

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

شماره: ۴۷۸/در/گت

گزارش حسابرس مستقل**به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ****گزارش نسبت به صورت‌های مالی****مقدمه**

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ را در تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۵ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

- ۱-۵- کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.
- ۲-۵- باتوجه به فروش قطعی برخی از اوراق بهادار مانده سود (زیان) تحقق نیافته آن‌ها به سرفصل سود و زیان فروش منتقل نشده است.
- ۳-۵- باتوجه به فزونی نرخ سود سپرده بانکی اعمال شده توسط بانک نسبت به نرخ منظور شده در نرم‌افزار مالی، مبالغ واریزی توسط بانک در پایان ماه بیشتر از مبالغ محاسبه شده در سیستم حسابداری بوده که به تبع آن تخصیص روزانه درآمد سپرده بانکی طی دوره صحیح نبوده و مانده ذخیره سود دریافتی سپرده بانکی بعضاً طی سال بستانکار شده است.

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

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

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

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۱	بند ۴ پیوست یک اساسنامه	واریز تمه و وجه واریزی سرمایه‌گذاران حداکثر ظرف دو روز کاری	برای مثال صدور واحدهای سرمایه‌گذاری آقای مهرداد نظاری و خانم پونه فرنیبا به ترتیب در تاریخ‌های ۱۳۹۴/۱۰/۲۷ و ۱۳۹۵/۰۱/۰۹
۲	ماده ۱۹ اساسنامه	ثبت درخواست ابطال حداکثر تا ساعت ۱۶	ابطال واحدهای آقایان حمید قاسمی و عباسعلی قاسمی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۹
۳	مفاد ماده ۲۶ اساسنامه (بند ۲-۳ امیدنامه)	سرمایه‌گذاری در سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	شرکت‌های رادیاتور ایران، ایرکاپارت صنعت و تایداوتر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۱ و سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های رادیاتور ایران و تایداوتر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۶
۴	بند ۲-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران براساس بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران کرمان
۵	تبصره ۲ ماده ۲۵ اساسنامه	ثبت صورت‌جلسه مجمع حداکثر ظرف یک هفته پس از برگزاری نزد سازمان بورس و اوراق بهادار	صورت‌جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۴ در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۳ ارسال شده است.
۶	بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۶	ارائه گزارش عملکرد و صورت‌های مالی توسط مدیر صندوق در تارنمای صندوق و سامانه کدال حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره‌های ۳ ماهه	صورت‌های مالی و گزارش عملکرد دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ با تأخیر ۱ روزه بارگذاری شده است.
۷	ماده ۲۲ اساسنامه	مالک بودن اعضاء گروه مدیران سرمایه‌گذاری در طول زمان تصدی خود به این سمت حداقل به میزان ۱/۸ درصد از حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	خانم روح‌انگیز شکوهی‌فر به عنوان مدیر سرمایه‌گذاری
۸	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۳	گزارش موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از پایان دوره‌های ۳ ماهه و ارائه توضیحات به متولی ظرف مدت ۱۰ روز از تاریخ دریافت نامه توسط مدیر صندوق	گزارش دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ و ارائه توضیحات توسط مدیر صندوق با تأخیر ارائه شده است.
۹	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	تسویه حساب‌های فی مابین صندوق و کارگزاری‌ها ظرف ۳ روز کاری	برای مثال در تاریخ‌های ۱۳۹۴/۰۲/۰۵، ۱۳۹۴/۰۲/۰۹ و ۱۳۹۵/۰۲/۲۷
۱۰	بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱	ثبت نام نزد سامانه مالیات بر ارزش افزوده و تعیین حوزه مالیاتی	به تبع عدم تکمیل فرآیند ثبت نام نزد سازمان امور مالیاتی، اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده به سازمان ذیربط ارائه نشده است.

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

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

دایره های حساب
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰

۱۵ تیر ۱۳۹۵

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

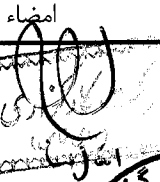
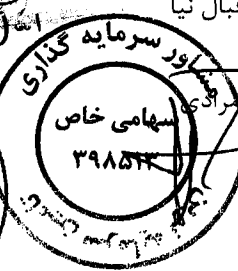
باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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
۸-۱۷	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ بر این باور است که این صورت‌های 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 آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۲۹ 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	محمد اقبال نیا	

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۵

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۱,۳۵۷,۰۳۲,۷۲۳	۲۵,۶۴۶,۹۴۹,۶۴۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	.	۱۰۳,۹۲۵,۷۰۶
حساب های دریافتنی	۷	۲۴,۲۸۳,۲۸۹	۵۳۹,۰۶۶,۲۴۹
جاری کارگزاران	۸	۱,۵۹۶,۵۵۲,۱۶۱	۶۳,۹۱۱,۹۶۳
سایر دارایی ها	۹	۲۸۱,۵۱۵,۶۹۱	۲۶۱,۷۱۱,۷۹۵
موجودی نقد	۱۰	۵۷,۷۷۰,۱۷۳	۱۳۱,۶۲۰,۰۶۸
جمع دارایی ها		۵۳,۳۱۷,۱۵۴,۱۳۷	۲۶,۷۴۷,۱۸۵,۴۲۴

بدهی ها	یادداشت	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۱	۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰	۲۶۸,۴۲۹,۸۹۴
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۹۷۴,۶۱۶,۱۹۷	۸۰۹,۲۴۹,۸۶۱
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۴۰۹,۳۷۷,۴۴۰	۳۳۹,۲۹۳,۱۹۷
جمع بدهی ها		۱۰,۶۷۸,۲۳۳,۶۳۷	۱,۴۱۶,۹۷۲,۹۵۲
خالص دارایی ها	۱۴	۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰	۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۱۰۱,۰۴۱	۹۴۲,۴۴۹

