

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

کارگزاری کارآفرین

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۱)

ب - صورت‌های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

* * * * *



گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص داراییها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

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

مبنای اظهارنظر

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 حسابداران رسمی، 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 اظهارنظر، 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، برعهده 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، عاری 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 با اهمیت 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، اظهار نظر 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 با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین اطلاعات و بخشنامه های صادره توسط مدیریت نظارت بر نهادهای مالی (صندوق های سرمایه گذاری مشترک) سازمان بورس و

اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	بند ۷-۱ امیدنامه	رعایت حداقل سفارشات انباشته و حداقل معاملات روزانه	عدم ارائه حداقل سفارشات روزانه و عدم رعایت حداقل معاملات روزانه در برخی مقاطع زمانی طی دوره.

- ۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت موارد مذکور برخورد نگردیده است.
- ۷- 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.
- ۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگردیده است.
- ۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حساب‌رسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۳ تیر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند (مسابداران رسمی)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱۲)



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارآفرین

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارآفرین مربوط به دوره 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 رویه های 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 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.

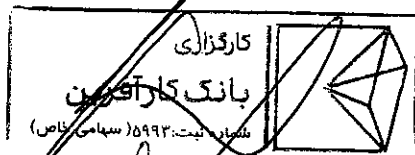
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

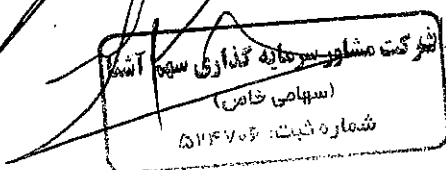
ارکان صندوق



علیرضا فهمی

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین

مدیر صندوق



خاطره پهلوان

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

تهران، بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)
بلوار صبا، پلاک ۸ کدپستی: ۱۹۱۷۷۳۴۵۹



شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (سهامی خاص)

تلفن: ۰۲۱ ۲۴ ۵۳ ۲۰۰۰
نمابر: ۰۲۱ ۲۴ ۵۳ ۲۴۰۰



www.karafarinbk.ir
info@karafarinbk.ir

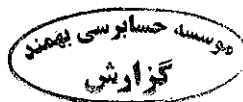
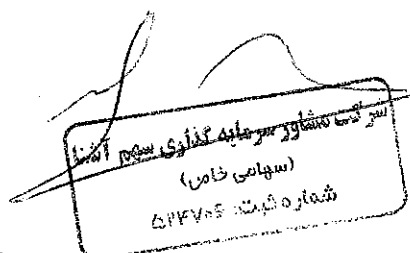
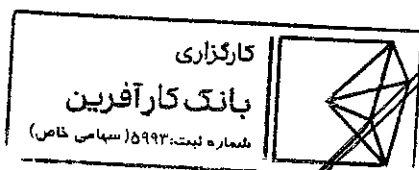
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری، اختصاصی، بازارگردانی، کارگزاری، کارآفرین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	ریال
درآمد ها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۷,۳۵۷,۶۷۲,۱۳۵	۳۷,۳۱۰,۵۸۵,۸۵۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۷۱۷,۳۴۸,۹۴۷,۹۶۵	(۳۱,۳۵۹,۵۹۸,۲۶۱)
سود سهام	۱۶	۸,۱۳۰,۸۱۰,۸۷۳	.
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۶۱,۴۷۲,۱۸۸	۳,۰۱۸,۵۵۷,۶۴۶
سایر درآمدها	۱۸	۵,۸۴۱	۳,۹۶۴
جمع		۷۴۳,۰۹۸,۹۰۹,۰۰۲	۸,۹۶۹,۵۴۹,۲۰۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۳۳,۷۱۰,۵۵۰,۴۸۹	۱۱,۸۰۱,۶۶۶,۸۶۷
سایر هزینه ها	۲۰	۲,۳۹۴,۹۱۳,۳۲۳	۱,۴۳۸,۱۴۳,۵۲۴
جمع هزینه ها		۳۶,۱۰۵,۴۶۳,۸۱۲	۱۳,۲۳۹,۸۱۰,۳۹۱
سود قبل از هزینه مالی		۷۰۶,۹۹۳,۴۴۵,۱۹۰	(۴,۲۷۰,۲۶۱,۱۸۹)
هزینه‌های مالی	۲۱	.	۹۵,۴۸۲,۰۱۹
سود (زیان) خالص		۷۰۶,۹۹۳,۴۴۵,۱۹۰	(۴,۳۶۵,۷۴۳,۲۰۸)
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۲۷.۴۰٪	-۰.۳۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲		۱۱.۱۱٪	-۰.۳۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	ریال	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۲,۰۳۸,۹۰۹	۱,۶۵۶,۱۵۶,۲۹۶,۳۶۰	۷۸۸,۱۰۵,۲۱۴,۴۶۱	۷۲۰,۳۲۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۳,۸۰۷,۷۰۹	۳,۸۰۷,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۶۷۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	-	-	-
سود (زیان) خالص	-	۷۰۶,۹۹۳,۴۴۵,۱۹۰	(۴,۳۶۵,۷۴۳,۲۰۸)	-
تعدیلات	-	۲۴۳,۹۵۴,۰۰۲,۶۵۰	۴۳,۰۶۷,۳۲۴,۴۴۴	-
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۵,۸۴۶,۶۱۸	۶,۴۱۴,۸۱۲,۷۴۴,۲۰۰	۱,۲۳۴,۴۷۶,۷۹۵,۶۹۷	۱,۱۲۷,۹۹۷

