

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

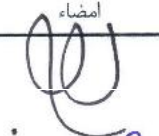
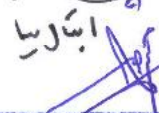
با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
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
۸-۱۸	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 ۱۳۹۵/۱۲/۲۳ به 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
بورس سرمایه گذاری
سهامی خاص
۳۹۸۵۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت خالص داراییها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۸,۸۶۱,۳۳۶,۳۷۱	۵۱,۳۵۷,۰۳۲,۷۲۳
سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۰۳,۷۰۱,۳۶۶	.
حسابهای دریافتنی	۷	۵۷۴,۸۹۰,۴۷۶	۲۴,۲۸۳,۳۸۹
جاری کارگزاران	۸	۲,۳۷۱,۲۱۸	۱,۵۹۶,۵۵۲,۱۶۱
سایر داراییها	۹	۳۴,۱۲۳,۰۰۹	۲۸۱,۵۱۵,۶۹۱
موجودی نقد	۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۷۷۰,۱۷۳
جمع داراییها		۱۹,۷۷۶,۴۲۲,۴۴۰	۵۳,۳۱۷,۱۵۴,۱۳۷
بدهیها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۱۹۲,۳۸۴,۴۵۰	۹۷۴,۶۱۶,۱۹۷
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	.	۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲۰۲,۸۷۹,۴۹۷	۴۰۹,۳۷۷,۴۴۰
جمع بدهیها		۱,۳۹۵,۲۶۳,۹۴۷	۱۰,۶۷۸,۲۳۳,۶۳۷
خالص داراییها	۱۴	۱۸,۳۸۱,۱۵۸,۴۹۳	۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۹۴۴,۷۵۵	۱,۱۰۱,۰۴۱

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

درآمدها:	پادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به	
		سال مالی منتهی به	به ۱۳۹۵/۱/۳۰	سال مالی منتهی به	به ۱۳۹۵/۱/۳۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال	۳,۹۶۸,۷۰۱,۱۹۹	ریال	۴,۷۸۶,۶۵۰,۴۷۰
سود (زیان) تحقق زیانته نگهداری اوراق بهادار	۱۶		۵,۴۰۳,۲۹۴,۷۰۰		۱,۸۸۸,۶۵۴,۵۳۳
سود سهام	۱۷		۳,۲۹۴,۸۶۲,۰۵۱		۲,۳۲۴,۰۵۷,۸۰۰
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸		۵۱,۸۰۳,۳۵۱		۱۸۳,۷۹۰,۱۳۴
سایر درآمدها	۱۹		۴۳,۰۷۰,۸۶۲		۱۰۷,۳۱۰,۸۵۷
جمع درآمدها			۱۱,۸۵۹,۹۱۴,۸۴۶		۹,۳۹۰,۶۳۷,۶۵۱
هزینه ها:					
هزینه کارکرد آرکان	۲۰		(۱,۱۲۳,۳۸۸,۲۰۳)		(۱,۴۹۸,۰۶۵,۳۷۴)
سایر هزینه ها	۲۱		(۳۸۲,۷۱۲,۹۶۶)		(۳۳۴,۳۶۹,۳۷۷)
جمع هزینه ها			(۱,۵۰۶,۱۰۱,۱۷۰)		(۱,۸۳۲,۴۳۲,۷۵۱)
سود (زیان) خالص			(۳۰۴,۴۱۳,۵۲۳)		۷,۴۶۸,۰۰۰,۲۹۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱			-۹.۲۱٪		۳۳.۵۰٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره سال مالی ۲			-۲۷.۱۴٪		۳۴.۶۰٪

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰	
ریال	تعداد واحدهای گردش	ریال	تعداد واحدهای گردش
۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۶۷۲	۲۶,۸۷۷	۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰	۳۸,۷۲۶
۲۸,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۵۸	۶,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۹۸
(۱۶,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۲۱۰)	(۲۵,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۳۶۸)
۷,۴۶۸,۰۰۰,۲۹۰	-	(۳۰,۴۰۳,۵۲۳)	-
(۹,۲۹۴,۳۴۰,۰۰۰)	-	-	-
۷,۳۸۵,۹۴۵,۱۲۸	-	(۱,۹۴۷,۳۴۸,۴۷۴)	-
۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰	۳۸,۷۲۶	۱۸,۳۸۱,۱۵۸,۴۹۳	۱۹,۴۵۶

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری - سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص داراییهای پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۷ تحت شماره ۱۱۲۸۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۲ تحت شماره ۳۴۵۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است.

اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق حافظ مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس

<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 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

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 سعادت آباد، میدان قیصر امین پور، بلوار شهرداری شمالی، خ سپیدار، پلاک ۱۰ طبقه سوم

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 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 تاریخ 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 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

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.

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:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۱ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع	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، ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
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.
کارمزد ضامن نقد شونده	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
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 کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری بباشد یا عضویت به تصویب مجمع برسد
دسترسی به نرم افزار و تارنما	دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه تا سقف ۳۶۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق

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. باقی مانده 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 فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند همان سال است، به جز اولین سال فعالیت صندوق که از تاریخ ثبت تا انتهای اسفند ماه است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۵/۰۲/۳۱			۱۳۹۵/۱۱/۳۰		
	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	درصد	ریال		درصد	ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات	۴.۷۷	۲,۵۴۱,۸۸۹,۷۷۰	۱,۵۱۹,۸۵۲,۹۱۲	۲.۰۰	۳۹۵,۹۴۰,۴۶۱	۷۳۰,۵۰۳,۴۷۱
سایر واسطه‌گرهای مالی	۱۳.۹۴	۷,۴۳۲,۳۲۶,۲۱۶	۵,۵۸۳,۵۴۹,۴۷۰	۱۲.۱۱	۲,۳۹۴,۸۸۰,۳۵۷	۴,۴۸۹,۵۲۶,۸۸۶
بانکها و موسسات اعتباری	۲۷.۱۸	۱۴,۴۹۳,۴۱۲,۲۱۱	۱۶,۰۲۷,۵۹۰,۸۶۲	۲۹.۴۲	۵,۸۱۷,۵۱۵,۳۷۶	۸,۸۶۶,۷۳۳,۳۵۸
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	۳.۸۱	۱,۴۹۶,۵۲۸,۱۲۰	۱,۷۸۲,۰۴۰,۶۹۹	۴.۴۴	۸۷۸,۳۷۹,۹۹۶	۹۸۳,۹۲۵,۷۹۲
استخراج کانه‌های فلزی	۸.۵۲	۴,۵۴۰,۳۹۳,۵۹۶	۵,۲۳۸,۱۲۵,۳۱۷	۲۵.۱۶	۴,۹۷۵,۶۵۳,۱۱۱	۳,۳۷۸,۸۲۸,۵۳۹
فناوریات اساسی	۰.۰۰	-	-	۱۶.۴۱	۳,۲۲۲,۵۶۹,۴۲۶	۳,۱۸۰,۱۲۹,۰۶۲
غذایه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۵.۶۰	۲,۹۸۴,۵۶۹,۴۷۶	۲,۳۶۷,۴۰۳,۲۲۱	۵.۸۴	۱,۱۵۴,۳۹۷,۷۴۴	۱,۴۴۸,۸۳۸,۰۸۶
مواد و محصولات دارویی	۱۲.۱۶	۶,۴۸۰,۹۸۴,۱۰۲	۵,۶۲۲,۶۰۹,۳۲۷	۰.۰۰	-	-
ساخت محصولات فلزی	۸.۷۷	۴,۶۷۶,۲۲۱,۳۹۶	۴,۱۵۸,۲۲۱,۳۲۲	۰.۰۰	-	-
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۴.۴۴	۲,۳۴۵,۰۱۱,۰۱۶	۱,۸۱۵,۵۴۶,۵۵۲	۰.۰۰	-	-
ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	۲.۰۰	۱,۰۶۸,۲۹۲,۹۷۴	۱,۶۶۴,۱۱۶,۶۷۷	۰.۰۰	-	-
سرمایه‌گذاریها	۶.۱۵	۳,۲۷۷,۴۰۳,۸۴۶	۳,۶۶۹,۳۲۱,۸۳۰	۰.۰۰	-	-
جمع	۹۶.۳۲	۵۱,۳۵۷,۰۳۲,۷۲۳	۴۹,۴۶۸,۳۷۸,۱۹۱	۹۵.۳۷	۱۸,۸۶۱,۳۳۶,۳۷۱	۲۳,۰۰۷۸,۴۷۵,۰۹۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود (درصد)	نسبت به کل داراییها		نسبت به کل دارایی‌ها	
			مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده‌های بانکی:						
سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	پلکانی	۲۰۳,۷۰۱,۳۶۶	۱.۰۳	-	-
جمع			۲۰۳,۷۰۱,۳۶۶	۱.۰۳	-	-

