

گزارش حسابرسی مستقل

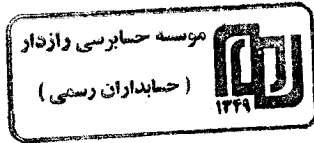
صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما

دوره مالی دو ماه و پنج روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

سازمان حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اصل تضمین سرمایه کاریزما، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی دو ماه و پنج روزه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۱ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. 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.

موسسه حسابرسی رازدار



(حسابداران رسمی)

واحد ۲۴ گدپستی: ۳۸۴۳۸۳۷

www.razdarco.ir

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۲۴ گدپستی: ۳۸۴۳۸۳۷، تلفن: ۱۵۰۲۱-۸۸۷۲۶۶۶۵

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی دو ماه و پنج 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 مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ تحت شماره ۵۴۱۴۴ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۸ تحت شماره ۱۲۰۰۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار برای مدت نامحدود به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۱۲۹۳۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۹ 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 دو ماه و پنج روزه بوده و این موسسه بعنوان اولین حسابرس صندوق انتخاب گردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (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- 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 توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها بطور نمونه در تاریخ های ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ و ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ رعایت نشده است.

۸-۲- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۷ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع موسس مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۶ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.

۸-۳- مفاد بند ۹ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی دو ماه و پنج روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.

۸-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است.

- ۵-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوقهای سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز، رعایت نشده است.
- ۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما، 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.
- ۱۰- 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.

مؤسسه حسابرسی رازدار

۲۸ آذرماه ۱۴۰۱

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

شماره عضویت: (۸۰۰۷۰۱) عضویت: (۸۰۰۷۰۱)

شماره حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

۱۳۴۹



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما

صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما مربوط به دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۹ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	۱- اطلاعات کلی صندوق
۵	۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵-۸	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۲۰	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	۵ تا ۳۱- 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 تضمین اصل سرمایه کاریزما بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان کاریزما	آقای عزت اله طیبی



آقای غلامحسین سمیعی

متولی صندوق موسسه حسابرسی هدف نوین نگر

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر
سازمان بورس و اوراق بهادار



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۹ / ۲۸

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

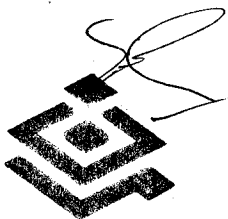
یادداشت	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
	ریال	
۵	۴۴۷,۳۲۸,۸۴۵,۶۹۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۴,۷۶۷,۸۱۵,۷۵۴,۷۰۵	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۷	۲۰,۰۷۰,۶۳۷,۹۹۵	حساب‌های دریافتی
۸	۳,۳۴۵,۱۵۰,۳۲۶	سایر دارایی‌ها
	<u>۵,۲۳۸,۵۶۰,۳۸۸,۷۲۲</u>	جمع دارایی‌ها
		<u>بدهی‌ها:</u>
۹	۵۲,۸۳۶,۹۷۰,۹۰۴	جاری کارگزاران
۱۰	۵۸۸,۹۴۹,۱۲۴	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱	۶,۰۳۹,۵۵۵,۰۴۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۲	۱۲,۲۳۹,۲۰۹,۷۸۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	<u>۷۱,۷۰۴,۶۸۴,۸۵۵</u>	جمع بدهی‌ها
۱۳	<u>۵,۱۶۶,۸۵۵,۷۰۳,۸۶۷</u>	خالص دارایی‌ها

۱۰,۲۲۲

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری عادی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۲



مؤسسه حسابرسی شفاف بویین تکو
حسابداریان رسمی

کاریزما
شرکت سپرده‌گردان سهامی عام



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۹/۲۸

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

یادداشت		دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
		ریال	
درآمدها:			
۱۴	سود فروش اوراق بهادار	۲,۱۰۴,۱۱۹,۲۲۲	
۱۵	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۵,۹۵۳,۵۷۰,۹۴۴)	
۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱۶,۳۵۹,۳۵۱,۶۸۰	
۱۷	سایر درآمدها	۳۰۹,۱۲۵,۶۳۳	
	جمع درآمدها	۱۱۲,۸۱۹,۰۲۵,۵۹۱	
هزینه ها:			
۱۸	هزینه کارمزد ارکان	(۵۸۲,۰۵۸,۱۴۰)	
۱۹	سایر هزینه ها	(۵۲۹,۶۶۶,۹۵۵)	
	سود خالص	۱۱۱,۷۰۷,۳۰۰,۴۹۶	
	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۲.۱۹٪	
	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	۲.۱۷٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت		دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
		ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵,۰۵۴,۲۲۷,۵۱۰,۰۰۰	۵۰۵,۴۲۲,۷۵۱
	سود خالص دوره	۱۱۱,۷۰۷,۳۰۰,۴۹۶	-
۲۰	تعدیلات	۹۲۰,۸۹۳,۳۷۱	-
	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۵,۱۶۶,۸۵۵,۷۰۳,۸۶۷	۵۰۵,۴۲۲,۷۵۱

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره / سال

بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال (۲)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

۳

کاریزما

شرکت سپیدگردان (سهلی غار)



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۹ / ۲۸



موسسه حسابرسی هدف نوین نگار
حسابداری و امور مالی

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما که از نوع صندوق سرمایه گذاری مختلط است و اصل مبلغ سرمایه گذاری دارندگان واحدهای عادی توسط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تضمین شده است در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ با دریافت مجوز پذیره نویسی از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۲۰۰۹ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۸ نزد سبا و طی شماره ثبت ۵۴۱۴۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ و با شناسه ملی ۱۴۰۱۱۴۲۴۷۴۳ 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 می‌شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار با درآمد ثابت، اسناد خزانه اسلامی، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک موردقبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران 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 نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای اردیبهشت ماه هر سال تا انتهای فروردین ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان اولین فروردین خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی این صندوق تهران، خیابان شهید بهشتی، بین بخارست و وزراء، پلاک ۲۸۳، ساختمان نگین آزادی، طبقه هفتم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.tazmin.charisma.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری دارای حق رای تشکیل می‌شود. متقاضیان شرکت در مجمع در صورت دارا بودن واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع اول مجاز به شرکت در مجمع بوده و در مجمع صندوق حق رای دارند. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
۱	شرکت سبیدگردان کاریزما (سهامی خاص)	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۰
۲	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما	۱۰۰,۰۰۰	۵
۳	صندوق سرمایه‌گذاری صندوق در صندوق صنم	۱۰۰,۰۰۰	۵
جمع			۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق و مدیر ثبت، شرکت سبیدگردان کاریزما (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۴ با شماره ثبت ۴۰۱۱۳۶ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۲۱۹۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان شهید بهشتی، بین بخارست و وزراء، پلاک ۲۸۳، ساختمان نگین آزادی، طبقه هفتم



