

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

کارگزاری کارآفرین

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۱۹)

ب - صورتهای مالی دور مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

Behmand

مسئولان رسمی
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱ - ۲
نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دور مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ 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، به نحو منصفانه نشان می دهد.

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 افشاء 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.

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	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	بند ۷-۱ امیدنامه	رعایت حداقل سفارشات انباشته و حداقل معاملات روزانه	عدم ارائه حداقل سفارشات روزانه و عدم رعایت حداقل معاملات روزانه در طول دوره مالی.
(۲)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰	تشکیل کمیته سیاست گذاری، سرمایه گذاری و مدیریت ریسک توسط مدیر صندوق.	عدم تشکیل کمیته سیاست گذاری و سرمایه گذاری طی دوره مالی.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها، قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت موارد مذکور برخورد نگردیده است.

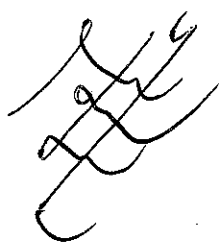
۷- اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگردیده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ صندوق سرمایه گذاری 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.

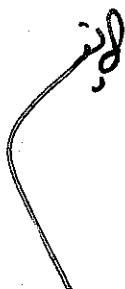
۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش 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.

۱۴ تیر ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)
احمد رضا شریفی
علی مشرقی
(۸۷۱۵۸۱)
(۸۰۰۷۳۵)







تاریخ :

شماره:

پیوست :

شماره پنجم، سال اول، بهار ۱۳۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی کارگزاری کارآفرین مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، 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 اهم رویه های حسابداری
۸-۱۹	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

این صورت‌های 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 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 ۱۴۰۲/۰۳/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین	علیرضا فهیمی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	حسین سعیدی	

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

نمبر گمہ مشاور و سرکاری کثاری و سرکاری

(سوم: بی خاص)

شعبه، تاریخ: ۵۷۴۷۰۵

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت خالص دارایی ها

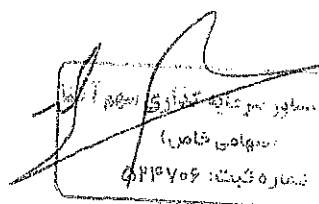
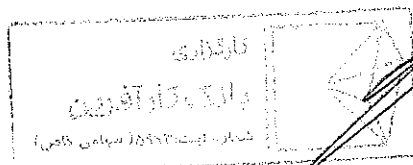
در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۷۶۱,۹۳۰,۷۳۰,۵۳۰	۱,۱۱۰,۴۰۱,۶۲۰,۰۱۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱,۰۸۷,۴۷۱,۰۳۷	۳,۱۲۲,۱۷۴,۱۷۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹,۷۱۹,۵۴۸,۲۱۵	.	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷,۲۰۶,۶۵۷,۵۲۶	۱۳۷,۱۱۷,۹۹۵,۵۵۳	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۵۹۱,۰۸۸,۷۲۹	۶۰۲,۶۱۳,۴۴۰	۹	سایر دارایی ها
۸۰۰,۵۳۵,۴۹۶,۰۳۷	۱,۲۵۱,۲۴۴,۴۰۳,۱۸۳		