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

نرخ سود	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
			درصد	ریال	درصد	ریال
اوراق اجاره فراپورسی:						
لپرینگ رایان سایپا	-	-	-	-	۱۰۳,۹۲۵,۷۰۶	۰.۳۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

۷- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۱۱/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴,۲۸۳,۳۸۹	۵۷۴,۸۹۰,۴۷۶	(۵۹۲,۴۶۴)	۵۷۵,۴۸۲,۹۴۰	سود سهام دریافتنی
۲۴,۲۸۳,۳۸۹	۵۷۴,۸۹۰,۴۷۶	(۵۹۲,۴۶۴)	۵۷۵,۴۸۲,۹۴۰	جمع

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۱۱/۳۰				
مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۳۷۱,۲۱۸	(۵۲,۶۴۹,۱۹۶,۶۵۲)	۵۱,۰۵۵,۰۱۵,۷۰۹	۱,۵۹۶,۵۵۲,۱۶۱	حافظ

۹- سایر داراییها

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۱۱/۳۰			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۹۲۲,۴۸۶	۸,۳۰۷,۹۰۰	(۱۱,۶۱۴,۵۸۶)	۰	۱۹,۹۲۲,۴۸۶	مخارج تاسیس
۲۶۱,۵۹۳,۲۰۵	۲۵,۸۱۵,۱۰۹	(۲۳۵,۷۷۸,۰۹۶)	۰	۲۶۱,۵۹۳,۲۰۵	مخارج نرم افزار
۲۸۱,۵۱۵,۶۹۱	۳۴,۱۲۳,۰۰۹	(۲۴۷,۳۹۲,۶۸۲)	۰	۲۸۱,۵۱۵,۶۹۱	جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۵۷,۷۷۰,۱۷۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده جاری نزد بانک تجارت

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۴۲۱,۸۳۳,۸۱۴	۲۹۵,۳۵۰,۱۴۷	مدیر صندوق
۴۱۹,۵۴۸,۰۱۴	۷۰۶,۹۷۴,۱۷۱	ضامن صندوق
۴۷,۴۷۴,۶۸۲	۲۸,۶۸۹,۳۶۷	متولی صندوق
۸۵,۷۵۹,۶۸۷	۱۶۱,۳۷۰,۷۶۵	حسابرس صندوق
۹۷۴,۶۱۶,۱۹۷	۱,۱۹۲,۳۸۴,۴۵۰	جمع

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰	۰	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰	۰	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۵۴,۸۵۹,۲۸۰	۷۹,۴۰۶,۴۵۷	ذخیره تصفیه
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰	ذخیره مخارج تأسیس
۳۰۸,۰۶۰,۱۶۰	۷۷,۰۱۵,۰۴۰	ذخیره هزینه های نرم افزار
۴۰۹,۳۷۷,۴۴۰	۲۰۲,۸۷۹,۴۹۷	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۱,۵۳۷,۸۷۹,۳۲۶	۳۷,۷۲۶	۱۷,۶۹۳,۸۳۲,۵۲۰	۲۵,۷۴۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۱۰۱,۰۴۱,۱۷۴	۱,۰۰۰	۶۸۷,۳۲۵,۹۷۳	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰	۳۸,۷۲۶	۱۸,۳۸۱,۱۵۸,۴۹۳	۲۶,۷۴۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

یادداشت ۱۵۰۱ (ادامه)

