

گزارش حسابرس مستقل

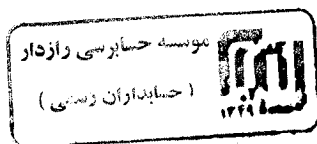
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

دوره مالی ده ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





موسسه حسابرسی رازدار (مجلسدین ری)

معاونت حسابداران رسمی ایران

معاونت محاسبان داخلی ایران

معاونت محاسبان خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون گزارش حسابرسی صورتهای مالی اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ده ماه و شش روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی یک تا ۳۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ده ماه و شش روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ تحت شماره ۵۴۱۴۸ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۲ تحت شماره ۱۲۰۰۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار برای مدت پنج سال به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۱۶۴۶ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۴ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت شده و با توجه به تاریخ ثبت صندوق در ۱۴۰۱/۰۵/۲۶، فعالیت صندوق در دوره مالی مورد گزارش مدت ده ماه و شش روزه بوده و این موسسه بعنوان اولین حسابرس صندوق انتخاب گردیده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری، برخورد نگردیده است.

۹-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق، درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۷ توضیحی صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در تاریخ های مورد بررسی بصورت نمونه ای، در موارد زیر رعایت نگردیده است:

اوراق بهادار	تاریخ های عدم رعایت
مبین وان کیش	۱۴۰۲/۰۳/۱۰
افست	۱۴۰۲/۰۱/۲۶
ویتانا	۱۴۰۲/۰۱/۰۶
بیمه رازی	۱۴۰۲/۰۲/۲۳
سرمایه گذاری وثوق امین	۱۴۰۲/۰۱/۲۲

۹-۲- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورت های مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با اقدام به خرید سهام شرکتهای تولیدی چدن سازان، پالایش نفت بندرعباس، کشت و صنعت چین چین، پتروشیمی کازرون، عمران و توسعه فارس و واحدهای صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما (یادداشت ۱۸ همراه صورتهای مالی) که خارج از موضوع بازارگردانی می باشد، رعایت نشده است.

۹-۳- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۷۰٪ وجه قابل پرداخت برای صدور از طریق انتقال سهام یا حق تقدم، رعایت نشده است (برای شرکت صنایع غذایی شهیدین گام نماد غویتا به مبلغ ۲۳۹,۷۸۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۰ و برای شرکت فولاد آلیاژی ایران نماد فولاز به مبلغ ۵۵۳,۸۸۶ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۰).

۹-۴- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجامع مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱، ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ و ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.

۹-۵- مفاد ماده ۵۴ اساسنامه صندوق در خصوص دریافت تسهیلات مالی برای اجرای موضوع فعالیت صندوق و پس از تایید متولی با رعایت شرایط تعیین شده توسط مجمع صندوق، رعایت نشده است (دریافت تسهیلات از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷، برگزاری مجمع در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ و تاییدیه سازمان ۱۴۰۲/۰۱/۲۱).

۹-۶- با توجه به رسیدگی های انجام شده، الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری از تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۹ تا ۱۴۰۱/۱۲/۱۲ رعایت نشده است.

۹-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد صندوق در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله تا سقف ۲۰٪ از داراییهای صندوق، رعایت نشده است (برای صندوق کمند در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲، ۱۴۰۱/۰۳/۲۱ و برای صندوق ثروت پویا در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۳/۱۶، ۱۴۰۲/۰۳/۲۱).

۹-۸- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تنه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست برای نمونه برای شرکت کارگزاری کاریزما (نماد کارا) مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۴ رعایت نشده است.

۱۰- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۶ مرداد ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

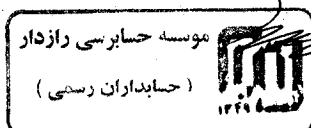
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



مجمع عمومی محترم صندوق اختصاصی بازارگردانی کارون

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون مربوط به سال مالی ده ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ 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
۸-۲۹	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 ۱۴۰۲/۰۴/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری کاریزما	آقای محمد عابد	

متولی صندوق
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام
نگر آریا

آقای ابوالفضل رضائی



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۵/۲۶

تلفن: ۰۲۱ - ۴۵۴۶ ۶۰۰۰

نمابر: ۰۲۱ - ۴۵۴۶ ۶۸۸۸

کاریزما
شرکت کارگزاری سرمایه

تهران، میدان ونک، خیابان ملاصدرا، خیابان شیراز شمالی،
خیابان حکیم اعظم، پلاک ۱۷، کدپستی: ۱۹۹۱۶۴۷۳۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		دارایی ها
۳,۷۶۱,۵۱۱,۰۰۹,۹۳۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۱۰۴,۲۳۴,۱۵۴,۰۷۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱,۵۰۵,۰۵۵,۷۵۴,۲۹۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۰۲۷,۲۶۴,۷۹۴,۰۷۶	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۵,۸۱۵,۱۸۷,۲۵۲	۹	حساب های دریافتنی
۳۷۸,۰۱۲,۴۹۶,۷۷۰	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۷۱۱,۷۱۴,۱۸۱	۱۱	سایر دارایی ها
۷,۷۸۳,۶۰۵,۱۱۰,۵۷۹		جمع دارایی ها
بدهی ها		
۱۵,۷۹۰,۰۰۵,۱۴۹	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۲۳۰,۲۴۵,۳۰۰,۲۰۳	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی
۳۳۸,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	پیش دریافت
۴,۳۵۳,۳۸۱,۸۸۷	۱۶	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۲,۲۰۸,۵۳۸,۶۸۷,۲۳۹		جمع بدهی ها
۵,۵۷۵,۰۶۶,۴۲۳,۳۴۰	۱۷	خالص دارایی ها
۱,۳۶۵,۹۸۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای محمد عابد	شرکت کارگزاری کاریزما	مدیر صندوق
	آقای ابوالفضل رضائی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق



پوینست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۶

کاریزما
شرکت کارگزاری (سهامی)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها
سال مالی ده ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

ریال	یادداشت
	درآمدها:
۲۲۴,۵۵۹,۵۳۸,۸۰۱	۱۸ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶۹۹,۱۴۰,۷۵۳,۱۴۴	۱۹ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۸۱۵,۱۸۷,۲۵۲	۲۰ سود سهام
۹۲,۴۵۷,۹۸۴,۹۸۰	۲۱ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۳۹,۳۶۱,۴۱۵,۳۸۱	۲۲ درآمد بازارگردانی
۱,۳۶۱,۳۳۴,۸۷۹,۵۵۸	جمع درآمدها
	هزینه ها:
(۱۶,۷۱۳,۵۹۸,۴۶۷)	۲۳ هزینه کارمزد ارکان
(۲,۶۹۶,۸۲۰,۳۰۹)	۲۴ سایر هزینه ها
۱,۳۴۱,۹۲۴,۴۶۰,۷۸۲	سود قبل از هزینه های مالی
(۱,۵۸۹,۹۶۸,۶۲۴)	۲۵ هزینه های مالی
۱,۳۴۰,۳۳۴,۴۹۲,۱۵۸	سود خالص
۵۶.۳۰٪	بازده میانگین سرمایه گذاری دوره ۱
۲۴.۲۰٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

