

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۴)

۱- گزارش حسابرس مستقل

۱ ضمیمه

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی و بازرسی (سازمان رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

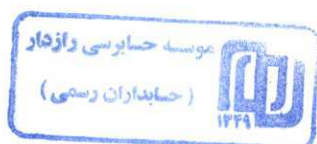
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ است و سایر مسئولیت های اخلاقی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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

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

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.



- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه سپرده بانک ایران زمین به مبلغ ۲۰ میلیون ریال حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص (مسدودی)، می باشد.
- ۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۸-۱- مفاد بند "ب" ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای یکی از مدیران، رعایت نشده است.
- ۸-۲- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۷ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.
- ۸-۳- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۰ و ۱۴۰۲/۱۱/۰۷ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.
- ۸-۴- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۰ ، ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ ، ۱۴۰۲/۰۸/۱۵ و ۱۴۰۲/۱۰/۰۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.
- ۸-۵- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ پس از ارائه اظهارنظر حسابرس برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ رعایت نشده است (تاریخ پرداخت ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ و تاریخ انتشار صورتهای مالی ۱۴۰۲/۰۳/۰۹).
- ۸-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۱/۰۸ ، ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ ، ۱۴۰۲/۱۰/۰۳ و ۱۴۰۲/۱۱/۰۲ رعایت نشده است.
- ۸-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ، ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.
- ۸-۸- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر دارویی تامین، داروسازی فارابی، دارویی ره آورد تامین، احیا سپاهان، سرمایه گذاری معادن و فلزات، گروه مپنا، سیمان غرب آسیا، پارس دارو و داده گستر عصر نوین های-وب، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.
- ۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۷ خرداد ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
کارگزاری حافظ

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

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 گردیده‌اند.

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



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

متولی صندوق
پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۳/۷



تهران، سعادت آباد، خیابان ۱۸ غربی، پلاک ۳۰ | کدپستی: ۱۹۹۷۹۸۳۸۴۱ | تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۲۲۰۰ | فاکس: ۰۲۱-۹۱۰۰۲۲۰۰ (داخلی ۹)
hazf@hazf.co | hazf.irbrokersite.ir



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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
کارگزاری حافظ

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signature



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۷



تهران، سعادت آباد، خیابان ۱۸ غربی، پلاک ۳ | تلفن: ۰۲۱ - ۹۱۰۰ ۲۲۰۰ | فاکس: ۰۲۱ - ۹۱۰۰ ۲۲۰۰ (داخلی ۹)
کدپستی: ۱۹۹۷۹۸۳۸۴۱ | hzf@hafez.co | hzf.irbrokersite.ir



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
کارگزاری حافظ

ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۰۵۹۱
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	۳۵۸,۱۴۰,۳۲۹,۳۳۳	۱۶ سود فروش اوراق بهادار
۴۳۳,۴۳۵,۸۷۳,۲۳۹	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 هزینه‌های 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
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال	
۱,۷۴۲,۳۵۹,۹۸۳,۲۵۸	۲,۱۰۲,۲۸۳,۷۵۱,۲۶۵	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
۶,۴۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۳۵,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۷۸۲,۷۵۸,۰۸۶,۱۹۴	۴۸۴,۹۹۰,۷۲۵,۵۴۹	سود خالص
(۳۹۴,۰۶۹,۳۱۷,۱۸۷)	(۴۷۴,۴۵۰,۷۱۹,۳۷۱)	تعدیلات
۲,۱۰۲,۲۸۳,۷۵۱,۲۶۵	۲,۰۹۱,۵۷۰,۷۵۷,۴۴۳	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۷

بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

سود (زیان) خالص

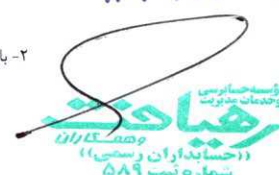
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



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



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.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۲۷

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 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 قسیر (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.

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۷

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

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.

۱-۴-۱- 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.

۱-۴-۲- 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.

۱-۴-۳- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف 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.

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه								
کارمزد مدیر	۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ 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: ۱-۲- 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 مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: <div>۱- ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۶۲,۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۳- ۱۰,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها</div> <table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr></table> <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	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 تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته 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 بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یا شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۷

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

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	ریال
استخراج کانه های فلزی	۱۰۹,۵۵۰,۰۴۲,۰۷۴	۱۳۴,۱۴۳,۶۱۵,۸۸۰	۶,۳۹٪		۵۵,۵۳۶,۵۹۲,۲۶۱	۹۹,۹۱۱,۵۲۶,۰۷۰	۴,۷٪	
بالکها و موسسات اعتباری	۱۳۵,۱۵۴,۴۷۵,۸۷۶	۱۶۴,۹۲۲,۴۱۰,۱۱۴	۷,۷۴٪		۱۸۲,۱۶۷,۶۸۹,۶۸۳	۲۳۷,۵۳۶,۱۶۰,۴۵۰	۱۱,۱٪	
سیمان، آهک و گچ	۶۷,۲۶۵,۵۸۸,۵۶۸	۶۶,۸۸۳,۸۲۸,۱۲۵	۳,۱۴٪		۲۲۳,۰۹۷,۳۰۴,۵۹۴	۲۴۳,۸۱۸,۰۱۶,۸۵۱	۱۱,۴٪	
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۷۱,۲۶۹,۳۷۰,۰۱۳	۱۶۹,۵۱۸,۳۲۸,۶۵۰	۷,۹۵٪		۱۴۰,۰۸۰,۹۹۰,۹۶۱	۱۵,۹۵۰,۱۲۸,۶۸۰	۰,۷٪	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۴۲,۲۴۹,۲۶۴,۷۴۴	۲۰۵,۹۰۲,۲۲۶,۳۶۸	۹,۶۶٪		۲۹۹,۳۵۲,۱۲۶,۰۶۱	۳۲۹,۱۶۵,۵۶۹,۳۱۶	۱۵,۳٪	
فزارت اساسی	۳۷۸,۵۸۷,۲۲۳,۰۰۹	۴۵۹,۱۱۷,۲۸۴,۲۸۳	۲۱,۵۴٪		۲۳۰,۰۲۶,۷۴۳,۷۱۱	۳۸۷,۲۹۲,۵۱۴,۶۱۸	۱۸,۰٪	
محصولات شیمیایی	۲۹۲,۱۳۹,۶۶۷,۵۷۷	۲۷۰,۹۷۰,۴۵۲,۹۵۱	۱۲,۷۱٪		۱۰۶,۳۶۰,۷۱۱,۵۲۶	۱۹۹,۱۰۴,۱۶۵,۷۰۱	۹,۳٪	
مواد و محصولات دارویی	۴۹,۸۹۹,۴۲۳,۸۰۳	۷۰,۸۷۰,۹۱۲,۲۴۷	۳,۳۳٪		۸۲,۸۴۶,۴۰۸,۱۳۴	۱۱۴,۹۰۸,۸۸۶,۴۲۳	۵,۴٪	
عروسه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۰۲,۴۷۳,۷۵۹,۱۵۲	۶۹,۴۲۸,۷۰۰,۰۱۳	۳,۳۶٪		۷۰,۵۹۷,۶۳۳,۷۹۶	۳۰۳,۶۹۴,۴۶۱	۳,۳٪	
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۲,۹۵۵,۱۸۰,۸۷۰	۲,۸۶۸,۳۳۱,۸۷۰	۰,۱۳٪		*	*	۰,۰٪	
خودرو و ساخت قطعات	۱۴۲,۴۴۵,۷۶۷,۵۹۶	۱۲۶,۷۴۱,۰۰۰,۹۴۰	۵,۹۵٪		*	*	۰,۰٪	
قند و شکر	۲۶,۱۸۹,۷۳۵,۷۳۴	۲۵,۶۰۶,۵۶۲,۸۲۹	۱,۲۰٪		*	*	۰,۰٪	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۹,۰۷۶,۶۳۴,۱۰۴	۱۰,۰۵۹,۵۰۳,۹۱۰	۰,۴۷٪		*	*	۰,۰٪	
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰۶,۲۲۲,۷۳۰,۶۳۱	۹۴,۶۶۸,۱۷۷,۱۷۶	۴,۴۴٪		*	*	۰,۰٪	
بیمه و صندوق بازتسنگی به جزء تأمین اجتماعی	*	*	۰,۰۰٪		۲۶,۶۹۵,۹۰۰	۶۷,۳۲۸,۳۱۱	۰,۰٪	
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	*	*	۰,۰۰٪		۱۹,۲۶۷,۴۷۸,۹۹۵	۲۳,۹۳۵,۷۲۹,۹۵۰	۱,۱٪	
مخابرات	*	*	۰,۰۰٪		۱۰۳,۴۳۶,۸۳۱,۷۲۸	۱۰۵,۳۳۵,۳۲۵,۹۶۸	۴,۹٪	
حمل و نقل آبی	*	*	۰,۰۰٪		۵۹,۴۸۱,۶۸۷,۳۴۶	۶۸,۱۹۱,۰۶۷,۴۷۴	۳,۲٪	
سایر محصولات کانی غیر فلزی	*	*	۰,۰۰٪		۸۰,۱۰۳,۸۸۸,۳۱۶	۱۰۷,۳۳۳,۷۹۹,۹۹۷	۵,۰٪	
لاستیک و پلاستیک	*	*	۰,۰۰٪		۱۰۷,۲۶۲,۷۱۰,۵۸۴	۸۳,۳۸۱,۸۵۷,۹۷۲	۳,۹٪	
	۱,۷۳۵,۴۷۸,۸۶۳,۵۸۲	۱,۸۷۱,۷۰۱,۲۴۳,۸۲۵	۸۷,۸٪		۱,۶۳۳,۵۶۲,۷۰۲,۴۸۶	۲,۰۸۶,۵۴۶,۶۷۲,۲۴۲	۹۷,۳٪	

