

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون مربوط به دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۷	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای محمد مهدی ناسوتی فرد	شرکت کارگزاری کاریزما	مدیر صندوق
	آقای ابوالفضل رضائی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
دارایی ها		ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۵	۵۰,۶۷۸,۶۶۶,۷۷۹
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶	۴۸۸,۸۶۵,۸۸۴,۰۴۱
سایر دارایی ها	۷	۸۰,۱۸۲,۲۳۱
جاری کارگزاران	۸	۳,۰۲۵,۱۵۷,۷۶۷
جمع دارایی		۵۴۲,۶۴۹,۸۹۰,۸۱۸
بدهی ها		
پرداختنی به ارکان صندوق	۹	۱۰۲,۱۷۳,۷۱۴
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۱۴۹,۳۴۲,۶۸۰
جمع بدهی ها		۴۰,۲۵۱,۵۱۶,۳۹۴
خالص دارایی ها	۱۲	۵۰۲,۳۹۸,۳۷۴,۴۲۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۰۰۴,۷۹۷

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری کاریزما	آقای محمد مهدی ناسوتی فرد	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	آقای ابوالفضل رضائی	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	(۳۰۷,۴۰۰,۱۹۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۲۸۵,۱۸۴,۳۲۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵	۲,۶۵۴,۱۸۲,۵۸۳
جمع درآمدها		۲,۶۳۱,۹۶۶,۷۱۷
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	(۱۰۱,۵۷۳,۷۱۴)
سایر هزینه ها	۱۷	(۷۰,۶۳۸,۵۷۹)
سود (زیان) خالص		۲,۴۵۹,۷۵۴,۴۲۴
بازده میانگین سرمایه گذاری دوره ۱		۰/۵۵
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۰/۵۷

یادداشت	دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تعداد	ریال
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره			
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۵۰۰,۰۰۰	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		-	-
سود (زیان) دوره		-	۲,۴۵۹,۷۵۴,۴۲۴
تعدیلات		-	(۶۱,۳۸۰,۰۰۰)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۸	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۳۹۸,۳۷۴,۴۲۴

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری دوره ۱		سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۲		تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره	
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری کاریزما	آقای محمد مهدی ناسوتی فرد	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	آقای ابوالفضل رضائی	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۴ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، و ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب آذر ماه ۱۳۸۸ فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۲۰۰۵ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۴۲۵۶۲۸ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و طی شماره ۵۴۱۴۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار انجام می شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره گیری از صرفه جوییهای ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک موردقبول، تلاش می شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت پنج سال مالی است. طی مجوز فعالیت شماره ۱۲۲/۱۱۱۶۴۶ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۴ از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار مجوز فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۵/۲۵ تمدید گردید. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای تیر ماه هر سال تا انتهای خرداد ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اولین خرداد ماه خاتمه می یابد. مرکز اصلی این صندوق تهران، بزرگراه کردستان، خیابان حکیم اعظم، پلاک ۱۷، طبقه اول واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس

www.karoonfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. طبق ماده ۲۳ اساسنامه مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده رسمیت می یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما	۱۴,۰۰۰	۴۰
کارگزاری کاریزما	۲۱,۰۰۰	۶۰
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری کاریزما (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۶/۰۳ با شماره ثبت ۱۰۷۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان حکیم اعظم، پلاک ۱۷، طبقه یک واقع شده است.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در سال ۱۳۸۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸، تلفن: ۶۶۹۳۲۰۲۱

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در بهمن ماه ۱۳۴۹ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از از تهران، آرژانتین، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۷، واحد ۱۴، تلفن: ۸۸۷۲۶۶۶۵-۰۲۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده بلند مدت و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده کوتاه مدت بانکی با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده در طی ماه و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

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 می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحد های سرمایه گذاری صندوق های سهامی و مختلط تحت تملک به علاوه ۰/۰۰۳ از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه ۱ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال.
هزینه تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها براساس صورتحساب شرکت نرم افزاری به ازای هر یک از عملیات بازارگردانی اوراق بهادار محاسبه می گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقیمانده در پایان هر سال پرداخت می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- 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. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق 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 اختصاصی بازارگردانی کارون

