



**صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی**

**صورت‌های مالی میان دوره‌ای (حسابرسی نشده)**

**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴**

**صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی**

**صورت‌های مالی (حسابرسی نشده)**

**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴**

با سلام و احترام، به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
	یادداشت‌های توضیحی
۴	الف) تاریخچه فعالیت و ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۹	پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه حسابداری
۱۰-۲۲	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نام و نام خانوادگی

سیدعبدالرحیم رستمکلانی

شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی

مدیر صندوق

امضاء

نام و نام خانوادگی

مسعود مبارک

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

همیار حساب

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

**صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی**

**صورت خالص دارایی ها**

**در تاریخ ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴**

۱۳۹۴/۰۵/۲۳	۱۳۹۴/۰۸/۲۳	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۳۳,۴۲۹,۵۶۶,۷۱۰	۳۲,۸۴۵,۷۰۸,۶۵۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۹۰,۱۷۲,۹۲۷	۹۲۵,۶۵۲,۸۷۵	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۱,۷۲۰,۹۲۰,۹۸۰	۱۰,۴۵۶,۸۷۰,۱۱۳	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با در آمد ثابت
۴,۴۱۷,۴۴۴,۴۲۹	۲,۵۷۵,۷۷۸,۰۸۵	۸	حسابهای دریافتی تجاری
۱۵,۵۶۷,۷۵۳	۴۰,۷۳۶,۳۵۳	۹	موجودی نقد
-	۱۶۶,۵۰۰,۴۹۶	۱۰	سایر دارایی ها
<b>۵۰,۱۷۳,۶۷۲,۷۹۹</b>	<b>۴۷,۰۱۱,۲۴۶,۵۸۱</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها :</b>
(۱۶۸,۴۰۶,۹۳۶)	(۳۹,۱۲۱,۰۶۲)	۱۱	جاری کارگزاران
(۲,۴۱۶,۰۴۴,۵۴۰)	(۲,۵۷۴,۴۴۱,۷۳۶)	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
(۱۶۳,۷۴۴,۹۲۹)	(۵۰۲,۲۵۳,۷۸۴)	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۲,۷۴۸,۱۹۶,۴۰۵)	(۳,۱۱۵,۸۱۶,۵۸۲)		جمع بدهی ها
<b>۴۷,۴۲۵,۴۷۶,۳۹۴</b>	<b>۴۳,۸۹۵,۴۲۹,۹۹۹</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۲,۵۸۹,۱۵۱</b>	<b>۲,۴۲۶,۵۰۳</b>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

**صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی**  
**صورت سود و زیان**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴**

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۳	یادداشت
	ریال	ریال	ریال	
سود(زیان) تحقق یافته اوراق بهادار	(۹۱۳,۱۶۰,۷۶۰)	(۲۰۰,۹۴۴,۱۵۲)	(۲,۷۸۲,۷۴۶,۸۶۲)	۱۵
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲,۲۰۳,۸۴۱,۷۱۳)	۲,۴۶۱,۱۶۴,۷۶۶	(۸۰۹,۰۵۸,۴۳۳)	۱۶
خالص درآمد سود سهام	۰	۳۵۵,۷۴۰,۲۸۸	۳,۹۳۸,۳۵۴,۵۰۰	۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۵۳۶,۱۰۹,۴۹۵	۵۱۳,۷۵۹,۶۳۴	۱,۳۲۴,۹۰۲,۱۲۷	۱۸
سایر درآمدها	۱۶۴,۸۴۶,۵۲۷	۱۵۷,۳۲۵,۱۰۹	۳۵۹,۷۵۸,۰۰۰	۱۹
<b>جمع درآمدها</b>	<b>(۲,۴۱۶,۰۴۶,۴۵۱)</b>	<b>۳,۳۸۷,۰۴۵,۶۴۵</b>	<b>۱,۹۳۱,۱۰۹,۳۳۲</b>	
هزینه کارمزد ارکان	(۴۶۰,۴۴۵,۸۷۲)	(۵۰۹,۲۱۱,۰۹۹)	(۲,۰۹۲,۳۹۲,۶۴۵)	۲۰
سایر هزینه ها	(۹۶,۵۸۹,۶۷۲)	(۹۲,۹۹۱,۶۲۸)	(۴۱۱,۷۹۲,۶۶۶)	۲۱
<b>جمع هزینه ها</b>	<b>(۵۵۷,۰۳۵,۵۴۴)</b>	<b>(۶۰۲,۲۰۲,۷۲۷)</b>	<b>(۳,۵۰۴,۱۸۵,۳۱۱)</b>	
<b>سود(زیان) خالص</b>	<b>(۲,۹۷۳,۰۸۱,۹۹۵)</b>	<b>۲,۶۸۴,۸۴۲,۹۱۸</b>	<b>(۵۷۳,۰۷۵,۹۷۹)</b>	
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	-۶.۵۱%	۵.۱۹%	-۱.۱۶%	الف
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	-۶.۷۷%	۲.۸۲%	-۱.۳۰%	ب

**صورت گردش خالص دارایی ها**

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۲۳		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۳	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) اول سال	۱۸,۳۱۷	۴۷,۴۲۵,۴۷۶,۳۹۴	۱۹,۷۳۱	۵۱,۳۶۸,۶۴۳,۰۲۸	۵۱,۳۶۸,۶۴۳,۰۲۸
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۱,۸۸۰,۴۴۷,۴۷۲
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۲۷)	(۵۵۶,۹۶۴,۴۰۰)	(۲,۰۶۲)	(۱,۹۹۷,۷۹۲,۵۱۵)	(۵,۲۵۰,۵۲۸,۱۲۷)
سود(زیان) خالص دوره	۰	(۲,۹۷۳,۰۸۱,۹۹۵)	۰	۲,۶۸۴,۸۴۲,۹۱۸	(۵۷۳,۰۷۵,۹۷۹)
خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) پایان دوره	۱۸,۰۹۰	۴۳,۸۹۵,۴۲۹,۹۹۹	۱۸,۹۴۷	۵۲,۰۵۵,۶۹۳,۴۳۱	۴۷,۴۲۵,۴۷۶,۳۹۴

<b>سود(زیان) خالص</b>	
بازده میانگین سرمایه گذاری: آلف	میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)
خالص دارایی اول دوره -> خالص دارایی پایان دوره	خالص دارایی اول دوره
تعدیلات ناشی از تفاوت مدور و ابطال ۲ سود (زیان) خالص	۲
بازده سرمایه گذاری پایان سال: ب	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد

**صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت:**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک خوارزمی که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۳ تحت شماره ۱۰۸۹۶ نزد سازمان بورس اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۳ طی شماره ۲۷۹۷۱ در اداره ثبت شرکتهای 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 و اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده یا گواهی‌های سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه ۲ سال شمسی است و طبق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۷ صندوق، دوره فعالیت آن به مدت ۳ سال دیگر تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۳، طبق نامه شماره ۱۲۱/۲۳۶۳۶۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار به تصویب رسید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر- خیابان بزرگمهر- پلاک ۱۶- طبقه اول- واحد ۱۰۸.

**۱-۲- اطلاع رسانی:**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک خوارزمی مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای [www.kharazmifund.com](http://www.kharazmifund.com) درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق:**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک خوارزمی که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق سرمایه‌گذاری:** 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 رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	سرمایه گذاری خوارزمی	۵۰۰۰	۶۶.۶۷
۲	شرکت آتی نگر سپهر ایرانیان	۱۰۰۰	۱۳.۳۳
۳	شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	۱۰۰۰	۱۳.۳۳
۴	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	۵۰۰	۶.۶۷
	<b>جمع:</b>	<b>۷۵۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

**صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴**

**مدیر صندوق:** با توجه به نامه شماره ۱۲۱/۲۶۲۶۷۹ مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۳ سازمان بورس اوراق بهادار، مدیریت صندوق از شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران (سهامی خاص) به شماره ثبت ۱۰۲۵۷۸ به شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی (سهامی خاص) با شماره ثبت ۶۳۶۵ که در اداره ثبت شرکت های استان زنجان به ثبت رسیده است، تغییر کرده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر - خیابان بزرگمهر - پلاک ۱۶ - طبقه اول - واحد ۱۰۸.

**متولی صندوق:** موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب که در تاریخ ۱۳۷۱/۰۲/۲۲ به شماره ثبت ۶۷۶۹ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران - خیابان کارگر شمالی - خیابان نصرت - پلاک ۵۴ - واحد ۴.

**ضامن صندوق:** شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام) که در تاریخ ۱۳۷۶/۰۴/۰۴ به شماره ۱۳۱۷۲۲ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن تهران - خیابان سمیه بعد از تقاطع مفتح - پلاک ۱۷ - واحد ۱۰ می باشد.

**حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی آزمون پرداز که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۴۱۸۷ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس خیابان احمد قصیر - کوچه ششم - پلاک ۳۶ - طبقه چهارم می باشد.

