

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما

دوره مالی سه ماه و بیست و یک روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما

فهرست مندرجات

شماره صفحه

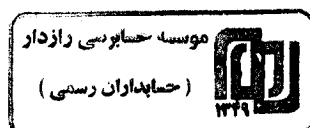
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (مبلداری)  
مترادان 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 سهامی اهرمی کاریزما

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

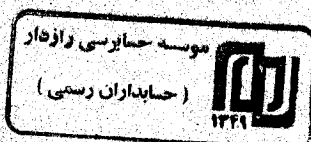
۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی سه ماه و بیست و یک روزه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی 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 ۲۵ 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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.



## اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی سه ماه و بیست و یک 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 سهامی اهرمی کاریزما در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۰ تحت شماره ۵۲۶۸۰ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۵ تحت شماره ۱۱۹۱۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار برای مدت نامحدود به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۹۵۷۸۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت شده و با توجه به تاریخ ثبت صندوق در ۱۴۰۰/۰۹/۱۰، فعالیت صندوق در دوره مالی مورد گزارش مدت سه ماه و بیست و یک 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 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- 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 بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوقهای سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" برای صندوق واسطه گری مالی یکم (تاریخ های خرید از ۱۴۰۰/۱۰/۱۵ و تاریخ فروش ۱۴۰۱/۰۱/۲۸) رعایت نشده است.

۸-۲- مفاد ماده ۲۰ 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 ۱۴۰۰/۱۱/۰۶ و ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ رعایت نشده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما، 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.

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.

بیست و ششم اردیبهشت ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی رازدار

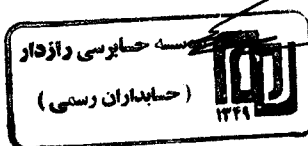
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزماصورت‌های مالیبرای دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما مربوط به دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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                                           |
| ۸-۲۱       | 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 ۱۴۰۱/۱۰/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                                    | نماینده                     |
|-------------|----------------------------------------------|-----------------------------|
| مدیر صندوق  | شرکت سیدگردان کاریزما<br>پیوست گزارش حسابرسی | آقای عزت اله طیبی<br>راژدار |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی هدف نوین نگر                   | غلامحسین سمیعی              |

**کاریزما**  
شرکت سیدگردان (سهامی خاص)



# صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما

## صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹        | یادداشت |                                            |
|-------------------|---------|--------------------------------------------|
| ریال              |         | <b>دارایی ها:</b>                          |
| ۶,۳۳۲,۵۸۰,۶۷۱,۶۲۵ | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام        |
| ۹۷,۵۶۴,۰۰۵,۳۳۰    | ۶       | سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری     |
| ۷۴,۵۲۶,۷۱۹,۷۷۴    | ۷       | سرمایه گذاری در سپرده بانکی                |
| ۴۵,۶۱۱,۹۸۳,۳۰۳    | ۸       | حسابهای دریافتی                            |
| ۲۴۶,۴۰۳,۰۹۱       | ۹       | سایر دارایی ها                             |
| ۶,۵۵۰,۵۲۹,۷۸۳,۱۲۳ |         | جمع دارایی                                 |
|                   |         | <b>بدهی ها:</b>                            |
| ۴۶۹,۹۶۲,۶۳۷,۶۹۲   | ۱۰      | جاری کارگزاران                             |
| ۸,۸۶۹,۳۶۶,۳۱۰     | ۱۱      | پرداختنی به ارکان صندوق                    |
| ۵,۸۰۰,۷۷۴,۰۷۳     | ۱۲      | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر             |
| ۴۸۴,۶۳۲,۷۷۸,۰۷۵   |         | جمع بدهی ها                                |
| ۶,۰۶۵,۸۹۷,۰۰۵,۰۴۸ | ۱۳      | خالص دارایی ها                             |
| ۱۰,۴۹۶            |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری ممتاز |
| ۱۰,۴۲۰            |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری عادی  |




موسسه حسابداری هدف نوین نگر  
حسابداران رسمی



کاریزما  
شرکت سپرده گردان (سهامی خاص)



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۶

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

**صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما**

**صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها**

**برای دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

یادداشت دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

| ریال            |    |                                              |
|-----------------|----|----------------------------------------------|
|                 |    | درآمدها:                                     |
| ۳,۹۷۳,۳۲۸,۸۷۶   | ۱۴ | سود فروش اوراق بهادار                        |
| ۱۳۶,۷۴۲,۵۵۱,۹۲۱ | ۱۵ | سود تحقق نیافته اوراق بهادار                 |
| ۵۲,۹۸۳,۱۵۵,۱۳۷  | ۱۶ | درآمد سود سهام                               |
| ۶۶,۳۶۷,۴۳۷,۷۹۴  | ۱۷ | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۶,۳۹۸,۶۹۹,۸۸۲   | ۱۸ | سایر درآمدها                                 |
| ۲۶۷,۴۶۵,۱۷۳,۶۱۰ |    | جمع درآمدها                                  |
|                 |    | هزینه‌ها:                                    |
| ۸,۸۶۰,۵۶۱,۹۷۰   | ۱۹ | هزینه کارمزد ارکان                           |
| ۵,۸۸۴,۴۷۵,۵۰۰   | ۲۰ | سایر هزینه‌ها                                |
| ۲۵۲,۷۲۰,۱۳۶,۱۴۰ |    | سود خالص                                     |
| ۵۰۰٪            |    | بازده میانگین سرمایه گذاری ۱                 |
| ۴۰۱٪            |    | بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲              |

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

یادداشت دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

| ریال              | تعداد واحد های سرمایه گذاری |                                                   |
|-------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|
| ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | واحد های سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره      |
| ۷۸۵,۰۰۳,۷۲۰,۰۰۰   | ۷۸,۵۰۰,۳۷۲                  | واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره       |
| ۲۸,۱۷۳,۱۴۸,۹۰۸    |                             | تعدیلات                                           |
| ۲۵۲,۷۲۰,۱۳۶,۱۴۰   | -                           | سود خالص دوره                                     |
| ۶,۰۶۵,۸۹۷,۰۰۵,۰۴۸ | ۵۷۸,۵۰۰,۳۷۲                 | خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره |

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

سود (زیان) خالص

میانگین وزن (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

شماره ثبت شرکت سپرده گردان (سهامی خاص)

موسسه حسابرسی هدف نوین نگر  
حسابداران رسمی

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری :

۲- بازده سرمایه گذاری حسابرسی  
پایان دوره : ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۶



## صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند 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 اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافعی 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 می‌باشد. 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 عادی از طریق مدیر ثبت با رعایت قوانین و مقررات قابل صدور و ابطال می‌باشد. صندوق مذکور از نوع صندوق سهامی بدون تقسیم سود می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۶) اساسنامه نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای مهر ماه هر سال تا انتهای شهریور ماه سال بعد است به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها آغاز و تا پایان اولین شهریور ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی این صندوق تهران، محله آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۸۳، ساختمان نگین آزادی، طبقه ۷، واحد غربی واقع شده و شناسه ملی صندوق ۱۴۰۱۰۵۵۷۳۸۰ است.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

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) و [www.ahrom2.charisma.ir](http://www.ahrom2.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 خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز نوع اول   | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای ممتاز تحت تملک |
|------|--------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| ۱    | شرکت سید گردان 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 سیدگردان 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، محله آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید بهشتی، پلاک ۲۸۳، ساختمان نگین آزادی، طبقه ۷.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۶

## صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند 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: 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 ۱۳۹۹/۱۱/۰۳ با شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ 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.

#### 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 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.

#### 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.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده 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 علی الحساب، 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

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۰۰۰ 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 یک سال 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.                                                                                                                                                                                                                                                   |
| حق الزحمه حسابرس                                             | سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| حق الزحمه 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 سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری ممتاز صندوق          | مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها | هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.                                                                                                                                                                                                         |



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۶

## صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۷ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی 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 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.

#### ۴-۷- نحوه شناسایی درآمد و هزینه دارندگان واحدهای ممتاز و عادی

برای سرمایه‌گذاران واحدهای عادی حداقل و حداکثر بازدهی بدین شرح در نظر گرفته شده است: حداقل بازدهی تعیین شده برای دارندگان واحدهای عادی که حداقل ۳۰ روز از تاریخ سرمایه‌گذاری آنها گذشته باشد ۲۰٪ سالانه می‌باشد. در صورتی که بازدهی صندوق کمتر از حداقل بازدهی تعیین شده باشد مدیر صندوق برای محاسبه ارزش خالص دارایی‌های واحدهای عادی و ممتاز در پایان هر روز به وکالت از دارندگان واحدهای ممتاز ما به التفاوت ارزش خالص دارایی‌های صندوق با حداقل ارزشی که با لحاظ نرخ مذکور ایجاد می‌شود را از محل انتقال بخشی از ارزش خالص دارایی‌های واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ارزش خالص دارایی‌های سرمایه‌گذاری عادی منظور می‌نماید. همچنین چنانچه بازدهی صندوق بیش از ۲۵٪ سالانه باشد مدیر صندوق به نمایندگی از دارندگان واحدهای عادی ما به التفاوت ارزش خالص دارایی‌های واحدها؛ عادی صندوق با حداکثر ارزشی که با لحاظ نرخ مذکور باید ایجاد می‌شود را به ارزش خالص دارایی‌های واحدهای ممتاز منظور می‌کند.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۶

