

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**

**گزارش حسابرس مستقل**

**باضمام صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶**

شماره: ۵۱۹/در/گت/۹۶

**گزارش حسابرسی 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 ۳۰ آبان ۱۳۹۶ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های همراه ۱ تا ۲۶ 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 به‌گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده 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.

**اظهار نظر**

۴- به‌نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ را در تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۶ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، 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 انجام‌شده به شرح زیر می‌باشد:

۵-۱- کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.

۵-۲- باتوجه به فروش قطعی برخی از اوراق بهادار مانده سود (زیان) تحقق نیافته آن‌ها به سرفصل سود و زیان فروش منتقل نشده است.

۵-۳- باتوجه به فرونی نرخ سود سپرده بانکی اعمال شده توسط بانک تجارت نسبت به نرخ منظور شده در نرم‌افزار مالی، مبالغ واریزی توسط بانک در پایان هر 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 دوره بستانکار شده است.

۶- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به‌منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، 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 دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای موردبررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، به‌استثنای موارد مندرج در بند ۳-۵ فوق و ردیف ۴ بند ۸ ذیل، 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 ذکرشده 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 ۲-۳ امیدنامه)    | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران حداقل ۷۰٪ از دارایی‌های صندوق | نسبت مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۰۸/۲۹ و ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ رعایت نشده است.                                                                                                                                                                                                                  |
|      |                       | سرمایه‌گذاری در سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰٪ و یک سهم تا ۱۵٪ از کل دارایی‌های صندوق                              | نسبت مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۶/۰۳/۰۱ الی ۱۳۹۶/۰۴/۲۰، ۱۳۹۶/۰۴/۲۴، ۱۳۹۶/۰۵/۲۷ الی ۱۳۹۶/۰۵/۲۷، ۱۳۹۶/۰۶/۱۵، ۱۳۹۶/۰۶/۲۸، ۱۳۹۶/۰۷/۱۱ الی ۱۳۹۶/۰۷/۱۸ و ۱۳۹۶/۰۸/۰۶ الی ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ رعایت نشده است                                                                                           |
| ۲    | مفاد ماده ۲۶ اساسنامه | اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در صورت عدم رعایت ترکیب دارایی‌ها                                                              | به متولی و حسابرس اطلاع رسانی نشده است.                                                                                                                                                                                                                                          |
| ۳    | بند ۲-۲ امیدنامه      | سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران براساس بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار                    | سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای سرمایه‌گذاری مبین وان کیش، شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان، توسعه خدمات دریایی و بندری، تولید و صادرات ریشمک، لیزینگ ایران و شرق و آسیا سیر ارس                                                                                                           |
| ۴    | بند ۳-۹ امیدنامه      | ثبت هزینه‌های صندوق در دفاتر مطابق پیش‌بینی‌های صورت گرفته                                                                   | عدم لزوم تخصیص روزانه هزینه ضامن نقد شوندگی (لازم به ذکر است هزینه مذکور از تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۴ الی ۱۳۹۶/۰۸/۱۶ لحاظ شده که این هزینه در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۷ برگشت داده شده است).<br>عدم اعمال به موقع تغییرات هزینه نرم افزار (اعمال تغییرات هزینه مذکور با ۷ روز تاخیر لحاظ شده است). |

| ردیف | مفاد                      | موضوع                                                                                                                                   | مصادق                                                                                                                                            |
|------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۵    | ماده ۲۲ اساسنامه          | مالک بودن اعضاء گروه مدیران سرمایه‌گذاری در طول زمان<br>تصدی خود به این سمت حداقل به میزان ۱/۸ درصد حداقل<br>تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | خانم ها روح‌انگیز شکوهی‌فر، فرشته تکسیمی و آقای احسان خاتونی<br>داریان به‌عنوان مدیران سرمایه‌گذاری                                              |
| ۶    | بند ۱۰ امیننامه           | رعایت حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری به میزان<br>۲۰۰۰ واحد                                                                            | حداقل مذکور رعایت نشده است.                                                                                                                      |
| ۷    | ماده ۲۳ اساسنامه          | لزوم اطلاع رسانی به سازمان بورس و تشکیل مجمع در<br>خصوص انحلال یا ادامه ی فعالیت صندوق در صورت عدم<br>رعایت حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری  | موارد مذکور رعایت نشده است.                                                                                                                      |
| ۸    | ماده ۶۲ اساسنامه          | رعایت نسبت ۱۵ درصدی مجموع بدهی‌ها به خالص ارزش<br>روز دارایی‌های صندوق                                                                  | برای مثال نسبت مذکور در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۰۱، ۱۳۹۶/۰۶/۲۵،<br>۱۳۹۶/۰۷/۰۵، ۱۳۹۶/۰۷/۲۰، ۱۳۹۶/۰۸/۰۱ و ۱۳۹۶/۰۸/۰۵ رعایت<br>نشده است.                      |
| ۹    | بخشنامه شماره<br>۱۱۰۱۰۰۸۲ | ممنوعیت پذیرش ضمانت نقدشوندگی صندوق های سرمایه<br>گذاری توسط شرکت های کارگزاری                                                          | طبق بخشنامه ی سازمان بورس این ممنوعیت از اردیبهشت ماه لازم<br>الاجرا بوده است اما با تاخیر در مهرماه اجرا شده است.                               |
| ۱۰   | بخشنامه شماره<br>۱۲۰۳۰۰۲۱ | ثبت‌نام نزد سامانه مالیات بر ارزش‌افزوده و تعیین حوزه<br>مالیاتی                                                                        | به‌تبع عدم تکمیل فرآیند ثبت‌نام نزد سازمان امور مالیاتی، اظهارنامه<br>مالیات بر ارزش‌افزوده به سازمان ذیربط ارائه نشده است.                      |
| ۱۱   | بخشنامه<br>۱۲۰۱۰۰۲۳       | ارائه گزارش سه ماهه متولی ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره<br>سه‌ماهه                                                                      | گزارش ۳ ماهه دوم ارائه نشده است. (لازم به ذکر است کلیه گزارش‌های<br>چک‌لیست متولی به صورت فصلی ارائه می‌گردد و منطبق با سال مالی<br>صندوق نیست.) |

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

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌برسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حساب‌برسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد ماده ۲۰ دستورالعمل اجرایی و ماده ۱۱ آئین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی به ترتیب مبنی بر درج شناسه ملی یا کد اقتصادی روی کلیه سربرگ‌های مورد استفاده صندوق و اخذ تعهد از ارباب رجوع در رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

دایا رهیافت

۱۱ دی ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج حمشیدی‌فر  
خسرو واشقانی فراهانی  
(۵۰۰۸۶۹)  
(۸۰۰۲۰۶)  
**دایا رهیافت**  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
شماره ثبت: ۳۶۵۳۰

## صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

### صورتهای مالی

### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

با احترام،

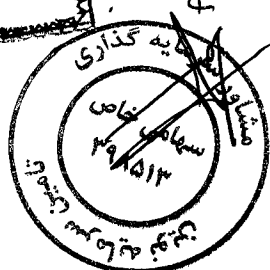
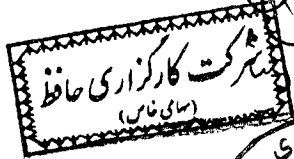
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

| شماره صفحه |                                                                           |
|------------|---------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت خالص دارائیهها                                                       |
| ۳          | صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها                                     |
|            | یادداشتهای توضیحی :                                                       |
| ۴          | الف - اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۴-۵        | ب - ارکان صندوق                                                           |
| ۵          | پ - مبنای تهیه صورتهای مالی                                               |
| ۵-۷        | ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری                                           |
| ۸-۱۷       | ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۲ تائید ارکان زیر رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۶