ریال	تعداد	یادداشت
۸,۳۵۵,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۵۵,۶۱۲	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴,۲۷۴,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۷۴,۲۶۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۳۴۰,۳۳۴,۴۹۲,۱۵۸	-	سود دوره
۱۵۳,۳۷۹,۹۳۱,۱۸۲	-	تعدیلات
۵,۵۷۵,۰۶۶,۴۲۳,۳۴۰	۴,۰۸۱,۳۵۲	۲۶ خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

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

سود (زیان) خالص	۱- بازده میانگین سرمایه گذاری دوره
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص	۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره
خالص دارایی های پایان دوره	

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
------	---------	-----------	-------------

	آقای محمد عابد	شرکت کارگزاری کاریزما	مدیر صندوق
--	----------------	-----------------------	------------

	آقای ابوالفضل رضائی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق
--	---------------------	---	-------------



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۶

کارون
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی



کاریزما
شرکت کارگزاری سرمایه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی ده ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 مورد قبول، 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	۱۴۰,۰۰۰	۴۰
کارگزاری کاریزما	۱۹,۲۵۰	۵۵
سبدگردان کاریزما	۱,۷۵۰	۵
	۳۵۰,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

بادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی ده ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 حسابرس 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 ۴ 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

سال مالی ده ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 حداکثر ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحد های سرمایه گذاری صندوق های سهامی و مختلط تحت تملک به علاوه ۰/۳ درصد 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 ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال.
هزینه تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰۰ 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 آن ها	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 میگردد.
هزینه بازارگردانی اوراق بهادار با درآمد ثابت	هزینه پرداختی به اشخاص ثالث بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت بازارگردانی مطابق با قرارداد منعقد و مدارک مثبت.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی ده ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 بانکها 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 دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارائیهای 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.

۴-۷- تعهد و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق و با شرایط مشخص شده که در یادداشت ۲۷ صورت های مالی به آن اشاره شده است، انجام دهد.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۵ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کلوند
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی ده ماهه و شش روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی با فرابورسی به تفکیک سهام به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
نوع	تاریخ سررسید	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	درصد	
مین ول کیش	۷,۴۹۲,۵۶۰	۱۵۲,۹۴۸,۱۴۸,۸۱۹	۱,۸۳
ویپانا	۸۳,۹۴۹,۶۵۱	۶۳۵,۰۱۵,۸۷۸,۹۳۷	۸,۱۶
افست	۴,۷۶۳,۲۹۱	۳۵,۶۹۷,۵۳۱,۷۴۱	۰,۴۶
فولاد آلیاژی ایران	۵۰,۱۴۶,۰۸۶	۹۱۴,۴۷۴,۸۶۲,۷۸۶	۱۱,۷۷
سرمایه گذاری وثوق اسین	۶,۵۷۵,۸۳۲	۱۲۸,۴۵۹,۸۱۱,۸۸۸	۱,۶۵
بیمه زری	۶,۸۸,۷۰۳,۲۲۷	۱,۵۴۷,۰۲۸,۶۶۷,۸۶۵	۱۹,۸۷
بیمه زندگی کارپوما/۵۰/تادیه	۱۰۰,۳۹۷,۰۰۰	۲۵۶,۶۴۰,۰۸۲,۳۸۵	۴,۵۸
		۲,۷۶۱,۵۱۱,۰۰۹,۹۳۵	۴۸,۳۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
نوع سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سود	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	کوتاه مدت	ریال	درصد
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۹/۲۹	۱۰۰,۱۵۳,۵۱۱	۰,۰۰
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۹۹,۶۶۵,۰۳۹	۰,۰۰
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۰	۱,۱۰۳,۹۱۴,۲۹۲,۶۳۰	۱۴,۱۸
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۱۰,۰۴۳,۸۹۳	۰,۰۰
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱,۱۰۴,۲۳۴,۱۵۴,۰۷۳	۱۴,۱۹

سپرده های بانکی:

بانک سامان شعبه سرو - ۱ - ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ - ۸۴۹-۸۱
 بانک دی شعبه حافظ - ۰۲۰۵۸۸۹۱۹۰۰۱
 بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱ - ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ - ۲۰۷-۸۱
 بانک تجارت شعبه انقلاب بجات الهی - ۰۰۰۰۱۶۶۴۶۸۸۱

۸



گزارش حسابرسی

سال مالی

۱۴۰۲/۱۵/۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاروند
 یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی ده ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۲/۱۶	۱۸	۱۳۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۵۰۰,۱۲۷,۴۶۹	۱,۳۶۷,۵۵۵,۴۵۲,۴۶۹	۱۷.۵۷
۱۴۰۵/۱۱/۱۷	۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۷۰۷,۵۶۵	۱۰,۳۲۰,۱۵۶,۸۵۴	۰.۱۳
۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۲۱	۱۲۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۶۸۰,۰۳۸	۱۲۷,۲۸۰,۱۴۴,۹۶۹	۱.۶۴
		۱,۴۳۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۱۹۵,۵۱۵,۲۸۲	۱,۵۰۵,۰۵۵,۷۵۴,۲۹۲	۱۹.۲۴

مراجعه عام دولت ۵-شخ ۳۰۲
 مراجعه سولیکو کله کرون ۱۱۷-۵۱۱
 مشکوک اجاره فولاد ۱۲-بدون ضامن

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نماد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد
	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۴/۶۶	۲۰,۷۳۰,۵۰۹,۰۹۳	۲۰,۷۳۳,۰۷۱,۱۵۰	۲.۶۶	۲.۶۶
۱۳۰۹/۳/۱۴	۲۰,۳۹۵,۵۴۰,۳۱۴	۲۰,۷۸۲,۹۳۸,۲۵۱	۰.۳۷	۰.۳۷
۹۶۸۹/۸/۳۲	۹۸,۷۸۹,۶۲۱,۵۶۹	۹۸,۹۹۷,۳۰۱,۰۰۵	۱.۳۷	۱.۳۷
۴۷,۱۲۵,۸۵۰	۴۷,۳۳۵,۲۰۶,۹۲	۴۷,۱۶۴,۶۴۳,۵۴۵	۶.۱۲	۶.۱۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۱۵۰,۸۳۶,۸۷۴	۱۱۲,۳۷۵,۷۸۹,۵۰۰	۱.۴۴	۱.۴۴
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۸۴,۰۲۱۶,۳۴۰	۱۱۱,۷۰۹,۰۵۰,۶۲۵	۱.۴۴	۱.۴۴
	۱۰,۱۸۸,۱۶۸,۰۹,۶۸۳	۱۰,۳۷۲,۶۴۷,۹۴۰,۷۶	۱۳.۲۰	۱۳.۲۰