**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام**

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                                  |                   |                   |                      |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| صنعت                                        | بهای تمام شده     | خالص ارزش فروش    | درصد به کل دارایی ها |
|                                             | ریال              | ریال              |                      |
| فلزات اساسی                                 | ۱,۱۰۳,۱۸۳,۷۵۲,۶۴۷ | ۱,۱۲۰,۲۹۱,۱۸۵,۲۶۳ | ۱۷.۱۱                |
| فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای         | ۵۳۹,۴۳۷,۱۴۰,۵۰۷   | ۶۰۵,۸۳۷,۵۵۹,۴۷۷   | ۹.۲۶                 |
| بانکها و موسسات اعتباری                     | ۵۷۱,۲۱۹,۰۰۱,۷۹۸   | ۵۹۹,۶۶۲,۵۹۲,۷۵۶   | ۹.۱۶                 |
| شرکتهای چند رشته ای صنعتی                   | ۵۲۱,۷۴۳,۰۶۶,۳۳۰   | ۴۹۲,۱۹۳,۷۸۲,۱۵۷   | ۷.۵۲                 |
| محصولات شیمیایی                             | ۵۰۴,۴۳۷,۶۶۵,۶۴۶   | ۴۶۳,۲۳۳,۲۲۴,۹۷۰   | ۷.۰۸                 |
| خودرو و ساخت قطعات                          | ۳۷۵,۲۵۳,۸۷۰,۷۴۲   | ۳۹۸,۸۹۷,۵۶۴,۳۲۴   | ۶.۰۹                 |
| خدمات فنی و مهندسی                          | ۲۹۶,۸۳۰,۱۸۰,۵۲۴   | ۲۶۷,۲۶۹,۰۱۳,۲۶۴   | ۴.۰۸                 |
| مخابرات                                     | ۲۴۹,۷۳۴,۳۵۵,۱۱۸   | ۲۵۰,۴۹۵,۰۶۷,۷۹۳   | ۳.۸۳                 |
| عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم                | ۲۲۳,۴۸۲,۵۴۴,۸۹۲   | ۲۲۹,۸۶۳,۷۷۵,۲۱۴   | ۳.۵۱                 |
| محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر    | ۲۲۴,۱۶۳,۳۷۹,۴۵۰   | ۲۲۷,۶۱۸,۳۵۲,۳۸۴   | ۳.۴۸                 |
| سرمایه گذاریها                              | ۲۱۲,۸۵۱,۰۴۴,۴۹۶   | ۲۱۰,۲۹۷,۳۶۹,۵۷۰   | ۳.۲۱                 |
| سیمان، آهک و گچ                             | ۱۸۴,۸۱۰,۴۵۱,۰۴۰   | ۲۰۲,۲۲۰,۶۶۴,۹۴۴   | ۳.۰۹                 |
| استخراج کانه های فلزی                       | ۱۵۹,۷۳۴,۹۷۱,۸۹۲   | ۱۷۹,۶۱۷,۲۵۶,۴۱۲   | ۲.۷۴                 |
| حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات             | ۱۵۳,۱۹۱,۱۰۶,۴۰۵   | ۱۷۱,۰۷۱,۷۹۹,۷۱۸   | ۲.۶۱                 |
| رایانه و فعالیت های وابسته به آن            | ۱۵۵,۲۹۵,۳۴۸,۴۹۷   | ۱۶۱,۴۳۴,۲۰۰,۴۰۵   | ۲.۴۷                 |
| ماشین آلات و دستگاه های برقی                | ۱۴۵,۷۹۳,۲۳۸,۳۶۹   | ۱۴۹,۲۱۷,۹۴۵,۹۳۵   | ۲.۲۸                 |
| استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف      | ۱۲۳,۸۹۱,۴۴۹,۷۶۷   | ۱۴۴,۰۱۹,۰۹۹,۶۰۲   | ۲.۲۰                 |
| واسطه گری های مالی و پولی                   | ۷۲,۸۷۱,۹۶۱,۲۱۱    | ۷۴,۵۵۷,۰۵۲,۶۳۲    | ۱.۱۴                 |
| اطلاعات و ارتباطات                          | ۷۵,۰۰۵,۵۴۲,۸۷۷    | ۷۲,۱۷۹,۲۹۶,۳۲۴    | ۱.۱۰                 |
| لاستیک و پلاستیک                            | ۶۷,۱۲۵,۲۸۸,۸۵۸    | ۶۳,۳۷۸,۸۶۵,۷۰۱    | ۰.۹۷                 |
| زراعت و خدمات وابسته                        | ۵۶,۰۵۳,۰۳۳,۹۱۲    | ۵۸,۴۴۱,۶۶۵,۱۰۷    | ۰.۸۹                 |
| سایر واسطه گریهای مالی                      | ۳۵,۶۱۲,۶۱۵,۴۴۶    | ۴۰,۸۷۸,۵۸۲,۹۲۲    | ۰.۶۲                 |
| حمل و نقل آبی                               | ۳۳,۵۶۷,۲۸۰,۵۶۴    | ۳۸,۶۶۲,۱۶۵,۵۳۵    | ۰.۵۹                 |
| تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری   | ۴۱,۷۱۸,۶۸۳,۸۴۷    | ۳۸,۷۹۴,۴۶۷,۹۹۹    | ۰.۵۹                 |
| محصولات کاغذی                               | ۳۰,۳۲۱,۴۳۸,۷۹۳    | ۲۸,۵۹۴,۷۰۱,۰۴۵    | ۰.۴۴                 |
| انبوه سازی املاک و مستغلات                  | ۱۷,۶۱۹,۲۹۱,۳۴۵    | ۱۷,۳۵۲,۰۸۶,۴۰۸    | ۰.۲۷                 |
| استخراج ذغال سنگ                            | ۱۵,۸۶۵,۲۷۴,۳۹۶    | ۱۴,۱۷۰,۸۴۶,۷۶۵    | ۰.۲۲                 |
| بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی | ۱۰,۶۱۵,۹۱۰,۷۰۲    | ۱۰,۱۳۳,۵۱۸,۹۰۳    | ۰.۱۵                 |
| مواد و محصولات دارویی                       | ۲,۰۱۴,۶۴۳,۰۸۶     | ۲,۱۹۶,۹۶۸,۰۹۶     | ۰.۰۳                 |
|                                             | ۶,۲۰۳,۴۴۳,۵۳۳,۱۵۷ | ۶,۳۳۲,۵۸۰,۶۷۱,۶۲۵ | ۹۶.۷۴                |

**۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری**

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                |                |                                     |
|------------|----------------|----------------|-------------------------------------|
| تعداد      | بهای تمام شده  | خالص ارزش فروش | درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها |
|            | ریال           | ریال           |                                     |
| ۸۱۵,۴۲۷    | ۸۹,۹۵۸,۵۹۱,۸۷۷ | ۹۷,۵۶۴,۰۰۵,۳۳۰ | ۱.۴۹                                |
|            | ۸۹,۹۵۸,۵۹۱,۸۷۷ | ۹۷,۵۶۴,۰۰۵,۳۳۰ | ۱.۴۹                                |

صندوق واسطه گری مالی یکم

**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

**۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی**

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                    |                   |              |         |                       |                      |
|-------------------------------|-------------------|--------------|---------|-----------------------|----------------------|
| نوع سپرده                     | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ                  | درصد از کل دارایی ها |
| سپرده های بانکی:              |                   |              |         |                       |                      |
| دی-۲۰۵۶۸۴۷۳۲۰۰۶               | ۱۴۰۰/۰۹/۲۹        | بدون سررسید  | ۱۰ درصد | ۱۹,۸۰۶,۲۶۰ ریال       | ۰.۰۰                 |
| پاسارگاد ۱۵۰۷۶۹۱۰۰-۱-۸۱۰۰-۲۷۱ | ۱۴۰۰/۰۹/۲۹        | بدون سررسید  | ۸       | ۷۴,۳۶۳,۵۷۵,۴۱۰        | ۱.۱۴                 |
| اقتصاد نوین ۱-۶۸۴۰۴۲۵-۸۵۰-۱۴۲ | ۱۴۰۰/۱۰/۰۱        | بدون سررسید  | ۸       | ۱۴۳,۳۳۸,۱۰۴           | ۰.۰۰                 |
|                               |                   |              |         | <b>۷۴,۵۲۶,۷۱۹,۷۷۴</b> | <b>۱.۱۴</b>          |

**۸- حسابهای دریافتنی**

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹     |                 |           |                |
|----------------|-----------------|-----------|----------------|
| تنزیل نشده     | تنزیل           | نرخ تنزیل | تنزیل شده      |
| ریال           | ریال            | درصد      | ریال           |
| ۴,۷۹۹,۹۵۳,۵۷۶  | ۰               | ۰         | ۴,۷۹۹,۹۵۳,۵۷۶  |
| ۴۲,۸۲۸,۵۹۱,۱۴۰ | (۲,۰۱۶,۵۶۱,۴۱۳) | ۲۵        | ۴۰,۸۱۲,۰۲۹,۷۲۷ |
| ۴۷,۶۲۸,۵۴۴,۷۱۶ | (۲,۰۱۶,۵۶۱,۴۱۳) |           | ۴۵,۶۱۱,۹۸۳,۳۰۳ |

سایر حسابهای دریافتنی از دارندگان واحدهای ممتاز

سود دریافتنی سهام

**۹- سایر دارایی ها**

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 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. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاك دوره مالی | مانده در پایان دوره مالی |
|----------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|
| ریال                 | ریال                    | ریال              | ریال                     |
| ۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰          | (۱۳,۵۹۶,۹۳۹)            | ۲۴۶,۴۰۳,۰۶۱       | ۳۰                       |
| ۳۸۹,۷۰۵,۵۲۰          | (۳۸۹,۷۰۵,۴۹۰)           | ۲۴۶,۴۰۳,۰۹۱       | -                        |
| ۶۴۹,۷۰۵,۵۲۰          | (۴۰۳,۳۰۲,۴۲۹)           |                   | -                        |

عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۶

**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

**۱۰- جاری کارگزاران**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

| نام کارگزاری         | مانده ابتدای سال - بد<br>(بس) | گردش بدهکار       | گردش بستانکار       | مانده پایان دوره - بد (بس) |
|----------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|
|                      | ریال                          | ریال              | ریال                | ریال                       |
| کارگزاری فیروزه آسیا | -                             | ۱۵۰,۴۳۶,۲۳۲,۷۴۱   | (۱۵۰,۴۳۶,۲۳۲,۷۴۱)   | -                          |
| کارگزاری کاریزما     | -                             | ۸,۸۹۲,۱۹۴,۷۹۴,۱۳۶ | (۹,۳۶۲,۱۵۷,۴۳۱,۸۲۸) | (۴۶۹,۹۶۲,۶۳۷,۶۹۲)          |
|                      | -                             | ۹,۰۴۲,۶۳۱,۰۲۶,۸۷۷ | (۹,۵۱۲,۵۹۳,۶۶۴,۵۶۹) | (۴۶۹,۹۶۲,۶۳۷,۶۹۲)          |

**۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق**

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

|        |                      |
|--------|----------------------|
| مدیر   | ریال                 |
|        | ۸,۶۱۶,۴۳۴,۶۱۵        |
| حسابرس | ۱۰,۶۶۳,۰۳۸۰          |
| متولی  | ۱۴۶,۳۰۱,۳۱۵          |
|        | <u>۸,۸۶۹,۳۶۶,۳۱۰</u> |

**۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

|                                                      |                      |
|------------------------------------------------------|----------------------|
| ذخیره تصفیه                                          | ریال                 |
| بدهی نرم افزار                                       | ۴۰۱,۱۰۴,۸۷۵          |
| عضویت در کانونها                                     | ۲۸۹,۷۰۵,۵۲۰          |
| حسابهای پرداختنی به دارندگان واحدهای عادی بابت ما به | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰          |
| التفاوت بازده                                        | ۴,۷۹۹,۹۵۳,۵۷۶        |
| بدهی به سرمایه گذاران عادی بابت تمه واحدهای صادر شده | ۱۰,۱۰۲               |
| واریزی نامشخص                                        | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰           |
|                                                      | <u>۵,۸۰۰,۷۷۴,۰۷۳</u> |

**۱۳- خالص دارایی ها**

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

| تعداد       | ریال              |                                    |
|-------------|-------------------|------------------------------------|
| ۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۱۴۲,۹۶۱,۷۷۸,۹۱۳ | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز نوع دوم |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰۴,۹۵۸,۴۰۳,۶۵۱   | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز         |
| ۷۸,۵۰۰,۳۷۲  | ۸۱۷,۹۷۶,۸۲۲,۴۸۴   | واحدهای سرمایه گذاری عادی          |
| ۵۷۸,۵۰۰,۳۷۲ | ۶,۰۶۵,۸۹۷,۰۰۵,۰۴۸ |                                    |



