

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۲)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمند

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۴۳۷۰۸ / ۰۲۱-۸۸۳۵۳۹۱

نمابر: ۰۲۱-۸۸۸۴۴۸۵

«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 دارایی ها به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، 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.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

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

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، درمورد 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.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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 اختصاصی بازارگردانی) سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه	ارائه صورتهای مالی حسابرسی نشده و گزارش عملکرد دوره مالی ظرف ۲۰ روز کاری	صورتهای مالی و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۸/۳۰ در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲ منتشر شده
(۲)	بند ۷ امیدنامه	رعایت حداقل حجم معاملات روزانه نمادهای ذکر شده در جدول ۱-۷ امیدنامه و رعایت حداقل حجم سفارشات روزانه	عدم ارائه سفارشات روزانه و عدم رعایت حداقل معاملات روزانه در نمادهای تحت بازارگردانی صندوق

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

۸- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و ازجمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲ 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.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین‌نامه 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 آئین‌نامه 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) آئین‌نامه اجرایی مذکور، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۰ دی ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی بهمن
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
علی مشرقی (۸۰۰۷۵۳)



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

با سلام و احترام؛

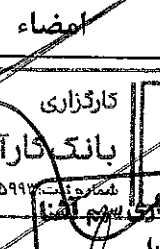
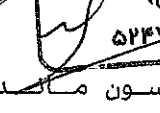
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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 تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۲	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری وبا توجه به قوانین ومقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق 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 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.

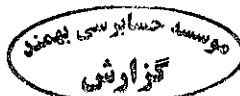
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین	علیرضا فیهیمی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان شماره ثبت ۵۲۴۷۵۶ (سهامی خاص)	
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین			

تهران، بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)
بلوار صبا، پلاک ۸ کدپستی: ۱۹۱۷۷۱۳۴۵۶

تلفن: ۲۴ ۵۳ ۲۰۰۰ (۰۲۱)

نمابر: ۲۴ ۵۳ ۲۴۰۰ (۰۲۱)



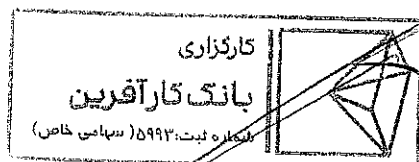
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دارایی ها:
	ریال	ریال	
۵	۱,۵۰۹,۵۳۹,۰۵۰,۷۶۳	۷۶۱,۹۳۰,۷۳۰,۵۳۰	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۵,۹۰۴,۹۱۸,۱۱۳	۱۱,۰۸۷,۴۷۱,۰۳۷	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۷	.	۹,۷۱۹,۵۴۸,۲۱۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۱۴۵,۸۲۴,۲۹۸,۲۳۰	۱۷,۲۰۶,۶۵۷,۵۲۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۹	۵۵۶,۱۲۲,۱۲۰	.	جاری کارگزاران
۱۰	۷۹۵,۷۳۵,۷۷۳	۵۹۱,۰۸۸,۷۲۹	سایر دارایی ها
	۱,۶۷۲,۶۲۰,۱۳۴,۹۹۹	۸۰۰,۵۳۵,۴۹۶,۰۳۷	
بدهی ها			
۹	.	۸,۶۰۱,۹۶۸,۱۲۸	جاری کارگزاران
۱۱	۱۴,۱۳۲,۵۶۱,۴۱۰	۳,۳۹۳,۸۶۸,۱۸۷	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۲	۲,۳۳۱,۲۶۷,۲۲۹	۴۳۴,۴۴۵,۲۶۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	۱۶,۴۶۳,۸۲۸,۶۳۹	۱۲,۴۳۰,۲۸۱,۵۷۶	جمع بدهی ها
۱۳	۱,۶۵۶,۱۵۶,۲۹۶,۳۶۰	۷۸۸,۱۰۵,۲۱۴,۴۶۱	خالص دارایی ها
	۸۱۲,۲۷۶	۱,۰۹۴,۰۹۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد. **سهم آشنایان**
(سرمایه خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶



موسسه حسابداری بهمن
گزارشی

صندوق سرمایه گذاری، اختصاصی، بازارگردانی، کارآفرین -

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه و شش		یادداشت	
روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال		درآمد ها:
۳,۰۷۹,۰۳۳,۴۷۵	۲۳,۸۴۶,۰۹۷,۸۶۵	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۹,۲۳۲,۵۸۲,۹۶۲	(۴۷۷,۱۷۸,۶۲۹,۲۷۸)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۶۷۱,۶۴۱,۶۰۰	۶۶,۹۶۱,۵۴۲,۴۴۰	۱۶	سود سهام
۱,۱۴۳,۶۱۲,۶۰۶	۳,۱۳۵,۴۰۸,۳۰۲	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۷۲	۱۰,۲۵۰	۱۸	سایر درآمدها
۴۵,۱۲۶,۸۷۱,۰۱۵	(۲۸۳,۲۳۵,۵۷۰,۴۲۱)		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۲,۷۷۰,۵۷۱,۲۰۰)	(۲۵,۲۳۰,۹۱۸,۹۹۰)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۷۹۵,۰۴۵,۳۲۷)	(۳,۵۹۵,۸۷۸,۹۴۳)	۲۰	سایر هزینه ها
(۳,۵۶۵,۶۱۶,۵۲۷)	(۲۸,۸۲۶,۷۹۷,۹۳۳)		(زیان قبل از هزینه های مالی)
۰	(۹۵,۴۸۲,۰۱۹)	۲۱	هزینه های مالی
۴۱,۵۶۱,۲۵۴,۴۸۸	(۴۱۲,۱۵۷,۸۵۰,۳۷۳)		سود (زیان) خالص
۱۳.۴۰٪	-۳۳.۲۶٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۵.۲۹٪	-۲۴.۷۸٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه و شش روزه منتهی به

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

ریال	تعداد	ریال	تعداد	یادداشت
۰	۰	۷۸۸,۱۰۵,۲۱۴,۴۶۱	۷۲۰,۳۲۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۷۲۰,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۳۲۷	۱,۳۱۸,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۸,۵۸۲	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۰	۰	۰	-	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۴۱,۵۶۱,۲۵۴,۴۸۶	-	(۴۱۲,۱۵۷,۸۵۰,۳۷۳)	-	سود خالص سال
۲۶,۲۱۶,۹۵۹,۹۷۵	-	(۲۸,۳۷۳,۰۶۷,۷۳۸)	-	تعدیلات
۷۸۸,۱۰۵,۲۱۴,۴۶۱	۷۲۰,۳۲۷	۱,۶۵۶,۱۵۶,۲۹۶,۳۶۰	۲,۰۳۸,۹۰۹	خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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

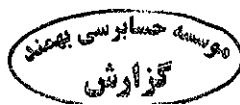
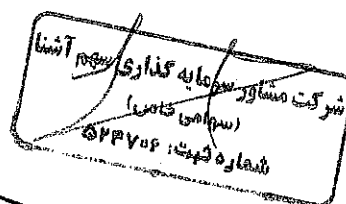
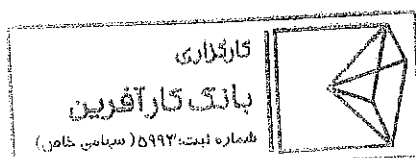
سود خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 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 ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ معتبر می‌باشد. هدف از تشکیل این 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.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 واحد های سرمایه گذاری ممتازی کد دارای حق رای صندوق تشکیل شده رسمیت می یابد. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 شرکت‌های شهرستان اردبیل به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان آفریقا، بلوار صبا، پلاک ۸

۲-۳- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری 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؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰				
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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

بسال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	بهای تمام شده
بانکها و موسسات اعتباری	ریال	ریال	ریال	ریال
	۹۵.۱۸	۷۶۱.۹۳۰.۷۳۰.۵۳۰	۷۲۴.۱۷۳.۵۲۵.۵۴۰	۱.۷۸۲.۳۹۷.۳۵۲.۱۶۹
	۰.۰۰	۰	۰	۱۴۸.۳۴۲.۳۳۷.۳۳۷
	۰.۰۰	۰	۰	۲۷.۵۰۰.۷۲۰.۲۶۲
سایر واسطه گرهای مالی	۹۵.۱۸	۷۶۱.۹۳۰.۷۳۰.۵۳۰	۷۲۴.۱۷۳.۵۲۵.۵۴۰	۱.۹۵۸.۸۹۹.۴۰۴.۵۵۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال
۱.۳۸٪	۱۱۰.۸۷۰.۱۱۰.۳۷	۰.۸	۱۳.۰۹۲.۸۲۵.۳۲۲
۰.۰۰٪	۴۶۰.۰۰۰	۰.۱	۱.۴۶۲.۴۵۸.۷۷۸
۰.۰۰٪	۰	۰.۱	۱.۳۴۹.۶۳۴.۰۱۳
۱.۳۹٪	۱۱۰.۸۷۰.۴۷۱.۰۳۷	۱.۰۰	۱۵.۹۰۴.۹۱۸.۱۱۳

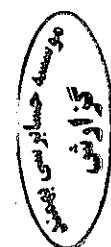
۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب

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

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	سود متعلقه
درصد	ریال	درصد	ریال
۱.۳۱٪	۹۷۱.۹۵۴.۸۲۱.۵	۰٪	۰

