

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ 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 می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۰	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین براین باور است که این صورت های 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 می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۲ 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	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

www.kbfund.ir
info@kbfund.ir

تلفن: ۲۴ ۵۳ ۲۰۰۰ (۰۲۱)

نمبر: ۲۴ ۵۳ ۲۴۰۰ (۰۲۱)

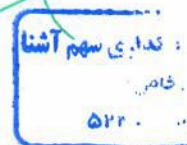
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۷۶۱,۹۳۰,۷۳۰,۵۳۰	۱,۵۲۲,۰۵۳,۱۹۲,۹۴۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱,۰۸۷,۴۷۱,۰۳۷	۱۷۹,۷۰۳,۸۳۸,۵۸۵	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	۱۱,۷۴۳,۶۴۱,۶۵۴	۸	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
.	۴,۴۵۲,۲۲۹,۵۲۵	۹	حساب های دریافتی
۵۹۱,۰۸۸,۷۲۹	۱,۳۰۸,۳۳۶,۷۰۵	۱۰	سایر دارایی ها
۸۰۰,۵۳۵,۴۹۶,۰۳۷	۱,۷۱۹,۲۶۱,۲۳۹,۴۱۶		
بدهی ها			
۸۶۰,۱۹۶,۸۱۲,۸	۵۹,۸۷۲,۱۶۲,۷۶۸	۱۱	جاری کارگزاران
۳,۳۹۳,۸۶۸,۱۸۷	۶,۹۶۷,۳۹۷,۰۶۸	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۴۳۴,۴۴۵,۲۶۱	۳۰۱,۷۲۹,۰۷۱,۸۰۲	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۲,۴۳۰,۲۸۱,۵۷۶	۳۶۸,۵۶۸,۶۳۱,۶۳۸		جمع بدهی ها
۷۸۸,۱۰۵,۲۱۴,۴۶۱	۱,۳۵۰,۶۹۲,۶۰۷,۷۷۸	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۹۴,۰۹۴	۹۲۵,۲۵۰		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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
درآمد ها:	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۳۳,۵۵۱,۵۹۶,۶۳۱	(۱۱۸,۹۳۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۳۰۰,۸۹۶,۴۱۰,۷۰۸)	۷۰۳,۷۱۲,۵۴۷
سود سهام	۱۷	۶۶,۸۲۱,۲۶۶,۷۱۵	۱,۶۷۱,۶۴۱,۶۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳۰,۲۶,۸۲۵,۰۵۰	۴۶۴,۶۲۸,۲۷۰
سایر درآمدها	۱۹	۷,۳۷۱	۴۴
جمع		(۱۹۷,۴۹۶,۷۱۴,۹۴۱)	۲,۸۳۹,۸۶۳,۵۲۴
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱۷,۵۶۸,۵۹۵,۴۷۲	۳۶۳,۳۶۶,۶۷۱
سایر هزینه ها	۲۱	۲,۴۶۱,۸۳۳,۴۲۲	۲۴۳,۷۶۰,۵۳۰
جمع هزینه ها		۲۰,۰۳۰,۴۲۸,۸۹۴	۶۰۷,۱۲۷,۲۰۱
سود قبل از هزینه مالی		(۲۱۷,۵۲۷,۱۴۳,۸۳۵)	۲,۲۳۲,۷۳۶,۳۲۳
هزینه‌های مالی	۲۲	۹۵,۴۸۲,۰۱۹	.
سود (زیان) خالص		(۲۱۷,۶۲۲,۶۲۵,۸۵۴)	۲,۲۳۲,۷۳۶,۳۲۳
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		-۱۸.۸۵٪	۱.۷۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲		-۱۶.۰۳٪	۱.۵۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۷۲۰,۳۲۷	۷۸۸,۱۰۵,۲۱۴,۴۶۱	.
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷۳۹,۴۸۷	۷۳۹,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	.	.	.
سود (زیان) خالص	-	(۲۱۷,۶۲۲,۶۲۵,۸۵۴)	۲,۲۳۲,۷۳۶,۳۲۳
تعدیلات	-	۴۰,۷۲۳,۰۱۹,۱۷۱	(۱۳۲,۵۰۵,۴۷۵)
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۴۵۹,۸۱۴	۱,۳۵۰,۶۹۲,۶۰۷,۷۷۸	۱۴۶,۶۷۷

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



سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

۳ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ 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 سرفه‌جویی‌های 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.ir> 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 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