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۴- سود اوراق، بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

| یادداشت                                                             | دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ریال                 |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|
| سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس | ۱۴-۱                                          | (۳۰۸,۷۰۷,۱۲۹)        |
| سود فروش اوراق مشارکت                                               | ۱۴-۲                                          | ۴,۲۷۶,۴۲۳,۶۳۹        |
| سود فروش گواهی سپرده کالایی بورسی                                   | ۱۴-۳                                          | ۵۶۱۲,۳۶۶             |
|                                                                     |                                               | <u>۳,۹۷۳,۳۲۸,۸۷۶</u> |

۱۴-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

| تعداد   | بهای فروش      | ارزش دفتری       | کارمزد       | مالیات       | سود (زیان) فروش |
|---------|----------------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
|         | ریال           | ریال             | ریال         | ریال         | ریال            |
| ۵۰,۰۰۰  | ۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۵۱۱,۵۳۹,۱۳۱)    | (۳۸۹,۴۹۰)    | (۲,۰۵۰,۰۰۰)  | (۱۰۳,۹۷۸,۶۲۱)   |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰  | (۲,۳۲۲,۳۷۶,۴۸۴)  | (۱,۷۲۹,۹۳۸)  | (۹,۱۰۴,۹۹۸)  | (۵۱۲,۳۱۱,۴۲۰)   |
| ۴۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۶۵,۶۰۰,۰۰۰  | (۱,۰۹۶,۲۱۶,۳۴۰)  | (۱,۲۰۲,۳۰۳)  | (۶,۳۲۷,۹۹۸)  | ۱۶۱,۸۵۳,۳۵۹     |
| ۲۰۰,۰۰۰ | ۷,۸۰۳,۸۲۱,۷۵۰  | (۷,۶۱۱,۷۵۹,۵۷۸)  | (۷,۴۱۳,۵۱۷)  | (۳۹,۰۱۹,۱۰۲) | ۱۴۵,۶۲۹,۵۵۳     |
|         | ۱۱,۳۰۰,۴۲۱,۷۵۰ | (۱۱,۵۴۱,۸۹۱,۵۳۳) | (۱۰,۷۳۵,۲۴۸) | (۵۶,۵۰۲,۰۹۸) | (۳۰۸,۷۰۷,۱۲۹)   |

۱۴-۲- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

| تعداد   | بهای فروش         | ارزش دفتری          | کارمزد        | مالیات | سود (زیان) فروش |
|---------|-------------------|---------------------|---------------|--------|-----------------|
|         | ریال              | ریال                | ریال          | ریال   | ریال            |
| ۳۰,۷۷۳  | ۱۷,۵۲۴,۹۳۴,۸۵۰    | (۱۵,۸۲۰,۱۸۸,۸۸۸)    | (۳,۱۷۶,۳۸۸)   | -      | ۱,۷۰۱,۵۶۹,۵۷۴   |
| ۳,۰۰۰   | ۲,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰     | (۲,۷۱۷,۰۲۲,۳۶۹)     | (۵۱۴,۹۲۶)     | -      | ۱۲۳,۴۶۲,۷۰۵     |
| ۴,۵۰۸   | ۴,۱۵۶,۳۷۶,۰۰۰     | (۳,۹۸۰,۸۳۴,۹۳۸)     | (۷۵۳,۴۴۱)     | -      | ۱۷۴,۷۸۷,۷۲۱     |
| ۶۱۵,۰۰۰ | ۶۱۵,۰۰۱,۶۷۵,۰۰۰   | (۶۱۵,۱۱۱,۴۶۸,۷۵۰)   | (۱۱۱,۴۶۹,۰۳۶) | -      | (۲۲۱,۲۶۲,۷۸۶)   |
| ۵۰۰,۰۰۰ | ۴۷۳,۲۳۳,۶۴۰,۰۰۰   | (۴۷۰,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)   | (۸۵,۷۷۳,۵۷۵)  | -      | ۲,۴۹۷,۸۶۶,۴۲۵   |
|         | ۱,۱۱۲,۷۵۷,۶۲۵,۸۵۰ | (۱,۱۰۸,۲۷۹,۵۱۴,۹۴۵) | (۲۰۱,۶۸۷,۲۶۶) | -      | ۴,۲۷۶,۴۲۳,۶۳۹   |

۱۴-۳- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی بورسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

| تعداد | بهای فروش   | ارزش دفتری    | کارمزد    | مالیات | سود (زیان) فروش |
|-------|-------------|---------------|-----------|--------|-----------------|
|       | ریال        | ریال          | ریال      | ریال   | ریال            |
| ۲۰۰   | ۲۴۲,۲۰۰,۱۰۰ | (۲۳۶,۲۸۴,۹۸۶) | (۳۰۲,۷۴۸) | -      | ۵۶۱۲,۳۶۶        |
|       | ۲۴۲,۲۰۰,۱۰۰ | (۲۳۶,۲۸۴,۹۸۶) | (۳۰۲,۷۴۸) | -      | ۵۶۱۲,۳۶۶        |

سکه تمام بهار تحولی امروزه رفاه



صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری کارپزما  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ | یادداشت | ریال            | ریال |
|------------------------------------------------------|---------|-----------------|------|
| ۱۵-۱                                                 |         | ۱۳۷,۳۸۶,۷۸۱,۸۱۹ |      |
| ۱۵-۲                                                 |         | ۱,۷۵۰,۳۵۶,۶۴۹   |      |
| ۱۵-۳                                                 |         | ۷۶۰,۵۴۱,۳۰۵,۳   |      |
|                                                      |         | ۱۳۶,۷۴۲,۵۵۱,۹۲۱ |      |

سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس  
 سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس با فرابورس  
 سود ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | مالیات            | کاربرد          | ارزش دفتری          | ارزش بازار        | تعداد       |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|---------------------|-------------------|-------------|
| ریال                           | ریال              | ریال            | ریال                | ریال              |             |
| ۱۰۰,۶۵۹,۹۵۶,۴۵۲                | (۷۰۰,۵۰۱,۷۹۱,۹۱۹) | (۱۳۳,۵۵۳,۴۰۵)   | (۱۳۹,۰۹۸,۶۵۶,۱۰۶)   | ۱۴۱,۰۰۳,۵۸۳,۸۸۰   | ۲۵,۷۳۰,۵۸۱  |
| ۱۵,۵۶۶,۷۰۵,۵۰۰                 | (۴۰۶,۷۷۸,۳۹۹)     | (۷۷,۸۱۷,۸۷۷)    | (۵۵,۳۰۳,۸۸۸,۰۷۳)    | ۸۱,۳۵۵,۶۵۹,۷۵۰    | ۶,۸۰۸,۰۰۵   |
| (۱۰,۳۵۲,۶۱۲,۴۷۱)               | (۳۱۳,۴۱۸,۳۳۳)     | (۴۰,۵۴۹,۵۰۲)    | (۵۲,۷۸۱,۹۳۱,۳۸۰)    | ۴۲,۶۸۳,۶۸۶,۸۴۶    | ۱۰,۸۸۳,۱۴۳  |
| ۲,۴۹۹,۳۳۰,۳۶۱                  | (۳۰,۴۸۸,۳۹۹,۳۷۷)  | (۵۱۷,۲۱۴,۹۰۱)   | (۴۴۳,۳۶۶,۹۵۰,۷۲۱)   | ۶۴۹,۶۹۹,۸۵۵,۴۶۰   | ۶۰,۲۶۹,۰۰۷  |
| (۱۹,۱۵۶,۵۸۰,۱۳۵)               | (۵۰,۹۲۰,۶۷۸,۹۱۹)  | (۱۵,۷۴۹,۲۹۰)    | (۱۴۱,۰۷۲,۹۸۱,۸۴۶)   | ۱۲۱,۸۴۱,۳۵۷,۷۸۰   | ۴,۴۱۶,۱۴۲   |
| (۳۸۳,۳۹۱,۷۹۹)                  | (۵۰,۸۷۰,۸۷۱)      | (۴,۶۸۴,۴۶۶)     | (۱۰,۶۱۵,۹۱۰,۷۰۲)    | ۱۰,۱۹۴,۱۷۴,۳۴۰    | ۲,۲۳۳,۸۵۰   |
| (۳۰,۳۱۳,۳۵۷,۲۸۵)               | (۱۰,۰۹۷,۰۳۳,۶۸۰)  | (۳۰,۸۴۳,۲۹۹)    | (۳۳۸,۷۱۴,۵۳۳,۱۰۶)   | ۲۱۹,۴۰۶,۷۳۵,۹۰۰   | ۱۷,۳۴۴,۴۰۶  |
| (۳۱,۵۵۱,۱۶۷,۲۶۰)               | (۱,۳۴۴,۳۳۳,۱۱۳)   | (۳۵۵,۴۲۵,۳۳۳)   | (۴۹۶,۸۳۰,۱۸۰,۵۳۴)   | ۲۶۸,۸۵۸,۷۸۲,۵۳۰   | ۱۹,۳۲۹,۱۷۲  |
| ۴,۶۹۱,۵۵۰,۵۲۳                  | (۴۴۱,۷۶۶,۵۵۰)     | (۱۴۰,۹۳۵,۶۴۵)   | (۱۴۲,۷۷۹,۰۴۷,۲۸۳)   | ۱۴۸,۳۵۳,۳۱۰,۰۰۰   | ۱۸,۷۷۸,۹۰۰  |
| (۴,۹۱۹,۳۰۳,۳۲۹)                | (۱,۳۳۸,۰۰۶,۰۶۷)   | (۲,۵۲۳,۲۱۱,۵۵۳) | (۳۶۹,۰۰۰,۱۲۶,۵۱۳)   | ۲,۵۶۰,۱۱۲,۴۰۴     | ۱۳۵,۹۱۶,۹۱۶ |
| (۱۸,۴۳۹,۴۴۱)                   | (۴۳۰,۹۲۰,۰۰۰)     | (۸,۱۸۷,۶۸۰)     | (۵,۵۵۵,۵۵۹,۹۶۱)     | ۸,۶۱۸,۴۰۰,۰۰۰     | ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲,۹۱۶,۶۷۳,۷۲۶                  | (۱,۱۱۷,۰۶۵,۶۲۵)   | (۳۱۲,۳۴۴,۴۷۱)   | (۱۹۲,۱۱۶,۱۸۵,۳۳۸)   | ۲۳۲,۴۱۳,۱۳۷,۰۸۰   | ۳۳,۲۹۵,۵۴۸  |
| ۱۱,۹۳۷,۵۰۷,۸۶۶                 | (۱,۳۳۳,۷۲۶,۵۹۹)   | (۲,۵۴۵,۴۸۰,۵۴۰) | (۵,۵۴۴,۴۱۲,۵۳۳,۲۸۱) | ۲,۶۷۹,۹۴۵,۳۱۹,۰۰۰ | ۳۶,۲۰۸,۸۱۷  |
| (۳۰,۳۴۴,۶۹۴,۲۹۷)               | (۱۲,۲۴۴,۱۲۶,۲۳۳)  | (۳,۳۲۵,۵۳۵,۸۸۴) | (۳,۳۴۴,۶۷۸,۷۳۳)     | ۲,۴۴۸,۸۸۵,۲۴۶,۶۶۰ |             |

