

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ 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 می‌گردد.

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی

۴

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف - اطلاعات کلی صندوق

۶-۷

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۸-۲۱

پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین بر این 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 ۱۴۰۳/۰۳/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین	علیرضا فهمی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	

تهران، بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)
بلوار صبا، پلاک ۸ کدپستی: ۱۹۱۷۷۳۴۵۶

تلفن: ۲۴ ۵۳ ۲۰۰۰ (۰۲۱)

نمابر: ۲۴ ۵۳ ۲۴۰۰ (۰۲۱)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

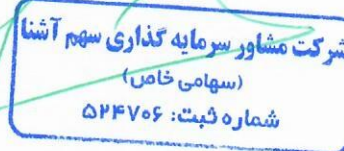
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دارایی ها:
	ریال	ریال	
۵	۶,۳۵۸,۶۸۳,۱۳۱,۸۰۰	۱,۵۰۹,۵۳۹,۰۵۰,۷۶۳	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۵۳,۹۶۲,۳۸۹,۳۶۹	۱۵,۹۰۴,۹۱۸,۱۱۳	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۳۴,۲۳۵,۷۶۵,۸۹۵	۱۴۵,۸۲۴,۲۹۸,۲۳۰	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۸	۸,۱۳۰,۸۱۰,۸۷۳	.	حساب های دریافتی
۹	۶۲۴,۷۴۲,۴۴۷	۷۹۵,۷۳۵,۷۷۳	سایر دارایی ها
۱۰	.	۵۵۶,۱۲۲,۱۲۰	جاری کارگزاران
	<u>۶,۴۵۵,۶۳۶,۸۴۰,۳۸۴</u>	<u>۱,۶۷۲,۶۲۰,۱۲۴,۹۹۹</u>	
بدهی ها			
۱۰	۱۲,۴۲۳,۵۹۶,۶۶۱	.	جاری کارگزاران
۱۱	۲۶,۶۴۸,۱۱۱,۲۶۵	۱۴,۱۳۲,۵۶۱,۴۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۱,۷۵۲,۳۸۸,۲۵۸	۲,۳۳۱,۲۶۷,۲۲۹	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
	<u>۴۰,۸۲۴,۰۹۶,۱۸۴</u>	<u>۱۶,۴۶۳,۸۲۸,۶۳۹</u>	جمع بدهی ها
۱۳	<u>۶,۴۱۴,۸۱۲,۷۴۴,۲۰۰</u>	<u>۱,۶۵۶,۱۵۶,۲۹۶,۳۶۰</u>	خالص دارایی ها
	<u>۱,۰۹۷,۱۸۳</u>	<u>۸۱۲,۲۷۶</u>	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
درآمد ها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۷,۳۵۷,۶۷۲,۱۳۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۷۱۷,۳۴۸,۹۴۷,۹۶۵
سود سهام	۱۶	۸,۱۳۰,۸۱۰,۸۷۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۶۱,۴۷۲,۱۸۸
سایر درآمدها	۱۸	۵,۸۴۱
جمع		۸,۹۶۹,۵۴۹,۲۰۲
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۳۳,۷۱۰,۵۵۰,۴۸۹
سایر هزینه ها	۲۰	۲,۳۹۴,۹۱۳,۳۲۳
جمع هزینه ها		۱۳,۲۳۹,۸۱۰,۳۹۱
سود قبل از هزینه مالی		(۴,۲۷۰,۲۶۱,۱۸۹)
هزینه های مالی	۲۱	۹۵,۴۸۲,۰۱۹
سود (زیان) خالص		(۴,۳۶۵,۷۴۳,۲۰۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۲۵.۵۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲		۱۱.۱۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	تعداد	ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	تعداد	ریال
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	-
سود (زیان) خالص	-	-
تعدیلات	-	-
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	تعداد	ریال

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

سود (زیان) خالص

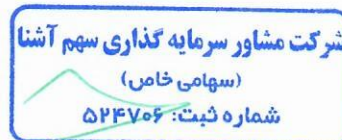
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال

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 ۱۴۰۳

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 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی کد 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 ۱۴۰۳

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

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 ۴ 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 ۱۴۰۳

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 ۱۰۰ 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 ۱۴۰۰ و حداکثر ۱,۷۴۰ میلیون ریال خواهد بود***
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۸۵۰ 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	مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه. مبلغ ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV) ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها مطابق قرارداد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳/۰۲/۳۱				
نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
بانک کارآفرین	وکار	۲,۵٪	۸۷,۳۵۰	۱,۷۴۷,۰۰۰
لیزینگ کارآفرین	ولکار	۲,۵٪	۲۲,۵۰۰	۴۵۰,۰۰۰
بیمه کارآفرین	وآفری	۲,۵٪	۷۲,۵۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

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:

صنعت	۱۴۰۳/۰۲/۳۱			۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۵,۸۵۵,۵۱۰,۶۶۸,۴۲۱	۶,۱۵۱,۷۷۲,۵۰۰,۵۵۵	۹۵.۲۹	۱,۷۸۲,۳۹۷,۳۵۴,۱۶۹	۱,۳۸۵,۳۷۷,۶۴۷,۹۸۵	۹۰.۲۵
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۱۵۶,۳۹۴,۷۹۳,۲۱۴	۱۳۷,۵۳۵,۱۳۲,۵۶۶	۲.۱۳	۱۴۸,۳۴۲,۳۳۷,۳۳۷	۹۶,۶۶۱,۳۲۹,۵۱۶	۰.۰۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۷۰,۷۰۷,۷۴۱,۰۴۲	۶۹,۳۷۵,۴۹۸,۶۷۹	۱.۰۷	۲۸,۱۵۹,۷۱۲,۷۴۷	۲۷,۵۰۰,۰۷۳,۲۶۲	۰.۰۰
	۶,۰۸۲,۶۱۳,۲۰۲,۶۷۷	۶,۳۵۸,۶۸۳,۱۳۱,۸۰۰	۹۸.۵۰	۱,۹۵۸,۸۹۹,۴۰۴,۲۵۳	۱,۵۰۹,۵۳۹,۰۵۰,۷۶۳	۹۰.۲۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	بدون سررسید	۸٪
کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	بدون سررسید	۸٪
کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	بدون سررسید	۸٪
بانک کارآفرین شعبه بلوار ناهید - ۲۰۱۴۲۱۰۴۱۶۰۷			
بانک کارآفرین شعبه بلوار ناهید - ۲۰۱۴۹۴۳۶۶۰۲			
بانک کارآفرین شعبه بلوار ناهید - ۲۰۱۵۹۵۲۳۰۶۰۷			

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

نام صندوق	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
صندوق س. اعتماد داریک	۱,۱۴۱,۰۵۳	۲۱,۵۱۲,۸۸۱,۹۵۱	۲۳,۴۶۴,۷۷۷,۶۳۳	۰.۴	۰
صندوق س. اعتماد ارغوان	۴۲۵,۰۰۰	۴,۶۵۰,۳۷۱,۷۸۰	۵,۳۴۷,۶۲۲,۱۳۲	۰.۱	۶,۰۶۷,۴۱۴,۱۴۶
صندوق س. ثبات ویستا-د	۲۹۳,۵۵۹	۴,۶۶۶,۷۴۱,۴۹۱	۵,۴۲۳,۳۶۶,۱۳۰	۰.۱	۵,۹۹۵,۳۲۲,۰۸۱
صندوق س. افرا نماد پایدار-ثابت	۰	۰	۰	۰.۰	۷۳,۲۱۰,۷۵۷,۴۰۸
صندوق س. سپر سرمایه بیدار- ثابت	۰	۰	۰	۰.۰	۴۰,۴۵۸,۴۱۲,۶۲۵
صندوق س. درین بها بازار-د	۰	۰	۰	۰.۰	۲۰,۰۹۲,۳۹۱,۹۷۰
	۱,۸۵۹,۶۱۲	۳۰,۸۲۹,۹۹۵,۲۲۲	۳۴,۲۳۵,۷۶۵,۸۹۵	۰.۵	۱۴۵,۸۲۴,۲۹۸,۲۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
تنزیل نشده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۸,۱۳۰,۸۱۰,۸۷۳	(۷۷۴,۰۹۷,۷۴۷)	۲۵٪	۸,۹۰۴,۹۰۸,۶۲۰

