

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

فهرست مندرجات

شماره صفحه

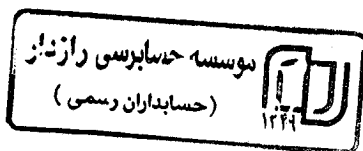
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

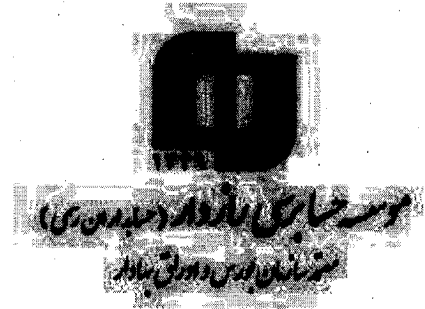
عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



عضو هیئت مدیران رسمی ایران  
عضو هیئت مدیران داخلی ایران  
عضو هیئت مدیران خبره ایران



## گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ

### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

#### اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

#### مبنای اظهار نظر

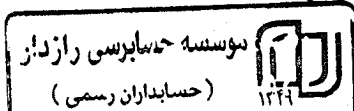
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مربوط، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

#### سایر بندهای توضیحی

۳- صورتهای مالی صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط موسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۱ حسابرسی مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

#### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



## مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

## گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهای (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

- ۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۸-۱- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری گروه زعفران سحرخیز، (تاریخ خرید ۱۴۰۱/۰۳/۱۱ و تاریخ فروش ۱۴۰۱/۰۳/۲۱) رعایت نشده است.
- ۸-۲- مفاد بند "ج" ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای یکی از مدیران، رعایت نشده است.
- ۸-۳- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.
- ۸-۴- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۷ و ۱۴۰۱/۰۶/۰۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.
- ۸-۵- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور، رعایت نشده است.
- ۸-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.
- ۸-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۱/۰۱/۲۹، ۱۴۰۱/۰۱/۳۰، ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۸/۱۴، ۱۴۰۱/۰۸/۲۸ رعایت نشده است.
- ۸-۸- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر از قبیل دارویی تامین، سرمایه گذاری امید، داروسازی فارابی، دارویی ره آورد تامین، پارس دارو و داده گستر عصر نوین های-وب، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

سوم خرداد ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

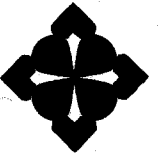
(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

۱۳۲۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ

صورت های مالی

سالانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع محترم:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

| شماره صفحه | شرح  |
|------------|--|
| ۲          | صورت خالص دارایی ها  |
| ۲          | صورت سود و زیان  |
|            | یادداشت های توضیحی:  |
| ۴          | الف. اطلاعات کلی صندوق   |
| ۵          | ب. مبنای تهیه صورت های مالی  |
| ۶-۸        | پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری   |
| ۹-۲۹       | 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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود، و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



| ارکان صندوق | شخص حقوقی                          | نماینده        | امضاء |
|-------------|------------------------------------|----------------|-------|
| مدیر صندوق  | شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ   | مهرداد خدابخشی |       |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور | سعید خاریابند  |       |

پلاک ۹، طبقه سوم  
خیابان بهرامی، بالاتر از خیابان دستگردی (ظفر)،  
تهران  
کدپستی: ۱۹۶۸۶۵۶۹۶۸  
۸۸۱۹ ۲۱۳۳ | ۸۸۱۹ ۲۱۳۷ | ۸۸۱۹ ۲۱۳۷  
۸۸۱۹ ۱۰۰۰۰۰۰۰

www.mutualfund.ir



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

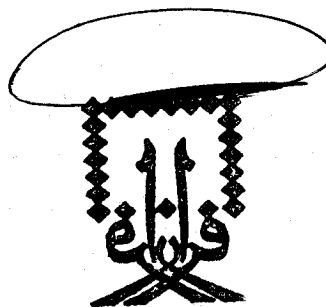
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹               | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹               | یادداشت | دارایی ها                                 |
|--------------------------|--------------------------|---------|---|
| ریال                     | ریال                     |         |   |
| ۱,۶۷۴,۷۵۶,۹۰۳,۰۸۷        | ۲,۰۸۶,۵۴۶,۶۷۲,۲۴۲        | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم            |
| ۶۰,۵۸۸,۶۲۶,۳۷۰           | ۱۳,۳۷۴,۰۲۰,۸۵۴           | ۶       | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۴۴,۳۹۸,۵۹۱,۵۶۵           | ۴۵,۵۸۰,۵۱۳,۸۰۱           | ۷       | حسابهای دریافتی                           |
| .                        | ۱,۶۲۸,۶۵۰,۶۲۶            | ۸       | سایر دارایی ها                            |
| ۶۲,۲۰۹,۵۱۹               | ۶۱,۷۰۹,۵۱۹               | ۹       | موجودی نقد                                |
| <b>۱,۷۷۹,۸۰۶,۳۳۰,۵۴۱</b> | <b>۲,۱۴۷,۱۹۱,۵۶۶,۰۴۲</b> |         | <b>جمع دارایی ها</b>                      |
| ۲۰,۲۳۹,۷۰۷,۹۸۲           | ۷,۳۱۹,۰۶۳,۸۶۲            | ۱۰      | بدهی ها                                   |
| ۱۴,۱۸۶,۴۲۹,۵۲۲           | ۲۳,۶۸۱,۵۶۲,۲۵۲           | ۱۱      | جاری کارگزاران                            |
| ۱,۳۰۱,۱۸۶,۳۱۲            | ۲۲,۸۲۴,۸۵۲               | ۱۲      | پرداختی به ارکان صندوق                    |
| ۱,۷۱۹,۰۲۴,۴۵۵            | ۲,۸۲۲,۳۹۱,۸۰۹            | ۱۳      | پرداختی به سرمایه گذاران                  |
| ۲۷,۴۴۶,۳۴۸,۲۸۲           | ۴۴,۹۰۷,۸۱۴,۷۷۷           |         | سایر حسابهای پرداختی و ذخایر              |
| <b>۱,۷۴۲,۳۵۹,۹۸۲,۲۵۸</b> | <b>۲,۱۰۲,۲۸۲,۷۵۸,۳۵۸</b> | ۱۴      | جمع بدهی ها                               |
| <b>۱۲,۳۹۰,۱۱۵</b>        | <b>۱۸,۷۹۴,۸۸۲</b>        |         | <b>خالص دارایی ها</b>                     |
|                          |                          |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری      |

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



تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان دستگردی (ظفر)،  
خیابان شهید بابک بهرامی، پلاک ۹، طبقه سوم  
تلفن: ۸۱۹ ۲۲۸۹ | ۸۱۹ ۲۱۳۳ | ۸۱۹ ۲۱۴۷  
فاکس: ۸۱۹ ۱۸۵۳ | کدپستی: ۱۹۶۸۶۵۶۹۶۸

www.mutualfund.com



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۳/۳



# کارگزاری حافظ

ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۰۵۹۱  
ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری به شماره ۳۳۳۳۹

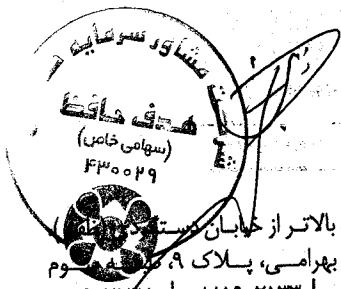
صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
سالانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | یادداشت   |
|------------------------------|------------------------------|---|
| ریال                         | ریال                         |   |
| (۶۷,۷۸۰,۱۴۸,۵۱۷)             | ۲۲۱,۳۸۷,۸۶۶,۳۳۸              | ۱۵ سود(زیان) فروش اوراق بهادار                  |
| (۵,۶۰۶,۹۰۸,۷۰۴)              | ۴۳۳,۳۵۵,۸۷۳,۳۳۹              | ۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار   |
| ۱۳۹,۴۶۶,۹۰۲,۰۱۹              | ۱۶۶,۹۰۵,۶۷۸,۰۴۴              | ۱۷ سود سهام                                     |
| ۲,۷۳۴,۱۲۱,۱۸۱                | ۷,۴۹۲,۸۰۶,۱۹۲                | ۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱,۵۹۴,۵۹۸,۵۴۴                | ۱,۵۴۷,۷۵۹,۹۳۲                | ۱۹ سایر درآمدها                                 |
| ۷۰,۴۰۸,۵۶۴,۵۲۳               | ۸۳۰,۸۶۹,۹۸۳,۷۴۵              | جمع درآمدها                                     |
|                              |                              | <b>هزینه ها</b>                                 |
| (۳۴,۸۳۶,۹۲۵,۴۱۴)             | (۴۵,۰۴۸,۲۱۷,۸۹۴)             | ۲۰ هزینه کارمزد ارکان                           |
| (۱,۳۰۹,۹۸۷,۵۰۴)              | (۲,۸۵۱,۱۷۳,۶۲۸)              | ۲۱ سایر هزینه ها                                |
| ۳۴,۳۶۱,۶۵۱,۶۰۵               | ۷۸۲,۹۶۷,۶۹۲,۳۲۴              | سود قبل از هزینه مالی                           |
| (۲۷۸,۴۱۳,۹۴۸)                | (۲۰,۲۲۵,۰۳۰)                 | هزینه های مالی                                  |
| ۳۴,۰۸۳,۲۳۷,۶۵۷               | ۷۸۲,۷۵۸,۸۶,۱۴۴               | سود خالص  |
| ۱,۷۷۲٪                       | ۲۲,۰۱٪                       | بازده میانگین سرمایه گذاری                      |
| ۲/۰۵٪                        | ۳۷,۲۶٪                       | بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال               |

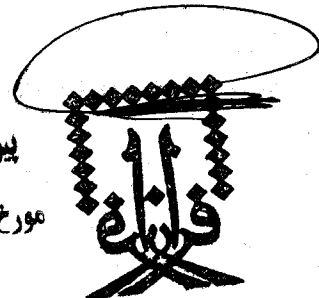
| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                            | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                            | یادداشت   |
|------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|---|
| ریال                         | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال                         | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |   |
| ۲,۱۲۵,۶۰۶,۴۳۳,۹۱۱            | ۱۷۴,۶۲۴                    | ۱,۷۳۲,۳۵۱,۹۸۲,۲۵۸            | ۱۴۰,۶۲۵                    | خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) اول سال |
| ۱۹,۲۱۳,۰۰۰,۰۰۰               | ۱۹,۲۱۴                     | ۶,۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰                | ۶,۲۱۷                      | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال            |
| (۵۳,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰)             | (۵۳,۲۱۲)                   | (۳۵,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰)             | (۳۵,۱۸۲)                   | واحدهای سرمایه گذاری بطلان شده طی سال           |
| ۳۴,۰۸۳,۲۳۷,۶۵۷               |                            | ۷۸۲,۷۵۸,۸۶,۱۴۴               |                            | سود خالص  |
| (۳۸۳,۳۴۰,۴۷۹,۳۱۰)            |                            | (۳۸۲,۶۹۳,۱۷,۸۸۷)             |                            | تعدیلات   |
| ۱,۷۷۲,۳۵۹,۹۸۲,۲۵۸            | ۱۴۰,۶۲۵                    | ۲,۱۰۲,۳۸۲,۷۵۱,۲۵۵            | ۱۱۱,۸۵۰                    | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال |

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود (زیان) خالص / میانگین مؤزن (ریال) وجوه استفاده شده  
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص دارائیهای پایان دوره / خالص دارائیهای پایان دوره

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



پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۴۰۲/۳/۳ - ۳  
رازدار



تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان دستار  
خیابان شهید بابک بهرامی، پلاک ۹، تهران  
تلفن: ۸۱۹ ۲۲۸۹ | ۸۱۹ ۲۱۳۳ | ۸۱۹ ۲۲۲۷  
فکس: ۸۱۹ ۱۸۵۳ | کدپستی: ۱۹۶۸۴۵۶۹۸

www.mutualfund.com



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ با شناسه ملی ۱۴۰۰۳۸۸۲۰۵۱ 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 و براساس آخرین مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار تهران تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۴ تمدید گردیده است. همچنین مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۵ و نامه شماره ۱۲۱/۹۱۰۰۹ سازمان بورس و اوراق بهادار تعداد ۹ واحد سرمایه‌گذاری جایزه در ازای هر یک واحد سرمایه‌گذاری قبلی به سرمایه‌گذاران اختصاص یافت. 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- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق حافظ مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://mutualfund.hafezbourse.com> درج گردیده است.



نیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۳ - ۱۴۰۲ / ۳ / ۱

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری 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:

| نام دارندگان واحدهای ممتاز                    | تعداد واحدهای ممتاز<br>بهت نمک | درصد واحدهای ممتاز نسبت به کل واحدهای ممتاز |
|---|--------------------------------|---|
| ۱ شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)              | ۱۵۰ واحد                       | ۱۵ درصد                                     |
| ۲ موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد | ۸۰۰ واحد                       | ۸۰ درصد                                     |
| ۳ شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ            | ۵۰ واحد                        | ۵ درصد                                      |
| جمع   | ۱۰۰۰ واحد                      | ۱۰۰ درصد                                    |

مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۸ با شماره ثبت ۴۳۰۰۲۹ 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، موسسه حسابرسی فراز مشاور دلیلی پور است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۲۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - خیابان نلسون ماندلا - شماره ۲۴۴ (مجمع آذاری الهیه) طبقه ششم - واحد ۶۰۷

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات تجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران میدان آرژانتین خیابان احمد قصیر (بخارست) خیابان ۱۹ - پلاک ۱۸ واحد ۱۴ طبقه ۷.

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تهیه شده است.



**پیوست گزارش حسابرسی**

رازدار

مورخ ۳ - ۳ / ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط بازار، 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 ماهانه 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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۳ - ۳ / ۱۴۰۲

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده نا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۲-۳-۴- 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 با ظرف ۵ سال هر کدام 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 با تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

| شرح نحوه محاسبه   | کارمزد ارکان                          |                     |                     |              |      |         |         |         |  |
|---|---------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|------|---------|---------|---------|--|
| <p>۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.</p> <p>۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:</p> <p>۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد.</p> <p>۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد.</p> <p>۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>۲-۴- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد ( هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱۰۱ ضرب می‌گردد).</p> | <p>کارمزد مدیر</p>                    |                     |                     |              |      |         |         |         |  |
| <p>سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی صندوق (حد اکثر ۶۰۰ میلیون ریال)</p>   | <p>کارمزد متولی</p>                   |                     |                     |              |      |         |         |         |  |
| <p>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.</p>  | <p>حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها</p>   |                     |                     |              |      |         |         |         |  |
| <p>هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و پشتیبانی آنها</p> <p>هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و نا تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:</p> <p>۱- ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه</p> <p>۲- ۵۰۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال ( دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال</p> <p>۳- ۸,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال</p> <p>۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها</p> <table border="1" style="width: 100%; text-align: center;"> <tr> <td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td> <td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td> <td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td> <td>بالای ۵۰,۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۲۵</td> <td>۰/۰۰۰۱۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> </tr> </table>   | ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال        | از صفر تا ۳۰,۰۰۰    | از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ | بالای ۵۰,۰۰۰ | ضریب | ۰/۰۰۰۲۵ | ۰/۰۰۰۱۵ | ۰/۰۰۰۰۵ | <p>هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و پشتیبانی آنها</p> |
| ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال  | از صفر تا ۳۰,۰۰۰                      | از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ | بالای ۵۰,۰۰۰        |              |      |         |         |         |  |
| ضریب  | ۰/۰۰۰۲۵                               | ۰/۰۰۰۱۵             | ۰/۰۰۰۰۵             |              |      |         |         |         |  |
| <p>حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع</p>   | <p>هزینه‌های تاسیس</p>                |                     |                     |              |      |         |         |         |  |
| <p>حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق</p>   | <p>هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق</p>  |                     |                     |              |      |         |         |         |  |
| <p>سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال</p>   | <p>حق الزحمه حسابرس</p>               |                     |                     |              |      |         |         |         |  |
| <p>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 <math>\frac{0/003}{n \times 365}</math> ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می‌شود، n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشند، هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق یا نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می‌شود.</p>   | <p>حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق</p> |                     |                     |              |      |         |         |         |  |



### صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

#### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

#### 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:

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق 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- طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۳- ۱۳/ ۱۴۰۲  
رازدار

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹           |                        | ۱۴۰۱/۱۱/۲۹            |                      | صنعت                   |   |
|----------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|---|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش<br>ریال | بهای تمام شده<br>ریال | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش<br>ریال | صنعت  |
| ۱۱.۱٪                | ۱۹۶,۹۹۴,۴۸۷,۱۰۰        | ۱۲۶,۹۳۹,۶۳۴,۰۲۳       | ۴۷٪                  | ۹۹,۹۱۱,۵۳۶,۰۷۰         | استخراج کانه های فلزی                       |
| ۹.۱٪                 | ۱۶۲,۸۲۵,۳۹۰,۰۰۰        | ۱۴۹,۷۱۳,۳۷۰,۳۹۱       | ۱۱.۱٪                | ۲۳۷,۵۳۶,۱۶۰,۴۵۰        | پلنگها و موسسات اعتباری                     |
| ۰.۷٪                 | ۲۹,۰۶۸,۸۷۲,۲۱۳         | ۷,۰۷۷,۷۸۱,۳۷۹         | ۰.۰٪                 | ۶۷,۳۳۸,۳۱۱             | بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تأمین اجتماعی |
| ۴.۶٪                 | ۸۳,۹۹۹,۴۰۷,۸۰۱         | ۱۱۵,۵۷۵,۶۳۳,۱۶۹       | ۱۱.۴٪                | ۲۴۳,۸۱۸,۰۱۶,۸۵۱        | سیمان، آهک و گچ                             |
| ۱.۵٪                 | ۱۸۶,۰۰۷,۶۳۳,۱۳۷        | ۱۸۳,۳۴۵,۹۱۷,۷۰۰       | ۰.۷٪                 | ۱۵,۹۵۰,۱۳۸,۶۸۰         | شرکت‌های چند رشته ای صنعتی                  |
| ۱۰.۴٪                | ۱۸۴,۳۱۸,۳۶۶,۴۳۱        | ۱۶۰,۴۵۶,۶۱۴,۴۵۳       | ۱۵.۳٪                | ۲۲۹,۱۶۵,۵۶۹,۳۱۶        | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای         |
| ۸.۸٪                 | ۱۵۷,۳۰۶,۵۶۴,۵۴۱        | ۱۳۸,۵۳۷,۶۴۸,۹۷۳       | ۱۸.۰٪                | ۲۸۷,۲۹۳,۵۱۴,۶۱۸        | فابریک اساسی                                |
| ۱.۸٪                 | ۳۲,۵۰۳,۳۳۸,۸۱۶         | ۴۹,۶۵۶,۹۱۴,۳۶۴        | ۲.۹٪                 | ۸۳,۳۸۱,۸۵۷,۹۷۲         | لاستیک و پلاستیک                            |
| ۱.۰٪                 | ۱۷۸,۳۹۸,۷۷۶,۱۱۱        | ۱۷۳,۹۰۰,۵۴۹,۱۴۵       | ۹.۳٪                 | ۱۵۹,۱۰۴,۱۶۵,۷۰۱        | مصنوعات شیمیایی                             |
| ۹.۱٪                 | ۱۶۱,۱۳۲,۷۳۶,۸۱۳        | ۲۰,۴۶۰,۵۳۸,۹۰۵        | ۵.۴٪                 | ۱۱۴,۹۰۸,۸۸۶,۴۳۳        | مواد و محصولات دارویی                       |
| ۰.۰٪                 | ۰                      | ۰                     | ۴.۹٪                 | ۱۰۵,۳۵۴,۴۴۵,۹۶۸        | مخابرات                                     |
| ۰.۰٪                 | ۰                      | ۰                     | ۳.۳٪                 | ۶۸,۱۹۱,۰۶۷,۴۷۴         | حمل و نقل آبی                               |
| ۰.۰٪                 | ۰                      | ۰                     | ۵.۰٪                 | ۱۰۷,۴۳۳,۷۹۹,۹۹۷        | سایر محصولات کانی غیر فلزی                  |
| ۰.۰٪                 | ۰                      | ۰                     | ۳.۳٪                 | ۷۰,۶۳۳,۶۹۴,۶۶۱         | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم                |
| ۰.۰٪                 | ۰                      | ۰                     | ۱.۱٪                 | ۳۳,۹۲۵,۷۲۹,۹۵۰         | ماشین آلات و دستگاههای برقی                 |
| ۰.۳٪                 | ۴۹,۰۲۰,۵۵۱,۳۳۰         | ۴,۶۵۲,۹۷۹,۴۸۳         | ۰.۰٪                 | ۰                      | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات             |
| ۶.۰٪                 | ۱۰۶,۴۳۴,۹۲۱,۶۰۰        | ۱۰۷,۶۷۹,۳۹۱,۷۵۶       | ۰.۰٪                 | ۰                      | خورشید و ساخت قطعات                         |
| ۰.۷٪                 | ۱۲,۵۷۸,۷۰۸,۷۰۰         | ۱۸,۸۰۳,۷۹۶,۵۳۰        | ۰.۰٪                 | ۰                      | زراعت و خدمات وابسته                        |
| ۵.۳٪                 | ۹۲,۳۳۶,۰۶۱,۹۳۷         | ۸۸,۴۵۱,۴۸۰,۳۹۴        | ۰.۰٪                 | ۰                      | کالشی و سرامیک                              |
| ۳.۷٪                 | ۶۶,۵۷۱,۱۴۹,۴۲۷         | ۸۶,۷۸۱,۵۴۳,۸۸۱        | ۰.۰٪                 | ۰                      | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر    |
| ۲.۶٪                 | ۴۶,۸۳۰,۰۹۳,۱۲۰         | ۵۶,۳۸۳,۴۸۹,۶۶۶        | ۰.۰٪                 | ۰                      | واسطه گری‌های مالی و پولی                   |
| ۹۴.۷٪                | ۱,۶۷۴,۷۵۶,۹۴۰,۸۷       | ۱,۶۸۰,۳۶۳,۸۱۱,۸۹۳     | ۹۷.۲٪                | ۲,۰۸۵,۵۶۶,۶۷۲,۳۳۳      |   |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سالانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹           |                | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           |                | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |                   | یادداشت   |                               |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|-------------------|-----------|-------------------------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ ریال      | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ ریال      | نرخ سود (درصد) | تاریخ سپرده‌گذاری | نوع سپرده |                               |
| درصد                 | ریال           | درصد                 | ریال           |                |                   |           |                               |
| ۰.۳٪                 | ۵۷۳,۶۳۵,۷۳۷    | ۰.۴۱٪                | ۸,۷۸۰,۳۳۷,۲۷۵  | ۱۰             | ۱۳۹۳/۰۶/۳۰        | کوتاه مدت | ۱-۱۱۳۳۶۸۹-۸۴-۰۱۰۲- ایران زمین |
| ۰.۰۰٪                | ۱۲,۳۶۳,۷۱۸     | ۰.۰۰٪                | ۱۲,۵۶۴,۱۳۴     | ۱۰             | ۱۳۹۷/۰۵/۳۴        | کوتاه مدت | ۱-۱۱۳۳۶۸۹-۸۴-۰۵۰۰- ایران زمین |
| ۰.۰۰٪                | ۲,۳۳۷,۹۱۵      | ۰.۰۰٪                | ۳,۰۰۴,۵۰۰      | ۱۰             | ۱۳۹۷/۰۷/۱۵        | کوتاه مدت | تجارت - ۱۰۴۴۹۹۰۵              |
| ۰.۰۰٪                | ۰              | ۰.۲۱٪                | ۴,۵۶۸,۳۴۵,۹۳۵  | ۱۰             | ۱۴۰۱/۰۷/۱۶        | کوتاه مدت | دی - ۲۰۵۹۱۸۹۴۳۰۰۷- ایران زمین |
| ۲.۳۷٪                | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۰٪                | ۰              | ۲۰             | ۱۴۰۰/۱۱/۲۴        | بلند مدت  | ۱-۱۱۳۳۶۸۹-۹۱۲-۱۰۲- ایران زمین |
| ۲.۴۰٪                | ۶۰,۵۸۸,۶۴۶,۳۷۰ | ۰.۶۲٪                | ۱۳,۳۳۴,۰۲۰,۸۵۴ |                |                   |           |                               |