فولاد خورستان  
 سرمایه گذاری توسعه ملین و فلزات (هلدینگ)  
 گلشن  
 فولاد مبارکه اصفهان  
 شرکت کسترش نفت و گاز پارسیان  
 بیمه ما  
 سرمایه گذاری غیر (هلدینگ)  
 گروه مپنا  
 شرکت ارتباطات سیر ایران  
 بانک صادرات ایران  
 بانک سینا  
 پالایش نفت اصفهان  
 ملی صنایع مس ایران  
 نقل به محضه بند

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهری، کارپزما  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

دوره مالی ۲ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

| سود (زیان) تحقق یافته<br>تکمیلی | مالیات            | کاربرد          | ارزش دفتری           | ارزش بازار        | تعداد       |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|----------------------|-------------------|-------------|
| ریال                            | ریال              | ریال            | ریال                 | ریال              |             |
| (۳۰,۳۶۴,۹۱۴,۲۱۲)                | (۱۱۲,۲۲۴,۹۱۶,۲۲۳) | (۳,۳۲۴,۵۲۵,۹۸۴) | (۲,۴۴۴,۶۷۸,۷۳۴)      | ۲,۴۴۸,۹۸۵,۲۴۶     | ۱۱,۳۲۰,۲۷۷  |
| ۴۲۸,۶۶۰,۳۱۰                     | (۴۶۷,۸۹۶,۳۴۳)     | (۱۱۶,۹۰۰,۳۰۵)   | (۱۳۲,۳۵۵,۱۱۶)        | ۱۳۲,۵۷۹,۱۶۸       | ۵۸,۳۳۳,۹۱۰  |
| ۲۵,۶۵۷,۳۱۵,۱۶۴                  | (۱۰,۹۸۵,۶۷۳,۴۴۴)  | (۳۰,۸۷۳,۷۹۵)    | (۱۹۲,۷۲۸,۷۷۸,۴۳۳)    | ۲۱۹,۷۱۳,۴۶۸,۷۳۰   | ۳۲,۱۲۹,۶۵۹  |
| ۴,۷۳۱,۵۸۴,۸۴۶                   | (۴۱۵,۲۸۸,۹۱۷)     | (۱۱۶,۹۰۰,۳۰۵)   | (۱۱۷,۵۹۱,۸۳۲,۳۹۰)    | ۱۳۲,۰۵۶,۵۹۳,۱۷۰   | ۳۲,۱۲۹,۶۵۹  |
| ۱۸,۷۳۸,۴۴۳,۰۲۳                  | (۵۶۲,۳۳۱,۰۰۰)     | (۱۰,۶۸۳,۸۹۰)    | (۹۳,۰۵۸,۵۸۲,۰۸۷)     | ۱۱۲,۳۶۶,۲۰۰,۰۰۰   | ۴۶,۹۰۰,۰۰۰  |
| ۹۱۰,۴۶۷,۳۹۲                     | (۱۰,۵۵۱,۸۵۱,۰۰۰)  | (۲۰,۰۰۰,۴۱۷)    | (۲۰,۰۰۰,۴۵۵,۸۴۱)     | ۲۱,۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰    | ۲۵,۰۳۶,۴۲۲  |
| ۱,۳۷۸,۶۴۴,۵۶۲                   | (۳۳۸,۱۰۵,۲۸۸)     | (۳۷,۱۴۰,۰۰۰)    | (۴۸,۰۴۷,۱۴۷,۷۷۷)     | ۴۹,۶۲۱,۰۵۷,۶۲۲    | ۲۵,۹۵۲,۳۲۶  |
| ۲,۳۳۴,۵۷۷,۴۰۶                   | (۴۹۱,۸۱۱,۵۷۸)     | (۱۳۱,۶۴۲,۰۰۰)   | (۱۳۴,۵۰۲,۲۹۲,۳۸۵)    | ۱۳۸,۵۶۲,۳۱۵,۵۷۲   | ۷۶,۰۹۱,۳۳۲  |
| (۳۸۴,۵۰۲,۳۲۹)                   | (۱۱۵,۹۰۰,۰۰۰)     | (۳۲,۰۰۰,۰۰۰)    | (۳۳,۵۲۶,۵۸۲,۳۲۹)     | ۳۳,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱,۹۰۰,۰۰۰   |
| (۳,۹۱۳,۸۴۷,۸۴۸)                 | (۵۱۸,۲۰۵,۶۲۳)     | (۹۸,۵۵۹,۰۶۸)    | (۱۰,۶۰۵,۵۵۲,۰۷۸)     | ۱۰,۳۶۴,۱۱۳,۶۸۰    | ۱۵,۱۷۴,۳۹۶  |
| ۳۵,۲۱۲,۱۹۴                      | (۱۴۴,۱۷۳,۵۰۰)     | (۳۷,۳۲۲,۹۵۵)    | (۲۸,۳۸۷,۹۱۲,۱۳۱)     | ۲۸,۸۳۲,۷۰۰,۰۰۰    | ۱۶,۳۰۰,۰۰۰  |
| ۶۲۱,۱۲۸,۸۵۹                     | (۱۲۹,۴۳۷,۷۱۸)     | (۳۴,۵۱۱,۱۶۶)    | (۲۵,۱۱۰,۳۷۵,۷۴۷)     | ۲۵,۸۵۵,۴۴۰,۰۰۰    | ۲,۶۴۱,۳۸۲   |
| (۸۹,۷۹۹,۵۷۳)                    | (۵۲۳,۸۹۲,۳۷۱)     | (۹۹,۵۳۹,۷۳۳)    | (۱۰,۴۳۶,۰۲۰,۸۱۳)     | ۱۰,۴۳۷,۶۵۴,۲۳۳    | ۳۲,۵۵۹,۶۲۷  |
| ۴,۷۷۰,۵۷۹,۲۲۶                   | (۳۷۸,۶۰۴,۰۰۰)     | (۵۲,۸۴۳,۷۶۰)    | (۵۰,۶۱۸,۶۸۲,۰۰۴)     | ۵۵,۷۳۰,۸۰۰,۰۰۰    | ۲۱,۳۰۰,۰۰۰  |
| ۱۴۸,۳۲۶,۰۵۴                     | (۳۴,۹۵۹,۲۰۴)      | (۳,۷۴۴,۱۹۹)     | (۴,۸۱۵,۵۸۱,۳۱۰)      | ۴,۹۹۳,۸۴۰,۷۱۶     | ۱,۸۵۱,۶۲۸   |
| ۷۷۸,۳۷۸,۳۱۶                     | (۴۵۸,۴۴۰,۰۰۰)     | (۴۹,۱۰۰,۰۰۰)    | (۵۰,۶۵۰,۰۸۹,۰۰۴)     | ۵۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲,۱۵۰,۰۰۰   |
| ۴۴۳,۴۱۳,۵۰۴                     | (۱۲۲,۹۸۱,۰۰۰)     | (۳۳,۳۶۶,۹۱۱)    | (۴۴,۰۰۰,۶۴۴,۰۳۷)     | ۴۴,۵۹۶,۲۰۱,۳۷۶    | ۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲,۱۲۰,۱۸۰,۷۳۷                   | (۱۱۹,۱۷۵,۰۰۰)     | (۳۲,۶۴۲,۷۵۰)    | (۳۱,۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰)     | ۳۳,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰    | ۲,۱۰۰,۰۰۰   |
| (۳,۶۲۷,۷۹۹,۹۱۷)                 | (۱۰,۴۴۴,۰۰۰)      | (۹۹,۸۴۳,۰۰۰)    | (۳۳,۳۹۱,۵۱۳,۳۱۷)     | ۲۰,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰    | ۷,۰۰۰,۰۰۰   |
| (۱۳,۷۹۱,۶۹۰,۸۵۹)                | (۳۷۸,۲۵۳,۹۱۲)     | (۹۱,۰۵۸,۲۵۵)    | (۱۰,۹۰۰,۷۲۰,۱۲۳,۹۸۳) | ۹۵,۸۵۰,۷۹۴,۳۴۰    | ۶,۱۵۲,۲۹۸   |
| ۲,۳۳۸,۵۷۱,۹۶۴                   | (۱۵۴,۶۲۵,۸۵۱)     | (۳۹,۳۷۸,۹۱۲)    | (۳۷,۰۰۰,۲۵۹,۳۲۷)     | ۳۰,۹۱۵,۱۷۰,۴۵۰    | ۱,۶۲۷,۵۸۵   |
| ۲۰,۱۲۷,۶۴۹,۸۲۵                  | (۳۲,۴۰۵,۷۱۲)      | (۱۱۷,۶۳۳,۰۸۵)   | (۱۱۳,۸۹۱,۴۴۹,۳۶۷)    | ۱۴۴,۸۸۱,۱۴۲,۳۹۹   | ۳۳,۷۱۱,۹۳۱  |
| (۳,۳۷۵,۰۱۵,۷۵۲)                 | (۴۲,۴۲۶,۶۹۵)      | (۱۱۸,۶۰۰,۹۱۷)   | (۱۲۸,۵۸۴,۶۸۲,۱۴۵)    | ۱۲۴,۵۵۲,۵۳۹,۰۰۰   | ۱۷,۴۸۶,۲۵۰  |
| ۶۲,۵۳۱,۲۸۰,۰۰۰                  | (۷۱۰,۷۶۸,۹۹۹)     | (۱۳۵,۰۴۰,۱۶۶)   | (۱۴۰,۶۸۲,۷۳۱,۵۸۲)    | ۱۴۲,۱۵۳,۵۹۹,۸۵۰   | ۱۴۸,۳۸۶,۰۷۵ |
| ۸,۱۴۱,۶۴۷,۰۹۳                   | (۳۳۴,۵۵۰,۰۰۰)     | (۱۷,۳۹۰,۰۰۰)    | (۵۸,۴۲۹,۹۰۰,۰۰۰)     | ۶۶,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۶,۷۹۷,۰۹۶  |
| ۴,۵۲۹,۷۷۱,۵۳۱                   | (۲۱۱,۳۳۳,۱۹۰)     | (۴۰,۳۳۱,۳۹۶)    | (۴۲,۴۵۴,۶۳۳,۸۶۷)     | ۴۲,۳۳۸,۸۷۹,۹۲۴    | ۷۱,۵۸۷,۹۱۴  |
| ۸۰,۳۸۳,۳۷۷,۹۱۵                  | (۴۳۱,۲۰۰,۵۸۵)     | (۸۰,۰۰۰,۱۱۲)    | (۵۵,۲۰۰,۱۵۵,۰۴۴)     | ۸۲,۲۴۱,۱۷۰,۰۰۰    | ۷,۷۸۱,۰۰۰   |
| ۵۲,۳۷۵,۴۵۴,۲۷۴                  | (۲۲,۳۲۷,۷۷۰,۱۶۳)  | (۴,۳۲۲,۳۷۶,۳۳۱) | (۴,۳۸۶,۰۸۵۶۱,۷۷۸)    | ۴,۴۶۵,۵۵۴,۰۳۲,۵۴۶ |             |

۱۳

نقل از صفحه قبل  
سرمایه گذاری صندوق بازتصفی کشوری (ملی)