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؛ با توجه 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 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 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	حداکثر 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 ۹۰۰ و حداکثر ۱,۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود***
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۶۰۰ 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	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱				
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
بیمه کارآفرین	وآفری	۲,۵٪	۵۸,۰۰۰	۱,۱۱۶,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۵/۳۱			۱۴۰۱/۰۸/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱,۶۳۱,۷۶۳,۴۴۰,۶۰۸	۱,۴۰۳,۴۷۵,۶۴۷,۰۲۲	۸۱.۶۳	۷۲۴,۱۷۳,۵۲۵,۵۴۰	۷۶۱,۹۳۰,۷۳۰,۵۳۰	۹۵.۱۸
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۱۵۰,۳۴۹,۷۸۵,۵۹۹	۱۱۰,۱۵۱,۸۸۶,۸۹۴	۶.۴۱	۰	.	۰.۰۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۸,۶۹۵,۹۱۳,۶۷۷	۸,۴۲۵,۶۵۹,۰۳۱	۰.۴۹	۰	.	۰.۰۰
	۱,۷۹۰,۸۰۹,۱۳۹,۸۸۴	۱,۵۲۲,۰۵۳,۱۹۲,۹۴۷	۸۸.۵۳	۷۲۴,۱۷۳,۵۲۵,۵۴۰	۷۶۱,۹۳۰,۷۳۰,۵۳۰	۹۵.۱۸

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی:

۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود
		مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	درصد
بانک کارآفرین شعبه بلوار ناهید - ۲۰۱۴۲۱۰۴۱۶۰۷	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	بدون سررسید	%
بانک کارآفرین شعبه بلوار ناهید - ۲۰۱۴۹۴۳۶۶۰۲	۱۴۰۱۰۸/۳۰	بدون سررسید	%
بانک کارآفرین شعبه بلوار ناهید - ۲۰۱۵۹۵۲۳۰۶۰۷	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	بدون سررسید	%
		۱۷۹,۷۰۳,۸۳۸,۵۸۵	۱۰.۵
		۱۱,۰۸۷,۴۷۱,۰۳۷.۰	۱.۴

۷- 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:

		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۸/۳۰		
		ریال		ریال		
۷-۱		۰		۹,۷۱۹,۵۴۸,۲۱۵		
		۰		۹,۷۱۹,۵۴۸,۲۱۵		
		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		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
استاندارد خزانة-م-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۰	۰	-	۰	۰	۰٪
					۹,۷۱۹,۵۴۸,۲۱۵	۱.۲

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل است:

۱۴۰۲/۰۵/۳۱		۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال
۷۶۶,۰۰۰	۱۱,۲۴۰,۳۴۶,۷۰۹	۱۱,۷۴۳,۶۴۱,۶۵۴	۱۷,۲۰۶,۶۵۷,۵۲۶

صندوق س. ثبات ویستا -د

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۹- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۵/۳۱

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۴,۵۹۲,۵۰۵,۲۵۰	۲۵٪	(۱۴۰,۲۷۵,۷۲۵)	۴,۴۵۲,۲۲۹,۵۲۵

سود سهام دریافتنی

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۵/۳۱

مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶,۲۳۸,۹۸۶	۴۷۱,۶۸۶,۳۰۱	(۲۲۵,۷۱۹,۰۹۱)	۲۸۲,۲۰۶,۱۹۶
۴۱۲,۴۲۹,۴۹۵	.	(۱۵۴,۸۰۲,۰۵۴)	۲۵۷,۶۲۷,۴۴۱
۱۴۲,۴۲۰,۲۴۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۴,۲۹۷,۴۸۴)	۷۵۸,۱۲۲,۷۶۴
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹,۶۱۹,۶۹۶)	۱۰,۳۸۰,۳۰۴
۵۹۱,۰۸۸,۷۲۹	۱,۵۰۱,۶۸۶,۳۰۱	(۷۸۴,۴۳۸,۳۲۵)	۱,۳۰۸,۳۳۶,۷۰۵

مخارج نرم افزار

مخارج تاسیس

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج مجامع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۵/۳۱

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۸,۶۰۱,۹۶۸,۱۲۸)	۲,۲۶۷,۶۰۷,۷۸۳,۳۹۹	(۲,۳۱۸,۸۷۷,۹۷۸,۰۳۹)	(۵۹,۸۷۲,۱۶۲,۷۶۸)

