

# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

## صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

### صورت‌های مالی



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

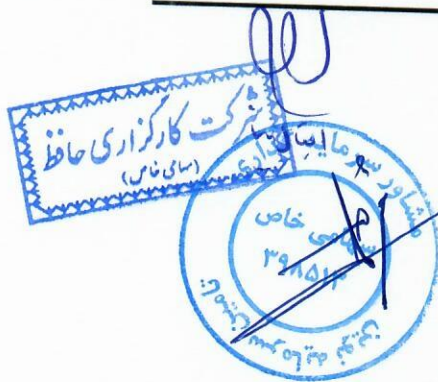
با احترام،  
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت خالص داراییها  
در تاریخ ۳۰ آبان ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۲۰,۸۳۰,۱۱۹,۵۰۹	۱۳,۱۱۰,۷۰۷,۶۴۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۴۲۸,۲۶۷,۵۲۱	۳۰۴,۸۲۱,۶۱۱	۷	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۱,۹۶۷,۹۴۰	۵۲۹,۹۰۵,۰۴۷	۸	حسابهای دریافتی
.	۶,۲۱۶,۹۵۴,۰۳۱	۱۱	جاری کارگزاران
۸,۶۹۶,۱۳۳	۸۸,۷۸۰,۵۲۳	۹	سایر داراییها
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۲۲,۳۸۹,۰۵۱,۱۰۳</u>	<u>۲۰,۳۵۱,۱۶۸,۸۵۲</u>		جمع داراییها
			<u>بدهیها:</u>
۱,۵۲۵,۹۶۳,۱۳۶	.	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۳۰۱,۱۳۴,۸۴۲	۱,۶۰۹,۰۳۲,۸۴۸	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۸۳,۸۴۵	۴,۷۶۸,۴۵۵	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۸۶,۶۲۹,۷۷۷	۲۵۱,۹۶۵,۸۲۱	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳,۰۱۳,۹۱۱,۶۰۰	۱,۸۶۵,۷۶۷,۱۲۴		جمع بدهیها
<u>۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳</u>	<u>۱۸,۴۸۵,۴۰۱,۷۲۸</u>	۱۵	خالص داراییها
۹۶۸,۷۵۷	۹۵۳,۶۹۱		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	پایان
۱۳۹۶/۰۷/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۹۲۷,۲۳۸,۰۸)	(۳۶۸,۵۸۰,۹۱۴)	(۱,۱۶۲,۷۶۲,۰۸)	۱۶
(۳,۵۰۱,۱۲۶,۰۴۸)	(۱,۶۱۰,۵۹۰,۳۹۴)	(۵۶۵,۷۱۸,۶۱۲)	۱۷
۳,۳۹۵,۵۵۴,۵۷۸	۳,۱۹۷,۶۶۲,۴۳۷	۱,۷۴۲,۳۲۴,۶۷۰	۱۸
۹۶۶,۰۰۰,۰۹۲	۴,۷۵۹,۰۹۲	۱۴,۱۶۲,۰۹۱	۱۹
۱۱۱,۱۴۷,۴۳۳	۴۱۵,۸۱۱	۹۶,۱۶۸,۴۹۰	۲۰
(۸۳۵,۲۸۲,۱۸۸)	۱,۲۵۹,۶۶۶,۱۳۳	۲۵۱,۷۷۳,۹۳۱	
(۱,۱۲۶,۹۰۰,۷۴۷)	(۸۱۴,۷۹۹,۸۴۵)	(۴۰۶,۰۱۱,۱۲۶)	۲۱
(۳۷۴,۴۳۸,۶۶۲)	(۱,۹۸,۶۸۹,۶۰۵)	(۱۵۳,۷۳۵,۶۱۲)	۲۲
(۱,۷۴۱,۳۳۹,۳۱۰)	(۱,۰۳۳,۶۸۹,۳۵۰)	(۵۵۹,۷۴۶,۷۳۸)	
(۳,۵۶۶,۶۲۱,۵۹۸)	۳۳۶,۱۷۶,۶۸۲	(۳۰۷,۹۷۲,۸۰۷)	
-۸.۷۱٪	-۰.۶٪	-۱.۶۷٪	
-۳۳.۴۲٪	-۳.۰٪	-۱.۴۸٪	

**صورت گردش خالص داراییها**

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۶/۰۷/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴۲,۶۲۸,۹۲۰,۵۰۰	۴۱,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۲۰,۰۰۰
۶,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-
(۳۵,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۱۷)	(۶۱۷)
(۳,۵۶۶,۶۲۱,۵۹۸)	۳۳۶,۱۷۶,۶۸۲	(۳۰۷,۹۷۲,۸۰۷)	-
(۱,۹۷۱,۱۵۹,۳۹۹)	(۱,۱۳۵,۱۹۹,۱۴۴)	۳۵,۳۳۵,۰۳۳	۲۳
۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۴۹,۷۵۶,۸۹۸,۰۳۸	۱۸,۴۸۵,۲۰۱,۷۲۸	۱۹,۳۸۳

پایاندهای مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال = سود (زیان) خالص

خالص داراییهای پایان سال

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**برای 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**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**برای 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 حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - سهروردی جنوبی - خیابان نوبخت - پلاک ۲۹ - واحد ۱ و ۲

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در 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  
برای 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 روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.

