

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵



با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 ۱۳۹۵/۰۶/۱۳ به تائید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت خالص داراییها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۵,۷۸۴,۳۸۴,۳۳۱	۵۱,۳۵۷,۰۳۲,۷۲۳
حسابهای دریافتی	۶	۲,۲۲۲,۷۵۶,۴۰۵	۲۴,۲۸۳,۳۸۹
جاری کارگزاران	۷	۰	۱,۵۹۶,۵۵۲,۱۶۱
سایر داراییها	۸	۱۹۷,۵۴۶,۶۴۲	۲۸۱,۵۱۵,۶۹۱
موجودی نقد	۹	۲۶۴,۸۵۸,۱۸۵	۵۷,۷۷۰,۱۷۳
جمع داراییها		۳۸,۴۶۹,۵۴۵,۵۶۳	۵۳,۳۱۷,۱۵۴,۱۳۷
بدهیها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۱,۰۶۱,۳۷۶,۰۴۷	۹۷۴,۶۱۶,۱۹۷
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۱	۰	۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۳۴۳,۶۹۶,۰۹۹	۴۰۹,۳۷۷,۴۴۰
جمع بدهیها		۱,۴۰۵,۰۷۲,۱۴۶	۱۰,۶۷۸,۲۳۳,۶۳۷
خالص داراییها	۱۳	۳۷,۰۶۴,۴۷۳,۴۱۷	۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱,۱۴۶,۲۲۹	۱,۱۰۱,۰۴۱

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مستشرق افشار حافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	پاداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۹۱,۱۵۱,۷۷۶	۴,۷۸۶,۲۵۰,۴۷	۸۹,۴۵۸,۳۰۶	۱۴
(۷۰۳,۸۶,۱۳۰)	۱,۸۸۸,۶۵۴,۵۳۳	(۹۱,۷۹۷,۴۱۳)	۱۵
۲,۱۷۹,۰۹۵,۹۷۶	۲,۳۳۴,۰۵۷,۰۸۰	۲,۲۱۱,۶۹۹,۷۸۰	۱۶
۱۰,۷۵۸,۸۶۴	۱۸۳,۷۹۰,۱۳۴	۳۳,۰۲۱,۱۱۶	۱۷
۲۶,۹۹۵,۵۵۸	۱۰۷,۳۱۰,۸۵۷	۴۱۵,۸۱۸	۱۸
۲۰,۱۴۶,۱۶۲,۳۵۴	۹,۲۹۰,۴۳۷,۶۵۱	۱,۹۱۶,۵۹۲,۳۰۷	

درآمدها:

خالص سود فروشی اوراق بهادار	۸۹,۴۵۸,۳۰۶	۱۹
خالص سود تحقق نیافته تکمیلی اوراق بهادار	(۹۱,۷۹۷,۴۱۳)	۲۰
سود سهام	۲,۲۱۱,۶۹۹,۷۸۰	
خالص سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۳,۰۲۱,۱۱۶	
سایر درآمدها	۴۱۵,۸۱۸	
جمع درآمدها	۱,۹۱۶,۵۹۲,۳۰۷	
هزینه ها:		
هزینه کارمزد از کارکن	(۴۶۷,۵۵۰,۹۹۶)	
سایر هزینه ها	(۱۱۷,۶۰۶,۸۰۶)	
جمع هزینه ها	(۵۸۵,۱۵۷,۷۹۸)	
سود خالص	۱,۳۳۱,۴۳۴,۵۰۹	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۲۳٪	
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره مالی ۲	۲۲٪	

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۵,۳۳۰,۳۱۲,۴۷۲	۲۶,۸۷۷	۲۶,۸۷۷
(۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۳)	(۱,۳۳۳)
۱,۶۱۴,۰۱۵,۳۴۸	۷,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۴۳۴,۵۰۹
*	(۹,۳۹۴,۳۴۰,۰۰۰)	*
(۳۴,۰۹۷,۷۴۸)	۷,۲۸۵,۹۴۵,۱۷۸	(۵۱۵,۸۸۲,۸۹۲)
۷۵,۶۷۷,۱۳۰,۰۷۲	۲۶,۸۷۷	۲۶,۸۷۷

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۵,۳۳۰,۳۱۲,۴۷۲	۲۶,۸۷۷	۲۶,۸۷۷
(۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۳)	(۱,۳۳۳)
۱,۶۱۴,۰۱۵,۳۴۸	۷,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۴۳۴,۵۰۹
*	(۹,۳۹۴,۳۴۰,۰۰۰)	*
(۳۴,۰۹۷,۷۴۸)	۷,۲۸۵,۹۴۵,۱۷۸	(۵۱۵,۸۸۲,۸۹۲)
۷۵,۶۷۷,۱۳۰,۰۷۲	۲۶,۸۷۷	۲۶,۸۷۷

