



# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

## صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

## صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

## مجمع محترم:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

| شماره صفحه | شرح  |
|------------|--|
| ۲          | صورت خالص دارایی‌ها  |
| ۳          | صورت سود و زیان<br>یادداشت‌های توضیحی:                                   |
| ۴          | الف. اطلاعات کلی صندوق   |
| ۵          | ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی  |
| ۶-۸        | پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری   |
| ۹-۲۷       | ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



| ارکان صندوق | شخص حقوقی  | نماینده             |
|-------------|--|---------------------|
| مدیر صندوق  | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ                 | مهرداد خدابخشی      |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت<br>رهیافت و همکاران | سید جمیل خیاب‌سرابی |

تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان دستگردی (ظفر)،  
 خیابان شهید بابک بهرامی، پلاک ۹، طبقه سوم  
 تلفن: ۸۸۱۹ ۲۲۸۹ | ۸۸۱۹ ۲۱۳۳ | ۸۸۱۹ ۲۱۴۷  
 فاکس: ۸۸۱۹ ۱۸۵۳ | کدپستی: ۱۹۶۸۶۵۶۹۶۸



صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹               | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰               | یادداشت | دارایی ها                                   |
|--------------------------|--------------------------|---------|---|
| ریال                     | ریال                     |         |   |
| ۲,۰۸۶,۵۴۶,۶۷۲,۲۴۲        | ۲,۰۷۴,۱۰۵,۹۱۱,۵۸۶        | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم              |
| ۱۳,۳۷۴,۰۲۰,۸۵۴           | ۳۰,۴۳۶,۳۳۸,۷۳۸           | ۶       | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی   |
| ۴۵,۵۸۰,۵۱۲,۸۰۱           | ۲۰,۶۹۰,۷۱۳,۵۱۲           | ۷       | حسابهای دریافتی                             |
| ۱,۶۲۸,۶۵۰,۶۲۶            | ۱,۸۲۵,۳۵۷,۸۰۱            | ۸       | سایر دارایی ها                              |
| ۶۱,۷۰۹,۵۱۹               | ۶۱,۷۰۹,۵۱۹               | ۹       | موجودی نقد                                  |
|                          | ۱۱۵,۶۶۱,۵۰۲              | ۱۰      | جاری کارگزاران                              |
| <b>۲,۱۴۷,۱۹۱,۵۶۶,۰۴۲</b> | <b>۲,۱۲۷,۲۴۵,۶۹۲,۶۵۸</b> |         | <b>جمع دارایی ها</b>                        |
|                          |                          |         | <b>بدهی ها</b>                              |
| ۷,۳۱۹,۰۶۳,۸۶۳            | .                        | ۱۰      | جاری کارگزاران                              |
| ۳۳,۶۸۱,۵۶۲,۲۵۲           | ۴۷,۱۰۸,۳۹۱,۸۶۲           | ۱۱      | پرداختی به ارکان صندوق                      |
| ۷۲,۸۲۶,۸۵۳               | ۱۶۵,۳۶۹,۵۵۸              | ۱۲      | پرداختی به سرمایه گذاران                    |
| ۳,۸۳۴,۳۶۱,۸۰۹            | ۴,۷۴۸,۳۳۳,۶۲۹            | ۱۳      | سایر حسابهای پرداختی و ذخایر                |
| <b>۴۴,۹۰۷,۸۱۴,۷۷۷</b>    | <b>۵۲,۰۲۲,۰۹۵,۰۴۹</b>    |         | <b>جمع بدهی ها</b>                          |
| <b>۲,۱۰۲,۲۸۳,۷۵۱,۲۶۵</b> | <b>۲,۰۷۵,۲۲۳,۵۹۷,۶۰۹</b> | ۱۴      | <b>خالص دارایی ها</b>                       |
| <b>۱۸,۷۹۳,۸۸۳</b>        | <b>۲۳,۹۰۵,۶۲۷</b>        |         | <b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b> |

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: ۸۸۱۹ ۲۲۸۹ | ۸۸۱۹ ۲۱۳۳ | ۸۸۱۹ ۲۱۴۷  
فاکس: ۸۸۱۹ ۱۸۵۳ | کدپستی: ۱۹۶۸۶۵۶۹۶۸

www.mutualfund.com

موسسه سرمایه  
و خدمات مدیریت  
**هیاجنت**  
و همکاران  
(حسابداران رسمی)  
شماره ثبت ۵۸۹





صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۰۵۹۱  
ثبت نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری به شماره ۳۳۳۲۹

| یادداشت                                      | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
|  | ریال                        | ریال                        |
| <b>درآمدها</b>                               |                             |                             |
| سود(زیان) فروش اوراق بهادار                  | ۳۱۴,۲۰۲,۱۶۴,۹۲۲             | ۱۴۸,۲۴۲,۰۸۰,۷۵۱             |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار   | ۱۴۷,۳۰۴,۹۱۳,۱۰۶             | (۸,۴۶۵,۵۶۸,۶۳۷)             |
| سود سهام                                     | ۱۴۸,۰۷۷,۵۲۵,۰۸۷             | ۱۵۶,۲۶۱,۶۴۳,۰۹۵             |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۱,۳۰۲,۶۳۶,۲۴۱               | ۶,۳۱۱,۴۴۶,۴۲۳               |
| سایر درآمدها                                 | ۱,۲۸۲,۹۰۷,۸۷۹               | ۱,۴۹۷,۸۹۳,۴۲۲               |
| <b>جمع درآمدها</b>                           | <b>۶۱۲,۱۷۰,۱۴۷,۲۴۵</b>      | <b>۲۰۳,۸۴۷,۴۹۵,۰۵۴</b>      |
| <b>هزینه‌ها</b>                              |                             |                             |
| هزینه کارمزد ارکان                           | (۵۴,۱۹۸,۷۶۲,۷۴۶)            | (۳۱,۹۲۷,۶۱۰,۱۳۰)            |
| سایر هزینه‌ها                                | (۲,۵۵۳,۱۵۶,۴۸۲)             | (۲,۱۵۸,۷۸۲,۸۳۳)             |
| سود قبل از هزینه مالی                        | ۵۵۵,۴۱۸,۲۲۸,۰۱۷             | ۲۶۹,۷۶۱,۱۰۲,۰۹۱             |
| هزینه‌های مالی                               | (۳۱۴,۵۲۰,۰۳۲)               | (۱۶۱,۶۶۸,۱۷۲)               |
| <b>سود خالص</b>                              | <b>۵۵۵,۱۰۳,۷۰۷,۹۸۵</b>      | <b>۲۶۹,۵۹۹,۴۳۳,۹۱۹</b>      |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری                   | ۲۷.۸۰٪                      | ۵.۲۰٪                       |
| بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال            | ۲۶.۸۲٪                      | ۵.۵۹٪                       |

| یادداشت  | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|--|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
|  | ریال                       | ریال                        | ریال                       | ریال                        |
| خالص دارایی‌ها ( واحدهای سرمایه‌گذاری ) اول دوره | ۱۲۳,۴۲۸                    | ۲,۱۰۲,۲۸۳,۷۵۱,۲۶۵           | ۱۴۰,۶۲۵                    | ۱,۷۴۲,۳۵۹,۹۸۳,۲۵۸           |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره            | ۹,۶۱۴                      | ۹,۶۱۴,۰۰۰,۰۰۰               | ۵,۸۰۷                      | ۵,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰               |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره           | (۲۴,۶۶۵)                   | (۲۴,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰)            | (۱۳,۰۰۴)                   | (۱۳,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰)            |
| سود خالص   | ۰                          | ۵۵۵,۱۰۳,۷۰۷,۹۸۵             | ۰                          | ۲۶۹,۵۹۹,۴۳۳,۹۱۹             |
| تعدیلات  | ۰                          | (۵۵۷,۱۱۲,۸۶۱,۶۴۱)           | ۰                          | (۹۰,۸۱۶,۸۷۶,۵۲۶)            |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره | ۱۰۸,۳۷۷                    | ۲,۰۷۵,۲۲۳,۵۹۷,۶۰۹           | ۱۳۲,۴۲۸                    | ۱,۹۱۳,۹۴۵,۵۳۹,۶۵۱           |

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

سود (زیان) خالص  
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از خیابان دستگردی (ظفر)،  
خیابان شهید بابک بهرامی، پلاک ۹، طبقه سوم  
تلفن: ۸۸۱۹ ۲۲۸۹ | ۸۸۱۹ ۲۱۴۳ | ۸۸۱۹ ۲۱۴۷  
فکس: ۸۸۱۹ ۱۸۵۳ | کدپستی: ۱۹۶۸۶۵۶۹۶۸  
www.mutualfund.ir

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### 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 طبقه سوم واقع شده و صندوق فاقد شعبه است.

##### ۲-۱- اطلاع رسانی

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

## 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:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز                  | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک 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 شرکت های 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 و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۷۷ در شهرستان مشهد به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان سهروردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، شماره ۲۹، طبقه اول، واحدهای یک و دو

**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 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ تهیه شده است.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### 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 علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

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

**۲-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی:** مخارج تاسیس و برگزاری مجامع انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

| کارمزد ارکان  | شرح نحوه محاسبه  |                                |                  |                     |              |      |         |         |         |
|---|--|--------------------------------|------------------|---------------------|--------------|------|---------|---------|---------|
| کارمزد مدیر   | ۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام علاوه 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<br>۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:<br>۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد.<br>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.<br>۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.<br>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 ۱,۱ ضرب می‌گردد). |                                |                  |                     |              |      |         |         |         |
| کارمزد متولی  | سالانه ۵ در هزار (۰/۱۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی صندوق (حد اکثر ۶۰۰ میلیون ریال)  |                                |                  |                     |              |      |         |         |         |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها                          | معادل مبلغ تعیین شده در کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.  |                                |                  |                     |              |      |         |         |         |
| هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و پشتیبانی آنها | 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 با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:<br>۱- ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه<br>۲- ۱۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال ( دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال<br>۳- ۶۲,۵۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال<br>۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها   |                                |                  |                     |              |      |         |         |         |
|   | <table border="1"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</th> <th>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</th> <th>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</th> <th>بالای ۵۰,۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۲۵</td> <td>۰/۰۰۰۱۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> </tr> </tbody> </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 |
| 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          |                     |              |      |         |         |         |
| هزینه‌های تاسیس                                       | حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع  |                                |                  |                     |              |      |         |         |         |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق                         | حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع  |                                |                  |                     |              |      |         |         |         |
| حق الزحمه حسابرس                                      | سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال   |                                |                  |                     |              |      |         |         |         |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق                        | معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می‌شود، II برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می‌شود.  |                                |                  |                     |              |      |         |         |         |



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

### یادداشتهای همراه صورتهای مالی

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### **۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

#### **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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

#### **۵-۴- 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.

#### **۶-۴- 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.

۷-۴- 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.