بانک ملت

خدمات انورماتیک

ایران خودرو

سرمایه گذاری صدرتین

گروه بهمن

ایران ترانسکو

فولاد کوه جنوب کیش

شرکت مخابرات ایران

مهرکام پارس

تولید نیرو برق آلمان

صنعتی بهشهر

کشتی سرمایه گذاری ایران خودرو

سالمین

توسعه ملین روی ایران

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

صنایع پتروشیمی خلیج فارس

نفت سیاهان

مدیریت صنعت شریعتی شمس بهشهر

کالسیفین

شرکت خناری شمال

سرمایه گذاری سپه

سرمایه گذاری زمین اجتماعی

بانک اقتصاد نوین

پلاسکو کار سایا

بانک تجارت

فهرد انرژی خلیج فارس

نقل به صفحه بعد



پیراست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۴

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری کارپوس  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

دوره مالی ۲ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سود (زیان) تحقق نیافته

| تکمیلی            | مالیات           | کاربرد          | ارزش دفتری           | ارزش بازار        | تعداد      |
|-------------------|------------------|-----------------|----------------------|-------------------|------------|
| ریال              | ریال             | ریال            | ریال                 | ریال              |            |
| ۵۲,۳۷۵,۴۵۴,۱۳۴    | (۳۲,۳۳۷,۷۷۰,۱۶۳) | (۴,۳۴۱,۷۷۶,۳۳۱) | (۴,۳۴۶,۸۵۳,۱۷۸)      | ۴,۳۶۵,۵۵۴,۰۳۲,۵۴۶ | ۷۵۱۴۰۰۰۰   |
| (۸,۳۳۵,۵۲۸,۴۴۴)   | (۳۷,۵۵۱,۲۰۰)     | (۵۲,۹۲۴,۷۸۸)    | (۴۲,۷۱۴,۲۹۹,۵۱۶)     | ۵۵,۷۱۰,۲۴۰,۰۰۰    | ۱۰۰۰۵,۲۵۸  |
| (۲,۸۱۲,۲۳۶,۵۵۳)   | (۴۳۰,۵۶۶,۶۶۹)    | (۶۸,۹۸۰,۰۷۶)    | (۷۵,۰۰۰,۵۴۲,۸۷۳)     | ۷۲,۶۱۱,۱۳۳,۷۶۰    | ۲,۸۸۹,۸۱۷  |
| ۲,۵۹۶,۱۶۰,۵۹۸     | (۱۳۰,۷۶۶,۹۱۴)    | (۳۴,۴۵۴,۱۸۸)    | (۳۳۴۰۰,۱۶۱,۲۶۰۰)     | ۱۶,۱۵۳,۲۷۶,۸۵۰    | ۱,۵۶۲,۳۱۰  |
| (۸,۸۸,۳۵۵,۴۳۸)    | (۷۵,۹۲۸,۳۶۶)     | (۱۴,۴۳۲,۳۷۱)    | (۱۵,۱۸۳,۶۵۴,۰۰۱)     | ۱۵,۱۸۵,۶۵۴,۰۰۰    | ۷۵۰,۸۰۹    |
| (۱,۶۱۹,۱۳۳۰,۶۸۸)  | (۷۱,۲۱۴,۳۴۳)     | (۱۳,۵۴۳,۰۷۰۶)   | (۱۵,۷۷۷,۴۳۲,۴۹۰)     | ۱۴,۳۲۳,۸۴۶,۷۳۰    | ۲۴۶,۰۵۴    |
| ۱,۳۴۵,۴۰۷,۲۳۷     | (۱۹۴,۷۵۱,۷۴۱)    | (۳۷۰۰۰,۲۸۳۱)    | (۳۷,۴۷۳,۱۸۶,۴۰۱)     | ۲۸,۹۵۰,۳۳۸,۳۰۰    | ۲۶,۵۴۲,۸۸۹ |
| ۳۳,۱۸۱,۱۶۴,۴۴۵    | (۱,۳۴۵,۸۰۹,۹۲۹)  | (۴۴۲,۳۰۳,۷۶۶)   | (۴۴۲,۳۳۱,۵۸۱,۱۱۶)    | ۳۷۷,۱۶۱,۵۵۸,۶۲۰   | ۲,۵۷۰,۳۳۳  |
| ۶,۱۷۵,۹۱۲,۶۴۷     | (۳۳۴,۱۳۳,۹۱۰)    | (۴۲,۵۵۴,۴۴۳)    | (۳۸,۳۸۴۰۰,۵۹,۹۲۱)    | ۴۴,۸۱۶,۷۸۱,۹۲۰    | ۴۲,۳۳۹,۱۱۴ |
| ۱,۴۰۵,۳۳۱,۰۰۰     | (۱۲۹,۷۳۰۰,۷۷۳)   | (۴,۶۵۴,۶۸۱۴)    | (۴,۶۳۷,۳۱۶,۶۸۰)      | ۷۷,۹۴۴۰۰,۱۴,۵۸۰   | ۴۰,۶۹۵۰    |
| (۳۰۰,۷۸۱,۱۱۰,۰۰۰) | (۸۶۰,۴۹,۵۷۸)     | (۱۶,۳۴۹,۴۳۰)    | (۳۰۰,۱۳۵,۶۷۷,۴۹۴)    | ۱۷,۲۰۹,۹۱۵,۵۰۰    | ۱۰,۳۳,۴۴۵  |
| ۱,۶۷۲,۳۳۰,۷۴۰     | (۱۱۲,۷۳۲,۹۹۴)    | (۳۱,۴۳۱,۱۶۸)    | (۳۰۰,۷۴۰۰,۲۸,۹۱۷)    | ۲۲,۵۴۸,۵۹۸,۸۰۰    | ۱۸,۴۰۰۰۰۰  |
| ۲,۹۹۴,۵۷۸,۷۱۹     | (۱,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰)  | (۳۱,۹۰۱,۰۰۰)    | (۳۰۰,۴۱۵,۶۲۰,۲۸۱)    | ۳۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۲,۳۴۴,۱۷۱ |
| ۵۷,۱۱۷,۷۴۹        | (۴,۶۸۱۷,۱۸۴)     | (۵۰,۹۵,۲۶۶)     | (۵,۲۷۴,۳۷۷,۴۹۸)      | ۵,۳۶۴,۳۳۷,۷۰۱     | ۲,۱۱۲,۵۵۵  |
| ۱,۵۸۷,۸۸۲,۸۳۰     | (۴,۳۱۲,۹۱۱)      | (۱۲۰,۲۹,۴۵۳)    | (۱۰۰,۹۹۹,۳۵۷,۱۵۵)    | ۱۲,۶۶۲,۵۸۲,۷۵۰    | ۲,۶۰۹,۱۵۵  |
| (۷۹۴,۴۵۹,۳۷۷)     | (۹۲,۷۵۵,۴۶۰)     | (۱۷,۶۲۳,۵۴۳)    | (۱۹,۳۴۵,۱۲۳,۴۲۹)     | ۱۸,۵۵۱۰۰,۹۲۰,۵۰   | ۲,۳۴۲,۵۲۳  |
| (۷,۳۷۵,۴۹۹,۳۴۸)   | (۳۳۷,۷۸۷,۲۴۱)    | (۳۳,۲۱۹,۵۷۶)    | (۵۲,۵۶۱,۸۷۰,۵۸۲)     | ۴۴,۴۴۲,۹۰۰,۵۰۰    | ۵,۹۵۵,۴۹۰  |
| ۱,۱۲۹,۳۸۱,۱۴۵     | (۳۳۲,۱۴۵۰۰)      | (۳۲,۳۲۰,۰۵۵)    | (۳۳۰,۴۹۰,۸۴۰,۹۱۷)    | ۴۴,۴۴۲,۹۰۰,۵۰۰    | ۲۳,۷۳۴,۹۲۴ |
| ۴,۵۶۰,۶۱۲,۵۱۰     | (۱۷,۸۷۳۳,۹۷۸)    | (۳۳,۱۵۷,۵۵۶)    | (۳۰۰,۹۱۵,۵۰۰,۵۰۰)    | ۴۵,۷۴۴,۷۹۵,۵۴۴    | ۴۳,۱۰۰۰۰   |
| (۷,۸۹۲,۴۳۲,۵۵۱)   | (۳۰۰,۹۵۸,۵۰۰)    | (۳۹,۸۳۹,۴۸۵)    | (۴۹,۵۸۰۰,۲۰۱,۵۶۶)    | ۴۱,۹۱۶,۳۰۰,۰۰۰    | ۱,۷۸۷,۰۶۷  |
| ۵,۹۲۱,۸۷۹,۰۱۶     | (۳۳۳,۱۱۶,۸۵۴)    | (۴۵,۱۹۲,۲۰۴)    | (۴۲,۳۲۳,۱۸۴,۶۹۶)     | ۶۸,۶۳۳,۳۳۲,۸۰۰    | ۱۰۰۰۰۰۰۰   |
| ۱۹۲,۶۳۰,۷۷۵       | (۲۱,۵۰۰,۰۰۰)     | (۴۰,۵۵۰,۰۰۰)    | (۴۰,۸۱,۷۸۴,۲۴۵)      | ۴۳۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۰۰۰۰۰۰۰   |
| (۱۰۰,۷۷۳,۱۷۹)     | (۱۷,۵۶۹,۹۹۹)     | (۳,۳۳۸,۳۰۰)     | (۳,۳۴۵,۵۵۵,۴۸۸)      | ۲,۵۱۲,۹۹۹,۸۶۸     | ۱۰۰۰۰۰۰۰   |
| (۱,۲۰۹,۰۰۰,۲۰۹۲۷) | (۱۲,۶۶۵,۴۳۷)     | (۳۴,۶۵,۹۱۱)     | (۴,۶۰۳,۱۰۴,۶۹۱)      | ۲۵,۳۳۱,۸۸۵,۴۱۰    | ۱۶,۵۱۴,۶۱۵ |
| ۷۴۵,۷۵۴,۲۵۴       | (۷۹,۷۳۱,۳۳۷)     | (۱۵,۱۴۸,۱۵۴)    | (۱۵,۱۰۵,۶۳۲,۷۷۵)     | ۱۵,۹۴۶,۲۶۷,۳۳۰    | ۷,۱۴۴,۳۸۵  |
| ۵,۷۹۹,۶۸۷,۳۳۱     | (۳۳۶,۳۰۰,۰۰۰)    | (۴۳,۸۷۸,۰۰۰)    | (۴۱,۰۴۰,۳۳۴,۶۷۹)     | ۶۷,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۸,۳۰۰۰۰۰   |
| (۵۸۰,۹۰۶,۶۵۵)     | (۳۱,۳۰۴,۱۴۰)     | (۵,۹۴۷,۷۸۷)     | (۴,۸۰۴,۶۸۲,۷۳۸)      | ۶,۲۳۰,۸۱۸,۰۱۰     | ۱,۱۵۴,۰۰۰  |
| ۴۳۳,۳۷۲,۶۱۴       | (۷۳,۸۳۷,۴۰۰)     | (۱۲,۲۱۷,۲۱۴)    | (۱۴,۴۴۲,۹۷۰,۷۳۲)     | ۱۲,۹۵۵,۴۸۸,۰۰۰    | ۱,۶۶۲,۸۳۳  |
| ۲۳۴,۲۵۰,۱۵۶       | (۱۲,۳۳۲,۰۶۴)     | (۳,۳۴۱,۱۹۲)     | (۲,۳۴۵,۲۹۹,۴۳۷)      | ۲,۳۴۴,۲۱۲,۸۶۰     | ۱۳۳,۲۵۳    |
| ۶۵۰,۵۲۹,۴۷۷       | (۳۵,۷۰۱,۱۲۲)     | (۴,۷۸۳,۱۱۳)     | (۴,۳۴۷,۲۱۰,۶۸۸)      | ۷,۱۴۰,۳۳۴,۳۰۰     | ۶۵,۶۱۵     |
| ۱۰۹۰۰,۸۷,۳۲۷      | (۳۹,۷۷۵,۰۰۰)     | (۴,۵۵۷,۱۵۰)     | (۷,۷۸۵,۸۸۰,۳۵۲)      | ۷,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۲۵۰۰۰۰۰   |
| ۸۷,۶۷۷,۲۵۸,۰۰۶    | (۳۷,۶۸۱,۳۵۵,۲۲۸) | (۵,۲۶۱,۶۸۵,۰۹۲) | (۵,۲۶۱,۴۰۰,۵۹۱۷,۱۸۲) | ۵,۵۳۹,۶۷۹,۰۴۵,۵۱۹ |            |