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

درآمدها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال ۴,۷۸۶,۶۲۵,۰۴۷	ریال (۱۲۱,۳۴۴,۶۰۷)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۸۸۸,۶۵۴,۵۳۳	(۳,۹۲۹,۶۲۷,۴۴۹)
سود سهام	۱۷	۲,۳۲۴,۰۵۷,۰۸۰	۵۳۸,۹۶۷,۴۰۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۸۳,۷۹۰,۱۳۴	۱,۱۰۲,۰۷۹,۲۵۱
سایر درآمدها	۱۹	۱۰۷,۳۱۰,۸۵۷	۳۹۹,۹۱۵,۱۸۸
جمع درآمدها		۹,۲۹۰,۴۳۷,۶۵۱	(۲,۰۱۰,۰۱۰,۲۱۱)
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱,۴۹۸,۰۶۵,۳۷۴)	(۸۰۶,۲۷۱,۸۶۱)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳۲۴,۳۶۹,۳۷۷)	(۲۰۷,۶۳۵,۸۸۸)
جمع هزینه ها		(۱,۸۲۲,۴۳۴,۷۵۱)	(۱,۰۱۳,۹۰۷,۷۴۹)
سود (زیان) خالص		۷,۴۶۸,۰۰۲,۹۰۰	(۳,۰۲۳,۹۱۷,۹۶۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۲۳.۵٪	(۱۱.۶٪)
بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲		۳۴.۶٪	(۶.۱٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در ابتدای سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۲۶,۸۷۷	۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲	۲۸,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۴۴	۳۳,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰			
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	(۱۶,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۴۶۷)	(۶,۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰)			
سود (زیان) خالص سال	-	۷,۴۶۸,۰۰۲,۹۰۰	-	-	(۳,۰۲۳,۹۱۷,۹۶۰)			
تقسیم سود	۲۲	(۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰)	-	-	-			
تعدیلات	۲۳	۷,۲۸۵,۹۴۵,۱۲۸	-	-	۱,۴۷۷,۱۳۰,۴۳۲			
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال		۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰	۳۸,۷۲۶	۲۶,۸۷۷	۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲			

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

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 ± سود (زیان) خالص
خالص دارائیهای پایان سال



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

اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.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 دارنده واحد ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد رأی (تعداد واحدهای ممتاز / کل واحدهای ممتاز)
۱	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	۹۵۰	۹۵
۲	سهام یاسان بهداد	۵۰	۵
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه 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- خیابان 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 - سه‌رودی 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 همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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 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 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 تاریخ 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه 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 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، 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 ۶۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ 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 هاتطبق مقررات اجباری باشد 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 مثبت به 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. 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 ماه سال بعد میباشد،

به جز اولین سال فعالیت صندوق که از تاریخ ثبت تا انتهای اردیبهشت ماه میباشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۵/۰۲/۳۱			۱۳۹۴/۰۲/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
خودرو و ساخت قطعات	۱,۵۱۹,۸۵۲,۹۱۲	۲,۵۴۱,۸۸۹,۷۷۰	۴.۷۷	۴,۸۶۵,۷۳۶,۷۶۳	۴,۵۲۲,۲۳۱,۴۲۸	۱۶.۹۱
مواد و محصولات دارویی	۵,۶۲۲,۶۰۹,۳۲۷	۶,۴۸۰,۹۸۴,۱۰۲	۱۲.۱۶	۳,۷۰۶,۶۷۶,۳۲۲	۳,۴۴۹,۹۱۶,۴۹۷	۱۲.۹۰
سایر واسطه گریهای مالی	۵,۵۸۳,۵۴۹,۴۷۰	۷,۴۳۲,۳۲۶,۲۱۶	۱۳.۹۴	۲,۴۰۰,۵۷۳,۹۵۴	۲,۲۰۸,۲۴۰,۹۵۲	۸.۲۶
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۸۱۵,۵۴۶,۵۵۲	۲,۳۶۵,۰۱۱,۰۱۶	۴.۴۴	۹۴۳,۱۵۰,۵۷۱	۹۳۷,۸۴۹,۱۹۶	۳.۵۱
بانکها و موسسات اعتباری	۱۶,۰۴۷,۵۹۰,۸۶۴	۱۴,۴۹۳,۴۱۲,۲۱۱	۳۷.۱۸	.	.	.
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲,۳۶۷,۴۰۳,۲۲۱	۲,۹۸۴,۵۶۹,۴۷۶	۵.۶۰	.	.	.
ساخت محصولات فلزی	۴,۱۵۸,۲۲۱,۳۲۲	۴,۶۷۶,۲۲۱,۳۹۶	۸.۷۷	.	.	.
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۷۸۲,۰۴۰,۶۹۹	۱,۴۹۶,۵۲۸,۱۲۰	۲.۸۱	.	.	.
ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	۱,۶۶۴,۱۱۶,۶۷۷	۱,۰۶۸,۲۹۲,۹۷۴	۲.۰۰	.	.	.
سرمایه گذاریها	۳,۶۶۹,۳۲۱,۸۳۰	۳,۲۷۷,۴۰۳,۸۴۶	۶.۱۵	.	.	.
استخراج کانه های فلزی	۵,۲۳۸,۱۲۵,۳۱۷	۴,۵۴۰,۳۹۳,۵۹۶	۸.۵۲	.	.	.
خدمات فنی و مهندسی	.	.	.	۶۹۳,۳۵۳,۳۹۱	۷۰۰,۸۱۳,۶۵۱	۲.۶۲
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	.	.	.	۴,۱۹۵,۲۲۷,۲۵۴	۳,۲۳۸,۰۴۱,۱۴۱	۱۲.۱۱
حمل و نقل آبی	.	.	.	۳,۰۷۵,۲۳۱,۶۶۴	۲,۴۸۶,۵۴۷,۴۰۴	۹.۳۰
محصولات شیمیایی	.	.	.	۲,۲۲۴,۰۵۶,۶۲۱	۱,۸۰۰,۸۷۶,۳۱۶	۶.۷۳
بیمه و صندوق بازنشتی به جزء تامین اجتماعی	.	.	.	۱,۵۴۳,۸۸۱,۳۹۳	۱,۵۷۰,۳۷۲,۸۵۷	۵.۸۷
ماشین آلات و تجهیزات	.	.	.	۱,۱۶۳,۷۰۴,۰۰۸	۱,۱۱۱,۵۰۳,۰۷۹	۴.۱۶
لاستیک و پلاستیک	.	.	.	۴,۳۰۰,۳۴۸,۸۸۸	۳,۶۲۰,۵۵۷,۱۲۲	۱۳.۵۴
	۴۹,۴۶۸,۳۷۸,۱۹۰	۵۱,۳۵۷,۰۳۲,۷۲۲	۹۶.۲۲	۲۹,۱۱۱,۸۴۰,۸۴۰	۲۵,۶۴۶,۹۴۹,۶۴۳	۹۵.۸۹