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری*
 میانگین سوزون (ریال) وجوه استفاده شده
 سود خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال-
 دیلات ناشی از تغییر قیمت صندوق و ابطال ۴ سوره (ریال) خالص
 خالص داراییهای پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه 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 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 تملك	درصد واحدهای تحت تملك
۱	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	۹۵۰ واحد	۹۵ درصد
۲	شرکت سرمایه‌گذاری سهم یاسان بهداد	۵۰	۵ درصد
	جمع	۱۰۰۰ واحد	۱۰۰ درصد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۲/۸/۱۱ 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 ۲ و ۱

۲- 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه 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 بازخرد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

شرح نحوه محاسبه	عنوان هزینه
معادل ۱ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	هزینه های تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با تصویب مجمع صندوق	هزینه های برگزاری مجامع
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 مدیر
سالانه دو در هزار (۰.۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۷۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق	کارمزد ضامن نقد شوندگی
سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس
معادل سه در هزار (۰.۰۰۳) خالص ارزش روز داراییهای صندوق میباشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع برسد	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه تا سقف ۳۶۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق	دسترسی به نرم افزار و تارنما

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 می شود.

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

صنعت	۱۳۹۵/۰۵/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	نسبت به کل دارایی
	ریال	ریال	درصد	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۵,۸۲۹,۴۸۶,۱۱۰	۵,۶۰۴,۲۳۲,۸۷۴	۱۴,۵۷	۴,۷۷
مواد و محصولات دارویی	۴,۱۴۵,۳۷۶,۲۶۵	۴,۲۰۱,۵۶۵,۷۶۶	۱۰,۹۲	۱۲,۱۶
سایر واسطه‌گریهای مالی	۲,۷۱۸,۷۳۳,۳۷۰	۲,۵۴۷,۰۱۸,۶۸۵	۶,۶۲	۱۳,۹۴
بانکها و موسسات اعتباری	۱۱,۷۰۳,۰۱۹,۶۹۰	۱۱,۷۲۶,۵۰۸,۶۶۸	۳۰,۴۸	۲۷,۱۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳۵۷,۷۹۰,۴۲۴	۳۱۴,۷۰۷,۹۸۶	۰,۸۲	۵,۶۰
ساخت محصولات فلزی	۲,۶۹۲,۶۱۸,۷۶۷	۲,۰۳۷,۶۷۱,۰۷۴	۵,۳۰	۸,۷۷
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	۳,۳۰۲,۱۷۷,۹۱۰	۳,۶۲۷,۴۸۵,۰۹۲	۹,۴۳	۲,۸۱
استخراج کانه‌های فلزی	۵,۵۸۱,۳۵۵,۰۱۴	۵,۳۴۷,۲۲۳,۹۳۷	۱۳,۹۰	۸,۵۲
فلزات اساسی	۳۷۱,۷۹۸,۱۸۷	۳۷۷,۹۷۰,۲۴۹	۰,۹۸	۰,۰۰
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	.	.	۰,۰۰	۴,۴۴
ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	.	.	۰,۰۰	۲,۰۰
سرمایه‌گذاریها	.	.	۰,۰۰	۶,۱۵
خدمات فنی و مهندسی	.	.	۰,۰۰	۰,۰۰
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	.	.	۰,۰۰	۰,۰۰
حمل و نقل آبی	.	.	۰,۰۰	۰,۰۰
محصولات شیمیایی	.	.	۰,۰۰	۰,۰۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	.	.	۰,۰۰	۰,۰۰
ماشین‌آلات و تجهیزات	.	.	۰,۰۰	۰,۰۰
لاستیک و پلاستیک	.	.	۰,۰۰	۰,۰۰
جمع	۳۶,۷۰۲,۳۵۵,۷۲۷	۳۵,۷۸۴,۳۸۴,۳۳۱	۹۳,۰۲	۹۶,۳۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۶- حساب های دریافتنی

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۵/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴,۲۸۳,۳۸۹	۲,۲۲۲,۷۵۶,۴۰۵	(۱۵۶,۷۸۴,۷۳۵)	۲,۳۷۹,۵۴۱,۱۴۰	سود سهام دریافتنی
۲۴,۲۸۳,۳۸۹	۲,۲۲۲,۷۵۶,۴۰۵	(۱۵۶,۷۸۴,۷۳۵)	۲,۳۷۹,۵۴۱,۱۴۰	جمع

