

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ**

**گزارش حسابرس مستقل**

**بانضمام صورت های مالی**

**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵**

شماره: ۶۵۳/در/گت

## گزارش حسابرسی مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

### گزارش نسبت به صورت‌های مالی

#### مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش‌ماهه مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های همراه ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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 استفاده شده 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.

#### اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به‌نحو مطلوب نشان می‌دهد.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

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

- ۵-۱- باتوجه به فروش قطعی برخی از اوراق بهادار، مانده سود (زیان) تحقق نیافته آنها به سرفصل سود و زیان فروش منتقل نشده است.
- ۵-۲- کدینگ حسابها در نرم‌افزار صندوق مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.
- ۵-۳- از آنجایی که نرخ سود متعلقه به سپرده بانکی نزد بانک تجارت متفاوت از نرخ تنظیم شده در نرم‌افزار حسابداری می‌باشد، مبالغ واریز شده توسط بانک در پایان هرماه، مغایر با مبالغ محاسبه شده روزانه توسط صندوق می‌باشد و به تبع آن تخصیص روزانه درآمد سپرده بانکی به‌نحو صحیح صورت نمی‌گیرد. همچنین تعدیلات لازم از این بابت در فروردین‌ماه به‌درستی اعمال نشده و در ماه بعد صورت گرفته است. در این خصوص ضروری است ضمن انعقاد قرارداد مکتوب با بانک عامل، میزان سود واریزی بانک توسط پرسنل مالی صندوق به صورت ماهانه کنترل تا در صورت تغییر نرخ سود سپرده بانکی مراتب در نرم‌افزار حسابداری اعمال شود.

۶- براساس بند ۳ 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 با اهمیتی 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 ۵ 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. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به‌استثناء موارد مندرج در بند ۳-۵ فوق و ردیف ۵ از جدول بند ۸ این گزارش، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده 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	مقاد	موضوع	توضیح
۱	مقاد ماده ۲۶ اساسنامه (بند ۲-۳ امیدنامه)	سرمایه‌گذاری در سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰٪ از دارایی‌های صندوق	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های رادیاتور ایران و رایان سایا در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۱ و رایان سایا و سرمایه‌گذاری معادن و فلزات در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۷
۲	بند ۲-۳-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بازار دوم فرابورس ایران اعلام شده در بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت توسعه و عمران کرمان
۳	ماده ۱۹ اساسنامه	وارد کردن درخواست صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تا ساعت ۱۶ روز کاری	درخواست ابطال آقایان علیرضا نعیمی مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۷ و مصطفی خلیلی تبریزی مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۲۴
۴	ماده ۵۴ اساسنامه و بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴	بارگذاری گزارش عملکرد و صورت‌های مالی در سامانه کدال و تارنمای صندوق (حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری از تاریخ ترازنامه)	صورت‌های مالی و گزارش عملکرد ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ با تأخیر بارگذاری شده است.
۵	بند ۸-۳ امیدنامه	ثبت هزینه‌های صندوق در دفاتر مطابق پیش‌بینی‌های صورت گرفته	عدم تخصیص صحیح روزانه هزینه نرم‌افزار و همچنین طی دوره مورد رسیدگی مبنای محاسبه کارمزد تصفیه ۵ سال در نظر گرفته شده، لیکن در امیدنامه صندوق ۵ سال یا طول عمر صندوق (۳ سال) هر کدام کوتاه‌تر است، ذکر شده است.
۶	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	تسویه حساب‌های فیما بین صندوق و کارگزاری‌ها ظرف ۳ روز کاری	برای مثال در تاریخ‌های ۱۳۹۵/۰۱/۲۴، ۱۳۹۵/۰۱/۲۵، ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ و ۱۳۹۵/۰۵/۲۵

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، 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 باشد، 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.

**۲۵ آبان ۱۳۹۵**

**دایا رهیافت**

**موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت**

**ایرج جمشیدی فر** **خسرو واشقانی فراهانی**

**(۱۵۲۶) دایا رهیافت (۸۰۰۸۶۹)**  
**(۲۶۱)**  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
شماره ثبت: ۳۶۵۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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:

شرح	شماره صفحه
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
الف. اطلاعات کلی صندوق	۴
ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۶-۸
ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۱۹

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در بر گیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر و ضامن نقد شوندگی صندوق	شرکت کارگزاری حافظ	محمد اقبال نیا
متولی صندوق	شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری تأمین سرمایه نوین	علی خوش طبیعت



صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها
۹۹,۵۲۹,۷۵۷,۱۸۱	۷۴,۲۲۶,۹۶۹,۰۰۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۱۹۴,۰۶۰,۷۴۶	۵,۲۳۷,۳۶۶,۸۲۰	۶	حساب های دریافتی
۰	۱۴۸,۳۱۷,۹۷۴	۷	سایر دارایی ها
۶,۶۴۳,۱۵۳,۷۴۱	۱۷۶,۶۱۸,۳۲۴	۸	موجودی نقد
۱۰۸,۳۶۶,۹۷۱,۶۶۸	۷۹,۷۸۹,۲۷۲,۱۲۱		جمع دارایی ها
<b>بدهی ها</b>			
۱,۳۶۲,۰۹۴,۰۴۵	۰	۹	جاری کارگزاران
۱,۶۱۹,۲۹۴,۳۰۳	۲,۶۱۲,۱۹۱,۳۱۴	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۵,۷۸۶,۱۶۵	۱۹,۹۲۲,۲۷۷	۱۱	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۹۸,۴۲۱,۵۹۲	۴۷۶,۰۸۷,۰۷۲	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۳,۳۰۵,۵۹۶,۱۰۵	۳,۱۰۸,۲۰۰,۶۶۳		جمع بدهی ها
۱۰۵,۰۶۱,۳۷۵,۵۶۳	۷۶,۶۸۱,۰۷۱,۴۵۸	۱۳	خالص دارایی ها
۸,۸۷۷,۹۲۶	۸,۶۵۱,۸۱۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۵/۱۲/۲۹

ریال

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به  
۱۳۹۴/۰۶/۳۱

ریال

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به  
۱۳۹۵/۰۶/۳۱

ریال

یادداشت

در آیدها

سود (زیان) فروش اوراق بهادار  
سود (زیان) تحقق زیان/سود سرمایه‌گذاری اوراق بهادار  
سود سهام  
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب  
سایر درآمدها  
جمع درآمدها (زیان ناخالص)

هزینه‌ها

هزینه کارمزد ارکان  
سایر هزینه‌ها  
جمع هزینه‌ها

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره سال (۲)

(۵,۱۳۳,۳۷۶,۸۳۵)	(۲,۷۵۵,۴۸۱,۵۰۱)	(۲,۰۶۲,۳۷۵,۴۲۳)	۱۹
(۳,۶۳۱,۹۰۷)	(۳,۱۵۳,۸۸۶)	(۱,۵۳,۱۲۵,۸۱۳)	۲۰

(۵,۵۳۸,۷۹۶,۵۴۲)

۲۳,۴۶۲,۲۳۵,۰۷۹

۰,۲۲

(۰,۰۷)

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۴/۱۲/۲۹

ریال

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به  
۱۳۹۴/۰۶/۳۱

ریال

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به  
۱۳۹۵/۰۶/۳۱

ریال

سود و اضعای  
سرمایه گذاری

سود و اضعای  
سرمایه گذاری

سود و اضعای  
سرمایه گذاری

خالص دارایی‌ها (واضعای سرمایه‌گذاری) (پول دوره سال)

واضعای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره سال

واضعای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره سال

سود (زیان) خالص

تغییرات

خالص دارایی‌ها (واضعای سرمایه‌گذاری) پایان دوره سال

۱۱۷,۹۳۷,۸۵۳,۱۱۱	۱۶,۹۰۰	۱۱۷,۹۳۷,۸۵۳,۱۱۱	۱۶,۹۰۰	۱۰۵,۰۶۱,۳۷۵,۵۶۳	۱۱,۸۳۴
۳,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۳	۱,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۲	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵
(۸,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۹۳۹)	(۵,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۳۶۸)	(۲,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۹۶)
۲۳,۴۶۲,۲۳۵,۰۷۹	-	(۱۰,۸۱۶,۲۳۹,۰۶۶)	-	(۲,۷۳۵,۷۱۱,۶۰۳)	-
(۳,۱۷۸,۷۱۲,۶۳۷)	-	(۱۸,۴۷۰,۹۱۷,۹۳۶)	-	(۲,۶۲۷,۵۴۲,۵۰۲)	-
۱۰۵,۰۶۱,۳۷۵,۵۶۳	۱۱,۸۳۴	۸۵,۲۴۴,۷۰۶,۱۰۹	۱۲,۴۸۴	۷۶,۵۸۱,۰۷۱,۴۵۸	۸,۸۶۳

سود خالص

سود خالص

تغییرات ناشی از تغییر قیمت صدور و ابطال

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره سال =



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک حافظ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۸ تحت شماره ۱۰۵۹۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۵ تحت شماره ۳۳۳۲۹ 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 از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها، می‌باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر بالاتر از میدان ونک خیابان بابک بهرامی پلاک ۹ واقع شده و صندوق فاقد شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

<http://mutualfund.hafezbourse.com> درج گردیده است.





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک 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 الزام‌ناپذیری از اجزای مجمع	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	درصد از سرمایه‌های ممتاز
۱	شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	۲۰۰ واحد	۲۰ درصد
۲	موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد	۸۰۰ واحد	۸۰ درصد
	جمع	۱۰۰۰ واحد	۱۰۰ درصد

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 ولیعصر - بالاتر از میدان ونک - خیابان بابک بهرامی پلاک ۹.