| داراییها:                                       | یادداشت | ۱۳۹۶/۰۸/۳۰     | ۱۳۹۶/۰۲/۳۱     |
|-------------------------------------------------|---------|----------------|----------------|
|                                                 |         | ریال           | ریال           |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                  | ۵       | ۱۳,۱۱۰,۷۰۷,۶۴۰ | ۲۰,۸۳۰,۱۱۹,۵۰۹ |
| سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی | ۶       | ۳۰۴,۸۲۱,۶۱۱    | ۱,۴۲۸,۲۶۷,۵۲۱  |
| حسابهای دریافتی                                 | ۷       | ۵۲۹,۹۰۵,۰۴۷    | ۲۱,۹۶۷,۹۴۰     |
| جاری کارگزاران                                  | ۸       | ۶,۲۱۶,۹۵۴,۰۳۱  | .              |
| سایر داراییها                                   | ۹       | ۸۸,۷۸۰,۵۲۳     | ۸,۶۹۶,۱۳۳      |
| موجودی نقد                                      | ۱۰      | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| جمع داراییها                                    |         | ۲۰,۳۵۱,۱۶۸,۸۵۲ | ۲۲,۳۸۹,۰۵۱,۱۰۳ |
| بدهیها:                                         |         |                |                |
| جاری کارگزاران                                  | ۸       | .              | ۱,۵۲۵,۹۶۳,۱۳۶  |
| پرداختی به ارکان صندوق                          | ۱۱      | ۱,۶۰۹,۰۳۲,۸۴۸  | ۱,۳۰۱,۱۳۴,۸۴۲  |
| پرداختی به سرمایه گذاران                        | ۱۲      | ۴,۷۶۸,۴۵۵      | ۱۸۳,۸۴۵        |
| سایر حساب های پرداختی و ذخایر                   | ۱۳      | ۲۵۱,۹۶۵,۸۲۱    | ۱۸۶,۶۲۹,۷۷۷    |
| جمع بدهیها                                      |         | ۱,۸۶۵,۷۶۷,۱۲۴  | ۳,۰۱۳,۹۱۱,۶۰۰  |
| خالص داراییها                                   | ۱۴      | ۱۸,۴۸۵,۴۰۱,۷۲۸ | ۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳ |
| خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری             |         | ۹۵۳,۶۹۱        | ۹۶۸,۷۵۷        |

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



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶**

| پایانیت | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹ |
|---------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| ریال    | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| ۱۵      | (۱,۱۶۲,۷۶۲,۷۰۸)                       | (۳۶۸,۵۸۰,۹۱۴)                         | (۱,۹۱۲,۲۲۳,۸۰۸)              |
| ۱۶      | (۵۵۵,۷۸۶,۶۱۲)                         | (۱,۶۱۰,۵۹۰,۲۹۴)                       | (۲,۵۰۱,۳۶۰,۴۸۳)              |
| ۱۷      | ۱,۷۴۲,۲۲۴,۶۲۰                         | ۲,۱۹۷,۶۶۱,۴۳۷                         | ۳,۳۵,۴۵۴,۵۷۸                 |
| ۱۸      | ۱۴۱,۷۴۲,۰۹۱                           | ۴۰,۷۵۹,۰۹۲                            | ۹۶,۶۰۰,۰۹۲                   |
| ۱۹      | ۹۶,۱۶۸,۴۹۰                            | ۴۱۵,۸۱۱                               | ۱۱۱,۱۴۷,۴۳۳                  |
|         | ۲۵۱,۷۷۳,۹۳۱                           | ۱,۲۵۹,۶۶۶,۱۳۲                         | (۸۲۵,۲۸۲,۱۸۸)                |
| ۲۰      | (۴۰۶,۱۱۱,۱۲۶)                         | (۸۲۴,۷۹۹,۸۴۵)                         | (۱,۳۶۶,۹۰۰,۷۴۷)              |
| ۲۱      | (۱۵۲,۷۳۵,۶۱۷)                         | (۱۹۸,۶۸۹,۶۰۵)                         | (۳۷۴,۴۳۸,۶۶۳)                |
|         | (۵۵۹,۷۴۶,۷۳۸)                         | (۱,۰۲۳,۴۸۹,۴۵۰)                       | (۱,۷۴۱,۱۳۹,۴۱۰)              |
|         | (۳۰۷,۹۷۲,۸۰۷)                         | ۲۳۶,۱۷۶,۶۸۳                           | (۲,۵۶۶,۶۲۱,۵۹۸)              |
|         | -۱۶۷٪                                 | ۰٪                                    | -۸۷۱٪                        |
|         | -۱۴۸٪                                 | -۳۰٪                                  | -۲۳,۴۳٪                      |

**صورت گردش خالص داراییها**

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹ |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری            | تعداد واحدهای سرمایه گذاری            | تعداد واحدهای سرمایه گذاری   |
| ۲۰,۰۰۰                                | ۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳                        | ۳۸,۷۲۶                       |
| -                                     | -                                     | ۴,۶۷۴                        |
| (۶۱۷)                                 | (۶۱۷,۰۰۰,۰۰۰)                         | (۱۶,۶۵۷)                     |
| -                                     | (۳۰۷,۹۷۲,۸۰۷)                         | -                            |
| -                                     | ۲۵,۳۲۵,۰۳۲                            | (۱,۱۳۵,۱۹۹,۱۴۴)              |
| ۲۲                                    | -                                     | -                            |
|                                       | ۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳                        | ۲۹,۷۵۶,۸۹۸,۰۳۸               |
|                                       | ۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳                        | ۲۹,۷۵۶,۸۹۸,۰۳۸               |

یادداشت هائی توضیحی همراه، بخش جداولی پذیر صورت‌های مالی است.

|                                       |                                                     |                                       |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|
| ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری=        | سود خالص                                            | میانگین موجود (ریال) وجود استفاده شده |
| ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال دوره= | تبدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (ریال) خالص | خالص داراییهای پایان سال              |

درآمدها:

زیان فروش اوراق بهادار

زیان تحقق یافتن نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها (زیان ها)

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱

بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال مالی

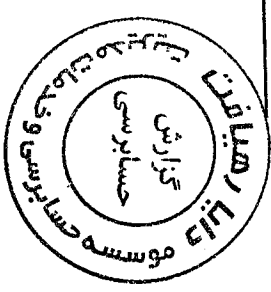
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال دوره مالی

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال دوره مالی

سود خالص سال دوره مالی

تبدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال دوره مالی



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۷ تحت شماره ۱۱۲۸۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۹ صادر شده است. همچنین، صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۲ تحت شماره ۳۴۵۳۷ نزد مرجع ثبت 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 که بر اساس آخرین مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۱ تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۱ تمدید گردیده است.

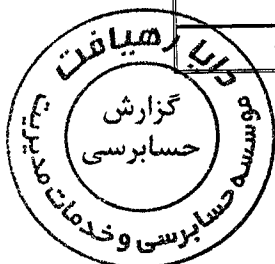
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق حافظ مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://ehafezfund.com> درج گردیده است.

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  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۸/۱۱ با شماره ثبت ۲۳۳۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان ولی عصر - بالاتر از میدان ونک - کوچه بابک بهرامی - پلاک ۹.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۶ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از بلوار آفریقا - خیابان گل آذین - شماره ۲۳ ضامن نقد شوندگی: در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۱ حذف گردیده است.

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 ۲ و ۱

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

**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.

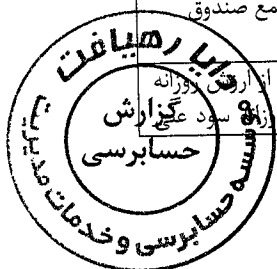
۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده 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:

| 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 ۲۰ 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 سود علی‌الحساب روزانه |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

|                                                                                                                                                                                                                 |                                     |                     |                     |              |      |         |         |         |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|------|---------|---------|---------|--|
| 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 250 میلیون ریال خواهد بود.                                                                                            |                                     |                     |                     |              |      |         |         |         |  |
| سالانه مبلغ ثابت 120 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 می‌باشد یا عضویت به تصویب مجمع برسد                                                                           | حق پذیرش و عضویت در کانون ها        |                     |                     |              |      |         |         |         |  |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبه و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:                                  | دسترسی به نرم افزار و تارنما        |                     |                     |              |      |         |         |         |  |
| ۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه                                                                                                                                                                    |                                     |                     |                     |              |      |         |         |         |  |
| ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال ( دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال                                                                                                                                           |                                     |                     |                     |              |      |         |         |         |  |
| ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال                                                                                                                                                                               |                                     |                     |                     |              |      |         |         |         |  |
| ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها                                                                                                                                                                  |                                     |                     |                     |              |      |         |         |         |  |
| <table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td><td>۰/۰۰۰۰۳</td><td>۰/۰۰۰۰۱</td></tr></table> | ارزش دارایی ها به میلیارد ریال      | از صفر تا ۳۰,۰۰۰    | از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ | بالای ۵۰,۰۰۰ | ضریب | ۰/۰۰۰۰۵ | ۰/۰۰۰۰۳ | ۰/۰۰۰۰۱ |  |
| ارزش دارایی ها به میلیارد ریال                                                                                                                                                                                  | از صفر تا ۳۰,۰۰۰                    | از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ | بالای ۵۰,۰۰۰        |              |      |         |         |         |  |
| ضریب                                                                                                                                                                                                            | ۰/۰۰۰۰۵                             | ۰/۰۰۰۰۳             | ۰/۰۰۰۰۱             |              |      |         |         |         |  |

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

**۴-۵- مخارج تأمین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

۴-۷- با توجه به ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از ابتدای خرداد ماه هر سال تا انتهای اردیبهشت سال بعد است. اولین سال فعالیت صندوق که از تاریخ ثبت تا انتهای اردیبهشت ماه سال بعد است.



**صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

| صنعت                                     | ۱۳۹۶/۰۸/۳۰     |                 |                     | ۱۳۹۶/۰۲/۳۱     |                |                      |
|------------------------------------------|----------------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|----------------------|
|                                          | بهای تمام شده  | خالص ارزش فروش  | نسبت به کل داراییها | بهای تمام شده  | خالص ارزش فروش | نسبت به کل دارایی ها |
|                                          | ریال           | ریال            | درصد                | ریال           | ریال           | درصد                 |
| خودرو و ساخت قطعات                       | ۲۳۲,۸۷۱,۶۲۱    | ۱۹۵,۵۷۴,۳۷۵     | ۰,۹۶                | ۷۳۰,۵۰۳,۴۷۱    | ۳۶۷,۲۴۸,۴۵۱    | ۱,۶۴                 |
| بانکها و موسسات اعتباری                  | ۳,۱۸۲,۹۰۷,۳۶۰  | ۳,۱۸۴,۶۴۴,۰۰۰   | ۱۵,۶۵               | ۶,۷۶۴,۴۸۰,۲۴۷  | ۴,۲۲۵,۰۷۱,۹۸۷  | ۱۸,۸۷                |
| استخراج کانه های فلزی                    | ۱,۱۵۹,۰۳۶,۵۳۲  | ۱,۱۵۹,۰۳۸,۱۱۲   | ۵,۷۰                | ۱,۴۷۲,۸۱۶,۵۸۷  | ۲,۰۲۵,۸۸۳,۲۹۱  | ۹,۰۵                 |
| سایر محصولات کانی غیرفلزی                | ۱,۸۰۹,۴۹۵,۸۱۹  | ۱,۵۴۹,۳۱۸,۴۲۶   | ۷,۶۱                | ۱,۷۱۸,۳۳۱,۶۸۱  | ۱,۸۰۹,۴۹۵,۸۱۹  | ۸,۰۸                 |
| محصولات شیمیایی                          | ۱۰,۲۶۵,۶۸۶,۳۷  | ۱۰,۱۱۵,۷۵۰,۱۵   | ۴,۹۷                | ۱,۱۱۱,۳۷۵,۱۱۰  | ۱,۲۷۰,۷۸۷,۶۴۰  | ۵,۶۸                 |
| رایانه و فعالیت های وابسته به آن         | ۶۴۵,۷۰۶,۸۰۴    | ۵۲۵,۹۱۹,۳۹۸     | ۲,۵۸                | ۷۲۹,۵۲۸,۳۴۰    | ۹۷۲,۶۳۷,۵۰۳    | ۴,۳۴                 |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر | ۹۴۶,۲۰۰,۳۰۹    | ۶۷۱,۲۲۳,۱۳۸     | ۳,۳۰                | ۶۴۱,۰۰۸,۰۸۲    | ۶۳۲,۲۷۴,۲۵۴    | ۲,۸۲                 |
| فلزات اساسی                              | ۹۸۰,۱۲۶,۲۷۶    | ۹۳۶,۹۴۵,۶۰۴     | ۴,۶۰                | ۱,۵۳۱,۰۶۱,۰۶۱  | ۱,۴۸۳,۸۷۲,۲۰۳  | ۶,۶۳                 |
| حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات          | ۱,۸۳۹,۱۳۹,۰۸۸  | ۱,۷۵۶,۳۸۶,۶۲۰   | ۸,۶۳                | .              | .              | ۰,۰۰                 |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای      | ۸۱۰,۸۶۱,۳۲۵    | ۱۰۰,۲۱۰,۳۹۰,۱۳۶ | ۵,۰۲                | .              | .              | ۰,۰۰                 |
| قند و شکر                                | ۸۷۴,۸۰۵,۷۵۷    | ۹۵۲,۱۴۰,۲۲۹     | ۴,۶۸                | .              | .              | ۰,۰۰                 |
| لاستیک و پلاستیک                         | ۱۶۸,۷۱۵,۹۹۵    | ۱۴۶,۹۰۳,۵۸۷     | ۰,۷۲                | .              | .              | ۰,۰۰                 |
| لاستیک و پلاستیک                         | .              | .               | ۰,۰۰                | ۹۷۸,۲۳۱,۱۹۵    | ۹۶۶,۴۷۶,۵۵۸    | ۴,۲۲                 |
| سایر واسطه گریهای مالی                   | .              | .               | ۰,۰۰                | ۴,۲۱۸,۴۶۰,۹۴۸  | ۲,۷۸۴,۷۴۵,۲۴۰  | ۱۲,۴۴                |
| شرکتهای چند رشته ای صنعتی                | .              | .               | ۰,۰۰                | ۱,۹۵۲,۱۰۳,۲۹۵  | ۲,۱۵۳,۶۰۸,۹۶۰  | ۹,۶۲                 |
| عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم             | .              | .               | ۰,۰۰                | ۲,۲۷۹,۲۰۶,۸۲۸  | ۲,۱۳۸,۰۱۷,۶۰۳  | ۹,۵۵                 |
| مواد و محصولات دارویی                    | .              | .               | ۰,۰۰                | .              | .              | ۰,۰۰                 |
| حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات          | .              | .               | ۰,۰۰                | .              | .              | ۰,۰۰                 |
| سیمان، آهک و گچ                          | .              | .               | ۰,۰۰                | .              | .              | ۰,۰۰                 |
| اطلاعات و ارتباطات                       | .              | .               | ۰,۰۰                | .              | .              | ۰,۰۰                 |
| ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی            | .              | .               | ۰,۰۰                | .              | .              | ۰,۰۰                 |
| سرمایه گذاریها                           | .              | .               | ۰,۰۰                | .              | .              | ۰,۰۰                 |
|                                          | ۱۳,۶۷۶,۴۳۵,۵۲۳ | ۱۳,۱۱۰,۷۰۷,۶۴۰  | ۶۴,۴۲               | ۲۴,۱۲۷,۱۰۶,۸۴۴ | ۲۰,۸۳۰,۱۱۹,۵۰۹ | ۹۳,۰۴                |

**۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی**

| نوع سپرده                  | تاریخ سپرده گذاری | نرخ سود (درصد) | ۱۳۹۶/۰۸/۳۰  |                      | ۱۳۹۶/۰۲/۳۱    |                      |
|----------------------------|-------------------|----------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|
|                            |                   |                | مبلغ        | درصد از کل دارایی ها | مبلغ          | درصد از کل دارایی ها |
| سپرده های بانکی:           |                   |                |             |                      |               |                      |
| سپرده گذاری نزد بانک تجارت | کوتاه مدت         | ۱۳۹۳/۰۶/۳۰     | ۳۰۴,۸۲۱,۶۱۱ | ۱,۵۰                 | ۱,۴۴۸,۲۶۷,۵۲۱ | ۶,۴                  |



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

۷- حساب های دریافتنی

| ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ |             | ۱۳۹۶/۰۸/۳۰   |             |
|------------|-------------|--------------|-------------|
| تنزیل شده  | تنزیل شده   | مبلغ تنزیل   | تنزیل نشده  |
| ریال       | ریال        | ریال         | ریال        |
| ۲۱,۹۶۷,۹۴۰ | ۵۲۹,۹۰۵,۰۴۷ | (۱۰,۵۶۶,۷۵۳) | ۵۴۰,۴۷۱,۸۰۰ |

