



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما مربوط به دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۹ ماده ۵۹ 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 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
۸-۱۴	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 اهرمی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما بر این باور است که این صورت‌های 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 ۱۴۰۰/۱۰/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	با سپاس	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	نماینده	شخص حقوقی	مدیر صندوق
	نماینده	شخص حقوقی	متولی صندوق

کاریزما

شرکت سبذگردان (سهامی خاص)



موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداران رسمی

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	ریال	
۵	۱۰۰,۰۰۰,۹۲۷,۰۰۰	دارایی‌ها:
۶	۴,۹۰۰,۳۸۸,۸۷۸,۳۶۳	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷	۳۸۵,۳۷۵,۴۵۹	حسابهای دریافتی
		سایر دارایی‌ها
	۵,۰۰۰,۷۷۵,۱۸۰,۸۲۲	جمع دارایی
		بدهی‌ها:
۸	۳,۲۳۴,۷۸۲	پرداختی به ارکان صندوق
۹	۳۹۴,۲۷۲,۰۴۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
	۳۹۷,۵۰۶,۸۲۶	جمع بدهی‌ها
۱۰	۵,۰۰۰,۳۷۷,۶۷۳,۹۹۶	خالص دارایی‌ها
	۱۰,۰۰۱	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



مؤسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداران رسمی



شرکت سپرده‌گذاران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما**  
**صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها**  
**برای دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰**

یادداشت		دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
		ریال
درآمدها:		
۱۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۸۸,۸۷۸,۳۶۳
	جمع درآمدها	۳۸۸,۸۷۸,۳۶۳
هزینه‌ها:		
۱۲	هزینه کارمزد ارکان	۱,۰۸۶,۹۵۶
۱۳	سایر هزینه‌ها	۱۰,۱۱۷,۴۱۱
	سود خالص	۳۷۷,۶۷۳,۹۹۶
	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۰/۰۱
	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲	۰/۰۱

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری
-	-
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-
۳۷۷,۶۷۳,۹۹۶	-
۵,۰۰۰,۳۷۷,۶۷۳,۹۹۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره  
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره  
 واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره  
 سود خالص دوره  
 خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره



۳

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری :  
 ۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره :  
 شرکت نمیدان (سهامی خاص)

## صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما

### بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ تحت شماره ۱۱۹۱۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۰ تحت شماره ۵۲۶۸۰ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است، برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در قالب واحدهای ممتاز نوع اول و نوع دوم و واحدهای عادی قابل تقسیم می‌باشد. واحد‌های ممتاز نوع اول در قبال آورده موسسین قابل صدور بوده و دارای حق حضور و حق رأی در مجامع صندوق هستند. و غیر قابل ابطال ولی قابل انتقال به غیر بوده. واحد‌های ممتاز نوع دوم پس از تاسیس صندوق برای عرضه به عموم سرمایه‌گذاران قابل صدور بوده و دارای حق حضور و حق رأی در مجامع صندوق نیستند. و غیر قابل ابطال ولی قابل انتقال به غیر بوده و واحدهای سرمایه‌گذاری آنها قابل معامله در بورس اوراق بهادار می‌باشد. واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی پس از صدور مجوز فعالیت صادر و دارای حق حضور و حق رأی در مجامع صندوق نمی‌باشند و معاملات واحد‌های سرمایه‌گذاری به صورت صدور و ابطال می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۶) اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی این صندوق تهران، محله آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۸۳، ساختمان نگین آزادی، طبقه ۷، واحد شرقی واقع شده و شناسه ملی صندوق ۱۴۰۱۰۵۵۷۳۸۰ است.

##### ۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما مطابق با ماده ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.ahrom.charisma.ir](http://www.ahrom.charisma.ir) درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع اول تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز نوع اول	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان کاریزما	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰
۲	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۳	شرکت سرمایه‌گذاری کاریزما	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سبدگردان کاریزما (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۴ با شماره ثبت ۴۰۱۱۳۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، محله آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۸۳، ساختمان نگین آزادی، طبقه ۷.

## صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارزما

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### برای دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۳-۲- 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 حسابرس عبارتست از از تهران، داوودیه، خیابان نفت شمالی، خیابان شهید سرتیپ هوشنگ وحیددستگردی، پلاک ۱۴۸-، طبقه سوم، واحد ۲

۴-۲- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ با شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان بخارست، خیابان نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴.

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره 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.

۱-۴-۱- 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 قیمت آخرین معامله 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، قیمت آخرین معامله را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۴-۱- 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.

##### ۲-۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر 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 سرمایه پذیر 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.

۲-۲-۴- 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 علی الحساب 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 سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارزما

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

#### ۳-۴- 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	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه دهم درصد (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰/۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه پنج درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار (۰/۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده‌گذاری واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

**صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارزما**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰**

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۷ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد 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 ۱۵ 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.

