

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۶

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۶ 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 برگزیده 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 ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ 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 خوش طینت	





صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۶

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۰,۸۵۳,۰۲۹,۶۴۱	۲۰,۸۳۰,۱۱۹,۵۰۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲,۹۹۱,۶۳۰,۱۳۴	.
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۷	۲۸۱,۷۵۰,۱۵۹	۱,۴۲۸,۲۶۷,۵۲۱
حسابهای دریافتی	۸	۳۵۰,۲۳۱,۸۰۰	۲۱,۹۶۷,۹۴۰
سایر داراییها	۹	۲۲,۲۴۰,۱۰۹	۸,۶۹۶,۱۳۳
موجودی نقد	۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۱	۹۵,۱۳۸,۲۴۷	.
جمع داراییها		۱۴,۶۹۴,۰۲۰,۰۹۰	۲۲,۳۸۹,۰۵۱,۱۰۳
بدهیها:			
جاری کارگزاران	۱۱	.	۱,۵۲۵,۹۶۳,۱۳۶
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۲۹۸,۸۹۸,۸۳۴	۱,۳۰۱,۱۳۴,۸۴۲
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	.	۱۸۳,۸۴۵
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۳۵۲,۱۹۶,۱۲۲	۱۸۶,۶۲۹,۷۷۷
جمع بدهیها		۵۵۱,۰۹۴,۹۴۶	۳,۰۱۳,۹۱۱,۶۰۰
خالص داراییها	۱۵	۱۴,۱۴۲,۹۲۵,۱۴۴	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱,۰۶۱,۱۴۴	۹۶۸,۷۵۷

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک افقخار حافظ
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۶

دوره مالی نه ماهه منتهی به دوره مالی نه ماهه منتهی سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به

پایان	ریال	پای	ریال
۱۶	(۱,۵۳۹,۳۳۸,۸۸۸)	(۱,۵۳۹,۳۳۸,۸۸۸)	(۱,۵۳۹,۳۳۸,۸۸۸)
۱۷	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)
۱۸	۱,۷۵۲,۸۰۰,۱۳۴	۱,۷۵۲,۸۰۰,۱۳۴	۱,۷۵۲,۸۰۰,۱۳۴
۱۹	۱۹۶,۸۹۸,۳۶۸	۱۹۶,۸۹۸,۳۶۸	۱۹۶,۸۹۸,۳۶۸
۲۰	۷۶,۶۴۴,۳۸۱	۷۶,۶۴۴,۳۸۱	۷۶,۶۴۴,۳۸۱
۲۱	(۵,۱۳۳,۵۸۵,۳۰۳)	(۵,۱۳۳,۵۸۵,۳۰۳)	(۵,۱۳۳,۵۸۵,۳۰۳)
۲۲	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)
۲۳	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)
۲۴	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)
۲۵	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)
۲۶	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)
۲۷	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)
۲۸	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)
۲۹	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)
۳۰	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)	(۳,۳۲۱,۳۱۱,۸۵۹)

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶	۱۶	۱۶	۱۶
۱۷	۱۷	۱۷	۱۷
۱۸	۱۸	۱۸	۱۸
۱۹	۱۹	۱۹	۱۹
۲۰	۲۰	۲۰	۲۰
۲۱	۲۱	۲۱	۲۱
۲۲	۲۲	۲۲	۲۲
۲۳	۲۳	۲۳	۲۳
۲۴	۲۴	۲۴	۲۴
۲۵	۲۵	۲۵	۲۵
۲۶	۲۶	۲۶	۲۶
۲۷	۲۷	۲۷	۲۷
۲۸	۲۸	۲۸	۲۸
۲۹	۲۹	۲۹	۲۹
۳۰	۳۰	۳۰	۳۰

پایانگشت های یوسفی همواره بخش جدایی ناپذیر سرمایه های شماست.

۱. بازده سرمایه گذاری: بازده سرمایه گذاری به ازای هر واحد سرمایه گذاری در پایان سال مالی
 ۲. بازده سرمایه گذاری: بازده سرمایه گذاری به ازای هر واحد سرمایه گذاری در پایان سال مالی
 ۳. بازده سرمایه گذاری: بازده سرمایه گذاری به ازای هر واحد سرمایه گذاری در پایان سال مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۶

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 اسخاص 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 سهام یاسان بهداد	۵۰	۵
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۶

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

ضامن نقد شوندگی 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.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی دابا ره یافت 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 - سپهروردی 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 پهای 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؛ باتوجه 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 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۶

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 تأسیس و برگزاری مجامع انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام 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 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۶

