

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

## 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 ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های همراه ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

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

### مسئولیت حسابرسی

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 به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری 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- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ را در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱-۵- کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.  
۲-۵- باتوجه به فروش قطعی برخی از اوراق بهادار مانده سود (زیان) تحقق نیافته آن‌ها به سرفصل سود و زیان فروش منتقل نشده است.

۳-۵- باتوجه به فزونی نرخ سود سپرده بانکی اعمال شده توسط بانک تجارت نسبت به نرخ منظور شده در نرم‌افزار مالی، مبالغ واریزی توسط بانک در پایان ماه بیشتر از مبالغ محاسبه شده در سیستم حسابداری بوده که به تبع آن تخصیص روزانه درآمد سپرده بانکی طی دوره صحیح نبوده و مانده ذخیره سود دریافتی سپرده بانکی بعضاً طی دوره پستانکار شده است.

۶- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های 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 مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۳-۵ فوق و ردیف ۵ بند ۸ ذیل، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نموده 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 ۴ پوست یک اساسنامه	واریز تمه و جوه واریزی سرمایه‌گذاران حداکثر ظرف دو روز کاری	برای مثال صدور واحدهای سرمایه‌گذاری خاتم فریا کریمی، آقای کاوه کهن سال تودهی و کارگزاری حافظ به ترتیب در تاریخ‌های ۱۳۹۵/۰۳/۰۹ ، ۱۳۹۵/۰۴/۰۵ و ۱۳۹۵/۱۲/۰۲
۲	بند ۸-۴-۱ امیدنامه	عدم ثبت درخواست صدور حداقل تا ساعت ۱۶ هر روز کاری	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری برای خانم‌ها مزگان اورنگیان و الهام صامی موسوی و علی اکبر دلوریان زاده مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۱ مراتب از طریق تارنمای صندوق به اطلاع عموم نرسیده است.
۳	مفاد ماده ۲۶ اساسنامه (بند ۳-۲ امیدنامه)	سرمایه‌گذاری در سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰٪ از دارایی‌های صندوق	نسبت مذکور رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از دارایی‌های صندوق	سرمایه‌گذاری در بانک‌ها و موسسات اعتباری در تاریخ‌های ۱۳۹۵/۰۵/۲۴ ، ۱۳۹۵/۰۷/۱۵ ، ۱۳۹۵/۰۹/۱۵ و ۱۳۹۵/۱۰/۱۵ رعایت نشده است.
۴	بند ۲-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده از طرف یک ناشر در فرابورس حداکثر ۵٪ دارایی‌های صندوق	سرمایه‌گذاری پتروشیمی زاگرس در تاریخ‌های ۱۳۹۵/۱۲/۲۵ ، ۱۳۹۶/۰۱/۱۵ و ۱۳۹۶/۰۲/۱۵ رعایت نشده است.
۵	بند ۳-۹ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس ایران براساس بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران کرمان
۶	ماده ۵۲ اساسنامه	ثبت هزینه‌های صندوق در دفاتر مطابق پیش‌بینی‌های صورت گرفته	عدم تخصیص صحیح روزانه هزینه نرم‌افزار و مجامع هزینه‌های برگزاری مجامع به تصویب مجمع صندوق نرسیده است.
۷	ماده ۲۲ اساسنامه	مالک بودن اعضاء گروه مدیران سرمایه‌گذاری در طول زمان تصدی خود به این سمت حداقل به میزان ۰/۱ درصد حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	خاتم روح‌انگیز شکوهی‌فر به‌عنوان مدیر سرمایه‌گذاری
۸	ماده ۶۲ اساسنامه	رعایت نسبت ۱۵ درصدی مجموع بدهی‌ها به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق	نسبت مذکور در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۰۶ ، ۱۳۹۵/۰۵/۱۲ ، ۱۳۹۵/۰۹/۱۸ ، ۱۳۹۵/۱۰/۱۸ ، ۱۳۹۶/۰۱/۱۱ و ۱۳۹۶/۰۲/۱۱ رعایت نشده است.
۹	بخشنامه ۱۳۰۱۰۰۱۰	تسویه حساب‌های فی‌مابین صندوق و کارگزاری‌ها ظرف ۳ روز کاری	برای مثال در تاریخ‌های ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ ، ۱۳۹۵/۰۴/۲۶ و ۱۳۹۵/۰۸/۱۵ رعایت نشده است.

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۱۰	بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱	ثبت‌نام نزد سامانه مالیات بر ارزش افزوده و تعیین حوزه مالیاتی	به‌تبع عدم تکمیل فرآیند ثبت‌نام نزد سازمان امور مالیاتی، اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده به سازمان ذیربط ارائه نشده است.
۱۱	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد در رابطه با نرخ سود سپرده‌گذاری	سپرده سرمایه‌گذاری بانکی نزد بانک تجارت صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق با بخشنامه‌های بانک مرکزی
۱۲	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳	ارائه گزارش سه ماهه متولی ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه‌ماهه	گزارش ۳ ماهه چهارم ارائه نشده است. (لازم به ذکر است کلیه گزارش‌های چک‌لیست متولی به صورت فصلی ارائه می‌گردد و منطبق با سال مالی 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 حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد ماده ۲۰ دستورالعمل اجرایی و ماده ۱۱ 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.