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۵/۰۲/۳۱				۱۳۹۴/۰۲/۳۱			
نرخ سود	سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
درصد	تاریخ	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
.	.	.	.	.	.	۱۰۳,۹۲۵,۷۰۶	۰.۳۹

اوراق اجاره فرابورسی:

لیزینگ رایان سایپا



صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده
۵۳۸,۹۶۷,۴۰۶	۲۴,۲۸۳,۳۸۹	(۴۱۵,۸۱۱)	۲۴,۶۹۹,۲۰۰
(۲۷,۷۳۱)	.	.	.
۱۲۶,۵۷۴	.	.	.
۵۳۹,۰۶۶,۲۴۹	۲۴,۲۸۳,۳۸۹	(۴۱۵,۸۱۱)	۲۴,۶۹۹,۲۰۰

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود دریافتنی سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۲/۳۱			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳,۹۱۱,۹۶۳	۱۰۸,۴۱۴,۶۳۰,۰۲۹	۱۰۶,۸۸۱,۹۸۹,۸۳۱	۱,۵۹۶,۵۵۲,۱۶۱

کارگزاری حافظ

۹- سایر دارایی ها

۱۳۹۵/۰۲/۳۱			
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵,۳۹۴,۴۷۱	.	(۱۵,۴۷۱,۹۸۵)	۱۹,۹۲۲,۴۸۶
۲۲۶,۳۱۷,۳۲۴	۳۰۸,۰۶۰,۱۶۰	(۲۷۲,۷۸۴,۲۷۹)	۲۶۱,۵۹۳,۲۰۵
۲۶۱,۷۱۱,۷۹۵	۳۰۸,۰۶۰,۱۶۰	(۲۸۸,۲۵۶,۲۶۴)	۲۸۱,۵۱۵,۶۹۱

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳۰,۵۱۸,۷۹۸	۵۷,۷۷۰,۱۷۳
۱۰۱,۱۰۱,۲۷۰	.
۱۳۱,۶۲۰,۰۶۸	۵۷,۷۷۰,۱۷۳

سپرده جاری

سپرده کوتاه مدت روزشمار



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
.	۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰
۲۶۸,۴۲۹,۸۹۴	.
۲۶۸,۴۲۹,۸۹۴	۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰

سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی بابت واحدهای ابطال شده

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

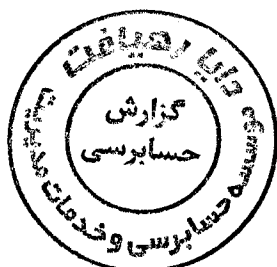
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳۷۳,۱۰۲,۶۴۵	۴۲۱,۸۳۳,۸۱۴
۳۵۱,۷۹۶,۲۸۵	۴۱۹,۵۴۸,۰۱۴
۴۲,۲۴۷,۹۶۴	۴۷,۴۷۴,۶۸۲
۴۲,۱۰۲,۹۶۷	۸۵,۷۵۹,۶۸۷
۸۰۹,۲۴۹,۸۶۱	۹۷۴,۶۱۶,۱۹۷

مدیر صندوق

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۲۰۸,۷۵۷	۵۴,۸۵۹,۲۸۰	ذخیره تصفیه
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰	ذخیره مخارج تأسیس
۲۷۲,۶۲۶,۴۴۰	۳۰۸,۰۶۰,۱۶۰	ذخیره هزینه‌های نرم افزار
۳۳۹,۲۹۳,۱۹۷	۴۰۹,۳۷۷,۴۴۰	

