



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع محترم؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 می‌گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۸	ث. 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 گردیدند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	علی عالی زاده	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق
	لیلا صفاتی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	متولی صندوق





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی‌ها
۲,۰۸۶,۵۴۶,۶۷۲,۲۴۲	۱,۸۷۱,۷۰۱,۲۴۳,۸۲۵	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳,۳۷۴,۰۲۰,۸۵۴	۱۴,۸۷۰,۱۵۵,۱۴۳	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۲۲۲,۳۲۲,۸۰۲,۹۴۲	۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵,۵۸۰,۵۱۲,۸۰۱	۲۱,۰۲۶,۸۱۰,۹۲۰	۸ حسابهای دریافتنی
۱,۶۲۸,۶۵۰,۶۲۶	۱,۰۸۳,۶۵۰,۸۹۶	۹ سایر دارایی‌ها
۶۱,۷۰۹,۵۱۹	۶۱,۷۰۹,۵۱۹	۱۰ موجودی نقد
.	۳۶۹,۰۶۴,۰۴۹	۱۱ جاری کارگزاران
۲,۱۴۷,۱۹۱,۵۶۶,۰۴۲	۲,۱۳۱,۴۳۵,۴۳۷,۲۹۴	جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۷,۳۱۹,۰۶۳,۸۶۳	.	۱۱ جاری کارگزاران
۳۳,۶۸۱,۵۶۲,۲۵۲	۳۵,۵۷۸,۰۳۹,۲۹۲	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۷۲,۸۲۶,۸۵۳	۲۸۷,۹۳۵,۸۵۰	۱۳ پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۳,۸۳۴,۳۶۱,۸۰۹	۳,۹۹۸,۷۰۴,۷۰۹	۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴۴,۹۰۷,۸۱۴,۷۷۷	۳۹,۸۶۴,۶۷۹,۸۵۱	جمع بدهی‌ها
۲,۱۰۲,۲۸۳,۷۵۱,۲۶۵	۲,۰۹۱,۵۷۰,۷۵۷,۴۴۳	۱۵ خالص دارایی‌ها
۱۸,۷۹۳,۸۸۲	۲۳,۰۸۳,۹۸۶	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signature





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
کارگزاری حافظ

ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۵۵۹۱
ثبت نزد اداره ثبت شرکت‌ها به شماره ۳۳۳۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
		درآمدها
۲۲۱,۴۸۷,۸۶۶,۳۲۸	۳۵۸,۱۴۰,۳۲۹,۳۲۳	۱۶ سود فروش اوراق بهادار
۴۲۳,۴۳۵,۸۷۳,۲۳۹	۲۰,۴۷۹,۶۸۲,۶۰۹	۱۷ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶۶,۹۰۵,۶۷۸,۰۴۴	۱۶۱,۴۸۵,۱۱۷,۹۴۳	۱۸ سود سهام
۷,۴۹۲,۸۰۶,۱۹۲	۲,۵۳۶,۸۵۹,۹۱۷	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۵۴۷,۷۵۹,۹۳۲	۱,۶۵۵,۶۱۴,۵۳۱	۲۰ سایر درآمدها
۸۳۰,۸۶۹,۹۸۳,۷۴۵	۵۴۴,۲۹۷,۶۰۴,۳۳۳	جمع درآمدها
		هزینه‌ها
(۴۵,۰۴۸,۳۱۷,۸۹۳)	(۵۵,۴۰۲,۳۸۴,۱۲۲)	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
(۲,۸۵۹,۱۷۳,۶۲۸)	(۳,۵۸۶,۳۳۲,۰۲۷)	۲۲ سایر هزینه‌ها
۷۸۲,۹۶۲,۴۹۲,۲۲۴	۴۸۵,۳۰۸,۸۸۸,۱۸۴	سود قبل از هزینه مالی
(۲۰۴,۴۰۶,۰۳۰)	(۳۱۸,۱۶۲,۶۳۵)	۲۳ هزینه های مالی
۷۸۲,۷۵۸,۰۸۶,۱۹۴	۴۸۴,۹۹۰,۷۲۵,۵۴۹	سود خالص
۴۲.۰۱٪	۲۴.۵۶٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۳۷.۲۶٪	۲۳.۳۲٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۷۴۲,۳۵۹,۹۸۲,۲۵۸	۲,۱۰۲,۲۸۳,۷۵۱,۲۶۵	۱۱۱,۸۶۰
۶,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۶۹
(۳۵,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۹۲۲)
۷۸۲,۷۵۸,۰۸۶,۱۹۴	۴۸۴,۹۹۰,۷۲۵,۵۴۹	۰
(۳۹۴,۰۶۹,۳۱۷,۱۸۷)	(۴۷۴,۴۵۰,۷۱۹,۳۷۱)	۰
۲,۱۰۲,۲۸۳,۷۵۱,۲۶۵	۲,۰۹۱,۵۷۰,۷۵۷,۴۴۳	۹۰,۶۰۷
۱۱۱,۸۶۰		
		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

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، سعادت آباد، خیابان ۱۸ غربی، پلاک ۳، طبقه ۳ | کدپستی: ۱۹۹۷۹۸۳۸۴۱ | تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۲۲۰۰ | فاکس: ۰۲۱-۹۱۰۰۲۲۰۰ (داخلی ۹)
hzf.irbrokersite.ir | hafez@hafez.co



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 و 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 ۱۴۰۵/۱۱/۱۴ 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 سه‌رودی 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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴- 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 باز خرید 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی: مخارج تاسیس و برگزاری مجامع انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال 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 یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه								
کارمزد مدیر	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 ۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: ۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد. 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. ۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. 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 (۰/۰۰۵) 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 مثبه و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: <div><div>۱- ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه</div><div>۲- ۶۲,۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال</div><div>۳- ۱۰,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال</div><div>۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها</div></div> <table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال</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> <p>❖ سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر با ۱۴ میلیارد ریال می باشد.</p>	ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵
ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵						
هزینه‌های تأسیس	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 ۸۰۰ 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، n 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 چهار 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 بر درآمد 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

د- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۴.۷٪	۹۹,۹۱۱,۵۲۶,۰۷۰	۵۵,۵۳۶,۵۹۲,۲۶۱	۶.۲۹٪	۱۳۴,۱۴۳,۶۱۵,۸۸۰	۱۰۹,۵۵۰,۰۴۲,۰۷۴	استخراج کانه های فلزی بانکها و موسسات اعتباری سیمان، آهک و گچ شرکت های چند رشته ای صنعتی فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای فلزات اساسی
۱۱.۱٪	۲۳۷,۵۳۶,۱۶۰,۴۵۰	۱۸۲,۱۶۷,۶۸۹,۶۸۳	۷.۷۴٪	۱,۶۴,۹۲۲,۴۱۰,۱۱۴	۱۳۵,۱۵۴,۴۷۵,۸۷۶	
۱۱.۴٪	۲۴۳,۸۱۸,۰۱۶,۸۵۱	۲۲۳,۰۹۷,۳۰۴,۵۹۴	۳.۱۴٪	۶۶,۸۸۳,۸۳۸,۱۲۵	۶۷,۳۶۵,۵۸۸,۵۶۸	
۰.۷٪	۱۵,۹۵۰,۱۲۸,۶۸۰	۱۴,۰۰۸,۰۹۹,۹۶۱	۷.۹۵٪	۱,۶۹,۵۱۸,۳۳۸,۶۵۰	۱۷۱,۳۶۹,۳۷۰,۰۱۳	محصولات شیمیایی مواد و محصولات دارویی عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات خودرو و ساخت قطعات قند و شکر محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر ماشین آلات و تجهیزات بیمه و صندوق بازینستگي به جزه تامین اجتماعی ماشین آلات و دستگاه های برقی مخابرات حمل و نقل آبی سایر محصولات کانی غیر فلزی لاستیک و پلاستیک
۱۵.۳٪	۳۲۹,۱۶۵,۵۶۹,۳۱۶	۲۹۹,۳۵۲,۱۲۶,۰۶۱	۹.۶۶٪	۲۰۵,۹۰۲,۳۲۶,۳۶۸	۱۴۲,۳۴۹,۲۶۴,۷۴۴	
۱۸.۰٪	۲۸۷,۳۹۳,۵۱۴,۶۱۸	۲۳۰,۰۲۶,۷۴۳,۷۱۱	۲۱.۵۴٪	۴۵۹,۱۱۷,۳۸۴,۳۸۳	۳۷۸,۵۸۷,۳۲۳,۰۰۹	
۹.۳٪	۱۹۹,۱۰۴,۱۶۵,۷۰۱	۱۰۶,۲۶۰,۷۱۱,۵۲۶	۱۲.۷۱٪	۲۷۰,۹۷۰,۴۵۲,۹۵۱	۲۹۲,۱۳۹,۶۶۷,۵۷۷	محصولات شیمیایی مواد و محصولات دارویی عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات خودرو و ساخت قطعات قند و شکر محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر ماشین آلات و تجهیزات بیمه و صندوق بازینستگي به جزه تامین اجتماعی ماشین آلات و دستگاه های برقی مخابرات حمل و نقل آبی سایر محصولات کانی غیر فلزی لاستیک و پلاستیک
۵.۴٪	۱۱۴,۹۰۸,۸۸۵,۴۲۳	۸۲,۸۴۶,۴۰۸,۱۲۴	۳.۳۳٪	۷۰,۸۷۰,۹۱۲,۳۴۷	۴۹,۸۹۹,۴۲۳,۸۰۳	
۳.۳٪	۷۰,۶۳۲,۶۹۴,۴۶۱	۷۰,۵۹۷,۶۳۳,۷۹۶	۳.۲۶٪	۶۹,۴۲۸,۷۰۰,۰۱۳	۱۰۲,۴۷۳,۷۵۹,۱۵۲	
۰.۰٪	۰	۰	۰.۱۳٪	۲,۸۶۸,۳۳۱,۸۷۰	۲,۹۵۵,۱۸۰,۸۷۰	محصولات شیمیایی مواد و محصولات دارویی عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات خودرو و ساخت قطعات قند و شکر محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر ماشین آلات و تجهیزات بیمه و صندوق بازینستگي به جزه تامین اجتماعی ماشین آلات و دستگاه های برقی مخابرات حمل و نقل آبی سایر محصولات کانی غیر فلزی لاستیک و پلاستیک
۰.۰٪	۰	۰	۵.۹۵٪	۱۳۶,۷۴۱,۰۰۹,۴۶۰	۱۴۲,۴۴۵,۷۶۷,۵۹۶	
۰.۰٪	۰	۰	۱.۳۰٪	۲۵,۶۰۶,۵۶۲,۸۳۹	۲۶,۱۸۹,۷۳۵,۷۳۴	
۰.۰٪	۰	۰	۰.۴۷٪	۱۰,۰۰۵,۹۵۰,۳۰۹۱۰	۹,۰۰۷,۶۳۴,۱۰۴	محصولات شیمیایی مواد و محصولات دارویی عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات خودرو و ساخت قطعات قند و شکر محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر ماشین آلات و تجهیزات بیمه و صندوق بازینستگي به جزه تامین اجتماعی ماشین آلات و دستگاه های برقی مخابرات حمل و نقل آبی سایر محصولات کانی غیر فلزی لاستیک و پلاستیک
۰.۰٪	۰	۰	۴.۴۴٪	۹۴,۶۶۸,۱۷۷,۱۷۶	۱۰۶,۲۲۲,۷۳۰,۶۳۱	
۰.۰٪	۶۷,۳۲۸,۳۱۱	۲۶,۶۹۵,۹۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	
۱.۱٪	۲۳,۹۳۵,۷۲۹,۹۵۰	۱۹,۲۶۷,۴۷۸,۹۹۵	۰.۰۰٪	۰	۰	محصولات شیمیایی مواد و محصولات دارویی عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات خودرو و ساخت قطعات قند و شکر محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر ماشین آلات و تجهیزات بیمه و صندوق بازینستگي به جزه تامین اجتماعی ماشین آلات و دستگاه های برقی مخابرات حمل و نقل آبی سایر محصولات کانی غیر فلزی لاستیک و پلاستیک
۴.۹٪	۱۰۵,۳۲۵,۳۲۵,۹۶۸	۱۰۳,۴۲۶,۸۳۱,۷۲۸	۰.۰۰٪	۰	۰	
۳.۲٪	۶۸,۱۹۱,۰۶۷,۴۷۴	۵۹,۴۸۱,۶۸۷,۳۴۶	۰.۰۰٪	۰	۰	
۵.۰٪	۱۰۷,۳۲۳,۷۹۹,۹۹۷	۸۰,۱۰۲,۹۸۸,۳۱۶	۰.۰۰٪	۰	۰	محصولات شیمیایی مواد و محصولات دارویی عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات خودرو و ساخت قطعات قند و شکر محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر ماشین آلات و تجهیزات بیمه و صندوق بازینستگي به جزه تامین اجتماعی ماشین آلات و دستگاه های برقی مخابرات حمل و نقل آبی سایر محصولات کانی غیر فلزی لاستیک و پلاستیک
۳.۹٪	۸۳,۳۸۱,۸۵۷,۹۷۲	۱۰۷,۳۶۲,۷۱۰,۵۸۴	۰.۰۰٪	۰	۰	
۹۷.۲٪	۲,۰۸۶,۵۴۶,۶۷۲,۲۴۲	۱,۶۳۳,۵۶۲,۷۰۲,۳۸۶	۸۷.۸٪	۱,۸۷۱,۷۰۱,۲۴۳,۸۲۵	۱,۷۳۵,۴۷۸,۸۶۳,۵۸۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافیل
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نرخ سود (درصد)	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ				
درصد	ریال	درصد	ریال				
۰.۴۱٪	۸,۷۹۰,۳۲۷,۳۷۵	۶.۱۱٪	۱۳,۸۶۳,۱۱۱,۱۲۶	۱۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۰	کوتاه مدت	۱-۱۱۲۲۶۸۹-۸۴۰-۱۰۲-۱
۰.۰۰٪	۱۲,۵۶۳,۱۳۴	۰.۰۰٪	۱۱,۲۱۲,۶۴۷	۱۰	۱۳۹۷/۰۵/۲۳	کوتاه مدت	۱-۱۱۲۲۶۸۹-۸۴۰-۵۰۰-۱
۰.۰۰٪	۳,۰۰۴,۵۰۰	۰.۰۰٪	۳,۱۵۸,۲۱۶	۱۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	کوتاه مدت	تجارت - ۱۰۴۴۴۹۰۵
۰.۳۱٪	۴,۵۶۸,۳۲۵,۹۴۵	۰.۱۱٪	۴۴,۶۸۴,۵۶۵	۱۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	کوتاه مدت	دی - ۲۰۵۹۱۸۹۴۳۰۰۷
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۹۴۷,۹۸۸,۵۸۹	۵	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	کوتاه مدت	خاورمیانه-۷۵۵۵۳۹-۷۰۷۰-۷۰-۸۱-۰-۱۳-۱-۱
۰.۶۲٪	۱۲,۳۷۴,۰۳۰,۸۵۴	۶.۳۲٪	۱۴,۸۷۰,۱۵۵,۱۴۳				