سود سهام دریافتنی

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۲/۳۱				
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۹,۹۱۷,۷۵۷	۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۶,۱۳۰,۶۳۹)	۵۲۰,۷۸۷,۱۱۸	مخارج نرم افزار
۲۰۶,۲۱۵,۰۸۰	۰	(۱۰۲,۲۵۹,۷۵۱)	۱۰۳,۹۵۵,۳۲۹	مخارج تاسیس
۴۲۹,۶۰۲,۹۳۶	۰	(۴۲۹,۶۰۲,۹۳۶)	۰	مخارج عضویت در کانون‌ها
۰	۰	۰	۰	مخارج مجامع
۷۹۵,۷۳۵,۷۷۳	۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹۷,۹۹۳,۳۲۶)	۶۲۴,۷۴۲,۴۴۷	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۲/۳۱				
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵۶,۱۲۲,۱۲۰	۴,۳۴۹,۷۹۵,۸۱۶,۲۰۱	(۴,۳۶۲,۷۷۵,۵۳۴,۹۸۲)	(۱۲,۴۲۳,۵۹۶,۶۶۱)	

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱۲,۱۷۰,۱۴۸,۰۸۸	۲۵,۱۷۶,۳۲۳,۷۳۲	کارمزد مدیر(شرکت کارگزاری بانک کارآفرین)
۹۷۲,۶۸۶,۳۰۱	۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۸۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۶۰۲,۷۸۰,۸۲۴	۴۳۷,۹۶۸,۵۸۵	متولی(شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۳۸۶,۶۶۶,۱۹۷	۴۰۵,۳۱۸,۹۴۸	حسابرس (موسسه حسابرسی بهمند)
۱۴,۱۳۲,۵۶۱,۴۱۰	۲۶,۶۴۸,۱۱۱,۲۶۵	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۵۰۰,۰۰۰,۰۵۷	۵۵۸,۸۶۰,۳۷۷	ذخیره تصفیه
۱,۸۳۱,۲۶۷,۱۷۲	۱,۱۹۳,۵۲۷,۸۸۱	نرم افزار صندوق
۲,۳۳۱,۲۶۷,۲۲۹	۱,۷۵۲,۳۸۸,۲۵۸	

۱۳- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
۱,۵۷۲,۸۳۱,۴۲۷,۴۲۶	۱,۹۳۶,۳۲۷	۶,۳۰۲,۲۶۱,۴۶۷,۳۸۹	۵,۷۴۴,۰۳۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۳,۳۲۴,۸۶۸,۹۳۴	۱۰۲,۵۸۲	۱۱۲,۵۵۱,۲۷۶,۸۱۱	۱۰۲,۵۸۲	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۶۵۶,۱۵۶,۲۹۶,۳۶۰	۲,۰۳۸,۹۰۹	۶,۴۱۴,۸۱۲,۷۴۴,۲۰۰	۵,۸۴۶,۶۱۸	جمع

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	ریال	
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱	۷,۹۶۱,۷۰۳,۸۸۴
سود (زیان) حاصل از فروش سهام اوراق مشارکت	۱۴-۲	۰
سود (زیان) ناشی از فروش در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۴-۳	۹,۳۹۵,۹۶۸,۲۵۱
		۳۷,۳۱۰,۵۸۵,۸۵۳
		۱۷,۳۵۷,۶۷۲,۱۳۵

