



صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

صورت‌های مالی (حسابرسی نشده)

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

صورت‌های مالی (حسابرسی نشده)

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۲


مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی حسابرسی شده صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۲ 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 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
۶-۸	پ) خلاصه تعاریف و اهم رویه حسابداری
۹-۱۹	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 نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

	نام و نام خانوادگی حیدر سلیتی	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران مدیر صندوق
امضاء	نام و نام خانوادگی مسعود مبارک	موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیارحساب متولی صندوق

همیارحساب
موسسه حسابرسی و خدمات مالی حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

صورت دارایی ها

در تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۵/۲۳	۱۳۹۲/۱۱/۲۳	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۳۶,۱۰۸,۵۷۴,۶۱۶	۶۱,۳۹۹,۶۶۳,۴۸۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۸۱۵,۸۲۳	۴۷۷,۱۷۹,۰۵۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده
۰	۵,۲۱۱,۰۶۴,۸۸۵	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
۱,۱۵۹,۳۴۱,۰۲۳	۱,۳۴۰,۰۱۰,۳۴۰	۸	حسابهای دریافتی تجاری
۲۲۰,۸۰۱,۲۱۵	۱۲۱,۹۹۰,۱۳۵	۹	موجودی نقد
۰	۸۹,۰۶۶,۹۱۳	۱۰	سایر دارایی ها
۱۰,۱۸,۷۶۵,۵۰۷	۴۴,۳۵۳,۸۷۰	۱۱	جاری کارگزاران
۳۸,۵۰۹,۲۹۸,۱۸۴	۶۸,۶۸۳,۳۲۸,۶۷۹		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۱,۰۳۰,۲۰۱,۴۷۴	(۸۵۹,۳۸۴,۰۶۲)	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۰	(۸۶,۳۵۵,۸۵۶)	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۸۴,۴۸۹,۶۲۳	(۲۹۲,۵۹۵,۳۸۵)	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۲۱۴,۶۹۱,۰۹۷	(۱,۲۳۸,۳۳۵,۳۰۳)		جمع بدهی ها
۳۷,۲۹۴,۶۰۷,۰۸۷	۶۷,۴۴۴,۹۹۳,۳۷۶	۱۵	خالص دارایی ها
۲,۲۱۹,۷۸۵	۲,۹۳۴,۴۳۲		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 مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۳
	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) تحقق یافته اوراق بهادار	۱۴,۳۱۴,۵۹۹,۶۸۶	۴,۵۸۸,۸۱۷,۲۹۵	۱۵,۶۵۶,۹۵۹,۷۳۷
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۸۵۳,۶۷۶,۳۴۱	۴,۷۳۹,۱۳۶,۹۳۶	۷,۷۸۳,۶۲۹,۳۲۸
خالص درآمد سود سهام	۱,۱۵۷,۹۳۱,۶۷۲	۳۸۷,۹۲۳,۲۸۰	۳,۲۴۵,۵۹۸,۰۱۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۴۴,۱۷۰,۶۵۹	۶۷۰,۷۵۰,۴۴۷	۷۲۷,۴۰۲,۱۳۷
سایر درآمد	۹۷,۸۵۹,۹۶۵	۲,۶۸۴,۹۴۸,۹۲۱	۲۱۵,۲۱۴,۱۵۳
جمع درآمدها	۱۸,۵۶۸,۲۳۸,۳۲۳	۱۳,۰۷۱,۵۷۶,۸۷۹	۲۷,۶۲۸,۸۰۳,۳۶۸
هزینه کارمزد ارکان	۱,۲۲۸,۰۹۵,۴۱۲	۶۱۴,۸۸۲,۷۸۲	(۱,۳۷۶,۹۱۹,۵۵۳)
سایر هزینه ها	۲۵۹,۳۲۸,۹۹۹	۱۱۲,۷۰۹,۸۵۲	(۲۸۴,۸۹۹,۰۷۳)
جمع هزینه ها	۱,۴۸۷,۴۲۴,۴۱۱	۷۲۷,۵۹۲,۶۳۴	(۱,۶۶۱,۸۱۸,۶۲۶)
سود(زیان) خالص	۱۷,۰۸۰,۸۱۳,۹۱۲	۱۲,۳۴۳,۹۸۴,۲۴۵	۲۵,۹۶۶,۹۸۴,۷۴۲
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۳۲,۶۲	۳۴,۵۳%	۸۰,۲۱%
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	۲۵,۳۳	۴۴,۰۵%	۶۹,۶۳%

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۳	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۳	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۸۰۱	۳۷,۲۹۴,۶۰۷,۰۸۷	۲۹,۳۴۳	۲۷,۴۴۹,۹۹۳,۵۰۴	۲۹,۳۴۳	۲۷,۴۴۹,۹۹۳,۵۰۳
.
۶,۹۹۴	۲۳,۵۸۸,۱۰۸,۳۷۴	.	.	۱۱۰	۲۲۹,۶۷۶,۰۴۲
(۸۱۱)	(۲,۵۷۲,۶۹۸,۹۱۵)	(۱۰,۰۲۸)	(۱۱,۷۷۳,۱۱۷,۱۹۳)	(۱۲,۶۵۲)	(۱۶,۳۵۲,۰۴۷,۲۰۰)
.	۱۷,۰۸۰,۸۱۳,۹۱۲	.	۱۲,۳۴۳,۹۸۴,۲۴۵	.	۲۵,۹۶۶,۹۸۴,۷۴۲
.	(۷,۹۴۵,۸۳۷,۰۸۲)	.	.	.	.
۲۲,۹۸۴	۶۷,۴۴۴,۹۹۳,۳۷۶	۱۹,۳۱۵	۲۸,۰۲۰,۸۶۰,۵۵۶	۱۶,۸۰۱	۳۷,۲۹۴,۶۰۷,۰۸۷

سود خالص

= بازده میانگین سرمایه گذاری: ۲۳

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

خالص دارایی اول دوره + خالص دارایی پایان دوره

= میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال): ۲۳-۱

۲

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

= بازده سرمایه گذاری پایان سال: ۲۴

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۲

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 فرابورس، 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- میدان آرژانتین- بلوار بهاران- خیابان ۲۳ - پلاک ۱-طبقه اول - واحد ۷ و ۸ 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.

۲-۲- 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	سرمایه گذاری 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۲

مدیر: 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: 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: 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: 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:

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۲

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.

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 نیافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی 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.

۴-۳- 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۲

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 ۱۶۰ 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 $\frac{0.03}{n \times 365}$ 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۲

۴-۴- بدهی به ارکان:

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 حساب ها منعکس می شود .

۴-۵- حساب های پرداختنی تجاری:

خرید اقساطی اوراق بهادار عمده ترین بخش حساب های پرداختنی تجاری را شامل می شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 می شوند:

- ۱- سود و زیان حاصل از فروش اوراق بهادار، که تفاوت خالص ارزش فروش نسبت به بهای تمام شده شناسایی می شود.
- ۲- درآمد ناشی از سود سهام شرکت های سرمایه پذیر که با توجه به مصوبه مجمع عمومی آنها در نظر گرفته می شود.
- ۳- سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی های سپرده بانکی که بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذار شناسایی می شود.