۱۱ تیر ۱۳۹۶

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ایرج جمشیدی فر خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت  
 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
 شماره ثبت: ۳۶۵۲۰



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

### صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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 یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - سبتهای 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 کفیی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۷ 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 ناآمین سرمایه نوین	مثولی صندوق



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**

**صورت خالص داراییها**

**در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶**

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۵۱,۳۵۷,۰۳۲,۷۲۳	۲۰,۸۳۰,۱۱۹,۵۰۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۱,۴۲۸,۲۶۷,۵۲۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۴,۲۸۳,۳۸۹	۲۱,۹۶۷,۹۴۰	۷	حسابهای دریافتی
۱,۵۹۶,۵۵۲,۱۶۱	.	۸	جاری کارگزاران
۲۸۱,۵۱۵,۶۹۱	۸,۶۹۶,۱۳۳	۹	سایر داراییها
۵۷,۷۷۰,۱۷۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<b>۵۳,۳۱۷,۱۵۴,۱۳۷</b>	<b>۲۲,۳۸۹,۰۵۱,۱۰۳</b>		<b>جمع داراییها</b>
			<b>بدهیها:</b>
.	۱,۵۲۵,۹۶۳,۱۳۶	۸	جاری کارگزاران
۹۷۴,۶۱۶,۱۹۷	۱,۳۰۱,۱۳۴,۸۴۲	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۹,۲۹۴,۳۴۰,۰۰۰	۱۸۳,۸۴۵	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۴۰۹,۳۷۷,۴۴۰	۱۸۶,۶۲۹,۷۷۷	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۱۰,۶۷۸,۲۳۳,۶۳۷</b>	<b>۳,۰۱۳,۹۱۱,۶۰۰</b>		<b>جمع بدهیها</b>
<b>۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰</b>	<b>۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳</b>	۱۴	<b>خالص داراییها</b>
<b>۱,۱۰۱,۰۴۱</b>	<b>۹۶۸,۷۵۷</b>		<b>خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری</b>

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



**صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ**

**صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶**

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۴,۷۸۶,۶۲۵,۰۴۷	(۱,۹۲۷,۲۲۳,۸۰۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۸۸۸,۶۵۴,۵۲۳	(۲,۵۰۱,۲۶۰,۳۸۳)
سود سهام	۱۷	۲,۳۲۴,۰۵۷,۰۸۰	۳,۳۹۵,۴۵۴,۵۷۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۸۳,۷۹۰,۱۳۴	۹۶,۶۰۰,۰۹۲
سایر درآمدها	۱۹	۱۰۷,۳۱۰,۸۵۷	۱۱۱,۱۴۷,۴۳۳
جمع درآمدها (زیان ها)		۹,۲۹۰,۴۳۷,۶۵۱	(۸۲۵,۷۸۲,۱۸۸)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱,۴۹۸,۰۶۵,۳۷۴)	(۱,۳۶۶,۹۰۰,۷۴۷)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳۲۴,۳۶۹,۳۷۷)	(۳۷۴,۴۳۸,۶۶۳)
جمع هزینه ها		(۱,۸۲۲,۴۳۴,۷۵۱)	(۱,۷۴۱,۳۳۹,۴۱۰)
سود (زیان) خالص		۷,۴۶۸,۰۰۲,۹۰۰	(۲,۵۶۶,۶۲۱,۵۹۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۲۳.۵۰٪	-۸.۷۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال مالی ۲		۳۴.۶۰٪	-۲۳.۴۳٪

**صورت گردش خالص داراییها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۵,۳۳۰,۳۱۲,۴۷۲	۲۶,۸۷۷	۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰	۳۸,۷۲۶	خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال مالی
۳۸,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۷۶	۶,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی
(۱۶,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۶۳۷)	(۲۵,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۵۹۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی
۷,۴۶۸,۰۰۲,۹۰۰	-	(۲,۵۶۶,۶۲۱,۵۹۸)	-	سود (زیان) خالص سال مالی
(۹,۳۹۴,۳۴۰,۰۰۰)	-	-	-	تقسیم سود
۷,۲۸۵,۹۴۵,۱۲۸	-	(۱,۹۷۱,۱۵۹,۳۹۹)	-	تعدیلات
۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰	۳۸,۷۲۶	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۲۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی

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

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =  $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =  $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان سال}}$





**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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 سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سید است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است

اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:  
 مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	۹۵۰	۹۵
۲	شرکت سرمایه‌گذاری سهم یاسان بهداد	۵۰	۵
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

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





**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶**

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - سهروردی جنوبی - خیابان نوبخت - پلاک ۲۹ - واحد ۱ و ۲

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در 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.

**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 منعکس می‌شود. سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب منگس‌گذاری حسابداری منعکس می‌گردد.



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶**

برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود 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.

**۲-۲-۴- 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 یا 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.

**۲-۲-۴- 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.

**۳-۴- 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 با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل، ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری 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.
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰،۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۷۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰،۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع برسد
دسترسی به نرم افزار و تارنما	دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه تا سقف ۳۶۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- با توجه به ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از ابتدای خرداد ماه هر سال تا انتهای اردیبهشت سال بعد است، به جز 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