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
هزینه‌های تاسیس	معادل ۱ درصد از وجوه جذب شده در بذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با تصویب مجمع صندوق
کارمزد 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 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) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۷۰٪ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) 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 برسد
دسترسی به نرم افزار و تارنما	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق توسط وراثت‌داران و هیئت مدیره و سایر ذینفعان سالانه در قالب چهار بخش قابل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق ۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخشی از ثابت سالانه ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (حائز واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صندوق یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها

ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از بهمن ۱۳۹۵ تا ۲۰۰۰۰ ریال	از بهمن ۱۳۹۵ تا ۲۰۰۰۰ ریال	از بهمن ۱۳۹۵ تا ۲۰۰۰۰ ریال
میانگین	۰.۰۰۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰	۰.۰۰۰۰۰

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، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید افساطی 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

دوره مالی نه‌ماه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صفت	۱۳۹۶/۱۱/۳۰			۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها
خودرو و ساخت قطعات	۲۲۲,۸۷۱,۶۲۱	۲۱۵,۲۷۹,۳۷۵	۱,۴۷	۷۲۰,۵۰۳,۲۶۱	۳۶۷,۲۴۸,۴۵۱	۱,۶۴
سایر واسطه‌گرهای مالی	-	-	-	۲,۷۸۴,۷۴۵,۲۲۰	۲,۷۸۴,۷۴۵,۲۲۰	۱۲,۲۴
بانکها و موسسات اعتباری	۶,۳۸۲,۴۲۲,۶۳۹	۶,۱۸۴,۶۴۴,۰۰۰	۱۱,۶۷	۶,۶۶۳,۶۸۰,۰۲۷	۶,۶۲۵,۰۷۱,۸۸۴	۱۸,۸۷
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	-	-	-	۱,۸۵۲,۱۰۳,۴۴۵	۲,۱۵۳,۶۰۸,۸۶۰	۹,۶۲
استخراج کانه‌های فلزی	۱,۱۵۰,۰۳۶,۵۳۱	۱,۵۷۲,۴۱۷,۹۷۵	۱۰,۷۰	۱,۲۷۲,۸۱۶,۵۸۷	۲,۰۲۵,۸۸۳,۲۹۱	۹,۰۵
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	-	-	-	۲,۲۷۹,۳۰۶,۸۲۸	۲,۱۳۸,۰۱۷,۶۰۳	۹,۵۵
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱,۶۱۷,۹۷۶,۴۱۲	۱,۵۰۵,۵۰۸,۵۶۹	۱۰,۲۵	۱,۷۱۸,۳۳۱,۶۸۱	۱,۶۰۰,۴۹۵,۸۱۹	۸,۰۸
محصولات شیمیایی	۲۵۹,۶۶۱,۰۰۴	۹۵۹,۵۵۲,۲۳۱	۶,۵۳	۱,۱۱۹,۳۷۵,۱۱۰	۱,۲۷۰,۷۸۷,۶۶۰	۵,۶۸
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۶۸۲,۳۱۳,۶۳۷	۶۷۸,۷۵۰,۲۸۲	۳,۲۶	۷۱۹,۵۲۸,۳۴۱	۹۷۲,۶۲۷,۵۰۳	۶,۳۴
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۹۳۱,۴۴۰,۸۵۱	۷۴۴,۹۲۵,۲۷۰	۵,۰۷	۶۴۱,۰۰۸,۰۸۲	۶۲۲,۲۷۶,۲۵۴	۲,۸۲
فلزات اساسی	۷۰۹,۳۹۱,۲۴۶	۹۴۹,۰۳۸,۵۳۸	۶,۴۶	۱,۵۳۱,۰۶۱,۰۶۱	۱,۴۸۲,۸۷۲,۰۰۳	۶,۶۳
مواد و محصولات دارویی	-	-	-	-	-	-
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۳۰۴,۸۲۹,۵۹۵	۴۲۶,۳۰۰,۶۴۲	۳,۸۰	-	-	-
قند و شکر	-	-	-	-	-	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۸۵۹,۸۸۶,۵۶۱	۶۷۸,۸۱۶,۳۷۵	۶,۶۲	-	-	-
لاستیک و پلاستیک	۱,۶۸,۷۱۵,۹۹۴	۱,۳۶۹,۰۲۰,۰۶۲	۱,۹۳	-	-	-
سیمان، آهک و گچ	-	-	-	-	-	-
اطلاعات و ارتباطات	-	-	-	-	-	-
لاستیک و پلاستیک	-	-	-	۹۶۶,۲۷۶,۵۵۸	۹۶۶,۲۷۶,۵۵۸	۶,۳۲
ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاریها	-	-	-	-	-	-
حمل و نقل آبی	۸۳۹,۴۵۶	۷۲۲,۳۱۱	۰,۰۱	-	-	-
	۱۱,۲۱۲,۴۰۰,۲۴۵	۱۰,۸۵۳,۰۲۹,۶۲۱	۷۳,۸۶	۲۹,۱۲۷,۱۰۶,۸۲۴	۲۰,۸۴۰,۱۱۹,۵۰۱	۹۳,۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود (درصد)	۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده‌های بانکی:						
سپرده‌گذاری برد بانک تجارت	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۲۸۱,۷۵۰,۱۵۶	۱,۹	۱,۴۲۸,۲۶۷,۵۲۱	۶,۴