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

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۱/۱۳/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نرخ سود (درصد)	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال				
درصد							
۰.۴۱٪	۸,۷۹۰,۳۲۷,۲۷۵	۶.۱۱٪	۱۳,۵۴۳,۱۱۱,۱۲۶	۱۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	گوشه مدت	۱-۱۱۳۶۸۹-۸۴-۱۰۲ - ایران زمین
۰.۰۰٪	۱۳,۵۴۳,۱۳۴	۰.۰۰٪	۱۱,۲۱۲,۱۴۷	۱۰	۱۳۹۷/۰۵/۲۳	گوشه مدت	۱-۱۱۳۶۸۹-۸۴-۵۰۰ - ایرانی زمین
۰.۰۰٪	۳,۰۰۴,۵۰۰	۰.۰۰٪	۳,۱۵۸,۱۲۶	۱۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	گوشه مدت	۱۰۴۴۹۹۰۵ - تجارت
۰.۳۱٪	۴,۵۶۸,۳۲۵,۱۴۵	۰.۱۱٪	۴۴,۶۴۴,۵۶۵	۱۰	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	گوشه مدت	۲۰۵۹۱۸۹۴۳۰۰۷ - هوی
۰.۰۰٪	*	۰.۰۰٪	۹۴۷,۹۸۸,۵۸۹	۵	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	گوشه مدت	خاورمیانه-۹۷۵۴۹-۰۷-۷۰۷۵۴۹-۸۱۰۰۷-۱۰۱۳-۱-۱
۰.۵۲٪	۱۳,۳۷۴,۲۰۸,۵۵۴	۶.۳۳٪	۱۴,۸۷۰,۱۵۵,۱۴۳				

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۱/۱/۲۹		۱۴۰۲/۲/۲۹		یادداشت
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
درصد	ریال	درصد	ریال	
۰.۰۰٪	*	*	۳۲,۳۲۸,۰۹۴۳	۷-۱
۰.۰۰٪	*	۱۰.۴۳٪	۳۲,۳۲۸,۰۹۴۳	

ورق مرابحه

۷-۱-۷- اوراق مرابعه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کاربرد فروش	ارزش باارز	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۲۲,۳۳۲,۸۰۲,۹۴۳	۱۳,۳۶۰,۸۵۵,۴۴۲	(۳۸۰,۶۲۵,۵۰۰)	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۴/۱۰/۰۶
-	۲۲۲,۳۳۲,۸۰۲,۹۴۳	۱۳,۳۶۰,۸۵۵,۴۴۲	(۳۸۰,۶۲۵,۵۰۰)	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

مراجعه انتخاب الکترونیک ۱۴۰۰/۰۶/۰۶
جمع

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

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	توزیل نشده	برخ توزیل (درصد)	مبلغ توزیل	توزیل شده	توزیل شده
۸- حسابهای دریافتی	ریال	۲۵	ریال	ریال	ریال
	۸-۱			۲۱۰,۱۳۷,۴۸۹,۱	۴۵,۵۶۷,۴۶۶,۷۷۲
	۸-۲			۱۳۰,۴۶۰,۲۹	۱۳۰,۴۶۰,۲۹
				۲۱۰,۲۶۸,۱۰۰,۹۲۰	۴۵,۵۸۰,۵۱۲,۸۰۱

۸-۱- سود دریافتی سهام

تاریخ تشکیل مجمع	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	جمع درآمد سود سهام	خریبه توزیل	خالص درآمد سود سهام	ریال
دارایی تامین	۱۴۰۲/۰۶/۱۹		۹,۷۶۵,۷۶۱,۴۰۰	۲۲,۱۰۶,۲۹۰,۴۵۰
گویر تایر				۷,۴۶۶,۱۴۰,۹۴۸
سرمایه گذاری امید				۴,۷۶۰,۲۴۹,۳۰
داروسازی فارابی	۱۴۰۰/۰۳/۱۹			۲,۷۹۱,۷۵۱,۰۰۰
دارویی ره آورد تامین	۱۴۰۱/۰۴/۰۱			۲,۱۱۴,۷۰۰,۰۰۰
داده گستر عصر نوین-های وب	۱۴۰۱/۰۴/۲۰			۱,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰
پارس دارو	۱۴۰۰/۰۴/۰۸			۱,۴۶۴,۵۹۸,۳۰۵
مخابرات	۱۴۰۰/۰۳/۱۷			۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
احياء سپاهان	۱۴۰۰/۰۷/۲۷			۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰
سیمان غرب آسیا	۱۴۰۰/۱۲/۲۳			۲۷۹,۱۶۱,۳۴۰
مجمع سیمان غرب آسیا	۱۴۰۲/۱۲/۱۴			۳۳۶,۰۹۷,۴۰۸
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۴۰۰/۰۴/۱۴			۵۶۲,۲۰۵,۵۹۸
مینا	۱۳۹۹/۰۷/۱۰			۳۷۰,۴۸۹,۸۴۰
بیمه اذکایی آواک پارس ۷۰٪ تادیه				۵,۳۳۹,۱۸۰
جمع			۲۱۰,۳۷,۴۷۵,۸۷۳	۴۵,۵۶۷,۴۶۶,۷۷۲

۸-۲- سایر حسابهای دریافتی شامل انسداد موجودی سروده بانکی جهت دریافت دستگاه پوز می‌باشد.

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق است که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلاک نشده و به عنوان آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا سه سال، هر کدام کمتر باشد، به صورت رولانه 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)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۷۰	(۳۹,۹۹۹,۹۸۴)	۱۶
۱,۶۲۸,۶۵۰,۶۹۶	۲,۹۸۸,۴۰۴,۴۴۲	(۳,۵۲۳,۴۰۴,۲۵۸)	۱۰,۸۳,۶۵۰,۸۸۰
۱,۶۲۸,۶۵۰,۶۲۶	۲,۳۸۸,۴۰۴,۵۱۲	(۳,۸۳۳,۴۰۴,۲۴۲)	۱۰,۸۳,۶۵۰,۸۹۶

مخارج عضویت در کانون‌ها
مخارج نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

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

جاری- ۱-۱۱۲۶۸۹-۱۱-۵۰-ایران زمین
جاری- ۱۰۴۳۱۸۸۰-۱۰-تجارت

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	گودش به‌کار طی سال	گودش به‌تلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷,۳۱۹,۰۶۳,۸۶۳)	۴,۳۳۷,۰۴۵,۳۷۶,۸۴۷	(۴,۲۲۹,۳۵۷,۲۴۸,۹۲۵)	۳۶۹,۰۶۴,۰۴۹
(۷,۳۱۹,۰۶۳,۸۶۳)	۴,۳۳۷,۰۴۵,۳۷۶,۸۴۷	(۴,۲۲۹,۳۵۷,۲۴۸,۹۲۵)	۳۶۹,۰۶۴,۰۴۹

کارگزاری حافظ

جمع

۱۲- پرداختی به ارباب صندوق



سازمان بورس و اوراق بهادار
سازمان گواهی حسابرسی
مورخ: ۱۴۰۳/۳/۷

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۴,۱۷۶,۳۹۸,۳۹۸	۳۲,۵۲۰,۶۹۹,۷۰۷
۳۳۴,۸۲۱,۷۹۶	۴۰۳,۶۱۶,۲۸۷
۱,۰۷۶,۸۴۹,۰۹۸	۷۵۷,۲۴۶,۳۵۸
۲۵,۵۷۸,۰۳۹,۲۹۲	۳۳,۶۸۱,۵۶۲,۲۵۳