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری ص کار بر ها  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سود (زیان) تحقق نیافته

| گهاری           | مبالغ            | کاربرد          | ارزش دفتری          | ارزش بازار        | تبدیل      |
|-----------------|------------------|-----------------|---------------------|-------------------|------------|
| ریال            | ریال             | ریال            | ریال                | ریال              |            |
| ۸۷,۶۷۷,۳۵۸,۷۶   | (۳۷,۶۹۸,۲۹۵,۲۲۸) | (۵,۲۶۲,۶۹۵,۰۹۲) | (۵,۴۱۹,۴۰۵,۹۷۱,۸۸۳) | ۵۵,۳۹,۶۷۹,۴۵۵,۷۹  | ۵۴۰,۰۰۰    |
| ۳,۳۳۹,۰۱۲,۵۵۱   | (۵۱,۵۹۷,۰۰۰)     | (۹۸۰,۳۴۰)       | (۵,۸۸۸,۹۸۷,۰۰۰)     | ۱۰,۳۱۹,۴۰۰,۰۰۰    | ۲۲۰,۰۰۰    |
| (۳۵,۷۷۲,۱۵۳)    | (۳۸,۲۲۵,۰۰۰)     | (۷,۲۶۲,۷۵۰)     | (۷,۹۶۲,۷۸۵,۳۰۳)     | ۷,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۱۷۹,۶۵۴  |
| ۸۰,۸۳۲۸,۰۰۰     | (۴۶,۰۶۵,۴۸۹)     | (۸,۷۵۲,۴۴۳)     | (۸,۳۵۰,۰۰۰,۵۱۸,۰۰۰) | ۹,۲۱۳,۰۹۷,۲۴۰     | ۸,۳۱۷,۹۴۷  |
| ۱,۴۰۷,۲۶۷,۰۰۲   | (۱۹,۷۱۹,۴۴۷)     | (۳۷,۳۷۶,۶۹۵)    | (۳۷,۷۰۲,۵۱۲,۱۰۷)    | ۳۹,۳۴۳,۸۸۹,۳۱۰    | ۱,۳۶۹,۹۶۲  |
| ۷۰۵,۲۵۴,۹۶۶     | (۳۶,۸۹۲,۳۵۴)     | (۵,۱۰۹,۵۴۷)     | (۴,۴۴۱,۱۱۴,۹۴۵)     | ۵,۳۷۸,۴۷۰,۸۱۲     | ۱,۱۲۸,۵۵۵  |
| ۱۸۲,۳۲۵,۰۱۰     | (۱۱,۰۵۰,۵۹۲)     | (۲۰,۹۹,۶۱۲)     | (۲۰,۱۴۶,۴۲۰,۸۶)     | ۲,۳۱۰,۱۱۸,۳۰۰     | ۷,۳۳۲,۵۵۶  |
| ۱۹۰,۱۳۰,۱۶۰     | (۵۷,۷۳۳,۹۵۷)     | (۱۰,۹۱۷,۳۵۳)    | (۱۱,۷۸۹,۹۴۵,۹۸۱)    | ۱۱,۵۴۸,۷۹۱,۴۵۰    | ۱,۸۹۳,۷۲۹  |
| ۱۷۵,۴۰۰,۸۰۳     | (۱۷,۷۴۴,۳۲۸)     | (۳,۳۷۱,۴۴۱)     | (۳,۲۵۲,۳۶۸,۹۵۴)     | ۳,۵۴۸,۸۵۵,۶۱۶     | ۴۰۰,۰۰۰    |
| ۱,۶۳۴,۱۰۱,۳۵۳   | (۴۴۱,۶۴۲,۶۹۱)    | (۴,۳۱۷,۱۱۱)     | (۴,۵۱۷,۱۲۳,۷۷۳)     | ۸,۸۳۳,۵۳۸,۱۴۰     | ۱,۳۰۰,۰۰۰  |
| ۳۴۰,۱۵۱,۰۰۷     | (۱۹,۰۲۸,۰۰۰)     | (۳,۶۱۷,۳۳۰)     | (۳,۴۴۴,۷۳۲,۷۷۳)     | ۳,۸۰۷,۶۰۰,۰۰۰     | ۱,۴۸۷,۳۲۴  |
| (۵۶,۴۵۶,۱۱۸)    | (۵۵,۵۵۱,۵۵۱)     | (۱۰,۵۵۴,۷۹۵)    | (۱۱,۶۱۰,۶۶۰,۰۵۲)    | ۱۱,۱۱۰,۰۳۱,۰۷۸    | ۱,۵۲۵,۹۱۴  |
| ۳۷۷,۴۲۲,۰۰۶     | (۱۵۲,۶۶۰,۵۴۷)    | (۲۹,۱۹۵,۵۰۴)    | (۳۰,۱۷۱,۸۳۱,۳۰۲)    | ۳۰,۷۳۲,۱۰۹,۷۶۰    | ۲,۶۰۰,۰۰۰  |
| ۴,۲۸۴,۲۵۴,۱۹۵   | (۱۰۰,۹۷۲,۰۰۰)    | (۲۰,۸۴۶,۸۰۰)    | (۱۸,۵۲۹,۱۷۹,۰۰۵)    | ۲۱,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰    | ۴۰۰,۰۰۰    |
| ۲۲۲,۲۲۲,۹۱۶     | (۳۱,۴۲۵,۰۰۰)     | (۴,۰۷۲,۶۵۰)     | (۴,۰۳۸,۷۴۴,۴۰۴)     | ۴,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰     | ۶۷۱,۹۷۵    |
| ۲۹۲,۰۶۹,۱۴۰     | (۳۰,۱۰۲,۳۴۰)     | (۵,۷۱۹,۴۲۶)     | (۵,۶۹۲,۵۵۷,۱۹۴)     | ۶,۰۲۰,۰۴۸,۰۰۰     | ۲,۳۳۱,۲۱۲  |
| ۱۴,۷۷۸,۶۹۶,۳۳۳  | (۵۵,۶۱۲,۴۹۶)     | (۱۰,۷۶۶,۳۴۴)    | (۹,۷۷۲,۰۷۳۲,۹۹۷)    | ۱۱۲,۱۱۲,۳۹۹,۱۰۰   | ۱۰,۰۳۷,۸۳۳ |
| ۴۰۵,۲۸۲,۹۱۴     | (۱۸۳,۷۸۲,۴۷۵)    | (۳,۴۸۳,۶۷۰)     | (۳,۶۰۳,۳۱۰,۴۰۹۱۲)   | ۳,۶۵۶,۴۸۵,۰۶۴     | ۶,۵۱۴,۷۶۷  |
| ۲,۳۵۵,۵۹۱,۵۲۷   | (۲۵۴,۰۳۶,۹۱۲)    | (۳,۸۱۲,۷۰۰)     | (۳,۸۱۵,۹۴۸,۱۳۷)     | ۵۰۰۰۰,۷۰۳,۸۷۶۰۰   | ۱۰,۰۳۷,۱۳۳ |
| (۲,۹۴۴,۲۱۵,۵۴۸) | (۱۹۵,۱۳۳,۳۸۴)    | (۳,۰۷۵,۳۳۳)     | (۳,۱۷۱,۶۳۸,۴۸۷)     | ۳۹,۰۲۶,۵۷۶,۷۲۶    | ۸۳۷,۴۲۴    |
| (۳,۴۵۸,۳۳۰)     | (۹,۶۸۷,۵۵۵)      | (۱,۸۴۰,۴۶۳)     | (۱,۹۳۰,۴۶۷,۱۴۰)     | ۱۹,۳۷۷,۵۱۱,۰۰۰    | ۲,۴۴۹,۹۰۴  |
| (۱,۷۷۶,۷۷۷,۷۷۸) | (۱۴۳,۸۲۹,۲۹۰)    | (۳۷,۳۲۷,۵۵۵)    | (۳۰,۳۲۱,۴۲۸,۷۹۳)    | ۲۸,۷۶۵,۵۵۷,۹۰۰    | ۷۷۲,۹۱۶    |
| ۷۰,۷۳۴,۲۶۲      | (۱۲۹,۶۶۹,۹۰۰)    | (۲۴,۶۳۷,۲۱۲)    | (۲۵,۷۰۸,۹۵۰,۶۸۶)    | ۲۵,۹۱۳,۹۹۲,۰۰۰    | ۵۱۲,۵۹۱    |
| (۲۰۰۰۰,۰۰۰)     | (۲۰,۵۲۰,۵۵۶)     | (۳,۸۹۸,۹۰۶)     | (۳,۷۸۸,۲۹۸,۰۷۵)     | ۴,۱۰۴,۱۱۱,۱۲۴     | ۲,۴۴۹,۹۰۴  |
| (۳۸۸,۵۴۹,۹۱۰)   | (۳۲,۹۶۴,۶۹۷)     | (۵,۲۶۲,۳۳۵)     | (۵,۹۴۲,۳۹۵,۳۱۸)     | ۶,۵۹۲,۹۷۳,۴۸۰     | ۱,۰۴۵,۵۹۶  |
| ۲۷,۹۹۶,۰۳۷      | (۵۵,۱۶۴,۶۹۹)     | (۱۶,۱۸۱,۲۹۳)    | (۱۶,۹۰۲,۵۹۷,۰۰۰)    | ۱۷,۰۰۲,۹۹۹,۷۲۸    | ۸,۸۱۴,۶۱۸  |
| (۴,۰۳۲,۵۷۳,۹۸۳) | (۸۴,۵۳۲,۵۰۰)     | (۱۶,۰۶۱,۱۷۵)    | (۲۰,۸۳۸,۴۸۰,۳۰۸)    | ۱۶,۹۰۶,۵۰۰,۰۰۰    | ۲,۵۵۰,۰۰۰  |
| (۳۰۴,۱۵۷,۷۹۶)   | (۴۲,۰۵۸,۰۹۲)     | (۲,۹۹۱,۰۳۷)     | (۴,۶۶۵,۷۲۶,۹۷۷)     | ۸,۴۱۱,۶۸۱,۳۱۰     | ۵۱۲,۵۹۱    |
| ۳,۲۷۷,۱۵۹,۳۱۱   | (۱۵۸,۲۵۴,۷۷۷)    | (۳۰,۶۸۳,۰۸۰)    | (۳۸,۱۸۵,۲۶۲,۲۲۲)    | ۴۱,۶۵۰,۷۲۵,۴۷۰    | ۱,۷۵۵,۴۴۹  |
| ۷,۶۷۶,۷۳۴,۳۳۳   | (۱۳۲,۷۲۵,۰۷۱)    | (۲۵,۲۱۷,۷۶۶)    | (۳۲,۷۱۰,۳۲۸,۰۷۳)    | ۲۶,۵۴۵,۰۱۴,۳۴۰    | ۲,۳۳۲,۷۰۹  |
| ۱۱۲,۱۲۸,۸۸۵,۷۳۸ | (۳۱,۱۰۰,۳۷۵,۱۰۷) | (۵,۹۰۹,۰۵۱,۲۷۰) | (۵,۰۶۹,۹۰۶,۷۰۸,۳۶۳) | ۶,۳۲۰,۰۵۵,۰۲۱,۴۷۹ |            |

