

گزارش حسابرس مستقل

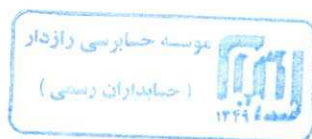
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

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 (حسابداران رسمی)

عضو هیئت مدیران رسمی ایران

عضو هیئت مدیران داخلی ایران

عضو هیئت مدیران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار 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 با اهمیت، 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 آن جا 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 اظهارنظر 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، اظهارنظر 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 کارون، 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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۵ و برای شرکت فولاد آلیاژی ایران نماد فولاد 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 مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱، ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ و ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.



۵-۹- 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).

۶-۹- 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.

۷-۹- 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، ۱۴۰۲/۰۳/۲۱ و برای صندوق ثروت پویا در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۳/۱۶، ۱۴۰۲/۰۳/۲۱).

۸-۹- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تتمه 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه 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)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

صورت‌های مالی

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

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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۵/۲۶

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

ریال	یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
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	پرداختی به ارکان صندوق
۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	پرداختی 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 پرداختی 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.

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

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



کاریزما
شرکت کارگزاری سرمایه های



انستیتو گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۵ / ۲۶

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

یادداشت		۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
		ریال	
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸	۲۲۴,۵۵۹,۵۳۸,۸۰۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۶۹۹,۱۴۰,۷۵۳,۱۴۴	
سود سهام	۲۰	۵,۸۱۵,۱۸۷,۲۵۲	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱	۹۲,۴۵۷,۹۸۴,۹۸۰	
درآمد بازارگردانی	۲۲	۳۳۹,۳۶۱,۴۱۵,۳۸۱	
جمع درآمدها		<u>۱,۳۶۱,۳۳۴,۸۷۹,۵۵۸</u>	
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۱۶,۷۱۳,۵۹۸,۴۶۷)	
سایر هزینه ها	۲۴	(۲,۶۹۶,۸۲۰,۳۰۹)	
سود قبل از هزینه های مالی		<u>۱,۳۴۱,۹۲۴,۴۶۰,۷۸۲</u>	
هزینه های مالی	۲۵	(۱,۵۸۹,۹۶۸,۶۲۴)	
سود خالص		<u>۱,۳۴۰,۳۳۴,۴۹۲,۱۵۸</u>	
بازده میانگین سرمایه گذاری دوره ۱		۵۶.۳۰٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۲۴.۲۰٪	

یادداشت		۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
		ریال	
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۸,۳۵۵,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	تعداد ۸,۳۵۵,۶۱۲
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۴,۲۷۴,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۷۴,۲۶۰)
سود دوره		۱,۳۴۰,۳۳۴,۴۹۲,۱۵۸	-
تعدیلات	۲۶	۱۵۳,۳۷۹,۹۳۱,۱۸۲	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		<u>۵,۵۷۵,۰۶۶,۴۲۳,۳۴۰</u>	<u>۴,۰۸۱,۳۵۲</u>

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

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

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

کارون
 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
 شماره ثبت: ۵۲۱۴۸



کاریزما
 شرکت کارگزاری اسهمرعی

پژشست گزارش حسابرسی
 رازدار
 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

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 آن ها 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	۱۴,۰۰۰	۴۰
کارگزاری کاریزما	۱۹,۲۵۰	۵۵
سبدگردان کاریزما	۱,۷۵۰	۵
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارون

یادداشت 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 سهم.

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

۴-۲-۲- 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.

۴-۳- 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 ۱۰۰۰ 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 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 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 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.

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

سال مالی ده ماه 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 شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک سهام به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
مبین وان کیش	۷,۴۹۳,۵۴۰	۱۴۲,۱۹۴,۱۷۴,۸۳۳	۱,۸۳
وینانا	۸۳,۹۴۹,۶۵۱	۶۳۵,۰۱۵,۸۷۸,۹۳۷	۸,۱۶
افست	۴,۷۶۳,۳۹۱	۳۵,۶۹۷,۵۳۱,۷۴۱	۰,۴۶
فولاد آلیازی ایران	۵,۰۱۴۶,۰۸۶	۹۱,۶۴۷,۸۶۲,۳۸۶	۱,۱۷۷
سرمایه گذاری وثوق امین	۶,۵۷۵,۸۳۳	۱۷۴,۲۸۵,۲۳۰,۸۵۹	۱,۶۵
بیمه رازی	۶,۸۸,۷۰۳,۴۲۷	۱,۵۴۷,۰۲۸,۶۶۷,۸۶۵	۱۹,۸۷
بیمه زندگی کارپوما/۵۰/تادیه	۱۰۰,۳۹۷,۰۰۰	۳۵۶,۶۴۰,۰۸۲,۳۸۵	۴,۵۸
	۳,۰۶۷,۳۸۶,۰۶۴,۱۸۷	۳,۷۶۱,۵۱۰,۰۰۹,۹۳۵	۴۸,۳۳