بدهی ها

۸۶۰,۱۹۶,۸۱۲,۸	۲,۹۹۳,۹۰۸,۹۴۷	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۳۹۳,۸۶۸,۱۸۷	۱۲,۶۷۲,۷۰۵,۴۹۷	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۳۴,۴۴۵,۲۶۱	۱,۱۰۰,۹۹۳,۰۴۲	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۲,۴۳۰,۲۸۱,۵۷۶	۱۶,۷۶۷,۶۰۷,۴۸۶		جمع بدهی ها
۷۸۸,۱۰۵,۲۱۴,۴۶۱	۱,۲۳۴,۴۷۶,۷۹۵,۶۹۷	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۰۹۴,۰۹۴	۱,۰۹۴,۳۹۷		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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
ریال			
درآمد ها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴		۳۷,۳۱۰,۵۸۵,۸۵۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵		(۳۱,۳۵۹,۵۹۸,۲۶۱)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶		۳,۰۱۸,۵۵۷,۶۴۶
سایر درآمدها	۱۷		۳,۹۶۴
جمع			۸,۹۶۹,۵۴۹,۲۰۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸		۱۱,۸۰۱,۶۶۶,۸۶۷
سایر هزینه ها	۱۹		۱,۴۳۸,۱۴۳,۵۲۴
جمع هزینه ها			۱۳,۲۳۹,۸۱۰,۳۹۱
سود قبل از هزینه مالی			(۴,۲۷۰,۲۶۱,۱۸۹)
هزینه های مالی	۲۰		۹۵,۴۸۲,۰۱۹
سود (زیان) خالص			(۴,۳۶۵,۷۴۳,۲۰۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱			-۰.۳۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲			-۰.۳۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	
۷۸۸,۱۰۵,۲۱۴,۴۶۱	۷۲۰,۳۲۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۴۰۷,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۶۷۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
.	.	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۴,۳۶۵,۷۴۳,۲۰۸)	-	سود (زیان) خالص
۴۳,۰۶۷,۳۲۴,۴۴۴	-	تعدیلات
۱,۲۳۴,۴۷۶,۷۹۵,۶۹۷	۱,۱۲۷,۹۹۷	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

۳

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

خالص دارایی های پایان سال

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶
(سرمایه خالص)
شرکت مشاوره سرمایه گذاری سهام

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۱۱۴۲۷۱۸ 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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۰ 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- 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. 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 است.

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 صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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 دریافتی 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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 با 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 با 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 صندوق‌های 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***
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
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	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱				
نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
بانک کارآفرین	وکار	٪۲,۵	۸۰,۳۵۰	۱,۶۰۷,۰۰۰
لیزینگ کارآفرین	ولکار	٪۲,۵	۱۱,۶۵۰	۲۳۳,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

فهرده مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده
	ریال	ریال
بانک ها و موسسات اعتباری	۹۷۰.۸۳۵.۵۵۷.۹	۹۶۹.۳۷۱.۸۲۱.۳۰۸
سایر واسطه گری های مالی	۱۳۹.۵۶۶.۰۳۴.۴۲۸	۱۴۰.۶۷۶.۳۳۳.۷۸۳
	۱,۱۱۰,۴۰۱,۶۲۰,۰۱۷	۱,۱۱۰,۰۴۸,۱۵۵,۰۹۱

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

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
	ریال		ریال
۱.۴	۱۱۰,۸۷۰,۱۱۰,۳۷۰	۰.۲	۳,۰۲۷,۵۱۲,۰۶۰
۰.۰	۴۶۰,۰۰۰	۰.۰	۷۲,۶۶۲,۱۱۳
۱.۴	۱۱۰,۸۷۰,۴۷۱,۰۳۷۰	۰.۲	۳,۱۲۲,۱۷۴,۱۷۳

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

	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۹,۷۱۹,۵۴۸,۳۱۵	۰
جمع	۹,۷۱۹,۵۴۸,۳۱۵	۰

۸- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
تعداد	پهای تمام شده	خالص ارزش فروش	پهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال
۱,۳۳۵,۸۶۰	۱۳۴,۹۸۱,۳۳۳,۱۸۰	۱۳۷,۱۱۷,۹۹۵,۵۵۳	۱۳۴,۹۸۱,۳۳۳,۱۸۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۱,۴۵۵,۰۶۸	(۱۳۵,۶۸۲,۵۴۸)	۳۷۰,۸۹۸,۶۳۰	۳۶,۳۳۸,۹۸۶
۳۱۰,۱۶۹,۷۴۴	(۱۰۲,۲۵۹,۷۵۱)	.	۴۱۲,۴۲۹,۴۹۵
.	(۱۴۲,۴۲۰,۲۴۸)	.	۱۴۲,۴۲۰,۲۴۸
۲۰,۹۸۸,۶۲۸	(۹,۰۱۱,۳۷۲)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۶۰۲,۶۱۳,۴۴۰	(۳۸۹,۳۷۳,۹۱۹)	۴۰۰,۸۹۸,۶۳۰	۵۹۱,۰۸۸,۷۲۹