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۵/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۹۶,۵۵۲,۱۶۱	۲۱,۳۸۳,۵۸۴,۲۹۹	۲۲,۹۸۰,۱۳۶,۴۶۰	.	حافظ
۱,۵۹۶,۵۵۲,۱۶۱	۲۱,۳۸۳,۵۸۴,۲۹۹	۲۲,۹۸۰,۱۳۶,۴۶۰	.	جمع

۸- سایر داراییها

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۵/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۹۲۲,۴۸۶	.	(۳,۹۴۲,۱۷۷)	۱۵,۹۸۰,۳۰۹	۱۹,۹۲۲,۴۸۶	مخارج تالیس
۲۶۱,۵۹۳,۲۰۵	.	(۸۰,۰۲۶,۸۷۲)	۱۸۱,۵۶۶,۳۳۳	۲۶۱,۵۹۳,۲۰۵	مخارج نرم افزار
۲۸۱,۵۱۵,۶۹۱	.	(۸۳,۹۶۹,۰۴۹)	۱۹۷,۵۴۶,۶۴۲	۲۸۱,۵۱۵,۶۹۱	جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۵۷,۷۷۰,۱۷۳	۱۲۳,۵۱۸,۷۹۸	سپرده جاری
.	۱۴۱,۳۳۹,۳۸۷	سپرده کوتاه مدت روزشمار
۵۷,۷۷۰,۱۷۳	۲۶۴,۸۵۸,۱۸۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴۲۱,۸۳۳,۸۱۴	۴۱۵,۷۵۸,۳۸۶	مدیر صندوق
۴۱۹,۵۴۸,۰۱۴	۴۹۱,۸۷۴,۶۲۹	ضامن صندوق
۴۷,۴۷۴,۶۸۲	۴۱,۹۶۱,۳۸۰	متولی صندوق
۸۵,۷۵۹,۶۸۷	۱۱۱,۷۸۱,۶۵۲	حسابرس صندوق
۹۷۴,۶۱۶,۱۹۷	۱,۰۶۱,۳۷۶,۰۴۷	جمع

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰	.	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰	.	جمع

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴,۸۵۹,۲۸۰	۶۶,۱۹۲,۹۷۹	ذخیره تصفیه
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰	ذخیره مخارج تاسیس
۳۰۸,۰۶۰,۱۶۰	۲۳۱,۰۴۵,۱۲۰	ذخیره هزینه های نرم افزار
۴۰۹,۳۷۷,۴۴۰	۳۴۳,۶۹۶,۰۹۹	جمع

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۱,۵۳۷,۸۷۹,۳۲۶	۳۷,۷۲۶	۳۵,۹۱۸,۲۴۴,۰۳۱	۳۱,۳۳۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۱۰۱,۰۴۱,۱۷۴	۱,۰۰۰	۱,۱۴۶,۲۲۹,۳۸۶	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰	۳۸,۷۲۶	۳۷,۰۶۴,۴۷۳,۴۱۷	۳۲,۳۳۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق‌نظر حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	تفاوت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۹,۰۱۸,۰۰۲	۴۷,۷۷۴	۴۷,۷۷۴	۴۹,۰۱۸,۰۰۲	۱۴-۱
۲۹۱,۱۵۱,۷۷۶	۲۹۱,۱۵۱,۷۷۶	۲۹۱,۱۵۱,۷۷۶	۲۹۱,۱۵۱,۷۷۶	۱۴-۲