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۵/۰۲/۳۱			۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	درصد	ریال		درصد	ریال	ریال
خودرو و ساخت قطعات	۲,۷۷	۲,۵۴۱,۸۸۹,۷۷۰	۱,۵۱۹,۸۵۲,۹۱۲	۱,۶۴	۲۴۷,۲۲۸,۴۵۱	۷۳۰,۵۰۳,۲۷۱
سایر واسطه گرهای مالی	۱۳,۸۴	۷,۴۳۳,۳۳۶,۲۱۶	۵,۵۸۳,۵۴۹,۲۷۰	۱۲,۴۴	۲,۷۸۴,۷۲۵,۲۲۰	۴,۳۱۸,۳۶۰,۹۲۸
بانکها و موسسات اعتباری	۲۷,۱۸	۱۴,۴۴۳,۴۳۲,۲۱۱	۱۶,۰۲۷,۵۹۰,۸۶۴	۱۸,۸۷	۴,۲۳۵,۰۷۱,۹۸۷	۶,۷۴۴,۴۸۰,۲۴۷
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳,۸۱	۱,۴۹۶,۵۲۸,۱۲۰	۱,۷۸۲,۰۴۰,۶۹۹	۹,۶۲	۲,۱۵۳,۶۰۸,۹۶۰	۱,۹۵۲,۱۰۳,۲۹۵
استخراج کانه های فلزی	۸,۵۲	۴,۵۴۰,۳۱۲,۵۹۶	۵,۳۳۸,۱۲۵,۳۱۷	۹,۰۵	۲,۰۳۵,۸۸۳,۲۹۱	۱,۴۷۳,۸۱۶,۵۸۷
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵,۶۰	۲,۹۸۴,۵۴۹,۴۷۶	۳,۳۴۶,۴۰۳,۲۲۱	۹,۵۵	۲,۱۳۸,۰۱۷,۶۰۳	۲,۳۷۹,۲۰۶,۸۲۸
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۰,۰۰	-	-	۸,۰۸	۱,۸۰۹,۴۹۵,۸۱۹	۱,۷۱۸,۳۳۱,۶۸۱
محصولات شیمیایی	۰,۰۰	-	-	۵,۶۸	۱,۲۲۰,۷۸۷,۶۴۰	۱,۱۱۱,۳۷۵,۱۱۰
رایانه های رایانه ای و وابسته به آن	۰,۰۰	-	-	۴,۳۴	۹۷۲,۶۳۷,۵۰۳	۷۲۹,۵۲۸,۳۳۰
لاستیک و پلاستیک	۰,۰۰	-	-	۴,۳۲	۹۶۶,۴۷۶,۵۵۸	۹۷۸,۲۳۱,۱۹۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰,۰۰	-	-	۲,۸۲	۶۳۳,۲۷۴,۲۵۴	۶۴۱,۰۰۸,۰۸۲
فلزات اساسی	۰,۰۰	-	-	۶,۶۳	۱,۴۸۳,۸۷۲,۲۰۳	۱,۵۳۱,۰۶۱,۰۶۱
مواد و محصولات دارویی	۱۲,۱۶	۶,۶۸۰,۹۸۲,۱۰۲	۵,۶۲۲,۶۰۹,۳۲۷	۰,۰۰	-	-
ساخت محصولات فلزی	۸,۷۷	۴,۶۷۶,۳۳۱,۳۹۶	۴,۱۵۸,۲۳۱,۳۳۲	۰,۰۰	-	-
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۴۴	۲,۳۶۵,۰۱۱,۰۱۶	۱,۸۱۵,۵۴۶,۵۵۲	۰,۰۰	-	-
ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	۲,۰۰	۱,۰۶۸,۲۹۲,۹۷۴	۱,۶۶۶,۱۱۶,۶۷۷	۰,۰۰	-	-
سرمایه گذاریها	۶,۱۵	۳,۳۷۷,۴۰۳,۲۶۶	۳,۶۶۹,۳۳۱,۸۳۰	۰,۰۰	-	-
	۹۶,۳۲	۵۱,۳۵۷,۰۳۲,۷۲۳	۴۹,۳۶۸,۳۷۸,۱۹۱	۹۳,۰۴	۳۰,۸۳۰,۱۱۹,۵۰۹	۳۶,۱۲۷,۱۰۶,۸۴۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود (درصد)	۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	بانکی	۱,۴۲۸,۲۶۷,۵۲۱	۶,۳۸	-	۰,۰۰

سپرده های بانکی:

سپرده گذاری نزد بانک تجارت



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶**

۷- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۲۸۳,۳۸۹	۲۱,۹۶۷,۹۴۰	۰	۲۱,۹۶۷,۹۴۰

سود سهام دریافتی

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۲/۳۱			
مانده ابتدای سال مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۹۶,۵۵۲,۱۶۱	(۶۷,۲۰۸,۰۰۶,۶۱۳)	۶۴,۰۸۵,۴۹۱,۳۱۶	(۱,۵۲۵,۹۶۳,۱۳۶)

نام شرکت کارگزاری

حافظ

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۶/۰۲/۳۱			
مانده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده	استهلاک	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۹۲۳,۴۸۶	۰	(۱۵,۵۱۴,۳۷۴)	۴,۴۰۸,۱۱۲
۲۶۱,۵۹۳,۲۰۵	۱۳۷,۷۸۰,۳۶۰	(۳۹۵,۰۸۵,۵۴۴)	۴,۲۸۸,۰۲۱
۲۸۱,۵۱۵,۶۹۱	۱۳۷,۷۸۰,۳۶۰	(۴۱۰,۵۹۹,۹۱۸)	۸,۶۹۶,۱۳۳

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۵۷,۷۷۰,۱۷۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده جاری نزد بانک تجارت



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶**

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۴۲۱,۸۳۳,۸۱۴	۳۹۵,۷۰۵,۸۳۹	
۴۱۹,۵۴۸,۰۱۴	۸۰۷,۳۲۹,۸۶۳	ضامن صندوق
۴۷,۴۷۴,۶۸۲	۴۶,۲۸۵,۰۱۱	متولی صندوق
۸۵,۷۵۹,۶۸۷	۵۱,۸۱۴,۱۲۹	حسابرس صندوق
<b>۹۷۴,۶۱۶,۱۹۷</b>	<b>۱,۳۰۱,۱۳۴,۸۴۲</b>	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت تنه واحدهای صادر شده
۰	۱۸۳,۸۴۵	
<b>۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰</b>	<b>۱۸۳,۸۴۵</b>	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۵۴,۸۵۹,۲۸۰	۷۹,۴۰۶,۴۵۷	
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰	ذخیره مخارج تاسیس
۳۰۸,۰۶۰,۱۶۰	۶۰,۷۶۵,۳۲۰	ذخیره هزینه های نرم افزار
<b>۴۰۹,۳۷۷,۴۴۰</b>	<b>۱۸۶,۶۲۹,۷۷۷</b>	

