

# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

## صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

## صندوق سرمایه گذاری 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 دارائیا
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیا یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۷	ت - 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 ۱۳۹۶/۰۳/۲۷ تأیید ارکان زیر رسیده است.

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

  


**صندوق سرمایه گذاری 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
۰	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	۰	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>
۰	۱,۵۲۵,۹۶۳,۱۳۶	۸	جاری کارگزاران
۹۷۴,۶۱۶,۱۹۷	۱,۳۰۱,۱۳۴,۸۴۲	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰	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:	پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۴,۷۸۶,۶۲۵,۰۴۷	(۱,۹۲۷,۲۲۳,۸۰۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱,۸۸۸,۶۵۴,۵۳۳	(۲,۵۰۱,۲۶۰,۴۸۳)
سود سهام	۱۷	۲,۳۲۴,۰۵۷,۰۸۰	۳,۳۹۵,۴۵۴,۵۷۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱۸۳,۷۹۰,۱۳۴	۹۶۶,۰۰۰,۰۹۲
سایر درآمدها	۱۹	۱۰۷,۳۱۰,۸۵۷	۱۱۱,۱۴۷,۴۳۳
جمع درآمدها		۹,۲۹۰,۴۳۷,۶۵۱	(۸۲۵,۲۸۲,۱۸۸)
<b>هزینه ها:</b>			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱,۲۹۸,۰۶۵,۳۷۴)	(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 دوره/سال مالی ۲		۲۴.۶۰٪	-۲۲.۴۲٪

**صورت گردش خالص داراییها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۲۵,۳۳۰,۲۱۲,۴۷۲	۲۶,۸۷۷	۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰	۲۸,۷۲۶	۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰	۳۸,۷۲۶
۲۸,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۷۶	۶,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۷	۶,۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۷
(۱۶,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۶۲۷)	(۲۵,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۵۹۳)	(۲۵,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۵۹۳)
۷,۴۶۸,۰۰۲,۹۰۰	-	(۲,۵۶۶,۶۲۱,۵۹۸)	-	(۲,۵۶۶,۶۲۱,۵۹۸)	-
(۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰)	-	-	-	-	۲۲
۷,۲۸۵,۹۴۵,۱۲۸	-	(۱,۹۷۱,۱۵۹,۳۹۹)	-	(۱,۹۷۱,۱۵۹,۳۹۹)	۲۳
۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰	۲۸,۷۲۶	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	۲۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ  
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه 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 و همچنین در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۲ تحت شماره ۳۴۵۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است

**اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق حافظ مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس

<http://ehafezfund.com> درج گردیده است.

**۲-ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت 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**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه 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 صندوق، شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۸/۱۱ با شماره ثبت ۲۳۳۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان ولی عصر- بالاتر از میدان ونک- کوچه بابک بهرامی- پلاک ۹.

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

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

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

**۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

**۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

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

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

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

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 سرمایه‌گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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 ۲۷ 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:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه های 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
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل، ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰,۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 کانون ها	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
دسترسی به نرم افزار و تارنما	دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه تا سقف ۳۶۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

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

**۴-۵- مخارج تأمین مالی**

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

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

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

**۴-۷-** با توجه به ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند همان سال است، به جز اولین سال فعالیت صندوق که از تاریخ ثبت تا انتهای اسفند ماه است.