۸-۴- 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 بهاداریاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           |                          |                          | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰           |                          |                          | صنعت  |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش           | بهای تمام شده            | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش           | بهای تمام شده            |   |
|                      | ریال                     | ریال                     |                      | ریال                     | ریال                     |   |
| ۴.۷٪                 | ۹۹,۹۱۱,۵۲۶,۰۷۰           | ۵۵,۵۳۶,۵۹۲,۲۶۱           | ۶.۷۳٪                | ۱۴۳,۱۷۲,۵۱۳,۱۰۳          | ۱۰۹,۵۵۰,۰۴۲,۰۷۴          | استخراج کانه های فلزی                       |
| ۱۱.۱٪                | ۲۳۷,۵۳۶,۱۶۰,۴۵۰          | ۱۸۲,۱۶۷,۶۸۹,۶۸۳          | ۱۰.۸۸٪               | ۲۳۱,۵۰۳,۵۵۵,۴۱۳          | ۱۸۴,۹۸۴,۵۳۰,۵۹۷          | بانکها و موسسات اعتباری                     |
| ۰.۰٪                 | ۶۷,۳۲۸,۳۱۱               | ۲۶,۶۹۵,۹۰۰               | ۰.۰۰٪                | .                        | .                        | بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی |
| ۱۱.۴٪                | ۲۴۳,۸۱۸,۰۱۶,۸۵۱          | ۲۲۳,۰۹۷,۳۰۴,۵۹۴          | ۱۱.۸۰٪               | ۲۵۰,۹۵۶,۱۶۷,۳۲۰          | ۲۰۹,۵۷۵,۹۱۸,۵۳۹          | سیمان، آهک و گچ                             |
| ۰.۷٪                 | ۱۵,۹۵۰,۱۲۸,۶۸۰           | ۱۴,۰۰۸,۰۹۹,۹۶۱           | ۸.۴۰٪                | ۱۷۸,۷۲۳,۲۳۱,۶۵۰          | ۱۷۱,۲۶۹,۳۷۰,۰۱۳          | شرکتهای چند رشته ای صنعتی                   |
| ۱۵.۳٪                | ۳۲۹,۱۶۵,۵۶۹,۳۱۶          | ۲۹۹,۳۵۲,۱۲۶,۰۶۱          | ۱۲.۲۷٪               | ۲۶۱,۰۹۰,۵۸۰,۱۴۲          | ۱۸۶,۱۶۴,۰۷۱,۹۸۵          | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای         |
| ۱۸.۰٪                | ۳۸۷,۲۹۳,۵۱۴,۶۱۸          | ۲۳۰,۰۲۶,۷۴۳,۷۱۱          | ۱۳.۰۸٪               | ۲۷۸,۲۱۶,۱۹۳,۱۶۶          | ۲۰۷,۶۰۵,۳۴۴,۲۷۱          | فلزات اساسی                                 |
| ۳.۹٪                 | ۸۳,۳۸۱,۸۵۷,۹۷۲           | ۱۰۷,۳۶۲,۷۱۰,۵۸۴          | ۱۰.۹٪                | ۲۳,۱۱۱,۶۱۶,۲۷۷           | ۱۵,۲۷۶,۳۴۲,۷۵۲           | لاستیک و پلاستیک                            |
| ۹.۳٪                 | ۱۹۹,۱۰۴,۱۶۵,۷۰۱          | ۱۰۶,۲۶۰,۷۱۱,۵۲۶          | ۴.۰۱٪                | ۸۵,۲۵۶,۴۷۹,۸۹۶           | ۸۵,۴۴۳,۷۸۵,۹۶۴           | محصولات شیمیایی                             |
| ۵.۴٪                 | ۱۱۴,۹۰۸,۸۸۶,۴۲۳          | ۸۲,۸۴۶,۴۰۸,۱۲۴           | ۳.۶۵٪                | ۷۷,۷۳۶,۶۸۹,۰۵۴           | ۴۹,۸۹۹,۴۲۳,۸۲۶           | مواد و محصولات دارویی                       |
| ۴.۹٪                 | ۱۰۵,۳۲۵,۲۲۵,۹۶۸          | ۱۰۳,۴۲۶,۸۳۱,۷۲۸          | ۰.۰۰٪                | .                        | .                        | مخابرات                                     |
| ۳.۲٪                 | ۶۸,۱۹۱,۰۶۷,۴۷۴           | ۵۹,۴۸۱,۶۸۷,۳۴۶           | ۰.۰۰٪                | .                        | .                        | حمل و نقل آبی                               |
| ۵.۰٪                 | ۱۰۷,۳۲۳,۷۹۹,۹۹۷          | ۸۰,۱۰۳,۹۸۸,۲۱۶           | ۰.۰۰٪                | .                        | .                        | سایر محصولات کانی غیرفلزی                   |
| ۳.۳٪                 | ۷۰,۶۳۳,۶۹۴,۴۶۱           | ۷۰,۵۹۷,۶۳۳,۷۹۶           | ۳.۱۳٪                | ۶۶,۶۷۲,۲۹۳,۲۹۱           | ۹۶,۹۸۲,۸۵۷,۱۵۲           | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم                |
| ۱.۱٪                 | ۲۳,۹۳۵,۷۲۹,۹۵۰           | ۱۹,۲۶۷,۴۷۸,۹۹۵           | ۰.۰۰٪                | .                        | .                        | ماشین آلات و دستگاه‌های برقی                |
| ۰.۰٪                 | .                        | .                        | ۰.۱۵٪                | ۳,۲۰۲,۸۲۹,۱۰۰            | ۲,۹۵۵,۱۸۰,۸۷۰            | حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات             |
| ۰.۰٪                 | .                        | .                        | ۱۰.۴۵٪               | ۲۲۲,۳۰۱,۷۱۹,۲۹۴          | ۲۲۲,۲۷۲,۱۲۵,۹۴۰          | خودرو و ساخت قطعات                          |
| ۰.۰٪                 | .                        | .                        | ۲.۵۸٪                | ۵۴,۷۷۷,۵۶۰,۷۲۳           | ۵۲,۱۱۴,۲۴۲,۳۱۷           | قند و شکر                                   |
| ۰.۰٪                 | .                        | .                        | ۳.۴۳٪                | ۷۲,۶۷۸,۶۸۴,۶۳۸           | ۶۲,۰۹۰,۱۰۵,۴۶۵           | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر    |
| ۰.۰٪                 | .                        | .                        | -۰.۰۸٪               | (۱,۷۵۴,۸۴۳,۱۲۳)          | ۴۳۵,۱۰۲,۹۱۷              | اختیار معامله سهام - بورس                   |
| ۰.۰٪                 | .                        | .                        | ۵.۹۴٪                | ۱۲۶,۴۶۰,۶۴۱,۶۹۳          | ۱۱۴,۳۲۳,۴۴۲,۵۴۶          | ماشین آلات و تجهیزات                        |
| <b>۹۷.۲٪</b>         | <b>۲,۰۸۶,۵۴۶,۶۷۲,۲۴۲</b> | <b>۱,۶۳۳,۵۶۲,۷۰۲,۴۸۶</b> | <b>۹۷.۵٪</b>         | <b>۲,۰۷۴,۱۰۵,۹۱۱,۵۸۶</b> | <b>۱,۷۷۰,۹۴۱,۹۰۷,۰۵۹</b> |   |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹           |                | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰           |                | نرخ سود (درصد) | تاریخ سپرده‌گذاری | نوع سپرده |                                |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|-------------------|-----------|--------------------------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ           | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ           |                |                   |           |                                |
| درصد                 | ریال           | درصد                 | ریال           |                |                   |           |                                |
| ۰.۴۱٪                | ۸,۷۹۰,۲۲۷,۲۷۵  | ۶.۱۱٪                | ۲۹,۴۲۰,۹۷۳,۳۹۱ | ۱۰             | ۱۳۹۳/۰۶/۳۰        | کوتاه مدت | ایران زمین - ۱۰۲-۸۴۰-۱۱۲۲۶۸۹   |
| ۰.۰۰٪                | ۱۲,۵۶۳,۱۳۴     | ۰.۰۰٪                | ۱۱,۵۷۹,۹۰۹     | ۱۰             | ۱۳۹۷/۰۵/۲۳        | کوتاه مدت | ایران زمین - ۵۰۰-۸۴۰-۱۱۲۲۶۸۹   |
| ۰.۰۰٪                | ۳,۰۰۴,۵۰۰      | ۰.۰۰٪                | ۳,۱۲۰,۰۲۲      | ۱۰             | ۱۳۹۷/۰۷/۱۵        | کوتاه مدت | تجارت - ۱۰۴۴۹۹۰۵               |
| ۰.۲۱٪                | ۴,۵۶۸,۲۲۵,۹۴۵  | ۰.۱۱٪                | ۹۹۴,۹۶۷,۹۵۰    | ۱۰             | ۱۴۰۱/۰۷/۱۶        | کوتاه مدت | دی - ۰۲۰۵۹۱۸۹۴۳۰۰۷             |
| ۰.۰۰٪                | ۰              |                      | ۵,۶۹۷,۴۶۶      | ۱۰             | ۱۴۰۲/۰۸/۱۷        | کوتاه مدت | خاورمیانه-۷۵۵۳۹-۷۰۷-۸۱۰-۱۰۱۳-۱ |
| ۰.۶۲٪                | ۱۳,۳۷۴,۰۲۰,۸۵۴ | ۶.۲۲٪                | ۳۰,۴۳۶,۳۳۸,۷۳۸ |                |                   |           |                                |

۷- حسابهای دریافتنی

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |                | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |            | نرخ تنزیل (درصد) | تاریخ سپرده‌گذاری | نوع سپرده | یادداشت               |
|----------------|----------------|------------|------------|------------------|-------------------|-----------|-----------------------|
| تنزیل شده      | تنزیل شده      | مبلغ تنزیل | مبلغ تنزیل |                  |                   |           |                       |
| ریال           | ریال           | ریال       | ریال       |                  |                   |           |                       |
| ۴۵,۵۶۷,۴۶۶,۷۷۲ | ۲۰,۶۷۷,۶۶۷,۴۸۳ | ۰          | ۰          | ۲۵               | ۲۰,۶۷۷,۶۶۷,۴۸۳    | ۷-۱       | سود دریافتنی سهام     |
| ۱۳,۰۴۶,۰۲۹     | ۱۳,۰۴۶,۰۲۹     | ۰          | ۰          | ۰                | ۱۳,۰۴۶,۰۲۹        | ۷-۲       | سایر حسابهای دریافتنی |
| ۴۵,۵۸۰,۵۱۲,۸۰۱ | ۲۰,۶۹۰,۷۱۳,۵۱۲ | ۰          | ۰          |                  | ۲۰,۶۹۰,۷۱۳,۵۱۲    |           |                       |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷-۱- سود دریافتی سهام