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

کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰,۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۷۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود.								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال								
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰,۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق میباشد.								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری می‌باشد یا عضویت به تصویب مجمع برسد								
دسترسی به نرم افزار و تارنما	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبه و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th> <th>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</th> <th>از ۳۰,۰۰۰ ریال تا ۵۰,۰۰۰</th> <th>بالای ۵۰,۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۳</td> <td>۰/۰۰۰۰۱</td> </tr> </tbody> </table>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ ریال تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ ریال 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، به جز اولین سال فعالیت صندوق که از تاریخ ثبت تا انتهای اردیبهشت ماه سال بعد است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۶/۰۲/۳۱			۱۳۹۶/۰۸/۳۰			صنعت
نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال		درصد	ریال	ریال	
۱,۶۴	۳۶۷,۲۴۸,۴۵۱	۷۳۰,۵۰۳,۴۷۱	۰,۹۶	۱۹۵,۵۷۴,۳۷۵	۳۳۲,۸۷۱,۶۲۱	خودرو و ساخت قطعات
۱۸,۸۷	۴,۲۳۵,۰۷۱,۹۸۷	۶,۷۶۴,۴۸۰,۲۴۷	۱۵,۶۵	۳,۱۸۴,۶۴۴,۰۰۰	۳,۱۸۲,۹۰۷,۳۶۰	بانکها و موسسات اعتباری
۹,۰۵	۲,۰۲۵,۸۸۳,۲۹۱	۱,۴۷۲,۸۱۶,۵۸۷	۵,۷۰	۱,۱۵۹,۰۳۸,۱۱۲	۱,۱۵۹,۰۳۶,۵۳۲	استخراج کانه های فلزی
۸,۰۸	۱,۸۰۹,۴۹۵,۸۱۹	۱,۷۱۸,۳۳۱,۶۸۱	۷,۶۱	۱,۵۴۹,۳۱۸,۴۲۶	۱,۸۰۹,۴۹۵,۸۱۹	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۵,۶۸	۱,۲۷۰,۷۸۷,۶۴۰	۱,۱۱۱,۳۷۵,۱۱۰	۴,۹۷	۱,۰۱۱,۵۷۵,۰۱۵	۱,۰۲۶,۵۶۸,۶۳۷	محصولات شیمیایی
۴,۳۴	۹۷۲,۶۲۷,۵۰۳	۷۲۹,۵۲۸,۳۴۰	۲,۵۸	۵۲۵,۹۱۹,۳۹۸	۶۴۵,۷۰۶,۸۰۴	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲,۸۲	۶۳۲,۲۷۴,۲۵۴	۶۴۱,۰۰۸,۰۸۲	۳,۳۰	۶۷۱,۲۲۳,۱۳۸	۹۴۶,۲۰۰,۳۰۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶,۶۳	۱,۴۸۳,۸۷۲,۲۰۳	۱,۵۳۱,۰۶۱,۰۶۱	۴,۶۰	۹۳۶,۹۴۵,۶۰۴	۹۸۰,۱۲۶,۲۷۶	فلزات اساسی
۰,۰۰	.	.	۸,۶۳	۱,۷۵۶,۳۸۶,۶۲۰	۱,۸۳۹,۱۳۹,۰۸۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰,۰۰	.	.	۵,۰۲	۱,۰۲۱,۰۳۹,۱۳۶	۸۱۰,۸۶۱,۳۲۵	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۰,۰۰	.	.	۴,۶۸	۹۵۲,۱۴۰,۲۲۹	۸۷۴,۸۰۵,۷۵۷	قند و شکر
۰,۰۰	.	.	۰,۷۲	۱۴۶,۹۰۳,۵۸۷	۱۶۸,۷۱۵,۹۹۵	لاستیک و پلاستیک
۴,۳۲	۹۶۶,۴۷۶,۵۵۸	۹۷۸,۲۳۱,۱۹۵	۰,۰۰	.	.	لاستیک و پلاستیک
۱۲,۴۴	۲,۷۸۴,۷۴۵,۲۴۰	۴,۲۱۸,۴۶۰,۹۴۸	۰,۰۰	.	.	سایر واسطه‌گریهای مالی
۹,۶۲	۲,۱۵۳,۶۰۸,۹۶۰	۱,۹۵۲,۱۰۳,۲۹۵	۰,۰۰	.	.	شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی
۹,۵۵	۲,۱۳۸,۰۱۷,۶۰۳	۲,۲۷۹,۲۰۶,۸۲۸	۰,۰۰	.	.	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰,۰۰	.	.	۰,۰۰	.	.	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	.	.	سرمایه‌گذاریها
۹۳,۰۴	۲۰,۸۳۰,۱۱۹,۵۰۹	۲۴,۱۲۷,۱۰۶,۸۴۴	۶۴,۴۲	۱۳,۱۱۰,۷۰۷,۷۶۰	۱۳,۶۷۶,۴۳۵,۵۳۳	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۸/۳۰		نرخ سود (درصد)	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ			
درصد	ریال	درصد	ریال			
۶,۴	۱,۴۲۸,۲۶۷,۵۲۱	۱,۵۰	۳,۰۴۸,۲۱۶,۱۱۱	پلکانی	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	کوتاه مدت

