

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۵/۲۳	۱۳۹۴/۱۱/۲۳	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۳۳,۴۲۹,۵۶۶,۷۱۰	۵۴,۹۸۴,۴۹۷,۱۵۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۹۰,۱۷۲,۹۲۷	۵۹۹,۲۷۸,۳۶۴	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱۱,۷۲۰,۹۲۰,۹۸۰	۱۹۹,۸۴۵,۹۹۹	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با در آمد ثابت
۴,۴۱۷,۴۴۴,۴۲۹	۲,۵۶۳,۳۰۴,۵۲۲	۸	حسابهای دریافتی تجاری
۱۵,۵۶۷,۷۵۳	۱۰۳,۴۵۴,۷۱۴	۹	موجودی نقد
.	۱۳۰,۱۰۷,۸۷۷	۱۰	سایر دارایی ها
۵۰,۱۷۳,۶۷۲,۷۹۹	۵۸,۵۸۰,۴۸۸,۶۳۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
(۱۶۸,۴۰۶,۹۳۶)	(۲,۸۲۳,۸۵۲,۹۲۴)	۱۱	جاری کارگزاران
(۲,۴۱۶,۰۴۴,۵۴۰)	(۳,۰۸۹,۲۲۷,۹۸۱)	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
(۱۶۳,۷۴۴,۹۲۹)	(۵۱۹,۵۹۸,۷۰۶)	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۲,۷۴۸,۱۹۶,۴۰۵)	(۶,۴۳۲,۶۷۹,۶۱۱)		جمع بدهی ها
۴۷,۴۲۵,۴۷۶,۳۹۴	۵۲,۱۴۷,۸۰۹,۰۱۹	۱۴	خالص دارایی ها
۲,۵۸۹,۱۵۱	۲,۹۲۱,۴۴۶		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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۳
	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود(زیان) تحقق یافته اوراق بهادار	(۲۵۳,۰۴۴,۴۶۶)	(۱,۶۲۴,۵۱۴,۴۵۸)	(۲,۷۸۲,۷۴۶,۸۶۲)
۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۵,۴۶۶,۱۵۵,۲۹۸	(۲,۹۶۰,۴۴۷,۲۶۶)	(۸۰۹,۰۵۸,۴۳۳)
۱۷ خالص درآمد سود سهام	۵۰۶,۳۴۸,۱۹۳	۵۹۹,۸۲۵,۸۶۶	۳,۹۳۸,۲۵۴,۵۰۰
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱,۰۱۹,۶۱۷,۲۳۸	۸۱۳,۹۱۶,۲۹۹	۱,۲۲۴,۹۰۲,۱۲۷
۱۹ سایر درآمدها	۲۶۳,۰۶۱,۷۳۱	۲۴۳,۳۸۹,۰۶۵	۳۵۹,۷۵۸,۰۰۰
جمع درآمدها	۷,۰۰۲,۱۳۷,۹۹۴	(۲,۹۰۷,۸۱۰,۴۹۴)	۱,۹۳۱,۱۰۹,۳۳۲
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۹۳۲,۵۲۶,۸۰۴)	(۱,۰۱۰,۹۶۹,۲۳۹)	(۲,۰۹۲,۳۹۲,۶۴۵)
۲۱ سایر هزینه ها	(۱۹۷,۳۲۰,۵۲۶)	(۱۷۸,۳۴۵,۳۶۱)	(۴۱۱,۷۹۲,۶۶۶)
جمع هزینه ها	(۱,۱۲۹,۸۴۷,۳۳۰)	(۱,۱۸۹,۳۱۴,۶۰۰)	(۲,۵۰۴,۱۸۵,۳۱۱)
سود(زیان) خالص	۵,۸۷۲,۲۹۰,۶۶۴	(۴,۰۹۷,۱۲۵,۰۹۴)	(۵۷۳,۰۷۵,۹۷۹)
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۱.۸۰%	-۸.۵۸%	-۱.۱۶%
بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)	۱۱.۲۶%	-۷.۹۷%	-۱.۲۰%

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۳	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۳	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۳	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۱۸,۳۱۷	۴۷,۴۲۵,۴۷۶,۳۹۴	۱۹,۷۳۱	۵۱,۳۶۸,۶۴۳,۰۲۸	۱۹,۷۳۱	۵۱,۳۶۸,۶۴۳,۰۲۸	۱۹,۷۳۱	۵۱,۳۶۸,۶۴۳,۰۲۸	
-	-	-	-	-	-	۶۴۸	۱,۸۸۰,۴۴۷,۴۷۲	
(۴۶۷)	(۱,۱۴۹,۹۵۸,۰۳۹)	(۱,۲۴۱)	(۳,۱۷۵,۳۰۵,۸۱۶)	(۱,۲۴۱)	(۳,۱۷۵,۳۰۵,۸۱۶)	(۲,۰۶۲)	(۵,۲۵۰,۵۳۸,۱۲۷)	
-	۵,۸۷۲,۲۹۰,۶۶۴	-	(۴,۰۹۷,۱۲۵,۰۹۴)	-	(۴,۰۹۷,۱۲۵,۰۹۴)	-	(۵۷۳,۰۷۵,۹۷۹)	
۱۷,۸۵۰	۵۲,۱۴۷,۸۰۹,۰۱۹	۱۸,۴۹۰	۴۴,۰۹۶,۲۱۲,۱۱۸	۱۸,۴۹۰	۴۴,۰۹۶,۲۱۲,۱۱۸	۱۸,۳۱۷	۴۷,۴۲۵,۴۷۶,۳۹۴	

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود(زیان) خالص دوره
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود(زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری: الف

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

میانگین موزون وجوه استفاده شده (ریال)

خالص دارایی اول دوره - خالص دارایی پایان دوره

۲

تعدیلات ناشی از تفاوت صدور و ابطال ۲: سود (زیان) خالص

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 شش ماهه منتهی به ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت:

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدهای از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده یا گواهی های سپرده بانکی سرمایه گذاری می نماید.

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.

۲- ۱- اطلاع رسانی:

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای www.kharazmifund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق:

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه گذاری: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۵۰۰۰	۶۶.۶۷
۲	شرکت سرمایه گذاری 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
	جمع :	۷۵۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ بهمن 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 ۰۲۵۷۸ (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 ایران مشهود 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 شش ماهه منتهی به ۲۳ بهمن 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 بازخرید 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 شش ماهه منتهی به ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۴

۲-۴- 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 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 .

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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 .

۳-۲-۴- 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 شش ماهه منتهی به ۲۳ بهمن 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 حساب‌ها ثبت می‌شود.

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.	هزینه‌های 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 مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده .	کارمزد مدیر
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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 ۲۲ میلیون ریال .	حق الزحمه حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های 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
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق ، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۱۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.	هزینه‌های 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 علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند .

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.003}{n}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل، در حساب‌ها ذخیره می‌شود.

$n \times 365$
 n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد .

*** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی، حق الزحمه حسابرس پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود . توضیح اینکه مبالغ مندرج در جدول فوق بر اساس مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۷ می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۳ بهمن 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 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 ارزش دفتری 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 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			۱۳۹۴/۱۱/۲۳			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۱۴.۱۳	۷,۰۹۰,۸۰۱,۴۳۱	۶,۶۳۳,۵۸۱,۶۴۰	۱۱.۰۳	۶,۴۶۰,۵۷۸,۶۳۹	۵,۳۱۴,۴۹۲,۷۷۵	سایر واسطه گریهای مالی
۹.۲۹	۴,۶۶۰,۶۴۳,۳۶۱	۴,۴۶۱,۶۳۵,۲۸۵	۷.۳۳	۴,۲۹۴,۸۴۶,۵۴۵	۴,۶۶۰,۶۴۳,۳۶۱	سرمایه گذاری ها
۳.۶۳	۱,۸۱۸,۸۸۹,۰۳۸	۱,۹۶۸,۳۹۹,۵۷۶	۳.۳۵	۱,۹۶۲,۳۹۶,۹۸۸	۲,۰۱۱,۷۵۵,۶۲۵	محصولات شیمیایی
۵.۸۵	۲,۹۳۲,۸۸۱,۷۵۱	۳,۲۴۴,۰۲۵,۲۸۷	۲.۲۸	۱,۳۹۴,۳۸۲,۶۲۵	۱,۰۹۷,۱۵۲,۹۱۸	مخابرات
۳.۹۲	۱,۹۶۸,۸۰۱,۸۶۳	۱,۹۹۱,۷۷۰,۲۱۰	۵.۹۱	۳,۴۶۰,۱۸۹,۱۱۹	۲,۷۰۴,۴۷۵,۳۹۶	خدمات فنی و مهندسی
۳.۴۲	۱,۷۲۱,۶۰۹,۲۴۵	۲,۰۱۴,۵۳۵,۷۱۲	۱۹.۸۸	۱۱,۶۴۵,۵۲۱,۶۸۵	۱۱,۱۹۰,۳۴۸,۴۴۵	بانکها و موسسات اعتباری
۶.۰۷	۳,۰۴۶,۵۷۲,۵۰۸	۲,۹۳۳,۲۱۶,۰۳۱	۱۰.۰۰	۵,۸۵۸,۸۷۲,۶۵۹	۴,۶۴۱,۸۹۱,۷۰۸	مواد و محصولات داروئی
۰.۵۱	۲۵۳,۸۲۲,۹۲۷	۳۱۰,۳۳۲,۹۱۱	۰.۵۱	۲۹۶,۶۶۴,۶۲۲	۲۵۳,۸۲۲,۹۲۷	سیمان، آهک و گچ
۳.۱۰	۱,۵۵۴,۸۷۳,۹۹۸	۱,۵۶۷,۶۸۲,۰۷۷	۷.۲۹	۴,۲۷۲,۰۲۳,۸۳۲	۳,۷۲۷,۵۴۵,۰۹۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۳۹	۶۹۸,۱۷۲,۹۵۶	۶۱۷,۰۲۸,۹۸۷	۱.۸۲	۱,۰۶۸,۸۴۰,۳۷۵	۱,۰۹۴,۵۲۲,۶۰۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۵۷	۲۸۶,۱۷۰,۱۶۳	۲۸۶,۳۵۴,۱۲۸	۴.۱۱	۲,۴۰۹,۲۵۳,۲۰۴	۱,۹۰۴,۳۷۲,۹۱۷	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۶.۱۰	۳,۰۵۸,۶۵۹,۱۴۲	۳,۲۲۳,۶۲۶,۳۹۶	۴.۰۹	۲,۳۹۴,۹۰۵,۲۲۰	۲,۳۵۸,۷۳۷,۶۰۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰	.	.	۰.۰۴	۲۱,۳۵۸,۵۴۸	۲۲,۴۰۹,۲۷۸	اختیار فروش تبعی
۸.۶۳	۴,۳۲۹,۳۲۸,۰۴۱	۴,۹۶۰,۶۴۰,۷۵۶	۸.۶۸	۵,۰۸۲,۱۷۱,۶۱۹	۴,۵۵۸,۳۳۹,۳۸۹	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۲	۸,۳۴۰,۲۸۶	۸,۳۰۱,۱۴۷	۰.۶۳	۳۶۷,۷۲۶,۷۵۰	۳۹۶,۰۲۵,۳۷۴	ماشین آلات و دستگاه های برقی
			۴.۰۵	۲,۳۷۱,۵۴۳,۱۰۲	۲,۰۰۴,۷۶۷,۳۸۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
			۲.۷۷	۱,۶۲۳,۲۲۱,۶۲۲	۱,۵۷۷,۰۳۹,۸۵۵	فلزات اساسی
۶۶.۶۳	۳۳,۴۲۹,۵۶۶,۷۱۰	۳۴,۲۲۱,۰۳۰,۱۴۳	۹۳.۸۶	۵۴,۹۸۴,۴۹۷,۱۵۴	۴۹,۵۱۸,۳۴۲,۶۵۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی :

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۵/۲۳		۱۳۹۴/۱۱/۲۳					
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	۱.۰۲	۵۹۹,۲۷۸,۳۶۴	۷	—	۱۳۹۰/۰۷/۱۲	کوتاه مدت	پس انداز-۰۲۰۸۸۲۵۸۱۶۰۰۶-صادرات احمدقصور
۵۹۰,۱۷۲,۹۲۷	۱.۰۲	۵۹۹,۲۷۸,۳۶۴					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		۱۳۹۴/۱۱/۲۳		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱,۷۲۰,۹۲۰,۹۸۰	۱۹۹,۸۴۵,۹۹۹	۱۱,۷۲۰,۹۲۰,۹۸۰	۱۹۹,۸۴۵,۹۹۹	۷-۱	اوراق اجاره
۱۱,۷۲۰,۹۲۰,۹۸۰	۱۹۹,۸۴۵,۹۹۹				جمع

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

۱۳۹۴/۱۱/۲۳

۱۳۹۴/۱۱/۲۳								
سود تحقق یافته دریافت نشده	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	زمان نگهداری اوراق	هزینه های تبعی خرید	بهای خرید	نرخ سود	تاریخ سررسید	اوراق اجاره
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۰۷,۷۶۷	۰.۳۴	۱۹۹,۸۴۵,۹۹۹	(۲۹۹,۲۰۱)	۱۴۵,۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه
۱۰۷,۷۶۷	۰.۳۴	۱۹۹,۸۴۵,۹۹۹	(۲۹۹,۲۰۱)	۱۴۵,۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۴

۸- حسابهای دریافتی تجاری:

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۵/۲۳		۱۳۹۴/۱۱/۲۳			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۰۵۵,۸۶۸	۱,۷۱۵,۸۰۸	(۶,۲۷۵)	۷	۱,۷۲۲,۰۸۳	سود دریافتی سپرده بانکی
۳۴۷,۱۵۴,۰۶۱	۱۰۷,۷۶۷	(۰)	-	۱۰۷,۷۶۷	۷-۱ سود دریافتی اوراق اجاره
۳,۰۱۳,۷۴۵,۲۳۰	۱,۴۲۴,۸۹۳,۸۹۷	(۸۰,۵۵۴,۰۸۶)	۲۵	۱,۵۰۵,۴۴۷,۹۸۳	۸-۱ سود سهام دریافتی سررسید نشده
۱,۰۵۵,۴۸۹,۲۷۰	۱,۱۳۶,۵۸۷,۰۵۰	(۰)	-	۱,۱۳۶,۵۸۷,۰۵۰	۸-۲ سود سهام دریافتی سررسید گذشته
۴,۴۱۷,۴۴۴,۴۲۹	۲,۵۶۳,۳۰۴,۵۲۲	(۸۰,۵۶۰,۳۶۱)		۲,۶۴۳,۸۶۴,۸۸۳	جمع