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

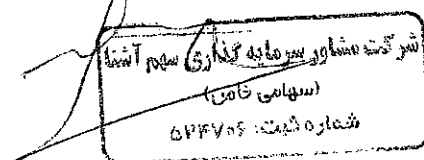
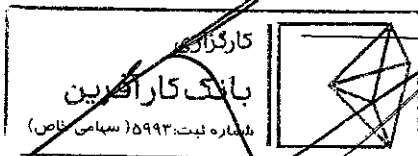
سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره 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:

۲-۱- 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 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای 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 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 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 مثبته با تائید متولی صندوق*
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تائید 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***
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۸۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. ****
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	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) ضرب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها مطابق قرارداد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره 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 سرمایه گذاری با اختصاص بازارگردانی کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱ دیماه ۱۴۰۳

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

صنعت	۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک ها و موسسات اعتباری	۱,۳۸۵,۳۷۷,۶۴۷,۹۸۵	۹۰.۲۵	۶,۱۵۱,۷۷۲,۵۰۰,۵۵۵	۹۵.۲۹
سایر واسطه گری های مالی	۹۶,۶۶۱,۳۲۹,۵۱۶	۰.۰۰	۱۴۸,۳۴۲,۳۳۷,۳۳۷	۲.۱۳
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۳۷,۵۰۰,۰۷۳,۲۶۲	۰.۰۰	۲۸,۱۵۹,۷۱۲,۷۴۷	۱.۰۷
	۹۰.۲۵		۱,۹۵۸,۸۹۹,۴۰۴,۲۵۳	۹۸.۵۰
			۶,۲۵۸,۶۸۳,۲۱۸,۸۰۰	

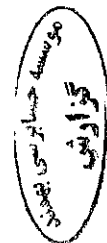
۱۴۰۲/۰۸/۳۰

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل	مبلغ	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
							ریال	درصد
۰.۸	۱۳۰,۹۲۸,۷۵۸,۳۲۲,۰۰۰	۰.۶	۳۵,۶۶۱,۲۴۰,۶۹۹	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۰۶	بدون سررسید		
۰.۱	۱,۴۶۲,۴۵۸,۷۷۸	۰.۰	۱۰۲,۱۴۳,۶۵۲	کوتاه مدت	۱۴۰۱-۰۸-۳۰	بدون سررسید		
۰.۱	۱,۳۴۹,۶۳۴,۰۱۳	۰.۳	۱۸,۱۹۹,۰۰۵,۰۱۸	کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	بدون سررسید		
۱.۰	۱۵,۹۰۴,۹۱۸,۱۱۳	۰.۶	۵۳,۹۶۲,۳۸۹,۳۶۹					

