

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارآفرین

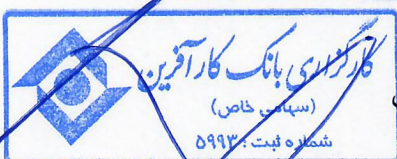
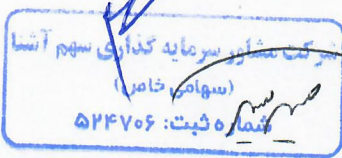
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارآفرین مربوط به دوره مالی شش ماهه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶-۷	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۱۶	پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه‌های حسابداری
	ت - 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 صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین	علیرضا فهمیمی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	حسین سعیدی	

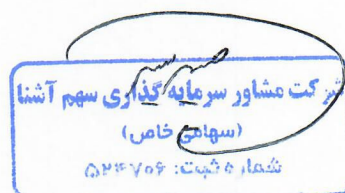
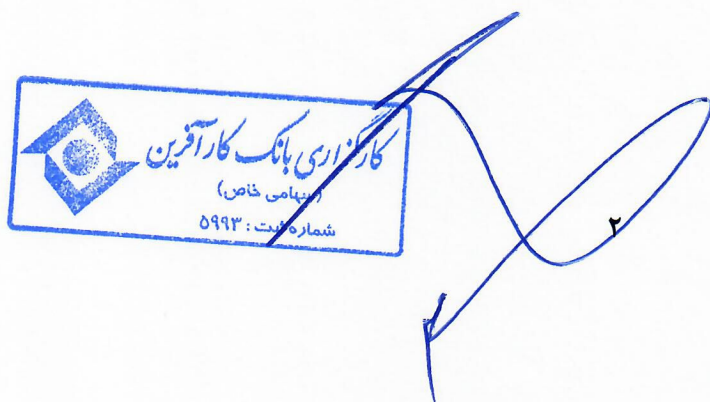
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال		
۷۶۱,۹۳۰,۷۳۰,۵۳۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۷۱۹,۵۴۸,۲۱۵	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۰۸۷,۴۷۱,۰۳۷	۷	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۱۷,۲۰۶,۶۵۷,۵۲۶	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۵۹۱,۰۸۸,۷۲۹	۹	سایر دارایی ها
<u>۸۰۰,۵۳۵,۴۹۶,۰۳۷</u>		
		<u>بدهی ها</u>
۸,۶۰۱,۹۶۸,۱۲۸	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۳۹۳,۸۶۸,۱۸۷	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۳۴,۴۴۵,۲۶۱	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<u>۱۲,۴۳۰,۲۸۱,۵۷۶</u>		جمع بدهی ها
<u>۷۸۸,۱۰۵,۲۱۴,۴۶۱</u>	۱۳	خالص دارایی ها
<u>۱,۰۹۴,۰۹۴</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی کارگزاری کارآفرین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی شش ماه و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
	ریال
۱۴	۳,۰۷۹,۰۳۳,۴۷۵
۱۵	۳۹,۲۳۲,۵۸۲,۹۶۰
۱۶	۱,۶۷۱,۶۴۱,۶۰۰
۱۷	۱,۱۴۳,۶۱۲,۶۰۶
۱۸	۳۷۲
	۴۵,۱۲۶,۸۷۱,۰۱۳
۱۹	۲,۷۷۰,۵۷۱,۲۰۰
۲۰	۷۹۵,۰۴۵,۳۲۷
	۳,۵۶۵,۶۱۶,۵۲۷
	۴۱,۵۶۱,۲۵۴,۴۸۶
	۱۳.۴۰٪
	۵.۲۹٪

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
جمع
هزینه ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری^۱
بازده سرمایه گذاری پایان سال^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
	تعداد
	ریال
	.
	۷۲۰,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰
	.
	۴۱,۵۶۱,۲۵۴,۴۸۶
	۲۶,۲۱۶,۹۵۹,۹۷۵
۲۱	۷۲۰,۳۲۷
	۷۸۸,۱۰۵,۲۱۴,۴۶۱

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۵۳۵۳۵

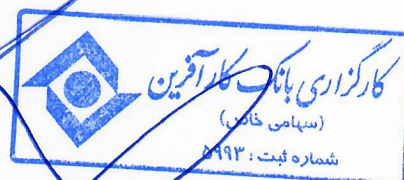
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی می باشد.

سود (زیان) خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه 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 ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه 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 ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۲-۴-۱- **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.

۲-۴-۲- **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.

