

تاریخ:

شماره:

پیوست:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین مربوط به دوره مالی سه ماهه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف - اطلاعات کلی صندوق

۵

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۷

پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری

۸-۱۶

ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری وبا توجه به قوانین ومقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین براین 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 واقعیت های 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.

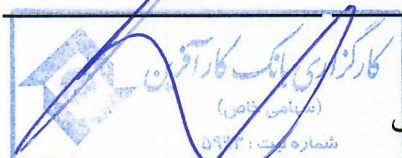
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

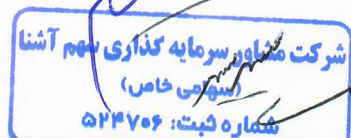
ارکان صندوق



علیرضا فهمی

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین

مدیر صندوق



حسین سعیدی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

تهران، بلوار آفریقا، بلوار صبا، پلاک ۸ تلفن: ۲۴۵۳۲۰۰۰ نمابر: ۲۴۵۳۲۴۰۰

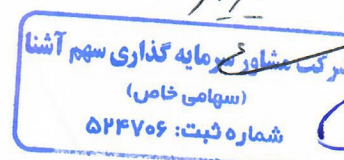
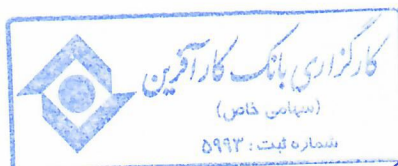
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال		
۶۴,۶۹۱,۹۸۰,۴۳۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۹,۸۰۶,۳۷۹,۹۵۶	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۱,۷۵۷,۰۱۹,۱۱۲	۷	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۳۰,۳۷۱,۵۱۳,۴۷۳	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۱,۶۷۱,۶۴۱,۶۰۰	۹	حساب های دریافتنی
۹۸۲,۶۵۲,۶۲۶	۱۰	جاری کارگزاران
۵۲۷,۷۹۲,۸۹۰	۱۱	سایر دارایی ها
۱۴۹,۸۰۸,۹۸۰,۰۹۱		
		بدهی ها
۹۸۵,۶۹۵,۷۱۲	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۶,۰۵۳,۵۳۱	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۰۳۱,۷۴۹,۲۴۳		جمع بدهی ها
۱۴۸,۷۷۷,۲۳۰,۸۴۸	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۱۴,۳۱۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد .



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین
 صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
 برای دوره مالی سه ماه و شش روزه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۱

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی

یادداشت	به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
ریال	
۱۵	(۱۱۸,۹۳۷)
۱۶	۷۰۳,۷۱۲,۵۴۷
۱۷	۱,۶۷۱,۶۴۱,۶۰۰
۱۸	۴۶۴,۶۲۸,۲۷۰
۱۹	۴۴
جمع	۲,۸۳۹,۸۶۳,۵۲۴
هزینه ها:	
۲۰	۳۶۳,۳۶۶,۶۷۱
۲۱	۲۴۳,۷۶۰,۵۳۰
جمع هزینه ها	۶۰۷,۱۲۷,۲۰۱
سود خالص	۲,۲۳۲,۷۳۶,۳۲۳
	۱.۷۷٪
	۱.۵۱٪

درآمد ها:
 سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
 سود سهام
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سایر درآمدها
 هزینه ها:
 هزینه کارمزد ارکان
 سایر هزینه ها
 بازده میانگین سرمایه گذاری^۱
 بازده سرمایه گذاری پایان سال^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
تعداد	ریال
۰	۰
۱۴۶,۶۷۷	۱۴۶,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰
-	۲,۲۳۲,۷۳۶,۳۲۳
-	(۱۳۲,۵۰۵,۴۷۵)
۲۳	۱۴۸,۷۷۷,۲۳۰,۸۴۸
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱۴۶,۶۷۷

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
 واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
 واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
 سود خالص سال
 تعدیلات
 خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۶ تحت شماره ۵۳۶۱۳ با شناسه ملی ۱۴۰۱۱۱۴۲۷۱۸ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۰ تحت شماره ۱۱۹۷۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) اساسنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مرکز اصلی صندوق در تهران جردن بلوار نلسون ماندلا بلوار صبا غربی پ ۸ قرار داشته و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به

آدرس <https://kbfund.com> درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی صندوق

به موجب ماده ۵ اساسنامه، سال مالی صندوق از اول آذرماه هر سال شمسی تا پایان آبان ماه سال بعد تعیین شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱-۲- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. طبق ماده ۲۳ اساسنامه مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده رسمیت می یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین	۲۰,۵۱۷	۲۰
۲	گروه مالی کارآفرین	۸۲,۰۶۵	۸۰
	جمع	۱۰۲,۵۸۲	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

۲-۲- مدیر صندوق ، شرکت کارگزاری بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۴/۰۶ با شماره ثبت ۵۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت

های شهرستان اردبیل به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران ، خیابان آفریقا، بلوار صبا، پلاک ۸

۲-۳- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ با شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت

شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، سعادت آباد خ بهزاد خ محمدرضا یعقوبی خ هشتم پ ۲۷ ط ۴.