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کرا
 صندوق سرمایه گذاری برلین
 صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام
 صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمد
 صندوق سرمایه گذاری پایا ثروت پویا
 صندوق سرمایه گذاری بازده پایه صبا



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی ده ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۹- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
تنزیل نشده	تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۶,۰۱۸,۳۱۰,۶۰۶	۲۵	(۲۰۳,۱۲۳,۳۵۴)	۵,۸۱۵,۱۸۷,۲۵۲
۶,۰۱۸,۳۱۰,۶۰۶		(۲۰۳,۱۲۳,۳۵۴)	۵,۸۱۵,۱۸۷,۲۵۲

سود سهام دریافتنی

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			نام شرکت کارگزاری
گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	
۴۹۸,۳۲۷,۱۱۰,۷۳۷,۸۱۵	(۴۹۴,۲۹۵,۷۳۴,۶۴۱,۰۴۵)	۴,۰۳۱,۳۷۶,۰۹۶,۷۷۰	کاریزما
۳۱۲,۴۳۷,۳۴۷,۴۳۸,۵۷۶	(۳۱۶,۰۹۰,۷۱۱,۰۳۸,۵۷۶)	(۳,۶۵۳,۳۶۳,۶۰۰,۰۰۰)	صدور و ابطال بازارگردان
۸۱۰,۷۶۴,۴۵۸,۱۷۶,۳۹۱	(۸۱۰,۳۸۶,۴۴۵,۶۷۹,۶۲۱)	۳۷۸,۰۱۲,۴۹۶,۷۷۰	جمع

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها 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.

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال
۲,۵۵۰,۱۵۲,۰۵۵	(۸۳۸,۴۳۷,۸۷۴)	۱,۷۱۱,۷۱۴,۱۸۱
۲,۵۵۰,۱۵۲,۰۵۵	(۸۳۸,۴۳۷,۸۷۴)	۱,۷۱۱,۷۱۴,۱۸۱

مخارج نرم افزار



پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۲ / ۵ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی ده ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	
۱۵,۴۷۸,۱۹۸,۴۶۷	مدیر
۹۳۸,۰۶,۶۸۲	متولی
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱۵,۷۹۰,۰۰۵,۱۴۹	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		
۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۳-۱- دریافت وجه بابت درخواست صدور واحدها در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ بوده که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۱ تعداد ۴۱۷,۹۶۵ واحد سرمایه گذاری صادر شده است.

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		
۴۰,۲۴۵,۳۰۰,۲۰۳	۱۴-۱	اعتبار دریافتی از کارگزاری
۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲	تنخواه گردان بازارگردانی اوراق مربحه و اجاره
۱,۲۳۰,۲۴۵,۳۰۰,۲۰۳		

۱۴-۱- صندوق طی دوره مبلغ ۴۰,۲۴۵,۳۰۰,۲۰۳ ریال اعتبار از کارگزاری کاریزما دریافت کرده است. نرخ هزینه بهره اعتبار دریافتی، ۲۱.۵ درصد و موعد بازپرداخت آن نیز به صورت ماهانه است.

۱۴-۲- مبلغ مزبور بابت دریافت تنخواه گردان از بانی قرارداد بازارگردانی اوراق مربحه و اجاره می باشد که با نرخ سود صفر و با توجه به ماهیت آن در این سرفصل طبقه بندی شده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی ده ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۵- پیش دریافت

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		
۳۳۸,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱	پیش دریافت کارمزد بازارگردانی
۳۳۸,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۵-۱- پیش دریافت از بابت بازارگردانی اوراق مربجه صاف فیلم ۵۲، سولیکو کاله ۵۳ و صکوک اجاره صفولا ۱۲ می باشد.

۱۶- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	
۳,۷۳۰,۶۷۷,۷۴۲	بدهی نرم افزار
۶۲۲,۷۰۴,۱۴۵	ذخیره تصفیه
۴,۳۵۳,۳۸۱,۸۸۷	جمع

۱۷- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	
۵,۵۲۷,۲۵۶,۹۴۱,۳۸۰	۴,۰۴۶,۳۵۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۷,۸۰۹,۴۸۱,۹۶۰	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵,۵۷۵,۰۶۶,۴۲۳,۳۴۰	۴,۰۸۱,۳۵۲	جمع



پيوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی ده ماهه و شش روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	
۲۱۳,۹۰۸,۹۱۴,۱۱۹	۱۸-۱
(۲۱۳,۵۶۰,۳۰۵,۰۳۰)	۱۸-۲
۲۲۴,۲۱۰,۹۲۹,۷۱۲	۱۸-۳
۲۲۴,۵۵۹,۵۳۸,۸۰۱	

۱۸- سود ناشی از فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:
 سود ناشی از فروش اوراق مرابحه و اجاره
 سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