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۱,۵۱۱,۹۵۲,۲۶۶	۳۷,۷۲۶	۱۸,۴۰۶,۳۸۲,۵۲۸	۱۹,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱۰,۱۰۴,۱۰۴	۱,۰۰۰	۹۶۸,۷۵۶,۹۷۵	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۲,۸۵۸,۹۲۰,۵۵۵	۳۸,۷۲۶	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۲۰,۰۰۰	





**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶**

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱
۱۵-۱	(۱,۹۲۷,۲۳۳,۸۰۸)	۴,۷۸۸,۵۵۹,۰۵۸
۱۵-۲	-	(۱,۹۳۴,۰۱۱)
	<b>(۱,۹۲۷,۲۳۳,۸۰۸)</b>	<b>۴,۷۸۶,۶۲۵,۰۴۷</b>

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

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

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

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۵/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
برقی ماهتاب کهنوج	۱۷۸,۰۰۰	۸۹۱,۷۱۰,۰۰۰	(۸۳۱,۶۳۳,۳۵۹)	(۴,۵۵۶,۶۲۳)	(۴,۴۵۸,۵۵۰)	۵۱,۰۷۱,۵۶۹
آفرآب	۸۴۰,۰۰۰	۴,۳۳۵,۷۶۱,۳۰۲	(۴,۶۷۶,۳۳۱,۳۹۶)	(۳۲,۴۰۶,۹۷۱)	(۲۱,۱۷۸,۷۸۱)	(۴۸۴,۰۴۵,۸۴۶)
آسان - ساخت پرشین	۳۰,۴۶۸	۲۱۲,۰۷۲,۵۱۴	(۱۵۳,۰۶۵,۰۶۱)	(۱,۱۴۱,۸۶۱)	(۱,۰۰۶,۰۳۴)	۵۶,۸۲۵,۲۳۰
اعتما رکت ETF	۹۵,۳۶۰	۶۹۱,۵۰۳,۰۴۰	(۶۹۲,۵۰۹,۲۵۹)	(۷۳۱,۵۹۷)	-	(۱,۷۳۷,۸۱۶)
لترزی امید تابان هور	۹۶۰,۰۰۰	۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶)	(۴,۶۶۰,۱۰۳)	(۴,۵۵۹,۹۹۴)	۴۴,۳۳۰,۰۴۷
بانک تجارت	۴,۶۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۰,۶۱۳,۹۲۴	(۴,۸۰۳,۰۶۲,۶۳۱)	(۱۸,۰۴۳,۰۰۹)	(۱۷,۰۵۳,۰۴۳)	(۱,۴۳۷,۵۳۳,۷۵۹)
بانک صادرات	۶۰۰,۰۰۰	۵۸۶,۰۷۴,۶۷۸	(۵۸۶,۹۹۷,۰۰۱)	(۳,۱۰۰,۲۵۵)	(۳,۹۲۰,۳۶۲)	(۶,۹۵۲,۹۴۰)
بانک ملت	۱,۶۹۴,۹۸۸	۲,۸۱۱,۱۱۹,۳۱۹	(۳,۱۳۴,۵۹۹,۱۷۱)	(۱۴,۸۷۰,۶۶۸)	(۱۴,۰۵۵,۵۷۸)	(۳۵۲,۴۰۶,۰۹۸)
بیمه پارسیان	۱۵۱,۸۰۰	۲۱۶,۳۳۵,۲۳۰	(۲۰۳,۷۹۰,۴۲۵)	(۱,۱۴۴,۳۴۹)	(۱,۰۸۱,۶۲۵)	۱۰,۳۰۸,۸۳۱
پارس الکترونیک	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۲,۸۰۸,۸۵۱	(۱,۰۶۸,۲۹۲,۹۷۱)	(۵,۸۸۶,۵۹۲)	(۵,۵۶۴,۰۲۸)	۳۳,۰۶۵,۲۶۰
پتروشیمی زاگرس	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۱۷۴,۰۸۰	(۲,۰۸۵,۵۱۰,۴۴۳)	(۱۰,۷۳۱,۸۷۴)	(۱۰,۵۰۰,۸۷۰)	(۱۰,۶۵۶,۱۰۷)
پتروشیمی خارک	۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۵,۹۷۹,۳۳۹	(۲,۶۲۲,۰۱۲,۱۶۱)	(۱۴,۸۲۳,۵۵۰)	(۱۴,۰۲۹,۸۸۷)	۱۵۵,۰۹۳,۷۴۱
