



صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

صورت‌های مالی

برای دوره مالی هجری منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی مربوط به دوره هجری منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۳ که در اجرای مفاد بند ۷- ماده ۵۷- 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 دارایی ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت‌های توضیحی
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	ج- مبنای تهیه صورت های مالی
۵	د- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر 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 متممگانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان بیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	خیدر سلیتی
متولی صندوق	موسسه سپهری و خدمات مالی منیر حسینی	شعوبد مبارک

همکاران

دو موسسه حسابرسی و خدمات مالی - حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
صورت خالص دارایی ها
برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۵/۲۳	۱۳۹۱/۱۱/۲۳	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۹,۳۹۱,۳۴۹,۳۴۴	۲۸,۴۳۴,۸۵۷,۴۲۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۴,۳۶۳,۰۱۴,۲۲۳	۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
۱,۶۶۶,۸۷۷,۳۸۹	۳۸۱,۴۹۲,۰۴۴	۷	حسابهای دریافتی
۰	۲,۳۵۶,۶۷۴	۸	جاری کارگزاران
۷,۵۱۰,۱۳۰	۸۲,۸۲۴,۱۷۴	۹	سایر دارایی ها
۳,۱۴۷,۳۶۶,۴۳۷	۲۰۲,۲۶۹,۱۶۴	۱۰	موجودی نقد
۲۸,۵۷۶,۰۱۷,۵۲۳	۲۹,۱۰۳,۷۹۹,۴۸۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱,۰۵۷,۸۶۰,۹۲۰	۹۴۷,۸۹۱,۷۹۹	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۸۱۳,۸۳۸	۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۶۶,۳۴۸,۶۲۲	۱۳۵,۰۴۷,۱۲۷	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۶۴۰	۰	۸	جاری کارگزاران
۱,۱۲۶,۰۲۴,۰۲۰	۱,۰۸۲,۹۳۸,۹۲۶		جمع بدهی ها
۲۷,۴۴۹,۹۹۳,۵۰۳	۲۸,۰۲۰,۸۶۰,۵۵۶	۱۴	خالص دارایی ها
۹۳۵,۴۸۷	۱,۴۵۰,۷۳۱		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 و گردش خالص دارایی ها
برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

درآمد ها	یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۳
		ریال	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۴,۵۵۸,۶۸۶,۰۱۳	(۶۸,۱۵۴,۴۱۶)	(۲,۴۶۸,۷۸۶,۸۳۷)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۴,۸۲۹,۵۳۸,۵۰۹	(۱,۰۷۶,۶۵۹,۴۱۶)	(۲,۴۷۳,۰۳۸,۴۲۱)
سود سهام	۱۷	۲۸۷,۹۲۳,۲۸۰	۱۳۱,۳۴۴,۶۹۷	۲,۵۷۹,۹۳۴,۸۶۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۶۷۰,۷۵۲,۳۲۴	۹۱۰,۲۶۵,۰۳۲	۱,۵۲۷,۰۹۳,۰۲۰
سایر درآمدها	۱۹	۲,۶۲۴,۸۳۶,۷۵۳	۰	۱,۱۹۹,۰۰۰
جمع درآمدها		۱۳,۰۷۱,۷۳۶,۸۷۹	(۱۰۳,۲۰۴,۱۰۳)	(۸۳۳,۵۹۸,۳۷۶)
هزینه ها				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۶۱۴,۸۸۲,۷۸۲	۳۷۶,۹۹۴,۹۸۵	۱,۰۶۰,۱۰۲,۱۸۴
سایر هزینه ها	۲۱	۱۱۲,۷۰۹,۸۵۲	۹۶,۷۹۴,۳۶۵	۱۹۰,۰۲۱,۶۶۴
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی		۱۲,۳۴۴,۱۴۴,۲۴۵	۴۷۳,۷۸۹,۳۵۰	۱,۲۵۰,۱۲۳,۸۴۸
سود(زیان) خالص				
بازده میانگین سرمایه گذاری - درصد		۳۴.۵۳	(۱.۱۱)	(۱.۸۶)
بازده سرمایه گذاری پایان سال - درصد		۴۴.۰۵	(۱.۶۸)	(۷.۵۹)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۳
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۹,۳۴۳	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۸,۹۲۸	۳۳,۷۹۵,۴۵۹,۰۳۶
(۱۰,۰۲۸)	(۱,۶۴۵)	(۱۱,۷۶۱,۷۴۳,۳۰۸)
۰	۰	(۲,۰۸۳,۷۲۲,۲۲۴)
۲۸,۰۲۰,۸۶۰,۵۵۶	۳۴,۲۴۵,۳۲۷,۸۵۴	۲۷,۴۴۹,۹۹۳,۵۰۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۹۱/۱۱/۲۳ =

جمع کل :

در پایان دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۳ صندوق هیچ گونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد.

دوره ۶ ماهه منتهی به ۹۱/۱۱/۲۳

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	= بازده میانگین سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص	= بازده سرمایه گذاری پایان سال
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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

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 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 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. مرکز اصلی صندوق در تهران- میدان آرژانتین- ضلع جنوب شرقی میدان- ساختمان شماره ۱- طبقه ۳- واحد ۱۶ واقع است.

۲-۱- اطلاع رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری صندوق مشترک خوارزمی مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای 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:

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای 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	سرمایه‌گذاری خوارزمی	۵۰۰۰	٪۶۷
۲	شرکت آتی نگر سپهر ایرانیان	۱۰۰۰	٪۱۳
۳	شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی	۱۰۰۰	٪۱۳
۴	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	۵۰۰	٪۷
	جمع:	۷,۵۰۰	٪۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

مدیر صندوق: شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۲/۱۱/۱۰ به شماره ثبت ۱۰۲۵۷۸ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، میدان آرژانتین-بلوار عمادمغنیه-خیابان ۲۳-پلاک ۱.

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 بانک صادرات ایران 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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها :

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها 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 نیافته 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 ۰,۵٪ 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

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 ۳۰ 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 ۱۳۰ 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 $\frac{0.003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حساب ها ذخیره می شود.

n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص 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 نکنند ، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد .

*** هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی 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 .

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

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 پرداختنی تجاری:

خرید اقساطی اوراق بهادار عمده‌ترین بخش حساب‌های پرداختنی 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 بهای تمام شده 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 سرمایه گذار 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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم :

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۰۵/۲۳			۱۳۹۱/۱۱/۲۳			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰	۰	۰	۳۲.۲۸	۹,۳۹۳,۳۶۱,۷۶۵	۶,۷۷۶,۲۴۸,۹۲۷	استخراج کانه های فلزی
۰	۰	۰	۲۴.۸۲	۷,۲۲۴,۴۲۰,۸۰۶	۵,۵۴۹,۶۲۷,۵۲۳	محصولات شیمیایی
۹.۴۷	۲,۷۰۶,۴۸۹,۱۱۵	۳,۶۲۵,۹۵۰,۶۰۳	۱۸.۷۵	۵,۴۵۶,۵۷۰,۲۲۱	۴,۵۰۳,۴۸۳,۶۹۸	فلزات اساسی
۰	۰	۰	۵.۶۲	۱,۶۳۴,۵۵۵,۵۵۱	۱,۴۲۶,۱۲۸,۹۰۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۴۷	۱,۲۷۶,۸۴۲,۴۸۸	۱,۶۸۲,۱۶۵,۳۸۴	۴.۳۷	۱,۲۷۲,۲۷۶,۷۵۸	۱,۶۸۲,۱۶۵,۳۸۴	مواد و محصولات دارویی
۰	۰	۰	۳.۸۸	۱,۱۲۸,۶۳۱,۰۵۰	۱,۱۶۰,۲۹۱,۰۷۰	سیمان اهگ و گچ
۴.۱۴	۱,۱۸۳,۴۹۵,۱۵۱	۱,۴۴۳,۱۹۲,۴۴۵	۳.۳۵	۹۷۳,۵۳۹,۸۴۸	۱,۰۱۸,۵۹۳,۹۷۸	مخابرات
۰	۰	۰	۲.۲۸	۶۶۲,۳۱۳,۹۳۲	۸۲۴,۴۷۶,۳۲۶	سرمایه گذاریها
۰	۰	۰	۱.۶۷	۴۸۴,۹۴۹,۹۸۲	۴۹۲,۸۶۴,۷۳۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۹.۸۶	۲,۸۱۹,۰۳۵,۰۷۵	۳,۳۶۹,۶۹۵,۷۸۱	۰.۷	۲۰۴,۲۳۷,۵۱۳	۲۶۲,۴۲۴,۲۱۳	بانکها و موسسات اعتباری
۰	۰	۰	-	۰	۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۴.۲۷	۱,۲۲۱,۶۲۳,۲۴۹	۱,۵۷۱,۴۵۲,۹۳۶	-	۰	۰	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰	۰	۰	-	۰	۰	خودرو و ساخت قطعات
۰.۶۴	۱۸۳,۷۶۴,۲۶۶	۱۷۰,۰۳۰,۳۶۱	-	۰	۰	ماشین آلات و دستگاه برقی
۳۲.۸۵	۹,۳۹۱,۲۴۹,۳۴۴	۱۱,۸۶۲,۴۸۷,۵۰۹	۹۷.۷	۲۸,۴۳۴,۸۵۷,۴۲۶	۲۳,۶۹۶,۳۰۴,۷۵۷	جمع :

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم :

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۵/۲۳		۱۳۹۱/۱۱/۲۳			
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
		۳,۴۵۲,۵۹۷,۲۹۸	۲,۳۷۷,۰۲۶,۸۱۰	گل گهر	استخراج کانه های فلزی
		۲,۸۷۰,۰۰۰,۶۴۶	۲,۳۴۲,۸۳۱,۸۲۴	چادرملو	
		۲,۵۸۰,۸۹۶,۹۵۹	۱,۵۸۰,۵۶۸,۹۸۶	فولاد صباور	
		۴۸۹,۸۶۶,۸۶۲	۴۷۵,۸۲۱,۳۰۷	سرمایه گذاری معادن و فلزات	
		۹,۳۹۳,۳۶۱,۷۶۵	۶,۷۷۶,۲۴۸,۹۲۷		
		۳,۰۷۷,۱۳۵,۰۷۳	۱,۹۲۲,۴۴۸,۶۵۷	نفت و گاز پارسیان	محصولات شیمیایی
		۲,۳۰۳,۴۲۶,۳۱۱	۱,۶۱۷,۷۱۵,۳۳۳	پتروشیمی پردیس	
		۱,۴۷۵,۲۱۲,۲۴۱	۱,۶۲۶,۱۱۹,۱۱۰	شیمیایی ایران	
		۳۶۸,۶۴۷,۱۸۱	۳۸۳,۳۴۴,۴۲۳	پتروشیمی شیراز	
		۷,۲۲۴,۴۲۰,۸۰۶	۵,۵۴۹,۶۲۷,۵۲۳		
		۲,۳۶۹,۹۸۹,۲۵۷	۱,۸۲۰,۹۹۸,۴۵۲	فولاد مبارکه	فلزات اساسی
		۱,۷۶۳,۲۸۸,۵۷۵	۱,۴۹۰,۹۶۴,۴۰۶	فولاد خوزستان	
۲,۷۰۶,۴۸۹,۱۱۵	۳,۶۲۵,۹۵۰,۶۰۳	۹۰۷,۳۲۶,۵۴۰	۷۵۸,۹۷۰,۷۹۸	ملی مس	
		۴۱۵,۹۶۵,۸۴۹	۴۳۲,۵۵۰,۰۴۱	آلومینیوم ایران	
۲,۷۰۶,۴۸۹,۱۱۵	۳,۶۲۵,۹۵۰,۶۰۳	۵,۴۵۶,۵۷۰,۲۲۱	۴,۵۰۳,۴۸۳,۶۹۸		
		۱,۶۳۴,۵۵۵,۵۵۱	۱,۴۲۶,۱۲۸,۹۰۱	نفت تبریز	فراوردهای نفتی کک و سوخت هسته ای
۱,۲۷۶,۸۴۲,۴۸۸	۱,۶۸۲,۱۶۵,۳۸۴	۱,۲۷۲,۲۷۶,۷۵۸	۱,۶۸۲,۱۶۵,۳۸۴	سینا دارو	مواد و محصولات دارویی
		۶۴۹,۳۷۸,۱۹۵	۶۶۱,۰۹۵,۲۲۸	سیمان کردستان	سیمان و آهک و گچ
		۴۷۹,۲۵۲,۸۵۵	۴۹۹,۱۹۵,۸۴۲	سیمان غرب	
		۱,۱۲۸,۶۳۱,۰۵۰	۱,۱۶۰,۲۹۱,۰۷۰		
۱,۱۸۳,۴۹۵,۱۵۱	۱,۴۴۳,۱۹۲,۴۴۵	۹۷۳,۵۳۹,۸۴۸	۱,۰۱۸,۵۹۳,۹۷۸	ارتباطات سیار ایران	مخابرات
		۶۶۲,۳۱۳,۹۳۲	۸۲۴,۴۷۶,۳۲۶	سرمایه گذاری سپه	سرمایه گذاریها
		۴۸۴,۹۴۹,۹۸۲	۴۹۲,۸۶۴,۷۳۸	پارس مینو	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قندو شکر
۲۲۴,۰۱۵,۴۵۵	۲۶۲,۴۲۴,۲۱۳	۲۰۴,۲۳۷,۵۱۳	۲۶۲,۴۲۴,۲۱۳	بانک صادرات	بانکها و موسسات اعتباری
۲,۵۹۵,۰۱۹,۶۲۰	۳,۱۰۷,۲۷۱,۵۶۷	-	-	بانک ملت	
۲,۸۱۹,۰۳۵,۰۷۵	۳,۳۶۹,۶۹۵,۷۸۱	۲۰۴,۲۳۷,۵۱۳	۲۶۲,۴۲۴,۲۱۳		
۱,۲۲۱,۶۲۳,۲۴۹	۱,۵۷۱,۴۵۲,۹۳۶	-	-	سرمایه گذاری مسکن تهران	انبوه سازی املاک و مستغلات و املاک
۱۸۳,۷۶۴,۲۶۶	۱۷۰,۰۳۰,۳۶۱	-	-	تراکتور سازی	ماشین الات و دستگاه برقی
۹,۳۹۱,۲۴۹,۳۴۴	۱۱,۸۶۲,۴۸۷,۵۰۹	۲۸,۴۳۴,۸۵۷,۴۲۶	۲۳,۶۹۶,۳۰۴,۷۵۷		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

شرح	یادداشت	۱۳۹۱/۱۱/۲۳	۱۳۹۱/۰۵/۲۳
		ریال	ریال
ق مشارکت بورسی	۶-۱	۰	۱۴,۳۶۳,۰۱۴,۲۲۳
جمع کل :		۰	۱۴,۳۶۳,۰۱۴,۲۲۳

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

۵. سرفصل فوق به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۱/۱۱/۲۳				۱۳۹۱/۰۵/۲۳	
		ارزش اسمی	سود متعلقه	تفاوت ارزش اسمی با خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد	ریال
۰۰-۰۰-۰۰	-	۰	۰	۰	۰	۰.۰٪	۲,۰۹۸,۰۶۹,۶۲۷
۰۰-۰۰-۰۰	-	۰	۰	۰	۰	۰.۰٪	۱۲,۲۶۴,۹۴۴,۵۹۶
جمع :		۰	۰	۰	۰	۰.۰٪	۱۴,۳۶۳,۰۱۴,۲۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۱/۰۵/۲۳		۱۳۹۱/۱۱/۲۳		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۶۶۶,۸۷۷,۳۸۹	۳۸۱,۴۹۲,۰۴۴	۲۵٪	۴۳۷,۶۸۸,۴۰۰	سود سهام دریافتنی
۱,۶۶۶,۸۷۷,۳۸۹	۳۸۱,۴۹۲,۰۴۴		۴۳۷,۶۸۸,۴۰۰	جمع

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران مربوط به حساب فی مابین با شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۱/۲۳				
مانده اول دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۴۰)	(۷۲,۷۲۴,۳۳۹,۷۰۷)	۷۲,۷۲۶,۶۹۷,۰۲۱	۲,۳۵۶,۶۷۴	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
(۶۴۰)	(۷۲,۷۲۴,۳۳۹,۷۰۷)	۷۲,۷۲۶,۶۹۷,۰۲۱	۲,۳۵۶,۶۷۴	جمع

۹- سایر دارائیهها

۱۳۹۱/۱۱/۲۳				
مانده در	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده در	
پایان دوره مالی	دوره مالی	طی دوره	ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۷۷۵,۵۶۰	۳,۷۳۴,۶۴۰	۰	۷,۵۱۰,۲۰۰	مخارج تاسیس
۷۹,۰۴۸,۶۱۴	۵۰,۹۵۱,۳۱۶	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰)	مخارج نرم افزار
۸۲,۸۲۴,۱۷۴	۵۴,۶۸۵,۹۵۶	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۱۰,۱۳۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۵/۲۳	۱۳۹۱/۱۱/۲۳	
ریال	ریال	شرح
۱۰,۷۰۲	۱۱,۴۹۰	بانک صادرات ایران - جاری ۰۱۰۳۴۰۳۱۵۹۰۰۴ - شعبه احمد قصیر
۳,۱۴۷,۳۵۵,۷۳۵	۲۰۲,۲۵۷,۶۷۴	بانک صادرات ایران - پس انداز ۰۲۰۸۸۲۵۸۱۶۰۰۶ - شعبه احمد قصیر
۳,۱۴۷,۳۶۶,۴۳۷	۲۰۲,۲۶۹,۱۶۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۱/۰۵/۲۳	۱۳۹۱/۱۱/۲۳	شرح
ریال	ریال	
۳۹۳,۶۵۱,۱۸۹	۱۴۳,۰۹۸,۹۸۰	مدیر صندوق
۴۶۷,۴۲۷,۵۰۵	۷۵۵,۳۶۳,۴۴۰	ضامن
۱۶۶,۷۸۲,۱۴۶	۳۴,۴۷۰,۳۵۵	متولی
۳۰,۰۰۰,۰۸۰	۱۴,۹۵۹,۰۲۴	حسابرس
۱,۰۵۷,۸۶۰,۹۲۰	۹۴۷,۸۹۱,۷۹۹	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۵/۲۳	۱۳۹۱/۱۱/۲۳	شرح
ریال	ریال	
۱,۸۱۳,۸۳۸	۰	حساب های پرداختی به سرمایه گذاران
۱,۸۱۳,۸۳۸	۰	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر :

ذخایر سایر هزینه های صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۵/۲۳	۱۳۹۱/۱۱/۲۳	یادداشت	شرح
ریال	ریال		
۱,۱۶۳,۴۴۷	۰		ذخیره نگهداری اوراق بی نام
۰	۰		ذخیره ۰.۵٪ سود تحقق نیافته
۵۰,۱۸۵,۱۷۵	۷۱,۷۶۱,۴۱۳		ذخیره تصفیه
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۲۸۵,۷۱۴	13-1	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۶۶,۳۴۸,۶۲۲	۱۳۵,۰۴۷,۱۲۷		جمع

۱-۱۳: ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۳ به مبلغ ۶۳.۲۸۵.۷۱۴ ریال بابت مانده پرداخت انتقالی هزینه های نرم افزار صندوق می باشد .

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۴-خالص دارایی ها

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

۱۳۹۱/۰۵/۲۳		۱۳۹۱/۱۱/۲۳	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۰,۴۳۳,۸۴۲,۵۴۱	۲۱,۸۴۳	۱۷,۱۴۰,۳۷۸,۰۵۶	۱۱,۸۱۵
۷,۰۱۶,۱۵۰,۹۶۲	۷,۵۰۰	۱۰,۸۸۰,۴۸۲,۵۰۰	۷,۵۰۰
۲۷,۴۴۹,۹۹۳,۵۰۳	۲۹,۳۴۳	۲۸,۰۲۰,۸۶۰,۵۵۶	۱۹,۳۱۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
 جمع :