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

۱۳۹۴/۱۱/۲۳			
خالص	تنزیل	سود سهام دریافتی	
۴۷,۶۲۶,۰۵۴	(۹۱۳,۳۷۶)	۴۸,۵۳۹,۴۳۰	بانک صادرات
۱۴۳,۷۹۱,۸۹۴	(۱۹,۰۰۸,۱۰۶)	۱۶۲,۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۳۶۲,۵۵۶,۲۹۹	(۴۵,۴۴۳,۷۰۱)	۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۵,۱۵۷,۱۹۱	(۸۴۲,۸۰۹)	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۲۰,۸۳۸,۹۹۴	(۱۱۴,۱۸۶)	۲۰,۹۵۳,۱۸۰	صنعتی نیرو محرکه
۶۸,۴۲۷,۰۰۵	(۱,۴۶۲,۰۱۸)	۶۹,۸۸۹,۰۲۳	گروه مینا
۲۲,۷۶۳,۴۴۱	(۴۳۶,۵۵۹)	۲۳,۲۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۴۵۳,۴۶۵,۴۳۳	(۷,۱۵۰,۱۱۷)	۴۶۰,۶۱۵,۵۵۰	لیزینگ رایان سایپا
۲۳۴,۸۹۵,۱۶۱	(۴,۵۰۴,۸۳۹)	۲۳۹,۴۰۰,۰۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۳۵,۳۲۲,۵۸۱	(۶۷۷,۴۱۹)	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	خدمات دریایی تادواتر خاورمیانه
۴۹,۸۴۴	(۹۵۶)	۵۰,۸۰۰	بانک سینا
۱,۴۲۴,۸۹۳,۸۹۷	(۸۰,۵۵۴,۰۸۶)	۱,۵۰۵,۴۴۷,۹۸۳	

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

ریال	
۵۴,۱۵۰,۰۰۰	پارس دارو
۲۳۸,۷۰۰,۰۰۰	کارخانه چینی ایران
۲۵,۸۰۰,۰۰۰	حمل و نقل توکا
۱۳۱,۸۶۳,۵۵۰	لیزینگ ایران
۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
۲۸۹,۷۷۳,۵۰۰	داروسازی جابرین حیان
۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه مینا
۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
۱,۱۳۶,۵۸۷,۰۵۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی نقد:

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

شرح	۱۳۹۴/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۵/۲۳
بانک صادرات ایران - جاری ۰۱۰۳۴۰۳۱۵۹۰۰۴ - شعبه احمد قصیر	ریال ۱۰۳,۴۵۴,۷۱۴	ریال ۱۵,۵۶۷,۷۵۳
جمع	۱۰۳,۴۵۴,۷۱۴	۱۵,۵۶۷,۷۵۳

۱۰- سایر دارایی‌ها:

سایر دارایی‌ها به شرح ذیل است:

میانگین ارزش افزوده	مخارج نرم افزار و سایت با احتساب ارزش افزوده	مخارج برگزاری مجامع	جمع
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲۳۴,۳۵۰,۰۰۰	(۱۱۰,۱۶۵,۴۹۴)	۱۲۴,۱۸۴,۵۰۶
۰	۸,۱۰۰,۰۰۰	(۲,۱۷۶,۶۲۹)	۵,۹۲۳,۳۷۱
۰	۲۴۲,۴۵۰,۰۰۰	(۱۱۲,۳۴۲,۱۲۳)	۱۳۰,۱۰۷,۸۷۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن 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:

۱۳۹۴/۰۵/۲۳	۱۳۹۴/۱۱/۲۳			
کارگزاران	جمع	کارگزاری آینده نگر خوارزمی	کارگزاری بانک صادرات ایران	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۱۷۹,۳۹۳,۶۶۴	(۱۶۸,۴۰۶,۹۳۶)	(۱۸۸,۴۷۹,۹۱۵)	۲۰,۰۷۲,۹۷۹	مانده ابتدای سال
۵۲,۵۶۹,۳۶۵,۳۳۱	۱۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	پرداخت وجه نقد
۱۲۳,۰۱۴,۹۹۴,۶۰۴	۱۷,۵۴۸,۳۶۴,۴۸۳	۱۷,۵۴۸,۳۶۴,۴۸۳	.	بهای فروش سهام پس از کسر مالیات و کارمزد
۳۵,۴۷۳,۲۰۰,۷۰۴	۲۳,۰۶۲,۴۹۲,۸۸۹	۲۳,۰۶۲,۴۹۲,۸۸۹	.	بهای فروش اوراق مشارکت پس از کسر مالیات و کارمزد
(۱۱۷,۵۶۴,۲۹۳,۵۲۶)	(۳۴,۹۱۹,۶۵۴,۳۹۰)	(۳۴,۹۱۹,۶۵۴,۳۹۰)	.	بهای خرید سهام با احتساب کارمزد
(۴۵,۶۹۴,۱۹۸,۱۳۲)	(۱۱,۴۳۰,۱۷۰,۴۳۳)	(۱۱,۴۳۰,۱۷۰,۴۳۳)	.	بهای خرید اوراق مشارکت با احتساب کارمزد
(۵۱,۲۶۲,۴۹۳,۰۹۶)	(۸,۳۱۵,۱۸۰,۰۰۳)	(۸,۳۱۵,۱۸۰,۰۰۳)	.	دریافت وجه نقد
۱۱۵,۶۲۳,۵۱۵	(۱۱۱,۲۹۸,۵۳۴)	(۱۱۱,۲۹۸,۵۳۴)	.	تعدیل کارمزد
(۱۶۸,۴۰۶,۹۳۶)	(۲,۸۲۳,۸۵۲,۹۲۴)	(۲,۸۴۳,۹۲۵,۹۰۳)	۲۰,۰۷۲,۹۷۹	مانده پایان دوره

۱۲- بدهی به ارکان صندوق:

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

۱۳۹۴/۰۵/۲۳	۱۳۹۴/۱۱/۲۳	شرح
ریال	ریال	
۱۶۶,۲۳۴,۸۵۵	.	کارگزاری بانک صادرات-مدیر صندوق
۸۷۸,۹۴۳,۶۲۷	۱,۱۳۷,۴۲۰,۲۲۰	کارگزاری آینده نگر خوارزمی-مدیر صندوق
۲۵۶,۳۳۳,۶۰۸	۳۷۸,۵۲۱,۶۲۷	موسسه حسابرسی همیار حساب-متولی
۱,۰۷۱,۱۷۱,۹۹۹	۱,۵۴۰,۲۶۰,۰۹۳	سرمایه گذاری خوارزمی-ضامن
۴۳,۳۷۰,۴۵۱	۳۳,۰۲۶,۰۴۱	موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود-حسابرس
۲,۴۱۶,۰۴۴,۵۴۰	۳,۰۸۹,۲۲۷,۹۸۱	جمع

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

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

شرح	۱۳۹۴/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۵/۲۳
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۱۴۷,۲۸۶,۸۹۰	۱۴۶,۲۹۱,۹۶۸
شرکت رایان هم افزا- ذخیره نرم افزار	۲۰۶,۰۷۶,۹۶۱	۹,۹۸۵,۹۶۱
مالیات تکلیفی پرداختنی	۰	۷,۴۶۷,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختنی	۱۶۶,۲۳۴,۸۵۵	۰
جمع	۵۱۹,۵۹۸,۷۰۶	۱۶۳,۷۴۴,۹۲۹

۱۴- خالص دارایی ها:

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

۱۳۹۴/۱۱/۲۳		۱۳۹۴/۰۵/۲۳		
تعداد	مبلغ (ریال)	تعداد	مبلغ (ریال)	
۱۰,۳۵۰	۳۰,۲۳۶,۹۶۴,۸۹۳	۱۰,۸۱۷	۲۸,۰۰۶,۸۴۴,۹۰۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷,۵۰۰	۲۱,۹۱۰,۸۴۴,۱۲۶	۷,۵۰۰	۱۹,۴۱۸,۶۳۱,۴۸۷	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۷,۸۵۰	۵۲,۱۴۷,۸۰۹,۰۱۹	۱۸,۳۱۷	۴۷,۴۲۵,۴۷۶,۳۹۴	جمع

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

۱۵- سود(زیان) تحقق یافته اوراق بهادار:

دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۳						نام شرکت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۳	منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۳	سود(زیان) فروش رفته	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	مالیات	ارزش بازر	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۴۸,۲۷۰,۰۰۹	۶۴۸,۲۷۰,۰۰۹	۲,۹۵۷,۶۰۸	۵۰۴,۰۵۲,۰۳۱	۵۰۷,۰۰۹,۶۳۹	۲,۷۰۹,۹۵۷	۲,۵۶۱,۴۰۴	۵۱۲,۳۸۱,۰۰۰	ایران ترانسفو
.	.	۸,۶۶۷,۱۶۳	۶۲۰,۱۹۹,۵۳۴	۶۲۸,۸۶۶,۶۹۷	۳,۳۶۱,۲۴۵	۳,۱۷۷,۰۱۶	۶۳۵,۴۰۴,۹۵۸	بانک تجارت
.	.	۳۷۲,۱۲۴	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۲۵۵,۳۷۵,۱۳۶	۱,۳۱۸,۳۵۵	۱,۳۸۹,۹۱۱	۲۵۷,۹۸۳,۳۰۲	سرمایه گذاری مسکن پردیس
.	.	۷۶۷,۹۱۸	۲,۴۹۰,۱۳۲	۳,۲۵۸,۰۵۰	۱۷,۴۱۲	۱۶,۴۵۹	۳,۲۹۱,۹۲۱	داروسازی جابر
.	.	۱۶۴,۳۸۴,۵۵۵	۱,۴۹۱,۰۶۵,۴۸۸	۱,۶۵۵,۳۵۰,۰۴۳	۸۸۲۷,۷۷۱	۸,۳۴۲,۷۹۴	۱,۶۷۲,۵۶۰,۶۰۸	شرکت نفت و گاز پارسین
.	.	(۳,۸۱۷,۲۷۷)	۳۲۷,۸۳۳,۵۵۰	۳۲۳,۹۳۵,۸۲۳	۱,۷۳۱,۴۱۲	۱,۶۳۶,۵۱۵	۳۲۷,۳۰۳,۷۵۰	شرکت نفت و گاز پارسین (تقدم)
(۳۳۹,۳۵۴,۶۰۶)	۱۰۵,۹۶۸,۳۰۵	(۷۶۴,۸۲۱,۹۳۱)	۳,۲۶۷,۴۴۸,۹۸۵	۳,۷۰۲,۶۱۷,۰۵۴	۱۴,۴۴۵,۳۸۶	۱۳,۶۵۳,۵۷۰	۲,۲۳۰,۷۱۶,۰۱۰	ایران خودرو
(۶۰,۱۸۳,۲۳۵)	.	۱۸,۰۱۱,۴۹۵	۵۰۶,۸۳۹,۱۹۱	۵۲۴,۸۵۰,۶۸۶	۲,۸۰۵,۲۵۹	۲,۶۵۱,۵۲۷	۵۳۰,۳۰۷,۴۷۲	بانک صادرات ایران
.	.	۴۱,۳۱۸,۹۴۲	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۵۳۸,۶۶۵,۲۴۲	۲,۷۸۰,۶۵۴	۲,۷۲۰,۸۲۹	۵۴۴,۱۶۶,۷۲۵	شرکت بیمه اتکایی امین
.	.	۶۷,۳۷۱,۳۸۰	۵۰۹,۰۰۱,۳۸۴	۵۷۶,۳۷۲,۶۶۴	۲,۹۷۵,۲۷۴	۲,۹۱۱,۲۹۰	۵۸۲,۲۵۹,۲۲۸	سرمایه گذاری سبحان
.	.	۱۰۱,۲۷۹,۶۱۵	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۵۹۱,۹۹۴,۶۳۱	۳,۰۵۵,۹۶۰	۲,۹۹۰,۲۰۱	۵۹۸,۰۴۰,۷۹۲	داروسازی کلسین تامین
.	.	۱۸۶,۲۳۸,۸۷۰	۴۱۱,۲۰۵,۵۰۲	۵۹۷,۴۴۴,۳۷۲	۳,۱۹۳,۳۳۰	۳,۰۱۸,۲۷۸	۶۰۳,۶۵۵,۹۷۰	ایران دارو
۹۵۱,۶۷۲,۴۵۹	.	(۱۶۴,۲۲۳,۴۰۳)	۱,۷۷۶,۳۰۸,۶۵۶	۱,۶۱۱,۸۳۵,۳۵۴	۸,۶۱۵,۲۰۵	۸,۱۴۲,۹۶۲	۱,۶۲۸,۵۹۳,۴۲۱	لیزینگ رایان سایپا
(۴۴,۸۵۵,۹۵۹)	(۱۰,۹۵۱,۴۱۲)	۶۲,۳۴۴,۴۱۸	۱,۸۳۵,۷۲۸,۸۳۴	۱,۸۹۸,۰۷۳,۳۵۲	۱۰,۱۴۵,۱۶۹	۹,۵۸۹,۰۳۲	۱,۹۱۷,۸۰۷,۴۵۳	شرکت ارتباطات سیار ایران
۵۸,۲۵۸,۵۴۴	.	(۹۴,۶۲۶,۰۷۱)	۱,۰۵۳,۳۴۵,۹۹۴	۱,۰۱۰,۷۱۹,۹۲۳	۵,۴۰۲,۲۶۲	۵,۱۰۶,۱۴۰	۱,۰۲۱,۲۲۸,۳۲۶	پتروشیمی پردیس
.	.	۱۳۵,۲۹۳,۴۸۳	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۶۳۰,۷۳۰,۳۰۳	۳,۳۵۵,۸۵۱	۳,۱۸۵,۸۴۶	۶۲۷,۱۷۲,۰۰۰	بهمن دیزل
(۴۷,۵۲۷,۳۰۲)	.	۹,۷۸۲,۷۱۳	۱,۰۳۰,۴۴۱,۵۳۳	۱,۰۳۹,۷۲۴,۲۴۶	۵,۳۶۷,۲۴۹	۵,۲۵۱,۷۱۵	۱,۰۵۰,۳۳۳,۲۱۰	تولید برق سلولیه مینا
(۱۵۰,۰۰۰,۱۵۴)	(۲,۳۷۵,۲۹۵)	۷,۷۲۱,۸۷۹	۷۵۳,۳۶۵,۱۴۴	۷۶۱,۰۸۷,۰۳۳	۴,۰۶۷,۹۸۲	۳,۸۴۴,۹۹۵	۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	گروه مینا
۱۸۷,۷۰۴,۱۴۵	.	(۴۴,۶۵۲,۱۳۷)	۹۹۸,۴۴۵,۴۰۰	۹۵۴,۷۷۳,۲۶۳	۵,۱۰۳,۲۴۲	۴,۸۲۳,۹۹۵	۹۶۴,۷۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۱۸,۶۳۳,۸۸۳	.	(۱۲۶,۱۷۸,۸۷۴)	۸۶۱,۸۷۹,۰۵۶	۷۳۵,۶۸۱,۱۸۲	۳,۹۳۲,۱۷۲	۳,۷۱۶,۶۴۶	۷۲۳,۳۳۰,۰۰۰	گروه بهمن
(۲,۸۷۰,۰۷۶)	.	۴۶,۳۳۱,۱۹۹	۶۹۹,۹۲۱,۵۳۳	۷۴۶,۵۵۲,۷۳۲	۴,۰۶۵,۳۱۸	۳,۷۷۱,۹۵۰	۷۵۴,۳۹۰,۰۰۰	حمل و نقل توکا(تقدم)
(۱۴۵,۰۲۱,۳۴۵)	.	(۲,۴۷۰,۹۲۰)	۳۹۰,۹۳۵,۴۵۰	۳۸۸,۴۶۴,۵۳۰	۲,۰۷۲,۹۷۰	۱,۹۶۲,۵۰۰	۳۹۲,۵۰۰,۰۰۰	بانک انصار (تقدم)
.	(۲,۸۷۰,۰۷۶)	.	.	.	.	.	.	حمل و نقل توکا
.	(۲۲۰,۹۱۳,۳۸۰)	.	.	.	.	.	.	بانک انصار
۲۸۸,۵۵۲,۱۱۳	۲۸۸,۵۵۲,۱۱۳	.	.	.	.	.	.	گروه صنعتی بارز
(۳۷,۳۷۳,۲۷۹)	(۳۷,۳۷۳,۲۷۹)	.	.	.	.	.	.	تراکتورسازی ایران
(۱۶۱,۹۹۴,۷۵۹)	(۱۱۱,۹۹۴,۶۱۵)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۱۶۷,۶۴۱,۳۳۷)	(۱۱,۴۴۷,۶۳۲)	.	.	.	.	.	.	حمل و نقل پتروشیمی ایران
(۴۸,۵۹۹,۵۵۷)	.	.	.	.	.	.	.	تاییدواتر خاورمیانه
۳۲۳,۸۶۵,۵۲۳	۳۲۳,۸۶۵,۵۲۳	.	.	.	.	.	.	شرکت حفاری شمال
(۳۷,۶۵۰,۸۳۱)	(۵۲,۳۵۲,۹۷۴)	.	.	.	.	.	.	سایپا
۲۵۵,۷۵۶,۶۱۵	.	.	.	.	.	.	.	سایپا دیزل
۳۹۵۰۷۸۰۰	۳۹۵۰۷۸۰۰	.	.	.	.	.	.	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۷۶,۵۶۱,۵۶۸	۱۸,۰۵۳,۲۸۸	.	.	.	.	.	.	نیرو محرکه
۸۱,۸۵۶,۵۵۲	۸۱,۸۵۶,۵۵۲	.	.	.	.	.	.	نیرو محرکه (حق تقدم)
(۱۱۱,۸۶۴,۴۱۰)	(۱۱۱,۸۶۴,۴۱۰)	.	.	.	.	.	.	مهرکام پارس
(۶,۳۷۰,۳۰۱)	(۶,۳۷۰,۳۰۱)	.	.	.	.	.	.	دارو سازی البرز
(۳۷,۶۴۷,۵۵۰)	(۳۷,۶۴۷,۵۵۰)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی ایرانیان
(۹۷,۵۲۳,۴۸۴)	(۹۷,۵۲۳,۴۸۴)	.	.	.	.	.	.	کویر تابر
۱۵,۴۱۲,۴۸۵	۱۵,۴۱۲,۴۸۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
(۱۲۱,۶۰۹,۱۳۹)	(۵,۴۵۱,۰۴۹)	.	.	.	.	.	.	شرکت پتروشیمی جم
۱۶۳,۳۵۱	.	.	.	.	.	.	.	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۵,۱۹۴,۵۵۱	۵,۱۹۴,۵۵۱	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی خراسان
(۳۵۲,۷۸۸,۶۷۰)	(۱۳۷,۶۴۷,۶۷۵)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس
(۵۱۱,۴۵۱,۸۸۴)	(۳۱۲,۵۸۲,۷۰۸)	.	.	.	.	.	.	نفت ایرانول
(۳۷۸,۸۶۲,۶۸۹)	(۳۷۸,۸۶۲,۶۸۹)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی مارون
۱۲۲,۷۷۰,۱۱۱	۱۶,۶۷۰,۰۲۵	.	.	.	.	.	.	شرکت بهمن لیزینگ
۱۳۱,۳۵۰,۸۳۴	.	.	.	.	.	.	.	فولاد هرمزگان جنوب
۲۷,۵۸۴,۵۳۳	.	.	.	.	.	.	.	بانک گردشگری
۱۲۵,۷۳۱,۲۹۴	۱۲۵,۷۳۱,۲۹۴	.	.	.	.	.	.	سیمان ارومیه
۳۱,۴۴۵,۸۹۶	۳۱,۴۴۵,۸۹۶	.	.	.	.	.	.	سیمان تهران
(۱,۰۷۸,۶۷۲)	.	.	.	.	.	.	.	سیمان خوزستان
۳۰۵,۰۱۸,۹۵۹	۲۴۲,۳۰۹,۳۲۲	(۳۴۷,۴۹۶,۷۰۰)	۱۹,۰۳۰,۸۷۸,۴۴۵	۱۸,۶۸۳,۳۸۱,۷۴۵	۹۹,۲۶۹,۳۲۶	۹۴,۳۸۵,۰۷۵	۱۸,۸۷۷,۰۳۶,۱۴۶	

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

ادامه یادداشت ۱۵

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۳							
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	نام شرکت	ارزش بازار	ماليات	کارمزد فروش	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود(زیان) فروش رفته	سود(زیان) فروش رفته
۱۳۹۴/۰۵/۲۳	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۵/۲۳	۱۳۹۳/۱۱/۲۳		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
				نقل از صفحه قبل	۱۸,۸۷۷,۰۳۶,۱۴۶	۹۴,۳۸۵,۰۷۵	۹۹,۲۶۹,۳۲۶	۱۸,۶۸۳,۳۸۱,۷۴۵	۱۹,۰۳۰,۸۷۸,۴۴۵	(۳۴۷,۴۹۶,۷۰۰)	۳۰۵,۰۱۸,۹۵۹
				سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان							۱۱,۶۵۱,۵۹۰
				سیمان کرمان							۷۱,۰۹۵,۹۶۶
				سیمان کرمان(حق تقدم)							(۱۴۱,۷۵۹,۴۳۸)
				پتروشیمی شازند							(۶۸۸,۲۶۱,۶۳۷)
				پتروشیمی سپاهان							(۸۱,۸۸۸,۴۷۸)
				صنایع آذرباب							۱۶۱,۰۲۶,۹۵۷
				هدایتگ خلیج فارس							(۶۸۱,۱۲۵,۷۱۲)
				آلومینیوم ایران							(۲۰۸,۱۱۸,۳۱۰)
				لوله و ماشین سازی ایران							(۱۳,۴۰۱,۸۰۷)
				فولاد مبارکه اصفهان							(۵۹۳,۰۳۰,۸۹۳)
				فولاد مبارکه اصفهان (حق تقدم)							(۲۵,۴۲۹,۸۶۳)
				چینی ایران							۳۷,۵۵۹,۵۲۷
				سنگ آهن گل گهر							(۴۵,۰۵۵,۸۱۶)
				لیزینگ ایرانیان							(۵۸,۶۵۴,۴۸۵)
				سرمایه گذاری گروه توسعه ملی							۱۱۲,۶۲۱,۱۶۳
				بانک پارسیان							(۱۳۷,۷۷۲,۵۷۱)
				بانک پاسارگاد							(۳۷,۵۲۴,۴۰۴)
				بانک پاسارگاد(حق تقدم)							(۲۷,۵۵۰,۳۳۰)
				سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران							(۷۰,۴۴۳,۵۸۳)
				سرمایه گذاری رنا							(۱۰۳,۵۹۹,۷۸۶)
				سرمایه گذاری ساختمان ایران							۸,۹۷۵,۶۷۵
				سرمایه گذاری سپه							(۴۱۵,۳۷۱,۰۰۲)
				بانک سینا							(۴۰,۳۲۰,۳۰۱)
				گروه صنایع بهشهر ایران (حق تقدم)							(۵,۵۹۹,۸۷۴)
				سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری							(۱۰۲,۵۲۰,۵۴۴)
				سرمایه گذاری غدیر							(۱۸۳,۰۴۳,۰۲۴)
				سرمایه گذاری غدیر(حق تقدم)							(۳۶,۵۰۳,۲۰۹)
				لیزینگ رایان سایبا (حق تقدم)							۱۳۶,۱۰۶,۹۲۴
				لیزینگ ایران							۶۱,۳۲۶,۷۱۷
				توسعه معادن و فلزات							(۷۰,۱۱۷,۷۰۶)
				سرمایه گذاری صنعت نفت							(۴۸,۴۷۷,۵۸۹)
				سرمایه گذاری خوارزمی							۲۷,۴۲۴,۰۹۱
				سرمایه گذاری خوارزمی (حق تقدم)							۹۷۲,۹۲۲
				صندوق س. پاداش سهامداری توسعه ۱							(۵۱,۹۸۰,۴۷۵)
				پارس خودرو							۲۴۹,۴۱۵,۸۸۴
				جمع سهام	۱۸,۸۷۷,۰۳۶,۱۴۶	۹۴,۳۸۵,۰۷۵	۹۹,۲۶۹,۳۲۶	۱۸,۶۸۳,۳۸۱,۷۴۵	۱۹,۰۳۰,۸۷۸,۴۴۵	(۳۴۷,۴۹۶,۷۰۰)	(۲,۷۲۷,۶۱۳,۰۰۰)
				اوراق اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد							(۱,۹۶۵,۰۰۰)
				اوراق مریحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۸,۲۹۶,۷۸۹,۰۰۰		۶,۴۲۱,۷۱۳	۸,۲۹۰,۳۶۷,۲۸۷	۸,۳۲۸,۲۱۷,۳۵۱	۶۲,۱۴۹,۹۳۶	
				اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۴,۰۰۰,۰۰۱,۱۴۰		۳,۰۹۶,۰۰۰	۳,۹۹۶,۹۰۵,۱۴۰	۳,۹۹۶,۹۰۴,۰۰۰	۱,۱۴۰	(۴۰,۶۹۵,۰۰۰)
				اوراق اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد	۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰			۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۲۴,۱۷۱,۷۸۰	۵,۸۲۸,۲۲۰	
				اوراق لیزینگ رایان سایبا ۵۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۷۴,۰۰۰	۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	
				اوراق اجاره سپهر سه ماهه ۲۰ درصد							(۱,۲۰۰,۰۰۰)
				مشارکت میدکو ماهانه ۲۰ درصد							(۱,۵۰۰,۰۰۰)
				اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳	۲,۰۱۶,۱۷۴,۷۰۳		۱,۵۶۰,۵۱۰	۲,۰۱۴,۶۱۴,۱۹۳	۱,۹۸۶,۶۴۱,۳۵۵	۲۷,۹۷۲,۹۳۸	۲۲۶,۱۳۸
				جمع کل	۴۱,۷۲۰,۰۰۰,۹۸۹	۹۴,۳۸۵,۰۷۵	۱۱۱,۱۲۱,۵۴۹	۴۱,۵۱۴,۴۹۴,۳۶۵	۴۱,۷۲۷,۵۲۸,۸۳۱	(۲۵۲,۰۴۴,۴۶۶)	(۱,۶۲۴,۵۱۴,۴۵۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود(زیان) نگهداری اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱/۲۳						شرکت
		سود(زیان) فروش نرفته	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	مالیات	ارزش بازار	
۱۳۹۴/۰۵/۲۳	۱۳۹۳/۱/۲۳	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۱۱,۱۴۳,۵۳۵)	(۹۲,۸۰۰,۱۵۵)	۲۹۷,۲۲۹,۷۰۷	۱,۰۹۷,۱۵۲,۹۱۸	۱,۳۹۴,۳۸۲,۶۲۵	۷,۴۵۲,۹۷۵	۷,۰۴۴,۴۰۰	۱,۴۰۸,۸۸۰,۰۰۰	ارتباطات سیار
.	.	۲۹۱,۳۴۷,۷۷۸	۱,۴۲۲,۳۶۳,۳۶۳	۱,۷۱۳,۷۱۱,۱۴۱	۹,۱۵۹,۷۸۶	۸,۶۵۷,۶۴۳	۱,۷۳۱,۵۲۸,۵۷۰	انفورماتیک
۳۹,۱۳۹	.	(۳۸,۲۹۸,۶۲۴)	۳۹۶,۰۲۵,۳۷۴	۳۶۷,۷۲۶,۷۵۱	۱,۹۶۵,۵۰۰	۱,۸۵۷,۷۵۰	۳۷۱,۵۵۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
.	.	(۱۰۲,۳۰۹,۳۰۵)	۴,۵۱۶,۸۱۱,۷۸۹	۴,۴۱۴,۵۰۲,۴۸۴	۲۳,۵۹۵,۵۱۶	۲۳,۳۰۲,۰۰۰	۴,۴۶۰,۴۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
(۸۲,۶۴۳,۸۹۸)	(۳۵۵,۴۵۷,۸۸۹)	۵۳۱,۰۱۶,۱۸۱	۳,۷۹۴,۰۱۶,۵۱۹	۴,۳۲۵,۰۳۲,۷۰۰	۲۳,۱۱۷,۳۰۰	۲۱,۸۵۰,۰۰۰	۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
.	.	(۱۰۲,۷۸۶,۳۸۳)	۱,۲۸۷,۴۶۹,۳۵۳	۱,۱۸۴,۶۸۲,۸۷۰	۶,۳۳۲,۱۳۰	۵,۹۸۵,۰۰۰	۱,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	بانک سینا
.	.	(۳۳,۹۳۸,۰۴۱)	۹۹۳,۸۵۷,۷۷۰	۹۵۹,۹۱۹,۷۲۹	۵,۱۳۰,۷۷۱	۴,۸۴۹,۵۰۰	۹۶۹,۹۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
.	.	۴۰,۲۴۶,۷۲۹	۱,۰۲۹,۶۲۹,۷۸۱	۱,۰۶۹,۸۷۶,۵۱۰	۵,۷۱۸,۴۹۰	۵,۴۰۵,۰۰۰	۱,۰۸۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
۱۴۱,۴۲۷,۱۸۱	(۱۸۹,۱۹۵,۵۹۶)	۵۲۵,۴۵۹,۴۵۱	۱,۸۰۱,۰۶۱,۶۹۹	۲,۳۲۶,۵۲۱,۱۵۰	۱۲,۴۳۵,۳۵۶	۱۱,۷۵۳,۵۵۰	۲,۳۵۰,۷۰۹,۹۵۵	دلروسازی جابر
(۵۶,۴۰۹,۹۸۴)	(۱۹۵,۸۰۰,۱۰۰۴)	۴۲,۸۴۱,۶۹۵	۲۵۳,۸۲۲,۹۲۷	۲۹۶,۶۶۴,۶۳۲	۱,۵۸۵,۶۷۲	۱,۴۹۸,۷۴۵	۲۹۹,۷۹۹,۰۴۰	سیمان کرمان
۱۹۹,۰۰۸,۰۷۶	(۴۷۲,۱۳۴,۲۳۴)	(۳۵۶,۷۹۶,۸۱۶)	۴,۶۶۰,۶۴۳,۳۶۱	۴,۲۹۴,۸۴۶,۵۴۵	۲۲,۹۵۵,۹۵۵	۲۱,۶۹۷,۵۰۰	۴,۳۳۹,۵۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
(۵۲۶,۴۰۳,۳۹۹)	(۳۱۶,۸۱۸,۵۰۱)	۲۴۵,۹۴۴,۰۴۷	۱,۴۰۵,۸۹۲,۷۱۱	۱,۶۵۱,۸۳۶,۷۵۸	۸,۸۲۹,۰۶۸	۸,۳۴۵,۰۵۴	۱,۶۶۹,۰۱۰,۸۸۰	ایران خودرو
(۳۲,۹۶۸,۳۲۷)	(۳۱۶,۴۶۹,۶۶۱)	۷۵۵,۷۱۳,۷۲۴	۲,۷۰۴,۴۷۵,۳۹۶	۳,۴۶۰,۱۸۹,۱۲۰	۱۸,۴۹۴,۷۱۱	۱۷,۴۸۰,۸۲۳	۳,۴۹۶,۱۶۴,۶۵۴	گروه مینا
(۱۴۸,۶۸۱,۴۶۸)	.	۳۶,۱۶۷,۶۱۱	۲,۳۵۸,۷۳۳,۶۰۹	۲,۳۹۴,۹۰۵,۲۲۰	۱۲,۳۶۲,۹۵۵	۱۲,۰۹۶,۸۲۵	۲,۴۱۹,۳۶۵,۰۰۰	دریایی سینا
.	.	۴۶,۱۸۱,۷۶۷	۱,۵۷۷,۰۳۹,۸۵۵	۱,۶۲۳,۲۲۱,۶۳۲	۸,۳۷۹,۳۷۸	۸,۱۹۹,۰۰۰	۱,۶۴۹,۸۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
(۳۸,۰۷۰,۷۰۴)	.	۵۱۷,۸۸۸,۸۷۴	۱,۶۶۵,۰۹۲,۰۲۱	۲,۱۸۲,۹۸۰,۸۹۵	۱۱,۶۶۸,۰۳۳	۱۱,۰۲۸,۳۸۷	۲,۲۰۵,۶۷۷,۳۱۵	سینا دارو
.	.	۳۲۶,۵۲۸,۹۸۸	۹۷۵,۱۳۷,۶۰۴	۱,۳۰۱,۶۶۶,۵۹۲	۶,۹۵۷,۴۰۸	۶,۵۷۶,۰۰۰	۱,۳۱۵,۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
(۱۸۳,۹۶۵)	.	۲۱۲,۵۳۲,۵۰۹	۴۸۲,۰۰۹,۵۵۴	۶۹۵,۵۴۲,۰۶۳	۳,۵۹۰,۵۲۰	۳,۵۱۳,۲۲۹	۷۰۲,۶۴۵,۸۱۲	همکاران سیستم
.	.	۱۸۵,۹۹۵,۷۲۰	۳۹۶,۳۴۹,۶۴۴	۵۸۲,۳۴۵,۳۶۴	۳,۱۱۲,۶۳۶	۲,۹۴۲,۰۰۰	۵۸۸,۴۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت پیادر
۸۱,۱۴۳,۹۶۹	.	(۲۱۱,۶۷۷,۹۶۵)	۶۹۸,۱۷۲,۹۵۶	۴۸۶,۴۹۵,۰۱۱	۲,۶۰۰,۳۱۶	۲,۴۵۷,۷۶۵	۴۹۱,۵۵۳,۰۹۲	کشت و صنعت پیادر (حق تقدم)
(۱۲۸,۰۸۰,۷۹۹)	.	۵۴۴,۴۷۸,۷۴۰	۳,۷۲۷,۵۴۵,۰۹۲	۴,۲۷۲,۰۲۳,۸۳۲	۲۲,۸۳۳,۹۶۸	۲۱,۵۸۲,۲۰۰	۴,۳۱۶,۴۴۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
.	.	(۱۰۵۰,۷۳۰)	۲۲,۴۰۹,۲۷۸	۲۱,۳۵۵,۵۴۸	۱۳۳,۳۵۲	۱۰۸,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیارفنا ارتباطات سیار ایران ۹۵۰۱
.	.	۲۱۷,۴۸۲,۳۱۶	۱,۰۶۷,۱۶۱,۳۶۴	۱,۲۸۴,۶۴۳,۵۸۰	۶,۸۶۶,۳۲۰	۶,۴۹۰,۰۰۰	۱,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
(۳۵,۸۴۱,۵۶۰)	(۳۸۷,۸۵۷,۶۳۹)	۱۶۳,۱۹۰,۷۸۹	۵۹۸,۱۹۳,۱۱۴	۷۶۱,۳۸۳,۹۰۳	۴,۰۶۹,۵۹۷	۳,۸۴۶,۵۰۰	۷۶۹,۳۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
(۱۰۴,۹۰۹,۳۱۶)	.	۶۰,۴۰۵,۸۶۶	۲,۰۸۵,۳۸۵,۴۱۴	۲,۱۴۵,۶۹۱,۲۸۰	۱۱,۴۶۸,۷۲۰	۱۰,۸۴۰,۰۰۰	۲,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
.	(۳۶۶,۶۸۲,۶۶۲)	(۴۹,۳۵۸,۶۳۷)	۲,۰۱۱,۷۵۵,۶۲۵	۱,۹۶۲,۳۹۶,۹۸۸	۱۰,۴۸۹,۰۱۲	۹,۹۱۴,۰۰۰	۱,۹۸۲,۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
.	(۸۷,۴۱۱,۱۸۷)	۱۷۳,۶۳۲,۶۲۶	۱,۱۷۵,۷۳۷,۹۸۸	۱,۳۴۹,۳۷۰,۶۱۴	۷,۲۱۲,۳۸۶	۶,۸۱۷,۰۰۰	۱,۳۶۳,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
.	.	۱,۱۴۶,۰۸۵,۸۶۱	۵,۳۱۴,۴۹۲,۷۷۵	۶,۴۴۰,۵۷۸,۶۳۸	۳۴,۵۳۱,۷۸۲	۳۲,۶۳۸,۷۴۶	۶,۵۷۷,۷۹۹,۱۶۶	لیزینگ رایان سایبا
۴۵۷,۲۱۹,۷۹۱	۴۰,۶۶۴,۸۴۰	.	.	.	.	.	.	رایان سایبا
.	۵۳,۵۷۳,۲۰۶	.	.	.	.	.	.	رایان سایبا (تقدم)
(۱۴۹,۵۱۰,۵۳۸)	.	.	.	.	.	.	.	نفت و گاز پارسیان
(۱۷۴,۴۴۱,۰۰۹)	.	.	.	.	.	.	.	بانک انصار(حق تقدم)
(۱۶,۲۸۵,۷۸۶)	.	.	.	.	.	.	.	توکاربیل (حق تقدم)
.	(۱۱,۷۹۴,۵۷۳)	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
.	(۱۷,۸۲۷,۴۶۶)	.	.	.	.	.	.	لیزینگ ایران
.	(۴۷,۹۰۵,۵۱۴)	.	.	.	.	.	.	لیزینگ ایرانیان
.	۷۱,۹۷۸,۷۹۹	.	.	.	.	.	.	نیرومحرکه
.	(۸۲,۹۱۱,۴۱۱)	.	.	.	.	.	.	حمل و نقل پتروشیمی
.	۹۷,۹۹۲,۵۶۲	.	.	.	.	.	.	سایبا دیزل
.	(۴۰,۱۶۲,۷۲۰)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر
.	(۳۶۱,۱۸۴,۳۵۴)	.	.	.	.	.	.	ایرانول
.	۵۲,۳۳۶,۲۰۸	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
.	(۱۸۲,۰۳۱,۳۸۰)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سپه
.	(۴۵,۱۲۳,۱۳۵)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
(۷۹۱,۴۶۳,۴۳۳)	(۲,۹۵۲,۰۲۲,۳۶۶)	۵,۴۶۶,۱۵۴,۴۹۸	۴۹,۵۱۸,۳۴۲,۶۵۴	۵۴,۹۸۴,۴۹۷,۱۵۴	۲۹۳,۰۴۹,۷۱۲	۲۷۷,۷۷۶,۶۱۷	۵۵,۵۵۵,۳۲۳,۴۸۴	جمع سهام
(۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۷,۴۲۵,۰۰۰)	۸۰۰	۱۹۹,۸۴۵,۲۰۰	۱۹۹,۸۴۶,۰۰۰	۱۵۴,۸۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰,۸۰۰	اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
(۱۱,۲۹۵,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	اوراق اجاره سپهر سه ماهه ۲۰ درصد
(۸۰۹,۰۵۸,۴۳۳)	(۲,۹۶۰,۴۴۷,۳۶۶)	۵,۴۶۶,۱۵۵,۲۹۸	۴۹,۷۱۸,۱۸۷,۸۵۴	۵۵,۱۸۴,۳۴۳,۱۵۴	۲۹۳,۲۰۴,۵۱۲	۲۷۷,۷۷۶,۶۱۷	۵۵,۷۵۵,۳۲۴,۲۸۴	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۳
سود اوراق با درآمد ثابت	۱۹-۱	۹۷۵,۳۳۱,۷۰۷	۷۸۳,۳۲۸,۸۱۶	۱,۱۵۴,۳۵۰,۴۹۵
سود سپرده بانکی	۱۹-۲	۴۴,۲۸۵,۵۳۱	۳۰,۵۸۷,۴۸۳	۷۰,۵۵۱,۶۳۲
جمع		۱,۰۱۹,۶۱۷,۲۳۸	۸۱۳,۹۱۶,۲۹۹	۱,۲۲۴,۹۰۲,۱۲۷