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۹ / ۲۸

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کارزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۳۷۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، داوودیه، خیابان نفت شمالی، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحیددستگردی، پلاک ۱۴۸، طبقه سوم، واحد ۲

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در بهمن ماه ۱۳۴۹ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، آرژانتین، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۷، واحد ۱۴، تلفن: ۸۸۷۲۶۶۶۵-۰۲۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کارزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۰/۵ درصد (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با رایۀ مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	کارمزد مدیر صندوق به صورت ترکیبی شامل بخش ثابت و متغیر به شرح زیر است : (الف) بخش ثابت: سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه سه دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق. (ب) بخش متغیر: کارمزد مبتنی بر عملکرد مطابق با ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۱ درصد (۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.
اندوخته جبرانی	در صورتی NAV ابطال هر سرمایه گذار به ازای هر صدور کمتر از اصل سرمایه گذاری وی گردد مابه التفاوت از حساب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز کسر و به حساب سرمایه گذار مربوطه منتقل می‌گردد. این حساب به ازای هر سرمایه گذار و هر صدور جداگانه محاسبه می‌گردد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی و با تایید مجمع صندوق



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

<p>کارمزد جبران اصل مبلغ سرمایه گذاری صندوق به صورت ترکیبی شامل بخش ثابت و متغیر به شرح زیر می باشد:</p> <p>الف) بخش ثابت: سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به نسبت خالص ارزش دارایی های واحدهای سرمایه گذاری عادی صندوق به کل خالص ارزش دارایی های صندوق بعلاوه سه دهم درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به نسبت خالص ارزش دارایی های واحدهای سرمایه گذاری عادی صندوق به کل خالص ارزش دارایی های صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به نسبت خالص ارزش دارایی های واحدهای سرمایه گذاری عادی صندوق به کل خالص ارزش دارایی های صندوق.</p> <p>ب) بخش متغیر: به میزان درصدی از ما به التفاوت میانگین هندسی بازدهی کسب شده توسط صندوق برای هر سرمایه گذار عادی و به ازای هر مرحله از صدور به نسبت اصل مبلغ سرمایه گذاری براساس طبقات تعیین شده به صورت پلکانی به شرح جدول زیر می باشد:</p> <table border="1" style="width: 100%; margin-top: 10px;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">میزان بازدهی</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">کارمزد متغیر جبران</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">بین ۰ تا ۲۰ درصد</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">بین ۲۰٪ تا ۳۰٪</td> <td style="text-align: center;">مازاد نسبت به طبقه قبلی حداکثر تا ۱۰٪</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">بین ۳۰٪ تا ۴۰٪</td> <td style="text-align: center;">مازاد نسبت به طبقه قبلی حداکثر تا ۲۰٪</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">بالاتر از ۴۰٪</td> <td style="text-align: center;">مازاد نسبت به طبقه قبلی حداکثر تا ۳۰٪</td> </tr> </table> <p>توضیحات جدول:</p> <p>۱- در صورت کسب بازدهی منفی برای دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز محاسبه نمی گردد.</p> <p>۲- محاسبات باید به صورت روزانه و در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده برای هر سرمایه گذار عادی و به ازای هر مرحله از صدور واحدهای سرمایه گذاری شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد متغیر تعدیل می گردد.</p> <p>* محاسبات کارمزد ثابت و متغیر بابت جبران اصل مبلغ سرمایه گذاری متعلق به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری عادی در طی سال و به صورت روزانه شناسایی شده و در محاسبات مربوط به خالص ارزش دارایی های متعلق به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز لحاظ می گردد.</p>	میزان بازدهی	کارمزد متغیر جبران	بین ۰ تا ۲۰ درصد	-	بین ۲۰٪ تا ۳۰٪	مازاد نسبت به طبقه قبلی حداکثر تا ۱۰٪	بین ۳۰٪ تا ۴۰٪	مازاد نسبت به طبقه قبلی حداکثر تا ۲۰٪	بالاتر از ۴۰٪	مازاد نسبت به طبقه قبلی حداکثر تا ۳۰٪	<p>کارمزد جبران اصل مبلغ سرمایه گذاری</p>		
میزان بازدهی	کارمزد متغیر جبران												
بین ۰ تا ۲۰ درصد	-												
بین ۲۰٪ تا ۳۰٪	مازاد نسبت به طبقه قبلی حداکثر تا ۱۰٪												
بین ۳۰٪ تا ۴۰٪	مازاد نسبت به طبقه قبلی حداکثر تا ۲۰٪												
بالاتر از ۴۰٪	مازاد نسبت به طبقه قبلی حداکثر تا ۳۰٪												
<p>ثابت: هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.</p>	<p>هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها</p>												
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="4" style="text-align: right;">متغیر:</td> </tr> <tr> <td style="width: 25%;">ارزش دارایی های میلیارد ریال</td> <td style="width: 25%;">از صفر تا ۳۰.۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">بالای ۵۰.۰۰۰</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">ضریب</td> <td style="text-align: center;">۰.۰۰۰۲۵</td> <td style="text-align: center;">۰.۰۰۰۱۵</td> <td style="text-align: center;">۰.۰۰۰۰۱</td> </tr> </table>	متغیر:				ارزش دارایی های میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۱	<p>هزینه سپرده گذاری واحدهای صندوق</p>
متغیر:													
ارزش دارایی های میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰										
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۱										
<p>مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار تسویه وجوه</p>													



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۲ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تمهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصلاحات چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد‌های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۹ / ۲۸