۴-۸- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری ، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود ، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۲

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم :

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

۱۳۹۲/۰۵/۲۳			۱۳۹۲/۱۱/۲۳			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	محصولات شیمیایی
۱۲,۳۱	۴.۷۴۱.۹۷۳.۷۶۸	۴.۲۶۶.۴۷۹.۳۳۰	۶,۴۱	۴.۴۰۴.۱۱۰.۵۲۹	۲.۹۷۵.۸۵۸.۹۸۹	
۱۴,۷۴	۵.۶۷۷.۷۴۸.۵۳۴	۲.۸۶۰.۶۳۵.۳۸۱	۹,۱	۶.۲۵۰.۹۴۸.۹۷۷	۳.۲۱۷.۰۶۷.۵۱۸	خدمات فنی و مهندسی
۲,۲۴	۸۶۲.۳۴۴.۲۲۰	۹۰۵.۶۷۸.۷۵۱	۴,۷۴	۳.۲۵۴.۷۶۶.۲۴۴	۳.۲۵۷.۱۲۹.۱۹۸	فلزات اساسی
۱۰,۰۸	۳.۸۸۱.۱۰۸.۱۷۷	۲.۷۵۵.۴۵۶.۴۸۴	۱۸,۲۷	۱۲.۵۴۴.۰۷۹.۳۹۵	۱۲.۶۰۶.۸۹۹.۷۱۳	خودرو و ساخت قطعات
۵,۳۷	۲.۰۶۸.۲۵۶.۳۷۰	۱.۵۳۵.۰۷۸.۳۶۴	۶,۹۶	۴.۷۸۰.۳۹۸.۲۷۱	۲.۹۳۲.۷۲۹.۳۳۳	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰,۰۰	.	.	۳,۳۱	۲.۲۷۱.۹۹۰.۱۵۳	۲.۳۲۹.۶۲۶.۸۴۷	کاشی و سرامیک
۸,۲۴	۳.۱۷۳.۴۵۱.۴۲۵	۲.۹۴۰.۶۰۷.۴۷۸	۱۲,۸۸	۸.۸۴۲.۷۷۱.۸۳۵	۱۰.۴۳۷.۳۳۳.۲۴۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰,۰۰	.	.	۴,۶۹	۳.۲۱۸.۱۲۱.۲۴۲	۳.۱۰۷.۳۹۹.۷۲۳	مخابرات
۱,۲۶	۴۸۴.۳۲۴.۴۸۶	۴۹۵.۲۱۱.۳۳۲	۲,۵۴	۱.۷۴۷.۳۶۲.۶۹۶	۱.۸۷۸.۱۶۹.۲۳۸	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱۱,۱۸	۴.۳۰۴.۸۹۸.۰۳۹	۴.۱۹۳.۵۷۸.۷۷۳	۰,۰۰	.	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲,۶۴	۱.۰۱۶.۱۰۳.۵۸۶	۷۹۴.۰۰۱.۲۳۱	۷,۵	۵.۱۵۱.۳۹۶.۰۱۳	۵.۲۹۰.۸۲۴.۹۷۷	بانکها و موسسات اعتباری
۰,۰۰	.	.	۱,۴۲	۹۷۳.۶۳۳.۵۵۳	۵۸۶.۶۰۵.۰۳۶	حمل و نقل آبی
۱۲,۲۴	۴.۷۱۲.۱۵۹.۷۴۷	۳.۱۴۵.۶۲۸.۲۶۳	۱,۲۹	۸۸۲.۵۱۲.۵۸۰	۹۲۸.۷۶۸.۳۴۳	سیمان اهگ و گچ
۰,۸۹	۳۴۳.۰۳۳.۴۸۶	۳۶۱.۱۷۷.۴۳۷	۴,۵۷	۳.۱۳۵.۷۹۷.۱۶۴	۳.۴۷۶.۴۷۳.۹۰۲	استخراج کانه های فلزی
۰,۰۰	.	.	۰,۰۰	.	.	واسطه گری های مالی و پولی
۰,۴۳	۱۶۴.۵۳۰.۰۶۳	۱۶۵.۱۲۴.۸۲۰	۳,۲۳	۲.۲۱۶.۳۸۱.۳۱۷	۳.۵۰۰.۲۷۴.۰۲۳	انبوه سازی املاک و مستغلات
۴,۳۶	۱.۶۷۸.۱۵۲.۲۷۶	۱.۸۵۵.۱۳۷.۳۳۰	۱,۴۲	۹۱۰.۰۳۸.۳۴۵	۱.۲۳۰.۴۰۴.۱۷۷	سرمایه گذاری ها
۰,۰۰	.	.	۱,۱۹	۸۱۵.۳۵۵.۱۶۵	۷۹۰.۴۲۲.۸۷۶	مواد و محصولات داروئی
۷,۷۹	۳.۰۰۰.۴۹۰.۴۳۹	۲.۰۵۱.۱۵۰.۳۱۵	.	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۹۳,۷۷	۳۶.۱۰۸.۵۷۴.۶۱۶	۲۸.۳۲۴.۹۴۵.۲۸۹	۸۹,۴۱	۶۱.۳۹۹.۶۶۳.۴۸۳	۵۸.۵۴۵.۹۸۷.۱۳۶	جمع

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۲/۱۱/۲۳	۱۳۹۲/۰۵/۲۳
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۴۷۷,۱۷۹,۰۵۳	۱,۸۱۵,۸۲۳
جمع	۴۷۷,۱۷۹,۰۵۳	۱,۸۱۵,۸۲۳

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	۱۳۹۲/۱۱/۲۳	۱۳۹۲/۰۵/۲۳
پس انداز-۲۰۸۸۲۵۸۱۶۰۰۶-صادرات احمدقصیر	کوتاه مدت	۱۳۹۰/۰۷/۱۲	—	۷	۴۷۷,۱۷۹,۰۵۳	۰,۷۱	۴۷۷,۱۷۹,۰۵۳	۱,۸۱۵,۸۲۳,۰۰
جمع					۴۷۷,۱۷۹,۰۵۳	۰,۷۱	۴۷۷,۱۷۹,۰۵۳	۱,۸۱۵,۸۲۳

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

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

یادداشت	۱۳۹۲/۱۱/۲۳	۱۳۹۲/۰۵/۲۳
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی	۵,۲۱۱,۰۶۴,۸۸۵	۰
جمع کل	۵,۲۱۱,۰۶۴,۸۸۵	۰

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیربورسی و غیر فرابورسی به شرح زیر است:

اوراق مشارکت بانکی	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۲/۱۱/۲۳	۱۳۹۲/۰۵/۲۳
طرح توسعه میدان گازی پارس جنوبی (سری دوم) ۱۶,۵	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۲۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۰,۴۶۵)	۳,۱۹۸,۲۴۹,۵۳۵	۴,۷	۳,۱۹۸,۲۴۹,۵۳۵	۳,۱۹۸,۲۴۹,۵۳۵	۳,۱۹۸,۲۴۹,۵۳۵
طرح توسعه میدان گازی پارس جنوبی ۲۰			۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۸۱۵,۳۵۰	۲,۰۱۲,۸۱۵,۳۵۰	۲,۹	۲,۰۱۲,۸۱۵,۳۵۰	۲,۰۱۲,۸۱۵,۳۵۰	۲,۰۱۲,۸۱۵,۳۵۰
جمع کل			۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۶۴,۸۸۵	۵,۲۱۱,۰۶۴,۸۸۵	۷,۶	۵,۲۱۱,۰۶۴,۸۸۵	۵,۲۱۱,۰۶۴,۸۸۵	۵,۲۱۱,۰۶۴,۸۸۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۲

۸- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۲/۰۵/۲۳		۱۳۹۲/۱۱/۲۳			
تجزیل شده	تجزیل شده	هزینه تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۲,۴۳۱,۶۲۶	(۸,۸۹۳)	۷	۲,۴۴۰,۵۱۹	سود دریافتنی سپرده بانکی
۱,۱۵۹,۳۴۱,۰۲۳	۱,۳۳۷,۵۷۸,۷۱۴	(۱۳,۷۷۵,۲۸۶)	۲۵	۱,۳۵۱,۳۵۴,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۱,۱۵۹,۳۴۱,۰۲۳	۱,۳۴۰,۰۱۰,۳۴۰	(۱۳,۷۸۴,۱۷۹)		۱,۳۵۳,۷۹۴,۵۱۹	جمع