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹          | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰          |             |                    |                  |                                 |
|---------------------|---------------------|-------------|--------------------|------------------|---------------------------------|
| خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | جمع درآمد سود سهام | تاریخ تشکیل مجمع |                                 |
| ریال                | ریال                | ریال        | ریال               |                  |                                 |
| ۲۲,۱۰۶,۲۹۰,۲۵۰      | ۹,۷۶۵,۷۶۱,۴۰۰       | .           | ۹,۷۶۵,۷۶۱,۴۰۰      | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱       | دارویی تامین                    |
| ۷,۴۶۶,۱۴۰,۹۴۸       | .                   | .           | .                  | ۱۴۰۰/۱۲/۱۳       | کویر تایلر                      |
| ۴,۷۶۰,۲۴۹,۰۳۰       | .                   | .           | .                  | ۱۴۰۰/۱۰/۳۰       | سرمایه گذاری امید               |
| ۲,۷۹۱,۷۵۱,۰۰۰       | ۲,۷۹۱,۷۵۱,۰۰۰       | .           | ۲,۷۹۱,۷۵۱,۰۰۰      | ۱۴۰۰/۰۳/۰۸       | داروسازی فارابی                 |
| ۲,۱۱۴,۷۰۰,۰۰۰       | ۲,۱۱۴,۷۰۰,۰۰۰       | .           | ۲,۱۱۴,۷۰۰,۰۰۰      | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       | دارویی ره آورد تامین            |
| ۱,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰       | ۱,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰       | .           | ۱,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹       | داده گسترعصرنوبین-های وب        |
| ۱,۴۶۴,۵۹۸,۳۰۵       | ۱,۴۶۴,۵۹۸,۳۰۵       | .           | ۱,۴۶۴,۵۹۸,۳۰۵      | ۱۴۰۰/۰۳/۲۹       | پارس دارو                       |
| ۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰         | .           | ۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۴۰۰/۰۳/۱۷       | مخابرات                         |
| ۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰         | ۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰         | .           | ۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۴۰۰/۰۴/۲۱       | احیاء سپاهان                    |
| ۵۹۶,۷۰۲,۶۲۱         | ۲۷۹,۱۶۱,۳۴۰         | .           | ۲۷۹,۱۶۱,۳۴۰        | ۱۴۰۰/۰۴/۰۶       | سیمان غرب آسیا                  |
| ۵۶۳,۲۰۵,۵۹۸         | ۵۶۳,۲۰۵,۵۹۸         | .           | ۵۶۳,۲۰۵,۵۹۸        | ۱۴۰۰/۰۴/۱۴       | سرمایه گذاری معادن و فلزات      |
| ۳۷۰,۴۸۹,۸۴۰         | ۳۷۰,۴۸۹,۸۴۰         | .           | ۳۷۰,۴۸۹,۸۴۰        | ۱۳۹۹/۰۷/۱۰       | مپنا                            |
| ۵,۳۳۹,۱۸۰           | .                   | .           | .                  | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰       | بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰٪ تادیه |
| ۴۵,۵۶۷,۴۶۶,۷۷۲      | ۲۰,۶۷۷,۶۶۷,۴۸۳      | .           | ۲۰,۶۷۷,۶۶۷,۴۸۳     |                  | جمع                             |

۷-۲- سایر حسابهای دریافتی شامل انستداد موجودی سپرده بانکی جهت دریافت دستگاه پوز می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق است که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا سه سال، هر کدام کمتر باشد، به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق، مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس، دو سال است.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک طی دوره | مانده در پایان دوره |
|----------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|
| ریال                 | ریال                    | ریال            | ریال                |
| (۷۰)                 | ۲۰۰,۰۰۰,۰۷۰             | (۱۱۲,۷۴۵,۰۹۶)   | ۸۷,۲۵۴,۹۰۴          |
| ۱,۶۲۸,۶۵۰,۶۹۶        | ۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰           | (۲,۰۶۰,۵۴۷,۷۹۹) | ۱,۷۴۸,۱۰۲,۸۹۷       |
| ۱,۶۲۸,۶۵۰,۶۲۶        | ۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۷۰           | (۲,۱۷۳,۴۹۲,۸۹۵) | ۱,۸۳۵,۳۵۷,۸۰۱       |

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج نرم افزار

۹- موجودی نقد

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۱,۷۰۹,۵۱۹ | ۱۱,۷۰۹,۵۱۹ |
| ۶۱,۷۰۹,۵۱۹ | ۶۱,۷۰۹,۵۱۹ |

جاری-۱-۱۱۲۲۶۸۹-۱۱-۵۰۰-ایران زمین

جاری-۱۰۴۳۱۸۸۰۰-تجارت

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

| مانده در ابتدای دوره | گردش بدهکار طی دوره | گردش بستانکار طی دوره | مانده در پایان دوره |
|----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| ریال                 | ریال                | ریال                  | ریال                |
| (۷,۳۱۹,۰۶۳,۸۶۳)      | ۳,۴۶۸,۰۲۹,۴۳۹,۹۵۳   | (۳,۴۶۰,۵۹۴,۷۱۴,۵۸۸)   | ۱۱۵,۶۶۱,۵۰۲         |

کارگزاری حافظ

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰     | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹     |
|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           |
| ۱۴,۳۰۹,۵۳۵,۶۲۸ | ۳۲,۵۲۰,۶۹۹,۷۰۷ |
| ۱۷۸,۵۲۰,۴۸۱    | ۴۰۳,۶۱۶,۲۸۷    |
| ۶۱۶,۹۵۸,۶۵۴    | ۷۵۷,۲۴۶,۲۵۸    |
| ۳۲,۰۰۳,۳۷۷,۰۹۹ | ۰              |
| ۴۷,۱۰۸,۳۹۱,۸۶۲ | ۳۳,۶۸۱,۵۶۲,۲۵۲ |

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

مدیر مبتنی بر عملکرد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰   | یادداشت                     |
|------------|--------------|-----------------------------|
| ریال       | ریال         |                             |
| ۴۲,۱۷۵,۵۲۳ | (۳۷,۱۸۳,۶۰۹) | ۱۲-۱ بابت واحدهای ابطال شده |
| ۲,۰۳۸,۲۳۰  | ۵,۹۴۰,۰۶۷    | بابت تنمه واحدهای صادر شده  |
| ۲۸,۶۱۳,۱۰۰ | ۱۹۶,۶۱۳,۱۰۰  | بابت درخواست صدور           |
| ۷۲,۸۲۶,۸۵۳ | ۱۶۵,۳۶۹,۵۵۸  | جمع                         |

۱۲-۱: در پرداخت الکترونیک صندوق کارگزاری حافظ، در چند مورد بدلیل پرداخت الکترونیک در دوتاریخ متوالی پرداخت به مشتری مجدد نمایش داده شده است، که باعث پرداخت مجدد به مشتری شده است. این مورد در تاریخ پس از صورت مالی اصلاح گردیده است.

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹    | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰    |                 |
|---------------|---------------|-----------------|
| ریال          | ریال          |                 |
| ۱,۲۱۰,۱۹۱,۳۷۲ | ۱,۲۱۰,۱۹۱,۳۷۲ | ذخیره تصفیه     |
| ۲,۳۴۳,۵۹۶,۵۶۲ | ۳,۲۷۱,۴۵۳,۱۳۹ | نرم افزار صندوق |
| ۱۱۵,۱۳۳,۹۸۷   | ۱۰۱,۲۴۹,۲۳۰   | واریزی نامشخص   |
| ۱۶۵,۴۳۹,۸۸۸   | ۱۶۵,۴۳۹,۸۸۸   | ذخیره بیمه      |
| ۳,۸۳۴,۳۶۱,۸۰۹ | ۴,۷۴۸,۳۳۳,۶۲۹ | جمع             |

۱۴- خالص دارایی‌ها

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹        |         | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰        |        |                            |
|-------------------|---------|-------------------|--------|----------------------------|
| ریال              | تعداد   | ریال              | تعداد  |                            |
| ۲,۰۸۳,۴۸۹,۸۶۸,۲۷۵ | ۱۱۰,۸۶۰ | ۲,۰۵۱,۳۱۷,۹۷۰,۳۴۰ | ۸۵,۸۰۹ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| ۱۸,۷۹۳,۸۸۲,۹۹۰    | ۱,۰۰۰   | ۲۳,۹۰۵,۶۲۷,۲۶۹    | ۱,۰۰۰  | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۲,۱۰۲,۲۸۳,۷۵۱,۲۶۵ | ۱۱۱,۸۶۰ | ۲,۰۷۵,۲۲۳,۵۹۷,۶۰۹ | ۸۶,۸۰۹ | جمع                        |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

| نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |      |   |
|-----------------------------|-----------------------------|------|---|
| ریال                        | ریال                        |      |   |
| ۱۴۷,۳۲۷,۸۶۰,۶۹۶             | ۲۹۶,۶۷۳,۴۶۸,۸۵۸             | ۱۵-۱ | سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس    |
| ۹۳۳,۹۶۰,۱۷۸                 | ۱۸,۵۵۰,۲۳۹,۵۳۵              | ۱۵-۲ | سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| (۱۹,۷۴۰,۱۲۳)                | .                           | ۱۵-۳ | سود(زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری                   |
| .                           | ۱,۰۰۹,۹۲۷,۷۲۰               | ۱۵-۴ | سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت                    |
|                             | (۲,۰۳۱,۴۷۱,۱۸۱)             | ۱۵-۵ | سود(زیان) حاصل از سرمایه‌گذاری در اختیار خرید سهام                    |
| <b>۱۴۸,۲۴۲,۰۸۰,۷۵۱</b>      | <b>۳۱۴,۲۰۲,۱۶۴,۹۳۲</b>      |      |   |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

| نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                        | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |                        |                            |                          |                    |                                 |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------|---------------------------------|
| سود (زیان) فروش             | سود (زیان) فروش        | کارمزد                      | مالیات                 | ارزش دفتری                 | ارزش فروش                | تعداد              |                                 |
| ریال                        | ریال                   | ریال                        | ریال                   | ریال                       | ریال                     |                    |                                 |
| ۰                           | ۵۸,۰۴۰,۱۴,۴۳۲          | (۴,۵۴۸,۰۸۲)                 | (۲۱۳,۴۱۲,۵۳۱)          | (۳۶,۶۲۴,۵۳۸,۳۲۵)           | ۴۲,۶۸۲,۵۱۳,۳۷۰           | ۴,۵۰۰,۰۰۰          | آهن و فولاد غدیر ایرانیان       |
| (۳۲۸,۹۳۳,۷۶۰)               | ۲۹,۵۰۱,۲۶۲,۴۲۵         | (۱۲۸,۸۵۰,۴۹۱)               | (۶۷۸,۱۶۷,۴۴۰)          | (۱۰۵,۳۲۵,۲۲۶,۰۱۴)          | ۱۳۵,۶۳۳,۵۰۶,۳۷۰          | ۲۱,۷۱۶,۶۷۶         | ارتباطات سیار                   |
| ۰                           | ۳۵۸,۸۳۲,۶۱۷            | (۶,۳۲۱,۴۴۷)                 | (۳۳,۲۷۰,۸۹۶)           | (۶,۲۵۵,۷۵۵,۰۴۰)            | ۶,۶۵۴,۱۸۰,۰۰۰            | ۸۹۸,۰۰۰            | بانک ایران زمین                 |
| ۰                           | (۱۰,۳۵۰,۹۴۲,۳۵۶)       | (۳۱,۱۹۰,۴۷۰)                | (۱۶۴,۱۶۱,۹۶۶)          | (۴۲,۹۸۷,۹۸۹,۹۲۰)           | ۳۲,۸۳۲,۴۰۰,۰۰۰           | ۱۵,۲۰۰,۰۰۰         | بانک تجارت                      |
| ۰                           | ۳۵,۲۹۲,۴۶۲,۳۴۰         | (۱۳۱,۸۶۵,۳۰۷)               | (۶۹۴,۰۳۵,۹۰۸)          | (۱۰۲,۶۸۸,۸۴۴,۱۷۵)          | ۱۲۸,۸۰۷,۲۰۷,۷۳۰          | ۳۰,۵۰۰,۰۰۰         | بانک ملت                        |
| ۰                           | ۸,۲۲۶,۶۰۹,۸۰۶          | (۱۹,۴۸۰,۴۶۱)                | (۱۰۲,۵۳۰,۷۱۴)          | (۱۲,۱۵۷,۵۲۹,۰۱۹)           | ۲۰,۵۰۶,۱۵۰,۰۰۰           | ۷۱۴,۵۰۰            | بهار رز عالیس چناران            |
| ۰                           | ۴,۸۱۴,۵۸۴              | (۶۸,۹۴۳)                    | (۳۶۲,۸۷۳)              | (۶۷,۳۲۸,۳۱۱)               | ۷۲,۵۷۴,۷۱۱               | ۳۸,۱۳۷             | بیمه اتکالی آوای پارس ۷۰٪ تادیه |
| ۰                           | ۵,۹۲۸,۹۲۶,۸۲۷          | (۱۸,۸۳۱,۶۸۳)                | (۹۹,۱۱۶,۸۲۸)           | (۱۳,۷۷۶,۴۹۷,۷۱۲)           | ۱۹,۸۲۳,۲۷۳,۰۵۰           | ۷۴۴,۰۰۰            | توسعه صنایع و معادن کوثر        |
| ۰                           | ۳,۷۱۶,۴۵۷,۵۴۸          | (۱۶,۷۰۳,۸۷۹)                | (۸۷,۹۱۷,۲۶۳)           | (۱۳,۷۶۲,۴۸۵,۰۰۰)           | ۱۷,۵۸۳,۴۶۳,۶۹۰           | ۱,۰۰۰,۰۰۰          | توسعه فن افزار توسن             |
| ۰                           | ۲۴,۰۰۱,۸۲۹,۷۲۶         | (۹۰,۴۴۰,۴۶۰)                | (۴۷۶,۰۰۹,۶۷۲)          | (۷۰,۶۳۳,۶۹۴,۴۶۱)           | ۹۵,۲۰۱,۹۷۴,۳۱۹           | ۲۷,۶۴۸,۴۳۶         | توسعه مولد نیروگاهی جهرم        |
| ۱,۵۴۳,۴۵۲,۶۵۲               | ۱۳,۱۲۰,۹۱۵,۳۴۵         | (۵۵,۲۷۹,۶۲۸)                | (۲۹۰,۹۴۶,۷۶۸)          | (۴۴,۷۲۲,۲۱۶,۰۵۹)           | ۵۸,۱۸۹,۳۵۷,۸۰۰           | ۱,۷۵۰,۵۸۰          | تولیدات پتروشیمی قائد بصیر      |
| ۰                           | ۲۴,۷۸۱,۲۴۷,۶۹۸         | (۱۲۶,۲۴۹,۵۰۵)               | (۶۶۴,۴۷۸,۷۴۰)          | (۱۰۷,۳۲۳,۷۹۹,۹۹۷)          | ۱۳۲,۸۹۵,۷۷۵,۹۴۰          | ۶,۵۱۹,۶۹۸          | خاک چینی                        |
| ۱۷,۸۳۰,۲۷۴,۸۵۱              | ۱۰,۹۸۹,۹۴۱,۶۳۸         | (۵۴,۱۷۵,۱۵۷)                | (۲۸۵,۱۳۵,۳۷۶)          | (۴۵,۶۹۷,۸۳۲,۳۰۹)           | ۵۷,۰۲۷,۰۸۴,۴۸۰           | ۱,۶۷۰,۴۷۱          | دارویی تامین                    |
| ۰                           | ۹,۹۴۵,۱۲۲,۶۹۷          | (۳۲,۴۶۰,۹۶۰)                | (۱۷۰,۸۵۱,۰۲۱)          | (۳۴,۰۲۱,۷۹۲,۰۰۰)           | ۳۴,۱۷۰,۲۲۶,۶۷۸           | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰         | س. العاس حکمت ایرانیان          |
| ۰                           | ۳,۸۰۶,۴۸۴,۶۰۷          | (۳۰,۹۴۵,۳۲۸)                | (۱۶۲,۸۷۱,۵۲۷)          | (۲۸,۵۷۴,۰۱۲,۴۷۸)           | ۳۲,۵۷۴,۳۱۳,۹۴۰           | ۸,۵۰۰,۰۰۰          | سایپا                           |
| ۰                           | ۴۵۷,۸۹۶,۳۷۵            | (۱۵,۶۸۰,۶۱۰)                | (۸۲,۵۳۱,۱۴۲)           | (۱۵,۹۵۰,۱۲۸,۶۸۰)           | ۱۶,۵۰۶,۲۳۶,۸۰۷           | ۱۲,۴۰۰,۰۰۰         | سرمایه گذاری تامین اجتماعی      |
| ۰                           | ۱۱,۳۹۴,۰۶۷             | (۱,۶۳۷,۰۳۲)                 | (۸,۶۱۶,۱۲۱)            | (۱,۷۰۱,۵۷۷,۵۹۰)            | ۱,۷۲۳,۲۲۴,۸۱۰            | ۲۰۰,۰۰۰            | سرمایه گذاری صدرتامین           |
| ۱۴,۹۰۶,۴۰۴,۳۰۴              | (۱,۹۱۵,۵۹۹,۷۵۳)        | (۱۴۰,۸۶۳,۰۵۴)               | (۷۴۱,۳۸۸,۵۱۱)          | (۱۴۹,۳۱۱,۰۶۷,۴۴۸)          | ۱۴۸,۲۷۷,۷۱۹,۲۶۰          | ۵,۹۰۰,۰۰۰          | سرمایه گذاری غدیر               |
| ۰                           | ۵,۰۳۴,۲۷۴,۰۶۷          | (۲۷,۶۸۵,۸۳۳)                | (۱۴۵,۷۱۷,۰۰۰)          | (۲۳,۹۳۵,۷۲۹,۹۵۰)           | ۲۹,۱۴۳,۴۰۶,۸۵۰           | ۱,۱۰۰,۰۰۰          | سیم و کابل ایهر                 |
| ۰                           | ۸,۲۷۷,۸۰۱,۵۸۱          | (۶۹,۲۶۵,۱۶۵)                | (۳۶۴,۵۵۸,۵۳۴)          | (۶۴,۲۰۰,۱۰۳,۱۱۰)           | ۷۲,۹۱۱,۷۲۸,۳۹۰           | ۳,۱۱۷,۳۲۲          | سیمان آبیگ                      |
| ۱,۷۲۳,۱۶۳,۶۴۴               | ۳۷,۵۷۰,۶۷۸,۰۹۲         | (۱۶۷,۱۸۰,۱۷۴)               | (۸۷۹,۳۷۴,۹۱۴)          | (۱۳۷,۲۵۷,۷۸۸,۹۶۰)          | ۱۷۵,۸۷۵,۰۲۲,۱۴۰          | ۳,۵۶۹,۷۸۷          | سیمان ارومیه                    |
| ۰                           | ۷,۵۷۵,۲۶۴,۳۱۵          | (۳۹,۰۴۴,۶۹۰)                | (۲۰۵,۵۰۰,۰۰۰)          | (۳۳,۲۸۰,۱۹۰,۹۹۵)           | ۴۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۷۵۰,۰۰۰            | شرکت خمیرمایه رضوی              |
| ۴۴۷,۵۶۲,۱۳۶                 | ۵۳۹,۰۰۳,۰۷۵            | (۶۵,۰۶۲,۷۲۴)                | (۳۴۲,۴۴۱,۶۲۹)          | (۶۷,۵۴۱,۸۴۲,۹۷۲)           | ۶۸,۴۸۸,۴۵۰,۴۰۰           | ۲,۷۳۹,۷۶۳          | فولاد ارفع                      |
| <b>۳۶,۱۲۱,۹۲۳,۸۲۷</b>       | <b>۲۲۲,۶۷۸,۵۹۱,۷۵۳</b> | <b>(۱,۳۰۹,۸۳۱,۰۸۳)</b>      | <b>(۶,۸۹۳,۳۹۷,۳۷۴)</b> | <b>(۱,۱۴۷,۷۹۷,۹۷۰,۵۲۵)</b> | <b>۱,۳۷۸,۶۷۹,۷۹۰,۷۳۵</b> | <b>۱۶۳,۱۷۷,۳۷۰</b> | <b>جمع نقل به صفحه بعد</b>      |