۶-سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد
سپرده های بانکی :					
بانک سامان شعبه سرو - ۱-۴۱۰۲۰۱۳-۸۴۹-۸۱	۱۴۰۱/۰۹/۲۹	بدون سررسید	۱۰	۱۰۰,۱۵۳,۵۱۱	۰,۰۰
بانک دی شعبه حافظ - ۰۳-۵۸۸۹۱۹۰۰۱	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	بدون سررسید	۸	۹۹,۶۶۵,۰۳۹	۰,۰۰
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰۰-۱۶۲۰۱۶۲۰۱	۱۴۰۱/۰۶/۲۰	بدون سررسید	۸	۱,۱۰۴,۹۲۴,۲۹۲,۶۳۰	۱۴,۱۸
بانک تجارت شعبه انقلاب، خیابان الهی - ۱۶۶۴۶۸۸۱-۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	بدون سررسید	۸	۱۱۰,۰۴۲,۸۹۳	۰,۰۰
				۱,۱۰۴,۲۳۴,۱۵۴,۰۷۳	۱۴,۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کلودن
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

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
		ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۲/۱۶	۱۸	۱,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۵۰۰,۱۲۷,۴۶۹	۱,۳۶۷,۵۵۵,۴۵۲,۴۶۹	۱۷,۵۷
۱۴۰۵/۱۱/۱۷	۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۷۰۷,۵۶۵	۱۰,۲۱۶,۷۰۷,۵۶۵	۰,۱۳
۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۲۱	۱۳۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۶۸۰,۰۲۴۸	۱۲۷,۲۸۰,۱۴۴,۹۶۹	۱,۶۴
		۱,۴۳۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۱۹۵,۵۱۵,۲۸۲	۱,۵۰۴,۰۵۵,۷۵۲,۲۹۲	۱۹,۲۴

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد
	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۲۷۹,۴۶۶	۲۰۷,۲۰۰,۵۰۹,۰۹۳	۲۰۷,۲۳۰,۰۷۱,۱۵۰	۲,۰۷	۲,۰۶
۱,۳۹۶,۳۱۴	۲۰,۳۹۵,۵۴۰,۲۱۴	۲۰,۷۸۷,۹۳۸,۲۵۱	۰,۲۷	۰,۲۷
۹,۶۸۹,۸۳۲	۹۸,۷۸۹,۶۳۱,۵۶۹	۹۸,۹۹۷,۳۰۱,۰۰۰	۱,۳۷	۱,۳۷
۴۷,۱۲۵,۸۶۰	۴۷۳,۳۳۵,۰۳۶,۹۱۲	۴۷۶,۱۶۴,۶۴۲,۵۴۵	۶,۱۲	۶,۱۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۱۵۰,۸۳۶,۸۷۴	۱۱۲,۳۷۵,۷۸۹,۵۰۰	۱,۴۴	۱,۴۴
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۸۴۰,۲۱۶,۲۴۰	۱۱۱,۷۰۹,۰۵۰,۶۲۵	۱,۴۴	۱,۴۴
	۱,۰۱۸,۸۱۶,۸۰۹,۶۸۲	۱,۰۲۷,۶۴۴,۷۹۴,۰۷۶	۱۳,۲۰	۱۳,۲۰

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا

صندوق سرمایه گذاری برلین

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سلام

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گمشد

صندوق سرمایه گذاری با ثروت یونا

صندوق سرمایه گذاری بازده پایه صبا

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	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	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 نرم افزار
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	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ 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
۹۳,۸۰۶,۶۸۲	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 مرابحه 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 مرابحه و اجاره می باشد که با نرخ سود صفر و با توجه به ماهیت آن در این سرفصل طبقه بندی شده است.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

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

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 مربحه صاف فیلم ۵۲، سولیکو کاله ۵۳ و سکوک 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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ 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

یادداشت	۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال
۱۸-۱	۳۱۳,۹۰۸,۹۱۴,۱۱۹	
۱۸-۳	(۳۱۳,۵۶۰,۳۰۵,۳۰۰)	
۱۸-۳	۳۳۴,۳۱۰,۹۳۹,۷۱۲	
	۳۳۴,۵۵۹,۵۳۸,۵۰۱	

