

## اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شرکت: صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ	سرمایه ثبت شده: 1,000
نماد: حافظ سهام (صندوق سرمایه گذاری مشترک حافظ )	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 46430180	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 3 ماهه منتهی به 1403/03/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

### صورت خالص دارایی‌ها

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۱,۶۶۳,۷۰۱	۱,۸۷۱,۷۰۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۶,۳۴۷	۱۴,۸۷۰
سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۰۰,۱۲۱	۲۲۲,۳۲۳
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰
سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی	۰	۰
حساب‌های دریافتی	۲۹,۲۳۲	۲۱,۰۲۷
جاری کارگزاران	۰	۳۶۹
سایر دارایی‌ها	۳,۱۳۳	۱,۰۸۴
موجودی نقد	۶۲	۶۲
جمع دارایی‌ها	۱,۹۶۲,۵۹۶	۲,۱۳۱,۴۳۵
بدهی‌ها		
حساب‌های پرداختی	۰	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۷,۳۱۵	۳۵,۵۷۸

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۲,۲۷۳	۲۸۷
تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۶,۹۰۱	۳,۹۹۹
جاری کارگزاران	۰	۰
جمع بدهی‌ها	۲۶,۴۸۹	۳۹,۸۶۴
خالص دارایی‌ها	۱,۹۳۶,۱۰۷	۲,۰۹۱,۵۷۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲۲	۲۲

### صورت سود و زیان

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دوره منتهی به	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳۷,۰۹۶	۳۷۴,۳۵۲	۳۵۸,۱۴۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۳۱,۳۳۳)	۱۸۲,۷۰۳	۲۰,۴۸۰
سود سهام	۱۶,۷۰۱	۳۱,۹۸۷	۱۶۱,۴۸۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۴,۲۳۴	۲۵۹	۲,۵۳۷
سایر درآمدها	۳۴	۴۵۸	۱,۶۵۶
جمع درآمدها	(۶۳,۲۷۸)	۴۸۹,۶۵۹	۵۴۴,۳۹۸
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۷,۴۰۷)	(۳۲,۴۱۰)	(۵۵,۴۰۲)
سایر هزینه‌ها	(۸۷۹)	(۸۶۷)	(۳,۵۸۷)
جمع هزینه‌ها	(۸,۲۸۶)	(۳۳,۲۷۷)	(۵۸,۹۸۹)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی	(۷۱,۵۶۴)	۴۵۶,۳۸۲	۴۸۵,۳۰۹
هزینه‌های مالی	۰	(۲۱۳)	(۲۱۸)

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
سود (زیان) خالص	(۷۱,۵۶۴)	۴۵۶,۱۶۹	۴۸۴,۹۹۱
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیدی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت	تعداد	قیمت
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۹۰,۶۰۷	۲,۰۹۱,۵۷۱	۱۱۱,۸۶۰	۲,۱۰۲,۲۸۴	۱۱۱,۸۶۰	۲,۱۰۲,۲۸۴
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۲۸۳	۲۸۳	۷,۸۷۲	۷,۸۷۲	۱۸,۶۶۹	۱۸,۶۶۹
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۹۸۹)	(۲,۹۸۹)	(۳۲,۸۹۴)	(۳۲,۸۹۴)	(۳۹,۹۲۲)	(۳۹,۹۲۲)
سود (زیان) خالص دوره	۰	(۷۱,۵۶۴)	۰	۴۵۶,۱۶۹	۰	۴۸۴,۹۹۱
سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۷۴,۴۵۱)
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی	۰	(۸۰,۲۹۴)	۰	(۵۵۸,۲۸۷)	۰	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۸۷,۰۰۱	۱,۹۳۶,۱۰۷	۸۶,۸۲۸	۱,۹۷۵,۰۴۴	۹۰,۶۰۷	۲,۰۹۱,۵۷۱



# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

## صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ**  
**صورت‌های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

مجمع محترم:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ 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 ۱۴۰۳/۰۴/۱۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



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





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۷۱,۷۰۱,۲۴۳,۸۲۵	۱,۶۶۳,۷۰۰,۹۴۵,۰۶۲	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۴,۸۷۰,۱۵۵,۱۴۳	۶۶,۳۴۶,۶۴۹,۷۸۶	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۲۲,۳۲۲,۸۰۲,۹۴۲	۲۰۰,۱۲۱,۴۲۷,۴۵۵	۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۱,۰۲۶,۸۱۰,۹۲۰	۲۹,۲۳۲,۰۸۱,۷۰۵	۸ حسابهای دریافتی
۱,۰۸۳,۶۵۰,۸۹۶	۳,۱۳۲,۹۶۶,۰۱۸	۹ سایر دارایی‌ها
۶۱,۷۰۹,۵۱۹	۶۱,۷۰۹,۵۱۹	۱۰ موجودی نقد
۳۶۹,۰۶۴,۰۴۹	.	۱۱ جاری کارگزاران
<b>۲,۱۳۱,۴۳۵,۴۳۷,۲۹۴</b>	<b>۱,۹۶۲,۵۹۵,۷۷۹,۵۴۵</b>	جمع دارایی‌ها
<b>بدهی‌ها</b>		
۳۵,۵۷۸,۰۳۹,۲۹۲	۱۷,۳۱۴,۶۴۴,۲۵۴	۱۲ پرداختی به ارکان صندوق
۲۸۷,۹۳۵,۸۵۰	۲,۲۷۲,۶۰۹,۲۶۱	۱۳ پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳,۹۹۸,۷۰۴,۷۰۹	۶,۹۰۱,۴۰۰,۹۰۰	۱۴ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۳۹,۸۶۴,۶۷۹,۸۵۱</b>	<b>۲۶,۴۸۸,۶۵۴,۴۱۵</b>	جمع بدهی‌ها
<b>۲,۰۹۱,۵۷۰,۷۵۷,۴۴۳</b>	<b>۱,۹۳۶,۱۰۷,۱۲۵,۱۳۰</b>	۱۵ خالص دارایی‌ها
<b>۲۳,۰۸۳,۹۸۶</b>	<b>۲۲,۲۵۳,۸۴۹</b>	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



*Handwritten signature*





**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲
	ریال	ریال
<b>درآمدها</b>		
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۷,۰۹۶,۱۳۶,۰۹۵
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱۲۱,۳۳۳,۴۲۹,۴۷۳)
سود سهام	۱۸	۱۶,۷۰۱,۳۶۸,۱۹۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۴,۲۳۳,۷۷۰,۱۸۶
سایر درآمدها	۲۰	۲۳,۷۱۰,۹۸۲
<b>جمع درآمدها</b>		(۶۳,۲۷۸,۴۴۴,۰۱۷)
<b>هزینه‌ها</b>		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۷,۴۰۷,۴۴۵,۱۹۳)
سایر هزینه‌ها	۲۲	(۸۷۸,۹۰۸,۹۵۵)
<b>سود قبل از هزینه مالی</b>		(۷۱,۵۶۴,۷۹۸,۱۶۵)
هزینه‌های مالی	۲۳	-
<b>سود خالص</b>		(۷۱,۵۶۴,۷۹۸,۱۶۵)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری		۲۱.۰۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره		۵.۱۸٪-
		۳.۴۵٪-
		۷.۸۴٪-

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲
		ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها ( واحدهای سرمایه‌گذاری ) اول دوره	۹۰۶۰۷	۲,۰۹۱,۵۷۰,۷۵۷,۴۴۳	۱۱۱,۸۶۰	۲,۱۰۲,۳۸۳,۷۵۱,۲۶۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۳۸۳	۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۷۲	۷,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳,۹۸۹)	(۳,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۸۹۴)	(۳۲,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	.	(۷۱,۵۶۴,۷۹۸,۱۶۵)	.	۴۵۶,۱۶۸,۹۰۷,۷۷۱
تعدیلات	۲۴	(۸۰,۲۹۲,۳۴۴,۱۴۸)	.	(۵۵۸,۳۸۶,۳۸۲,۰۵۷)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۸۷,۰۰۱	۱,۹۳۶,۱۰۷,۱۲۵,۱۳۰	۸۶,۸۳۸	۱,۹۷۵,۰۴۴,۳۷۶,۹۷۹



*(Handwritten signature)*

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 ± سود (زیان) خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی استخلاص شده از حساب‌های و مستندات شماره ثبت ۵۸۹



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

## 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.

### ۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

**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، سعادت آباد، خیابان علامه طباطبایی، خیابان ۱۸ غربی، پلاک ۳۰، طبقه ۳.