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
			خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش به دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش به دارایی‌ها
درصد	ریال			درصد	ریال	درصد
-	۳,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۴۱,۶۳۰,۰۳۶	۱۳,۳۶	-	-
-	۳,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۴۱,۶۳۰,۰۳۶	۱۳,۳۶	-	-

استاد خزانه اسلامی ۹۶/۱۲/۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۶

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۹۶۷,۹۴۰	۳۵۰,۲۳۱,۸۰۰	۰	۳۵۰,۲۳۱,۸۰۰

سود سهام دریافتنی

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۶/۱۱/۳۰			
مانده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۷,۸۵۶,۰۰۰	(۵,۸۰۰,۴۰۰)	۸,۰۵۵,۶۰۰
۴,۴۰۸,۱۱۲	۰	(۳,۴۰۸,۴۵۶)	(۲۲۴)
۰	۳۳۵,۳۲۰,۱۶۸	(۲۱۱,۱۳۵,۳۷۶)	۱۴,۱۸۴,۸۵۳
۴,۴۰۸,۱۱۲	۳۳۳,۱۷۶,۱۶۸	(۲۱۵,۳۴۴,۱۲۲)	۲۲,۲۴۰,۱۰۹

مخارج مجمع

مخارج تأسیس

مخارج نرم افزار

جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۶

۱۱-جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۱۱/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	حافظ
(۱,۵۳۵,۹۶۳,۱۳۶)	۳۳,۶۱۷,۱۵۳,۶۵۶	(۳۱,۹۹۶,۰۵۲,۲۷۳)	۹۵,۱۳۸,۲۴۷	

۱۲-پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۶,۷۵۳,۵۱۹	۳۹۵,۷۰۵,۸۳۹			مدیر صندوق
۵۲,۴۰۱,۰۲۷	۸۰۷,۳۲۹,۸۶۳			ضمن صندوق
۵۲,۴۹۳,۴۹۸	۴۶,۲۸۵,۰۱۱			متولی صندوق
۳۷,۲۵۰,۷۸۰	۵۱,۸۱۴,۱۲۹			حسابرس صندوق
۲۹۸,۸۹۸,۸۲۴	۱,۳۰۱,۱۲۴,۸۲۲			

۱۳-پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۸۳,۸۴۵			بدهی بابت تمه واحدهای صادر شده
۰	۰			بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۰	۱۸۳,۸۴۵			

۱۴-سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۹,۴۰۶,۴۵۷	۷۹,۴۰۶,۴۵۷			ذخیره تصفیه
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰			ذخیره مخارج تاسیس
۱۲۶,۳۳۱,۶۶۵	۶۰,۷۶۵,۳۲۰			ذخیره هزینه‌های نرم افزار
۲۵۲,۱۹۶,۱۲۲	۱۸۶,۶۲۹,۷۷۷			

۱۵-خالص دارایی‌ها

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۲,۳۲۸	۱۳,۰۸۱,۷۸۱,۱۴۴	۱۹,۰۰۰	۱۸,۴۰۶,۳۸۲,۵۲۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۰۰	۱,۰۶۱,۱۴۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۶۸,۷۵۶,۹۷۵	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۳,۳۲۸	۱۴,۱۴۲,۹۲۵,۱۴۴	۲۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۶۰۷,۷۸۸,۹۹۷)	(۱,۷۰۲,۶۳۶,۶۵۸)	(۱,۹۲۷,۲۲۳,۸۰۸)
۱۶-۲	(۲,۶۳۲,۰۰۰)	-	-
	(۶۱۰,۴۲۰,۹۹۸)	(۱,۷۰۲,۶۳۶,۶۵۸)	(۱,۹۲۷,۲۲۳,۸۰۸)