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

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۳	
						خالص سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۳
اجاره رایتل ماهانه	۱۳۹۳/۰۵/۰۵	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۴,۷۶۰,۴۲۴	۵۰۱,۷۶۱,۱۹۳	۷۷۸,۹۳۱,۷۳۷
گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۴/۱۱/۱۷	فروخته شد	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱,۸۲۹,۴۵۰	.	.
اجاره ماهان ۲ سه ماهه	۱۳۹۴/۰۵/۰۳	فروخته شد	۷,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳,۸۸۳,۹۵۰	.	۸۳,۵۹۴,۶۳۴
اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۱۹	فروخته شد	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۶۷,۷۱۹,۸۷۰	.	۱۰,۳۵۶,۵۰۱
مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۴/۰۶/۰۳	فروخته شد	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۱۲,۱۹۳,۴۵۸	.	.
مشارکت بانکی - طرح توسعه میدان گازی پارس جنوبی ۱۶۵	۱۳۹۳/۰۸/۲۱	فروخته شد	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵	.	۹۷,۸۸۹,۷۸۱	۹۷,۸۸۹,۷۸۱
مشارکت بانکی - طرح توسعه میدان گازی پارس جنوبی ۲۰	۱۳۹۳/۱۱/۱۵	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	.	۲۶,۸۹۱,۳۰۳	۲۶,۸۹۱,۳۰۳
اجاره امید سه ماهه	۱۳۹۳/۰۶/۱۰	فروخته شد	۵,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۴۵,۲۸۲,۶۷۳	۴۵,۲۸۲,۶۷۳
هدینگ صنایع معدنی خاور میانه	۱۳۹۳/۰۶/۱۵	فروخته شد	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۵۳,۰۹۳,۱۵۰	۵۳,۰۹۳,۱۵۰
جمع کل			۲۱,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰		۹۷۵,۳۳۱,۷۰۷	۷۸۳,۳۲۸,۸۱۶	۱,۱۵۴,۳۵۰,۴۹۵

۱۸-۲- سود سپرده بانکی بشرح زیر است:

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود سپرده	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۳	
						سود سپرده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۳
پس انداز صادرات ۰۲۰۸۸۲۵۸۱۶۰۰۶	۱۳۹۰/۰۷/۱۳	۷٪	۴۴,۲۸۷,۷۴۱	(۲,۲۱۰)	۴۴,۲۸۵,۵۳۱	۳۰,۵۸۷,۴۸۳	۷۰,۵۵۱,۶۳۲
جمع			۴۴,۲۸۷,۷۴۱	(۲,۲۱۰)	۴۴,۲۸۵,۵۳۱	۳۰,۵۸۷,۴۸۳	۷۰,۵۵۱,۶۳۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	شرح
سال مالی منتهی به	به	به	
۱۳۹۴/۰۵/۲۳	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۱۱/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۳۰,۶۰۱,۸۶۴	۰	۰	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۱۵,۶۲۳,۵۱۵	۴۹,۸۶۷,۷۸۵	۲۲,۴۶۴,۴۵۵	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۱۳,۵۲۱,۲۸۰	۲۱۳,۵۲۱,۲۸۰	۲۴۰,۵۷۷,۳۰۱	حذف هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۹,۱۹۱	۰	۰	حذف هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۲,۱۵۰	۰	۱۹,۹۷۵	سایر درآمدها
۳۵۹,۷۵۸,۰۰۰	۲۶۳,۳۸۹,۰۶۵	۲۶۳,۰۶۱,۷۳۱	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان :

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

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	شرح
سال مالی منتهی به	به	به	
۱۳۹۴/۰۵/۲۳	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۱۱/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۸۰۸,۰۱۲,۱۷۶	۳۹۵,۳۱۴,۳۶۲	۳۵۹,۵۵۲,۸۳۱	کارمزد مدیر
۲۳۶,۴۵۴,۵۴۰	۱۱۹,۱۳۷,۸۴۲	۱۱۲,۱۰۸,۲۷۰	کارمزد متولی
۹۸۷,۹۲۵,۹۲۱	۴۷۹,۰۶۵,۰۵۵	۴۳۰,۳۵۶,۰۴۷	کارمزد ضامن
۶۰,۰۰۰,۰۰۸	۱۷,۴۵۱,۹۸۰	۳۰,۵۰۹,۶۵۶	حق الزحمه حسابرس
۲,۰۹۲,۳۹۲,۶۴۵	۱,۰۱۰,۹۶۹,۲۳۹	۹۳۲,۵۲۶,۸۰۴	جمع

۲۱- سایر هزینه ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	شرح
سال مالی منتهی به	به	به	
۱۳۹۴/۰۵/۲۳	۱۳۹۳/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۱۱/۲۳	
ریال	ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۱۹۷	۷۹,۷۸۰,۷۹۲	۱۰۱,۰۶۹,۲۷۶	هزینه های نرم افزار
۸۳,۲۴۶,۰۷۸	۳۸,۳۲۵,۲۰۳	۳۸,۷۳۲,۰۴۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده ضامن
۱۹,۸۶۹,۰۶۸	۹,۵۳۱,۰۳۶	۱۰,۰۸۹,۷۴۹	هزینه مالیات بر ارزش افزوده متولی
۵,۱۷۰,۴۴۳	۱,۳۹۶,۱۲۲	۲,۷۴۵,۹۳۴	هزینه مالیات بر ارزش افزوده حسابرس
۶۸,۰۴۲,۱۳۶	۳۱,۶۲۵,۱۵۵	۳۲,۳۵۹,۷۵۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده مدیر
۱۵,۹۹۹,۸۰۳	۶,۳۸۲,۳۷۶	۹,۰۹۶,۲۱۸	هزینه مالیات بر ارزش افزوده هزینه نرم افزار
۱,۰۷۴,۱۰۴	۷۲۴,۲۰۹	۸۲,۱۴۸	هزینه مالیات بر ارزش افزوده کارمزد تصفیه
۱۲,۹۴۰,۲۸۴	۹,۰۵۲,۵۸۰	۹۱۲,۷۷۴	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۴,۸۰۰,۰۰۰	۸۷۷,۳۳۵	۲,۱۷۶,۶۲۹	هزینه برگزاری مجامع
۶۲۰,۵۵۳	۶۲۰,۵۵۳	۰	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۱۱,۷۹۲,۶۶۶	۱۷۸,۳۴۵,۳۶۱	۱۹۷,۳۲۰,۵۲۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک خوارزمی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۳ بهمن 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 جریم 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	۶.۶۷
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
جمع		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		
(۲,۸۲۳,۸۵۲,۹۲۴)	طی دوره	۴۶,۳۴۹,۸۲۴,۸۲۳	خرید اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری آینده نگر خوارزمی
		۴۰,۶۱۰,۸۵۷,۳۷۲	فروش اوراق بهادار		
		۱۱۱,۲۹۸,۵۳۴	تعدیل کارمزد کارگزاری		

۲۵- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه :

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 .