۳,۱۲۴)	(۴,۸۲۴,۳۸۸)	(۸۶,۶۹۳,۴۳۱)	(۳۵۲,۴۰۶,۰۹۸)
گروه توسعه ملی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۸,۳۴۱,۷۲۷	(۲,۱۵۳,۶۰۸,۹۶۰)	(۸,۷۶۰,۲۰۷)	(۹,۱۹۱,۷۰۰)	(۳۳۳,۲۱۹,۱۴۰)	.
معدنی و صنعتی گل گهر	۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۶۳,۴۲۴,۴۹۶)	(۶,۹۱۳,۹۸۵)	(۶,۵۳۴,۹۹۶)	(۶۹,۸۷۳,۴۷۷)	۳۸۳,۸۱۷,۶۶۸
گروه دارویی برکت	۵۰۰,۰۰۰	۸۶۶,۳۵۴,۲۸۲	(۹۶۳,۸۴۴,۸۲۰)	(۴,۵۲۴,۹۰۸)	(۴,۳۳۱,۷۶۵)	(۱۰۶,۳۴۷,۲۱۱)	.
پتروشیمی مبین	۴۹۲,۴۲۰	۱,۹۶۷,۴۸۳,۳۲۷	(۲,۱۳۸,۰۱۷,۶۰۲)	(۹,۶۲۳,۳۹۱)	(۹,۸۳۷,۴۱۱)	(۱۸۹,۹۹۵,۰۷۷)	۷,۱۳۶,۲۹۳
قند نیشابور	۳۴۵,۰۰۰	۹۵۳,۹۲۵,۰۰۰	(۸۷۴,۸۰۵,۷۵۷)	(۴,۵۳۱,۱۳۹)	(۴,۷۶۹,۶۲۵)	۶۹,۸۱۸,۴۷۹	.
پتروشیمی شیراز	۳۱۷,۷۲۶	۸۲۰,۴۲۴,۲۹۱	(۷۰۴,۶۲۴,۵۶۵)	(۳,۹۰۵,۰۸۳)	(۴,۱۰۲,۱۱۵)	۱۰۷,۷۹۲,۵۲۸	.
گروه صنعتی بارز	۲۷۵,۰۰۰	۱,۰۳۶,۴۵۵,۰۰۰	(۹۶۶,۴۷۶,۵۵۸)	(۵,۴۸۲,۹۳۵)	(۵,۱۸۲,۳۷۲)	۵۹,۳۳۳,۱۳۵	.
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان	۲۴۸,۹۸۷	۲۴۳,۲۸۴,۵۹۵	(۲۲۴,۰۵۶,۷۳۴)	(۱,۲۳۷,۴۸۱)	(۱,۲۱۶,۴۱۷)	۱۶,۷۷۳,۹۶۳	.
سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)	۱۶۸,۵۹۹	۳۰,۰۳۲,۸۸۷	(۳۸,۵۴۵,۶۱۱)	(۱۵۸,۸۶۵)	(۱۵۰,۱۶۲)	(۸,۸۲۱,۷۵۱)	۴۱۷,۲۰۵,۸۵۸
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۸,۷۸۴	(۹۷۹,۲۵۲,۵۲۵)	(۴,۹۴۰,۰۲۰)	(۵,۲۰۰,۰۴۳)	۵۰,۶۱۶,۱۹۶	.
پالایش نفت تبریز	۱۳۰,۰۰۰	۸۸۲,۹۱۸,۹۱۳	(۷۶۰,۵۹۵,۷۴۴)	(۴,۲۸۲,۹۶۱)	(۴,۴۱۴,۵۹۱)	۱۱۳,۶۲۵,۶۱۷	.
پتروشیمی پردیس	۱۱۵,۰۰۰	۹۰۶,۶۰۰,۵۰۰	(۶۶۶,۹۰۷,۶۰۳)	(۴,۳۰۶,۳۲۵)	(۴,۵۳۲,۹۹۸)	۲۳۰,۸۵۳,۵۷۴	.
پالایش نفت اصفهان	۱۱۰,۰۰۰	۳۸۸,۸۰۰,۰۰۰	(۳۵۶,۰۹۲,۴۱۴)	(۱,۸۴۶,۸۰۰)	(۱,۹۴۴,۰۰۰)	۲۸,۹۱۶,۷۸۶	(۲۰۵,۲۸۴,۰۰۶)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۲۷۱,۷۸۸	(۳۶۷,۱۸۲,۴۱۰)	(۱,۴۰۶,۶۳۰)	(۱,۳۷۶,۳۵۸)	(۹۴,۶۹۳,۶۱۰)	.