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

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

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

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارسزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹
گروه پتروشیمی س ایرانیا	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۹,۷۷۲,۶۶۸	(۲۰,۵۲۶,۸۰۵,۲۰۰)	(۱,۳۶۴,۷۹۳)	(۱۰,۸۹۸,۸۵۱)	۱۰۳,۰۲۹,۳۰۴	-	-
رایان سلیبا	۱,۵۵۶,۲۴۹	۲,۰۶۳,۱۳۵,۶۹۹	(۲,۷۸۴,۷۴۵,۶۸۸)	(۹,۹۷۷,۷۷۵)	(۱۰,۳۱۵,۶۵۲)	(۷۴۱,۹۰۲,۹۹۶)	(۲,۶۸۸,۲۶۶)	(۹۵,۹۱۳,۳۰۱)
فولاد مبارکه	۱,۲۷۰,۰۰۰	۱,۸۹۹,۵۱۴,۱۷۵	(۱,۷۹۲,۰۱۳,۵۸۲)	(۹,۸۲۷,۲۲۳)	(۹,۴۹۷,۵۶۰)	۸۸,۱۷۶,۶۰۰	۱,۴۲۴,۲۵۹	۱,۴۲۴,۲۵۹
پاک ملت	۱۰۰,۰۰۰	۹۶۴,۸۷۸,۷۱۱	(۱۰,۴۲۱,۱۶۴,۶۳۰)	(۴,۵۸۳,۳۲۴)	(۴,۸۲۳,۳۸۸)	(۸۶,۶۳۳,۴۳۱)	-	-
گروه توسعه ملی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۸,۳۴۱,۷۲۷	(۲,۱۵۳,۶۰۸,۹۶۰)	(۸,۷۴۰,۲۰۷)	(۹,۱۹۱,۷۰۰)	(۲۲۳,۳۱۹,۱۴۰)	-	-
گل گهر	۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۴۲,۴۴۳,۹۹۶)	(۶,۹۱۳,۹۵۵)	(۶,۵۳۴,۹۹۶)	(۶۹,۸۷۳,۴۷۷)	۲۳,۴۲۸,۵۱۹	۲۳,۴۲۸,۵۱۹
گروه فارابی برکت	۵۰۰,۰۰۰	۸۶۶,۳۵۴,۳۸۲	(۹۶۳,۸۴۱,۸۲۰)	(۴,۵۲۴,۹۰۸)	(۴,۳۳۱,۷۶۵)	(۱۰,۶۳۷,۲۱۱)	-	-
پتروشیمی مبین	۲۹۲,۴۲۰	۱,۹۶۷,۴۸۲,۳۲۷	(۲,۱۳۸,۰۱۷,۶۰۲)	(۹,۶۲۳,۳۹۱)	(۹,۸۳۳,۴۱۱)	(۱۸۹,۹۹۵,۰۷۷)	۷,۱۳۶,۲۹۲	۷,۱۳۶,۲۹۲
قند نیشابور	۲۴۵,۰۰۰	۹۵۳,۹۲۵,۰۰۰	(۸۷۴,۸۰۵,۳۶۴)	(۴,۵۳۱,۱۳۹)	(۴,۷۶۹,۶۳۵)	۶۹,۸۱۸,۴۷۲	-	-
پتروشیمی شیراز	۳۱۷,۷۲۶	۸۲۰,۴۲۴,۴۹۱	(۷۰,۴۶۲,۵۷۲)	(۲,۹۰۵,۰۸۳)	(۴,۱۰۳,۱۱۵)	۱۰۷,۷۷۲,۵۲۱	-	-
صنعتی بارز	۲۷۵,۰۰۰	۱,۰۴۶,۴۷۵,۰۰۰	(۹۶۶,۴۷۶,۵۵۶)	(۵,۴۸۲,۹۳۵)	(۵,۱۸۳,۳۷۲)	۵۹,۲۳۳,۱۳۵	-	-
ذوب آهن اصفهان	۲۶۸,۹۸۷	۲۴۳,۲۸۴,۵۹۵	(۲۲۴,۰۰۵,۷۲۴)	(۱,۳۲۷,۶۸۱)	(۱,۲۱۶,۴۱۷)	۱۶,۷۷۳,۴۶۳	۵۲,۰۲۹,۵۲۵	۴۱۷,۳۰۵,۵۸۸
سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)	۱۶۸,۵۹۹	۳۰۰,۳۳۲,۸۷۷	(۳۸,۵۲۴,۶۱۱)	(۱۵,۵۰۶,۴۲۱)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸۲,۱۷۵,۱۱۱)	-	-
نفت تبریز	۱۳۰,۰۰۰	۸۸۲,۹۱۸,۹۱۳	(۷۶۰,۵۹۵,۷۶۶)	(۴,۲۸۲,۹۶۱)	(۴,۲۱۰,۵۱۱)	۱۱۳,۶۲۵,۶۱۵	-	-
دریایی سینا	۱۳۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۷۸۴	(۱۷۹,۲۵۲,۵۲۷)	(۴,۹۴۰,۰۰۰)	(۵,۲۰۰,۰۰۰)	۵۰,۶۱۶,۱۹۴	-	-
پتروشیمی پردیس	۱۱۵,۰۰۰	۹۰۶,۶۰۰,۵۰۰	(۶۶۶,۹۰۰,۶۱۴)	(۴,۳۰۶,۳۲۵)	(۴,۵۳۳,۹۹۸)	۲۲۰,۸۵۳,۵۶۳	-	-
