

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی

بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۰)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

\* \* \* \* \*



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نمایر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«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 داراییها به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین است و سایر مسئولیت‌های 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 درقبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار



و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های 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.

#### مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 اثر گذار 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

##### 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:

(... صفحه بعد)

| ردیف | مرجع             | موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات                                                                                    | نمونه موارد عدم رعایت                                                                      |
|------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| (۱)  | 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 |
| (۲)  | ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰ | بررسی عملکرد سرمایه گذاری صندوق با معیارهای عملکرد مشخص شده در بیانیه سیاستهای سرمایه گذاری توسط کمیته سرمایه گذاری | عدم تشکیل کمیته سرمایه گذاری برای ۳ ماهه تابستان                                           |

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت محاسبات مذکور برخورد نگرديده 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 نگرديده 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- نسبت‌های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار به طور خلاصه در یادداشت توضیحی ۲۷ منعکس شده است. به نظر این مؤسسه، مبانی و پایه‌های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه‌های بعدی برخوردار می‌باشد.

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

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های 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 لیست های 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.

تاریخ: ۱۶ دی ۱۴۰۳

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



Handwritten signature in black ink.

### صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

#### صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ 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

۹-۲۰

ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| امضاء | نماینده | شخص حقوقی | ارکان صندوق |
|-------|---------|-----------|-------------|
|-------|---------|-----------|-------------|

کارگزاری  
بانک کارآفرین  
شماره ثبت: ۵۹۹۳ (شخصی خاص)  
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا  
خاطره پهلوانفامی (خاص)  
شماره ثبت: ۶۶۶۶۶۶  
نلسون ماندلا (آفریقا)  
کدپستی: ۱۹۱۷۷۳۴۵۶  
بلوار صبا، پلاک ۸

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

تلفن: ۲۴ ۵۳ ۲۰۰۰ (۰۲۱)

نمبر: ۲۴ ۵۳ ۲۴۰۰ (۰۲۱)

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارشی



www.kbfund.ir

info@kbfund.ir



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۱۹۷۸

شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها: ۵۳۷۱۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

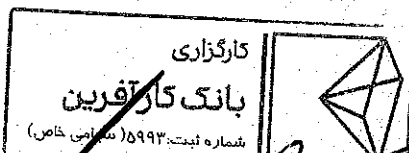
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

| یادداشت                                      | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۸/۳۰ |
|----------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| درآمد ها:                                    |                                 |                                 |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۲۱,۴۳۲,۷۸۵,۹۵۹                  | ۲۳,۸۴۶,۰۹۷,۸۶۵                  |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱,۰۳۴,۸۰۷,۷۵۷,۰۱۷               | (۴۷۷,۱۷۸,۶۲۹,۲۷۸)               |
| سود سهام                                     | ۱۸۶,۴۵۶,۷۳۷,۱۰۰                 | ۶۶,۹۶۱,۵۴۲,۴۴۰                  |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۶۹۲,۵۱۰,۰۰۴                     | ۳,۱۳۵,۴۰۸,۳۰۲                   |
| سایر درآمدها                                 | ۹,۶۵۲                           | ۱۰,۲۵۰                          |
| جمع درآمدها                                  | ۱,۲۴۳,۳۸۹,۷۹۹,۷۳۲               | (۳۸۳,۲۳۵,۵۷۰,۴۲۱)               |
| هزینه ها:                                    |                                 |                                 |
| هزینه کارمزد ارکان                           | (۱۱۳,۸۹۶,۱۶۲,۱۳۱)               | (۲۵,۲۳۰,۹۱۸,۹۹۰)                |
| سایر هزینه ها                                | (۶,۸۰۱,۴۳۲,۹۵۵)                 | (۳,۵۹۵,۸۷۸,۹۴۳)                 |
| سود (زیان) قبل از هزینه های مالی             | ۱,۱۲۲,۶۹۲,۲۰۴,۶۴۶               | (۴۱۲,۰۶۲,۳۶۸,۳۵۴)               |
| هزینه های مالی                               | -                               | (۹۵,۴۸۲,۰۱۹)                    |
| سود (زیان) خالص                              | ۱,۱۲۲,۶۹۲,۲۰۴,۶۴۶               | (۴۱۲,۱۵۷,۸۵۰,۳۷۳)               |
| بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>      | ۲۱.۳۳٪                          | -۳۳.۲۶٪                         |
| بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>    | ۱۲.۱۱٪                          | -۲۴.۷۸٪                         |