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۱۵,۸۷۱,۲۰۰	۴,۶۹۹,۰۵۶,۳۳۴	کارمزد مدیر (شرکت کارگزاری بانک کارآفرین)
۶۲۲,۷۳۶,۹۸۷	۹۷۲,۶۸۶,۳۰۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق (هزینه تاسیس)
۶۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۴۳۴,۴۳۳	حسابرس (موسسه حسابرسی بهمند)
۳,۳۹۳,۸۶۸,۱۸۷	۶,۹۶۷,۳۹۷,۰۶۸	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۵۳,۴۸۸,۷۱۰	۴۱۰,۷۳۰,۰۷۵	ذخیره تصفیه
۳۸۰,۹۵۶,۵۵۱	۱,۳۱۸,۳۴۱,۷۲۷	نرم‌افزار صندوق
۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۴۳۴,۴۴۵,۲۶۱	۳۰۱,۷۲۹,۰۷۱,۸۰۲	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۷۵,۸۷۰,۸۹۷,۱۱۶	۶۱۷,۷۴۵	۱,۲۵۵,۷۷۸,۶۳۳,۰۵۹	۱,۳۵۷,۲۳۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱۲,۲۳۴,۳۱۷,۳۴۵	۱۰۲,۵۸۲	۹۴,۹۱۳,۹۷۴,۷۱۹	۱۰۲,۵۸۲	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۸۸,۱۰۵,۲۱۴,۴۶۱	۷۲۰,۳۲۷	۱,۳۵۰,۶۹۲,۶۰۷,۷۷۸	۱,۴۵۹,۸۱۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ ریال	دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۲۵,۷۸۲,۵۲۶,۹۵۳
سود (زیان) حاصل از فروش سهام اوراق مشارکت	۱۵-۲	۴۶۹,۷۹۱,۴۶۵
سود (زیان) ناشی از فروش در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۵-۳	۷,۲۹۹,۲۷۸,۲۱۳
		(۱۱۸,۹۳۷)

۱۵-۱- 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:

روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۸۷,۹۰۰,۱۲۴)	۱۲,۳۴۲,۰۹۹	۱۱۵,۶۶۰,۱۵۲,۴۰۰	(۱۰۵,۳۶۱,۹۲۴,۸۹۵)	(۱۲۲,۱۶۰,۹۱۷)	۰	۱۰,۲۱۰,۳۲۷,۳۸۱
(۱۱۸,۹۳۷)	(۱۲۲,۱۶۰,۹۱۷)	۴۶,۴۵۳,۱۹۶	۱۶۰,۷۴۰,۵۶۶,۲۴۷	(۱۴۴,۹۳۵,۶۴۱,۷۱۰)	(۳,۱۵۵,۹۸۲)	۰	۱۵,۶۸۲,۷۶۳,۶۲۰
۰	(۴,۴۶۰,۱۳۷,۵۵۱)	۱,۲۹۸,۳۵۶	۴,۱۵۲,۷۲۹,۴۸۵	(۴,۴۶۰,۱۳۷,۵۵۱)	(۲۱۳,۲۱۷,۰۲۳)	۰	(۱۰۰,۵۶۴,۰۴۸)
(۱۱۸,۹۳۷)	(۲۵۴,۵۵۷,۷۰۴,۱۵۶)	۶۰,۰۹۳,۶۵۱	۲۸۰,۵۵۳,۴۴۸,۱۳۲	(۲۵۴,۵۵۷,۷۰۴,۱۵۶)	(۲۱۳,۲۱۷,۰۲۳)	۰	۲۵,۷۸۲,۵۲۶,۹۵۳