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۸- صندوق‌های سرمایه گذاری

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۷۳,۳۱۰,۷۵۷,۴۰۸	۷۰,۲۰۷,۴۰۸,۳۶۴
۰	۰	۴۰,۴۵۸,۴۱۲,۶۲۵	۴۰,۰۷۳,۵۱۲,۳۷۲
۱۷,۲۰۶,۶۵۷,۵۲۶	۱۶,۱۲۱,۵۰۸,۹۱۵	۵,۹۹۵,۳۲۲,۰۸۱	۵,۴۰۳,۲۷۵,۷۵۱
۰	۰	۲۰,۰۹۲,۳۹۱,۹۷۰	۱۹,۹۰۳,۳۳۱,۱۶۸
۰	۰	۶,۰۶۷,۴۱۴,۱۴۶	۵,۹۹۶,۲۴۴,۰۸۳
۱۷,۲۰۶,۶۵۷,۵۲۶	۱۶,۱۲۱,۵۰۸,۹۱۵	۱۴۱,۵۸۲,۳۹۸,۲۳۰	۱۴۱,۵۸۲,۳۹۸,۲۳۰
		۱,۳۳۵,۸۶۰	۷,۷۵۲,۷۱۹

صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت
 صندوق س سپر سرمایه پایدار-ثابت
 صندوق صندوق س. ثبات ویستا-د
 صندوق س. درین بها بازار-د
 صندوق س. اعتماد ارغوان-د

۹- جاری کارگزاران

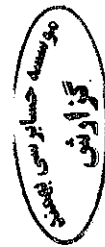
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
مانده پایان سال	گردش به‌شمار
ریال	ریال
۵۵۶,۱۲۴,۱۲۰	۳,۳۳۸,۳۶۰,۱۸۸,۶۱۸
	(۸,۶۰۱,۹۶۸,۱۲۸)

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین(سهام)

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
مانده در پایان سال	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال
۲۰۶,۲۱۵,۰۸۰	(۲۰۶,۲۱۴,۴۱۵)
۰	(۴۸,۶۶۹,۰۱۸)
۴۲۹,۶۰۲,۹۳۶	(۷۱۲,۸۱۷,۳۱۲)
۱۵۹,۹۱۷,۷۵۷	(۳۴۸,۰۰۷,۵۳۰)
۷۹۵,۷۳۵,۷۷۳	(۱,۳۱۵,۷۰۸,۲۷۵)
	۱,۵۲۰,۳۵۵,۳۱۹
	۵۹۱,۰۸۸,۷۳۹

مخارج تالیس
 مخارج برگزاری مجامع
 مخارج عضویت در کانون‌ها
 مخارج آیین‌نامه نرم افزار



۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۹۱۵,۸۷۱,۲۰۰	۱۲,۱۷۰,۱۴۸,۰۸۸	مدیر صندوق
۶۲۲,۷۳۶,۹۸۷	۹۷۲,۶۸۶,۳۰۱	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۶۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۷۸۰,۸۲۴	متولی
۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۸۶,۶۶۶,۱۹۷	حسابرس
۳,۳۹۳,۸۶۸,۱۸۷	۱۴,۱۳۲,۵۶۱,۴۱۰	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۵۳,۴۸۸,۷۱۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۵۷	ذخیره تصفیه
۳۸۰,۹۵۶,۵۵۱	۱,۸۳۱,۲۶۷,۱۷۲	نرم افزار صندوق
۴۳۴,۴۴۵,۲۶۱	۲,۳۳۱,۲۶۷,۲۲۹	

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۷۵,۸۷۰,۸۹۷,۱۱۶	۶۱۷,۷۴۵	۱,۵۷۲,۸۳۱,۴۲۷,۴۲۶	۱,۹۳۶,۳۲۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱۲,۲۳۴,۳۱۷,۳۴۵	۱۰۲,۵۸۲	۸۳,۳۲۴,۸۶۸,۹۳۴	۱۰۲,۵۸۲	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۸۸,۱۰۵,۲۱۴,۴۶۱	۷۲۰,۳۲۷	۱,۶۵۶,۱۵۶,۲۹۶,۳۶۰	۲,۰۳۸,۹۰۹	جمع

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	شش روزه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵,۱۱۹,۷۵۷,۵۳۱	۱,۹۱۸,۷۶۴,۳۰۶	۱۴-۱
۴۶۹,۷۹۱,۴۶۵	۳۶۰,۵۲۳,۶۱۹	۱۴-۲
۸,۲۵۶,۵۴۸,۸۶۹	۷۹۹,۷۴۵,۶۵۰	۱۴-۳
۳۳,۸۴۶,۰۹۷,۸۶۵	۳,۰۷۹,۰۳۳,۴۷۵	