صورت گردش خالص دارایی ها

| یادداشت                                          | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۸/۳۰ |
|--------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال | ۲,۰۳۸,۹۰۹                       | ۱,۶۵۶,۱۵۶,۲۹۶,۳۶۰               |
| واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال            | ۶,۰۵۹,۹۶۷                       | ۶,۰۵۹,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰               |
| واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال           | (۲۵,۰۰۰)                        | (۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                |
| سود خالص سال                                     | -                               | ۱,۱۲۲,۶۹۲,۲۰۴,۶۴۶               |
| تعدیلات                                          | -                               | ۵۴۱,۱۴۰,۴۱۱,۵۸۶                 |
| خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال | ۸,۰۷۳,۸۷۶                       | ۹,۳۵۴,۹۵۵,۹۱۲,۵۹۲               |

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

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

تلفن: ۰۲۱ ۲۴ ۵۳ ۲۰۰۰

نمابر: ۰۲۱ ۲۴ ۵۳ ۲۴۰۰



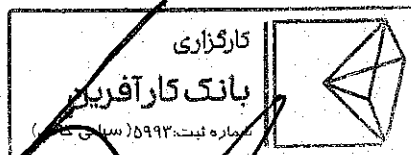


صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

| ۱۴۰۲/۰۸/۳۰        | ۱۴۰۳/۰۸/۳۰        | یادداشت | دارایی ها:                             |
|-------------------|-------------------|---------|----------------------------------------|
| ریال              | ریال              |         |                                        |
| ۱,۵۰۹,۵۳۹,۰۵۰,۷۶۳ | ۹,۴۳۱,۶۱۹,۲۹۸,۶۵۷ | ۵       | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم         |
| ۱۵,۹۰۴,۹۱۸,۱۱۳    | ۱۹,۴۱۷,۷۸۰,۶۰۱    | ۶       | سرمایه گذاری در سپرده های بانکی        |
| ۱۴۵,۸۲۴,۲۹۸,۲۳۰   | ۱۳,۳۱۴,۱۴۳,۰۸۷    | ۷       | سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری |
| ۷۹۵,۷۳۵,۷۷۳       | ۶۷۰,۶۹۱,۲۴۸       | ۸       | سایر دارایی ها                         |
| ۵۵۶,۱۲۲,۱۲۰       | .                 | ۹       | جاری کارگزاران                         |
| ۱,۶۷۲,۶۲۰,۱۲۴,۹۹۹ | ۹,۴۶۵,۰۲۱,۹۱۳,۵۹۳ |         |                                        |
| <b>بدهی ها</b>    |                   |         |                                        |
| .                 | ۷۱۷,۷۸۵,۰۱۹       | ۹       | جاری کارگزاران                         |
| ۱۴,۱۳۲,۵۶۱,۴۱۰    | ۸۴,۱۴۵,۰۵۴,۸۰۱    | ۱۰      | پرداختی به ارکان صندوق                 |
| .                 | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۱      | پرداختی به سرمایه گذاران               |
| ۲,۳۳۱,۲۶۷,۲۲۹     | ۵,۲۰۳,۱۶۱,۱۸۱     | ۱۲      | سایر حساب های پرداختی و ذخایر          |
| ۱۶,۴۶۳,۸۲۸,۶۳۹    | ۱۱۰,۰۶۶,۰۰۱,۰۰۱   |         | جمع بدهی ها                            |
| ۱,۶۵۶,۱۵۶,۲۹۶,۳۶۰ | ۹,۳۵۴,۹۵۵,۹۱۲,۵۹۲ | ۱۳      | خالص دارایی ها                         |
| ۸۱۲,۲۷۶           | ۱,۱۵۸,۶۷۰         |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری   |



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

رکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا  
(سهامی خاص)

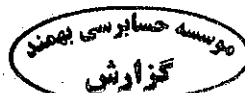
۲

تهران، بلوار صبا، پلاک ۸ کدپستی: ۱۹۱۷۷۳۴۵۶  
شماره ثبت: ۵۳۶۱۳ (سپاسی خاص)  
ماندلا (آفریقا)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

تلفن: ۲۴ ۵۳ ۲۰۰۰ (۰۲۱)