مدیر صندوق

مؤلفی

حسابرس

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

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۲,۱۷۵,۵۲۳	۲۱۶,۲۲۳,۷۵۰	بابت واحدهای ابطال شده
۲۰,۳۸,۳۳۰	۰	بابت تنمیه واحدهای صادر شده
۲۸,۶۱۳,۱۰۰	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
۲,۳۳۳,۵۹۶,۵۶۲	۲,۵۹۶,۹۲۴,۱۴۹	نرم افزار صندوق
۱۱۵,۱۳۳,۹۸۷	۲۶,۲۴۹,۳۳۰	واریزی نامشخص
۱۶۵,۴۳۹,۸۸۸	۱۶۵,۴۳۹,۸۸۸	ذخیره بیمه
۰	۷۰	مخارج کانون‌ها
۳,۸۳۴,۳۶۱,۸۰۹	۳,۹۹۸,۷۰۴,۷۰۹	جمع

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ: ۱۴۰۳ / ۳ / ۷

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعداد
۲,۰۸۳,۴۸۹,۸۶۸,۳۷۵	۲,۰۶۸,۴۸۶,۷۷۱,۰۲۴	۱۱۰,۸۶۰
۱۸,۷۹۳,۸۸۲,۹۹۰	۲۳,۰۸۳,۹۸۶,۴۱۹	۱,۰۰۰
۲,۱۰۲,۳۸۳,۷۵۱,۳۶۵	۲,۰۹۱,۵۷۰,۷۵۷,۴۴۳	۱۱۱,۸۶۰
		۸۹,۶۰۷
		۱,۰۰۰
		۹۰,۶۰۷

۱۵- خالص دارایی‌ها

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک 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	
۲۳۰,۵۷۲,۶۴۶,۲۸۳		۳۴۱,۰۴۶,۷۳۶,۱۷۶		۱۶-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۹۳۳,۹۶۰,۱۷۸		۱۸,۵۵۰,۳۳۹,۵۳۵		۱۶-۲ سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۹,۷۴۰,۱۲۳)		*		۱۶-۳ سود(زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه‌گذاری
*		۱,۰۰۹,۹۲۷,۷۲۰		۱۶-۴ سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت
		(۲,۴۶۶,۵۷۴,۰۹۸)		۱۶-۵ سود(زیان) حاصل از سرمایه‌گذاری در اختیار خرید سهام
۲۲۱,۴۸۷,۸۶۶,۳۳۸		۳۵۸,۱۴۰,۳۲۹,۳۳۳		

پوست گواهی حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۳/۳/۷

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		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	ارزش دفتری	ارزش فروش	ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۵۳,۳۰۰,۱۵۸)	۲۹,۵۰۱,۳۶۲,۴۲۵	(۱۲۸,۸۵۰,۴۹۱)	(۶۷۸,۱۶۷,۴۴۰)	(۱۰۵,۳۲۵,۳۲۶,۱۴)	۱۳۵,۶۳۳,۵۰۶,۳۷۰
.	۵,۸۰۴,۰۱۴,۴۳۲	(۴۰,۵۴۸,۰۸۲)	(۳۱۳,۴۱۲,۵۳۱)	(۳۶,۶۳۴,۵۳۸,۳۲۵)	۴۲,۶۸۲,۵۱۳,۳۷۰
.	(۷۹۰,۰۶۵,۹۳۲)	(۸,۳۷۴,۰۶۲)	(۳۳,۵۴۷,۹۹۳)	(۹,۴۴۷,۸۴۳,۸۶۸)	۸,۷۰۹,۶۰۰,۰۰۰
.	(۱۴,۷۶۵,۱۸۱,۹۱۶)	(۵۷,۷۳۱,۰۷۵)	(۳۰۳,۸۵۰,۸۳۲)	(۷۵,۱۷۳,۷۷۸,۸۳۲)	۶۰,۷۷۰,۱۷۸,۸۱۳
.	(۱۹,۶۷۸,۵۵۸,۴۴۱)	(۶۳,۸۰۳,۳۵۷)	(۳۳۵,۸۱۰,۰۰۸)	(۸۶,۴۴۰,۹۹۱,۹۰۴)	۶۷,۱۶۲,۰۳۶,۸۰۸
.	۴۳,۹۸۰,۴۸۲,۶۶۳	(۱۵۸,۲۴۵,۱۸۲)	(۸۳۲,۸۷۹,۶۶۱)	(۱۲۱,۶۰۴,۳۶۲,۰۱۵)	۱۶۶,۵۷۵,۹۶۹,۵۲۱
.	۱۴۰,۳۶,۵۳۷,۷۰۴	(۳۸,۵۰۵,۸۳۲)	(۳۰۲,۶۶۶,۳۲۵)	(۳۶,۲۵۵,۵۵۸,۳۴۹)	۴۰,۵۳۳,۳۷۸,۳۰۰
۱۵۸,۸۴۱	۴,۸۱۴,۵۸۴	(۶۸,۹۴۳)	(۳۶۲,۸۷۳)	(۶۷,۳۲۸,۳۱۱)	۷۲,۵۷۴,۷۱۱
(۴,۵۹۲,۳۸۶,۷۸۱)	(۳,۴۹۰,۳۲۵,۰۸۴)	(۱۷,۱۸۶,۵۶۳)	(۹۰,۴۵۶,۱۶۰)	(۳۱,۴۷۳,۸۱۷,۵۲۱)	۱۸,۰۹۱,۳۳۵,۱۶۰
.	۷,۱۳۶,۳۳۳,۶۰۵	(۵۲,۶۸۴,۶۰۲)	(۳۷۷,۳۹۱,۸۰۸)	(۴۷,۹۹۲,۰۶۶,۱۳۵)	۵۵,۴۵۸,۳۷۶,۱۵۰
(۱,۰۰۱,۶۰۰,۷۴۳)	۱۸۵,۹۷۹,۸۵۱	(۳,۵۹۴,۶۶۰)	(۱۳,۶۵۶,۳۱۲)	(۳,۵۲۹,۰۱۲,۳۰۷)	۲,۷۳۱,۲۴۳,۰۳۰
۸,۰۸۵,۹۷۱,۱۱۹	۳,۶۳۷,۰۵۱,۷۷۰	(۸۹,۴۶۵,۰۵۸)	(۴۷۰,۸۷۳,۰۰۲)	(۸۹,۹۸۷,۲۶۰,۳۶۰)	۹۴,۱۷۴,۶۵۰,۰۳۹
.	۵۱,۵۸۲,۷۳۱	(۳,۸۷۳,۴۷۳)	(۵۱,۱۲۳,۷۹۹)	(۲,۹۵۵,۱۸۰,۸۷۰)	۳۰,۳۴۷,۶۰۸,۶۳
.	۵,۹۲۸,۹۲۶,۸۲۷	(۱۸,۸۳۱,۶۸۳)	(۹۹,۱۱۶,۸۲۸)	(۱۳,۷۷۶,۴۹۷,۷۱۲)	۱۹,۸۲۳,۳۷۳,۰۵۰
.	۳,۷۱۶,۳۵۷,۵۴۸	(۱۶,۷۰۳,۸۷۹)	(۸۷,۹۱۷,۳۶۲)	(۱۲,۷۶۲,۴۸۵,۰۰۰)	۱۷,۵۸۳,۴۶۳,۶۹۰
.	۲,۳۲۸,۳۸۷,۸۴۱	(۳,۶۰۲,۵۹۵)	(۱,۸۹۶۱,۳۴۴)	(۱,۵۴۱,۳۰۹,۳۳۰)	۳,۷۹۲,۲۵۰,۰۰۰
.	۲۴,۰۰۱,۸۲۹,۷۲۶	(۹۰,۴۴۰,۶۶۰)	(۴۷۶,۰۰۹,۶۷۲)	(۷۰,۶۳۳,۶۹۴,۴۶۱)	۹۵,۳۰۱,۹۷۲,۳۱۹
۱۲,۰۵۴,۳۷۶,۴۹۶	۱۳,۱۲۰,۹۱۵,۳۴۵	(۵۵,۳۷۹,۶۳۸)	(۲۹۰,۹۴۶,۷۶۸)	(۴۴,۷۲۲,۲۱۶,۰۵۹)	۵۸,۱۸۹,۳۵۷,۸۰۰
(۱,۰۹۰,۵۲۸,۷۵۱)	(۱۰,۴۶۳,۳۷۰,۸۴۲)	(۷۶,۰۳۹,۹۶۸)	(۴۰,۰۳۱۶,۳۲۸)	(۹۰,۰۳۰,۴۰۷,۳۰۶)	۸۰,۰۴۳,۳۹۲,۷۶۰
۱,۱۳۵,۶۰۳,۰۴۲	۲۴,۷۸۱,۳۴۷,۶۹۸	(۱۱۲۶,۲۴۹,۵۰۵)	(۶۶۴,۴۷۸,۷۴۰)	(۱۰۷,۳۲۳,۷۹۹,۹۹۷)	۱۳۳,۸۹۵,۷۷۵,۹۴۰
۳۸,۷۶۹,۵۸۷,۵۸۱	۱۰,۹۸۹,۹۴۱,۶۳۸	(۵۴,۱۷۵,۱۵۷)	(۲۸۵,۱۳۵,۳۷۶)	(۴۵,۶۹۷,۸۴۳,۳۰۹)	۵۷,۰۲۷,۰۸۴,۴۸۰
.	۹,۹۴۵,۱۲۲,۶۹۷	(۳۲,۴۶۰,۹۶۰)	(۱۷۰,۸۵۱,۰۲۱)	(۲۴,۰۲۱,۷۹۲,۰۰۰)	۳۴,۱۷۰,۳۲۶,۶۷۸
.	۶۰,۷۹۲,۶۶۰	(۶,۱۳۷,۰۰۰)	(۳۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۶۰,۷۷۰,۳۴۰)	۶,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۳,۸۰۶,۴۸۴,۶۰۷	(۳۰,۹۴۵,۳۲۸)	(۱۶۲,۸۷۱,۵۳۷)	(۲۸,۵۷۴,۰۱۲,۴۷۸)	۳۳,۵۷۴,۳۱۳,۹۴۰
۵۷,۹۶۵,۳۳۵,۶۱۰	۱۵۳,۷۲۰,۵۵۴,۱۲۷	(۱,۱۷۱,۶۹۷,۴۳۳)	(۶,۱۶۶,۹۰۳,۶۸۰)	(۱۰,۷۷۲,۳۲۱,۸۸۰,۷۹۳)	۱,۳۲۳,۳۸۱,۰۳۶,۴۳