**متولی صندوق**، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۷۷ در شهرستان مشهد به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان سهروردی جنوبی، پایین تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، شماره ۲۹، طبقه اول، واحدهای یک و دو

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

**۳- مبنای تهیه صورتهای مالی**

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ تهیه شده است.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار 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**

**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

۳-۲-۴- 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:

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان								
<p>۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱,۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها</p> <p>۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:</p> <p>۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد.</p> <p>۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد.</p> <p>۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>۲-۴- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد ( هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و زمانی که شاخص منفی باشد در عدد ۱,۱ ضرب می‌گردد).</p>	<p>کارمزد متولی</p>								
<p>سالانه ۵ در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط ارزش خالص دارایی صندوق (حد اکثر ۶۰۰ میلیون ریال)</p>	<p>کارمزد متولی</p>								
<p>معادل مبلغ تعیین شده در کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.</p>	<p>حق پذیرش و عضویت در کانون ها</p>								
<p>هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبه و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع:</p> <p>۱- ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه</p> <p>۲- ۶۲,۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال ( دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال</p> <p>۳- ۱۰,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال</p> <p>۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</th> <th>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</th> <th>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</th> <th>بالای ۵۰,۰۰۰</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۲۵</td> <td>۰/۰۰۰۱۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> </tr> </tbody> </table> <p>* سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر با ۱۴ میلیارد ریال می باشد.</p>	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵	<p>هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و پشتیبانی آنها</p>
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵						
<p>حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع</p>	<p>هزینه های تاسیس</p>								
<p>حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع</p>	<p>هزینه های برگزاری مجامع صندوق</p>								
<p>سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال</p>	<p>حق الزحمه حسابرس</p>								
<p>معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر <math>\frac{0/003}{n \times 365}</math> ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می‌شود، <math>\pi</math> 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.</p>	<p>حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق</p>								

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

#### **۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

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

#### **۴-۵- مخارج تأمین مالی**

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۳ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

**۴-۷-** با توجه به مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند همان سال می‌باشد، به جز اولین سال فعالیت صندوق که از تاریخ ثبت تا انتهای اسفند ماه می‌باشد.

**۴-۸-** طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهاداریاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

نادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۳/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۶.۲۹٪	۱۳۴,۱۴۳,۶۱۵,۸۸۰	۱۰۹,۵۵۰,۰۴۲,۰۷۴	۶.۶۲٪	۱۲۹,۹۵۱,۶۲۷,۸۸۴	۱۰۹,۵۵۰,۰۴۲,۰۷۴	استخراج کانه های فلزی
۷.۷۴٪	۱۶۴,۹۲۲,۴۱۰,۱۱۴	۱۳۵,۱۵۴,۴۷۵,۸۷۶	۹.۵۶٪	۱۸۷,۶۱۸,۱۶۴,۹۳۵	۱۳۵,۱۵۴,۴۷۵,۸۷۶	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۱۴٪	۶۶,۸۸۳,۸۲۸,۱۲۵	۶۷,۲۶۵,۵۸۸,۵۶۸	۲.۲۸٪	۴۶,۶۳۵,۸۷۱,۸۳۹	۶۷,۲۶۵,۵۸۸,۵۶۸	سیمان، آهک و گچ
۷.۹۵٪	۱۶۹,۵۱۸,۳۲۸,۶۵۰	۱۷۱,۲۶۹,۳۷۰,۰۱۳	۷.۳۴٪	۱۴۴,۰۲۸,۸۹۸,۵۵۰	۱۷۱,۲۶۹,۳۷۰,۰۱۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۹.۶۶٪	۲۰۵,۹۰۲,۲۲۶,۳۶۸	۱۴۲,۲۴۹,۲۶۴,۷۴۴	۹.۵۴٪	۱۸۷,۱۴۴,۷۷۹,۴۱۳	۱۴۲,۲۴۹,۲۶۴,۷۴۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۱.۵۴٪	۴۵۹,۱۱۷,۲۸۴,۲۸۳	۳۷۸,۵۸۷,۲۲۳,۰۰۹	۲۰.۶۹٪	۴۰۶,۰۴۰,۸۲۹,۳۳۹	۳۴۴,۷۶۴,۷۳۳,۹۵۹	فلزات اساسی
۱۲.۷۱٪	۲۷۰,۹۷۰,۴۵۲,۹۵۱	۲۹۲,۱۳۹,۶۶۷,۵۷۷	۱۱.۸۱٪	۲۳۱,۷۳۷,۷۸۸,۸۷۳	۲۷۱,۸۸۰,۹۱۶,۷۱۰	محصولات شیمیایی
۳.۳۳٪	۷۰,۸۷۰,۹۱۲,۲۴۷	۴۹,۸۹۹,۴۲۳,۸۰۳	۳.۲۶٪	۶۶,۰۱۷,۰۸۴,۶۸۷	۴۹,۸۹۹,۴۲۳,۸۲۶	مواد و محصولات دارویی
۳.۲۶٪	۶۹,۴۲۸,۷۰۰,۰۱۳	۱۰۲,۴۷۳,۷۵۹,۱۵۲	۳.۴۳٪	۶۷,۲۹۹,۹۸۹,۸۷۱	۱۰۲,۴۷۳,۷۵۹,۱۵۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۱۳٪	۲,۸۶۸,۲۳۱,۸۷۰	۲,۹۵۵,۱۸۰,۸۷۰	۰.۰۰٪	.	.	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۵.۹۵٪	۱۲۶,۷۴۱,۰۰۹,۴۶۰	۱۴۲,۴۴۵,۷۶۷,۵۹۶	۵.۷۵٪	۱۱۲,۷۷۰,۷۰۶,۱۳۰	۱۴۲,۴۴۵,۷۶۷,۵۹۶	خودرو و ساخت قطعات
۱.۲۰٪	۲۵,۶۰۶,۵۶۲,۸۲۹	۲۶,۱۸۹,۷۳۵,۷۳۴	۰.۱۹٪	۳,۷۹۶,۰۵۲,۹۷۱	۴,۰۲۲,۹۲۱,۷۳۸	قند و شکر
۰.۴۷٪	۱۰,۰۵۹,۵۰۳,۹۱۰	۹,۰۷۶,۶۳۴,۱۰۴	۰.۳۸٪	۷,۴۵۰,۵۷۳,۷۳۸	۹,۰۷۶,۶۳۴,۱۰۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴.۴۴٪	۹۴,۶۶۸,۱۷۷,۱۷۶	۱۰۶,۲۲۲,۷۳۰,۶۳۱	۳.۷۳٪	۷۳,۲۰۸,۵۷۶,۸۸۳	۱۰۶,۲۲۲,۷۳۰,۶۰۳	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.	مخابرات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.	حمل و نقل آبی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.	لاستیک و پلاستیک
<b>۸۷.۸٪</b>	<b>۱,۸۷۱,۷۰۱,۲۴۳,۸۲۵</b>	<b>۱,۷۳۵,۴۷۸,۸۶۳,۵۸۲</b>	<b>۸۴.۸٪</b>	<b>۱,۶۶۳,۷۰۰,۹۴۵,۰۶۲</b>	<b>۱,۶۵۶,۲۷۵,۶۲۸,۷۹۴</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نرخ سود (درصد)	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ				
درصد	ریال	درصد	ریال				
۶.۱۱٪	۱۳,۸۶۳,۱۱۱,۱۲۶	۶.۱۱٪	۶۰,۷۷۰,۴۲۷,۹۸۰	.	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	کوتاه مدت	ایران زمین - ۱۰۲-۸۴-۱۱۲۲۶۸۹
۰.۰۰٪	۱۱,۲۱۲,۶۴۷	۰.۰۰٪	۱۰,۸۳۷,۱۳۵	.	۱۳۹۷/۰۵/۲۳	کوتاه مدت	ایران زمین - ۵۰۰-۸۴-۱۱۲۲۶۸۹
۰.۰۰٪	۳,۱۵۸,۲۱۶	۰.۰۰٪	۳,۱۹۸,۵۱۱	.	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	کوتاه مدت	تجارت - ۱۰۴۴۹۹۰۵
۰.۱۱٪	۴۴,۶۸۴,۵۶۵	۰.۱۱٪	۴۵,۴۲۶,۸۰۷	.	۱۴۰۱/۰۷/۱۶	کوتاه مدت	دی - ۲۰۵۹۱۸۹۴۳۰۰۷
۰.۰۰٪	۹۴۷,۹۸۸,۵۸۹	۰.۰۰٪	۵,۵۱۶,۷۵۹,۳۵۳	.	۱۴۰۲/۰۸/۱۷	کوتاه مدت	خاورمیانه-۷۰۷۰۷۵۵۳۹-۱۰-۸۱-۱۰۱۳-۱
۶.۲۲٪	۱۴,۸۷۰,۱۵۵,۱۴۳	۶.۲۲٪	۶۶,۳۴۶,۶۴۹,۷۸۶				

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
درصد	ریال	درصد	ریال	
۱۰.۴۳٪	۲۲۲,۳۲۲,۸۰۲,۹۴۲	۱۰.۲۰٪	۲۰۰,۰۹۸,۱۴۹,۱۶۸	۷-۱
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۲۳,۲۷۸,۲۸۷	
۱۰.۴۳٪	۲۲۲,۳۲۲,۸۰۲,۹۴۲	۱۰.۲۰٪	۲۰۰,۱۲۱,۴۲۷,۴۵۵	