متولی صندوق، شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۱ به شماره ثبت ۳۹۸۵۱۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - جردن - انتهای بلوار گل آذین - پلاک ۲۳ - طبقه ۳ غربی

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات تجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - سهروردی جنوبی - پایین تر از شهید مطهری - خیابان برادران نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول.

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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 بازخريد 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 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 علی الحساب 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 علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۲-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی: مخارج تاسیس و برگزاری مجامع انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف 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.

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:

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش 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
کارمزد متولی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق (حداقل ۷۰ و حداکثر ۲۵۰ میلیون ریال)
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده در کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۶۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می‌شود، $\pi$ برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می‌شود.

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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

**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 تبصره ۳ 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 مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند همان سال می‌باشد، به جز اولین سال فعالیت صندوق که از تاریخ ثبت تا انتهای اسفند ماه می‌باشد

**۴-۸- ذخیره مالیات**

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف بوده، از طرفی مطابق بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق میباشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسائل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ  
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
 دوره مالی همراه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم  
 سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹						۱۳۹۵/۶/۳۱					
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت		
	ریال	ریال		ریال	ریال		ریال	ریال			
۷۸.۱۰	۳۰.۴۵۵.۸۰۸.۴۱۲	۲۶.۴۵۷.۷۲۴.۶۴۲	۹.۶۷	۷۷۱۷.۷۵۵.۵۴۲	۹.۸۴۶.۱۵۰.۸۰۴				خودرو و ساخت قطعات		
۶.۵۲	۷۰.۶۵۲.۱۷۷.۸۷	۷۱.۴۴۰.۷۷۸.۸۷۰	۲.۵۹	۲.۸۵۶.۳۶۸.۱۲۳	۳.۹۴۴.۳۴۶.۲۳۵				سرمایه گذاریها		
۱۲.۹۲	۱۵۰.۸۷۵.۹۴۵.۰۷	۱۵۰.۴۱۲.۵۹۰.۵۷۶	۱۹.۵۵	۱۵۵.۹۹۴.۱۳.۱۲۶	۱۶.۱۳۶.۵۶۰.۲۸۸				بانکها و موسسات اعتباری		
۱.۱۲	۱.۲۳۳.۴۹۱.۷۲۷	۱.۰۲۹.۹۷۲.۴۳۳	۱.۱۸	۹۴۰.۳۷۲.۴۶۷	۸۱۹.۳۹۰.۹۵۶				محصولات شیمیایی		
۱۱.۱۳	۱۲۰.۶۴۳.۱۳.۷۷۱	۷۶.۷۸۸.۴۳۳.۳۳۳	۱۱.۳۵	۹۰.۵۵۱.۰۹.۲۶۳	۹۱.۳۹۶.۶۸۶.۰۰۷				مواد و محصولات دارویی		
۱.۱۶	۱.۲۵۴.۹۵۲.۷۸۰	۷۱۰.۴۰۹.۳۳۶	۱.۳۳	۹۸۱.۳۹۶.۴۳۶	۱.۲۵۴.۹۵۲.۷۸۰				فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای		
۴.۶۹	۵۰.۸۴۲.۵۹۰.۳۵	۴.۷۵۹.۸۱۸.۴۲۰	۷.۸۵	۶.۲۶۱.۶۷۶.۱۲۸	۶.۷۸۵.۱۴۱.۵۵۸				ساخت محصولات فلزی		
۴.۲۹	۴.۶۴۳.۳۱۳.۱۴۶	۴.۴۵۴.۳۶۷.۶۰۱	۱۵.۱۶	۱۲۰.۹۶۵.۷۱۰.۷۸	۱۲.۸۲۰.۸۶۱.۵۶۰				استخراج کانه های فلزی		
۲.۴۹	۲.۷۷۷.۱۲۹.۱۲۴	۲.۳۱۲۰.۲۸۸.۴۲۴	۶.۰۳	۴.۸۰۸.۳۵۷.۵۷۹	۵.۳۳۷.۱۹۸.۱۶۶				شرکت‌های چند رشته ای صنعتی		
۹.۴۶	۱۰۰.۲۵۶.۸۵۹.۵۸۵	۶.۵۹۲.۴۰۵.۷۲۷	۱۲.۹۱	۱۰۳۰.۱۰۰۰۰.۶۵۱	۱۰۰.۸۹۲.۲۵۲.۰۴۴				واسطه گری های مالی		
.	.	.	۲.۰۵	۱.۶۳۵.۹۷۰.۵۴۷	۱.۶۹۰.۴۵۶.۴۹۹				ماشین آلات و تجهیزات		
.	.	.	۱.۹۶	۱.۵۶۲.۸۳۷.۳۰۰	۱.۵۵۶.۵۱۱.۹۶۳				بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تأمین اجتماعی		
.	.	.	۰.۵۰	۴۰۰.۱۳۹.۷۵۳	۴۱۴.۰۰۲.۳۱۵				حمل و نقل آبی		
۰.۶۳	۶۸۷.۶۵۰.۵۰۸	۸۴۳۰.۴۵۸.۰۳	۰.۰۰	.	.				ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی		
۲.۱۳	۲.۳۰۹.۱۹۸.۸۲۰	۲۰.۱۷۰.۵۸۸.۳۴۹	۰.۰۰	.	.				لاستیک و پلاستیک		
۲.۴۸	۲.۷۷۰.۳۹۹.۲۱۶	۲۰.۶۳۰.۴۱۰.۹۴۴	۰.۰۰	.	.				خدمات فنی و مهندسی		
۰.۴۲	۴۵۶.۴۰۸.۵۸۰	۴۶۲.۲۵۵.۴۷۱	۰.۰۰	.	.				حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات		
۱.۲۸	۱.۳۹۲.۱۶۰.۵۶۲	۲.۱۷۲.۰۲۱.۰۲۹	۰.۰۰	.	.				واسطه گری های مالی و پولی		
۹۱.۸۵	۹۹.۵۴۹.۹۵۷.۱۸۱	۸۷.۰۶۷.۵۶۱.۹۱۶	۹۳.۰۳	۷۴.۳۲۶.۹۶۹.۰۰۳	۸۰.۸۹۴.۵۱۰.۹۷۵						