سپرده‌های بانکی:

سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶

۸- 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

۹- سایر دارایی ها

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

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- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۸/۳۰			
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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۵۷۶,۷۱۰,۸۹۲	۳۹۵,۷۰۵,۸۳۹
۹۴,۰۶۵۴,۶۵۳	۸۰۷,۳۲۹,۸۶۳
۳۵,۲۳۳,۲۰۸	۴۶,۲۸۵,۰۱۱
۵۶,۴۳۴,۰۹۵	۵۱,۸۱۴,۱۲۹
<b>۱,۶۰۹,۰۳۲,۸۴۸</b>	<b>۱,۳۰۱,۱۳۴,۸۴۲</b>

مدیر صندوق

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال
.	۱۸۳,۸۴۵
۴,۷۶۸,۴۵۵	.
<b>۴,۷۶۸,۴۵۵</b>	<b>۱۸۳,۸۴۵</b>

بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده

بدهی بابت واحدهای ابطال شده

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۷۹,۴۰۶,۴۵۷	۷۹,۴۰۶,۴۵۷
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰
۱۲۶,۱۰۱,۳۶۴	۶۰,۷۶۵,۳۲۰
<b>۲۵۱,۹۶۵,۸۲۱</b>	<b>۱۸۶,۶۲۹,۷۷۷</b>

ذخیره تصفیه

ذخیره مخارج تاسیس

ذخیره هزینه های نرم افزار

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۰۸/۳۰		۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۸,۳۸۳	۱۷,۵۳۱,۷۱۰,۲۶۰	۱۹,۰۰۰	۱۸,۴۰۶,۳۸۲,۵۲۸
۱,۰۰۰	۹۵۳,۶۹۱,۴۶۸	۱,۰۰۰	۹۶۸,۷۵۶,۹۷۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۶**

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۱۶-۱	ریال (۱,۱۶۰,۱۱۰,۰۷۷)	ریال (۳۶۸,۵۸۰,۹۱۴)	ریال (۱,۹۲۷,۲۲۳,۸۰۸)
۱۶-۲	ریال (۲,۶۵۲,۰۰۱)	ریال -	ریال -
	<b>(۱,۱۶۲,۷۶۲,۷۰۸)</b>	<b>(۳۶۸,۵۸۰,۹۱۴)</b>	<b>(۱,۹۲۷,۲۲۳,۸۰۸)</b>

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

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

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰  
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱

شرکت	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰			سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			کارمزد	ارزش دفتری	مالیات		
سرمایه‌گذاری معادن و فلزات	۱۶۸,۵۹۹	۳۰۰,۳۲,۸۸۷	ریال (۱۵۸,۸۶۵)	ریال (۳۸,۵۴۵,۶۱۱)	ریال (۱۵۰,۱۶۲)	ریال (۸,۸۲۱,۷۵۱)	ریال ۴۱۷,۲۰۵,۸۵۸
رایان سایبا	۱,۵۵۶,۲۴۹	۲۰,۰۶۳,۱۲۵,۶۹۹	ریال (۹,۹۷۷,۷۷۵)	ریال (۲,۷۸۴,۷۴۵,۳۳۸)	ریال (۱۰,۳۱۵,۶۵۲)	ریال (۷۴۱,۹۰۲,۹۶۶)	ریال (۹۵,۹۱۳,۳۰۱)
بانک ملت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۴,۸۷۸,۷۱۱	ریال (۴,۵۸۳,۱۲۴)	ریال (۱۰,۴۲,۱۶۴,۶۳۰)	ریال (۴,۵۸۳,۱۲۴)	ریال (۸۶,۶۹۳,۴۳۱)	ریال (۳۵۲,۴۰۶,۰۹۸)
گروه توسعه ملی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۸,۳۴۱,۷۲۷	ریال (۸,۷۶۰,۲۰۷)	ریال (۲۰,۱۵۳,۰۸۹,۶۰۰)	ریال (۹,۱۹۱,۷۰۰)	ریال (۳۳۲,۲۱۹,۱۴۰)	ریال -
داده گسترعصرنوبین‌های وب	۳,۶۶۱	۱۶,۵۴۷,۷۲۰	ریال (۸,۴۵۵۲)	ریال (۱۰,۴۸۴,۲۴۸)	ریال (۸,۴۵۵۲)	ریال (۵,۸۹۶,۰۸۲)	ریال -
پتروشیمی مبین	۴۹۲,۴۲۰	۱,۹۶۷,۴۸۳,۳۲۷	ریال (۹,۶۲۳,۳۱۹)	ریال (۲۰,۱۳۸,۰۱۷,۶۰۲)	ریال (۹,۶۲۳,۳۱۹)	ریال (۱۸۹,۹۹۵,۰۷۷)	ریال ۳۸۳,۸۲۷,۶۶۸
گل گهر	۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۶,۹۱۳,۹۸۵)	ریال (۱,۳۶۳,۲۲۴,۴۹۶)	ریال (۶,۹۱۳,۹۸۵)	ریال (۶۹,۸۷۳,۴۷۷)	ریال -
پاما	۱۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۶۰۰,۰۰۰	ریال (۳,۵۶۳,۳۲۳)	ریال (۶,۲۳۹,۱۳۱,۸۴۶)	ریال (۳,۵۶۳,۳۲۳)	ریال (۲,۳۶۷,۹۹۷)	ریال ۱,۴۲۴,۲۵۹
فولاد مبارکه	۱,۲۷۰,۰۰۰	۱,۸۹۹,۵۱۴,۱۷۵	ریال (۹,۸۲۷,۴۳۳)	ریال (۱,۷۹۲,۰۱۲,۵۲۲)	ریال (۹,۸۲۷,۴۳۳)	ریال (۱,۰۷۷,۹۲,۵۲۸)	ریال -
پتروشیمی شیراز	۲۱۷,۷۲۶	۸۲۰,۴۲۴,۲۹۱	ریال (۳,۹۰۵,۰۸۳)	ریال (۷,۰۴۶,۲۴,۵۶۵)	ریال (۳,۹۰۵,۰۸۳)	ریال (۲۰,۵۲۸,۹۹۳)	ریال -
نفت تهران	۵۰,۰۰۰	۱۶۸,۲۸۷,۰۰۰	ریال (۸۳۹,۵۴۴)	ریال (۱۴۲,۶۲۶,۳۲۹)	ریال (۸۳۹,۵۴۴)	ریال -	ریال -
نفت اصفهان	۱۱۰,۰۰۰	۳۸۸,۸۰۰,۰۰۰	ریال (۱,۸۴۶,۸۰۰)	ریال (۳۵۶,۰۹۲,۴۱۴)	ریال (۱,۸۴۶,۸۰۰)	ریال -	ریال -
نفت تبریز	۴۴,۳۶۸	۲۷۸,۱۷۹,۶۸۰	ریال (۱,۴۱۰,۴۶۳)	ریال (۲۵۳,۵۶۰,۰۱۶)	ریال (۱,۴۱۰,۴۶۳)	ریال -	ریال -
سیمان تهران	۳۰,۰۰۰	۵۰,۴۰۳,۰۰۰	ریال (۲۳۹,۴۰۷)	ریال (۶۳,۲۴۵,۸۸۶)	ریال (۲۳۹,۴۰۷)	ریال (۱۳,۳۳۴,۳۰۸)	ریال -
تجارت الکترونیک پارسبان	۸۴۰,۳۲	۳۱۱,۰۹۲,۹۳۲	ریال (۱,۶۴۵,۶۷۸)	ریال (۳۲۶,۹۲۰,۶۹۸)	ریال (۱,۶۴۵,۶۷۸)	ریال (۱۹۰,۳۸۸,۰۰۸)	ریال -
لیزینگ ایران و شرق	۲۵۰	۵۲۱,۷۵۰	ریال (۲,۴۷۵)	ریال (۳۹۴,۳۹۹)	ریال (۲,۴۷۵)	ریال ۱۲۲,۳۰۸	ریال -
ذوب آهن اصفهان	۲۶۸,۹۸۷	۲۴۳,۲۸۴,۵۹۵	ریال (۱,۲۲۷,۴۸۱)	ریال (۲۲۴,۰۵۶,۷۳۴)	ریال (۱,۲۲۷,۴۸۱)	ریال ۱۶,۷۷۳,۹۶۳	ریال -
تولید و صادرات ریشمک	۱۰۰	۱,۱۱۵,۸۰۰	ریال (۵,۲۹۸)	ریال (۶۷۷,۱۹۲)	ریال (۵,۲۹۸)	ریال ۴۲۷,۷۳۱	ریال -
آسیا سیر ارس	۶۳۲	۸۲۴,۲۴۰	ریال (۳,۹۶۱)	ریال (۷۶۱,۹۹۲)	ریال (۳,۹۶۱)	ریال ۶۴,۱۱۶	ریال -
مبین وان کیش	۱۲۱	۱,۲۵۴,۷۷۰	ریال (۶,۴۱۰)	ریال (۴۱۱,۸۵۷)	ریال (۶,۴۱۰)	ریال ۸۲۰,۲۳۰	ریال -