اوراق مرابحه  
سود دریافتی سپرده‌های بانکی

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار			
ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۲۲,۳۲۲,۸۰۲,۹۴۲	۱۱,۶۳۲,۳۱۴,۷۹۳	(۳۴,۱۶۵,۶۲۵)	۱۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۴/۱۰/۰۶	مرابحه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۶
۲۲۲,۳۲۲,۸۰۲,۹۴۲	۱۱,۶۳۲,۳۱۴,۷۹۳	(۳۴,۱۶۵,۶۲۵)	۱۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل (درصد)	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۲۱,۰۱۳,۷۶۴,۸۹۱	۲۹,۲۱۹,۰۳۵,۶۷۶	(۲۵۵,۹۴۷,۶۲۷)	۲۵	۲۹,۴۷۴,۹۸۳,۳۰۳	۸-۱ سود دریافتنی سهام
۱۳,۰۴۶,۰۲۹	۱۳,۰۴۶,۰۲۹	.	.	۱۳,۰۴۶,۰۲۹	۸-۲ سایر حساب‌های دریافتنی
<u>۲۱,۰۲۶,۸۱۰,۹۲۰</u>	<u>۲۹,۲۳۲,۰۸۱,۷۰۵</u>	<u>(۲۵۵,۹۴۷,۶۲۷)</u>		<u>۲۹,۴۸۸,۰۲۹,۳۳۲</u>	

۸-۱- سود دریافتنی سهام

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۹,۷۶۵,۷۶۱,۴۰۰	۹,۷۶۵,۷۶۱,۴۰۰	.	۹,۷۶۵,۷۶۱,۴۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	دارویی تامین
۲,۷۹۱,۷۵۱,۰۰۰	۲,۷۹۱,۷۵۱,۰۰۰	.	۲,۷۹۱,۷۵۱,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۹	دارونسازی فزایی
۲,۱۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۴,۷۰۰,۰۰۰	.	۲,۱۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۰۱	دارویی ره آورد تامین
۱,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	داده گسترعصرنوبین-های وب
۱,۴۶۴,۵۹۸,۳۰۵	۱,۴۶۴,۵۹۸,۳۰۵	.	۱,۴۶۴,۵۹۸,۳۰۵	۱۴۰۰/۰۴/۰۸	پارس دارو
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۴۰۰/۰۳/۱۷	مخابرات
۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	احیاء سپاهان
۲۷۹,۱۶۱,۳۴۰	۲۷۹,۱۶۱,۳۴۰	.	۲۷۹,۱۶۱,۳۴۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۳	سیمان غرب آسیا
۳۳۶,۰۹۷,۴۰۸	.	.	.	۱۴۰۲/۱۲/۱۴	مجمع سیمان غرب آسیا
۵۶۳,۲۰۵,۵۹۸	۵۶۳,۲۰۵,۵۹۸	.	۵۶۳,۲۰۵,۵۹۸	۱۴۰۰/۰۴/۱۴	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۳۷۰,۴۸۹,۸۴۰	۳۷۰,۴۸۹,۸۴۰	.	۳۷۰,۴۸۹,۸۴۰	۱۳۹۹/۰۷/۱۰	مینا
.	۵,۸۴۰,۱۸۹,۳۱۶	(۷۶,۰۰۲,۴۶۴)	۵,۹۱۶,۱۹۱,۷۸۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
.	۱,۸۹۰,۶۵۲,۱۵۳	(۱۲۳,۰۲۱,۸۸۷)	۲,۰۱۳,۶۷۴,۰۴۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	ریخته گری تراکتورسازی
.	۹۲۱,۱۴۰,۸۱۶	(۶,۳۰۹,۱۸۴)	۹۲۷,۴۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	نشاسته و گلوکز آردینه
.	۸۴۹,۳۸۵,۹۰۸	(۵۰,۶۱۴,۰۹۲)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	تولیدی و صنعتی گوهرفام
<u>۲۱,۰۱۳,۷۶۴,۸۹۱</u>	<u>۲۹,۲۱۹,۰۳۵,۶۷۶</u>	<u>(۲۵۵,۹۴۷,۶۲۷)</u>	<u>۲۹,۴۷۴,۹۸۳,۳۰۳</u>		جمع

۸-۲- سایر حسابهای دریافتنی شامل انسداد موجودی سپرده بانکی جهت دریافت دستگاه بوز می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶	.	.	۱۶
.	.	.	.
۱,۰۸۳,۶۵۰,۸۸۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۶۸۴,۸۷۸)	۳,۱۳۲,۹۶۶,۰۰۲
۱,۰۸۳,۶۵۰,۸۹۶	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۰,۶۸۴,۸۷۸)	۳,۱۳۲,۹۶۶,۰۱۸

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج تأسیس

مخارج نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۷۰۹,۵۱۹	۱۱,۷۰۹,۵۱۹
۶۱,۷۰۹,۵۱۹	۶۱,۷۰۹,۵۱۹

جاری-۱-۱۱۲۲۶۸۹-۱۱-۵۰۰-ایران زمین

جاری-۱۰۴۳۱۸۸۰۰-تجارت

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار طی سال	گردش بستانکار طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶۹,۰۶۴,۰۴۹	۲۴۰,۹۲۳,۴۸۰,۶۹۰	(۲۴۱,۲۹۲,۵۴۴,۷۳۹)	.
۳۶۹,۰۶۴,۰۴۹	۲۴۰,۹۲۳,۴۸۰,۶۹۰	(۲۴۱,۲۹۲,۵۴۴,۷۳۹)	.

کارگزاری حافظ

جمع

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۵,۵۳۶,۹۰۷,۸۶۵	۳۴,۱۷۶,۴۶۸,۳۹۸
۴۷۷,۲۸۰,۷۸۸	۳۲۴,۸۲۱,۷۹۶
۱,۳۰۰,۴۵۵,۶۰۱	۱,۰۷۶,۸۴۹,۰۹۸
۱۷,۳۱۴,۶۴۴,۲۵۴	۳۵,۵۷۸,۰۳۹,۲۹۲

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱۶,۲۲۲,۷۵۰	۲,۲۲۹,۶۰۹,۲۶۱	بابت واحدهای ابطال شده
.	.	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۷۱,۶۱۳,۱۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۲۸۷,۹۳۵,۸۵۰	۲,۲۷۲,۶۰۹,۲۶۱	جمع

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۱۰,۱۹۱,۳۷۲	۱,۲۱۰,۱۹۱,۳۷۲	ذخیره تصفیه
۲,۵۹۶,۹۲۴,۱۴۹	۵,۴۹۹,۵۲۰,۳۴۰	نرم افزار صندوق
۲۶,۲۴۹,۲۳۰	۲۶,۲۴۹,۲۳۰	۱۴-۱ واریزی نامشخص
۱۶۵,۴۳۹,۸۸۸	۱۶۵,۴۳۹,۸۸۸	ذخیره بیمه
۷۰	۷۰	مخارج کانون‌ها
۳,۹۹۸,۷۰۴,۷۰۹	۶,۹۰۱,۴۰۰,۹۰۰	جمع

۱۴-۱ این مبلغ بابت پرداخت کارمزد افتتاح حساب، از تنخواه به صندوق واریز گردیده است.

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۰۶۸,۴۸۶,۷۷۱,۰۲۴	۸۹,۶۰۷	۱,۹۱۳,۸۵۳,۲۷۶,۰۳۵	۸۶,۰۰۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۳,۰۸۳,۹۸۶,۴۱۹	۱,۰۰۰	۲۲,۲۵۳,۸۴۹,۰۹۵	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۰۹۱,۵۷۰,۷۵۷,۴۴۳	۹۰,۶۰۷	۱,۹۳۶,۱۰۷,۱۲۵,۱۳۰	۸۷,۰۰۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷۴,۲۵۲,۳۱۱,۲۷۶	۳۷,۰۹۶,۱۳۶,۱۴۳	۱۶-۱
.	(۴۸)	۱۶-۲
<b>۲۷۴,۲۵۲,۳۱۱,۲۷۶</b>	<b>۳۷,۰۹۶,۱۳۶,۰۹۵</b>	