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک کارآفرین	۱,۲۲۷,۲۴۲	۲,۶۱۹,۴۴۲,۴۸۹	(۲,۶۰۵,۳۱۶,۳۷۱)	(۱,۹۹۰,۶۸۴)	۰	۲۱,۳۹۷,۷۳۳,۰۷۵
بیمه کارآفرین	۱۱,۲۱۶,۹۳۷	۳۸,۱۴۲,۵۵۰,۵۰۴	(۳۳,۸۹۵,۹۸۲,۸۱۸)	(۲۸,۹۸۷,۷۵۴)	۰	۱۴,۸۷۵,۵۸۹,۸۴۵
لیزینگ کارآفرین	۳,۷۱۹,۰۸۵	۲۳,۸۰۱,۲۰۶,۵۲۱	(۲۰,۰۵۱,۱۳۰,۰۹۹)	(۱۸,۰۸۷,۹۰۴)	۰	۰
جمع	۱۲,۴۴۴,۱۷۹	۶۴,۵۶۳,۱۹۹,۵۱۴	(۵۶,۵۵۲,۴۲۹,۲۸۸)	(۴۹,۰۶۶,۳۴۲)	۰	۳۶,۲۷۳,۳۲۲,۹۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
•	•	•	•	•	•	(۶۴,۳۴۹,۳۴۷)
•	•	•	•	•	•	۷۴,۴۶۵,۹۷۴
•	•	•	•	•	•	۱,۳۶۲,۳۰۲,۴۲۸
•	•	•	•	•	•	(۷۳,۸۷۶,۵۰۰)
•	•	•	•	•	•	۲۷۹,۹۲۱,۶۱۳
•	•	•	•	•	•	(۱,۱۰۸,۶۷۲,۷۰۳)
•	•	•	•	•	•	۴۶۹,۷۹۱,۴۶۵

منفعت دولت ۶-ش.خاص ۱۴۰۱۰۹

اسنادخزانه-م ۱۰بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷

اسنادخزانه-م ۸بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶

مراجعه عام دولت ۹۲-ش.خ.۲۰۸۲۵

مراجعه عام دولت ۴-ش.خ.۲۰۶

مراجعه عام دولت ۵-ش.خ.۲۰۷

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱						
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۸۰,۱۲۰,۰۰۰	(۴۰,۴۵۸,۴۱۲,۶۲۵)	(۷,۹۲۷,۴۵۰)	•	۱,۸۱۳,۷۷۹,۹۲۵	•
۱۲۳,۰۰۰	۱,۵۱۳,۷۶۱,۰۰۰	(۱,۳۶۱,۸۴۶,۶۰۵)	(۲۸۳,۸۲۹)	•	۱۵۱,۶۳۰,۵۶۶	•
۳,۱۵۶,۵۰۰	۷۵,۸۱۰,۲۳۱,۵۰۰	(۷۳,۲۱۰,۷۵۷,۴۰۸)	(۱۴,۲۱۴,۳۳۵)	•	۲,۵۸۵,۲۵۹,۷۵۷	•
۲,۴۸۰,۰۰۰	۳۲,۳۰۱,۷۸۵,۲۳۰	(۳۰,۰۹۹,۸۶۸,۰۲۰)	(۶,۰۵۶,۵۶۱)	•	۲,۱۹۵,۸۶۰,۶۴۹	•
۴۸۶,۶۶۰	۸,۶۸۲,۲۶۹,۶۲۰	(۸,۱۰۵,۷۷۸,۱۸۰)	(۱,۶۲۷,۹۰۰)	•	۵۷۴,۸۶۳,۵۴۰	۵۶۷,۴۷۱,۴۶۸
۲,۸۵۸,۹۴۷	۵۵,۹۸۶,۳۲۶,۷۳۰	(۵۳,۹۰۱,۲۵۵,۵۱۸)	(۱۰,۴۹۷,۳۹۸)	•	۲,۰۷۴,۵۷۳,۸۱۴	•
۱۱,۱۰۵,۱۰۷	۲۱۶,۵۷۴,۴۹۴,۰۸۰	(۲۰۷,۱۳۷,۹۱۸,۳۵۶)	(۴۰,۶۰۷,۴۷۳)	•	۹,۳۹۵,۹۶۸,۲۵۱	۵۶۷,۴۷۱,۴۶۸

صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت

صندوق س.اعتماد ارغوان-د

صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت

صندوق س. درین بها بازار-د

صندوق س. ثبات ویستا -د

صندوق س.اعتماد داریک-د

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
۱-۱۵	۷۱۴,۲۲۱,۱۳۱,۶۹۸	(۳۳,۴۹۶,۳۵۹,۶۳۴)
۲-۱۵	۳,۱۲۷,۸۱۶,۲۶۷	۲,۱۳۶,۷۶۱,۳۷۳
	۷۱۷,۳۴۸,۹۴۷,۹۶۵	(۳۱,۳۵۹,۵۹۸,۲۶۱)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
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
۲,۴۴۴,۹۷۶,۷۲۹	۶,۱۵۶,۴۵۱,۴۰۳,۶۲۲	(۵,۴۵۹,۲۲۴,۲۹۲,۷۵۵)	(۴,۶۷۸,۹۰۳,۰۶۷)	۰	۶۹۲,۵۴۸,۲۰۷,۸۰۰	(۳۲,۳۸۶,۰۶۰,۲۹۰)
۲۳,۵۶۶,۹۶۰	۶۹,۴۲۸,۲۶۴,۱۶۰	(۷۰,۵۵۱,۰۶۵,۷۹۵)	(۵۲,۷۶۵,۴۸۱)	۰	(۱,۱۷۵,۵۶۷,۱۱۶)	۰
۳۵,۶۹۴,۹۵۳	۱۳۷,۶۳۹,۷۳۸,۷۶۸	(۱۱۴,۶۸۶,۶۴۱,۵۵۳)	(۱۰۴,۶۰۶,۲۰۱)	۰	۲۲,۸۴۸,۴۹۱,۰۱۴	(۱,۱۱۰,۲۹۹,۳۴۴)
۲,۵۰۴,۲۳۸,۶۴۲	۶,۳۶۳,۵۱۹,۴۰۶,۵۵۰	(۵,۶۴۴,۴۶۲,۰۰۰,۱۰۳)	(۴,۸۳۶,۳۷۴,۷۴۹)	۰	۷۱۴,۲۲۱,۱۳۱,۶۹۸	(۳۳,۴۹۶,۳۵۹,۶۳۴)

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
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
۴۲۵,۰۰۰	۵,۳۴۸,۶۲۵,۰۰۰	(۴,۷۰۵,۵۶۷,۵۴۰)	(۱,۰۰۲,۸۶۷)	۰	۶۴۲,۰۵۴,۵۹۳	۰
۲۹۳,۵۵۹	۵,۴۲۴,۳۸۳,۲۰۲	(۴,۸۸۹,۵۰۰,۱۳۶)	(۱,۰۱۷,۰۷۲)	۰	۵۳۳,۸۶۵,۹۹۴	۲,۱۳۶,۷۶۱,۳۷۳
۱,۱۴۱,۰۵۳	۲۳,۴۶۹,۱۷۸,۱۰۴	(۲۱,۵۱۲,۸۸۱,۹۵۳)	(۴,۴۰۰,۴۷۱)	۰	۱,۹۵۱,۸۹۵,۶۸۰	۰
۱,۸۵۹,۶۱۲	۳۴,۲۴۲,۱۸۶,۳۰۶	(۳۱,۱۰۷,۹۴۹,۶۲۹)	(۶,۴۲۰,۴۱۰)	۰	۳,۱۲۷,۸۱۶,۲۶۷	۲,۱۳۶,۷۶۱,۳۷۳

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱							دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۷	۱۹,۳۵۸,۴۹۷	۴۶۰	۸,۹۰۴,۹۰۸,۶۲۰	(۷۷۴,۰۹۷,۷۴۷)	۸,۱۳۰,۸۱۰,۸۷۳	۰