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۹۱۸,۷۶۴,۳۰۶	۱۰,۳۰۴,۸۸۵,۱۵۲	۱۰,۳۰۴,۸۸۵,۱۵۲	۰	(۱۴,۱۶۱,۲۰۷۸)	(۱۷۵,۷۶۷,۰۸۶,۹۰۸)	۱۸۶,۱۹۳,۵۸۴,۱۳۸	۵۷,۳۸۷,۹۸۰
۰	(۵۶۹,۷۱۰-۸۸۸)	(۵۶۹,۷۱۰-۸۸۸)	۰	(۱۴,۰۸۱,۹۶۹)	(۱۹,۰۷۱,۳۵۲,۳۰۴)	۱۸,۵۱۵,۶۳۳,۳۸۵	۶,۱۱۵,۴۱۸
۰	۵,۳۸۴,۵۸۳,۲۶۷	۵,۳۸۴,۵۸۳,۲۶۷	۰	(۹۶,۳۴۷,۳۵۶)	(۱۲۱,۰۶۶,۹۹۸,۹۰۱)	۱۲۶,۵۴۷,۸۲۹,۵۲۴	۱۴,۳۲۶,۵۴۷
۱,۹۱۸,۷۶۴,۳۰۶	۱۵,۱۱۹,۷۵۷,۵۳۱	۱۵,۱۱۹,۷۵۷,۵۳۱	۰	(۳۵,۱۹۴,۱۴۰۳)	(۳۱۵,۸۸۵,۳۳۸,۱۱۳)	۳۳۱,۳۵۷,۰۲۷,۰۴۷	۵۷,۳۸۷,۹۸۰

جمع

۱۴-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

دوره مالی شش ماهه و شش

روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶۰,۵۲۳,۶۱۹	(۶۴,۳۴۹,۳۴۷)	(۶۴,۳۴۹,۳۴۷)	۰	۰	(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۰,۰۰۰	
۰	۷۴,۴۶۵,۹۷۴	۷۴,۴۶۵,۹۷۴	۰	(۷,۱۰۰,۵۸۱۱)	(۹,۷۱۲,۴۲۳,۰۰۴)	۹,۷۹۴,۰۱۴,۷۸۹	۱۲,۰۰۰
۰	۱,۳۶۲,۳۰۲,۳۲۸	۱,۳۶۲,۳۰۲,۳۲۸	۰	(۳۱,۴۷۸,۵۶۰)	(۸۴,۰۱۸,۴۱۳,۴۶۴)	۸۵,۴۱۲,۱۹۴,۴۵۲	۵۰,۰۰۰
۰	(۷۳,۸۷۶,۵۰۰)	(۷۳,۸۷۶,۵۰۰)	۰	(۶,۹۱۶,۵۰۰)	(۹,۶۰۰,۰۰۰,۴۳۵۰۰)	۹,۵۲۳,۰۸۳,۵۰۰	۱۰,۰۰۰
۰	۲۷۹,۹۲۱,۶۱۳	۲۷۹,۹۲۱,۶۱۳	۰	(۳۵,۴۱۶,۲۵۰)	(۴۸,۴۹۹,۳۴۵,۸۸۷)	۴۸,۸۱۴,۵۸۳,۷۵۰	۵۰,۰۰۰
۰	(۱,۱۰۰,۸۶۷,۷۰۳)	(۱,۱۰۰,۸۶۷,۷۰۳)	۰	(۳۵,۱۳۵,۲۰۳)	(۴۹,۵۰۰,۷۵۲,۲۹۷)	۴۸,۴۲۷,۲۱۴,۷۹۷	۵۰,۰۰۰
۳۶۰,۵۲۳,۶۱۹	۴۶۹,۷۹۱,۴۶۵	۴۶۹,۷۹۱,۴۶۵	۰	(۱۱۶,۰۵۲,۳۴۴)	(۳۹۱,۳۹۵,۳۴۷,۴۹۹)	۳۹۱,۹۸۱,۰۹۱,۲۸۸	۲۶۲,۰۰۰

منفعت دولت-کش-خاص ۱۴۰۱-۹

استادخرانه-م-۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷

استادخرانه-م-۹ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶

مراجعه عام دولت-کش-خ ۹۲-۲۰۸۲۵

مراجعه عام دولت-کش-خ ۹۰۶-۲۰۶

مراجعه عام دولت-کش-خ ۲۰۷-۲۰۶



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۱۴-۳ سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه و شش

روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

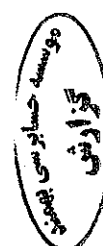
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۷۷,۱۸۸,۱۷۳	(۳۶,۴۲۹,۳۳۷)	(۱۹۴,۰۳۹,۹۵۳,۱۵۳)	۱۹۴,۲۵۳,۵۷۰,۶۶۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۴۸۳,۵۸۸,۷۸۴	(۳۹,۱۴۸,۲۷۸)	(۲۰۸,۲۲۹,۰۹۴,۶۶۰)	۲۰۸,۷۵۱,۸۳۱,۷۲۲	۱۸,۴۰۰,۰۰۰	
۷۹۹,۷۴۵,۶۵۰	۷,۴۸۳,۷۶۰,۳۸۴	(۳۷,۰۳۳,۰۶۳)	(۱۸۹,۹۵۲,۶۳۲,۲۹۹)	۱۹۷,۴۷۳,۴۲۵,۷۴۶	۱۳,۴۳۷,۶۴۱	
-	۱۱۲,۰۱۱,۵۲۸	(۱۰,۳۶۶,۷۱۱)	(۵,۴۱۴,۹۳۱,۶۳۰)	۵,۵۲۷,۹۷۹,۸۲۹	۲۴۳,۵۰۰	
۷۹۹,۷۴۵,۶۵۰	۸,۲۵۶,۵۴۸,۸۶۹	(۱۱۳,۶۳۷,۳۴۹)	(۵۹۷,۶۳۶,۱۱,۷۴۲)	۶۰۶,۰۰۶,۸۰۷,۹۶۰	۴۲,۰۸۱,۱۴۱	

صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت

صندوق س. درین بها بازار-د

صندوق س. ثبات ویستا-د

صندوق س اقرا نماد پایدار-ثابت



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	ریال	یادداشت
۳۷,۷۵۷,۲۰۴,۹۹۱	(۴۸۱,۴۱۹,۱۵۵,۷۷۰)			۱۵-۱
۱,۰۸۵,۱۴۸,۶۱۲	۴,۳۴۰,۵۲۶,۴۹۲			۱۵-۲
۳۹۰,۲۲۹,۳۵۹	-			۱۵-۳
۳۹,۲۳۲,۵۸۲,۹۶۲	(۳۷۷,۱۷۸,۶۲۹,۲۷۸)			

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 شش ماهه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	ریال	مالیات	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد
۳۷,۷۵۷,۲۰۴,۹۹۱	(۴۲۹,۰۷۸,۵۰۸,۴۶۵)	۰	(۱,۰۵۳,۶۸۷,۸۱۵)	(۱,۸۱۴,۵۶۶,۱۵۶,۴۵۰)	۰	(۱,۰۵۳,۶۸۷,۸۱۵)	(۱,۸۱۴,۵۶۶,۱۵۶,۴۵۰)	۱,۳۸۶,۴۳۱,۳۳۵,۸۰۰	۶۵۲,۷۴۵,۴۵۰			
۰	(۶۵۹,۶۳۹,۴۸۳)	۰	(۲۰,۹۱۵,۹۵۲)	(۲۸,۱۵۹,۷۱۲,۷۴۷)	۰	(۲۰,۹۱۵,۹۵۲)	(۲۸,۱۵۹,۷۱۲,۷۴۷)	۲۷,۵۲۰,۹۸۹,۲۱۶	۹,۵۱۶,۳۴۸			
۰	(۵۱,۶۸۱,۰۰۷,۸۲۲)	۰	(۷۳,۵۱۸,۴۸۴)	(۱۴۸,۳۴۲,۳۳۷,۳۳۸)	۰	(۷۳,۵۱۸,۴۸۴)	(۱۴۸,۳۴۲,۳۳۷,۳۳۸)	۹۶,۷۳۴,۸۴۸,۰۰۰	۱۸,۰۸۱,۲۸۰			
۳۷,۷۵۷,۲۰۴,۹۹۱	(۴۸۱,۴۱۹,۱۵۵,۷۷۰)	۰	(۱,۱۴۸,۱۲۲,۲۵۱)	(۱,۹۹۰,۹۵۸,۲۰۶,۵۳۵)	۰	(۱,۱۴۸,۱۲۲,۲۵۱)	(۱,۹۹۰,۹۵۸,۲۰۶,۵۳۵)	۱,۵۱۰,۶۸۷,۱۷۳,۰۱۶	۶۸۰,۳۴۲,۹۷۸			