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۵۲۴,۵۳۹	(۳۲۸,۷۲۵,۷۸۹)	(۲,۲۴۴,۴۷۱)	(۲,۳۶۲,۶۲۱)	۱۳۹,۱۹۱,۶۵۸	.
باما	۱۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۶۰۰,۰۰۰	(۶۲۳,۹۱۳,۱۸۴)	(۳,۵۶۳,۳۲۳)	(۳,۳۶۷,۹۹۷)	۴۲,۷۵۵,۴۹۶	.
تجارت الکترونیک پارسیان	۸۴,۰۳۲	۳۱۱,۰۹۲,۹۳۲	(۳۲۶,۹۳۰,۶۹۸)	(۱,۶۴۵,۶۷۸)	(۱,۵۵۵,۴۶۴)	(۱۹,۰۲۸,۹۰۸)	.
پالایش نفت تهران	۵۰,۰۰۰	۱۶۸,۲۸۷,۰۰۰	(۱۴۲,۶۲۶,۳۲۹)	(۸۳۹,۵۲۴)	(۸۴۱,۴۳۴)	۲۳,۹۷۹,۷۱۳	.
سیمان تهران	۳۰,۰۰۰	۵۰,۴۰۳,۰۰۰	(۶۳,۲۴۵,۸۸۶)	(۲۳۹,۴۰۷)	(۲۵۲,۰۱۵)	(۱۳,۳۳۴,۳۰۸)	.
لبنیات کالبر (تقدم)	۲۴,۰۰۰	۹,۱۶۳,۲۰۲	(۲۳,۴۹۳,۲۸۵)	(۴۲,۵۲۱)	(۴۵,۸۱۵)	(۱۴,۴۱۹,۴۱۹)	.
صنایع خاک چینی ایران	۱۵,۰۰۰	۹۶,۰۷۵,۰۰۰	(۱۱۰,۸۵۴,۸۲۴)	(۴۵۶,۳۵۵)	(۴۸۰,۳۷۵)	(۱۵,۷۱۶,۵۵۴)	.
داده گسترعصرنوبن های وب	۳,۶۶۱	۱۶,۵۴۷,۷۲۰	(۱۰,۴۸۴,۳۴۸)	(۸۴,۵۵۲)	(۸۲,۷۳۸)	۵۸,۹۶,۰۸۲	.
به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۶,۴۷۴,۶۴۰	(۱۲,۸۳۷,۰۸۶)	(۸۷,۱۴۸)	(۸۲,۲۷۳)	۳,۴۶۸,۰۳۳	.
آسیا سیر ارس	۶۳۲	۸۳۴,۲۴۰	(۷۶۱,۹۹۲)	(۳,۹۶۱)	(۴,۱۷۱)	۶۴,۱۱۶	.
مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	۶۲۹	۲,۳۹۱,۴۵۸	(۱,۷۲۵,۱۳۶)	(۱۱,۳۵۷)	(۱۱,۹۵۷)	۶۴۳,۰۰۸	.
تولیدی چدن سازان	۵۵۳	۱,۵۴۸,۴۰۰	(۱,۰۸۳,۵۶۷)	(۷,۹۱۰)	(۷,۷۴۲)	۴۴۹,۱۸۱	.
لیزینگ ایران و شرق	۲۵۰	۵۲۱,۷۵۰	(۳۹۴,۳۵۹)	(۲,۴۷۵)	(۲,۶۰۸)	۱۲۲,۳۰۸	.
مبین وان کیش	۱۲۱	۱,۲۵۴,۷۷۰	(۴۲۱,۸۵۷)	(۶,۴۱۰)	(۶,۲۷۳)	۸۲۰,۲۳۰	.
تولید و صادرات ریشمک	۱۰۰	۱,۱۱۵,۸۰۰	(۶۷۷,۱۹۲)	(۵,۲۹۸)	(۵,۵۷۹)	۴۲۷,۷۳۱	.
رادیاتور ایران	۲۰	۵۶,۲۲۰	(۶۶,۰۵۳)	(۲۸۴)	(۲۸۱)	(۱۰,۳۹۸)	۱۱۷,۹۶۰,۶۸۸
برق مهاباد کهنوج	.	.	.	.	.	.	۵۱,۰۷۱,۵۶۹
آذراب	.	.	.	.	.	.	(۴۸۴,۰۴۵,۸۴۶)
آسان پرداخت پرشین	.	.	.	.	.	.	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)	(۱۰۹,۱۵۰,۶۲۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