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	بدون سررسید	۸	۹,۶۷۸,۳۷۶,۷۷۹	۱/۷۸٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۰	بدون سررسید	۸	۴۰,۰۰۰,۴۵۰,۰۰۰	۷/۳۷٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	بدون سررسید	۸	۹۹۹,۸۴۰,۰۰۰	۰/۱۸٪
				<u>۵۰,۶۷۸,۶۶۶,۷۷۹</u>	<u>۹/۳۴٪</u>

سپرده های بانکی :

بانک دی شعبه حافظ - ۰۲۰۵۸۸۹۱۹۹۰۰۱

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۶۲۰-۱۶۲۰-۱۶۲۰

بانک تجارت شعبه انقلاب نجات الهی - ۰۰۰۰۱۶۶۵۶۱۳۲۹

۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
۴۰,۰۳۳,۱۰۰	۴۸۸,۵۸۰,۶۹۹,۷۱۳	۴۸۸,۸۶۵,۸۸۴,۰۴۱	۹۰/۰۹٪
	۴۸۸,۵۸۰,۶۹۹,۷۱۳	۴۸۸,۸۶۵,۸۸۴,۰۴۱	۹۰/۰۹٪

صندوق س. نوع دوم کارا - د (کارا۱)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از برگزاری مجامع، مخارج نرم افزار و مخارج عضویت در کانون ها میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. هزینه نرم افزار و عضویت در کانون ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸۸,۲۴۵,۲۰۵	(۸,۰۶۲,۹۷۴)	۸۰,۱۸۲,۲۳۱
-	۸۸,۲۴۵,۲۰۵	(۸,۰۶۲,۹۷۴)	۸۰,۱۸۲,۲۳۱

مخارج نرم افزار

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
کاریزما	-	(۱,۰۱۰,۷۴۲,۷۴۲,۰۸۳)	۱,۰۰۷,۷۱۷,۵۸۴,۳۱۶	(۳,۰۲۵,۱۵۷,۷۶۷)
جمع	-	(۱,۰۱۰,۷۴۲,۷۴۲,۰۸۳)	۱,۰۰۷,۷۱۷,۵۸۴,۳۱۶	(۳,۰۲۵,۱۵۷,۷۶۷)

۹- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

	ریال
مدیر	۵۹,۱۲۳,۰۷۶
متولی	۲۲,۷۵۴,۱۲۶
حسابرس	۲۰,۲۹۶,۵۱۲
جمع	۱۰۲,۱۷۳,۷۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون
بادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- پرداختنی به سرمایه گذاران:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	در خواست صدور واحد های
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۴۱,۹۹۸,۶۴۱	بدهی نرم افزار
۷,۳۴۴,۰۳۹	ذخیره تصفیه
۱۴۹,۳۴۲,۶۸۰	جمع

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
تعداد	ریال	
۴۶۵,۰۰۰	۴۶۷,۲۳۰,۴۸۸,۲۱۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۵,۰۰۰	۳۵,۱۶۷,۸۸۶,۲۱۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۳۹۸,۳۷۴,۴۲۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال
۱۳-۱	(۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰)
۱۳-۲	۴۳,۵۹۹,۸۰۶
	(۳۰۷,۴۰۰,۱۹۴)

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مرابحه

سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

۱۳-۱- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مرابحه

دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰)
	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰)

مرابحه عام دولتی ۵-ش.خ.۳۰۲

۱۳-۲- سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۳۶۷,۰۰۰	۶۵,۵۴۷,۱۷۱,۰۰۰	۶۵,۵۰۱,۱۱۳,۲۱۳	(۲,۴۵۷,۹۸۱)	۴۳,۵۹۹,۸۰۶
	۶۵,۵۴۷,۱۷۱,۰۰۰	۶۵,۵۰۱,۱۱۳,۲۱۳	(۲,۴۵۷,۹۸۱)	۴۳,۵۹۹,۸۰۶

صندوق س. نوع دوم کارا -د (کارا)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال
سود (زیان) ناشی از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۲۸۵,۱۸۴,۳۲۸
جمع	۲۸۵,۱۸۴,۳۲۸

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. نوع دوم کارا - د (کارا۱)	۴۰,۰۳۳,۱۰۰	۴۸۸,۸۸۴,۲۱۷,۲۰۰	۴۸۸,۵۸۰,۶۹۹,۷۱۴	(۱۸,۳۳۳,۱۵۸)
		۴۸۸,۸۸۴,۲۱۷,۲۰۰	۴۸۸,۵۸۰,۶۹۹,۷۱۴	(۱۸,۳۳۳,۱۵۸)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک میشود:

یادداشت	دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال
سود اوراق مشارکت	۲,۶۵۴,۱۸۲,۵۸۳
	۱۵-۱
	۲,۶۵۴,۱۸۲,۵۸۳

۱۵-۱- سود اوراق مشارکت

دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۱۴۰۳/۰۲/۱۶	-	۱۸	-	۲,۶۵۴,۱۸۲,۵۸۳
		-		-	۲,۶۵۴,۱۸۲,۵۸۳

مراجعه عام دولتی ۵-ش.خ.۰۳۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان بشرح زیر است:

دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ریال	
مدیر صندوق	۵۸,۵۲۳,۰۷۶
متولی صندوق	۲۲,۷۵۴,۱۲۶
حسابرس صندوق	۲۰,۲۹۶,۵۱۲
جمع	۱۰۱,۵۷۳,۷۱۴

۱۷- سایر هزینه ها

دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ریال	
هزینه تصفیه	۷,۳۴۴,۰۳۹
هزینه نرم افزار	۶۱,۸۱۶,۴۱۰
هزینه کارمزد بانکی	۱,۴۷۸,۱۳۰
جمع	۷۰,۶۳۸,۵۷۹

۱۸- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ریال	
تعدیلات ناشی از صدور	(۶۱,۳۸۰,۰۰۰)
جمع	(۶۱,۳۸۰,۰۰۰)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱۹-۱- صندوق از نوع بازارگردانی می باشد، به موجب مفاد اساسنامه، امید نامه و مجوزهای اخذ شده اوراق بهادار مندرج در جدول زیر جزء تعهدات صندوق بوده که می بایست عملیات بازارگردانی انجام شود:

ردیف	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	کارا	۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۹-۲- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها بدهی احتمالی ندارد.

۲۰- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما	دارنده واحد مدیریتی	ممتاز	۱۴,۰۰۰	۲/۸۰
	شرکت کارگزاری کاریزما	مدیر صندوق	عادی	۴۶۵,۰۰۰	۹۳/۰۰
			ممتاز	۲۱,۰۰۰	۴/۲۰
			جمع		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۴۰۱/۰۶/۳۱				نوع وابستگی	طرف
موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)-ریال		معامله
خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۴۹۹,۶۴۷,۵۲۵,۹۴۵	طی دوره	۳,۰۲۵,۱۵۷,۷۶۷	کارگزار	کاریزما
کارمزد مدیر	۵۸,۵۲۳,۰۷۶	طی دوره	(۵۹,۱۲۳,۰۷۶)	مدیر	کارگزاری کاریزما
حق الزحمه	۲۰,۲۹۶,۵۱۲	طی دوره	(۲۰,۲۹۶,۵۱۲)	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
کارمزد متولی	۲۲,۷۵۴,۱۲۶	طی دوره	(۲۲,۷۵۴,۱۲۶)	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

۲۲-رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی یک ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳- نسبت کفایت سرمایه

نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

خلاصه اقلام	پایه محاسباتی	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده با استفاده از ضرایب مربوطه برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
جمع دارایی جاری	۵۴۲,۶۴۹,۸۹۰,۸۱۸	۴۹۲,۷۹۹,۶۲۷,۵۲۲	۵۴۲,۳۰۷,۲۸۳,۹۲۶
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۵۴۲,۶۴۹,۸۹۰,۸۱۸	۴۹۲,۷۹۹,۶۲۷,۵۲۲	۵۴۲,۳۰۷,۲۸۳,۹۲۶
جمع بدهی های جاری	۴۰,۲۵۱,۵۱۶,۳۹۴	۳۲,۲۳۸,۲۲۲,۹۷۱	۲۸,۲۳۱,۵۷۶,۲۶۰
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۴۰,۲۵۱,۵۱۶,۳۹۴	۳۲,۲۳۸,۲۲۲,۹۷۱	۲۸,۲۳۱,۵۷۶,۲۶۰
جمع کل تعهدات	۶۱۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۶۵۰,۸۵۱,۵۱۶,۳۹۴	۱۵۴,۳۵۸,۲۲۲,۹۷۱	۱,۲۴۹,۴۳۱,۵۷۶,۲۶۰
نسبت جاری	۰/۸۳	۳/۱۹	-
نسبت بدهی و تعهدات	۱/۲۰	-	۲/۳۰