

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

کارگزاری کارآفرین

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

فهرست مندرجات

شماره صفحات

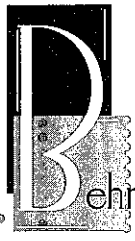
(۱) تا (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۱۸)

ب - صورتهای مالی دور مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمند

Behmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۰۲۱-۸۸۳۰۵۳۹۱

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دور مالی ۶ ماه و ۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.



در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی

که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعیه و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری مشترک) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	موضوع	مراجع	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	تشریفات برگزاری مجامع درخصوص اعلام به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز و سازمان و ارکان ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع	ماده ۲۸ اساسنامه	در رابطه با مجمع مورخ ۱۴۰۱/۵/۸.
(۲)	رعایت حداقل سفارشات انباشته و حداقل معاملات روزانه	بند ۷-۱ امیدنامه	عدم ارائه حداقل سفارشات روزانه و عدم رعایت حداقل معاملات روزانه در طول دوره مالی.
(۳)	ارسال اطلاعات صندوق در قالب فایل XML به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز.	بخشنامه ۱۲۰۱۰۵۷	عدم ارائه اطلاعات بارگذاری شده در سامانه ستم.
(۴)	تشکیل کمیته سیاست گذاری، سرمایه گذاری و مدیریت ریسک توسط مدیر صندوق.	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰	عدم تشکیل کمیته سیاست گذاری و سرمایه گذاری طی دوره مالی.
(۵)	الزام افشای پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری به صورت ماهانه.	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	تأخیر در بارگذاری پرتفوی ماهانه منتهی به صورت ماهانه. ۱۴۰۱/۴/۳۱ در تاریخ ۱۴۰۱/۵/۲۴.

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
۶	کنترلی	دریافت سود سهام نقدی پس از تصویب سود در مجمع و تاریخ‌های اعلامی توسط شرکت سرمایه‌پذیر.	به دلیل عدم ثبت نام در سجام، سود سهام بانک کارآفرین در تاریخ ۱۴۰۱/۷/۲۰ واریز شده است.
۷	کنترلی	تنزیل ارزش فعلی سود نقدی سهام با نرخ آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵٪.	عدم محاسبات صحیح در تاریخ ۱۴۰۱/۵/۵.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای ردیف‌های ۶ الی ۷ بند (۵) این گزارش به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگردیده است.

۷- اصول و رویه‌های کنترلهای داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگردیده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره ۶ ماهه و ۶ روزه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱ صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آئین نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (۷)، (۸)، (۱۰)، (۱۲)، (۱۳)، (۱۴)، (۳۶)، (۳۷)، (۴۹)، (۵۵) و (۱۴۵) آئین نامه اجرایی مذکور، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۵ دی ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی بهمن

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



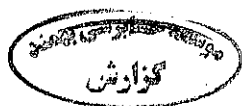
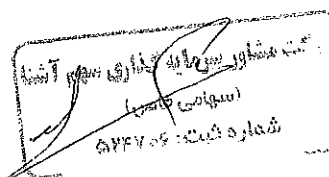
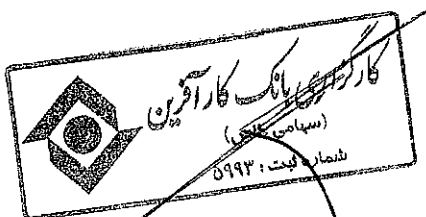
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

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

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه		یادداشت	درآمد ها:
منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	ریال		
۳,۰۷۹,۰۳۳,۴۷۵	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	
۳۹,۲۳۲,۵۸۲,۹۶۰	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
۱,۶۷۱,۶۴۱,۶۰۰	۱۶	سود سهام	
۱,۱۴۳,۶۱۲,۶۰۶	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۳۷۲	۱۸	سایر درآمدها	
۴۵,۱۲۶,۸۷۱,۰۱۳		جمع	
		هزینه ها:	
۲,۷۷۰,۵۷۱,۲۰۰	۱۹		
۷۹۵,۰۴۵,۳۲۷	۲۰	هزینه کارمزد ارکان	
۳,۵۶۵,۶۱۶,۵۲۷		سایر هزینه ها	
۴۱,۵۶۱,۲۵۴,۴۸۶		جمع هزینه ها	
۱۳.۴۰٪		سود خالص	
۵.۲۹٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	
		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	
۰	۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۷۲۰,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۳۲۷	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۰	۰	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۴۱,۵۶۱,۲۵۴,۴۸۶	-	سود خالص
۲۶,۲۱۶,۹۵۹,۹۷۵	-	تعدیلات
۷۸۸,۱۰۵,۲۱۴,۴۶۱	۷۲۰,۳۲۷	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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

سود (زیان) خالص

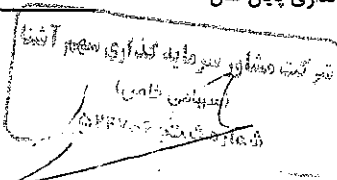
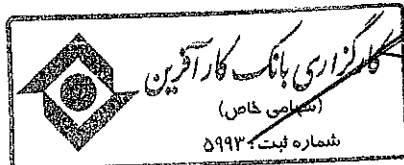
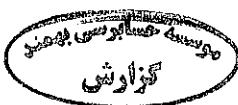
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

خالص دارایی های 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 ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ تحت شماره ۱۱۹۷۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۰۶۵۹۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۰ صادر گردیده و تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ معتبر می‌باشد. 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 نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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. با توجه به صدور مجوز در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۰ اولین صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه و شش روزه به تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ تهیه گردیده و فاقد اقلام مقایسه ای می‌باشد.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود 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 می‌یابد. در تاریخ صورت‌های دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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

۲-۲- مدیر صندوق ، شرکت کارگزاری بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۴/۰۶ با شماره ثبت ۵۹۹۳ به شناسه ملی ۱۰۲۴۰۰۸۹۸۰۹ 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 به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۰۳۵۲۱ 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 به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان قائم 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

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 می‌گردد؛ 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.

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 علی‌الحساب 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

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 (۰,۰۰۳) 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 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	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه. ۵۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری در هر سال). ۸,۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال. ۴ خریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی 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.

۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی بند ۷ امیدنامه صندوق را انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷-۱ امیدنامه به شرح جدول زیر است:

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

صندوق سرمایه گذاری بازرگانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صحت به شرح زیر است:

نوع سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	درصد	پای تمام شده
						ریال
بانک ها و موسسات اعتباری					۹۵.۱۸	۷۶۱,۹۳۰,۷۳۰,۵۳۰
					۹۵.۱۸	۷۶۱,۹۳۰,۷۳۰,۵۳۰
						۷۶۱,۹۳۰,۷۳۰,۵۳۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی:

نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد	پای تمام شده
						ریال
بانک کارآفرین شعبه بلوار ناصید - ۲۰۱۴۲۱-۴۱۶۰۷		۸٪	۱۱۰,۸۷۰,۱۱۰,۳۷	۱.۴		
		۸٪	۴۶۰,۰۰۰	۰.۰		
				۱.۴		۱۱۰,۸۷۰,۴۷۱,۰۳۷

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد	پای تمام شده
						ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی		۷.۱	۹,۷۱۹,۵۴۸,۳۱۵			
			۹,۷۱۹,۵۴۸,۳۱۵			
جمع						۱۴,۰۱۰,۸۱۳,۰

نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد	پای تمام شده
						ریال
اسناد خزانه س.ا.ب.و.ج.ا.۱۰۷۹-۲۰۸۰			۹,۳۲۹,۳۱۸,۸۵۶			
			۹,۳۲۹,۳۱۸,۸۵۶			
						۱۴,۰۲۰,۸۰۷

۸- سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری

نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	درصد	پای تمام شده
						ریال
تعداد			۱۶,۲۱۵,۰۸۰,۹۱۵			
			۱۶,۲۱۵,۰۸۰,۹۱۵			
						۱,۳۳۵,۸۶۰



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 در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال	ریال	مخارج نرم افزار	مخارج تاسیس	مخارج عضویت در کانون‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۶,۳۳۸,۹۸۶	(۸۶,۴۹۸,۰۰۱)	۱۲۲,۷۳۶,۹۸۷	.	.			
۴۱۲,۴۲۹,۴۹۵	(۸۷,۵۷۰,۵۰۵)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.			
۱۴۲,۴۲۰,۲۴۸	(۸۲,۵۷۹,۷۵۲)	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.			
۵۹۱,۰۸۸,۷۲۹	(۲۵۶,۶۴۸,۲۵۸)	۸۴۷,۷۳۶,۹۸۷	.	.			

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

مانده پایان سال	گردش پست‌انکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	ریال	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸,۶۰۱,۹۶۸,۱۲۸)	(۸۹۲,۲۸۷,۰۰۵,۰۳۲)	۸۸۳,۶۸۵,۰۳۶,۹۰۴	.	.	



صندوق سرمایه گذاری 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:

ریال	
۱,۹۱۵,۸۷۱,۲۰۰	کارمزد مدیر (شرکت کارگزاری بانک کارآفرین)
۶۲۲,۷۳۶,۹۸۷	بدهی به مدیر بابت امور صندوق (هزینه تاسیس)
۶۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	حسابرس (موسسه حسابرسی بهمند)
۳,۳۹۳,۸۶۸,۱۸۷	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

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

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

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

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	
۱,۹۱۸,۷۶۴,۳۰۶	۱۴-۱
۳۶۰,۵۲۳,۶۱۹	۱۴-۲
۷۹۹,۷۴۵,۶۵۰	۱۴-۳
۳,۰۷۹,۰۳۳,۴۷۵	

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

سود (زیان) حاصل از فروش سهام اوراق مشارکت

سود (زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

سود (زیان) فروش	مالیات	دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۹۱۸,۷۶۴,۳۰۶	۰	(۳۸,۴۷۶,۶۱۰)	(۴۸,۶۷۰,۴۷۱,۶۰۶)	۵۰,۶۲۷,۷۱۲,۴۲۲	۱۴,۸۷۳,۹۳۸	پلک کارآفرین
۱,۹۱۸,۷۶۴,۳۰۶	۰	(۳۸,۴۷۶,۶۱۰)	(۴۸,۶۷۰,۴۷۱,۶۰۶)	۵۰,۶۲۷,۷۱۲,۴۲۲	۱۴,۸۷۳,۹۳۸	جمع

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

سود (زیان) فروش	مالیات	دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶۰,۵۲۳,۶۱۹	۰	(۷,۵۹۴,۲۸۷)	(۱۰,۱۰۶,۷۶۲,۰۹۴)	۱۰,۴۷۴,۸۸۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت استادخیز-م ۱۰ پودجه ۹۹-۲۰۸۰
۳۶۰,۵۲۳,۶۱۹	۰	(۷,۵۹۴,۲۸۷)	(۱۰,۱۰۶,۷۶۲,۰۹۴)	۱۰,۴۷۴,۸۸۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	

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

سود (زیان) فروش	مالیات	دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۹۹,۷۴۵,۶۵۰	۰	(۲,۷۵۲,۶۷۱)	(۱۳,۸۷۸,۵۰۱,۶۷۹)	۱۴,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	صندوق س ثبات و مستاد
۷۹۹,۷۴۵,۶۵۰	۰	(۲,۷۵۲,۶۷۱)	(۱۳,۸۷۸,۵۰۱,۶۷۹)	۱۴,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰		یادداشت
ریال		
۳۷,۷۵۷,۲۰۴,۹۹۰	۱۵-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱,۰۸۵,۱۴۸,۶۱۱	۱۵-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۳۹۰,۲۲۹,۳۵۹	۱۵-۳	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳۹,۳۳۲,۵۸۲,۹۶۰		

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

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۴,۹۱۲,۶۹۴	۷۶۲,۵۱۰,۳۳۸,۳۱۲	(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

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۳۵,۸۶۰	۱۷,۲۰۹,۸۸۴,۳۸۰	(۱۶,۱۱۱,۶۵۶,۲۵۷)	(۱۳,۰۷۹,۵۱۳)	۰	۱,۰۸۵,۱۴۸,۶۱۱

صندوق س. ثبات ویستا

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

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۰۰۰	۹,۷۲۶,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۳۲۸,۹۷۸,۴۲۵)	(۷,۳۹۲,۲۱۶)	۰	۳۹۰,۲۲۹,۳۵۹

استاد خزانة س-۱۰ بودجه ۹۹-
۰۲۰۸۰۷

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰						
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	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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه

منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

یادداشت

ریال	
۱,۱۴۳,۶۱۲,۶۰۶	۱۷-۱

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

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

سود خالص	هزینه تنزیل	نرخ سود	تاریخ	
			سررسید	تاریخ سپرده گذاری
ریال		درصد		
۱,۱۴۳,۶۱۲,۶۰۶	۰	۸٪	-	۱۳۹۹/۱۱/۰۲
۱,۱۴۳,۶۱۲,۶۰۶	۰			

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک

کارآفرین ۰۲۰۱۴۲۱۰۴۱۶۰۷

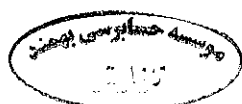
۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماه و شش روزه

منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

ریال
۳۷۲

سایر درآمدها



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

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 (کارگزاری بانک کارآفرین)
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	حسابرس (موسسه حسابرسی بهمند)- با مالیات ارزش افزوده
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- 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

۲۳- 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 کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱/۲۲	۸,۸۱۹	عادی			
۱۱/۳۹	۸۲,۰۶۵	ممتاز	موسس صندوق	گروه مالی کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۴/۹۰	۳۵,۲۷۶	عادی			
۲۰/۳۶	۱۴۶,۶۷۷	جمع			

(مبالغ به ریال)

۲۴- 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		
(۸۶۰,۱۹۶۸,۱۲۸)	۱,۷۷۵,۹۷۲,۰۴۱,۹۳۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
(۱,۹۱۵,۳۷۱,۲۰۰)	۱,۹۱۵,۳۷۱,۲۰۰	کارمزد	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
(۶۰,۰۰۰)	۶۰,۰۰۰	پنهی بابت صدور ابطال		
(۶۲۲,۷۳۶,۹۸۷)	۶۲۲,۷۳۶,۹۸۷	هزینه تاسیس		
(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰)	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	کارمزد	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص 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- 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 جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ 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:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰			
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	۶۷۹,۶۲۶,۰۳۹,۹۵۳	۷۹۷,۳۲۴,۰۸۷,۲۰۸
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۸۰۰,۵۳۵,۴۹۶,۰۳۷	۶۷۹,۶۲۶,۰۳۹,۹۵۳	۷۹۷,۳۲۴,۰۸۷,۲۰۸
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	۱۰,۴۳۱,۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۴۳۱,۱۲۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۶۴,۵۸۵,۸۸۱,۵۷۶	۲۰,۴۶۲,۲۳۴,۳۱۳	۱۹,۲۶۲,۶۵۰,۶۸۲
نسبت جاری	۱۲/۳۹	۳۳/۲۱	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰/۰۸	-	۰/۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

۲۷- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها مربوط به هریک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های مورد نظر، بصورت جداگانه به شرح ذیل می‌باشد:

بازارگردانی سهم بانک کارآفرین

ریال
۷۶۱,۹۳۰,۷۳۰,۵۳۰
۱۱,۰۸۷,۴۷۱,۰۳۷
۹,۷۱۹,۵۴۸,۲۱۵
۱۷,۲۰۶,۶۵۷,۵۲۶
۵۹۱,۰۸۸,۷۳۹
۸۰۰,۵۳۵,۴۹۶,۰۳۷
۸۶۰,۱۹۶۸,۱۲۸
۳,۳۹۳,۸۶۸,۱۸۷
۴۳۴,۴۴۵,۲۶۱
۱۲,۴۳۰,۲۸۱,۵۷۶
۷۸۸,۱۰۵,۲۱۴,۴۶۱
۱,۰۹۴,۰۹۴

بازارگردانی سهم بانک کارآفرین

ریال
۳,۰۷۹,۰۳۳,۴۷۵
۳۹,۲۳۲,۵۸۲,۹۶۰
۱,۶۷۱,۶۴۱,۶۰۰
۱,۱۴۳,۶۱۲,۶۰۶
۳۷۲
۴۵,۱۲۶,۸۷۱,۰۱۳
۲,۷۷۰,۵۷۱,۲۰۰
۷۹۵,۰۴۵,۳۲۷
۳,۵۶۵,۶۱۶,۵۲۷
۴۱,۵۶۱,۲۵۴,۴۸۶

دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سایر دارایی‌ها

بدهی‌ها

جاری کارگزاران
پرداختنی به ارکان صندوق
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

درآمد‌ها:

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

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود خالص