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
ذخیره هزینه نرم افزار	۵۱.۱۸۰.۰۹۸	۲۱۶.۲۴۳.۱۵۸	
کارمزد تصفیه	۲۳۶.۱۴۶.۸۳۹	۲۴۸.۷۴۹.۲۵۹	
وجوه واریزی نامشخص	۱۱.۰۹۴.۶۵۵	۱۱.۰۹۴.۶۵۵	
	<u>۲۹۸.۴۲۱.۵۹۲</u>	<u>۴۷۶.۰۸۷.۰۷۲</u>	

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۹۶.۱۸۳.۴۴۹.۶۲۴	۶۸.۰۲۹.۲۵۲.۴۹۶	۷.۸۶۳
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۸.۸۷۷.۹۲۵.۹۳۹	۸.۶۵۱.۸۱۸.۹۶۲	۱.۰۰۰
	<u>۱۰۵.۰۶۱.۳۷۵.۵۶۳</u>	<u>۷۶.۶۸۱.۰۷۱.۴۵۸</u>	<u>۸.۸۶۳</u>

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۱۴-۱	۹۸۹.۹۷۷.۶۸۲	(۳.۳۹۷.۰۱۴.۵۹۰)	۴.۵۴۸.۰۲۲.۶۵۴
۱۴-۲	.	(۱۳.۸۸۲.۵۵۷)	(۱۵.۵۱۹.۳۶۶)
	<u>۹۸۹.۹۷۷.۶۸۲</u>	<u>(۳.۴۱۰.۸۹۷.۱۴۷)</u>	<u>۴.۵۳۲.۵۰۳.۲۸۸</u>

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم  
 زیان حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده بورسی