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

۱۸-۱ سود حاصل از فروش سهام

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۱,۰۸۴,۶۰۰	(۱,۳۷۲,۹۶۸,۵۷۶)	(۱۲,۰۶۵,۵۲۶)	-	(۱۳,۹۴۹,۵۰۲)
۶۲,۹۰۹,۰۸۰	۱۴۱,۳۹۰,۴۸۶,۰۰۰	(۱۱۷,۷۵۶,۹۷۵,۷۴۱)	(۱۰,۷۲۷,۳۹۱)	-	۲۳,۴۳۶,۱۳۰,۸۶۸
۷,۵۵۵,۶۰۵	۱۹۲,۳۶۳,۶۰۳,۲۵۰	(۱۹۷,۴۵۱,۶۶۰,۳۹۹)	(۱۴۶,۱۱۸,۶۶۰)	-	(۵,۳۳۴,۱۷۵,۷۰۹)
۷,۶۲۱,۳۱۰	۱۵۳,۶۰۷,۸۰۷,۵۹۰	(۱۷۸,۳۳۴,۱۳۹,۳۶۰)	(۱۶,۷۳۹,۹۷۵)	-	۲۵,۲۵۶,۹۲۸,۳۵۵
۳۳,۰۵۳	۵۹,۰۹۸,۷۶۴	(۵۹,۲۴۸,۷۷۰)	(۵۲۰,۰۶۷)	-	(۶۷۰,۰۷۳)
۴۴,۵۴۲,۱۶۹	۳۳۳,۸۳۴,۲۶۲,۷۳۰	(۳۳۹,۸۴۳,۴۳۴,۵۱۷)	(۲۵۳,۷۰۹,۳۰۷)	-	۱۰۳,۷۳۷,۳۲۸,۹۱۱
۷۹,۸۰۳,۰۰۰	۳۶۰,۴۰۰,۱۷۰,۰۰۰	(۳۳۵,۳۹۶,۷۹۵,۱۰۷)	(۱۹۷,۹۰۳,۶۲۵)	-	۱۴,۹۰۹,۳۱۸,۳۶۸
۱۱۹,۰۰۱	۱,۷۴۹,۳۱۴,۷۰۰	(۱,۶۷۲,۱۹۸,۳۴۲)	(۶,۶۴۷,۳۹۳)	-	۷۰,۴۶۹,۰۶۵
۵۰,۰۰۰	۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۰,۹۶۵,۱۱۳)	(۳,۳۷۹,۳۰۰)	-	(۴,۳۴۴,۳۱۳)
۱۳,۸۷۴,۴۲۳	۹۷,۸۸۰,۷۵۶,۷۳۰	(۸۹,۳۰۴,۱۸۶,۴۵۲)	(۷۴,۳۱۷,۸۳۴)	-	۸,۶۰۲,۱۸۲,۴۵۴
۱۰۰,۷۹,۹۳۳	۱۵۳,۴۹۱,۳۲۱,۳۴۰	(۱۰۹,۰۱۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۱۵,۵۹۲,۳۳۳)	-	۴۳,۳۶۸,۳۳۸,۳۱۷
۹۲,۰۰۸	۷۶۲,۷۴۹,۴۰۰	(۷۶۵,۶۶۰,۸۳۱)	(۶,۷۳۰,۹۹۱)	-	(۸,۶۳۲,۴۲۲)
	۱,۳۳۵,۹۲۴,۵۰۲,۳۰۴	(۱,۱۲۱,۰۲۵,۲۲۳,۹۰۲)	(۱۰,۴۰۲,۶۴۴,۱۸۳)	-	۲۱۳,۹۰۸,۹۱۴,۱۱۹

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

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

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۵۱,۰۰۰	۱,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۱,۸۶۵,۳۸۰,۹۸۴)	(۸۷۵,۳۷۵,۰۰۰)	-	(۱,۷۴۰,۸۵۵,۹۸۴)
۱,۸۱۰,۰۰۰	۱,۷۵۵,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۳۱,۰۱۵,۱۰۵,۸۵۰)	(۱۳۴,۹۸۷,۶۲۵)	-	(۷۵,۹۱۵,۰۹۳,۳۷۵)
۲,۹۰۵,۰۰۰	۲,۸۵۲,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۶۹,۲۳۵,۱۵۵,۶۶۴)	(۳۰۹,۱۴۲,۶۲۵)	-	(۱۱۷,۳۳۹,۳۹۸,۲۸۹)
۸۰۰,۰۱۶	۷۹۹,۹۰۰,۰۱۰,۱۵۰۰	(۸۱۸,۳۶۴,۰۹۳,۳۶۹)	(۱۰۱,۰۶۵,۵۱۳)	-	(۱۸,۵۶۵,۰۵۷,۲۸۳)
	۷,۱۵۸,۱۳۰,۱۰۱,۵۰۰	(۷,۳۷۰,۴۶۹,۷۳۵,۷۶۷)	(۱,۲۱۲,۰۶۷۰,۰۷۶۶)	-	(۲۱۳,۵۶۰,۳۰۵,۰۳۰)

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

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۷,۳۷۴,۱۴۰	۱۰,۷۹۱,۱۹۴,۶۸۵,۶۰۵	(۱۰,۷۸۳,۳۳۳,۳۳۳,۸۶۶)	(۳۰۲,۳۴۸,۱۹۰)	-	۶۶۹,۱۱۴,۵۴۹
۳۵۷,۸۳,۹۳۳,۳۶۱	۴۹۰,۱۷۱,۶۸۲,۳۰۶,۷۳۶	(۳۸۹,۹۴۸,۳۷۳,۴۱۴,۳۰۷)	(۹,۷۹۳,۰۴۵,۴۸۵)	-	۲۱۳,۶۱۵,۸۴۷,۰۰۵
۴۴,۹۳۳,۵۹۲	۷۳۵,۵۳۹,۱۹۳,۰۶۰	(۷۳۵,۵۳۰,۳۲۸,۰۵۱)	(۱۶۱,۸۳۵,۲۵۲)	-	۹,۸۵۶,۹۲۹,۶۵۷
۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۸,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۷۰۱,۰۳۳,۷۵۰)	(۱,۱۲۳,۴۹۷)	-	(۳,۲۵۶,۱۴۷)
۵۰۹,۳۶۸,۱۱۰	۵,۱۶۶,۴۱۸,۸۷۳,۱۹۹	(۵,۱۶۶,۲۳۴,۳۴۳,۳۳۵)	(۱۲۲,۳۳۶,۳۷۰)	-	۷۲,۳۹۴,۵۹۴
	۴۹۷,۱۵۴,۵۳۳,۹۵۸,۶۱۰	(۴۹۶,۹۳۰,۰۴۲,۳۴۰,۱۰۴)	(۱۰,۳۸۰,۶۸۸,۷۹۴)	-	۲۲۴,۳۱۰,۹۱۹,۷۱۲