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	
۱.۷۱	۸۹,۷۳۵,۰۱۳,۹۴۸	۸۸,۸۰۵,۴۸۱,۷۸۳	محصولات شیمیایی
۱.۳۱	۶۸,۶۶۶,۳۰۵,۲۲۴	۶۹,۵۵۶,۹۷۹,۲۰۱	فلزات اساسی
۰.۸۰	۴۱,۷۱۵,۷۰۷,۹۶۶	۴۲,۴۸۲,۴۱۸,۰۳۸	مواد و محصولات دارویی
۰.۷۵	۳۹,۰۳۵,۹۴۵,۰۷۵	۴۱,۰۰۲,۲۴۱,۴۶۴	استخراج کانه های فلزی
۰.۶۹	۳۶,۱۷۳,۶۴۸,۰۴۱	۳۷,۳۸۳,۱۵۶,۲۱۴	زراعت و خدمات وابسته
۰.۶۲	۳۲,۶۱۴,۱۱۳,۳۳۷	۳۲,۰۹۵,۱۲۹,۳۴۱	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۵۳	۲۷,۶۸۹,۶۲۹,۶۷۰	۲۷,۸۸۰,۸۸۵,۵۵۵	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۳۷	۱۹,۳۹۰,۱۳۸,۹۲۵	۱۹,۵۹۶,۲۴۷,۸۹۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۳۵	۱۸,۴۵۳,۵۴۴,۲۰۰	۱۹,۷۰۱,۶۷۹,۳۰۶	اطلاعات و ارتباطات
۰.۳۰	۱۵,۵۹۰,۱۰۳,۳۳۳	۱۵,۲۶۹,۱۷۶,۸۴۹	سیمان، آهک و گچ
۰.۲۲	۱۱,۳۰۸,۳۱۲,۸۰۰	۱۱,۴۳۹,۴۰۵,۸۶۶	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۱۸	۹,۶۵۹,۲۸۵,۳۲۳	۱۰,۲۹۷,۸۶۲,۴۰۶	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۱۷	۸,۶۵۹,۹۶۴,۲۴۳	۸,۷۱۲,۰۲۶,۰۷۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۱۲	۶,۴۸۴,۹۶۵,۸۳۰	۶,۵۸۶,۶۹۷,۴۱۰	خرده فروشی، باستانهای وسایل نقلیه موتوری
۰.۱۱	۵,۹۶۰,۸۹۳,۴۱۱	۵,۹۸۰,۹۱۷,۱۰۲	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۰۹	۴,۸۶۹,۷۸۱,۳۴۷	۴,۹۴۲,۲۹۴,۱۰۴	کاشی و سرامیک
۰.۰۹	۴,۵۵۳,۵۴۴,۲۴۰	۴,۶۲۰,۲۰۳,۵۳۱	سرمایه گذاریها
۰.۰۵	۲,۴۱۲,۸۷۸,۵۲۴	۲,۴۱۴,۱۲۱,۴۷۴	اختیار معامله سهام - بورس
۰.۰۴	۲,۲۵۸,۰۸۳,۹۸۰	۲,۴۰۲,۲۲۷,۱۷۹	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۴	۱,۹۰۲,۵۸۰,۰۰۰	۱,۹۱۱,۴۶۱,۸۸۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۰.۰۰	۱۹۴,۴۰۶,۲۷۹	۲۰۱,۸۰۳,۹۷۲	ماشین آلات و تجهیزات
۸.۵۴	۴۴۷,۲۲۸,۸۴۵,۶۹۶	۴۵۳,۲۸۲,۴۱۶,۶۴۰	



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کارزما
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
ریال	
۶-۱	۴,۷۶۷,۸۱۵,۷۵۴,۷۰۵
	۴,۷۶۷,۸۱۵,۷۵۴,۷۰۵

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

درصد از کل دارایی‌ها	درصد سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
					ریال	ریال
۰.۷۰	۱۰	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۲	کوتاه مدت	۳۶,۸۱۲,۲۵۰,۷۶۸	۳۶,۸۱۲,۲۵۰,۷۶۸
۰.۷۶	۱۰	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۲	کوتاه مدت	۴۰,۰۳۷,۷۹۴,۵۵۴	۴۰,۰۳۷,۷۹۴,۵۵۴
۰.۱۶	۸	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۰	کوتاه مدت	۸,۲۶۵,۷۰۹,۴۳۳	۸,۲۶۵,۷۰۹,۴۳۳
۳۸.۱۸	۱۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۲	۱۴۰۱/۰۶/۲۲	بلندمدت	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۳۸	۱۸	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱۴۰۱/۰۶/۲۰	بلندمدت	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰.۸۳	۱۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۲	۱۴۰۱/۰۶/۲۲	بلندمدت	۲,۶۶۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۲,۶۰۰,۰۰۰
۹۱.۰۱					۴,۷۶۷,۸۱۵,۷۵۴,۷۰۵	۴,۷۶۷,۸۱۵,۷۵۴,۷۰۵

اقتصاد نوین-۱۳۵-۸۵-۶۹۷۸۶۷۸-۱
 دی-۵۰۵-۳۰۵۶۰۰۰-۲۷۱-۸۱۰-۱۵۲۳۱۶۹-۱
 پاسارگاد-۲۷۱-۲۷۱-۹۰۱۲-۱۵۲۳۱۶۹-۱
 پاسارگاد-۲۷۱-۲۷۱-۹۰۲۴-۱۵۲۳۱۶۹-۱
 اقتصاد نوین-۱۳۵-۲۸۳-۶۹۷۸۶۷۸-۱

۷- حسابهای دریافتی

حساب های دریافتی شرح زیر است:

توزیل شده	تاریخ توزیل	توزیل نشده
ریال	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	ریال
۲۰,۰۷۰,۶۳۷,۹۹۵	درصد	۲۰,۰۳۸,۳۳۸,۷۲۹
۲۰,۰۷۰,۶۳۷,۹۹۵	متغیر	۲۰,۰۳۸,۳۳۸,۷۲۹

سود دریافتی سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۸- سایر دارایی ها :

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۱۱,۸۳۵,۴۰۰	(۱۲,۱۸۰,۱۰۲)	۹۹,۶۵۵,۲۹۸
-	۱,۳۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶۵,۶۰۷,۷۲۸)	۱,۱۹۶,۸۹۲,۲۷۲
-	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۱,۳۹۷,۲۴۴)	۲,۰۴۸,۶۰۲,۷۵۶
-	۳,۶۵۴,۳۲۵,۴۰۰	(۳۰۹,۱۸۵,۰۷۴)	۳,۳۴۵,۱۵۰,۳۲۶

مخارج تاسیس

کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها

مخارج نرم افزار

۹- جاری کارگزاران :

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

کارگزاری	مانده ابتدای دوره بستانکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره پس (بد)
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری کاریزما	-	(۴۷۱,۵۵۴,۶۱۳,۹۴۰)	۵۲۴,۳۹۱,۵۸۴,۸۴۴	۵۲,۸۳۶,۹۷۰,۹۰۴
جمع	-	(۴۷۱,۵۵۴,۶۱۳,۹۴۰)	۵۲۴,۳۹۱,۵۸۴,۸۴۴	۵۲,۸۳۶,۹۷۰,۹۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰

ریال	
۴۸۹,۳۱۸,۷۳۸	مدیر صندوق
۴۰,۲۷۲,۹۶۸	متولی صندوق
۵۹,۳۵۶,۴۱۸	حسابرس صندوق
۵۸۸,۹۴۹,۱۲۴	جمع

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۱/۰۷/۳۰
	ریال
۱۱-۱	۶,۰۲۶,۸۰۵,۵۴۱
	۱۲,۷۴۹,۵۰۳
	۶,۰۳۹,۵۵۵,۰۴۴

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی

بدهی بابت تمه واحدهای صادر شده

۱۱-۱ بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی مربوط به درخواستهای مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ می باشد که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ تایید شده اند.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۹ / ۲۸

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کارزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
ریال	
۱۰۲,۴۲۸,۷۲۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۲۸۷,۵۸۱,۰۵۴	نرم افزار صندوق
۲۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۹,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۱	بدهی اختیار خرید سهم
۱۲,۲۳۹,۲۰۹,۷۸۳	

۱۳- خالص دارایی‌ها:

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	
۵۵,۶۵۳,۶۰۰,۱۹۳	۵,۴۲۲,۷۵۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰,۴۴۴,۸۰۸,۴۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع اول
۵,۰۹۰,۷۵۷,۲۹۵,۲۵۹	۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع دوم
۵,۱۶۶,۸۵۵,۷۰۳,۸۶۷	۵۰۵,۴۲۲,۷۵۱	



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۹ / ۲۸

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کارپزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه
منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

ریال	یادداشت
۲,۱۰۴,۱۱۹,۲۲۲	۱۴-۱
۲,۱۰۴,۱۱۹,۲۲۲	

سود فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
جمع

۱۴-۱ سود فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

سودزبان فروش	مالیات	کاربرده	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷۸,۰۴۵,۷۷۰	(۱۷,۵۴۹,۹۹۶)	(۳,۳۳۴,۴۴۳)	(۳,۳۱۱,۰۶۹,۷۹۱)	۲,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	نفت اصفهان
۶۲,۸۵۳,۹۴۰	(۱۶,۸۴۰,۶۰۹)	(۳,۱۹۹,۶۷۶)	(۳,۳۸۵,۳۲۷,۸۶۱)	۳,۳۶۸,۱۲۲,۰۸۶	۲,۳۴۲,۴۵۴	بیمه البرز
۱۶۹,۹۰۵,۶۰۷	(۱۹,۱۳۷,۷۵۹)	(۳,۶۳۶,۱۳۸)	(۳,۶۳۴,۸۷۳,۰۶۵)	۳,۸۲۷,۵۵۲,۵۶۹	۸۹۶,۰۴۱	گل‌گوزان
۵۲,۹۴۳,۸۴۳	(۱۲,۳۲۹,۸۵۵)	(۲,۳۵۵,۹۲۷)	(۲,۴۱۲,۳۷۱,۷۱۵)	۲,۴۲۹,۹۷۱,۳۴۰	۲۲۰,۰۵۳	داروسازی فارابی
۱۴۶,۱۱۳,۳۴۷	(۳۷,۵۷۶,۰۰۳)	(۵,۱۳۹,۴۱۱)	(۵,۱۳۶,۲۲۲,۹۵۹)	۵,۵۱۵,۲۰۱,۶۲۰	۴۵۸,۴۵۴	شاک چینی
۶,۹۹۳,۸۸۵	(۴,۳۷۴,۹۹۷)	(۸۳۱,۳۲۷)	(۸۶۲,۷۹۹,۸۹۱)	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۳۶۶۸۰,۶۶۸	(۱۷,۸۹۹,۹۹۸)	(۳,۴۰۰,۹۸۸)	(۳,۵۲۲,۰۱۸,۳۴۶)	۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	کشتیرانی ایران
۳۳۹,۱۹۰,۹۰۰	(۴۸,۹۳۴,۰۴۹)	(۹,۲۹۵,۴۲۹)	(۹,۳۸۷,۴۰۲,۵۶۸)	۹,۷۸۴,۸۱۲,۹۴۶	۲,۰۳۲,۷۵۳	نفت تهران
۱۱۹,۱۱۳,۱۷۹	(۵۱,۰۰۰,۹۵۲)	(۹,۶۹۱,۷۶۳)	(۱۰,۰۲۱,۰۵۱,۴۶۶)	۱۰,۲۰۱,۹۲۰,۳۰۰	۱,۷۴۲,۹۱۸	تامین سرمایه خلیج فارس
۸۵,۴۶۶,۸۷۰	(۳۳,۴۴۱,۷۷۵)	(۴,۵۴۳,۸۸۲)	(۴,۵۷۴,۹۶۴,۲۱۷)	۴,۶۸۸,۲۵۶,۷۴۴	۹۷۲,۴۰۲	قاسم ایران
۱۹۷,۹۰۲,۰۰۵	(۳۸,۰۰۰,۲۹۸)	(۷,۲۲۰,۵۲۴)	(۷,۲۵۷,۴۷۴,۴۳۳)	۷,۶۰۰,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	غذایی مینو
۷۰۸,۸۷۳,۳۰۸	(۷۰,۶۱۲,۹۹۷)	(۱۲,۴۱۶,۴۳۱)	(۱۳,۳۲۹,۵۹۱,۸۵۴)	۱۴,۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	محصولات کاغذی لطیف
۲,۱۰۴,۱۱۹,۲۲۲	(۳۳۷,۷۷۰,۱۲۸)	(۶۶,۰۷۵,۷۴۹)	(۶۷,۰۳۶,۰۲۲,۵۰۶)	۶۹,۵۵۴,۰۳۷,۶۰۵		

صندوق سرمایه گذاری تقسیم اصل سرمایه کارپوما
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۱۵- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	ریال
دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰	
۱۵-۱	(۵,۹۵۳,۳۳۷,۹۹۴)
۱۵-۲	(۱,۳۲۲,۹۵۰)
	(۵,۹۵۳,۵۷۰,۹۴۴)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار سهام
 جمع