۱۸-۱ سود حاصل از فروش سهام

۱۰ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	مبایات	کل برود	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۳,۹۴۹,۵۰۲)	-	(۱۲,۰۶۵,۵۲۶)	(۱,۳۷۲,۹۶۸,۵۷۶)	۱,۳۷۱,۰۸۴,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۳,۴۲۶,۱۳۰,۸۶۸	-	(۱۰,۷۰۳,۷۹,۳۹۱)	(۱۱,۷۵۶,۹۷۵,۷۴۱)	۱۴۱,۳۹۰,۴۸۶,۰۰۰	۶۲,۹۰۹,۰۸۰
(۵,۳۳۴,۱۷۵,۷۰۹)	-	(۱۴۶,۱۱۸,۶۶۰)	(۱,۹۷,۴۵۱,۶۶۰,۳۹۹)	۱۹۲,۲۶۲,۶۰۳,۲۵۰	۷,۵۹۵,۶۰۵
۲۵,۲۵۶,۹۱۳,۸۳۵	-	(۱۱۶,۷۳۹,۹۷۵)	(۱,۴۸,۳۳۴,۱۳۹,۳۶۰)	۱۵۳,۶۰۷,۸۰۷,۵۹۰	۷,۶۲۱,۲۱۰
(۶۷۰,۰۷۳)	-	(۵۲۰,۰۶۷)	(۵۹,۲۴۸,۷۷۰)	۵۹,۰۹۸,۷۶۴	۳۳,۰۵۳
۱۰۳,۲۲۷,۲۲۸,۹۱۱	-	(۵۵۲,۷۰۹,۳۰۷)	(۲۲,۹۸۴۳,۴۲۴,۵۱۲)	۲۳۳,۸۳۴,۳۶۲,۷۳۰	۴۴,۵۴۲,۱۶۹
۱۴,۹۰۹,۳۱۸,۲۶۸	-	(۱۱۷,۹۰۲,۶۲۵)	(۳,۴۵,۲۹۶,۷۹۵,۱۰۷)	۲۶۰,۴۰۴,۰۱۷,۰۰۰	۷۹,۸۰۲,۰۰۰
۷۰,۴۶۹,۰۶۵	-	(۶,۶۴۷,۳۹۲)	(۱,۶۷۲,۱۹۸,۲۴۲)	۱,۷۴۹,۳۱۴,۷۰۰	۱۱۹,۰۰۱
(۴,۲۴۴,۳۱۳)	-	(۳,۲۷۹,۳۰۰)	(۳۶۰,۹۶۵,۱۱۳)	۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۸,۶۰۲,۱۸۲,۴۵۴	-	(۴,۳۲۸,۸۱۳)	(۸,۹۰۲,۴۱,۸۶,۴۵۲)	۹۷,۸۸۰,۷۵۶,۷۳۰	۱۳,۸۷۴,۴۲۳
۴۳,۲۶۸,۳۳۸,۲۱۷	-	(۱۱۵,۸۹۲,۳۲۳)	(۱۰,۹۱۰,۷۰۰,۰۹۰۰)	۱۵۲,۴۹۱,۲۲۱,۳۴۰	۱۰,۰۷۹,۹۳۳
(۸,۶۳۲,۴۲۲)	-	(۶,۷۲۰,۹۹۱)	(۲,۶۵,۶۶۰,۸۳۱)	۷۶۲,۲۴۹,۴۰۰	۹۲۰,۱۸
۲۱۳,۹۰۸,۹۱۴,۱۱۹	-	(۱۰,۴۰۳,۶۴۱,۸۸۲)	(۱,۱۲۱,۰۲۵,۲۲۳,۹۰۲)	۱,۳۳۵,۹۷۵,۰۲۰,۴۰۴	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی ده ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۸-۲- زیان حاصل از فروش اوراق مرابحه و اجاره

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۷۴۰,۸۵۵,۹۸۲)	-	(۸۷۵,۴۷۵,۰۰۰)	(۱,۷۵۱,۸۴۵,۳۸۰,۹۸۴)	۱,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۱,۰۰۰
(۷۵,۹۲۵,۰۹۳,۴۷۵)	-	(۱۳۴,۹۸۷,۶۲۵)	(۱,۸۳۱,۰۱۵,۱۰۵,۵۵۰)	۱,۷۵۵,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰,۰۰۰
(۱۱۷,۳۳۹,۳۹۸,۲۸۹)	-	(۳۰۹,۱۳۶,۶۲۵)	(۳,۹۶۹,۲۳۵,۱۵۵,۶۶۴)	۲,۸۵۲,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۵,۰۰۰
(۱۸,۵۵۰,۵۷,۳۸۸)	-	(۱۰۱,۰۶۵,۵۱۳)	(۸۱۸,۳۶۴,۰۹۳,۲۶۹)	۷۹۹,۹۰۰,۰۱۰,۱۵۰	۸۰۰,۰۱۶
(۳۱۳,۵۶۰,۳۰۵,۰۳۰)	-	(۱,۳۳۰,۶۷۰,۷۶۳)	(۷,۳۷۰,۴۶۹,۳۵۵,۷۶۷)	۷,۵۸۱,۳۳۰,۰۱۰,۱۵۰	

۱۸-۳- سود ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۶۹,۱۱۴,۵۴۹	-	(۲۰۲,۳۳۸,۱۹۰)	(۱,۰۷۸,۳۳۳,۳۳۳,۸۶۶)	۱,۰۷۹,۱۹۴,۶۸۵,۶۰۵	۱۰۷,۳۷۴,۱۴۰
۲۱۳,۶۱۵,۸۴۷,۰۵۹	-	(۹,۷۷۳,۰۴۵,۴۸۵)	(۳۸۹,۹۴۸,۱۷۳,۴۱۴,۳۰۲)	۴۱۰,۱۷۱,۶۸۳,۰۶۷,۳۶۶	۲۵,۷۸۳,۹۳۳,۳۶۱
۹,۸۵۶,۹۲۹,۶۵۷	-	(۱۶۱,۸۳۵,۳۵۲)	(۲۲۵,۵۲۰,۴۳۸,۰۵۱)	۷۳۵,۵۳۹,۱۹۳,۰۶۰	۴۴,۹۲۲,۵۹۲
(۳,۲۵۶,۱۴۷)	-	(۱,۱۲۳,۳۹۷)	(۱,۷۰۱,۰۳۲,۷۵۰)	۱,۶۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۷۲,۳۹۴,۵۹۴	-	(۱۲۳,۳۳۶,۳۷۰)	(۵,۱۶۶,۲۲۴,۳۴۳,۳۳۵)	۵,۱۶۶,۴۱۸,۸۷۲,۱۹۹	۵۰۹,۴۶۸,۱۱۰
۲۲۴,۳۱۰,۹۲۹,۷۱۲	-	(۱۰,۳۸۰,۶۸۸,۷۹۴)	(۴۹۶,۹۲۰,۰۴۲,۳۴۰,۱۰۴)	۴۹۷,۱۵۴,۵۳۳,۹۵۸,۶۱۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاروند
لاداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی ده ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱

یادداشت

ریال

سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام

زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مرابحه و اجاره

سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۹-۱ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام

سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳۳,۱۳۶,۰۴۴,۹۱۷	(۶۹۷,۰۵۰,۶۵۴)	(۵۸۳,۳۳۸,۱۷۳,۵۹)	۹۱۷,۱۷۱,۹۱۲,۴۳۰	۵۰,۱۴۶,۰۸۶	فرزاد آلبازی ایران
۱۳۵,۵۳۵,۶۵۷,۲۷۵	(۴۸۲,۹۷۹,۱۳۳)	(۴۹۹,۴۸۰,۳۲۱,۶۶۳)	۶۳۵,۴۹۸,۸۵۸,۰۷۰	۸۳,۹۴۹,۶۵۱	ویتانا
(۱۰۰,۷۵۳,۹۷۳,۸۸۶)	(۱۰۸,۱۴۹,۷۶۷)	(۱۵۲,۹۴۸,۱۴۸,۸۱۹)	۱۴۲,۳۰۳,۲۲۴,۶۰۰	۷,۴۲۳,۵۴۰	مین وان کیش
(۳۵,۸۱۵,۴۰۸,۹۷۱)	(۹۷,۷۰۳,۷۱۲)	(۱۷۴,۳۸۵,۳۲۰,۸۵۹)	۱۷۸,۵۵۷,۵۱۵,۶۰۰	۶,۵۷۵,۸۳۲	سرمایه گذاری وثوق امین
(۳,۷۸۸,۵۰۸,۳۱۴)	(۳۷,۱۵۰,۷۵۹)	(۳۹,۴۸۶,۰۴۰,۰۵۵)	۳۵,۷۳۴,۶۸۲,۵۰۰	۴,۷۶۳,۲۹۱	افست
۲۳۷,۷۷۹,۳۵۴,۷۷۹	(۱,۱۷۶,۶۳۶,۰۳۱)	(۱,۳۰۹,۳۴۹,۳۱۳,۰۸۶)	۱,۵۴۸,۳۰۵,۳۰۴,۸۹۶	۶۸۸,۷۰۳,۴۲۷	بیمه زاری
۴۸,۰۴۱,۸۸۰,۰۳۸	(۳۷۱,۳۵۲,۶۱۵)	(۳۰۸,۵۹۸,۲۰۲,۳۴۷)	۳۵۶,۹۱۱,۳۳۵,۰۰۰	۱۰۰,۳۹۷,۰۰۰	بیمه زندگی کارپروما/۵۰/تادیه
۶۹۴,۱۳۴,۹۴۵,۷۴۸	(۳,۸۶۰,۹۲۲,۶۶۹)	(۳,۰۶۸,۳۸۶,۰۶۴,۸۸۹)	۲,۷۶۶,۳۷۱,۹۳۲,۶۰۶		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون
 یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی ده ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹-۲- زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مرابحه و اجاره

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۲

سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۵۲۹,۴۴۴,۰۱۶)	(۹۴۴,۶۷۵,۰۰۰)	(۱,۳۰۳,۵۸۴,۷۶۹,۰۱۶)	۱,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۳,۰۰۰
(۱,۹۷۶,۹۹۱,۴۵۵)	(۱,۴۵۰,۷۱۱)	(۱,۰۲۰,۱۴۸,۷۲۵)	۱,۰۰۰,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۱,۷۰۵,۰۳۳,۵۳۷)	(۱,۸۳,۸۸,۸۷۹)	(۱,۲۸,۵۰۶,۴۹۸,۳۴۸)	۱,۲۶,۸۱۹,۸۵۳,۶۰۰	۱۲۴,۹۹۰
(۳,۴۳۲,۱۷۶,۹۹۸)	(۹۴۴,۵۱۴,۵۸۹)	(۱,۴۴۲,۲۹۲,۴۱۶,۰۰۹)	۱,۴۳۹,۸۲۴,۷۵۳,۶۰۰	

مرابحه علم دولت ۵ شش خ ۰۳۰۲
 مرابحه سولیکو کاله کارون ۱۱۷۰۵۱
 مکرر اجاره فولاد ۱۲- بدون ضامن

۱۹-۳- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحد های صندوق های سرمایه گذاری

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۲

سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴,۹۸۰,۰۰۵,۷	(۷,۷۷۵,۱۶۹)	(۳,۰۷,۳۰۵,۰۹۱,۰۹۴)	۲۰,۷۰,۳۳۷,۸۴۶,۳۲۰	۱۴,۲۷۹,۴۴۶
۳۹۲,۳۹۸,۰۳۷	(۴,۹۳۸,۳۰۸)	(۳۰,۳۹۵,۵۴۰,۳۱۵)	۲۰,۷۹۲,۸۷۶,۵۶۰	۱,۲۹۶,۳۱۴
۲۰۷,۶۷۹,۴۳۶	(۳,۷۱۲,۵۳۸)	(۹۸,۷۸۹,۶۲۱,۵۷۰)	۹۹,۰۰۰,۱۰۳,۵۴۴	۹,۶۸۹,۸۳۲
۳,۸۶۸,۸۳۴,۳۸۵	(۳,۰۹۴,۳۷۵)	(۱۰۷,۸۴۰,۳۱۶,۳۴۰)	۱۱۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۲۴,۹۵۳,۶۲۶	(۴,۳۱۰,۵۰۰)	(۱۱۱,۱۵۰,۸۳۶,۸۷۴)	۱۱۲,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۳۹,۱۳۹,۸۵۳	(۸۹,۳۹۷,۶۱۴)	(۴۲۲,۳۳۵,۰۳۶,۹۲۳)	۴۲۶,۵۴۳,۹۴۱,۱۶۰	۴۷,۱۲۵,۸۶۰
۸,۴۳۷,۹۸۲,۳۹۴	(۱۳۰,۸۸۲,۵۰۴)	(۱۰,۱۸۸,۱۶۸,۰۹,۶۸۶)	۱۰,۳۲۳,۹۵,۶۷۷,۵۸۴	

صندوق سن، نوع دوم کارا

صندوق سرمایه گذاری برلین

صندوق سن، نوع دوم سالم

صندوق سن، بازده پایه صبا

صندوق سن، پایا ثروت پویا

صندوق سن، با درآمد ثابت کمند

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون
تأیید هیئت مدیره و تصویب هیئت مدیره

سال مالی ده ماه و شش روز منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۰- سود سهام

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	ریال	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
افست	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۱/۲۹	۲,۲۸۱,۷۳۲	۳۳۰	ریال	۷۵۲,۱۷۴,۸۶۰	(۱۸,۱۱۹,۷۱۶)	۷۳۴,۸۵۵,۱۴۴
بیمه زندگی کارپرماس/کادیه	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	ریال	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۲۹,۵۰۸)	۲,۲۷۳,۷۷۰,۴۹۲
ویتانا	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۷۸,۵۶۱,۶۶۷	۳۸	ریال	۲,۹۸۵,۳۳۵,۷۴۶	(۱۷۸,۷۷۴,۱۳۰)	۲,۸۰۶,۵۶۱,۶۱۶
					ریال	۶,۰۱۸,۳۱۰,۶۰۶	(۲۰۲,۱۳۲,۲۵۴)	۵,۸۱۵,۱۸۷,۳۵۲

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح زیر تشکیل می شود:

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به	۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۲۱-۱ سود اوراق مشارکت

۲۱-۲ سود سپرده بانکی

درآمد سود ماهانه صندوق نوع دوم سهام

ریال	۸۴,۹۶۴,۴۴۵,۲۷۸
۲۳-۰۳۸۹۹,۵۸۲	۵,۱۹۰,۶۴۰,۱۲۰
۹۲,۴۵۷,۹۸۴,۹۸۰	

۲۱-۱ سود اوراق مشارکت

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه توزیع	خالص سود اوراق
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۱۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	ریال	۷۸,۳۸۲,۹۲۹,۶۱۹
۱۴۰۱/۱۱/۱۶	۱۴۰۵/۱۱/۱۶	فروخته شده	۱۸	-	۳۴۵,۰۲۰,۴۲۱
۱۴۰۱/۱۱/۱۷	۱۴۰۵/۱۱/۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	۳۷۶,۳۵۹,۴۳۵
۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۱۲۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	-	۵,۹۶۰,۱۳۵,۸۱۳
		۱,۴۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۴,۹۶۴,۴۴۵,۲۷۸