ازبانات سبار
 آهن و فولاد غدیر ایرانیان
 بانک ایران زمین
 بانک تجارت
 بانک خاورمیانه
 بانک ملت
 بهار زر عالیس چناران
 بیمه اتکالی آوای پارس ۷۰ تادیه
 پارس سرام
 پاکدیس
 پتروشیمی کرمشاه
 پتروشیمی نوری
 پرتو بار فرابر خلیج فارس
 توسعه صنایع و معادن کوثر
 توسعه فی القز توسن
 توسعه معادن کرویت کاندکان
 توسعه مولد نیروگاهی جهرم
 تولیدات پتروشیمی قاند بعصر
 چادرملو
 خاک چینی
 دارویی تلمین
 س.الماس حکمت ایرانیان
 س.آمین توان آفرین ساز
 سانیبا
 جمع نقل به صفحه بعد

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	مالیات	ارزش دفتری	ارزش فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۷,۹۵۵,۳۳۵,۶۱۰	۱۵۳,۷۲۰,۵۵۴,۱۳۷	(۱,۱۷۱,۹۹۹,۴۳۳)	(۶,۱۶۶,۹۰۳,۶۸۰)	(۱,۰۷۲,۳۲۱,۸۸۰,۷۹۳)	۱,۲۳۳,۳۸۱,۰۳۶,۰۴۳	۱۹۴,۴۱۴,۹۱۳	جمع نقل از صفحه قبل
*	۳۰,۴۵۳,۰۵۶۳	(۲۹,۶۰۴,۰۱۰۰۳)	(۱,۵۵۸,۱۴۳,۳۲۱)	(۳۰,۶۷۲,۹۳۵,۲۰۳)	۳۱,۱۶۲,۸۷۴,۱۹۰	۵۰,۱۳,۵۸۴	سرمایه گذاری البرز
*	۴۵۷,۸۹۶,۳۷۵	(۱,۵۶۸,۰۶۱۰۰)	(۸۳,۵۳۱,۱۴۲)	(۱,۵۹۵,۰۱۲۸,۶۸۰)	۱۶,۵۰۶,۳۳۶,۸۰۷	۱۳۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
*	۱۱,۳۹۴,۰۶۷	(۱,۶۳۷,۰۳۲)	(۸,۶۱۶,۱۳۱)	(۱,۷۰۱,۵۷۷,۵۹۰)	۱,۷۳۳,۲۳۴,۸۱۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنوبر
۱۴,۹۰۶,۴۰۴,۳۰۴	(۱,۹۱۵,۵۹۹,۷۵۳)	(۱۴۰,۸۶۳,۰۵۴)	(۷۴۱,۳۸۸,۵۱۱)	(۱۴۹,۳۱۱,۰۶۷,۴۴۸)	۱۴۸,۳۷۷,۷۱۹,۱۶۰	۵۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
*	۵۰,۳۴۳,۲۷۴,۰۶۷	(۳۷,۶۸۵,۸۳۳)	(۱۴۵,۷۱۷,۰۰۰)	(۳۳,۹۳۵,۷۲۹,۹۵۰)	۲۹,۱۳۳,۴۰۶,۸۵۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	سرم و کانل انهر
۱,۷۳۳,۱۶۳,۶۴۴	۴۹,۴۵۸,۴۰۴,۰۳۳	(۳۲۹,۸۷۹,۸۸۴)	(۱۹۰,۹۱۷,۴۶۵)	(۱۹۰,۹۱۷,۸۸۷,۱۳۸)	۳۴۱,۸۷۵,۴۸۵,۵۱۰	۴,۹۶۶,۹۳۴	سیمان ارومیه
*	۸,۲۷۷,۸۰۱,۵۸۱	(۶۹,۳۶۵,۱۶۵)	(۳۶۴,۵۵۸,۵۳۴)	(۶۴,۲۰۰,۰۰۳,۱۱۰)	۷۲,۹۱۱,۷۲۸,۳۹۰	۳,۱۱۷,۳۳۲	سیمان ایک
*	(۷,۸۶۰,۳۰۱,۰۳۸)	(۸۰,۱۱۶,۷۸۳)	(۳۳۱,۶۷۸,۵۳۱)	(۹۱,۶۹۴,۲۳۱,۵۶۴)	۸۴,۳۳۵,۷۵۵,۸۴۰	۱,۷۵۰,۱۴۸	سیمان خوزستان
*	۷,۵۷۵,۳۶۴,۳۱۵	(۳۹,۰۴۴,۶۹۰)	(۳۰,۵۵۰,۰۰۰)	(۳۳,۳۸۰,۱۹۰,۹۹۵)	۴۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	شرکت خمیرمایه رضوی
۲,۳۳۱,۵۷۲,۰۱۱	۵۳۹,۰۰۳,۰۷۵	(۶۵,۰۶۲,۷۲۴)	(۳۴۲,۴۴۱,۶۳۹)	(۶۷,۵۴۱,۸۴۲,۹۷۲)	۶۸,۴۸۸,۳۵۰,۴۰۰	۲,۷۳۹,۷۶۳	فولاد رفیع
(۳,۷۸۷,۳۰۳,۵۷۳)	۵,۶۴۴,۴۱۴,۰۱۲	(۱,۵۳,۹۳۲,۳۷۹)	(۸۱۰,۱۸۱,۱۱۳)	(۱,۵۵,۴۴۹,۷۳۷,۵۲۶)	۱۶۲,۰۳۶,۶۵۵,۰۳۰	۲۶,۳۷۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
*	۵,۶۶۹,۲۲۴,۰۸۷	(۳۵,۳۹۶,۶۸۷)	(۱۳۳,۱۴۵,۷۹۳)	(۳۵,۹۳۴,۵۰۶,۵۸۳)	۲۶,۶۳۹,۱۷۲,۹۵۰	۲,۳۲۵,۰۴۰	قند هکستان
*	(۱۰,۵۹,۷۲۲,۹۱۱)	(۳۱,۳۵۷,۳۴۶)	(۱۶۴,۵۱۴,۸۳۹)	(۳۳,۷۶۶,۹۱۵,۳۹۶)	۳۲,۹۰۲,۹۷۲,۶۶۰	۵۵۳,۳۹۵	کاشی و سرامیک سیما
*	۶,۸۳۳,۱۰۰,۶۱۸	(۱۳,۴۰۴,۳۰۳)	(۷۰,۵۵۰,۳۷۹)	(۷,۱۴۴,۰۲۶,۲۵۰)	۱۴,۱۱۰,۰۰۸۱,۵۵۰	۶۲۵,۰۰۰	کندووری و دامپوری فجر اصفهان
۲,۴۳۳,۸۰۴,۸۴۴	۲۸,۳۷۵,۸۳۳,۹۴۰	(۹۲,۱۹۰,۸۴۴)	(۳۸۵,۳۳۱,۳۹۲)	(۶۸,۱۹۱,۰۶۷,۴۷۴)	۹۷,۰۴۴,۳۰۳,۶۵۰	۶۰,۶۵۲,۶۱	کشتی‌های ایران
(۱۴,۱۱۱,۷۰۶)	۷۴,۳۸۳,۵۹۲,۸۹۷	(۱۷۶,۱۲۶,۰۳۵)	(۲۲۶,۹۹۹,۶۱۸)	(۱۰,۹۱۳,۲۱۴,۳۴۰)	۱۸۵,۳۹۹,۹۵۲,۹۰۹	۲۶,۹۲۶,۱۸۵	کوبیر تابر
*	(۱۹۳,۳۰۵,۶۵۸)	(۷,۵۵۶,۶۶۴)	(۳۹,۷۷۰,۶۵۱)	(۸۱۰۰,۷۱۱,۹۴۳)	۷,۸۵۴,۱۲۳,۳۰۰	۲۸۴,۸۱۴	گروه انتخاب الکترونیک زرمات
۲۳,۹۲۹,۲۵۰,۳۸۷	۹,۶۲۷,۳۹۶,۶۰۶	(۸۵,۳۸۸,۲۷۰)	(۴۴۹,۹۴۵,۳۹۷)	(۹۹,۸۲۶,۳۵۸,۳۴۴)	۸۹,۹۸۹,۰۸۸,۵۱۷	۴۵,۶۸۰,۰۰۰	گروه بهمن
۱۰,۴۱۴,۵۶۰,۷۷۶	۱۳۶,۸۳۲,۲۸۴	(۱۳۰,۲۸۸,۹۰۰)	(۶۸,۵۷۴,۸۶۵)	(۱۳,۴۹۶,۵۴۴,۱۳۱)	۱۳,۷۱۴,۹۸۰,۱۶۰	۲,۲۵۹,۱۲۳	گسترش صنایع روی ایرانین
*	(۳۵,۴۱۷,۸۹۵)	(۱۴,۶۶۴,۸۴۰)	(۷۷,۱۸۷,۷۴۰)	(۱۵,۳۸۱,۱۳۶,۰۳۵)	۱۵,۴۳۷,۵۷۰,۷۱۰	۴۰۰,۰۰۰	سین انرژی خلیج فارس
*	۳,۰۷۱,۳۶۹,۲۴۳	(۱۴,۱۹۰,۸۶۹)	(۷۲,۶۸۹,۹۵۰)	(۱۱,۷۷۷,۷۲۶,۷۰۶)	۱۴,۹۳۷,۹۹۶,۹۶۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	مجمع سیمان غرب آسیا
*	۱۲,۵۴۰,۱۳۵,۹۹۸	(۳۳,۱۵۲,۱۱۶)	(۱۳۷,۹۷۵,۹۵۶)	(۱۲,۹۰۲,۷۶۹,۰۰۰)	۲۵,۵۵۱,۹۹۱,۱۷۰	۳,۳۳۰,۷۶۹	ملی شیمی کشاورز
۱۷,۱۵۶,۲۸۴,۹۶۸	۲,۲۷۴,۴۵۰,۸۷۰	(۶۴,۱۵۵,۶۹۰)	(۳۳۷,۶۶۵,۳۷۸)	(۶۴,۸۵۶,۷۹۰,۹۰۲)	۶۷,۵۳۳,۰۶۶,۹۰۰	۷,۹۷۰,۰۰۰	لغت اصفهان
۷,۳۷۰,۶۲۵,۸۶۵	(۱,۶۰۰,۵۶۸,۱۴۴)	(۹۰,۷۲۴,۲۳۳)	(۴۷۷,۵۰۲,۰۰۸)	(۹۵,۵۳۳,۹۷۱,۷۰۳)	۹۵,۵۰۰,۶۳۰,۸۰۰	۷,۸۰۴,۱۸۰	لغت بندر عباس
۱۷,۳۴۴,۶۲۷,۳۸۴	(۲۲,۶۱۱,۳۷۷,۷۳۷)	(۶۳,۸۵۱,۳۲۸)	(۳۳۰,۸۰۰,۶۰۹)	(۸۸,۳۷۷,۸۶۵,۵۱۰)	۶۶,۱۶۰,۱۳۹,۶۲۰	۵,۱۱۵,۴۵۳	لغت تبریز
*	۳,۱۳۲,۰۱۳,۴۸۲	(۶۳,۲۲۳,۵۰۲)	(۳۳۲,۷۵۸,۰۶۵)	(۶۳,۰۳۳,۶۲۸,۷۲۹)	۶۶,۵۵۱,۶۲۳,۳۲۸	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	لغت تهران
*	۴,۴۹۲,۲۶۲,۰۶۳	(۷۰,۰۳۲,۵۱۲)	(۳۶۸,۰۷۱,۳۵۵)	(۶۸,۶۸۳,۹۱۴,۸۳۰)	۷۳,۶۱۴,۲۸۱,۷۵۰	۱,۸۵۰,۹۹۵	لغت و گاز پارسیان
(۳۷۷,۷۲۴,۴۸۵)	-	-	-	-	-	-	توسعه‌دهان و پلاربات
۹,۵۹۸,۳۷۶,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل گهر ترابری سیرجان
۸,۵۹۷,۹۸۰,۳۶۳	-	-	-	-	-	-	داده گستر عصر نوین هادی وب
۱۷۰,۶۴۳,۸۵۶,۸۹۳	۳۴۱,۰۴۶,۷۲۶,۱۷۶	(۳,۸۷۲,۹۹۶,۳۱۹)	(۱۵,۱۲۰,۰۸۲,۷۹۲)	(۲,۶۶۴,۹۷۷,۴۹۰,۳۵۵)	۳۰,۲۴۰,۱۷۰,۳۰۵,۵۴۳	۳۸۷۰,۱۱,۸۱۹	جمع نقل به صفحه بعد