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار/تبدیل شده	ریال	ریال	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۰,۵۳۳,۶۱۰)	(۳۲۷,۱۰۶,۰۰۰)	(۴۲,۱۵۰,۱۴۰)	(۴۵,۴۵۶,۲۷۸,۴۷۰)	۴۵,۴۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰		فولاد مبارکه
(۳۴۹,۲۸۳,۸۴)	(۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۲۴,۰۰۰)	(۱۸,۰۶۲,۶۵۹,۰۸۴)	۱۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰		بانک ملت
(۵,۸۸۱,۸۸۳)	(۹,۵۶۹,۸۴۱)	(۱,۸۱۸,۳۷۰)	(۱,۹۱۱,۶۶۱,۸۸۳)	۱,۹۱۳,۹۶۸,۱۱۰	۱,۱۸۰,۰۰۵	۱,۱۸۰,۰۰۵		بیمه البرز
(۲۰,۳۳۶,۹۱)	(۳۹,۹۸۲,۸۶۵)	(۵,۶۹۶,۷۴۴)	(۵,۹۸۰,۹۱۷,۱۰۲)	۵,۹۹۶,۵۷۳,۲۰	۴۳۹,۹۵۴	۴۳۹,۹۵۴		سرمایه گذاری غدیر
۴,۳۳۲,۶۷	(۱۱,۸۴۱,۹۷۶)	(۲,۳۴۹,۹۷۵)	(۲,۳۴۹,۹۷۰,۳۰۲)	۲,۳۴۸,۳۹۵,۱۲۰	۵۳۵,۸۳۶	۵۳۵,۸۳۶		گلوکوزان
(۵۹۱,۶۱۱,۷۹۹)	(۵۰,۳۷۹,۹۴۰)	(۹,۵۹۱,۱۸۹)	(۱۰,۶۲۷,۵۲۸,۶۷۰)	۱۰,۰۹۵,۹۸۸,۰۰۰	۵۹۱,۱۰۰	۵۹۱,۱۰۰		داروسازی اکسیر
(۷۲,۵۱۲,۷۵۷)	(۳۴,۴۹۴,۶۵۰)	(۴,۶۵۳,۹۸۳)	(۳,۹۴۲,۲۹۴,۱۰۴)	۴,۸۹۸,۹۲۹,۹۸۰	۱۴۸,۱۸۳	۱۴۸,۱۸۳		کاشی و سرامیک سینا
(۳۲۷,۵۴۸,۴۴۲)	(۵۲,۱۴۱,۲۹۹)	(۹,۹۰۶,۸۴۲)	(۱۰,۵۹۳,۷۵۹,۸۹۶)	۱۰,۴۲۸,۲۵۹,۸۰۰	۶۴۷,۷۱۸	۶۴۷,۷۱۸		کالسیمین
(۵۱۰,۶۵۰)	(۵,۹۶۹,۱۱۲)	(۱,۱۳۴,۱۳۱)	(۱,۱۹۱,۸۱۵,۶۵۷)	۱,۱۹۲,۸۲۲,۴۰۰	۱۲۰,۳۴۵	۱۲۰,۳۴۵		صهرام
(۱۸۷,۷۲۸,۹۶۲)	(۳۷,۳۳۱,۰۷۲)	(۷,۰۹۲,۹۰۴)	(۷,۶۰۹,۵۱۹,۴۳۶)	۷,۴۶۶,۲۱۴,۶۵۰	۷۰۱,۰۵۳	۷۰۱,۰۵۳		دوده صنعتی پارس
۴۱,۷۴۹,۴۹۳	(۳۸,۳۸۹,۸۷۳)	(۷,۲۹۴,۰۷۶)	(۷,۵۹۰,۵۴۱,۳۴۸)	۷,۶۷۷,۹۷۴,۵۹۰	۷۲۲,۲۹۳	۷۲۲,۲۹۳		داروسازی فارابی
۵۸۰,۳۷,۱۹۹	(۴۹,۶۷۶,۸۴۶)	(۹,۴۲۸,۶۰۱)	(۹,۸۱۸,۱۲۶,۴۷۱)	۹,۹۳۵,۳۶۹,۱۱۶	۳,۱۸۸,۵۰۱	۳,۱۸۸,۵۰۱		اقتصاد نوین
۱۴۶,۲۸۲,۶۸۴	(۳۷,۴۴۶,۸۸۲)	(۵,۳۷۰,۶۲,۱۴۲)	(۵,۳۷۰,۶۲,۱۴۲)	۵,۵۴۹,۳۷۴,۴۰۴	۳,۸۲۹,۷۹۶	۳,۸۲۹,۷۹۶		شیشه رازی
(۱,۴۱۷,۶۲۹,۶۸۵)	(۶۵,۳۳۰,۳۴۵)	(۱۲۴,۳۲۲,۷۶۶)	(۱۳۱,۵۰۵,۴۵۵,۶۶۵)	۱۳۰,۸۶۶,۶۸۹,۹۹۰				نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کارنوما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق یافته تجدیدی	مالیات		کارمزد	ارزش دفتری		ارزش بازار/تجدیل شده	تعداد	نام سهام
	ریال	ریال		ریال	ریال			
(۱,۴۱۷,۶۲۹,۶۸۵)	(۶۵۲,۳۳۰,۳۴۵)	(۱۲۴,۳۲۲,۷۶۶)	(۱۲۴,۳۲۲,۷۶۶)	(۱۳۱,۵۰۵,۰۴۵,۵۶۵)	۱۳,۰۸۶۶,۶۸,۹۹۰	-	نقل از صفحه قبل	
(۲۷,۰۰۸,۳۲۲)	(۲,۰۲۳,۸۵۶)	(۳,۸۲۲,۸۶۲)	(۳,۸۲۲,۸۶۲)	(۴,۰۴۹,۱۰۴,۸۲۳)	۴,۰۴۹,۱۷۱,۲۲۰	۳۳۸,۰۲۶	خاک چینی	
۳,۰۶۵۷۱,۷۸۵	(۴۹,۳۵۹,۳۹۸)	(۹,۳۷۸,۲۸۶)	(۹,۳۷۸,۲۸۶)	(۹,۵۰۶,۵۷۰,۲۱۱)	۹,۸۷۱,۸۷۹,۶۸۰	۱,۲۸۵,۴۰۱	سیمان شرق	