مخارج نرم افزار

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون‌ها

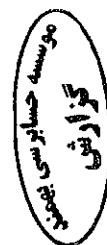
مخارج مجامع

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۹۹۳,۹۰۸,۹۴۷)	(۱,۴۰۸,۹۲۲,۵۴۱,۲۷۲)	۱,۴۱۴,۵۳۰,۶۰۰,۴۵۳	(۸,۶۰۱,۹۶۸,۱۲۸)

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۱۵,۸۷۱,۲۰۰	۱۰,۴۳۴,۳۳۳,۶۱۵	کارمزد مدیر (شرکت کارگزاری بانک کارآفرین)
۶۲۲,۷۳۶,۹۸۷	۸۷۰,۸۹۸,۶۳۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق (هزینه تاسیس)
۶۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۳۳۳,۲۵۲	حسابرس (موسسه حسابرسی بهمند)
۳,۳۹۳,۸۶۸,۱۸۷	۱۲,۶۷۲,۷۰۵,۴۹۷	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۵۳,۴۸۸,۷۱۰	۲۸۸,۶۶۶,۰۵۴	ذخیره تصفیه
۳۸۰,۹۵۶,۵۵۱	۸۱۲,۳۲۶,۹۸۸	نرم افزار صندوق
۴۳۴,۴۴۵,۲۶۱	۱,۱۰۰,۹۹۳,۰۴۲	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۷۵,۸۷۰,۸۹۷,۱۱۶	۶۱۷,۷۴۵	۱,۱۲۲,۲۱۱,۳۳۸,۷۳۶	۱,۰۲۵,۴۱۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱۲,۲۳۴,۳۱۷,۳۴۵	۱۰۲,۵۸۲	۱۱۲,۲۶۵,۴۵۶,۹۶۱	۱۰۲,۵۸۲	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۸۸,۱۰۵,۲۱۴,۴۶۱	۷۲۰,۳۲۷	۱,۲۳۴,۴۷۶,۷۹۵,۶۹۷	۱,۱۲۷,۹۹۷	جمع

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۲/۳۱
ریال

یادداشت	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۴-۱	۳۶,۲۷۳,۳۲۲,۹۲۰
۱۴-۲	۴۶۹,۷۹۱,۴۶۵
۱۴-۳	۵۶۷,۴۷۱,۴۶۸
	<u>۳۷,۳۱۰,۵۸۵,۸۵۳</u>

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

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳,۷۰۰,۵۰۷	۱۲۷,۰۰۰,۶۶۴,۹۵۴	(۱۰۵,۵۰۶,۲۱۳,۰۴۵)	(۹۶,۵۱۸,۸۳۴)	۰	۲۱,۳۹۷,۷۳۳,۰۷۵
۹,۸۳۳,۶۰۸	۹۸,۳۹۵,۵۱۹,۱۱۰	(۸۳,۴۴۵,۱۴۹,۸۰۵)	(۷۴,۷۷۹,۴۶۰)	۰	۱۴,۸۷۵,۵۸۹,۸۴۵
۴۳,۵۲۴,۱۱۵	۲۲۵,۳۹۵,۹۸۴,۰۶۴	(۱۸۸,۹۵۱,۳۶۲,۸۵۰)	(۱۷۱,۲۹۸,۲۹۴)	۰	۳۶,۲۷۳,۳۲۲,۹۲۰