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه حافه منتهی	دوره مالی نه حافه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	شركت
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	جمع نقل از صفحه قبل
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۹۱,۴۱۰,۷۰۳	۱,۱۷۰,۳۲۶,۶۵۸	(۲۳۳,۸۴۶,۵۵۷)	۱۷,۶۷۶,۸۰۹
(۱۸۵,۴۷۹,۰۸۵)	(۱,۷۰,۳۲۶,۶۵۸)	(۲۳۳,۸۴۶,۵۵۷)	*
(۳۰,۸۱۵,۱۴۱)	(۳۰,۷۵۵,۱۴۱)	(۳۰,۷۵۵,۱۴۱)	*
۹۳۹,۱۵۴,۱۷۳	۹۹۹,۴۲۱,۳۹۱	*	*
(۲۸۱,۴۲۹,۹۶۳)	(۱۲,۷۸۵,۸۶۳)	*	*
۱۰۱,۶۶۰,۸۸۲	*	*	*
۹,۶۶۲,۷۱۳	۲۶۴,۳۱۲,۳۶۱	*	*
۵۳۱,۴۵۰,۶۰۹	*	*	*
۶۱۶,۸۶۱,۷۰۷	۶۱۶,۸۶۱,۷۰۷	*	*
۱,۰۰۰,۲۰۸,۸۴۱۲	*	*	*
۴۱,۵۳۹,۸۰۰	۴۲,۵۳۹,۸۰۰	*	*
۳۱,۹۵۹,۳۴۹	۳۱,۹۵۹,۳۴۹	*	*
۱۳۰,۷۳۱,۶۴۷	*	*	*
۱۷,۰۷۹,۷۳۹	۱۷,۰۷۹,۷۳۹	*	*
۳۷۵,۱۴۵,۱۵۶	۱۷,۹۲۶,۳۶۱	*	*
۱۵۲,۱۷۱,۵۶۲	۱۵۲,۱۷۱,۵۶۲	*	*
۵۳۵,۷۶۱,۱۴۹	۵۳۵,۷۶۱,۱۴۹	*	*
۷۱,۳۳۳,۶۴۰	*	*	*
۲۸,۳۶۱,۱۱۷	۳۲,۶۶۰,۶۲۴	*	*
(۱۴۵,۶۲۶,۸۷۷)	(۱۴۵,۶۲۶,۸۷۷)	*	*
۳۷,۳۷۶,۳۸۵	۳۷,۳۷۶,۳۸۵	*	*
۲۵۰۰,۷۹۸	۲,۵۰۰,۷۹۸	*	*
۱۳۷,۰۲۹,۹۱۳	۱۳۷,۰۲۹,۹۱۳	*	*
۷۷,۵۹۰,۴۰۰	۸۶۱,۶۸۱,۹۳۰	*	*
۵۴,۶۷۰,۲۲۰	۵۴,۶۷۰,۲۲۰	*	*
(۴۳۹,۳۲۶,۱۱۵)	(۴۳۹,۳۲۶,۱۱۵)	*	*
(۱۱,۷۸۸,۸۱۵)	*	*	*
۴,۷۸۸,۵۵۹,۰۵۸	۳,۵۷۰,۶۳۵,۳۰۰	(۱,۷۰,۲۶۳,۶۵۸)	۱۷,۶۷۶,۸۰۹
جمع	جمع	جمع	جمع
۴,۷۸۸,۵۵۹,۰۵۸	۳,۵۷۰,۶۳۵,۳۰۰	(۴۸,۶۸۱,۳۷۹,۰۲۸)	۴۷,۴۶۰,۷۹۵,۷۲۱

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه منتهی	دوره مالی نه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۱۳	تعداد				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	عالیات	کارمزد	اوزش دفتری	بهای فروش	ریال
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۵,۹۸۹	۰	۰	۰	۰
(۱,۹۵۰,۰۰۰)	(۱,۹۵۰,۰۰۰)	(۱,۹۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۹۳۴,۰۱۱)	(۱,۹۳۴,۰۱۱)	(۱,۹۳۴,۰۱۱)	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۸۸۸,۶۵۴,۵۳۳	۵,۲۰۳,۲۹۴,۷۰۰	(۳,۲۳۱,۴۱۱,۸۶۹)	۱۶-۱

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	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰

سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸۸۵,۰۲۰,۸۴۰)	(۱۹۹,۶۶۷,۹۲۹)	(۷,۶۷۰,۰۰۰)	(۷,۹۰۳,۳۶۰)	(۲,۱۰۲,۲۴۳,۰۱۱)	۱,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
(۵۰۷,۶۵۳,۶۹۹)	۱,۵۶۹,۰۵۱,۳۶	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۲۶۵,۸۰۰)	(۴,۷۴۳,۱۸۵,۱۷۵)	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
(۱۶۱,۵۰۴,۱۱۴)	۷۵,۴۵۸,۴۰	(۵,۸۴۰,۰۰۰)	(۶,۱۷۸,۷۳۰)	(۲,۰۳۱,۳۹۵,۰۷۲)	۱,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۱,۰۲۲,۰۳۶,۸۵۸	۱,۰۲۷,۶۵۵,۰۴۰	(۲۸۵)	(۳۰۴)	(۳۲۵,۵۴۴,۸۹۹)	۵۷,۶۰۰	۲۰	راهناتور ایران
۱,۸۴۸,۷۶۶,۷۶۶	۱,۸۴۸,۱۵۶,۴۴۴	(۱۲,۰۹۸,۸۹۹)	(۱۲,۸۰۰,۶۳۵)	(۴,۴۸۹,۵۲۶,۸۸۶)	۲,۴۱۹,۷۷۹,۷۸۹	۱,۶۵۶,۲۴۹	رایان سامپا
(۵۰۸,۳۳۷,۳۳۰)	-	(۱۲,۰۸۰,۲۴۰)	(۱۲,۳۴۴,۶۹۴)	(۲,۰۵۱,۰۰۱,۸۴۷)	۲,۴۲۶,۴۷,۶۳۲	۱,۸۴۲,۱۰۳	سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۲۸۵,۵۱۲,۵۷۹)	۲۴۰,۹۲۶,۵۴۱	(۴,۴۴۷,۵۶۳)	(۴,۶۹۴,۹۴۱)	(۹۸۳,۳۲۵,۷۹۲)	۸۸۷,۵۱۲,۵۰۰	۶۱۲,۵۰۰	صندوق بازنشستگی
-	-	(۸,۵۸۷,۰۱۶)	(۹,۰۸۵,۰۶۳)	(۱,۶۴۹,۰۶۸,۰۰۱)	۱,۷۱۷,۴۰۲,۱۶۶	۴۹۴,۳۵۹	فولاد خورستان
-	-	(۷,۸۰۲,۵۰۰)	(۸,۳۵۷,۱۶۱)	(۱,۵۳۱,۰۶۱,۰۶۱)	۱,۵۶۰,۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
(۱۸۹,۳۵۳,۹۱۱)	-	(۱۱,۹۵۶,۶۸۵)	(۱۲,۶۵۰,۱۷۲)	(۱,۲۳۷,۸۲۶,۶۹۲)	۳,۳۹۱,۳۳۶,۹۴۰	۹۷۴,۰۶۸	گل گهر
-	۵۲۵,۳۵۸,۵۹۴	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۱۶,۰۰۰)	(۴۰۴,۵۵۸,۵۷۲)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	(۸۸۷,۷۱۷)	(۵,۸۳۲,۰۰۰)	(۶,۱۷۰,۲۵۶)	(۱,۴۴۸,۸۳۸,۰۸۶)	۱,۱۶۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
۴۷۱,۴۸۲,۹۴۲	۴۳,۶۳۴,۵۰۵	-	-	-	-	-	فارسازی سیحان
-	۳۴۲,۱۱۲,۳۴۶	-	-	-	-	-	فارسازی سیحان (حق تقدم)
۳۸۶,۸۱۱,۸۳۳	۴۷۵,۰۸۶,۵۳۵	-	-	-	-	-	دارویی تاسمین
۵۱۸,۰۰۰,۰۷۴	۱,۱۱۹,۲۰۰,۹۱۰	-	-	-	-	-	آذراب
۶۱۷,۱۶۶,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
-	-	-	-	-	-	-	سپیندا
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)
۵۴۹,۲۶۴,۴۶۴	(۵,۶۵۳,۶۰۱)	-	-	-	-	-	کیمیادرو
-	۹۴۱,۳۶۰,۳۳۳	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
-	-	-	-	-	-	-	فارسازی آکسیر
۲,۸۲۶,۳۶۹,۲۱۹	۵,۵۸۲,۷۰۰,۹۶۷	(۹۹,۲۰۷,۱۸۷)	(۱۰۵,۰۶۷,۰۰۴)	(۲۳,۰۷۸,۲۷۵,۰۹۵)	۱۹,۸۶۱,۶۳۷,۶۱۷	۱۴,۰۷۹,۴۹۸	جمع نقل به صفحہ بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰										
سال مالی منتهی به	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مبلغ توزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام			
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۰	۳,۴۰۲,۶۸۳	(۶۵,۲۵۷)	۰	۳,۴۶۷,۹۴۰	۳۱	۱۶۵,۱۴۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پارس الکتریک
۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۲۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان
۰	۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پتروشیمی مبین
۱۴۰,۱۳۵,۶۸۰	۱۴۰,۱۳۵,۶۸۰	۱۳۳,۹۳۱,۶۰۰	۰	۰	۱۳۳,۹۳۱,۶۰۰	۱,۱۰۰	۱۳۱,۷۵۶	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	داروسازی سپهران
۲۹۶,۸۴۳,۰۰۰	۲۹۶,۸۴۳,۰۰۰	۲۹۸,۶۴۱,۶۰۰	۰	۰	۲۹۸,۶۴۱,۶۰۰	۴۸۰	۶۳۲,۱۷۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	رادیااتور ایران
۰	۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سپینا
۰	۰	۴۰,۴۷۲,۷۹۳	(۲۷۷,۲۰۷)	۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
۰	۰	۶۸,۹۱۳,۳۷۵	۰	۰	۶۸,۹۱۳,۳۷۵	۱۲۵	۵۵۱,۳۰۷	۱۳۹۵/۰۷/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۰	۰	۱۸,۲۵۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰)	۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۷	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	صنایع آذرب
۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	لیزینگ رایان سایپا
۰	۰	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	معدنی و صنعتی گل گهر
۰	۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دارویی تالین
۲۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کشوری (هلدینگ)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داده پرداز ایران
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه مینا
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	همکاران سیستم
۲۴,۶۹۵,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لیزینگ صنعت و معدن
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معدنی اصلاح ایران
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تراکتورسازی ایران
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۸۴۹,۴۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خدمات دریایی تایید واتر خاورمیانه
۴۵۵۰۰,۰۰۰	۴۵۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایرکا پارت صنعت
۱۹۸,۹۷۹,۳۰۰	۱۹۸,۹۷۹,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنعتی بارز
۲,۳۲۴,۰۵۷,۰۸۰	۲,۳۲۹,۳۰۷,۳۹۸	۳,۲۹۴,۸۶۲,۰۵۱	(۵۹۲,۴۶۴)	۰	۲,۳۹۵,۴۵۴,۵۱۵	۰	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بھادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰	سال مالی منتهی به
ریال	۷,۷۱۳,۳۶۱	۷,۷۱۳,۳۶۱	۷,۷۱۳,۳۶۱	ریال
۱۷۶,۰۷۶,۷۷۳	۹۷,۶۹۷,۹۸۶	۵۱,۸۰۳,۲۵۱	۱۸۲,۷۹۰,۱۳۴	ریال
۱۸۲,۷۹۰,۱۳۴	۱۰۵,۴۱۱,۳۴۷	۵۱,۸۰۳,۲۵۱	۱۸۲,۷۹۰,۱۳۴	ریال