گسترش خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۲۷۱,۷۸۸	ریال (۱,۴۰۶,۶۳۰)	ریال (۳۶۷,۱۸۲,۴۱۰)	ریال (۱,۴۰۶,۶۳۰)	ریال (۹۴,۶۹۳,۶۱۰)	ریال ۱۱۷,۹۶۰,۶۸۸
رادیاتور	۲۰	۵۶,۲۲۰	ریال (۲۸۴)	ریال (۶۶۰,۵۳۳)	ریال (۲۸۴)	ریال ۴۴۹,۱۸۱	ریال -
تولیدی چند سازان	۵۵۳	۱,۵۴۸,۴۰۰	ریال (۷,۹۱۰)	ریال (۱۰,۸۳۰,۵۶۷)	ریال (۷,۹۱۰)	ریال ۵۹,۳۳۳,۱۲۵	ریال -
صنعتی بازر	۲۷۵,۰۰۰	۱,۰۳۶,۴۷۵,۰۰۰	ریال (۵,۴۸۲,۹۳۵)	ریال (۹۶۶,۴۷۶,۵۵۸)	ریال (۵,۴۸۲,۹۳۵)	ریال ۳,۴۶۸,۰۳۳	ریال -
به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۶,۴۷۴,۶۴۰	ریال (۸۷,۱۴۸)	ریال (۱۲,۸۳۷,۰۸۶)	ریال (۸۷,۱۴۸)	ریال ۱۰۳,۰۲۹,۳۰۴	ریال -
گروه پتروشیمی س.ایرانیان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۹,۷۷۲,۴۶۸	ریال (۱۱,۳۶۳,۷۹۳)	ریال (۲۰,۵۴۸,۰۵۲۰)	ریال (۱۱,۳۶۳,۷۹۳)	ریال (۱۰۶,۳۲۷,۲۱۱)	ریال -
گروه دارویی برکت	۵۰۰,۰۰۰	۸۶۶,۳۵۴,۲۸۲	ریال (۴,۵۲۴,۹۰۸)	ریال (۹۶۲,۸۴۴,۸۲۰)	ریال (۴,۵۲۴,۹۰۸)	ریال -	ریال ۷,۱۳۴,۲۹۳
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	ریال ۵۱,۰۷۱,۵۶۹
برق مانتاب کهنوج	-	-	-	-	-	-	ریال (۴۸۴,۰۴۵,۸۴۶)
آذراب	-	-	-	-	-	-	ریال ۵۶,۸۲۵,۲۳۰
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	ریال (۱,۷۳۷,۸۲۸)
اعتماد-مشارکت ETF	-	-	-	-	-	-	ریال ۴۴,۳۳۰,۰۴۷
انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	-	ریال (۴,۱۴۲,۹۶۰)
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	ریال (۶,۹۵۲,۹۴۰)
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	ریال ۱۰,۳۰۸,۸۳۱
بیمه پارسبان	-	-	-	-	-	-	ریال ۳۳,۰۶۵,۲۶۰
پارس الکترونیک	-	-	-	-	-	-	ریال (۱۰۶,۵۶۹,۱۰۷)
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	ریال ۱۵۵,۰۹۳,۷۴۱
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	ریال ۱۸,۲۵۰,۳۱۲
توسعه و عمران کرمان	-	-	-	-	-	-	ریال (۱۵۶,۶۰۳,۰۱۷)
داروسازی سبجان	-	-	-	-	-	-	ریال ۱۰۲,۹۹۹,۸۸۴
دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	ریال ۱۰,۶۴۸,۹۳۲
سپنتا	-	-	-	-	-	-	ریال ۱۸,۶۰۵,۰۹۶
سرمافیرین	-	-	-	-	-	-	ریال ۴۱,۴۰۵,۸۵۷
سرمایه‌گذاری مسکن الوند	-	-	-	-	-	-	ریال (۷۲,۶۷۶,۰۱۰)
شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	ریال (۷۶,۷۷۷,۱۴۷)
صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	ریال ۶۱,۵۴۰,۰۱۷
فن آوران	-	-	-	-	-	-	ریال ۲,۷۴۳,۷۶۷
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	ریال ۳۵,۸۱۳,۸۸۵
کیمیدارو	-	-	-	-	-	-	ریال (۲۰۵,۲۸۴,۰۰۶)
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	ریال ۸,۷۴۲,۲۲۷
واسپاری ملت	-	-	-	-	-	-	ریال (۱,۹۲۷,۲۲۳,۸۰۸)
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	ریال (۳۶۸,۵۸۰,۹۱۴)
	-	-	-	-	-	-	ریال (۱,۱۶۰,۱۱۰,۰۷۷)
	-	-	-	-	-	-	ریال (۸۷,۰۰۳,۳۱۹)
	-	-	-	-	-	-	ریال (۸۷,۵۰۸,۸۳۳)
	-	-	-	-	-	-	ریال (۱۸,۳۸۶,۲۸۳,۶۴۷)
	-	-	-	-	-	-	ریال ۱۷,۴۰۰,۶۸۵,۱۰۲