۲-۴- حسابرس صندوق ، مؤسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ با شماره ثبت ۲۰۳۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر

تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان قایم مقام فراهانی شماره ۱۱۴ طبقه ۴ واحد ۱۸

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی 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 و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای

کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های

سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰

درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با

کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. ؛ باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در

صندوق های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان

حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

۴-۲- درآمد 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 مدت 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق*
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق**
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰,۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه سه در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق - های با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر دو درصد (۰,۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰,۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۳۰۰ و حداکثر ۵۵۰ میلیون ریال خواهد بود***
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. ****

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

صندوق	
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
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 ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت، تایید متولی و با تصویب مجمع صندوق.*****

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن 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 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 می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت وضعیت دارایی‌ها 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقد

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

	۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۶۴,۶۹۱,۹۸۰,۴۳۴	۶۴,۷۳۰,۰۶۹,۷۷۲	۴۳.۱۸
	۶۴,۶۹۱,۹۸۰,۴۳۴	۶۴,۷۳۰,۰۶۹,۷۷۲	۴۳.۱۸

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
	ریال	یادداشت
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی جمع	۱۹,۸۰۶,۳۷۹,۹۵۶	۷-۱
	۱۹,۸۰۶,۳۷۹,۹۵۶	

۱۴۰۱/۰۵/۳۱						
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	حساب ارزشیابی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۰	۱۹,۴۳۶,۰۸۰,۹۵۰	۳۷۰,۲۹۹,۰۰۶	۰	۱۹,۸۰۶,۳۷۹,۹۵۶	۱۳٪

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

۱۴۰۱/۰۵/۳۱					
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	-	۱۰٪	۳۱,۷۵۷,۰۱۹,۱۱۲	۲۱

بانک کارآفرین شعبه بلوار ناهید - ۰۲۰۱۴۲۱۰۴۱۶۰۷

۸- صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال
۲,۴۸۵,۸۶۰	۳۰,۰۰۰,۰۱۰,۵۹۴	۳۰,۳۷۱,۵۱۳,۴۷۳

صندوق س. ثبات ویستا - د

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۵/۳۱			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۱,۶۷۱,۶۴۱,۶۰۰	۲۵٪	۰	۱,۶۷۱,۶۴۱,۶۰۰

سود سهام دریافتنی

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۵/۳۱			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۲۱,۵۳۸,۵۷۰,۹۱۰	(۱۲۰,۵۵۵,۹۱۸,۲۸۴)	۹۸۲,۶۵۲,۶۲۶

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (سهام)

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۵/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۲۲,۲۸۹,۰۴۱	(۵۸,۳۳۸,۰۰۷)	۶۳,۹۵۱,۰۳۴
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶,۱۵۸,۱۴۴)	۴۶۳,۸۴۱,۸۵۶
۰	۶۲۲,۲۸۹,۰۴۱	(۹۴,۴۹۶,۱۵۱)	۵۲۷,۷۹۲,۸۹۰

مخارج نرم افزار

مخارج تاسیس

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	مدیر
۱۴۲,۶۳۷,۸۶۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۶۲۲,۲۸۹,۰۴۱	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۴۰,۰۰۰	متولی
۱۰۸,۷۶۰,۱۵۶	حسابرس
۱۱۱,۹۶۸,۶۵۲	
۹۸۵,۶۹۵,۷۱۲	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	ذخیره تصفیه
۸,۹۸۲,۰۸۹	نرم افزار صندوق
۳۷,۰۷۱,۴۴۲	
۴۶,۰۵۳,۵۳۱	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	
۴۴,۷۲۶,۳۸۵,۱۴۷	۴۴,۰۹۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۴,۰۵۰,۸۴۵,۷۰۱	۱۰۲,۵۸۲	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۴۸,۷۷۷,۲۳۰,۸۴۸	۱۴۶,۶۷۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه	یادداشت	منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
ریال		
(۱۱۸,۹۳۷)	۱۵-۱	
(۱۱۸,۹۳۷)		

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۲۱,۱۵۰	۶,۱۵۴,۴۵۳,۱۰۰	(۶,۱۴۹,۸۹۴,۷۲۶)	(۴,۶۷۷,۳۱۱)	۰	(۱۱۸,۹۳۷)
۱,۹۲۱,۱۵۰	۶,۱۵۴,۴۵۳,۱۰۰	(۶,۱۴۹,۸۹۴,۷۲۶)	(۴,۶۷۷,۳۱۱)	۰	(۱۱۸,۹۳۷)

بانک کارآفرین
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	(۳۸,۰۸۹,۳۳۸)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۲	۳۷۱,۵۰۲,۸۷۹
سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۶-۳	۳۷۰,۲۹۹,۰۰۶
		<u>۷۰۳,۷۱۲,۵۴۷</u>