۱۴-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	تفاوت	شرح
۲۰,۱۸۷,۲۴۶	۲۰,۱۸۷,۲۴۶	۲۰,۱۸۷,۲۴۶	آذراب
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	انرژی امید تالان هور
۶۰۰,۶۱۲,۹۲۴	۶۰۰,۶۱۲,۹۲۴	۶۰۰,۶۱۲,۹۲۴	بانک تجارت
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پارس الکترونیک
۱,۱۱۲,۸۰۸,۸۵۱	۱,۱۱۲,۸۰۸,۸۵۱	۱,۱۱۲,۸۰۸,۸۵۱	پتروشیمی سین
۱,۵۵۲,۵۵۱,۷۷۶	۱,۵۵۲,۵۵۱,۷۷۶	۱,۵۵۲,۵۵۱,۷۷۶	توسعه و عمران کرمان
۲,۶۱۲,۸۴۷,۱۴۰	۲,۶۱۲,۸۴۷,۱۴۰	۲,۶۱۲,۸۴۷,۱۴۰	دارویی تامین
۲,۷۱۱,۹۷۸,۵۷۰	۲,۷۱۱,۹۷۸,۵۷۰	۲,۷۱۱,۹۷۸,۵۷۰	لیزینگ زبان سایا
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوند
۲,۰۵۱,۹۲۲,۲۱۷	۲,۰۵۱,۹۲۲,۲۱۷	۲,۰۵۱,۹۲۲,۲۱۷	شرکت سیمان خوارزمی
۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی
۲,۰۴۸,۲۸۰,۰۰۰	۲,۰۴۸,۲۸۰,۰۰۰	۲,۰۴۸,۲۸۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۵۵۱,۳۰۷	۵۵۱,۳۰۷	۵۵۱,۳۰۷	واسطه‌ری ملت
۴۲,۲۹۳,۲۱۰	۴۲,۲۹۳,۲۱۰	۴۲,۲۹۳,۲۱۰	لیزینگ صنعت
۰	۰	۰	تراکتور سازی
۰	۰	۰	راداتور ایران
۰	۰	۰	داروسازی سبحان
۰	۰	۰	پتروشیمی فجر
۰	۰	۰	تیمه پارسیان
۰	۰	۰	ایران تائر
۲۰,۰۱۹,۴۰۴,۸۵۶	۲۰,۰۱۹,۴۰۴,۸۵۶	۲۰,۰۱۹,۴۰۴,۸۵۶	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مستثمرک افنجر حافظ
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

یادداشت ۱-۱۴ (ادامه)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱				تعداد
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	شماره
۲۹۵,۸۵۴,۰۰۷	۵۹۲,۱۴۱,۷۰۳	۸۹,۳۵۸,۳۰۶	(۱۰۰,۰۰۹,۹۳۵)	(۱۰۵,۲۳۰,۱۸۰)	۲۰,۰۱۹,۴۰۲,۸۵۶	جمع نقل از صفحه قبل
(۱۶۸,۱۶۹,۳۹۰)	(۱۸۵,۴۷۹,۰۸۵)	.	.	.	.	گروه صنعتی پارس
.	(۳۰۸,۱۳۵,۱۴۱)	.	.	.	.	تراکتور سازی
۳۳,۳۳۸,۲۰۳	۹۳۹,۱۵۴,۱۷۳	.	.	.	.	خدمات دریایی تاندر وایر خاورمیانه
(۹,۳۳۰,۴۲۸)	(۷۸۱,۴۳۹,۹۶۳)	.	.	.	.	گروه بهمن
.	۱۰۰,۶۶۰,۸۸۳	.	.	.	.	رادیا تور
.	۹,۴۶۲,۷۱۳	.	.	.	.	ایرکا پارت صنعت
.	۵۳۱,۴۵۰,۶۰۹	.	.	.	.	گسترش خودرو
.	۶۱۴,۸۶۱,۷۰۷	.	.	.	.	ایران خودرو
.	۱۰۰,۳۰۱,۸۸۸,۴۱۲	.	.	.	.	داروسازی اکسیر
.	۴۲,۵۳۹,۸۰۰	.	.	.	.	شرکت بیمه اتکالی اسمن
.	۲۱,۹۵۹,۳۲۹	.	.	.	.	مسکن پردیس
.	۱۳۰,۷۳۱,۶۴۷	.	.	.	.	ریال پرداز مسکن
.	۱۷,۰۷۹,۷۳۹	.	.	.	.	بهمن دول
.	۳۷۵,۱۴۵,۱۵۶	.	.	.	.	تولید دارو
۱,۳۵۷,۸۲۰	۱۵۲,۱۷۱,۵۶۲	.	.	.	.	همکاران سیستم
.	۵۳۵,۷۶۱,۱۴۹	.	.	.	.	داروسازی کاسپین
.	۷۱,۳۳۲,۶۰۰	.	.	.	.	سرمایه سیجان
۷۴,۱۸۶,۳۴۹	۲۵۰,۰۰۰,۷۹۸	.	.	.	.	گروه مینا
۲۳,۴۷۴,۱۲۳	(۱۴۵,۶۲۴,۸۷۷)	.	.	.	.	معدنی اصلاح ایران
.	۳۷,۳۷۶,۲۸۵	.	.	.	.	پاکسان
.	۲۵۰,۰۰۰,۷۹۸	.	.	.	.	شیمیایی ایران
۱۳۹,۳۷۲,۷۲۲	۱۳۷,۰۲۹,۹۱۳	.	.	.	.	بیمه ما
۱۷,۹۵۸,۰۶۵	۷۷,۰۵۹,۰۴۰	.	.	.	.	داده برداری ایران
۵۱,۸۵۲,۷۳۹	۵۴,۶۷۰,۲۲۰	.	.	.	.	سرمایه گذاری البرز
.	(۴۳۹,۳۳۴,۱۱۵)	.	.	.	.	لیزینگ ایرانیان
۲۹,۲۶۶,۷۹۲	(۱۱,۷۸۸,۸۱۵)	.	.	.	.	لیزینگ صنعت و معدن
۴۹,۰۱۸۱,۰۰۲	۴,۷۸۸,۵۵۹,۰۵۸	۸۹,۴۵۸,۳۰۶	(۱۰۰,۰۰۹,۹۳۵)	(۱۰۵,۲۳۰,۱۸۰)	۲۰,۰۱۹,۴۰۲,۸۵۶	جمع