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

یادداشت ۱-۱۶ (ادامه)

شرکت	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰					سال مالی منتهی به
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۱۷,۴۰۰,۶۸۵,۱۰۲	(۱۸,۳۸۶,۲۸۳,۶۴۷)	(۸۷,۵۰۸,۸۴۳)	(۸۷,۰۰۳,۳۱۹)	(۱,۱۶۰,۱۱۰,۷۰۷)	(۳۶۸,۵۸۰,۹۱۴)	(۱,۹۲۷,۲۲۳,۸۰۸)
گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	.
تراکتور سازی	.	.	.	.	.	.	.
خدمات دریایی تایید واتر خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	.
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	.
رادیا تور	.	.	.	.	.	.	.
ایر کا پارت صنعت	.	.	.	.	.	.	.
گسترش خودرو	.	.	.	.	.	.	.
ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.
داروسازی اکسیر	.	.	.	.	.	.	.
شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	.	.
مسکن پردیس	.	.	.	.	.	.	.
ریل پردازسیر	.	.	.	.	.	.	.
بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	.
تولید دارو	.	.	.	.	.	.	.
همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.
داروسازی کاسپین	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه سبحان	.	.	.	.	.	.	.
گروه مینا	.	.	.	.	.	.	.
معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.	.
پاکسان	.	.	.	.	.	.	.
صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	.
بیمه ما	.	.	.	.	.	.	.
داده پردازی ایران	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.
لیزینگ ایرانیان	.	.	.	.	.	.	.
حق تقدم لیزینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.	.
حق تقدم تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	.	.
جمع	۱۷,۴۰۰,۶۸۵,۱۰۲	(۱۸,۳۸۶,۲۸۳,۶۴۷)	(۸۷,۵۰۸,۸۴۳)	(۸۷,۰۰۳,۳۱۹)	(۱,۱۶۰,۱۱۰,۷۰۷)	(۳۶۸,۵۸۰,۹۱۴)	(۱,۹۲۷,۲۲۳,۸۰۸)