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	
۲۴,۳۸۷,۷۶۳,۰۷۴	۲۵,۸۷۷	۴۱,۵۳۷,۸۷۹,۳۲۶	۳۷,۷۲۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹۴۲,۴۴۹,۳۹۸	۱,۰۰۰	۱,۱۰۱,۰۴۱,۱۷۴	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲	۲۶,۸۷۷	۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰	۳۸,۷۲۶	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال	
۱۵-۱	۴,۷۸۸,۵۵۹,۰۵۸	(۱۱۶,۸۸۴,۵۱۴)	سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۵-۲	(۱,۹۳۴,۰۱۱)	(۴,۴۶۰,۰۹۳)	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق اجاره
	۴,۷۸۶,۶۲۵,۰۴۷	(۱۲۱,۳۴۴,۶۰۷)	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افکار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱						
شماره	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لیندینگ صنعت	۲۰۰,۰۰۰	۹۳,۴۰۰,۰۰۰	(۷۸,۳۹۵,۵۹۳)	(۴۹۴,۰۰۰)	(۴۶۶,۰۰۰)	۱۴,۰۴۳,۳۳۴
تراکتور سازی	۱۳۳,۳۳۳	۱۳۵,۵۲۳,۳۶۲	(۱۳۳,۵۴۴,۵۳۵)	(۱۳۶,۸۹۹)	(۷۷۷,۶۱۰)	۵۸۳,۶۱۸
رادیاپور	۳۵۳,۱۷۱	۷۳۱,۹۱۳,۳۵۸	(۶۵۹,۱۷۳,۵۳۰)	(۳,۸۷۱,۷۸۲)	(۳,۶۵۹,۵۶۱)	۶۵,۳۰۸,۲۸۳
داروسازی سبحان	۵۳,۳۷۷	۳۳۸,۱۰۷,۷۷۷	(۳۳۸,۰۷۵,۰۴۰)	(۱,۷۳۵,۶۸۰)	(۱,۶۴۰,۵۳۷)	(۳,۳۷۵,۹۴۴)
پتروشیمی فجر	۳۳,۴۵۰	۵۰۷,۸۴۲,۵۰۰	(۳۷۴,۹۸۸,۶۳۰)	(۲,۶۸۶,۴۸۵)	(۲,۵۳۹,۲۱۳)	۱۳۷,۶۲۸,۱۷۳
بیمه پارسین	۱,۲۰۰,۸۵۲	۳,۵۴۱,۷۸۲,۱۸۴	(۱,۹۸۰,۱۸۰,۵۷۷)	(۱۳,۴۴۵,۹۳۳)	(۱۳,۷۰۰,۸۱۳)	۵۳۵,۴۴۸,۷۲۲
ایران تاپر	۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۳۴۴,۳۵۶	(۱,۹۷۰,۱۹۵,۳۰۶)	(۷,۹۵۳,۰۱۴)	(۷,۵۱۷,۱۵۵)	(۲۸۲,۳۳۱,۱۱۹)
صنعتی بارز	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۱۹۲,۳۴۶	(۱,۸۵۰,۳۳۱,۸۱۶)	(۸,۸۹۸,۷۳۸)	(۸,۴۱۰,۹۵۷)	(۱۸۵,۳۷۹,۰۸۵)
تراکتور سازی	۶۶۶,۶۶۶	۱,۴۳۳,۵۵۶,۳۵۰	(۱,۷۱۷,۰۵۳,۱۷۴)	(۷,۵۳۰,۵۹۳)	(۷,۱۱۷,۸۳۵)	(۳۰۸,۱۳۵,۱۴۱)
تاپدواتر	۸۸۶,۱۱۶	۵,۶۳۷,۲۹۰,۸۸۱	(۴,۶۳۰,۳۳۰,۰۰۷)	(۳۹,۷۶۹,۴۶۸)	(۳۸,۱۳۷,۴۳۳)	۳۹,۱۵۴,۱۷۳
گروه بهمن	۱,۱۵۰,۰۰۰	۳,۱۰۳,۱۴۰,۸۱۳	(۳,۳۵۳,۶۲۹,۳۷۹)	(۱,۶۴۲,۸۱۱)	(۱۵,۵۳۰,۶۹۶)	(۲۸۱,۳۲۹,۴۳۳)
رادیاپور	۶۱۵,۱۸۶	۳,۰۳۴,۵۸۴,۰۸۹	(۳,۱۷۹,۳۰۹,۱۳۹)	(۱۳,۱۹۱,۱۷۰)	(۱۱,۵۳۲,۱۰۸)	۱۰۱,۶۶۰,۸۸۳
ایروکا پارت صنعت	۱,۱۹۵,۰۰۰	۳,۹۹۹,۴۷۵,۵۳۲	(۳,۹۹۹,۳۵۱,۳۸۲)	(۱۵,۸۱۴,۰۹۴)	(۱۴,۹۲۷,۳۴۳)	۹,۴۴۴,۷۱۳
گسترش خودرو	۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۳,۱۵۵,۳۵۴	(۳,۶۶۸,۳۵۵,۵۷۶)	(۱۷,۱۰۳,۳۹۸)	(۱۶,۱۶۵,۷۷۱)	۵۳۱,۳۵۰,۶۰۹
ایران خودرو	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۹,۱۰۰,۰۰۰	(۳,۳۰۳,۵۷۷,۶۷۶)	(۲۰,۸۵۴,۳۳۳)	(۱۹,۸۰۵,۹۸۴)	۱۶۶,۸۶۱,۷۰۷
داروسازی اکسیر	۸۷,۳۷۳	۱,۷۵۳,۳۶۴,۹۹۳	(۷۳۳,۱۳۳,۵۱۹)	(۹,۳۷۵,۳۴۲)	(۸,۷۷۶,۸۲۰)	۱۰۰,۱۸۸,۱۴۲
شرکت بیمه اتکالی امین	۳۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۴۰۰,۰۰۰	(۴۹۷,۳۴۴,۳۰۰)	(۳,۷۸۶,۹۱۱)	(۲,۷۷۶,۹۸۹)	۴۳,۵۳۹,۰۰۰
مسکن پردیس	۴۷۰,۰۰۰	۳۷۹,۷۹۱,۰۰۰	(۳۵۵,۰۰۰,۰۱۲)	(۱,۴۲۹,۷۰۸)	(۱,۳۸۹,۹۵۱)	۲۱,۵۵۳,۳۲۹
ریل پردازسیر	۱,۴۳۳,۰۰۰	۱,۹۰۳,۴۴۶,۰۰۰	(۱,۷۵۳,۴۷۰,۸۹۸)	(۹,۷۲۱,۳۰۴)	(۹,۵۱۲,۱۵۱)	۱۳۰,۷۳۱,۶۴۷
بهمن دیزل	۱۲۵,۰۰۰	۵۱۷,۶۵۰,۰۰۰	(۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰)	(۳,۶۴۵,۱۹۱)	(۳,۵۸۸,۲۵۰)	۱۷۰,۷۹۷,۷۲۹
تولید دارو	۳۳۴,۳۱۳	۱,۹۱۱,۱۹۲,۵۴۸	(۱,۵۱۶,۸۲۴,۴۰۹)	(۹,۷۶۶,۵۴۶)	(۹,۵۵۶,۳۳۷)	۳۷۵,۱۶۵,۱۵۶
همکاران سیستم	۳۵۳,۰۰۰	۱,۳۰۳,۰۷۴,۶۶۰	(۱,۱۳۶,۷۳۹,۱۸۸)	(۶,۶۵۳,۵۴۴)	(۶,۶۵۱,۳۴۶)	۱۵۲,۱۷۱,۵۶۳