سود سهام دریافتنی

۸- جاری کارگزاران

| ۲۵۱,۹۶۵,۸۲۱           |                |                |                      |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------------|
| مانده ابتدای سال مالی | گردش بدهکار    | گردش بستانکار  | مانده پایان سال مالی |
| ریال                  | ریال           | ریال           | ریال                 |
| (۱,۵۲۵,۹۶۳,۱۳۶)       | ۲۶,۵۳۱,۱۴۷,۷۴۴ | ۱۸,۷۸۸,۲۳۰,۵۷۷ | ۶,۲۱۶,۹۵۴,۰۳۱        |

حافظ

۹- سایر دارایی ها

| ۱۳۹۶/۰۸/۳۰            |                 |               |                      |
|-----------------------|-----------------|---------------|----------------------|
| مانده ابتدای سال مالی | مخارج اضافه شده | استهلاک       | مانده پایان سال مالی |
| ریال                  | ریال            | ریال          | ریال                 |
| ۰                     | ۱۱,۹۰۴,۰۰۰      | (۴,۴۹۹,۶۴۶)   | ۷,۴۰۴,۳۵۴            |
| ۴,۴۰۸,۱۱۲             | ۰               | (۴,۴۰۸,۴۵۶)   | (۳۴۴)                |
| ۴,۲۸۸,۰۲۱             | ۲۲۵,۳۲۰,۱۶۸     | (۱۴۸,۲۳۱,۶۷۶) | ۸۱,۳۷۶,۵۱۳           |
| ۸,۶۹۶,۱۳۳             | ۲۲۵,۳۲۰,۱۶۸     | (۱۵۲,۶۴۰,۱۳۲) | ۸۸,۷۸۰,۵۲۳           |

مخارج مجامع

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

جمع

۱۰- موجودی نقد

| ۱۳۹۶/۰۲/۳۱  | ۱۳۹۶/۰۸/۳۰  |
|-------------|-------------|
| ریال        | ریال        |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

سپرده جاری نزد بانک تجارت



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

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

| ریال                 | ریال                 |              |
|----------------------|----------------------|--------------|
| ۱۳۹۶/۰۲/۳۱           | ۱۳۹۶/۰۸/۳۰           |              |
| ریال                 | ریال                 | مدیر صندوق   |
| ۳۹۵,۷۰۵,۸۳۹          | ۵۷۶,۷۱۰,۸۹۲          |              |
| ۸۰۷,۳۲۹,۸۶۳          | ۹۴,۶۵۴,۶۵۳           | ضامن صندوق   |
| ۴۶,۲۸۵,۰۱۱           | ۳۵,۲۳۳,۲۰۸           | متولی صندوق  |
| ۵۱,۸۱۴,۱۲۹           | ۵۶,۴۳۴,۰۹۵           | حسابرس صندوق |
| <u>۱,۳۰۱,۱۳۴,۸۴۲</u> | <u>۱,۶۰۹,۰۳۲,۸۴۸</u> |              |

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

| ریال           | ریال             |                                |
|----------------|------------------|--------------------------------|
| ۱۳۹۶/۰۲/۳۱     | ۱۳۹۶/۰۸/۳۰       |                                |
| ریال           | ریال             | بدهی بابت تمه واحدهای صادر شده |
| ۱۸۳,۸۴۵        | .                |                                |
| .              | ۴,۷۶۸,۴۵۵        | بدهی بابت واحدهای ابطال شده    |
| <u>۱۸۳,۸۴۵</u> | <u>۴,۷۶۸,۴۵۵</u> |                                |

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

| ریال               | ریال               |                           |
|--------------------|--------------------|---------------------------|
| ۱۳۹۶/۰۲/۳۱         | ۱۳۹۶/۰۸/۳۰         |                           |
| ریال               | ریال               | ذخیره تصفیه               |
| ۷۹,۴۰۶,۴۵۷         | ۷۹,۴۰۶,۴۵۷         |                           |
| ۴۶,۴۵۸,۰۰۰         | ۴۶,۴۵۸,۰۰۰         | ذخیره مخارج تالسیس        |
| ۶۰,۷۶۵,۳۲۰         | ۱۲۶,۱۰۱,۳۶۴        | ذخیره هزینه های نرم افزار |
| <u>۱۸۶,۶۲۹,۷۷۷</u> | <u>۲۵۱,۹۶۵,۸۲۱</u> |                           |

۱۴- خالص دارایی ها

| تعداد          | ریال           | تعداد          | ریال   |                            |
|----------------|----------------|----------------|--------|----------------------------|
| ۱۳۹۶/۰۲/۳۱     | ۱۳۹۶/۰۸/۳۰     |                |        |                            |
| تعداد          | ریال           | تعداد          | ریال   | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۱۸,۴۰۶,۳۸۲,۵۲۸ | ۱۹,۰۰۰         | ۱۷,۵۳۱,۷۱۰,۲۶۰ | ۱۸,۳۸۳ |                            |
| ۱,۰۰۰          | ۹۵۳,۶۹۱,۴۶۸    | ۱,۰۰۰          |        | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۲۰,۰۰۰         | ۱۸,۴۸۵,۴۰۱,۷۲۸ | ۱۹,۳۸۳         |        |                            |



**صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶**

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| پادداشت                                                              | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹ |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| ۱۵-۱                                                                 | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | (۱,۱۶۰,۱۱۰,۷۰۷)                       | (۳۶۸,۵۸۰,۹۱۴)                         | (۱,۹۲۷,۲۳۳,۸۰۸)              |
| ۱۵-۲                                                                 | (۲,۶۵۲,۰۰۱)                           | .                                     | .                            |
| سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت                                 | (۱,۱۶۲,۷۶۲,۷۰۸)                       | (۳۶۸,۵۸۰,۹۱۴)                         | (۱,۹۲۷,۲۳۳,۸۰۸)              |