داداشتهای همراه صورت های مالی

۱-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم

نورہ مالی ۶ ماہہ منتهی بہ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

بہ ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

بيهي به ۱۵۱۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه

1

1

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳,۹۴۷	۴۹۴,۹۵۱,۵۵۱۲	(۳۷۲,۰۷۵,۵۸۸)	(۳,۳۷۴,۷۵۵)	(۳,۵۱۸,۳۸۵)	-	۱۶,۷۸۲,۸۱۲	۱۰۰,۹۵۱۲
۴۸,۰۰۰۰	۹۰,۴۸۷,۵۸۱	(۵۵۸,۴۴۹,۵۵۵)	(۴,۵۱۷,۳۹۷)	(۳,۵۱۶,۵۲۶)	-	۳۵۹,۰۳۰,۸۱۲	-
۳,۵۰۰,۰۰۵	۱۰۰,۰۲۳,۵۹۴,۸۷۴	(۹,۱۷۶,۱۳۳,۵۱۲)	(۵۰۰,۱۸۸,۳۹۰)	(۵۳,۰۳۰,۵۹۰)	-	۱۷,۳۷۵,۵۵۹	۱,۸۵۸,۹۱۲,۳۴۳
۵,۰۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۳۴۳۲	(۳۳,۵۳۵,۵۵۳)	(۳,۵۳۵,۵۱۶)	(۳۷۴,۰۱۵)	-	(۳,۵۵۹,۵۵۶)	-
۴۸,۰۰۰۰	۴۸,۰۰۳,۰۵۵	(۳۷,۰۰۱,۰۱۹۲)	(۳,۰۱۰,۱۰۰)	(۳,۵۴۰,۵۴۱)	-	۵۰,۶۸۰,۰۰۰	۳۳,۱۷۸,۲۹۰
۸۰۰,۰۰۰۰	۱,۸۳۶,۵۸۵,۰۴۱	(۱,۷۹۲,۵۶۴,۷۵۳)	(۹,۱۸۳,۴۱۴)	(۹,۷۱۵,۵۶۶)	-	۲۵,۲۲۲,۹۰۹	-
۱۰۰,۰۰۰۰	۵,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۷۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۴۱,۴۹۹)	(۳,۰۰۰,۵۰۰)	-	(۱,۷۵۱,۹۸,۳۷۳)	-
۱۹۰,۰۰۰۰	۷۱۱,۲۲۲,۵۷۲	(۶,۸۶۳,۴۴۸,۴۴)	(۳,۵۵۵,۰۰۰)	(۳,۷۶۶,۳۴۷)	-	۱۷,۵۴۰,۰۰۰	-
۱۰,۴۵۰	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	۷,۵۶۸,۴۰۰	-
۴۹۷,۹۷۷	۳,۸۸۳,۷۶۲,۳۲۶	(۳,۵۹۳,۷۶۲,۳۲۵)	(۱۹,۹۱۸,۷۸۶)	(۳,۰۰۵,۵۲۳)	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
۵۱,۰۰۰	۱۱۷,۵۴۶,۰۰۰	(۱۲,۸۱۴,۱۵۰)	(۵۸۷,۸۲۷)	(۶,۲۱۸,۰۰۰)	-	(۱۷,۵۷۷,۵۵۶)	-
۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۰,۵۴۵,۱۶۷	(۳,۲۶۰,۸۷۷,۰۰۰)	(۱۷,۱۵۳,۷۱۹)	(۱۸,۱۳۷,۵۲۸)	-	۱۳۴,۲۶۷,۹۱۵	(۱,۸۳۹,۵۶۶)
۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۰۰,۸۹۹,۳۵۵)	(۱۳,۱۶۵,۵۳۰)	(۱۲,۳۵۱,۱۷۱)	-	۶۷۸,۷۴۳,۵۴۴	۴۴,۳۷۸,۵۵۴
۲۰۰,۰۰۰۰	۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۵,۵۱۲,۴۳۶)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۸۵,۰۰۰)	-	۲۹,۰۹۷,۴۹۴	۴۰۰,۳۸۳,۷۵۵
۱,۳۵۰,۵۱۵	۱,۷۹۹,۰۰۰,۱۸۰	(۱,۵۸۷,۸۵۵,۰۰۰)	(۸,۹۹۵,۰۰۰)	(۹,۱۹۱,۸۴۸)	-	۲۰۷,۸۷۲,۹۰۰	۱۷۳,۳۷۳,۲۹۸
۳۰۰,۰۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۷۲,۹۹۶)	(۱,۵۶۶,۳۳۴)	-	۳,۵۶۲,۹۸۷	-
۷۹,۵۲۵	۱,۴۸۷,۳۷۷,۵۰۰	(۱,۳۸۸,۹۷۹,۷۸۶)	(۹,۴۳۶,۱۷۶)	(۹,۵۶۴,۰۰۰)	-	۸۲,۹۵۴,۳۳۴	-
۷۳۰,۰۰۰۰	۲۰۴,۸۳۸,۰۰۰	(۱,۶۳۱,۳۶۱,۳۴۴)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	۴۱,۴۰۰,۵۵۷	-
۴۰۰,۰۰۰۰	۵۲۲,۳۴۱,۱۵۶	(۵۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۱۱,۰۰۰)	(۳,۷۶۳,۱۴۳)	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
۲,۷۹۹,۵۱۷	۳,۱۹۱,۴۸۰,۷۱۸	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۵۵۷,۳۸۶)	(۱۵,۵۸۲,۵۹۴)	-	۳۷,۷۶۹,۱۰۹	۲۲۴,۹۱۳,۳۴۹
۶۸۲,۰۰۰	۲,۳۴۳,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۴۶۸,۳۳۱)	(۱۲,۱۳۳,۲۹۸)	-	(۳,۱۰۰,۰۰۰)	-
۵۰۰,۰۰۰۰	۱,۳۷۰,۴۸۹,۳۳۰	(۱,۵۵۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۳۳,۶۸۳)	(۵,۸۳۳,۶۸۳)	-	(۳,۵۱۳,۴۷۵)	۲۰,۶۵۵,۴۴
۸۱,۸۷۶	۱,۳۶۶,۹۴۴,۴۱۲	(۱,۳۷۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۸۸,۰۰۰)	(۱,۳۶۲,۵۴۳)	-	۷۹,۹۹۹,۳۳۱	(۲,۵۱,۴۷۷,۵۴۵)
۱۸۰,۰۰۰	۲۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۶۶۹,۵۵۲,۰۰۰)	(۱,۳۸۸,۰۰۰)	(۱,۳۶۲,۵۴۳)	-	۷۰,۳۲۱,۰۰۰	۱۷۳,۳۰۸,۵۵۱
۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۰,۵۵۱,۸۷۶	(۳,۷۷۰,۳۹۹,۱۰۶)	(۱۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۵,۲۸۸,۰۹۱)	-	۷۰,۳۲۱,۰۰۰	۱۷۳,۳۰۸,۵۵۱
۴۹,۳۴۴	۵۲,۳۳۶,۱۹۰	(۳,۱۹۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۹۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۹۰,۵۰۰,۰۰۰)	-	۹,۵۸۱,۵۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-		