۹- موجودی نقد

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

شرح		۱۳۹۲/۰۵/۲۳	۱۳۹۲/۱۱/۲۳
	ریال	ریال	ریال
بانک صادرات ایران - جاری ۰۱۰۳۴۰۳۱۵۹۰۰۴ - شعبه احمد قصیر	۲۵,۶۰۷,۸۷۸	۱۲۱,۹۹۰,۱۳۵	
بانک صادرات ایران - پس انداز ۰۲۰۸۸۲۵۸۱۶۰۰۶ - شعبه احمد قصیر	۱۹۵,۱۹۳,۳۳۷	۰	
جمع	۲۲۰,۸۰۱,۲۱۵	۱۲۱,۹۹۰,۱۳۵	

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها به تفکیک به شرح ذیل است :

۱۳۹۲/۰۵/۲۳		۱۳۹۲/۱۱/۲۳			
مانده در	مانده در	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده در	
پایان سال مالی	پایان سال مالی	سال مالی	طی سال	ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴,۰۳۴,۶۶۳	(۱,۵۶۵,۳۳۷)	۵,۶۰۰,۰۰۰	۰	مخارج برگزاری مجامع
۰	۸۵,۰۳۲,۲۵۰	(۸۴,۵۶۷,۷۵۶)	۱۶۹۶,۰۰۰,۰۰۶	۰	مخارج نرم افزار و سایت
۰	۸۹,۰۶۶,۹۱۳	(۸۶,۱۳۳,۰۹۳)	۱۷۵,۲۰۰,۰۰۶	۰	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۲/۰۵/۲۳		۱۳۹۲/۱۱/۲۳		
بدهکار(بستانکار)		بدهکار(بستانکار)		
ریال		ریال		
(۶۴۰)		۱,۰۱۸,۷۶۵,۵۰۷		مانده ابتدای دوره
(۹۱,۷۲۱,۰۵۰,۰۲۹)		(۱۰۰,۶۷۱,۱۷۴,۳۹۸)		بهای خرید سهام طی دوره با احتساب کارمزد و مالیات
(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱,۰۲۷۹,۵۷۴,۱۶۷)		بهای خرید اوراق مشارکت مسکن
۸۸,۴۴۴,۳۱۳,۸۲۱		۸۳,۳۱۲,۴۲۸,۱۴۱		بهای فروش سهام پس از کسر مالیات و کارمزد
۱۶,۷۸۵,۷۵۷,۳۳۶		۱,۰۲۸۵,۲۳۴,۰۴۶		بهای فروش اوراق مشارکت پس از کسر کارمزد
۳۶,۸۴۳,۴۱۲,۱۲۵		۵۷,۷۶۶,۲۰۶,۷۸۹		برداشت وجه نقد
(۴۶,۸۳۳,۶۶۷,۱۰۶)		(۴۱,۳۸۷,۵۳۲,۰۴۸)		دریافت وجه نقد
۱,۰۱۸,۷۶۵,۵۰۷		۴۴,۳۵۳,۸۷۰		مانده پایان دوره

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

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

شرح	۱۳۹۲/۱۱/۲۳	۱۳۹۲/۰۵/۲۳
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۳۳۷,۸۹۱,۲۶۲	۴۴۰,۹۴۵,۴۷۲
ضامن	۴۱۶,۲۳۲,۱۱۶	۴۴۷,۷۱۹,۴۶۶
متولی	۸۶,۹۴۳,۹۳۱	۱۱۱,۴۵۴,۱۸۴
حسابرس	۱۸,۳۱۶,۷۵۳	۳۰,۰۸۲,۳۵۲
جمع	۸۵۹,۳۸۴,۰۶۲	۱,۰۳۰,۲۰۱,۴۷۴

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

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

شرح	۱۳۹۲/۱۱/۲۳	۱۳۹۲/۰۵/۲۳
	ریال	ریال
بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی	۲,۷۶۸,۲۲۸	۰
بدهی بابت تنه واحدهای صادر شده	(۲۹۷,۰۰۵,۰۳۹)	۰
بدهی بابت واحدهای ابطال شده	۳۸۰,۵۹۲,۶۶۷	۰
جمع	۸۶,۳۵۵,۸۵۶	۰

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

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

شرح	۱۳۹۲/۱۱/۲۳	۱۳۹۲/۰۵/۲۳
	ریال	ریال
حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران	۰	۲,۲۰۵,۸۴۴
ذخیره تصفیه	۱۱۳,۶۱۲,۴۲۴	۹۴,۶۱۴,۹۹۱
ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده	۱۷۸,۹۸۲,۹۶۱	۸۷,۶۶۸,۷۸۸
جمع	۲۹۲,۵۹۵,۳۸۵	۱۸۴,۴۸۹,۶۲۳

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۲/۱۱/۲۳		۱۳۹۲/۰۵/۲۳		
تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)	
۱۵,۴۸۴	۴۵,۴۳۶,۷۵۳,۳۷۶	۹,۳۰۱	۲۰,۶۴۶,۲۱۹,۵۸۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷,۵۰۰	۲۲,۰۰۸,۲۴۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۱۶,۶۴۸,۳۸۷,۵۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۲,۹۸۴	۶۷,۴۴۴,۹۹۳,۳۷۶	۱۶,۸۰۱	۳۷,۲۹۴,۶۰۷,۰۸۷	جمع