داروسازی گلپین	۳۰۰,۰۰۰	۳,۹۸۰,۴۳۰,۳۲۷	(۳,۴۰۴,۴۲۷,۳۳۴)	(۲۰,۳۳۹,۷۳۵)	(۱۹,۹۰۳,۱۱۹)	۵۳۵,۷۶۱,۱۴۹
سرمایه سبحان	۳۴۰,۰۰۰	۵۸۶,۱۶۰,۰۰۰	(۵۰۹,۰۰۰,۱,۳۸۴)	(۳,۹۹۵,۳۷۶)	(۳,۹۳۰,۸۰۰)	۷۱,۳۳۲,۶۴۰
مینا	۵۵۰,۰۰۰	۹,۹۵۵,۰۷۴,۴۱۳	(۴,۸۸۵,۳۸۱,۴۹۴)	(۲۶,۳۲۴,۷۸۰)	(۲۴,۳۴۵,۱۱۷)	۲۸,۳۴۶,۱۱۷
املاح ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۵,۳۵۸,۸۹۹	(۱,۱۸۰,۳۲۹,۱۷۵)	(۵,۵۲۹,۸۱۸)	(۵,۳۲۶,۷۸۳)	(۱۴۵,۶۲۶,۷۷۷)
پاکسان	۱۷۴,۶۶۸	۶۸۳,۲۹۹,۱۵۴	(۴۴۱,۳۷۵,۳۶۸)	(۲,۵۵۸,۸۶۴)	(۲,۴۱۸,۶۳۷)	۳۷,۳۷۶,۳۸۵
نفت اصفهان	۱,۴۴۰,۰۰۰	۴,۳۳۳,۱۳۷,۳۱۳	(۴,۳۳۶,۸۰۳,۷۹۹)	(۲۲,۳۳۴,۸۸۴)	(۲۱,۱۱۰,۶۷۰)	(۱۴۸,۱۱۱,۱۲۰)
شیمیایی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۶۲۹,۶۲۶,۷۲۸	(۶۲۰,۶۲۷,۱۴۱)	(۳,۳۰۶,۶۰۰)	(۳,۱۸۸,۱۲۹)	۲۵۰,۰۰۰,۷۹۸
آذراب	۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۸,۶۶۴,۰۳۳	(۱,۶۳۹,۵۳۳,۸۹۵)	(۹,۰۹۱,۷۷۶)	(۸,۸۵۳,۳۱۵)	۶۱,۴۵۵,۱۴۷
بیمه ما	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۰۶۰,۱۲۷,۳۷۸)	(۶,۳۴۵,۳۱۶)	(۵,۹۱۷,۶۹۳)	۱۳۷,۰۲۹,۱۱۳
پتروشیمی مبین	۷۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۶۸,۳۷۷,۵۳۲)	(۱۵,۸۲۵,۵۲۹)	(۱۴,۸۵۷,۹۹۶)	۹۳,۳۲۸,۱۵۳
داده پردازی	۱,۷۴۷,۴۲۷	۴,۰۱۷,۳۰۰,۹۸۳	(۳,۲۰۵,۳۸۱,۵۸۸)	(۲۱,۳۵۱,۳۳۹)	(۲۰,۰۸۶,۵۱۶)	۷۷۰,۵۹۰,۳۰۰
سرمایه گذاری البرز	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۴,۳۳۸,۰۰۰	(۱,۳۱۶,۴۵۳,۵۶۱)	(۶,۷۹۴,۱۳۱)	(۶,۴۲۱,۶۹۰)	۵۴,۶۷۰,۳۲۰
لیندینگ ایرانیان	۱,۴۵۰,۰۰۰	۳,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۰۹,۶۴۴,۳۳۰)	(۱۲,۱۳۴,۵۷۶)	(۱۱,۶۹۹,۴۹۹)	(۴۳۳,۳۴۶,۱۵۵)
بانک تجارت	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۶۶,۸۲۱,۸۳۹	(۱,۵۰۶,۸۲۳,۷۵۵)	(۸,۳۸۸,۳۸۰)	(۷,۸۳۴,۰۹۴)	۴۳,۸۶۵,۸۱۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۳۴۸,۶۱۳	۳۴۰,۰۷۸,۳۲۷	(۳۴۰,۰۷۸,۳۲۷)	(۱,۷۹۸,۹۹۴)	(۱,۷۰۰,۳۳۰)	۶۵۱۳,۸۲۸
صندوق بازنشستگی	۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۳۰,۰۰۰	(۳۰,۴۴۵,۰۰۰)	(۱,۶۰۹,۷۳۸)	(۱,۵۲۱,۴۹۸)	(۳,۲۷۶,۳۳۳)
رایان سایپا	۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۸۳۳,۰۰۰	(۲,۱۲۴,۰۸۸,۳۰۱)	(۱۱,۷۸۵,۱۳۷)	(۱۱,۱۲۹,۱۱۱)	۸۰۰,۵۰۰,۷۰۰
لیندینگ صنعت	۳۰۰,۰۰۰	۳۶۳,۳۷۷,۹۲۱	(۳۶۳,۳۵۷,۶۴۳)	(۱,۳۳۲,۷۱۷)	(۱,۳۱۶,۳۸۷)	(۱۱,۷۸۸,۸۱۵)
البرزدارو	-	-	-	-	-	-
ایران ترانسکو	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-
پارس دارو	-	-	-	-	-	-
پارس دارو (حق تقدم)	-	-	-	-	-	-
پارس مینو	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فن آوران	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-
داروسازی سبحان (حق تقدم)	-	-	-	-	-	-
داروسازی قارابی	-	-	-	-	-	-
رینگ سازی مشهد	-	-	-	-	-	-
زاسیاد	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-
شرکت بهمن لیندینگ	-	-	-	-	-	-
شرکت حفاری شمال	-	-	-	-	-	-
صنایع آذراب	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-
صنایع سرمایه‌افزین	-	-	-	-	-	-
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران	-	-	-	-	-	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-
لیندینگ ایرانیان	-	-	-	-	-	-
لیندینگ خودرو غدیر	-	-	-	-	-	-
۲,۳۹۹,۸۵۵,۷۰۰	(۶۶,۹۶۷,۲۹۱,۰۲۷)	(۳۸۱,۵۳۶,۵۹۹)	(۳۲۴,۴۹۰,۱۶)	۲,۷۸۸,۵۹۹,۰۵۸	(۱۱۶,۸۸۴,۵۱۴)	(۱۱۶,۸۸۴,۵۱۴)