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۵- سود و (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره ۶ ماهه منتهی به ۹۰/۱۱/۲۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۹۱/۱۱/۲۳							
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	کارمزد فروش	مالیات	ارزش دفتری	ارزش بازار	نام شرکت	ردیف	
۸۶,۱۹۹,۲۳۱	۱۵,۰۶۱,۳۹۶	(۱۶۸,۷۱۰,۲۳۶)	۹۷۹۷۴۷۴	۹۵۸۶۵۶۹	۲,۰۶۶,۶۳۹,۹۹۳	۱۹۱۷۳۱۳۸۰۰	ارتباطات سیار ایران	1	
.	.	۶۲,۰۶۶,۴۳۶	۱۲۰۵۱۹۴	۱۱۳۹۱۲۵	۱۶۳,۴۱۴,۲۴۵	۲۲۷۸۲۵۰۰۰	آلمینیوم ایران	2	
.	.	۱۵,۲۲۳,۹۳۲	۹۹۹۸۰۹	۹۴۴۹۹۹	۱۷۱,۸۳۱,۰۶۰	۱۸۸۹۹۹۸۰۰	ایران ترانسفو	3	
.	.	۱۸۷,۲۹۷,۲۰۲	۱۷۵۲۹۱۴۴	۱۶۵۶۸۱۸۹	۳,۰۹۲,۲۴۳,۲۶۵	۳۳۱۳۶۳۷۸۰۰	بانک ملت	4	
.	.	۳۷۳,۰۲۶,۶۵۱	۶۱۸۱۳۶۳	۵۸۴۲۴۹۸	۷۸۳,۴۴۹,۰۸۸	۱۱۶۸۴۹۹۶۰۰	پتروشیمی آبادان	5	
(۱۶۴,۰۵۸,۳۹۲)	۱۱۳,۷۷۹,۷۹۹	۵۶۳,۴۰۳,۴۳۴	۱۰۲۹۲۲۹۹	۹۷۲۸۰۷۱	۱,۳۶۲,۱۹۰,۳۹۶	۱۹۴۵۶۱۴۲۰۰	پتروشیمی پردیس	6	
۸۷,۳۳۱,۱۵۸	۳۳,۳۲۷,۳۹۹	۱۶۷,۹۵۲,۰۶۶	۸۹۰۰۱۵۸	۸۴۱۲۲۴۸	۱,۴۹۷,۱۸۵,۱۲۸	۱۶۸۲۴۴۹۶۰۰	پتروشیمی خارک	7	
۷۶,۶۴۵,۳۰۸	.	۲,۴۵۵,۸۳۹	۹۵۰۰۱۵۱	۸۹۷۹۳۴۹	۱,۷۷۴,۹۳۴,۴۶۱	۱۷۹۵۸۶۹۸۰۰	پتروشیمی شازند	8	
۱۰۲,۴۷۳,۹۹۴	.	(۱۹,۳۱۲,۰۷۶)	۸۰۱۱۹۴	۷۵۷۲۷۲	۱۶۹,۲۰۸,۰۱۰	۱۵۱۴۵۴۴۰۰	تراکتورسازی ایران	9	
.	.	۲۵۵,۸۴۸,۱۲۳	۴۸۰۶۴۹۲	۴۵۴۲۹۹۸	۶۴۳,۴۰۱,۹۸۷	۹۰۸۵۹۹۶۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)	10	
.	.	۲۶۴,۲۶۷,۸۴۱	۶۷۳۲۵۳۰	۶۳۶۳۴۵۰	۹۹۵,۳۲۶,۱۷۹	۱۲۷۲۶۹۰۰۰۰	سرمایه گذاری سپه	11	
.	.	(۸۷,۹۱۱,۵۹۴)	۱۲۷۸۰۶۸۱	۱۲۰۸۰۰۳۹	۲,۴۷۹,۰۵۸,۶۷۴	۲۴۱۶۰۰۷۸۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)	12	
(۸۲۱,۴۲۴,۳۰۳)	۱۱,۷۶۳,۶۶۶	۷۱,۷۱۲,۰۴۲	۱۳۳۲۸۹۰	۱۲۵۹۸۲۰	۱۷۷,۶۵۹,۲۴۸	۲۵۱۹۶۴۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	13	
(۱۳۸,۲۸۵,۳۸۵)	.	۶۳۱,۶۶۶,۱۳۸	۱۳۸۹۸۹۴۴	۱۳۱۳۶۹۹۸	۱,۹۶۸,۶۹۷,۵۲۰	۲۶۲۷۳۹۹۶۰۰	سنگ آهن گل گهر	14	
(۳۱۸,۳۳۴,۱۰۶)	.	۲۳۱,۴۸۷,۶۳۵	۳۲۳۶۰۱۸	۳۱۶۶۳۵۸	۳۹۵,۳۸۱,۵۸۹	۶۳۳۲۷۱۶۰۰	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور	15	
.	.	(۲۳,۱۰۶)	۸۶۴۷	۸۱۷۳	۱,۶۴۰,۸۸۶	۱۶۳۴۶۰۰	شرکت توکاریل	16	
۱۲۵,۹۰۱,۸۴۷	.	(۱۷,۰۷۳,۱۷۵)	۱۹۰۹۹۸۰	۱۸۰۵۲۷۴	۳۷۴,۴۱۲,۷۲۱	۳۶۱۰۵۴۸۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	17	
۷,۵۴۳,۲۶۱	.	(۱۸۹,۴۲۸,۱۶۱)	۷۰۹۵۰۴۰	۶۹۴۲۳۰۹	۱,۵۶۳,۸۵۲,۶۱۲	۱۳۸۸۴۶۱۸۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	18	
۴۷۲,۷۲۸,۵۶۹	.	۴۱۵,۱۵۴,۷۰۸	۱۱۴۵۴۳۶۳	۱۰۸۲۶۴۳۰	۱,۷۲۷,۸۵۰,۴۹۹	۲۱۶۵۲۸۶۰۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	19	
(۹۱۸,۰۴۳,۹۰۲)	.	۹۶,۳۹۳,۷۰۱	۹۷۰۱۷۱۶	۹۱۶۹۸۶۴	۱,۷۱۸,۷۰۷,۵۱۹	۱۸۳۳۹۷۲۸۰۰	شرکت مخابرات ایران	20	
.	.	(۱۸,۱۹۸,۹۴۶)	۲۸۲۷۷۷	۲۶۷۲۷۵	۷۱,۱۰۳,۸۹۴	۵۳۴۵۵۰۰۰	صنعتی نیرو محرکه	21	
۴۳,۱۵۴,۴۰۱	.	۲۲۶,۸۹۴,۶۲۱	۷۶۷۲۰۳۸	۷۲۵۱۴۵۴	۱,۲۰۸,۴۷۲,۶۸۷	۱۴۵۰۲۹۰۸۰۰	فولاد خوزستان	22	
(۶۰۲,۴۲۰,۴۶۱)	(۲۱۱,۸۹۴,۷۵۳)	۲۵۱,۷۱۱,۹۵۱	۵۳۶۵۲۲۵	۵۰۷۱۱۰۱	۷۵۲,۰۷۱,۹۲۳	۱۰۱۴۲۲۰۲۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	23	
.	.	۳۱,۴۹۹,۵۶۵	۵۳۳۸۴۴۳	۵۰۴۵۷۸۷	۹۶۷,۲۷۳,۶۰۶	۱۰۰۹۱۵۷۴۰۰	کالسیمین	24	
(۲۹۴,۰۸۸,۸۳۵)	.	۶۵۹,۱۹۱,۱۸۴	۱۳۸۶۱۹۱۶	۱۳۱۰۲۰۰۰	۱,۹۳۴,۲۴۴,۹۰۰	۲۶۲۰۴۰۰۰۰	معدنی و صنعتی چادر ملو	25	
(۲,۲۵۴,۶۷۷,۶۱۵)	(۳۷,۹۶۲,۴۹۳)	۴۰۰۶۵۹۵۷۷۶	۱۷۰۶۸۴۴۸۵	۱۶۱۹۹۷۶۵۰	۲۸۰۶۰۲۵۲۰۸۹	۳۲۳۹۹۵۳۰۰۰۰	نقل به صفحه بعد		