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

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کاربرد ریال	مالیات ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش فروش ریال	تعداد	
۱۷۰,۶۴۳,۵۶۸,۹۳۲	۳۴۱,۰۴۶,۷۳۶,۱۷۶	(۳,۸۷۲,۹۹۶,۲۱۹)	(۱۵,۱۲۰,۰۸۲,۷۹۲)	(۲,۶۶۴,۹۷۷,۴۹۰,۳۵۵)	۲۰,۲۴۰,۱۷۳,۰۵۵۴۲	۷۸۷,۰۱۱,۸۱۹	جمع نقل از صفحه قبل
۶,۴۹۹,۳۹۵,۲۰۶	•	•	•	•	•	•	داروسازی فارابی
(۱,۵۳۵,۹۸۹,۹۶۳)	•	•	•	•	•	•	دارویی ره آورد تالمین
۵۴۰,۷۲۷,۶۹۱	•	•	•	•	•	•	ریل برناز نو آفرین
۶۵۱,۲۹۹,۲۷۸	•	•	•	•	•	•	سرمایه‌گذاری امید
۶۵۹,۵۱۶,۵۱۶	•	•	•	•	•	•	سرمایه‌گذاری 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 صنایع
۱,۸۴۹,۱۳۶,۷۴۵	•	•	•	•	•	•	فولاد پرد
(۳,۰۳۴,۵۸۳,۹۰۳)	•	•	•	•	•	•	قند هگمتان
۳,۲۷۵,۴۱۳,۶۴۷	•	•	•	•	•	•	کاشی الوند
۱,۳۷۵,۰۹۶,۶۶۶	•	•	•	•	•	•	ملی مس
۱,۲۶۷,۱۳۳,۵۶۲	•	•	•	•	•	•	پارس دارو
۷,۲۵۱,۸۴۰,۱۸۷	•	•	•	•	•	•	پتروشیمی شیراز
(۱۴,۰۸۱,۲۵۹,۱۴۰)	•	•	•	•	•	•	پتروشیمی غدیر
۴۹۵,۰۰۶,۴۸۱	•	•	•	•	•	•	پتروشیمی پارس
(۲۴,۳۹۸,۰۴۵)	•	•	•	•	•	•	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۴,۳۳۷,۹۹۹,۵۴۷	•	•	•	•	•	•	پلیمر آریا ساسول
(۴,۵۵۲,۱۵۶,۱۱۹)	•	•	•	•	•	•	فولاد آلیاژی ایران
۱۹,۹۸۹,۹۱۰,۲۹۷	•	•	•	•	•	•	قند شیرین خراسان
۱,۴۸۷,۰۹۸,۹۲۳	•	•	•	•	•	•	احياء سپاهان
۲۰,۹۶۲۲,۰۹۶	•	•	•	•	•	•	بیمه حافظ
(۹۱,۸۴۳,۲۷۶)	•	•	•	•	•	•	شیشه سازی مینا
۲۲۰,۵۷۳,۶۶۶,۳۸۳	۳۴۱,۰۴۶,۷۳۶,۱۷۶	(۳,۸۷۲,۹۹۶,۲۱۹)	(۱۵,۱۲۰,۰۸۲,۷۹۲)	(۲,۶۶۴,۹۷۷,۴۹۰,۳۵۵)	۲۰,۲۴۰,۱۷۳,۰۵۵۴۲	•	جمع کل