نفت اصفهان	۱۱۰,۰۰۰	۳۸۸,۸۰۰,۰۰۰	(۳۵۶,۰۰۰,۲۱۴)	(۱,۸۴۶,۸۰۰)	(۱,۹۴۶,۰۰۰)	۲۸,۹۱۶,۷۸۶	(۲۰۵,۲۸۴,۰۰۶)	(۲۰۵,۲۸۴,۰۰۶)
فولاد ارفع	۱۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۵۳۳,۵۳۹	(۳۳۸,۷۲۵,۷۹۰)	(۲,۲۴۴,۶۷۱)	(۲,۳۶۲,۶۲۱)	۱۲۹,۱۹۱,۶۵۷	-	-
یاما	۱۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۶۰۰,۰۰۰	(۶۲۴,۳۸۹,۵۵۴)	(۳,۵۴۳,۳۲۲)	(۳,۳۶۴,۹۱۷)	۲۲,۲۷۹,۱۱۶	-	-
گسترش خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۲۷۱,۷۸۸	(۳۶۷,۱۸۲,۲۱۰)	(۱,۴۰۶,۶۳۰)	(۱,۳۷۶,۳۵۸)	(۹۴,۶۹۳,۶۱۰)	-	-
تجارت الکترونیک پارسپان	۸۴,۰۲۲	۳۱۱,۰۹۲,۹۴۲	(۳۲۶,۹۳۰,۶۹۸)	(۱,۶۲۵,۶۷۸)	(۱,۵۵۵,۴۶۴)	(۱۹۰,۲۸۹,۰۸۸)	-	-
نفت تهران	۵۰,۰۰۰	۱۶۸,۲۸۷,۰۰۰	(۱۴۲,۶۲۶,۳۲۱)	(۸۳۹,۵۲۴)	(۸۴۱,۲۲۰)	۲۳,۹۷۹,۷۱۱	-	-
سیمان تهران	۴۰,۰۰۰	۵۰,۴۰۳,۰۰۰	(۶۳,۲۴۵,۸۶۶)	(۲۳۹,۴۰۷)	(۲۵۲,۰۱۵)	(۱۳,۳۳۴,۳۰۸)	-	-
کالبر (تقدم)	۲۴,۰۰۰	۹,۱۶۳,۲۰۲	(۲۳,۰۹۳,۲۱۶)	(۴۵,۵۲۱)	(۴۵,۸۱۵)	(۱۴,۴۱۹,۴۲۰)	-	-
خاک چینی	۱۵,۰۰۰	۹۶,۰۷۵,۰۰۰	(۱۱۰,۸۵۴,۸۲۵)	(۴۵۶,۳۵۵)	(۴۸۰,۳۷۵)	(۱۵,۷۱۶,۵۵۵)	-	-
داده گسترعمرنوبین-های وب	۴,۶۶۱	۱۶,۵۴۷,۷۲۰	(۱۰,۴۸۹,۳۸۸)	(۸۴,۵۵۳)	(۸۲,۷۳۸)	۵۸,۹۶۰,۸۲	-	-
به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۶,۴۷۴,۶۴۰	(۱۲,۸۳۷,۰۰۶)	(۸۷,۱۳۸)	(۸۲,۳۷۳)	۳,۶۸۸,۰۳۳	-	-
آسیا سیر ارس	۶۲۲	۸۳۴,۲۴۰	(۷۶۱,۹۹۳)	(۳,۹۶۱)	(۴,۱۷۱)	۶۴,۱۱۶	-	-
مدیریت صنعت شونده ت-هشپهر	۶۲۹	۲,۳۹۱,۴۵۸	(۱,۷۲۵,۱۳۷)	(۱۱,۳۵۷)	(۱۱,۴۵۷)	۴۲۳,۰۰۷	-	-
تولیدی چمن سازان	۵۵۳	۱,۵۴۸,۴۰۰	(۱,۰۸۳,۵۶۷)	(۷,۹۱۰)	(۷,۰۲۲)	۴۴۹,۱۸۱	-	-
لیزینگ ایران و شرق	۳۵۰	۵۲۱,۷۵۰	(۳۹۴,۳۵۹)	(۲,۴۷۵)	(۲,۶۰۸)	۱۲۲,۳۰۸	-	-
مبین وان کیش	۱۲۱	۱,۲۵۴,۷۷۰	(۴۲۱,۸۵۷)	(۶,۴۱۰)	(۶,۳۷۳)	۸۲۰,۲۳۰	-	-
تولید و صادرات ریشمک	۱۰۰	۱,۱۱۵,۸۰۰	(۶۷۷,۱۹۳)	(۵,۲۹۸)	(۵,۵۷۹)	۴۷۷,۷۳۱	-	-
رادپاتور	۲۰	۵۶,۲۲۰	(۶۶,۰۵۳)	(۳۸۰)	(۴۸۱)	(۱۰,۳۹۸)	-	-
برق ماهتاب کهنوج	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۹۶۰,۶۸۸	۵۱,۰۷۱,۵۶۹
آق‌آب	-	-	-	-	-	-	(۲۸۴,۰۴۵,۷۷۰)	(۲۸۴,۰۴۵,۷۷۰)
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	۵۶,۸۲۵,۲۳۰	۵۶,۸۲۵,۲۳۰
جمع نقل به صفحه بعد	-	۲۱,۴۸۶,۱۱۲,۸۱۸	(۲۱,۸۷۹,۵۵۶,۷۸۹)	(۱۰,۶۹۱,۴۵۳۹)	(۱۰,۷۰۳,۰۴۹۷)	(۶۰۷,۷۸۸,۹۹۷)	(۲۷۲,۱۳۲,۰۶۰)	(۲۵۰,۲۰۸,۴۱۲)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۶