نمبر: ۲۴ ۵۳ ۲۴۰۰ (۰۲۱)



www.kbfund.ir  
info@kbfund.ir

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 ۱۲۲/۱۶۲۷۵۹ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ صادر گردیده و تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۸/۳۰ معتبر می‌باشد. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) اساسنامه به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از 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- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. طبق ماده ۲۳ اساسنامه مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده رسمیت می‌یابد. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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<br>تحت تملک | درصد واحدهای<br>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 محمد رضا 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؛ 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 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 باقی مانده 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 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 | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه.<br>۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای NAV هرنماد در یک سال (فارغ از تعداد NAV)<br>- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها<br>از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال ضریب ۰,۰۰۰۲۵<br>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال ضریب ۰,۰۰۰۱۵<br>بالای ۵۰,۰۰۰ ریال ضریب ۰,۰۰۰۰۵                                                                                                            |

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

### ۴-۴- پدهی 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 ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ |       |            |                                |                                 |
|------------------------------|-------|------------|--------------------------------|---------------------------------|
| نام شرکت                     | نماد  | دامنه مظنه | حداقل سفارش انباشته -<br>تعداد | حداقل معاملات روزانه -<br>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 اختصاصی بازار سرمایه کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

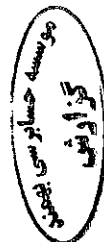
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

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

| صنعت                                                                                           | بهای تمام شده      | خالص ارزش فروش    | درصد به کل دارایی ها | بهای تمام شده     | ریال              | ریال  | ریال       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------|------------|
|                                                                                                |                    |                   |                      |                   |                   |       |            |
| بانکها و موسسات اعتباری<br>سایر واسطه گرهای مالی<br>بیمه و صندوق بازتسهیل به چتر تامین اجتماعی | ۸۳,۳۲۹,۹۰۸,۲۳۰,۷۹۲ | ۸,۹۸۹,۱۰۲,۵۱۶,۵۷۷ | ۹۴,۹۷                | ۱,۷۸۲,۳۹۷,۳۵۴,۱۶۹ | ۱۳,۸۵,۳۷۷,۶۴۷,۹۸۵ | ۸۲,۸۳ | ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ |
|                                                                                                | ۳۸۹,۲۵۴,۸۷۶,۴۵۱    | ۳۳۴,۵۴۳,۰۴۱,۴۵۵   | ۳۵۳                  | ۱۴۸,۳۴۲,۳۳۷,۳۳۷   | ۹۶,۶۶۱,۳۲۹,۵۱۶    | ۵۷۸   |            |
|                                                                                                | ۱۱۶,۴۷۶,۵۶۰,۳۰۹    | ۱۰۷,۹۷۳,۷۴۰,۶۲۵   | ۱,۱۴                 | ۲۸,۱۵۹,۷۱۲,۷۴۷    | ۲۷,۵۰۰,۰۷۳,۲۶۳    | ۱۶۴   |            |
|                                                                                                | ۸,۸۳۵,۶۳۹,۶۶۷,۵۵۲  | ۹,۴۳۱,۶۱۹,۲۹۸,۶۵۷ | ۹۹,۶۵                | ۱,۹۵۸,۸۹۹,۴۰۴,۲۵۳ | ۱,۵۰۹,۵۳۹,۰۵۰,۷۶۳ | ۹۰,۲۵ |            |

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

| نوع سپرده                                  | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ           | درصد از کل دارایی ها | درصد | ریال           | ریال           | درصد از کل دارایی ها | درصد | ریال           | ریال           |
|--------------------------------------------|-------------------|--------------|---------|----------------|----------------------|------|----------------|----------------|----------------------|------|----------------|----------------|
|                                            |                   |              |         |                |                      |      |                |                |                      |      |                |                |
| سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۴۲۱۰۴۱۶۰۷ بانک کارآفرین | ۱۴۰۰/۱۱/۱۰        | بدون سررسید  | ۵٪      | ۱۹,۳۱۵,۱۸۰,۷۶۸ | ۰,۲                  | ۰,۸٪ | ۱۳,۰۹۲,۸۲۵,۲۲۲ | ۱۳,۰۹۲,۸۲۵,۲۲۲ | ۰,۸٪                 | ۰,۸٪ | ۱۳,۰۹۲,۸۲۵,۲۲۲ | ۱۳,۰۹۲,۸۲۵,۲۲۲ |
| سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۴۹۴۲۶۶۶۰۲ بانک کارآفرین | ۱۴۰۰/۱۱/۰۹        | بدون سررسید  | ۵٪      | ۹۴,۲۶۷,۹۲۶     | ۰,۰                  | ۰,۱٪ | ۱,۴۶۲,۴۵۸,۷۷۸  | ۱,۴۶۲,۴۵۸,۷۷۸  | ۰,۱٪                 | ۰,۱٪ | ۱,۴۶۲,۴۵۸,۷۷۸  | ۱,۴۶۲,۴۵۸,۷۷۸  |
| سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۵۹۵۲۳۰۶۰۷ بانک کارآفرین | ۱۴۰۱/۱۰/۲۷        | بدون سررسید  | ۵٪      | ۸,۳۳۱,۹۰۷      | ۰,۰                  | ۰,۱٪ | ۱,۳۴۹,۶۲۴,۰۱۳  | ۱,۳۴۹,۶۲۴,۰۱۳  | ۰,۱٪                 | ۰,۱٪ | ۱,۳۴۹,۶۲۴,۰۱۳  | ۱,۳۴۹,۶۲۴,۰۱۳  |
|                                            |                   |              |         | ۱۹,۴۱۷,۷۸۰,۶۰۱ | ۰,۲                  | ۱,۰٪ | ۱۵,۹۰۴,۹۱۸,۱۱۳ | ۱۵,۹۰۴,۹۱۸,۱۱۳ | ۱,۰٪                 | ۱,۰٪ | ۱۵,۹۰۴,۹۱۸,۱۱۳ | ۱۵,۹۰۴,۹۱۸,۱۱۳ |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه کارگزاری کار افروز  
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۷- صندوق‌های سرمایه گذاری

| ۱۴۰۲/۰۸/۳۰      |                 | ۱۴۰۳/۰۸/۳۰     |                |
|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| خالص ارزش فروش  | بهای تمام شده   | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  |
| ریال            | ریال            | ریال           | ریال           |
| ۲۰۰,۹۲۳,۳۹۱,۹۷۰ | ۱۹,۹۰۳,۳۳۱,۱۶۸  | ۱,۶۷۰,۰۵۱,۹۹۴  | ۱,۲۵۲,۷۰۳,۳۸۴  |
| ۶,۰۶۷,۴۱۴,۱۴۶   | ۵,۹۹۶,۱۴۴,۰۸۳   | ۲,۰۳۴,۵۱۶,۵۷۹  | ۱,۵۹۱,۳۹۰      |
| ۷۳,۲۱۰,۷۵۷,۴۰۸  | ۷۰,۲۰۷,۴۰۸,۳۶۴  | ۹,۲۴۹,۹۹۹,۷۸۷  | ۶,۷۶,۲۹۰       |
| ۴۰,۴۵۸,۴۱۲,۶۲۵  | ۴۰,۰۷۳,۵۱۲,۳۷۲  | ۹,۵۴۴,۰۴۳,۵۰۶  | ۰              |
| ۵,۹۹۵,۳۲۲,۰۸۱   | ۵,۴۰۳,۳۷۵,۷۵۱   | ۰              | ۰              |
| ۱۴۵,۸۲۴,۲۹۸,۳۳۰ | ۱۴۱,۵۸۳,۷۷۱,۷۳۸ | ۱۲,۳۱۴,۱۴۳,۰۸۷ | ۱۲,۶۳۷,۳۱۹,۷۵۰ |
|                 | ۷,۷۵۲,۷۱۹       |                | ۹۰۷,۴۷۸        |

صندوق س اعتماد داریک-د  
 صندوق سرمایه گذاری ماهور- ثابت  
 ص.س درآمد ثابت کیسار-د  
 صندوق س. درین بها بازار-د  
 صندوق س اعتماد ارغوان-د  
 صندوق س افرا نماد پایدار- ثابت  
 صندوق س سپر سرمایه پیدار- ثابت  
 صندوق صندوق س. ثبات ویستا-د

۸- سایر دارایی‌ها  
 سایر دارایی‌ها آن بخش از مخارج عضویت در کلون‌ها و نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ صورت‌های مالی مصرف نشده و به عنوان دارایی‌ها به سال‌های آتی منتقل می‌شود.  
 ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

| ماده در پایان سال | استهلاک طی سال  | مخارج اضافه شده طی سال | مخارج ابتدای سال |
|-------------------|-----------------|------------------------|------------------|
| ریال              | ریال            | ریال                   | ریال             |
| ۰                 | (۲۰۶,۲۱۵,۰۸۰)   | ۰                      | ۲۰۶,۲۱۵,۰۸۰      |
| ۴۲۵,۱۱۶,۵۵۴       | (۹۶۴,۴۸۶,۳۸۲)   | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۴۲۹,۶۰۲,۹۳۶      |
| ۲۰۵,۵۷۴,۶۹۴       | (۵۸۱,۳۴۳,۰۶۳)   | ۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰            | ۱۵۹,۹۱۷,۷۵۷      |
| ۶۷۰,۶۹۱,۲۴۸       | (۱,۷۵۲,۰۴۴,۵۲۵) | ۱,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰          | ۷۹۵,۷۳۵,۷۷۳      |

مخارج تأسیس  
 مخارج عضویت در کلون‌ها  
 مخارج آیین‌نامه نرم افزار

۹- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۳/۰۸/۳۰      |                   | ۱۴۰۲/۰۸/۳۰     |                     |
|-----------------|-------------------|----------------|---------------------|
| ماده ابتدای سال | گرفتن به‌کار      | ماده پایان سال | گرفتن به‌کار        |
| ریال            | ریال              | ریال           | ریال                |
| ۵۵۶,۱۲۲,۱۲۰     | ۷,۱۷۳,۳۴۶,۵۸۱,۳۳۸ | (۷۱۷,۷۸۵,۰۱۹)  | (۷,۱۷۴,۵۲۰,۴۸۸,۴۸۷) |

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (بهم)



۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

| ریال                  | ریال                  |                                                 |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۰۸/۳۰            | ۱۴۰۳/۰۸/۳۰            |                                                 |
| ۱۲,۱۷۰,۱۴۸,۰۸۸        | ۸۲,۰۶۷,۷۸۷,۷۵۵        | کارمزد مدیر صندوق (شرکت کارگزاری بانک کارآفرین) |
| ۹۷۲,۶۸۶,۳۰۱           | ۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰           | بدهی به مدیر بابت امور صندوق                    |
| ۲۸۰,۰۰۰               | ۹۲۰,۰۰۰               | بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال                  |
| ۶۰۲,۷۸۰,۸۲۴           | ۹۲۷,۴۰۰,۰۰۶           | متولی - شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا        |
| ۳۸۶,۶۶۶,۱۹۷           | ۵۲۰,۹۴۷,۰۴۰           | حسابرس - موسسه حسابرسی بهمند                    |
| <b>۱۴,۱۳۲,۵۶۱,۴۱۰</b> | <b>۸۴,۱۴۵,۰۵۴,۸۰۱</b> |                                                 |

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

| ریال       | ریال           |                                                 |
|------------|----------------|-------------------------------------------------|
| ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۸/۳۰     |                                                 |
| .          | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | بدهی بابت درخواست صدور<br>واحد های سرمایه گذاری |

بدهی بابت درخواست صدور در روزهای پایانی سال مالی جهت صدور واحدهای سرمایه گذاری بوده که بعد از دوره مالی واحد صادر شده است.

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

| ریال                 | ریال                 |                                  |
|----------------------|----------------------|----------------------------------|
| ۱۴۰۱/۰۸/۳۰           | ۱۴۰۳/۰۸/۳۰           |                                  |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۵۷          | ۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹          | ذخیره تصفیه                      |
| ۱,۸۳۱,۲۶۷,۱۷۲        | ۴,۲۰۳,۱۶۱,۱۸۲        | نرم افزار صندوق- شرکت تدبیرپرداز |
| <b>۲,۳۳۱,۲۶۷,۲۲۹</b> | <b>۵,۲۰۳,۱۶۱,۱۸۱</b> |                                  |

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               |                  | ۱۴۰۳/۰۸/۳۰               |                  |                            |
| ۱,۵۷۲,۸۳۱,۴۲۷,۴۲۶        | ۱,۹۳۶,۳۲۷        | ۹,۲۳۶,۰۹۷,۲۵۱,۹۶۵        | ۷,۹۷۱,۲۹۴        | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۸۳,۳۲۴,۸۶۸,۹۳۴           | ۱۰۲,۵۸۲          | ۱۱۸,۸۵۸,۶۶۰,۶۲۷          | ۱۰۲,۵۸۲          | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| <b>۱,۶۵۶,۱۵۶,۲۹۶,۳۶۰</b> | <b>۲,۰۳۸,۹۰۹</b> | <b>۹,۳۵۴,۹۵۵,۹۱۲,۵۹۲</b> | <b>۸,۰۷۳,۸۷۶</b> | <b>جمع</b>                 |

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | یادداشت |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|
| ریال                            | ریال                            |         |
| ۱۵,۱۱۹,۷۵۷,۵۳۱                  | ۷,۹۶۱,۷۰۳,۸۸۴                   | ۱۴-۱    |
| ۴۶۹,۷۹۱,۴۶۵                     | .                               | ۱۴-۲    |
| ۸,۲۵۶,۵۴۸,۸۶۹                   | ۱۳,۴۷۱,۰۸۲,۰۷۵                  | ۱۴-۳    |
| ۳۳,۸۴۶,۰۹۷,۸۶۵                  | ۳۱,۴۳۲,۷۸۵,۹۵۹                  |         |

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<br>۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد       | ارزش دفتری     | بهای فروش      | تعداد      |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|--------|--------------|----------------|----------------|------------|
| ریال                            | ریال            | ریال            | ریال   | ریال         | ریال           | ریال           |            |
| ۱۰,۳۰۴,۸۸۵,۱۵۲                  | ۱۲,۱۳۵,۴۴۴      | .               | .      | (۱,۹۹۰,۶۸۴)  | ۲۶,۰۵۳,۶۳۱     | ۲,۶۱۹,۴۴۲,۴۸۹  | ۱,۳۲۷,۲۴۲  |
| (۵۶۹,۷۱۰,۸۸۸)                   | ۴,۲۱۷,۵۷۹,۹۳۲   | .               | .      | (۳۸,۹۸۷,۷۵۴) | ۳۳,۸۹۵,۹۲۸,۱۸  | ۳۸,۱۴۲,۵۵۰,۵۰۴ | ۱۱,۲۱۶,۹۳۷ |
| ۵,۳۸۴,۵۸۳,۳۶۷                   | ۳,۷۳۱,۹۸۸,۵۱۸   | .               | .      | (۱۸,۰۸۷,۹۰۴) | ۲۰,۰۵۱,۱۳۰,۰۹۹ | ۳۳,۸۰۱,۳۰۶,۵۲۱ | ۳,۷۱۹,۰۸۵  |
| ۱۵,۱۱۹,۷۵۷,۵۳۱                  | ۷,۹۶۱,۷۰۳,۸۸۴   | .               | .      | (۴۹,۰۶۶,۳۴۲) | ۵۶,۵۵۲,۴۲۹,۳۸۸ | ۶۴,۵۶۳,۱۹۹,۵۱۴ | ۱۶,۱۶۳,۲۶۴ |

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۰۸/۳۰

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|--------|--------|------------|-----------|-------|
| ریال                            | ریال            | ریال            | ریال   | ریال   | ریال       | ریال      |       |
| (۶۴,۳۴۹,۳۴۷)                    | .               | .               | .      | .      | .          | .         | .     |
| ۲۷۹,۹۲۱,۶۱۳                     | .               | .               | .      | .      | .          | .         | .     |
| (۱,۱۰۸,۶۷۲,۷۰۳)                 | .               | .               | .      | .      | .          | .         | .     |
| ۱,۳۶۲,۳۰۲,۴۲۸                   | .               | .               | .      | .      | .          | .         | .     |
| ۷۴,۴۶۵,۹۷۴                      | .               | .               | .      | .      | .          | .         | .     |
| (۷۳,۸۷۶,۵۰۰)                    | .               | .               | .      | .      | .          | .         | .     |
| ۴۶۹,۷۹۱,۴۶۵                     | .               | .               | .      | .      | .          | .         | .     |

منفعت دولت-شخصی خاص ۱۴۰۱-۹

مراجعه عام دولت-شخصی ۲۰۶

مراجعه علم دولت-شخصی ۲۰۷

استانداردهای مربوط به ۹۹-۹۶-۶

استانداردهای مربوط به ۱۰۰-۹۹-۷-۲۰۸

مراجعه عام دولت-شخصی ۲۰۸۲۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۴-۳ سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | کارمزد            | ارزش دفتری      | بهای فروش  | تعداد                           |
|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------|---------------------------------|
| ریال            | ریال            | ریال            | ریال              | ریال            | ریال       |                                 |
| ۱۷۷,۱۸۸,۱۷۳     | ۱,۸۱۳,۷۷۹,۹۲۵   | (۷,۹۲۷,۴۵۰)     | (۴۰,۴۵۸,۴۱۲,۶۲۵)  | ۴۲,۲۸۰,۱۲۰,۰۰۰  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | صندوق س سپر سرمایه بیدار - ثابت |
| -               | ۹۰۱,۴۳۰,۶۸۸     | (۳,۳۷۵,۹۶۹)     | (۱۶,۵۶۷,۴۱۲,۴۲۷)  | ