

# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

## صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

### صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵


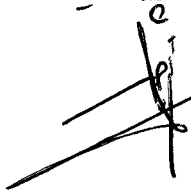
با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها یادداشتهای توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۸	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۲ به تائید 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

شرکت کارگزاری حافظ  
(سهامی خاص)

مشاور سرمایه گذاری  
سهامی خاص  
۳۹۸۵۱۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ

صورت خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۵۱,۳۵۷,۰۳۲,۷۲۳	۲۸,۴۰۲,۹۴۱,۳۹۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۴,۲۸۳,۳۸۹	۲,۱۴۳,۹۱۷,۵۸۹	۶	حسابهای دریافتی
۱,۵۹۶,۵۵۲,۱۶۱	۲۰,۹۸۸,۶۹۹	۷	جاری کارگزاران
۲۸۱,۵۱۵,۶۹۱	۱۱۵,۳۸۳,۳۷۹	۸	سایر داراییها
۵۷,۷۷۰,۱۷۳	۷۱۵,۱۲۵,۶۲۵	۹	موجودی نقد
۵۳,۳۱۷,۱۵۴,۱۳۷	۳۱,۳۹۸,۳۵۶,۶۸۵		جمع داراییها
			<b>بدهیها:</b>
۹۷۴,۶۱۶,۱۹۷	۱,۳۵۳,۳۵۶,۴۸۱	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰	۱۲,۲۴۰,۹۷۶	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۴۰۹,۳۷۷,۴۴۰	۲۷۵,۸۶۱,۱۹۰	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۰,۶۷۸,۲۳۳,۶۳۷	۱,۶۴۱,۴۵۸,۶۴۷		جمع بدهیها
۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰	۲۹,۷۵۶,۸۹۸,۰۳۸	۱۳	خالص داراییها
۱,۱۰۱,۰۴۱	۱,۱۱۲,۶۹۹		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق‌نظر حافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴,۷۸۶,۶۳۵,۰۴۷	(۸۹۴,۸۲۸,۷۲۴)	(۳۶۸,۵۸۰,۹۱۴)	۱۴
۱,۸۸۸,۶۵۴,۵۳۳	(۱,۳۳۷,۷۲۳,۱۲۴)	(۱,۶۱۰,۵۹۰,۳۹۴)	۱۵
۲,۳۳۴,۰۵۷,۰۸۰	۲,۲۶۶,۸۷۱,۱۴۱	۳,۱۹۷,۶۶۲,۳۳۷	۱۶
۱۸۲,۷۹۰,۱۲۴	۸۲,۵۹۵,۱۳۵	۴۰,۷۵۹,۰۹۲	۱۷
۱۰۷,۳۱۰,۸۵۷	۷۵,۱۹۲,۷۶۰	۴۱۵,۸۱۱	۱۸
۹,۲۹۰,۴۳۷,۶۵۱	۹۳۱۰۸,۱۸۸	۱,۲۵۹,۶۶۶,۱۳۳	
(۱,۴۹۸,۶۵۳,۳۲۴)	(۵۶۹,۵۸۵,۹۰۳)	(۸۲۴,۷۹۹,۸۳۵)	۱۹
(۳۲۴,۳۶۹,۳۷۷)	(۱۵۸,۶۰۵,۸۲۶)	(۱۹۸,۶۹۹,۶۰۵)	۲۰
(۱,۸۲۲,۳۳۴,۷۵۱)	(۷۷۸,۱۹۱,۷۲۹)	(۱,۰۰۳,۴۸۹,۴۵۰)	
۷,۴۶۸,۰۰۲,۹۰۰	(۶۳۵,۰۸۳,۵۴۱)	۲۳۶,۱۷۶,۶۸۲	
۲۳.۵٪	۶.۳٪	۰.۶٪	
(۳۴.۶٪)	۶.۳٪	-۳.۰٪	

هزینه‌ها:

هزینه کمربند ارکان ۱۹

سایر هزینه‌ها ۲۰

جمع هزینه‌ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱

بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره مالی ۲

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۷۸,۳۳۰,۲۱۲,۳۷۲	۷۸,۳۳۰,۲۱۲,۳۷۲	۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰	خالص دارایی‌ها در (واحد) سرمایه‌گذاری اول دوره
۷۸,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۴,۰۰۰,۰۰۰	واحد) سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۶۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	واحد) سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۷,۴۶۸,۰۰۲,۹۰۰	(۶۳۵,۰۸۳,۵۴۱)	۲۳۶,۱۷۶,۶۸۲	سود خالص دوره
(۹,۳۹۴,۳۴۰,۰۰۰)	-	-	تقسیم سود
۷,۲۸۵,۹۴۵,۱۲۸	۷۸,۵۱۴,۱۲۰	(۱,۱۳۵,۱۹۹,۱۴۴)	تعدیلات
۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰	۷۸,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۵۴,۹۹۸,۰۳۸	خالص دارایی‌ها (واحد) سرمایه‌گذاری در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین روزن (ریال) وجود اسکانه شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صورت و ابطال و سود (زیان) خالص  
 ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص داراییهای پایان سال

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵**

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۷ تحت شماره ۱۱۲۸۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۲ تحت شماره ۳۴۵۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است

اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق 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 تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	۹۵۰ واحد	۹۵ درصد
۲	شرکت سرمایه‌گذاری سهم یاسان بهداد	۵۰	۵ درصد
	جمع	۱۰۰۰ واحد	۱۰۰ درصد

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵**

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۳/۸/۱۱ با شماره ثبت ۲۳۳۴۹۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان ولی عصر- بالاتر از میدان ونک- 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 سعادت آباد، میدان قیصر امین پور، بلوار شهرداری شمالی، پلاک ۱۰ طبقه سوم

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - 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**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵**

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- 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.

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 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.

۳-۲-۴- 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 ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

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:

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵**

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه
هزینه‌های تاسیس	معادل ۱ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع	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 سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰.۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۷۰ و حداکثر 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 نباشد 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 به تصویب مجمع صندوق

**۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۲ 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 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 سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵**

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم خرید سهام

صنعت	۱۳۹۵/۰۸/۳۰		۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	نسبت به کل داراییها
خودرو و ساخت قطعات	ریال	ریال	درصد	درصد
مواد و محصولات دارویی	۳۲۵,۵۴۴,۸۹۹	۶۷,۸۷۳	۰.۰۰	۴.۷۷
سایر واسطه گریهای مالی	۳,۸۹۹,۹۱۱,۶۴۵	۳,۳۵۸,۷۵۵,۲۰۷	۱۰.۷۰	۱۲.۱۶
بانکها و موسسات اعتباری	۵,۸۲۹,۴۸۶,۱۱۱	۴,۰۶۴,۲۱۲,۵۹۱	۱۲.۹۴	۱۳.۹۴
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۱,۷۰۳,۰۱۹,۶۹۰	۱۱,۷۲۶,۵۰۸,۶۶۵	۳۷.۳۵	۲۷.۱۸
استخراج کانه های فلزی	۹۸۳,۹۲۵,۷۹۲	۹۶۳,۲۴۷,۶۲۸	۳.۰۷	۲.۸۱
فلزات اساسی	۶,۲۵۷,۸۱۱,۱۹۶	۷,۳۲۵,۳۸۰,۱۲۳	۲۳.۳۳	۸.۵۲
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۰,۱۳,۸۲۲,۳۶۸	۹۶۴,۷۶۹,۳۰۶	۳.۰۷	۰.۰۰
ساخت محصولات فلزی	۰	۰	۰.۰۰	۵.۶۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰	۰	۰.۰۰	۸.۷۷
ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی	۰	۰	۰.۰۰	۴.۴۴
سرمایه گذاریها	۰	۰	۰.۰۰	۲.۰۰
جمع	۳۰,۰۱۳,۵۲۱,۷۰۰	۲۸,۴۰۲,۹۴۱,۳۹۳	۹۰.۴۶	۹۶.۳۲

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

نرخ سود	۱۳۹۵/۰۸/۳۰		۱۳۹۵/۰۲/۳۱	
	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش به داراییها	خالص ارزش فروش به داراییها
درصد	ریال	ریال	درصد	درصد
۰	۰	۰	۰.۰۰	۰.۳۹
۰	۰	۰	۰.۰۰	۱۰۳,۹۲۵,۷۰۶

اوراق اجاره فرابورسی:

لیزینگ رایان سایپا

**صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵**

۶- حساب های دریافتنی

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	مبلغ تنزیل شده	تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۲۸۳,۳۸۹	۲,۱۴۳,۷۴۹,۰۶۲	(۵۰,۷۹۲,۰۷۸)	۲,۱۹۴,۵۴۱,۱۴۰
.	۱۶۸,۵۲۷	.	۱۶۸,۵۲۷
<b>۲۴,۲۸۳,۳۸۹</b>	<b>۲,۱۴۳,۹۱۷,۵۸۹</b>	<b>(۵۰,۷۹۲,۰۷۸)</b>	<b>۲,۱۹۴,۷۰۹,۶۶۷</b>

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

جمع

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۸/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۹۸۸,۶۹۹	۳۴,۰۴۴,۵۱۰,۰۰۲	۳۲,۴۶۸,۹۴۶,۵۴۰	۱,۵۹۶,۵۵۲,۱۶۱	حافظ
<b>۲۰,۹۸۸,۶۹۹</b>	<b>۳۴,۰۴۴,۵۱۰,۰۰۲</b>	<b>۳۲,۴۶۸,۹۴۶,۵۴۰</b>	<b>۱,۵۹۶,۵۵۲,۱۶۱</b>	جمع

۸- سایر داراییها

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۸/۳۰		
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	۱۲,۱۲۲,۹۱۰	(۷,۷۹۹,۵۷۶)	.	۱۹,۹۲۲,۴۸۶
۲۶۱,۵۹۳,۲۰۵	۱۰۳,۳۶۰,۴۶۹	(۱۵۸,۳۳۲,۷۳۶)	.	۲۶۱,۵۹۳,۲۰۵
<b>۲۸۱,۵۱۵,۶۹۱</b>	<b>۱۱۵,۳۸۳,۳۷۹</b>	<b>(۱۶۶,۱۳۲,۳۱۲)</b>	<b>.</b>	<b>۲۸۱,۵۱۵,۶۹۱</b>

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۵۷,۷۷۰,۱۷۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۶۱۵,۱۲۵,۶۲۵
<b>۵۷,۷۷۰,۱۷۳</b>	<b>۷۱۵,۱۲۵,۶۲۵</b>

سپرده جاری

سپرده کوتاه مدت روزشمار

جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵**

**۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق**

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۴۲۱,۸۳۳,۸۱۴	۵۷۸,۴۷۱,۶۲۲	مدیر صندوق
۴۱۹,۵۴۸,۰۱۴	۵۷۸,۶۱۵,۳۴۲	ضامن صندوق
۴۷,۴۷۴,۶۸۲	۵۹,۵۵۶,۳۲۲	متولی صندوق
۸۵,۷۵۹,۶۸۷	۱۳۶,۷۱۳,۱۹۵	حسابرس صندوق
<b>۹۷۴,۶۱۶,۱۹۷</b>	<b>۱,۳۵۳,۳۵۶,۴۸۱</b>	<b>جمع</b>

**۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران**

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰	.	سود پرداختنی به سرمایه گذاران
.	۱۸۷,۰۵۰	بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده
.	۱۲,۰۵۳,۹۲۶	بدهی بابت ابطال شده
<b>۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰</b>	<b>۱۲,۲۴۰,۹۷۶</b>	<b>جمع</b>

**۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**

۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۵۴,۸۵۹,۲۸۰	۷۵,۳۷۳,۱۱۰	ذخیره تصفیه
۴۶,۴۵۸,۰۰۰	۴۶,۴۵۸,۰۰۰	ذخیره مخارج تاسیس
۳۰۸,۰۶۰,۱۶۰	۱۵۴,۰۳۰,۰۸۰	ذخیره هزینه های نرم افزار
<b>۴۰۹,۳۷۷,۴۴۰</b>	<b>۲۷۵,۸۶۱,۱۹۰</b>	<b>جمع</b>

**۱۳- خالص دارایی ها**

۱۳۹۵/۰۲/۳۱		۱۳۹۵/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۱,۵۳۷,۸۷۹,۳۲۶	۳۷,۷۲۶	۲۸,۸۳۶,۶۵۷,۵۰۰	۳۱,۳۳۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۱۰۱,۰۴۱,۱۷۴	۱,۰۰۰	۹۲۰,۲۴۰,۵۳۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۴۲,۶۳۸,۹۲۰,۵۰۰</b>	<b>۳۸,۷۲۶</b>	<b>۲۹,۷۵۶,۸۹۸,۰۳۸</b>	<b>۳۲,۳۳۶</b>	<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه گذاری مشترک اقتضار حافظ**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵**

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۸۸,۵۵۹,۰۵۸	(۸۸۱,۷۸۲,۷۱۳)	۳۳۸,۵۸۰,۰۱۱۳	۱۴-۱	۱۴-۱	۱۴-۱
(۱,۹۳۲,۰۱۱)	(۱,۸۳۲,۰۱۱)				
<b>۲,۷۸۶,۶۲۵,۰۴۷</b>	<b>(۸۸۳,۶۱۴,۷۲۴)</b>	<b>۳۳۸,۵۸۰,۰۱۱۳</b>			

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳	
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
برف میندیش گنج	۸۹۰,۰۰۰	(۴,۵۵۶,۶۲۲)	(۴,۵۵۶,۶۲۲)	(۴,۵۵۶,۶۲۲)	(۴,۵۵۶,۶۲۲)	(۴,۵۵۶,۶۲۲)
امجاد-سازگک ETF	۲۷,۶۸۰	(۱,۷۳۷,۸۱۸)	(۱,۷۳۷,۸۱۸)	(۱,۷۳۷,۸۱۸)	(۱,۷۳۷,۸۱۸)	(۱,۷۳۷,۸۱۸)
ارزی امید تالان مرز	۲۸۰,۰۰۰	۴۴۳,۳۰۰	۴۴۳,۳۰۰	۴۴۳,۳۰۰	۴۴۳,۳۰۰	۴۴۳,۳۰۰
آزاد	۵۶۰,۰۰۰	(۴,۵۵۸,۹۴۴)	(۴,۵۵۸,۹۴۴)	(۴,۵۵۸,۹۴۴)	(۴,۵۵۸,۹۴۴)	(۴,۵۵۸,۹۴۴)
آسان پروانست پرشین	۱۵,۳۳۴	(۲۱,۱۷۸,۷۸۱)	(۲۱,۱۷۸,۷۸۱)	(۲۱,۱۷۸,۷۸۱)	(۲۱,۱۷۸,۷۸۱)	(۲۱,۱۷۸,۷۸۱)
بانک تجارت	۶۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
بانک صادرات	۶۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
بانک ملت	۷۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
بیمه پارسیان	۷۵,۹۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
پارس الکتریک	۲۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
پژوهش سین	۲۹۷,۳۶۶	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
توسعه و عمران کرمان	۴۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
مادری تامین	۶۳۳,۱۵۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
روانپور ایران	۶۵۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
گزیگ زیان سانی	۲۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
سینا	۳۶۸,۸۸۱	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
سرمایه گذاری سکن اورد	۷۳,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
سرمایه گذاری ساند و نوزات	۵۵۱,۳۰۷	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت سرمایه گذاری عوارض	۵۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
صندوق پارسیکس	۱۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
کمدارو	۳۴,۸۰۷	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
گل مهر	۸۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
نفت اصفهان	۳۴,۸۰۷	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
واشپاری ملت	۳۴,۸۰۷	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
لژیونگ صنعت	۳۴,۸۰۷	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
ترکود سازی	۳۴,۸۰۷	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
دروماری سبحان	۳۴,۸۰۷	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
پژوهشی فجر	۳۴,۸۰۷	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
ایران تار	۳۴,۸۰۷	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
جمع نقل به مدافع بند	۳۴,۸۰۷	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)

**صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵**

یادداشت ۱-۴ (ادامه)

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰				تعداد	شرکت
			سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		
۱۳۹۵/۰۷/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۳۳,۱۴۱,۷۰۳	(۵۳۹,۹۱۶,۶۸۸)	(۳۶۸,۵۸۰,۹۱۴)	(۱۵۱,۴۱۹,۳۷۵)	(۱۴۰,۹۹۹,۹۰۵)	(۳۱,۰۳۲,۴۴۸,۰۴۱)	۳۰,۹۷۵,۳۸۶,۳۰۷	جمع نقل از صفحه قبل	
(۱۸۵,۴۷۹,۰۸۵)	(۱۸۵,۴۷۹,۰۸۵)	.	.	.	.	.	گروه صنعتی پارس	
(۳۰۸,۱۳۵,۱۴۱)	.	.	.	.	.	.	تراکتور سازی	
۹۳۹,۱۵۴,۱۷۳	۱۵,۷۱۵,۵۱۶	.	.	.	.	.	خدمات دریایی تانله وانر خاروسانه	
(۷۸۱,۴۳۹,۹۶۳)	(۱۳,۷۸۵,۸۹۳)	.	.	.	.	.	گروه بهمن	
۱۰,۱۶۰,۸۸۲	.	.	.	.	.	.	ژاندرتور	
۹,۴۶۲,۷۱۳	.	.	.	.	.	.	ایرکا پارت صنعت	
۵۳۱,۴۵۰,۶۰۹	.	.	.	.	.	.	گسترش خودرو	
۶۱۶,۸۶۱,۷۰۷	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو	
۱۰۰,۰۰۰,۱۸۸,۴۱۳	.	.	.	.	.	.	داروسازی آکسیر	
۴۲,۵۳۹,۸۰۰	.	.	.	.	.	.	شرکت بیمه اتکالی امین	
۲۱,۹۵۹,۳۳۹	۲۱,۹۵۹,۳۳۹	.	.	.	.	.	مسکن بر دینس	
۱۳,۰۷۳۱,۶۴۷	.	.	.	.	.	.	ریل پردازسیر	
۱۷,۰۷۹,۷۳۹	.	.	.	.	.	.	بهمن دوزل	
۳۵۱,۴۵۱,۱۵۶	(۳۶۸,۳۱۲)	.	.	.	.	.	تولید دارو	
۱۵۳,۱۷۱,۵۶۲	۱۵۳,۱۷۱,۵۶۲	.	.	.	.	.	همکاران سیستم	
۵۳۵,۷۹۱,۱۴۹	.	.	.	.	.	.	داروسازی کاسپین	
۷۱,۳۳۲,۶۴۰	.	.	.	.	.	.	سرمایه سبحان	
۲۸,۶۲۶,۱۱۷	۶۶,۲۱۱,۶۰۳	.	.	.	.	.	گروه مینا	
(۱۳۵,۶۲۶,۸۷۷)	(۱۳۵,۶۲۶,۸۷۷)	.	.	.	.	.	معدنی املاح ایران	
۳۷,۳۷۶,۳۸۵	۳۷,۳۷۶,۳۸۵	.	.	.	.	.	پاکسان	
۲۵۰,۰۰۰,۷۹۸	(۱۰,۲۶۵,۵۱۲)	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی ایران	
۱۳۷,۰۲۹,۹۱۳	۱۳۷,۰۲۹,۹۱۳	.	.	.	.	.	بیمه ما	
۷۷,۵۹۰,۴۰۰	۱۱,۶۹۹,۵۰۰	.	.	.	.	.	داده پردازی ایران	
۵۴۶۷,۰۳۰	۵۴۶۷,۰۳۰	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	
(۳۳۹,۳۳۶,۱۱۵)	(۳۳۹,۳۳۶,۱۱۵)	.	.	.	.	.	لیزینگ ایرانیان	
(۱۱,۷۸۸,۸۱۵)	۱۶,۰۳۳,۳۰۴	.	.	.	.	.	حق تقدم لیزینگ صنعت و معدن	
.	(۷۱,۸۹۲,۶۶۳)	.	.	.	.	.	حق تقدم تراکتور سازی ایران	
۴,۷۷۸,۵۵۹,۰۵۸	(۸۸۲,۸۹۴,۷۱۳)	(۳۶۸,۵۸۰,۹۱۴)	(۱۵۱,۴۱۹,۳۷۵)	(۱۶۰,۹۹۹,۹۰۵)	(۳۱,۰۳۲,۴۴۸,۰۴۱)	۳۰,۹۷۵,۳۸۶,۳۰۷	جمع	
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۳۹۵/۰۷/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵,۹۸۹	۱۵,۹۸۹	.	.	.	.	.	.	
(۱,۹۵۰,۰۰۰)	(۱,۹۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	
(۱,۹۳۳,۰۱۱)	(۱,۹۳۳,۰۱۱)	.	.	.	.	.	.	

۱۴-۱- زیان حاصل از فروش اوراق اجاره

اوراق اجاره لیزینگ رایان سایا  
 اجاره ماهان ۲  
 جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵**

۱۵- خالص سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۸۸۸,۶۵۴,۵۳۳	(۱,۶۳۷,۷۲۲,۱۲۴)	(۱,۶۱۰,۵۹۰,۲۹۴)	۱۵-۱
۱,۸۸۸,۶۵۴,۵۳۳	(۱,۶۳۷,۷۲۲,۱۲۴)	(۱,۶۱۰,۵۹۰,۲۹۴)	

سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

۱۵-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	نماد	شرکت
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری		
(۸۸۵,۰۳۰,۸۴۰)	(۸۹۰,۰۴۹,۱۲)	(۲۲۹,۸۱۰,۶۶۲)	(۲۰۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۲۴۴,۶۴۰)	(۴۲,۰۴۴,۸۶۲)	۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰		بانک تجارت
(۵۰۷,۶۵۳,۶۹۹)	.	۳,۱۷۵,۸۶۵	(۲۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۲۶۵,۸۰۰)	(۲,۹۴۷,۴۵۸,۳۳۵)	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰		بانک صادرات
(۱۶۱,۵۰۴,۱۱۴)	.	۲۲۲,۱۲۳,۷۷۵	(۱۹,۰۶۲,۱۴۵)	(۲۰,۱۶۷,۷۴۹)	(۳,۵۵۱,۰۷۵,۳۳۳)	۲,۸۱۲,۴۲۹,۰۰۲	۱,۵۷۹,۹۵۴		بانک ملت
۴۷۱,۴۸۲,۹۲۲	۳۶,۲۲۷,۶۵۱	(۸۸,۵۶۹,۸۰۱)	(۴,۶۳۰,۳۸۱)	(۴,۹۸۹,۹۴۳)	(۱,۰۰۵,۱۱۶,۶۱۴)	۹۲۶,۷۶,۱۲۶	۱۲۱,۷۵۶		داریوسازی سبحان
۲۸۶,۹۹۱,۸۳۳	.	(۴۵۲,۵۸۶,۶۳۵)	(۱۲,۳۳۸,۰۰۰)	(۱۳,۵۳۶,۰۰۰)	(۲,۸۹۴,۷۹۵,۰۳۱)	۲,۴۶۷,۶۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰		دارویی تامین
۱,۰۲۲,۰۳۶,۸۵۸	(۵۴۳,۶۸۳,۹۱۱)	(۳۷۵,۴۷۷,۰۲۵)	(۳۴۳)	(۳۴۳)	(۳۷۵,۴۴۴,۸۹۹)	۶۸,۵۸۰	۲۰		زادپارو
۱,۸۴۸,۷۷۶,۷۴۶	(۴۸۰,۱۱۰,۷۸۹)	(۱,۳۸۸,۰۹۳,۰۰۲)	(۱۵,۵۷۱,۸۷۵)	(۱۶,۶۷۵,۰۴۴)	(۴,۴۷۰,۴۳۰,۲۸۳)	۳,۱۱۴,۳۷۵,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰		زبان سلیبا
(۵۰۸,۳۷۷,۲۳۰)	.	(۳۷۷,۱۸۱,۳۱۵)	(۴,۹۴۰,۶۶۶)	(۵,۲۴۸,۱۷۳)	(۱,۳۵۹,۶۵,۸۳۷)	۹۹۲,۰۹۳,۵۱۱	۱,۶۵۶,۲۴۹		زبان سلیبا (تقدم)
(۲۸۵,۵۱۲,۵۷۹)	.	(۶۰۷,۰۱۲,۳۱۱)	(۱۹,۸۲۵,۳۹۷)	(۲۰,۹۷۵,۲۷۱)	(۳,۳۱۷,۳۶۶,۵۱۳)	۲,۹۶۵,۰۷۹,۴۹۲	۲,۷۲۴,۱۰۲		سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۲۰,۶۷۸,۱۶۳)	.	(۲۰,۶۷۸,۱۶۳)	(۴,۸۶۶,۳۱۳)	(۵,۱۴۸,۵۵۹)	(۹,۸۲,۹۷۵,۷۹۲)	۹۷۳,۲۶۲,۵۰۰	۶۱۲,۵۰۰		صندوق بازنشستگی
(۲۳,۹۴۰,۱۷۱)	.	(۲۳,۹۴۰,۱۷۱)	(۲,۴۶۱,۶۰۰)	(۲,۶۰۴,۳۷۳)	(۵,۱۱,۱۹۴,۱۹۸)	۴۹۲,۳۲۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰		فولاد خورستان
(۷۵,۱۲۳,۸۸۹)	.	(۷۵,۱۲۳,۸۸۹)	(۲,۴۱۲,۴۰۰)	(۲,۵۵۲,۳۱۹)	(۵۰,۲۶۳,۸۱۷۰)	۴۸۲,۴۸۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰		فولاد مبارکه
(۱۸۹,۳۵۴,۴۹۱)	.	۴۲۸,۱۴۲,۰۴۴	(۱۵,۵۸۴,۸۵۰)	(۱۶,۴۸۸,۷۷۱)	(۲,۶۵۶,۷۳۴,۳۳۵)	۲,۱۱۶,۹۷۰,۰۰۰	۱,۴۶۷,۵۰۰		گل گهر
.	.	۳۲,۳۹۴,۵۷۴	(۱,۵۹۷,۴۶۳)	(۱,۶۹۰,۱۱۵)	(۲,۸۳,۸۱۰,۳۴۸)	۲۱۹,۴۹۲,۵۰۰	۳۰۷,۵۰۰		گل گهر (تقدم)
۵۱۸,۰۰۰,۰۷۴	.	.	.	.	.	.	.		آذراب
۶۱۷,۱۶۶,۳۵۵	.	.	.	.	.	.	.		پتروشیمی مبین
.	.	.	.	.	.	.	.		سیتا
.	.	.	.	.	.	.	.		سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)
.	.	.	.	.	.	.	.		کیمیادرو
۵۴۹,۴۶۴,۴۶۴	۲۷۵,۱۸۱,۹۸۴	.	.	.	.	.	.		پالایش نفت اصفهان
۲,۸۷۶,۳۹۶,۲۱۹	(۸۰۱,۳۸۹,۹۷۷)	(۱,۶۰۰,۵۹۰,۲۹۴)	(۱۴۳,۴۹۱,۲۳۲)	(۱۵۱,۸۱۲,۷۲۳)	(۲۰,۰۱۲,۵۳۱,۷۰۰)	۲,۸۶۹,۸۴۶,۲۶۱	.		جمع نقل به صفحه بعد

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افخار حافظ**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵**

یادداشت ۱۵-۱ (ادامه)

شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰					
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	سود و (زیان) تحقق نیافته تکمیلی	سود و (زیان) تحقق نیافته تکمیلی	سود و (زیان) تحقق نیافته تکمیلی	سود و (زیان) تحقق نیافته تکمیلی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۲۸۷۶۳۹۶۳۱۹	(۸۰۱,۱۳۸,۹۷۷)	(۱,۶۱۰,۵۹۰,۶۹۶)	(۱۳۳,۴۹۱,۳۳۳)	(۱۵۱,۸۱۳,۳۳۳)	(۳۰۰,۱۳۵,۳۷۰)
پارس الکتریک	(۵۹۵,۸۳۷,۰۰۳)	.	.	.	.	.
توسعه و عمران کرمان	(۳۷۳,۹۳۸,۴۴۷)	.	.	.	.	.
شرکت سرمایه گذاری افخار خورزی	(۱۸,۹۷۹,۵۳۶)	(۹۷۰,۳۷۵,۷)	.	.	.	.
لیزیبک ایرانیان	.	.	.	.	.	.
داده پرداز ایرانیان	.	.	.	.	.	.
همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.
لیزیبک صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.
مدنی اصلاح ایران	.	.	.	.	.	.
تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	.
خدمات دریایی تاند واتر خاورمیانه	.	.	.	.	.	.
ایرکا پارت صنعت	.	.	.	.	.	.
صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.
داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.
پیمه پارسیان	.	.	.	.	.	.
تولیدی ایران تهر	.	.	.	.	.	.
گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.
لیزیبک صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.
لیزیبک صنعت و معدن (حق تقدم)	.	.	.	.	.	.
گروه میبا	.	.	.	.	.	.
حق تقدم تولید دارو	.	.	.	.	.	.
شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.
	۱۲,۹۵۹,۱۹۵	(۸۰,۷۷۰,۸۵۶)	.	.	.	.
	۱,۸۸۸,۶۵۳,۵۳۳	(۱,۴۳۷,۷۳۳,۱۳۳)	(۱,۶۱۰,۵۹۰,۶۹۶)	(۱,۴۳,۴۹۱,۳۳۳)	(۱۵۱,۸۱۳,۳۳۳)	(۳۰۰,۱۳۵,۳۷۰)
	۱,۸۸۸,۶۵۳,۵۳۳	(۱,۴۳۷,۷۳۳,۱۳۳)	(۱,۶۱۰,۵۹۰,۶۹۶)	(۱,۴۳,۴۹۱,۳۳۳)	(۱۵۱,۸۱۳,۳۳۳)	(۳۰۰,۱۳۵,۳۷۰)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به	منتهی به	دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰									
۱۳۹۵/۰۷/۳۱	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مبلغ توزیع	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	ریال	ریال	تعداد سهام			
۲۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۸,۶۱۴	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۹,۳۲۶)	۳,۴۶۷,۹۴۰	۲۱	۱۶۵,۱۴۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پارس الکترونیک
۱۴۰,۱۳۵,۶۸۰	۱۳۵,۴۹۵,۴۲۶	۱۲۹,۴۹۶,۷۷۹	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۴۳۴,۸۲۱)	۱۳۳,۹۳۱,۶۰۰	۶۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پالایش نفت اصفهان
۲۹۶,۸۴۳,۰۰۰	۲۹۶,۶۳۹,۸۲۲	۲۹۸,۶۴۱,۶۰۰	۱۷,۷۴۴,۷۶۷	۱۷,۷۴۴,۷۶۷	(۲۵۵,۲۳۳)	۲۹۸,۶۴۱,۶۰۰	۴۸۰	۶۲۲,۱۷۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پتروشیمی مبین
۱۶۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۶۸۸,۱۲۹	۱,۰۹۹,۲۳۷,۰۹۱	۳۸۱,۳۳۷,۹۱۱	۳۸۱,۳۳۷,۹۱۱	(۲۳,۷۶۲,۰۸۹)	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۰۲,۹۹۰	۲۳۶,۹۶۸,۴۷۸	۶۸,۹۱۳,۳۷۵	۶۸,۹۱۳,۳۷۵	(۵,۰۳۱,۵۲۲)	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۵۵۱,۳۰۷	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۳,۸۲۲	۱۷,۲۰۳,۸۲۲	(۱,۳۹۶,۱۷۸)	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	صنایع آذربایجان
۲۴,۶۹۹,۲۰۰	۲۴,۶۹۹,۲۰۰	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۳۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۱۳۹۵/۰۷/۳۱	لیزرینگ رایان سایبا
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری تامین دارویی
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۶۸۳,۴۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه مینا
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۰۹۲,۱۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	همکاران سیستم
۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۸۹,۹۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لیزرینگ صنعت و معدن
۱۹۸,۹۷۹,۲۰۰	۱۹۸,۹۷۹,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معدنی املاخ ایران
۲,۳۲۴,۰۵۷,۰۸۰	۲,۳۶۶,۸۷۱,۱۴۱	۳,۱۹۷,۶۶۲,۴۳۷	(۵۰,۷۹۲,۰۷۸)	۳,۳۴۸,۴۵۴,۵۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تراکتورسازی ایران
											خدمات دریایی تایید واتر خاورمیانه
											ایرکا پارت صنعت
											گروه صنعتی بارز