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

نام صندوق	۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	تعداد
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
صندوق س. اعتماد داریک	۶۰,۶۷,۴۱۴,۱۴۶	۰.۴	۳۳,۴۶۴,۷۷۷,۶۳۳	۱,۱۴۱,۰۵۳
صندوق س. اعتماد ازغوان	۵,۹۹۵,۳۲۲,۰۸۱	۰.۱	۵,۳۴۷,۶۳۲,۱۳۲	۴۲۵,۰۰۰
صندوق س. ثبات ویستا-د	۷۳,۲۱۰,۷۵۷,۴۰۸	۰.۰	۵,۴۲۳,۳۶۶,۱۳۰	۲۹۳,۵۵۹
صندوق س. افرا تمام پایدار- ثابت	۴۰,۴۵۸,۴۱۳,۶۲۵	۰.۰	.	.
صندوق س. سپر سرمایه پیدار- ثابت	۲۰,۰۹۲,۳۹۱,۹۷۰	۰.۰	.	.
صندوق س. درین بها بازار-د	۱۴۵,۸۲۴,۳۹۸,۳۳۰	۰.۵	۳۴,۳۲۵,۷۶۵,۸۱۵	۱,۸۵۹,۶۱۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه

منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

تجزیل شده	تجزیل شده	ذخیره تجزیل	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
.	۸,۱۳۰,۸۱۰,۸۷۳	(۷۷۴,۰۹۷,۷۴۷)	۲۵٪	۸,۹۰۴,۹۰۸,۶۲۰

سود سهام دریافتی

۹- سایر دارایی‌ها

مخارج نرم افزار
مخارج تاسیس
مخارج عضویت در کانون‌ها

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

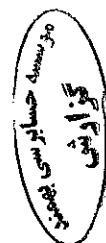
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲۰,۷۸۷,۱۱۸	(۲۶۶,۱۳۰,۶۳۹)	۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۹۱۷,۷۵۷
۱۰۳,۹۵۵,۳۲۹	(۱۰۲,۲۵۹,۷۵۱)	.	۲۰۶,۲۱۵,۰۸۰
.	(۴۲۹,۶۰۲,۹۳۶)	.	۴۲۹,۶۰۲,۹۳۶
۶۲۴,۷۴۲,۴۴۷	(۷۹۷,۹۹۳,۳۲۶)	۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۵,۷۳۵,۷۷۳

۱۰- جاری کارگزاران

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین

۱۴۰۳/۰۲/۳۱

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
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:

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
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:

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
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

دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	یادداشت
۱۴۰۲/۰۲/۳۱ به منتهی	۱۴۰۳/۰۲/۳۱ به منتهی	ریال	
۳۶,۳۷۳,۳۳۳,۹۲۰	۷,۹۶۱,۷۰۳,۸۸۴	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴۶۹,۷۹۱,۴۶۵	.	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش سهام اوراق مشارکت
۵۶۷,۴۷۱,۴۶۸	۹,۳۹۵,۹۶۸,۲۵۱	۱۴-۳	سود (زیان) ناشی از فروش در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳۷,۳۱۰,۵۸۵,۸۵۳	۱۷,۳۵۷,۶۷۲,۱۳۵		