مربطه عام دولتی ۵-شخ ۰۳۰۴
مربطه صاف فیلم کارون ۵۱۱۱۶
مربطه سولیکو کاه کارون ۵۱۱۱۷
صکوک اجاره فولاد ۱۲-بیون ضامن



پیش دست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲/۵/۲۶

رأی و امضا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کاوه
یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی ده ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	حزب تزیل	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	بدون سررسید	۹۹,۶۵۰,۰۳۹	۸	-	۱۱۴,۴۸۹,۱۷۳
۱۴۰۱/۰۶/۲۰	بدون سررسید	۱,۱۰۳,۹۲۴,۲۹۲,۶۳۰	۸	-	۲,۰۴۳,۹۱۱,۷۱۹
۱۴۰۱/۰۶/۲۹	بدون سررسید	۱۱۰,۰۴۲,۸۹۳	۸	-	۲۶,۹۲۰,۷۲۳
۱۴۰۱/۰۹/۲۹	بدون سررسید	۱۰۰,۱۵۳,۵۱۱	۱۰	-	۱۱۷,۵۷۷,۹۴۷
۱,۱۰۴,۲۳۴,۱۵۴,۰۷۳				-	۲,۳۰۲,۸۹۹,۵۸۲

۲۲- درآمد بازارگردانی

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ریال
۱۲۵,۰۵۳,۱۲۶,۹۵
۵۸,۲۰۲,۶۸۶
۷۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳۹,۳۶۱,۴۱۵,۳۸۱

۲۱- سود سپرده بانکی

بانک دی شعبه حافظ - ۲۰,۵۸۸,۹۱۹,۰۰۱
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۶۲۰,۱۶۲۰-۱
بانک تجارت شعبه انقلاب نجف الهی - ۱۶۶,۵۶۱,۳۳۹-۰۰۰۰
بانک سامان شعبه سرو شماره حساب ۱-۴۱۰۲۰۱۲-۸۱-۸۴۹

صندوق س. نوع دوم کارا

صندوق سرمایه گذاری برلین

اوراق مریضه صاف فیلم کرون ۵۱۱۱۶-۰

اوراق با درآمد ثابت مریضه سولیکو کاله کارون ۵۱۱۱۷-۰

اوراق با درآمد ثابت حکوک اجاره فولاد ۱۲-بدون حلقه



گروه سرمایه گذاری

بازار

تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی ده ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان بشرح زیر است:

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	
مدیر صندوق	۱۵,۴۷۷,۵۹۸,۴۶۷
متولی صندوق	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس صندوق	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۶,۷۱۳,۵۹۸,۴۶۷

۲۴- سایر هزینه ها

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	
هزینه تصفیه	۶۲۲,۷۰۴,۱۴۵
هزینه نرم افزار	۲,۰۱۸,۹۶۳,۵۶۱
هزینه کارمزد بانکی	۵۵,۱۵۲,۶۰۳
جمع	۲,۶۹۶,۸۲۰,۳۰۹

۲۵- هزینه های مالی

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	
هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری ها	۱,۵۸۹,۹۶۸,۶۲۴
جمع	۱,۵۸۹,۹۶۸,۶۲۴

۲۶- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	
تعدیلات ناشی از صدور	۶۹۵,۷۹۰,۵۷۷,۴۹۳
تعدیلات ناشی از ابطال	(۵۴۲,۴۱۰,۶۴۶,۳۱۱)
جمع	۱۵۳,۳۷۹,۹۳۱,۱۸۲



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۵ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی ده ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۷-۱- 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 درصد	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	اوان	۳ درصد	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳	برلیان	۲ درصد	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴	چاقست	۲.۵ درصد	۲۲,۳۰۰	۴۴۶,۰۰۰
۵	صاف فیلم ۵۲	۱ درصد	۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
۶	غویتا	۳ درصد	۹۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
۷	اوراق مرباحه شرکت داده گستر عصر نوین	۱ درصد	۴,۱۰۰	۸۲,۰۰۰
۸	فولاز	۲.۵ درصد	۳۰,۶۰۰	۶۱۲,۰۰۰
۹	سام	۱ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	کاله ۵۳	۱ درصد	۱۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰
۱۱	وئوق	۴ درصد	۱۹,۶۰۰	۳۹۲,۰۰۰
۱۲	صفولا ۱۲	۱ درصد	۴,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۱۳	کاریز	۵ درصد	۵۷۱,۴۵۰	۱۱,۴۲۹,۰۰۰
۱۴	ورازی	۳ درصد	۲۶۸,۳۰۰	۵,۳۶۶,۰۰۰
۱۵	اوراق مرباحه شرکت کرمان موتور	۱ درصد	۱۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰
۱۶	اوراق مرباحه شرکت ابیان دارو	۱ درصد	۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۱۷	یارا	۲ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	اوراق اجاره شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱ درصد	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

۲۷-۲- صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها ، بدهی احتمالی ندارد.

۲۸ سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما	اشخاص وابسته	ممتاز	۱۴,۰۰۰	۰.۳۴
			عادی	۱۸۰,۱۷۷	۴.۴۱
	شرکت کارگزاری کاریزما	مدیر صندوق	عادی	۷۶۶,۵۷۸	۱۸.۷۸
			ممتاز	۱۹,۲۵۰	۰.۴۷
	شرکت سیدگردان کاریزما	اشخاص وابسته	عادی	۵۶۵,۰۱۵	۱۳.۸۴
			ممتاز	۱,۷۵۰	۰.۰۴
	مشاور سرمایه گذاری کاریزما		عادی	۳۱,۶۱۰	۰.۷۷
جمع					۳۸.۶۷
				۱,۵۷۸,۳۸۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی ده ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۹-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱				نوع وابستگی	طرف
موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)-ریال		معامله
کارمزد و خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۰۱۶,۵۹۶,۷۷۱,۱۲۵,۶۶۰	طی دوره	۳۷۸,۰۱۲,۴۹۶,۷۷۰	کارگزار	کاریزما
	۱,۱۵۳,۱۴۸,۱۴۳,۶۶۴		(۴۰,۲۴۵,۳۰۰,۲۰۳)		
اعتبار دریافتی					
کارمزد مدیر	۱۵,۴۷۷,۵۹۸,۴۶۷	طی دوره	۱۵,۴۷۸,۱۹۸,۴۶۷	مدیر	کارگزاری کاریزما
حق الزحمه	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
کارمزد متولی	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۹۳,۸۰۶,۶۸۲	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