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

شماره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰

سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع	سود	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نوع مشارکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۷,۵۸۹,۴۱۶	۷,۵۸۹,۴۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲ ماهه
۱۳۳,۸۶۵	۱۳۳,۸۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لینینگ و این ساینیا
۷,۷۱۳,۳۶۱	۷,۷۱۳,۳۶۱	۰	۰	۰	۰					

۱۸-۳ سود سیرده بانک به شرح زیر می باشد:

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶۹,۴۸۰,۱۹۴	۴۵,۰۵۳,۸۲۸	۴۲,۶۵۵,۰۵۱	۱۹-۱ برگشت کارمزد کارگزاری
۳۷,۸۲۰,۶۶۳	۳۸,۲۴۶,۴۷۲	۴۱۵,۸۱۱	۱۹-۲ تعدیل سود سهام
۱۰۷,۳۱۰,۸۵۷	۸۳,۳۰۰,۳۰۲	۴۳,۰۷۰,۸۶۲	جمع

۱۹-۱- مانده فوق بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستور العمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه‌گذاری می‌باشد.

۱۹-۲- مانده فوق ناشی از برگشت تنزیل سود سهام می‌باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۶۶۴,۵۵۰,۶۹۰	۳۶۷,۸۰۹,۹۲۵	۴۹۶,۳۳۱,۷۳۳	مدیر صندوق
۶۶۵,۸۱۱,۵۷۸	۳۶۱,۰۷۴,۴۳۴	۴۹۶,۳۳۱,۷۳۳	اعضای صندوق
۸۰,۴۴۳,۴۱۳	۴۹,۸۷۳,۳۳۹	۵۵,۶۵۶,۱۲۵	متولی صندوق
۸۷,۵۵۹,۶۹۴	۶۵,۴۵۹,۶۹۶	۷۵,۰۶۸,۶۰۲	حسابرس صندوق
۱,۴۹۸,۰۶۵,۳۷۴	۸۴۴,۲۱۷,۳۹۴	۱,۱۳۳,۳۸۸,۲۰۳	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۴,۶۵۰,۵۲۲	۱۹,۳۶۶,۸۱۳	۲۲,۵۲۰,۳۴۵	هزینه تصفیه
۲۷۲,۷۸۴,۳۹۱	۲۰۴,۶۵۶,۳۵۴	۲۱۶,۳۱۰,۱۲۲	نرم افزار
۱۶,۸۶۴,۴۶۴	۱۱,۶۱۴,۵۸۶	۱۱,۶۱۴,۵۸۶	هزینه تأسیس
۷۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	هزینه‌های کارمزد بانکی
-	-	۳۲,۱۹۸,۹۱۴	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۴۲۴,۳۶۹,۳۷۷	۲۳۵,۶۸۷,۷۵۳	۲۸۲,۷۱۲,۹۶۷	جمع

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.

۲۲- تقسیم سود

در راستای بند ۳ امید نامه تقسیم سود دوره ای در پایان هر سال مالی صورت می‌گیرد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۶,۱۶۲,۱۳۰,۰۰۰	-	-	سود تقسیمی

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۹۹۲,۳۷۹,۹۴۴	۵,۳۶۹,۰۵۴,۲۴۰	۵۴۸,۹۱۱,۷۰۹	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۳,۷۰۶,۴۳۴,۸۱۶)	۲۲۱,۹۱۲,۸۴۲	(۳,۴۹۶,۲۶۰,۱۸۳)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۷,۲۸۵,۹۴۵,۱۲۸	۵,۵۹۰,۹۶۷,۰۸۲	(۱,۹۴۷,۳۴۸,۴۷۴)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۵/۱۱/۳۰			۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
ضامن ، کارگزار و مدیر صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	مدیر و کارگزار صندوق و ضامن نقد شوندگی	ممتاز	۹۵۰	۴۸.۴	۹۵۰	۱۷
			عادی	۸,۴۶۲		۵,۶۴۰	
	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	اشخاص وابسته به مدیر	عادی	۱,۲۱۳	۶.۲	۱,۰۰۰	۲.۶
	شرکت سرمایه گذاری سپهر پاسان یهداد	اشخاص وابسته به مدیر	ممتاز	۰	۰.۰	۵۰	۲.۳
			عادی	۰	۰.۰	۸۳۵	

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

شرح معامله					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی)
کارگزاری حافظ	مدیر و کارگزار صندوق و ضامن نقد شوندگی	خرید و فروش اوراق بهادار	(۱,۵۹۴,۱۸۰,۹۴۳)	متعدد طی دوره	۲,۳۷۱,۲۱۸
		حق الزحمه ضمانت نقد شوندگی	۴۹۶,۳۳۱,۷۳۳		(۱,۰۰۲,۳۲۴,۳۱۸)
		حق الزحمه مدیریت	۴۹۶,۳۳۱,۷۳۳		

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.