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۳				
		سود(زیان) فروش رفته	سود(زیان) فروش رفته	کارمزد فروش	مالیات	بهای خرید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	(۱۷۰,۷۱۳,۱۹۶)	۱۴,۶۵۲,۲۲۶	۸,۶۳۳,۰۵۶	۸,۱۵۹,۷۹۸	۱,۶۱۷,۳۰۷,۹۶۱	۱,۶۳۱,۹۶۰,۱۸۷
.	.	۷۲۳,۹۰۸,۵۰۸	۲۲,۶۱۳,۸۸۹	۱۰۰,۹۵۰,۷۹۹	۱,۲۹۵,۱۰۸,۹۶۸	۲۰,۱۹۰,۱۷,۴۷۶
.	.	(۳۸,۳۹۱,۳۳۵)	۲,۴۶۰,۲۰۸	۲,۳۲۵,۳۶۷	۵۰۳,۴۶۵,۵۷۵	۴۶۵,۰۷۴,۲۴۰
۵۴,۴۹۰,۲۷۲	۱۶۹,۷۰۶,۱۳۷	(۴۹,۰۶۵,۳۸۳)	۷,۷۹۹,۷۶۰	۷,۳۷۲,۲۹۲	۱,۵۲۳,۵۲۷,۶۲۵	۱,۴۷۴,۴۶۲,۲۴۲
۷۲۳,۳۹۰,۰۰۳	.	۱۲۶,۰۷۳,۱۶۵	۲,۳۲۱,۲۶۶	۲۰,۹۹,۴۹۹	۲۹۳,۸۲۶,۸۳۵	۴۱۹,۹۰۰,۰۰۰
.	.	(۳۵,۶۸۸,۱۲۳)	۱,۳۸۷,۰۸۵	۶۲۶,۶۲۵	۱۵۱,۰۱۳,۷۱۰	۱۲۵,۳۲۵,۵۸۷
.	.	۸۰۲,۹۸۹,۸۶۶	۸,۵۱۵,۸۰۲	۸,۰۴۸,۹۸۲	۸۰,۶۸۰,۶۷۸	۱,۶۰۹,۷۹۶,۶۵۰
.	.	۵۱,۹۱۱,۱۴۲	۱۶,۷۷۹,۹۹۴	۸,۴۵۰,۷۲۱	۱,۶۳۸,۲۳۴,۸۰۸	۱,۶۹۰,۱۴۵,۹۵۰
.	.	۵۴۶,۴۹۷,۰۵۷	۲۰,۱۵۴,۲۷۹	۱۱,۳۱۲,۰۱۵	۱,۷۱۵,۹۰۹,۳۳۰	۲,۴۲۲,۴۰۶,۳۸۷
.	.	۱۹۳,۳۳۳,۱۷۵	۱۸,۱۷۷,۳۲۵	۹,۷۵۹,۵۰۰	۱,۷۵۸,۵۵۶,۸۲۵	۱,۹۵۱,۹۰۰,۰۰۰
۱۳۳,۸۱۶,۴۸۰	.	۱,۱۹۷,۵۱۶,۳۴۵	۴۹,۵۲۳,۲۳۹	۲۸,۳۰۰,۱۱۴	۴,۴۶۲,۵۰۷,۹۴۷	۵,۶۶۰,۰۲۴,۹۲۳
.	.	۵۲,۸۳۶,۳۰۹	۱۷,۵۲۱,۹۹۹	۱۷,۵۲۱,۹۹۹	۳,۴۵۱,۵۶۵,۲۲۴	۳,۵۰۴,۰۱۵,۳۳۳
.	.	(۲۰,۸۸۸,۱۳۳۸)	۱۱,۴۹۸,۲۴۵	۱۱,۲۵۰,۸۳۳	۲,۴۵۹,۰۴۸,۱۱۳	۲,۲۵۰,۱۶۶,۸۷۵
۱۰,۷۹۰,۴۰,۲۲۵	۵۷۱,۲۲۷,۸۳۰	۱۱۸,۵۸۷,۱۲۹	۱۵,۴۸۸,۸۸۴	۱۴,۶۳۹,۳۳۸	۲۸,۰۹۳,۸۱,۹۵۳	۲۹,۲۷۹,۹۶۹,۰۸۲
.	.	۳۰,۰۸۲,۷۰۹	۵,۱۱۶,۲۸۸	۴,۸۳۵,۸۱۸	۹۴۷,۰۸۱,۲۹۱	۹۶۷,۱۶۴,۰۰۰
.	.	(۲۶۳,۸۰۸,۵۸۵)	۵,۳۶۸,۰۵۶	۵,۰۳۲,۶۸۹	۱,۲۷۰,۳۴۸,۴۲۵	۱,۰۰۰,۶۵۳,۹۴۰
.	.	۱۶,۵۷۱,۹۵۵	۹۷۸,۰۴۵	۵۴۰,۰۰۰	۹۱,۴۲۸,۰۴۵	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۵,۲۰۵,۵۸۹	.	۴,۱۶۹,۱۷۰	۱۴,۰۲۳,۳۸۸	۱,۷۶۴,۱۱۲	۳۴۸,۶۵۳,۶۳۹	۳۵۲,۸۲۳,۸۰۹
.	.	۸۸,۴۵۰,۹۸۵	۱۷,۵۴۶,۴۸۴	۵,۵۴۶,۷۹۲	۱,۰۲۰,۹۰۷,۹۴۳	۱,۱۰۹,۳۵۸,۹۲۸
.	.	۶۴۹,۷۳۰,۷۲۴	۷,۴۸۵,۸۹۵	۷,۰۷۵,۵۴۴	۲,۲۶۲,۹۴۹,۴۰۵	۲,۹۱۲,۶۸۰,۱۲۹
.	.	۸۲۴,۹۵۳,۹۱۷	۷,۹۲۲,۰۵۹	۷,۴۸۷,۸۳۹	۸۲۴,۹۵۳,۹۱۷	.
.	.	۶۴,۱۱۵,۷۱۱	۸,۳۵۷,۷۴۹	۷,۸۹۹,۶۱۲	۱,۵۱۵,۸۰۷,۵۲۹	۱,۵۷۹,۹۲۳,۲۴۰
.	.	(۱۱۶,۳۴۳,۷۳۳)	۳,۴۴۶,۶۳۳	۳,۳۵۷,۷۲۵	۷۷۸,۸۹۰,۰۱۲	۶۵۱,۵۴۵,۲۴۹
.	.	۴۱,۲۸۲,۱۹۹	۶,۹۶۰,۰۹۴	۵,۹۲۴,۰۲۱	۱,۱۴۳,۵۲۴,۱۱۵	۱,۱۸۴,۸۰۶,۳۱۴
.	.	۱۲۸,۱۷۲,۱۴۹	۹,۶۳۴,۶۰۹	۷,۵۳۸,۲۴۲	۱,۳۷۹,۴۷۷,۸۵۱	۱,۵۰۷,۶۵۰,۰۰۰
.	.	۲,۲۷۵,۵۷۸,۹۲۸	۳,۰۵۸۴,۰۰۹	۲,۰۶۳۶,۲۲۹	۱,۸۵۱,۷۴۸,۹۳۶	۴,۱۲۷,۲۲۷,۸۶۴
.	.	(۵۳,۲۸۸,۴۱۹)	۱,۶۰۱,۳۰۲	۱,۵۱۳,۵۳۱	۳۵۵,۹۹۴,۸۳۳	۳۰۲,۷۰۶,۴۱۴
۲۷۳,۰۵۱,۱۰۱	۲۶۸,۲۵۶,۹۷۷	۴۶۱,۹۱۱,۲۴۹	۷,۵۱۸,۰۰۰	۶,۴۸۲,۰۰۰	۸۳۴,۶۸۸,۷۵۱	۱,۲۹۶,۴۰۰,۰۰۰
(۱۰,۱۵۰,۵۳۷۹)	۷۱,۷۱۲,۷۶۱	۹۲۱,۳۷۱,۰۹۲	۱۹,۳۵۱,۲۲۴	۱۲,۷۸۹,۲۵۳	۱,۶۲۶,۴۸۰,۴۷۷	۲,۵۵۷,۸۵۱,۵۶۹
۴۲۶,۴۵۱,۰۷۶	۲۵۸,۱۴۹,۸۴۴	۳۰۲,۹۹۷,۵۹۰	۱۳,۶۶۷,۹۵۰	۸,۳۴۳,۵۱۹	۱,۳۶۵,۷۰۷,۱۱۷	۱,۶۶۸,۷۰۴,۷۰۷
۱۴,۳۳۳,۱۰۸	.	۴۰,۵۲۳,۵۴۰	۳,۷۸۶,۳۶۳	۳,۵۷۸,۸۲۶	۶۷۵,۲۴۲,۷۶۶	۷۱۵,۷۶۶,۳۰۶
۱۶۲,۳۹۹,۶۱۳	.	۴۰,۳۸۴,۹۶۵	۱۱,۴۴۵,۱۷۰	۱۰,۷۲۳,۲۶۱	۱,۷۴۰,۸۰۵,۳۵۱	۲,۱۴۴,۶۵۳,۳۱۶
.	.	۸۰,۵۹۴,۶۲۸	۱۴,۶۱۱,۹۰۱	۹,۱۸۴,۴۷۱	۱,۰۳۰,۹۵۳,۳۷۲	۱,۸۳۶,۸۹۶,۰۰۰
۲۹۳,۶۳۶,۲۳۴	.	۵۷۳,۰۰۰,۳۸۱	۷,۲۳۱,۳۷۹	۶,۹۲۹,۵۴۴	۸۱۲,۹۱۰,۲۸۵	۱,۳۸۵,۹۱۰,۶۶۶
.	.	(۱۳۶,۹۹۷,۷۹۰)	۸,۷۷۵,۲۷۳	۸,۲۹۴,۳۲۱	۱,۷۹۵,۸۶۲,۷۹۰	۱,۶۵۸,۸۶۵,۰۰۰
.	.	۵۴۳,۰۵۶,۲۷۵	۷,۱۶۰,۵۰۴	۶,۷۶۸,۰۰۰	۸۱۰,۵۴۳,۷۲۵	۱,۳۳۳,۶۰۰,۰۰۰
۷۲۲,۴۸۱,۵۶۳	۲۶۰,۵۲۰,۰۱۲	(۲۰,۰۸۹,۴۵۶)	۶,۸۶۷,۷۹۳	۱,۶۷۱,۷۴۷	۳۵۴,۴۳۹,۵۴۰	۳۳۴,۳۵۰,۰۸۴
.	.	(۲۱,۰۴۰,۶۰۳)	۷,۴۴۶,۳۸۲	۳,۶۳۹,۳۹۵	۷۴۸,۹۱۹,۹۱۱	۷۲۷,۸۷۹,۲۸۸
.	.	(۱۴۹,۰۴۳,۰۶۷)	۷,۳۲۷,۰۳۸	۳,۲۷۷,۹۷۱	۸۰,۴۶۳,۶۸۸	۶۵۵,۵۹۴,۶۲۱
۲۶,۵۷۳,۲۷۹	۳۱,۵۰۰,۱۵۳	(۷۶,۶۴۶,۴۲۹)	۲,۴۶۳,۲۳۰	۲,۳۲۸,۱۹۹	۵۴۲,۲۸۶,۴۲۹	۴۶۵,۶۴۰,۰۰۰
.	.	(۱۶۴,۷۴۵,۲۷۱)	۱۶,۱۶۴,۷۵۰	۹,۳۰۹,۱۱۴	۲۰,۲۵۵,۶۸۸,۸۱۸	۱,۸۶۱,۸۲۳,۶۰۷
.	.	۱۲۱,۶۹۸,۳۳۱	۱۴,۵۰۷,۸۴۴	۱۱,۰۶۱,۰۰۰	۲۰,۹۰۵,۰۴۴,۴۷۹	۲,۲۱۲,۲۰۲,۸۱۰
.	.	(۹۷,۳۰۸,۶۷۵)	۵,۳۴۱,۶۷۷	۲,۴۱۶,۹۹۸	۵۸۰,۷۰۸,۶۷۵	۴۸۳,۴۰۰,۰۰۰
.	.	۱۵۷,۱۹۱,۰۵۷	۵۶,۰۵۴,۴۷۷	۵۲,۹۸۱,۱۸۹	۹۰,۲,۴۴۷,۵۶۳	۱,۰۵۹,۶۳۸,۶۲۰
.	.	۴۲۷,۹۱۲,۹۵۴	۸,۶۸۷,۳۵۱	۸,۲۱۱,۳۳۷	۱,۲۱۴,۳۳۸,۶۳۳	۱,۴۴۲,۲۵۱,۵۸۷
.	.	۱,۴۶۳,۸۶۰,۱۹۰	۲۱,۳۲۲,۴۷۴	۱۵,۵۱۰,۲۹۵	۱,۶۳۸,۲۳۹,۷۷۴	۳,۱۰۲,۰۹۹,۹۶۴
.	.	(۳۵,۵۱۲,۳۴۱)	۸,۸۳۵,۰۴۹	۴,۴۲۳,۶۱۲	۹۲۰,۰۳۶,۵۰۱	۸۸۴,۵۲۴,۱۶۰
.	.	(۱۳۴,۹۹۴,۲۱۴)	۳,۹۶۸,۵۶۲	۱۸,۹۸۱,۷۳۷	۳,۹۳۱,۳۴۴,۲۱۵	۳,۷۹۶,۳۵۰,۰۰۱
۲۰,۷,۹۳۴,۱۴۲	.	۸۷,۱۳۷,۴۵۶	۱۰,۶۱۷,۲۱۷	۱۰,۰۳۵,۱۹۷	۱,۹۱۹,۹۰۲,۴۱۴	۲,۰۰۷,۰۳۹,۸۷۰
(۵,۹۶۳,۰۷۴)	.	۶۷۸,۱۳۹,۹۵۴	۲۶,۶۵۰,۰۱۴	۱۹,۰۲۴,۵۵۹	۳,۱۲۶,۷۷۳,۴۷۹	۳,۸۰۴,۹۱۳,۴۳۳
.	.	۹۹۵,۴۵۰,۶۴۲	۱۲,۱۴۰,۵۴۰	۱۱,۴۷۵,۰۱۳	۱,۲۹۹,۵۵۲,۱۵۸	۲,۲۹۵,۰۰۲,۸۰۰
۵۵۱,۱۲۳,۷۲۰	.	(۵,۶۱۹,۹۸۵)	۱۲,۳۱۱,۱۰۶	۶,۰۹۵,۲۰۹	۱,۲۲۴,۶۶۲,۳۴۵	۱,۲۱۹,۰۴۲,۳۶۰
.	.	(۱۷,۶۶۳,۴۱۰)	۷۸۳,۸۷۹	۷۴۰,۹۳۴	۱,۶۵۸,۵۵۱,۰۱۳	۱,۴۸,۱۱۷,۶۰۳
۱۶,۰۵۵,۱۹۹	۱۵,۲۳۴,۱۳۹	(۶,۷۳۶,۸۰۰)	۶,۷۳۶,۸۰۰	.	.	.
۱,۵۱۵,۸۷۳,۰۵۴	۶۴۳,۱۶۳,۰۲۰	.	.	.	.	.
۱۳۶,۰۰۸,۵۰۶	۶۴,۱۵۸,۴۶۶	.	.	.	.	.
(۲۹۴,۴۰۹,۸۱۱)	.	.	.	.	.	.
(۱,۶۳,۶۹۱,۰۷۶)	.	.	.	.	.	.
.
۳۷۳,۰۲۷,۱۰۹	۳۷۳,۰۲۷,۰۸۰	.	.	.	.	.
۲۰۰,۱۱۴,۴۲۴	۱۶۷,۵۵۲,۴۷۵	.	.	.	.	.
۲,۴۵۷,۸۴۷	۲,۴۵۷,۸۲۶	.	.	.	.	.
(۳۲,۸۶۷,۹۳۳)	(۲۰,۱۳۴,۰۲۷)	.	.	.	.	.
(۶۸,۴۴۳,۵۶۶)	.	.	.	.	.	.
۲۴۱,۷۰۹,۰۱۹	.	.	.	.	.	.
(۱۰,۸۳۸,۶۸۳)	(۸۷,۹۱۰,۶۴۸)	.	.	.	.	.
۲۲۷,۲۲۶,۵۵۳	.	.	.	.	.	.
(۳۰,۴۱,۲۲۱)	.	.	.	.	.	.
۶,۷۸۳,۵۷۸,۹۰۴	۲,۶۱۸,۲۹۸,۳۷۹	۱,۴۳۱,۵۹۹,۶۸۶	۶۱۹,۹۹۶,۱۳۳	۴۲۵,۶۰۸,۰۱۷	۷۰,۸۰۰,۳۲۷,۰۷۴	۸۵,۱۲۱,۶۶۳,۵۶۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۲