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

شماره	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق اجاره لیندینگ رایان سایپا	۱۰۰	۱۰۰,۰۴۰,۰۰۰	(۹۹,۹۶۶,۵۸۱)	(۷۷,۴۳۰)	-	۱۵,۹۸۹
بهره‌مغان ۲	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۹۳۳,۸۰۰)	(۱,۰۰۶,۳۰۰)	-	(۱,۵۵۰,۰۰۰)
اجاره امید	-	-	-	-	-	-
۱,۳۰۰,۰۴۰,۰۰۰	(۱,۴۰۰,۸۹۰,۳۸۱)	(۱,۰۸۳,۳۲۰)	-	(۱,۱۳۴,۰۱۱)	-	(۱,۱۳۴,۰۱۱)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
۱۶-۱	ریال ۱,۸۸۸,۶۵۴,۵۳۳	ریال (۳,۹۲۹,۴۲۷,۵۶۸)
۱۶-۲	ریال ۱,۸۸۸,۶۵۴,۵۳۳	ریال (۱۸۹,۸۸۱)
	ریال ۱,۸۸۸,۶۵۴,۵۳۳	ریال (۳,۹۲۹,۴۲۷,۴۴۹)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره

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

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

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
بانک تجارت	۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۸۸,۰۸۳,۴۷۰)	(۲۵,۶۷۲,۳۷۰)	(۲۴,۳۶۵,۰۰۰)	(۸۸۵,۰۲۰,۸۴۰)	.
بانک صادرات	۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۱,۶۰۰,۰۰۰	(۵,۰۴۲,۱۰۹,۰۳۵)	(۲۴,۳۶۶,۶۶۴)	(۲۳,۹۰۸,۰۰۰)	(۵۰۷,۶۵۳,۶۹۹)	.
بانک ملت	۲,۳۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۹,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۳۱۷,۳۹۸,۳۵۹)	(۲۷,۵۵۸,۲۵۵)	(۲۶,۰۴۷,۵۰۰)	(۱۶۱,۵۰۴,۱۱۴)	.
رایان سایپا	۲,۴۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۹,۶۰۰,۰۰۰	(۵,۵۸۳,۵۴۹,۴۷۰)	(۳۹,۷۲۵,۷۸۴)	(۳۷,۵۴۸,۰۰۰)	۱,۸۴۸,۷۷۶,۷۴۶	(۷۸,۶۴۴,۰۸۰)
داروسازی سبحان	۱۲۱,۷۵۶	۱,۰۱۵,۵۶۶,۷۹۶	(۵,۳۳۶,۳۳۶,۷۲۲)	(۵,۳۷۲,۳۴۸)	(۵,۰۷۷,۸۳۴)	۴۷۱,۴۸۲,۹۴۲	.
دارویی تامین	۸۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۲,۸۰۰,۰۰۰	(۵,۰۸۸,۹۷۵,۶۵۵)	(۲۸,۳۶۸,۵۱۲)	(۲۷,۶۶۴,۰۰۰)	۳۸۶,۸۹۱,۸۳۳	.
آذرباب	۸۶۰,۰۰۰	۴,۷۲۴,۸۴۰,۰۰۰	(۴,۱۵۸,۲۲۱,۳۲۲)	(۲۴,۹۴۹,۴۰۴)	(۲۳,۶۲۴,۲۰۰)	۵۱۸,۰۰۰,۰۷۴	.
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۲,۷۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۴,۱۰۰,۰۰۰	(۳,۹۳۶,۸۳۱,۴۴۱)	(۱۸,۳۲۵,۰۸۹)	(۱۷,۳۲۰,۵۰۰)	(۵۰۸,۳۷۷,۳۳۰)	.
گل مهر	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۱,۲۹۳,۶۷۶)	(۵,۹۴۳,۳۱۵)	(۵,۶۱۷,۵۰۰)	(۱۸۹,۳۵۴,۹۹۱)	.
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۵۵۱,۳۰۷	۷۱۵,۵۹۶,۴۸۶	(۷۲۷,۲۱۲,۵۳۴)	(۳,۷۸۵,۵۰۵)	(۳,۵۷۷,۹۸۲)	(۱۸,۹۷۹,۵۳۶)	.
توسعه و عمران کرمان	۲۹۷,۳۶۶	۲,۵۹۵,۴۱۰,۴۴۸	(۲,۹۴۲,۱۰۹,۲۹۵)	(۱۳,۲۶۲,۵۴۷)	(۱۲,۹۷۷,۰۵۲)	(۳۷۲,۹۳۸,۴۴۷)	.
پتروشیمی مبین	۷۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۵,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۳۶۷,۴۰۳,۳۲۱)	(۱۵,۵۵۲,۵۲۴)	(۱۵,۰۷۸,۰۰۰)	۶۱۷,۱۶۶,۲۵۵	.
رادیناتور ایران	۶۳۲,۱۷۰	۲,۵۴۸,۳۱۷,۷۶۰	(۱,۵۱۹,۸۵۲,۹۱۲)	(۱۳,۵۸۶,۴۰۱)	(۱۲,۸۴۱,۵۸۹)	۱,۰۲۲,۰۳۶,۸۵۸	(۲۹۹,۶۵۰,۱۲۲)
نفت اصفهان	۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۸۱۵,۵۴۶,۵۵۲)	(۱۲,۶۴۰,۹۸۴)	(۱۱,۹۴۸,۰۰۰)	۵۴۹,۴۶۴,۴۶۴	.
پارس الکتریک	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۶۶۴,۱۱۶,۶۷۷)	(۵,۷۱۰,۰۳۶)	(۵,۳۹۷,۰۰۰)	(۵۹۵,۸۲۳,۷۰۳)	.
صندوق بازنشستگی	۱,۳۱۲,۵۰۰	۱,۵۱۲,۰۸۷,۵۰۰	(۱,۷۸۲,۰۴۰,۶۹۹)	(۷,۹۹۸,۹۴۳)	(۷,۵۶۰,۴۳۸)	(۲۸۵,۵۱۳,۵۷۹)	.
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	.	.	.	.	(۲۶۸,۸۱۰,۹۱۵)
ایرکا پارت صنعت	-	-	.	.	.	.	(۱۵۷,۴۰۴,۸۵۰)
گروه مینا	-	-	.	.	.	.	(۳۶۹,۶۴۷,۷۵۲)
داروسازی سبحان	-	-	.	.	.	.	۲۸,۵۹۳,۷۶۹
داده پردازی ایران	-	-	.	.	.	.	(۸۵۲,۸۱۴,۸۳۴)
همکاران سیستم	-	-	.	.	.	.	(۱۰۰,۹۳۸,۳۴۹)
معدنی اصلاح ایران	-	-	.	.	.	.	(۳۶۲,۷۲۳,۳۴۳)
تراکتورسازی ایران	-	-	.	.	.	.	(۷۴,۳۹۵,۱۸۱)
خدمات دریایی تاییداتر خاورمیانه	-	-	.	.	.	.	(۵۸۸,۶۸۴,۲۶۰)
صنایع شیمیایی ایران	-	-	.	.	.	.	(۷۰,۰۰۰,۷۱۴۲)
شرکت داروسازی تولید دارو	-	-	.	.	.	.	(۱۹۰,۱۱۲,۷۱۶)
بیمه پارسین	-	-	.	.	.	.	۲۶,۴۹۱,۴۶۴
پالایش نفت اصفهان	-	-	.	.	.	.	(۵,۳۰۱,۳۷۵)
تولیدی ایران تایر	-	-	.	.	.	.	(۶۹۱,۸۴۹,۳۴۲)
گروه صنعتی بارز	-	-	.	.	.	.	۱۲,۱۵۷,۴۷۶
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	-	-	.	.	.	.	۱۷۰,۱۲۹,۳۴۵
لیزینگ صنعت و معدن (حق تقدم)	-	-	.	.	.	.	(۵۵,۸۱۵,۴۶۱)
		۵۱,۸۹۰,۵۱۸,۹۹۰	(۴۹,۴۶۸,۳۷۸,۱۹۰)	(۲۷۴,۰۳۳,۶۷۲)	(۲۵۹,۴۵۲,۵۹۵)	۱,۸۸۸,۶۵۴,۵۳۳	(۳,۹۲۹,۴۲۷,۵۶۸)