صندوق س. با درآمد ثابت کمند

صندوق س. نوع دوم کارا

صندوق سرمایه گذاری بریلان

صندوق تضمین اسرمایه کلرینما

صندوق سرمایه گذاری سالم

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

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

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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
			۱۹-۱	۱۹-۲	۱۹-۳	
		۶۹۴,۱۳۴,۹۴۵,۷۴۸		(۳,۴۳۲,۱۷۶,۹۹۸)	۸,۴۴۷,۹۸۴,۳۹۴	۶۹۹,۱۴۰,۷۵۳,۱۴۴

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نوع دارایی
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۳۳,۱۳۶,۰۴۴,۹۲۷	(۶۹۷,۰۵۰,۶۵۴)	(۵۸۳,۳۳۸,۱۷۳,۵۹)	۹۱۷,۱۷۱,۹۱۲,۹۴۰	۵۰,۱۴۶,۰۸۶	فولاد آلیاژی ایران
۱۳۵,۵۳۵,۶۵۷,۲۷۵	(۴۸۲,۹۱۷,۱۳۲)	(۴۹۹,۴۸۰,۳۲۱,۶۶۳)	۶۳۵,۴۹۸,۸۵۸,۰۷۰	۸۳,۹۴۹,۶۵۱	ویتانا
(۱۰,۷۵۳,۹۷۳,۹۸۶)	(۱۰۸,۱۴۹,۷۶۷)	(۱۵۲,۹۴۸,۱۴۸,۸۱۹)	۱۴۳,۳۰۲,۳۲۴,۶۰۰	۷,۴۹۳,۵۴۰	میتن وان کیش
(۴۵,۸۲۵,۴۰۸,۹۷۱)	(۹۷,۷۰۳,۷۱۲)	(۱۷۴,۳۸۵,۲۳۰,۸۵۹)	۱۲۸,۵۵۷,۵۱۵,۶۰۰	۶,۵۷۵,۸۳۳	سرمایه گذاری وثوق آسین
(۳,۷۸۸,۵۰۸,۳۱۴)	(۳۷,۱۵۰,۷۵۹)	(۳۹,۳۸۶,۰۴۰,۰۵۵)	۳۵,۷۲۴,۶۸۲,۵۰۰	۴,۷۶۳,۲۹۱	افست
۳۳۷,۷۷۹,۱۵۴,۷۷۹	(۱,۱۷۶,۶۳۶,۰۳۱)	(۱,۳۰۹,۳۴۹,۴۱۲,۰۸۶)	۱,۵۴۸,۲۰۵,۲۰۳,۸۹۶	۶,۸۸,۷۰۳,۴۳۷	بیمه رازی
۴۸,۰۴۱,۸۸۰,۰۳۸	(۳۷۱,۳۵۲,۶۱۵)	(۳۰۸,۵۹۸,۲۰۲,۳۴۷)	۳۵۶,۹۱۱,۳۳۵,۰۰۰	۱۰۰,۳۹۷,۰۰۰	بیمه زندگی کاروما ۵۰/۵۰/۵۰
۶۹۴,۱۳۴,۹۴۵,۷۴۸	(۳,۸۶۰,۹۲۲,۶۶۹)	(۳,۰۶۷,۳۸۶,۰۶۴,۱۸۹)	۳,۷۶۴,۳۷۱,۹۳۲,۶۰۶		

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- ریزان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق مرابحه و اجاره

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۵۲۹,۲۴۴,۰۱۶)	(۹۴۴,۶۷۵,۰۰۰)	(۱,۳۰۳,۵۸۴,۷۶۹,۰۱۶)	۱,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۳,۰۰۰
(۹۷,۶۹۹,۴۵۵)	(۱,۴۵۰,۷۱۱)	(۱,۰۳۰,۱۰۴,۸۷۴,۵)	۱۰,۰۰۰,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۱,۷۰۵,۰۳۳,۵۲۷)	(۱,۸۳,۸۸۸,۸۷۹)	(۱,۲۸۵,۰۶,۴۰۹,۲۴۸)	۱۲,۸۱۹,۸۵۳,۶۰۰	۱۲۴,۹۹۰
(۳,۴۳۲,۱۷۶,۹۹۸)	(۹۶۴,۵۱۴,۵۸۹)	(۱,۴۴۲,۲۹۲,۴۱۶,۰۰۹)	۱,۴۳۹,۸۲۴,۷۵۳,۶۰۰	