ادامه یادداشت ۱۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۳
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۳

نام شرکت	ارزش بازار	بهای خرید	مالیات	کارمزد فروش	سود(زیان) فروش رفته	سود(زیان) فروش رفته	سود(زیان) فروش رفته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۸۵,۱۲۱,۶۶۳,۵۶۰	۷۰,۸۰۰,۳۲۷,۰۷۴	۴۲۵,۶۰۸,۰۱۷	۶۱۹,۹۹۶,۱۳۳	۱۴,۳۱۴,۵۹۹,۶۸۶	۲,۶۱۸,۲۹۸,۳۷۹	۶,۷۸۳,۵۷۸,۹۰۴
سیمان غرب	۴۹۰,۱۵۵,۲۹۵
سیمان کارون	۷۱,۴۱۵,۴۸۳
سیمان مازندران	۶۶,۶۸۲,۱۴۷
سینا دارو	۳۸۱,۲۳۸,۴۸۴
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور	۲۳۸,۹۴۵,۱۸۸	۱,۳۶۱,۸۷۱,۹۵۹
شرکت توکاریل	(۲۲,۶۱۱)
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	(۱۷۰,۷۳,۷۵۹)	(۱۷۰,۷۳,۷۱۷)
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	(۱۹۶,۸۳۷,۹۲۵)	۱۵۲,۸۰۴,۰۹۹
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۷۸۶,۰۳۷,۵۱۷
شرکت مخابرات ایران	۹۶,۳۹۶,۶۷۲	۹۶,۳۹۶,۶۷۲
شرکت نفت ایرانول	۶۱۰,۵۸۱
صنایع شیمیایی ایران	۱,۰۰۵,۱۳۰,۰۲۹
صنعتی نیرو محرکه	(۱۸,۱۹۸,۸۴۳)	(۱۸,۱۹۸,۸۳۶)
فراوری موادمعدنی ایران	۶۳,۰۲۱,۷۵۰
فولاد خوزستان	۲۳۴,۱۰۶,۵۰۱	۸۱۸,۲۸۸,۰۷۲
معدنی و صنعتی چادر ملو	۶۷۰,۵۲۰,۸۸۴	۱,۰۱۰,۹۰۳,۵۲,۹۷۲
ملی صنایع مس ایران	۵۳۸,۲۲۷,۸۴۶	۱,۵۱۹,۲۷۸,۸۰۶
نفت بهران	۲۰,۲۸۸,۷۶۶
پارس دارو	(۳۳,۸۹۷,۶۳۵)
توکاریل	(۲۲,۶۱۴)	.
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
همکاران سیستم
جمع	۸۵,۱۲۱,۶۶۳,۵۶۰	۷۰,۸۰۰,۳۲۷,۰۷۴	۴۲۵,۶۰۸,۰۱۷	۶۱۹,۹۹۶,۱۳۳	۱۴,۳۱۴,۵۹۹,۶۸۶	۴,۵۸۸,۸۱۷,۲۹۵	۱۵,۶۵۶,۹۵۹,۷۳۷