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۵,۴۲۶)	۱۵,۹۸۹	.	.	.	.
۱,۰۰۱,۲۰۰	(۱,۹۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.
۹۷,۰۷۲۴	(۱,۹۳۴,۰۱۱)	.	.	.	.

۱۴-۲- زیان حاصل از فروش اوراق اجاره

اوراق اجاره لیزینگ زبان سلیمان
 اجاره ماهان ۲
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۵- خالص سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۰۱,۲۶۴,۹۶۵)	۱,۸۸۸,۶۵۴,۵۳۳	(۹۱۷,۹۷۱,۴۱۳)	۱۵-۱	
(۱,۸۳۱,۱۵۵)	.	.	۱۵-۲	
(۷۰۳,۰۸۶,۱۳۰)	۱,۸۸۸,۶۵۴,۵۳۳	(۹۱۷,۹۷۱,۴۱۳)		

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	ملاحظات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرکت
سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری						
ریال	ریال	ریال	ریال						
.	۵۱۸,۰۰۰,۰۷۴	(۱۷۱,۷۱۴,۶۸۵)	(۱۳,۸۶۷,۵۰۰)		(۱۳,۶۱۳,۸۱۵)	(۲,۷۱۸,۷۳۳,۳۷۰)	۲,۵۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	آذرب
.	(۸۸۵,۰۲۰,۸۴۰)	(۲۲۹,۸۱۰,۶۶۱)	(۲۰,۰۸۰,۰۰۰)		(۲۱,۲۴۴,۶۴۰)	(۴,۲۰۴,۴۸۶,۰۲۲)	۴,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
.	(۵۰۷,۶۵۳,۶۹۹)	۳۱,۱۷۵,۸۶۵	(۲۰,۱۰۰,۰۰۰)		(۲۱,۲۶۵,۸۰۰)	(۳,۹۴۷,۴۵۸,۳۳۵)	۴,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
.	(۱۶۱,۵۰۴,۱۱۴)	۲۲۱,۱۲۳,۷۷۵	(۱۹,۰۶۲,۱۴۵)		(۲۰,۱۶۷,۷۴۹)	(۳,۵۵۱,۰۷۵,۳۳۳)	۳,۸۱۲,۴۴۹,۰۰۲	۱,۵۷۹,۹۵۴	بانک ملت
.	۶۱۷,۱۶۶,۳۵۵	(۳۵,۴۹۵,۶۰۱)	(۳۵,۴۹۵,۶۰۱)		(۶,۵۰۵,۱۱۳)	(۱,۴۶۷,۵۴۱,۹۸۸)	۱,۳۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
۴۱,۳۸۸,۷۸۳	۴۷۱,۴۸۲,۹۴۲	(۶۲,۳۰۰,۱۱۹)	(۴,۷۶۴,۹۵)		(۴,۷۶۴,۹۵)	(۱,۰۰۵,۱۱۶,۶۱۴)	۹۵۴,۶۱۸,۹۴۴	۱۲۱,۷۵۶	داروسازی سبحان
.	۳۸۶,۸۹۱,۸۳۳	(۷۰,۹۵۴,۴۵۹)	(۱۴,۲۶۶,۰۰۰)		(۱۴,۲۶۶,۰۰۰)	(۲,۸۹۴,۷۹۵,۰۳۱)	۲,۸۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	دارویی تلمین
(۱۸۷,۹۵۸,۹۲۶)	۱,۰۲۲,۰۳۶,۸۵۸	(۶۵۴,۹۴۷,۶۹۳)	(۱۰,۲۹۴,۲۸۴)		(۱۰,۸۹۱,۳۵۲)	(۲,۶۹۲,۶۱۸,۷۶۷)	۲,۰۵۸,۸۵۶,۷۱۰	۶۷۳,۱۷۰	رادینور ایران
۱۳۳,۵۵۷,۱۸۷	۱,۸۴۸,۷۷۶,۷۶۶	(۲۳۵,۲۵۳,۲۴۱)	(۲۸,۳۱۲,۵۰۰)		(۲۹,۹۵۴,۶۳۵)	(۵,۸۳۹,۴۸۶,۱۱۷)	۵,۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	رایان سلینا
.	.	(۴۳,۰۸۲,۴۳۸)	(۱,۵۸۹,۹۰۰)		(۱,۶۸۲,۱۱۴)	(۳,۵۷۷,۷۹۰,۴۲۶)	۳,۱۷,۹۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سیتنا
.	(۵۰,۸۳۷,۲۳۰)	۳۵۳,۲۰۷,۱۸۲	(۱۸,۳۲۶,۰۰۰)		(۱۸,۳۲۶,۰۰۰)	(۳,۳۰۲,۱۷۷,۹۱۰)	۳,۶۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صمدان و فرزات
.	.	۲,۵۲,۰۶۷۳	(۱,۴۵۰,۸۰۹)		(۱,۴۵۰,۸۰۹)	(۲,۶۶۵,۴۴۳)	۲۹۰,۱۶۱,۸۸۲	۷۴۲,۱۰۲	سرمایه گذاری صمدان و فرزات (تقدم)
.	(۳۸۵,۵۱۲,۵۷۹)	۱,۰۶۶,۲۲۳,۲۸۶	(۵۵,۰۹۰,۴۳۸)		(۵۵,۰۹۰,۴۳۸)	(۹,۸۲۹,۳۵,۷۹۱)	۱,۱۰۱,۸۸۷,۵۰۰	۶۱۲,۵۰۰	صندوق بازنشستگی
.	.	۶,۱۷۲,۰۶۲	(۱,۹۰۹,۵۰۰)		(۲,۰۳۰,۲۵۱)	(۳۷۱,۷۹۸,۱۸۷)	۳۸۱,۹۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	کیمیاوارو