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
۲۰,۳۰۱,۴۰۶	۶۴,۷۴۱,۱۸۳,۷۳۴	(۶۴,۷۳۰,۰۶۹,۷۷۲)	(۴۹,۲۰۳,۳۰۰)	۰	(۳۸,۰۸۹,۳۳۸)

بانک کارآفرین

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
۲,۴۸۵,۸۶۰	۳۰,۳۷۷,۲۰۹,۲۰۰	(۲۹,۹۸۲,۶۱۹,۶۴۲)	(۲۳,۰۸۶,۶۷۹)	۰	۳۷۱,۵۰۲,۸۷۹

صندوق س. ثبات ویستا

۱۶-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
۲۵,۰۰۰	۱۹,۸۲۰,۷۵۰,۰۰۰	(۱۹,۴۳۵,۳۸۷,۲۲۴)	(۱۵,۰۶۳,۷۷۰)	۰	۳۷۰,۲۹۹,۰۰۶

استادخرانه-م-۱۰ بودجه-۹۹-۲۰۸۰۷

۱۷- سود سهام

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۰,۴۴۷,۷۶۰	۱۶۰	۱,۶۷۱,۶۴۱,۶۰۰	۰	۱,۶۷۱,۶۴۱,۶۰۰

بانک کارآفرین

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحده

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه		سود سپرده بانکی
یادداشت	منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
	ریال	
۱۸-۱	۴۶۴,۶۲۸,۲۷۰	

۱۸-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱			
تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص
۱۳۹۹/۱۱/۰۲	-	درصد ۱۰٪	ریال
			۴۶۴,۶۲۸,۲۷۰
			۴۶۴,۶۲۸,۲۷۰

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک کارآفرین

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه		سایر درآمدها
یادداشت	منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
	ریال	
	۴۴	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	
۱۴۲,۶۳۷,۸۶۳	مدیر
۱۰۸,۷۶۰,۱۵۶	متولی
۱۱۱,۹۶۸,۶۵۲	حسابرس
۳۶۳,۳۶۶,۶۷۱	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	
۹۵,۴۰۹,۴۴۹	هزینه های نرم افزار
۳۶,۱۵۸,۱۴۴	هزینه تاسیس
۸,۹۸۲,۰۸۹	هزینه تصفیه
۱۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۰۳,۱۱۰,۸۴۸	سایر هزینه ها
۲۴۳,۷۶۰,۵۳۰	

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
ریال	
(۱۳۲,۵۰۵,۴۷۵)	تعدیلات ناشی از صدور
.	تعدیلات ناشی از ابطال
(۱۳۲,۵۰۵,۴۷۵)	

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۰۵/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۳.۹۹	۲۰,۵۱۷	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	کارگزاری بانک کارافرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶.۰۱	۸,۸۱۹	عادی			
۵۵.۹۵	۸۲,۰۶۵	ممتاز	موسس صندوق	گروه مالی کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۲۴.۰۵	۳۵,۲۷۶	عادی			
۱۰۰.۰۰	۱۴۶,۶۷۷	جمع			

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۱	۲۴۲,۰۹۴,۴۸۹,۱۹۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
	۶۲,۹۵۷,۰۴۴			
	۱۴۲,۶۳۷,۸۶۳	کارمزد	مدیر و مدیریت صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
	۱۰۸,۷۶۰,۱۵۶	کارمزد	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
	۱۱۱,۹۶۸,۶۵۲	کارمزد	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت دارایی‌ها

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

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی می‌باشد لکن تعهدات بازارگردانی طبق مفاد بند شماره ۷-۱- امیدنامه صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
بانک کارآفرین	وکار	۳٪	۷۳۵,۰۰۰	۱۴,۷۰۰,۰۰۰

۲۷- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۴۹,۸۰۸,۹۸۰,۰۹۱	۱۱۰,۳۵۵,۳۳۲,۵۹۶	۱۴۲,۶۴۳,۲۹۲,۰۲۰
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱۴۹,۸۰۸,۹۸۰,۰۹۱	۱۱۰,۳۵۵,۳۳۲,۵۹۶	۱۴۲,۶۴۳,۲۹۲,۰۲۰
جمع بدهی های جاری	۱,۰۳۱,۷۴۹,۲۴۳	۸۳۴,۶۱۰,۱۰۱	۷۳۶,۰۴۰,۵۲۹
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱,۰۳۱,۷۴۹,۲۴۳	۸۳۴,۶۱۰,۱۰۱	۷۳۶,۰۴۰,۵۲۹
جمع کل تعهدات	۴۶,۸۷۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۳۹,۱۵۰,۰۰۰	۲۳۴,۳۹۱,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۷,۹۱۰,۰۴۹,۲۴۳	۲۴,۲۷۳,۷۶۰,۱۰۱	۲۳۵,۱۲۷,۵۴۰,۵۲۹
نسبت جاری	۳.۱۳	۴.۵۵	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۳۲	-	۱.۶۵