۳۰-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 افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۶ مورخ

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی ده ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۱- نسبت کفایت سرمایه

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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	۷,۷۸۳,۶۰۵,۱۱۰,۵۷۹	۵,۰۲۷,۲۸۴,۰۵۰,۸۶۹	۶,۹۵۸,۵۴۷,۸۴۰,۳۹۰
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۷,۷۸۳,۶۰۵,۱۱۰,۵۷۹	۵,۰۲۷,۲۸۴,۰۵۰,۸۶۹	۶,۹۵۸,۵۴۷,۸۴۰,۳۹۰
جمع بدهی های جاری	۲,۲۰۸,۵۳۸,۶۸۷,۲۳۹	۲,۰۸۱,۳۱۸,۵۰۶,۷۱۷	۱,۹۱۶,۲۶۳,۴۱۶,۴۵۵
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۲,۲۰۸,۵۳۸,۶۸۷,۲۳۹	۲,۰۸۱,۳۱۸,۵۰۶,۷۱۷	۱,۹۱۶,۲۶۳,۴۱۶,۴۵۵
جمع کل تعهدات	۱,۲۹۷,۲۶۳,۱۴۳,۰۰۰	۲۹۰,۴۶۱,۴۱۱,۵۰۰	۲,۹۰۴,۶۱۴,۱۱۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳,۵۰۵,۸۰۱,۸۳۰,۲۳۹	۲,۳۷۱,۷۷۹,۹۱۸,۲۱۷	۴,۸۲۰,۸۷۷,۵۳۱,۴۵۵
نسبت جاری	۲.۲۲	۲.۱۲	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۴۵	-	۰.۶۹



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۵ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی ده ماه و شش روزه منتهی به ۲۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۷/۳۱

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

مستین وان کیش	ریال	ریال	ویتال	ریال	افست	ریال	صندوق سرمایه گذاری بریلان	ریال	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا	ریال	فولاد آلبازی ایران	ریال	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام	ریال	نقل به صفحه بعد
درآمدها:															
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۵,۱۸۴,۴۲۸,۳۵۵	۱۰۰,۵۰۵,۲۳۸,۹۱۱	۸,۵۵۱,۴۳۲,۴۵۴	۹,۸۴۸,۲۲۹,۶۵۷	۲۱۲,۶۴۰,۸۴۲,۵۴۱	۴۳,۳۱۷,۵۷۸,۲۱۷	۷۲,۳۹۴,۵۹۴	۴۰,۴۰۲,۰۳۴,۷۲۹	۴۵۸,۵۶۵,۱۱۱,۸۱۷	۲۰۷,۶۷۹,۴۴۲	۳۳۳,۱۲۱,۵۴۴,۹۱۷	۲۰۷,۶۷۹,۴۴۲	۴۵۸,۵۶۵,۱۱۱,۸۱۷	۲۰۷,۶۷۹,۴۴۲	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۰,۷۵۳,۹۱۳,۹۸۶)	۱۳۵,۵۱۳,۹۰۷,۳۷۵	(۳,۷۸۸,۵۰۸,۳۱۴)	۳۷,۰۶۴۸,۰۳۷	۲,۳۸۸,۲۷۴,۳۲۹	۱,۳۹۷,۶۲۱,۶۳۳	۵,۲۴۲,۸۱۸,۳۸۹	۱۹,۳۷۹,۶۵۵,۰۱۸	۱۲۵,۱۱۱,۴۱۵,۳۸۱	-	۳۷۷,۷۳۶,۷۴۴,۷۷۷	۵,۵۲۲,۸۰۲,۴۱۹	۱۰۰,۶۰۹,۷۶۵,۲۴۶,۹۴۵	۵,۵۲۲,۸۰۲,۴۱۹	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۵۸۴,۳۷۸,۱۷۱	۵,۶۱۹,۵۵۶,۳۴۹	۲,۳۱۶,۹۴۶,۸۴۰	۹۳۰,۰۷۹,۴۰۷	۵۸,۲۰۲,۶۸۶	۶,۹۷۹,۸۷۰,۹۸۰	۲۴۴,۶۳۸,۶۹۲,۴۳۵	۱۵,۰۱۴,۸۳۲,۵۴۰	جمع درآمدها						
درآمد بازارگردانی															
هزینه ها:															
هزینه کارمزد اکران	(۵۷۱,۵۳۵,۴۶۹)	(۳,۳۹۸,۳۷۴,۹۸۹)	(۱,۸۶,۳۹۳,۱۱۹)	(۱۳۵,۷۴۲,۸۷۵)	(۲,۹۸۹,۰۱۹,۵۱۸)	(۴,۱۱۲,۱۴۶,۴۳۰)	(۸۶,۳۹۳,۲۶۲)	(۱۱,۵۷۹,۵۵۶,۶۶۲)	هزینه های مالی						
سایر هزینه ها	(۳۰,۶۰۷,۱۲۵,۵۴۶)	(۲,۶۹,۴۵۱,۰۳۲)	(۱,۷۶,۲۶۱,۴۳۸)	(۱۵۵,۲۰۷,۳۰۰)	(۲۵۳,۴۶۸,۲۸۵)	(۱۲۳,۴۴۹,۵۸۸)	(۵۳۲,۳۷۱,۱۲۰,۰۶۲)	(۳۶۲,۴۷۵,۶۹۶)	سود (زیان) قبل از هزینه های مالی						
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	۱۴,۱۳۶,۵۹۳,۵۳۵	۲۴۰,۹۷۰,۸۶۶,۴۱۴	۶,۶۱۷,۳۱۶,۴۲۳	۱۰,۹۰۶,۲۵۷,۵۴۲	(۵۵,۱۵۲,۶۰۳)	۳۴۲,۰۳۱,۹۱۷,۱۸۹	۳۷۳,۳۷۱,۱۲۰,۰۶۲	۴,۹۵۰,۳۶۵,۶۲۶	۹۹۳,۳۴۶,۹۴۰,۷۲۴						
سود (زیان) خالص	۱۴,۰۱۸,۸۶۴,۳۸۵	۲۴۰,۹۷۰,۸۶۶,۴۱۴	۶,۶۱۷,۳۱۶,۴۲۳	۱۰,۹۰۶,۲۵۷,۵۴۲	(۵۵,۱۵۲,۶۰۳)	۳۴۱,۹۷۶,۱۶۴,۵۸۶	۳۷۳,۳۷۱,۱۲۰,۰۶۲	۴,۹۵۰,۳۶۵,۶۲۶	۹۹۳,۳۴۶,۹۴۰,۷۲۴						



گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی ده ماهه و شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