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمده ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سررسید	یادداشت
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ				
درصد	ریال	درصد	ریال				
۰.۰۰٪	۰	۰	۲۲۲,۳۲۲,۸۰۲,۹۴۲	۷-۱			
۰.۰۰٪	۰	۱۰.۴۳٪	۲۲۲,۳۲۲,۸۰۲,۹۴۲				اوراق مراجعه

۷-۱ اوراق مراجعه به تکنیک فائبر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کاربرد فروش	ارزش بازار				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۲۲۲,۳۲۲,۸۰۲,۹۴۲	(۳۸,۰۶۲,۵۰۰)	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۴/۱۰/۰۶	مراجعه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۰۶
۰	۲۲۲,۳۲۲,۸۰۲,۹۴۲	(۳۸,۰۶۲,۵۰۰)	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ
 یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۱۲/۲۹				یادداشت	
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل (درصد)	توزیل نشده	۸- حسابهای دریافتی
ریال	ریال	ریال		ریال	
۴۵۵۶۷,۴۶۶,۷۷۳	۲۱,۰۱۳,۷۶۴,۸۹۱	(۲۲,۷۱۰,۹۸۳)	۲۵	۲۱,۰۳۷,۴۷۵,۸۷۳	سود دریافتی سهام
۱۳۰,۴۶۰,۳۹	۱۳۰,۴۶۰,۳۹	.	.	۱۳۰,۴۶۰,۳۹	سایر حسابهای دریافتی
۴۵۵۵۸,۵۱۲,۸۰۱	۲۱,۰۳۶,۸۱۰,۹۳۰	(۲۳,۷۱۰,۹۸۳)		۲۱,۰۵۰,۵۱۱,۹۰۳	

۸-۱- سود دریافتی سهام

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیل	ریال	جمع درآمد سود سهام	تاریخ تشکیل مجتمع
ریال	ریال	ریال		ریال	
۲۳,۱۰۶,۳۹۰,۳۵۰	۹,۷۶۵,۷۶۱,۴۰۰	.	.	۹,۷۶۵,۷۶۱,۴۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۹
۷,۳۶۶,۱۴۰,۹۴۸	.	.	.	.	دارویی تامین
۴,۷۶۰,۳۴۹,۰۳۰	.	.	.	.	کویتاثر
۲,۷۹۱,۷۵۱,۰۰۰	۲,۷۹۱,۷۵۱,۰۰۰	.	.	۲,۷۹۱,۷۵۱,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۹
۲,۱۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۴,۷۰۰,۰۰۰	.	.	۲,۱۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۰۱
۱,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۳۰
۱,۳۶۴,۵۹۸,۳۰۵	۱,۳۶۴,۵۹۸,۳۰۵	.	.	۱,۳۶۴,۵۹۸,۳۰۵	۱۴۰۰/۰۴/۰۸
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۷
۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۷
۵۹۶,۷۰۲,۶۲۱	۲۷۹,۱۶۱,۳۴۰	.	.	۲۷۹,۱۶۱,۳۴۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳
.	۳۳۶,۰۹۷,۴۰۸	(۲۳,۷۱۰,۹۸۳)	.	۳۵۹,۸۰۸,۳۹۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۴
۵۶۳,۳۰۵,۵۹۸	۵۶۳,۳۰۵,۵۹۸	.	.	۵۶۳,۳۰۵,۵۹۸	۱۴۰۰/۰۴/۱۴
۳۷۰,۴۸۹,۸۴۰	۳۷۰,۴۸۹,۸۴۰	.	.	۳۷۰,۴۸۹,۸۴۰	۱۳۹۹/۰۷/۱۰
۵,۳۳۹,۱۸۰	.	.	.	.	بیمه انکائی آوی پارس ۷۰٪ تعدیه
۴۵۵۶۷,۴۶۶,۷۷۳	۲۱,۰۱۳,۷۶۴,۸۹۱	(۲۳,۷۱۰,۹۸۳)		۲۱,۰۳۷,۴۷۵,۸۷۳	جمع

۸-۲- سایر حسابهای دریافتی شامل اسناد موجودی سپرده بانکی جهت دریافت دستگانه بیز می باشد.

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۰)	۳۰,۰۰۰,۰۷۰	(۲۹۹,۹۹۹,۹۸۴)	۱۶
۱,۶۲۸,۶۵۰,۶۹۶	۲,۹۸۸,۴۰۴,۴۴۲	(۳,۵۲۳,۴۰۴,۳۵۸)	۱,۰۸۳,۶۵۰,۸۸۰
۱,۶۲۸,۶۵۰,۶۲۶	۳,۲۸۸,۴۰۴,۵۱۲	(۳,۸۳۳,۴۰۴,۳۴۲)	۱,۰۸۳,۶۵۰,۸۹۶

مخارج ضرورت در کلون‌ها
مخارج نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۷۰۹,۵۱۹	۱۱,۷۰۹,۵۱۹
۶۱,۷۰۹,۵۱۹	۶۱,۷۰۹,۵۱۹