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

تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰					سال مالی منتهی به
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۱,۰۸۹,۰۰۰)	(۶۱۹,۲۰۰)	.	(۱,۷۰۸,۲۰۰)	.
۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۰,۹۴۳,۸۰۱)	.	.	(۹۴۳,۸۰۱)	.
جمع	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۰۲,۰۳۲,۸۰۱)	(۶۱۹,۲۰۰)	.	(۲,۶۵۲,۰۰۱)	.

اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد  
 اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد  
 جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۶**

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری 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 ۱۳۹۶/۰۲/۲۱
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۲	(۵۶۵,۷۱۸,۶۱۲)	(۱,۶۱۰,۵۹۰,۲۹۴)	(۲,۵۰۱,۲۶۰,۴۸۳)
	(۵۶۵,۷۱۸,۶۱۲)	(۱,۶۱۰,۵۹۰,۲۹۴)	(۲,۵۰۱,۲۶۰,۴۸۳)

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

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰**

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۱
						سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
بانک صادرات	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۸۲,۹۰۷,۳۶۰)	(۸۱۵,۲۵۶,۰۰۰)	(۲۰,۱۰۰,۰۰۰)	۱,۷۲۶,۶۴۰	۳۱,۱۷۵,۸۶۵	۲۳,۸۰۴,۴۲۶
پتروشیمی تامین(تقدم)	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۲۰۰,۰۰۰	(۲۵۹,۶۶۱,۰۲۳)	(۱,۳۴۰,۴۵۰)	(۱,۴۱۱,۰۰۰)	(۸۰,۲۱۲,۴۷۳)	-	-
ریل پردازسیر	۵۰۰,۰۰۰	۸۳۹,۵۰۰,۰۰۰	(۸۵۹,۸۸۶,۵۶۱)	(۳,۹۸۷,۶۲۵)	(۴,۱۹۷,۵۰۰)	(۲۸,۵۷۱,۶۸۶)	-	(۸,۷۲۳,۸۲۸)
توسعه صنایع بهشهر	۲۶۸,۰۰۰	۵۶۵,۸۱۲,۰۰۰	(۸۰۳,۹۷۳,۸۰۷)	(۲,۶۸۷,۶۰۷)	(۲,۸۲۹,۰۶۰)	(۲۴۳,۶۷۸,۴۴۴)	-	-
قند نیشابور	۳۴۵,۰۰۰	۹۶۱,۵۱۵,۰۰۰	(۸۷۴,۸۰۵,۷۵۷)	(۴,۵۶۷,۱۹۶)	(۴,۸۰۷,۵۷۵)	۷۷,۳۳۴,۴۷۲	-	-
ملی مس	۲۹۰,۰۰۰	۵۴۲,۵۹۰,۰۰۰	(۵۹۱,۱۶۷,۰۷۱)	(۲,۵۷۷,۳۰۲)	(۲,۷۱۲,۹۵۰)	(۵۳,۶۶۷,۳۳۳)	-	-
پارس خودرو	۲۵۰,۰۰۰	۱۹۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲۳۲,۸۷۱,۶۲۱)	(۹۳۸,۱۲۵)	(۹۸۷,۵۰۰)	(۳۷,۲۹۷,۲۴۶)	-	۲۴۳,۱۰۰۹,۱۶۳
تجارت الکترونیک پارسین	۱۶۵,۹۶۸	۵۳۱,۰۹۷,۶۰۰	(۶۴۵,۷۰۶,۸۰۴)	(۲,۵۲۲,۷۱۴)	(۲,۶۵۵,۴۸۸)	(۱۱۹,۷۸۷,۴۰۶)	-	-
پاما	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۴۵۰,۰۰۰	(۱,۱۵۹,۰۳۶,۵۳۳)	(۵,۵۵۹,۶۳۷)	(۵,۵۵۲,۳۵۰)	۱,۵۸۱	-	۹۱,۱۶۴,۱۳۸
خاک چینی	۱۳۰,۲۴۰	۱,۵۶۴,۵۷۳,۱۲۰	(۱,۸۰۹,۴۹۵,۸۱۹)	(۷,۴۳۱,۷۲۲)	(۷,۸۱۲,۸۶۶)	(۲۶۰,۱۷۷,۲۸۷)	-	-
دریایی سینا	۱۳۰,۰۰۰	۹۳۴,۱۸۰,۰۰۰	(۹۷۹,۲۵۴,۵۷۷)	(۴,۴۳۷,۲۵۵)	(۴,۶۷۰,۹۰۰)	(۵۴,۱۸۰,۷۸۲)	-	-
پتروشیمی پردیس	۱۱۵,۰۰۰	۷۳۹,۳۳۵,۰۰۰	(۶۶۶,۹۰۷,۶۱۴)	(۳,۵۱۱,۸۴۱)	(۳,۶۹۶,۶۷۵)	۶۵,۲۱۸,۸۷۰	-	-
نفت تهران	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۸۰۰,۰۰۰	(۳۰۳,۲۹۵,۵۷۷)	(۱,۸۳۲,۰۵۰)	(۱,۹۱۹,۰۰۰)	۷۶,۲۳۸,۳۵۳	-	-
فولاد ارفع	۱۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۸,۷۲۵,۷۹۰)	(۱,۶۸۱,۵۰۰)	(۱,۷۷۰,۰۰۰)	۲۱,۸۲۲,۷۱۰	-	-
نفت تبریز	۸۵,۶۳۲	۶۴۷,۲۹۲,۲۸۸	(۵۰۷,۰۳۱,۷۲۸)	(۳,۰۷۶,۶۳۹)	(۳,۲۳۶,۴۶۱)	۱۳۳,۹۴۹,۶۶۰	-	-
کالبر	۶۰,۰۰۰	۹۵,۱۰۰,۰۰۰	(۱۱۸,۷۳۳,۲۱۶)	(۴۵۱,۷۲۵)	(۴۷۵,۵۰۰)	(۲۴,۵۶۰,۴۴۱)	-	-
ملی مس(تقدم)	۵۸,۰۰۰	۴۹,۵۹۰,۰۰۰	(۶۰,۲۳۴,۴۱۵)	(۲۳۵,۵۵۲)	(۲۴۷,۹۵۰)	(۱۱,۱۲۶,۹۱۷)	-	(۱۱,۷۵۴,۶۳۷)
صنعتی بارز	۵۰,۰۰۰	۱۴۸,۳۵۰,۰۰۰	(۱۶۸,۷۱۵,۹۹۵)	(۷۰۴,۶۶۲)	(۷۴۱,۷۵۰)	(۲۱,۸۱۲,۴۰۷)	-	-
کالبر(تقدم)	۲۴,۰۰۰	۱۶,۹۲۰,۰۰۰	(۲۳,۴۹۳,۲۸۶)	(۸۰,۳۷۰)	(۸۴,۶۰۰)	(۶,۷۳۸,۲۵۶)	-	-
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	۲۲۲,۱۲۳,۷۷۵	(۹۷۹,۱۳۰,۴۴۲)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴۱,۱۸۹,۲۲۵)
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	(۳۳۵,۴۷۷,۰۲۵)	(۳۲۵,۴۷۸,۸۴۶)
رادیااتور	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۸۸,۰۹۲,۲۰۲)	(۱,۴۳۳,۷۱۵,۷۱۰)
رایان سایبا	-	-	-	-	-	-	(۲۵,۱۲۳,۸۸۹)	(۴۷,۱۸۸,۸۵۸)
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۹,۴۱۲,۵۳۰
گروه پتروشیمی س-ایرانین	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۱۵۰۵,۶۶۵
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۳۷,۷۷۶,۱۶۲)
گسترش خودرو	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۲۵۶,۲۶۶)
سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	۵۴۵,۵۱۸,۵۴۴
معدنی و صنعتی گل‌مهر	-	-	-	-	-	-	(۲۲۹,۸۱۰,۶۶۲)	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۸۸,۵۶۹,۸۰۱)	-
داروسازی سبحان	-	-	-	-	-	-	(۴۵۲,۵۸۶,۶۳۵)	-
دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	(۳۷۷,۱۸۱,۳۱۵)	-
رایان سایبا(تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰,۶۷۸,۱۶۳)
صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۹۴۰,۱۷۱)
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۳۲,۳۹۴,۵۷۴	-
گل‌مهر(تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	(۲,۵۰۱,۲۶۰,۴۸۳)
		۱۴,۰۴۳,۸۰۵,۰۰۰	(۱۳,۶۷۶,۴۳۵,۵۳۳)	(۸۶۲,۸۶۹,۰۲۲)	(۷,۰۲۱۹,۰۲۵)	(۵۶۵,۷۱۸,۶۱۲)	(۱,۶۱۰,۵۹۰,۲۹۴)	(۲,۵۰۱,۲۶۰,۴۸۳)