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۹,۶۰۶,۹۶۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰	۹,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۶۰۶,۹۶۰,۰۰۰)	(۶,۹۱۶,۵۰۰)	۰	(۷۳,۸۷۶,۵۰۰)
۰	(۹,۷۱۹,۵۴۸,۲۱۵)	۱۲,۰۰۰	۹,۸۰۱,۱۲۰,۰۰۰	(۹,۷۱۹,۵۴۸,۲۱۵)	(۷,۱۰۵,۸۱۱)	۰	۷۴,۴۶۵,۹۷۴
۰	(۴۲,۰۲۴,۹۴۶,۰۱۲)	۵۰,۰۰۰	۴۳,۴۱۸,۷۲۷,۰۰۰	(۴۲,۰۲۴,۹۴۶,۰۱۲)	(۳۱,۴۷۸,۵۶۰)	۰	۱,۳۶۲,۳۰۲,۴۲۸
۰	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۶۴,۳۴۹,۳۴۷)
۰	(۴۸,۵۳۴,۶۶۲,۱۳۷)	۵۰,۰۰۰	۴۸,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۵۳۴,۶۶۲,۱۳۷)	(۳۵,۴۱۶,۲۵۰)	۰	۲۷۹,۹۲۱,۶۱۳
۰	(۴۹,۵۳۵,۸۸۷,۵۰۰)	۵۰,۰۰۰	۴۸,۴۶۲,۳۵۰,۰۰۰	(۴۹,۵۳۵,۸۸۷,۵۰۰)	(۳۵,۱۳۵,۲۰۳)	۰	(۱,۱۰۸,۶۷۲,۷۰۳)
۰	(۲۴۹,۴۸۶,۳۵۳,۲۱۱)	۲۶۲,۰۰۰	۲۵۰,۰۷۲,۱۹۷,۰۰۰	(۲۴۹,۴۸۶,۳۵۳,۲۱۱)	(۱۱۶,۰۵۲,۲۲۴)	۰	۴۶۹,۷۹۱,۴۶۵

۱۵-۳- سود (زیان) ناشی از فروش در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۱۸۴,۱۵۲,۵۹۴,۴۰۴)	۱۳,۰۳۹,۸۶۰	۱۹۱,۱۱۱,۰۴۲,۶۸۱	(۱۸۴,۱۵۲,۵۹۴,۴۰۴)	(۳۵,۸۳۳,۱۹۰)	۰	۶,۹۲۲,۶۱۵,۰۸۷
۰	(۹۳,۴۵۶,۷۱۹,۸۳۶)	۸,۴۰۰,۰۰۰	۹۳,۸۵۰,۹۸۰,۰۰۰	(۹۳,۴۵۶,۷۱۹,۸۳۶)	(۱۷,۵۹۷,۰۳۸)	۰	۳۷۶,۶۶۳,۱۲۶
۰	(۱۸۴,۱۵۲,۵۹۴,۴۰۴)	۱۳,۰۳۹,۸۶۰	۱۹۱,۱۱۱,۰۴۲,۶۸۱	(۱۸۴,۱۵۲,۵۹۴,۴۰۴)	(۵۳,۴۳۰,۲۲۸)	۰	۷,۲۹۹,۲۷۸,۲۱۳

صندوق س. ثبات ویستا - د

صندوق س. درین بها بازار- د

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	(۳۰۱,۳۹۹,۷۰۵,۶۵۳)	(۳۸,۰۸۹,۳۳۸)
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۵۰۳,۲۹۴,۹۴۵	۳۷۱,۵۰۲,۸۷۹
۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت	۰	۳۷۰,۲۹۹,۰۰۶
	(۳۰۰,۸۹۶,۴۱۰,۷۰۸)	۷۰۳,۷۱۲,۵۴۷

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۵۵۳,۴۵۰	۱۱۰,۲۳۵,۶۶۶,۰۰۰	(۱۵۰,۳۴۹,۷۸۵,۵۹۹)	(۸۳,۷۷۹,۱۰۶)	۰	(۴۰,۱۹۷,۸۹۸,۷۰۵)	۰
۵۸۱,۸۳۲,۲۷۰	۱,۴۰۴,۵۴۳,۰۹۹,۷۸۰	(۱,۶۶۴,۴۰۷,۱۹۹,۳۲۴)	(۱,۰۶۷,۴۵۲,۷۵۶)	۰	(۲۶۰,۹۳۱,۵۵۲,۳۰۰)	(۳۸,۰۸۹,۳۳۸)
۲,۷۰۷,۷۹۳	۸,۴۳۲,۰۶۷,۴۰۲	(۸,۶۹۵,۹۱۳,۶۷۹)	(۶,۴۰۸,۳۷۱)	۰	(۲۷۰,۲۵۴,۶۴۸)	۰
۶۰۲,۰۹۳,۵۱۳	۱,۵۲۳,۲۱۰,۸۳۳,۱۸۲	(۱,۸۲۳,۴۵۲,۸۹۸,۶۰۲)	(۱,۱۵۷,۶۴۰,۲۳۳)	۰	(۳۰۱,۳۹۹,۷۰۵,۶۵۳)	(۳۸,۰۸۹,۳۳۸)