مرابحه عام دولت ش ۳۰۲
مرابحه سولیکو کاله کارون ۵۱۱۱۷
صکوک 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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴,۹۸۰,۰۰۵۷	(۷,۷۷۵,۱۶۹)	(۳۰,۷۳۰,۵۰۹,۰۹۴)	۲۰,۷۳۳,۸۴۶,۳۳۰	۱۴,۳۷۹,۴۶۶
۳۹۲,۳۹۸,۰۳۷	(۴,۹۳۸,۳۰۸)	(۳۰,۳۹۵,۵۴۰,۳۱۵)	۲۰,۷۹۳,۸۷۶,۵۶۰	۱,۳۹۶,۳۱۴
۲۰۷,۶۷۹,۴۳۶	(۳,۷۱۲,۵۳۸)	(۹,۸۷۸,۹۶۳,۱,۵۷۰)	۹۹,۰۰۰,۱۰۳,۵۴۴	۹,۶۸۹,۸۳۲
۳,۸۶۸,۸۳۴,۳۸۵	(۳۰,۹۴۹,۳۷۵)	(۱۰,۷۸۴,۰۳۱,۶۳۰)	۱۱۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۲۴,۹۵۳,۶۲۶	(۴,۳۱۰,۵۰۰)	(۱۱۱,۱۵۰,۸۳۶,۸۷۴)	۱۱۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۳۹,۱۳۹,۸۵۳	(۸,۹۹۷,۶۱۴)	(۴۷۳,۳۳۵,۵۰۳,۶۹۳)	۴۷۶,۲۵۳,۹۴۱,۱۶۰	۴۷,۱۲۵,۸۶۰
۸,۴۴۷,۹۸۴,۳۹۴	(۱۳۰,۸۸۳,۵۰۴)	(۱۰,۱۸۸,۱۶۸۰,۹,۶۸۶)	۱۰,۲۷۳,۹۵,۶۷۷,۵۸۴	

صندوق س. نوع دوم کرا

صندوق سرمایه گذاری برنیلان

صندوق س. نوع دوم سام

صندوق س. نازده پایه صبا

صندوق س. پانزده تروت پویا

صندوق س. با درآمد ثابت گمند

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

سال مالی ده ماه و شش روزه منتهی به ۲۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۰- سود سهام

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۱/۳/۱۴۰۲

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تزیل	خالص درآمد سود سهام
افست	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۸/۲۹	۲,۳۸۱,۷۴۲	۳۳۰	۷۵۲,۹۷۴,۸۶۰	ریال (۱,۸۱۱,۹۷۱۶)	ریال ۷۳۴,۸۵۵,۱۴۴
بیمه زندگی کارپوما/۵۰/تادیه	۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال (۶,۲۲۹,۵۰۸)	ریال ۲,۲۷۳,۷۷۰,۴۹۲
ویتانا	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۷۸,۵۶۱,۴۶۷	۳۸	۲,۹۸۵,۳۳۵,۷۴۶	ریال (۱,۷۸,۷۷۴,۱۳۰)	ریال ۲,۸۰۶,۵۶۱,۶۱۶
					۶۰,۱۸,۳۱۰,۶۰۶	ریال (۲۰۳,۱۲۳,۲۵۴)	ریال ۵۸۱۵,۱۸۷,۲۵۲

۲۱- 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 به شرح زیر تفکیک میشود:

یادداشت	۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۱/۳/۱۴۰۲	ریال
۲۱-۱	۸۴,۹۶۴,۴۴۵,۲۷۸	سود اوراق مشارکت
۲۱-۲	۲,۳۰۲,۸۹۹,۵۸۲	سود سپرده بانکی
	۵,۱۹۰,۴۴۰,۱۳۰	درآمد سود ماهانه صندوق نوع دوم سالم
	۹۳,۲۵۷,۹۸۴,۹۸۰	

۲۱-۱- سود اوراق مشارکت

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به ۲۱/۳/۱۴۰۲

تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تزیل	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	۱,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	۷۸,۲۸۲,۹۲۹,۶۱۹
۱۴۰۱/۱۱/۱۶	۱۴۰۵/۱۱/۱۶	فروخته شده	۱۸	-	۳۴۵,۰۲۰,۴۲۱
۱۴۰۱/۱۱/۱۷	۱۴۰۵/۱۱/۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	-	۲۷۶,۳۵۹,۴۳۵
۱۴۰۱/۱۲/۲۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۱,۲۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	-	۵,۹۶۰,۱۳۵,۸۱۳
		۱,۳۳۷,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰		-	۸۴,۹۶۴,۴۴۵,۲۷۸