**کارگزار:** برای انجام معاملات صندوق، کارگزاری آینده نگر خوارزمی انتخاب گردیده است.

### **۳- مبنای تهیه صورتهای مالی:**

صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی بر اساس ارزش های جاری در تاریخ گزارشگری (ترازنامه) تهیه شده است.

### **۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:**

رویه های حسابداری راه کارهای ویژه ای است که صندوق سرمایه گذاری برای تهیه و ارائه صورتهای مالی انتخاب می کند. در صورت نبود استاندارد حسابداری خاص، مدیریت صندوق باید رویه هایی را به کار گیرد که به ارائه مفیدترین اطلاعات در صورتهای مالی منجر شود. رویه های مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی به شرح زیر می باشد:

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴

۴-۱- اندازه گیری:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار، شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار، در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری بعدی به ارزش منصفانه فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام " ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام " می باشد.

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازو کار باز خرید آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازاری آنها محاسبه می شود.

۴-۱-۴- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی: اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می شوند و سود آنها در حساب های دریافتی تجاری لحاظ می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها :

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسائی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵٪ تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می شود. مبلغ محاسبه شده با استفاده از نرخ سود همان سپرده و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۲-۲- سود و زیان تحقق نیافته سرمایه گذاریها : تفاوت خالص ارزش فروش سرمایه گذاری در سهام موجود با بهای تمام شده به عنوان سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار شناسایی می شود.

۴-۲-۳- سود و زیان فروش اوراق بهادار: در هنگام فروش اوراق، تفاوت خالص ارزش فروش با خالص ارزش فروش شناسائی شده در دوره گزارشگری قبل (بهای تمام شده اوراق پس از تعدیل از بابت سود و زیان تحقق نیافته) به عنوان سود و زیان فروش اوراق شناسائی و ثبت می گردد.



**صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴**

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه: کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
معادل ۰/۶ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه تاسیس
حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق بر اساس روز کاری قبل و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده .	کارمزد مدیر
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق .	کارمزد متولی
سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق روز کاری قبل .	کارمزد ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال .	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد .	حق پذیرش و عضویت در کانونها
هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق ، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

\* کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی بر اساس ارزش خالص داراییهای روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند .

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0.003}{\pi \times 265}$  ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود.

$\pi$  ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد .

\*\*\* هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی، حق الزحمه حسابرس پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود . توضیح اینکه مبالغ مندرج در جدول فوق بر اساس مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۷ می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴**

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

**۴-۵- حساب‌های پرداختی تجاری:**

خرید اقساطی اوراق بهادار عمده‌ترین بخش حساب‌های پرداختی تجاری را شامل می‌شود.

**۴-۶- مخارج تأمین مالی:**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

**۴-۷- شناخت درآمدهای عملیاتی:**

درآمدهای عملیاتی صندوق به طور عمده شامل موارد زیر است که همگی به ارزش فعلی بر اساس بندهای پیشین محاسبه و منعکس می‌شوند:

- ۱- سود و زیان حاصل از فروش اوراق بهادار، که تفاوت خالص ارزش فروش نسبت به ارزش دفتری شناسایی می‌شود.
- ۲- درآمد ناشی از سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر که با توجه به مصوبه مجمع عمومی آنها در نظر گرفته می‌شود.
- ۳- سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی که بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذار شناسایی می‌شود.

**۴-۸- 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 می‌شود. طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری، 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی و فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۵/۲۳			۱۳۹۴/۰۸/۲۳			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۱۴.۱۳	۷,۰۹۰,۸۰۱,۴۳۱	۶,۶۳۳,۵۸۱,۶۴۰	۸.۳۳	۳,۹۱۵,۲۲۸,۱۹۵	۵,۳۱۴,۴۹۲,۷۷۵	سایر واسطه گریهای مالی
۹.۲۹	۴,۶۶۰,۶۴۳,۳۶۱	۴,۴۶۱,۶۳۵,۲۸۵	۹.۱۴	۴,۲۹۴,۸۴۶,۵۴۵	۴,۶۶۰,۶۴۳,۳۶۱	سرمایه گذاری ها
۲.۶۳	۱,۸۱۸,۸۸۹,۰۳۸	۱,۹۶۸,۳۹۹,۵۷۶	۶.۵۶	۳,۰۸۳,۳۸۲,۱۲۷	۲,۹۲۴,۲۳۵,۰۳۲	محصولات شیمیایی
۵.۸۵	۲,۹۳۲,۸۸۱,۷۵۱	۳,۲۴۴,۰۲۵,۲۸۷	۲.۴۵	۱,۱۵۲,۹۳۲,۹۷۳	۱,۰۹۷,۱۵۲,۹۱۸	مخابرات
۳.۹۲	۱,۹۶۸,۸۰۱,۸۶۳	۱,۹۹۱,۷۷۰,۲۱۰	۶.۶۸	۳,۱۳۹,۸۶۶,۰۸۹	۳,۴۵۷,۸۴۰,۵۴۰	خدمات فنی و مهندسی
۲.۴۲	۱,۷۲۱,۶۰۹,۲۴۵	۲,۰۱۴,۵۳۵,۷۱۲	۹.۹۵	۴,۶۷۶,۹۷۳,۵۷۶	۴,۷۹۲,۴۴۱,۹۱۹	بانکها و موسسات اعتباری
۶.۰۷	۳,۰۴۶,۵۷۲,۵۰۸	۲,۹۳۳,۲۱۶,۰۳۱	۸.۰۱	۳,۷۶۶,۹۷۷,۰۰۷	۳,۸۷۹,۸۴۹,۳۵۴	مواد و محصولات داروئی
۰.۵۱	۲۵۳,۸۲۲,۹۲۷	۳۱۰,۲۳۲,۹۱۱	۰.۵۸	۲۷۲,۴۲۸,۴۴۹	۲۵۳,۸۲۲,۹۲۷	سیمان، آهک و گچ
۳.۱۰	۱,۵۵۴,۸۷۳,۹۹۸	۱,۵۶۷,۶۸۲,۰۷۷	۷.۷۷	۳,۶۵۳,۰۵۹,۱۹۸	۳,۷۲۷,۵۴۵,۰۹۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۳۹	۶۹۸,۱۷۲,۹۵۶	۶۱۷,۰۲۸,۹۸۷	۱.۳۳	۶۲۴,۹۱۵,۳۸۸	۶۹۸,۱۷۲,۹۵۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندو شکر
۰.۵۷	۲۸۶,۱۷۰,۱۶۳	۲۸۶,۳۵۴,۱۲۸	۴.۳۳	۲,۰۳۳,۶۶۲,۱۵۶	۱,۹۰۴,۳۷۲,۹۱۷	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۶.۱۰	۳,۰۵۸,۶۵۹,۱۴۲	۳,۲۲۳,۶۲۶,۳۹۶	۴.۶۸	۲,۱۹۹,۷۳۵,۵۲۸	۲,۳۵۸,۷۳۷,۶۰۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰	.	.	۰.۰۶	۳۰,۷۰۱,۴۱۸	۲۲,۴۰۹,۲۸۰	اختیار فروش تبعی
۸.۶۳	۴,۳۲۹,۳۲۸,۰۴۱	۴,۹۶۰,۶۴۰,۷۵۶	۰.۰۰	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۲	۸,۳۴۰,۲۸۶	۸,۳۰۱,۱۴۷	۰.۰۰	.	.	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۶۶.۶۳	۳۳,۴۲۹,۵۶۶,۷۱۰	۳۴,۲۲۱,۰۳۰,۱۴۳	۶۹.۸۷	۳۲,۸۴۵,۷۰۸,۶۵۹	۳۵,۰۹۱,۷۱۶,۶۸۰	جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴**

**۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:**

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۵/۲۳		۱۳۹۴/۰۸/۲۳					
مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی
۵۹۰,۱۷۲,۹۲۷	۱,۹۷	۹۲۵,۶۵۲,۸۷۵	۷	—	۱۳۹۰/۰۷/۱۲	کوتاه مدت	پس انداز- ۲۰۸۸۲۵۸۱۶۰۰۶- صادرات احمدقصر
۵۹۰,۱۷۲,۹۲۷	۱,۹۷	۹۲۵,۶۵۲,۸۷۵					جمع

**۷- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت:**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۵/۲۳		۱۳۹۴/۰۸/۲۳		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱,۷۲۰,۹۲۰,۹۸۰	۱۹۹,۸۴۵,۲۰۰	۱۱,۷۲۰,۹۲۰,۹۸۰	۱۹۹,۸۴۵,۲۰۰	۷-۱	اوراق اجاره
-	۱,۹۹۸,۱۰۲,۲۷۱	-	۱,۹۹۸,۱۰۲,۲۷۱	۷-۲	اوراق مشارکت بورسی
-	۸,۲۵۸,۹۲۲,۶۴۲	-	۸,۲۵۸,۹۲۲,۶۴۲	۷-۳	اوراق مرابحه
۱۱,۷۲۰,۹۲۰,۹۸۰	۱۰,۴۵۶,۸۷۰,۱۱۳	۱۱,۷۲۰,۹۲۰,۹۸۰	۱۰,۴۵۶,۸۷۰,۱۱۳		جمع