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

ادامه یادداشت ۱۵

دوره ۶ ماهه منتهی به ۹۰/۱۱/۲۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۹۱/۱۱/۲۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۹۱/۱۱/۲۳		نام شرکت	ردیف
سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	سود و (زیان) فروش	کارمزد فروش	مالیات	ارزش دفتری			ارزش بازار
(۲,۲۵۴,۶۷۷,۶۱۵)	(۳۷,۹۶۲,۴۹۳)	۴۰۰۶۵۹۵۷۷۶	۱۷۰۶۸۴۴۸۵	۱۶۱۹۹۷۶۵۰	۲۸۰۶۰۲۵۲۰۸۹	۳۲۳۹۹۵۳۰۰۰۰	نقل از صفحه قبل
۵۵,۱۶۱,۵۵۳	۱۹,۹۷۸,۰۴۳	۵۵۲,۰۹۰,۲۲۷	۳۲۲۴۳۳۳۵	۳۰۴۷۵۶۴۷	۵,۴۸۰,۳۲۰,۲۸۲	۶۰۹۵۱۲۹۴۰۰	۲۶ ملی صنایع مس ایران
(۱۹,۷۰۷,۴۴۳)	(۱۹,۷۰۷,۴۴۹)	.	.	.	.	.	۲۷ سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
(۸۴,۵۷۶,۲۱۷)	(۸۴,۵۷۶,۲۲۹)	.	.	.	.	.	۲۸ شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۱۳,۱۸۲,۹۶۱	۱۳,۱۸۲,۹۵۴	.	.	.	.	.	۲۹ همکاران سیستم
۴۰,۹۳۰,۷۱۲	۴۰,۹۳۰,۷۵۸	.	.	.	.	.	۳۰ بانک پاسارگاد
۱۴۳,۹۶۴,۸۹۸	.	.	.	.	.	.	۳۱ بانک اقتصاد نوین
۱۹۸,۴۷۰,۱۵۷	.	.	.	.	.	.	۳۲ بانک پارسیان
(۲۶۱,۶۷۱,۰۴۵)	.	.	.	.	.	.	۳۳ پتروشیمی اصفهان
(۹۱,۳۱۵,۵۱۳)	.	.	.	.	.	.	۳۴ پتروشیمی شیراز
۸۷,۶۳۲,۸۵۱	.	.	.	.	.	.	۳۵ پتروشیمی زاگرس
۵۰۱,۶۱۰	.	.	.	.	.	.	۳۶ پتروشیمی فن آوران
۶,۱۳۱,۲۸۵	.	.	.	.	.	.	۳۷ سرمایه گذاری توکا فولاد
۴۲,۴۷۲,۳۶۳	.	.	.	.	.	.	۳۸ توسعه معادن روی ایران
۲۶,۲۴۸,۹۰۹	.	.	.	.	.	.	۳۹ ذوب آهن اصفهان
۹۶,۷۷۲,۸۳۹	.	.	.	.	.	.	۴۰ سایپا
(۱۴,۰۵۲,۶۳۱)	.	.	.	.	.	.	۴۱ پالایش نفت بندرعباس
(۲۰۱,۲۷۴,۹۰۰)	.	.	.	.	.	.	۴۲ کارت اعتباری ایران کیش
(۲۵۲,۹۸۱,۶۱۱)	.	.	.	.	.	.	۴۳ گروه توسعه ملی ایران
(۲,۴۶۸,۷۸۶,۸۳۷)	(۶۸,۱۵۴,۴۱۶)	۴,۵۵۸,۶۸۶,۰۱۳	۲۰۲,۹۲۷,۷۲۰	۱۹۲,۴۷۳,۲۹۷	۳۳,۵۴۰,۵۷۲,۳۷۱	۳۸,۴۹۴,۶۵۹,۴۰۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق

ردیف	نام شرکت	ارزش بازار	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد فروش	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته
۱	ارتباطات سیار ایران	۹۸۳,۴۸۲,۸۶۰	۱,۰۱۳,۷۸۸,۶۲۰	۴۹۱۷۴۱۴.۳	۵۰,۲۵۵,۹۷۴.۱۵	(۴۰,۲۴۸,۷۷۲)	(۳,۱۱۳,۱۳۶)	سال مالی منتهی به ۹۱/۰۵/۲۳
۲	آلومینیوم ایران	۴۲۰,۲۹۰,۶۴۰	۴۳۰,۴۵۸,۰۱۵	۲۱۰,۱۴۵۳.۲	۲۲۲۳۳۳۷.۴۸۶	(۱۴,۴۹۲,۱۶۶)	.	دوره ۶ ماهه منتهی به ۹۰/۱۱/۲۳
۳	بانک صادرات	۲۰۶,۳۶۰,۹۶۸	۲۶۱,۱۵۵,۰۰۰	۱۰۳۱۸۰۴.۸۴	۱۰,۹۱۶۴۹.۵۲۱	(۵۶,۹۱۷,۴۸۶)	(۳۱,۱۴۳,۳۷۷)	
۴	پارس مینو	۴۸۹,۹۹۲,۰۰۰	۴۹۲,۸۶۴,۷۳۸	۲۴۴۹۹۶۰	۲۵۹۲۰۵۷.۶۸	(۷,۹۱۴,۷۵۵)	.	
۵	پتروشیمی پردیس	۲,۳۲۷,۳۷۵,۰۰۰	۱,۶۰۹,۸۹۱,۲۶۱	۱۱۶۳۶۸۷۵	۱۲۳۱۱۸۱۳.۷۵	۶۹۳,۵۳۵,۰۵۰	.	
۶	پتروشیمی شیراز	۳۷۲,۴۸۰,۰۰۰	۳۸۳,۳۴۴,۴۲۳	۱۸۶۲۴۰۰	۱۹۷۰۴۱۹.۲	(۱۴,۶۹۷,۲۴۲)	.	
۷	چادرملو	۲,۸۹۹,۸۴۰,۰۰۰	۲,۳۳۱,۵۰۰,۷۳۰	۱۴۴۹۹۲۰۰	۱۵۳۴۰۱۵۳.۶	۵۳۸,۴۹۹,۹۱۶	.	
۸	سرمایه گذاری سپه (تقدم)	۶۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۴۸۸,۷۵۱	۳۳۴۶۰۰۰	۳۵۴۰۰۶۸	(۱۵۸,۱۷۴,۸۱۹)	.	
۹	سرمایه گذاری معادن و فلزات	۴۹۴,۹۶۰,۰۰۰	۴۷۲,۲۲۰,۵۸۰	۲۴۷۴۸۰۰	۲۶۱۸۳۳۸.۴	۱۷,۶۴۶,۲۸۲	.	
۱۰	سیمان غرب	۴۸۴,۲۳۵,۶۴۰	۴۹۹,۱۹۵,۸۴۲	۲۴۲۱۱۷۸.۲	۲۵۶۱۶۰۶.۵۳۶	(۱۹,۹۴۲,۹۸۷)	.	
۱۱	سیمان کردستان	۶۵۶,۱۲۹,۷۷۰	۶۶۱,۰۹۵,۲۲۸	۳۲۸۰۶۴۸.۸۵	۳۴۷۰۹۲۶.۴۸۳	(۱۱,۷۱۷,۰۳۳)	.	
۱۲	سینا دارو	۱,۲۸۵,۵۰۴,۶۰۰	۱,۶۷۴,۰۲۹,۶۰۰	۶۴۲۷۵۲۳	۶۸۰۰۳۱۹.۳۳۴	(۴۰۱,۷۵۲,۸۴۲)	(۴۰۴,۷۳۹,۶۷۸)	
۱۳	شیمیایی ایران	۱,۴۹۰,۵۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۶,۱۱۹,۱۱۰	۷۴۵۲۷۵۰	۷۸۸۵۰۰۹.۵	(۱۵۰,۹۰۶,۸۷۰)	.	
۱۴	فولاد خوزستان	۱,۷۸۱,۶۲۱,۴۶۰	۱,۴۸۳,۷۵۳,۳۶۵	۸۹۰۸۱۰۷.۳	۹۴۲۴۷۷۷.۵۲۳	۲۷۹,۵۳۵,۲۱۰	.	
۱۵	فولاد صبانور	۲,۶۰۷,۲۵۶,۳۲۰	۱,۵۷۳,۱۱۲,۴۳۳	۱۳۰۳۶۲۸۱.۶	۱۳۳۳۰۷۹.۸	۱,۰۰۷,۷۸۴,۵۲۶	.	
۱۶	فولاد مبارکه	۲,۳۹۴,۶۳۰,۰۰۰	۱,۸۱۲,۱۹۱,۲۰۳	۱۱۹۷۳۱۵۰	۱۲۶۶۷۵۹۲.۷	(۱۳۹,۰۴۴,۵۵۴)	.	
۱۷	گل گهر	۳,۴۸۸,۴۹۳,۹۰۰	۲,۳۶۵,۵۳۰,۳۳۳	۱۷۴۴۲۴۶۹.۵	۱۸۴۵۴۱۳۲.۷۳	۱,۰۸۷,۰۶۶,۹۶۵	.	
۱۸	ملی مس	۹۱۶,۷۶۰,۰۰۰	۷۵۵,۳۰۰,۰۴۰	۴۵۸۳۸۰۰	۴۸۴۹۶۶۰.۴	۱۵۲,۰۲۶,۵۰۰	(۲۳,۳۵۰,۴۰۰)	
۱۹	نفت تبریز	۱,۶۵۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۴۲۶,۱۲۸,۹۰۱	۸۲۵۷۷۵۰	۸۷۳۶۶۹۹.۵	۲۰۸,۴۲۶,۶۵۰	.	
۲۰	نفت و گاز پارسین	۳,۱۰۹,۱۲۸,۰۰۰	۱,۹۱۳,۱۵۰,۷۴۴	۱۵۵۴۵۶۴۰	۱۶۴۴۷۲۸۷.۱۲	۱,۱۶۳,۹۸۴,۳۲۹	.	
۲۱	سایپا	.	.	.	.	(۲۵۲,۴۰۹,۰۴۶)	.	
۲۲	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	(۱۲,۱۶۴,۳۰۱)	.	
۲۳	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	(۳۱۷,۵۲۳,۹۹۱)	.	
۲۴	سرمایه گذاری مسکن تهران	.	.	.	.	۱۳,۹۶۵,۶۵۷	.	
۲۵	سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	۸۱,۰۷۱,۴۲۳	.	
۲۶	مخابرات	.	.	.	.	(۳۲۵,۶۶۱,۴۷۵)	.	
۲۷	بانک ملت	.	.	.	.	.	.
۲۸	تراکتورسازی	.	.	.	.	.	.
	جمع کل	۲۸,۷۲۹,۸۴۱,۱۵۸	۲۳,۶۰۵,۳۱۸,۹۱۷	۱۴۳,۶۴۹,۲۰۶	۱۵۱,۳۳۴,۵۲۷	۴,۸۲۹,۵۳۸,۵۰۹	(۱,۰۷۶,۶۵۹,۴۱۸)	
							(۲,۴۷۳,۰۳۸,۴۲۱)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام

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

ردیف	نام شرکت	سال مالی	دوره ۶ ماهه منتهی به				دوره ۶ ماهه منتهی به			
			۱۳۹۰/۱۱/۲۳		۱۳۹۱/۱۱/۲۳		۱۳۹۱/۱۱/۲۳			
			خالص درآمد	سود سهام	خالص درآمد	سود سهام	جمع درآمد	سود متعلق		
			ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل		
			سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	در زمان مجمع	مجمع		
			ریال	ریال	ریال	ریال	به هر سهم			
۱	بانک صادرات ایران	۱۳۹۱	.	.	۱۰,۱۹۵,۷۰۰	۱۰,۱۹۵,۷۰۰	۵۰	۲۰۳,۴۹۱	۹۱/۰۴/۳۱	
۲	پتروشیمی پردیس	۱۳۹۱	.	.	۳۷۷,۷۲۷,۵۸۰	۴۳۴,۱۲۸,۰۰۰	۱۰,۰۹۶	۴۳,۰۰۰	۹۱/۱۱/۰۱	
۳	تراکتور سازی	.	.	.	.	.	.	.	.
۴	ملی مس	.	.	.	.	.	.	.	.
۵	مخابرات	.	.	.	.	.	.	.	.
۶	گروه توسعه ملی	.	.	.	.	.	.	.	.
۷	فولاد مبارکه	.	.	.	.	.	.	.	.
۸	فولاد صبانور	.	.	.	.	.	.	.	.
۹	سینا دارو	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	چادرملو	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۲	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۳	کارت اعتباری کیش	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۴	سرمایه گذاری خوارزمی	.	۱۳۱,۳۴۴,۶۹۷	.	.	.	.	.	.
۱۵	ارتباطات سیار	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۶	سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	.	.
			۲,۵۷۹,۹۳۴,۸۶۲	۱۳۱,۳۴۴,۶۹۷	۳۸۷,۹۲۳,۲۸۰	۴۴۴,۳۲۳,۷۰۰	(۵۶,۴۰۰,۴۲۰)			