بانک کارآفرین

بیمه کارآفرین

لیزینگ کارآفرین

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

دوره مالی شش ماهه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	ریال	مالیات	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد
۰	۳۸۴,۹۰۰,۲۵۳	۰	(۷,۵۸۷,۳۷۵)	(۴۰,۰۷۳,۵۱۲,۳۷۲)	۰	(۷,۵۸۷,۳۷۵)	(۴۰,۰۷۳,۵۱۲,۳۷۲)	۴۰,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰			
۰	۷۱,۱۷۰,۰۶۳	۰	(۱,۱۳۷,۸۵۴)	(۵,۹۹۶,۲۴۴,۰۸۳)	۰	(۱,۱۳۷,۸۵۴)	(۵,۹۹۶,۲۴۴,۰۸۳)	۶,۰۶۸,۵۵۲,۰۰۰	۵۴۸,۰۰۰			
۰	۳,۰۰۳,۳۴۹,۰۴۴	۰	(۱۳,۷۲۹,۵۹۱)	(۷۰,۲۰۷,۴۰۸,۳۶۵)	۰	(۱۳,۷۲۹,۵۹۱)	(۷۰,۲۰۷,۴۰۸,۳۶۵)	۷۳,۳۲۴,۴۸۷,۰۰۰	۳,۱۵۶,۵۰۰			
۰	۱۸۹,۰۶۰,۸۰۲	۰	(۳,۷۶۸,۰۳۰)	(۱۹,۹۰۳,۳۳۱,۱۶۸)	۰	(۳,۷۶۸,۰۳۰)	(۱۹,۹۰۳,۳۳۱,۱۶۸)	۲۰,۰۹۶,۱۶۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰			
۱,۰۸۵,۱۴۸,۶۱۲	۵۹۲,۰۴۶,۳۳۰	۰	(۱,۱۲۴,۳۳۴)	(۵,۴۰۳,۲۷۵,۷۵۱)	۰	(۱,۱۲۴,۳۳۴)	(۵,۴۰۳,۲۷۵,۷۵۱)	۵,۹۹۶,۴۴۶,۴۱۵	۳۶۸,۲۱۹			
۱,۰۸۵,۱۴۸,۶۱۲	۴,۳۴۰,۵۲۶,۴۹۲	۰	(۳۷,۳۴۷,۱۸۴)	(۱۴۱,۵۸۳,۷۷۱,۷۳۹)	۰	(۳۷,۳۴۷,۱۸۴)	(۱۴۱,۵۸۳,۷۷۱,۷۳۹)	۱۴۵,۸۵۱,۶۴۵,۴۱۵	۷,۷۵۲,۷۱۹			

صندوق من سرمایه پیدار- ثابت

صندوق من اقتصاد ازبک-د

صندوق من اقرا-مد پایدار-ثابت

صندوق من درین بها بازار-د

صندوق من ثبات و پست-د



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماهه و شش روزه

منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹۰,۲۲۹,۳۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

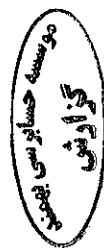
استاد خزانة م - (پودجه ۹۰۷-۰۸-۰۲)

۱۶- سود سهام

دوره مالی شش ماهه و شش روزه
منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

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	سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	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	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بانک کارآفرین
۰	۴,۵۹۲,۵۰۵,۲۵۰	۰	۴,۵۹۲,۵۰۵,۲۵۰	۲۵۰	۱۸,۳۲۷,۰۰۲۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	لیزینگ کارآفرین
۱,۶۷۱,۶۴۱,۶۰۰	۶۶,۹۶۱,۵۴۲,۴۴۰	۰	۶۶,۹۶۱,۵۴۲,۴۴۰					



۱۷- سود اوراق بیهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی شش ماهه و شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۲,۶۰۵,۴۴۸,۰۳۰	۱۷-۱	سود اوراق مشارکت
۱,۱۴۳,۶۱۲,۶۰۶	۵۲۹,۹۶۰,۲۷۲	۱۷-۲	سود سپرده بانکی
۱,۱۴۳,۶۱۲,۶۰۶	۳,۱۳۵,۴۰۸,۳۰۲		

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت و اوراق مرابحه

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰					اوراق مشارکت
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال					
۰	۹۸۱,۴۰۸,۶۰۰	۱۸٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۱۷	۱۴۰۱/۰۹/۰۱	منفعت دولت ۶-ش. خاص ۱۰۹۱۴۰
						اوراق مرابحه
۰	۲۳۹,۵۵۵,۰۳۲	۱۶٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۵	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	مرابحه عام دولت ۹۲-ش.خ ۲۵۰۸۲۰
۰	۲۴۰,۴۶۴,۶۱۲	۱۷٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶۰
۰	۱,۱۴۴,۰۱۹,۷۸۶	۱۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۴۰۱/۰۹/۲۰	مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۷۰
۰	۲,۶۰۵,۴۴۸,۰۳۰					جمع

شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰				۱۷-۲- سود سپرده بانکی
خالص سود	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	
ریال	ریال	درصد			
۱,۱۴۳,۶۱۲,۶۰۶	۴۴۲,۷۵۹,۹۲۸	۸	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	سپرده کوتاه مدت ۱۶۰۷۱۰۴۲۱۴۲۰
۰	۷۹,۱۳۷,۲۹۴	۸	بدون سررسید	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	بانک کارآفرین
۰	۸,۰۶۳,۰۵۰	۸	بدون سررسید	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۲۳۰۶۰۷۱۵۹۵۲۰
					بانک کارآفرین
۱,۱۴۳,۶۱۲,۶۰۶	۵۲۹,۹۶۰,۲۷۲				

۱۸- سایر درآمدها

شش روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۳۷۲	۱۰,۲۵۰	سایر درآمدها

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه و شش روزه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال	
مدیر	۲۳,۴۷۶,۹۱۹,۵۴۱	۱,۹۱۵,۳۷۱,۲۰۰
متولی	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۶۵۳,۹۹۹,۴۴۹	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰
	۲۵,۲۳۰,۹۱۸,۹۹۰	۲,۷۷۰,۵۷۱,۲۰۰

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه و شش روزه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال	
هزینه های نرم افزار	۲,۱۷۹,۲۷۴,۷۰۲	۴۶۷,۴۵۴,۵۵۲
هزینه تاسیس	۲۰۶,۲۱۴,۴۱۵	۸۷,۵۷۰,۵۰۵
هزینه تصفیه	۴۴۶,۵۱۱,۳۴۷	۵۳,۴۸۸,۷۱۰
هزینه کارمزد بانکی	۲,۳۹۲,۱۴۹	۸۳۲,۵۰۰
هزینه مجامع	۴۸,۶۶۹,۰۱۸	.
سایر هزینه ها	.	۱۰۳,۱۱۹,۳۰۸
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۷۱۲,۸۱۷,۳۱۲	۸۲,۵۷۹,۷۵۲
جمع	۳,۵۹۵,۸۷۸,۹۴۳	۷۹۵,۰۴۵,۳۲۷

۲۱- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ریال	ریال
هزینه تسهیلات- کارگزاری	۹۵,۴۸۲,۰۱۹
.	.

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره مالی شش ماهه و شش روزه
ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور	۲۶,۲۱۶,۹۵۹,۹۷۵
تعدیلات ناشی از ابطال	.
(۳۸,۳۷۳,۰۶۷,۷۲۸)	۲۶,۲۱۶,۹۵۹,۹۷۵
(۳۸,۳۷۳,۰۶۷,۷۲۸)	

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۲۰,۵۱۷	۱۰۰	۲۰,۵۱۷
			عادی	۸,۸۱۹	۰.۴۳	۸,۸۱۹
ضامن و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی کارآفرین	موسس صندوق	ممتاز	۸۷,۰۶۵	۴۰.۲	۸۷,۰۶۵
			عادی	۳۵,۲۷۶	۱.۷۳	۳۵,۲۷۶
	بیمه کارآفرین	سرمایه‌گذار	عادی	۹۹,۹۹۹	۴.۹۰	۰
	بانک کارآفرین	سرمایه‌گذار	عادی	۱,۷۹۲,۲۲۳	۸۷.۹۰	۵۷۳,۶۵۰
جمع				۲,۰۲۸,۹۰۹	۱۰۰.۰۰	۷۲۰,۳۲۷

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله	مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
شرکت کارگزاری بانک کارآفرین	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق	۸۹۰,۵۰۷,۴۴۵	(۵۵۶,۱۲۲,۱۲۰)
		گردش معاملات کارگزاری	۶,۶۶۷,۵۶۲,۲۸۶,۹۸۸	
		هزینه مالی	۹۵,۴۸۲,۰۱۹	
	مدیر و مدیرت صندوق	کارمزد	۲۳,۴۷۶,۹۱۹,۵۳۱	(۱۳,۱۴۳,۱۱۴,۳۸۹)
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سپهر آشنا	متولی	کارمزد	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۲,۷۸۰,۸۳۴)
موسسه حسابرسی پهمند	حسابرس	کارمزد	۶۵۳,۹۹۹,۴۴۹	(۳۸۶,۶۶۶,۱۹۷)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت دارایی‌ها