لیزینگ کارآفرین

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	ریال	
۱۶-۱	۲۶۱,۴۷۲,۱۸۸	۴۱۳,۱۰۹,۶۱۶
۱۶-۲	۰	۲,۶۰۵,۴۴۸,۰۳۰
	<u>۲۶۱,۴۷۲,۱۸۸</u>	<u>۳,۰۱۸,۵۵۷,۶۴۶</u>

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت

۱۶-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
تاریخ سپرده گذاری	سررسید	نرخ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
		درصد		ریال		ریال
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۴۲۱۰۴۱۶۰۷ بانک کارآفرین	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	۸٪	۰	۹۲,۰۲۲,۹۱۶	۳۴۱,۰۶۴,۳۹۱	
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۴۹۴۳۶۶۶۰۲ بانک کارآفرین	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۸٪	۰	۳۲,۴۱۲,۹۷۸	۷۲,۰۴۵,۲۲۵	
سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۵۹۵۲۳۰۶۰۷ بانک کارآفرین	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	۸٪	۰	۱۳۷,۰۳۶,۲۹۴	۰	
				<u>۲۶۱,۴۷۲,۱۸۸</u>	<u>۴۱۳,۱۰۹,۶۱۶</u>	

۱۶-۲- سود اوراق مشارکت

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
تاریخ سرمایه‌گذاری	سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
			ریال	ریال	
منفعت دولت ۶-ش.خاص ۱۴۰۱۰۹	۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۱۸	۰	۹۸۱,۴۰۸,۶۰۰	
مرابحه عام دولت ۹۲-ش.خ ۰۲۰۸۲۵	۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۶	۰	۲۳۹,۵۵۵,۰۳۲	
مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۶	۱۴۰۱/۱۰/۱۲	۱۷	۰	۲۴۰,۴۶۴,۶۱۲	
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۰۲۰۷	۱۴۰۱/۰۹/۲۱	۱۷	۰	۱,۱۴۴,۰۱۹,۷۸۶	
			<u>۰</u>	<u>۲,۶۰۵,۴۴۸,۰۳۰</u>	

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۵,۸۴۱	۳,۹۶۴

سایر درآمدها (تعدیل کارمزد کارگزار)

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۴۳۴,۳۳۳,۶۱۵	۳۲,۶۲۳,۱۵۳,۴۱۸	مدیر (کارگزاری بانک کارآفرین)
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۰۷۸,۱۲۳	متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۲۶۷,۳۳۳,۲۵۲	۴۰۵,۳۱۸,۹۴۸	حسابرس (موسسه حسابرسی بهمند)
۱۱,۸۰۱,۶۶۶,۸۶۷	۳۳,۷۱۰,۵۵۰,۴۸۹	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۹۴۸,۰۰۹,۵۳۶	۱,۸۰۰,۳۵۴,۵۲۰	هزینه های نرم افزار
۱۰۲,۲۵۹,۷۵۱	۱۰۲,۲۵۹,۷۵۱	هزینه تاسیس
۲۳۵,۱۷۷,۳۴۴	۵۸,۸۶۰,۳۲۰	هزینه تصفیه
۱,۲۶۵,۲۷۳	۳,۶۲۴,۷۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۴۲,۴۲۰,۲۴۸	۴۲۹,۶۰۲,۹۳۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۹,۰۱۱,۳۷۲	.	هزینه برگزاری مجامع
.	۲۱۱,۰۲۶	سایر هزینه ها
۱,۴۳۸,۱۴۳,۵۲۴	۲,۳۹۴,۹۱۳,۳۲۳	

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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۹۵,۴۸۲,۰۱۹	.	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۴۳,۰۶۷,۳۲۴,۴۴۴	۲۴۳,۹۵۴,۰۰۲,۶۵۰	تعدیلات ناشی از صدور
.	.	تعدیلات ناشی از ابطال
۴۳,۰۶۷,۳۲۴,۴۴۴	۲۴۳,۹۵۴,۰۰۲,۶۵۰	