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

| نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |                 |                  |                     | تعداد             |             |                                      |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|------------------|---------------------|-------------------|-------------|--------------------------------------|
| سود (زیان) فروش             | سود (زیان) فروش             | کارمزد          | مالیات           | ارزش دفتری          | ارزش فروش         |             |                                      |
| ریال                        | ریال                        | ریال            | ریال             | ریال                | ریال              |             |                                      |
| ۳۶,۱۲۱,۹۲۳,۸۲۷              | ۲۲۲,۶۷۸,۵۹۱,۷۵۳             | (۱,۳۰۹,۸۳۱,۰۸۳) | (۶,۸۹۳,۳۹۷,۳۷۴)  | (۱,۱۴۷,۷۹۷,۹۷۰,۵۲۵) | ۱,۳۷۸,۶۷۹,۷۹۰,۷۳۵ | ۱۶۳,۱۷۷,۳۷۰ | جمع نقل از صفحه قبل                  |
| (۲,۷۸۷,۲۰۳,۵۷۳)             | ۵,۷۸۹,۰۷۲,۷۷۹               | (۱۳۹,۶۷۸,۶۵۲)   | (۷۳۵,۱۶۱,۰۵۶)    | (۱۴۰,۳۶۸,۳۴۰,۰۶۳)   | ۱۴۷,۰۳۲,۲۵۲,۵۵۰   | ۲۳,۸۷۰,۰۰۰  | فولاد مبارکه                         |
| .                           | ۶,۸۳۲,۱۰۰,۶۱۸               | (۱۳,۴۰۴,۳۰۳)    | (۷۰,۵۵۰,۳۷۹)     | (۷,۱۹۴,۰۲۶,۲۵۰)     | ۱۴,۱۱۰,۰۸۱,۵۵۰    | ۶۲۵,۰۰۰     | کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان        |
| ۲,۴۹۳,۸۰۴,۸۴۴               | ۲۸,۲۷۵,۸۲۳,۹۴۰              | (۹۲,۱۹۰,۸۴۴)    | (۴۸۵,۲۲۱,۳۹۲)    | (۶۸,۱۹۱,۰۶۷,۴۷۴)    | ۹۷,۰۴۴,۳۰۳,۶۵۰    | ۶,۰۶۵,۳۶۱   | کشتریانی ایران                       |
| (۱۴,۱۱۱,۷۰۶)                | ۶۴,۸۵۶,۶۴۹,۱۶۰              | (۱۵۳,۸۱۱,۹۹۹)   | (۸۰۹,۴۵۰,۴۲۴)    | (۹۶,۰۷۰,۱۹۸,۴۰۷)    | ۱۶۱,۸۹۰,۱۰۹,۹۹۰   | ۲۳,۹۲۶,۱۸۵  | کویر تایر                            |
| .                           | (۳۵,۴۱۷,۸۹۵)                | (۱۴,۶۶۴,۸۴۰)    | (۷۷,۱۸۷,۷۴۰)     | (۱۵,۳۸۱,۱۳۶,۰۲۵)    | ۱۵,۴۳۷,۵۷۰,۷۱۰    | ۴۰۰,۰۰۰     | مبین انرژی خلیج فارس                 |
| .                           | ۱۲,۵۴۰,۱۳۵,۹۹۸              | (۲۴,۳۱۵,۲۱۶)    | (۱۲۷,۹۷۵,۹۵۶)    | (۱۲,۹۰۲,۷۶۹,۰۰۰)    | ۲۵,۵۹۵,۱۹۶,۱۷۰    | ۳,۲۳۰,۷۶۹   | ملی شیمی کشاورز                      |
| ۱۲,۱۵۰,۱۳۹,۶۸۵              | ۲۱۳,۷۲۰,۷۵۶                 | (۲,۱۵۶,۴۹۵)     | (۱۱,۴۴۹,۹۹۹)     | (۲۰,۴۲۷,۷۷۲,۷۵۰)    | ۲,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۵۰,۰۰۰     | نفت اصفهان                           |
| ۷,۲۷۰,۶۳۵,۸۶۵               | (۱,۶۰۰,۵۶۸,۱۴۴)             | (۹۰,۷۲۴,۲۳۳)    | (۴۷۷,۵۰۳,۰۰۸)    | (۹۶,۵۳۲,۹۷۱,۷۰۳)    | ۹۵,۵۰۰,۶۳۰,۸۰۰    | ۷,۸۰۴,۱۸۰   | نفت بندر عباس                        |
| ۱۷,۳۴۴,۶۲۷,۳۸۴              | (۲۲,۶۱۱,۳۷۷,۷۲۷)            | (۶۲,۸۵۱,۳۲۸)    | (۳۳۰,۸۰۰,۶۰۹)    | (۸۸,۳۷۷,۸۶۵,۵۱۰)    | ۶۶,۱۶۰,۱۳۹,۶۲۰    | ۵,۱۱۵,۴۵۳   | نفت تبریز                            |
| .                           | ۳,۱۲۱,۹۳۷,۲۱۱               | (۶۳,۲۲۳,۵۰۲)    | (۳۳۲,۷۵۸,۰۶۵)    | (۶۳,۰۳۳,۷۰۴,۵۵۰)    | ۶۶,۵۵۱,۶۲۳,۳۲۸    | ۱۳,۸۰۰,۰۰۰  | نفت تهران                            |
| .                           | ۴,۴۹۲,۲۶۳,۰۶۳               | (۷۰,۰۳۲,۵۱۲)    | (۳۶۸,۰۷۱,۳۵۵)    | (۶۸,۶۸۳,۹۱۴,۸۲۰)    | ۷۳,۶۱۴,۲۸۱,۷۵۰    | ۱,۸۵۰,۹۲۵   | نفت و گاز پارسین                     |
| (۴۴۵,۸۰۶,۶۶۲)               | ۱۸۵,۹۷۹,۸۵۱                 | (۲,۵۹۴,۶۶۰)     | (۱۳,۶۵۶,۲۱۲)     | (۲,۵۲۹,۰۱۲,۳۰۷)     | ۲,۷۳۱,۲۴۳,۰۳۰     | ۳۵,۰۰۰      | پتروشیمی کرمانشاه                    |
| ۸,۰۸۵,۹۷۱,۱۱۹               | ۳,۶۲۷,۰۵۱,۷۷۰               | (۸۹,۴۶۵,۰۵۸)    | (۴۷۰,۸۱۷,۲۰۲)    | (۸۹,۹۸۷,۲۶۰,۳۶۰)    | ۹۴,۱۷۴,۶۵۰,۳۹۰    | ۶۸۸,۹۹۶     | پتروشیمی نوری                        |
| (۱,۰۹۰,۵۲۸,۷۵۱)             | (۱۰,۴۶۳,۳۷۰,۸۴۲)            | (۷۶,۰۳۹,۹۶۸)    | (۴۰۰,۲۱۶,۳۲۸)    | (۹۰,۰۳۰,۴۰۷,۳۰۶)    | ۸۰,۰۴۳,۲۹۲,۷۶۰    | ۱۰,۱۶۲,۷۴۶  | چادرمو                               |
| .                           | ۱۳۶,۸۳۲,۲۸۴                 | (۱۳,۰۲۸,۸۹۰)    | (۶۸,۵۷۴,۸۶۵)     | (۱۳,۴۹۶,۵۴۴,۱۲۱)    | ۱۳,۷۱۴,۹۸۰,۱۶۰    | ۲,۲۵۹,۱۲۳   | گسترش صنایع روی ایرانیان             |
| ۴,۷۵۷,۲۵۴,۹۶۴               | (۱۹,۶۷۸,۵۶۸,۴۴۱)            | (۶۳,۸۰۳,۲۵۷)    | (۳۳۵,۸۱۰,۰۸۸)    | (۸۶,۴۴۰,۹۹۱,۹۰۴)    | ۶۷,۱۶۲,۰۳۶,۸۰۸    | ۱۷,۸۳۰,۰۰۰  | بانک خاورمیانه                       |
| .                           | ۳۱۷,۳۷۶,۹۴۴                 | (۱,۸۱۵,۷۰۵)     | (۹,۵۵۶,۴۲۰)      | (۱,۶۸۲,۵۳۵,۲۴۴)     | ۱,۹۱۱,۲۸۴,۳۱۳     | ۵۰۰,۰۰۰     | مجتمع سیمان غرب آسیا                 |
| .                           | .                           | .               | .                | (۷۹,۰۶۵,۱۶۸,۹۳۰)    | ۷۹,۰۶۵,۱۶۸,۹۳۰    | ۲۳,۴۸۹,۳۵۵  | سیمان غرب آسیا- (نماد قدیمی حذف شده) |
| .                           | (۱۰,۵۹۷,۷۲۲,۹۲۱)            | (۳۱,۲۵۷,۳۴۶)    | (۱۶۴,۵۱۴,۸۳۹)    | (۳۳,۷۶۶,۹۲۵,۳۹۶)    | ۳۲,۹۰۲,۹۷۴,۶۶۰    | ۵۵۲,۲۹۵     | کاشی و سرامیک سینا                   |
| .                           | ۳۰۴,۵۲۰,۵۶۳                 | (۲۹,۶۰۴,۱۰۳)    | (۱۵۵,۸۱۴,۳۲۱)    | (۳۰,۶۷۲,۹۳۵,۲۰۳)    | ۳۱,۱۶۲,۸۷۴,۱۹۰    | ۵,۰۱۳,۵۸۴   | سرمایه گذاری البرز                   |
| .                           | ۶۰,۷۹۲,۶۶۰                  | (۶,۱۳۷,۰۰۰)     | (۳۲,۳۰۰,۰۰۰)     | (۶,۳۶۰,۷۷۰,۳۴۰)     | ۶,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۰۰,۰۰۰     | س.امین توان آفرین ساز                |
| .                           | ۲,۲۲۸,۲۸۷,۸۴۱               | (۳۶۰۲,۵۹۵)      | (۱۸,۹۶۱,۲۴۴)     | (۱,۵۴۱,۳۹۸,۳۲۰)     | ۳,۷۹۲,۲۵۰,۰۰۰     | ۳۸۵,۰۰۰     | توسعه معادن کرومیت کاوندگان          |
| .                           | ۵۱,۵۸۲,۷۲۱                  | (۲,۸۷۳,۴۷۳)     | (۱۵,۱۲۳,۷۹۹)     | (۲,۹۵۵,۱۸۰,۸۷۰)     | ۳,۰۲۴,۷۶۰,۸۶۳     | ۶۰۰,۰۰۰     | پرتو بار فرابر خلیج فارس             |
| .                           | (۳,۴۹۰,۲۲۵,۰۸۴)             | (۱۷,۱۸۶,۵۶۳)    | (۹۰,۴۵۶,۱۶۰)     | (۲۱,۴۷۳,۸۱۷,۵۲۱)    | ۱۸,۰۹۱,۲۳۵,۱۶۰    | ۱,۹۵۰,۰۰۰   | پارس سرام                            |
| ۱,۴۸۷,۰۹۸,۹۲۲               | .                           | .               | .                | .                   | .                 | .           | احیاء سیاهان                         |
| ۳۰۹,۶۲۲,۰۹۶                 | .                           | .               | .                | .                   | .                 | .           | بیمه حافظ                            |
| (۴,۵۹۲,۳۸۶,۷۸۱)             | .                           | .               | .                | .                   | .                 | .           | تکسرام                               |
| (۲۷۷,۷۲۴,۴۸۵)               | .                           | .               | .                | .                   | .                 | .           | توسعه معادن و فلزات                  |
| ۹,۵۹۸,۳۷۶,۵۰۰               | .                           | .               | .                | .                   | .                 | .           | حمل و نقل گهرتراز سیرجان             |
| ۶,۸۴۱,۹۹۳,۴۹۴               | .                           | .               | .                | .                   | .                 | .           | داده گسترعصرنوبن-های وب              |
| ۹۷,۲۵۲,۷۸۶,۶۴۲              | ۲۹۶,۶۷۳,۴۶۸,۸۵۸             | (۲,۳۷۴,۲۹۳,۵۲۵) | (۱۲,۴۹۵,۲۸۴,۸۳۵) | (۲,۲۶۶,۵۷۹,۶۸۴,۸۹۹) | ۲,۵۷۸,۱۲۲,۷۳۲,۱۱۷ | ۳۱۴,۰۸۱,۳۴۲ | جمع نقل به صفحه بعد                  |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

| نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                 | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |                  |                     |                   |             |                           |
|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|------------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------------|
| سود (زیان) فروش             | سود (زیان) فروش | کارمزد                      | مالیات           | ارزش دفتری          | ارزش فروش         | تعداد       |                           |
| ریال                        | ریال            | ریال                        | ریال             | ریال                | ریال              |             |                           |
| ۹۷,۲۵۳,۷۸۶,۶۴۲              | ۲۹۶,۶۷۳,۴۶۸,۸۵۸ | (۲,۳۷۴,۲۹۳,۵۲۵)             | (۱۲,۴۹۵,۲۸۴,۸۳۵) | (۲,۲۶۶,۵۷۹,۶۸۴,۸۹۹) | ۲,۵۷۸,۱۲۲,۷۳۲,۱۱۷ | ۳۱۴,۰۸۱,۳۴۲ | جمع نقل از صفحه قبل       |
| ۶,۴۹۹,۳۹۵,۲۰۶               | .               | .                           | .                | .                   | .                 | .           | داروسازی فارابی           |
| (۱,۵۳۵,۹۸۹,۹۶۳)             | .               | .                           | .                | .                   | .                 | .           | دارویی ره آورد تامین      |
| ۵۴۰,۷۲۷,۶۹۱                 | .               | .                           | .                | .                   | .                 | .           | ریل پرداز نو آفرین        |
| ۶۵۱,۲۹۹,۲۷۸                 | .               | .                           | .                | .                   | .                 | .           | سرمایه گذاری امید         |
| ۶۵۹,۵۱۶,۵۱۶                 | .               | .                           | .                | .                   | .                 | .           | سرمایه گذاری کشاورزی کوثر |
| ۵,۱۸۸,۱۲۳,۰۴۹               | .               | .                           | .                | .                   | .                 | .           | سیمان هگمتان              |
| ۹,۵۷۴,۹۷۳,۷۳۹               | .               | .                           | .                | .                   | .                 | .           | صنعت غذایی کورش           |
| ۹,۸۰۳,۸۵۸,۰۵۳               | .               | .                           | .                | .                   | .                 | .           | صنعتی بهشهر               |
| (۱,۳۰۵,۱۴۱,۸۴۵)             | .               | .                           | .                | .                   | .                 | .           | صنعتی صبانور              |
| ۱,۸۴۹,۱۴۶,۷۴۵               | .               | .                           | .                | .                   | .                 | .           | فولاد یزد                 |
| (۳,۰۳۴,۵۸۳,۹۰۳)             | .               | .                           | .                | .                   | .                 | .           | قند هگمتان                |
| ۳,۲۷۵,۴۱۳,۶۴۷               | .               | .                           | .                | .                   | .                 | .           | کاشی الوند                |
| (۳,۸۰۰,۹۹۹,۲۸۶)             | .               | .                           | .                | .                   | .                 | .           | ملی مس                    |
| ۱,۲۶۷,۱۳۳,۵۶۲               | .               | .                           | .                | .                   | .                 | .           | پارس دارو                 |
| ۹۵۳,۰۰۷,۶۲۶                 | .               | .                           | .                | .                   | .                 | .           | پتروشیمی شیراز            |
| ۵۴۲,۹۷۱,۱۹۱                 | .               | .                           | .                | .                   | .                 | .           | پتروشیمی غدیر             |
| ۴۹۵,۰۰۶,۴۸۱                 | .               | .                           | .                | .                   | .                 | .           | پتروشیمی پارس             |
| (۲۴,۳۹۸,۰۴۵)                | .               | .                           | .                | .                   | .                 | .           | پلی پروپیلن جم - جم پیلن  |
| ۴,۳۳۷,۹۹۹,۵۴۷               | .               | .                           | .                | .                   | .                 | .           | پلیمر آریا ساسول          |
| ۲,۸۲۴,۰۸۸,۱۸۸               | .               | .                           | .                | .                   | .                 | .           | گروه بهمن                 |
| (۴,۵۵۲,۱۵۶,۱۱۹)             | .               | .                           | .                | .                   | .                 | .           | فولاد آلیاژی ایران        |
| ۱۵,۸۶۴,۶۸۲,۶۹۶              | .               | .                           | .                | .                   | .                 | .           | قند شیرین خراسان          |
| ۱۴۷,۳۲۷,۸۶۰,۶۹۶             | ۲۹۶,۶۷۳,۴۶۸,۸۵۸ | (۲,۳۷۴,۲۹۳,۵۲۵)             | (۱۲,۴۹۵,۲۸۴,۸۳۵) | (۲,۲۶۶,۵۷۹,۶۸۴,۸۹۹) | ۲,۵۷۸,۱۲۲,۷۳۲,۱۱۷ |             | جمع کل                    |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

| شرکت                | تعداد          | ارزش فروش      | ارزش دفتری       | کارمزد       | مالیات        | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|---------------------|----------------|----------------|------------------|--------------|---------------|-----------------|-----------------|
|                     |                | ریال           | ریال             | ریال         | ریال          | ریال            | ریال            |
| کویر تایر (تقدم)    | ۳,۷۹۵,۰۰۶      | ۱۸,۲۰۸,۴۱۰,۰۰۰ | (۴,۸۲۴,۴۶۰,۵۷۹)  | (۱۸,۴۹۱,۴۹۲) | (۹۱,۵۹۲,۴۷۰)  | ۱۳,۲۷۳,۸۶۵,۴۵۹  | ۰               |
| چادرملو (تقدم)      | ۳,۱۲۱,۴۰۹      | ۱۵,۲۴۸,۲۱۹,۴۳۰ | (۲۰,۴۳۳,۸۶۶,۸۷۰) | (۱۴,۴۸۵,۵۶۸) | (۷۶,۲۴۱,۰۶۸)  | ۵,۲۷۶,۳۷۴,۰۷۶   | ۰               |
| سیمان ارومیه (تقدم) | ۰              | ۰              | ۰                | ۰            | ۰             | ۰               | ۱۳۳,۲۸۹,۲۶۳     |
| نفت تبریز (تقدم)    | ۰              | ۰              | ۰                | ۰            | ۰             | ۰               | ۸۰۰,۶۷۰,۹۱۵     |
| جمع                 | ۳۳,۴۵۶,۶۲۹,۴۳۰ | ۳۳,۴۵۶,۶۲۹,۴۳۰ | (۲۵,۲۵۸,۳۲۷,۴۴۹) | (۳۲,۹۷۷,۰۶۰) | (۱۶۷,۸۳۳,۵۳۸) | ۱۸,۵۵۰,۲۳۹,۵۳۵  | ۹۳۳,۹۶۰,۱۷۸     |

۱۵-۳ زیان حاصل از ابطال صندوق های سرمایه گذاری :

| شرکت                         | تعداد | ارزش فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|------------------------------|-------|-----------|------------|--------|--------|-----------------|-----------------|
|                              |       | ریال      | ریال       | ریال   | ریال   | ریال            | ریال            |
| صندوق س. گروه زعفران سحر خیز | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | (۱۹,۷۴۰,۱۲۳)    |
| جمع                          | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | (۱۹,۷۴۰,۱۲۳)    |

۱۵-۴ زیان حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت :

| شرکت                      | تعداد | ارزش فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش |
|---------------------------|-------|-----------|------------|--------|--------|-----------------|-----------------|
|                           |       | ریال      | ریال       | ریال   | ریال   | ریال            | ریال            |
| گام بانک صادرات ایران 207 | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۱,۰۰۹,۹۲۷,۷۲۰   | ۰               |
| جمع                       | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۱,۰۰۹,۹۲۷,۷۲۰   | ۰               |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده

| شرکت                              | تعداد     | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |                    |                |                | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                         |
|-----------------------------------|-----------|-----------------------------|--------------------|----------------|----------------|-----------------------------|-------------------------|
|                                   |           | ارزش فروش<br>ریال           | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد<br>ریال | مالیات<br>ریال | سود (زیان) فروش<br>ریال     | سود (زیان) فروش<br>ریال |
| اختیارخ شستا-۱۴۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸-۱۴۶۵ | ۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۳,۵۰۰,۰۰۰                   | (۳,۵۰۰,۰۰۰)        | ۰              | ۰              | (۱,۲۵۴,۲۹۰,۹۲۲)             |                         |
| اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۲/۰۴/۱۴-۱۶۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰                   | (۱,۰۰۰,۰۰۰)        | ۰              | ۰              | (۶۰۲,۱۳۹,۶۵۹)               |                         |
| اختیارخ شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۲/۰۴/۱۴-۱۵۰۰ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۰۰,۰۰۰                   | (۴,۰۰۰,۰۰۰)        | ۰              | ۰              | (۱۷۵,۰۴۰,۶۰۰)               |                         |
| جمع                               | ۸,۵۰۰,۰۰۰ | ۸,۵۰۰,۰۰۰                   | (۸,۵۰۰,۰۰۰)        | ۰              | ۰              | (۲,۰۳۱,۴۷۱,۱۸۱)             |                         |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| یادداشت  | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
|  | ریال                        | ریال                        |
| خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام             | ۱۷۰,۱۶۳,۵۲۱,۴۳۷             | (۸,۴۶۵,۵۶۸,۶۳۷)             |
| خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم          | (۲۰,۶۶۸,۶۶۲,۲۹۱)            | ۰                           |
| خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار خرید سهام | (۲,۱۸۹,۹۴۶,۰۴۰)             |                             |
|  | <u>۱۴۷,۳۰۴,۹۱۳,۱۰۶</u>      | <u>(۸,۴۶۵,۵۶۸,۶۳۷)</u>      |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی و فرابورسی

| نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰    |                                | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |                  |                     |                 |             |                            |
|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------|-----------------|-------------|----------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات                      | کارمزد           | ارزش دفتری          | ارزش بازار      | تعداد       |                            |
| ریال                           | ریال                           | ریال                        | ریال             | ریال                | ریال            |             |                            |
| .                              | ۳,۴۸۱,۴۰۳,۳۴۱                  | (۲۲۴,۶۴۷,۸۴۸)               | (۴۲,۶۸۳,۰۹۱)     | (۴۸,۱۴۳,۶۴۱,۹۵۲)    | ۴۴,۹۲۹,۵۶۹,۶۵۰  | ۵,۵۸۱,۳۱۳   | آهن و فولاد غدیر ایرانیان  |
| .                              | (۸,۹۱۴,۷۱۴,۵۷۱)                | (۷۶,۸۷۰,۹۱۵)                | (۱۴,۳۶۰,۵۴۷,۴۷۴) | (۶,۳۶۷,۹۹۳,۰۴۰)     | ۱۵,۳۷۴,۱۸۳,۰۰۰  | ۳,۴۸۷,۰۰۰   | بانک ایران زمین            |
| .                              | (۳,۱۳۷,۴۲۸,۸۳۹)                | (۴۴۳,۴۳۹,۲۳۸)               | (۸۴,۲۵۳,۴۵۵)     | (۸۵,۰۲۲,۷۲۶,۱۵۷)    | ۸۸,۶۸۷,۸۴۷,۶۹۰  | ۳۶,۰۸۱,۳۰۵  | بانک تجارت                 |
| ۲,۵۰۰,۲۳۴,۵۶۳                  | .                              | .                           | .                | .                   | .               | .           | بانک خاورمیانه             |
| .                              | ۳۷,۱۱۰,۴۲۰,۵۳۶                 | (۶۴۴,۱۳۵,۰۴۸)               | (۱۲۲,۳۸۵,۶۵۹)    | (۱۶۵,۱۷۰,۹۰۹,۳۴۷)   | ۱۲۸,۸۲۷,۰۰۹,۵۱۸ | ۲۷,۰۱۳,۴۲۲  | بانک ملت                   |
| .                              | ۶,۱۹۶,۹۵۲,۶۷۳                  | (۱۰۲,۰۸۲,۳۵۰)               | (۱۹,۳۹۵,۶۴۷)     | (۲۶,۴۹۱,۹۴۴,۶۷۷)    | ۲۰,۴۱۶,۴۷۰,۰۰۰  | ۹۴۷,۴۰۰     | بهار رز عالیس چناران       |
| ۱۵,۳۴۰,۴۹۶,۶۹۴                 | ۸,۵۲۵,۶۳۵,۰۴۴                  | (۳۹۱,۰۰۹,۹۵۵)               | (۷۴,۲۹۱,۸۹۱)     | (۸۶,۲۶۲,۳۲۴,۰۹۸)    | ۷۸,۲۰۱,۹۹۰,۹۰۰  | ۲,۵۲۹,۹۹۰   | دارویی تامین               |
| .                              | ۸,۵۰۱,۱۳۵,۷۳۹                  | (۲۴۲,۱۲۰,۳۳۱)               | (۴۶,۰۰۲,۸۶۳)     | (۵۶,۶۳۷,۰۷۸,۷۴۵)    | ۴۸,۴۲۴,۰۶۶,۲۰۰  | ۹,۵۸۸,۹۲۴   | ریخته گری تراکتورسازی      |
| .                              | (۱۸,۹۶۳,۱۰۱,۷۹۷)               | (۴۲۱,۷۵۳,۷۲۷)               | (۸۰,۱۳۳,۲۰۸)     | (۶۴,۸۸۶,۷۵۶,۷۳۵)    | ۸۴,۳۵۰,۷۴۵,۴۶۸  | ۳۲,۴۹۲,۵۸۳  | سایپا                      |
| .                              | ۲,۶۷۵,۵۲۷,۹۷۷                  | (۲۸۷,۶۴۰,۰۰۰)               | (۵۴,۶۵۱,۶۰۰)     | (۵۹,۸۶۱,۲۳۶,۳۷۷)    | ۵۷,۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۴۰۰,۰۰۰   | سرمایه گذاری غدیر          |
| .                              | ۴,۷۷۸,۳۳۳,۶۶۰                  | (۶۱۱,۳۲۵,۰۰۰)               | (۱۱۶,۱۵۱,۷۵۰)    | (۱۲۶,۳۱۵,۸۵۶,۹۱۰)   | ۱۲۲,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۵,۰۰۰,۰۰۰  | سرمایه گذاری تامین اجتماعی |
| .                              | ۳۳,۶۲۲,۴۷۱,۰۲۹                 | (۷۲۰,۱۴۷,۴۴۳)               | (۱۳۶,۸۲۸,۰۱۴)    | (۱۷۶,۷۹۴,۹۸۴,۱۳۲)   | ۱۴۴,۰۲۹,۴۸۸,۵۶۰ | ۱۶,۲۱۹,۵۳۷  | سرمایه گذاری صدرتامین      |
| (۷,۴۹۸,۴۷۴,۸۲۸)                | ۱۲,۲۶۳,۴۰۴,۰۰۱                 | (۳۳۱,۸۹۲,۲۷۰)               | (۶۳,۰۵۹,۵۳۱)     | (۷۸,۲۴۶,۹۰۶,۱۷۰)    | ۶۶,۳۷۸,۴۵۳,۹۷۰  | ۱,۳۹۷,۱۴۷   | سیمان ارومیه               |
| .                              | (۸,۱۸۶,۹۶۹,۸۳۳)                | (۴۲۰,۰۳۵,۵۲۰)               | (۷۹,۸۰۶,۷۴۹)     | (۷۵,۳۲۰,۲۹۱,۸۹۸)    | ۸۴,۰۰۷,۱۰۴,۰۰۰  | ۱,۷۵۰,۱۴۸   | سیمان خوزستان              |
| ۱,۱۹۰,۸۲۹,۳۶۰                  | ۵۰,۳۰۷,۸۰۸,۹۴۱                 | (۵۱۰,۳۶۳,۶۸۱)               | (۹۶,۹۶۹,۰۹۹)     | (۱۵۱,۷۷۳,۲۱۲,۳۶۱)   | ۱۰۲,۰۷۲,۷۳۶,۲۰۰ | ۲۲,۹۸۹,۳۵۵  | مجتمع سیمان غرب آسیا       |
| (۴,۵۶۰,۰۰۸,۷۹۳)                | ۸,۵۸۹,۴۴۸,۲۴۹                  | (۸۸۹,۵۵۶,۹۹۶)               | (۱۶۹,۰۱۵,۸۲۹)    | (۱۸۵,۴۴۲,۳۷۴,۵۴۴)   | ۱۷۷,۹۱۱,۳۹۹,۱۲۰ | ۲۷,۹۲۹,۵۷۶  | فولاد مبارکه               |
| .                              | ۲,۶۶۳,۳۱۸,۴۰۶                  | (۳۷۵,۵۲۷,۱۹۰)               | (۵۲,۳۵۰,۱۶۶)     | (۵۷,۴۴۰,۸۷۹,۱۲۹)    | ۵۵,۱۰۵,۴۳۸,۰۸۰  | ۴,۴۷۲,۸۴۴   | قند حکمتان                 |
| .                              | ۲۴۷,۶۴۸,۲۳۰                    | (۱۶,۱۱۰,۰۰۰)                | (۳,۰۶۰,۹۰۰)      | (۳,۴۵۰,۴۷۷,۳۳۰)     | ۳,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۶۰۰,۰۰۰     | پرتو بار فرابر خلیج فارس   |
| ۲,۰۳۱,۷۴۴,۷۷۲                  | ۹,۲۶۸,۶۴۷,۰۸۴                  | (۱۱۶,۲۴۹,۷۶۸)               | (۲۲,۰۸۷,۴۵۶)     | (۳۲,۳۸۰,۲۶۶,۳۶۱)    | ۲۳,۲۴۹,۹۵۳,۵۰۰  | ۲,۹۹۹,۹۹۴   | کویر تابر                  |
| .                              | (۱۰,۱۱۴,۴۱۱,۵۷۶)               | (۱۲۰,۹۳۷,۱۱۷)               | (۲۲,۹۷۸,۰۵۲)     | (۱۳,۹۲۹,۰۹۶,۵۶۵)    | ۲۴,۱۸۷,۴۲۳,۳۱۰  | ۲,۷۴۵,۴۵۱   | مبین انرژی خلیج فارس       |
| ۲۳,۴۸۸,۲۸۹,۹۶۷                 | ۱۴,۱۱۶,۴۸۴,۳۲۰                 | (۱,۰۸۲,۱۸۲,۷۱۸)             | (۲۰۵,۶۱۴,۷۱۶)    | (۲۲۹,۲۶۵,۲۳۰,۵۶۵)   | ۲۱۶,۴۳۶,۵۴۳,۶۸۰ | ۲۴,۷۰۷,۳۶۸  | نفت اصفهان                 |
| ۵,۳۳۳,۹۶۸,۲۸۷                  | (۹,۶۶۸,۴۸۴,۴۴۲)                | (۳۳۱,۰۸۴,۱۲۰)               | (۴۳,۹۰۵,۹۸۳)     | (۳۶,۲۷۳,۳۴۹,۴۵۵)    | ۴۶,۲۱۶,۸۲۴,۰۰۰  | ۴,۴۹۵,۸۰۰   | نفت بندر عباس              |
| ۱,۴۵۷,۴۴۱,۵۰۷                  | (۳۳,۰۸۵,۷۴۴)                   | (۲۸۵,۲۰۲,۵۹۶)               | (۵۴,۱۸۸,۴۹۳)     | (۵۶,۶۶۸,۰۴۲,۴۱۶)    | ۵۷,۰۴۰,۵۱۹,۲۵۰  | ۷,۳۶۰,۰۶۷   | ملی مس                     |
| ۳۹,۲۸۴,۵۲۱,۴۲۹                 | ۱۴۳,۳۳۱,۴۴۲,۳۲۸                | (۸,۴۴۴,۳۱۳,۸۳۰)             | (۱,۶۰۴,۴۱۹,۶۲۸)  | (۱,۸۲۲,۱۴۵,۴۷۴,۹۶۶) |                 | ۳۳۲,۷۸۹,۲۲۴ | جمع نقل به صفحه بعد        |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی و فرابورسی

| نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰    | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰    |                  |                 |                     |                 | تعداد       |                             |
|--------------------------------|--------------------------------|------------------|-----------------|---------------------|-----------------|-------------|-----------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات           | کارمزد          | ارزش دفتری          | ارزش بازار      |             |                             |
| ریال                           | ریال                           | ریال             | ریال            | ریال                | ریال            |             |                             |
| ۳۹,۲۸۴,۵۲۱,۴۲۹                 | ۱۴۳,۳۳۱,۴۴۲,۳۲۸                | (۸,۴۴۴,۳۱۳,۸۳۰)  | (۱,۶۰۴,۴۱۹,۶۲۸) | (۱,۸۲۲,۱۴۵,۴۷۴,۹۶۶) | .               | ۳۳۲,۷۸۹,۲۲۴ | جمع نقل از صفحه قبل         |
| .                              | ۱۲,۱۳۷,۱۹۹,۳۶۵                 | (۶۳۶,۰۸۷,۹۳۲)    | (۱۲۰,۸۵۶,۷۰۷)   | (۱۳۸,۵۹۷,۸۴۱,۰۷۶)   | ۱۲۷,۲۱۷,۵۸۶,۴۵۰ | ۴,۰۱۹,۵۱۳   | گروه انتخاب الکترونیک آرمان |
| (۴,۷۳۷,۲۵۹,۵۴۳)                | ۱۰,۴۹۰,۵۵۹,۴۱۲                 | (۴۵۴,۲۸۷,۶۰۰)    | (۸۶,۳۱۴,۶۴۴)    | (۱۰۰,۸۰۷,۴۷۷,۱۶۸)   | ۹۰,۸۵۷,۵۲۰,۰۰۰  | ۴۵,۶۸۰,۰۰۰  | گروه بهمن                   |
| .                              | (۱۸۷,۳۰۶,۰۶۸)                  | (۴۲۸,۸۳۳,۹۶۲)    | (۸۱,۴۷۸,۴۵۳)    | (۸۵,۰۶۹,۱۷۳,۸۲۸)    | ۸۵,۷۶۶,۷۹۲,۳۱۰  | ۴,۴۱۸,۶۹۱   | پتروشیمی تامین              |
| .                              | ۴,۳۹۱,۶۲۶,۵۰۰                  | (۲۶۳,۴۸۶,۲۰۶)    | (۵۰,۰۶۲,۳۷۹)    | (۵۶,۷۷۵,۳۱۹,۱۳۵)    | ۵۲,۶۹۷,۲۴۱,۲۲۰  | ۳,۴۳۵,۲۸۳   | پاکدیس                      |
| (۱,۰۶۴,۸۰۵,۰۹۶)                | .                              | .                | .               | .                   | .               | .           | ارتباط سیار                 |
| ۴,۱۱۸,۲۹۳,۰۵۶                  | .                              | .                | .               | .                   | .               | .           | خاک چینی                    |
| ۵۹۷,۲۹۵,۹۵۱                    | .                              | .                | .               | .                   | .               | .           | فولاد ارفع                  |
| ۸,۹۷۱,۵۰۲,۵۵۲                  | .                              | .                | .               | .                   | .               | .           | نفت تبریز                   |
| (۱۶,۲۰۶,۹۴۰,۶۶۸)               | .                              | .                | .               | .                   | .               | .           | تولیدات پتروشیمی قائد بصیر  |
| ۶,۵۳۶,۷۸۵,۳۱۸                  | .                              | .                | .               | .                   | .               | .           | توسعه مولد نیروگاهی جهرم    |
| (۱۷,۰۹۳,۰۴۴,۳۱۱)               | .                              | .                | .               | .                   | .               | .           | پتروشیمی کرمانشاه           |
| (۱۹,۰۱۹,۶۹۲,۸۴۶)               | .                              | .                | .               | .                   | .               | .           | چادرملو                     |
| ۱,۲۸۷,۱۳۱,۸۰۵                  | .                              | .                | .               | .                   | .               | .           | گسترش صنایع روی ایرانیان    |
| (۲,۰۹۵,۶۲۳,۶۷۷)                | .                              | .                | .               | .                   | .               | .           | داده گسترعصرنوین-های وب     |
| (۸۳,۹۱۸,۷۹۵)                   | .                              | .                | .               | .                   | .               | .           | شیشه سازی مینا              |
| ۴,۹۳۵,۶۳۲,۸۰۲                  | .                              | .                | .               | .                   | .               | .           | قند شیرین خراسان            |
| ۳,۱۲۷,۲۸۱,۳۰۰                  | .                              | .                | .               | .                   | .               | .           | پتروشیمی شیراز              |
| (۱۷,۰۲۲,۷۲۷,۹۱۴)               | .                              | .                | .               | .                   | .               | .           | پتروشیمی غدیر               |
| (۸,۴۶۵,۵۶۸,۶۳۷)                | ۱۷۰,۱۶۳,۵۲۱,۴۳۷                | (۱۰,۲۲۷,۰۰۹,۵۳۰) | (۱,۹۴۳,۱۳۱,۸۱۱) | (۲,۲۰۳,۳۹۵,۲۸۶,۱۷۲) |                 | ۳۹۰,۳۴۲,۷۱۱ | جمع کل                      |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

| نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰    | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰    |               |              |                  |                |           |                                  |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------|--------------|------------------|----------------|-----------|----------------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات        | کارمزد       | ارزش دفتری       | ارزش بازار     | تعداد     |                                  |
| ریال                           | ریال                           | ریال          | ریال         | ریال             | ریال           |           |                                  |
|                                | (۲۰,۱۹۶,۱۵۲,۲۸۵)               | (۲۱۴,۴۱۹,۷۲۳) | (۴۰,۷۳۹,۷۴۷) | ۲۲,۴۳۲,۶۳۲,۸۶۵-  | ۴۲,۸۸۳,۹۴۴,۶۲۰ | ۵,۴۹۰,۹۰۲ | پتروشیمی مبین                    |
| .                              | (۴۷۲,۵۱۰,۰۰۶)                  | (۶۱,۴۰۰,۰۰۰)  | (۱۱,۶۶۶,۰۰۰) | (۱۱,۷۳۴,۴۲۳,۹۹۴) | ۱۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | آهن و فولاد غدیر ایرانیان (تقدم) |
| .                              | (۲۰,۶۶۸,۶۶۲,۲۹۱)               | (۲۷۵,۸۱۹,۷۲۳) | (۵۲,۴۰۵,۷۴۷) | (۳۴,۱۶۷,۰۵۶,۸۵۹) | ۵۵,۱۶۳,۹۴۴,۶۲۰ |           | جمع                              |

۱۶-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری از اخذ موقعیت خرید اختیار خرید سهام

| نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰    | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰    |        |          |              |             |           |                              |
|--------------------------------|--------------------------------|--------|----------|--------------|-------------|-----------|------------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات | کارمزد   | ارزش دفتری   | ارزش بازار  | تعداد     |                              |
| ریال                           | ریال                           | ریال   | ریال     | ریال         | ریال        |           |                              |
| .                              | (۱,۲۵۰,۷۹۱,۸۳۲)                | .      | .        | .            | .           | .         | اختیارخ شستا-۱۴۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸ |
| .                              | (۵۹۸,۱۴۰,۶۹۹)                  | .      | .        | .            | .           | .         | اختیارخ شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۲/۰۴/۱۴ |
| .                              | (۱۷۴,۰۴۰,۸۶۰)                  | .      | .        | .            | .           | .         | اختیارخ شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۲/۰۴/۱۴ |
| .                              | (۱۶۶,۹۷۲,۶۴۹)                  | .      | (۵۸,۰۴۶) | (۸۳,۱۶۹,۳۰۵) | ۲۵۰,۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۰۰,۰۰۰ | اختیارخ خسپا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰ |
| .                              | (۲,۱۸۹,۹۴۶,۰۴۰)                | .      | (۵۸,۰۴۶) | (۸۳,۱۶۹,۳۰۵) |             |           | جمع                          |





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

| یادداشت | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|
|         | ریال                        | ریال                        |
| ۱۸-۱    | ۱,۳۰۲,۶۳۶,۲۴۱               | ۶,۳۱۱,۴۴۶,۴۲۳               |
|         | ۱,۳۰۲,۶۳۶,۲۴۱               | ۶,۳۱۱,۴۴۶,۴۲۳               |

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

| تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی | نرخ سود | سود           | هزینه تنزیل | خالص سود اوراق | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|--------------------|--------------|-----------|---------|---------------|-------------|----------------|-----------------------------|
| متعدد              | ماه شمار     | ریال      | ۱۰      | ۱,۳۴۲,۱۲۵,۴۳۶ | ۰           | ریال           | ۶,۰۰۱,۹۵۴,۴۰۹               |
| متعدد              | ماه شمار     | متعدد     | ۱۰      | ۳۹۴,۷۰۵       | ۰           | ریال           | ۹۰۶,۰۶۹                     |
| متعدد              | ۱۴۰۲/۱۱/۲۴   | ۰         | ۲۰      | ۰             | ۰           | ریال           | ۳۰۷,۶۱۶,۴۴۵                 |
| متعدد              | ماه شمار     | متعدد     | ۱۰      | ۱۱۵,۵۲۲       | ۰           | ریال           | ۱۹۰,۰۶۱                     |
| متعدد              | ماه شمار     | متعدد     | ۱۰      | ۷,۸۰۸         | ۰           | ریال           | ۰                           |
| متعدد              | ماه شمار     | متعدد     | ۱۰      | ۵۹,۹۹۲,۷۷۰    | ۰           | ریال           | ۷۷۹,۴۳۹                     |
| متعدد              | ماه شمار     | متعدد     | ۱۰      | ۱,۳۰۲,۶۳۶,۲۴۱ | ۰           | ریال           | ۶,۳۱۱,۴۴۶,۴۲۳               |

سپرده بانکی:

کوتاه مدت-۱-۱۱۲۲۶۸۹-۱-۸۴۰-۱۰۲-ایران زمین

کوتاه مدت-۱-۱۱۲۲۶۸۹-۱-۸۴۰-۵۰۰-ایران زمین

بلند مدت-۱-۱۱۲۲۶۸۹-۱-۹۱۲-۱۰۲-ایران زمین

کوتاه مدت-۱۰۴۴۹۹۰۵-تجارت

کوتاه مدت-۱۰۱۳-۱۰/۱۰/۱۰۷۵۵۳۹/۸۱۰۷-خاورمیانه

کوتاه مدت-۲۰۵۹۱۸۹۴۳۰۷-دی

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

**۱۹- سایر درآمدها :**

| یادداشت                              | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل | ریال<br>۱,۱۴۴,۴۹۲,۵۹۶       | ریال<br>۹۱۴,۹۸۱,۸۲۴         |
| تعدیل کارمزد کارگزاری                | ۱۳۸,۴۱۵,۲۸۳                 | ۵۸۰,۳۱۷,۴۹۰                 |
| هزینه تنزیل سود سپرده بانکی          | ۰                           | ۲,۵۹۴,۱۰۸                   |
|                                      | <u>۱,۲۸۲,۹۰۷,۸۷۹</u>        | <u>۱,۴۹۷,۸۹۳,۴۲۲</u>        |

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، آن‌گاه در 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**

|             | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| مدیر صندوق  | ریال<br>۵۳,۳۶۶,۹۸۲,۰۹۸      | ریال<br>۳۱,۲۵۴,۰۱۸,۷۴۲      |
| متولی صندوق | ۴۵۳,۶۹۸,۴۶۰                 | ۳۴۹,۰۴۰,۹۶۵                 |
| حسابرس      | ۳۷۸,۰۸۲,۱۸۸                 | ۳۲۴,۵۵۰,۴۲۳                 |
|             | <u>۵۴,۱۹۸,۷۶۲,۷۴۶</u>       | <u>۳۱,۹۲۷,۶۱۰,۱۳۰</u>       |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱- سایر هزینه‌ها

| نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |                                    |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| ریال                        | ریال                        |                                    |
| ۴۴,۲۰۱,۲۳۵                  | ۱۲,۷۴۵,۰۹۶                  | هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها |
| ۱,۸۹۲,۰۸۲,۴۶۹               | ۲,۲۹۱,۶۲۸,۸۶۵               | هزینه نرم افزار                    |
| ۱۹۹,۴۹۶,۶۴۰                 | ۲۳۲,۸۷۶,۴۱۱                 | هزینه مالیات بر ارزش افزوده        |
| ۲۳,۰۰۲,۴۸۹                  | ۱۵,۹۰۶,۱۱۰                  | هزینه خدمات بانکی                  |
| <b>۲,۱۵۸,۷۸۲,۸۳۳</b>        | <b>۲,۵۵۳,۱۵۶,۴۸۲</b>        |                                    |

۲۲- هزینه‌های مالی

| نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |               |
|-----------------------------|-----------------------------|---------------|
| ریال                        | ریال                        |               |
| ۱۶۱,۶۶۸,۱۷۲                 | ۳۱۴,۵۲۰,۰۳۲                 | کارگزاری حافظ |
| <b>۱۶۱,۶۶۸,۱۷۲</b>          | <b>۳۱۴,۵۲۰,۰۳۲</b>          |               |

۲۳- تعدیلات

| نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |                                  |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| ریال                        | ریال                        |                                  |
| ۷۴,۲۷۷,۸۹۴,۱۷۶              | ۲۱۶,۸۲۶,۹۷۵,۶۱۹             | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  |
| (۱۶۵,۰۹۴,۷۷۰,۷۰۲)           | (۷۷۳,۹۳۹,۸۳۷,۲۶۰)           | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال |
| <b>(۹۰,۸۱۶,۸۷۶,۵۲۶)</b>     | <b>(۵۵۷,۱۱۲,۸۶۱,۶۴۱)</b>    |                                  |

۲۴- تعهدات سرمایه ای و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی با اهمیتی می باشد.