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

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

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۵/۰۲/۳۱			۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
	نسبت به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
خودرو و ساخت قطعات	درصد	ریال		درصد	ریال	ریال
سایر وسطه گریهای مالی	۴,۷۷	۲,۵۴۱,۸۸۹,۷۷۰	۱,۵۱۹,۵۵۲,۹۱۲	۱,۶۴	۲۶۷,۲۴۸,۲۵۱	۷۲۰,۵۰۲,۴۷۱
بانکها و موسسات اعتباری	۱۳,۹۴	۷,۴۳۲,۲۲۶,۲۱۶	۵,۵۸۳,۵۲۹,۲۷۰	۱۲,۴۴	۲,۷۸۴,۷۴۵,۲۴۰	۲,۲۱۸,۲۶۰,۹۲۸
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۷,۱۸	۱۴,۴۹۳,۴۱۲,۳۱۱	۱۶,۰۳۷,۵۹۰,۴۶۴	۱۸,۸۷	۴,۲۲۵,۰۷۱,۸۸۷	۶,۷۶۴,۲۸۰,۲۴۷
استخراج کتله های فلزی	۲,۸۱	۱,۴۹۶,۵۲۸,۱۲۰	۱,۷۸۲,۰۰۴,۶۹۹	۹,۶۲	۲,۱۵۳,۶۰۸,۹۶۰	۱,۹۵۲,۱۰۲,۲۹۵
مرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸,۵۲	۴,۵۴۰,۳۹۳,۵۹۶	۵,۲۳۸,۱۲۵,۳۱۷	۹,۰۵	۲,۰۳۵,۸۸۳,۳۹۱	۱,۴۷۲,۸۱۴,۵۸۷
سایر محصولات کتلی غیرفلزی	۵,۶۰	۲,۸۸۴,۵۶۹,۴۷۶	۲,۳۶۷,۴۰۳,۲۲۱	۹,۵۵	۲,۱۳۸,۰۱۷,۶۰۳	۲,۲۷۹,۲۰۶,۸۲۸
محصولات شیمیایی	۰,۰۰	-	-	۸,۰۸	۱,۸۰۹,۴۹۵,۸۱۹	۱,۷۱۸,۳۳۱,۶۸۱
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۰,۰۰	-	-	۵,۶۸	۱,۲۷۰,۷۸۷,۶۴۰	۱,۱۱۱,۳۷۵,۱۱۰
لاستیک و پلاستیک	۰,۰۰	-	-	۴,۳۴	۹۷۲,۶۳۷,۵۰۲	۷۲۹,۵۲۸,۳۲۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰,۰۰	-	-	۴,۳۲	۹۶۶,۲۷۶,۵۵۸	۹۷۸,۳۳۱,۱۹۵
فلزات نسبی	۰,۰۰	-	-	۲,۸۲	۴۳۲,۲۷۲,۲۵۴	۴۴۱,۰۰۸,۰۸۲
مواد و محصولات دارویی	۰,۰۰	-	-	۶,۶۳	۱,۴۸۳,۸۷۲,۲۰۳	۱,۵۳۱,۰۶۱,۰۶۱
ساخت محصولات فلزی	۱۲,۱۶	۶,۲۸۰,۹۸۴,۱۰۲	۵,۶۲۳,۶۰۹,۳۲۷	۰,۰۰	-	-
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸,۷۷	۴,۶۷۶,۲۲۱,۳۹۶	۴,۱۵۸,۲۲۱,۳۲۴	۰,۰۰	-	-
ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	۴,۴۴	۲,۳۴۵,۰۱۱۰,۱۶	۱,۸۱۵,۵۴۶,۵۵۲	۰,۰۰	-	-
سرمایه گذاریها	۲,۰۰	۱,۰۰۴,۲۹۲,۹۷۴	۱,۶۶۴,۱۱۶,۶۷۷	۰,۰۰	-	-
جمع	۶,۱۵	۲,۳۷۷,۴۰۳,۸۴۶	۳,۶۶۹,۳۲۱,۸۳۰	۰,۰۰	-	-
	۹۶,۳۲	۵۱,۳۵۷,۰۲۲,۷۳۲	۴۹,۴۶۸,۳۷۸,۱۹۱	۹۳,۰۴	۲۰,۸۳۰,۱۱۹,۵۰۹	۲۴,۱۲۷,۱۰۶,۸۴۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	نرخ سود (درصد)	۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
			مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده های بانکی:						
سپرده گذاری نزد بانک تجارت	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	پلکانی	۱,۴۲۸,۲۶۷,۵۲۱	۶,۳۸	-	-
جمع			۱,۴۲۸,۲۶۷,۵۲۱	۶,۳۸	۰,۰۰	۰,۰۰

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

نوع سود	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش به دارایی	۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
				ریال	درصد	ریال	درصد
اوراق اجاره فرابورسی:							
لیزینگ رایان سایبا	-	-	-	۱۰۳,۹۲۵,۷۰۶	۰,۳۹	-	-

**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		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴,۲۸۳,۳۸۹	۲۱,۹۶۷,۹۴۰	۰	۲۱,۹۶۷,۹۴۰	سود سهام دریافتی
۲۴,۲۸۳,۳۸۹	۲۱,۹۶۷,۹۴۰	۰	۲۱,۹۶۷,۹۴۰	جمع

۸- جاری کارگزاران

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

۹- سایر داراییها

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۹۲۲,۴۸۶	۴,۴۰۸,۱۱۲	(۱۵,۵۱۴,۳۷۴)	۰	۱۹,۹۲۲,۴۸۶	مخارج تاسیس
۲۶۱,۵۹۳,۲۰۵	۴,۲۸۸,۰۲۱	(۳۹۵,۰۸۵,۵۴۴)	۱۳۷,۷۸۰,۳۶۰	۲۶۱,۵۹۳,۲۰۵	مخارج نرم افزار
۲۸۱,۵۱۵,۶۹۱	۸,۶۹۶,۱۳۳	(۴۱۰,۵۹۹,۹۱۸)	۱۳۷,۷۸۰,۳۶۰	۲۸۱,۵۱۵,۶۹۱	جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۵۷,۷۷۰,۱۷۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده جاری نزد بانک تجارت

صندوق سرمایه گذاری 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	
۴۲۱,۸۳۳,۸۱۴	۳۹۵,۷۰۵,۸۳۹	مدیر صندوق
۴۱۹,۵۴۸,۰۱۴	۸۰۷,۳۳۹,۸۶۳	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>	جمع

۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۳۹۴,۲۴۰,۰۰۰	۰	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
۰	۱۸۳,۸۴۵	بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده
<b>۹,۳۹۴,۲۴۰,۰۰۰</b>	<b>۱۸۳,۸۴۵</b>	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴,۸۵۹,۲۸۰	۷۹,۴۰۶,۴۵۷	ذخیره تصفیه
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>	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۱,۵۳۷,۸۷۹,۳۲۶	۳۷,۷۲۶	۱۸,۴۰۶,۳۸۲,۵۲۸	۱۹,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۱۰۱,۰۴۱,۱۷۴	۱,۰۰۰	۹۶۸,۷۵۶,۹۷۵	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰</b>	<b>۳۸,۷۲۶</b>	<b>۱۹,۳۷۵,۱۳۹,۵۰۳</b>	<b>۲۰,۰۰۰</b>	جمع

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

#### ۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	یادداشت	
	ریال	ریال		
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۴,۷۸۸,۵۵۹,۰۵۸	(۱,۹۲۷,۲۲۳,۸۰۸)	۱۵-۱	
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	(۱,۹۲۴,۰۱۱)	-	۱۵-۲	
	<b>۴,۷۸۶,۶۳۵,۰۴۷</b>	<b>(۱,۹۲۷,۲۲۳,۸۰۸)</b>		