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 ۱۴۰۳/۰۲/۳۱				
نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
بانک کارآفرین	وکار	۲.۵٪	۸۷,۳۵۰	۱,۷۴۷,۰۰۰
لیزینگ کارآفرین	ولکار	۲.۵٪	۲۲,۵۰۰	۴۵۰,۰۰۰
بیمه کارآفرین	وآفری	۲.۵٪	۷۲,۵۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۰۲/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۳۵	۲۰,۵۱۷	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۵	۸,۸۱۹	عادی			
۱.۴۰	۸۲,۰۶۵	ممتاز	موسس صندوق	گروه مالی کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۶۰	۳۵,۲۷۶	عادی			
۹۵.۷۸	۵,۵۹۹,۹۴۲	عادی	سهامدار	بانک کارآفرین	اشخاص وابسته به مدیر
۱.۷۱	۹۹,۹۹۹	عادی	سهامدار	بیمه کارآفرین	
۱۰۰.۰۰	۵,۸۴۶,۶۱۸	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 ۱۴۰۳	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۲,۴۲۳,۵۹۶,۶۶۱	۴,۵۶۲,۱۸۰,۹۷۹,۷۸۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
(۲۵,۱۷۶,۳۲۳,۷۳۲)	۱,۴۹۳,۲۸۳,۲۱۸	کارمزد	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
۰	۵۰۰,۰۰۰	بدهی بابت صدور ابطال		
(۴۳۷,۹۶۸,۵۸۵)	۶۸۲,۰۷۸,۱۲۳	کارمزد	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(۴۰۵,۳۱۸,۹۴۸)	۴۰۵,۳۱۸,۹۴۸	کارمزد	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمن

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	۶,۴۵۵,۶۳۶,۸۴۰,۳۸۴	۳,۲۷۳,۴۱۸,۷۱۱,۵۰۹	۵,۸۱۷,۸۲۹,۹۹۳,۸۰۶
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۶,۴۵۵,۶۳۶,۸۴۰,۳۸۴	۳,۲۷۳,۴۱۸,۷۱۱,۵۰۹	۵,۸۱۷,۸۲۹,۹۹۳,۸۰۶
جمع بدهی های جاری	۴۰,۸۲۴,۰۹۶,۱۸۴	۳۳,۱۷۸,۴۱۲,۱۰۵	۲۹,۳۵۵,۵۷۰,۰۶۶
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۴۰,۸۲۴,۰۹۶,۱۸۴	۳۳,۱۷۸,۴۱۲,۱۰۵	۲۹,۳۵۵,۵۷۰,۰۶۶
جمع کل تعهدات	۱۰,۶۱۲,۸۴۶,۰۰۰	۵,۳۰۶,۴۲۳,۰۰۰	۵۳,۰۶۴,۲۳۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۱,۴۳۶,۹۴۲,۱۸۴	۳۸,۴۸۴,۸۳۵,۱۰۵	۸۲,۴۱۹,۸۰۰,۰۶۶
نسبت جاری	۱۲۵.۵۱	۸۵.۰۶	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱	-	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 می‌باشد:

بازارگردانی سهم بانک کارآفرین

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

دارایی‌ها:

۶,۱۵۱,۷۷۲,۵۰۰,۵۵۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۵,۶۶۱,۲۴۰,۶۹۹	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
.	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲۷۷,۵۵۱,۰۳۵	سایر دارایی‌ها
۶,۱۸۷,۷۱۱,۲۹۲,۲۸۹	

بدهی‌ها

۱۲,۴۲۳,۵۹۶,۶۶۱	جاری کارگزاران
۲۴,۸۷۲,۴۶۵,۸۴۹	پرداختنی به ارکان صندوق
۸۱۹,۶۰۱,۲۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۳۸,۱۱۵,۶۶۳,۷۲۲	جمع بدهی‌ها
۶,۱۴۹,۵۹۵,۶۲۸,۵۶۷	
۱,۱۰۱,۴۳۶	

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

بازارگردانی سهم بانک کارآفرین

ریال

درآمد‌ها:

۴,۰۲۱,۷۷۶,۰۰۸	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶۹۲,۵۴۸,۲۰۷,۸۰۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۲,۰۲۲,۹۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۰۶۷	سایر درآمد‌ها
۶۹۶,۶۶۲,۰۱۱,۷۹۱	جمع

هزینه‌ها:

۳۱,۵۷۶,۰۳۹,۱۴۹	هزینه کارمزد ارکان
۱,۱۲۶,۶۴۸,۳۵۹	سایر هزینه‌ها
۳۲,۷۰۲,۶۸۷,۵۰۸	جمع هزینه‌ها
۶۶۳,۹۵۹,۳۲۴,۲۸۳	زیان خالص

۲۸- 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 می‌باشد:

بازارگردانی سهم لیزینگ کارآفرین
۱۴۰۳/۰۲/۳۱

دارایی ها:	
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۳۷,۵۳۵,۱۳۲,۵۶۶
سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی	۱۰۲,۱۴۳,۶۵۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰
سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۰,۷۷۰,۹۸۸,۲۶۲
حساب‌های دریافتی	۸,۱۳۰,۸۱۰,۸۷۳
سایر دارایی ها	۱۷۳,۵۹۵,۷۰۶
	۱۵۶,۷۱۲,۶۷۱,۰۵۹

بدهی ها	
جاری کارگزاران	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱,۱۱۲,۷۴۳,۹۳۱
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۴۸۷,۷۲۰,۱۱۴
جمع بدهی‌ها	۱,۶۰۰,۴۶۴,۰۴۵
خالص دارایی ها	۱۵۵,۱۱۲,۲۰۷,۰۱۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۹۴۹,۴۸۲

بازارگردانی سهم لیزینگ کارآفرین
ریال

درآمد ها:	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۴,۴۵۸,۴۸۲,۶۲۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۴,۰۲۴,۴۱۱,۵۹۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۲,۴۱۲,۹۷۸
سود سهام	۸,۱۳۰,۸۱۰,۸۷۳
سایر درآمدها	۴۳۵
جمع	۳۶,۶۴۶,۱۱۸,۵۰۹

هزینه ها:	
هزینه کارمزد ارکان	۱,۴۸۵,۳۵۱,۴۲۸
سایر هزینه ها	۷۴۱,۶۵۱,۹۷۲
جمع هزینه ها	۲,۲۲۷,۰۰۳,۴۰۰
سود خالص	۳۴,۴۱۹,۱۱۵,۱۰۹

۲۸- 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 می‌باشد:

بازارگردانی سهم بیمه کارآفرین
۱۴۰۳/۰۲/۳۱

دارایی ها:	
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۹,۳۷۵,۴۹۸,۶۷۹
سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی	۱۸,۱۹۹,۰۰۵,۰۱۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰
سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۲۳,۴۶۴,۷۷۷,۶۳۳
حساب‌های دریافتی	۰
سایر دارایی ها	۱۷۳,۵۹۵,۷۰۶
	۱۱۱,۲۱۲,۸۷۷,۰۳۶

بدهی ها	
جاری کارگزاران	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۶۶۲,۹۰۱,۴۸۵
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۴۴۵,۰۶۶,۹۳۲
جمع بدهی‌ها	۱,۱۰۷,۹۶۸,۴۱۷
	۱۱۰,۱۰۴,۹۰۸,۶۱۹
	۱,۱۰۱,۰۶۰

خالص دارایی ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

بازارگردانی سهم لیزینگ کارآفرین

ریال	درآمد ها:
۸,۸۷۷,۴۱۳,۵۰۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷۷۶,۳۲۸,۵۶۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۳۷,۰۳۶,۲۹۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	سود سهام
۳۳۹	سایر درآمدها
۹,۷۹۰,۷۷۸,۷۰۲	جمع

هزینه ها:	
۶۴۹,۱۵۹,۹۱۲	هزینه کارمزد ارکان
۵۲۶,۶۱۲,۹۹۲	سایر هزینه ها
۱,۱۷۵,۷۷۲,۹۰۴	جمع هزینه ها
۸,۶۱۵,۰۰۵,۷۹۸	سود خالص