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۳					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۳۹۷,۷۳۳,۰۷۵	۱۲,۱۳۵,۴۳۴	.	(۱,۹۹۰,۶۸۴)	(۲,۶۰۵,۳۱۶,۳۷۱)	۲,۶۱۹,۴۴۲,۴۸۹
۱۴,۸۷۵,۵۸۹,۸۴۵	۴,۳۱۷,۵۷۹,۹۳۲	.	(۲۸,۹۸۷,۷۵۴)	(۳۳,۸۹۵,۹۸۲,۸۱۸)	۳۸,۱۴۲,۵۵۰,۵۰۴
.	۳,۷۳۱,۹۸۸,۵۱۸	.	(۱۸,۰۸۷,۹۰۴)	(۲۰,۰۵۱,۱۳۰,۰۹۹)	۲۳,۸۰۱,۲۰۶,۵۲۱
۳۶,۲۷۳,۳۳۳,۹۲۰	۷,۹۶۱,۷۰۳,۸۸۴	.	(۴۹,۰۶۶,۳۴۲)	(۵۶,۵۵۲,۴۲۹,۳۸۸)	۶۴,۵۶۳,۱۹۹,۵۱۴
					۱۲,۴۴۴,۱۷۹

بانک کارآفرین

بیمه کارآفرین

لیرینگ کارآفرین

جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۴,۳۴۹,۳۴۷)	.	.	.	.	.	.
۷۴,۴۶۵,۹۷۴	.	.	.	.	.	.
۱,۳۶۲,۳۰۲,۴۲۸	.	.	.	.	.	.
(۷۳,۸۷۶,۵۰۰)	.	.	.	.	.	.
۲۷۹,۹۳۱,۶۱۳	.	.	.	.	.	.
(۱,۱۰۸,۶۷۳,۷۰۳)	.	.	.	.	.	.
۴۶۹,۷۹۱,۴۶۵	.	.	.	.	.	.

منفعت دولت ۶-شخص ۱۴۰۱۰۹
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷-۲۰۸۰۷
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶-۲۰۶۰۶
مراجعه عام دولت ۹۲-شخص ۲۰۸۲۵
مراجعه عام دولت ۴-شخص ۲۰۶
مراجعه عام دولت ۵-شخص ۲۰۷

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

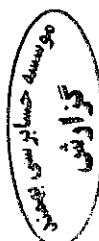
۱۴۰۲/۰۲/۳۱

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱,۸۱۳,۷۷۹,۹۲۵	.	(۷,۹۳۷,۴۵۰)	(۴۰,۴۵۸,۴۱۲,۶۲۵)	۴۲,۲۸۰,۱۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۵۱,۶۳۰,۵۶۶	.	(۲۸۳,۸۲۹)	(۱,۳۶۱,۸۴۶,۶۰۵)	۱,۵۱۳,۷۶۱,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰
.	۲,۵۸۵,۲۵۹,۷۵۷	.	(۱۴,۲۱۴,۳۳۵)	(۷۳,۳۱۰,۷۵۷,۴۰۸)	۷۵,۸۱۰,۳۳۱,۵۰۰	۳,۱۵۶,۵۰۰
.	۲,۱۹۵,۸۶۰,۶۴۹	.	(۶۰,۵۶۵,۶۶۱)	(۳۰۰,۹۹۸,۸۶۸,۰۲۰)	۳۲,۳۰۱,۷۸۵,۳۳۰	۲,۴۸۰,۰۰۰
۵۶۷,۴۷۱,۴۶۸	۵۷۴,۸۶۳,۵۴۰	.	(۱,۶۲۷,۹۰۰)	(۸,۱۰۵,۷۷۸,۱۸۰)	۸,۶۸۲,۳۶۹,۶۲۰	۴۸۶,۶۶۰
.	۲,۰۷۴,۵۷۳,۸۱۴	.	(۱۰,۴۹۷,۳۹۸)	(۵۳,۹۰۱,۲۵۵,۵۱۸)	۵۵,۹۸۶,۳۲۶,۷۳۰	۲,۸۵۸,۹۴۷
۵۶۷,۴۷۱,۴۶۸	۹,۳۹۵,۹۶۸,۲۵۱	.	(۴۰,۶۰۷,۴۷۳)	(۳۰۷,۱۳۷,۹۱۸,۳۵۶)	۲۱۶,۵۷۴,۴۹۴,۰۸۰	۱۱,۱۰۵,۱۰۷