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق اجاره به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۸/۲۳								
سود تحقق یافته دریافت نشده	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	زمان نگهداری اوراق	هزینه های تیمی خرید	بهای خرید	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق اجاره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۷,۷۶۸	۰,۴۲	۱۹۹,۸۴۵,۲۰۰	(۳۰۰,۰۰۰)	۱۴۵,۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه
۱۰۷,۷۶۸	۰,۴۲	۱۹۹,۸۴۵,۲۰۰	(۳۰۰,۰۰۰)	۱۴۵,۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۸/۲۳								
سود تحقق یافته دریافت نشده	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود نگهداری اوراق	هزینه های تیمی خرید	بهای خرید	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مشارکت بورسی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۱,۳۲۴,۲۰۱	۴,۲۵	۱,۹۹۸,۱۰۲,۲۷۱	۱۱,۴۶۱,۰۱۶	۱,۴۴۱,۲۵۵	۱,۹۸۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۱۸	اوراق مشارکت بورسی
۷۱,۳۲۴,۲۰۱	۴,۲۵	۱,۹۹۸,۱۰۲,۲۷۱	۱۱,۴۶۱,۰۱۶	۱,۴۴۱,۲۵۵	۱,۹۸۵,۲۰۰,۰۰۰			جمع

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۸/۲۳								
سود تحقق یافته دریافت نشده	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود نگهداری اوراق	هزینه های تیمی خرید	بهای خرید	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق مرابحه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۱,۳۸۶,۱۷۹	۱۷,۵۷	۸,۲۵۸,۹۲۲,۶۴۲	۳۰,۷۰۵,۳۹۱	۵,۹۶۹,۳۵۱	۸,۲۲۲,۲۴۸,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	اوراق مرابحه
۱۳۱,۳۸۶,۱۷۹	۱۷,۵۷	۸,۲۵۸,۹۲۲,۶۴۲	۳۰,۷۰۵,۳۹۱	۵,۹۶۹,۳۵۱	۸,۲۲۲,۲۴۸,۰۰۰			جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴**

**۸- حسابهای دریافتی تجاری:**

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۰۵/۲۳		۱۳۹۴/۰۸/۲۳			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۰۵۵,۸۶۸	۲,۲۳۹,۱۵۰	(۸,۱۸۹)	۷	۲,۲۴۷,۳۳۹	سود دریافتی سپرده بانکی
	۱۰۷,۷۶۸	(۰)	-	۱۰۷,۷۶۸	۷-۱ سود دریافتی اوراق اجاره
۳۴۷,۱۵۴,۰۶۱	۷۱,۳۲۴,۲۰۱	(۰)	-	۷۱,۳۲۴,۲۰۱	۷-۲ سود دریافتی اوراق مشارکت
	۱۳۱,۳۸۶,۱۷۹	(۰)	-	۱۳۱,۳۸۶,۱۷۹	۷-۳ سود دریافتی اوراق مرابحه
۳,۰۱۳,۷۴۵,۲۳۰	۱,۶۶۸,۶۳۱,۵۱۷	(۱۰۰,۵۹۳,۲۹۳)	۲۵	۱,۷۶۹,۲۲۴,۸۱۰	۸-۱ سود سهام دریافتی سررسید نشده
۱,۰۵۵,۴۸۹,۲۷۰	۷۰۲,۰۸۹,۲۷۰	(۰)	-	۷۰۲,۰۸۹,۲۷۰	۸-۲ سود سهام دریافتی سررسید گذشته
<b>۴,۴۱۷,۴۴۴,۴۲۹</b>	<b>۲,۵۷۵,۷۷۸,۰۸۵</b>	<b>(۱۰۰,۶۰۱,۴۸۲)</b>		<b>۲,۶۷۶,۳۷۹,۵۶۷</b>	<b>جمع</b>

۸-۱- سود سهام دریافتی سررسید نشده به شرح زیر قابل تفکیک است :

۱۳۹۴/۰۸/۲۳			
خالص	تنزیل	سود سهام دریافتی	
۴۴,۹۰۹,۷۳۹	(۳,۶۲۹,۶۹۱)	۴۸,۵۳۹,۴۳۰	بانک صادرات
۳۳,۱۶۰,۸۸۳	(۲,۸۳۹,۱۱۷)	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۱۹,۶۳۵,۲۰۱	(۱,۳۱۷,۹۷۹)	۲۰,۹۵۳,۱۸۰	صنعتی نیرو محرکه
۲۴۴,۵۱۵,۸۴۸	(۵,۸۰۹,۹۵۲)	۲۵۰,۳۲۵,۸۰۰	گروه مینا
۲۱,۴۶۵,۱۴۶	(۱,۷۳۴,۸۵۴)	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۴۲۸,۵۹۴,۴۷۵	(۳۲,۰۲۱,۰۷۵)	۴۶۰,۶۱۵,۵۵۰	لیزینگ رایان سایبا
۱۲۶,۶۵۸,۴۱۰	(۵,۲۰۵,۱۴۰)	۱۳۱,۸۶۳,۵۵۰	لیزینگ ایران
۸,۳۲۹,۷۷۲	(۶۷۳,۲۲۸)	۹,۰۰۳,۰۰۰	حمل و نقل پتروشیمی
۱۰۶,۱۲۹,۶۶۶	(۴,۸۷۰,۳۳۴)	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	بهمن لیزینگ
۲۷۳,۶۵۴,۱۴۶	(۱۶,۱۱۹,۳۵۴)	۲۸۹,۷۷۳,۵۰۰	داروسازی جابربن حیان
۱۰۶,۷۲۵,۱۴۶	(۵,۷۷۴,۸۵۴)	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه مینا
۲۲۱,۴۹۸,۰۹۹	(۱۷,۹۰۱,۹۰۱)	۲۳۹,۴۰۰,۰۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۳۳,۳۰۷,۹۸۵	(۲,۶۹۲,۰۱۵)	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	خدمات دریایی تادواتر خاورمیانه
۴۷,۰۰۱	(۳,۷۹۹)	۵۰,۸۰۰	بانک سینا
<b>۱,۶۶۸,۶۳۱,۵۱۷</b>	<b>(۱۰۰,۵۹۳,۲۹۳)</b>	<b>۱,۷۶۹,۲۲۴,۸۱۰</b>	

۸-۲- سود سهام دریافتی سررسید گذشته در تاریخ ترازنامه به شرح زیر قابل تفکیک است :

ریال	
۱۰۰,۳۱۴,۲۷۰	پتروشیمی پردیس
۵۴,۱۵۰,۰۰۰	پارس دارو
۲۳۸,۷۰۰,۰۰۰	کارخانه چینی ایران
۲۵,۸۰۰,۰۰۰	حمل و نقل توکا
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	لوله و ماشین سازی ایران
۹۸,۳۲۵,۰۰۰	دارویی تامین
۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
<b>۷۰۲,۰۸۹,۲۷۰</b>	<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴**

**۹- موجودی نقد:**

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۴/۰۵/۲۳	۱۳۹۴/۰۸/۲۳	شرح
ریال	ریال	
۱۵,۵۶۷,۷۵۳	۴۰,۷۳۶,۳۵۳	بانک صادرات ایران- جاری ۰۱۰۳۴۰۳۱۵۹۰۰۴- شعبه احمد قصیر
<b>۱۵,۵۶۷,۷۵۳</b>	<b>۴۰,۷۳۶,۳۵۳</b>	<b>جمع</b>

**۱۰- سایر دارایی‌ها:**

سایر دارایی‌ها به شرح ذیل است:

۱۳۹۴/۰۵/۲۳	۱۳۹۴/۰۸/۲۳			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۶۳,۰۵۲,۰۸۰	(۵۴,۹۴۷,۹۲۰)	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۳,۴۴۸,۴۱۶	(۱۵۱,۵۸۴)	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰
۰	<b>۱۶۶,۵۰۰,۴۹۶</b>	<b>(۵۵,۰۹۹,۵۰۴)</b>	<b>۲۲۱,۶۰۰,۰۰۰</b>	۰
				<b>جمع</b>

مخارج نرم افزار و سایت با احتساب ارزش افزوده

مخارج برگزاری مجامع

## صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴

#### ۱۱- جاری کارگزاران:

جاری کارگزاران مربوط به حساب فی مابین با شرکتهای کارگزاری به شرح زیر می باشد که گردش شرکتهای مذکور طی دوره به شرح زیر بوده است:

	۱۳۹۴/۰۸/۲۳		۱۳۹۴/۰۵/۲۳		
کارگزاران	ریال	ریال	ریال	ریال	
مانده ابتدای سال	۲۰,۰۷۲,۹۷۹	(۱۸۸,۴۷۹,۹۱۵)	(۱۶۸,۴۰۶,۹۳۶)	۳,۱۷۹,۳۹۳,۶۶۴	
پرداخت وجه نقد	۰	۱۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۶۹,۳۶۵,۳۳۱	
بهای فروش سهام پس از کسر مالیات و کارمزد	۰	۸,۸۶۴,۳۰۸,۹۰۰	۸,۸۶۴,۳۰۸,۹۰۰	۱۲۳,۰۱۴,۹۹۴,۶۰۴	
بهای فروش اوراق مشارکت پس از کسر مالیات و کارمزد	۰	۴,۰۳۳,۸۷۵,۶۱۲	۴,۰۳۳,۸۷۵,۶۱۲	۲۵,۴۷۲,۲۰۰,۷۰۴	
بهای خرید سهام با احتساب کارمزد	۰	(۱۲,۵۸۰,۴۶۶,۲۵۱)	(۱۲,۵۸۰,۴۶۶,۲۵۱)	(۱۱۷,۵۶۴,۲۹۳,۵۲۶)	
بهای خرید اوراق مشارکت با احتساب کارمزد	۰	(۱۰,۳۹۸,۲۲۹,۶۶۰)	(۱۰,۳۹۸,۲۲۹,۶۶۰)	(۴۵,۶۹۴,۱۹۸,۱۳۲)	
دریافت وجه نقد	۰	(۵۸۵,۱۸۰,۰۰۳)	(۵۸۵,۱۸۰,۰۰۳)	(۵۱,۲۶۲,۴۹۳,۰۹۶)	
تعدیل کارمزد	۰	(۱۲۵,۰۲۲,۷۲۴)	(۱۲۵,۰۲۲,۷۲۴)	۱۱۵,۶۲۳,۵۱۵	
مانده پایان دوره	۲۰,۰۷۲,۹۷۹	(۵۹,۱۹۴,۰۴۱)	(۳۹,۱۳۱,۰۶۲)	(۱۶۸,۴۰۶,۹۳۶)	

#### ۱۲- بدهی به ارکان صندوق:

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۸/۲۳	۱۳۹۴/۰۵/۲۳	شرح
	ریال	ریال	
۰	۱۶۶,۲۲۴,۸۵۵	۰	کارگزاری بانک صادرات-مدیرصندوق
۹۳۸,۴۷۰,۸۵۷	۸۷۸,۹۴۳,۶۲۷	۰	کارگزاری آینده نگر خوارزمی-مدیر صندوق
۳۱۸,۱۶۷,۵۶۱	۲۵۶,۳۲۳,۶۰۸	۰	موسسه حسابرسی همیار حساب-متولی
۱,۳۰۱,۶۴۸,۳۹۹	۱,۰۷۱,۱۷۱,۹۹۹	۰	سرمایه گذاری خوارزمی-ضامن
۱۶,۲۵۴,۹۱۹	۴۳,۳۷۰,۴۵۱	۰	موسسه حسابرسی آزمون پرداز-حسابرس
<b>جمع</b>	<b>۲,۵۷۴,۴۴۱,۷۳۶</b>	<b>۲,۴۱۶,۰۴۴,۵۴۰</b>	

۱۲-۱- بدهی به ارکان صندوق مرتبط به کارمزدهای سهم ارکان صندوق طبق مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۴/۰۸/۲۳	۱۳۹۴/۰۵/۲۳
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۱۴۶,۲۹۱,۹۶۸	۱۴۶,۲۹۱,۹۶۸
شرکت رایان هم افزا- ذخیره نرم افزار	۱۸۹,۷۲۶,۹۶۱	۹,۹۸۵,۹۶۱
مالیات تکلیفی پرداختنی	.	۷,۴۶۷,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختنی	۱۶۶,۲۳۴,۸۵۵	.
<b>جمع</b>	<b>۵۰۲,۲۵۳,۷۸۴</b>	<b>۱۶۳,۷۴۴,۹۲۹</b>

۱۴-خالص دارایی ها:

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است :

۱۳۹۴/۰۵/۲۳		۱۳۹۴/۰۸/۲۳		
تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)	
۱۰,۸۱۷	۲۸,۰۰۶,۸۴۴,۹۰۷	۱۰,۵۹۰	۲۵,۶۹۶,۶۶۱,۳۴۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷,۵۰۰	۱۹,۴۱۸,۶۳۱,۴۸۷	۷,۵۰۰	۱۸,۱۹۸,۷۶۸,۶۵۶	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۱۸,۳۱۷</b>	<b>۴۷,۴۲۵,۴۷۶,۳۹۴</b>	<b>۱۸,۰۹۰</b>	<b>۴۳,۸۹۵,۴۲۹,۹۹۹</b>	<b>جمع</b>



صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) تحقق یافته اوراق بهادار:

نام شرکت	دوره مالی ۳ ماهه		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۲۳					
	سود (زیان) فروش رفته	سود (زیان) فروش رفته	سود (زیان) فروش رفته	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	مالیات	ارزش بازار
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران ترانسفو	۶۲۸,۲۷۰,۰۰۹	(۱۰,۶۳۹,۳۳۱)	۲,۹۵۷,۶۰۸	۵۰۴,۰۵۲,۰۲۱	۵۰۷,۰۰۹,۶۳۹	۲,۷۰۹,۹۵۷	۲,۵۶۱,۴۰۴	۵۱۲,۳۸۱,۰۰۰
بانک تجارت	.	.	۸,۶۶۷,۱۶۳	۶۲۰,۱۹۹,۵۳۴	۶۲۸,۸۶۶,۶۹۷	۳,۳۶۱,۲۴۵	۳,۱۷۷,۰۱۶	۶۳۵,۴۰۴,۹۵۸
سرمایه گذاری مسکن پردیس	.	.	۳۷۲,۱۲۴	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۲۵۵,۳۷۵,۱۳۶	۱,۳۱۸,۳۵۵	۱,۲۸۹,۹۱۱	۲۵۷,۹۸۳,۳۰۲
ایران خودرو	(۲۲۹,۲۵۴,۶۰۶)	۱۰۵,۹۶۸,۳۰۵	(۷۶۲,۸۳۱,۹۳۱)	۳,۴۶۷,۴۴۸,۹۸۵	۲,۷۰۲,۶۱۷,۰۵۴	۱۴,۴۴۵,۳۸۶	۱۳,۶۵۳,۵۷۰	۲,۷۲۰,۷۱۶,۰۱۰
بانک صادرات ایران	(۶۰,۱۸۲,۲۲۵)	.	۱۸,۰۱۱,۴۹۵	۵۰۶,۸۳۹,۱۹۱	۵۲۴,۸۵۰,۶۸۶	۲,۸۰۵,۲۵۹	۲,۶۵۱,۵۲۷	۵۲۰,۳۰۷,۴۷۲
لیزینگ رایان سایپا	۹۵۱,۶۷۲,۴۵۹	.	(۱۶۴,۴۷۳,۴۰۲)	۱,۷۷۶,۳۰۸,۶۵۶	۱,۶۱۱,۸۳۵,۲۵۴	۸,۶۱۵,۳۰۵	۸,۱۴۲,۹۶۲	۱,۶۲۸,۵۲۳,۴۲۱
شرکت ارتباطات سیار ایران	(۴۴,۸۵۵,۹۵۹)	.	۶۲,۳۴۴,۴۱۸	۱,۸۳۵,۷۲۸,۸۳۴	۱,۸۹۸,۰۷۳,۲۵۲	۱۰,۱۴۵,۱۶۹	۹,۵۸۹,۰۳۲	۱,۹۱۷,۸۰۷,۴۵۳
حمل و نقل توکا	(۲,۸۷۰,۰۰۷۶)	(۲,۸۷۰,۰۰۷۶)	۴۶,۶۳۱,۱۹۹	۶۹۹,۹۲۱,۵۲۳	۷۴۵,۵۲۲,۷۳۲	۴,۰۶۵,۳۱۸	۳,۷۷۱,۹۵۰	۷۵۴,۳۹۰,۰۰۰
بانک انصار	(۱۴۵,۰۲۱,۳۳۵)	.	(۲,۴۷۰,۰۲۰)	۳۹۰,۹۳۵,۴۵۰	۳۸۸,۴۴۴,۵۳۰	۲۰,۷۲۰,۹۷۰	۱,۹۹۲,۵۰۰	۳۹۲,۵۰۰,۰۰۰
گروه بهمن:	۱۸,۶۳۳,۸۸۳	.	(۱۲۶,۱۹۷,۸۷۴)	۸۶۱,۸۷۹,۰۵۶	۷۳۵,۶۸۱,۱۸۲	۳,۹۲۲,۱۷۲	۳,۷۱۶,۶۴۶	۷۲۳,۳۳۰,۰۰۰
گروه صنعتی بارز	۲۸۸,۵۵۲,۱۱۳	.	.	.	.	.	.	.
تراکتورسازی ایران	(۳۷,۳۷۳,۲۷۹)	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری دارویی تامین	(۱۶۱,۹۹۴,۷۵۹)	.	.	.	.	.	.	.
حمل و نقل پتروشیمی ایران	(۱۶۷,۶۴۱,۳۳۷)	.	.	.	.	.	.	.
تایید و آثر خاورمیانه	(۴۸,۵۹۹,۵۵۷)	.	.	.	.	.	.	.
شرکت حفاری شمال	۳۳۳,۸۶۵,۵۳۳	۱۴۸,۰۶۰,۶۵۲	.	.	.	.	.	.
سایپا	(۳۷,۶۵۰,۸۲۱)	.	.	.	.	.	.	.
سایپا دیزل	۲۵۵,۷۵۶,۶۱۵	.	.	.	.	.	.	.
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۳۹۵,۰۷۸,۰۰۰	۳۹۵,۰۷۸,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
نیرو محرکه	۷۶,۵۶۱,۵۶۸	۱۸,۰۵۳,۳۸۸	.	.	.	.	.	.
نیرو محرکه (حق تقدم)	۸۱,۸۵۶,۵۵۲	۸۱,۸۵۶,۵۵۲	.	.	.	.	.	.
مهرکام پارس	(۱۱۱,۸۶۴,۴۱۰)	.	.	.	.	.	.	.
دارو سازی البرز	(۶,۳۷۰,۳۰۱)	.	.	.	.	.	.	.
تولید برق عسلویه مینا	(۴۷۰,۵۲۷,۳۰۲)	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی ابراتیان	(۳۷,۶۴۷,۵۵۰)	.	.	.	.	.	.	.
کویر تاپر	(۹۷,۵۲۳,۴۸۴)	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۱۵,۴۱۲,۴۸۵	۱۵,۴۱۲,۴۸۵	.	.	.	.	.	.
شرکت پتروشیمی جم	(۱۲۱,۶۰۹,۱۳۹)	۶,۹۲۴,۶۸۴	.	.	.	.	.	.
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۶۲,۳۵۱	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی خراسان	۵,۱۹۴,۵۵۱	۵,۱۹۴,۵۵۱	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی زاگرس	(۳۵۲,۷۸۸,۶۷۰)	(۱۳۷,۳۵۴,۰۳۵)	.	.	.	.	.	.
نفت ابرانول	(۵۱۱,۴۵۱,۸۸۴)	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی مارون	(۳۷۸,۸۶۳,۶۸۹)	.	.	.	.	.	.	.
شرکت بهمن لیزینگ	۱۳۲,۷۷۰,۱۱۱	.	.	.	.	.	.	.
فولاد هرمزگان جنوب	۱۳۱,۳۵۰,۸۳۴	.	.	.	.	.	.	.
بانک گردشگری	۲۷,۵۸۴,۵۳۳	.	.	.	.	.	.	.
گروه مینا	(۱۵۰,۰۰۰,۱۵۴۰)	(۲,۳۷۵,۳۹۵)	.	.	.	.	.	.
سیمان ارومیه	۱۲۵,۷۳۱,۳۹۴	.	.	.	.	.	.	.
سیمان تهران	۳۱,۴۴۵,۸۹۶	۳۱,۴۴۵,۸۹۶	.	.	.	.	.	.
سیمان خوزستان	(۱۰,۷۸۶,۷۴۴)	.	.	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۱,۶۵۱,۵۹۰	.	.	.	.	.	.	.
سیمان کرمان	۷۱۰,۹۵,۹۶۶	.	.	.	.	.	.	.
سیمان کرمان (حق تقدم)	(۱۴۱,۷۵۹,۴۳۸)	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی شازند	(۶۸۸,۲۶۱,۶۳۷)	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی پردیس	۵۸,۲۵۶,۸۵۴	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی سیاهان	(۸۱,۸۸۸,۴۷۸)	.	.	.	.	.	.	.
صنایع آذراب	۱۶۱,۰۲۶,۹۵۷	.	.	.	.	.	.	.
هلدینگ خلیج فارس	(۶۸۱,۱۳۵,۷۱۳)	(۲۰۸,۵۹۸,۵۷۶)	.	.	.	.	.	.
آلومینیوم ایران	(۲۰۸,۱۱۸,۳۱۰)	.	.	.	.	.	.	.
لوله و ماشین سازی ایران	(۱۳,۴۰۱,۸۰۷)	(۱۳,۴۰۱,۸۰۷)	.	.	.	.	.	.
فولاد مبارکه اصفهان	(۶۰۲,۰۶۹,۸۷۹)	.	.	.	.	.	.	.
فولاد مبارکه اصفهان (حق تقدم)	(۳۵,۴۲۹,۸۶۲)	(۳۵,۴۲۹,۸۶۲)	.	.	.	.	.	.
چینی ایران	۳۷,۵۵۹,۵۳۷	.	.	.	.	.	.	.
سنگ آهن گل مجهر	(۴۵,۰۵۵,۸۱۶)	.	.	.	.	.	.	.
	(۲۰,۰۸۲,۴۶۰)	۵۱,۷۵۵,۳۲۱	(۹۱۸,۹۹۰,۱۲۰)	۱۰,۹۱۸,۳۱۶,۲۸۲	۹,۹۹۹,۳۲۶,۱۶۲	۵۳,۴۷۰,۹۳۶	۵۰,۵۱۶,۵۱۸	۱۰,۱۰۳,۳۱۳,۶۱۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴

ادامه یادداشت ۱۵

نام شرکت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۲۳							دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	
	ارزش بازار		مالیات	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود(زیان) فروش رفته	سود(زیان) فروش رفته	سود(زیان) فروش رفته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
نقل از صفحه قبل	۱۰,۱۰۳,۳۱۳,۶۱۶	۵۰,۵۱۶,۵۱۸	۵۳,۴۷۰,۹۳۶	۹,۹۹۹,۳۲۶,۱۶۲	۱۰,۹۱۸,۳۱۶,۲۸۲	(۹۱۸,۹۹۰,۱۲۰)	۵۱,۷۵۵,۲۲۱	(۲,۰۸۸,۴۶۲,۰۸۶)	
لیزینگ ایرانیان	.	.	.	.	.	.	(۳,۰۲۲,۸۱۶)	(۵۸,۴۵۴,۴۸۵)	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	.	.	.	.	.	.	(۸۷,۴۶۵,۹۱۶)	۱۱۲,۶۲۱,۱۶۲	
بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	۱۸۷,۷۰۴,۱۴۵	
بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۱,۴۸۱,۵۵۶)	(۱۳۷,۷۷۲,۵۷۱)	
بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	(۳۷,۵۳۴,۴۰۴)	(۳۷,۵۳۴,۴۰۴)	
بانک پاسارگاد(حق تقدم)	.	.	.	.	.	.	(۲۷,۵۵۰,۳۳۱)	(۲۷,۵۵۰,۳۳۰)	
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۱۱۴,۶۵۳,۱۳۵)	
سرمایه گذاری رنا	.	.	.	.	.	.	.	(۱۰۳,۵۹۹,۷۸۶)	
سرمایه گذاری ساختمان ایران	.	.	.	.	.	.	۸,۹۷۵,۶۷۵	۸,۹۷۵,۶۷۵	
سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	.	(۴۱۵,۳۷۱,۰۰۲)	
بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.	(۴۰,۳۲۰,۳۰۱)	
گروه صنایع بهشهر ایران (حق تقدم)	.	.	.	.	.	.	(۵,۵۹۹,۸۷۵)	(۵,۵۹۹,۸۷۴)	
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	.	.	.	(۱۰۲,۵۲۰,۵۴۴)	
سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	.	(۱۸۳,۰۴۳,۰۲۴)	
سرمایه گذاری غدیر(حق تقدم)	.	.	.	.	.	.	(۲۱,۹۲۳,۲۳۹)	(۳۶,۵۰۳,۲۰۹)	
لیزینگ رایان سایبا (حق تقدم)	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۶,۱۰۶,۹۲۴	
لیزینگ ایران	.	.	.	.	.	.	.	۶۱,۳۲۶,۷۱۷	
توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	(۷۰,۱۱۷,۷۰۶)	(۷۰,۱۱۷,۷۰۶)	
سرمایه گذاری صنعت نفت	.	.	.	.	.	.	.	(۴۸,۴۷۷,۵۸۹)	
سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	.	۲۷,۴۲۴,۰۹۱	
سرمایه گذاری خوارزمی (حق تقدم)	.	.	.	.	.	.	.	۹۷۲,۹۲۲	
پارس خودرو	.	.	.	.	.	.	.	۲۴۹,۴۱۵,۸۸۴	
نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	۲۵,۷۸۵,۹۹۵	.	
جمع سهام	۱۰,۱۰۳,۳۱۳,۶۱۶	۵۰,۵۱۶,۵۱۸	۵۳,۴۷۰,۹۳۶	۹,۹۹۹,۳۲۶,۱۶۲	۱۰,۹۱۸,۳۱۶,۲۸۲	(۹۱۸,۹۹۰,۱۲۰)	(۱۸۸,۱۷۹,۱۵۲)	(۲,۶۸۵,۶۳۲,۵۲۵)	
اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	(۱,۹۶۵,۰۰۰)	(۱,۹۶۵,۰۰۰)	
اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.	.	
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۴,۰۰۰,۰۰۰,۱۴۰	.	۳,۰۹۶,۰۰۰	۳,۹۹۶,۹۰۵,۱۴۰	۳,۹۹۶,۹۰۴,۰۰۰	۱,۱۴۰	(۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۶۹۵,۰۰۰)	
اوراق اجاره ماهان	۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۳۴,۱۷۱,۷۸۰	۵,۸۲۸,۲۲۰	.	.	
اجاره سپهر سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	
مشارکت میدکو ماهانه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	(۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	
صندوق س. پاداش سهامداری توسعه ۱	.	.	.	.	.	.	.	(۵۱,۹۸۰,۴۷۵)	
مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳	.	.	.	.	.	.	.	۲۲۶,۱۳۸	
جمع کل	۲۱,۶۲۳,۳۱۴,۷۵۶	۵۰,۵۱۶,۵۱۸	۵۶,۵۶۶,۹۳۶	۲۱,۵۲۶,۲۳۱,۳۰۲	۲۲,۴۳۹,۳۹۲,۰۶۲	(۹۱۳,۱۶۰,۷۶۰)	(۲۰۰,۹۴۴,۱۵۲)	(۲,۷۸۲,۷۴۴,۸۶۲)	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۲۳							
		سود(زیان) فروش نرفته	سود(زیان) فروش نرفته	ارزش دلنری	خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	مالیات	ارزش بازار	شرکت
۱۳۹۴/۰۵/۲۳	۱۳۹۳/۰۸/۲۳	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۱۱,۱۴۳,۵۳۵)	(۸۲,۵۱۲,۷۹۸)	۵۵,۷۸۰,۰۰۵	۱۰,۹۷,۱۵۲,۹۱۸	۱,۱۵۲,۹۳۲,۹۷۳	۶,۱۶۲,۴۲۷	۵,۸۲۴,۶۰۰	۱,۱۶۴,۹۲۰,۰۰۰	۱,۱۶۴,۹۲۰,۰۰۰	ارتباطات سیار
.	.	۴,۸۹۳,۰۷۸	۱,۴۲۲,۳۶۳,۳۶۳	۱,۴۲۲,۲۵۶,۴۴۱	۷,۶۲۸,۶۸۶	۷,۲۱۰,۴۷۸	۱,۴۴۲,۰۹۵,۶۰۵	۱,۴۴۲,۰۹۵,۶۰۵	انفورماتیک
(۸۲,۶۴۳,۸۹۸)	۵,۲۳۹,۵۶۴	(۱۱۵,۴۴۸,۳۴۳)	۴,۷۹۲,۴۴۱,۹۱۹	۴,۶۷۶,۹۷۳,۵۷۶	۲۴,۹۹۸,۴۲۴	۲۳,۶۲۸,۰۰۰	۴,۷۷۵,۶۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۵,۶۰۰,۰۰۰	بانک ملت
.	۳۲,۶۸۷,۱۲۸	(۱۷,۱۰۰,۴۶۶)	۱,۱۰۵,۳۴۵,۹۹۴	۱,۰۸۸,۲۴۵,۵۲۸	۵,۸۱۶,۶۷۲	۵,۴۹۷,۸۰۰	۱,۰۹۹,۵۶۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۵۶۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
.	.	(۱۲,۹۳۲,۷۹۰)	۴۱۱,۲۰۵,۵۰۲	۳۹۸,۲۷۳,۷۱۲	۲,۱۲۸,۷۲۲	۲,۰۱۲,۰۷۳	۴۰۲,۴۱۴,۵۵۸	۴۰۲,۴۱۴,۵۵۸	ایران دارو