یادداشت ۱-۱۶ (ادامه)

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	.	۲۳,۷۵۸,۸۸۳,۱۰۸	(۲۵,۰۶۱,۹۸۷,۶۱۸)	(۱۱۷,۷۰۹,۹۸۳)	(۱۱۸,۷۹۴,۲۷۴)	(۱,۵۳۹,۶۰۸,۷۶۷)	(۱۰۹,۱۵۰,۶۲۶)
اعتماد-بشارکت ETF	.	.	.	.	.	.	(۱,۷۲۷,۸۱۶)
انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	.	۴۴,۳۳۰,۰۴۷
بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	(۱,۴۲۷,۵۴۳,۷۵۹)
بیمه پارسیان	.	.	.	.	.	.	۱۰,۳۰۸,۸۳۱
پارس الکتریک	.	.	.	.	.	.	۳۳,۰۶۵,۲۶۰
پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	۱۵۵,۰۹۳,۷۴۱
توسعه و عمران کرمان	.	.	.	.	.	.	۱۸,۲۵۰,۳۱۲
داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	.	(۱۵۶,۶۰۳,۰۱۷)
دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	(۴۱۶,۷۱۴,۲۹۸)
سینتا	.	.	.	.	.	.	۱۰,۶۴۸,۹۳۲
سرمافترین	.	.	.	.	.	.	۱۸,۶۰۵,۰۹۶
سرمایه گذاری مسکن الوند	.	.	.	.	.	.	۴۱,۴۰۵,۸۵۷
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	(۷۲,۶۷۶,۰۱۰)
صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	(۷۶,۷۷۷,۱۴۷)
فن اوران	.	.	.	.	.	.	۶۱,۵۴۰,۰۱۷
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	۲,۷۴۳,۷۶۷
کیمیدارو	.	.	.	.	.	.	۳۵,۸۱۳,۸۸۵
واسپاری ملت	.	.	.	.	.	.	۸,۷۴۲,۲۲۷
پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	(۱۰۶,۵۶۹,۱۰۷)
جمع	.	۲۳,۷۵۸,۸۸۳,۱۰۸	(۲۵,۰۶۱,۹۸۷,۶۱۸)	(۱۱۷,۷۰۹,۹۸۳)	(۱۱۸,۷۹۴,۲۷۴)	(۱,۵۳۹,۶۰۸,۷۶۷)	(۱,۹۲۷,۲۲۳,۸۰۸)