پارس است گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۷ - ۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش اختیار معاملات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹													
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹													
شرکت	تعداد	ارزش فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش						
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال						
اختیارخ خسپا-۱۴۰۲/۱۰/۲۰-۳۶۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۱۵,۱۰۳,۹۱۷)	۰	۰	(۴۳۵,۱۰۳,۹۱۷)	۰						
اختیارخ نسستا-۱۴۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۳۸۱,۷۹۰,۹۲۲)	۰	۰	(۱,۲۵۴,۳۹۰,۹۲۲)	۰						
اختیارخ نسستا-۱۵۰۰-۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۶۷۵,۰۴۰,۶۰۰)	۰	۰	(۱۷۵,۰۴۰,۶۰۰)	۰						
اختیارخ نسستا-۱۶۰۰-۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۰۲,۱۳۹,۶۵۹)	۰	۰	(۶۰۳,۱۳۹,۶۵۹)	۰						
		۱۷,۷۰۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰,۱۷۴,۰۷۴,۰۹۸)	۰	۰	(۲,۴۶۶,۵۷۴,۰۹۸)	۰						

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۷-۱	۲۰,۵۳۶,۵۵۷,۶۰۸	۴۴۰,۰۱۱,۶۹۷,۷۸۲
۱۷-۲	*	(۶,۵۷۵,۸۱۴,۵۴۳)
۱۷-۳	(۵۶,۸۷۴,۹۹۹)	*
	۲۰,۴۷۹,۶۸۲,۶۰۹	۴۳۳,۴۳۵,۸۷۳,۲۳۹

خالص سود تحقق نیافته نگهداری سهام

خالص زیان تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

خالص زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

پوست گزارش حسابرسی
روز ۱
مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۷ - ۷

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸,۴۲۱,۳۵۵,۸۱۸	۲۰,۰۸۸,۹۳۲,۲۳۵	(۲۲۴,۶۴۷,۸۴۸)	(۴۲,۶۸۳,۰۹۱)	(۴۱,۶۵۳,۳۴۵,۴۷۶)	۴۴,۹۱۹,۵۶۹,۶۵۰	۵,۵۸۱,۳۱۳	اهن و فولاد غدیر ایرانیان
-	(۱۰,۰۶۰,۶۲۲,۵۵۳)	(۵۰,۰۳۱,۱۷۵)	(۹,۵۰۴,۰۳۳)	(۳۱,۰۰۵,۳۳۲,۳۵۴)	۱۰,۰۰۴,۳۲۵,۰۰۰	۳,۰۳۷,۰۰۰	بانک ایران زمین
-	(۶,۱۹۹,۷۷۳,۱۹۹)	(۳۶۶,۱۴۳,۶۶۳)	(۵,۰۵۶,۳۹۶)	(۵۹,۱۱۱,۷۹۴,۹۳۳)	۵۳,۳۲۸,۷۳۲,۶۸۳	۳۵۰,۴۱۱,۵۵۷	بانک تجارت
۴۵,۶۹۱,۳۹۸,۸۳۱	۳۰,۰۳۱,۱۳۸,۱۵۳	(۵۱۳,۳۸۳,۰۳۳)	(۹۷,۵۴۲,۷۷۴)	(۷۲,۰۳۴,۵۵۰,۴۳۵)	۱۰۰,۲۶۷,۶۰۴,۳۸۴	۴۳۰,۳۲۹,۹۴۴	بانک ملت
۳۶۸۰۴,۵۵۶,۹۳۴	۱,۶۵۹,۸۵۸,۳۳۷	(۳۵۶,۴۷۵,۵۹۱)	(۶۷,۷۳۰,۳۶۲)	(۶۹,۳۱۱,۰۵۴,۰۱۰)	۷۱,۳۹۵,۱۱۸,۳۰۰	۲,۵۲۹,۹۹۰	دارویی تامین
-	(۲,۳۶۱,۳۲۱,۰۴۶)	(۲۷۴,۷۱۱,۳۸۹)	(۵۲,۱۹۵,۱۶۴)	(۵۶,۹۶۶,۷۹۲,۳۲۵)	۵۴,۹۴۲,۲۷۷,۸۳۳	۱۱۶,۴۰۳,۱۳۱	ذوب آهن اصفهان
-	۱,۱۹۰,۱۹۱,۵۲۴	(۳۰,۵۳۶,۸۰۷)	(۳۹,۰۱۵,۸۹۳)	(۳۹,۶۳۴,۸۰۷,۲۶۷)	۴۱,۰۶۹,۲۶۱,۴۹۲	۹,۵۸۸,۹۲۴	ریخته‌گری تراکتورسازی
-	(۱,۶۸۹,۹۴۰,۹۴۹,۶۶۰)	(۴۲۲,۱۵۱,۳۵۴)	(۸۳,۱۰۸,۷۵۷)	(۱۰۲,۸۱۰,۹۶۰,۳۲۹)	۸۶,۴۳۰,۲۷۰,۷۸۰	۳۲,۴۹۲,۵۸۳	سایپا
۱,۹۴۲,۰۳۸,۷۱۹	(۴,۶۶۵,۱۴۱,۳۴۰)	(۵۶۴,۸۳۵,۰۰۰)	(۱۰۷,۱۲۶,۷۵۰)	(۱۱۶,۷۵۹,۱۸۹,۵۹۰)	۱۱۲,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۲۴,۵۹۳,۵۷۳,۸۰۶	(۶۷۴,۷۳۲,۷۳۹)	(۱۳۸,۱۹۹,۲۳۰)	(۱۰۹,۵۵۰,۰۴۲,۰۷۴)	۱۳۴,۹۴۶,۵۲۷,۸۴۰	۱۶,۳۱۹,۵۲۷	سرمایه گذاری صدرتائین
-	۲,۹۱۴,۰۹۹,۹۷۷	(۳۸۸,۸۴۰,۰۰۰)	(۵۴,۸۷۹,۶۰۰)	(۵۴,۵۱۰,۱۸۰,۴۲۳)	۵۷,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
-	(۱,۴۰۴,۳۱۷,۱۳۹)	(۴۳۶,۵۹۰,۳۸۱)	(۸۱,۰۵۲,۱۷۲)	(۸۶,۲۱۴,۷۵۰,۸۸۳)	۸۵,۳۱۸,۰۷۶,۲۹۸	۱۱,۶۴۱,۱۶۲	منابع پتروشیمی خلیج فارس
-	(۶,۹۴۷,۲۸۶,۶۱۲)	(۳۷۷,۳۲۲,۶۰۰)	(۷۱,۶۹۱,۳۹۴)	(۸۱,۱۶۲,۹۹۲,۷۱۸)	۷۵,۴۶۴,۵۳۰,۰۰۰	۶,۷۵۶,۰۰۰	فولاد کاوه
۸۹,۳۴۴,۵۴۵,۰۱۲	۱۶,۶۰۷,۲۲۳,۱۵۴	(۸۵۴,۱۲۸,۵۸۴)	(۱۶۲,۲۸۴,۳۳۱)	(۱۵۳,۳۰۱,۹۸۰,۵۸۳)	۱۷۰,۸۲۵,۷۱۶,۷۵۳	۳۴,۳۳۹,۹۲۷	فولاد مبارکه
-	(۵۸۳,۱۷۲,۹۰۵)	(۱۲۸,۷۹۹,۱۶۹)	(۳۴,۳۷۱,۸۴۳)	(۲۶,۱۸۹,۷۳۵,۷۳۴)	۲۵,۷۵۹,۸۳۳,۸۴۰	۲,۳۲۷,۸۰۴	قند هکشان
-	(۳۳,۰۴۵,۰۵۹,۱۳۹)	(۳۴۹,۳۲۱,۳۶۷)	(۶۶,۳۵۲,۰۶۰)	(۱۰۲,۴۷۳,۷۵۹,۱۵۳)	۶۹,۸۴۴,۲۷۳,۴۴۰	۸,۲۳۶,۳۵۳	مبین انرژی خلیج فارس
۵,۴۴۰,۴۵۵,۳۲۷	۲۵,۸۲۱,۴۴۵,۱۰۸	(۳۳۶,۳۲۰,۸۴۵)	(۶۳,۹۱۹,۹۶۰)	(۴۱,۰۶۲,۳۸۳,۰۱۷)	۶۷,۲۸۴,۱۶۸,۹۳۰	۱۹,۹۸۹,۳۵۵	مختص سیمان غرب آسیا
-	۱۶,۲۲۲,۰۵۸,۷۴۰	(۵۷۸,۵۱۶,۴۹۵)	(۱۰۹,۹۱۸,۱۳۴)	(۹۸,۷۹۲,۸۰۵,۷۱۰)	۱۱۵,۷۰۳,۲۹۹,۰۸۰	۱۶,۹۱۵,۶۸۷	ملی مس
-	۹۸۲,۶۶۴,۸۱۱	(۵۰,۵۹۷,۵۵۰)	(۹,۶۱۳,۵۳۵)	(۹,۰۷۶,۶۳۴,۱۰۵)	۱۰,۱۱۹,۵۱۰,۰۰۰	۱۳۷,۴۰۰	نشانسه و گلوکر اژدریه
۵۹,۴۳۸,۷۷۳,۳۴۱	۱۷,۹۸۸,۱۴۶,۷۰۶	(۷۸۵,۷۰۶,۹۰۹)	(۱۴۹,۲۸۴,۳۱۳)	(۱۳۸,۳۱۸,۳۴۳,۷۷۳)	۱۵۷,۱۴۱,۳۸۱,۷۰۰	۳۷,۷۶۳,۴۹۵	نفت اصفهان
۱۷,۸۹۵,۷۳۰,۳۶۴	(۵,۹۱۴,۶۸۲,۴۵۰)	(۲۴۹,۹۶۶,۴۸۰)	(۴۷,۴۹۳,۶۳۱)	(۵۵,۶۱۰,۳۱۸,۳۳۹)	۴۹,۹۹۳,۳۹۶,۰۰۰	۴,۴۹۵,۸۰۰	نفت بندر عباس
-	۴۰۵,۵۵۸,۱۲۴	(۴۴۵,۵۶۰,۷۲)	(۸۴,۶۵۶,۹۸۴)	(۵۸,۱۷۶,۷۹۶,۳۲۰)	۸۹,۱۱۲,۶۱۴,۴۰۰	۱,۵۰۹,۳۶۰	پتروشیمی بوعلی سینا
-	(۲۰,۱۷۰,۴۹۵,۶۱۶)	(۴۹۰,۸۰۸,۴۳۵)	(۹۳,۷۵۳,۶۰۳)	(۱۱۷,۷۳۸,۱۲۰,۴۷۹)	۹۸,۱۶۱,۶۸۶,۹۰۰	۶,۱۷۳,۶۹۱	پتروشیمی تامین
۲۶۵,۰۳۸,۹۴۴,۰۶۶	۳۲,۱۷۸,۰۵۹,۹۱۷	(۸,۹۲۲,۹۲۰,۴۷۶)	(۱,۶۹۵,۵۴۴,۸۹۰)	(۱,۷۲۱,۹۸۶,۵۶۹,۹۱۸)	۱,۷۸۴,۷۸۴,۹۵۳,۰۱	۵۰۱,۵۱۳,۴۱۳	جمع نقل به صفحه بعد