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

| شرکت                       | تعداد      | بهای فروش     | ارزش دفتری       | کارمزد          | مالیات          | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|----------------------------|------------|---------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                            |            | ریال          | ریال             | ریال            | ریال            | ریال            | ریال            | ریال            |
| سرمایه گذاری معادن و فلزات | ۱۶۸,۵۹۹    | ۳۰,۰۳۲,۸۸۷    | (۳۸,۵۴۵,۶۱۱)     | (۱۵۸,۸۶۵)       | (۱۵۰,۱۶۲)       | (۸,۸۱۱,۷۵۱)     | ۴۱۷,۲۰۵,۵۸۸     | ۴۱۷,۲۰۵,۵۸۸     |
| رایان سایپا                | ۱,۵۵۶,۲۴۹  | ۲,۰۶۳,۱۳۵,۶۹۹ | (۲,۷۸۴,۷۴۵,۳۳۸)  | (۹,۹۷۷,۷۷۵)     | (۱۰,۳۱۵,۶۵۲)    | (۷۴۱,۹۰۲,۹۶۶)   | ۴۴,۸۶۵,۹۸۵      | ۴۴,۸۶۵,۹۸۵      |
| پانک ملت                   | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۹۶۴,۸۷۸,۷۱۱   | (۱۰,۰۲۱,۱۶۴,۶۳۰) | (۴,۵۸۳,۱۲۴)     | (۴,۵۸۳,۱۲۴)     | (۸۶,۶۹۳,۴۳۱)    | ۱۴۰,۵۰۰,۸۹۸     | ۱۴۰,۵۰۰,۸۹۸     |
| گروه توسعه ملی ایران       | ۱,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۸۳۸,۳۴۱,۷۲۷ | (۲,۱۵۳,۶۰۸,۹۶۰)  | (۸,۷۶۰,۲۰۷)     | (۹,۱۹۱,۷۰۰)     | (۳۳۲,۲۱۹,۱۴۰)   | .               | .               |
| داده گسترعصرنوبین های وب   | ۳,۶۶۱      | ۱۶,۵۴۷,۷۲۰    | (۱۰,۴۸۴,۳۴۸)     | (۸۴,۵۵۲)        | (۸۲,۷۳۸)        | (۵,۸۹۶,۰۸۲)     | .               | .               |
| پتروشیمی مبین              | ۴۹۲,۴۲۰    | ۱,۹۶۷,۴۸۳,۳۲۷ | (۲,۱۸۰,۱۷۶,۰۲۲)  | (۹,۶۲۳,۳۹۱)     | (۹,۸۳۷,۴۱۱)     | (۱۸۹,۹۹۵,۰۷۷)   | .               | .               |
| گل گهر                     | ۶۰۰,۰۰۰    | ۱,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰ | (۱,۳۶۳,۲۴۳,۹۶۶)  | (۶,۹۱۳,۹۸۵)     | (۶,۵۳۴,۹۹۶)     | (۶۹,۸۷۳,۴۷۷)    | ۸,۳۱۳,۵۷۱       | ۸,۳۱۳,۵۷۱       |
| پاما                       | ۱۰۰,۰۰۰    | ۶۷۳,۶۰۰,۰۰۰   | (۱,۷۱۲,۰۱۳,۵۳۲)  | (۱,۷۱۲,۰۱۳,۵۳۲) | (۱,۷۱۲,۰۱۳,۵۳۲) | (۱,۷۱۲,۰۱۳,۵۳۲) | .               | .               |
| فولاد مبارکه               | ۱,۲۷۰,۰۰۰  | ۱,۸۹۹,۵۱۴,۱۷۵ | (۱,۸۹۹,۵۱۴,۱۷۵)  | (۱,۸۹۹,۵۱۴,۱۷۵) | (۱,۸۹۹,۵۱۴,۱۷۵) | (۱,۸۹۹,۵۱۴,۱۷۵) | .               | .               |
| پتروشیمی شیراز             | ۳۱۷,۷۲۶    | ۸۲۰,۴۲۴,۲۹۱   | (۷۰,۴۶۲,۴۵۵)     | (۳,۹۰۵,۰۸۳)     | (۳,۹۰۵,۰۸۳)     | (۳,۹۰۵,۰۸۳)     | .               | .               |
| نفت تهران                  | ۵۰,۰۰۰     | ۱۶۸,۲۸۷,۰۰۰   | (۱۲۴,۶۲۶,۳۲۹)    | (۸۳۹,۵۲۴)       | (۸۴۱,۴۳۴)       | (۸۴۱,۴۳۴)       | ۳۳,۱۷۹,۷۱۳      | ۳۳,۱۷۹,۷۱۳      |
| نفت اصفهان                 | ۱۱۰,۰۰۰    | ۲۸۸,۸۰۰,۰۰۰   | (۳۵۶,۰۹۲,۴۱۴)    | (۱,۴۶۶,۸۰۰)     | (۱,۴۶۶,۸۰۰)     | (۱,۴۶۶,۸۰۰)     | ۲۸,۹۱۶,۷۸۶      | ۲۸,۹۱۶,۷۸۶      |
| نفت تبریز                  | ۴۴,۳۶۸     | ۲۷۸,۱۷۹,۶۸۰   | (۲۵۲,۵۶۴,۰۱۶)    | (۲۳۹,۴۰۷)       | (۲۳۹,۴۰۷)       | (۲۳۹,۴۰۷)       | ۲۱,۸۱۴,۳۰۴      | ۲۱,۸۱۴,۳۰۴      |
| سیمان تهران                | ۳۰,۰۰۰     | ۵۰,۴۰۳,۰۰۰    | (۳۲,۲۴۵,۸۸۶)     | (۳۲,۲۴۵,۸۸۶)    | (۳۲,۲۴۵,۸۸۶)    | (۳۲,۲۴۵,۸۸۶)    | ۱۲۲,۳۰۸         | ۱۲۲,۳۰۸         |
| تجارت الکترونیک پارسین     | ۸۴,۰۳۲     | ۳۱۱,۰۹۲,۹۳۲   | (۳۱۱,۰۹۲,۹۳۲)    | (۳۱۱,۰۹۲,۹۳۲)   | (۳۱۱,۰۹۲,۹۳۲)   | (۳۱۱,۰۹۲,۹۳۲)   | ۱۶,۷۷۳,۹۶۳      | ۱۶,۷۷۳,۹۶۳      |
| لیزینگ ایران و شرق         | ۲۵۰        | ۵۲۱,۷۵۰       | (۳۹۴,۳۵۱)        | (۲,۴۷۵)         | (۲,۴۷۵)         | (۲,۴۷۵)         | ۴۲۷,۷۳۱         | ۴۲۷,۷۳۱         |
| ذوب آهن اصفهان             | ۲۶۸,۹۸۷    | ۲۴۲,۲۸۴,۵۹۵   | (۲۴۲,۲۸۴,۵۹۵)    | (۵,۲۹۸)         | (۵,۲۹۸)         | (۵,۲۹۸)         | ۶۴,۱۱۶          | ۶۴,۱۱۶          |
| تولید و صادرات ریشک        | ۱۰۰        | ۱,۱۱۵,۸۰۰     | (۶۷۷,۱۹۲)        | (۳,۹۶۱)         | (۳,۹۶۱)         | (۳,۹۶۱)         | ۸۲۰,۲۳۰         | ۸۲۰,۲۳۰         |
| آسیا سیر اوس               | ۶۳۲        | ۸۳۴,۲۴۰       | (۷۶۱,۹۹۲)        | (۶,۴۱۰)         | (۶,۴۱۰)         | (۶,۴۱۰)         | ۱۱۷,۹۶۰,۶۸۸     | ۱۱۷,۹۶۰,۶۸۸     |
| مبین وان کیش               | ۱۲۱        | ۱,۲۵۴,۷۷۰     | (۴۲۱,۸۵۷)        | (۱,۴۰۶,۶۳۰)     | (۱,۴۰۶,۶۳۰)     | (۱,۴۰۶,۶۳۰)     | .               | .               |
| گسترش خودرو                | ۱۰۰,۰۰۰    | ۲۷۵,۲۷۱,۷۸۸   | (۳۶۷,۱۸۲,۴۱۰)    | (۶۶,۰۵۳)        | (۶۶,۰۵۳)        | (۶۶,۰۵۳)        | ۵۹,۳۳۳,۱۲۵      | ۵۹,۳۳۳,۱۲۵      |
| رادیاتور                   | ۲۰         | ۵۶,۲۲۰        | (۲۸۴)            | (۷,۹۱۰)         | (۷,۹۱۰)         | (۷,۹۱۰)         | ۳,۴۶۸,۰۳۳       | ۳,۴۶۸,۰۳۳       |
| تولیدی چدن سازان           | ۵۵۳        | ۱,۵۴۸,۴۰۰     | (۱,۰۸۳,۵۵۷)      | (۵,۴۸۲,۹۳۵)     | (۵,۴۸۲,۹۳۵)     | (۵,۴۸۲,۹۳۵)     | ۱۰۳,۲۹۳,۰۴      | ۱۰۳,۲۹۳,۰۴      |
| صنعتی بارز                 | ۲۷۵,۰۰۰    | ۱,۰۳۶,۴۷۵,۰۰۰ | (۹۶۶,۴۷۶,۵۵۸)    | (۸۷,۱۴۸)        | (۸۷,۱۴۸)        | (۸۷,۱۴۸)        | ۱۰,۴۹۸,۸۵۱      | ۱۰,۴۹۸,۸۵۱      |
| به پرداخت ملت              | ۷۳۰        | ۱۶,۴۷۶,۶۴۰    | (۱۲,۸۳۷,۰۸۶)     | (۱۱,۳۶۳,۷۹۳)    | (۱۱,۳۶۳,۷۹۳)    | (۱۱,۳۶۳,۷۹۳)    | ۲۳,۰۶۵,۲۶۰      | ۲۳,۰۶۵,۲۶۰      |
| گروه پتروشیمی س-ایران      | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۱۷۹,۷۷۲,۴۶۸ | (۲,۰۵۴,۴۸۰,۵۲۰)  | (۹۶۳,۴۴۴,۸۲۰)   | (۹۶۳,۴۴۴,۸۲۰)   | (۹۶۳,۴۴۴,۸۲۰)   | .               | .               |
| گروه دارویی برکت           | ۵۰۰,۰۰۰    | ۸۶۶,۳۵۲,۳۸۲   | (۸۶۶,۳۵۲,۳۸۲)    | .               | .               | .               | .               | .               |
| پتروشیمی مبین              | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| برق مانتاب کهنوج           | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| آذرایب                     | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| آسان پرداخت پرشین          | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| اعتقاد-سشارکت ETF          | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| انرژی امید تابان هور       | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| بانک تجارت                 | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| بانک صادرات                | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| بیمه پارسیان               | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| پارس الکترونیک             | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| پتروشیمی زاگرس             | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| پتروشیمی خاکی              | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| توسعه و عمران کرمان        | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| داروسازی سبحان             | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| دارویی نامین               | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| سپنتا                      | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| سرمافترین                  | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| سرمایه گذاری مسکن الوند    | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| شرکت سرمایه گذاری خوارزمی  | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| صندوق بازتوسعه             | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| فن آوران                   | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| فولاد خوزستان              | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| کیمدارو                    | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| نفت اصفهان                 | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| واسپاری ملت                | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |
| جمع نقل به صفحه بعد        | .          | .             | .                | .               | .               | .               | .               | .               |