.	(۱۸۹,۳۵۴,۴۹۱)	۷۸,۶۶۴,۶۴۳	(۱۶,۱۰۲,۵۰۰)		(۱۶,۱۰۲,۵۰۰)	(۳,۱۰۸,۶۹۶,۴۱۲)	۳,۳۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	گل گهر
۳۱۸,۸۴۹,۱۹۵	۵۴۹,۴۶۴,۴۶۴	.	.		.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان
۳,۰۷۳۶,۳۳۹	۲,۸۷۶,۳۹۶,۳۱۹	(۹۱۷,۹۷۱,۴۱۳)	(۱۸,۰۷۸۲,۱۷۱)		(۱۹۱,۲۶۷,۵۲۶)	(۳۶,۷۰۲,۳۵۵,۷۴۴)	۳۶,۱۵۶,۴۳۳,۰۳۸	.	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی،
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

یادداشت ۱- ۱۵ (ادامه)

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	
سود و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	شرکت			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۰۵,۷۳۶,۳۳۹	۲,۸۷۶,۳۹۶,۶۱۹	(۹۱۷,۹۷۱,۴۱۳)	(۱۸۰,۷۸۲,۱۷۱)	(۱۹۱,۲۶۷,۵۳۶)	(۲۶,۷۰۲,۳۵۵,۷۴۴)	۳۶,۱۵۶,۴۴۴,۰۳۸	۰	جمع نقل از صفحه قبل			
۰	(۵۹۵,۸۳۳,۷۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پارس الکتریک			
۰	(۳۷۲,۹۳۸,۴۴۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نوسعه و عمران کرمان			
۰	(۱۸,۹۷۹,۵۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری خوزیسی			
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لژیونگ ایرانیان			
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داشه پرداز ایران			
(۳۳۰,۰۰۲,۶۳۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	همکاران سیستم			
(۴۱,۰۰۸,۹۸۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لژیونگ صنعت و معدن			
۹۲,۹۱۰,۵۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مدنی اصلاح ایران			
(۳۴,۰۴۶,۰۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لژیونگ سازی ایران			
(۱,۳۷,۴۹۱,۹۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تراکتور سازی ایران			
(۳۳,۶۴۲,۰۴۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خدمات دریایی تاندر واتر خاروجانه			
۶۰۶,۴۹۴,۲۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایرکا پارت صنعت			
(۶۹,۳۳۸,۰۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع شیمیایی ایران			
۱,۸۸۰,۴۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازی تولید دارو			
۳۳,۹۵۶,۶۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تیغه پارسیمان			
۶۵,۴۰۰,۰۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولیدی ایران تاندر			
(۶۹۱,۸۴۹,۳۴۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنعتی باز			
۱۲,۱۵۷,۴۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)			
۱۷۰,۱۳۹,۳۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لژیونگ صنعت و معدن (حق تقدم)			
(۵۵,۸۱۵,۶۶۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه مینا			
(۳۶۹,۶۳۷,۷۵۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				
(۷۰,۱,۳۶۴,۴۶۵)	۱,۸۸۸,۶۵۴,۵۳۳	(۹۱۷,۹۷۱,۴۱۳)	(۱۸۰,۷۸۲,۱۷۱)	(۱۹۱,۲۶۷,۵۳۶)	(۲۶,۷۰۲,۳۵۵,۷۴۴)	۳۶,۱۵۶,۴۴۴,۰۳۸					

۱۵-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۹۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳,۸۸۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۸۳۱,۱۵۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۲ ماهان
 لژیونگ رایان آسیا
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱ به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

شرح	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
پارس الکترونیک	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۶۵,۱۴۰	۷۱	۳,۴۶۷,۹۴۰	(۴۳۳,۲۷۲)	۳,۰۳۴,۶۶۸	۲۷۲,۶۰۰,۰۰۰
بالایش نفت اصفهان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۵۱۴)	۵۰,۴۸۶,۰۰۰	۲۷۲,۶۱۳,۴۱۵
پتروشیمی مبین	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
داروسازی سبحان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۱۲۱,۷۵۶	۱,۱۰۰	۱۳۳,۹۳۱,۶۰۰	(۱۱,۷۹۵,۳۵۰)	۱۲۲,۱۳۶,۲۵۰	۱۳۷,۷۹۳,۹۳۷
رادپاتور ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۶۲۲,۱۷۰	۴۸۰	۲۹۸,۶۴۱,۶۰۰	(۱۲,۱۶۵,۴۳۷)	۷۸۶,۴۷۶,۱۷۳	۲۷۹,۳۴۶,۶۳۷
سیتنا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۸۲,۴۴۳)	۱۶,۷۱۷,۵۵۷	.
سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۸۹۰,۳۷۸)	۳۶۰,۱۰۹,۶۲۲	.
شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۵۵۱,۳۰۷	۱۲۵	۶۸,۹۱۳,۳۷۵	.	۶۸,۹۱۳,۳۷۵	.
صنایع آذرب	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۷	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۳۳۸,۷۱۲)	۱۶,۱۶۱,۲۸۸	.
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵,۲۰۶,۱۸۶)	۱,۰۳۴,۷۹۳,۸۱۴	۱۵۱,۴۴۵,۰۰۶
معدنی و صنعتی گل‌گهر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۶۲,۴۵۳)	۲۲۳,۳۳۷,۵۴۷	.
حاده پرداز ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
گروه مینا	.	.	.	.	.	.	.	.
همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.	.
لیزینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.	.	.
معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
خدمات دریایی فايد وانر خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	.	.
ایرکا پارت صنعت	.	.	.	.	.	.	.	.
گروه صنعتی پارس	.	.	.	.	.	.	.	.
پارس الکترونیک	۲,۱۷۹,۰۹۵,۹۷۶	۲,۳۳۴,۰۵۷,۰۸۰	۲,۷۱۱,۶۶۹,۷۸۰	(۱۵۶,۷۸۴,۷۳۵)	۲,۸۶۸,۴۵۴,۵۱۵			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق‌نظر حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۸۳۹,۹۳۳	۷,۷۱۲,۳۶۱	۰	سود اوراق اجاره فابورسی
۲,۹۱۸,۹۳۳	۱۷۶,۰۷۶,۷۷۳	۳۳,۰۲۱,۱۱۶	سود سپرده بانکی
۱,۰۷۵,۸۵۴	۱۸۳,۷۹۰,۱۳۴	۳۳,۰۲۱,۱۱۶	

۱۷-۱ سود اوراق اجاره و مشارکت فابورسی به شرح زیر میباشند:

دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سود	مبلغ اسمی	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	ارواح اجاره و مشارکت
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۷۱۶,۰۶۹	۷,۵۸۹,۴۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ماه‌ها ۲
۱۲۳,۸۶۳	۱۲۳,۸۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تیرتیک زبان سایا
۷,۸۳۹,۹۳۳	۷,۷۱۲,۳۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

۱۷-۲ سود سپرده بانکی به شرح زیر میباشند:

دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سود	مبلغ اسمی سپرده	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	گروه مدت-۱۰۴۵۰۰۹۱-تجارت
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۱۸,۹۳۳	۱۷۶,۰۷۶,۷۷۳	۳۳,۰۲۱,۱۱۶	۰	۳۳,۰۲۱,۱۱۶	متعدد	متعدد	متعدد	گروه مدت-۱۰۴۵۰۰۹۱-تجارت
۲,۹۱۸,۹۳۳	۱۷۶,۰۷۶,۷۷۳	۳۳,۰۲۱,۱۱۶	۰	۳۳,۰۲۱,۱۱۶	متعدد	متعدد	متعدد	گروه مدت-۱۰۴۵۰۰۹۱-تجارت

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	یادداشت	۱۸- سایر درآمدها
ریال	ریال	ریال		
۱۷,۵۴۵,۲۱۵	۶۹,۴۸۰,۱۹۴	۰	۱۸-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۹,۱۵۰,۶۴۳	۳۷,۸۳۰,۶۶۳	۴۱۵,۸۱۸	۱۸-۲	تعدیل سود سهام
۳۶,۶۹۵,۸۵۸	۱۰۷,۳۱۰,۸۵۷	۴۱۵,۸۱۸		جمع

۱۸-۱- مانده فوق بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستور العمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه گذاری می باشد.

۱۸-۲- مانده فوق ناشی از برگشت تنزیل سود سهام می باشد.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۰,۵۸۴,۹۸۵	۶۶۴,۵۵۰,۶۹۰	۲۰۵,۲۵۹,۶۶۸	مدیر صندوق
۱۴۰,۴۵۳,۳۸۷	۶۶۵,۸۱۱,۵۷۸	۲۱۴,۹۲۰,۵۲۰	صاحبان صندوق
۱۶,۶۶۳,۴۹۷	۸۰,۴۴۳,۴۱۳	۲۱,۳۴۸,۸۴۳	متولی صندوق
۲۲,۲۱۸,۰۷۲	۸۷,۲۵۹,۶۹۴	۲۶,۰۴۱,۹۶۵	حسابرس صندوق
۳۱۹,۹۱۹,۹۴۱	۱,۴۹۸,۰۶۵,۳۷۴	۴۶۷,۵۵۰,۹۹۶	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷,۲۶۵,۲۳۵	۳۴,۶۵۰,۵۲۲	۱۱,۳۳۳,۶۹۹	هزینه تصفیه
۶۹,۴۶۳,۶۵۳	۲۷۲,۷۸۴,۳۹۱	۸۰,۰۲۶,۸۷۲	نرم افزار
۳,۹۴۲,۱۷۷	۱۶,۸۶۴,۴۶۴	۳,۹۴۲,۱۷۷	هزینه تاسیس
۱۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۰	هزینه های کارمزد بانکی
۰	۰	۲۲,۳۰۴,۰۵۴	برگشت تعدیل کارمزد کارگزاری
۸۰,۶۸۱,۰۶۵	۳۲۴,۳۶۹,۳۷۷	۱۱۷,۶۰۶,۸۰۲	جمع

۲۰-۱- 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 سرمایه گذاری محاسبه شده و در دوره مالی جاری برگشت خورده است.

۲۱- تقسیم سود

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰	۰	سود تقسیمی
۰	۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰	۰	جمع

۲۲- تعديلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۱۰,۹۹۲,۳۷۹,۹۴۴	۵۶۴,۰۷۹,۵۰۵	تعديلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۲۴,۰۹۷,۷۴۸)	(۳,۷۰۶,۴۳۴,۸۱۶)	(۱۰,۷۹,۹۶۲,۳۹۷)	تعديلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۲۴,۰۹۷,۷۴۸)	۷,۲۸۵,۹۴۵,۱۲۸	(۵۱۵,۸۸۲,۸۹۲)	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۵/۰۵/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲۴.۷	۹۵۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق و ضامن نقد شونددگی	شرکت کارگزاری حافظ	ضامن ، کارگزار و مدیر صندوق
	۷,۰۴۶	عادی			
۳.۸	۱,۲۱۳	عادی	شرکت فرعی کارگزاری حافظ	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

شرح معامله					
مابده بدهی	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۹۰۷,۶۳۳,۰۱۵	متعدد طی دوره	۴۴,۳۶۳,۷۲۰,۷۵۹	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق و ضامن نقد شونددگی	کارگزاری حافظ
		۲۱۴,۹۲۰,۵۲۰	حق الزحمه ضمانت نقد شونددگی		
		۲۰۵,۲۵۹,۶۶۸	حق الزحمه مدیریت		

۲۶- 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.