۱۴۱,۴۲۷,۱۸۱	.	(۱۱۲,۳۹۶,۹۹۸)	۱,۸۰۳,۵۵۱,۸۳۱	۱,۶۹۱,۱۵۴,۸۳۲	۹,۰۳۹,۲۲۲	۸,۵۴۳,۶۸۹	۱,۷۰۸,۷۲۷,۷۴۴	۱,۷۰۸,۷۲۷,۷۴۴	داروسازی جابر
۴۵۷,۲۱۹,۷۹۱	۶۱۶,۹۰۷,۱۶۳	(۱,۳۹۹,۲۶۴,۵۸۰)	۵,۳۱۴,۴۹۲,۷۷۵	۳,۹۱۵,۲۲۸,۱۹۵	۲۰,۹۲۶,۸۹۵	۱۹,۷۷۹,۶۷۴	۳,۹۵۵,۹۳۴,۷۶۴	۳,۹۵۵,۹۳۴,۷۶۴	رایان سایبا
(۱۴۸,۶۸۱,۴۶۸)	.	(۱۵۹,۰۰۲,۰۷۱)	۲,۳۵۸,۲۷۶,۰۰۹	۲,۱۹۹,۷۳۵,۵۲۸	۱۱,۳۵۵,۴۵۲	۱۱,۱۱۱,۰۱۰	۲,۲۲۲,۲۰۲,۰۰۰	۲,۲۲۲,۲۰۲,۰۰۰	دربای سینا
(۲۸,۰۷۰,۷۰۴)	.	۱۲,۴۵۶,۴۴۱	۱,۶۶۵,۰۹۲,۰۲۱	۱,۶۷۷,۵۴۸,۴۶۲	۸,۹۶۶,۹۹۷	۸,۲۷۴,۹۵۰	۱,۶۹۴,۹۸۹,۹۰۸	۱,۶۹۴,۹۸۹,۹۰۸	سینا دارو
(۵۶,۴۰۹,۹۸۴)	۴۸,۹۵۴,۱۷۹	۱۹۶,۰۵۵,۵۲۲	۲۵۳,۸۲۲,۹۲۷	۲۷۲,۴۲۸,۴۴۹	۱,۴۶۱,۳۷۵	۱,۳۸۱,۳۵۶	۲۷۶,۲۷۱,۳۸۰	۲۷۶,۲۷۱,۳۸۰	سیمان کرمان
۱۹۹,۰۰۸,۰۷۶	(۷,۴۴۸,۱۱۳)	(۳۶۵,۹۵۳,۰۷۹)	۴,۶۶۰,۶۴۳,۳۶۱	۴,۲۹۴,۸۴۶,۵۴۵	۲۲,۹۵۵,۹۵۵	۲۱,۶۹۷,۵۰۰	۴,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
(۱۴۹,۵۱۰,۵۳۸)	.	۱۲۸,۹۵۳,۰۷۹	۱,۵۰۲,۸۸۰,۷۶۹	۱,۶۳۱,۸۳۳,۸۶۸	۸,۷۲۲,۱۵۲	۸,۲۴۴,۰۰۰	۱,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسین
.	.	۴۷,۲۹۴,۴۷۸	۳۱۶,۰۰۸,۳۶۹	۳۴۳,۲۰۲,۷۷۷	۱,۹۴۱,۸۵۳	۱,۸۲۵,۴۰۰	۳۶۷,۰۸۰,۰۰۰	۳۶۷,۰۸۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسین(حق تقدم)
(۲۲,۹۶۸,۳۴۷)	۵۴۷,۵۸۶,۷۴۹	(۳۱۷,۹۷۴,۴۴۹)	۳,۴۵۷,۸۴۰,۵۴۰	۳,۱۳۹,۸۶۶,۰۹۱	۱۶,۷۸۲,۵۸۴	۱۵,۸۲۲,۵۵۶	۳,۱۷۲,۵۱۱,۳۲۲	۳,۱۷۲,۵۱۱,۳۲۲	گروه مینا
(۱۸۳,۹۶۵)	۱۲۴,۳۹۶,۱۶۱	۴۸۲,۰۰۹,۵۵۴	۶۰۶,۴۰۵,۷۱۵	۶۰۶,۴۰۵,۷۱۵	۳,۱۳۰,۳۸۱	۳,۰۶۲,۹۹۵	۶۱۲,۵۹۹,۰۹۲	۶۱۲,۵۹۹,۰۹۲	همکاران سیستم
۸۱,۱۴۳,۹۶۹	.	(۷۲,۳۵۷,۵۶۸)	۶۹۸,۱۷۲,۹۵۶	۶۲۴,۹۱۵,۳۸۸	۳,۳۴۰,۱۷۳	۳,۱۵۷,۰۶۳	۶۳۱,۴۱۲,۶۲۴	۶۳۱,۴۱۲,۶۲۴	کشت و صنعت پیادز(حق تقدم)
(۱۲۸,۰۸۰,۰۷۹)	.	(۷۴,۴۸۵,۸۸۵)	۳,۲۷۷,۵۴۵,۰۹۲	۳,۶۵۲,۰۵۹,۲۰۷	۱۹,۵۲۵,۵۹۳	۱۸,۴۵۵,۲۰۰	۳,۶۹۱,۰۰۴,۰۰۰	۳,۶۹۱,۰۰۴,۰۰۰	پتروشیمی مبین
.	.	۸,۲۹۲,۱۳۲	۲۲,۴۰۹,۲۷۸	۳۰,۷۰۱,۴۱۰	۱۸۳,۳۹۰	۱۵۵,۲۰۰	۳۱,۰۰۴,۰۰۰	۳۱,۰۰۴,۰۰۰	اختیارات باطبات سیار ایران ۹۵۰۱
(۵۲۶,۴۰۳,۳۹۹)	۲۸۵,۷۶۵,۰۹۰	.	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
۳۹,۱۳۹	۱۳۷,۰۸۴,۷۳۳	.	.	.	.	.	.	.	ایران ترانسفو
(۳۵,۸۴۱,۵۶۰)	۹۹,۰۷۹,۶۸۱	.	.	.	.	.	.	.	بانک صادرات
(۱۷۴,۴۴۱,۰۰۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	بانک انصار(حق تقدم)
(۱۶,۲۸۵,۷۸۶)	.	.	.	.	.	.	.	.	توکرایل (حق تقدم)
(۱۰۴,۹۰۹,۳۱۶)	.	.	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن
.	(۱۲۸,۲۴۵)	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس
.	(۳۱۷,۶۵۷,۳۲۲)	.	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	(۱۴,۸۶۷,۱۶۶)	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی جم
.	(۳۹,۲۸۵,۴۵۲)	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی مارون
.	۱۸۲,۱۰۶,۶۴۰	.	.	.	.	.	.	.	شرکت حفاری شمال
.	۲۸۰,۲۸۵,۸۷۲	.	.	.	.	.	.	.	گروه توسعه ملی ایران
.	(۸۱,۷۴۱,۹۳۷)	.	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
.	۱۵۶,۴۲۵,۵۶۱	.	.	.	.	.	.	.	لیزینگ ایران
.	۱,۳۶۶,۷۰۷	.	.	.	.	.	.	.	بهمن لیزینگ
.	۱۲۲,۴۵۵,۶۴۵	.	.	.	.	.	.	.	لیزینگ ایرانیان
.	۱۳۴,۵۵۰,۳۴۵	.	.	.	.	.	.	.	نیرو محرکه
.	(۳۰,۱۳۷,۲۴۸)	.	.	.	.	.	.	.	حمل و نقل پتروشیمی
.	(۹,۱۲۰,۹۰۴)	.	.	.	.	.	.	.	سایبا
.	۹۸,۹۸۲,۲۷۲	.	.	.	.	.	.	.	سایبا دیزل
.	۱۳۵,۱۹۴,۳۸۶	.	.	.	.	.	.	.	صنعتی بارز
.	۱۰۳,۳۲۱,۲۷۰	.	.	.	.	.	.	.	سیمان ارومیه
.	(۱۱۵,۸۶۷,۶۲۶)	.	.	.	.	.	.	.	دارویی تامین
.	۲۱۱,۳۶۹	.	.	.	.	.	.	.	البرز دارو
.	(۷۰,۰۲۱,۹۸۳)	.	.	.	.	.	.	.	صندوق بازنشستگی
.	(۶۸,۳۶۷,۷۸۶)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر
.	۸۵,۸۲۰,۵۱۷	.	.	.	.	.	.	.	بانک پارسین
.	۱۴,۵۲۵,۹۰۶	.	.	.	.	.	.	.	بانک انصار
.	(۶۹,۱۵۲,۱۳۵)	.	.	.	.	.	.	.	نفت سیاهان
.	۴۳,۴۴۲,۸۹۶	.	.	.	.	.	.	.	سنگ آهن گل گهر
(۷۹۱,۴۶۳,۴۳۳)	۲,۴۶۱,۷۶۴,۷۶۶	(۲,۲۰۳,۸۴۷,۷۱۳)	۳۵,۰۹۱,۷۱۶,۶۷۸	۳۲,۸۴۵,۷۰۸,۶۵۹	۱۷۵,۰۶۶,۶۰۴	۱۶۵,۹۳۳,۵۴۴	۲۳,۱۸۶,۷۰۸,۸۰۷	۲۳,۱۸۶,۷۰۸,۸۰۷	جمع سهام
.	.	۳۰,۷۰۵,۲۹۱	۸,۲۲۸,۲۱۷,۳۵۱	۸,۲۵۸,۹۲۲,۶۴۲	۶,۳۹۷,۳۵۸	.	۸,۲۶۵,۳۲۰,۰۰۰	۸,۲۶۵,۳۲۰,۰۰۰	اوراق مرابحه مگا موتور
(۶,۳۰۰,۰۰۰)	.	.	۱۹۹,۸۴۵,۲۰۰	۱۹۹,۸۴۵,۲۰۰	۱۵۴,۸۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره رایتل
.	.	۱۱,۴۶۱,۰۱۶	۱,۹۸۶,۶۴۱,۲۵۵	۱,۹۹۸,۱۰۲,۲۷۱	۱,۵۴۷,۷۲۹	.	۱,۹۹۹,۶۵۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۶۵۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۹۲
.	(۶۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	اوراق مشارکت میدکو
(۱۱,۲۹۵,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	اوراق اجاره ماهان
(۸۰۹,۰۵۸,۴۳۳)	۲,۴۶۱,۱۶۴,۷۶۶	(۲,۲۰۳,۸۴۷,۷۱۳)	۴۵,۵۰۶,۴۲۰,۴۸۴	۴۳,۲۰۲,۵۷۸,۷۷۱	۱۸۳,۱۶۶,۶۹۱	۱۶۵,۹۳۳,۵۴۴	۴۳,۶۵۱,۶۷۸,۸۰۷	۴۳,۶۵۱,۶۷۸,۸۰۷	جمع کل

**صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۴**

**۱۷- سود سهام:**

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۲۲					تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی	شرکتها
		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام								
۱۳۹۴/۰۵/۲۲	۱۳۹۲/۰۸/۲۲	۹۸,۳۲۵,۰۰۰	۸۹,۶۶۵,۵۲۲	.	.	.	۱۳۱,۱۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۷۵۰	.	.	۱۳۹۳	سرمایه گذاری دارویی تامین	
		۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۰۷۴,۷۶۶	.	.	.	۱,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۱,۰۰۰	.	.	۱۳۹۳	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
		۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۶۰۰	.	.	۱۳۹۳	سرمایه گذاری سپه	
		۱۸۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۱۴	۳,۶۷۰	.	.	۱۳۹۳	پتروشیمی زاگرس	
		۴۲,۴۲۵,۶۶۹	.	.	.	.	۱,۰۷۸,۶۵۴	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۴۵	.	.	۱۳۹۳	بانک صادرات	
		۱۲۶,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲۳۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۵۵۰	.	.	۱۳۹۲	چینی ایران	
		۱۰۰,۳۱۴,۲۷۰	.	.	.	.	۶۲,۳۰۷	۱۳۹۳/۰۸/۲۹	۱,۶۱۰	.	.	۱۳۹۳	پتروشیمی پردیس	
		۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۱۰	۱۵۰	.	.	۱۳۹۳	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	
		۵۲۳,۸۳۱,۶۶۸	.	.	.	.	۵۴۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۶	۱,۰۰۰	.	.	۱۳۹۳	پتروشیمی شازند	
		۳۱,۳۴۱,۶۸۲	.	.	.	.	۹۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۹۰	.	.	۱۳۹۳	بانک ملت	
		۲۰,۲۸۲,۶۳۵	.	.	.	.	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱۶	.	.	۱۳۹۳	ایران خودرو	
		۷,۸۷۰,۸۸۶	.	.	.	.	۱۸۰,۰۶۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۳	۵۰	.	.	۱۳۹۳	حمل و نقل پتروشیمی	
		۲۵۸,۲۸۴,۰۷۲	.	.	.	.	۱۷۰,۴۵۵	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۱,۷۰۰	.	.	۱۳۹۳	داروسازی جابر ابن حیان	
		۱۰۰,۰۹۸,۸۲۶	.	.	.	.	۳۷۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۴	۳۰۰	.	.	۱۳۹۳	بهمن لیزینگ	
		۱۰۰,۷۰۵,۰۸۹	.	.	.	.	۱۲۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۶	۹۰۰	.	.	۱۳۹۳	برق عسلویه مینا	
		۲۰۹,۲۹۵,۰۰۸	.	.	.	.	۵۷,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۴,۲۰۰	.	.	۱۳۹۳	توسعه خدمات دریایی سینا	
		۳۱,۴۷۳,۰۵۴	.	.	.	.	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۴۰۰	.	.	۱۳۹۳	خدمات دریایی تاید واتر	
		۱۶۸,۳۰۴,۲۰۳	.	.	.	.	۴۸۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۳۶۰	.	.	۱۳۹۳	پتروشیمی مبین	
		۴۴,۴۱۲	.	.	.	.	۲۵۴	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۳۰۰	.	.	۱۳۹۳	بانک سینا	
		۱۱۹,۴۲۹,۷۶۶	.	.	.	.	۳۷۶,۷۵۳	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۳۵۰	.	.	۱۳۹۳	لیزینگ ایران	
		۲۸۷,۴۴۸,۲۰۱	.	.	.	.	۲,۹۴۷,۴۳۷	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۱۵۰	.	.	۱۳۹۳	لیزینگ رایان سایبا	
		۶۷,۹۲۵,۶۶۹	.	.	.	.	۲۵۸,۹۸۶	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳۰۰	.	.	۱۳۹۳	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	
		۱۸,۵۴۰,۳۹۰	.	.	.	.	۱۲۳,۲۵۴	۱۳۹۴/۰۴/۱۳	۱۷۰	.	.	۱۳۹۳	صنعتی نیرو محرکه	
		۷۰۹,۳۰۳,۴۰۰	.	.	.	.	۱۴۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۵,۴۱۰	.	.	۱۳۹۳	ارتباطات سیار ایران	
		۳,۹۳۸,۲۵۴,۵۰۰	۳۵۵,۷۴۰,۲۸۸	.	.	.						جمع		

**صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۴**

**۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب:**

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی بشرح زیر می باشد:

شرح	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۲۲	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۲
سود اوراق با درآمد ثابت	۱۹-۱	۵۱۰,۷۳۷,۴۷۵	۴۹۸,۷۴۹,۷۶۱	۱,۱۵۴,۳۵۰,۴۹۵
سود سپرده بانکی	۱۹-۲	۲۵,۳۷۲,۰۲۰	۱۵,۰۰۹,۸۷۳	۷۰,۵۵۱,۶۳۲
<b>جمع</b>		<b>۵۳۶,۱۰۹,۴۹۵</b>	<b>۵۱۳,۷۵۹,۶۳۴</b>	<b>۱,۲۲۴,۹۰۲,۱۲۷</b>

۱۸-۱- سود اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب بشرح زیر است:

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۲۲		خالص سود
					دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۲	
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
اجاره رایتل مامانه	۱۳۹۳/۰۵/۰۵	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۳۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۳۴,۵۹۰,۳۵۷	۴۴,۸۹۷,۴۱۱	۷۷۸,۹۳۱,۷۳۷
اجاره ماهان ۲ سه ماهه	۱۳۹۴/۰۵/۰۳	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۳۸,۸۲۹,۵۰۶	۸۳,۵۹۴,۶۳۴
اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۱۹	۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۷۱,۳۲۴,۲۰۱	۱۰,۲۵۶,۵۰۱
مراجعه مگاموتور ۲۰ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۴/۰۶/۰۴	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۳۵۵,۶۸۶,۳۵۷	-
مشارکت بانکی - طرح توسعه میدان گازی پارس جنوبی ۱۶۵	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	فروخته شد	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵	۹۷,۸۸۹,۷۸۱	-	۹۷,۸۸۹,۷۸۱
مشارکت بانکی - طرح توسعه میدان گازی پارس جنوبی ۲۰	۱۳۹۲/۱۱/۱۵	فروخته شد	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۵,۴۱۷,۹۷۳	-	۱۵,۴۱۷,۹۷۳
اجاره پارس سه ماهه	۱۳۹۳/۰۵/۲۱	فروخته شد	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۲,۹۹۲,۸۴۳	-	۴۲,۹۹۲,۸۴۳
اجاره سپهر سه ماهه	۱۳۹۳/۰۶/۱۷	فروخته شد	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۶,۸۹۱,۲۰۳	-	۲۶,۸۹۱,۲۰۳
اجاره امید سه ماهه	۱۳۹۳/۰۶/۱۰	فروخته شد	۵,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۵,۲۸۲,۶۷۳	-	۴۵,۲۸۲,۶۷۳
هلدینگ صنایع معدنی خاور میانه	۱۳۹۳/۰۶/۱۵	فروخته شد	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۳,۰۹۳,۱۵۰	۳۵,۶۸۴,۹۳۱	۵۳,۰۹۳,۱۵۰
<b>جمع کل</b>			<b>۵۳,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰</b>		<b>۴۹۸,۷۴۹,۷۶۱</b>	<b>۵۱۰,۷۳۷,۴۷۵</b>	<b>۱,۱۵۴,۳۵۰,۴۹۵</b>

۱۸-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر است:

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۲۲		سود سپرده
					دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۲	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پس انداز صادرات ۰۲۰۸۸۲۵۸۱۶۰۰۶	۱۳۹۰/۰۷/۱۳	۷٪	۲۵,۳۷۶,۱۴۴	(۴,۱۲۴)	۲۵,۳۷۲,۰۲۰	۱۵,۰۰۹,۸۷۳	۷۰,۵۵۱,۶۳۲
<b>جمع</b>			<b>۲۵,۳۷۶,۱۴۴</b>	<b>(۴,۱۲۴)</b>	<b>۲۵,۳۷۲,۰۲۰</b>	<b>۱۵,۰۰۹,۸۷۳</b>	<b>۷۰,۵۵۱,۶۳۲</b>

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۳
	ریال	ریال	ریال
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	.	.	۳۰,۶۰۱,۸۶۴
تعدیل کارمزد کارگزاری	۸,۷۴۰,۲۶۵	۲۵,۵۹۲,۷۷۵	۱۱۵,۶۲۳,۵۱۵
حذف هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۱۵۶,۰۸۶,۲۸۷	۱۳۱,۷۳۲,۳۳۴	۲۱۴,۵۲۱,۲۸۰
حذف هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل	.	.	۹,۱۹۱
سایر درآمدها	۱۹,۹۷۵	.	۲,۱۵۰
<b>جمع</b>	<b>۱۶۴,۸۴۶,۵۲۷</b>	<b>۱۵۷,۳۲۵,۱۰۹</b>	<b>۳۵۹,۷۵۸,۰۰۰</b>

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

سرفصل فوق که بر اساس مفاد امیدنامه صندوق محاسبه شده از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۳
	ریال	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۱۷۷,۱۳۸,۷۲۷	۱۹۹,۰۰۴,۴۶۰	۸۰۸,۰۱۲,۱۷۶
کارمزد متولی	۵۶,۷۳۷,۵۶۸	۶۲,۳۳۹,۰۴۶	۲۳۶,۴۵۴,۵۴۰
کارمزد ضامن	۲۱۱,۴۴۶,۳۳۹	۲۳۹,۰۴۵,۷۱۳	۹۸۷,۹۲۵,۹۲۱
حق الزحمه حسابرس	۱۵,۱۳۲,۳۲۸	۸,۸۲۱,۸۸۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۸
<b>جمع</b>	<b>۴۶۰,۴۴۵,۸۷۲</b>	<b>۵۰۹,۲۱۱,۰۹۹</b>	<b>۲,۰۹۲,۳۹۲,۶۴۵</b>

۲۱- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۲۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۳
	ریال	ریال	ریال
هزینه های نرم افزار	۵۰,۴۱۰,۹۴۰	۴۰,۳۲۸,۷۵۲	۲۰۰,۰۰۰,۱۹۷
هزینه مالیات بر ارزش افزوده ضامن	۱۹,۰۳۰,۱۶۱	۱۹,۱۲۳,۶۵۸	۸۳,۲۴۶,۰۷۸
هزینه مالیات بر ارزش افزوده متولی	۵,۱۰۶,۳۸۵	۴,۹۸۷,۱۲۸	۱۹,۸۶۹,۰۶۸
هزینه مالیات بر ارزش افزوده حسابرس	۱,۳۶۱,۱۴۰	۷۰۵,۷۳۲	۵,۱۷۰,۴۴۲
هزینه مالیات بر ارزش افزوده مدیر	۱۵,۹۴۲,۴۸۲	۱۵,۹۲۰,۳۵۵	۶۸,۰۴۲,۱۳۶
هزینه مالیات بر ارزش افزوده هزینه نرم افزار	۴,۵۳۶,۹۸۰	۳,۲۲۶,۲۵۶	۱۵,۹۹۹,۸۰۲
هزینه تشریفات تصفیه صندوق	.	۷,۴۸۰,۷۳۴	۱۲,۹۴۰,۲۸۴
هزینه برگزاری مجامع	۱۵۱,۵۸۴	.	۴۸۰,۰۰۰
هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام	.	۶۲۰,۵۵۲	۶۲۰,۵۵۲
هزینه مالیات بر ارزش افزوده کارمزد تصفیه	.	۵۹۸,۴۶۰	۱,۰۷۴,۱۰۴
هزینه کارمزد بانکی	۵۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰
<b>جمع</b>	<b>۹۶,۵۸۹,۶۷۲</b>	<b>۹۲,۹۹۱,۶۲۸</b>	<b>۴۱۱,۷۹۲,۶۶۶</b>

**صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۴**

**۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی :**

به استثنای وضعیت مالیات تکلیفی سالهای مالی منتهی به ۲۳ مرداد ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ که نسبت به برگ تشخیص صادره (جمعا با احتساب جرایم ۱۵۰ میلیون ریال) اعتراض شده است در تاریخ ترازنامه صندوق تعهد و بدهی احتمالی دیگری ندارد.

**۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق :**

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی	مدیر صندوق	ممتاز	۵۰۰	۶۶۷
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	ضامن و موسس	ممتاز	۵,۰۰۰	۶۶,۶۷
شرکت آتی نگر سپهر ایرانیان	موسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۱۳,۳۳
شرکت توسعه مدیریت خوارزمی	موسس	ممتاز	۱,۰۰۰	۱۳,۳۳
<b>جمع</b>		ممتاز	۷,۵۰۰	۱۰۰

**۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :**

ماتده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
(۵۹,۱۹۴,۰۴۱)	طی دوره	۲۲,۹۷۸,۶۹۵,۹۱۱	خرید اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
		۱۲,۸۹۸,۱۸۴,۵۱۲	فروش اوراق بهادار		
		۸,۷۴۰,۲۶۵	تعدیل کارمزد کارگزاری		

**۲۵- رویداد های بعد از تاریخ تراز نامه :**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در یادداشت های همراه باشد وجود نداشته است.