۷- حسابهای دریافتی

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹     |                | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      |                  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      |           | یادداشت               |                             |
|----------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------|-----------------------|-----------------------------|
| توزیل شده ریال | توزیل شده ریال | مبلغ توزیل ریال | نرخ توزیل (درصد) | توزیل نشده ریال | نوع سپرده |                       |                             |
| ۴۴,۱۹۰,۸۷۹,۳۷۴ | ۴۵,۵۶۷,۳۶۶,۷۷۲ | (۱,۱۴۴,۴۸۲,۵۹۶) | ۲۵               | ۴۶,۷۱۱,۹۵۹,۳۶۸  | ۷-۱       | سود دریافتی سهام      | سود دریافتی سپرده‌های بانکی |
| ۱۹۴,۶۶۶,۱۶۲    | ۰              | ۰               | ۲۰               | ۰               | ۷-۲       | سایر حساب‌های دریافتی | سایر حساب‌های دریافتی       |
| ۱۳,۰۴۶,۰۲۹     | ۱۳,۰۴۶,۰۲۹     | ۰               | ۰                | ۱۳,۰۴۶,۰۲۹      | ۷-۳       |                       |                             |
| ۴۴,۳۹۸,۵۹۱,۵۶۵ | ۴۵,۵۸۰,۵۱۲,۸۰۱ | (۱,۱۴۴,۴۸۲,۵۹۶) |                  | ۴۶,۷۶۵,۰۰۵,۳۹۷  |           |                       |                             |



پویست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ: ۱۴۰۲/۳/۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ  
 داده‌های همراه صورت‌های مالی  
 سالانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۱ سود دریافتی سهام

| ۱۴۰۰/۱۱/۲۹          |                     | ۱۴۰۱/۱۱/۲۹      |                    |
|---------------------|---------------------|-----------------|--------------------|
| خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل     | جمع درآمد سود سهام |
| ریال                | ریال                | ریال            | ریال               |
| ۲,۰۵۵,۹۶۰,۱۶۲       | ۷,۴۶۶,۱۴۰,۹۴۸       | (۱,۱۰۹,۹۱۲,۵۵۲) | ۸,۵۷۵,۸۲۴,۵۰۰      |
| ۲,۷۹۱,۷۵۱,۰۰۰       | ۲,۷۹۱,۷۵۱,۰۰۰       |                 | ۲,۷۹۱,۷۵۱,۰۰۰      |
| ۱,۴۶۴,۵۹۸,۳۰۵       | ۱,۴۶۴,۵۹۸,۳۰۵       |                 | ۱,۴۶۴,۵۹۸,۳۰۵      |
| ۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰         |                 | ۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰        |
| ۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰         | ۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰         |                 | ۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰        |
| ۲۵۱,۷۴۵,۳۴۸         | ۵۹۶,۷۰۲,۶۲۱         | (۳۴,۷۹۹,۰۴۴)    | ۶۳۱,۵۰۱,۶۶۵        |
| ۵۶۳,۳۱۸,۶۵۳         | ۵۶۳,۳۰۵,۵۹۸         |                 | ۵۶۳,۳۰۵,۵۹۸        |
| ۳۷۰,۳۸۹,۸۴۰         | ۳۷۰,۳۸۹,۸۴۰         |                 | ۳۷۰,۳۸۹,۸۴۰        |
|                     | ۵,۳۳۹,۱۸۰           |                 | ۵,۳۳۹,۱۸۰          |
| ۸,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰       |                     |                 |                    |
| ۱,۵۴۷,۷۰۰,۰۰۰       |                     |                 |                    |
| ۸۸,۰۵۳,۳۶۰          |                     |                 |                    |
| ۵,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰       |                     |                 |                    |
| ۱۶,۱۹۳,۱۱۳,۶۰۶      |                     |                 |                    |
| ۲,۴۰۶,۲۴۹,۳۰۰       |                     |                 |                    |
| ۴۴,۱۹۰,۸۷۹,۳۷۴      | ۴۵,۵۶۷,۴۶۹,۷۷۲      | (۱,۱۴۴,۴۹۲,۵۶۶) | ۴۶,۷۱۱,۹۵۹,۳۶۸     |

۷-۲ سایر حسابهای دریافتی شامل فروش حق تقدم استفاده نشده سهم توزیع دارویش می باشد که در حال پیکری و دریافت از شرکت مربوطه می باشد.



۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مندرجات تالیس صندوق است که تا تاریخ صورت‌های مالی خاص دارایی‌ها متبذک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه، مندرجات تالیس طی دوره فعالیت صندوق یا سه سال، هر کدام کمتر باشد، به صورت روانه مستبذک می‌شود. در این صندوق، مدت زمان استهلاک مندرجات تالیس، دو سال است.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| ماده در ابتدای سال | مبلغ در پایان سال | مبلغ در ابتدای سال | مبلغ در پایان سال |
|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| ریال               | ۶۰۰۰۰۰۰۰۰         | ریال               | ۶۰۰۰۰۰۰۰۰         |
| ۱,۶۲۸,۶۵۰,۶۹۶      | ۲,۵۵۴,۹۸۴,۱۱۹     | ۲,۵۵۴,۹۸۴,۱۱۹      | ۱,۶۲۸,۶۵۰,۶۹۶     |
| ۱,۶۲۸,۶۵۰,۶۹۶      | ۲,۶۱۲,۹۸۴,۱۸۹     | ۲,۶۱۲,۹۸۴,۱۸۹      | ۱,۶۲۸,۶۵۰,۶۹۶     |

مبلغ صورت در کالون‌ها

مبلغ بزه افزاز

۹- موجودی نقد

| ریال       | ریال       |
|------------|------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
| ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰ |
| ۱۲۲۰۹۵۱۹   | ۱۱۲۰۹۵۱۹   |
| ۶۲۲۰۹۵۱۹   | ۶۱۲۰۹۵۱۹   |

جاری- ۱۱۲۲۶۸۸-۱۱-۱۱۱۵۰۰۰۰  
 جاری- ۱۰۴۳۱۸۸۰۰۰- اجرت

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

| ماده در ابتدای سال | مبلغ در پایان سال | ماده در ابتدای سال | مبلغ در پایان سال |
|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| ریال               | ۲۳,۲۳۹,۷۰۲,۹۸۳    | ریال               | ۲۳,۲۳۹,۷۰۲,۹۸۳    |
| ۲,۷۲۷,۱۷۷,۲۵۰,۶۲۲  | ۳,۷۱۴,۵۶۷,۷۰۵,۰۱۰ | ۳,۷۱۴,۵۶۷,۷۰۵,۰۱۰  | ۲,۷۲۷,۱۷۷,۲۵۰,۶۲۲ |

کارگزاری حافظ

۱۱- بر-داختنی به ارکان صندوق

| ریال           | ریال           |
|----------------|----------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |
| ۱۳,۷۶۲,۱۸۵,۷۴۸ | ۱۳,۷۶۲,۱۸۵,۷۴۸ |
| ۲۰۹,۵۱۲,۷۳۰    | ۲۰۹,۵۱۲,۷۳۰    |
| ۲۱۴,۷۳۰,۰۵۵    | ۲۱۴,۷۳۰,۰۵۵    |
| ۱۴,۱۸۶,۴۲۹,۵۳۳ | ۱۴,۱۸۶,۴۲۹,۵۳۳ |

مدیر صندوق  
 منول  
 حسابرس

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سالانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- پرداختی به سرمایه گزاران

| ریال          | تعداد   | ریال       | تعداد   |
|---------------|---------|------------|---------|
| ۱۴۰/۱۱/۲۹     |         | ۱۴۰/۱۱/۲۹  |         |
| ریال          |         | ریال       |         |
| ۱,۳۸۸,۵۸۶,۳۱۲ | ۱۳۹,۶۳۵ | ۴۳,۱۷۵,۵۳۳ | ۱۱۰,۸۶۰ |
| .             | ۱,۰۰۰   | ۲۰,۳۸,۳۳۰  | ۱,۰۰۰   |
| ۱۳,۶۰۰,۰۰۰    | ۱۴۰,۶۳۵ | ۲۸,۶۱۳,۱۰۰ |         |
| ۱,۳۰۱,۱۸۶,۳۱۲ |         | ۷۳,۸۲۶,۸۵۳ |         |

بابت واحدهای ابطال شده  
بابت تمه واحدهای صادر شده  
بابت درخواست صدور  
جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

| ریال          | تعداد | ریال          | تعداد |
|---------------|-------|---------------|-------|
| ۱۴۰/۱۱/۲۹     |       | ۱۴۰/۱۱/۲۹     |       |
| ریال          |       | ریال          |       |
| ۱,۳۱۰,۱۹۱,۳۷۲ |       | ۱,۳۱۰,۱۹۱,۳۷۲ |       |
| ۳۳۳,۱۸۸,۳۳۰   |       | ۲,۳۴۳,۵۹۶,۵۶۲ |       |
| ۱۱,۳۰۴,۹۰۵    |       | ۱۱۵,۱۳۳,۹۸۷   |       |
| .             |       | ۱۶۵,۴۳۹,۸۸۸   |       |
| ۱۶۵,۴۳۹,۸۸۸   |       | ۰             |       |
| ۰             |       | ۰             |       |
| ۱,۷۱۹,۰۲۴,۴۵۵ |       | ۳,۸۳۴,۳۶۱,۸۰۹ |       |