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۶**

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام				
۲۹۸,۶۴۱,۶۰۰	۲۹۸,۶۴۱,۶۰۰	۶,۷۸۶	(۲۱۴)	۷,۰۰۰	۳۵۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	رادیاتور ایران	
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۲۴۷,۰۹۱	۲۶۵,۶۱۰,۱۳۳	(۵,۶۳۹,۶۶۷)	۲۷۱,۲۴۹,۸۰۰	۲۰۰	۱,۳۵۶,۲۴۹	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	لیزینگ رایان سایپا	
.	.	۶,۶۷۹,۷۳۹	(۳۲۰,۲۶۱)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	
.	.	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۲	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	گروه توسعه ملی ایران	
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۵۵۷,۰۰۰	.	۴۱۸,۵۵۷,۰۰۰	۸۵۰	۴۹۲,۴۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	پتروشیمی ممین	
.	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۴	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تجارت الکترونیک پارسین	
.	.	۱۸۲,۳۳۶,۰۰۰	.	۱۸۲,۳۳۶,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۳۰,۲۴۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	صنایع خاک چینی ایران	
.	.	۸۲,۴۸۸,۵۳۱	(۱,۷۵۱,۴۶۹)	۸۴,۲۴۰,۰۰۰	۱۸۰	۴۶۸,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	
۳,۴۶۷,۹۴۰	۳,۲۰۸,۶۱۴	۲۶,۶۲۳	.	۲۶,۶۲۳	.	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	گروه دارویی برکت	
.	.	۵۲,۸۲۳,۷۴۸	(۶۵۱,۲۵۲)	۵۳,۴۷۵,۰۰۰	.	.	.	-	پارس الکتریک	
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	-	پتروشیمی پردیس	
۱۳۳,۹۳۱,۶۰۰	۱۲۹,۴۹۶,۷۷۹	.	.	.	.	.	.	-	پالایش نفت اصفهان	
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۴۴,۷۶۷	.	.	.	.	.	.	-	داروسازی سبحان	
۴۰۵,۰۰۰,۰۶۳	۳۸۱,۲۳۷,۹۱۱	.	.	.	.	.	.	-	سپنتا	
۶۸,۹۱۳,۳۷۵	۶۸,۹۱۳,۳۷۵	.	.	.	.	.	.	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	
۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۳,۸۲۲	.	.	.	.	.	.	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	
۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۹۶۸,۴۷۸	.	.	.	.	.	.	-	صنایع آذراب	
۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	-	معدنی و صنعتی گل گهر	
۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	-	دارویی تامین	
۳,۳۹۵,۴۵۴,۵۷۸	۳,۱۹۷,۶۶۲,۴۲۷	۱,۷۴۲,۳۲۴,۶۷۰	(۱۰,۵۶۶,۷۵۳)	۱,۷۵۲,۸۹۱,۴۲۳	.	.	.	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

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

**۱۹- 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
۱۹-۱	۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹	.	.
۱۹-۲	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

۱۹-۱- 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	
								سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	متعدد	.	درصد	ریال	۵۷,۹۱۶,۲۵۱	.	۵۷,۹۱۶,۲۵۱	ریال	ریال
اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	متعدد	.	.	ریال	۴۳,۷۸۵,۷۵۸	.	۴۳,۷۸۵,۷۵۸	ریال	ریال
					۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹	.	۱۰۱,۷۰۲,۰۰۹	ریال	ریال

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

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

کوتاه مدت-۱۰۴۴۵۰۰۹۱-تجارت



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

### یادداشت های همراه صورت های مالی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	یادداشت	۲۰- سایر درآمدها
ریال	ریال	ریال		
۱۱۰,۷۳۱,۶۲۲	.	۹۶,۱۶۸,۴۹۰	۱۹-۱	برگشت کارمزد کارگزاری
۴۱۵,۸۱۱	۴۱۵,۸۱۱	.	۱۹-۲	تعدیل سود سهام
۱۱۱,۱۴۷,۴۳۳	۴۱۵,۸۱۱	۹۶,۱۶۸,۴۹۰		

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

۲۰-۲- مانده فوق ناشی از برگشت تنزیل سود سهام سال قبل می باشد.

#### ۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۵۹۶,۶۸۷,۴۲۵	۳۶۷,۹۷۲,۹۰۴	۱۸۱,۰۱۹,۰۳۳	مدیر صندوق
۵۹۶,۶۸۷,۴۲۵	۳۶۷,۹۷۲,۹۰۴	۱۳۳,۳۲۴,۷۹۰	ضامن صندوق
۷۳,۲۵۱,۷۷۹	۳۸,۴۴۳,۰۰۵	۳۵,۲۳۳,۲۰۸	متولی صندوق
۱۰۰,۲۷۴,۱۱۸	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	۵۶,۴۳۴,۰۹۵	حسابرس صندوق
۱,۳۶۶,۹۰۰,۷۴۷	۸۲۴,۷۹۹,۸۴۵	۴۰۶,۰۱۱,۱۲۶	

#### ۲۲- سایر هزینه ها

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

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.

#### ۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۵۱۴,۰۲۳,۸۰۴	.	.	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۲,۴۸۵,۱۸۳,۲۰۳)	۲۸۰,۵۱۴,۱۲۰	۳۵,۲۳۵,۰۳۲	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۱,۹۷۱,۱۵۹,۳۹۹)	۲۸۰,۵۱۴,۱۲۰	۳۵,۲۳۵,۰۳۲	

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

**۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

در تاریخ ترازنامه ، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

**۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۳۹۶/۰۸/۳۰			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	ضامن ، 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	۱,۰۲۳	عادی			

**۲۶- معاملات با اشخاص وابسته**

شرح معامله					
مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۱,۶۶۲,۷۵۸,۷۰۳)	متعدد طی دوره	۲۲,۱۶۵,۲۵۷,۸۹۶	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق	کارگزاری حافظ
		۱۳۳,۳۲۴,۷۹۰	حق الزحمه ضمانت نقد شوندگی		
		۱۸۱,۰۱۹,۰۳۳	حق الزحمه مدیریت		

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

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