یادداشت ۱۶-۱ (ادامه)

شماره		تعداد		بهای فروش		ارزش دفتری		گاریز		مالیات		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	
		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
جمع نقل از صفحه قبل		-		۳۱,۴۸۶,۱۱۲,۸۱۸		۳۱,۸۷۹,۵۵۶,۷۸۹		۱۰۶,۹۱۳,۵۲۹		۱۰۷,۲۳۰,۲۴۷		۶۰۷,۷۸۸,۹۴۷		۳۷۲,۱۳۲,۰۶۰		۲۵۰,۲۰۸,۴۱۲	
اعتماد-مشارکت ETF		-		-		-		-		-		-		۱,۷۳۷,۸۲۸		۱,۷۳۷,۸۱۶	
انرژی امید تابان هور		-		-		-		-		-		-		۴۴,۳۳۰,۰۴۷		۴۴,۳۳۰,۰۴۷	
بانک تجارت		-		-		-		-		-		-		۷۸۰,۱۷۴,۵۷۲		۱,۳۲۷,۵۴۳,۷۵۹	
بانک صادرات		-		-		-		-		-		-		۶,۹۵۲,۹۴۰		۶,۹۵۲,۹۴۰	
بانک ملت		-		-		-		-		-		-		۳۵۲,۲۰۶,۰۹۸		۳۵۲,۲۰۶,۰۹۸	
بیمه پارسیان		-		-		-		-		-		-		۱۰,۳۰۸,۸۳۱		۱۰,۳۰۸,۸۳۱	
پارس الکتریک		-		-		-		-		-		-		۳۳,۰۶۵,۲۶۰		۳۳,۰۶۵,۲۶۰	
پتروشیمی خارک		-		-		-		-		-		-		۱۵۵,۰۹۳,۷۴۱		۱۵۵,۰۹۳,۷۴۱	
توسعه و عمران کرمان		-		-		-		-		-		-		۱۸,۲۵۰,۳۱۲		۱۸,۲۵۰,۳۱۲	
داروسازی سبحان		-		-		-		-		-		-		۱۵۶,۶۰۳,۰۱۷		۱۵۶,۶۰۳,۰۱۷	
دارویی تامین		-		-		-		-		-		-		۴۱۶,۷۱۴,۲۹۸		۴۱۶,۷۱۴,۲۹۸	
سینتا		-		-		-		-		-		-		۱۰,۶۴۸,۹۳۲		۱۰,۶۴۸,۹۳۲	
سرمافین		-		-		-		-		-		-		۱۸,۶۰۵,۰۹۶		۱۸,۶۰۵,۰۹۶	
سرمایه گذاری مسکن الوند		-		-		-		-		-		-		۴۱,۲۰۵,۸۵۷		۴۱,۲۰۵,۸۵۷	
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی		-		-		-		-		-		-		۷۳,۶۷۶,۰۱۰		۷۳,۶۷۶,۰۱۰	
صندوق بازنشستگی		-		-		-		-		-		-		۷۶,۷۷۷,۱۴۷		۷۶,۷۷۷,۱۴۷	
فن اوران		-		-		-		-		-		-		۶۱,۵۲۰,۰۱۷		۶۱,۵۲۰,۰۱۷	
فولاد خوزستان		-		-		-		-		-		-		۲,۷۴۳,۷۶۷		۲,۷۴۳,۷۶۷	
کیمیدارو		-		-		-		-		-		-		۳۵,۸۱۳,۸۸۵		۳۵,۸۱۳,۸۸۵	
واسپاری ملت		-		-		-		-		-		-		۸,۷۴۲,۲۲۷		۸,۷۴۲,۲۲۷	
پتروشیمی زاگرس		-		-		-		-		-		-		۱۰۶,۵۶۹,۱۰۷		۱۰۶,۵۶۹,۱۰۷	
جمع		-		۳۱,۴۸۶,۱۱۲,۸۱۸		۳۱,۸۷۹,۵۵۶,۷۸۹		۱۰۶,۹۱۳,۵۲۹		۱۰۷,۲۳۰,۲۴۷		۶۰۷,۷۸۸,۹۴۷		۱,۷۰۲,۶۳۶,۶۵۸		۱,۳۲۷,۲۲۳,۸۰۸	