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳					
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش فروش ریال	تعداد	
.	۳۰,۷۲۳,۳۷۵,۳۱۳	(۱۱۴,۰۱۶,۵۲۲)	(۶۰۰,۰۹۹,۱۹۱)	(۸۸,۵۸۲,۳۹۴,۳۴۴)	۱۲۰,۰۱۹,۸۸۵,۳۷۰	۱,۵۰۹,۳۶۰	پتروشیمی بوعلی سینا
.	۳۶۴,۹۲۰,۳۴۰	(۲۱,۰۶۰,۸۲۱)	(۱۱۰,۸۵۰,۱۸۹)	(۲۱,۶۷۳,۲۲۰,۴۲۰)	۲۲,۱۷۰,۰۵۱,۷۷۰	۱,۹۰۲,۵۲۶	قند حکمتان
.	۶۰,۱۳,۰۳۳,۴۵۲	(۵۷,۹۳۹,۷۰۰)	(۳۰۴,۹۵۶,۱۷۸)	(۵۴,۶۱۵,۳۷۱,۲۸۰)	۶۰,۹۹۱,۳۰۰,۶۱۰	۱۱۶,۴۰۳,۱۳۲	ذوب آهن اصفهان
.	۱۱,۹۴۴,۰۳۶	.	.	.	.	.	پرتو بار فرابر خلیج فارس
.	(۱۷,۱۳۶,۹۹۸)	(۲,۷۳۶,۱۲۷)	(۱۴,۴۰۰,۸۷۱)	(۲,۸۸۰,۱۷۵,۳۴۵)	۲,۸۸۰,۱۷۵,۳۴۵	۶۰۰,۰۰۰	حمل و نقل پتروشیمی
۲۹,۵۰۱,۲۶۲,۴۲۵	.	.	.	.	.	.	ارتباطات سیار
۵,۸۰۴,۰۱۴,۴۳۲	.	.	.	.	.	.	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۳۲,۱۲۷,۷۳۹,۶۵۱	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
۸,۲۲۶,۶۰۹,۸۰۶	.	.	.	.	.	.	بهار رز عالیس چناران
۴,۸۱۴,۵۸۴	.	.	.	.	.	.	بیمه اتکایی آوای پارس ۷۰٪ تادیه
۱۸۵,۹۷۹,۸۵۱	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی کرمانشاه
۱,۷۵۱,۷۷۷,۱۵۶	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی نوری
۷۷,۶۰۲,۱۹۷,۹۰۵	۳۷,۰۹۶,۱۳۶,۱۴۳	(۱۹۵,۷۵۳,۱۷۰)	(۱,۰۳۰,۳۰۶,۴۲۹)	(۱۶۷,۷۵۱,۱۶۱,۳۸۹)	۲۰۶,۰۶۱,۴۱۳,۰۹۵	۱۲۰,۴۱۵,۰۱۸	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	ارزش فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۷,۶۰۲,۱۹۷,۹۰۵	۳۷,۰۹۶,۱۳۶,۱۴۳	(۱۹۵,۷۵۳,۱۷۰)	(۱,۰۳۰,۳۰۶,۴۲۹)	(۱۶۷,۷۵۱,۱۶۱,۳۸۹)	۲۰۶,۰۶۱,۴۱۳,۰۹۵	۱۲۰,۴۱۵,۰۱۸	جمع نقل از صفحه قبل
۲۴,۰۰۱,۸۲۹,۷۲۶	.	.	.	.	.	.	توسعه مولد نیروگاهی چهارم
۱۳,۱۲۰,۹۱۵,۳۴۵	.	.	.	.	.	.	تولیدات پتروشیمی فائده بصیر
(۱۰,۴۶۳,۳۷۰,۸۴۲)	.	.	.	.	.	.	چادرملو
۲۴,۷۸۱,۲۴۷,۶۹۸	.	.	.	.	.	.	خاک چینی
۷,۶۷۹,۵۴۷,۳۶۴	.	.	.	.	.	.	دارویی تامین
۵,۷۷۰,۱۶۳,۹۷۴	.	.	.	.	.	.	س. الماس حکمت ایرانیان
۳,۸۰۶,۴۸۴,۶۰۷	.	.	.	.	.	.	سایپا
۴۵۷,۸۹۶,۳۷۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۱,۹۱۵,۵۹۹,۷۵۳)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر
۵,۰۳۴,۲۷۴,۰۶۷	.	.	.	.	.	.	سیم و کابل ابهر
۲۵,۵۲۴,۲۸۲,۳۲۸	.	.	.	.	.	.	سیمان ارومیه
۱۷۵,۳۹۹,۸۶۸,۶۹۴	۳۷,۰۹۶,۱۳۶,۱۴۳	(۱۹۵,۷۵۳,۱۷۰)	(۱,۰۳۰,۳۰۶,۴۲۹)	(۱۶۷,۷۵۱,۱۶۱,۳۸۹)	۲۰۶,۰۶۱,۴۱۳,۰۹۵	۱۲۰,۴۱۵,۰۱۸	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	ارزش فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷۵,۳۹۹,۸۶۸,۶۹۴	۳۷,۰۹۶,۱۳۶,۱۴۳	(۱۹۵,۷۵۳,۱۷۰)	(۱,۰۳۰,۳۰۶,۴۲۹)	(۱۶۷,۷۵۱,۱۶۱,۳۸۹)	۲۰۶,۰۶۱,۴۱۳,۰۹۵	۱۲۰,۴۱۵,۰۱۸	جمع نقل از صفحه قبل
۵۳۹,۰۰۳,۰۷۵	.	.	.	.	.	.	فولاد ارفع
۷,۸۵۹,۹۰۸,۱۲۶	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه
۴,۰۶۰,۲۷۸,۴۱۴	.	.	.	.	.	.	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
۱۹,۴۴۳,۶۷۵,۸۱۵	.	.	.	.	.	.	کشتیرانی ایران
۴۵,۱۷۳,۶۴۹,۳۲۲	.	.	.	.	.	.	کویر تایر
۱۳۶,۸۳۲,۲۸۴	.	.	.	.	.	.	گسترش صنایع روی ایرانیان
(۳۵,۴۱۷,۸۹۵)	.	.	.	.	.	.	مبین انرژی خلیج فارس
۱۲,۵۴۰,۱۳۵,۹۹۸	.	.	.	.	.	.	ملی شیمی کشاورز
۲۱۳,۷۲۰,۷۵۶	.	.	.	.	.	.	نفت اصفهان
۴,۴۲۸,۳۹۳,۶۱۴	.	.	.	.	.	.	نفت تهران
۴,۴۹۲,۲۶۳,۰۶۳	.	.	.	.	.	.	نفت و گاز پارسین
۲۷۴,۲۵۲,۳۱۱,۲۷۶	۳۷,۰۹۶,۱۳۶,۱۴۳	(۱۹۵,۷۵۳,۱۷۰)	(۱,۰۳۰,۳۰۶,۴۲۹)	(۱۶۷,۷۵۱,۱۶۱,۳۸۹)	۲۰۶,۰۶۱,۴۱۳,۰۹۵	۱۲۰,۴۱۵,۰۱۸	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۱۶- سود حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت :

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۴۸)	۰	(۳,۸۹۶,۹۲۳)	(۲۱,۴۹۶,۱۰۳,۱۲۵)	۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۰۰	گام بانک صادرات ایران 207 جمع
۰	(۴۸)	۰	(۳,۸۹۶,۹۲۳)	(۲۱,۴۹۶,۱۰۳,۱۲۵)	۲۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۵,۷۸۴,۰۶۸,۸۴۸	(۱۳۱,۳۳۳,۴۲۹,۴۷۳)	۱۷-۱ خالص سود/زیان تحقق نیافته نگهداری سهام
۲۰,۳۶۸,۵۱۰,۳۹۰	.	۱۷-۲ خالص سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
.	.	۱۷-۳ خالص زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره
(۳,۴۵۰,۰۷۳,۴۹۱)	.	۱۷-۴ خالص زیان تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله سهم
۱۸۲,۷۰۲,۵۰۵,۷۴۷	(۱۳۱,۳۳۳,۴۲۹,۴۷۳)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی و فرابورسی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۴۶,۷۸۸,۶۴۹)	(۹۹۸,۶۵۸,۷۵۴)	(۳۱۹,۶۲۴,۶۶۷)	(۴۱,۷۲۸,۶۸۷)	(۴۴,۶۶۲,۲۳۸,۷۱۱)	۴۳,۹۲۴,۹۳۳,۳۱۰	۵,۵۸۱,۳۱۲	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۳۷۴,۸۸۴,۹۶۰	۱,۵۰۴,۴۹۴,۶۷۵	(۵۷,۵۸۸,۶۷۵)	(۱۰,۹۴۱,۸۴۸)	(۹,۹۴۴,۷۰۹,۸۰۲)	۱۱,۵۱۷,۷۳۵,۰۰۰	۳,۰۲۷,۰۰۰	بانک ایران زمین
۱,۴۱۹,۲۱۲,۵۴۳	۴۵۲,۸۳۴,۹۴۵	(۲۶۸,۴۲۱,۳۹۱)	(۵۱,۰۰۰,۰۶۴)	(۵۲,۹۱۲,۰۲۱,۷۲۴)	۵۳,۶۸۴,۲۷۸,۱۲۴	۳۵,۰۴۱,۹۵۷	بانک تجارت
۲,۷۶۳,۴۵۴,۶۷۵	۲۶,۲۱۳,۶۶۳,۱۴۸	(۱۳۱,۸۵۲,۸۴۰)	(۲۵,۰۵۲,۰۴۰)	(۰)	۲۶,۳۷۰,۵۶۸,۰۲۸	۷,۶۴۱,۴۲۸	بانک خاورمیانه
۵۵,۸۸۰,۶۵۹,۳۳۷	(۵,۴۷۵,۴۴۲,۹۴۲)	(۴۸۵,۸۴۱,۹۳۸)	(۹۲,۳۰۹,۹۶۸)	(۱۰۲,۰۶۵,۶۷۸,۵۸۸)	۹۷,۱۶۸,۳۸۷,۵۵۲	۴۳,۰۳۲,۹۴۴	بانک ملت
.	۴۲,۶۶۹,۴۵۰	(۱۲,۶۷۵,۰۰۰)	(۲,۴۰۸,۲۵۰)	(۲,۴۷۷,۲۴۷,۳۰۰)	۲,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تولیدی و صنعتی گوهرقام
۲۰,۹۰۴,۸۷۱,۵۰۰	(۴,۸۵۳,۸۲۷,۵۶۰)	(۳۳۲,۰۶۱,۱۸۸)	(۶۳,۰۹۱,۶۲۶)	(۷۰,۸۷۰,۹۱۲,۲۴۷)	۶۶,۴۱۲,۲۳۷,۵۰۰	۲,۵۲۹,۹۹۰	دارویی تامین
.	(۶,۱۸۶,۱۸۳,۵۶۶)	(۱۷۴,۲۳۰,۷۴۹)	(۳۳,۱۰۳,۸۴۲)	(۴۰,۸۲۴,۹۹۸,۷۹۱)	۳۴,۸۴۶,۱۴۹,۸۱۶	۹,۵۸۸,۹۲۴	ریخته گری تراکتورسازی
(۱۲,۴۱۵,۵۶۲,۳۸۸)	(۷,۷۸۴,۱۱۹,۷۶۴)	(۳۹۲,۹۹۷,۷۹۱)	(۷۴,۶۶۹,۵۸۰)	(۸۵,۹۱۶,۰۱۰,۶۶۹)	۷۸,۵۹۹,۵۵۸,۲۷۷	۳۲,۴۹۲,۵۸۳	سایبا
.	(۱۴,۹۲۰,۶۹۰,۵۰۰)	(۴۸۸,۷۷۵,۰۰۰)	(۹۲,۸۶۷,۲۵۰)	(۱۱۲,۰۹۴,۰۴۸,۲۵۰)	۹۷,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۲۱,۶۳۳,۰۹۰)	(۴,۱۹۱,۹۸۷,۹۹۶)	(۶۵۳,۶۴۷,۳۴۱)	(۱۲۴,۱۹۲,۹۹۵)	(۱۳۴,۱۴۳,۶۱۵,۸۸۰)	۱۳۰,۷۲۹,۴۶۸,۲۲۰	۱۶,۲۱۹,۵۳۷	سرمایه گذاری صدرتامین
.	(۱۰,۵۶۸,۷۳۹,۶۰۰)	(۲۳۵,۶۸۰,۰۰۰)	(۴۴,۷۷۹,۲۰۰)	(۵۷,۴۲۴,۲۸۰,۴۰۰)	۴۷,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
.	(۶,۵۸۴,۴۰۹,۴۴۲)	(۳۹۳,۴۷۱,۲۷۶)	(۷۴,۷۵۹,۵۴۲)	(۸۴,۸۱۰,۴۳۳,۷۴۴)	۷۸,۶۹۴,۲۵۵,۱۲۰	۱۱,۶۴۱,۱۶۲	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۶۸,۵۵۹,۰۹۸,۸۷۸	(۳۳,۳۵۰,۳۹۷,۹۰۶)	(۳,۸۴۶,۸۶۷,۸۵۵)	(۷۳۰,۹۰۴,۸۹۲)	(۷۹۸,۱۴۶,۱۹۶,۱۰۶)	۷۶۹,۳۷۳,۵۷۰,۹۴۷	۲۶۴,۴۹۶,۸۳۸	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی و فرابورسی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۸,۵۵۹,۰۹۸,۸۷۸	(۳۳,۳۵۰,۳۹۷,۹۰۶)	(۳,۸۴۶,۸۶۷,۸۵۵)	(۷۳۰,۹۰۴,۸۹۲)	(۷۹۸,۱۴۶,۱۹۶,۱۰۶)	۷۶۹,۳۷۳,۵۷۰,۹۴۷	۲۶۴,۴۹۶,۸۳۸	جمع نقل از صفحه قبل
.	(۱۱,۴۶۶,۰۹۴,۳۸۷)	(۴۳۶,۱۱۳,۴۵۰)	(۸۲,۸۶۱,۵۵۶)	(۹۸,۱۶۹,۸۰۹,۳۸۲)	۸۷,۲۲۲,۶۹۰,۰۰۰	۸,۷۳۱,۰۰۰	فولاد کاوه
(۱۲,۵۵۶,۲۱۱,۷۶۵)	(۹,۴۸۶,۹۳۴,۵۷۳)	(۸۰۶,۴۰۹,۹۸۵)	(۱۵۳,۲۱۷,۸۹۷)	(۱۶۹,۸۰۹,۳۰۳,۷۳۷)	۱۶۱,۲۸۱,۹۹۷,۰۴۶	۳۴,۳۲۹,۹۲۷	فولاد مبارکه
(۸,۱۱۵,۴۵۷,۷۲۱)	(۱۳۷,۲۸۹,۴۳۸)	(۱۹,۰۹۳,۸۷۳)	(۳,۶۲۷,۸۳۶)	(۳,۹۳۳,۳۴۲,۴۰۹)	۳,۸۱۸,۷۷۴,۶۸۰	۳۴۵,۲۷۸	قند هکمتان
(۴,۶۵۸,۰۲۸,۸۹۷)	(۲,۱۲۸,۷۱۰,۱۴۲)	(۳۳۸,۵۱۴,۱۰۸)	(۶۴,۳۱۷,۶۸۱)	(۶۹,۴۲۸,۷۰۰,۰۱۳)	۶۷,۷۰۲,۸۲۱,۶۶۰	۸,۲۳۶,۳۵۳	مبین انرژی خلیج فارس
۲۱,۵۲۸,۳۲۵,۰۵۸	(۲۰,۲۴۷,۹۵۶,۲۸۶)	(۲۳۴,۵۷۵,۰۸۱)	(۴۴,۵۶۹,۲۶۵)	(۶۶,۸۸۳,۸۲۸,۱۲۵)	۴۶,۹۱۵,۰۱۶,۱۸۵	۱۹,۹۸۹,۳۵۵	مجتمع سیمان غرب آسیا
.	۳۳۶,۳۰۰,۷۷۴	(۵۸۰,۲۰۸,۰۶۴)	(۱۱۰,۲۳۹,۵۳۲)	(۱۱۵,۰۱۴,۸۶۴,۴۵۰)	۱۱۶,۰۴۱,۶۱۲,۸۲۰	۱۶,۹۱۵,۶۸۷	ملی مس
.	(۲,۶۰۸,۷۲۵,۱۷۷)	(۳۷,۴۷۵,۸۵۰)	(۷,۱۲۰,۴۱۲)	(۱۰,۰۵۹,۲۹۸,۹۱۶)	۷,۴۹۵,۱۷۰,۰۰۰	۶۸۷,۰۰۰	نشاسته و گلوکز آردینه
۱۰,۸۵۴,۳۷۷,۰۰۵	(۱۲,۱۴۳,۲۵۲,۹۷۰)	(۷۲۴,۶۲۷,۲۲۰)	(۱۳۷,۶۷۹,۱۷۲)	(۱۵۶,۲۰۶,۳۹۰,۴۷۹)	۱۴۴,۹۲۵,۴۴۳,۹۰۰	۲۷,۷۶۳,۴۹۵	نفت اصفهان
۱۴,۵۰۷,۹۲۷,۴۳۰	(۶,۶۱۴,۱۹۳,۹۸۵)	(۲۱۶,۶۹۷,۵۶۰)	(۴۱,۱۷۲,۵۳۶)	(۴۹,۶۹۵,۸۳۵,۸۸۹)	۴۳,۳۳۹,۵۱۲,۰۰۰	۴,۴۹۵,۸۰۰	نفت بندر عباس
۹۰,۱۲۰,۰۲۹,۹۸۸	(۹۷,۸۴۷,۲۵۴,۰۹۰)	(۷,۲۴۰,۵۸۳,۰۴۶)	(۱,۳۷۵,۷۱۰,۷۷۹)	(۱,۵۳۷,۳۴۷,۵۶۹,۵۰۳)	۱,۴۴۸,۱۱۶,۶۰۹,۲۳۸	۳۸۵,۹۹۰,۷۳۳	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی و فرابورسی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۰,۱۲۰,۰۲۹,۹۸۸	(۹۷,۸۴۷,۲۵۴,۰۹۰)	(۷,۲۴۰,۵۸۳,۰۴۶)	(۱,۳۷۵,۷۱۰,۷۷۹)	(۱,۵۳۷,۳۴۷,۵۶۹,۵۰۳)	۱,۴۴۸,۱۱۶,۶۰۹,۲۳۸	۳۸۵,۹۹۰,۷۳۳	جمع نقل از صفحه قبل
.	(۵,۲۷۵,۹۲۱,۷۹۸)	(۳۰۲,۶۲۵,۰۰۰)	(۵۷,۴۹۸,۷۵۰)	(۶۵,۴۴۰,۷۹۸,۰۴۸)	۶۰,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
.	(۶,۷۵۰,۶۵۳,۲۹۲)	(۴۵۶,۸۵۳,۱۳۴)	(۸۶,۸۰۲,۰۹۵)	(۹۷,۵۷۷,۶۳۴,۸۶۳)	۹۱,۳۷۰,۶۲۶,۸۰۰	۶,۱۷۳,۶۹۱	پتروشیمی تامین
.	(۲۱,۴۵۹,۶۰۰,۲۹۳)	(۳۶۸,۲۳۳,۸۷۷)	(۶۹,۹۶۴,۴۳۷)	(۹۴,۶۶۸,۱۷۷,۲۹۴)	۷۳,۶۴۶,۷۷۵,۳۱۴	۵۷,۲۶۸,۰۹۹	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
۳۷۲,۹۱۳,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی نوری
(۵,۱۷۱,۸۹۴,۵۴۶)	.	.	.	.	.	.	پارس سرام
(۴,۴۸۳,۹۰۷,۴۲۴)	.	.	.	.	.	.	نفت تبریز
۲,۹۲۹,۹۶۲,۳۷۵	.	.	.	.	.	.	نفت تهران
۳,۲۵۲,۶۱۲,۶۵۷	.	.	.	.	.	.	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
۱۶,۹۷۲,۴۷۰,۱۰۹	.	.	.	.	.	.	کشتیرانی ایران
۲۱,۷۰۰,۵۴۰,۵۱۷	.	.	.	.	.	.	کوبیر تایر
۴,۷۴۷,۱۶۰,۴۷۴	.	.	.	.	.	.	سیمان آبیگ
۱۹,۹۳۳,۴۵۰,۳۷۲	.	.	.	.	.	.	سیمان ارومیه
۴,۰۲۱,۶۸۹,۶۳۱	.	.	.	.	.	.	سیمان خوزستان
۵,۵۰۶,۲۵۳,۱۰۰	.	.	.	.	.	.	س. الماس حکمت ایرانیان
۵,۸۸۲,۷۸۸,۵۹۵	.	.	.	.	.	.	بهار رز عالیس چناران
۱۶۵,۷۸۴,۰۶۸,۸۴۸	(۱۳۱,۳۳۳,۴۲۹,۴۷۳)	(۸,۳۶۸,۲۹۵,۰۵۷)	(۱,۵۸۹,۹۷۶,۰۶۱)	(۱,۷۹۵,۰۳۴,۱۶۹,۷۰۷)	۱,۶۷۳,۶۵۹,۰۱۱,۳۵۲		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶۱۲,۸۷۱,۰۰۱۶)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صدرتامین (تقدم)
۱۶,۸۳۲,۳۵۱,۸۳۱	.	.	.	.	.	.	کویر تایر (تقدم)
۴,۶۲۱,۵۳۹,۵۸۱	.	.	.	.	.	.	چادرملو (تقدم)
(۴۷۲,۵۱۰,۰۰۰۶)	.	.	.	.	.	.	آهن و فولاد غدیر ایرانیان (تقدم)
۲۰,۳۶۸,۵۱۰,۳۹۰	.	.	.	.	.	.	جمع