۶۵۰,۱۱۲,۱۱۵	(۳۳,۵۶۲,۵۰۰)	(۴۴,۳۷۶,۸۷۵)	(۴۴,۳۷۶,۸۷۵)	(۵۵,۷۸۴,۴۴۸,۵۱۰)	۴۶,۷۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس	
(۱۳۱,۰۹۳,۰۶۶)	(۵۶,۸۸۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۰۷۲,۰۰۰)	(۱۰۸,۰۷۲,۰۰۰)	(۱۱,۴۳۹,۴۰۵,۸۶۶)	۱۱,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان	
۹,۹۲۵,۳۴۸	(۱۷,۶۲۱,۷۳۹)	(۳,۳۴۸,۱۳۰)	(۳,۳۴۸,۱۳۰)	(۳,۴۹۳,۴۵۲,۶۷۲)	۳,۵۲۴,۳۳۷,۸۹۰	۹۴,۸۱۷	پتروشیمی جم	
(۱,۳۴۸,۱۳۵,۱۰۶)	(۹۲,۸۲۰,۰۰۰)	(۱۷,۶۳۵,۸۰۰)	(۱۷,۶۳۵,۸۰۰)	(۱۹,۷۰۱,۶۷۹,۳۰۶)	۱۸,۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	داده گستر عسرونین-های وب	
(۹۰,۳۶۶,۲۴۹)	(۱۱,۱۲۰,۰۰۰)	(۲,۱۱۲,۸۰۰)	(۲,۱۱۲,۸۰۰)	(۲,۳۰۱,۱۳۳,۴۴۹)	۲,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	
(۵۲۶,۶۳۲,۹۰۴)	(۵۷,۹۳۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۶,۷۰۰)	(۱۰,۰۰۶,۷۰۰)	(۱۲,۰۴۳,۶۹۲,۰۰۴)	۱۱,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سیرمغ	
(۳۱۹,۵۸۱,۹۳۱)	(۶۰,۹۳۵,۰۰۰)	(۱۱,۵۷۷,۶۵۰)	(۱۱,۵۷۷,۶۵۰)	(۱۲,۴۳۴,۰۶۹,۲۸۱)	۱۲,۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپید ماکیان	
(۱۴۴,۱۴۳,۱۹۹)	(۱۱,۳۵۸,۰۰۰)	(۲,۱۵۸,۰۲۰)	(۲,۱۵۸,۰۲۰)	(۲,۴۰۲,۲۲۷,۱۷۹)	۲,۳۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو	
(۶۶۶,۵۹۲,۲۹۱)	(۲۲,۹۰۴,۰۰۰)	(۴,۲۵۱,۷۶۰)	(۴,۲۵۱,۷۶۰)	(۴,۶۲۰,۲۰۳,۵۳۱)	۴,۵۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	
(۳۲۶,۲۶۳,۸۸۸)	(۴۴,۸۳۱,۸۸۴)	(۸,۵۱۸,۰۵۸)	(۸,۵۱۸,۰۵۸)	(۹,۲۳۹,۲۹۰,۶۹۶)	۸,۹۶۶,۳۷۶,۷۵۰	۳,۹۷۹,۷۵۰	دوب آهن اصفهان	
(۲۰۴,۵۵۳,۶۸۴)	(۲۱,۳۴۶,۷۳۲)	(۴,۰۳۶,۸۷۹)	(۴,۰۳۶,۸۷۹)	(۴,۴۲۸,۹۱۶,۵۳۳)	۴,۳۴۹,۳۴۶,۴۶۰	۱,۴۱۴,۰۹۲	فراورده های نسوز پارس	
(۷,۳۹۷,۶۹۳)	(۹۷۷,۸۵۰)	(۱۸۵,۷۹۱)	(۱۸۵,۷۹۱)	(۲۰۱,۸۰۳,۹۷۲)	۱۹۵,۵۶۹,۹۲۰	۱۳,۲۸۶	پسپ ایران	
۸۴۲,۲۶۲,۹۲۳	(۴۷,۴۸۱,۲۹۶)	(۹,۰۲۱,۴۴۶)	(۹,۰۲۱,۴۴۶)	(۸,۵۹۷,۳۶۲,۴۵۵)	۹,۴۹۶,۲۵۹,۱۲۰	۱,۷۳۲,۸۹۴	سراسیمک اراکان	
(۳۴,۵۱۷,۱۸۶)	(۱۷,۷۰۴,۲۴۸)	(۳,۳۶۳,۸۰۷)	(۳,۳۶۳,۸۰۷)	(۳,۵۵۲,۳۹۸,۶۵۱)	۳,۵۴۰,۸۴۹,۵۲۰	۵۸۳,۳۳۶	فراورده های نسوز ایران	
(۱,۹۶۶,۲۹۶,۳۸۹)	(۱۹۶,۳۲۷,۹۹۶)	(۳۷,۳۰۶,۱۱۹)	(۳۷,۳۰۶,۱۱۹)	(۴۱,۰۰۲,۲۴۱,۴۶۴)	۳۹,۲۶۹,۵۹۹,۱۹۰	۲۰,۰۹۲,۱۴۷	پویا زرگان آق دره	
(۶۳۸,۵۷۷,۰۸۳)	(۴۸,۵۵۵,۵۱۰)	(۹,۳۳۱,۲۴۷)	(۹,۳۳۱,۲۴۷)	(۱۰,۲۹۷,۸۶۲,۰۰۶)	۹,۷۱۷,۱۰۲,۰۸۰	۱,۷۸۶,۳۳۲	تلپین سرمایه خلیج فارس	
(۵,۳۴۰,۱۵۲,۵۰۵)	(۱,۶۶۶,۲۲۷,۳۵۴)	(۳۱۶,۵۸۳,۱۹۷)	(۳۱۶,۵۸۳,۱۹۷)	(۳۳۶,۰۲۸,۱۲,۷۷۴)	۳۳۲,۲۴۵,۴۷۰,۸۲۰	نقل به صفحه بعد		