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی و فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹												
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد
۲۶۵۰,۷۸۰,۹۴۴,۰۶۶		۳۲,۱۷۸,۰۵۹,۹۱۷	(۸۶,۹۴۹,۰۰۰)	(۸,۹۲۳,۹۳۰,۴۷۶)	(۱,۶۹۵,۵۴۴,۸۹۰)	(۱,۷۴۱,۹۸۶,۵۶۹,۹۱۸)	۱,۷۸۴,۷۸۴,۰۹۵,۳۰۱	۵۰۱,۵۱۳,۴۱۳				
*		(۸۶,۹۴۹,۰۰۰)	(۱۴,۴۳۷,۰۰۰)	(۱۴,۴۳۷,۰۰۰)	(۲,۷۴۱,۱۳۰)	(۲,۹۵۵,۱۸۰,۸۷۰)	۲,۸۸۵,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰				
*		(۱۱,۵۵۴,۵۵۳,۳۰۹)	(۴۷۶,۱۷۴,۱۲۳)	(۴۷۶,۱۷۴,۱۲۳)	(۹۰,۴۷۳,۰۸۳)	(۱۰,۶۲۲,۷۳۰,۶۰۳)	۹۵,۳۳۴,۸۲۴,۵۰۰	۳,۷۳۴,۶۹۹				
۱,۸۹۸,۳۹۴,۲۸۶		*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۶,۶۸۰,۰۱۶,۰۰۳		*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۴۰,۶۳۲,۴۱۱		*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۳۶,۰۶۰,۶۶۵		*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۱۰,۰۰۵,۰۶۹,۴۴۹		*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۲۷,۳۱۹,۸۱۱,۷۸۱		*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۴,۶۶۸,۳۵۰,۹۵۵		*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۴۶,۹۴۶,۴۰۱,۱۲۳		*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۲۵,۳۱۱,۱۸۳,۱۱۸		*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۸,۷۰۹,۳۸۰,۱۳۸		*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
(۴,۳۷۷,۱۳۱,۷۸۱)		*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۱,۰۹۳,۰۵۴,۶۰۰		*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۹,۶۱۸,۹۹۰,۱۹۱		*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۴,۱۸۷,۱۱۰,۷۱۹		*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۴,۹۱۶,۴۱۵,۴۱۸		*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۵۶۹,۶۱۶,۸۹۳		*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۱۳,۴۹۲,۷۹۸,۲۱۴		*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۱۰,۰۶۳۵,۰۸۱,۷۹۷		*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۴,۳۳۳,۶۱۸,۵۴۸		*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۴۴۰,۰۱۱,۶۹۷,۷۸۳		۲۰,۵۳۶,۵۵۷,۶۰۸	(۹,۴۱۴,۵۲۱,۵۹۹)	(۱,۷۸۸,۷۵۹,۱۰۴)	(۱,۸۵۱,۱۶۴,۳۸۱,۳۹۱)	۱,۸۸۲,۹۰۴,۳۱۹,۷۰۱						

جمع نقل از صفحه قبل

تیرتو بار فرابر خلیج فارس

گروه انتخاب الکترونیک آرمان

ارتباطات سیار

بانک خاورمیانه

بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰٪ تادیه

توسعه مولد نیروگاهی جهرم

تولیدات پتروشیمی قائد بعمر

خاک چینی

سیم و کابل ابهر

سیمان ارومیه

فولاد ارفع

کشیرالی ایران

کوبر تابر

ملی شیمی کشاورز

مفت تبریز

مفت تهران

مفت و گاز پارسین

پتروشیمی کرمانشاه

پتروشیمی توری

چادر ملو

گسترش صنایع روی ایران

جمع نقل از صفحه قبل
 برآورد فرابورس خلیج فارس
 گروه انتخاب الکترونیک آرمان
 ارتباطات سیار
 بانک خاورمیانه
 بیمه اتکالی آوای پارس ۷۰٪ تادیه
 توسعه مولد نیروگاهی جهرم
 تولیدات پتروشیمی قائد بهمن
 خاک چینی
 سیم و کابل انهر
 سیمان ارومیه
 فولاد رفیع
 کشتیرانی ایران
 کویر تاپر
 ملی شیمی کشاورز
 نفت تبریز
 نفت تهران
 نفت و گاز پارسینان
 پتروشیمی کرمانشاه
 پتروشیمی توری
 چادرملو
 گسترش صنایع روی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی-

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم خرید سهام بورسی و فراورسی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
۴۷۲,۵۱۰,۰۰۶	۰	۰	۰	۰	۰
(۷,۰۴۸,۳۳۴,۵۴۹)	۰	۰	۰	۰	۰
(۶,۵۷۵,۸۲۴,۵۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		جمع		جمع	

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۶,۸۷۴,۹۹۹)	۰	(۳۸,۰۶۲,۵۰۰)	۰	(۳۸,۰۶۲,۵۰۰)	۰
(۵۶,۸۷۴,۹۹۹)	۰	(۳۸,۰۶۲,۵۰۰)	۰	(۳۸,۰۶۲,۵۰۰)	۰
جمع		جمع		جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