تقل از صفحه قبل  
سپیل غرب  
صنعت غذایی کوش  
سیمان شرق  
تجارت الکترونیک پارسبان  
لژیونگ صنعت و معدن  
داروسازی قارایی  
کار خفایت تولیدی شهید فندی (شرکت سهامی عام)  
بین المللی توسعه ساختمان  
گروه پتروشیمی س.پارسبان  
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا  
سرمایه گذاری شاهر  
سیمان تهران  
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس  
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران  
سرمایه گذاری آتیه حملون  
توسعه خدمات دریایی ونشتری سینا  
ریال برادر نو آفرین  
کشت و دامکاری فکا  
صنایع ماشین های انرژی ایران  
شرکت نفت ایرانول  
محصولات کانی لطیف  
شرکت پاکبیس  
ویتالفا  
برق و انرژی نیروی گستر پارس  
توسعه مولد نیروگاهی جهرم  
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران  
زغال سنگ یوزده طیس  
تولید نیروی برق دهلوند  
شرکت زمین معدن آسیا  
تقل به صفحه بعد



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارپوما  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

| دوره مالی ۲ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ |                   |                   |                     |                 |                  |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته                               | تکامل             | ارزش بازار        | ارزش دفتری          | کامرد           | مبایات           |
| تکاملی                                               | ریال              | ریال              | ریال                | ریال            | ریال             |
| ۱۱۳,۱۳۸,۹۸۵,۷۳۸                                      | ۶,۲۳۰,۰۵۵,۰۲۱,۳۷۹ | ۶,۲۳۰,۰۵۵,۰۲۱,۳۷۹ | (۳,۰۳۹,۹۰۶,۷۰۸,۳۳۳) | (۵,۹۰۹,۰۵۳,۳۷۰) | (۳۱,۱۰۰,۳۷۵,۱۰۷) |
| ۳۰,۱۳۵,۱۳۰,۹۳۶                                       | ۶,۹۱۲,۴۴۰         | ۳۰,۳۹۱,۹۱۷,۶۰۰    | (۳۳,۸۴۸,۶۶۶,۱۴۴)    | (۳۸,۵۳۳,۹۱۳)    | (۱۵۰,۱۹۹,۵۸۸)    |
| (۱۸۱,۳۰۸,۴۳۸)                                        | ۶۹۳,۳۲۷           | ۵,۵۱۹,۶۷۸,۹۱۶     | (۵,۶۶۸,۳۳۵,۳۱۴)     | (۵,۳۳۳,۶۹۵)     | (۳۷,۵۹۸,۳۹۵)     |
| ۲,۸۷۸,۴۶۱,۶۸۵                                        | ۲,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۵,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰    | (۱۲,۷۲۸,۱۸۲,۸۱۵)    | (۱۴,۹۰۵,۰۰۰)    | (۷۸,۴۵۰,۰۰۰)     |
| ۲,۳۳۲,۵۳۲,۰۹۷                                        | ۵۹۰,۷۲۱           | ۱۹,۳۴۶,۱۱۲,۷۵۰    | (۱۳,۸۵۶,۴۸۱,۲۸۲)    | (۱۸,۳۷۸,۸۰۷)    | (۳۶,۳۳۰,۵۶۴)     |
| ۵,۷۱۷,۶۶۵,۴۰۴                                        | ۲,۳۵۲,۳۳۰         | ۵۸,۰۹۶,۸۱۲,۴۰۰    | (۵۲,۰۳۳,۴۸۰,۹۰۳)    | (۵۵,۱۹۱,۹۸۱)    | (۳۹,۴۸۴,۱۱۲)     |
| ۳۳۲,۱۹۱,۰۵۹                                          | ۱,۷۵۹,۸۱۳         | ۲,۹۱۷,۰۶۹,۶۴۴     | (۳,۵۸۰,۷۹۶,۱۳۲)     | (۲,۸۳۲,۱۳۰)     | (۱۴,۸۵۴,۳۱۲)     |
| ۱۳۳,۸۵۰,۳۷۸                                          | ۲,۰۳۳,۷۰۰         | ۲,۳۹۶,۷۵۴,۴۰۰     | (۳,۵۵۶,۷۶۲,۳۲۹)     | (۲,۶۵۶,۹۱۶)     | (۱۳,۹۸۲,۷۶۷)     |
| ۱۳۷,۲۴۶,۷۸۱,۸۱۹                                      |                   | ۶,۲۵۴,۵۱۴,۹۶۹,۱۷۹ | (۳,۱۸۹,۳۱۸,۸۳۲,۳۱۲) | (۳,۰۳۶,۷۸۹,۳۲۱) | (۳۱,۷۳۲,۵۷۲,۸۴۶) |

نقل از صفحه قبل  
شرکت صنایع غذایی جنوب شرق  
کشت و دام گلشن نمونه اسفند  
ساینا دیول  
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین  
مجموع صنایع و معادن احمیه سپهران (سهامی عام)  
ریل پردازی سیر  
شرکت کیسون

دوره مالی ۲ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

| سود (زیان) تحقق نیافته | تکامل   | ارزش بازار     | ارزش دفتری       | کامرد        | مبایات       |
|------------------------|---------|----------------|------------------|--------------|--------------|
| تکاملی                 | ریال    | ریال           | ریال             | ریال         | ریال         |
| ۲,۱۴۰,۶۲۶,۴۸۴          | ۹۵۷,۹۹۸ | ۱۰,۱۳۶,۰۳۸,۸۶۰ | (۳,۹۱۵,۱۳۲,۴۴۵)  | (۹,۶۹۹,۷۳۷)  | (۵۰,۶۳۰,۱۹۴) |
| (۱۳۹,۰۳۸,۸۷۵,۰۰۰)      | ۲۹۶,۹۴۳ | ۵,۸۴۴,۰۴۹,۶۸۰  | (۷,۱۹۹,۵۴۷,۴۱۹)  | (۵,۵۵۱,۸۱۷)  | (۳۹,۱۲۰,۳۳۸) |
| ۱,۷۵۰,۳۵۶,۶۲۹          |         | ۱۵,۹۷۰,۰۸۸,۵۴۰ | (۱۴,۱۲۳,۷۰۹,۸۶۴) | (۱۵,۱۷۱,۵۸۴) | (۳۹,۸۵۰,۴۴۳) |

فهر ارزشی خلیج فارس ج  
زغال سنگ پروژه طوس ج

۱۵-۲- سود تحقق نیافته حاصل از تکاملی حاصل از تکاملی صندوق مالی سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد

دوره مالی ۲ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

| سود (زیان) تحقق نیافته | تکامل   | ارزش بازار     | ارزش دفتری       | کامرد         | مبایات |
|------------------------|---------|----------------|------------------|---------------|--------|
| تکاملی                 | ریال    | ریال           | ریال             | ریال          | ریال   |
| ۷۶۰,۵۴۱,۳۵۳            | ۸۱۵,۴۳۷ | ۹۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۳۰ | (۸۹,۹۵۸,۵۹۱,۸۷۷) | (۱۱۵,۹۵۰,۰۰۰) | -      |
| ۷۶۰,۵۴۱,۳۵۳            |         | ۹۷,۶۸۰,۰۰۰,۰۳۰ | (۸۹,۹۵۸,۵۹۱,۸۷۷) | (۱۱۵,۹۵۰,۰۰۰) | -      |

صندوق واسطه گری مالی یکم-سهم



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کارنما  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱- درآمد سود سهام

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

| نام شرکت                        | سال مالی   | تاریخ تشکیل<br>مجمع | تعداد سهام متعلقه | سود متعلق به<br>هر سهم | جمع درآمد سود سهام | هزینه توزیع     | خالص درآمد سود<br>سهام |
|---------------------------------|------------|---------------------|-------------------|------------------------|--------------------|-----------------|------------------------|
|                                 | ریال       | ریال                | ریال              | ریال                   | ریال               | ریال            | ریال                   |
| بین المللی محصولات پارس         | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۱/۲۸          | ۱۰۰,۰۰۰           | ۱۰۸                    | ۱۰,۸۰۰,۰۰۰         | (۹۷۵,۷۰۱)       | ۹,۸۲۴,۲۹۹              |
| سرمایه گذاری سبه                | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۱/۲۵          | ۴,۱۲۲,۷۹۹         | ۱,۱۰۰                  | ۴,۵۳۵,۰۷۸,۹۰۰      | (۳۲۵,۷۸۷,۶۱۳)   | ۴,۲۰۹,۲۹۱,۲۸۷          |
| سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)      | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۱/۲۳          | ۱۶,۷۴۴,۶۸۹        | ۱,۹۲۰                  | ۳۲,۳۱۷,۲۴۹,۷۷۰     | (۱,۱۹۳,۷۷۷,۰۳۶) | ۳۱,۱۲۳,۴۷۲,۷۳۴         |
| سیمان شمال                      | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۱/۲۳          | ۱,۶۰۰,۰۰۰         | ۸۸۰                    | ۱,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰      | (۱۵۸,۳۴۶,۵۰۵)   | ۱,۲۴۹,۶۵۳,۴۹۵          |
| شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان    | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۱/۲۹          | ۳,۷۳۱,۱۹۷         | ۲,۵۲۰                  | ۱۳,۱۷۱,۱۲۵,۴۱۰     | -               | ۱۳,۱۷۱,۱۲۵,۴۱۰         |
| لیزینگ صنعت و معدن              | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۱/۲۰          | ۱,۳۶۹,۹۶۲         | ۴۶۰                    | ۶۲۰,۱۸۲,۵۲۰        | (۳۱,۵۷۰,۶۲۷)    | ۵۹۸,۶۱۱,۸۹۲            |
| گمدیریت ارزش سرمایه‌های ب کتوری | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۱/۱۸          | ۱,۰۱۲,۹۱۲         | ۱,۲۵۰                  | ۱,۲۶۷,۵۱۲,۰۰۰      | (۲۹,۳۲۰,۰۲۰)    | ۱,۲۳۸,۱۸۲,۱۸۰          |
| گل‌تابش                         | ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۰/۰۱/۲۰          | ۱۰,۳۳۹,۰۷۱        | ۲۵۰                    | ۲,۵۵۹,۷۶۷,۷۵۰      | (۳۷۶,۷۷۲,۹۱۱)   | ۲,۱۸۲,۹۹۲,۸۳۹          |
|                                 |            |                     |                   |                        | ۵۵,۹۹۹,۷۱۶,۵۵۰     | (۲۰,۱۶۵,۶۱,۴۱۳) | ۵۳,۹۸۳,۱۵۵,۱۳۷         |