پتروشیمی مین	۱,۱۹۲,۴۲۰	۲,۷۵۲,۹۱۰,۴۲۵	(۲,۷۱۷,۴۴۶,۷۴۴)	(۱۴,۵۳۳,۸۴۹)	(۱۳,۷۶۶,۵۴۹)	۷,۱۳۶,۲۹۳
توسعه و عمران کرمان	۳۹۷,۳۶۶	۲,۶۱۳,۸۴۷,۱۴۰	(۲,۵۶۹,۱۷۰,۸۴۸)	(۳,۳۵۶,۷۲۷)	(۳,۰۶۹,۱۳۳)	۱۸,۲۵۰,۳۱۲
داروسازی سبحان	۱۴۸,۳۷۱	۸۵۷,۳۳۵,۴۴۳	(۱,۰۰۰,۵۱۱,۶۰۹)	(۴,۵۳۵,۱۸۳)	(۴,۲۸۶,۶۶۹)	(۱۵۶,۶۰۲,۰۱۷)
دارویی تامین	۸۰۰,۰۰۰	۵,۱۱۱,۷۵۳,۰۵۵	(۵,۴۷۵,۸۶۷,۲۸۴)	(۲۷,۰۴۱,۱۱۰)	(۲۵,۵۵۸,۷۵۹)	(۴۱۶,۷۱۴,۲۹۸)
رادپالور	۷۲۲,۱۵۰	۲,۵۱۰,۸۷۱,۳۰۰	(۲,۳۶۷,۰۷۳,۸۶۷)	(۳,۳۲۸,۴۰۳)	(۳,۲۵۴,۳۴۳)	۱۱۷,۶۶۰,۶۸۸
رایان سایها	۲,۷۵۰,۰۰۰	۵,۳۱۰,۹۲۴,۱۳۳	(۵,۲۵۳,۲۱۷,۱۱۷)	(۲۷,۵۶۵,۰۷۷)	(۲۶,۰۵۴,۶۱۰)	(۹۵,۹۱۳,۰۰۱)
سپتا	۴۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۳۷۰,۰۰۰	(۳۵۷,۷۹۰,۴۲۱)	(۱,۶۹۹,۲۹۸)	(۱,۸۶۱,۳۴۹)	۱۰,۶۴۸,۳۳۲
سرمافین	۷۳۸,۵۶۲	۱,۰۱۱,۰۹۱,۳۷۸	(۹۸۲,۰۸۲,۰۰۳)	(۵,۳۳۸,۶۳۰)	(۵,۰۵۵,۴۴۹)	۱۸,۶۰۵,۰۹۶
سرمایه‌گذاری مسکن الوند	۱۴۶,۰۰۰	۲,۰۴۸,۳۸۰,۰۰۰	(۱,۶۱۳,۳۶۱,۳۴۴)	(۱۰,۴۶۷,۰۰۹)	(۱۰,۲۴,۱۹۰)	۴۱,۳۰۵,۵۵۷
سرمایه‌گذاری معادن و فلزات	۳,۶۴۲,۱۰۲	۴,۷۲۱,۹۲۷,۶۷۱	(۴,۲۵۶,۱۳۳,۴۷۰)	(۴,۹۷۸,۷۳۱)	(۳,۲۶۰,۹۶۱)	۴۱۷,۲۰۵,۵۵۸
شرکت یه گذاری خوارزمی	۵۵۱,۳۰۷	۶۴۲,۱۶۴,۸۱۲	(۷۰۸,۳۲۳,۹۳۲)	(۳,۳۹۷,۰۰۰)	(۳,۲۱۰,۸۲۱)	(۷۲,۶۷۶,۰۰۰)
صندوق بازنشستگی	۱,۳۱۲,۵۰۰	۲,۰۵۳,۳۸۰,۰۷۵	(۲,۱۰۹,۰۳۸,۱۱۶)	(۱۰,۸۶۲,۳۳۴)	(۱۰,۲۶۶,۸۸۲)	(۷۶,۷۷۷,۱۴۷)
فن آوران	۷۲,۵۰۴	۶۸۶,۷۲۱,۶۳۶	(۶۱۸,۱۱۵,۲۵۶)	(۳,۶۲۳,۷۵۵)	(۳,۳۲۳,۶۰۸)	۶۱,۵۴۰,۰۱۷
فولاد خوزستان	۱,۳۲۰,۰۰۰	۲,۳۵۱,۸۵۰,۱۰۱	(۲,۳۳۵,۹۳۴,۸۴۹)	(۱۱,۹۱۲,۳۳۹)	(۱۱,۳۵۹,۲۴۶)	۲,۷۴۳,۷۶۷
فولاد مبارکه	۱,۶۴۰,۰۰۰	۳۹۰,۷۷۹,۰۴۸	(۳۸۵,۳۳۳,۶۹۰)	(۲۰,۶۷۲,۰۰۶)	(۱,۹۵۳,۹۹۳)	۱,۴۲۴,۲۵۹
کیمیدارو	۱۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۸۵۰,۰۰۰	(۳۷۱,۷۹۸,۱۸۷)	(۳,۱۷۸,۶۷۹)	(۳,۰۵۹,۲۴۹)	۳۵,۸۱۳,۸۸۵
گل گهر	۲,۳۷۵,۰۰۰	۳,۰۱۳,۱۳۳,۰۲۸	(۲,۵۹۸,۲۹۰,۴۵۳)	(۱۵,۹۳۹,۳۱۰)	(۱۵,۰۶۵,۵۹۷)	۳۸۳,۸۳۷,۶۶۸
نفت اصفهان	۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۲,۱۸۱,۵۴۷	(۲,۳۶۵,۰۱۱,۰۰۸)	(۱۱,۵۳۳,۶۴۹)	(۱۰,۹۱۰,۸۹۶)	(۲۰۵,۳۸۴,۰۰۶)
واسپاری ملشد	۶۹,۶۱۴	۴۶,۴۹۳,۳۱۰	(۳۷,۰۷۴,۷۲۹)	(۳۴۴,۸۸۸)	(۳۳۱,۶۶۶)	۸,۷۴۲,۳۳۷
لیزینگ صنعت	-	-	-	-	-	-
تراکتور سازی	-	-	-	-	-	-
داروسازی سبحان	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-
ایران تایر	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۵۷,۰۳۲,۲۵۴,۳۹۰	(۵۸,۳۸۰,۳۱۴,۹۲۱)	(۲۹۷,۵۶۱,۷۷۷)	(۲۸۱,۷۰۳,۵۰۰)	(۱,۹۲۷,۲۳۳,۸۰۸)	۵۹۲,۱۴۱,۷۰۴