جاری-۱-۱۱۲۲۶۸۹-۱۱-۵۰-تیران زمین
جاری-۰-۴۳۱۸۸۰-تجارت

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	گرفتن بدهکار طی سال	گرفتن بستانکار طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷,۳۱۹,۰۶۳,۸۶۳)	۴,۳۳۷,۰۴۵,۳۷۶,۸۴۷	(۴,۲۳۹,۳۵۷,۲۴۸,۹۳۵)	۳۶۹,۰۰۶۴,۰۴۹
(۷,۳۱۹,۰۶۳,۸۶۳)	۴,۳۳۷,۰۴۵,۳۷۶,۸۴۷	(۴,۲۳۹,۳۵۷,۲۴۸,۹۳۵)	۳۶۹,۰۰۶۴,۰۴۹

کارگزاری حافظ
جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۴,۱۷۶,۳۶۸,۳۹۸	۳۲,۵۳۰,۵۹۹,۷۰۷
۳۲۴,۸۲۱,۷۹۶	۴۰,۳۶۱۶,۲۸۷
۱,۰۰۷,۶۸۴,۴۹۰,۹۸	۷۵۷,۳۴۶,۳۵۸
۳۵,۵۷۸,۰۳۹,۲۹۲	۳۳,۶۸۱,۵۶۲,۳۵۲

مدیر صندوق
مؤثری
حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۳,۱۷۵,۵۲۳	۲۱۶,۳۲۲,۷۵۰	بابت واحدهای ابطال شده
۲۰,۳۸,۲۳۰	-	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۳۸,۶۱۳,۱۰۰	۷۱,۶۱۳,۱۰۰	بابت درخواست صدور
۷۲,۸۲۶,۸۵۳	۲۸۷,۹۳۵,۸۵۰	جمع

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۳۱۰,۰۹۱,۳۷۲	۱,۳۱۰,۰۹۱,۳۷۲	ذخیره تضمین
۲,۳۴۳,۵۹۶,۵۶۳	۲,۵۹۶,۹۲۴,۱۴۹	نرم افزار صندوق
۱۱۵,۱۲۳,۹۸۷	۲۶,۲۴۹,۲۳۰	واریزی نامشخص
۱۶۵,۴۳۹,۸۸۸	۱۶۵,۴۳۹,۸۸۸	ذخیره بیمه
-	۷۰	مخارج کلون‌ها
۳,۸۳۴,۳۶۱,۸۰۹	۳,۹۹۸,۷۰۴,۷۰۹	جمع