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۶۶,۰۰۰	۱۱,۷۴۵,۸۴۴,۰۰۰	(۱۱,۲۴۰,۳۴۶,۷۰۹)	(۲,۲۰۲,۳۴۶)	۰	۵۰۳,۲۹۴,۹۴۵	۳۷۱,۵۰۲,۸۷۹

صندوق س. ثبات ویستا -د

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۰,۲۹۹,۰۰۶

استاندارده-م-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱		۱۴۰۲/۰۵/۳۱				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۶۷۱,۶۴۱,۶۰۰	۶۲,۳۶۹,۰۳۷,۱۹۰	۰	۶۲,۳۶۹,۰۳۷,۱۹۰	۱۶۳	۳۸۲,۶۳۲,۱۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۶
۰	۴,۴۵۲,۲۲۹,۵۲۵	(۱۴۰,۲۷۵,۷۲۵)	۴,۵۹۲,۵۰۵,۲۵۰	۲۵۰	۱۸,۳۷۰,۰۲۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۹
۱,۶۷۱,۶۴۱,۶۰۰	۶۶,۸۲۱,۲۶۶,۷۱۵	(۱۴۰,۲۷۵,۷۲۵)	۶۶,۹۶۱,۵۴۲,۴۴۰			

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۶۴,۶۲۸,۲۷۰	۴۲۱,۳۷۷,۰۲۰	۱۸-۱
۰	۲,۶۰۵,۴۴۸,۰۳۰	۱۸-۲
۴۶۴,۶۲۸,۲۷۰	۳,۰۲۶,۸۲۵,۰۵۰	

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت

۱۸-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱				تاریخ سپرده گذاری
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال		ریال	درصد		
۴۶۴,۶۲۸,۲۷۰	۳۴۹,۰۳۵,۴۸۰	۰	۳۴۹,۰۳۵,۴۸۰	۵٪		۱۴۰۱/۰۴/۰۶
۰	۷۲,۳۴۱,۵۴۰	۰	۷۲,۳۴۱,۵۴۰	۵٪		۱۴۰۱/۰۹/۲۷
۴۶۴,۶۲۸,۲۷۰	۴۲۱,۳۷۷,۰۲۰	۰	۴۲۱,۳۷۷,۰۲۰			

سپرده سرمایه

گذاری کوتاه مدت

بانک کارآفرین

۰۲۰۱۴۳۱۰۴۱۶۰۷

سپرده سرمایه

گذاری کوتاه مدت

بانک کارآفرین

۰۲۰۱۴۹۴۳۶۶۰۲

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱			تاریخ سرمایه‌گذاری
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید		
ریال	ریال				
۰	۹۸۱,۴۰۸,۶۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۹/۱۷		۱۴۰۱/۰۹/۰۲
۰	۲۳۹,۵۵۵,۰۳۲	۱۶٪	۱۴۰۲/۰۸/۲۵		۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۰	۲۴۰,۴۶۴,۶۱۲	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۶/۱۲		۱۴۰۱/۱۰/۱۲
۰	۱,۱۴۴,۰۱۹,۷۸۶	۱۷٪	۱۴۰۲/۰۷/۲۵		۱۴۰۱/۰۹/۲۱
۰	۲,۶۰۵,۴۴۸,۰۳۰				

منفعت دولت-۶

ش.خاص ۱۴۰۱۰

مراجعه عام

دولت-۹۲

مراجعه عام

دولت-۴ ش.خ

مراجعه عام

دولت-۵ ش.خ

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۴۴	۷,۳۷۱

سایر درآمدها (تعدیل کارمزد کارگزار)

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱۶,۰۰۵,۸۲۷,۷۸۷	۱۴۲,۶۳۷,۸۶۳
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۷۶۰,۱۵۶
۴۶۲,۷۶۷,۶۸۵	۱۱۱,۹۶۸,۶۵۲
۱۷,۵۶۸,۵۹۵,۴۷۲	۳۶۳,۳۶۶,۶۷۱

مدیر(کارگزاری بانک کارآفرین)

متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)

حسابرس (موسسه حسابرسی بهمند)

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱,۵۴۴,۰۶۰,۸۱۸	۹۵,۴۰۹,۴۴۹
۱۵۴,۸۰۲,۰۵۴	۳۶,۱۵۸,۱۴۴
۳۵۷,۲۴۱,۳۶۵	۸,۹۸۲,۰۸۹
۱,۸۱۲,۰۰۵	۱۰۰,۰۰۰
۳۸۴,۲۹۷,۴۸۴	.
۱۹,۶۱۹,۶۹۶	.
.	۱۰۳,۱۱۰,۸۴۸
۲,۴۶۱,۸۳۳,۴۲۲	۲۴۳,۷۶۰,۵۳۰

هزینه های نرم افزار

هزینه تاسیس

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه برگزاری مجامع

سایر هزینه ها

۲۲- هزینه تسهیلات مالی

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۹۵,۴۸۲,۰۱۹	.