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۱	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	گاریز	مالیات	سود (زیان) فروش
۸۰۰	ریال ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۱,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	ریال (۶۱۹,۳۰۰)	ریال -	ریال (۱,۷۰۸,۲۰۱)
۱,۳۰۰	ریال ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	ریال (۹۴۳,۸۰۰)
جمع	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۱۹,۳۰۰)	-	(۲,۶۵۲,۰۰۱)

اجاره مینا (۲) سه ماهه ۳۰ درصد	۸۰۰
اجاره جادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۳۰۰
جمع	

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۶

سود (زبان) تحقق نیافتہ حاصل از نگہداری اوراق مشارکت
سود (زبان) تحقق نیافتہ نگہداری سهام و حق تقدم خرید سهام

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حقه تقدم خردید سهام

[illegible]

۲-۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره

دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰		دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارکرد	علاقات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۹۱	۲,۰۹۳,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۰۹۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۲,۰۹۳,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۰۹۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
جمع					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۶

۱۸- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰						
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	تعداد سهام مستفاد در سود متعلق به هر سهم	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت
۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۲۹۸,۶۴۱,۶۰۰	۲۹۸,۶۴۱,۶۰۰	۷۰,۰۰۰	۳۵۰	۷۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	رادیا تور ایران
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۳۴۹,۸۰۰	۲۷۱,۳۴۹,۸۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۷۱,۳۴۹,۸۰۰	۱,۳۵۶,۲۴۹	۱۳۹۵/۰۴/۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	لیزینگ رایان سایپا
۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۰	۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۲	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	گروه توسعه ملی ایران
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۵۵۷,۰۰۰	۴۱۸,۵۵۷,۰۰۰	۸۵۰	۴۸۲,۴۲۰	۴۱۸,۵۵۷,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	پتروشیمی مبین	
۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۱۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تجارت الکترونیک پارسیان
۰	۰	۱۸۲,۳۳۶,۰۰۰	۱۸۲,۳۳۶,۰۰۰	۱۸۲,۳۳۶,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۸۲,۳۳۶,۰۰۰	۱۲۰,۳۴۰	۱۳۹۵/۰۳/۰۷	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	صنایع خاک چینی ایران
۰	۰	۸۴,۲۵۰,۰۰۰	۸۴,۲۵۰,۰۰۰	۸۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۸۰	۸۴,۲۵۰,۰۰۰	۴۶۸,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	توسعه صنایع بهشهر (هلذینگ)
۰	۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۱۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	گروه دارویی برکت
۳,۴۶۷,۲۴۰	۳,۴۰۲,۶۸۳	۲۶,۶۴۳	۲۶,۶۴۳	۲۶,۶۴۳	۰	۲۶,۶۴۳	۰	۰	۰	پارس الکتریک
۰	۰	۵۳,۴۷۵,۰۰۰	۵۳,۴۷۵,۰۰۰	۵۳,۴۷۵,۰۰۰	۲۶۵	۵۳,۴۷۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۸/۲۴	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	پتروشیمی پردیس
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت اصفهان
۱۳۳,۹۳۱,۶۰۰	۱۳۳,۹۳۱,۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی سبحان
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سینتا
۴۰۵,۰۰۰,۰۶۳	۴۰۶,۷۲۴,۷۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۶۸,۹۱۳,۳۷۵	۶۸,۹۱۳,۳۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع آذرب
۲۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معذنی و صنعتی گل گهر
۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دارویی تاسمین
۱۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۳,۳۹۵,۴۵۴,۵۷۸	۳,۳۹۴,۸۶۲,۰۵۱	۱,۷۵۳,۰۰۰,۶۲۴	۱,۷۵۳,۰۰۰,۶۲۴	۱,۷۵۳,۰۰۰,۶۲۴	۰	۱,۷۵۳,۰۰۰,۶۲۴	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۶

۱۹- سود اوراق بہادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	نورده مالی به ماهه منتهی به	دوره مالی به ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶/۰۳/۰۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۱۰,۱۷۰,۲۰۰,۰۰۹	۱۹-۱
۹۶,۶۰۰,۰۹۲	۵۱,۹۰۳,۳۵۱	۹۵,۱۹۶,۵۵۹	۱۹-۲
۹۶,۶۰۰,۰۹۲	۵۱,۹۰۳,۳۵۱	۱۹۶,۸۹۸,۳۶۸	