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 وبستا-د
صندوق س اعتماد داریک-د



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۷۱۴,۳۲۱,۱۳۱,۶۹۸	(۳۲,۴۹۶,۳۵۹,۶۳۴)
۱۵-۲	۳,۱۳۷,۸۱۶,۲۶۷	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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۲/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۲,۳۸۶,۰۶۰,۳۹۰)	۶۹۲,۵۴۸,۲۰۷,۸۰۰	-	(۴,۶۷۸,۹۰۳,۰۶۷)	(۵,۴۵۹,۳۲۴,۲۹۲,۷۵۵)	۶,۱۵۶,۴۵۱,۴۰۳,۶۲۲	۲,۴۴۴,۹۷۶,۷۲۹
-	(۱,۱۷۵,۵۶۷,۱۱۶)	-	(۵۲,۷۶۵,۴۸۱)	(۷۰,۵۵۱,۰۶۵,۷۹۵)	۶۹,۴۲۸,۳۶۴,۱۶۰	۲۳,۵۶۶,۹۶۰
(۱,۱۱۰,۳۹۹,۳۴۴)	۲۲,۸۴۸,۴۹۱,۰۱۴	-	(۱۰,۴۶۰,۶۰۱)	(۱۱۴,۶۸۶,۴۱۱,۵۵۳)	۱۳۷,۶۳۹,۷۳۸,۷۶۸	۲۵,۶۹۴,۹۵۳
(۳۲,۴۹۶,۳۵۹,۶۳۴)	۷۱۴,۳۲۱,۱۳۱,۶۹۸	-	(۴,۸۳۶,۳۷۶,۷۴۹)	(۵,۴۴۴,۴۶۲,۰۰۰,۱۰۳)	۶,۳۶۳,۵۱۹,۴۰۶,۵۵۰	۲,۵۰۴,۳۲۸,۶۴۲

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

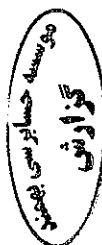
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶۴۲,۰۵۴,۵۹۳	-	(۱,۰۰۲,۸۶۷)	(۳,۷۰۵,۵۶۷,۵۴۰)	۵,۳۴۸,۶۲۵,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰
۲,۱۳۶,۷۶۱,۳۷۳	۵۳۳,۸۶۵,۹۹۴	-	(۱,۰۰۱۷,۰۷۲)	(۴,۸۸۹,۵۰۰,۱۳۶)	۵,۴۲۴,۳۸۳,۲۰۲	۲۹۳,۵۵۹
-	۱,۹۵۱,۸۹۵,۶۸۰	-	(۴,۴۰۰,۴۷۱)	(۳۱,۵۱۲,۸۸۱,۹۵۳)	۳۳,۴۶۹,۱۷۸,۱۰۴	۱,۱۴۱,۰۵۳
۲,۱۳۶,۷۶۱,۳۷۳	۳,۱۳۷,۸۱۶,۲۶۷	-	(۶,۴۲۰,۴۱۰)	(۳۱,۱۰۷,۹۴۹,۶۲۹)	۳۴,۳۴۲,۱۸۶,۳۰۶	۱,۸۵۹,۶۱۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی
به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۶- سود سهام

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هریزه توزیل	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع	تاریخ تشکیل مجموع	سال مالی
سهام	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۸,۱۳۰,۸۱۰,۸۷۳	(۷۷۴,۰۹۷,۷۴۷)	۸,۹۰۴,۹۰۸,۶۲۰	۱۹,۳۵۸,۴۹۷	۱۴۰۲/۰۲/۳۷	۱۴۰۲/۱۲/۳۹