مراجعه عام دولتی ۵-ش-خ ۳۰۲۰

مراجعه صاف فیم کارون ۱۶/۵۱۱۱

مراجعه سولیکو کانه کارون ۱۱۷/۵۱۱۱

صگوک اجازه فولاد ۱۲-بدون شامین

بوست گزارش حسابرسی

برآورد

تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۵

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

۲-۲۱- سود سیرده بانکی

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه توزیل	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	بدون سررسید	۹۹,۶۵۰,۳۹۰	۸	-	۱۱۴,۴۸۹,۱۷۳
۱۴۰۱/۰۶/۳۰	بدون سررسید	۱,۱۰۳,۹۳۴,۹۲۳,۳۰	۸	-	۲,۰۴۳,۹۱۱,۷۱۹
۱۴۰۱/۰۶/۲۹	بدون سررسید	۱۱۰,۰۴۲,۸۹۳	۸	-	۲۶,۹۲۰,۷۴۳
۱۴۰۱/۰۹/۲۹	بدون سررسید	۱۰۰,۱۵۳,۵۱۱	۱۰	-	۱۱۷,۵۷۷,۹۴۷
		۱,۱۰۴,۳۲۴,۱۵۴,۰۷۳		-	۲۳,۰۲۸,۹۹,۵۸۲

۲۲- درآمد بازارگردانی

۱۰ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ریال
۱۳۵,۰۵۳,۲۱۲,۶۹۵
۵۸,۳۰۲,۶۸۶
۷۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳۹,۳۶۱,۴۱۵,۳۸۱

صندوق س. نوع دوم گرا
 صندوق سرمایه گذاری برلین
 اوراق مزاحه صاف فیلم کارون ۵۱۱۶
 اوراق با درآمد ثابت سرمایه سوئیکو کاله کارون ۵۱۱۷
 اوراق با درآمد ثابت صکوک اجاره فولاد ۱۲ بدون ضامن

پویست گزارش حسابرسی
 رازدار
 ۱۴۰۲/۰۵/۰۳
 دوتخ

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



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

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

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	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	اوان	۳ درصد	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳	برلیان	۲ درصد	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴	چافست	۲.۵ درصد	۲۲,۳۰۰	۴۴۶,۰۰۰
۵	صاف فیلم ۵۲	۱ درصد	۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
۶	غوینا	۳ درصد	۹۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
۷	اوراق مربجه 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 مربجه شرکت کرمان موتور	۱ درصد	۱۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰
۱۶	اوراق مربجه 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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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 سبدگردان کاریزما	اشخاص وابسته	عادی	۵۶۵,۰۱۵	۱۳.۸۴
			ممتاز	۱,۷۵۰	۰.۰۴
	مشاور سرمایه گذاری کاریزما		عادی	۳۱,۶۱۰	۰.۷۷
جمع				۱,۵۷۸,۳۸۰	۳۸.۶۷



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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				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)		
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	مؤسسه حسابرسی رازدار
کارمزد متولی	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	۹۳,۸۰۶,۶۸۲	متولی	مؤسسه 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.



مؤسسه گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۵ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگردانی 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)	(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



بازرسی گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۱۴۰۲ / ۵ / ۲۶

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

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۲۲- تفکیک عملیات بازارگردانی
الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

تقل به صفحه بعد									
صندوق سرمایه گذاری		نوع دوم سام		ریال		ریال		ریال	
نوع دوم سام		ریال		ریال		ریال		ریال	
۱,۷۷۹,۳۸۲,۴۴۷,۷۹۷		-		۹۱۶,۴۷۳,۸۶۲,۷۸۶		-		-	
۶۶۷,۱۳۷,۸۴۸,۹۸۴		۶۸۸,۵۵۵,۹۰۲		۵,۴۴۹,۰۲۵,۳۳۱		۶۴۴,۰۸۳,۰۶۸,۱۱۹		۴,۸۹۹,۴۴۷,۳۸۹	
۴۱,۹۸۱,۷۴۸,۳۳۳		-		۱۰,۴۹۵,۴۳۷,۰۷۶		-		۱۵,۷۴۳,۱۵۵,۶۲۱	
۴۳۸,۸۲۴,۳۶۱,۰۳۱		۹۸,۹۹۷,۳۰۱,۰۰۵		-		۳۱۹,۰۳۹,۱۲۱,۷۷۵		۲۰,۷۸۷,۹۳۸,۲۵۱	
۳,۵۴۱,۴۱۶,۷۶۰		-		-		-		۷۳۴,۸۵۵,۱۴۴	
۳۲۶,۶۸۶,۳۳۰,۷۳۱		-		۳۱۶,۵۷۶,۶۴۸,۴۴۹		-		۱۰,۱۰۹,۵۷۱,۸۷۲	
۸۵۳,۸۸۹,۱۰۷		۱۳۱,۸۴۱,۳۰۱		۱۳۱,۸۴۱,۳۰۱		۱۳۱,۸۴۱,۳۰۱		۱۳۱,۸۴۱,۳۰۱	
۹۹,۸۰۷,۶۹۸,۳۰۸		۹۳۲,۵۶۱,۱۶۵,۹۹۴		۱,۲۷۹,۸۳۱,۲۱۸,۷۴۴		۴۱,۵۵۳,۳۸۲,۵۷۳		۴۴,۴۰۵,۷۰۷,۶۰۳	
۴,۳۳۴,۵۳۷,۳۶۴		۲,۵۴۱,۴۵۱,۸۰۲		۸۰۹,۷۰۰,۰۶۷۲		۳۴۵,۷۹۴,۴۷۱		۵۱۱,۱۴۷,۷۱۱	
۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-		-		-		-	
۱۰,۷۰۵,۴۹۰,۵۴۳		۷۳,۳۴۶,۸۸۸		۴,۰۱۹,۳۱۰,۲۱۱		۲,۳۲۲,۷۳۰,۰۲۵		۱۱۴,۶۱۰,۰۳۹	
۲۶,۶۳۶,۵۹۱,۹۵۶		-		-		-		۱۵۹,۳۶۰,۰۱۸	
۲,۹۰۳,۵۹۹,۶۵۶		۳۴۵,۳۹۰,۸۸۹		۳۷۵,۳۰۹,۵۸۶		۹۷۷,۰۴۸,۶۰۱		۲۸۷,۰۰۰,۶۷۱	
۶۶۴,۴۶۹,۳۱۹,۳۱۹		۳,۸۵۹,۰۸۹,۵۷۹		۵,۳۰۴,۳۳۰,۴۶۹		۶۲۳,۳۹۹,۷۷۸,۶۳۶		۶۴۷,۴۰۵,۱۸۱	
۲,۵۴۳,۹۲۷,۷۱۳,۳۱۴		۹۶,۹۴۸,۶۰۸,۶۲۹		۹۳۷,۲۵۶,۹۴۵,۵۲۵		۶۵۶,۳۱۱,۴۴۰,۱۱۸		۴۰,۹۰۴,۹۷۷,۳۹۱	