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰,۰۸۳,۴۸۹,۸۶۸,۳۷۵	۱۱۰,۸۶۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۸,۷۹۳,۸۸۲,۹۹۰	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۱۰۳,۲۸۳,۷۵۱,۳۶۵	۱۱۱,۸۶۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشتری کارگزاری حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	
				سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
	۲۳۰.۵۷۳.۶۴۶.۲۸۳	۳۴۱.۰۴۶.۷۳۶.۱۷۶	۱۶-۱	سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
	۹۳۳.۹۶۰.۱۷۸	۱۸.۵۵۰.۲۳۹.۵۳۵	۱۶-۲	سود(زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری
	(۱۹.۷۴۰.۱۲۳)	۰	۱۶-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
	۰	۱.۰۰۹.۹۳۷.۷۲۰	۱۶-۴	سود(زیان) حاصل از سرمایه‌گذاری در اختیار خرید سهام
		(۳.۴۶۶.۵۷۴.۰۹۸)	۱۶-۵	
	۲۲۱.۴۸۷.۸۶۶.۳۳۸	۳۵۸.۱۴۰.۳۲۹.۳۳۳		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کامبرد	مبایات	ارزش دفتری	ارزش فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۵۳,۳۰۰,۱۵۸)	۲۹,۵۰۱,۳۶۲,۴۲۵	(۱۳۸,۸۵۰,۴۹۱)	(۶۷۸,۱۶۷,۴۴۰)	(۱۰۵,۳۳۵,۲۲۶,۰۱۴)	۱۳۵,۶۳۳,۵۰۶,۳۷۰	۲۱,۷۱۶,۶۷۶	ارزینجات سبزر
.	۵۸۰,۴۰۰,۱۴۰,۴۳۳	(۴۰,۵۴۸,۰۸۳)	(۳۱۳,۴۱۳,۵۳۱)	(۳۶,۶۳۴,۵۳۸,۳۳۵)	۴۲,۶۸۳,۵۱۳,۳۷۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
.	(۷۹۰,۶۵۵,۹۳۲)	(۸,۳۷۴,۰۶۳)	(۴۳,۵۴۷,۹۹۳)	(۹,۴۴۷,۸۴۳,۸۶۸)	۸,۷۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۸,۰۰۰	بانک ایران زمین
.	(۱۴,۷۶۵,۱۸۱,۹۱۶)	(۵۷,۷۳۱,۰۷۵)	(۳۰,۳۸۵,۸۳۳)	(۷۵,۱۷۳,۷۷۸,۸۳۳)	۶۰,۷۷۰,۱۷۸,۸۱۳	۲۷,۹۲۰,۰۰۰	بانک تجارت
.	(۱۹,۶۷۸,۵۶۸,۴۴۱)	(۶۳,۸۰۳,۳۵۷)	(۳۳۵,۸۱۰,۰۰۸)	(۸۶,۴۴۰,۹۹۱,۹۰۴)	۶۷,۱۶۳,۰۳۶,۸۰۸	۱۷,۸۳۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
۴,۷۵۷,۳۵۴,۹۶۴	۴۳,۹۸۰,۴۸۳,۶۶۳	(۱۵۸,۳۴۵,۱۸۳)	(۸۳۳,۸۷۹,۶۶۱)	(۱۲۱,۶۰۴,۳۶۳,۰۱۵)	۱۶۶,۵۷۵,۹۹۹,۵۲۱	۴۱,۸۰۰,۰۰۰	بانک ملت
.	۱۴,۰۳۶,۵۳۷,۷۰۴	(۳۸,۵۰۵,۸۳۲)	(۳۰,۳۶۶,۳۳۵)	(۳۶,۳۵۵,۵۶۸,۳۴۹)	۴۰,۵۳۳,۲۷۸,۳۰۰	۱,۶۶۱,۹۰۰	بیلارز عالیس چنلارن
۱۵۸,۸۴۱	۴,۸۱۴,۵۵۴	(۶۸,۹۴۳)	(۳۶۲,۸۷۳)	(۶۷,۳۲۸,۳۱۱)	۷۲,۵۷۴,۷۱۱	۳۸,۱۳۷	بیمه اتکالی آوای پارس ۷۰٪ تادیه
(۴,۵۹۳,۳۸۶,۷۸۱)	(۳,۴۹۰,۳۳۵,۰۸۴)	(۱۷,۱۸۶,۵۶۳)	(۹۰,۴۵۶,۱۶۰)	(۳۱,۴۷۳,۸۱۷,۵۲۱)	۱۸,۰۹۱,۳۳۵,۱۶۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	پارس سرام
.	۷,۱۳۶,۳۳۳,۶۰۵	(۵۲,۶۸۴,۶۰۶)	(۳۷۷,۲۹۱,۸۰۸)	(۴۷,۹۹۲,۰۶۶,۱۳۵)	۵۵,۴۵۸,۳۷۶,۱۵۰	۳,۴۳۵,۲۸۳	پاکدیس
(۱۰۰,۱۶۰,۰۷۴۳)	۱۸۵,۹۷۹,۸۵۱	(۳,۵۹۴,۶۶۰)	(۱۳,۶۵۶,۲۱۲)	(۳,۵۲۹,۰۱۲,۳۰۷)	۲,۷۳۱,۲۴۳,۰۳۰	۳۵,۰۰۰	پتروشیمی کوشانشاه
۸۰,۸۵,۹۷۱,۱۱۹	۳,۶۲۷,۰۵۱,۷۷۰	(۸۹,۴۶۵,۰۵۸)	(۴۷۰,۸۷۳,۳۰۲)	(۸۹,۹۸۷,۲۶۰,۳۶۰)	۹۴,۱۷۴,۶۵۰,۳۹۰	۶۸۸,۹۹۶	پتروشیمی توری
.	۵۱,۵۸۲,۷۳۱	(۳,۸۷۳,۴۷۳)	(۱۵,۱۲۳,۷۹۹)	(۳,۹۵۵,۱۸۰,۸۷۰)	۳۰,۳۴۷,۷۶۰,۸۶۳	۶۰۰,۰۰۰	پروتو پلر فرابر خلیج فارس
.	۵,۹۲۸,۹۲۶,۸۳۷	(۱۸,۸۳۱,۶۸۳)	(۹۹,۱۱۶,۸۱۸)	(۱۳,۷۷۶,۴۹۷,۷۱۲)	۱۹,۸۳۳,۳۷۳,۰۵۰	۷۴۴,۰۰۰	توسعه صنایع و معادن کوثر
.	۳,۷۱۶,۳۵۷,۵۴۸	(۱,۶۷۰,۳۰۸,۷۹۹)	(۸۷,۹۱۷,۳۶۳)	(۱۳,۷۶۲,۴۸۵,۰۰۰)	۱۷,۵۸۳,۴۶۲,۶۹۰	۱۰۰۰,۰۰۰	توسعه فن افراز توسن
.	۲,۳۲۸,۲۸۷,۸۴۱	(۳,۶۰۲,۵۵۵)	(۱۸,۹۶۱,۳۴۴)	(۱,۵۴۱,۳۹۸,۳۳۰)	۳,۷۹۲,۳۵۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰	توسعه معادن کرومیت کاوندگان
.	۲۴,۰۰۰,۱,۸۳۹,۷۲۶	(۹۰,۴۴۰,۴۶۰)	(۴۷۶,۰۰۰,۹,۶۷۲)	(۷۰,۶۳۳,۶۹۴,۴۶۱)	۹۵,۲۰۱,۹۷۴,۳۱۹	۲۷,۶۴۸,۴۳۶	توسعه مولد نیروگاهی جتیرم
۱۲,۰۵۴,۳۷۶,۴۹۶	۱۳,۱۲۰,۹۱۵,۳۴۵	(۵۵,۲۷۹,۶۲۸)	(۳۹۰,۹۴۶,۷۶۸)	(۴۴,۷۲۲,۲۱۶,۰۵۹)	۵۸,۱۸۹,۳۵۷,۸۰۰	۱,۷۵۰,۵۸۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصر
(۱۰۰,۹۰,۵۸۷,۸۵۱)	(۱۰,۴۶۳,۳۷۰,۸۴۳)	(۷۶,۰۳۹,۹۶۸)	(۴۰۰,۳۱۶,۳۲۸)	(۹۰۰,۳۰۴,۷۳۰,۶)	۸۰۰,۴۳۰,۳۹۲,۷۶۰	۱۰۰,۱۶۲,۷۴۶	چادرملو
۱,۱۳۵,۶۰۳,۰۴۳	۲۴,۷۸۱,۳۴۷,۶۹۸	(۱۲۶,۳۴۹,۵۰۵)	(۶۶۴,۴۸۸,۷۴۰)	(۱۰۷,۳۳۳,۷۹۹,۹۹۷)	۱۳۳,۸۹۵,۷۷۵,۹۴۰	۶,۵۱۹,۶۹۸	خاک چینی
۳۸,۷۶۹,۵۸۷,۵۸۱	۱۰,۹۸۹,۹۴۱,۶۳۸	(۵۴,۱۷۵,۱۵۷)	(۳۸۵,۱۳۵,۳۷۶)	(۴۵,۶۹۷,۸۳۴,۳۰۹)	۵۷۰,۲۷۰,۸۴۰,۳۸۰	۱,۶۷۰,۴۷۱	دارویی تالین
.	۹,۹۴۵,۱۲۷,۶۹۷	(۳۲,۴۶۰,۹۶۰)	(۱۷۰,۸۵۱,۰۲۱)	(۲۴,۰۲۱,۷۹۴,۰۰۰)	۳۴,۱۷۰,۳۲۶,۶۷۸	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	س. الماس حکمت ایرانیان
.	۶۰,۷۹۲,۶۶۰	(۶,۱۳۷,۰۰۰)	(۳۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۶۰,۷۷۰,۳۴۰)	۶,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	س.اسین توان افرین ساز
.	۳,۸۰۶,۴۸۴,۶۰۷	(۳۰,۹۴۵,۳۲۸)	(۱,۶۲۸,۷۱۵,۳۲۷)	(۳۸,۵۷۴,۰۱۲,۴۷۸)	۳۳,۵۷۴,۳۱۳,۹۴۰	۸۵۰,۰۰۰	سایبا
۵۷,۹۶۵,۲۳۵,۶۱۰	۱۵۳,۷۲۰,۵۵۴,۱۳۷	(۱,۱۷۱,۶۹۷,۴۳۳)	(۶,۱۶۶,۹۰۳,۶۸۰)	(۱۰,۷۲۰,۳۲۱,۸۸۰,۷۹۳)	۱,۲۳۲,۳۸۱,۰۳۶,۴۳	۱۹۴,۴۱۴,۹۲۳	جمع نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹						
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کریبد	ریال	مالیات	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش فروش	ریال	تعداد
۱۷۰,۶۴۳,۸۵۶,۸۹۲		۳۴۱,۰۴۶,۷۳۶,۱۷۶		(۲,۸۷۲,۹۹۶,۳۱۹)		(۱۵,۱۳۰,۰۸۲,۷۹۲)		(۲,۶۶۴,۹۷۷,۴۹۰,۳۵۵)		۳۰,۳۴۰,۱۷۳,۰۵۵,۴۴۲		۲۸۷,۰۱۸,۸۱۹
۶,۴۹۹,۳۹۵,۲۰۶		*		*		*		*		*		*
(۱,۵۳۵,۹۸۹,۹۶۳)		*		*		*		*		*		*
۵۴۰,۷۲۷,۶۹۱		*		*		*		*		*		*
۶۵۱,۳۹۹,۳۷۸		*		*		*		*		*		*
۶۵۹,۵۱۶,۵۱۶		*		*		*		*		*		*
۵,۱۸۸,۱۳۳,۰۴۹		*		*		*		*		*		*
۹,۵۷۴,۹۷۳,۷۳۹		*		*		*		*		*		*
۹,۸۰۳,۸۵۸,۰۵۳		*		*		*		*		*		*
(۱,۳۰۵,۱۴۱,۸۴۵)		*		*		*		*		*		*
۱,۸۴۹,۱۴۶,۷۴۵		*		*		*		*		*		*
(۳۰,۳۴,۵۸۳,۹۰۳)		*		*		*		*		*		*
۳,۳۷۵,۴۱۳,۶۴۷		*		*		*		*		*		*
۱,۳۷۵,۰۹۶,۶۶۶		*		*		*		*		*		*
۱,۳۶۷,۱۳۳,۵۶۲		*		*		*		*		*		*
۷,۳۵۱,۸۴۰,۱۸۷		*		*		*		*		*		*
(۱۴۰,۸۱,۳۵۹,۱۴۰)		*		*		*		*		*		*
۴۹۵,۰۰۶,۴۸۱		*		*		*		*		*		*
(۲۴,۳۹۸,۰۴۵)		*		*		*		*		*		*
۴,۳۳۷,۹۹۹,۵۴۷		*		*		*		*		*		*
(۴,۵۵۲,۱۵۶,۱۱۹)		*		*		*		*		*		*
۱۹,۹۸۹,۹۱۰,۳۹۷		*		*		*		*		*		*
۱,۳۸۷,۰۹۸,۹۲۳		*		*		*		*		*		*
۳۰,۹۶۲۰,۹۶		*		*		*		*		*		*
(۹۱,۸۴۳,۲۷۶)		*		*		*		*		*		*
۳۲۰,۵۷۳,۶۴۶,۳۸۳		۳۴۱,۰۴۶,۷۳۶,۱۷۶		(۲,۸۷۲,۹۹۶,۳۱۹)		(۱۵,۱۳۰,۰۸۲,۷۹۲)		(۲,۶۶۴,۹۷۷,۴۹۰,۳۵۵)		۳۰,۳۴۰,۱۷۳,۰۵۵,۴۴۲		