پيوست گزارش حسابرسى

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۸

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کارونما

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق‌یافته تسهیلی	مالیات		کاربرد	ارزش دفتری		ارزش بازار/تجدیل شده		تعداد	نام سهام
	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵,۳۴۰,۱۵۲,۵۰۵)	(۱,۶۶۶,۲۲۷,۲۵۴)	(۳۱۶,۵۸۳,۱۹۷)	(۳۳۶۰۰۰۰۰)	۲,۸۱۲,۷۷۴	۳۳۳,۲۴۵,۴۷۰	۸۲۰	-	-	نقل از صفحه قبل
۵۵۵,۶۲۲,۰۰۲	(۱۲۴,۴۴۶,۷۷۰)	(۳۳,۶۴۴,۸۸۶)	(۳۳,۶۴۴,۸۸۶)	(۲۴,۱۵۵,۶۳۹,۳۴۲)	۲۴,۸۸۹,۳۵۴,۰۰۰	۲۶۹,۲۴۰	۲۶۹,۲۴۰	۲۶۹,۲۴۰	تولیدات پتروشیمی قانق بصر
(۳۵,۳۸۵,۱۹۹)	(۱۸,۲۱۹,۱۶۸)	(۳,۴۶۱,۶۴۴)	(۳,۴۶۱,۶۴۴)	(۳,۶۵۷,۵۳۷,۹۸۹)	۳,۶۴۴,۸۳۳,۶۰۰	۲۱۳,۸۴۰	۲۱۳,۸۴۰	۲۱۳,۸۴۰	پخش هجرت
(۳۱,۵۲۷,۳۳۷)	(۳۱,۳۰۷,۳۹۴)	(۴,۰۴۸,۴۰۵)	(۴,۰۴۸,۴۰۵)	(۴,۲۶۷,۶۵۰,۱۳۹)	۴,۲۶۱,۳۷۸,۷۰۰	۳۸۳,۹۱۷	۳۸۳,۹۱۷	۳۸۳,۹۱۷	فولاد ارفع
(۱۰۰,۱۳۱,۵۸۰)	(۳۲,۶۱۸,۹۱۲)	(۶,۱۹۷,۵۹۳)	(۶,۱۹۷,۵۹۳)	(۶,۵۸۶,۶۹۷,۴۱۰)	۶,۵۳۳,۷۸۲,۳۳۵	۱,۴۰۱,۴۵۷	۱,۴۰۱,۴۵۷	۱,۴۰۱,۴۵۷	قاسم ایران
(۱۷۴,۱۵۰,۱۴۸)	(۳۶,۸۴۳,۰۳۸)	(۷,۰۰۰,۱۷۷)	(۷,۰۰۰,۱۷۷)	(۷,۲۹۸,۹۱۴,۶۱۲)	۷,۳۶۸,۶۰۷,۶۸۰	۱,۰۰۵,۷۰۸	۱,۰۰۵,۷۰۸	۱,۰۰۵,۷۰۸	غذایی مینو
(۳۱,۱۸۵,۱۸۶)	(۴۲,۸۷۶,۸۷۸)	(۸,۱۴۶,۶۰۷)	(۸,۱۴۶,۶۰۷)	(۸,۵۵۵,۳۲۷,۳۲۱)	۸,۵۷۵,۳۲۷,۶۲۰	۹۴۹,۶۵۴	۹۴۹,۶۵۴	۹۴۹,۶۵۴	پاکدیس
(۵۲,۰۶۱,۸۲۷)	(۴۲,۵۵۸,۹۹۷)	(۸,۳۷۶,۳۰۹)	(۸,۳۷۶,۳۰۹)	(۸,۷۱۲,۰۲۶,۰۷۰)	۸,۷۱۱,۷۹۹,۴۵۰	۲۴۲,۳۳۱	۲۴۲,۳۳۱	۲۴۲,۳۳۱	حمل و نقل ریلی پارسیان
(۳۲۲,۹۲۷,۰۸۹)	(۵۱,۹۶۵,۸۴۸)	(۹,۸۱۳,۵۱۱)	(۹,۸۱۳,۵۱۱)	(۱۰,۶۰۴,۶۵۷,۲۸۰)	۱۰,۳۹۳,۱۶۹,۵۵۰	۱,۳۸۰,۳۳۵	۱,۳۸۰,۳۳۵	۱,۳۸۰,۳۳۵	کشت و دامداری لکا
(۵۵,۸۶۱,۰۷۰)	(۴۱,۹۸۴,۰۸۷)	(۷,۹۷۶,۹۷۷)	(۷,۹۷۶,۹۷۷)	(۸,۴۰۲,۷۱۷,۴۰۶)	۸,۳۹۶,۸۱۷,۴۰۰	۱۹۴,۵۹۶	۱۹۴,۵۹۶	۱۹۴,۵۹۶	تولید زلاتین کیسول ایران
۱۴,۳۵۴,۶۹۹	(۳۹,۰۵۷,۷۰۰)	(۵,۵۲۰,۹۶۳)	(۵,۵۲۰,۹۶۳)	(۵,۷۶۲,۶۳۸,۶۳۸)	۵,۸۱۱,۵۴۰,۰۰۰	۱۱۰,۶۹۶	۱۱۰,۶۹۶	۱۱۰,۶۹۶	سیمان ساوه
(۱۶۸,۳۹۹,۳۳۸)	(۳۸,۳۹۸,۵۸۴)	(۷,۲۹۵,۷۳۱)	(۷,۲۹۵,۷۳۱)	(۷,۷۶۲,۴۲۱,۸۳۳)	۷,۶۷۹,۷۱۶,۸۰۰	۸۸۲,۷۶۰	۸۸۲,۷۶۰	۸۸۲,۷۶۰	پتروشیمی تندگویان
(۲۰۳,۳۲۲,۲۱۹)	(۲۹,۳۳۶,۶۴۱)	(۵,۶۳۰,۹۶۲)	(۵,۶۳۰,۹۶۲)	(۶,۰۹۵,۲۸۲,۷۳۷)	۵,۹۲۷,۳۲۸,۱۲۰	۱,۰۰۸,۰۴۹	۱,۰۰۸,۰۴۹	۱,۰۰۸,۰۴۹	صنایع نسوز توکا
(۱۲۵,۶۰۱,۲۹۷)	(۶,۰۷۵,۳,۹۴۳)	(۱۱,۵۴۳,۲۴۹)	(۱۱,۵۴۳,۲۴۹)	(۱۲,۲۰۴,۰۹۲,۶۲۵)	۱۲,۱۵۰,۷۸۸,۵۲۰	۷۵۲,۷۷۱	۷۵۲,۷۷۱	۷۵۲,۷۷۱	توزیع دارو پخش
(۵,۹۵۲,۳۲۷,۹۹۴)	(۳,۳۳۷,۸۹۵,۳۱۳)	(۴۲۵,۲۰۰,۱۰۹)	(۴۲۵,۲۰۰,۱۰۹)	(۴۵,۰۸۶,۲۹۵,۱۶۷)	۴۴۷,۵۷۹,۰۶۲,۵۹۵	-	-	-	

۱۵-۲- (زیان) تحقق‌یافته نگهداری اوراق اختیار سهام به شرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