۱۶-۲ - 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
اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۸۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۱)	(۶۱۹,۲۰۰)	.	(۱,۷۰۸,۲۰۱)	.
اجاره جادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۹۴۳,۸۰۰)	.	.	(۹۴۳,۸۰۰)	.
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷	۳,۰۴۱	۳,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۹۵,۶۰۰,۶۰۱)	.	.	۴۵,۳۹۹,۳۹۹	.
جمع		۵,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۷۹۷,۶۳۳,۴۰۲)	(۶۱۹,۲۰۰)	.	۴۲,۷۴۷,۳۹۸	.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)	(۲,۵۰۱,۲۶۰,۴۸۳)
	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)	(۲,۵۰۱,۲۶۰,۴۸۳)

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تایداوتر	۲۵۶	۷۳۴,۲۰۸	(۸۳۴,۵۷۲)	(۳,۴۸۷)	(۳,۶۷۱)	(۱۰۷,۵۲۳)	۰
صنعتی بارز	۵۰,۰۰۰	۱۲۲,۹۰۰,۰۰۰	(۱۶۸,۷۱۵,۹۹۴)	(۵۸۳,۷۷۵)	(۶۱۴,۵۰۰)	(۴۷,۰۱۴,۲۶۹)	(۱۱,۷۵۴,۶۳۷)
تجارت الکترونیک پارسین (تقدم)	۵۵,۳۲۲	۸۳,۰۹۳,۶۴۴	(۷۹,۵۸۵,۶۴۰)	(۳۹۴,۶۹۵)	(۴۱۵,۴۶۸)	۲,۶۹۷,۸۴۱	۰
کالبر	۶۰,۰۰۰	۸۱,۵۴۰,۰۰۰	(۱۱۸,۷۳۳,۲۱۶)	(۳۸۷,۳۱۵)	(۴۰۷,۷۰۰)	(۳۷,۹۸۸,۲۳۱)	۰
نفت تهران	۱۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۳,۸۲۹,۵۹۷)	(۲۰,۸۰۰,۵۰۰)	(۲,۱۹۰,۰۰۰)	۱۲۹,۸۹۹,۹۰۳	۰
خاک چینی	۱۱۵,۲۴۰	۸۰۱,۳۷۸,۹۶۰	(۸۵۱,۶۶۰,۶۶۲)	(۳,۸۰۶,۵۵۰)	(۴,۰۰۶,۸۹۵)	(۵۸,۰۹۵,۱۴۷)	۹۱,۱۴۴,۱۳۸
خاک چینی (تقدم)	۱۴۸,۸۴۵	۸۸۶,۲۲۳,۱۳۰	(۸۴۶,۹۸۰,۳۳۳)	(۴,۲۰۹,۵۶۰)	(۴,۴۳۱,۱۱۶)	۳۰,۶۰۲,۱۲۱	۰
باما	۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۷۶,۶۵۰,۰۰۰	(۱,۱۵۹,۰۳۶,۵۳۲)	(۶,۰۶۴,۰۸۸)	(۶,۳۸۳,۲۵۰)	۱۰۵,۱۶۶,۱۳۱	۲۳,۸۰۴,۴۴۶
تجارت الکترونیک پارسین	۱۶۵,۹۶۸	۴۱۵,۲۵۱,۹۳۶	(۵۶۶,۱۲۱,۱۶۴)	(۱,۹۷۲,۴۴۷)	(۲,۰۷۶,۲۶۰)	(۱۵۴,۹۱۷,۹۳۴)	۲۴۳,۱۰۹,۱۶۳
پارس خودرو	۲۵۰,۰۰۰	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲۳۲,۸۷۱,۶۲۱)	(۸۹۰,۶۲۵)	(۹۳۷,۵۰۰)	(۴۷,۱۹۹,۷۴۶)	۰
ملی مس	۳۴۸,۰۰۰	۸۷۷,۳۰۸,۰۰۰	(۷۰۹,۴۰۰,۴۸۴)	(۴,۱۶۷,۲۱۳)	(۴,۳۸۶,۵۴۰)	۱۵۹,۳۵۹,۷۶۳	۰
توسعه صنایع بهشهر	۴۶۸,۰۰۰	۷۴۶,۹۲۸,۰۰۰	(۸۰۳,۹۷۳,۸۰۷)	(۳,۵۴۷,۹۰۸)	(۳,۷۳۴,۶۴۰)	(۶۴,۳۲۸,۳۵۵)	(۸,۷۳۳,۸۲۸)
ریل پردازسیر	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵۹,۸۸۶,۵۶۱)	(۲,۸۶۹,۰۰۰)	(۳,۰۲۰,۰۰۰)	(۲۶۱,۷۷۵,۵۶۱)	۰
پتروشیمی تامین (تقدم)	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۹,۶۶۱,۰۲۳)	(۲,۴۲۲,۵۰۰)	(۲,۵۵۰,۰۰۰)	۱۴۵,۳۶۶,۴۷۷	۰
بانک صادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۶۴,۵۵۰,۹۷۵)
بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۷۹,۱۳۰,۴۴۲)
رادپاتور ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲۵,۴۷۸,۸۴۶)
رایان سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۳۳,۷۱۵,۷۱۰)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۲۵۶,۲۶۶)