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۳							
۱۳۹۲/۰۵/۲۳	۱۳۹۱/۱۱/۲۳	سود(زیان) فروش نرفته	سود(زیان) فروش نرفته	سود(زیان) فروش نرفته	کارمزد فروش	مالیات	بهای خرید	ارزش بازار	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴۷.۹۲۰.۱۹۳	.	۱.۴۲۸.۲۵۱.۵۴۰	۲۳.۵۳۹.۹۷۱	۲۲.۲۴۹.۵۰۰	۲۹.۷۵۸.۵۸۹.۹۸۹	۴.۴۴۹.۹۰۰.۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس		
۲.۸۱۷.۱۱۳.۱۵۳	.	۳۰.۳۳.۸۸۱.۴۵۹	۳۳.۴۱۱.۳۳۳	۳۱.۵۷۹.۷۰۰	۳.۲۱۷.۰۶۷.۵۱۸	۶.۳۱۵.۹۴۰.۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)		
۱۰۸.۲۷۰.۵۵۹	.	۱۰.۹۲۴۴.۱۰۸	۳۹.۶۵۶.۴۸۵	۳۷.۴۸۲.۵۰۰	۷.۳۱۰.۱۱۶.۹۰۷	۷.۴۹۶.۵۰۰.۰۰۰	ایران خودرو		
.	.	(۱۷۲.۰۶۴.۴۲۴)	۲۷.۳۹۱.۶۲۰	۲۵.۸۹۰.۰۰۰	۵.۲۹۶.۷۸۲.۸۰۶	۵.۱۷۸.۰۰۰.۰۰۰	گسترش خودرو		
.	.	(۵۷.۶۳۶.۶۹۴)	۱۲.۱۴۳.۷۸۷	۱۱.۴۷۸.۰۶۰	۲.۳۲۹.۶۳۶.۸۴۷	۲.۲۹۵.۶۱۲.۰۰۰	کارخانه چینی ایران		
۵۳۳.۱۷۸.۰۰۶	.	۱.۸۴۷.۶۶۸.۹۳۸	۲۵.۵۵۱.۲۲۹	۲۴.۱۵۰.۵۰۰	۲.۹۳۲.۷۲۹.۳۳۳	۴.۸۳۰.۱۰۰.۰۰۰	شرکت حفاری شمال		
۲۷۲.۰۵۸.۱۹۱	.	۵۶.۲۰۰.۶۶۲	۲۶.۱۹۶.۹۲۶	۲۴.۷۶۰.۸۰۰	۴.۸۴۵.۰۰۱.۶۱۲	۴.۹۵۲.۱۶۰.۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران		
(۱۰.۸۸۶.۸۴۴)	.	(۱۳۰.۸۰۶.۵۴۲)	۹.۳۳۹.۶۵۴	۸.۸۲۷.۶۵۰	۱.۸۷۸.۱۶۹.۳۳۸	۱.۷۶۵.۵۳۰.۰۰۰	ایران ترانسفو		
(۲۷.۵۵۹.۲۳۸)	.	۱۹۴.۹۷۵.۱۳۵	۱۲.۰۵۱.۱۸۱	۱۱.۳۹۰.۵۳۰	۲۰.۵۹۶.۸۹۱.۱۵۴	۲.۲۲۸.۱۰۶.۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان		
۴۴.۵۱۱.۶۷۸	.	(۱۳۹.۴۲۸.۹۶۴)	۲۷.۵۳۴.۲۱۲	۲۶.۰۲۴.۷۷۵	۵.۲۹۰.۸۲۴.۹۷۷	۵.۲۰۴.۹۵۵.۰۰۰	بانک پاسارگاد		
.	.	۳۸۷.۰۲۷.۴۰۸	۵.۲۰۴.۰۵۹	۴.۹۱۸.۷۷۰	۵۸۶۰۳.۷۶۳	۹۸۳.۷۵۴.۰۰۰	حمل و نقل توکا		
.	.	۱.۱۰۸	۱۳	۱۲	۱.۲۷۴	۲.۴۰۷	حمل و نقل توکا(تقدم)		
.	(۴۵.۰۵۴.۱۳۱)	۱۱.۰۷۲۱.۵۱۹	۱۷.۲۰۰.۸۵۸	۱۶.۲۵۷.۹۰۰	۳.۱۰۷.۳۹۹.۷۲۳	۳.۲۵۱.۵۸۰.۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران		
(۱۷.۸۶۵.۷۴۲)	.	(۳۲۰.۳۶۵.۸۳۲)	۴.۸۶۴.۱۵۵	۴.۵۹۷.۵۰۰	۱.۲۳۰.۴۰۴.۱۷۷	۹۱۹.۵۰۰.۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)		
.	۵۲۷.۱۶۸.۸۲۳	(۱۷۵.۱۵۳.۱۳۴)	۷۰.۳۳.۵۸۴	۶.۶۴۸.۰۰۰	۱.۴۹۱.۰۷۱.۵۵۰	۱.۳۲۹.۶۰۰.۰۰۰	چادرملو		
(۱۸.۱۴۳.۹۵۱)	۱۴۰.۴۵.۵۵۵	(۱۶۵.۵۲۳.۶۰۴)	۹.۷۲۷.۲۵۲	۹.۱۹۴.۰۰۰	۱.۹۸۵.۴۰۲.۳۵۲	۱.۸۳۸.۸۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)		
۷۴.۹۰۳.۹۹۵	.	(۴۶.۲۵۵.۷۶۳)	۴.۷۱۷.۰۳۰	۴.۴۵۸.۴۴۰	۹۲۸.۷۶۸.۴۴۳	۸۹۱.۶۸۸.۰۵۰	سیمان ارومیه		
.	.	۲۴.۹۳۲.۲۸۹	۴.۳۵۸.۰۷۳	۴.۱۱۹.۱۶۲	۷۹۰.۴۲۲.۸۷۶	۸۲۳.۸۳۲.۴۰۰	دارویی تامین		
.	.	(۱.۲۳۳.۸۹۲.۷۰۶)	۱۱.۸۴۶.۵۵۸	۱۱.۱۹۷.۱۲۵	۳۵۰.۰۲۷۴.۰۲۳	۲.۲۳۹.۴۲۵.۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران		
.	.	(۶۳۸.۶۲۶.۷۳۷)	۱۳.۲۶۹.۱۷۳	۱۲.۵۴۱.۷۵۰	۳.۱۲۱.۱۶۵.۸۱۴	۲.۵۰۸.۲۵۰.۰۰۰	صندوق بازنشتگی		
.	.	(۱۰۰.۱۲.۱۳۵.۳۳۳)	۷.۷۹۸.۵۱۹	۷.۳۷۱.۰۰۰	۲.۴۷۱.۱۶۵.۸۱۴	۱.۴۷۴.۲۰۰.۰۰۰	صندوق بازنشتگی(حق تقدم)		
.	.	(۱۹۷.۳۳۸.۰۹۰)	۵.۳۴۵.۵۴۶	۵.۰۵۲.۵۰۰	۱.۱۹۷.۴۴۰.۰۴۴	۱.۰۱۰.۵۰۰.۰۰۰	لوله و ماشین		
۷۷.۷۱۱.۴۲۰	.	.	.	.	.	.	نفت بهران
.	.	.	.	.	.	.	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
(۳۹.۲۱۴.۲۴۴)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
.	.	.	.	.	.	.	سیمان شرق
.	۱۰.۷۵۵۷۰.۴۸۸	.	.	.	.	.	سنگ آهن گل گهر
.	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
.	۱۴۸.۳۵۵.۷۴۲	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
.	.	.	.	.	.	.	دوده صنعتی پارس
.	(۱۶.۵۸۴.۱۹۲)	.	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس
۱۷۷.۵۹۰.۶۷۷	.	.	.	.	.	.	آلومینیوم ایران
.	(۵۸.۱۸۶.۶۹۹)	.	.	.	.	.	بانک ملت
۹۶۷.۲۰۵.۸۶۶	(۷.۹۱۴.۷۵۴)	.	.	.	.	.	بانک صادرات
۲۹۱.۷۴۳.۵۵۸	.	.	.	.	.	.	پارس مینو
۱۸۳.۶۳۷.۲۸۵	۶۸۵.۷۱۰.۹۷۶	.	.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان
۴۳.۹۳۶.۹۶۲	(۱۴.۶۹۷.۲۴۲)	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۱۵۵.۳۹۸.۴۸۴	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی شیراز
۱۴۹.۹۰۸.۹۴۸	.	.	.	.	.	.	زایبید
۴۹۹.۵۱۳.۸۴۸	(۱۶۲.۱۶۲.۳۹۴)	.	.	.	.	.	سایپا
۸۳۵.۸۰۰.۶۴۹	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سپه
۶۵۵.۸۲۷.۵۴۰	(۱۱.۷۱۷.۰۳۳)	.	.	.	.	.	سیمان بهبهان
.	(۱۹.۹۴۲.۹۸۷)	.	.	.	.	.	سیمان کردستان
.	(۴۰.۹۳۰.۵۴۰.۸)	.	.	.	.	.	سیمان غرب
(۲۵۸.۱۳۵.۷۱۲)	.	.	.	.	.	.	سینا دارو
(۱۵.۷۷۵.۲۹۳)	.	.	.	.	.	.	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۴۰.۸۰۲.۱۶۵	.	.	.	.	.	.	کالسیمین
(۵.۲۲۷.۳۶۵)	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن
(۵۹۴.۷۵۶)	.	.	.	.	.	.	گروه سرمایه گذاری سایپا
.	(۱۵۰.۹۰۶.۸۷۰)	.	.	.	.	.	نوسازی و ساختمان تهران
.	۲۷۲.۳۲۴.۱۶۹	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی ایران
.	۵۴۸.۹۹۰.۸۰۳	.	.	.	.	.	فولاد خوزستان
.	۱۰۰۰.۳۲۹.۰۲۴	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه
.	۲۰۸.۴۲۶.۶۵۰	.	.	.	.	.	فولاد صبانور
.	۱.۱۵۴.۶۸۶.۴۱۶	.	.	.	.	.	نفت تبریز
.	.	.	.	.	.	.	نفت و گاز پارسیان
۷.۷۸۳.۶۲۹.۳۲۸	۴.۷۳۹.۱۳۶.۹۳۶	۲.۸۵۳.۶۷۶.۳۴۱	۳۳۸.۱۸۱.۲۰۸	۳۱۰.۱۹۰.۱۷۴	۵۸.۵۴۵.۹۸۷.۱۳۴	۶۲۰.۳۸۰.۳۴.۸۵۷	جمع کل		