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

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	.	.	(۳۴,۱۶۵,۶۲۵)	(۱۸۸,۴۶۵,۸۳۴,۳۷۵)	۱۸۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۵۰۰	مراجعه انتخاب الکترونیک ۰۴۱۰۰۶
.	.	.	(۳۴,۱۶۵,۶۲۵)	(۱۸۸,۴۶۵,۸۳۴,۳۷۵)			جمع

۱۷-۴- درآمد/هزینه ناشی از تغییر ارزش خرید اختیار معامله سهم

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۶۹۱,۸۸۸,۲۹۲)	.	.	.	.	.	.	اختیار شستا-۱۴۶۵-۱۴۰۲/۰۶/۰۸
(۱۶۸,۰۴۲,۴۲۰)	.	.	.	.	.	.	اختیار شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۲/۰۴/۱۴
(۵۹۰,۱۴۲,۷۷۹)	.	.	.	.	.	.	اختیار شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۲/۰۴/۱۴
(۳,۴۵۰,۰۷۳,۴۹۱)	.	.	.	.	.	.	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳					سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
.	۵,۸۴۰,۱۸۹,۳۱۶	(۷۶,۰۰۲,۴۶۴)	۵,۹۱۶,۱۹۱,۷۸۰	۱,۰۶۰	۵,۵۸۱,۳۱۳	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	
.	۱,۸۹۰,۶۵۲,۱۵۳	(۱۲۳,۰۲۱,۸۸۷)	۲,۰۱۳,۶۷۴,۰۴۰	۲۱۰	۹,۵۸۸,۹۲۴	۱۴۰۲/۰۳/۰۹	ریخته‌گری تراکتورسازی	
.	۹۲۱,۱۴۰,۸۱۶	(۶,۳۰۹,۱۸۴)	۹۲۷,۴۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۶۸۷,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۹	نشاسته و گلوکز آردینه	
.	۸۴۹,۳۸۵,۹۰۸	(۵۰,۶۱۴,۰۹۲)	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	تولیدی و صنعتی گوهرفام	
۹,۷۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۱/۲۸	سرمایه‌گذاری غدیر	
۲۲,۲۰۳,۴۳۰,۱۸۰	.	.	.	.	.	.	سیمان ارومیه	
۳۱,۲۲۲,۳۵۹	.	.	.	.	.	.	سایر سهام	
<b>۳۱,۹۸۷,۱۵۲,۵۳۹</b>	<b>۱۶,۷۰۱,۳۶۸,۱۹۳</b>	<b>(۲۵۵,۹۴۷,۶۲۷)</b>	<b>۱۶,۹۵۷,۳۱۵,۸۲۰</b>				<b>جمع کل</b>	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

**۲۰- سایر درآمدها :**

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	یادداشت	
۳۱ خرداد ۱۴۰۲	۳۱ خرداد ۱۴۰۳		
ریال	ریال		
۴۵۷,۶۹۲,۴۲۱	۲۳,۷۱۰,۹۸۲	۲۰-۱	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
.	.	۲۰-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
.	.		هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
<b>۴۵۷,۶۹۲,۴۲۱</b>	<b>۲۳,۷۱۰,۹۸۲</b>		

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**

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۳۱ خرداد ۱۴۰۲	۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۳۲,۱۲۹,۴۴۳,۷۷۰	۷,۰۵۱,۷۰۷,۵۴۵	متولی صندوق
۱۵۲,۸۷۶,۶۵۵	۱۵۲,۴۵۸,۹۹۲	حسابرس
۱۲۷,۳۹۷,۲۵۹	۲۰۳,۲۷۸,۶۵۶	
<b>۳۲,۴۰۹,۷۱۷,۶۸۴</b>	<b>۷,۴۰۷,۴۴۵,۱۹۳</b>	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳**

**۲۲- سایر هزینه‌ها**

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۰	۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۷۸۴,۴۵۴,۰۸۳	۷۷۵,۷۱۰,۱۸۹	هزینه نرم افزار
۷۴,۶۶۹,۲۲۴	۹۷,۸۹۸,۷۲۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۷,۹۱۴,۷۷۸	۵,۳۰۰,۰۳۹	هزینه خدمات بانکی
۸۶۷,۰۳۸,۰۸۵	۸۷۸,۹۰۸,۹۵۵	

**۲۳- هزینه‌های مالی**

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲۱۳,۳۹۲,۳۸۰	۰	کارگزاری حافظ
۲۱۳,۳۹۲,۳۸۰	۰	

**۲۴- تعدیلات**

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۷۸,۷۵۲,۴۲۴,۵۳۰	۸,۷۷۹,۶۰۶,۷۸۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۷۳۷,۱۳۸,۷۰۶,۵۸۷)	(۸۹,۰۷۲,۴۴۰,۹۳۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۵۵۸,۳۸۶,۲۸۲,۰۵۷)	(۸۰,۲۹۲,۸۳۴,۱۴۸)	