فولاد مبارکه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۷,۱۸۸,۸۵۸)
گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴۵,۵۱۸,۵۴۴
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷,۷۷۶,۱۶۳)
پتروشیمی مبین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۱,۱۸۹,۲۲۵)
گروه توسعه ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۱,۵۰۵,۶۶۵
گروه پتروشیمی س.ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۹,۴۱۳,۵۳۰
		۷,۰۳۱,۵۰۷,۸۷۸	(۷۰,۶۱,۲۹۱,۳۰۶)	(۲۳,۳۹۹,۶۶۲)	(۳۵,۱۵۷,۵۳۹)	(۹۸,۳۴۰,۵۳۰)	(۲,۵۰۱,۲۶۰,۴۸۳)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱						شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام			
۲۹۸,۶۴۱,۶۰۰	۷,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰	۳۵۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	رادیاتور ایران
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۲۴۹,۸۰۰	۰	۲۷۱,۲۴۹,۸۰۰	۲۰۰	۱,۳۵۶,۲۴۹	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	لیزینگ رایان سایپا
۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	گروه توسعه ملی ایران
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۵۵۷,۰۰۰	۰	۴۱۸,۵۵۷,۰۰۰	۸۵۰	۴۹۲,۴۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	پتروشیمی مبین
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۴	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تجارت الکترونیک پارسیان
۰	۱۸۲,۳۳۶,۰۰۰	۰	۱۸۲,۳۳۶,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۳۰,۲۴۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	صنایع خاک چینی ایران
۰	۸۴,۲۵۰,۰۰۱	۰	۸۴,۲۵۰,۰۰۱	۱۸۰	۴۶۸,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	گروه دارویی برکت
۳,۴۶۷,۹۴۰	۲۶,۶۲۳	۰	۲۶,۶۲۳	۰	۰	-	-	پارس الکتریک
۰	۵۳,۴۷۵,۰۰۰	۰	۵۳,۴۷۵,۰۰۰	۴۶۵	۱۱۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	پالایش نفت اصفهان
۱۳۳,۹۳۱,۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	داروسازی سبحان
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	سپنتا
۴۰۵,۰۰۰,۰۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
۶۸,۹۱۳,۲۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	صنایع آذراب
۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	معدنی و صنعتی گل‌گهر
۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	دارویی تامین
۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	-	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی کشوری
۳,۳۹۵,۴۵۴,۵۷۸	۱,۷۵۲,۹۰۱,۴۲۴	۰	۱,۷۵۲,۹۰۱,۴۲۴					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۹- 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
۱۹-۱	۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹	۰
۱۹-۲	۱۹۶,۷۸۳,۵۲۳	۹۶,۶۰۰,۰۹۲
	۲۹۸,۴۸۵,۵۳۲	۹۶,۶۰۰,۰۹۲