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود سهام

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۳		سال مالی	شرکتهای
خالص درآمد	خالص درآمد	خالص درآمد	هزینه تنزیل	جمع درآمد	سود متعلق	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل		
سود سهام	سود سهام	سود سهام		سود سهام	به هر سهم	در زمان مجمع	مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۶۷.۲۴۹.۴۵۱	۱.۰۲۰	.	۱۳۹۲/۰۳/۱۸	۱۳۹۲	ملی صنایع مس ایران
.	.	۶۱.۲۰۰.۰۰۰	.	۶۱.۲۰۰.۰۰۰	۱.۵۲۰	۴۰.۲۶۳	۱۳۹۲/۰۳/۲۲	۱۳۹۲	پالایش نفت بندر عباس
۲۹.۳۱۵.۷۲۰	۱۶۰	.	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۲	بانک ملت
۴۷.۲۷۹.۷۹۳	۱.۰۰۰	.	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۲	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
.	.	۷۸۰.۰۰۰.۰۰۰	.	۷۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۲۰۰	۶۵۰.۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۱۳۹۲	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۱۴.۰۵۵.۷۰۴	.	۲.۹۵۸	.	۲.۹۵۸	۶۰	۴۹	۱۳۹۲/۰۳/۰۲	۱۳۹۲	پارس مینو
.	.	۱۴۸.۰۰۰.۰۰۰	.	۱۴۸.۰۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰	۷۴.۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۲	پالایش نفت اصفهان
.	.	۲۷.۷۶۱.۰۲۱	(۱.۲۹۲.۹۷۹)	۲۹.۰۵۴.۰۰۰	۷۳	۳۹۸.۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۵۱.۸۵۷.۲۳۷	۳۰۰	.	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۱۳۹۲	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
۱۷۳.۵۹۳.۸۲۶	۲.۶۸۰	.	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۱۳۹۲	نفت بهران
۸۵.۶۳۴.۶۱۵	۲۵۰	.	۱۳۹۲/۰۵/۱۴	۱۳۹۲	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۴۷.۷۶۹.۷۸۹	.	(۴۷۷.۹۰۵)	(۴۷۷.۹۰۵)	.	۲.۸۵۰	.	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۱۳۹۲	پارس دارو
۹۹.۲۸۰.۰۰۰	.	(۶۱۱.۴۴۴)	(۶۱۱.۴۴۴)	.	۶۰۰	.	۱۳۹۲/۰۴/۱۹	۱۳۹۲	کارخانه چینی ایران
.	.	۱۱۷.۸۶۸.۹۷۹	(۷.۸۳۱.۰۲۱)	۱۲۵.۷۰۰.۰۰۰	۳۰۰	۴۱۹.۰۰۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۵	۱۳۹۲	سیمان شرق
.	.	۲۴.۱۸۸.۰۶۰	(۳.۵۶۱.۹۴۰)	۲۷.۷۵۰.۰۰۰	۵۰	۵۵۵.۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۸	۱۳۹۲	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۴۹۳.۷۹۹.۹۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۰۱	۱۳۹۲	ارتباطات سیار ایران
۱۰.۱۹۵.۷۰۰	۱۰.۱۹۵.۷۰۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۱۳۹۲	بانک صادرات ایران
۴۳۴.۱۲۸.۰۰۰	۳۷۷.۷۲۷.۵۸۰	.	.	.	.	.	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۱۳۹۱	پتروشیمی پردیس
۱۸۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	۱۳۹۲	شرکت حفاری شمال
۴۷۷.۸۴۰.۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۱۳۹۱	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۱	۱۳۹۲	صنایع شیمیایی ایران
۱۹۰.۳۰۰.۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۰	۱۳۹۲	فولاد خوزستان
۳۴.۸۶۰.۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۲	گروه توسعه ملی ایران
۲۰۵.۱۳۳.۳۹۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۱۳۹۲	معدنی و صنعتی چادر ملو
۱۵۸.۳۰۴.۸۸۸	۱۳۹۲/۰۳/۲۲	۱۳۹۲	پتروشیمی شیراز
۳.۲۴۵.۵۹۸.۰۱۳	۳۸۷.۹۲۳.۲۸۰	۱.۱۵۷.۹۳۱.۶۷۲	(۱۳.۷۷۵.۲۸۹)	۱.۱۷۱.۷۰۶.۹۵۸				جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۲