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

اجاره مبنا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد  
اجاره چادرمبنا سه ماهه ۲۰ درصد  
جمع



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افکار حافظ**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶**

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹ |
|---------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|         | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| ۱۶-۱    | (۵۶۵,۷۱۸,۶۱۲)                         | (۱,۶۱۰,۵۹۰,۲۹۴)                       | (۲۵۰,۱۲۶,۴۸۳)                |
|         | (۵۶۵,۷۱۸,۶۱۲)                         | (۱,۶۱۰,۵۹۰,۲۹۴)                       | (۲۵۰,۱۲۶,۴۸۳)                |

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

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

| شرکت                             | تعداد          | آرزش بازار       | آرزش دفتری      | کارمزد        | مالیات        | سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹ |
|----------------------------------|----------------|------------------|-----------------|---------------|---------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| بانک صادرات                      | ۴,۰۰۰,۰۰۰      | ۴,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۳,۱۸۲,۹۰۷,۳۶۰) | (۸۱۵,۲۵۶,۰۰۰) | (۲۰,۱۰۰,۰۰۰)  | ۱,۷۳۶,۶۴۰                        | ۳۱,۱۷۵,۸۶۵                       | ۲۳,۸۰۴,۴۲۶                   |
| پتروشیمی تامین (تقدم)            | ۱,۷۰۰,۰۰۰      | ۲۸۲,۲۰۰,۰۰۰      | (۳۵۹,۶۶۱,۰۳۳)   | (۱,۳۴۰,۴۵۰)   | (۱,۴۱۱,۰۰۰)   | (۸۰,۳۱۲,۴۷۲)                     | .                                | .                            |
| ریل پردازسیر                     | ۵۰۰,۰۰۰        | ۸۳۹,۵۰۰,۰۰۰      | (۸۵۹,۸۸۶,۵۶۱)   | (۳,۹۸۷,۶۲۵)   | (۴,۱۹۷,۵۰۰)   | (۲۸,۵۷۱,۸۶۴)                     | .                                | .                            |
| توسعه صنایع بهشهر                | ۴۶۸,۰۰۰        | ۵۶۵,۸۱۲,۰۰۰      | (۸۰۳,۹۷۳,۸۰۷)   | (۲,۶۸۷,۶۰۷)   | (۲,۸۲۹,۰۰۰)   | (۲۴۳,۶۷۸,۴۷۴)                    | .                                | (۸,۷۳۳,۸۲۸)                  |
| قند نیشابور                      | ۳۴۵,۰۰۰        | ۹۶۱,۵۱۵,۰۰۰      | (۸۷۴,۸۰۵,۵۵۷)   | (۴,۵۶۷,۱۹۶)   | (۴,۸۰۷,۵۵۵)   | ۷۷,۳۳۴,۴۷۲                       | .                                | .                            |
| ملی مس                           | ۲۹۰,۰۰۰        | ۵۴۲,۵۹۰,۰۰۰      | (۵۹۱,۱۶۷,۰۷۱)   | (۲,۵۷۷,۳۰۲)   | (۲,۷۱۲,۹۵۰)   | (۵۳,۸۶۷,۲۲۳)                     | .                                | .                            |
| پارس خودرو                       | ۲۵۰,۰۰۰        | ۱۹۷,۵۰۰,۰۰۰      | (۳۲۲,۸۷۱,۶۲۱)   | (۹۲۸,۱۲۵)     | (۹۸۷,۵۰۰)     | (۳۷,۲۹۷,۲۴۶)                     | .                                | .                            |
| گسترده الکترونیک پارسین          | ۱۶۵,۹۶۸        | ۵۳۱,۰۹۷,۶۰۰      | (۶۶۵,۷۰۶,۸۰۲)   | (۲,۵۲۲,۷۱۴)   | (۲,۶۵۵,۴۸۸)   | (۱۱۹,۷۸۷,۴۰۶)                    | .                                | ۲۴۳,۱۰۹,۱۶۳                  |
| خاک چینی                         | ۱۵۰,۰۰۰        | ۱,۱۷۰,۴۵۰,۰۰۰    | (۱,۱۵۹,۰۳۶,۵۳۳) | (۵,۵۵۹,۶۳۷)   | (۵,۸۵۲,۲۵۰)   | ۱,۵۸۱                            | .                                | .                            |
| دریایی سینا                      | ۱۳۰,۲۲۰        | ۱,۵۶۴,۵۷۳,۱۲۰    | (۱,۸۰۹,۴۹۵,۸۱۹) | (۷,۴۳۱,۷۲۲)   | (۷,۸۲۲,۸۶۶)   | (۲۶۰,۱۷۷,۲۸۷)                    | .                                | ۹۱,۱۶۴,۱۲۸                   |
| پتروشیمی پردیس                   | ۱۱۵,۰۰۰        | ۹۲۴,۱۸۰,۰۰۰      | (۹۷۹,۲۵۲,۵۲۷)   | (۴,۴۳۷,۳۵۵)   | (۴,۶۷۰,۹۰۰)   | (۵۴,۱۸۰,۷۸۲)                     | .                                | .                            |
| نفت تهران                        | ۱۰۰,۰۰۰        | ۷۲۹,۳۲۵,۰۰۰      | (۶۶۶,۹۰۷,۶۱۴)   | (۳,۵۱۱,۸۴۱)   | (۳,۶۹۶,۶۷۵)   | ۶۵,۲۱۸,۸۷۰                       | .                                | .                            |
| فولاد ارفع                       | ۱۰۰,۰۰۰        | ۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰      | (۳۲۸,۷۲۵,۷۹۰)   | (۱,۸۲۳,۵۰۰)   | (۱,۹۱۹,۰۰۰)   | ۷۶,۲۲۸,۳۵۳                       | .                                | .                            |
| نفت تبریز                        | ۸۵,۶۳۲         | ۶۴۷,۲۹۲,۲۸۸      | (۵۰۷,۰۳۱,۷۲۸)   | (۳,۰۷۴,۶۳۹)   | (۳,۲۳۶,۴۶۱)   | ۱۳۳,۹۴۹,۴۶۰                      | .                                | .                            |
| کالبر                            | ۶۰,۰۰۰         | ۹۵,۱۰۰,۰۰۰       | (۱۱۸,۷۲۳,۲۱۶)   | (۴۵۱,۷۲۵)     | (۴۷۵,۵۰۰)     | (۲۴,۵۶۰,۴۴۱)                     | .                                | .                            |
| ملی مس (تقدم)                    | ۵۸,۰۰۰         | ۴۹,۵۹۰,۰۰۰       | (۶۰,۳۲۳,۴۱۵)    | (۳۳۵,۵۵۲)     | (۳۴۷,۹۵۰)     | (۱۱,۱۲۶,۹۱۷)                     | .                                | .                            |
| صنعتی بارز                       | ۵۰,۰۰۰         | ۱۴۸,۳۵۰,۰۰۰      | (۱۶۸,۷۱۵,۹۹۵)   | (۷۰۴,۶۶۲)     | (۷۴۱,۷۵۰)     | (۲۱,۸۱۲,۴۰۷)                     | .                                | (۱۱,۷۵۴,۶۳۷)                 |
| کالبر (تقدم)                     | ۲۴,۰۰۰         | ۱۶,۸۲۰,۰۰۰       | (۲۳,۴۹۳,۲۸۶)    | (۸۰,۳۷۰)      | (۸۴,۶۰۰)      | (۶,۳۳۸,۲۵۶)                      | .                                | .                            |
| بانک صادرات                      | -              | -                | -               | -             | -             | -                                | .                                | (۷۶۴,۵۵۰,۹۷۵)                |
| بانک ملت                         | -              | -                | -               | -             | -             | -                                | .                                | (۹۷۹,۱۳۰,۴۲۲)                |
| پتروشیمی مبین                    | -              | -                | -               | -             | -             | -                                | ۲۲۲,۱۲۳,۷۷۵                      | (۱۴۱,۱۸۹,۲۲۵)                |
| رادیاپور                         | -              | -                | -               | -             | -             | -                                | (۲۳۵,۴۷۷,۰۲۵)                    | (۳۳۵,۴۷۸,۸۴۶)                |
| رایان سایپا                      | -              | -                | -               | -             | -             | -                                | (۱,۳۳۸,۰۹۲,۳۰۲)                  | (۱,۳۳۳,۷۱۵,۷۱۰)              |
| فولاد مبارکه                     | -              | -                | -               | -             | -             | -                                | (۲۵,۱۳۳,۸۸۹)                     | (۴۷,۱۸۸,۸۵۸)                 |
| گروه پتروشیمی س.ایرانیا          | -              | -                | -               | -             | -             | -                                | .                                | ۱۵۹,۴۱۲,۵۳۰                  |
| گ.مستوسمه ملی ایران              | -              | -                | -               | -             | -             | -                                | .                                | ۲۰۱,۵۰۵,۶۶۵                  |
| خودرو                            | -              | -                | -               | -             | -             | -                                | .                                | (۳۷,۷۷۶,۱۶۳)                 |
| سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات | -              | -                | -               | -             | -             | -                                | ۶۰۷,۰۱۲,۳۱۱                      | (۱۶,۲۵۶,۲۶۶)                 |
| معدنی و صنعتی گل گهر             | -              | -                | -               | -             | -             | -                                | ۴۲۸,۱۶۲,۰۴۴                      | ۵۴۵,۵۱۸,۵۴۴                  |
| بانک تجارت                       | -              | -                | -               | -             | -             | -                                | (۲۲۹,۸۱۰,۶۶۲)                    | .                            |
| داروسازی سبحان                   | -              | -                | -               | -             | -             | -                                | (۸۸,۵۶۹,۸۰۱)                     | .                            |
| دارویی تامین                     | -              | -                | -               | -             | -             | -                                | (۲۵۲,۵۸۶,۶۳۵)                    | .                            |
| رایان سایپا (تقدم)               | -              | -                | -               | -             | -             | -                                | (۳۷۷,۱۸۱,۳۱۵)                    | .                            |
| صندوق بازنشستگی                  | -              | -                | -               | -             | -             | -                                | (۲۰,۶۷۸,۱۶۳)                     | .                            |
| فولاد خوزستان                    | -              | -                | -               | -             | -             | -                                | (۲۳,۸۴۰,۱۷۱)                     | .                            |
| گل گهر (تقدم)                    | -              | -                | -               | -             | -             | -                                | ۳۳,۳۹۴,۵۷۴                       | .                            |
|                                  | ۱۴,۰۴۳,۸۰۵,۰۰۸ | (۱۳,۶۷۶,۳۳۵,۵۳۳) | (۸۶۲,۸۶۹,۰۷۲)   | (۷۰,۲۱۹,۰۲۵)  | (۵۶۵,۷۱۸,۶۱۲) | (۱,۶۱۰,۵۹۰,۲۹۴)                  | (۲۵۰,۱۲۶,۴۸۳)                    |                              |