لیزینگ کارآفرین



۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	ریال	
۱۷-۱	۲۶۱,۴۷۲,۱۸۸	۴۱۳,۱۰۹,۶۱۶
۱۷-۲	.	۲,۶۰۵,۴۴۸,۰۳۰
	۲۶۱,۴۷۲,۱۸۸	۳,۰۱۸,۵۵۷,۶۴۶

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت

۱۷-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	هزینه تنزیل	سود خالص ریال	سود خالص ریال
۱۴۰۱/۰۴/۰۶	بدون سررسید	۸٪	.	۹۲,۰۲۲,۹۱۶	۳۴۱,۰۶۴,۳۹۱
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	بدون سررسید	۸٪	.	۳۲,۴۱۲,۹۷۸	۷۲,۰۴۵,۲۲۵
۱۴۰۲/۰۵/۱۸	بدون سررسید	۸٪	.	۱۳۷,۰۳۶,۲۹۴	.
			.	۲۶۱,۴۷۲,۱۸۸	۴۱۳,۱۰۹,۶۱۶

سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۴۲۱۰۴۱۶۰۷ بانک کارآفرین

سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۴۹۴۳۶۶۶۰۲ بانک کارآفرین

سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۵۹۵۲۳۰۶۰۷ بانک کارآفرین

۱۷-۲- سود اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود ریال	خالص سود ریال
۱۴۰۱/۰۹/۰۲	۱۴۰۱/۰۹/۱۷	۱۸	.	۹۸۱,۴۰۸,۶۰۰
۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۴۰۲/۰۸/۲۵	۱۶	.	۲۳۹,۵۵۵,۰۳۲
۱۴۰۱/۱۰/۱۲	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۷	.	۲۴۰,۴۶۴,۶۱۲
۱۴۰۱/۰۹/۲۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۷	.	۱,۱۴۴,۰۱۹,۷۸۶
			.	۲,۶۰۵,۴۴۸,۰۳۰

منفعت دولت ۶-ش.خاص ۱۴۰۱۰۹

مراجعه عام دولت ۹۲-ش.خ ۰۲۰۸۲۵

مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۲۰۶

مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۰۲۰۷

۱۸- سایر درآمدها

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

سایر درآمدها (تعدیل کارمزد کارگزار)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

۱۹- 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
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۰۷۸,۱۲۳
۲۶۷,۳۳۳,۲۵۲	۴۰۵,۳۱۸,۹۴۸
۱۱,۸۰۱,۶۶۶,۸۶۷	۳۳,۷۱۰,۵۵۰,۴۸۹

مدیر(کارگزاری بانک کارآفرین)
متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
حسابرس (موسسه حسابرسی بهمند)

۲۰- 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
۱۰۲,۲۵۹,۷۵۱	۱۰۲,۲۵۹,۷۵۱
۲۳۵,۱۷۷,۳۴۴	۵۸,۸۶۰,۳۲۰
۱,۲۶۵,۲۷۳	۳,۶۲۴,۷۷۰
۱۴۲,۴۲۰,۲۴۸	۴۲۹,۶۰۲,۹۳۶
۹,۰۱۱,۳۷۲	.
.	۲۱۱,۰۲۶
۱,۴۳۸,۱۴۳,۵۲۴	۲,۳۹۴,۹۱۳,۳۲۳

نرم افزار
تاسیس
تصفیه
کارمزد بانکی
حق پذیرش و عضویت در کانون ها
برگزاری مجامع
سایر هزینه ها

۲۱- 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

۲۲- 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
.	.
۴۳,۰۶۷,۳۲۴,۴۴۴	۲۴۳,۹۵۴,۰۰۲,۶۵۰

تعدیلات ناشی از صدور
تعدیلات ناشی از ابطال

۲۳- 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
لویزینگ کارآفرین	ولکار	۲.۵٪	۲۲,۵۰۰	۴۵۰,۰۰۰
بیمه کارآفرین	وافری	۲.۵٪	۷۲,۵۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰

۲۴- 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	کارگزاری بانک	مدیر و اشخاص
۰.۱۵	۸,۸۱۹	عادی	صندوق	کارآفرین	وابسته به وی
۱.۴۰	۸۲,۰۶۵	ممتاز	موسس صندوق	گروه مالی	ضامن و اشخاص
۰.۶۰	۳۵,۲۷۶	عادی		کارآفرین	وابسته به وی
۹۵.۷۸	۵,۵۹۹,۹۴۲	عادی	سهامدار	بانک کارآفرین	اشخاص وابسته به
۱.۷۱	۹۹,۹۹۹	عادی	سهامدار	بیمه کارآفرین	
۱۰۰.۰۰	۵,۸۴۶,۶۱۸	جمع			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۲,۴۲۳,۵۹۶,۶۶۱	۴,۵۶۲,۱۸۰,۹۷۹,۷۸۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
۰	۱,۴۹۳,۲۸۳,۲۱۸	کارمزد	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
(۲۵,۱۷۶,۳۲۳,۷۳۲)	۳۲,۶۲۳,۱۵۳,۴۱۸	حق مدیر صندوق		
(۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۳۴۳,۴۳۵,۷۲۶	هزینه های صندوق		
(۵۰۰,۰۰۰)	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 حسابرسي پهمند

۲۶- 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.

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 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:

۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
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	.	.	.
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	.	.	.
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	۰.۰۰۸	-	۰.۰۱۴

۲۸- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

بازارگردانی سهم بانک کارآفرین ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	بازارگردانی سهم بانک کارآفرین ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دارایی‌ها:
ریال	ریال	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹۷۰,۸۳۵,۵۸۵,۵۷۸	۶,۱۵۱,۷۷۲,۵۰۰,۵۵۵	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۳,۰۴۷,۹۷۲,۰۶۰	۳۵,۶۶۱,۲۴۰,۶۹۹	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	.	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۰۸,۱۳۷,۲۲۰,۴۶۸	.	سایر دارایی‌ها
۴۶۶,۸۸۵,۹۰۶	۲۷۷,۵۵۱,۰۳۵	
۱,۰۸۲,۴۸۷,۶۶۴,۰۱۲	۶,۱۸۷,۷۱۱,۲۹۲,۲۸۹	
		بدهی‌ها
۱,۲۰۳,۴۹۲,۷۸۷	۱۲,۴۲۳,۵۹۶,۶۶۱	جاری کارگزاران
۱۱,۱۸۸,۹۰۱,۰۴۶	۲۴,۸۷۲,۴۶۵,۸۴۹	پرداختی به ارکان صندوق
۷۲۱,۸۰۴,۷۳۵	۸۱۹,۶۰۱,۲۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۳,۱۱۴,۱۹۸,۵۶۸	۳۸,۱۱۵,۶۶۳,۷۲۲	جمع بدهی‌ها
۱,۰۶۹,۳۷۳,۴۶۵,۴۴۴	۶,۱۴۹,۵۹۵,۶۲۸,۵۶۷	خالص دارایی‌ها
۱,۰۹۴,۵۰۲	۱,۱۰۱,۴۳۶	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

بازارگردانی سهم بانک کارآفرین ریال ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	بازارگردانی سهم بانک کارآفرین ریال ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	درآمد‌ها:
۲۰,۸۱۵,۶۳۷,۴۱۸	۴,۰۲۱,۷۷۶,۰۰۸	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۰,۵۹۶,۲۷۶,۱۹۱)	۶۹۲,۵۴۸,۲۰۷,۸۰۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۵۶۲,۶۷۸,۶۲۲	۹۲,۰۲۲,۹۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۶۷	۵,۰۶۷	سایر درآمدها
(۷,۲۱۷,۹۵۹,۱۸۴)	۶۹۶,۶۶۲,۰۱۱,۷۹۱	جمع
		هزینه‌ها:
۱۰,۵۲۵,۳۰۱,۰۴۶	۳۱,۵۷۶,۰۳۹,۱۴۹	هزینه کارمزد ارکان
۹۸۷,۲۸۴,۱۲۱	۱,۱۲۶,۶۴۸,۳۵۹	سایر هزینه‌ها
۱۱,۵۱۲,۵۸۵,۱۶۷	۳۲,۷۰۲,۶۸۷,۵۰۸	جمع هزینه‌ها
(۱۸,۷۳۰,۵۴۴,۳۵۱)	۶۶۳,۹۵۹,۳۲۴,۲۸۳	زیان خالص