15





یادداشت های همراه صورت های مالی

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام بورسی و فرابورسی

نورانی  
انک صدرات  
انک ملت  
ریمه ما  
ارسی توشه  
ارسی دارو  
کسن  
چدواتر  
زید دارو  
اید دارو (تقدیم)  
روسناری اکسیر  
اروسی تاجین  
دیناتور  
وان سیلیا



صندوق سرمایہ گذاری مشتری کارگزاری حافظ

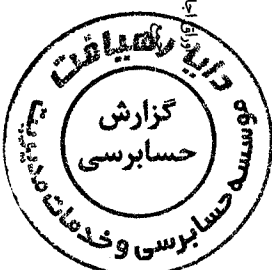
یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

بیادداشت ۱۵-۱ (ادامه)

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته	تنگهای	سود و (زیان) تحقق نیافته	تنگهای	سود و (زیان) تحقق نیافته	به ۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
جمع نقل از صفحه قبل	۲۳,۳۷۵,۵۱۴	۵۳,۳۹۹,۹۱۷,۲۲۳	(۵۶,۹۹۱,۴۷۶,۶۷۷)	(۲۱۲,۶۷۲,۳۱۶)	(۲۶۹,۳۹۹,۵۵۶)	(۴۰,۶۱۶,۶۳۱,۱۳۲)	ریال	ریال	ریال	۱۲,۵۷۴,۷۱۴,۶۱۲	۱۲,۵۷۴,۷۱۴,۶۱۲	
سرمایه گذاری اسید	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۵,۰۶۸,۹۱۲)	(۱,۶۲۱,۹۱۶)	(۱,۵۳۲,۰۰۰)	(۱۱,۶۲۱,۶۳۱,۸۳۵)	ریال	ریال	ریال	۱۹,۰۰۰,۶۵۵,۴۵۵	۱۹,۰۰۰,۶۵۵,۴۵۵	
سرمایه گذاری ملین و طرأت	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۶۶,۳۳۳,۱۴۳)	(۴۳,۸۷۳,۳۳۶)	(۴۱,۴۲۳,۰۰۰)	(۳۵,۷۳۸,۳۱۹)	ریال	ریال	ریال	۸۳,۸۶۰,۰۰۰	۸۳,۸۶۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری ملین و طرأت(تجدد)	۱,۵۹۴,۱۴۵	۷,۴۴۱,۸۸۴,۴۵۵	(۵,۱۲۵,۱۱۶,۱۷۱)	(۲۰,۳۳۰,۰۰۰)	(۱,۹۳۰,۹۴۵)	(۱,۳۳۰,۵۰۰)	ریال	ریال	ریال	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۶۹۱,۱۳۳	۲,۸۹۶,۱۶۹,۰۰۰	(۳,۹۴۴,۱۳۶,۱۳۵)	(۱,۵۳۳,۰۰۰)	(۱,۴۴۰,۸۴۹)	(۱,۰۷۷,۹۷۸,۱۱۲)	ریال	ریال	ریال	۸۳,۸۶۰,۰۰۰	۸۳,۸۶۰,۰۰۰	
صندوق بازنشستگی	۲,۶۹۵,۰۰۰	۴,۵۵۱,۷۵۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۰,۷۸۵,۵۵۵)	(۳۳,۵۵۵,۴۳۴)	(۴۹,۷۳۸,۵۵۵)	ریال	ریال	ریال	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	
کمیته	۷۱,۹۹۲	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۵۶,۶۷۶,۶۶۶)	(۲,۹۰۹,۹۹۱)	(۳,۷۵۰,۴۵۶)	(۱,۳۳۸,۵۵۵)	ریال	ریال	ریال	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	
کل مهر	۱,۸۸۱,۰۰۰	۲,۳۷۱,۰۵۹,۰۰۰	(۳,۳۳۵,۶۳۵,۰۰۰)	(۱,۷۳۰,۴۰۰)	(۱,۶۳۵,۴۳۴)	(۱,۹۸۳,۳۳۵,۱۹۹)	ریال	ریال	ریال	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	
کل مهر (تجدد)	۳۶۹,۰۰۰	۳۲,۶۹۱,۰۰۰	(۳,۴۰۹,۷۶,۳۳۶)	(۱,۴۳۲,۵۳۵)	(۱,۲۳۲,۴۵۴)	(۳۵۰,۹۱۱,۳۳۵)	ریال	ریال	ریال	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	
نفت اصفهان	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۲۵۴,۵۵۲,۸۱۰)	(۵,۲۵۵,۵۵۶)	(۴,۹۵۸,۰۰۰)	(۳۳۲,۵۵۵,۴۳۴)	ریال	ریال	ریال	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	
هلک پارسین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	
مدیریت پروژه ملی نیروگاهی ایران (بیجا)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	
لیزینگ ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	
ریل پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	
ایرک پارت صنعت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	
پارس الکتریک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	
سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	
مطاری شمال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	
حمل و نقل توکا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	
سیمان بهمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	
تجارت الکتریک پارسین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	
لیزینگ خودرو غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	
سیمان ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	
سیمان کرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	
گودر تابر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	
خودرو ششی جهم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۱۰۰,۰۰۰	
۱۵-۲- زیان تحقق نیافته نگه داری گواهی سپرده بوریسی	۲۸,۶۱۶,۰۸۴	۷۴,۹۹۸,۸۴۶,۷۳۹	(۸۰,۸۹۴,۵۱۰,۹۷۶)	(۳۹,۵۵۰,۶۱۲)	(۳۳۶,۹۹۱,۳۳۳)	(۶,۶۶۷,۵۶۱,۹۷۳)	ریال	ریال	ریال	۱۲,۴۶۲,۱۹۵,۳۶۵	۱۲,۴۶۲,۱۹۵,۳۶۵	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۹	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱										