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶**

یادداشت ۱-۱۵ (ادامه)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱					شرکت
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
۵۹۲,۱۴۱,۷۰۳	(۱,۹۲۷,۲۲۳,۸۰۸)	(۲۸۱,۷۰۳,۵۰۰)	(۲۹۷,۵۶۱,۷۷۷)	(۵۸,۳۸۰,۳۱۲,۹۲۱)	۵۷,۰۳۲,۲۵۴,۳۹۰	جمع نقل از صفحه قبل	
(۱۸۵,۲۷۹,۰۸۵)	.	.	.	.	.	گروه صنعتی بارز	
(۳۰۸,۱۳۵,۱۴۱)	.	.	.	.	.	تراکتور سازی	
۹۳۹,۱۵۴,۱۷۳	.	.	.	.	.	خدمات دریایی تایید وایر خاورمیانه	
(۲۸۱,۴۲۹,۹۶۳)	.	.	.	.	.	گروه بهمن	
۱۰۱,۶۶۰,۸۸۲	.	.	.	.	.	رادپالور	
۹,۶۶۲,۷۱۳	.	.	.	.	.	ایرکا پارت صنعت	
۵۳۱,۴۵۰,۶۰۹	.	.	.	.	.	گسترش خودرو	
۶۱۶,۸۶۱,۷۰۷	.	.	.	.	.	ایران خودرو	
۱,۰۰۲,۱۸۸,۴۱۲	.	.	.	.	.	داروسازی آکسیر	
۴۲,۵۳۹,۸۰۰	.	.	.	.	.	شرکت بیمه اتکایی امین	
۲۱,۹۵۹,۳۲۹	.	.	.	.	.	مسکن پردیس	
۱۳۰,۷۳۱,۶۴۷	.	.	.	.	.	ریل پردازسیر	
۱۷۰,۷۹۰,۷۳۹	.	.	.	.	.	بهمن نیوز	
۳۷۵,۱۴۵,۱۵۶	.	.	.	.	.	تولید	
۱۵۲,۱۷۱,۵۶۲	.	.	.	.	.	همکار سیستم	
۵۳۵,۷۶۱,۱۴۹	.	.	.	.	.	داروسازی کاسپین	
۷۱,۳۳۳,۶۴۰	.	.	.	.	.	سرمایه سیحان	
۲۸,۶۳۶,۱۱۷	.	.	.	.	.	گروه مینا	
(۱۴۵,۶۲۶,۸۷۷)	.	.	.	.	.	معدنی املاح ایران	
۳۷,۳۷۶,۳۸۵	.	.	.	.	.	پاکسان	
۲۵۰۰,۷۹۸	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی ایران	
۱۲۷,۰۲۹,۹۱۳	.	.	.	.	.	بیمه ما	
۷۷۰,۵۹۰,۴۰۰	.	.	.	.	.	داده پردازای ایران	
۵۴,۶۷۰,۳۲۰	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	
(۲۳۹,۳۲۶,۱۱۵)	.	.	.	.	.	لیزینگ ایرانیان	
(۱۱,۷۸۸,۸۱۵)	.	.	.	.	.	حق تقدم لیزینگ صنعت و معدن	
.	.	.	.	.	.	حق تقدم تراکتور سازی ایران	
۴,۷۸۸,۵۵۹,۰۵۸	(۱,۹۲۷,۲۲۳,۸۰۸)	(۲۸۱,۷۰۳,۵۰۰)	(۲۹۷,۵۶۱,۷۷۷)	(۵۸,۳۸۰,۳۱۲,۹۲۱)	۵۷,۰۳۲,۲۵۴,۳۹۰	جمع	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱					شرکت
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
۱۵,۹۸۹	.	.	.	.	.	اوراق اجاره لیزینگ رایان سایبا	
(۱,۹۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	اجاره ۲	
(۱,۹۳۴,۰۱۱)	.	.	.	.	.	جمع	





**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶**

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ ریال
۱۶-۱	۱,۸۸۸,۶۵۴,۵۳۳	(۲,۵۰۱,۲۶۰,۴۸۳)

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

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

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۵/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱

شرکت	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مغایات ریال	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
رادیتاتور ایران	۲۰	۶۶,۷۴۰	(۳۲۵,۵۴۴,۸۹۹)	(۳۵۳)	(۳۳۴)	۱,۰۲۲,۰۳۶,۸۵۸	(۳۲۵,۲۷۸,۸۴۶)
لیزیگ رایان سایپا	۱,۵۵۶,۲۴۹	۲,۸۱۳,۶۹۸,۱۹۲	(۴,۲۱۸,۴۶۰,۹۴۸)	(۱۴,۸۸۴,۴۳۳)	(۱۴,۰۶۸,۴۹۱)	۱,۸۲۸,۷۷۶,۷۴۶	(۱,۴۳۳,۷۱۵,۷۱۰)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰۴,۹۵۸,۵۷۲)	(۱,۹۶۲,۵۹۰)	(۱,۸۵۵,۰۰۰)	-	(۳۷,۷۷۶,۱۶۲)
بانک ملت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۳۱,۳۹۵,۰۷۲)	(۵,۵۷۰,۳۷۰)	(۵,۲۶۵,۰۰۰)	(۱۶۱,۵۰۴,۱۱۴)	(۹۷۹,۱۳۰,۴۴۲)
گروه توسعه ملی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۵۲,۱۰۳,۳۹۵)	(۱۱,۵۱۱,۰۴۰)	(۱۰,۸۸۰,۰۰۰)	-	۲۰۱,۵۰۵,۶۶۵
گروه صنعتی بارز	۲۷۵,۰۰۰	۹۷۶,۵۲۵,۰۰۰	(۹۷۸,۳۳۱,۱۹۵)	(۵,۱۶۵,۸۱۷)	(۴,۸۸۲,۶۲۵)	-	(۱۱,۷۵۲,۶۳۷)
بانک صادرات ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۴۳,۱۸۵,۱۷۵)	(۳۱,۳۶۵,۸۰۰)	(۲۰,۱۰۰,۰۰۰)	-	(۷۶۴,۵۵۰,۹۷۵)
پتروشیمی مبین	۴۹۲,۴۲۰	۲,۱۶۰,۳۴۶,۵۴۰	(۲,۳۷۹,۲۰۶,۸۳۸)	(۱۱,۳۲۷,۷۰۴)	(۱۰,۸۰۱,۳۳۳)	۶۱۷,۱۶۶,۳۵۵	(۱۴۱,۱۸۹,۳۲۵)
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هد)	۱۶۸,۵۹۹	۳۸,۹۴۶,۳۶۹	(۵۴,۸۰۱,۸۷۷)	(۲۰۶,۰۲۶)	(۱۹۴,۷۳۲)	(۵۰۸,۳۷۷,۳۳۰)	(۱۶,۲۵۶,۲۶۶)
معدنی و صنعتی گل گهر	۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۶۰۰,۰۰۰	(۸۱۷,۹۰۵,۹۵۲)	(۷,۲۸۷,۵۰۴)	(۶,۸۸۸,۰۰۰)	(۱۸۹,۳۵۴,۴۹۱)	۵۴۵,۵۱۸,۵۴۴
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۵۳۱,۰۶۱,۰۶۱)	(۷,۹۳۱,۳۹۷)	(۷,۴۹۶,۵۰۰)	-	(۴۷,۱۸۸,۸۵۸)
تجارت الکترونیک پارسپان	۲۵۰,۰۰۰	۹۸۲,۷۵۰,۰۰۰	(۷۲۹,۵۲۸,۳۴۰)	(۵,۱۹۸,۷۴۸)	(۴,۹۱۳,۷۵۰)	-	۲۴۴,۱۰۹,۱۶۳
صنایع خاک چینی ایران	۱۳۰,۳۴۰	۱,۸۲۸,۳۰۹,۱۲۰	(۱,۷۱۸,۳۳۱,۶۸۱)	(۹,۶۷۱,۷۵۵)	(۹,۱۴۱,۵۴۶)	-	۹۱,۱۶۲,۱۳۸
توسعه صنایع بهشهر (هدینگ)	۳۶۸,۰۰۰	۶۳۸,۸۴۸,۰۰۰	(۶۴۱,۰۰۸,۰۸۲)	(۳,۳۷۹,۵۰۶)	(۳,۱۹۴,۳۴۰)	-	(۸,۷۳۳,۸۲۸)
گروه پتروشیمی س-ایرانیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۱۱,۳۷۵,۱۱۰)	(۶,۷۹۲,۳۶۰)	(۶,۳۲۰,۰۰۰)	-	۱۵۹,۴۱۲,۵۳۰
س	۱۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۴۰۰,۰۰۰	(۶۰۰,۳۰۸,۷۵۸)	(۳,۳۳۴,۸۱۶)	(۳,۱۵۲,۰۰۰)	-	۲۳,۸۰۴,۴۲۶
بانک تجارت	-	-	-	-	-	(۸۸۵,۰۳۰,۸۴۰)	-
بانک صادرات	-	-	-	-	-	(۵۰۷,۶۵۳,۶۹۹)	-
صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	(۲۸۵,۵۱۳,۵۷۹)	-
داروسازی سبحان	-	-	-	-	-	۴۷۱,۴۸۲,۹۴۲	-
دارویی تاسین	-	-	-	-	-	۳۸۶,۸۹۱,۸۳۳	-
آذراب	-	-	-	-	-	۵۱۸,۰۰۰,۰۷۴	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	۵۴۹,۴۶۴,۴۶۴	-
پارس الکتریک	-	-	-	-	-	(۵۹۵,۸۲۳,۷۰۳)	-
توسعه و عمران کرمان	-	-	-	-	-	(۳۷۲,۹۳۸,۴۴۷)	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	(۱۸,۹۷۹,۵۳۶)	-
	۲۱,۸۵۰,۶۸۹,۹۶۱	(۲۴,۱۳۷,۱۰۶,۸۴۴)	(۱۱۵,۵۹۰,۱۵۰)	(۱۰۹,۳۵۳,۴۵۰)	(۲,۵۰۱,۲۶۰,۴۸۳)	۱,۸۸۸,۶۵۴,۵۳۳	





**صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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	صیغ تزییل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
پارس الکترونیک	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۶۵,۱۴۰	۲۱	۳,۴۶۷,۹۴۰	-	۳,۴۶۷,۹۴۰	ریال
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
پتروشیمی مبین	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
داروسازی سبحان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۲	۱۲۱,۷۵۶	۱,۱۰۰	۱۳۳,۹۳۱,۶۰۰	-	۱۳۳,۹۳۱,۶۰۰	ریال
رادپانور ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۶۲۲,۱۷۰	۴۸۰	۲۹۸,۶۴۱,۶۰۰	-	۲۹۸,۶۴۱,۶۰۰	ریال
سینتا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۴	۲۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۶۳	-	۴۰۵,۰۰۰,۰۶۳	ریال
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۵۵۱,۳۰۷	۱۲۵	۶۸,۹۱۳,۳۷۵	-	۶۸,۹۱۳,۳۷۵	ریال
صنایع آذراب	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۷	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	ریال
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	ریال
دارویی تامین	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۴۰۰,۰۰۰	۹۵۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
سرمایه گذاری صندوق بازتوسنگی کشوری (هلدینگ)	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۶۱۲,۵۰۰	۲۴۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	ریال
داده پر - ایران	-	-	-	-	-	-	-	ریال
گروه مینا	-	-	-	-	-	-	-	ریال
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	-	ریال
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	ریال
معدنی املاح ایران	-	-	-	-	-	-	-	ریال
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	ریال
خدمات دریایی تاپد و اثر خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	ریال
ایرکا پارت صنعت	-	-	-	-	-	-	-	ریال
گروه صنعتی پارز	-	-	-	-	-	-	-	ریال
					۳,۴۹۵,۴۵۴,۵۷۸	-	۳,۴۹۵,۴۵۴,۵۷۸	
							۲,۳۲۴,۰۵۷,۰۸۰	



**صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶**

**۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

یادداشت	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال	
سود اوراق اجاره فرابورسی	۷,۷۱۳,۳۶۱	۰	۱۸-۱
سود سپرده بانکی	۱۷۶,۰۷۶,۷۷۳	۹۶,۶۰۰,۰۹۲	۱۸-۲
	<u>۱۸۳,۷۹۰,۱۳۴</u>	<u>۹۶,۶۰۰,۰۹۲</u>	

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

اوراق و مشارکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال							
ماهان ۴	۰	۰	۰	۰	درصد	+	+	۰	۰	۰	۷,۵۸۹,۴۹۶
لیزینگ رایان سایپا	۰	۰	۰	۰	درصد	+	+	۰	۰	۰	۱۳۳,۸۶۵
											<u>۷,۷۱۳,۳۶۱</u>

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

کوتاه مدت- ۱۰۴۴۵۰۰۹۱-تجارت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ اسمی سپرده	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال							
	۰	۰	۰	۰	درصد	متعدد	متعدد	متعدد	۹۶,۶۰۰,۰۹۲	۰	۱۷۶,۰۷۶,۷۷۳
						پلکانی	متعدد	متعدد	<u>۹۶,۶۰۰,۰۹۲</u>		<u>۹۶,۶۰۰,۰۹۲</u>



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶**

**۱۹- سایر درآمدها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۹,۲۸۰,۱۹۲	۱۱۰,۷۳۱,۶۲۲	۱۹-۱ برگشت کارمزد کارگزاری
۳۷,۸۳۰,۶۶۳	۴۱۵,۸۱۱	۱۹-۲ برگشت تنزیل سود سهام سال قبل
<u>۱۰۷,۳۱۰,۸۵۷</u>	<u>۱۱۱,۱۴۷,۴۳۳</u>	

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

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

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

ریال	ریال	
۶۶۴,۵۵۰,۶۹۰	۵۹۶,۶۸۷,۴۲۵	مدیر صندوق
۶۶۵,۸۱۱,۵۷۸	۵۹۶,۶۸۷,۴۲۵	شلسن صندوق
۸۰,۴۴۳,۴۱۳	۷۳,۲۵۱,۷۷۹	متولی صندوق
۸۷,۲۵۹,۶۹۴	۱۰۰,۳۷۴,۱۱۸	حسابرس صندوق
<u>۱,۴۹۸,۰۶۵,۳۷۴</u>	<u>۱,۳۶۶,۹۰۰,۷۲۷</u>	

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴,۶۵۰,۵۲۲	۲۲,۵۲۰,۳۴۵	هزینه تصفیه
۳۷۲,۷۸۴,۳۹۱	۳۹۱,۸۰۷,۷۳۲	نرم افزار
۱۶,۸۶۴,۴۶۴	۱۵,۵۱۴,۳۷۴	هزینه تأسیس
۰	۵,۵۳۳,۵۰۰	هزینه مجمع
۷۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۰	۳۸,۹۹۳,۷۱۲	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
<u>۳۲۴,۳۶۹,۳۷۷</u>	<u>۳۷۴,۴۳۸,۶۶۳</u>	

**۲۲- تقسیم سود**

در راستای بند ۲ ماده نامه تقسیم سود دوره ای در پایان هر سال مالی صورت می‌گیرد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۲۹۴,۳۴۰,۰۰۰	۰	سود تقسیمی

**۲۳- تعدیلات**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۹۹۲,۳۷۹,۹۴۴	۵۱۴,۰۳۳,۸۰۲	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۳,۷۰۶,۴۳۴,۸۱۶)	(۲,۴۸۵,۱۸۳,۲۰۳)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۷,۲۸۵,۹۴۵,۱۳۸	(۱,۹۷۱,۱۵۹,۳۹۹)	





**صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت 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**

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱۷	۹۵۰	۵۰٫۹	۹۵۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق و ضامن نقد شوندگی	شرکت کارگزاری حافظ	ن، کارگزار و مدیر صندوق
	۵،۶۴۰		۹،۲۳۶	عادی			
۲،۶	۱،۰۰۰	۶،۱	۱،۲۱۳	عادی	اشخاص وابسته به مدیر	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	
۲،۳	۵۰	۰،۰	۵۰	ممتاز	اشخاص وابسته به مدیر	شرکت سرمایه گذاری سهم پاسان بهداد	
	۸۳۵	۰،۰	۱،۰۲۳	عادی			

**۲۶- معاملات با اشخاص وابسته**

شرح معامله					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مابده طلب (بدهی)
کارگزاری حافظ	مدیر و کارگزار صندوق و ضامن نقد شوندگی	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۳۱،۲۹۳،۴۹۷،۹۲۹	متعدد طی دوره	(۲،۷۲۸،۹۹۸،۸۳۸)
		حق الزحمه ضمانت نقد شوندگی	۵۹۶،۶۸۷،۴۲۵		
		حق الزحمه مدیریت	۵۹۶،۶۸۷،۴۲۵		

**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 ویا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.