ذخیره تصفیه  
نرم افزار صندوق  
واریزی نامشخص  
ذخیره بیمه  
سپرده بیمه  
سایر  
جمع

۱۴- خالص دارایی ها

| ریال              | تعداد   | ریال               | تعداد   |
|-------------------|---------|--------------------|---------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹        |         | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹         |         |
| ریال              |         | ریال               |         |
| ۱,۷۲۹,۹۶۹,۸۶۶,۸۳۹ | ۱۳۹,۶۳۵ | ۲۰,۸۳,۳۸۹,۸۶۸,۳۷۵  | ۱۱۰,۸۶۰ |
| ۱۲,۳۳۰,۱۱۵,۴۳۹    | ۱,۰۰۰   | ۱۸,۷۹۳,۸۸۳,۹۹۰     | ۱,۰۰۰   |
| ۱,۷۴۲,۳۵۹,۹۸۲,۲۵۸ | ۱۴۰,۶۳۵ | ۲۱,۰۳۲,۲۷۳,۸۵۸,۳۶۵ | ۱۱۱,۸۶۰ |

واحدهای سرمایه گذاری جاری  
واحدهای سرمایه گذاری مستقر  
جمع



پویست گزارش حسابرسی  
۱۴۲ / ۳ / ۳ - ۱۳  
راژ دار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

مادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سالانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ریال | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ریال |
|------------------------------|------|------------------------------|------|
| (۶۳۸۰۱,۵۵۹,۸۲۵)              |      | ۲۳,۵۷۳,۶۴۶,۲۸۳               |      |
| (۳۶۰,۵۸۲۹,۴۹۳)               |      | ۹۳۳,۹۶۰,۱۷۸                  |      |
| (۳۷۲,۷۵۹,۳۹۹)                |      | (۱۹,۷۳۰,۱۲۳)                 |      |
| (۶۷,۳۸۰,۱۴۸,۵۱۷)             |      | ۲۲۱,۴۸۷,۸۶۶,۳۳۸              |      |

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس ۱۵-۱

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس ۱۵-۲

سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری ۱۵-۳



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۳ - ۱۴۰۲ / ۳ / ۱۴۰۲

راژدار

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | کل سود          | حسابات          | ارزش دفتری        | ارزش فروش         | تغیلات      |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------|
| ریال                         | ریال            | ریال            | ریال            | ریال            | ریال              | ریال              | ریال        |
| ۶۸۳,۳۷۲,۵۸۳                  | ۴,۷۵۷,۳۵۶,۹۶۴   | (۶۵۵,۷۲۹,۰۹۲)   | (۱۲۴,۵۸۷,۷۱۱)   | (۱۲۴,۵۸۷,۷۱۱)   | (۲۶,۵۳۷,۱۵۹)      | ۳۲۶,۹۵۹,۷۶۵       | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۵۸,۸۴۱                      | ۱۵۸,۸۴۱         | (۱۶,۰۴۵,۰۷۹)    | (۱۶,۰۴۵,۰۷۹)    | (۱۶,۰۴۵,۰۷۹)    | (۳,۰۴۸,۵۵۱)       | ۲۶,۹۵۹,۷۰۰        | ۲۸,۱۲۷      |
| ۵,۰۴۶,۳۷۶,۱۴۸                | (۴,۵۲۲,۳۸۶,۷۸۱) | (۳۴,۰۹۰,۴۰۴۹۸)  | (۳۴,۰۹۰,۴۰۴۹۸)  | (۳۴,۰۹۰,۴۰۴۹۸)  | (۲۲,۳۶۷,۵۵۵,۵۳۷)  | ۲,۴۰۹,۱۵۸,۸۰۰     | ۴۰,۹۸۳۶     |
| (۷۷,۶۵۴,۰۷۱)                 | (۷۷۷,۶۳۴,۴۸۵)   | (۵۴,۵۸۹,۵۶۸)    | (۵۴,۵۸۹,۵۶۸)    | (۵۴,۵۸۹,۵۶۸)    | (۱۱,۱۱۹,۰۴۵,۵۲۶)  | ۶۸,۱۸۰,۸۷۴,۴۵۰    | ۸۰,۴۴,۷۸۳   |
| ۱۲,۰۵۴,۳۷۶,۴۹۶               | ۹,۵۸۹,۳۷۶,۵۰۰   | (۳۶۷,۵۵۸,۶۰۸)   | (۳۶۷,۵۵۸,۶۰۸)   | (۳۶۷,۵۵۸,۶۰۸)   | (۸۰,۹۰۷,۰۴۲,۰۵۶)  | ۱۰,۹۷۷,۹۱۹,۵۰۰    | ۹۴۹,۶۷۵     |
| ۱,۱۲۵,۶۰۴,۰۴۲                | ۱,۱۲۵,۶۰۴,۰۴۲   | (۲,۰۵۵۱۲,۹۶۱)   | (۲,۰۵۵۱۲,۹۶۱)   | (۲,۰۵۵۱۲,۹۶۱)   | (۳,۳۴۱,۹۱۶,۴۶۶)   | ۹۳,۵۱۷,۲۷۷,۵۰۰    | ۷۵۷,۱۳۱     |
| ۸,۵۹۷,۹۸۰,۴۶۳                | ۸,۵۹۷,۹۸۰,۴۶۳   | (۶۱۴,۳۰۵,۵۹۱)   | (۶۱۴,۳۰۵,۵۹۱)   | (۶۱۴,۳۰۵,۵۹۱)   | (۱۱۲,۵۱۶,۳۰۰,۳۳۳) | ۴۱,۱۰۳,۶۱۶,۵۵۰    | ۵۴,۵۱,۸۵۵   |
| ۶,۴۹۹,۳۹۵,۴۰۶                | ۶,۴۹۹,۳۹۵,۴۰۶   | (۱,۴۴,۷۹۱,۴۰۷)  | (۱,۴۴,۷۹۱,۴۰۷)  | (۱,۴۴,۷۹۱,۴۰۷)  | (۳,۳۴۱,۹۱۶,۴۶۶)   | ۴,۵۰۴,۳۲۰,۰۰۰     | ۲۷۲,۰۰۰     |
| ۳۸,۷۶۹,۵۸۷,۵۸۱               | ۳۸,۷۶۹,۵۸۷,۵۸۱  | (۱,۰۰۰,۸۸۱,۶۱۹) | (۱,۰۰۰,۸۸۱,۶۱۹) | (۱,۰۰۰,۸۸۱,۶۱۹) | (۲۲,۳۸۶,۵۸۹,۸۵۷)  | ۱۲۳,۸۴۵,۳۱۱,۳۵۷   | ۴۳,۹۵۴,۳۴۵  |
| (۱,۵۳۵,۹۸۹,۹۶۴)              | (۱,۵۳۵,۹۸۹,۹۶۴) | (۹۴,۳۹۰,۵۶۷)    | (۹۴,۳۹۰,۵۶۷)    | (۹۴,۳۹۰,۵۶۷)    | (۱۷,۹۱۵,۰۰۸)      | ۱۸,۵۵۱,۱۱۴,۹۵۰    | ۵۷۰,۰۰۰     |
| ۱,۷۵۶,۳۷۶,۶۹۸                | ۵۴,۰۷۲,۶۹۱      | (۲۷,۳۷۹,۳۷۰)    | (۲۷,۳۷۹,۳۷۰)    | (۲۷,۳۷۹,۳۷۰)    | (۴,۹۰۲,۵۵۱,۳۳۰)   | ۵,۴۷۵,۸۵۵,۳۴۲     | ۱,۳۹۴,۶۶۷   |
| ۲,۶۷۱,۸۹۹,۵۲۴                | ۶۵۱,۳۹۹,۴۷۸     | (۳۲۶,۳۳۵,۵۴۳)   | (۳۲۶,۳۳۵,۵۴۳)   | (۳۲۶,۳۳۵,۵۴۳)   | (۲,۰۳۸,۱۹۹,۲۳۸)   | ۶۵,۳۶۵,۱۷۸,۸۰۰    | ۴,۶۲۱,۶۰۱   |
| ۱۴,۹۰۶,۴۰۴,۳۰۴               | ۱۴,۹۰۶,۴۰۴,۳۰۴  | (۶۸۷,۵۳۲,۹۹۷)   | (۶۸۷,۵۳۲,۹۹۷)   | (۶۸۷,۵۳۲,۹۹۷)   | (۲۱,۱۷۸۲,۵۹,۵۵۰)  | ۱۳۷,۵۰۶,۶۲۶,۸۱۰   | ۹۷۰,۰۰۰     |
| ۶۵۹,۵۱۵,۵۱۶                  | ۶۵۹,۵۱۵,۵۱۶     | (۶۶,۵۸۷,۳۰۰)    | (۶۶,۵۸۷,۳۰۰)    | (۶۶,۵۸۷,۳۰۰)    | (۱۲,۵۷۸,۷۰۸,۷۰۰)  | ۱۴,۳۱۷,۶۹۴,۷۷۰    | ۹۵۰,۰۰۰     |
| ۱,۷۳۲,۱۶۲,۶۴۴                | ۱,۷۳۲,۱۶۲,۶۴۴   | (۱۲۲,۷۵۹,۹۷۸)   | (۱۲۲,۷۵۹,۹۷۸)   | (۱۲۲,۷۵۹,۹۷۸)   | (۳۲,۶۲۴,۳۰۵)      | ۲۴,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰    | ۸۰۰,۰۰۰     |
| (۳۳,۳۴۹,۷۵۰)                 | ۵۱,۸۸۱,۱۲۳,۰۴۹  | (۱۵۸,۳۶۴,۴۵۱)   | (۱۵۸,۳۶۴,۴۵۱)   | (۱۵۸,۳۶۴,۴۵۱)   | (۳۳,۹۵۹,۴۵۰)      | ۲۱,۶۷۲,۴۹۹,۱۶۰    | ۱,۱۹۴,۳۴۳   |
| ۱۵,۶۹۲,۸۸۳,۸۳۳               | ۹,۵۷۴,۹۷۳,۷۳۹   | (۳۶۹,۰۴۸,۰۰۰)   | (۳۶۹,۰۴۸,۰۰۰)   | (۳۶۹,۰۴۸,۰۰۰)   | (۵۰,۴۰۹,۱۰۸۷۰)    | ۴۱۲,۵۲۸,۰۷۰       | ۵۰,۰۰۰      |
| ۹,۸۰۴,۸۵۸,۰۵۳                | ۹,۸۰۴,۸۵۸,۰۵۳   | (۱۶۲,۳۷۲,۳۲۴)   | (۱۶۲,۳۷۲,۳۲۴)   | (۱۶۲,۳۷۲,۳۲۴)   | (۳۳,۹۱۴,۶۳۲,۰۹۶)  | ۵۳۸,۰۹,۷۸۸,۵۱۰    | ۱,۳۶۸,۰۱۱   |
| (۵,۹۹۸,۰۰۱,۷۰۱)              | ۱۱۹,۶۰۳,۳۷۵,۶۱۴ | (۵۸,۸۳۶,۹۵,۶۳۳) | (۵۸,۸۳۶,۹۵,۶۳۳) | (۵۸,۸۳۶,۹۵,۶۳۳) | (۲۳,۶۵۶,۵۰۰,۳۳۱)  | ۳۲,۶۵۴,۶۵۵,۱۸۳    | ۷۳۰,۹۸۵۱    |
|                              |                 |                 |                 |                 |                   | ۱,۱۶۴,۹۲۵,۹۹۷,۳۷۷ |             |

جمع نقل به صفحه بعد



پژوهش گزارش حسابرسی

شماره ۳- ۱۴۰۲ / ۱۴۰۱



مستوفی سیم ماهه گزاری، مستحق کارگزاری، حافظ  
 دادگستری، هیات مدیره، هیات مدیره  
 سالانه، منتهی به ۲۹ آسپند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شریکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش  | کاربرد          | مالیات              | ارزش دفتری        | ارزش فروش | تعداد                        |
|------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------|-------------------|-----------|------------------------------|
| ریال                         | ریال            | ریال             | ریال            | ریال                | ریال              | ریال      |                              |
| ۴۳,۷۷۴,۳۶۴,۳۵۰               | ۲۲,۰۵۷۳,۶۴۶,۳۸۳ | (۱۳,۴۸۹,۹۵۲,۱۴۶) | (۳,۵۶۳,۰۶۱,۱۰۳) | (۲,۴۶۱,۳۹۰,۹۵۶,۳۳۴) | ۲,۶۹۸,۰۱۷,۶۱۵,۸۵۴ |           | جمع نقل از صفحه قبل          |
| ۲,۴۸۶,۳۴۱,۸۵۷                |                 |                  |                 |                     |                   |           | اقتصاد نوین                  |
| ۵۱۸,۰۱۰,۹۶۳                  |                 |                  |                 |                     |                   |           | آریان کسپاتک                 |
| (۸,۰۷۸,۳۰۹,۰۹۹)              |                 |                  |                 |                     |                   |           | ایران خودرو                  |
| (۶,۸۸۱,۳۸۹,۹۶۰)              |                 |                  |                 |                     |                   |           | ایران پارسا                  |
| (۹۷,۰۹۳۳,۷۰۷)                |                 |                  |                 |                     |                   |           | پانا                         |
| (۱۲,۶۴۶,۷۱۵,۷۳۴)             |                 |                  |                 |                     |                   |           | بانک سینیا                   |
| (۶,۳۶۸,۳۸۷,۷۱۰)              |                 |                  |                 |                     |                   |           | بانک صادرات                  |
| (۲۱,۴۹۹,۱۵۵,۰۴۸)             |                 |                  |                 |                     |                   |           | بانک ملت                     |
| ۲۴,۳۹۸,۱۲۱,۴۴۳               |                 |                  |                 |                     |                   |           | بانک پاسارگاد                |
| (۷,۸۵۱,۶۳۳,۶۶۱)              |                 |                  |                 |                     |                   |           | بیمه دی                      |
| ۷,۹۳۶,۳۲۴,۴۴۹                |                 |                  |                 |                     |                   |           | توسعه سانه‌های نو فناوری بنگ |
| (۲,۲۷۴,۷۶۷,۳۷۳)              |                 |                  |                 |                     |                   |           | توسعه و عمران کرمان          |
| ۹۵,۹۳۴,۵۹۲                   |                 |                  |                 |                     |                   |           | تولید و توسعه سرب روی ایران  |
| (۳۵۵,۱۰۰,۱۰۷)                |                 |                  |                 |                     |                   |           | دوده صنعتی پارس              |
| ۴,۱۰۰,۴۹۴,۶۵۲                |                 |                  |                 |                     |                   |           | ریغال سنگ پروده طلین         |
| ۸۰,۶۷۹,۰۵۵                   |                 |                  |                 |                     |                   |           | سپ و خدمات مدیریت صنعتی پ    |
| ۲۱۳,۰۰۲,۹۵۸                  |                 |                  |                 |                     |                   |           | سرمایه ساجان                 |
| ۲,۲۷۷,۶۳۰,۱۳۳                |                 |                  |                 |                     |                   |           | سرمایه گذاری سپه             |
| (۱,۳۷۹,۵۱۵,۷۶۰)              |                 |                  |                 |                     |                   |           | سرمایه گذاری صنوبرتین        |
| ۱۰۴,۹۸۲,۰۶۴                  |                 |                  |                 |                     |                   |           | سرمایه گذاری طلین صبا        |
| (۵۷,۹۸۴,۹۹۴,۳۱۲)             |                 |                  |                 |                     |                   |           | سیمان کارون                  |
| (۱۷,۳۰۰,۰۵۵,۰۹۱)             |                 |                  |                 |                     |                   |           | سیمان فارس و خورستان         |
| ۱,۷۲۶,۳۲۵,۰۱۹                |                 |                  |                 |                     |                   |           | سیمان مازندران               |
| ۱,۸۹۱,۵۷۷,۶۱۲                |                 |                  |                 |                     |                   |           | سیمین ماکان                  |
| (۵۴,۹۶۴,۲۲۰,۴۵۰)             | ۲۲,۰۵۷۳,۶۴۶,۳۸۳ | (۱۳,۴۸۹,۹۵۲,۱۴۶) | (۳,۵۶۳,۰۶۱,۱۰۳) | (۲,۴۶۱,۳۹۰,۹۵۶,۳۳۴) | ۲,۶۹۸,۰۱۷,۶۱۵,۸۵۴ |           | جمع نقل به صفحه بعد          |



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲/۳/۳ - روز دوازدهم

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ  
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
 سالانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سود (زیان) فروش  | سود (زیان) فروش | کاربرد           | مالیات          | ارزش دفتری          | ارزش فروش         | تعداد  |
|------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------|-------------------|--|
|                              | ریال             | ریال            | ریال             | ریال            | ریال                | ریال              |  |
|                              | (۵۴,۹۶۴,۲۳۰,۴۵۰) | ۲۲,۰۵۷۳,۶۴۶,۳۸۳ | (۱۳,۴۸۹,۹۵۲,۱۴۴) | (۳,۵۶۳,۰۶۱,۱۰۳) | (۳,۴۶۱,۳۹۰,۹۵۶,۳۳۴) | ۲,۶۹۸,۰۱۷,۶۱۵,۸۵۴ |  |
|                              | ۶,۵۰۲,۲۴۹,۲۵۹    |                 |                  |                 |                     |                   | جمع نقل از صفحه قبل                                  |
|                              | (۱,۸۸۱,۳۴۴,۳۹۱)  |                 |                  |                 |                     |                   | صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز                        |
|                              | (۱۱,۹۵۴,۵۸۲,۷۸۶) |                 |                  |                 |                     |                   | سیمان غرب آسیا                                       |
|                              | (۱۳,۳۶۴,۷۰۲)     |                 |                  |                 |                     |                   | صنایع پتروشیمی خلیج فارس                             |
|                              | (۳,۴۸۸,۹۷۴,۷۴۴)  |                 |                  |                 |                     |                   | صنایع چوب خزر کاسپین                                 |
|                              | (۱۰,۷۹۳,۳۱۷,۰۷)  |                 |                  |                 |                     |                   | صنعتی بارز   |
|                              | (۳۹,۱۸۱,۳۲۸,۰۷۰) |                 |                  |                 |                     |                   | فراوری معدنی ایل کانی پارس                           |
|                              | ۲۴۵,۵۹۰,۵۰۸      |                 |                  |                 |                     |                   | فولاد کاه  |
|                              | ۵۲۷,۱۴۸,۳۷۱      |                 |                  |                 |                     |                   | فولاد هرمزگان  |
|                              | (۱۲۴,۴۳۸,۹۸۳)    |                 |                  |                 |                     |                   | لیرینگ کارفرین                                       |
|                              | ۱۶۱,۳۷۹,۰۵۴      |                 |                  |                 |                     |                   | لیرینگ پارسبان                                       |
|                              | (۹,۳۴۳,۷۵,۷۸۱)   |                 |                  |                 |                     |                   | محصولات کانی لطیف                                    |
|                              | (۹۸۹,۶۷۲,۶۹۶)    |                 |                  |                 |                     |                   | مخابرات  |
|                              | ۴,۶۶۸,۹۸۹,۸۲۵    |                 |                  |                 |                     |                   | میما   |
|                              |                  |                 |                  |                 |                     |                   | نفت سیاهان   |
|                              |                  |                 |                  |                 |                     |                   | پتروشیمی غدیر  |
|                              |                  |                 |                  |                 |                     |                   | پتروشیمی پردیس                                       |
|                              | ۴۹,۵۷۲,۴۴۰,۵۸۸   |                 |                  |                 |                     |                   | پخش هجرت   |
|                              | ۷۳۳,۸۴۷,۳۴۶      |                 |                  |                 |                     |                   | گستریت ارزش سرمایه‌ساز کفوری                         |
|                              | ۲,۵۶۷,۵۴۶,۰۴۴    |                 |                  |                 |                     |                   | گروه توسعه مالی مهر آینده‌گان - (نماد قدیمی حذف شده) |
|                              | (۸,۰۵۲,۳۳۰,۶۸۳)  |                 |                  |                 |                     |                   | گروه توسعه ملی ایران                                 |
|                              | ۵۸۸,۷۹۴,۳۷۴      |                 |                  |                 |                     |                   | جمع کل   |
|                              | (۶۳,۸۰۱,۵۵۹,۸۲۵) | ۲۲,۰۵۷۳,۶۴۶,۳۸۳ | (۱۳,۴۸۹,۹۵۲,۱۴۴) | (۳,۵۶۳,۰۶۱,۱۰۳) | (۳,۴۶۱,۳۹۰,۹۵۶,۳۳۴) | ۲,۶۹۸,۰۱۷,۶۱۵,۸۵۴ |  |



پویست گواش هسائرسی

مورخ ۱۴۰۲/۳/۳ - رازدار

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
سالانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |  | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |             | سود (زیان) فروش |                  | سود (زیان) فروش  |                | مالیات  |                        | کاربرد |  | ارزش دفتری |  | ارزش فروش |  | تعداد |  | شرکت |  |
|------------------------------|--|------------------------------|-------------|-----------------|------------------|------------------|----------------|---------|------------------------|--------|--|------------|--|-----------|--|-------|--|------|--|
| ریال                         |  | ریال                         |             | ریال            |                  | ریال             |                | ریال    |                        | ریال   |  | ریال       |  | ریال      |  |       |  |      |  |
|                              |  | ۱۳۳,۳۸۹,۳۶۳                  | ۸۰۰,۶۷۰,۹۱۵ | (۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳,۷۲۳,۹۹۵)      | (۳,۷۶۳,۳۸۶,۷۴۷)  | ۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۴۰,۰۰۰ | سیمان ارومیه (تقدم)    |        |  |            |  |           |  |       |  |      |  |
|                              |  |                              |             | (۶,۶۵۷,۳۴۶)     | (۱۳,۳۳۴,۷۰۴)     | (۱۳,۰۴۷,۸۸۳,۶۹۵) | ۱۳,۹۳۱,۴۴۶,۵۴۰ | ۸۶۸,۴۸۴ | نفت تبریز (تقدم)       |        |  |            |  |           |  |       |  |      |  |
|                              |  |                              |             |                 |                  |                  |                |         | توزیع دارو پخش (تقدم)  |        |  |            |  |           |  |       |  |      |  |
|                              |  |                              |             |                 |                  |                  |                |         | داروسازی فارابی (تقدم) |        |  |            |  |           |  |       |  |      |  |
|                              |  |                              |             |                 |                  |                  |                |         | جمع                    |        |  |            |  |           |  |       |  |      |  |
|                              |  | ۹۳۳,۹۶۰,۱۷۸                  | ۸۹,۳۵۷,۳۳۶  | (۱۶,۹۵۸,۶۹۹)    | (۱۶,۸۱۱,۳۷۰,۴۳۷) | ۱۷,۸۵۱,۴۴۶,۵۴۰   |                |         |                        |        |  |            |  |           |  |       |  |      |  |