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۰۰	۹,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۶۰۶,۹۶۰,۰۰۰)	(۶,۹۱۶,۵۰۰)	۰	(۷۳,۸۷۶,۵۰۰)
۱۲,۰۰۰	۹,۸۰۱,۱۲۰,۰۰۰	(۹,۷۱۹,۵۴۸,۲۱۵)	(۷,۱۰۵,۸۱۱)	۰	۷۴,۴۶۵,۹۷۴
۵۰,۰۰۰	۴۳,۴۱۸,۷۱۷,۰۰۰	(۴۲,۰۲۴,۹۴۶,۰۱۳)	(۳۱,۴۷۸,۵۶۰)	۰	۱,۳۶۲,۳۰۲,۴۲۸
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۰۶۴,۳۴۹,۳۴۷)	۰	۰	(۶۴,۳۴۹,۳۴۷)
۵۰,۰۰۰	۴۸,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۵۳۴,۶۶۲,۱۳۷)	(۲۵,۴۱۶,۲۵۰)	۰	۲۷۹,۹۲۱,۶۱۳
۵۰,۰۰۰	۴۸,۴۶۲,۳۵۰,۰۰۰	(۴۹,۵۳۵,۸۸۷,۵۰۰)	(۳۵,۱۳۵,۲۰۳)	۰	(۱,۱۰۸,۶۷۳,۷۰۳)
۲۶۲,۰۰۰	۲۵۰,۰۷۲,۱۹۷,۰۰۰	(۲۴۹,۴۸۶,۴۵۳,۲۱۱)	(۱۱۶,۰۵۲,۳۲۴)	۰	۴۶۹,۷۹۱,۴۶۵

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۲۵,۸۶۰	۳۹,۰۰۷,۴۹۲,۰۰۰	(۳۸,۴۳۲,۷۰۶,۶۵۰)	(۷,۳۱۳,۸۸۲)	۰	۵۶۷,۴۷۱,۴۶۸
۲,۸۲۵,۸۶۰	۳۹,۰۰۷,۴۹۲,۰۰۰	(۳۸,۴۳۲,۷۰۶,۶۵۰)	(۷,۳۱۳,۸۸۲)	۰	۵۶۷,۴۷۱,۴۶۸

صندوق س. ثبات ویستا - د

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ریال	پایانیت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۲
	۱۵-۱	(۳۲,۴۹۶,۲۵۱,۶۳۴)
	۱۵-۲	۲,۱۳۶,۷۶۱,۳۷۳
	۱۵-۳	
		(۳۱,۳۵۹,۴۹۰,۲۶۱)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۲					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۱۱۰,۲۹۹,۳۴۴)	۰	(۱۰۶,۱۵۰,۸۶۱)	(۱۴۰,۶۷۶,۳۳۳,۷۸۳)	۱۳۹,۶۷۲,۱۸۵,۳۰۰	۱۵,۷۶۴,۳۵۵
(۳۱,۳۸۶,۰۶۰,۳۹۰)	۰	(۷۲۸,۳۹۶,۱۳۶)	(۱,۰۰۳,۲۲۱,۶۴۵,۸۶۹)	۹۷۱,۵۳۳,۹۸۱,۸۰۵	۳۲۰,۱۳۳,۲۲۳
(۳۲,۴۹۶,۳۵۹,۶۳۴)	۰	(۸۳۴,۵۴۷,۰۸۷)	(۱,۱۴۳,۸۹۷,۹۷۹,۶۵۲)	۱,۱۱۱,۲۳۶,۱۶۷,۱۰۵	۳۳۵,۸۸۷,۵۷۸

لیزینگ کارآفرین

بانک کارآفرین

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۲					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۳۶,۷۶۱,۳۷۳	۰	(۳۵,۷۱۴,۴۴۶)	(۱۳۴,۹۸۱,۳۳۴,۱۸۱)	۱۳۷,۱۳۳,۷۱۰,۰۰۰	۹,۵۱۰,۰۰۰

صندوق س ثبات وبستا

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۲					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۰	۰	۰	۰

اسناد خزانه ۱۰۰ پوند ۹۹-۷۰-۲۰۸۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		یادداشت
ریال		
۴۱۳,۱۰۹,۶۱۶	۱۶-۱	سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲,۶۰۵,۴۴۸,۰۳۰	۱۶-۲	سود اوراق مشارکت
۳,۰۱۸,۵۵۷,۶۴۶		

۱۶-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱				
تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد		ریال
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک کارآفرین ۰۲۰۱۴۲۱۰۴۱۶۰۷	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	۸٪	۰	۳۴۱,۰۶۴,۳۹۱
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک کارآفرین ۰۲۰۱۴۹۴۳۶۶۰۲	۱۴۰۱/۰۹/۲۷	۸٪	۰	۷۲,۰۴۵,۲۲۵
۱۶-۲- سود اوراق مشارکت			۰	۴۱۳,۱۰۹,۶۱۶

۱۴۰۲/۰۲/۳۱				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	
				ریال
متنفع دولت ۶-ش.خاص ۱۰۹	۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۱۸	۹۸۱,۴۰۸,۶۰۰	
مراجعه عام دولت ۹۲-ش.خ ۸۲۵	۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۶	۲۳۹,۵۵۵,۰۳۲	
مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	۱۷	۲۴۰,۴۶۴,۶۱۲	
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۷	۱۴۰۱/۰۹/۲۱	۱۷	۱,۱۴۴,۰۱۹,۷۸۶	
			۲,۶۰۵,۴۴۸,۰۳۰	

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		سایر درآمدها (تعدیل کارمزد کارگزار)
ریال		
۳,۹۶۴		

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	
۱۰,۴۳۴,۳۳۳,۶۱۵	مدیر(کارگزاری بانک کارآفرین)
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۲۶۷,۳۳۳,۲۵۲	حسابرس (موسسه حسابرسی بهمند)
۱۱,۸۰۱,۶۶۶,۸۶۷	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	
۹۴۸,۰۰۹,۵۳۶	هزینه های نرم افزار
۱۰۲,۲۵۹,۷۵۱	هزینه تاسیس
۲۳۵,۱۷۷,۳۴۴	هزینه تصفیه
۱,۲۶۵,۲۷۳	هزینه کارمزد بانکی
۱۴۲,۴۲۰,۲۴۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹,۰۱۱,۳۷۲	هزینه برگزاری مجامع
	سایر هزینه ها
۱,۴۳۸,۱۴۳,۵۲۴	

۲۰- هزینه تسهیلات مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	
۹۵,۴۸۲,۰۱۹	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	
۴۳,۰۶۷,۳۲۴,۴۴۴	تعدیلات ناشی از صدور
	تعدیلات ناشی از ابطال
۴۳,۰۶۷,۳۲۴,۴۴۴	

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 ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱				
نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انتی‌اشته - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
بانک کارآفرین	وکار	۲.۵٪	۸۰,۳۵۰	۱,۶۰۷,۰۰۰
لیزینگ کارآفرین	ولکار	۲.۵٪	۱۱,۶۵۰	۲۳۳,۰۰۰

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۰۲/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۸۲	۲۰,۵۱۷	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۷۸	۸,۸۱۹	عادی			
۷.۲۸	۸۲,۰۶۵	ممتاز	موسس صندوق	گروه مالی کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۳.۱۳	۳۵,۳۷۶	عادی			
۸۷.۰۰	۹۸۱,۳۲۰	عادی	سهامدار	بانک کارآفرین	اشخاص وابسته به مدیر
۱۰۰.۰۰	۱,۱۲۷,۹۹۷	جمع			

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
تاریخ معامله دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۲,۹۹۳,۹۰۸,۹۴۷)	۷۲۲,۱۴۸,۳۳۵	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
(۱۰,۴۲۴,۳۳۳,۶۱۵)	۱۰,۴۲۴,۳۳۳,۶۱۵	کارمزد	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
۰	۱۴۰,۰۰۰	بدهی بابت صدور ابطال		
(۸۷۰,۸۹۸,۶۳۰)	۱۰۲,۲۵۹,۷۵۱	هزینه تاسیس		
(۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهام آشنا
(۲۶۷,۳۳۳,۲۵۲)	۲۶۷,۳۳۳,۲۵۲	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:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱,۲۵۱,۲۴۴,۴۰۳,۱۸۳	۶۹۵,۶۲۱,۷۶۳,۷۶۷	۱,۱۳۹,۹۰۲,۹۳۴,۴۶۱
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱,۲۵۱,۲۴۴,۴۰۳,۱۸۳	۶۹۵,۶۲۱,۷۶۳,۷۶۷	۱,۱۳۹,۹۰۲,۹۳۴,۴۶۱
جمع بدهی های جاری	۱۶,۷۶۷,۶۰۷,۴۸۶	۱۳,۶۳۴,۲۸۴,۵۹۷	۱۲,۰۶۷,۶۲۳,۱۵۳
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱۶,۷۶۷,۶۰۷,۴۸۶	۱۳,۶۳۴,۲۸۴,۵۹۷	۱۲,۰۶۷,۶۲۳,۱۵۳
جمع کل تعهدات	۶,۹۴۱,۶۲۵,۰۰۰	۱,۳۸۸,۳۲۵,۰۰۰	۱,۳۸۸,۳۲۵,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۳,۷۰۹,۲۳۲,۴۸۶	۱۵,۰۲۲,۶۰۹,۵۹۷	۱۳,۴۵۵,۹۴۸,۱۵۳
نسبت جاری	۵۲.۷۷	۴۶.۳۰	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۲	-	۰.۰۱

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 می‌باشند:

بازارگردانی سهم بانک کارآفرین ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

دارایی‌ها:

۹۷۰,۸۳۵,۵۸۵,۵۷۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۰۴۷,۹۷۲,۰۶۰	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۰	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۸,۱۳۷,۲۲۰,۴۶۸	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۴۶۶,۸۸۵,۹۰۶	سایر دارایی‌ها
۱,۰۸۲,۴۸۷,۶۶۴,۰۱۲	

بدهی‌ها

۱,۲۰۳,۴۹۲,۷۸۷	جاری کارگزاران
۱۱,۱۸۸,۹۰۱,۰۴۶	پرداختنی به ارکان صندوق
۷۲۱,۸۰۴,۷۳۵	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱۳,۱۱۴,۱۹۸,۵۶۸	جمع بدهی‌ها
۱,۰۶۹,۳۷۳,۴۶۵,۴۴۴	خالص دارایی‌ها
۱,۰۹۴,۵۰۲	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

بازارگردانی سهم بانک کارآفرین

زیال

۲۰,۸۱۵,۶۳۷,۴۱۸	درآمد ها:	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۰,۵۹۶,۲۷۶,۱۹۱)		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۵۶۲,۶۷۸,۶۲۲		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۶۷		سایر درآمدها
(۷,۲۱۷,۹۵۹,۱۸۴)	جمع	
۱۰,۵۲۵,۳۰۱,۰۴۶	هزینه ها:	هزینه کارمزد ارکان
۹۸۷,۲۸۴,۱۲۱		سایر هزینه ها
۱۱,۵۱۲,۵۸۵,۱۶۷	جمع هزینه ها	
(۱۸,۷۳۰,۵۴۴,۳۵۱)	زیان خالص	

۲۸- 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 لیزینگ کارآفرین
۱۴۰۲/۰۲/۳۱

دارایی‌ها:

۱۳۹,۵۶۶,۰۳۴,۴۳۹	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۷۴,۲۰۲,۱۱۳	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
.	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۸,۹۸۰,۷۷۵,۰۸۵	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۳۵,۷۲۷,۵۳۴	سایر دارایی‌ها
۱۶۸,۷۵۶,۷۳۹,۱۷۱	

بدهی‌ها

۱,۷۹۰,۴۱۶,۱۶۰	جاری کارگزاران
۱,۴۸۳,۸۰۴,۴۵۱	پرداختی به ارکان صندوق
۳۷۹,۱۸۸,۳۰۷	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳,۶۵۳,۴۰۸,۹۱۸	جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

۱,۰۹۳,۷۱۸	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری
-----------	--------------------------------------

بازارگردانی سهم لیزینگ کارآفرین
ریال

۱۶,۴۹۴,۹۴۸,۴۳۵	درآمد ها:
(۷۶۳,۳۲۲,۰۷۰)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۵۵,۸۷۹,۰۲۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۹۹۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶,۱۸۷,۵۰۸,۳۸۶	سایر درآمدها
	جمع

هزینه‌ها:

۱,۲۷۶,۳۶۵,۸۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۵۴۶,۳۴۱,۴۲۲	سایر هزینه‌ها
۱,۸۲۲,۷۰۷,۲۴۳	جمع هزینه‌ها
۱۴,۳۶۴,۸۰۱,۱۴۳	سود خالص