ایراق / اجاره لیزینگ رایان سایا



صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ

نمایشنامه های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	وزیعه تقییر	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	سال مالی منتهی به
داروسازی اکسیر	۱۳۹۵/۷/۱۰	۱۳۹۵/۷/۱۰	۴۷,۶۷۳	۱,۳۰۰	۵۷,۳۰۷,۶۰۰	۵۷,۳۰۷,۶۰۰	۵۷,۳۰۷,۶۰۰	(۴,۵۳۶)	۵۷,۳۰۷,۶۰۰	۵۷,۳۰۷,۶۰۰	۵۷,۳۰۷,۶۰۰	۵۷,۳۰۷,۶۰۰	۵۷,۳۰۷,۶۰۰	۵۷,۳۰۷,۶۰۰	۵۷,۳۰۷,۶۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۵/۷/۲۹	۱۳۹۵/۷/۲۹	۱۶۸,۱۶۹	۱,۰۰۰	۱۶۸,۱۶۹,۱۴۰	۱۶۸,۱۶۹,۱۴۰	۱۶۸,۱۶۹,۱۴۰	(۱۰,۴۵۸,۷۸۹)	۱۶۸,۱۶۹,۱۴۰	۱۶۸,۱۶۹,۱۴۰	۱۶۸,۱۶۹,۱۴۰	۱۶۸,۱۶۹,۱۴۰	۱۶۸,۱۶۹,۱۴۰	۱۶۸,۱۶۹,۱۴۰	۱۶۸,۱۶۹,۱۴۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۷/۲۹	۱۳۹۵/۷/۲۹	۵,۴۸۸,۶۵۰	۱,۲۵۰	۶,۸۵۸,۱۲۵۰	۶,۸۵۸,۱۲۵۰	۶,۸۵۸,۱۲۵۰	-	۶,۸۵۸,۱۲۵۰	۶,۸۵۸,۱۲۵۰	۶,۸۵۸,۱۲۵۰	۶,۸۵۸,۱۲۵۰	۶,۸۵۸,۱۲۵۰	۶,۸۵۸,۱۲۵۰	۶,۸۵۸,۱۲۵۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
گل گهر	۱۳۹۵/۷/۲۹	۱۳۹۵/۷/۲۹	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۵/۷/۲۹	۱۳۹۵/۷/۲۹	۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۵۴۵,۶۲۴)	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۵/۷/۲۹	۱۳۹۵/۷/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
صنایع آذرلب	۱۳۹۵/۷/۲۹	۱۳۹۵/۷/۲۹	۱,۲۸۵,۱۴۷	۳۷	۴۷,۵۵۰,۴۳۹	۴۷,۵۵۰,۴۳۹	۴۷,۵۵۰,۴۳۹	(۴,۹۵۹,۳۴۸)	۴۷,۵۵۰,۴۳۹	۴۷,۵۵۰,۴۳۹	۴۷,۵۵۰,۴۳۹	۴۷,۵۵۰,۴۳۹	۴۷,۵۵۰,۴۳۹	۴۷,۵۵۰,۴۳۹	۴۷,۵۵۰,۴۳۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
پارس دارو	۱۳۹۵/۷/۲۹	۱۳۹۵/۷/۲۹	۲۵,۶۷۶	۲,۴۸۰	۱۱۳,۲۷۶,۴۸۰	۱۱۳,۲۷۶,۴۸۰	۱۱۳,۲۷۶,۴۸۰	(۹,۵۸۷,۶۶۴)	۱۱۳,۲۷۶,۴۸۰	۱۱۳,۲۷۶,۴۸۰	۱۱۳,۲۷۶,۴۸۰	۱۱۳,۲۷۶,۴۸۰	۱۱۳,۲۷۶,۴۸۰	۱۱۳,۲۷۶,۴۸۰	۱۱۳,۲۷۶,۴۸۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
سرمایه گذاری پارس نوشه (هلینگ)	۱۳۹۵/۷/۲۹	۱۳۹۵/۷/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۶۱۳,۳۰۰)	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
لژیونگ ریلان سالیبا	۱۳۹۵/۷/۲۹	۱۳۹۵/۷/۲۹	۳۳۰,۰۰۰	۵۵۰	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۶۸,۵۳۷)	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
رادینور ایران	۱۳۹۵/۷/۲۹	۱۳۹۵/۷/۲۹	۱,۸۷۲,۷۳۳	۴۸۰	۹۴۹,۶۰۵,۶۰۰	۹۴۹,۶۰۵,۶۰۰	۹۴۹,۶۰۵,۶۰۰	(۳,۸۸۲,۰۰۰)	۹۴۹,۶۰۵,۶۰۰	۹۴۹,۶۰۵,۶۰۰	۹۴۹,۶۰۵,۶۰۰	۹۴۹,۶۰۵,۶۰۰	۹۴۹,۶۰۵,۶۰۰	۹۴۹,۶۰۵,۶۰۰	۹۴۹,۶۰۵,۶۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
پارس الکتریک	۱۳۹۵/۷/۲۹	۱۳۹۵/۷/۲۹	۶۷,۲۴۳	۳۱	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	(۳,۸۸۲,۰۰۰)	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
سینتا	۱۳۹۵/۷/۲۹	۱۳۹۵/۷/۲۹	۷۹,۰۰۰	۹۰۰	۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۰۰,۰۰۰	(۴,۱۷۱,۵۶۷)	۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۱,۱۰۰,۰۰۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
سیمان بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
لژیونگ ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
سیمان پارسبان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
خدمات دریایی تانیدولر خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
شرکت حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
حمل و نقل توکا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
تجارت الکترونیک پارسبان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
شرکت پتروشیمی چم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
ایرکا پارت صنعت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
شیشه و گاز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
گزارش حسابرسی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۸۵۶,۱۶۰,۲۴۹	۱,۱۶۹,۵۷۸,۲۰۶
متولی	۸۷,۸۵۴,۲۲۷	۱۲۳,۸۲۱,۰۴۱
ضامن نقدشوندگی	۱,۰۷۰,۲۰۰,۳۲۸	۱,۴۶۱,۹۷۲,۷۷۴
حسابرس	۵۰,۵۲۰,۶۱۸	۴۰,۱۰۹,۵۸۰
	۲,۰۶۴,۷۳۵,۴۲۲	۲,۷۹۵,۴۸۱,۶۰۱
	۵,۲۳۲,۴۷۶,۸۳۵	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۱۱,۵۶۱,۸۵۳	۳۷,۱۴۳,۷۶۴
هزینه خدمات بانکی	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
هزینه نرم افزار و سایت	۱۳۴,۵۵۹,۶۳۴	۱۱۱,۴۲۷,۵۵۲
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۱۰۶,۹۸۴,۴۲۶	۲۶۴,۹۴۷,۵۷۰
	۲۵۳,۱۲۵,۹۱۳	۴۱۳,۵۳۸,۸۸۶
	۳۰۶,۳۱۹,۷۰۷	