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 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 (۰,۰۳) 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق 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.
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 ۶ ماه و شش‌روزه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

بانک ها و موسسات اعتباری	۱۴۰۱/۰۸/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
	۷۲۴,۱۷۳,۵۲۵,۵۴۰	۷۶۱,۹۳۰,۷۳۰,۵۳۰	۹۵.۱۸
	۷۲۴,۱۷۳,۵۲۵,۵۴۰	۷۶۱,۹۳۰,۷۳۰,۵۳۰	۹۵.۱۸

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی جمع	یادداشت		۱۴۰۱/۰۸/۳۰
			ریال
			۹,۷۱۹,۵۴۸,۲۱۵
	۷-۱		۹,۷۱۹,۵۴۸,۲۱۵

۱۴۰۱/۰۸/۳۰						
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	حساب ارزشیابی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۰	۹,۳۲۹,۳۱۸,۸۵۶	۳۹۰,۲۲۹,۳۵۹	۰	۹,۷۱۹,۵۴۸,۲۱۵	۱٪

اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰					
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال	درصد
بانک کارآفرین شعبه بلوار ناهید - ۰۲۰۱۴۲۱۰۴۱۶۰۷	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	-	۸٪	۱۱,۰۸۷,۰۱۱,۰۳۷	۱.۴
بانک کارآفرین شعبه بلوار ناهید - ۰۲۰۱۴۹۴۳۶۶۰۲	۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۸٪	۴۶۰,۰۰۰	۰.۰
				۱۱,۰۸۷,۴۷۱,۰۳۷	۱

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۱/۰۸/۳۰			
تعداد	بهای تمام شده	حساب ارزشیابی	خالص ارزش فروش
	ریال		ریال
۱,۳۳۵,۸۶۰	۱۶,۱۲۱,۵۰۸,۹۱۵	۱,۰۸۵,۱۴۸,۶۱۱	۱۷,۲۰۶,۶۵۷,۵۲۶

صندوق س. ثبات ویستا - د

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۱/۰۸/۳۰			
مانده ابتدای سال	مخرج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۲۲,۷۳۶,۹۸۷	(۸۶,۴۹۸,۰۰۱)	۳۶,۲۳۸,۹۸۶
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۵۷۰,۵۰۵)	۴۱۲,۴۲۹,۴۹۵
۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۵۷۹,۷۵۲)	۱۴۲,۴۲۰,۲۴۸
۰	۸۴۷,۷۳۶,۹۸۷	(۲۵۶,۶۴۸,۲۵۸)	۵۹۱,۰۸۸,۷۲۹

مخرج نرم افزار

مخرج تاسیس

مخرج عضویت در کانون‌ها

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۸/۳۰			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۸۸۳,۶۸۵,۰۳۶,۹۰۴	(۸۹۲,۲۸۷,۰۰۵,۰۳۲)	(۸,۶۰۱,۹۶۸,۱۲۸)

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (سهام)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	مدیر
۱,۹۱۵,۸۷۱,۲۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۶۲۲,۷۳۶,۹۸۷	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۶۰,۰۰۰	متولی
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	
۳,۳۹۳,۸۶۸,۱۸۷	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	ذخیره تصفیه
۵۳,۴۸۸,۷۱۰	نرم افزار صندوق
۳۸۰,۹۵۶,۵۵۱	
۴۳۴,۴۴۵,۲۶۱	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	
۶۷۵,۸۷۰,۸۹۷,۱۱۶	۶۱۷,۷۴۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱۲,۲۳۴,۳۱۷,۳۴۵	۱۰۲,۵۸۲	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۸۸,۱۰۵,۲۱۴,۴۶۱	۷۲۰,۳۲۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام اوراق مشارکت	۱۴-۲
سود (زیان) ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۴-۳
	۷۹۹,۷۴۵,۶۵۰
	۳,۰۷۹,۰۳۳,۴۷۵

۱۴-۱- 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 ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۸۷۳,۹۳۸	۵۰,۶۲۷,۷۱۲,۴۲۲	(۴۸,۶۷۰,۴۷۱,۶۰۶)	(۳۸,۴۷۶,۶۱۰)	۰	۱,۹۱۸,۷۶۴,۲۰۶
۱۴,۸۷۳,۹۳۸	۵۰,۶۲۷,۷۱۲,۴۲۲	(۴۸,۶۷۰,۴۷۱,۶۰۶)	(۳۸,۴۷۶,۶۱۰)	۰	۱,۹۱۸,۷۶۴,۲۰۶

بانک کارآفرین

جمع

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۰۰۰	۱۰,۴۷۴,۸۸۰,۰۰۰	(۱۰,۱۰۶,۷۶۲,۰۹۴)	(۷,۵۹۴,۲۸۷)	۰	۳۶۰,۵۲۳,۶۱۹
۱۳,۰۰۰	۱۰,۴۷۴,۸۸۰,۰۰۰	(۱۰,۱۰۶,۷۶۲,۰۹۴)	(۷,۵۹۴,۲۸۷)	۰	۳۶۰,۵۲۳,۶۱۹

سود (زیان) فروش سهام شرکت اسنادخزانه-

م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷

۱۴-۲- سود (زیان) ناشی از سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۸۷۸,۵۰۱,۶۷۹)	(۲,۷۵۲,۶۷۱)	۰	۷۹۹,۷۴۵,۶۵۰
۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۸۷۸,۵۰۱,۶۷۹)	(۲,۷۵۲,۶۷۱)	۰	۷۹۹,۷۴۵,۶۵۰

صندوق س. ثبات ویستا -د

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
	ریال
۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۳۷,۷۵۷,۲۰۴,۹۹۰
۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۰,۰۸۵,۱۴۸,۶۱۱
۳- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	۳۹۰,۲۲۹,۳۵۹
	۳۹,۲۳۲,۵۸۲,۹۶۰

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۴,۹۱۲,۶۹۴	۷۶۲,۵۱۰,۲۳۸,۳۱۲	(۷۲۴,۱۷۳,۵۲۵,۵۴۱)	(۵۷۹,۵۰۷,۷۸۱)	۰	۳۷,۷۵۷,۲۰۴,۹۹۰

بانک کارآفرین

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۳۵,۸۶۰	۱۷,۲۰۹,۸۸۴,۳۸۰	(۱۶,۱۱۱,۶۵۶,۲۵۷)	(۱۳,۰۷۹,۵۱۲)	۰	۱,۰۸۵,۱۴۸,۶۱۱

صندوق س. ثبات ویستا

۱۵-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۰۰۰	۹,۷۲۶,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۳۲۸,۹۷۸,۴۲۵)	(۷,۳۹۲,۳۱۶)	۰	۳۹۰,۲۲۹,۳۵۹

اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷-۲۰۸۰۷

۱۶- سود سهام

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال
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 ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه		سود سپرده بانکی
یادداشت	منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
	ریال	
۱۷-۱	۱,۱۴۳,۶۱۲,۶۰۶	

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰			
تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص
		درصد	ریال
۱۳۹۹/۱۱/۰۲	-	۸٪	۱,۱۴۳,۶۱۲,۶۰۶
			۱,۱۴۳,۶۱۲,۶۰۶

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک کارآفرین
۰۲۰۱۴۲۱۰۴۱۶۰۷

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه		سایر درآمدها
یادداشت	منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
	ریال	
	۳۷۲	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	
۱,۹۱۵,۳۷۱,۲۰۰	مدیر
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	حسابرس
۲,۷۷۰,۵۷۱,۲۰۰	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	
۴۶۷,۴۵۴,۵۵۲	هزینه های نرم افزار
۸۷,۵۷۰,۵۰۵	هزینه تاسیس
۵۳,۴۸۸,۷۱۰	هزینه تصفیه
۸۳۲,۵۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۸۲,۵۷۹,۷۵۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۰۳,۱۱۹,۳۰۸	سایر هزینه ها
۷۹۵,۰۴۵,۳۲۷	

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	
۲۶,۲۱۶,۹۵۹,۹۷۵	تعدیلات ناشی از صدور
.	تعدیلات ناشی از ابطال
۲۶,۲۱۶,۹۵۹,۹۷۵	

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۱/۰۸/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲.۸۵	۲۰,۵۱۷	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	کارگزاری بانک کارافرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۲۲	۸,۸۱۹	عادی			
۱۱.۳۹	۸۲,۰۶۵	ممتاز	موسس صندوق	گروه مالی کارافرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۴.۹۰	۳۵,۲۷۶	عادی			
۲۰.۳۶	۱۴۶,۶۷۷	جمع			

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
تاریخ معامله دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۸,۶۰۱,۹۶۸,۱۲۸)	۱,۷۷۵,۹۷۲,۰۴۱,۹۳۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
(۲,۵۳۸,۶۶۸,۱۸۷)	۱,۹۱۵,۳۷۱,۲۰۰	کارمزد	مدیر و مدیریت صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰)	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	کارمزد	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند

۲۴- 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.

۲۵- 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 ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

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 ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ 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	۸۰۰,۵۳۵,۴۹۶,۰۳۷	۴۱۶,۲۴۰,۵۰۴,۱۹۷	۷۲۴,۰۴۶,۸۷۸,۶۲۰
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۸۰۰,۵۳۵,۴۹۶,۰۳۷	۴۱۶,۲۴۰,۵۰۴,۱۹۷	۷۲۴,۰۴۶,۸۷۸,۶۲۰
جمع بدهی های جاری	۱۲,۴۳۰,۲۸۱,۵۷۶	۱۰,۰۳۱,۱۱۴,۳۱۳	۸,۸۳۱,۵۳۰,۶۸۲
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱۲,۴۳۰,۲۸۱,۵۷۶	۱۰,۰۳۱,۱۱۴,۳۱۳	۸,۸۳۱,۵۳۰,۶۸۲
جمع کل تعهدات	۵۲,۱۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۷۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۶۴,۵۸۵,۸۸۱,۵۷۶	۳۶,۱۰۸,۹۱۴,۳۱۳	۲۶۹,۶۰۹,۵۳۰,۶۸۲
نسبت جاری	۱۲.۳۹	۱۱.۵۳	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۸	-	۰.۳۷