**پيوست گزارش حسابرسی**  
**راژولر**  
**مورخ ۳ / ۳۱ / ۱۴۰۲**



۱۵- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری :

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سود فروش     | زیان فروش | مالیات    | کاربرد        | ارزش دفتری    | بهای فروش   | سند   |
|------------------------------|--------------|-----------|-----------|---------------|---------------|-------------|---|
| ریال                         | ریال         | ریال      | ریال      | ریال          | ریال          | ریال        |   |
| ۱۹۰,۷۹۷,۹۲۶                  | (۱۹,۷۴۰,۱۲۳) | .         | (۱۱۰,۱۷۳) | .             | (۵۵۳,۸۰۶,۵۲۴) | ۵۳۴,۱۷۶,۵۷۳ | ۲۶۶۱۷   |
| (۵۶۳,۵۵۷,۳۲۵)                | .            | .         | .         | .             | .             | .           | صندوق سن گروه زعفران سحرخیز<br>صندوق سرمایه گذاری قابل معامله ثبت وبستا<br>صندوق پالایشی تکم سهام |
| (۳۷۲,۷۵۹,۴۹۹)                | (۱۹,۷۴۰,۱۲۳) | .         | (۱۱۰,۱۷۳) | (۵۵۳,۸۰۶,۵۲۴) | ۵۳۴,۱۷۶,۵۷۳   |             | جمع   |

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ریال            | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ریال  | یادداشت |
|------------------------------|-----------------|------------------------------|---|---------|
| (۷,۳۲۵,۳۷۰,۵۸۴)              | ۴۴,۰۰۱,۶۹۷,۷۸۲  | ۱۴-۱                         | خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام    |         |
| ۱,۶۲۸,۳۶۱,۸۸۰                | (۶,۵۷۵,۸۲۴,۵۴۳) | ۱۶-۲                         | خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم |         |
| (۵۶۰,۶۰۹,۸۷۰,۴)              | ۴۴۳,۴۴۵,۸۷۳,۳۲۹ |                              |   |         |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ  
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
 سالانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام بورس و فرابورس

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مطالبات         | کاربرد              | ارزش دفتری        | ارزش بازار | تعداد |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------|---------------------|-------------------|------------|-------|
| ریال                         | ریال                           | ریال                           | ریال            | ریال                | ریال              | ریال       | ریال  |
| (۹,۱۸۸,۴۳۳,۶۷۳)              | ۲۴,۰۰۱,۶۹۷,۷۸۲                 | (۱,۰۲۹۴,۷۵۷,۰۸۰)               | (۱,۹۵۶,۰۰۳,۸۴۴) | (۱,۶۰۶,۶۸۸,۹۵۶,۷۵۶) | ۲,۰۵۸,۹۵۱,۴۱۵,۴۵۹ |            |       |
| (۹,۵۵۳,۳۹۶,۵۲۶)              |                                |                                |                 |                     |                   |            |       |
| (۱۵۸,۸۴۱)                    |                                |                                |                 |                     |                   |            |       |
| (۴,۱۷۰,۷۸۵,۳۲۵)              |                                |                                |                 |                     |                   |            |       |
| ۷,۱۶۱,۸۰۷,۴۸۲                |                                |                                |                 |                     |                   |            |       |
| ۲,۵۳۱,۶۸۹,۰۵۸                |                                |                                |                 |                     |                   |            |       |
| (۲۸,۴۰۷,۳۲۳,۷۰۷)             |                                |                                |                 |                     |                   |            |       |
| ۲۴۹,۵۷۱,۸۴۷                  |                                |                                |                 |                     |                   |            |       |
| ۱۰,۴۹۷,۶۵۶,۹۰۴               |                                |                                |                 |                     |                   |            |       |
| ۲,۵۸۵,۶۵۰,۱۱۵                |                                |                                |                 |                     |                   |            |       |
| (۶,۲۲۴,۰۰۷,۸۳۰)              |                                |                                |                 |                     |                   |            |       |
| (۴,۰۲۳,۷۰۶,۸۴۴)              |                                |                                |                 |                     |                   |            |       |
| (۱۴,۹۳۱,۹۳۸,۶۶۵)             |                                |                                |                 |                     |                   |            |       |
| (۵,۳۸۸,۴۵۵,۷۸۹)              |                                |                                |                 |                     |                   |            |       |
| ۴۶,۶۳۳,۴۶۶,۳۵۵               |                                |                                |                 |                     |                   |            |       |
| ۳۸۰,۸۵۷                      |                                |                                |                 |                     |                   |            |       |
| (۳,۰۷۷,۳۴۵,۹۳۹)              |                                |                                |                 |                     |                   |            |       |
| ۳,۳۰۱,۶۹۰,۴۰۸                |                                |                                |                 |                     |                   |            |       |
| (۳,۸۵۱,۹۳۱,۰۰۶)              |                                |                                |                 |                     |                   |            |       |
| ۲,۴۶۸,۶۹۸,۸۷۹                |                                |                                |                 |                     |                   |            |       |
| ۷,۳۰۱,۴۳۳,۸۷۷                |                                |                                |                 |                     |                   |            |       |
| ۲۱,۵۶۰,۹۰۳                   |                                |                                |                 |                     |                   |            |       |
| ۱۰۱,۹۴۶,۰۳۱                  |                                |                                |                 |                     |                   |            |       |
| (۱,۳۴۴,۳۷۰,۱۵۶)              |                                |                                |                 |                     |                   |            |       |
| (۷,۲۲۵,۳۷۰,۵۸۴)              | ۴۴,۰۱۱,۶۹۷,۷۸۲                 | (۱,۰۲۹۴,۷۵۷,۰۸۰)               | (۱,۹۵۶,۰۰۳,۸۴۴) | (۱,۶۰۶,۶۸۸,۹۵۶,۷۵۶) | ۲,۰۵۸,۹۵۱,۴۱۵,۴۵۹ |            |       |

جمع نقل از صفحه قبل  
 احواله سهامان  
 بیمه آبی پارس ۷۰٪ تکلیف پذیره  
 بیمه حافظه  
 تکسرام  
 توسعه‌مندان و وفورات  
 داروسازی قزاقی  
 ریل پرداز نو آفرین  
 سرمایه گذاری امید  
 سرمایه گذاری غدیر  
 سرمایه گذاری ککاورزی کوثر  
 سیمان هگمتان  
 صنعت غذایی کورش  
 صنعتی بهشهر  
 صنعتی صنایع  
 فولاد آلیاژی ایران  
 کاشی الوند  
 ملی مس  
 پارس دارو  
 پتروشیمی شیراز  
 پتروشیمی غدیر  
 پتروشیمی پارس  
 پلمر آریا ساسول  
 گروه بهمن

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

تادداشت های همراه صورت های مالی

سالانه منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام بورسی و فرابورسی

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹   |                                | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                  | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                    | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |  |
|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------|------------------------------|--------------------|------------------------------|--|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مطالب                        | کاربرد           | ارزش دفتری                   | ارزش بازار         | تعداد                        |  |
| ریال                           | ریال                           | ریال                         | ریال             | ریال                         | ریال               |                              |  |
| (۹,۳۹۱,۶۱۲,۵۸۲)                | ۴۷۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰                | (۶۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)             | (۱۱,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۱,۲۳۴,۴۳۳,۹۹۳)             | ۱۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | آهن و فولاد غدیر ایرانیان (تقدم)<br>سرمایه گذاری امید (تقدم) |
| ۱۱,۰۱۹,۹۷۴,۴۶۲                 | (۷,۰۴۸,۳۳۴,۵۴۹)                | (۱۳۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰)            | (۲۶,۴۱۴,۳۹۵)     | (۳۴,۶۸۷,۴۱۸,۳۴۸)             | ۲۷,۸۰۴,۵۲۰,۶۹۷     | ۱۰,۹۸۵,۵۸۷                   | کویر تاپر (تقدم)   |
| ۱,۶۳۸,۳۶۱,۸۸۰                  | (۶,۵۷۵,۸۲۴,۵۴۳)                | (۲۰۰,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰)            | (۳۸,۰۸۰,۳۹۵)     | (۴۶,۴۲۱,۸۴۲,۳۴۳)             | ۴۰,۰۸۴,۵۲۰,۶۹۷     |                              | جمع  |



پویست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۳/۰۳ - ۳

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳/۱۲/۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱

| نام شرکت                       | سال مالی   | تاریخ تشکیل مجتمع | نقدان سهام منتقله در زمان مجتمع | سود تعلق به هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه کنترل     | بخشی درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام |
|--------------------------------|------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| بانک خاورمیانه                 | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۳۰        | ۲۴,۰۰۰,۰۰۰                      | ۴۰۰                | ۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | .               | ۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰       |                     |
| بنده اتکاکی اوی بارش ۷۰٪ بانه  | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۱۲/۱۳        | ۸,۱۳۷                           | ۱۴۰                | ۵,۳۳۹,۱۸۰          | .               | ۵,۳۳۹,۱۸۰           |                     |
| نکسرام                         | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۵/۳۰        | ۸,۰۴۳,۷۸۳                       | ۳۰                 | ۳,۱۳۷,۹۵۵,۳۷۰      | .               | ۳,۱۳۷,۹۵۵,۳۷۰       |                     |
| نوسه مولد نیروگاهی جهرم        | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۸        | ۷,۲۵۸,۸۳۶                       | ۸۳                 | ۲,۲۹۴,۸۳۰,۱۸۸      | .               | ۲,۲۹۴,۸۳۰,۱۸۸       |                     |
| حمل و نقل گهر در مسیر جال      | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۰۱        | ۳,۷۵۰,۰۰۰                       | ۸۰                 | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | .               | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰         |                     |
| فاده گسترده ترابری منتهی در وب | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۳۰        | ۷,۰۰۰,۰۰۰                       | ۹۱۲                | ۱,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰      | .               | ۱,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰       |                     |
| دارویی نشین                    | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۶/۲۸        | ۸,۰۳۸,۵۵۱                       | ۳۷۵                | ۳,۰۱۶,۳۹۰,۲۵۰      | .               | ۳,۰۱۶,۳۹۰,۲۵۰       |                     |
| دارویی ره آور نشین             | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۰۱        | ۵۷۰,۰۰۰                         | ۳۷۱                | ۲,۱۱۴,۷۰۰,۰۰۰      | .               | ۲,۱۱۴,۷۰۰,۰۰۰       |                     |
| سندسایه گلاری امید             | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۲/۲۹        | ۴,۶۲۱,۶۰۹                       | ۱,۰۳۰              | ۴,۷۶۰,۳۳۹,۰۱۰      | .               | ۴,۷۶۰,۳۳۹,۰۱۰       |                     |
| سیمان ارومیه                   | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۶/۲۸        | ۲,۳۷۸,۸۷۰                       | ۶۱۳۰               | ۱۴,۳۳۷,۶۳۳,۱۰۰     | .               | ۱۴,۳۳۷,۶۳۳,۱۰۰      |                     |
| سیمان غرب آسیا                 | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۶/۲۸        | ۲۳,۴۸۹,۳۵۵                      | ۱۵                 | ۳۵۳,۳۴۰,۳۲۵        | ۵۳۷,۹۹۰,۴۶۶     | ۳۱۷,۷۴۵,۳۲۸         |                     |
| شیشه سازی سینا                 | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۶/۰۵        | ۵۰,۰۰۰                          | ۴۲۰                | ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰        | .               | ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰         |                     |
| صنعتی پیشدر                    | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۱/۳۰        | ۷۳,۰۹۸,۵۷۱                      | ۷۰                 | ۵۱۱,۶۸۹,۵۷۰        | .               | ۵۱۱,۶۸۹,۵۷۰         |                     |
| فولاد الیزای ایران             | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹        | ۸,۷۵۵,۶۶۷                       | ۱,۱۵۰              | ۱۰۰,۹۲۳,۲۰۰,۰۰۰    | .               | ۱۰۰,۹۲۳,۲۰۰,۰۰۰     |                     |
| فولاد ارفع                     | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۲/۲۸        | ۳,۸۰۷,۸۸۷                       | ۱,۳۰۰              | ۴,۶۸۹,۵۸۴,۴۰۰      | .               | ۴,۶۸۹,۵۸۴,۴۰۰       |                     |
| فولاد مبارکه                   | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۵/۱۱        | ۹,۳۵۰,۳۴۲                       | ۱,۷۰۰              | ۱۵,۸۹۵,۴۱۱,۴۰۰     | .               | ۱۵,۸۹۵,۴۱۱,۴۰۰      |                     |
| کشورسازی ایران                 | ۱۴۰۱/۰۷/۳۱ | ۱۴۰۱/۰۷/۱۰        | ۱,۰۳۰,۰۰۰                       | ۲,۹۰۰              | ۲,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰      | .               | ۲,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰       |                     |
| کورر تابر                      | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۱۱/۲۳        | ۱۵,۵۸۱,۱۷۵                      | ۵۳۰                | ۸,۵۷۵,۸۳۴,۵۰۰      | (۱,۱۰۹,۶۳۳,۵۵۳) | ۷,۴۶۶,۱۴۰,۹۴۸       | ۳,۰۵۵,۹۴۰,۱۶۲       |
| نفت اسپهان                     | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹        | ۱۴,۰۸۷,۴۰۰                      | ۶۵۰                | ۹,۱۵۷,۳۱۰,۰۰۰      | .               | ۹,۱۵۷,۳۱۰,۰۰۰       |                     |
| نفت بندر عباس                  | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۹        | ۱۴,۳۱۸,۷۷۹                      | ۱,۳۵۰              | ۱۹,۳۳۰,۳۵۱,۶۵۰     | .               | ۱۹,۳۳۰,۳۵۱,۶۵۰      |                     |
| نفت و گاز پارسان               | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۸        | ۵۵۰,۰۰۰                         | ۵۱۰۰               | ۲,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰      | .               | ۲,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰       |                     |
| پتروشیمی شیراز                 | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۱۶        | ۵۵۰,۰۰۰                         | ۳,۷۵۰              | ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | .               | ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |                     |
| پتروشیمی غدیر                  | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۷/۱۸        | ۷۱۳,۵۳۴                         | ۱۳,۶۰۰             | ۹,۷۰۸,۱۳۳,۴۰۰      | .               | ۹,۷۰۸,۱۳۳,۴۰۰       |                     |
| پتروشیمی کرمانشاه              | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۵/۱۵        | ۳,۱۷۸,۳۳۵                       | ۵۷۰۰               | ۱۸,۱۱۵,۹۳۹,۵۰۰     | .               | ۱۸,۱۱۵,۹۳۹,۵۰۰      |                     |
| پتروشیمی پارس                  | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۰/۳۳        | ۱,۵۵۳,۹۳۹                       | ۲۷۰                | ۴۳۰,۰۱۳,۵۳۰        | .               | ۴۳۰,۰۱۳,۵۳۰         |                     |
| پلی پروپیلن جم - جم بین        | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۷/۲۵        | ۱,۰۰۰                           | ۳۴,۷۵۰             | ۲۲,۷۵۰,۰۰۰         | .               | ۲۲,۷۵۰,۰۰۰          |                     |
| چاپرلمو                        | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۰/۲۸        | ۴,۵۰۲,۷۰۲                       | ۱,۵۹۰              | ۷,۱۵۹,۳۹۹,۱۸۰      | .               | ۷,۱۵۹,۳۹۹,۱۸۰       |                     |
| گروه بهمن                      | ۱۴۰۰/۱۱/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۲۸        | ۶۸۲,۸۳۳,۳۳۰                     | ۷                  | ۶۸۲,۸۳۳,۳۳۰        | .               | ۶۸۲,۸۳۳,۳۳۰         |                     |
| جمع نقل به مجتمع حسابرسی       |            |                   |                                 |                    | ۱,۹۵۹,۰۵۶,۶۳۷      | (۱,۱۲۴,۴۹۲,۵۵۳) | ۸۰۶,۵۶۴,۰۸۴         | ۲۹,۶۳۷,۹۸۳,۱۶۵      |

| سال مالی منتشره به | سال مالی منتشره به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                     |                   |                    |                     |                               | نام شرکت                       |
|--------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------|--------------------------------|
|                    | خالص درآمد سود سهام           | خالص درآمد سود سهام | هزینه توزیع       | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در زمان جمع |                                |
| ریال               | ریال                          | ریال                | ریال              | ریال               | ریال                | ریال                          | سال مالی                       |
| ۴۹,۶۶۷,۹۷۳,۱۴۵     | ۱,۶۶۸,۰۵۶,۶۴۷                 | (۱,۱۴۴,۶۹۲,۵۸۶)     | ۱,۶۸۰,۵۰۱,۱۵۶,۹۴۳ |                    |                     |                               | جمع نقل از منتهی قبل           |
| ۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۳,۶۹۷                        |                     |                   |                    |                     |                               | سیمان هگمتان                   |
| ۵۵۶,۸۸۹,۶۱۸        |                               |                     |                   |                    |                     |                               | احیاء سیاهان                   |
| ۱,۰۲۶,۳۴۰,۱۲۸      |                               |                     |                   |                    |                     |                               | پاک سینا                       |
| ۶۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰       |                               |                     |                   |                    |                     |                               | پتک ملت                        |
| ۱,۵۹۳,۱۳۰          |                               |                     |                   |                    |                     |                               | پیمه دی                        |
| ۴,۰۴۱,۷۵۰,۰۰۰      |                               |                     |                   |                    |                     |                               | تولید و توسعه سرب روی ایرانسان |
| ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰        |                               |                     |                   |                    |                     |                               | داروسازی فارابی                |
| ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰        |                               |                     |                   |                    |                     |                               | زیغال سنگ پروده طوس            |
| ۱,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰      |                               |                     |                   |                    |                     |                               | سرمایه سیمان                   |
| ۱۶,۱۹۲,۱۲۶,۰۶      |                               |                     |                   |                    |                     |                               | سرمایه گلزاری صنوبرسین         |
| ۱,۶۶۵,۸۰۵,۰۰۰      |                               |                     |                   |                    |                     |                               | سرمایه گلزاری صنوبر غیر        |
| ۸۸,۵۳۳,۶۰          |                               |                     |                   |                    |                     |                               | سیمان گلران سفید و قرمز        |
| ۱,۷۷,۶۵۱,۰۰۰       |                               |                     |                   |                    |                     |                               | سیمان هگمتان                   |
| ۳۴,۶۲۳,۹۲۰         |                               |                     |                   |                    |                     |                               | سیمان هگمتان                   |
| ۵۹,۵۵۴,۸۰۰         |                               |                     |                   |                    |                     |                               | سیمان هگمتان                   |
| ۹۴,۸۰۰,۰۰۰         |                               |                     |                   |                    |                     |                               | سیمان هگمتان                   |
| ۶۸۳۱,۲۲۸,۰۰۰       |                               |                     |                   |                    |                     |                               | سیمان هگمتان                   |
| ۳,۷۵۸,۱۲۵          |                               |                     |                   |                    |                     |                               | سیمان هگمتان                   |
| ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰        |                               |                     |                   |                    |                     |                               | سیمان هگمتان                   |
| ۱,۰۶۸,۸۸۲,۶۳۰      |                               |                     |                   |                    |                     |                               | سیمان هگمتان                   |
| ۱۹۱,۱۲۵,۶۵۰        |                               |                     |                   |                    |                     |                               | سیمان هگمتان                   |
| ۸۳۵۰۰,۰۰۰          |                               |                     |                   |                    |                     |                               | سیمان هگمتان                   |
| ۷۸۳,۷۸۸,۸۰۰        |                               |                     |                   |                    |                     |                               | سیمان هگمتان                   |
| ۱,۴۶۴,۵۸۸,۴۴۸      |                               |                     |                   |                    |                     |                               | سیمان هگمتان                   |
| ۵,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰      |                               |                     |                   |                    |                     |                               | سیمان هگمتان                   |
| ۵,۴۴۹,۲۰۵,۰۰۰      |                               |                     |                   |                    |                     |                               | سیمان هگمتان                   |
| ۷,۲۸۵,۱۵۹,۷۵۸      |                               |                     |                   |                    |                     |                               | سیمان هگمتان                   |
| ۱,۳۴۵,۵۰۰          |                               |                     |                   |                    |                     |                               | سیمان هگمتان                   |
| ۱۳۹,۴۶۶,۹۰۲,۰۱۹    | ۱,۶۶۸,۰۵۶,۶۴۷                 | (۱,۱۴۴,۶۹۲,۵۸۶)     | ۱,۶۸۰,۵۰۱,۱۵۶,۹۴۳ |                    |                     |                               | سیمان هگمتان                   |

توسعه‌دهنده: گروه توسعه مالی مهر ایستادن  
 گروه توسعه مالی ایران  
 کشور: صنایع روی ایرانسان

بشود و سیر ماهه گزاری مشتری کارگزاران حافظه  
 یادداشت های حساب مورد نظر مالی  
 سالانه منتهی به ۱۳۹۱ اسفند ۱۳۹۱

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ | ریال |
|------------------------------|------------------------------|------|
| ۲,۷۳۴,۱۲۱,۱۸۱                | ۷,۴۹۲,۸۰۶,۱۹۲                | ۱۸-۱ |
| ۲,۷۳۴,۱۲۱,۱۸۱                | ۷,۴۹۲,۸۰۶,۱۹۲                |      |

سود سپرده و کلهی سپرده بانکی

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب  
 سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی به شرح زیر بزرگترین می شود

۱۸-۱- سود اوراق گواهی سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد :

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ | مبلغ اسمی      | تاریخ سررسید | تاریخ سر ماهه گزاری | سپرده بانکی                               |
|------------------------------|------------------------------|----------------|--------------|---------------------|---|
| ریال                         | ریال                         | ریال           | ماه شمسر     | متعدد               | کریه مدت-۱-۱۳۳۶۸۹-۱-۲-۸۴-۱۲-۲۰-۱۳۹۱-۱۲-۲۰ |
| ۱,۰۶۹,۶۷۴,۸۵۰                | ۷,۱۵۱,۵۹۰,۳۹۳                | متعدد          | ماه شمسر     | متعدد               | کریه مدت-۱-۱۳۳۶۸۹-۱-۱۲-۲۰-۱۳۹۱-۱۲-۲۰      |
| ۱,۰۲۷,۵۰۱                    | ۱,۱۴۰,۴۱۶                    | متعدد          | ماه شمسر     | متعدد               | کریه مدت-۱-۱۳۳۶۸۹-۱-۱۲-۲۰-۱۳۹۱-۱۲-۲۰      |
| ۱,۶۶۳,۱۵۸,۳۱۲                | ۳,۰۷۶,۶۲۴,۴۴۵                | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲-۲۷/۱۳۹۱   | متعدد               | کریه مدت-۱-۱۳۳۶۸۹-۱-۱۲-۲۰-۱۳۹۱-۱۲-۲۰      |
| ۲۵۹,۵۱۸                      | ۲۶۶,۵۸۵                      | متعدد          | ماه شمسر     | متعدد               | کریه مدت-۱-۱۳۳۶۸۹-۱-۱۲-۲۰-۱۳۹۱-۱۲-۲۰      |
|                              | ۳۳,۱۹۲,۲۵۴                   | متعدد          | ماه شمسر     | متعدد               | کریه مدت-۱-۱۳۳۶۸۹-۱-۱۲-۲۰-۱۳۹۱-۱۲-۲۰      |
| ۲,۷۳۴,۱۲۱,۱۸۱                | ۷,۴۹۲,۸۰۶,۱۹۲                | ۷,۴۹۲,۸۰۶,۱۹۲  |              |                     | کریه مدت-۱-۱۳۳۶۸۹-۱-۱۲-۲۰-۱۳۹۱-۱۲-۲۰      |

جمع

**پوست گزارش حسابرسی**  
**راژدار**  
**مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۰**

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**سالانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۱۹- سایر درآمدها:**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | یادداشت |                                      |
|------------------------------|------------------------------|---------|--------------------------------------|
| ریال                         | ریال                         |         |                                      |
| ۵۱۵,۶۴۸,۴۰۵                  | ۹۱۴,۹۸۱,۸۲۴                  | ۱۹-۱    | هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل |
| ۱,۰۷۸,۹۵۰,۱۳۹                | ۶۳۰,۱۸۴,۰۰۰                  | ۱۹-۲    | تعديل کارمزد کارگزاری                |
|                              | ۲,۵۹۴,۱۰۸                    |         | هزینه تنزیل سود سپرده بانکی          |
| <b>۱,۵۹۴,۵۹۸,۵۴۴</b>         | <b>۱,۵۴۷,۷۵۹,۹۳۲</b>         |         |                                      |

۱۹-۱- مبلغ مذکور بابت درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در سال مالی گذشته از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹-۲- طبق ابلاغیه شماره ۱۲۲۰۰۰۱۹ مدیریت نظارت بر نهاد های مالی (۲- در صورتی که کارگزار صندوق یا شخص وابسته به آن همزمان سمت مدیر صندوق را نیز به عهده داشته باشد آن گاه هر روز از دوره محاسبه کارمزد کارگزار صندوق که سه ماه یکبار خواهد بود سقف مجاز معاملات صندوق تا روز مورد نظر محاسبه شده و در آن دوره برای معاملات بیش از سقف مذکور، کارمزدی به کارگزار تعلق نمی‌گیرد.

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |             |
|------------------------------|------------------------------|-------------|
| ریال                         | ریال                         | مدیر صندوق  |
| ۳۴,۲۰۷,۲۶۶,۹۰۹               | ۴۴,۰۵۲,۹۷۵,۶۱۳               | متولی صندوق |
| ۲۲۹,۶۵۸,۵۰۵                  | ۴۹۵,۳۴۲,۲۸۰                  | حسابرس      |
| ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  |             |
| <b>۳۴,۸۳۶,۹۲۵,۴۱۴</b>        | <b>۴۵,۰۴۸,۳۱۷,۸۹۳</b>        |             |



**پیوست گزارش حسابرسی**

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سالانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- سایر هزینه‌ها

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|------------------------------|------------------------------|
| ریال                         | ریال                         |
| ۹,۰۲۲,۲۴۰                    | ۶۰,۰۰۰,۰۷۰                   |
| ۱,۰۵۵,۵۱۲,۶۸۱                | ۲,۴۹۹,۸۴۶,۳۶۵                |
| ۱۲۱,۹۹۵,۲۷۱                  | ۲۶۷,۵۰۳,۰۷۰                  |
| ۲۳,۴۵۶,۸۱۲                   | ۲۱,۸۰۳,۵۸۶                   |
| ۱,۲۰۹,۹۸۷,۵۰۴                | ۲,۸۵۹,۱۷۲,۶۷۸                |

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه نرم افزار

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

هزینه خدمات بانکی

۲۲- هزینه‌های مالی

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|------------------------------|------------------------------|
| ریال                         | ریال                         |
| (۲۷۸,۴۱۳,۹۴۸)                | (۳,۰۴۰,۶۰۳,۰۰۰)              |
| (۳۷۸,۴۱۳,۹۴۸)                | (۳,۰۴۰,۶۰۳,۰۰۰)              |

کارگزاری حافظ

۲۳- تعدیلات

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|------------------------------|------------------------------|
| ریال                         | ریال                         |
| ۲۳۴,۴۲۱,۱۳۹,۳۲۵              | ۸۳,۸۳۰,۷۸۵,۲۳۳               |
| (۶۱۷,۷۵۱,۶۱۸,۵۳۵)            | (۴۷۷,۹۰۰,۱۰۲,۵۳۰)            |
| (۴۸۳,۳۳۰,۴۷۹,۳۱۰)            | (۴۳۴,۰۶۹,۳۱۷,۱۸۷)            |

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

۲۴- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی  
در تاریخ صورت‌های مالی تخصصی دارایی‌ها صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی با اطمینان می‌باشد.



پروست کارگزاری حساسی

موضوع ۳- ۱۴۰۲ / ۳ / ۳۱ - رأی داد

۲۵- سرمایه‌گذاری اراکین و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                            | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |                            | شرح معامله   |                | نوع وابستگی                   |                          | انحصاری و وابسته                 |                                  |
|------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------|----------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| درصد تملک                    | نوع واحد های سرمایه گذاری  | درصد تملک                    | نوع واحد های سرمایه گذاری  | تاریخ معامله | ارزش معامله    | موضوع معامله                  | نوع وابستگی              | حفظ                              | مدير                             |
| ۰.۶٪                         | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ۰.۷٪                         | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |              |                | کاربرد مدیر                   | مدیر صندوق               | شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ | مدیر صندوق                       |
| ۵٪                           | عادی                       | ۴٪                           | عادی                       |              | ۴۴,۰۵۲,۱۷۵,۶۱۳ | خرید و فروش سهم اراکین بهایار | مدیر ثبت و کارگزار صندوق | شرکت کارگزاری حافظ               | شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ |
| ۰.۱٪                         | ممتاز                      | ۰.۱٪                         | ممتاز                      |              | ۳,۱۲۴,۶۴۴,۶۵۵  | کاربرد حسابرسان               | حسابرسان صندوق           | شرکت کارگزاری حافظ               | شرکت کارگزاری حافظ               |
| ۴٪                           | عادی                       | ۵٪                           | عادی                       |              | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | کاربرد حسابرسان               | حسابرسان صندوق           | موسسه حسابرسان آرزودار           | موسسه حسابرسان آرزودار کاران     |
| ۰.۰۴٪                        | ممتاز                      | ۰.۰۴٪                        | ممتاز                      |              |                | کاربرد حسابرسان               | حسابرسان صندوق           | موسسه حسابرسان آرزودار           | موسسه حسابرسان آرزودار           |
| ۱.۷٪                         | عادی                       | ۲.۳٪                         | عادی                       |              | ۴۵,۸۲۲,۲۲۰     | کاربرد حسابرسان               | حسابرسان صندوق           | شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ | شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ |
| ۰.۰۰٪                        | عادی                       | ۰.۰۵٪                        | عادی                       |              |                | کاربرد حسابرسان               | حسابرسان صندوق           | شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ | شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ |
| ۰.۰۰٪                        | عادی                       | ۰.۰۵٪                        | عادی                       |              |                | کاربرد حسابرسان               | حسابرسان صندوق           | شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ | شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ |
| ۰.۰۰٪                        | عادی                       | ۰.۰۰٪                        | عادی                       |              |                | کاربرد حسابرسان               | حسابرسان صندوق           | شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ | شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ |
| ۲۴.۱۳٪                       | عادی                       | ۲۸.۰۷٪                       | عادی                       |              |                | کاربرد حسابرسان               | حسابرسان صندوق           | شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ | شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ |

۲۶- معاملات با اراکین و اشخاص وابسته به آنها

**پیوست گزارش حسابرسی**  
 مورخ ۱۴۰۲/۳/۳-۳  
 رازدار

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹        |                | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        |                | شرح معامله     |                               | نوع وابستگی              |                                  | طرف معامله                       |                                  |
|-------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| مبلغه طلب (ریالی) | تاریخ معامله   | مبلغه طلب (ریالی) | تاریخ معامله   | ارزش معامله    | موضوع معامله                  | نوع وابستگی              | حفظ                              | مدير                             | مدير                             |
| (۱۳,۷۲۸,۱۸۵,۲۴۸)  | ۲۳,۵۲۰,۶۹۹,۷۰۶ | (۲۳,۵۲۰,۶۹۹,۷۰۶)  | ۲۳,۵۲۰,۶۹۹,۷۰۶ | ۴۴,۰۵۲,۱۷۵,۶۱۳ | کاربرد مدیر                   | مدیر صندوق               | شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ | شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ | شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ |
| (۲,۰۳۹,۷۰۷,۹۸۳)   | ۷,۲۱۹,۰۳۴,۸۶۳  | (۷,۲۱۹,۰۳۴,۸۶۳)   | ۷,۲۱۹,۰۳۴,۸۶۳  | ۳,۱۲۴,۶۴۴,۶۵۵  | خرید و فروش سهم اراکین بهایار | مدیر ثبت و کارگزار صندوق | شرکت کارگزاری حافظ               | شرکت کارگزاری حافظ               | شرکت کارگزاری حافظ               |
| (۲۱,۴۳۰,۰۰۵)      | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | کاربرد حسابرسان               | حسابرسان صندوق           | موسسه حسابرسان آرزودار           | موسسه حسابرسان آرزودار           | موسسه حسابرسان آرزودار کاران     |
| (۲,۰۵۱,۲۳۰)       | ۴,۰۳۶,۹۲۸,۷    | ۴,۰۳۶,۹۲۸,۷       | ۴,۰۳۶,۹۲۸,۷    | ۴۵,۸۲۲,۲۲۰     | کاربرد حسابرسان               | حسابرسان صندوق           | شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ | شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ | شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ |

۲۷- رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در پاندامت‌های همراه بوده باشد وجود نداشته است.