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره



سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	.	.	.	.	(۱۸۹,۸۸۱)
-	.	.	.	.	(۱۸۹,۸۸۱)

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به
۱۳۹۴/۰۷/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	مبلغ توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
رادیاتور ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۵۹۳,۶۸۶	۵۰۰	۲۹۶,۸۴۳,۰۰۰	۰	۲۹۶,۸۴۳,۰۰۰	۰
لیزینگ رایان سالیبا	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۱,۰۹۴,۰۰۰	۱۵۰	۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰	۰
داروسازی سبحان	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۱۰۹,۴۸۱	۱,۲۸۰	۱۴۰,۱۳۵,۶۸۰	۰	۱۴۰,۱۳۵,۶۸۰	۰
داده پردازی ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۱۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۷۴	۲۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۰
گروه مینا	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
همکاران سیستم	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۲/۱۲	۲۶۲,۵۰۰	۴۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
لیزینگ صنعت و معدن	۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۲/۰۳	۱۱۹,۸۹۹	۲۰۶	۲۴,۶۹۹,۲۰۰	۰	۲۴,۶۹۹,۲۰۰	۱۲۱,۳۵۵,۷۵۰
معدنی املاح ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
خدمات دریایی تاید واتر خاورمیانه	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۵۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
ایر کا پارت صنعت	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۱۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۲۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۰
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۹۴,۷۵۲	۲,۱۰۰	۱۹۸,۹۷۹,۲۰۰	۰	۱۹۸,۹۷۹,۲۰۰	۰
بالایش نفت اصفهان	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۴۷۰,۰۰۰	۵۸۰	۲۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۲۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۰
شرکت داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	۰	-	۱۱,۵۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	۰	-	۲۴۸,۲۷۳,۸۱۸
شرکت داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	۰	-	۱۵۷,۸۳۷,۸۳۸
شرکت داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	۰	-	۵۲۸,۹۶۷,۴۰۶
شرکت داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	۰	-	۲,۳۲۴,۰۵۷,۰۸۰
شرکت داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	۰	-	۲,۳۲۴,۰۵۷,۰۸۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سود اوراق اجاره فرابورسی	۷,۷۱۳,۳۶۱	۸۹,۷۳۷,۴۱۵
سود سپرده بانکی	۱۷۶,۰۷۶,۷۷۳	۱,۰۱۲,۳۴۱,۸۳۶
	۱۸۳,۷۹۰,۱۳۴	۱,۱۰۲,۰۷۹,۲۵۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه
منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