سود اوراق اجاره فرابورسی

سود سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق اجاره و مشارکت فرابورسی به شرح زیر می‌باشد:

اوراق اجاره و مشارکت	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سال مالی منتهی به
								۱۳۹۶/۰۲/۳۱
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	متعدد	۰	۲۰٪	۰	۵۷,۹۱۶,۲۵۱	۰	۵۷,۹۱۶,۲۵۱	
اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	متعدد	۰	۲۰٪	۰	۴۳,۷۸۵,۷۵۸	۰	۴۳,۷۸۵,۷۵۸	
					۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹	۰	۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹	

۱۹-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

کوتاه مدت- ۱۰۴۴۵۰۰۹۱-تجارت	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سال مالی منتهی به
								۱۳۹۶/۰۲/۳۱
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
کوتاه مدت- ۱۰۴۴۵۰۰۹۱-تجارت	متعدد	حساب کوتاه مدت با سود	۱۰٪	متعدد	۱۹۶,۷۸۳,۵۲۳	۰	۱۹۶,۷۸۳,۵۲۳	
					۱۹۶,۷۸۳,۵۲۳	۰	۱۹۶,۷۸۳,۵۲۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۲۰- 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	

تعدیل سود سهام

سایر درآمدها

۲۱- 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	
۵۹۶,۶۸۷,۴۲۵	۱۳۳,۳۲۴,۷۹۰	
۷۳,۲۵۱,۷۷۹	۶۹,۹۴۵,۵۶۹	
۱۰۰,۲۷۴,۱۱۸	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۳۶۶,۹۰۰,۷۴۷	۶۰۴,۱۶۹,۷۱۴	

مدیر صندوق

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲,۵۲۰,۳۴۵	۰	
۲۹۱,۸۰۷,۷۳۲	۲۵۶,۸۶۲,۱۶۷	
۱۵,۵۱۴,۳۷۴	۴,۴۰۸,۱۱۲	
۵,۵۳۳,۵۰۰	۱۷,۸۵۶,۰۰۰	
۶۹,۰۰۰	۷۴۶,۰۰۰	
۳۸,۹۹۳,۷۱۲	۲۳,۱۱۶,۹۹۳	
۳۷۴,۴۳۸,۶۶۳	۳۰۲,۹۸۹,۲۷۲	

هزینه تصفیه

نرم افزار

هزینه تاسیس

هزینه مجمع

هزینه‌های کارمزد بانکی

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

۲۳- 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
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه ، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۷/۰۲/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۷۶.۴	۹۵۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق و ضامن نقد شوندگی	شرکت کارگزاری حافظ	مدیر و کارگزار صندوق
	۹,۲۲۶	عادی			
۹.۱	۱,۲۱۳	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	شرکت هم گروه
۸.۱	۵۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت سرمایه گذاری سهام یاسان بهداد	مؤسس صندوق
	۱,۰۲۳	عادی			

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱۳۹۷/۰۲/۳۱					
شرح معامله					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
کارگزاری حافظ	مدیر و کارگزار صندوق و ضامن نقد شوندگی	خرید و فروش اوراق بهادار	۷۶,۳۳۱,۹۱۹,۶۴۵	طی دوره	(۹,۴۵۸,۱۰۳)
		حق الزحمه ضمانت نقد شوندگی	۱۳۳,۳۲۴,۷۹۰		۲۵۱,۶۶۳,۰۳۵
		کارمزد مدیریت	۲۸۰,۸۹۹,۳۵۵		
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۶۹,۲۰۹,۳۱۵
مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	متولی	کارمزد متولی گری	۶۹,۹۴۵,۵۶۹	طی دوره	۶۹,۹۴۵,۵۶۹

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

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