لیزینگ گسترش حساسی

تاریخ

مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۶

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهری- تارکوم  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

| یادداشت | دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ | ریال |
|---------|------------------------------------------------------|------|
| ۱۷-۱    | ۱۸,۷۰۰,۷۰۰,۵۹۷                                       |      |
| ۱۷-۲    | ۳۷,۶۶۶,۷۳۷,۱۹۷                                       |      |
|         | ۶۶,۳۶۷,۴۳۷,۷۹۴                                       |      |

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر است:

| تاریخ سرماه کلاری          | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی       | دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ | سود            | هزینه تنزیل | خالص سود اوراق |
|----------------------------|--------------|-----------------|------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
|                            |              | ریال            |                                                      | ریال           | ریال        | ریال           |
| متعدد                      | ۱۴۰۲/۰۷/۱۶   | ۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸                                                   | ۶,۱۴۰,۱۱۹,۰۱۱  | -           | ۶,۱۴۰,۱۱۹,۰۱۱  |
| متعدد                      | ۱۴۰۲/۰۵/۱۴   | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶                                                   | ۱۲,۵۶۰,۵۸۱,۵۸۶ | -           | ۱۲,۵۶۰,۵۸۱,۵۸۶ |
| مربوطه علم دولت ۹۵ ش ۲۰۵۱۴ |              |                 |                                                      | ۱۸,۷۰۰,۷۰۰,۵۹۷ | -           | ۱۸,۷۰۰,۷۰۰,۵۹۷ |

مربوطه علم دولت ۵ ش ۳۰۲

مربوطه علم دولت ۹۵ ش ۲۰۵۱۴

۱۷-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

| تاریخ سرماه کلاری | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی | نرخ سود | سود خالص       | ریال |
|-------------------|--------------|-----------|---------|----------------|------|
|                   |              | ریال      | درصد    |                |      |
|                   |              |           | ۱۸      | ۴,۰۷۳,۳۱۵,۰۷۱  |      |
|                   |              |           | ۱۵      | ۳۶,۵۱۶,۳۰۱,۷۳۷ |      |
|                   |              |           | ۱۰      | ۷,۰۶۶,۵۱۳,۱۱۶  |      |
|                   |              |           | ۸       | ۴,۲۶۶          |      |
|                   |              |           | ۱۰      | ۶۰۶,۳۷۷        |      |
|                   |              |           |         | ۶۷,۶۶۶,۷۳۷,۱۹۷ |      |

سپرده بانکی:

دی-۴۰۵۶۸۴۷۵۴۰۰۶

اقتصاد نوین-۱۳۴-۱۶۸۳-۲۲۵-۶۸۴۰۱

دی-۴۰۵۶۸۴۷۳۲۰۰۶

پلسا گلد-۳۷۱-۲۷۱-۸۱۰۰۰-۱۵۰۷۶۹۱۰۰۰

اقتصاد نوین-۱۴۲-۸۵۰-۴۲۵-۶۸۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کارینما  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی  
 به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

|               |
|---------------|
| ریال          |
| ۱,۵۹۸,۷۴۶,۳۰۶ |
| ۴,۷۹۹,۹۵۳,۵۷۶ |
| ۶,۳۹۸,۶۹۹,۸۸۲ |

تعدیل کارمزد کارگزاری

درآمد دارندگان واحدهای عادی از بابت ما به التفاوت بازده

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی  
 به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

|               |
|---------------|
| ریال          |
| ۸,۶۱۶,۴۳۴,۶۱۵ |
| ۱۴۶,۳۰۱,۳۱۵   |
| ۹۷,۸۲۶,۰۴۰    |
| ۸,۸۶۰,۵۶۱,۹۷۰ |

مدیر

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی  
 به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

|               |
|---------------|
| ریال          |
| ۴۰۱,۱۰۴,۸۷۵   |
| ۳۵۷,۵۲۷,۹۷۰   |
| ۴,۷۹۹,۹۵۳,۵۷۶ |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| ۱۱,۱۹۴,۷۸۰    |
| ۱۱۵,۵۰۰       |
| ۲۱۳,۵۹۶,۹۳۹   |
| ۴۰,۹۸۱,۸۶۰    |
| ۵,۸۸۴,۴۷۵,۵۰۰ |

هزینه تصفیه

هزینه نرم افزار

هزینه دارندگان واحدهای ممتاز بابت ما به التفاوت بازده

هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران

هزینه کارمزد بانکی

هزینه انبارداری

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است :

دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی  
 به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

|                |
|----------------|
| ریال           |
| ۲۸,۱۷۳,۱۴۸,۹۰۸ |
| ۲۸,۱۷۳,۱۴۸,۹۰۸ |

تعدیلات ناشی از قیمت صدور واحدهای عادی



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۶



**صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی کاریزما**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

**۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی**

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

**۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

| دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |                    |                          |                            |           | اشخاص وابسته              |       |     |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|---------------------------|-------|-----|
| نام                                           | نوع وابستگی        | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک |                           |       |     |
| آرش غفاری                                     | مدیر سرمایه گذاری  | ممتاز نوع دوم            | ۱۵۰۳,۴۹۶                   | ۰.۲۶      | مدیران سرمایه گذاری       |       |     |
| شیرین معطر طهرانی                             | مدیر سرمایه گذاری  | ممتاز نوع دوم            | ۱۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰      |                           |       |     |
| سعید ویسی زاده                                | مدیر سرمایه گذاری  | ممتاز نوع دوم            | ۱۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰      |                           |       |     |
| شرکت سپدگردان کاریزما (سهامی خاص)             | مدیر صندوق         | ممتاز نوع اول            | ۶,۰۰۰,۰۰۰                  | ۱.۰۴      | مدیر و اشخاص وابسته به آن |       |     |
|                                               |                    | واحد عادی                | ۵۰۰,۰۰۲                    | ۰.۰۹      |                           |       |     |
|                                               |                    | ممتاز نوع دوم            | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰                 | ۲.۵۹      |                           |       |     |
| شرکت گروه خدمات بازار سرمایه کاریزما          | سهامدار مدیر صندوق | ممتاز نوع اول            | ۲,۰۰۰,۰۰۰                  | ۰.۳۵      |                           |       |     |
|                                               |                    | ممتاز نوع دوم            | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰                 | ۳.۴۶      |                           |       |     |
| شرکت سرمایه گذاری کاریزما                     | سهامدار مدیر صندوق | ممتاز نوع اول            | ۲,۰۰۰,۰۰۰                  | ۰.۳۵      |                           |       |     |
|                                               |                    | ممتاز نوع دوم            | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰                 | ۶.۹۱      |                           |       |     |
| صندوق سرمایه گذاری بادرآمدثابت کمند           | مدیر مشترک         | واحد عادی                | ۵۹,۸۸۷,۷۷۵                 | ۱۰.۳۵     |                           |       |     |
|                                               |                    | ممتاز نوع دوم            | ۸۲,۵۲۱,۸۹۷                 | ۱۴.۲۶     |                           |       |     |
| صندوق نوع دوم کارا                            | مدیر مشترک         | عادی                     | ۱۳,۱۸۹,۴۰۲                 | ۲.۲۸      |                           |       |     |
| آقای عزت اله طیبی                             | اشخاص وابسته       | ممتاز نوع دوم            | ۷۹,۲۰۰                     | ۰.۰۱      |                           |       |     |
| آقای فریدون زارعی                             | اشخاص وابسته       | ممتاز نوع دوم            | ۱۵,۵۶۰,۰۰۰                 | ۲.۶۹      |                           |       |     |
| آقای محمد عابد                                | اشخاص وابسته       | ممتاز نوع دوم            | ۱,۵۰۰,۰۰۰                  | ۰.۲۶      |                           |       |     |
| آقای جواد تیموری شندی                         | اشخاص وابسته       | ممتاز نوع دوم            | ۲۰۰,۰۰۰                    | ۰.۰۳      |                           |       |     |
| آقای علی تیموری شندی                          | اشخاص وابسته       | ممتاز نوع دوم            | ۲۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰۳     |                           |       |     |
| صندوق سرمایه گذاری بادرآمدثابت کاریزما        | مدیر مشترک         | ممتاز نوع دوم            | ۲۰,۲۱۰,۹۶۶                 | ۳.۴۹      |                           |       |     |
| ممتاز نوع اول و دوم و عادی                    |                    |                          |                            |           | ۲۸۰,۱۹۲,۷۳۸               | ۴۸.۴۳ | جمع |



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۶

**صندوق سرمایه‌گذاری سهامی اهرمی کاریزما**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| دوره مالی ۳ ماه و ۲۱ روزه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |              |                    |                                          |                    | طرف معامله                             |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------|
| ماتده طلب (بدهی)<br>در پایان دوره<br>ریال     | شرح معامله   |                    |                                          | نوع وابستگی        |                                        |
|                                               | تاریخ معامله | ارزش معامله (ریال) | موضوع معامله                             |                    |                                        |
| -                                             | طی دوره مالی | ۱,۴۴۵,۲۱۸,۹۷۰,۰۰۰  | خرید واحد های ممتاز نوع دوم و عادی صندوق | مدیر مشترک         | صندوق سرمایه گذاری بادرآمدثابت کمند    |
| -                                             | طی دوره مالی | ۲۰۲,۱۰۹,۶۶۰,۰۰۰    | خرید واحد های صندوق                      | مدیر مشترک         | صندوق سرمایه گذاری بادرآمدثابت کاریزما |
| -                                             | طی دوره مالی | ۱۵۰,۳۷۹,۹۹۹,۲۰۶    | کارمزد و خرید و فروش اوراق بهادار        | کارگزار مدیر صندوق | کارگزاری فیروزه آسیا                   |
| (۴۶۹,۹۶۲,۶۳۷,۶۹۲)                             | طی دوره مالی | ۸,۳۸۲,۴۰۴,۲۹۸,۰۳۷  | کارمزد و خرید و فروش اوراق بهادار        | کارگزار مدیر صندوق | کارگزاری کاریزما                       |
| (۸,۶۱۶,۴۳۴,۶۱۵)                               | طی دوره مالی | ۸,۶۱۶,۴۳۴,۶۱۵      | کارمزد مدیر                              | مدیر صندوق         | شرکت سبدگردان کاریزما                  |
| (۱۴۶,۳۰۱,۳۱۵)                                 | طی دوره مالی | ۱۴۶,۳۰۱,۳۱۵        | کارمزد متولی                             | متولی صندوق        | موسسه حسابرسی هدف نوین نگر             |
| -                                             | طی دوره مالی | ۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | خرید واحدهای عادی صندوق                  | مدیر مشترک         | صندوق نوع دوم کارا                     |
| -                                             | طی دوره مالی | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | خرید واحدهای ممتاز نوع دوم صندوق         | مدیر مشترک         | شرکت سرمایه گذاری کاریزما              |
| (۱۰۶,۶۳۰,۳۸۰)                                 | طی دوره مالی | ۹۷,۸۲۶,۰۴۰         | کارمزد ارکان (حسابرس)                    | حسابرس صندوق       | موسسه حسابرسی رازدار                   |

۲۵- 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۲ / ۲۶