۱-۱۹۔ سود اور اوراق اجارہ و مشارکت فراہم کرنے پر ضابطہ:

[illegible]

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹	
تاریخ سرعنه	تاریخ سرعنه	تاریخ سرعنه	تاریخ سرعنه	تاریخ سرعنه	تاریخ سرعنه
۹۵.۱۹۶.۲۵۹	۹۵.۱۹۶.۲۵۹	۹۵.۱۹۶.۲۵۹	۹۵.۱۹۶.۲۵۹	۹۵.۱۹۶.۲۵۹	۹۵.۱۹۶.۲۵۹
۹۶.۰۰۰.۹۲	۹۶.۰۰۰.۹۲	۹۶.۰۰۰.۹۲	۹۶.۰۰۰.۹۲	۹۶.۰۰۰.۹۲	۹۶.۰۰۰.۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۶

۲۰- سایر درآمدها

پادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
برگشت کارمزد کارگزاری	۷۶,۶۲۴,۳۸۱	۴۲,۶۵۵,۰۵۱	۱۱۰,۷۳۱,۶۲۲
تعدیل سود سهام	۰	۴۱۵,۸۱۱	۴۱۵,۸۱۱
	۷۶,۶۲۴,۳۸۱	۴۳,۰۷۰,۸۶۲	۱۱۱,۱۴۷,۴۳۳

۲۰-۱- مانده فوق بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستور العمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه‌گذاری می‌باشد.

۲۰-۲- مانده فوق ناشی از برگشت تعدیل سود سهام سال قبل می‌باشد.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۲۲۸,۴۹۰,۸۶۶	۴۹۶,۳۳۱,۷۳۳	۵۹۶,۶۸۷,۴۲۵
ساز صندوق	۵۲,۴۹۳,۴۹۸	۴۹۶,۳۳۱,۷۳۳	۵۹۶,۶۸۷,۴۲۵
متولی صندوق	۱۳۲,۳۳۴,۷۹۰	۵۵,۶۵۶,۱۳۵	۷۳,۲۵۱,۷۷۹
حسابرس صندوق	۸۸,۰۴۱,۴۶۵	۷۵,۰۶۸,۶۰۳	۱۰۰,۲۷۴,۱۱۸
	۵۱۲,۳۵۰,۵۱۹	۱,۱۲۳,۳۸۸,۲۰۳	۱,۳۶۶,۹۰۰,۷۴۷

۲۲- سایر هزینه‌ها

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
هزینه تسویه	۰	۲۲,۵۲۰,۳۴۵	۲۲,۵۲۰,۳۴۵
ترم افزار	۱۹۹,۳۶۱,۳۵۸	۳۱۶,۳۰۰,۸۳۲	۳۹۱,۸۰۷,۷۳۴
هزینه تأسیس	۴,۴۰۸,۴۵۶	۱۱,۶۱۴,۵۶۳	۱۵,۵۱۴,۳۷۴
هزینه مجمع	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۵۳۳,۵۰۰
هزینه‌های کارمزد بانکی	۷۲۶,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	۶۹,۰۰۰
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۱۷,۲۹۳,۱۱۳	۳۲,۱۹۸,۱۱۴	۳۸,۹۹۴,۷۱۲
	۲۲۶,۸۰۸,۳۲۷	۴۸۲,۵۱۳,۸۵۷	۴۷۴,۴۳۸,۶۶۳

۲۱-۱- مانده فوق بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام در سال مالی قبل است که با توجه به مفاد دستور العمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه‌گذاری محاسبه شده و در دوره مالی جاری برگشت خورده است.

۲۳- تعدیلات

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	۰	۵۲۸,۹۱۱,۷۰۹	۵۱۴,۰۳۳,۸۰۴
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	(۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱)	(۲,۶۹۶,۴۶۰,۱۸۳)	(۲,۴۸۵,۱۸۳,۲۰۳)
	(۱۵۷,۴۹۵,۰۸۱)	(۲,۶۹۷,۳۷۱,۴۷۴)	(۱,۹۷۱,۱۵۹,۳۹۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۶

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰			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	ضامن ، کارگزار و مدیر صندوق
	۹,۲۲۶	عادی			
۹,۱	۱,۲۱۳	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	
۰,۰	۵۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت سرمایه گذاری سهم یاسان بهداد	
۰,۰	۱,۰۲۳	عادی			

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

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	۶۵,۶۱۳,۲۰۵,۹۲۹	متعدد طی دوره	(۹۵,۱۳۸,۲۴۷)
		حق الزحمه ضمانت نقد شوندگی	۵۲,۴۹۳,۴۹۸		۲۰۹,۱۵۴,۵۴۶
		حق الزحمه مدیریت	۲۳۸,۳۹۰,۸۶۶		

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.