۱۵-۱- سود 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	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
برق ماهتاب کهنوج	۱۷۸,۰۰۰	۸۹۱,۷۱۰,۰۰۰	(۸۳۱,۶۲۳,۲۵۹)	(۴,۵۵۶,۶۲۲)	(۴,۴۵۸,۵۵۰)	۵۱,۰۷۱,۵۶۹	-
آذراب	۸۶۰,۰۰۰	۴,۲۳۵,۷۶۱,۳۰۲	(۴,۶۷۶,۲۲۱,۳۹۶)	(۳۲,۴۰۶,۹۷۱)	(۳۱,۱۷۸,۷۸۱)	(۴۸۴,۰۴۵,۸۶۶)	۶۱,۴۵۵,۱۴۷
آسان پرداخت پرشین	۳۰,۴۶۸	۲۱۲,۰۷۲,۵۱۴	(۱۵۳,۰۶۵,۰۶۱)	(۱,۱۲۱,۸۶۱)	(۱,۰۶۰,۳۶۲)	۵۶,۸۲۵,۲۳۰	-
اعتماد-مشارکت ETF	۹۵,۳۶۰	۶۹۱,۵۰۳,۰۴۰	(۶۹۲,۵۰۹,۲۵۹)	(۷۳۱,۵۹۷)	-	(۱,۷۳۷,۸۱۶)	-
انرژی امید تابان هور	۹۶۰,۰۰۰	۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶)	(۴,۶۶۰,۱۰۳)	(۴,۵۵۹,۹۹۴)	۴۴,۳۳۰,۰۴۷	-
بانک تجارت	۴۶۰,۰۰۰	۳,۴۱۰,۶۱۳,۹۲۴	(۴,۸۰۳,۰۶۲,۶۳۱)	(۱۸,۰۴۲,۰۰۹)	(۱۷,۰۵۲,۰۴۲)	(۱,۴۲۷,۵۴۳,۷۵۹)	۴۳,۸۶۵,۸۹۰
بانک صادرات	۶۰۰,۰۰۰	۵۸۶,۰۷۴,۶۷۸	(۵۸۶,۹۹۷,۰۰۱)	(۳,۱۰۰,۲۵۵)	(۲,۹۳۰,۳۶۲)	(۶,۹۵۲,۹۶۰)	-
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	۲۱۶,۳۲۵,۲۳۰	(۲۰۳,۷۹۰,۴۲۵)	(۱,۱۴۴,۳۴۹)	(۱,۰۸۱,۶۲۵)	۱۰,۳۰۸,۸۳۱	۵۳۵,۴۴۸,۷۳۲
پارس الکترونیک	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۲,۸۰۸,۸۵۱	(۱,۰۶۸,۲۹۲,۹۷۱)	(۵,۸۸۶,۵۹۳)	(۵,۵۶۴,۰۲۸)	۳۳,۰۶۵,۲۶۰	-
پتروشیمی زاگرس	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۱۷۴,۰۸۰	(۲,۱۸۵,۵۱۰,۴۴۳)	(۱,۰۷۳۱,۸۷۴)	(۱,۰۵۰,۰۸۷۰)	(۱۰۶,۵۶۹,۱۰۷)	-
پتروشیمی خارک	۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۵,۹۷۹,۳۳۹	(۳,۶۲۲,۰۱۲,۱۶۱)	(۱۴,۸۴۳,۵۵۰)	(۱۴,۰۲۹,۸۸۷)	۱۵۵,۰۹۳,۷۶۱	-
پتروشیمی مین	۱,۱۹۲,۴۲۰	۲,۷۵۲,۹۱۰,۴۳۵	(۲,۷۱۷,۴۴۶,۷۴۴)	(۱۴,۵۲۲,۸۶۹)	(۱۳,۷۶۶,۵۴۹)	۷,۱۳۶,۲۹۳	۹۲,۴۳۸,۹۵۳
توسعه و عمران کرمان	۲۹۷,۳۶۶	۲,۶۱۳,۸۴۷,۱۴۰	(۲,۵۶۹,۱۷۰,۸۴۸)	(۱۳,۳۵۶,۷۴۷)	(۱۳,۰۶۹,۲۳۳)	۱۸,۲۵۰,۳۱۲	-
داروسازی سبحان	۱۴۸,۲۷۱	۸۵۷,۳۳۵,۴۴۳	(۱,۰۰۵,۱۱۶,۶۰۹)	(۴,۵۳۵,۱۸۲)	(۴,۲۸۶,۶۶۹)	(۱۵۶,۶۰۳,۰۱۷)	-
دارویی تانین	۸۰۰,۰۰۰	۵,۱۱۱,۷۵۳,۰۵۵	(۵,۴۷۵,۸۶۷,۴۸۴)	(۲۷,۰۴۱,۱۱۰)	(۲۵,۵۵۸,۷۵۹)	(۴۱۶,۷۱۴,۲۸۸)	-
رادیاپاتور	۷۲۲,۱۵۰	۲,۵۱۰,۸۷۱,۳۰۰	(۲,۳۶۷,۰۷۳,۸۶۷)	(۱۳,۲۸۲,۴۰۳)	(۱۲,۵۵۴,۳۴۲)	۱۱۷,۹۶۰,۶۸۸	۶۵,۲۰۸,۴۸۳