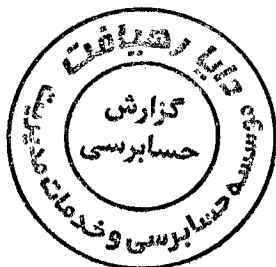
اوراق اجاره و مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
ماهان ۲	۱۳۹۴/۰۳/۱۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۹,۴۹۶	۰	۷,۵۸۹,۴۹۶
لیزینگ رایان سایپا	متعدد	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۸۶۵	۰	۱۲۳,۸۶۵
امید	-	-	-	-	-	-	-
					۷,۷۱۳,۳۶۱	۰	۷,۷۱۳,۳۶۱
					۸۹,۷۳۷,۴۱۵	۰	۸۹,۷۳۷,۴۱۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه
منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
نجات-۱۰۴۴۵۰۰۹۱	۱۰	۱۰	۱۷۶,۰۷۶,۷۷۳	۱۷۶,۰۷۶,۷۷۳	۰	۱۷۶,۰۷۶,۷۷۳
نجات-۱۰۴۴۴۹۹۵۶	متعدد	۱۰	متعدد	۰	۰	۰
ناورمیان-۱۰۰۵۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۰۸۱۵	حساب کوتاه مدت با سود روزشمار	۱۸	۰	۰	۰	۰
				۱۷۶,۰۷۶,۷۷۳	۰	۱۷۶,۰۷۶,۷۷۳
				۵۶,۷۷۰,۴۹۰	۰	۵۶,۷۷۰,۴۹۰
				۶۴۶,۱۶۸,۵۵۷	۰	۶۴۶,۱۶۸,۵۵۷
				۳۰۹,۴۰۲,۷۸۹	۰	۳۰۹,۴۰۲,۷۸۹
				۱,۰۱۲,۳۴۱,۸۳۶	۰	۱,۰۱۲,۳۴۱,۸۳۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹-۱	ریال
		۳۸۱,۴۵۹,۳۸۴
تعدیل سود سهام	۱۹-۲	ریال
		۳۷,۸۳۰,۶۶۳
کارمزد ابطال واحد های سرمایه گذاری	۱۹-۳	ریال
		۱۸,۴۵۵,۸۰۴
		۳۹۹,۹۱۵,۱۸۸
		۱۰۷,۳۱۰,۸۵۷

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

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

۱۹-۳- به استناد مصوبه مجمع عمومی صندوق مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۴ شناسایی کارمزد صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری حذف گردیده است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
مدیر صندوق	ریال	ریال
		۳۷۰,۱۲۴,۶۴۵
ضامن صندوق	ریال	ریال
		۳۵۱,۷۹۶,۲۸۵
متولی صندوق	ریال	ریال
		۴۲,۲۴۷,۹۶۴
حسابرس صندوق	ریال	ریال
		۴۲,۱۰۲,۹۶۷
		۸۰۶,۲۷۱,۸۶۱
		۱,۴۹۸,۰۶۵,۳۷۴

۲۱- سایر هزینه ها

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
هزینه تصفیه	ریال	ریال
		۲۰,۲۰۸,۷۵۷
نرم افزار	ریال	ریال
		۱۷۶,۱۵۶,۶۰۲
هزینه تاسیس	ریال	ریال
		۱۱,۰۶۳,۵۲۹
هزینه های کارمزد بانکی	ریال	ریال
		۲۰۷,۰۰۰
		۲۰۷,۶۳۵,۸۸۸
		۳۲۴,۳۶۹,۳۷۷

۲۲- تقسیم سود

در راستای بند ۳ امید نامه تقسیم سود به میزان ۲۴ درصد ارزش مبنای واحدهای سرمایه گذاری در پایان سال مالی صورت گرفته است.

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
سود تقسیمی	ریال	ریال
		۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰

۲۳- تعدیلات

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی ۸ ماه و ۲۰ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	ریال	ریال
		۱۰,۹۹۳,۳۷۹,۹۴۴
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	ریال	ریال
		(۳,۷۰۶,۴۳۴,۸۱۶)
		۱,۴۷۷,۱۳۰,۴۳۲
		۷,۲۸۵,۹۴۵,۱۲۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه 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

۱۳۹۴/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱					
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۲۴.۵	۹۵۰	۱۷	۹۵۰	ممتاز	مدیر، ضامن نقد شوندگی و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	ضامن ، کارگزار و مدیر صندوق
	۵,۶۴۰		۵,۶۴۰	عادی			
۱۵.۱	۵۰	۲.۳	۵۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت سرمایه گذاری سهم یاسان بهداد	
	۴,۰۰۰		۸۳۵	عادی			
۳.۷	۱,۰۰۰	۲.۶	۱,۰۰۰	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	
۴۳.۳	۱۱,۶۴۰	۲۱.۹	۸,۴۷۵	جمع			

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی)-ریال						
(۶۵,۴۵۶,۳۲۸)	متعدد طی دوره		۲۱۵,۲۹۶,۶۱۹,۸۶۰	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق و ضامن نقد شوندگی	کارگزاری حافظ
			۳۱۳,۲۳۴,۲۳۵	*حق الزحمه ضمانت نقد شوندگی		
			۱,۵۸۱,۶۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی		
			۶۶۴,۵۵۰,۶۹۰	حق الزحمه مدیریت		
(۲۹۰,۵۲۲,۶۸۹)	متعدد طی دوره		۲۱۲,۴۰۰,۰۰۰	سود تقسیمی	ضامن نقد شوندگی صندوق	سرمایه گذاری سهم یاسان بهداد
			۳۵۲,۵۷۷,۳۴۳	حق الزحمه ضمانت نقد شوندگی		

*از تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۱ شرکت کارگزاری حافظ به عنوان ضامن نقدشوندگی انتخاب گردیده است.

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

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