**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افتخار حافظ**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵**

**۱۸- سایر درآمدها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶۹,۴۸۰,۱۹۴	۳۹,۸۱۵,۲۴۱	۰	۱۸-۱ برگشت کارمزد کارگزاری
۳۷,۸۳۰,۶۶۳	۳۵,۳۷۷,۵۱۹	۴۱۵,۸۱۱	۱۸-۲ تعدیل سود سهام
۱۰۷,۳۱۰,۸۵۷	۷۵,۱۹۲,۷۶۰	۴۱۵,۸۱۱	جمع

۱۸-۱- مانده فوق بابت عودت کارمزد خرید و فروش سهام با توجه به مفاد دستور العمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقهای سرمایه‌گذاری می‌باشد.

۱۸-۲- مانده فوق ناشی از برگشت تنزیل سود سهام می‌باشد.

**۱۹- هزینه کارمزد ارکان**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۶۶۴,۵۵۰,۶۹۰	۲۴۶,۳۹۵,۲۰۱	۳۶۷,۹۷۲,۹۰۴	مدیر صندوق
۶۶۵,۸۱۱,۵۷۸	۲۴۶,۲۶۳,۵۸۰	۳۶۷,۹۷۲,۹۰۴	ضامن صندوق
۸۰,۴۴۳,۴۱۳	۳۲,۹۶۸,۷۸۶	۳۸,۴۴۳,۰۰۵	متولی صندوق
۸۷,۲۵۹,۶۹۴	۴۳,۹۵۸,۳۳۶	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	حسابرس صندوق
۱,۴۹۸,۰۶۵,۳۷۴	۵۶۹,۵۸۵,۹۰۳	۸۲۴,۷۹۹,۸۴۵	جمع

**۲۰- سایر هزینه‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۴,۶۵۰,۵۲۲	۱۳,۲۱۶,۲۱۱	۱۸,۸۲۰,۰۲۵	هزینه تصفیه
۲۷۲,۷۸۴,۳۹۱	۱۳۷,۴۳۳,۴۶۴	۱۴۵,۲۵۹,۳۵۲	نرم افزار
۱۶,۸۶۴,۴۶۴	۷,۷۹۹,۵۷۶	۷,۷۹۹,۵۷۶	هزینه تاسیس
۷۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	هزینه‌های کارمزد بانکی
.	.	۱,۳۱۵,۳۵۵	تعدیل کارمزد کارگزاری
.	.	۲۵,۴۷۱,۳۹۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
.	۱۲۶,۵۷۵		سایر
۳۲۴,۳۶۹,۳۷۷	۱۵۸,۶۰۵,۸۲۶	۱۹۸,۶۸۹,۶۰۵	جمع

۲۰-۱- 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 سرمایه‌گذاری محاسبه شده و در دوره مالی جاری برگشت خورده است.

**۲۱- تقسیم سود**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰	.	.	سود تقسیمی
۹,۲۹۴,۲۴۰,۰۰۰	.	.	جمع

**۲۲- تعدیلات**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۹۹۲,۳۷۹,۹۴۴	.	۵۶۵,۳۹۲,۴۵۵	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۳,۷۰۶,۴۳۴,۸۱۶)	۲۸۰,۵۱۴,۱۲۰	(۱,۷۰۰,۵۹۱,۵۹۹)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۷,۲۸۵,۹۴۵,۱۲۸	۲۸۰,۵۱۴,۱۲۰	(۱,۱۳۵,۱۹۹,۱۴۴)	جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک افتخار حافظ**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۵**

**۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

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

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

۱۳۹۵/۰۸/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲۹.۹	۹۵۰	ممتاز	مدیر و کارگزار صندوق و ضامن نقد شونددگی	شرکت کارگزاری حافظ	ضامن ، کارگزار و مدیر صندوق
	۷,۰۴۶	عادی			
۴.۵	۱,۲۱۳	عادی	شرکت فرعی کارگزاری حافظ	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	

**۲۵- معاملات با اشخاص وابسته**

شرح معامله					
مانده بدهی	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱,۱۵۷,۰۸۶,۹۶۴	متعدد طی دوره	۶۶,۵۱۳,۴۵۶,۵۴۲	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق و ضامن نقد شونددگی	کارگزاری حافظ
		۳۶۷,۹۷۲,۹۰۴	حق الزحمه ضمانت نقد شونددگی		
		۳۶۷,۹۷۲,۹۰۴	حق الزحمه مدیریت		

**۲۶- 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.