رایان سایا	۲,۷۵۰,۰۰۰	۵,۲۱۰,۹۲۴,۱۳۳	(۵,۲۵۳,۲۱۷,۱۱۷)	(۲۷,۵۶۵,۷۰۷)	(۲۶,۰۵۴,۶۱۰)	(۹۵,۹۱۳,۳۰۱)	۸۰,۸۵۰,۷۶۰
سپتا	۴۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۲۷۰,۰۰۰	(۳۵۷,۷۹۰,۴۲۱)	(۱,۹۶۹,۲۹۸)	(۱,۸۶۱,۳۴۹)	۱۰,۶۴۸,۹۲۲	-
سرمالفرین	۷۳۸,۵۶۲	۱,۰۱۱,۰۹۱,۳۷۸	(۹۸۲,۰۸۲,۳۰۳)	(۵,۳۴۸,۶۳۰)	(۵,۰۵۵,۴۴۹)	۱۸,۶۰۵,۰۹۶	-
سرمایه‌گذاری مسکن الوند	۱۴۶,۰۰۰	۲۰۴,۸۳۸,۰۰۰	(۱۶۱,۳۶۱,۳۴۴)	(۱,۰۴۶,۷۰۹)	(۱,۰۲۴,۱۹۰)	۴۱,۴۰۵,۸۵۷	-
سرمایه‌گذاری معادن و فلزات	۳,۶۴۲,۱۰۲	۴,۷۲۱,۹۲۷,۶۷۱	(۴,۲۵۶,۱۳۳,۴۷۰)	(۲۴,۹۷۸,۷۳۱)	(۲۳,۶۰۹,۶۱۲)	۴۱۷,۲۰۵,۸۵۸	-
شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	۵۵۱,۳۰۷	۶۴۲,۱۶۴,۸۱۳	(۷۰۸,۲۳۲,۹۹۲)	(۳,۴۹۷,۰۱۰)	(۳,۳۱۰,۸۲۱)	(۷۲,۶۷۶,۰۱۰)	۶,۵۱۳,۹۲۸
صندوق بازنشستگی	۱,۳۱۲,۵۰۰	۲,۰۵۳,۳۸۰,۰۷۵	(۲,۱۰۹,۰۲۸,۱۱۶)	(۱۰,۸۶۲,۲۲۴)	(۱۰,۲۶۶,۸۸۲)	(۷۶,۷۷۷,۱۴۷)	(۲,۲۷۶,۳۲۲)
فن آوران	۷۲,۵۰۴	۶۸۶,۷۲۱,۶۳۶	(۶۱۸,۱۱۵,۲۵۶)	(۳,۶۳۲,۷۵۵)	(۳,۴۳۳,۶۰۸)	۶۱,۵۴۰,۰۱۷	-
فولاد خوزستان	۱,۳۲۰,۰۰۰	۲,۲۵۱,۸۵۰,۱۰۱	(۲,۲۲۵,۹۳۴,۸۴۹)	(۱۱,۹۱۲,۲۳۹)	(۱۱,۲۵۹,۲۴۶)	۲,۷۴۳,۷۶۷	-
فولاد مبارکه	۱,۶۴۰,۰۰۰	۳۹۰,۷۷۹,۰۴۸	(۳۸۵,۳۳۳,۶۹۰)	(۲,۰۶۷,۲۰۶)	(۱,۹۵۳,۸۹۳)	۱,۲۲۴,۲۵۹	-
کیمپادرو	۱۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۸۵۰,۰۰۰	(۳۷۱,۷۹۸,۱۸۷)	(۲,۱۷۸,۶۷۹)	(۲,۰۵۹,۲۴۹)	۳۵,۸۱۳,۸۸۵	-
گل گهر	۲,۲۷۵,۰۰۰	۳,۰۱۳,۱۳۰,۰۲۸	(۲,۵۹۸,۲۹۰,۴۵۳)	(۱۵,۹۳۹,۳۱۰)	(۱۵,۰۶۵,۵۹۷)	۳۸۳,۸۲۷,۶۶۸	-
نفت اصفهان	۸۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۲,۱۸۱,۵۴۷	(۲,۳۶۵,۰۱۱,۰۰۸)	(۱۱,۵۴۳,۶۴۹)	(۱۰,۹۱۰,۸۹۶)	(۲۰۵,۲۸۴,۰۰۶)	(۱۴۸,۱۱۱,۹۲۰)
واسپاری ملته	۶۹,۶۱۴	۴۶,۲۹۳,۳۱۰	(۳۷,۰۷۴,۷۲۹)	(۲۴۴,۸۸۸)	(۲۳۱,۴۶۶)	۸,۷۴۲,۲۲۷	-
لیزیبک صنعت	-	-	-	-	-	-	۱۴,۰۴۳,۳۲۴
تراکتور سازی	-	-	-	-	-	-	۵۸۳,۶۱۸
ناروسازی سبحان	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۷۵,۹۴۴)
تروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	۱۲۷,۶۲۸,۱۷۳
بران تاپیر	-	-	-	-	-	-	(۲۸۲,۲۳۱,۱۱۹)
جمع نقل به صفحه بعد	۵۷,۰۳۲,۲۵۴,۳۹۰	(۵۸,۳۸۰,۴۱۲,۹۳۱)	(۲۹۷,۵۶۱,۷۷۷)	(۲۸۱,۷۰۳,۵۰۰)	(۱,۹۲۷,۲۲۳,۸۰۸)	(۱,۹۲۷,۲۲۳,۸۰۸)	۵۹۲,۱۴۱,۷۰۳



**صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت های همراه صورت های 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				تعداد	شرکت
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال		
۵۹۲,۱۴۱,۷۰۳	(۱,۹۲۷,۲۳۳,۸۰۸)	(۲۸۱,۷۰۳,۵۰۰)	(۲۹۷,۵۶۱,۷۷۷)	(۵۸,۳۸۰,۲۱۲,۹۲۱)	۵۷,۰۳۲,۲۵۴,۳۹۰	.	جمع نقل از صفحه قبل
(۱۸۵,۴۷۹,۰۸۵)	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی بارز
(۳۰۸,۱۳۵,۱۴۱)	.	.	.	.	.	.	تراکتور سازی
۹۳۹,۱۵۴,۱۷۳	.	.	.	.	.	.	خدمات دریایی تایید واتر خاورمیانه
(۲۸۱,۴۲۹,۹۶۳)	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن
۱۰۱,۶۶۰,۸۸۲	.	.	.	.	.	.	رادپاتور
۹,۴۶۲,۷۱۳	.	.	.	.	.	.	ایرکا پارت صنعت
۵۳۱,۴۵۰,۶۰۹	.	.	.	.	.	.	گسترش خودرو
۶۱۶,۸۶۱,۷۰۷	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
۱,۰۰۲,۱۸۸,۴۱۲	.	.	.	.	.	.	داروسازی اکسیر
۴۲,۵۳۹,۸۰۰	.	.	.	.	.	.	شرکت بیمه اتکایی امین
۲۱,۹۵۹,۳۳۹	.	.	.	.	.	.	مسکن پردیس
۱۳۰,۷۳۱,۶۴۷	.	.	.	.	.	.	ریل پردازسیر
۱۷,۰۷۹,۷۳۹	.	.	.	.	.	.	بهمن دیزل
۳۷۵,۱۴۵,۱۵۶	.	.	.	.	.	.	تولید دارو
۱۵۲,۱۷۱,۵۶۲	.	.	.	.	.	.	همکاران سیستم
۵۳۵,۷۶۱,۱۴۹	.	.	.	.	.	.	داروسازی کاسپین
۷۱,۳۳۲,۶۴۰	.	.	.	.	.	.	سرمایه سبحان
۲۸,۶۳۶,۱۱۷	.	.	.	.	.	.	گروه مینا
(۱۴۵,۶۲۶,۸۷۷)	.	.	.	.	.	.	معدنی املاح ایران
۳۷,۳۷۶,۳۸۵	.	.	.	.	.	.	پاکسان
۲,۵۰۰,۷۹۸	.	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی ایران
۱۳۷,۰۲۹,۹۱۳	.	.	.	.	.	.	بیمه ما
۷۷۰,۵۹۰,۴۰۰	.	.	.	.	.	.	داده پردازای ایران
۵۴۶۷۰,۲۳۰	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
(۴۳۹,۳۲۶,۱۱۵)	.	.	.	.	.	.	لیزینگ ایرانیان
(۱۱,۷۸۸,۸۱۵)	.	.	.	.	.	.	حق تقدم لیزینگ صنعت و معدن
.	.	.	.	.	.	.	حق تقدم تراکتور سازی ایران
۴,۷۸۸,۵۵۹,۰۵۸	(۱,۹۲۷,۲۳۳,۸۰۸)	(۲۸۱,۷۰۳,۵۰۰)	(۲۹۷,۵۶۱,۷۷۷)	(۵۸,۳۸۰,۲۱۲,۹۲۱)	۵۷,۰۳۲,۲۵۴,۳۹۰	.	جمع