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۳
سود اوراق مشارکت	۶۱۵,۷۸۳,۸۱۵	۷۲۳,۹۶۵,۰۴۰	۱,۲۵۱,۶۲۳,۵۹۹
سود سپرده بانکی	۵۴,۹۶۸,۵۰۹	۱۸۶,۲۹۹,۹۹۲	۲۷۵,۴۶۹,۴۲۱
	۶۷۰,۷۵۲,۳۲۴	۹۱۰,۲۶۵,۰۳۲	۱,۵۲۷,۰۹۳,۰۲۰

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۳			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۳		خالص سود اوراق
				سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۳	
۹۱/۰۳/۰۲	۹۳/۱۲/۲۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸۱,۲۴۸,۷۱۶	۱,۵۴۸,۰۰۰	۷۹,۷۰۰,۷۱۶	۰	۱۰۹,۲۱۴,۴۴۸	اوراق اجاره امید سه ماهه
۹۱/۰۴/۱۱	۹۲/۰۵/۳۰	۱۴,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵۴۸,۹۹۷,۲۵۹	۱۲,۹۱۴,۱۶۰	۵۳۶,۰۸۳,۰۹۹	۰	۱۰۷,۶۲۰,۰۲۱	اوراق اجاره مسکن سه ماهه
۹۰/۰۶/۲۸	۹۴/۰۵/۲۵	۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۶۶۴,۵۷۰,۰۰۰	۹۴۴,۵۱۶,۰۸۴	اوراق پارس جنوبی مرحله چهارم
۹۰/۰۶/۲۸	۹۵/۰۳/۱۷	۰	۱۸٪	۰	۰	۰	۵۹,۳۹۵,۰۴۰	۹۰,۲۷۳,۰۴۶	اوراق پارس جنوبی مرحله اول
جمع کل :									
				۶۳۰,۲۴۵,۹۷۵	۱۴,۴۶۲,۱۶۰	۶۱۵,۷۸۳,۸۱۵	۷۲۳,۹۶۵,۰۴۰	۱,۲۵۱,۶۲۳,۵۹۹	

۱۸-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر است :

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۳			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۳		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۳
		سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	سود خالص	
۰۲۰۸۵۴۵۲۷۸۰۰۵	۷٪	۵۴,۹۶۷,۵۶۹	(۹۴۰)	۵۴,۹۶۸,۵۰۹	۱۸۶,۲۹۹,۹۹۲	۲۷۵,۴۶۹,۴۲۱	
		۵۴,۹۶۷,۵۶۹	(۹۴۰)	۵۴,۹۶۸,۵۰۹	۱۸۶,۲۹۹,۹۹۲	۲۷۵,۴۶۹,۴۲۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۹- سایر درآمدها :

درآمد ناشی از مغایرت صدور و ابطال در زمان پذیره نویسی از اقلام زیر تشکیل می شود :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۳	شرح
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۲,۶۲۴,۸۳۶,۷۵۳	سایر درآمد شامل تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سهام ، اوراق بهادار با درآمد ثابت ، و سود سپرده
۱,۱۹۹,۰۰۰	۰	0	سود ناشی از تغییر دارائیهها
۱,۱۹۹,۰۰۰	۰	۲,۶۲۴,۸۳۶,۷۵۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح ذیل است :

شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۳
	ریال	ریال	ریال
مدیر	۲۴۰,۰۶۸,۱۱۴	۱۲۹,۷۸۷,۰۲۸	۳۹۵,۸۹۲,۴۵۳
ضامن	۲۸۷,۹۳۵,۹۳۵	۱۴۵,۶۱۲,۸۹۳	۴۶۷,۴۲۷,۵۰۵
متولی	۷۱,۹۱۹,۷۸۹	۸۶,۶۳۶,۱۲۰	۱۶۶,۷۸۲,۱۴۶
حسابرس	۱۴,۹۵۸,۹۴۴	۱۴,۹۵۸,۹۴۴	۳۰,۰۰۰,۰۸۰
	۶۱۴,۸۸۲,۷۸۲	۳۷۶,۹۹۴,۹۸۵	۱,۰۶۰,۱۰۲,۱۸۴

۲۱- سایر هزینه‌ها

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۳
	ریال	ریال	ریال
هزینه‌های تاسیس	۳,۷۳۴,۶۴۰	۳,۷۳۴,۶۴۰	۷,۴۸۹,۸۰۰
هزینه‌های نرم افزار	۵۰,۹۵۱,۳۱۶	۶۲,۲۲۹,۰۷۶	۱۲۴,۸۰۰,۰۷۰
هزینه تشریفات تسویه صندوق	۲۱,۵۷۶,۲۳۸	۲۶,۱۴۱,۳۹۹	۵۰,۱۸۵,۱۷۵
هزینه مالی	۱۶,۰۰۰	۳۰۳,۰۰۰	۳۰۳,۰۰۰
سایر هزینه‌ها	۳۶,۴۳۱,۶۵۸	۰	۰
هزینه نگهداری اوراق بی نام	۰	۴,۲۸۶,۲۵۰	۷,۲۴۳,۶۱۹
	۱۱۲,۷۰۹,۸۵۲	۹۶,۷۹۴,۳۶۵	۱۹۰,۰۲۱,۶۶۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۱

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

در پایان دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۳ صندوق هیچ گونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد .

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر سرمایه گذاری-مدیر ثبت و موسس	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	مدیر صندوق و موسس	ممتاز	۵۰۰	۷٪
ضامن و موسس	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	ضامن و موسس	ممتاز	۵۰۰۰	۶۷٪
موسس	شرکت آتی نگر سپهر ایرانیان	موسس	ممتاز	۱۰۰۰	۱۳٪
موسس	شرکت توسعه مدیریت خوارزمی	موسس	ممتاز	۱۰۰۰	۱۳٪
جمع :			ممتاز	۷,۵۰۰	۱۰۰٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

مانده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
۲,۳۵۶,۶۷۴	طی دوره	۴۷,۶۲۳,۰۴۰,۶۸۲	خرید سهام	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران
	طی دوره	۵۴,۸۳۴,۶۹۰,۱۱۳	فروش سهام	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

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