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۱۸۹,۵۳۶,۰۶۳	۲۵,۳۳۵,۶۷۷,۲۴۲
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۲۲,۸۶۳,۱۲۸,۵۶۵)	(۵۶,۶۱۸,۳۸۹,۸۶۹)
	(۲۲,۶۷۳,۵۹۲,۵۰۲)	(۳۱,۲۸۲,۷۱۲,۶۲۷)
	۱۳,۱۴۲,۶۷۴,۳۲۷	۱۳,۱۴۲,۶۷۴,۳۲۷
	(۳۱,۶۱۳,۵۹۲,۲۶۳)	(۳۱,۶۱۳,۵۹۲,۲۶۳)
	(۱۸,۴۷۰,۹۱۷,۹۳۶)	(۱۸,۴۷۰,۹۱۷,۹۳۶)

۲۲- تعهدات سرمایه ای و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ تهیه صورت مالی هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی وجود ندارد.



ذوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
درصد تفکک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تفکک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص و ایسته
	۲۰۰	ممتاز	۱۳،۲۵	۲۰۰	ممتاز			
۲۳،۸۴	۲،۶۲۱	عادی		۹۷۴	عادی	موسس	موسسه صندوق حمایت و بازتوسعه کارکنان فولاد	موسس
۶،۷۶	۸۰۰	ممتاز	۹،۰۳	۸۰۰	ممتاز			

شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
تاریخ معامله	ارزش معامله		
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	ماتنه طلب (بدهی) - ریال		
(۲۰۲۴,۵۰۹,۰۶۸)	صلی دوره	۱۳۹,۸۴۶,۵۳۴,۰۱۱	خرید و فروش سهام
		۸۵۶,۱۶۰,۳۴۹	کاربرد ملدیر
		۱,۰۷۰,۲۰۰,۳۲۸	کاربرد ضامن
		مدیر کارکنان و ضامن نقد شونذگی صندوق	شرکت کارکناری حافظ