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

۱۷- سود سهام

| شرکت                               | سال مالی   | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | مبلغ تنزیل   | خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به |
|------------------------------------|------------|------------------|--------------------------------|---------------------|--------------------|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------------|
|                                    |            |                  |                                |                     |                    |              |                     |                     |                   |                            |
| رادیاتور ایران                     | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۶/۰۴/۲۴       | ۲۰                             | ۳۵۰                 | ۷,۰۰۰              | (۲۱۴)        | ۶,۷۸۶               | ۲۹۸,۶۴۱,۶۰۰         | ۱۳۹۵/۰۸/۳۰        | ۱۳۹۶/۰۲/۲۱                 |
| لیزینگ رایان سایپا                 | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۶/۰۴/۱۰       | ۱,۳۵۶,۳۴۹                      | ۲۰۰                 | ۲۷۱,۲۴۹,۸۰۰        | (۵,۶۳۹,۶۶۷)  | ۲۶۵,۶۱۰,۱۳۳         | ۱,۰۹۹,۲۴۷,۰۹۱       |                   |                            |
| گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو     | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۶/۰۴/۲۱       | ۱۰۰,۰۰۰                        | ۷۰                  | ۷,۰۰۰,۰۰۰          | (۳۲۰,۲۶۱)    | ۶,۶۷۹,۷۳۹           | .                   |                   |                            |
| گروه توسعه ملی ایران               | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۶/۰۴/۲۲       | ۱۰۰,۰۰۰                        | ۵۳۰                 | ۵۳,۰۰۰,۰۰۰         | .            | ۵۳,۰۰۰,۰۰۰          | .                   |                   |                            |
| پتروشیمی مبین                      | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۶/۰۷/۲۶       | ۴۹۲,۴۲۰                        | ۸۵۰                 | ۴۱۸,۵۵۷,۰۰۰        | .            | ۴۱۸,۵۵۷,۰۰۰         | ۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰         |                   |                            |
| تجارت الکترونیک پارسین             | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۶/۰۴/۱۴       | ۲۵۰,۰۰۰                        | ۴۰۰                 | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | .            | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | .                   |                   |                            |
| صنایع خاک چینی ایران               | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۶/۰۳/۰۷       | ۱۳۰,۲۴۰                        | ۱,۴۰۰               | ۱۸۲,۳۳۶,۰۰۰        | .            | ۱۸۲,۳۳۶,۰۰۰         | .                   |                   |                            |
| توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)         | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۶/۰۴/۲۸       | ۴۶۸,۰۰۰                        | ۱۸۰                 | ۸۴,۲۴۰,۰۰۰         | (۱,۷۵۱,۴۶۹)  | ۸۲,۴۸۸,۵۳۱          | .                   |                   |                            |
| گروه دارویی برکت                   | ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۶/۰۴/۱۱       | ۵۰۰,۰۰۰                        | ۲۱۲                 | ۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰        | (۲,۲۰۳,۸۹۰)  | ۱۰۳,۷۹۶,۱۱۰         | .                   |                   |                            |
| پارس الکتریک                       | -          | -                | .                              | .                   | ۲۶,۶۲۳             | .            | ۲۶,۶۲۳              | ۳,۴۶۷,۹۴۰           |                   |                            |
| پتروشیمی پردیس                     | -          | -                | .                              | .                   | ۵۳,۴۷۵,۰۰۰         | (۶۵۱,۲۵۲)    | ۵۲,۸۲۳,۷۴۸          | .                   |                   |                            |
| پالایش نفت اصفهان                  | -          | -                | .                              | .                   | .                  | .            | .                   | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰         |                   |                            |
| داروسازی سبحان                     | -          | -                | .                              | .                   | .                  | .            | .                   | ۱۳۳,۹۳۱,۶۰۰         |                   |                            |
| سینتا                              | -          | -                | .                              | .                   | .                  | .            | .                   | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰          |                   |                            |
| گذاری توسعه معادن و فلزات          | -          | -                | .                              | .                   | .                  | .            | .                   | ۴۰۵,۰۰۰,۰۶۳         |                   |                            |
| شرکت سرمایه گذاری خوارزمی          | -          | -                | .                              | .                   | .                  | .            | .                   | ۶۸,۹۱۳,۳۷۵          |                   |                            |
| صنایع آذراب                        | -          | -                | .                              | .                   | .                  | .            | .                   | ۱۸,۵۰۰,۰۰۰          |                   |                            |
| معدنی و صنعتی گل گهر               | -          | -                | .                              | .                   | .                  | .            | .                   | ۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰         |                   |                            |
| دارویی تامین                       | -          | -                | .                              | .                   | .                  | .            | .                   | ۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰         |                   |                            |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری | -          | -                | .                              | .                   | .                  | .            | .                   | ۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰         |                   |                            |
|                                    |            |                  |                                |                     | ۱,۷۵۲,۸۹۱,۴۲۳      | (۱۰,۵۶۶,۷۵۳) | ۱,۷۴۲,۳۲۴,۶۷۰       | ۳,۴۹۵,۴۵۲,۵۷۸       |                   |                            |



صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| یادداشت | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ |
|---------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|         | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| ۱۸-۱    | ۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹                           | .                                     | .                            |
| ۱۸-۲    | ۴۰,۰۶۰,۰۸۲                            | ۴۰,۷۵۹,۰۹۲                            | ۹۶,۶۰۰,۰۹۲                   |
|         | ۱۴۱,۷۶۲,۰۹۱                           | ۴۰,۷۵۹,۰۹۲                            | ۹۶,۶۰۰,۰۹۲                   |

سود اوراق اجاره فرابورسی

سود سپرده بانکی

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

| اوراق اجاره و مشارکت           | تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ اسمی | سود         | هزینه تنزیل | سود خالص    | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ |
|--------------------------------|--------------------|--------------|---------|-----------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                                | متعدد              | .            | درصد    | ریال      | ریال        | ریال        | ریال        |                                       |                                       |                              |
| چادرمو سه ماهه ۲۰ درصد         | متعدد              | .            | .       | .         | ۵۷,۹۱۶,۲۵۱  | .           | ۵۷,۹۱۶,۲۵۱  |                                       |                                       |                              |
| اجاره میتا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد | متعدد              | .            | .       | .         | ۴۳,۷۸۵,۷۵۸  | .           | ۴۳,۷۸۵,۷۵۸  |                                       |                                       |                              |
|                                |                    |              |         |           | ۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹ | .           | ۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹ |                                       |                                       |                              |

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر میباشد:

| کوتاه مدت- ۱۰۴۴۵۰۰۹۱-تجارت | تاریخ سرمایه گذاری    | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ اسمی سپرده | سود        | هزینه تنزیل | سود خالص   | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ |
|----------------------------|-----------------------|--------------|---------|-----------------|------------|-------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| متعدد                      | حساب کوتاه مدت با سود | پلکانی       | درصد    | ریال            | ریال       | ریال        | ریال       |                                       |                                       |                              |
|                            | متعدد                 | پلکانی       | درصد    | متعدد           | ۴۰,۰۶۰,۰۸۲ | .           | ۴۰,۰۶۰,۰۸۲ |                                       | ۴۰,۷۵۹,۰۹۲                            | ۹۶,۶۰۰,۰۹۲                   |



## صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

### یادداشت های همراه صورت های مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

#### ۱۹- سایر درآمدها

| یادداشت               | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ |
|-----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                       | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| برگشت کارمزد کارگزاری | ۹۶,۱۶۸,۴۹۰                            | .                                     | ۱۱۰,۷۳۱,۶۲۲                  |
| تعدیل سود سهام        | .                                     | ۴۱۵,۸۱۱                               | ۴۱۵,۸۱۱                      |
|                       | ۹۶,۱۶۸,۴۹۰                            | ۴۱۵,۸۱۱                               | ۱۱۱,۱۴۷,۴۳۳                  |

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 سال قبل می باشد.

#### ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

|              | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ |
|--------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|              | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| مدیر صندوق   | ۱۸۱,۰۱۹,۰۳۳                           | ۳۶۷,۹۷۲,۹۰۴                           | ۵۹۶,۶۸۷,۴۲۵                  |
| ضامن صندوق   | ۱۳۳,۳۲۴,۷۹۰                           | ۳۶۷,۹۷۲,۹۰۴                           | ۵۹۶,۶۸۷,۴۲۵                  |
| متولی صندوق  | ۳۵,۲۳۳,۲۰۸                            | ۳۸,۴۴۳,۰۰۵                            | ۷۳,۳۵۱,۷۷۹                   |
| حسابرس-صندوق | ۵۶,۴۳۴,۰۹۵                            | ۵۰,۴۱۱,۰۳۲                            | ۱۰۰,۳۷۴,۱۱۸                  |
|              | ۴۰۶,۰۱۱,۱۲۶                           | ۸۲۴,۷۹۹,۸۴۵                           | ۱,۳۶۶,۹۰۰,۷۴۷                |

#### ۲۱- سایر هزینه ها

|                             | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ |
|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                             | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| هزینه تصفیه                 | .                                     | ۱۸,۸۲۰,۰۲۵                            | ۲۲,۵۲۰,۳۴۵                   |
| نرم افزار                   | ۱۳۲,۵۰۶,۱۸۳                           | ۱۴۵,۲۵۹,۳۵۲                           | ۲۹۱,۸۰۷,۷۳۲                  |
| هزینه تاسیس                 | ۴,۴۰۸,۴۵۶                             | ۷,۷۹۹,۵۷۶                             | ۱۵,۵۱۴,۳۷۴                   |
| هزینه مجمع                  | ۴,۴۹۹,۶۴۶                             | ۲۴,۰۰۰                                | ۵,۵۳۳,۵۰۰                    |
| هزینه های کارمزد بانکی      | ۳۹۶,۰۰۰                               | ۱,۳۱۵,۳۵۵                             | ۶۹,۰۰۰                       |
| تعدیل کارمزد کارگزاری       | .                                     | ۲۵,۴۷۱,۲۹۷                            | .                            |
| هزینه مالیات بر ارزش افزوده | ۱۱,۹۲۵,۳۲۷                            |                                       | ۳۸,۹۹۳,۷۱۲                   |
|                             | ۱۵۳,۷۳۵,۶۱۲                           | ۱۹۸,۶۸۹,۶۰۵                           | ۳۷۴,۴۳۸,۶۶۳                  |

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

#### ۲۲- تعدیلات

|                                      | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ |
|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
|                                      | ریال                                  | ریال                                  | ریال                         |
| تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی  | .                                     | .                                     | ۵۱۴,۰۳۳,۸۰۴                  |
| تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی | ۳۵,۲۳۵,۰۳۲                            | ۲۸۰,۵۱۴,۱۲۰                           | (۲,۴۸۵,۱۸۳,۳۰۳)              |
|                                      | ۳۵,۲۳۵,۰۳۲                            | ۲۸۰,۵۱۴,۱۲۰                           | (۱,۹۷۱,۱۵۹,۳۹۹)              |



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

**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**

| ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ |                             |                          | نوع وابستگی          | نام                               | اشخاص وابسته                |
|------------|-----------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| درصد تملک  | تعداد واحد های سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری |                      |                                   |                             |
| ۵۲,۵       | ۹۵۰                         | ممتاز                    | مدیر و کارگزار صندوق | شرکت کارگزاری حافظ                | نامن ، کارگزار و مدیر صندوق |
|            | ۹,۲۲۶                       | عادی                     |                      |                                   |                             |
| ۶,۳        | ۱,۲۱۳                       | عادی                     | اشخاص وابسته به مدیر | مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ       |                             |
| ۰,۰        | ۵۰                          | ممتاز                    | اشخاص وابسته به مدیر | شرکت سرمایه گذاری سهم یاسان بهداد |                             |
| ۰,۰        | ۱۰,۲۳                       | عادی                     |                      |                                   |                             |

**۲۵- معاملات با اشخاص وابسته**

| شرح معامله    |                      |                            |                |               |                  |
|---------------|----------------------|----------------------------|----------------|---------------|------------------|
| طرف معامله    | نوع وابستگی          | موضوع معامله               | ارزش معامله    | تاریخ معامله  | مانده طلب (بدهی) |
| کارگزاری حافظ | مدیر و کارگزار صندوق | خرید و فروش اوراق بهادار   | ۴۵,۳۱۹,۳۷۸,۳۲۱ | متعدد طی دوره | ۴,۶۹۹,۵۸۸,۴۸۶    |
|               |                      | حق الزحمه ضمانت نقد شوندگی | ۱۳۳,۳۲۴,۷۹۰    |               |                  |
|               |                      | حق الزحمه مدیریت           | ۱۸۱,۰۱۹,۰۳۳    |               |                  |

**۲۶- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه**

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