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

بازارگردانی سهم لیزینگ کارآفرین	بازارگردانی سهم لیزینگ کارآفرین
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۳۹,۵۶۶,۰۳۴,۴۳۹	۱۳۷,۵۳۵,۱۳۲,۵۶۶
۷۴,۲۰۲,۱۱۳	۱۰۲,۱۴۳,۶۵۲
.	.
۲۸,۹۸۰,۷۷۵,۰۸۵	۱۰,۷۷۰,۹۸۸,۲۶۲
.	۸,۱۳۰,۸۱۰,۸۷۳
۱۳۵,۷۲۷,۵۳۴	۱۷۳,۵۹۵,۷۰۶
۱۶۸,۷۵۶,۷۳۹,۱۷۱	۱۵۶,۷۱۲,۶۷۱,۰۵۹

دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
حساب‌های دریافتی
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	بازارگردانی سهم لیزینگ کارآفرین
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۶,۴۹۴,۹۴۸,۴۳۵	۴,۴۵۸,۴۸۲,۶۲۴
(۷۶۳,۳۲۲,۰۷۰)	۲۴,۰۲۴,۴۱۱,۵۹۹
۴۵۵,۸۷۹,۰۲۴	۳۲,۴۱۲,۹۷۸
.	۸,۱۳۰,۸۱۰,۸۷۳
۲,۹۹۷	۴۳۵
۱۶,۱۸۷,۵۰۸,۳۸۶	۳۶,۶۴۶,۱۱۸,۵۰۹
۱,۲۷۶,۳۶۵,۸۲۱	۱,۴۸۵,۳۵۱,۴۲۸
۵۴۶,۳۴۱,۴۲۲	۷۴۱,۶۵۱,۹۷۲
۱,۸۲۲,۷۰۷,۲۴۳	۲,۲۲۷,۰۰۳,۴۰۰
۱۴,۳۶۴,۸۰۱,۱۴۳	۳۴,۴۱۹,۱۱۵,۱۰۹

درآمد‌ها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود سهام
سایر درآمدها
جمع

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود خالص

بازارگردانی سهم بیمه کارآفرین	بازارگردانی سهم بیمه کارآفرین	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	دارایی‌ها:
.	۶۹,۳۷۵,۴۹۸,۶۷۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۱۸,۱۹۹,۰۰۵,۰۱۸	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
.	.	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۲۳,۴۶۴,۷۷۷,۶۳۳	سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
.	.	حساب‌های دریافتنی
.	۱۷۳,۵۹۵,۷۰۶	سایر دارایی‌ها
.	۱۱۱,۲۱۲,۸۷۷,۰۳۶	

بازارگردانی سهم لیزینگ کارآفرین	بازارگردانی سهم لیزینگ کارآفرین	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	بدهی‌ها:
.	۶۶۲,۹۰۱,۴۸۵	جاری کارگزاران
.	۴۴۵,۰۶۶,۹۳۲	پرداختنی به ارکان صندوق
.	۱,۱۰۷,۹۶۸,۴۱۷	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
.	۱۱۰,۱۰۴,۹۰۸,۶۱۹	جمع بدهی‌ها
.	۱,۱۰۱,۰۶۰	خالص دارایی‌ها
		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

بازارگردانی سهم لیزینگ کارآفرین	بازارگردانی سهم لیزینگ کارآفرین	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	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
.	.	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