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
	ریال	درصد				<b>سپرده های بانکی :</b>
۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۰۹/۲۹	۱۴۰۰/۰۹/۲۹	بلند مدت	دی-۰۴۰۵۶۸۴۷۵۴۰۰۶
-	۹۲۷,۰۰۰	۸	بدون سررسید	۱۴۰۰/۰۹/۲۹	کوتاه مدت	پاسارگاد ۱-۱۵۰۷۶۹۱۰-۸۱۰۰-۲۷۱
<u>۲</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰,۹۲۷,۰۰۰</u>					



**صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارزما**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰**

**۶- حسابهای دریافتنی**

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				یادداشت
تجزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۸۸,۸۷۸,۳۶۳	(۵,۶۴۲,۱۸۴)	۲۵	۳۹۴,۵۲۰,۵۴۷	
۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱
<u>۴,۹۰۰,۳۸۸,۸۷۸,۳۶۳</u>	<u>(۵,۶۴۲,۱۸۴)</u>		<u>۴,۹۰۰,۳۹۴,۵۲۰,۵۴۷</u>	سود دریافتنی سپرده بانکی درخواست صدور واحدهای ممتاز

۶-۱- درخواست صدور واحدهای ممتاز از بابت درخواست صدور ۴۹ میلیون واحد سرمایه‌گذاری ممتاز نوع دوم می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ صدور آنها تایید شده است.

**۷- سایر دارایی‌ها**

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۴۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۸۹,۷۰۵,۵۲۰	(۴,۳۳۰,۰۶۱)	۳۸۵,۳۷۵,۴۵۹
-	۳۸۹,۷۰۵,۵۲۰	(۴,۳۳۰,۰۶۱)	۳۸۵,۳۷۵,۴۵۹

مخارج نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

**۸- پرداختی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	
۲,۰۵۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۱,۱۸۴,۷۸۲	حسابرس
۳,۲۳۴,۷۸۲	

**۹- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	
۴,۵۶۶,۵۲۴	ذخیره تصفیه
۳۸۹,۷۰۵,۵۲۰	بدهی نرم افزار
۳۹۴,۲۷۲,۰۴۴	

**۱۰- خالص دارایی‌ها**

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
۴,۹۰۰,۳۷۰,۱۲۰,۵۱۶	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز نوع دوم
۱۰۰,۰۰۷,۵۵۳,۴۸۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵,۰۰۰,۳۷۷,۶۷۳,۹۹۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارزما  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۱- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	
۳۸۸,۸۷۸,۳۶۳	۱۱-۱
۳۸۸,۸۷۸,۳۶۳	

سود سپرده بانکی

۱۱-۱ - سود سپرده بانکی

دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۳۸۸,۸۷۸,۳۶۳	(۵,۶۴۲,۱۸۴)	۱۸	۳۹۴,۵۲۰,۵۴۷	۱۴۰۲/۰۹/۲۹	۱۴۰۰/۰۹/۲۹
۳۸۸,۸۷۸,۳۶۳	(۵,۶۴۲,۱۸۴)		۳۹۴,۵۲۰,۵۴۷		

سپرده بانکی:

دی-۰۶-۰۴۰۵۶۸۴۷۵۴۰۰۶

جمع

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

ریال	
۱,۰۸۶,۹۵۶	
۱,۰۸۶,۹۵۶	

حسابرس

۱۳- سایر هزینه ها

دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

ریال	
۴,۵۶۶,۵۲۴	
۳,۹۷۲,۵۳۳	
۱,۱۲۳,۰۰۰	
۴۵۵,۳۵۴	
۱۰,۱۱۷,۴۱۱	

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تعهدات و بدهی احتمالی صندوق در تاریخ خالص داراییها وجود ندارد.

۱۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰					اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام		
۱۰	۵۱۰,۰۰۰	ممتاز نوع دوم	مدیر سرمایه‌گذاری	آرش غفاری	مدیران سرمایه‌گذاری	
۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز نوع دوم	مدیر سرمایه‌گذاری	شیرین معطر طهرانی		
۰	۱۰,۰۰۰	ممتاز نوع دوم	مدیر سرمایه‌گذاری	سعید ویسی زاده		
۱/۲۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع اول	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان کاریزما (سهامی خاص)	مدیر و اشخاص وابسته به آن	
۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع دوم				
۰/۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع اول	سهامدار مدیر صندوق	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما		
۴	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع دوم				
۰/۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع اول	سهامدار مدیر صندوق	شرکت سرمایه‌گذاری کاریزما		
۸	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع دوم				
۷/۸	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع دوم	مدیر مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت کمند		
۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع دوم	مدیر مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت کاریزما		
۲۷/۹	۱۳۹,۵۳۰,۰۰۰	ممتاز نوع اول و دوم				<b>جمع</b>

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره ریال	شرح معامله				
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
-	طی دوره مالی	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید واحد های صندوق	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری بادرآمدثابت کمند
-	طی دوره مالی	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید واحد های صندوق	مدیر مشترک	صندوق سرمایه گذاری بادرآمدثابت کاریزما
۱,۱۸۴,۷۸۲	طی دوره مالی	۱,۰۸۶,۹۵۶	کارمزد ارکان (حسابرس)	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

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