**۲۵- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی دارایی احتمالی**

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳			نوع وابستگی	اشخاص و ابسته	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		نوع وابستگی	اشخاص و ابسته
۰.۹٪	۸۰۰	ممتاز	۰.۹٪	۸۰۰	ممتاز	مؤسس صندوق	صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد	مؤسس
۸.۳٪	۷,۲۰۰	عادی	۸.۳٪	۷,۲۰۰	عادی	مؤسس صندوق	صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد	مؤسس
۰.۲٪	۱۵۰	ممتاز	۰.۲٪	۱۵۰	ممتاز	مؤسس صندوق	کارگزاری حافظ	مؤسس
۶.۹٪	۶,۰۰۰	عادی	۶.۹٪	۶,۰۰۰	عادی	مؤسس صندوق	کارگزاری حافظ	مؤسس
۰.۱٪	۵۰	ممتاز	۰.۱٪	۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق
۵.۳٪	۴,۵۱۰	عادی	۵.۳٪	۴,۵۱۰	عادی	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ	مدیر صندوق
۰.۱٪	۵۳	عادی	۰.۰٪	۰	عادی	مدیر سابق سرمایه‌گذاری صندوق	مژده قاسمی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۰.۱٪	۵۱	عادی	۰.۱٪	۵۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	شادی چکنی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۰.۱٪	۵۰	عادی	۰.۱٪	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	علی اصغر تمیزی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۰.۰٪	۰	عادی	۰.۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق	پوریا عاشوری	مدیر سرمایه‌گذاری صندوق
۱۸.۸٪	۱۶,۳۳۰	عادی	۱۸.۸٪	۱۶,۳۳۰	عادی	شرکت های همگروه	صندوق سرمایه‌گذاری بانک ایران زمین	اشخاص و ابسته

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
مانده طلب (بدهی) ریال	مانده طلب (بدهی)	طی دوره	۱۵,۵۳۶,۹۰۷,۸۶۵	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری هدف حافظ
(۳۴,۱۷۶,۳۶۸,۳۹۸)	۷,۰۵۱,۷۰۷,۵۴۵	طی دوره	۵,۶۷۷,۸۷۵,۴۹۰,۱۹۵	خرید و فروش سهام و اوراق بهادار	مدیر ثبت و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری حافظ
۳۶۹,۰۶۴,۰۴۹	۰	طی دوره	۲۰۳,۲۷۸,۶۵۶	کارمزد حسابرسی	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار
(۱,۰۷۶,۸۴۹,۰۹۸)	(۱,۳۰۰,۴۵۵,۶۰۱)	طی دوره	۱۵۲,۴۵۸,۹۹۲	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
(۳۲۴,۸۲۱,۷۹۶)	۰	طی دوره	۴۲۰,۸۲۱,۷۶۰	کارمزد متولی	متولی سابق صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور
(۱۴۵,۶۴۳,۷۸۱)						

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 افشاء در یادداشت‌های همراه بوده باشد، وجود نداشته است.

## گزارش عملکرد

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

« ثبت شده به شماره ۱۰۵۹۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار »

## معرفی «صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ»

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۸ تحت شماره ۱۰۵۹۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۵ به شماره ۳۳۳۲۹ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق مشارکت و سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی تهران، سعادت آباد، خیابان علامه طباطبایی، خیابان ۱۸ غربی، پلاک ۳۰، طبقه ۳.

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک حافظ مطابق با مفاد اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://mutualfund.hafezbourse.com> درج گردیده است. ارکان آن نیز مطابق جدول ذیل در مجمع عمومی مؤسس انتخاب شده و قبول سمت نمودند.

مدیر	مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ
متولی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
حسابرس	مؤسسه حسابرسی رازدار

## عملیات اجرایی دوره

طی سال مالی مورد گزارش از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۳/۳۱، مجموعاً ۱۶ درخواست صدور برای ۳۸۳ واحد سرمایه گذاری عادی و ۴۰ درخواست ابطال برای ۳,۹۸۹ واحد سرمایه گذاری عادی از طریق شعب منتخب کارگزاری حافظ و درخواست‌های اینترنتی در سیستم عملیاتی صندوق به ثبت رسیده است که در نتیجه آن تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق از ۹۰,۶۰۷ واحد در ابتدای سال به ۸۷,۰۰۱ واحد در پایان دوره رسیده است. تعداد کل واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مورد بررسی به تفکیک ماه در جدول زیر ارائه شده است:

ماه	تعداد واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای عادی صادر شده	تعداد واحدهای عادی ابطال شده	تعداد کل واحدهای موجود
ابتدای دوره	۱,۰۰۰	۰	۰	۹۰,۶۰۷
فروردین	۱,۰۰۰	۳۶۶	۲۵۸	۹۰,۷۱۵
اردیبهشت	۱,۰۰۰	۱۴	۳,۵۱۱	۸۷,۲۱۸
خرداد	۱,۰۰۰	۳	۲۲۰	۸۷,۰۰۱

## ترکیب سرمایه گذاران

دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به شرح زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد	۸۰۰	۸۰
شرکت کارگزاری حافظ	۱۵۰	۱۵
شرکت مشاور سرمایه گذاری هدف حافظ	۵۰	۵
<b>جمع</b>	<b>۱,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

باتوجه به سهولت ورود و خروج سرمایه گذاران به صندوق های سرمایه گذاری، ترکیب سرمایه گذاران در این صندوق ها دائماً در حال تغییر است، آخرین ترکیب سرمایه گذاران به تفکیک حقیقی و حقوقی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به شرح زیر می باشد:

ترکیب سرمایه گذاران	تعداد سرمایه گذاران	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد سرمایه گذاری
سرمایه گذاران حقوقی	۹	۷۸,۳۰۱	۹۱
سرمایه گذاران حقیقی	۳۴۳	۷,۷۰۰	۹
جمع	۳۵۲	۸۶,۰۰۱	۱۰۰

#### بازدهی صندوق

بازده صندوق سرمایه گذاری مشترک حافظ در دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ برابر ۳.۶- % درصد و بازده بازار ۶.۸۸- % درصد بوده است.

## خالص ارزش دارایی‌ها

روند خالص ارزش دارایی‌های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به شرح نمودار زیر است:

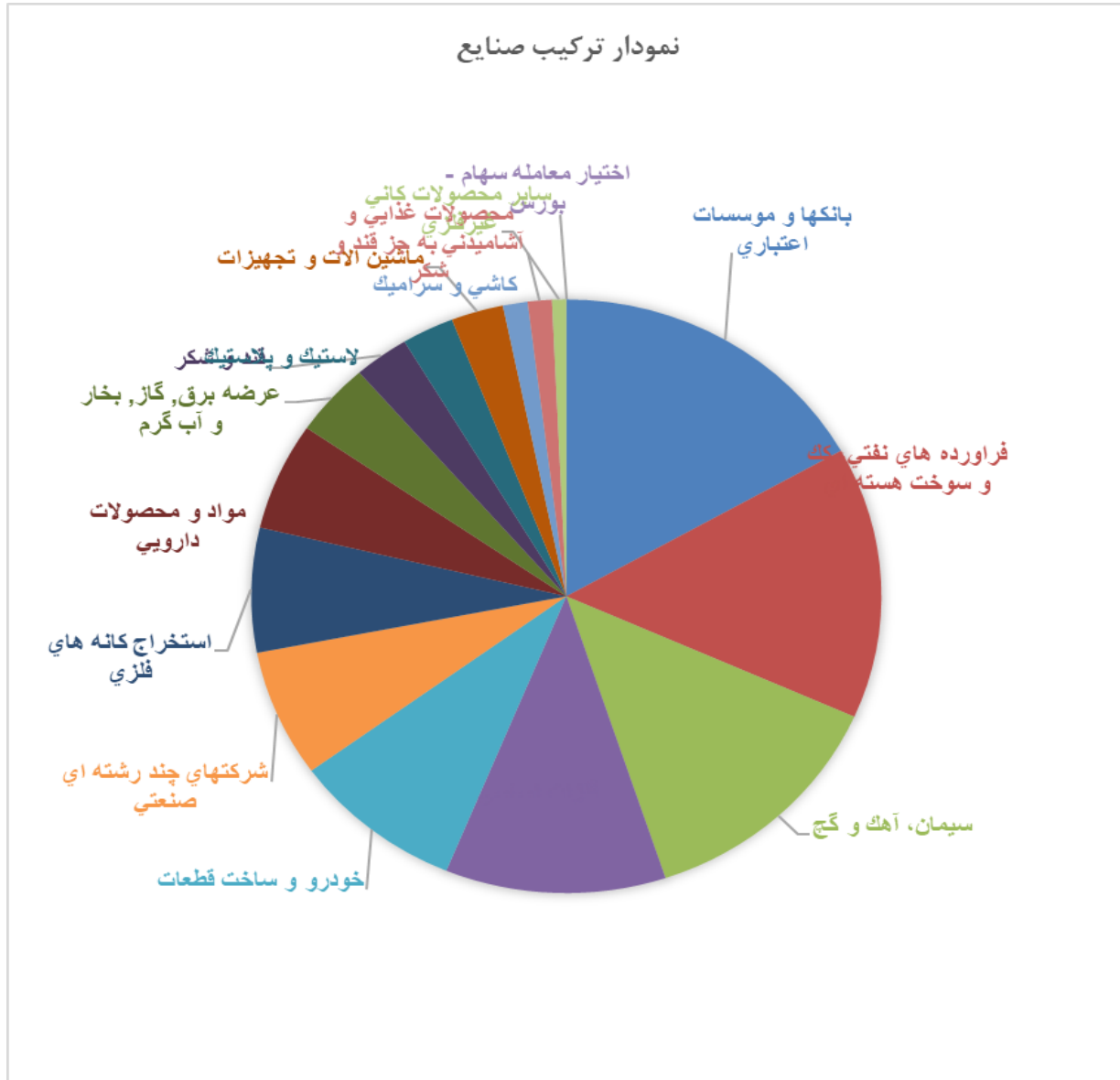


## ترکیب دارایی‌های صندوق

❖ جدول ترکیب دارایی‌های صندوق در پایان سال مالی مورد گزارش در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به قرار زیر بوده است:

ترکیب دارایی‌ها در صندوق		
نسبت به کل دارایی‌ها (درصد)	خالص ارزش فروش (ریال)	دارایی
۰	۶۱,۷۰۹,۵۱۹	وجه نقد
۳.۲۸	۱۴,۸۷۰,۱۵۵,۱۴۳	سپرده بانکی
۱۰.۲	۲۲۲,۳۲۲,۸۰۲,۹۴۲	اوراق مشارکت
۸۴.۷۷	۱,۸۷۱,۷۰۱,۲۴۳,۸۲۵	سهام
۱.۶۵	۲۲,۴۷۹,۵۲۵,۸۶۵	سایر
% ۱۰۰	۲,۱۳۱,۴۳۵,۴۳۷,۲۹۴	جمع

❖ نمودار ترکیب صنایع سهام صندوق در پایان سال مالی گزارش در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به قرار زیر بوده است:



جدول ترکیب صنایع سهام صندوق در پایان سال مالی مورد گزارش در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به قرار زیر بوده است:

ترکیب صنایع در صندوق		
نسبت به کل دارایی‌ها (درصد)	خالص ارزش فروش (ریال)	صنعت
۹.۵۶	۱۶۴/۹۲۲/۴۱۰/۱۱۴	بانکها و موسسات اعتباری
۹.۵۴	۲۰۵/۹۰۲/۲۲۶/۳۶۸	فراورده های نفتی، كك و سوخت هسته ای
۲.۳۸	۶۶/۸۸۳/۸۲۸/۱۲۵	سیمان، آهك و گچ
۲۰.۶۹	۴۵۹/۱۱۷/۲۸۴/۲۸۳	فلزات اساسی
۵.۷۵	۱۲۶/۷۴۱/۰۰۹/۴۶۰	خودرو و ساخت قطعات
۷.۳۴	۱۶۹/۵۱۸/۳۲۸/۶۵۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۶.۶۲	۱۳۴/۱۴۳/۶۱۵/۸۸۰	استخراج کانه های فلزی
۳.۳۶	۷۰/۸۷۰/۹۱۲/۲۴۷	مواد و محصولات دارویی
۳.۴۳	۶۹/۴۲۸/۷۰۰/۰۱۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۱۹	۲۵/۶۰۶/۵۶۲/۸۲۹	قند و شکر
۳.۷۳	۹۴/۶۶۸/۱۷۷/۱۷۶	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۳۸	۱۰,۰۵۹,۲۹۸,۹۱۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۱/۸۱	۲۷۰'۹۷۰'۴۵۲'۹۵۱	محصولات شیمیایی
۸۴/۷۷	۱,۸۷۱,۷۰۱,۲۴۳,۸۲۵	جمع

## صورت‌های مالی

خلاصه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری حافظ برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ مطابق جداول ذیل می‌باشد.

صورت خالص دارایی ها

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
<b>دارایی ها</b>		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۶۶۳,۷۰۰,۹۴۵,۰۶۲	۱,۸۷۱,۷۰۱,۲۴۳,۸۲۵
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶۶,۳۴۶,۶۴۹,۷۸۶	۱۴,۸۷۰,۱۵۵,۱۴۳
۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰۰,۱۲۱,۴۲۷,۴۵۵	۲۲۲,۳۲۲,۸۰۲,۹۴۲
۸ حسابهای دریافتی	۲۹,۳۳۲,۰۸۱,۷۰۵	۲۱,۰۲۶,۸۱۰,۹۲۰
۹ سایر دارایی ها	۳,۱۳۲,۹۶۶,۰۱۸	۱,۰۸۳,۶۵۰,۸۹۶
۱۰ موجودی نقد	۶۱,۷۰۹,۵۱۹	۶۱,۷۰۹,۵۱۹
۱۱ جاری کارگزاران	-	۳۶۹,۰۶۴,۰۴۹
جمع دارایی ها	<u>۱,۹۶۲,۵۹۵,۷۷۹,۵۴۵</u>	<u>۲,۱۲۱,۴۳۵,۴۲۷,۲۹۴</u>
<b>بدهی ها</b>		
۱۱ جاری کارگزاران	-	-
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۱۷,۳۱۴,۶۴۴,۲۵۴	۳۵,۵۷۸,۰۳۹,۲۹۲
۱۳ پرداختی به سرمایه گذاران	۲,۲۷۲,۶۰۹,۲۶۱	۲۸۷,۹۳۵,۸۵۰
۱۴ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۶,۹۰۱,۶۰۰,۹۰۰	۳,۹۹۸,۷۰۴,۷۰۹
جمع بدهی ها	<u>۲۶,۴۸۸,۶۵۴,۴۱۵</u>	<u>۳۹,۸۶۴,۶۷۹,۸۵۱</u>
<b>خالص دارایی ها</b>	<u>۱,۹۳۶,۱۰۷,۱۲۵,۱۳۰</u>	<u>۲,۰۹۱,۵۷۰,۷۵۷,۴۴۳</u>
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲۲,۲۵۳,۸۴۹	۲۲,۰۸۲,۹۸۶

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

صورت سود و زیان:

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری حافظ  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲	سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	یادداشت	
ریال	ریال		
			<b>درآمدها</b>
۲۷۴,۲۵۲,۳۱۱,۲۷۶	۳۷,۰۹۶,۱۳۶,۰۹۵	۱۶	سود فروش اوراق بهادار
۱۸۲,۷۰۲,۵۰۵,۷۴۷	(۱۳۱,۳۳۳,۴۲۹,۴۷۳)	۱۷	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۱,۹۸۷,۱۵۲,۵۳۹	۱۶,۷۰۱,۳۶۸,۱۹۳	۱۸	سود سهام
۲۵۹,۳۹۳,۹۳۷	۱۴,۲۳۳,۷۷۰,۱۸۶	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵۷,۶۹۳,۴۲۱	۲۳,۷۱۰,۹۸۲	۲۰	سایر درآمدها
<b>۴۸۹,۶۵۹,۰۵۵,۹۲۰</b>	<b>(۶۳,۲۷۸,۴۴۴,۰۱۷)</b>		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه ها</b>
(۳۲,۴۰۹,۷۱۷,۶۸۴)	(۷,۴۰۷,۴۴۵,۱۹۳)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۸۶۷,۰۳۸,۰۸۵)	(۸۷۸,۹۰۸,۹۵۵)	۲۲	سایر هزینه ها
<b>۴۵۶,۳۸۲,۳۰۰,۱۵۱</b>	<b>(۷۱,۵۶۴,۷۹۸,۱۶۵)</b>		<b>سود قبل از هزینه مالی</b>
(۲۱۳,۳۹۲,۳۸۰)	-	۲۳	هزینه های مالی
<b>۴۵۶,۱۶۸,۹۰۷,۷۷۱</b>	<b>(۷۱,۵۶۴,۷۹۸,۱۶۵)</b>		<b>سود خالص</b>
۲۱.۰۴٪	۳.۴۵٪-		بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۵.۱۸٪-	۷.۸۴٪-		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها :

سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲,۱۰۲,۲۸۲,۷۵۱,۲۶۵	۱۱۱,۸۶۰	۲,۰۹۱,۵۷۰,۷۵۷,۴۴۳	۹۰,۶۰۷	خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) اول سال
۷,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۷۲	۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۳۲,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۸۹۴)	(۳,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۸۹)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۴۵۶,۱۶۸,۹۰۷,۷۷۱	-	(۷۱,۵۶۴,۷۹۸,۱۶۵)	-	سود خالص
(۵۵۸,۳۸۶,۳۸۲,۰۵۷)	-	(۸۰,۲۹۲,۸۳۴,۱۴۸)	-	تعدیلات ۲۴
<b>۱,۹۷۵,۰۴۴,۳۷۶,۹۷۹</b>	<b>۸۶,۸۳۸</b>	<b>۱,۹۳۶,۱۰۷,۱۲۵,۱۳۰</b>	<b>۸۷,۰۰۱</b>	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

سود (زیان) خالص

میانگین مؤوزن (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص دارائیهای پایان دوره