۱۹- 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 :

شرح	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۳
سود اوراق مشارکت	۱۹-۱	۷۷,۲۶۰,۰۹۵	۶۱۵,۷۸۳,۸۱۸	۶۱۵,۷۸۳,۸۱۸
سود سپرده بانکی	۱۹-۲	۶۶,۹۱۰,۵۶۴	۵۴,۹۶۶,۶۲۹	۱۱۱,۶۱۸,۳۱۹
		۱۴۴,۱۷۰,۶۵۹	۶۷۰,۷۵۰,۴۴۷	۷۲۷,۴۰۲,۱۳۷

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت با درآمد ثابت یا علی الحساب بشرح زیر است :

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه معاملات	خالص سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۳	
								خالص سود	خالص سود
اوراق مشارکت بانک مرکزی (۳) ۱۹,۷۵	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	۱۳۹۲/۱۲/۱۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۳,۷۶۹,۰۰۱	(۶۵۴,۰۰۰)	۳,۱۱۵,۰۰۱	ریال	ریال
اوراق مشارکت چهارساله طرح های آبرسانی ۱۹,۵	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۴,۷۶۸,۵۸۳	(۵۱۹,۰۰۰)	۴,۲۴۹,۵۸۳	ریال	ریال
طرح توسعه میدان گازی پارس جنوبی ۱۶,۵	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۴	۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۸,۷۶۳,۳۰۰	(۴۷,۰۰۰)	۸,۷۱۶,۳۰۰	ریال	ریال
طرح توسعه میدان گازی پارس جنوبی (سری دوم) ۱۶,۵	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵	۶۲,۱۳۳,۰۴۷	(۵,۷۳۳,۶۰۰)	۵۶,۳۹۹,۴۴۷	ریال	ریال
طرح توسعه میدان گازی پارس جنوبی ۲۰	۱۳۹۲/۱۱/۱۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰	۳۱۷,۸۳۴	(۱,۱۹۷,۹۴۹)	(۸۸۰,۱۱۵)	ریال	ریال
اجاره امید سه ماهه	-	-	۰	۲۰	۰	۰	۰	ریال	ریال
اجاره مسکن سه ماهه	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۹۵/۰۳/۱۷	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰		۶,۶۲۷,۳۷۹	(۹۶۷,۵۰۰)	۵,۶۵۹,۸۷۹	ریال	ریال
جمع کل			۵,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۶,۳۷۹,۱۴۴	(۹,۱۱۹,۰۴۹)	۷۷,۲۶۰,۰۹۵	۶۱۵,۷۸۳,۸۱۸	۶۱۵,۷۸۳,۸۱۸

۱۹-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر است :

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه	سود سپرده	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۳	
						سود سپرده	سود سپرده
پس انداز صادرات ۰۲۰۸۸۲۵۸۱۶۰۰۶	۱۳۹۰/۰۷/۱۳	۷٪	۶۶,۹۱۹,۴۵۷	(۸,۸۹۳)	۶۶,۹۱۰,۵۶۴	۵۴,۹۶۶,۶۲۹	۱۱۱,۶۱۸,۳۱۹
			۶۶,۹۱۹,۴۵۷	(۸,۸۹۳)	۶۶,۹۱۰,۵۶۴	۵۴,۹۶۶,۶۲۹	۱۱۱,۶۱۸,۳۱۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۲

۲۰- سایر درآمدها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۳
	ریال	ریال	ریال
حذف زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار سال قبل		۲.۴۷۳.۰۳۸.۴۲۱	۰
حذف تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش اوراق مشارکت با درآمد ثابت	۰	۱۰.۵۸۲.۰۲۱	۱۰.۵۸۲.۰۲۱
حذف هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۰	۲۰۰.۱۵۶.۳۸۵	۲۰۰.۲۰۹.۲۳۸
برگشت هزینه نگهداری اوراق مشارکت	۰	۱.۱۶۳.۴۴۶	۱.۱۶۳.۴۴۶
حذف هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل	۵۳.۵۳۲.۳۹۱	۸.۶۴۸	۸.۶۴۸
درآمد حاصل از اوراق مشارکت	۴۴.۳۲۷.۵۷۴	۰	۳.۲۵۰.۸۰۰
جمع	۹۷.۸۵۹.۹۶۵	۲.۶۸۴.۹۴۸.۹۲۱	۲۱۵.۲۱۴.۱۵۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۲/۱۱/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۱/۱۱/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۳
	ریال	ریال	ریال
کارمزد مدیر	۴۸۲.۲۰۴.۱۴۹	۲۴۰.۰۶۸.۱۱۴	۵۳۷.۸۱۴.۶۰۶
کارمزد ضامن	۶۰۱.۱۶۱.۶۴۱	۲۸۷.۹۳۵.۹۳۵	۶۶۰.۱۱۹.۰۵۷
کارمزد متولی	۱۲۷.۲۷۷.۶۲۹	۷۱.۹۱۹.۷۸۹	۱۴۸.۹۰۳.۶۱۸
حق الزحمه حسابرس	۱۷.۴۵۱.۹۹۳	۱۴.۹۵۸.۹۴۴	۳۰.۰۸۲.۲۷۲
جمع	۱.۲۲۸.۰۹۵.۴۱۲	۶۱۴.۸۸۲.۷۸۲	۱.۳۷۶.۹۱۹.۵۵۳

۲۲- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۳
	ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۱۸.۲۴۶.۶۴۳	۰	۰
هزینه های تاسیس	(۱۲۰)	۳.۷۳۴.۶۴۰	۷.۵۱۰.۳۲۰
هزینه برگزاری مجامع	۱.۵۶۵.۳۳۷	۰	۲.۵۲۰.۰۰۰
هزینه های نرم افزار	۸۴.۵۶۷.۷۵۶	۵۰.۹۵۱.۳۱۶	۱۵۹.۹۹۹.۹۲۴
هزینه تشریفات تسویه صندوق	۰	۲۱.۵۷۶.۲۳۸	۴۴.۴۲۹.۸۱۶
هزینه مالی	۹۰.۰۰۰	۱۶.۰۰۰	۱۶.۰۰۰
هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام	۲۷۷.۴۱۰	۰	۰
هزینه مالیات بر ارزش افزوده هزینه نرم افزار	۴.۶۹۷.۱۴۳	۰	۰
هزینه مالیات بر ارزش افزود کارمزد تصفیه	۷۵۰.۷۹۰	۰	۰
هزینه مالیات بر ارزش افزوده مدیر	۶۰.۹۴۷.۲۸۷	۰	۲۴.۷۲۰.۰۷۹
هزینه مالیات بر ارزش افزوده متولی	۱۵.۷۳۹.۷۵۷	۰	۱۰.۲۱۱.۵۷۹
هزینه مالیات بر ارزش افزوده حسابرس	۲.۵۸۲.۴۰۸	۰	۱.۵۰۰.۰۰۰
هزینه مالیات بر ارزش افزوده ضامن	۶۹.۸۶۴.۵۸۸	۰	۳۳.۹۹۱.۳۵۵
سایر هزینه ها	۰	۳۶.۴۳۱.۶۵۸	۰
جمع	۲۵۹.۳۲۸.۹۹۹	۱۱۲.۷۰۹.۸۵۲	۲۸۴.۸۹۹.۰۷۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۲

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۳ صندوق هیچ گونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد .

۲۲- 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، 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	۱۰۰۱	۱۳
جمع					
			ممتاز	۱۰۰۲	۱۳

۲۳- 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		
۴۴,۳۵۳,۸۷۰	طی دوره	۱۰۱,۷۰۲,۶۰۴,۵۱۸	خرید سهام	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک صادرات
	طی دوره	۸۵,۷۰۸,۳۸۱,۹۲۴	فروش سهام	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک صادرات

۲۴- رویداد های 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 .