گروه خدمات مالی

موضوع 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

حالت صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبین و لن کیش		ویتالیا		اِفست		صندوق سرمایه گذاری برلین		صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا		نقل به صفحه بعد	
تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال
۱۰۴۰۷۲	۱۰۴۰۷۲۰۰۰۰۰۰۰	۴۱۸۰۷۰۷	۴۱۸۰۷۰۷۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۴۴۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۱,۲۲۱	۳۱,۲۲۱	۴۶۸۵۹۱۷	۴۶۸۵۹۱۷۰۰۰۰۰۰۰	۵,۲۷۶,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۷۶,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۷۶,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۲۴۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۴۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
۱۴۰۱۸,۵۶۴,۳۸۵	۱۴۰۱۸,۵۶۴,۳۸۵	-	-	۶۶۱۷,۲۱۶,۴۲۳	۱۰۰,۵۰۶,۲۵۷,۵۴۳	-	۳۴۱,۹۷۶,۷۶۴,۵۸۶	۶۱۴,۴۸۹,۹۶۹,۳۵۰	۶۱۴,۴۸۹,۹۶۹,۳۵۰	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۸,۱۱۲,۲۳۴,۴۶۸)	(۱۳۸,۱۱۲,۲۳۴,۴۶۸)	-	-
۱۱۴,۵۵۸,۴۸۰,۰۹۷	۱۱۴,۵۵۸,۴۸۰,۰۹۷	۴۱۸۰۷۰۷	۴۱۸۰۷۰۷۰۰۰۰۰۰۰	۳۶,۴۴۳	۳۱,۲۲۱	۳۱,۲۲۱	۴۴۲,۵۵۷	۶۵۶,۴۲۱,۴۴۰,۱۱۸	۱,۵۱۹,۶۳۲,۱۵۹,۱۶۰	-	-
۱۰۴۰۷۲	۱۰۴۰۷۲	۴۱۸۰۷۰۷	۴۱۸۰۷۰۷۰۰۰۰۰۰۰	۳۶,۴۴۳	۳۱,۲۲۱	۳۱,۲۲۱	۴۴۲,۵۵۷	۶۵۶,۴۲۱,۴۴۰,۱۱۸	۱,۵۱۹,۶۳۲,۱۵۹,۱۶۰	-	-

واحدهای سرمایه گذاری
صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری
ابطال شده طی دوره