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

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

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

۲۷- کفایت سرمایه

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

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱,۶۷۲,۶۲۰,۱۲۴,۹۹۹	۹۰۹,۸۳۵,۵۳۳,۰۲۹	۱,۵۲۱,۲۱۲,۷۳۹,۸۲۴
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی‌ها	۱,۶۷۲,۶۲۰,۱۲۴,۹۹۹	۹۰۹,۸۳۵,۵۳۳,۰۲۹	۱,۵۲۱,۲۱۲,۷۳۹,۸۲۴
جمع بدهی‌های جاری	۱۶,۴۶۳,۸۲۸,۶۳۹	۱۶,۴۶۳,۸۲۸,۶۳۹	۱۶,۴۶۳,۸۲۸,۶۳۹
جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی‌ها	۱۶,۴۶۳,۸۲۸,۶۳۹	۱۶,۴۶۳,۸۲۸,۶۳۹	۱۶,۴۶۳,۸۲۸,۶۳۹
جمع کل تعهدات	۸,۰۱۴,۵۳۸,۰۰۰	۱,۶۰۲,۹۰۷,۶۰۰	۱,۶۰۲,۹۰۷,۶۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۲۴,۴۷۸,۳۶۶,۶۳۹	۱۸,۰۶۶,۷۳۶,۲۳۹	۱۸,۰۶۶,۷۳۶,۲۳۹
نسبت جاری	۶۸.۳۳	۵۰.۳۶	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱	-	۰.۰۱

۲۸-الف- 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

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

ریال

۱,۳۸۵,۳۷۷,۶۴۷,۹۸۴

۱۳,۰۹۲,۸۲۵,۳۲۲

.

۶۰,۵۵۰,۸۰۴,۵۹۵

۴۷۴,۳۲۲,۵۷۰

۱,۴۵۹,۴۹۵,۶۰۰,۴۷۱

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سایر دارایی‌ها

بدهی‌ها

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

بازارگردانی سهم بانک کارآفرین

ریال

۱۶,۴۳۸,۸۳۶,۶۷۷

(۴۲۸,۵۰۴,۵۴۷,۴۱۰)

۶۲,۳۶۹,۰۳۷,۱۹۰

۲,۶۶۴,۳۷۴,۱۵۹

۴,۷۹۲

(۳۴۷,۰۳۲,۲۹۴,۵۹۲)

درآمد‌ها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سایر درآمدها

جمع

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

(زیان) خالص

۲۸-ب- 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
۱۴۰۲/۰۸/۳۰
ریال
۱۰۵,۳۳۱,۸۴۱,۱۹۲
۵,۵۲۰,۷۴۸,۱۵۷
.
۱۲,۲۴۰,۵۶۱,۹۰۵
.
.
۲۲۰,۷۹۴,۵۵۳
۱۲۳,۳۱۳,۹۴۵,۸۰۷
۱۲۲,۵۰۴,۷۸۰
۱,۸۶۹,۰۱۴,۷۱۱
۸۲۰,۷۱۰,۵۲۲
۲,۸۱۲,۲۳۰,۰۱۳
۱۲۰,۵۰۱,۷۱۵,۷۹۴
۷۲۲,۲۳۰

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
جاری کارگزاران
حساب‌های دریافتی تجاری
سایر دارایی‌ها

بدهی‌ها

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

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

بازارگردانی سهم لیزینگ کارآفرین
ریال
۷۲۱,۰۵۴,۸۹۵
۱۱,۰۰۸,۱۹۴,۳۵۵
.
.
۱۳۸
۱۱,۷۲۹,۲۴۹,۳۸۸
۱۶۱,۷۳۰,۳۵۷
۹۰,۸۲۴,۱۲۳
۲۵۲,۵۵۴,۴۸۰
۱۱,۴۷۶,۶۹۴,۹۰۸

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

۲۸-ج- 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 بیمه کارآفرین	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	دارایی‌ها:
۲۱,۱۷۷,۰۴۹,۸۵۹	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۵,۷۹۲,۸۶۷	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
.	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۳,۹۹۶,۵۹۲,۵۳۶	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۱,۲۸۱,۴۹۳,۶۲۹	جاری کارگزاری
۴۳,۸۹۸,۹۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۰۶,۵۲۴,۸۲۷,۸۰۱	
ریال	بدهی‌ها
.	جاری کارگزاران
۳۳۳,۹۰۲,۷۲۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۲۶,۷۱۶,۴۵۷	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۵۶۰,۶۱۹,۱۷۸	جمع بدهی‌ها
۱۰۵,۹۶۴,۲۰۸,۶۲۳	خالص دارایی‌ها
۱,۰۱۴,۹۰۹	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

بازارگردانی سهم بیمه کارآفرین	
ریال	
ریال	درآمد‌ها:
۱,۲۹۸,۲۹۳,۱۰۰	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۲۹۸,۶۴۷,۷۹۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۰۷۶,۲۶۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۶	سایر درآمدها
۴,۵۹۸,۰۱۷,۲۱۸	جمع
ریال	هزینه‌ها:
۶۵,۵۱۱,۸۱۰	هزینه کارمزد ارکان
۵۸,۱۹۹,۶۰۶	سایر هزینه‌ها
۱۲۳,۷۱۱,۴۱۶	جمع هزینه‌ها
۴,۴۷۴,۳۰۵,۸۰۲	سود (زیان) خالص