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی ۳ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۴۰,۷۲۳,۰۱۹,۱۷۱	(۱۳۲,۵۰۵,۴۷۵)
.	.
۴۰,۷۲۳,۰۱۹,۱۷۱	(۱۳۲,۵۰۵,۴۷۵)

تعدیلات ناشی از صدور

تعدیلات ناشی از ابطال

۲۴- 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 ۱۴۰۲/۰۵/۳۱				
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
بیمه کارآفرین	وآفری	۲.۵٪	۵۸,۰۰۰	۱,۱۶۰,۰۰۰

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۲/۰۵/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱.۴۱	۲۰,۵۱۷	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۶۰	۸,۸۱۹	عادی			
۵.۶۲	۸۲,۰۶۵	ممتاز	موسس صندوق	گروه مالی کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۲.۴۲	۳۵,۳۷۶	عادی			
۸۳.۱۰	۱,۲۱۳,۱۳۸	عادی	سهامدار	بانک کارآفرین	اشخاص وابسته به مدیر
۶.۸۵	۹۹,۹۹۹	عادی	سهامدار	بیمه کارآفرین	اشخاص وابسته به مدیر
۹۳.۱۵	۱,۴۵۹,۸۱۴	جمع			

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
تاریخ معامله دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۵۹,۸۷۲,۱۶۲,۷۶۸)	۸۹۸,۹۳۰,۸۳۳	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
(۴,۶۹۹,۰۵۶,۳۳۴)	۱۶,۰۰۵,۸۲۷,۷۸۷	کارمزد	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
(۹۷۲,۶۸۶,۳۰۱)	۱۵۴,۸۰۲,۰۵۴	هزینه تأسیس		
(۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(۱۹۵,۴۳۴,۴۳۳)	۴۶۲,۷۶۷,۶۸۵	کارمزد	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند

۲۷- 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.

۲۸- 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	۱,۷۱۹,۲۶۱,۲۳۹,۴۱۶	۹۵۵,۹۸۳,۱۳۸,۳۹۲	۱,۵۶۵,۵۱۱,۳۰۵,۸۶۴
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱,۷۱۹,۲۶۱,۲۳۹,۴۱۶	۹۵۵,۹۸۳,۱۳۸,۳۹۲	۱,۵۶۵,۵۱۱,۳۰۵,۸۶۴
جمع بدهی های جاری	۳۶۸,۵۶۸,۶۳۱,۶۳۸	۳۵۵,۲۰۰,۷۱۹,۶۷۱	۳۴۸,۵۱۶,۷۶۳,۶۸۷
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۳۶۸,۵۶۸,۶۳۱,۶۳۸	۳۵۵,۲۰۰,۷۱۹,۶۷۱	۳۴۸,۵۱۶,۷۶۳,۶۸۷
جمع کل تعهدات	۸,۹۵۴,۷۷۸,۰۰۰	۴,۴۷۷,۳۸۹,۰۰۰	۴۴,۷۷۳,۸۹۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۷۷,۵۲۳,۴۰۹,۶۳۸	۳۵۹,۶۷۸,۱۰۸,۶۷۱	۳۹۳,۲۹۰,۶۵۳,۶۸۷
نسبت جاری	۴.۵۵	۲.۶۶	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲۲	-	۰.۲۵

۲۹- 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

۱۴۰۲/۰۵/۳۱

دارایی‌ها:

۱,۴۰۳,۴۷۵,۶۴۷,۰۲۴	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸۶,۵۶۶,۳۲۳,۳۲۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
.	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۷۴۱,۱۳۷,۹۶۲	سایر دارایی‌ها
۱,۴۹۰,۷۸۳,۱۰۸,۳۱۲	

بدهی‌ها

۵۸,۲۹۷,۸۱۴,۷۱۰	جاری کارگزاران
۶۶۳,۶۶۰,۰۰۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۰۶,۱۲۷,۵۱۰,۵۵۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۳۶۵,۰۸۸,۹۸۵,۲۶۲	جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