جمع نقل از صفحه قبل	داروسازی فارابی
داروسازی ره آورد تامین	
ریل پرداز تو آفرین	
سرمایه گذاری امید	
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	
سیمان هگمتان	
صنعت غذایی کورش	
صنعتی بهشهر	
صنعتی صنوبر	
قوлад پرد	
قند هگمتان	
کاشی لوند	
ملی مس	
پارس دارو	
پتروشیمی شیراز	
پتروشیمی غدیر	
پتروشیمی پارس	
پتروشیمی جم - جم پتین	
بلیمر آریا ساسول	
قولاق الیازی ایران	
قند شیرین خراسان	
جیه سیاهان	
یمه حافظه	
نیمه سازی مینا	
جمع کل	

جمع نقل از صفحه قبل
داروسازی فارابی
دارویی ره آورد تاسمین
ریل پرواز نو آفرین
سرمایه گذاری امید
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
سیمان هگمتان
صنعت غذایی کورش
صنعتی بهشهر
صنعتی صنایع
فولاد پرد
قند هگمتان
کاشی الوند
ملی مس
پارس دارو
پتروشیمی شیراز
پتروشیمی غدیر
پتروشیمی پارس
پلی پروپیلن جم - جم پیلین
پلیمر آریا ساسول
فولاد البازری ایران
قند شیرین خراسان
احیاء سیاهان
بیمه حافظ
شیعه سازی میلا
جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۵,۲۷۶,۳۷۴,۰۷۶	(۷۶,۲۴۱,۰۶۸)	(۱۴,۴۸۵,۵۲۲)	(۹,۸۸۱,۱۸,۷۶۴)	۱۵,۳۴۸,۳۱۹,۴۳۰	۳,۱۲۱,۴۰۹	چادرملو (تقدم)
۱۳۳,۲۸۹,۲۶۳	۱۳,۲۷۳,۸۶۵,۴۵۹	(۹۱,۵۹۲,۴۷۰)	(۱۸,۴۹۱,۴۹۲)	(۴,۸۲۴,۴۶۰,۵۷۹)	۱۸,۳۰۸,۳۱۰,۰۰۰	۳,۷۹۵,۰۰۶	گوپو تاپر (تقدم)
۸۰۰,۶۷۰,۹۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان ارومیه (تقدم)
۹۳۳,۹۶۰,۱۷۸	۱۸,۵۵۰,۲۳۹,۵۳۵	(۱,۶۷,۸۳۳,۵۳۸)	(۳۲,۹۷۷,۰۱۴)	(۱۴,۷۰۵,۵۷۹,۳۴۳)	۲۳,۴۵۶,۶۲۹,۴۳۰	۰	نفت تبریز (تقدم)
						جمع	

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳-۱۶- زیان حاصل از ابطال صندوق های سرمایه گذاری :

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۹,۷۴۰,۱۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. گروه زعفران سحر خیز
(۱۹,۷۴۰,۱۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	جمع	

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴-۱۶- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت :

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱,۰۰۹,۹۲۷,۷۲۰	۰	۰	(۲۷,۹۹۰,۰۷۲,۳۸۰)	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	گام بانک صادرات ایران 0207
۰	۱,۰۰۹,۹۲۷,۷۲۰	۰	۰	(۳۷,۹۹۰,۰۷۲,۳۸۰)	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع	

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۴۰,۰۱۱,۶۹۷,۷۸۲	۲۰,۵۳۶,۵۵۷,۶۰۸	۱۷-۱
(۶,۵۷۵,۸۲۴,۵۴۳)	۰	۱۷-۲
۰	(۵۶,۸۷۴,۹۹۹)	۱۷-۳
۴۳۳,۴۳۵,۸۷۳,۲۳۹	۲۰,۴۷۹,۶۸۲,۶۰۹	

خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام

خالص زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

خالص زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ
نادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹			
سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		جمع نقل از صفحه قبل		
۲۶۵۰۲۸۰۹۴۴۰۶۶	۳۲۰۱۷۸۰۵۹۰۹۱۷ (۸۶۰۹۴۹۰۰۰۰)	(۸۰۹۲۳۰۹۲۰۴۷۶) (۱۴۰۴۲۷۰۰۰۰)	(۱۰۶۹۵۵۴۴۸۹۰) (۳۰۷۴۱۰۱۳۰)	(۱۰۷۴۱۰۹۸۶۵۶۹۰۹۱۸) (۳۰۹۵۵۰۸۰۸۷۰)	۱۰۷۸۴۰۷۸۴۰۹۵۲۰۱ ۲۰۸۸۵۴۰۰۰۰۰۰	۵۰۱۵۱۳۲۱۳ ۶۰۰۰۰۰۰۰	پرتو باز فرابر خلیج فارس		
.	(۱۱۰۵۵۴۰۵۵۳۰۳۰۹)	(۴۷۶۰۱۷۴۰۱۲۳)	(۹۰۰۴۷۳۰۸۳)	(۱۰۶۰۳۲۲۰۷۳۰۶۰۳)	۹۵۰۲۳۴۰۸۲۴۰۵۰۰	۳۰۷۲۳۴۰۹۹	گروه انتخاب الکترونیک ارمان		
۱۰۸۹۸۰۳۹۴۰۲۸۶	ارتباطات سیمار		
۶۶۸۰۰۰۱۶۰۰۰۳	بانک خاورمیانه		
۴۰۶۳۲۰۴۱۱	بیمه اتکالی آوازی پارس ۷۷٪ تادیه		
۳۶۰۶۰۶۶۵	توسعه مولد نیروگاهی چهرم		
۱۰۰۰۵۰۶۹۶۴۹	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر		
۲۷۰۲۱۹۸۱۱۰۷۸۱	خاک چینی		
۴۶۶۸۰۲۵۰۰۹۵۵	سیم و کابل ایهر		
۴۶۰۹۴۶۴۰۱۰۱۲۳	سیمان ارومیه		
۲۵۰۳۱۰۱۸۲۰۱۸	فولاد رفح		
۸۷۰۹۰۳۸۰۰۱۲۸	کشتیرانی ایران		
(۴۰۳۷۷۰۱۳۱۰۷۸۱)	کوبیر کابو		
۱۰۰۹۲۰۰۵۴۶۰۰	ملی شیمی کشاورز		
۹۰۶۱۸۰۹۰۰۰۱۹۱	نفت تبریز		
۴۰۱۸۷۰۱۰۰۷۱۹	نفت تهران		
۴۰۹۱۶۰۳۱۵۰۴۱۸	نفت و گاز پارسیان		
۵۶۹۰۶۱۶۰۸۹۲	پتروشیمی کرمانشاه		
۱۲۰۴۹۲۰۷۹۸۰۲۱۴	پتروشیمی توری		
۱۰۰۶۳۵۰۰۸۱۰۷۹۷	چادرملو		
۴۰۳۳۲۰۶۱۸۰۵۴۸	گسترش صنایع روی ایران		
۴۴۰۰۰۱۱۰۶۹۷۰۷۸۲	۲۰۰۵۳۶۰۵۵۷۶۰۸	(۹۰۴۱۴۰۵۲۱۰۵۹۹)	(۱۰۷۸۸۰۷۵۹۰۱۰۴)	(۱۰۸۵۱۰۱۶۴۰۴۸۱۰۳۹۱)	۱۰۸۸۲۰۹۰۴۰۳۱۰۹۰۷۰۱				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳۶,۶۸۸,۳۰۵	۵۸	۲,۱۲۷,۹۲۱,۶۹۰	۰	۲,۱۲۷,۹۲۱,۶۹۰	۰
بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۷,۸۳۰,۰۰۰	۲۰۰	۳,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳۰,۰۱۳,۴۲۲	۱۳۰	۳,۹۰۱,۷۴۴,۸۶۰	۰	۳,۹۰۱,۷۴۴,۸۶۰	۰
بهار روز عالیس چناران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۷۱۴,۵۰۰	۶۰۰	۴۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۰	۴۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۰
دارویی نامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۲,۵۲۹,۹۹۰	۳,۸۶۰	۹,۷۶۵,۷۶۱,۴۰۰	۰	۹,۷۶۵,۷۶۱,۴۰۰	۲۲,۱۰۶,۲۹۰,۲۵۰
س. الماس حکمت ایرانیان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه‌گذاری غدیر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۴,۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۹,۷۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۹,۷۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
سیمان ارومیه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۴,۳۸۹,۱۷۱	۵,۴۰۰	۲۳,۱۶۱,۵۲۳,۴۰۰	۰	۲۳,۱۶۱,۵۲۳,۴۰۰	۱۴,۶۲۷,۶۴۳,۱۰۰
شرکت خمیرمایه رضوی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
فولاد مبارکه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۲۷,۹۲۹,۵۷۶	۵۰۰	۱۳,۹۶۴,۷۸۸,۰۰۰	۰	۱۳,۹۶۴,۷۸۸,۰۰۰	۱۵,۸۹۵,۴۱۱,۴۰۰
قند حکمتان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۳,۸۲۴,۵۶۶	۱,۰۰۰	۳,۸۲۴,۵۶۶,۰۰۰	۰	۳,۸۲۴,۵۶۶,۰۰۰	۰
مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲,۶۲۸,۵۳۱	۴,۲۹۰	۱۱,۲۷۶,۳۷۷,۹۹۰	۰	۱۱,۲۷۶,۳۷۷,۹۹۰	۰
نفت اسفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۲۴,۷۰۷,۳۶۸	۹۰۰	۲۲,۲۴۶,۶۲۱,۲۰۰	۰	۲۲,۲۴۶,۶۲۱,۲۰۰	۹,۱۵۷,۰۳۱,۰۰۰
نفت بندر عباس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۵,۴۹۵,۸۰۰	۲,۰۰۰	۱۰,۹۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۹۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۳۰,۳۵۱,۶۵۰
نفت تبریز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۵,۱۱۵,۴۵۳	۲,۲۷۰	۱۱,۶۱۲,۰۷۸,۳۱۰	۰	۱۱,۶۱۲,۰۷۸,۳۱۰	۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۷,۲۴۸	۱۳,۳۰۰	۲۲۷,۶۷۲,۶۰۰	۰	۲۲۷,۶۷۲,۶۰۰	۰
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸	۱۷,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مجمع سیمان غرب آسیا	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۴	۱۹,۹۸۹,۳۵۵	۱۸	۳۵۹,۸۰۸,۳۹۰	(۲۳,۷۱۰,۹۸۲)	۲۳۶,۰۹۷,۴۰۸	۳۱۷,۵۴۱,۲۸۱
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۳,۷۲۴,۶۹۹	۳,۵۰۰	۱۳,۰۷۱,۴۴۶,۵۰۰	۰	۱۳,۰۷۱,۴۴۶,۵۰۰	۰
بایت مازاد سود سهام	-	-	-	-	۶,۵۹۲,۳۱۶	-	۶,۵۹۲,۳۱۶	۴,۷۶۰,۲۴۹,۰۳۰
سایر سهام	-	-	-	-	۱۰۳,۰۹۵,۳۶۹	-	۱۰۳,۰۹۵,۳۶۹	۰
تکرام	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۲۷,۴۶۵,۲۷۰
توسعه مولد نیروگاهی چهرم	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۹۴,۸۲۰,۱۸۸
حمل و نقل گپرتراپ سیرجان	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
داده گسترعصرنوبن-های وب	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰
دارویی ره آورد نامین	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۱۴,۷۰۰,۰۰۰
شیشه سازی مینا	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۵۱۱,۶۸۹,۵۷۰
فولاد آلیازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۹۲,۳۶۲,۰۵۰
فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۸۹,۵۸۴,۴۰۰
کشتیرانی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰
نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	۹,۷۰۸,۱۴۲,۴۰۰
پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۱۱۵,۹۲۹,۵۰۰
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	۴۳۰,۰۹۳,۵۳۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۷۵۰,۰۰۰
چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	۷,۱۵۹,۲۹۶,۱۸۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۴۸۲,۸۲۳,۳۲۰
کویر ناب	-	-	-	-	-	-	-	۷,۴۶۶,۱۴۰,۹۴۸
سیمان حکمتان	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۶۹۷
بیمه انکایی آوی پارس ۷۰٪ تادیه	-	-	-	-	-	-	-	۵,۳۳۹,۱۸۰
جمع کل	-	-	-	-	۱۶۱,۵۰۸,۸۲۸,۹۲۵	(۲۳,۷۱۰,۹۸۲)	۱۶۱,۴۸۵,۱۱۷,۹۴۳	۱۶۶,۹۰۵,۶۸۸,۰۴۴