سود (زیان) تحقق‌یافته تسهیلی	مالیات		کاربرد	ارزش دفتری		ارزش بازار/تجدیل شده		تعداد	نام سهام
	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶۶۸,۱۲۰)	-	(۳۳۳,۵۶۱)	(۳۳۳,۵۶۱)	(۱,۲۹۱,۸۳۲,۵۵۹)	۱,۲۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	اختیار فولاد-۵۰۰۰۰-۱۱/۱۳۶-۱۴
(۵۷۷,۸۳۰)	-	(۲۸۸,۹۱۵)	(۲۸۸,۹۱۵)	(۱,۱۲۲,۷۸۸,۹۱۵)	۱,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	اختیار فولاد-۵۰۰۰۰-۱۱/۱۳۶-۱۴
(۱,۳۲۴,۹۵۰)	-	(۶۲۱,۴۷۶)	(۶۲۱,۴۷۶)	(۲,۴۱۴,۱۳۱,۴۷۴)	۲,۴۱۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	جمع



پویست گز ارفی حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱/۹/۲۸

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کارینما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سود اوراق بهادار با درآمد ثابت، سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰
	ریال
	۱۱۶,۳۵۹,۳۵۱,۶۸۰
	۱۱۶,۳۵۹,۳۵۱,۶۸۰

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
جمع

۱۶-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

سود خاص	هزینه تنزیل	سود سپرده	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۶,۸۳۸		۶,۸۳۸	۸,۳۶۵,۷۰۹,۴۳۳	۸	-	۱۴۰۱/۰۶/۳۰
۴۷,۷۳۴,۷۳۴,۴۴۳	(۱۰۰,۸۸۱,۹۶۷)	۴۷,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۲	۱۴۰۱/۰۶/۲۲
۶۸۴,۴۲۵,۶۳۱	(۵۰,۵۸۵۱)	۶۸۴,۹۳۱,۴۸۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱۴۰۱/۰۶/۳۰
۶۷,۹۴۰,۱۸۴,۷۴۸	(۱۳۳,۳۰۲,۹۱۶)	۶۸,۰۷۲,۴۸۷,۶۶۴	۲,۶۶۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۲	۱۴۰۱/۰۶/۲۲
۱۱۶,۳۵۹,۳۵۱,۶۸۰	(۲۳۳,۶۹۰,۷۳۴)	۱۱۶,۵۹۳,۰۴۲,۹۴۴	۴,۶۹۰,۹۶۵,۷۰۹,۴۳۳			

سپرده بانکی:
کوتاه مدت-۱-۱۵۳۳۱۶۹-۸۱۰۰-پاسارگاد
بلند مدت-۱-۱۵۲۶۳۱۶۹-۹۰۱۲-پاسارگاد
بلند مدت-۱-۱۵۲۶۳۱۶۹-۹۰۲۴-پاسارگاد
بلند مدت-۱-۶۹۷۸۶۷۸-۱۳۵-۲۸۳-اقتصاد نوین

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کارزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۱

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی

به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

ریال

۳۰۹,۱۲۵,۶۳۳

۳۰۹,۱۲۵,۶۳۳

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی

به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

ریال

۴۸۷,۳۲۸,۷۲۸

۴۰,۲۷۳,۹۶۸

۵۴,۴۵۵,۴۳۴

۵۸۲,۰۵۸,۱۴۰

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی

به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

ریال

۱۰۲,۴۲۸,۷۲۸

۲۱۹,۲۴۶,۱۷۶

۱۶۵,۶۰۷,۷۲۸

۱۲,۱۸۰,۱۰۲

۲۴,۶۳۳,۱۰۶

۳,۰۳۵,۰۰۰

۲,۵۳۶,۱۱۵

۵۲۹,۶۶۶,۹۵۵

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها

هزینه تأسیس

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

هزینه خدمات بانکی

سایر هزینه‌ها

جمع

۲۰- تعدیلات

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی

به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰

ریال

۹۲۰,۸۹۳,۳۷۱

۹۲۰,۸۹۳,۳۷۱

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور

جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۹ / ۲۸

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ صفر ماه ۱۴۰۱

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

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۷/۳۰		اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۰.۲۶	۱,۸۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	شرکت سیدگران کاریزما (سهامی خاص)
۹.۸۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		
۰.۰۲	۱۰۰,۰۰۰		
۲.۹۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	دارنده واحد های مدیریتی صندوق	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما
۵.۹۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری کاریزما (سهامی خاص)
۱.۹۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اشخاص وابسته	کارگزاری کاریزما
۰.۰۲	۱۰۰,۰۰۰		
۱.۹۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	دارنده واحد های مدیریتی صندوق	صندوق سرمایه گذاری صندوق در صندوق صنم
۳.۲۶	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا
۳.۲۵	۱۶,۹۱۶,۷۶۰	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند
۲.۹۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاریزما
۰.۰۲	۱۰۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری صندوق	مهدی باغبان
۰.۰۲	۱۰۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری صندوق	مهدی علمی
۰.۰۲	۱۰۰,۰۰۰	مدیر سرمایه گذاری صندوق	سعید سروش مقدم
۰.۱۵	۷۴۲,۶۹۱	وابسته به مدیر صندوق	سبید محمد عابد
۰.۰۰	۹۸۸		
۰.۰۲	۱۰۰,۰۰۰	وابسته به مدیر صندوق	عزت اله طیبی
۰.۰۰	۱۰,۰۰۰		
۰.۰۰	۹,۸۸۵	وابسته به مدیر صندوق	علی تیموری شندل
۳۳.۰۶	۱۶۷,۰۸۱,۳۲۴	جمع	

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کاریما

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۵ روزه منتهی به ۳۰ صفر ماه ۱۴۰۱

۲۲-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) در پایان دوره ریال	تاریخ معامله	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
۵۲,۳۴۶,۹۷۰,۹۰۴	طی دوره مالی	۵۸۹,۳۹۵,۷۵۱,۸۶۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری کاریما
		۴۴۴,۵۸۸,۰۷۸	کارمزد معاملات		
(۴۸۹,۳۱۸,۷۳۸)	طی دوره مالی	۴۸۷,۳۲۸,۷۳۸	کارمزد مدیریت صندوق	مدیر صندوق	سیدگردان کاریما
(۵۹,۳۵۶,۴۱۸)	طی دوره مالی	۵۴,۴۵۵,۴۳۴	کارمزد حسابرسان صندوق	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسان رازدار
(۴۰,۳۷۳,۹۶۸)	طی دوره مالی	۴۰,۳۷۳,۹۶۸	کارمزد متولی صندوق	متولی صندوق	موسسه حسابرسان هدف نوین نگر

۲۱-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

پویست گزارش حسابرسی



رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۹/۲۸