١٨- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹								
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
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳۶,۶۸۸,۳۰۵	۵۸	۲,۱۲۷,۹۲۱,۶۹۰	-	۲,۱۲۷,۹۲۱,۶۹۰	-
بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۷,۸۳۰,۰۰۰	۲۰۰	۳,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳۰,۰۱۳,۴۲۲	۱۳۰	۳,۹۰۱,۷۴۴,۸۶۰	-	۳,۹۰۱,۷۴۴,۸۶۰	-
بهار رز عالیس چناران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۷۱۴,۵۰۰	۶۰۰	۴۲۸,۷۰۰,۰۰۰	-	۴۲۸,۷۰۰,۰۰۰	-
دارویی تامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۲,۵۲۹,۹۹۰	۳,۸۶۰	۹,۷۶۵,۷۶۱,۴۰۰	-	۹,۷۶۵,۷۶۱,۴۰۰	۲۲,۱۰۶,۲۹۰,۳۵۰
س. الماس حکمت ایرانیان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری غدیر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۴,۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۹,۷۵۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۹,۷۵۳,۵۰۰,۰۰۰	-
سیمان ارومیه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۴,۲۸۹,۱۷۱	۵,۴۰۰	۲۳,۱۶۱,۵۲۳,۴۰۰	-	۲۳,۱۶۱,۵۲۳,۴۰۰	۱۴,۶۳۷,۶۴۳,۱۰۰
شرکت خمیرماهی رضوی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۲۷,۹۲۹,۵۷۶	۵۰۰	۱۳,۹۶۴,۷۸۸,۰۰۰	-	۱۳,۹۶۴,۷۸۸,۰۰۰	۱۵,۸۹۵,۴۱۱,۴۰۰
قند هکمتان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	۳,۸۲۴,۵۶۶	۱,۰۰۰	۳,۸۲۴,۵۶۶,۰۰۰	-	۳,۸۲۴,۵۶۶,۰۰۰	-
ممین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲,۶۲۸,۵۳۱	۴,۲۹۰	۱۱,۲۷۶,۳۹۷,۹۹۰	-	۱۱,۲۷۶,۳۹۷,۹۹۰	-
نفت اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۲۴,۷۰۷,۳۶۸	۹۰۰	۲۲,۲۳۶,۶۳۱,۲۰۰	-	۲۲,۲۳۶,۶۳۱,۲۰۰	۹,۱۵۷,۰۳۱,۰۰۰
نفت بندر عباس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۵,۴۹۵,۸۰۰	۳,۰۰۰	۱۰,۹۹۱,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۹۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۳۰,۳۵۱,۶۵۰
نفت تبریز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۵,۱۱۵,۴۵۳	۲,۲۷۰	۱۱,۶۱۳,۰۷۸,۳۱۰	-	۱۱,۶۱۳,۰۷۸,۳۱۰	-
پتروشیمی نوری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۷,۲۴۸	۱۳,۳۰۰	۲۲۷,۶۷۳,۶۰۰	-	۲۲۷,۶۷۳,۶۰۰	-
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸	۱۷,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مجتمع سیمان غرب آسیا	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۱۴	۱۹,۹۸۹,۳۵۵	۱۸	۳۵۹,۸۰۸,۳۹۰	(۲۳,۷۱۰,۹۸۲)	۳۳۶,۰۹۷,۴۰۸	۳۱۷,۵۴۱,۲۸۱
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۳,۷۳۴,۶۹۹	۳,۵۰۰	۱۳,۰۷۱,۴۴۶,۵۰۰	-	۱۳,۰۷۱,۴۴۶,۵۰۰	-
بابت مازاد سود سهام	-	-	-	-	۶,۵۹۲,۳۱۶	-	۶,۵۹۲,۳۱۶	۴,۷۶۰,۲۴۹,۰۳۰
سایر سهام	-	-	-	-	۱۰۳,۰۹۵,۳۶۹	-	۱۰۳,۰۹۵,۳۶۹	-
بنکسرام	-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۳۷,۴۶۵,۴۷۰
توسعه مولد نیروگاهی جهرم	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۹۴,۸۲۰,۱۸۸
حمل و نقل گهرتراپو سیرجان	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
داده گسترعصرنوین-های وب	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰
دارویی ره آورد تامین	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۱۴,۷۰۰,۰۰۰
شیشه سازی مینا	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۵۱۱,۶۸۹,۵۷۰
فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۹۲,۳۶۲,۰۵۰
فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۸۹,۵۸۴,۴۰۰
کشتریانی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰
نفت و گاز پارسیمان	-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	۹,۷۰۸,۱۴۳,۴۰۰
پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۱۱۵,۹۳۹,۵۰۰
پتروشیمی یارس	-	-	-	-	-	-	-	۴۳۰,۰۹۳,۵۳۰
بلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۷۵۰,۰۰۰
چادرملو	-	-	-	-	-	-	-	۷,۱۵۹,۳۹۶,۱۸۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۴۸۳,۸۲۳,۳۲۰
کوپر تایر	-	-	-	-	-	-	-	۷,۴۶۶,۱۴۰,۹۴۸
سیمان هکمتان	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۶۹۷
بیمه انکایی آوای پارس ۷۰٪ تادیه	-	-	-	-	-	-	-	۵,۳۳۹,۱۸۰
جمع کل					۱۶۱,۵۰۸,۸۲۸,۹۲۵	(۲۳,۷۱۰,۹۸۲)	۱۶۱,۴۸۵,۱۱۷,۹۴۳	۱۶۶,۹۰۵,۶۷۸,۰۴۴

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		

۲۰-۱- 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.

۲۰-۲- 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.

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	

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۳ / ۷

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

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۰,۰۰۰,۰۷۰	۱۹۹,۹۹۹,۹۸۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کارون ها
۲,۴۹۹,۸۶۶,۳۶۵	۳۰,۷۴۰,۳۹,۵۴۸	هزینه نرم افزار
۲۶۷,۵۰۳,۶۰۷	۳۳۶,۷۶۵,۸۹۹	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳۱۸,۰۳۰,۵۸۶	۲۵,۵۲۶,۵۹۶	هزینه خدمات بانکی
۲,۸۵۹,۱۷۲,۶۳۸	۳,۵۸۶,۳۳۲,۰۲۷	

۲۳- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰,۴۰۴,۶۰۰,۳۰	۳۱۸,۱۶۲,۶۳۵	کارگزاری حافظ
۲۰,۴۰۴,۶۰۰,۳۰	۳۱۸,۱۶۲,۶۳۵	

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۳,۸۳۰,۷۸۵,۳۳۳	۴۱۴,۰۱۶,۳۱۶,۹۸۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۴۷۷,۹۰۰,۱۰۲,۵۳۰)	(۸۸۸,۴۶۶,۹۳۶,۳۵۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۳۹۴,۰۶۹,۳۱۷,۱۸۷)	(۴۷۴,۴۵۰,۷۱۹,۳۷۱)	

۲۵- تعهدات سرمایه ای و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی با اهمیت می باشد.

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			انحصار و وابسته	
درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص و وابسته
۰.۷٪	۸۰۰	ممتاز	۰.۹٪	۸۰۰	ممتاز	مؤسس صندوق حمایت و بازپسیتی کارکنان فولاد	مؤسس
۶٪	۷۲,۳۰۰	عادی	۷.۹٪	۷۲,۳۰۰	عادی	مؤسس صندوق	مؤسس
۰.۱٪	۱۵۰	ممتاز	۰.۳٪	۱۵۰	ممتاز	کارگزاری حافظ	مؤسس
۵٪	۶,۰۰۰	عادی	۶.۶٪	۶,۰۰۰	عادی	کارگزاری حافظ	مؤسس
۰.۰۴٪	۵۰	ممتاز	۰.۱٪	۵۰	ممتاز	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق
۲.۳٪	۲,۴۵۰	عادی	۵.۰٪	۴,۵۱۰	عادی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق
۰.۰۵٪	۵۳	عادی	۰.۱٪	۵۳	عادی	مدیر سابق سرمایه‌گذاری صندوق	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۰.۰۵٪	۵۱	عادی	۰.۱٪	۵۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۰.۰۴٪	۰	عادی	۰.۱٪	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۰.۰۴٪	۰	عادی	۰.۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۲۸.۰۳٪	۳۱,۳۴۶	عادی	۱۸.۰٪	۱۶,۳۳۰	عادی	شرکت های همگروه	انحصار و وابسته

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده طلب (بدهی) ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی
(۳۴,۱۷۶,۳۶۸,۳۹۸)	۳۶۹,۰۴۰,۴۹	طی دوره	۵۴۰,۰۲۳,۸۴۳,۲۷	کاربرد مدیر	مدیر صندوق
(۳۶۹,۰۴۰,۴۹)	۵۶۷,۸۷۵,۴۹۰,۱۹۵	طی دوره	۵۶۷,۸۷۵,۴۹۰,۱۹۵	خرید و فروش سهام و اوراق بهادار	مدیر ثبت و کارگزاری صندوق
(۱,۰۷۶,۸۴۹,۰۹۸)	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاربرد حسابرسان	حسابرس صندوق
(۱۷۹,۱۷۸,۰۱۵)	۱۷۹,۱۷۸,۰۱۵	طی دوره	۱۷۹,۱۷۸,۰۱۵	کاربرد متولی	متولی صندوق
(۱۴۵,۶۳۲,۷۸۱)	۴۲۰,۸۲۱,۷۶۰	طی دوره	۴۲۰,۸۲۱,۷۶۰	کاربرد متولی	متولی سابق صندوق

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و با انشاء در یادداشت‌های همراه بوده باشند وجود نداشته است.