۱۵-۲- زیان حاصل از فروش اوراق اجاره

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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

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

یادداشت (ب) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

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	مالیات ریال	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری ریال
رادپاتور ایران	۳۰	۶۶,۷۴۰	(۳۲۵,۵۴۴,۸۹۹)	(۳۵۳)	(۳۳۴)	(۲۲۵,۲۷۸,۸۴۶)	۱,۰۲۲,۰۳۶,۸۵۸
لیونگ رایان ساپا	۱,۵۵۶,۲۴۹	۲,۸۱۳,۶۹۸,۱۹۲	(۴,۲۱۸,۴۰۰,۹۲۸)	(۱۴,۸۸۲,۴۶۳)	(۱۴,۰۶۸,۴۹۱)	(۱,۳۳۳,۷۱۵,۷۱۰)	۱,۸۴۸,۷۷۶,۷۴۶
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۴,۹۵۸,۵۷۲)	(۱,۹۶۲,۵۹۰)	(۱,۸۵۵,۰۰۰)	(۳۷,۷۷۶,۱۶۲)	-
بانک ملت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۲۱,۳۹۵,۰۷۲)	(۵,۵۷۰,۳۷۰)	(۵,۲۶۵,۰۰۰)	(۹۷۹,۱۳۰,۳۴۲)	(۱۶۱,۵۰۴,۱۱۴)
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	۹۷۶,۵۳۵,۰۰۰	(۹۷۸,۳۳۱,۱۹۵)	(۵,۱۶۵,۸۱۷)	(۴,۸۸۲,۶۳۵)	(۱۱,۷۵۴,۶۳۷)	-
بانک صادرات ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۳۳,۱۸۵,۱۷۵)	(۲۱,۳۶۵,۸۰۰)	(۲۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۷۶۴,۵۵۰,۹۷۵)	-
پتروشیمی مبین	۴۹۲,۴۲۰	۲,۱۶۰,۳۴۶,۵۴۰	(۲,۲۷۹,۲۰۶,۸۲۸)	(۱۱,۴۲۷,۷۰۴)	(۱۰,۸۰۱,۳۳۳)	(۱۴۱,۱۸۹,۲۲۵)	۶۱۷,۱۶۶,۲۵۵
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)	۱۶۸,۵۹۹	۳۸,۹۴۶,۳۶۹	(۵۴,۸۰۱,۸۷۷)	(۲۰۶,۰۲۶)	(۱۹۴,۷۳۲)	(۱۶,۲۵۶,۲۶۶)	(۵۰۸,۳۷۷,۳۲۰)
معدنی و صنعتی گل گهر	۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۶۰۰,۰۰۰	(۸۱۷,۹۰۵,۹۵۲)	(۷,۳۸۷,۵۰۴)	(۶,۸۸۸,۰۰۰)	۵۴۵,۵۱۸,۵۴۴	(۱۸۹,۳۵۴,۴۹۱)
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۹,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۵۳۱,۰۶۱,۰۶۱)	(۷,۹۳۱,۳۹۷)	(۷,۳۹۶,۵۰۰)	(۲۷,۱۸۸,۸۵۸)	-
تجارت الکترونیک پارسپان	۲۵۰,۰۰۰	۹۸۲,۷۵۰,۰۰۰	(۷۲۹,۵۲۸,۳۴۰)	(۵,۱۹۸,۷۴۸)	(۴,۹۱۳,۷۵۰)	۲۴۳,۱۰۹,۱۶۳	-
صنایع خاک چینی ایران	۱۳۰,۳۴۰	۱,۴۲۸,۳۰۹,۱۲۰	(۱,۷۱۸,۳۳۱,۶۸۱)	(۹,۶۷۱,۷۵۵)	(۹,۱۴۱,۵۴۶)	۹۱,۱۶۳,۱۳۸	-
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۳۶۸,۰۰۰	۶۳۸,۸۴۸,۰۰۰	(۶۴۱,۰۰۸,۰۸۲)	(۳,۳۷۹,۵۰۶)	(۳,۱۹۴,۲۴۰)	(۸,۷۳۳,۸۲۸)	-
گروه پتروشیمی س-ایرانیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۱۱,۳۷۵,۱۱۰)	(۶,۷۹۲,۳۶۰)	(۶,۴۲۰,۰۰۰)	۱۵۹,۴۱۲,۵۳۰	-
پاما	۱۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۴۰۰,۰۰۰	(۶۰۰,۱۰۸,۷۵۸)	(۳,۳۳۸,۸۱۶)	(۳,۱۵۲,۰۰۰)	۲۳,۸۰۴,۴۲۶	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۸۸۵,۰۲۰,۸۴۰)
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	(۵۰۷,۶۵۳,۶۹۹)
صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	(۳۸۵,۵۱۲,۵۷۹)
داروسازی سبحان	-	-	-	-	-	-	۲۷۱,۴۸۲,۹۴۲
دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	۳۸۶,۸۹۱,۸۳۳
انزراب	-	-	-	-	-	-	۵۱۸,۰۰۰,۰۷۴
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۵۴۹,۴۶۴,۴۶۴
پارس الکترونیک	-	-	-	-	-	-	(۵۹۵,۸۳۳,۷۰۳)
توسعه و عمران کرمان	-	-	-	-	-	-	(۳۷۲,۹۳۸,۴۴۷)
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۹۷۹,۵۳۶)
جمع نقل به صفحه بعد		۲۱,۸۵۰,۶۸۹,۹۶۱	(۲۴,۱۲۷,۱۰۶,۸۴۴)	(۱۱۵,۵۹۰,۱۵۰)	(۱۰۹,۲۵۳,۴۵۰)	(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

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۵/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱

درخت	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
			تعداد سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پارس الکتریک	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۶۵,۱۴۰	۲۱	۳,۴۶۷,۹۴۰	۰	۳,۴۶۷,۹۴۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	۸۰,۰۰۰	۲۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۶۰۰,۰۰۰
پتروشیمی مبین	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۷۰,۰۰۰	۶۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
داروسازی سبحان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۱۲۱,۷۵۶	۱,۱۰۰	۱۳۳,۹۳۱,۶۰۰	۰	۱۳۳,۹۳۱,۶۰۰	۱۴۰,۱۳۵,۶۸۰
رادیاتور ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	۶۲۲,۱۷۰	۴۸	۲۹۸,۶۴۱,۶۰۰	۰	۲۹۸,۶۴۱,۶۰۰	۲۹۶,۸۴۳,۰۰۰
سپینتا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۴	۳۰,۰۰۰	۹۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۶۳	۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۶۳	۰
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۵۵۱,۳۰۷	۱۲۵	۶۸,۹۱۳,۳۷۵	۰	۶۸,۹۱۳,۳۷۵	۰
صنایع آذراب	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	۵۰,۰۰۰	۳۷	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۰
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
دارویی تامین	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۴۰,۰۰۰	۹۵	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۶۱۲,۵۰۰	۲۴۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
ناده پردازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۶,۲۰۰,۰۰۰
گروه مینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
همکاران سیستم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
لیزینگ صنعت و معدن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۶۹۹,۳۰۰
معدنی املاح ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تراکتورسازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خدمات دریایی تایید واتر خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
ایرکا پارت صنعت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۵۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی بارز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۸,۹۷۹,۳۰۰
					۳,۳۹۵,۲۵۴,۵۷۸	۰	۳,۳۹۵,۲۵۴,۵۷۸	۲,۳۲۴,۰۵۷,۰۸۰