۱,۱۲۵,۶۹۴,۱۲۳,۰۵۰

۹۳۱,۲۰۴

بازارگردانی سهم بانک کارآفرین

ریال

درآمد‌ها:

۲۱,۲۳۱,۸۸۴,۳۶۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۶۰,۹۳۱,۵۵۲,۳۰۰)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۴,۹۳۹,۶۸۶,۹۰۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۱۱۳	سایر درآمد‌ها
(۱۷۴,۷۵۹,۹۷۶,۹۲۰)	جمع

هزینه‌ها:

۱۵,۸۶۳,۱۴۱,۹۹۳	هزینه کارمزد ارکان
۱,۲۶۰,۴۶۲,۵۵۹	سایر هزینه‌ها
۱۷,۱۲۳,۶۰۴,۵۵۲	جمع هزینه‌ها
(۱۹۱,۸۸۳,۵۸۱,۴۷۲)	سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۳۰- 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	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
۱۱۰,۱۵۱,۸۸۶,۸۹۳	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷۶,۴۰۸,۱۲۹	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
.	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۷۴۳,۶۴۱,۶۵۴	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۹۳,۲۵۶,۷۳۰	جاری کارگزاران
۴,۴۵۲,۲۲۹,۵۲۵	حساب‌های دریافتی تجاری
۴۷۳,۱۳۰,۲۱۷	سایر دارایی‌ها
۱۲۷,۱۹۰,۵۵۳,۱۴۸	
.	
۱,۱۴۳,۶۰۷,۰۸۹	جاری کارگزاران
۶۱۹,۴۰۴,۲۵۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۷۶۳,۰۱۱,۳۴۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۲۵,۴۲۷,۵۴۱,۸۰۷	جمع بدهی‌ها
۸۳۰,۸۸۸	خالص دارایی‌ها
	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری
بازارگردانی سهم لیزینگ کارآفرین	
ریال	
۱۲,۴۳۰,۲۷۶,۳۱۳	درآمد‌ها:
(۳۹,۶۹۴,۶۰۳,۷۶۱)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴,۴۵۲,۲۲۹,۵۲۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۵۶,۱۷۵,۳۳۹	سود سهام
۳,۱۹۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
(۲۲,۳۵۵,۹۱۹,۳۹۳)	سایر درآمدها
	جمع
	هزینه‌ها:
۲,۰۰۵,۸۷۰,۷۱۷	هزینه کارمزد ارکان
۹۴۹,۱۹۷,۱۹۳	سایر هزینه‌ها
۲,۹۵۵,۰۶۷,۹۱۰	جمع هزینه‌ها
(۲۵,۳۱۰,۹۸۷,۳۰۳)	سود(زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۳۱- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

کلیه دارایی ها، بدهی ها مربوط به هریک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر، بصورت جداگانه به شرح ذیل می باشد:

بازارگردانی سهم بیمه کارآفرین

۱۴۰۲/۰۵/۳۱

دارایی ها:

۸,۴۲۵,۶۵۹,۰۳۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۲,۸۶۱,۱۰۷,۱۳۰	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
.	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۹۴,۰۶۸,۵۲۶	سایر دارایی ها
۱۰۱,۳۸۰,۸۳۴,۶۸۶	

بدهی ها

۱,۶۶۷,۶۰۴,۷۸۸	جاری کارگزاران
۱۰۱,۸۰۷,۶۷۱	پرداختی به ارکان صندوق
۴۰,۴۷۹,۳۰۶	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱,۸۰۹,۸۹۱,۷۶۵	جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

۹۹,۵۷۰,۹۴۲,۹۲۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
۹۹۵,۷۱۹	

بازارگردانی سهم بیمه کارآفرین

ریال

درآمد ها:

(۱۱۰,۵۶۴,۰۴۸)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۷۰,۲۵۴,۶۴۷)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
.	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۷	سایر درآمدها
(۳۸۰,۸۱۸,۶۲۸)	جمع

هزینه ها:

۱۳,۴۵۴,۰۸۲	هزینه کارمزد ارکان
۳۳,۷۸۴,۳۶۹	سایر هزینه ها
۴۷,۲۳۸,۴۵۱	جمع هزینه ها
(۴۲۸,۰۵۷,۰۷۹)	سود (زیان) خالص