تأیید صورت گردش خالص دارایی ها به تکنیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تقل به صفحه بعد	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا	صندوق سرمایه گذاری برپایان	افست	ویلتا	مبین وان کیش					
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال					
۵,۳۷۶,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۵,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۵,۹۱۷	۳۱,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۱	۳۶,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۳۳	۴۱۸,۷۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۷۰۷	۱۰۴,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۷۲
(۴,۲۴۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۴۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۴۳,۳۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۱۴,۳۸۹,۹۶۹,۳۵۰	۳۴۱,۹۷۶,۷۶۴,۵۸۶	-	۱۰,۸۰۶,۳۵۷,۵۴۳	-	۶,۶۱۷,۳۱۶,۴۳۳	-	۲۴۰,۹۷۰,۸۶۶,۴۱۴	-	۱۴۰,۱۸۵,۶۴۳,۷۵۰	-
(۱۳۷,۸۳۷,۸۱۰,۱۹۰)	(۱۳۸,۱۱۲,۳۳۴,۴۶۸)	-	(۱,۳۳۳,۳۸۰,۱۵۱)	-	۳۹۶,۸۸۰,۷۱۲	-	۴,۳۳۳,۳۹۸,۰۰۵	-	(۳,۳۳۳,۳۸۴,۳۸۸)	-
۱,۵۱۹,۶۳۳,۱۵۹,۱۶۰	۶۵۶,۴۳۱,۴۴۰,۱۱۸	۴۴۲,۵۵۷	۴۰,۹۰۴,۹۱۷,۳۹۱	۳۱,۳۳۱	۲۳,۴۳۷,۰۹۷,۱۳۵	۳۶,۴۳۳	۶۶۴,۰۱۰,۱۶۴,۴۱۹	۴۱۸,۷۰۷	۱۱۴,۸۵۸,۴۸۰,۰۹۷	۱۰۴,۰۷۲
						</				

خالص دارایی ها در
۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود (زیان) دوره

واحدهای سرمایه گذاری
صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری
ابطال شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری
صادر شده طی دوره



پیشوند گواهی حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی ده ماهه و شش‌روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

حسابداری خزانه دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نقل به صفحه بعد	سرمایه گذاری وفق اسکن		مراجعه سوابق کارون ۰۵۱۱۱۷		مراجعه صاف فیلم کارون ۰۵۱۱۱۶		صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام		فولاد انباری ایران		نقل از صفحه قبل	
	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال
۶,۴۰۵,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۹۶۶	۱۹۰,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۵۳۵	۱۳۹,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۲۶۰	۸۹,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۲۳۵	۵۵۳,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۳,۹۸۵	۵,۲۷۶,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴,۲۳۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۲۳۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۹۹۳,۰۳۵,۹۶۲,۰۳۸	(۵۱,۶۳۳,۱۵۳,۹۷۳)	-	۳۷,۹۷۰,۰۱۴,۴۶۶	-	۱۳,۹۲۷,۶۳۵,۴۶۶	-	۴,۹۵۰,۳۶۵,۶۳۶	-	۳۳۳,۳۷۱,۱۳۰,۰۶۲	-	۶۱۴,۴۸۹,۹۶۹,۳۵۰	سود (زیان) دوره
۱۳,۳۳۱,۳۲۹,۴۹۵	۱۳,۹۱۲,۹۸۰,۸۱۴	-	۱۶۰,۷۶۲,۳۷۲,۴۹۵	-	۹۲,۳۷۹,۵۳۵,۹۰۰	-	۲,۶۶۲,۳۴۳,۰۰۰	-	۸۱۵,۴۶۳	-	(۱۳۷,۸۳۷,۸۱۰,۱۹۰)	تغیلات
۳,۳۸۸,۴۱۸,۱۹۱,۵۳۳	۱۱۹,۳۸۵,۸۲۷,۹۲۳	۱۵۵,۹۶۶	۳۸۹,۳۶۷,۳۸۸,۸۹۱	۱۹۰,۵۳۵	۲۴۵,۹۱۷,۱۶۱,۳۶۶	۱۳۹,۲۶۰	۹۶,۹۴۸,۶۰۸,۶۲۹	۸۹,۲۳۵	۹۲۷,۳۵۶,۹۴۵,۵۳۵	۵۵۳,۹۸۵	۱,۵۱۹,۶۳۳,۱۵۹,۱۶۰	خالص دارایی ها در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱



گروه شرکت توسعه دارایی ها

رأی داور

مهره ۱۴۰۲/۰۵/۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه - کاروند
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی ده ماهه و ششماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۳/۳۱

تقل از صفحه قبل	مکرم اجراه فولاد ۱۳ بدون ضامن	بیمه زاری	بیمه زندگی کارپروما/۵۰/تادیه	مراجعه کردان موتور - کارون ۵۰۳۲۷	جمع
مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد
۶۴۰۵۴۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۹۳۱	۱۳۸۵۴۸۹	۴۰۸۷۷۱	۴۰۸۷۷۱	۸۳۵۵۶۱۲
		۱۳۸۵۴۸۹۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۸۷۷۱۰۰۰۰۰۰۰	-	۸۳۵۵۶۱۲۰۰۰۰۰۰۰
(۴۲۳۳۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰)	-	(۳۰۹۰۰)	-	-	(۴۲۳۳۲۳۰۰۰۰۰۰۰)
۹۹۳۰۲۵۹۶۲۰۲۸	-	۲۴۵۳۴۸۴۲۵۱۱	-	(۹۱۵۰۳۷)	۱۳۴۰۳۳۳۴۹۱۱۵۸
		۲۴۵۳۴۸۴۲۵۱۱۰۰۰	-	-	۱۳۴۰۳۳۳۴۹۱۱۵۸
		۱۰۴۳۷۸۶۰۵۳۴	(۱۰۴۳۷۸۶۰۵۳۴)	-	۱۵۳۳۷۹۹۳۱۱۸۲
۱۴۳۳۳۱۲۳۹۴۹۵	-	۱۰۴۳۷۸۶۰۵۳۴	-	-	۱۵۳۳۷۹۹۳۱۱۸۲
		۱۸۱۳۳۴۴۹۴۵۳	۴۷۱۳۵۳۳۶۹۵۸	(۹۱۵۰۳۷)	۵۶۳۳۸۶۶۳۳۳۴۰
		۱۵۵۹۳۱	۱۳۵۴۵۸۹	-	۴۰۸۱۳۵۲
۳۳۹۸۴۱۸۱۹۱۵۳۳		۱۸۱۳۳۴۴۹۴۵۳	۴۷۱۳۵۳۳۶۹۵۸	-	۵۶۳۳۸۶۶۳۳۳۴۰

تغییرات

سود (زیان) دوره

واحد های سرمایه گذاری
 ابطال شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری
 صادر شده طی دوره

خالص دارایی هادر
 ۱۴۰۲/۳/۳۱