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

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

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

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

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

اوراق اجاره و مشارکت	تاریخ سرمایه‌گذار	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی	سود	هزینه تنزیل	سال مالی منتهی به	
							۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
ماهان ۲	•	•	درصد	ریال	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص
	•	•	•	•	•	•	۷,۵۸۹,۴۹۶	•
لیزینگ رایان سابیا	•	•	•	•	•	•	۱۲۳,۸۶۵	•
	•	•	•	•	•	•	۷,۷۱۳,۳۶۱	•

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

کوتاه مدت- ۱۰۴۴۵۰۰۹۱-تجارت	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	سود	هزینه تنزیل	سال مالی منتهی به	
							۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۲/۳۱
	متعدد	حساب کوتاه مدت با سود	درصد	ریال	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص
	متعدد	حساب کوتاه مدت با سود	پلکانی	متعدد	۹۶,۶۰۰,۰۹۲	•	۱۷۶,۰۷۶,۷۷۳	۹۶,۶۰۰,۰۹۲



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**

**یادداشت های همراه صورت های 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		
برگشت کارمزد کارگزاری	۶۹,۴۸۰,۱۹۴	۱۱۰,۷۳۱,۶۲۲	۱۹-۱	
تعدیل سود سهام	۳۷,۸۳۰,۶۶۳	۴۱۵,۸۱۱	۱۹-۲	
<b>جمع</b>	<b>۱۰۷,۳۱۰,۸۵۷</b>	<b>۱۱۱,۱۴۷,۴۳۳</b>		

۱۹-۱- مانده فوق بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستور العمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق

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

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

۲۰- هزینه کارمزد ارکان		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال		
مدیر صندوق	۶۶۴,۵۵۰,۶۹۰	۵۹۶,۶۸۷,۴۲۵		
ضامن صندوق	۶۶۵,۸۱۱,۵۷۸	۵۹۶,۶۸۷,۴۲۵		
متولی صندوق	۸۰,۴۴۳,۴۱۳	۷۳,۳۵۱,۷۷۹		
حسابرس صندوق	۸۷,۳۵۹,۶۹۴	۱۰۰,۳۷۴,۱۱۸		
<b>جمع</b>	<b>۱,۴۹۸,۰۶۵,۳۷۴</b>	<b>۱,۳۶۶,۹۰۰,۷۴۷</b>		

**۲۱- سایر هزینه ها**

۲۱- سایر هزینه ها		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال		
هزینه تصفیه	۳۴,۶۵۰,۵۲۲	۲۲,۵۲۰,۳۴۵		
نرم افزار	۲۷۲,۷۸۴,۳۹۱	۲۹۱,۸۰۷,۷۳۲		
هزینه تاسیس	۱۶,۸۶۴,۶۶۴	۱۵,۵۱۴,۳۷۴		
هزینه مجمع	-	۵,۵۳۳,۵۰۰		
هزینه های کارمزد بانکی	۷۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰		
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	-	۳۸,۹۹۳,۷۱۲		
<b>جمع</b>	<b>۳۲۴,۳۶۹,۳۷۷</b>	<b>۳۷۴,۴۳۸,۶۶۳</b>		

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- تقسیم سود**

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

۲۲- تقسیم سود		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال		
سود تقسیمی	۹,۴۹۲,۴۲۰,۰۰۰	-		

**۲۳- تعدیلات**

۲۳- تعدیلات		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	
	ریال	ریال		
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	۱۰,۹۹۳,۳۷۹,۹۴۴	۵۱۴,۰۲۳,۸۰۴		
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	(۳,۷۰۶,۲۳۴,۸۱۶)	(۳,۴۸۵,۱۸۳,۲۰۳)		
<b>جمع</b>	<b>۷,۲۸۷,۱۴۵,۱۲۸</b>	<b>(۱,۹۷۱,۱۵۹,۳۹۹)</b>		

## صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

### یادداشت های همراه صورت های مالی

در تاریخ 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	ضامن ، کارگزار و مدیر صندوق
	۵۶۴۰		۹،۲۲۶	عادی			
۲٫۶	۱۰،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 یاسان بهداد	
	۸۳۵	۰٫۰	۱،۰۲۳	عادی			

#### ۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

شرح معامله					
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده (بدهی)
کارگزاری حافظ	مدیر و کارگزار صندوق و ضامن نقد شوندگی	خرید و فروش اوراق بهادار	(۳،۱۲۲،۵۱۵،۲۹۷)	متعدد طی دوره	(۱،۵۲۵،۹۶۳،۱۳۶)
		حق الزحمه ضمانت نقد شوندگی	۵۹۶،۶۸۷،۴۲۵		(۱،۲۰۳،۰۳۵،۷۰۲)
		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 و یا افشاء در یادداشت های همراه نبوده است.