سود (زیان) دوره

تعدیلات

خالص دارایی ها در
۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

حالت صورت گردش خالص دارایی ها به تکنیک عملیات بازارگردانی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱									
تقل از صفحه قبل	فولاد ایرانی ایران	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم سام	مربحه صاف فیلم کارون ۰۵۱۱۱۶	مربحه سونکو کله کارون ۰۵۱۱۱۷	سرمایه گذاری وثوق امین	تقل به صفحه بعد			
مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۵,۲۷۶,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۳,۹۸۵	۵۵۳,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۳۶۰	۱۳۹,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۳۳۵	۱۵۵,۹۶۶	۱۵۵,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۵,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰
(۴,۲۲۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۲۲۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
۶,۱۴۴,۹۶۹,۹۶۹,۳۵۰	-	۳۷۳,۳۷۱,۱۳۰,۰۰۶۲	-	۱۳,۹۲۷,۶۳۵,۴۹۶	۴,۹۵۰,۳۶۵,۶۲۶	-	-	۳۷,۹۷۰,۰۱۴,۴۶۶	۹۹۳,۰۳۵,۹۶۶,۰۲۸
تعدیلات	۸۱۵,۴۶۳	۲,۶۶۳,۲۴۳,۰۰۳	-	۹۲,۷۳۹,۵۲۵,۹۰۰	-	۱۶۰,۷۶۲,۴۷۴,۴۲۵	-	۱۴,۹۹۲,۹۸۰,۸۹۴	۱,۴۳,۳۲۱,۳۲۹,۴۹۵
خالص دارایی های غیر	۵۵۳,۹۸۵	۹۶,۹۴۸,۶۰۸,۶۲۹	۱۳۹,۳۶۰	۲۴۵,۱۲۷,۱۶۱,۳۹۶	۳۴۵,۱۲۷,۱۶۱,۳۹۶	۱۹۰,۵۳۵	۱۵۵,۹۶۶	۱۱۹,۲۸۵,۸۲۷,۹۲۳	۳,۲۹,۸۴۱,۸۱۹,۵۳۳
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۵۱۹,۶۳۲,۱۵۹,۱۶۰	۹۶,۹۴۸,۶۰۸,۶۲۹	۱۳۹,۳۶۰	۲۴۵,۱۲۷,۱۶۱,۳۹۶	۲۴۵,۱۲۷,۱۶۱,۳۹۶	۱۹۰,۵۳۵	۱۵۵,۹۶۶	۱۱۹,۲۸۵,۸۲۷,۹۲۳	۳,۲۹,۸۴۱,۸۱۹,۵۳۳

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

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نقل از صفحه قبل	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	صکوک اجاره فولاد ۱۲ بدون ضامن	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	بیمه واری	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	بیمه زندگی کارپارسا ۵۰ تادیه	مراجعه کرمان موتور - کرون ۰۵۰۳۲۷	مراجعه کرمان موتور - کرون ۰۵۰۳۲۷	جمع
۶۴۰۵۴۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵,۹۳۱	۱۵۵,۹۳۱	۱۵۵,۹۳۱,۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵,۹۳۱,۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵,۹۳۱	۱۵۵,۹۳۱	۱۵۵,۹۳۱,۰۰۰۰۰۰۰	۱,۳۸۵,۴۸۹	۱,۳۸۵,۴۸۹,۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۸,۷۷۱	۴۰۸,۷۷۱,۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۸,۷۷۱,۰۰۰۰۰۰۰	-	۸,۳۵۵,۶۱۲	۸,۳۵۵,۶۱۲,۰۰۰۰۰۰۰
۴۲۲۳۲۶۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۹۰۰	۳۰,۹۰۰,۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	۴,۲۷۴,۲۶۰	۴,۲۷۴,۲۶۰,۰۰۰۰۰۰۰
۹۹۳۰۳۵,۹۶۲,۰۷۸	-	-	۳۴,۵۳۴,۸۴۴,۵۱۱	۳۴,۵۳۴,۸۴۴,۵۱۱	-	-	۲۵۸,۵۰۲,۴۱۹,۹۰۹	-	۶۴,۲۶۲,۱۸۲,۷۴۷	-	۹۱۵,۰۳۷	۹۱۵,۰۳۷	-	۱,۳۴۰,۳۳۴,۴۹۲,۱۵۸	۱,۳۴۰,۳۳۴,۴۹۲,۱۵۸
۱۴۲,۳۳۱,۳۲۹,۴۹۵	-	-	۱,۳۶۸,۶۲۶,۹۴۳	۱,۳۶۸,۶۲۶,۹۴۳	-	-	۱۰,۴۲۷,۸۶۰,۵۳۴	-	۱,۶۳۷,۷۸۵,۷۸۹	-	-	-	-	۱۵۳,۳۷۹,۹۳۱,۱۸۲	۱۵۳,۳۷۹,۹۳۱,۱۸۲
۳,۳۹۸,۴۱۸,۱۹۱,۵۲۳	۱۵۵,۹۳۱	۱۵۵,۹۳۱	۱۸۱,۷۳۴,۴۶۹,۴۵۳	۱۸۱,۷۳۴,۴۶۹,۴۵۳	۱۵۵,۹۳۱	۱۵۵,۹۳۱	۱,۶۳۳,۵۱۹,۳۸۰,۴۴۳	۱,۶۳۳,۵۱۹,۳۸۰,۴۴۳	۴۷۱,۳۹۵,۲۶۶,۹۵۸	-	۹۱۵,۰۳۷	۹۱۵,۰۳۷	-	۴,۰۸۱,۳۵۲	۴,۰۸۱,۳۵۲,۰۰۰۰۰۰۰
خالص دارایی جاری	۱۴۰۲/۰۳/۳۱														۵,۵۷۵,۰۶۶,۴۲۳,۳۴۰