یادداشت ۱-۱۸: مانده حساب فوق بابت پرداخت مازاد سود سهام می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- سایر درآمدها :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۱۴,۹۸۱,۸۲۴	۱,۱۴۴,۴۹۲,۵۹۶	۲۰-۱	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۶۳۰,۱۸۴,۰۰۰	۵۱۱,۱۲۱,۹۳۵	۲۰-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲,۵۹۴,۱۰۸	.		هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۱,۵۴۷,۷۵۹,۹۳۲	۱,۶۵۵,۶۱۴,۵۳۱		

۱-۲۰- 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.

۲-۲۰- طبق ابلاغیه شماره ۱۹۱۲۲۰۰۰ 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 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.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۴,۰۵۲,۹۷۵,۶۱۳	۵۴,۰۰۲,۳۸۴,۳۴۷	مدیر صندوق
۴۹۵,۳۴۲,۲۸۰	۵۹۹,۹۹۹,۷۷۵	متولی صندوق
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۴۵,۰۴۸,۳۱۷,۸۹۳	۵۵,۴۰۲,۳۸۴,۱۲۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- سایر هزینه‌ها

ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۶۰.۰۰۰.۰۷۰	۱۹۹.۹۹۹.۹۸۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	
۲.۴۹۹.۸۶۶.۳۶۵	۳۰.۲۴۰.۳۹۵.۴۸	هزینه نرم افزار	
۲۶۷.۵۰۳.۶۰۷	۳۳۶.۷۶۵.۸۹۹	هزینه مالیات بر ارزش افزوده	
۳۱.۸۰۳.۵۸۶	۲۵۵.۲۶۵.۵۹۶	هزینه خدمات بانکی	
۲.۵۵۹.۱۷۳.۶۲۸	۳.۵۸۶.۳۳۲.۰۲۷		

۲۳- هزینه‌های مالی

ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۲۰۴.۴۰۶.۰۳۰	۳۱۸.۱۶۲.۶۲۵	کارگزاری حافظ	
۲۰۴.۴۰۶.۰۳۰	۳۱۸.۱۶۲.۶۲۵		

۲۴- تعدیلات

ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸۳.۸۳۰.۷۸۵.۳۳۳	۴۱۴.۰۱۶.۲۱۶.۹۸۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	
(۴۷۷.۹۰۰.۰۱۰.۲۵۲۰)	(۸۸۸.۴۶۶.۹۴۶.۳۵۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	
(۳۹۴.۰۶۹.۳۱۷.۱۸۷)	(۴۷۴.۴۵۰.۷۱۹.۳۷۱)		

۲۵- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		نوع وابستگی		اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نوع وابستگی	اشخاص وابسته	
۰.۷٪	۸۰۰	ممتاز	۸۰۰	۰.۹٪	ممتاز	مؤسس صندوق	مؤسس صندوق حمایت و بازنشتی کارکنان فولاد	صندوق حمایت و بازنشتی کارکنان فولاد	مؤسس
۶٪	۷,۲۰۰	عادی	۷,۲۰۰	۷.۹٪	عادی	مؤسس صندوق	مؤسس صندوق حمایت و بازنشتی کارکنان فولاد	صندوق حمایت و بازنشتی کارکنان فولاد	مؤسس
۰.۱٪	۱۵۰	ممتاز	۱۵۰	۰.۳٪	ممتاز	مؤسس صندوق	مؤسس صندوق کارگزاری حافظ	کارگزاری حافظ	مؤسس
۵٪	۶,۰۰۰	عادی	۶,۰۰۰	۶.۶٪	عادی	مؤسس صندوق	مؤسس صندوق کارگزاری حافظ	کارگزاری حافظ	مؤسس
۰.۰۴٪	۵۰	ممتاز	۵۰	۰.۱٪	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق
۲.۳٪	۲,۴۵۰	عادی	۴,۵۱۰	۵.۰٪	عادی	مدیر صندوق	مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق
۰.۰۵٪	۵۳	عادی	۵۳	۰.۱٪	عادی	مدیر سابق سرمایه‌گذاری صندوق	مدیر سابق سرمایه‌گذاری صندوق مؤرده قاسمی	مؤرده قاسمی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۰.۰۵٪	۵۱	عادی	۵۱	۰.۱٪	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق شادی چگنی	شادی چگنی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۰.۰۰٪	۰	عادی	۵۰	۰.۱٪	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق علی اصغر تمیزی	علی اصغر تمیزی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰	۰.۰٪	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق پوریا عاشوری	پوریا عاشوری	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۲۸.۰۳٪	۳۱,۳۴۶	عادی	۱۶,۳۳۰	۱۸.۰٪	عادی	شرکت های همگروه	صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین	صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین	اشخاص وابسته

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ماتده طلب (بدهی) ریال	طی دوره	۵۴۰.۰۲۰.۳۸۴.۳۴۷	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ
۳۴,۱۷۶,۳۶۸,۳۹۸	طی دوره	۵,۶۷۷,۸۷۵,۴۹۰,۱۹۵	خرید و فروش سهام و اوراق بهادار	مدیر ثبیت و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ
۳۶۹,۰۶۴,۰۴۹	طی دوره	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	مؤسسه حسابرسی رازدار
۱۰,۷۶۸,۴۹۰,۹۸۱	طی دوره	۱۷۹,۱۷۸,۰۱۵	کارمزد متولی	متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۱۷۹,۱۷۸,۰۱۵	طی دوره	۴۲۰,۸۲۱,۷۶۰	کارمزد متولی	متولی سابق صندوق	مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دپلمی پور
۱۴۵,۶۴۳,۷۸۱	طی دوره				

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها.

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا اقصاء در یادداشت‌های همراه بوده باشد، وجود نداشته است.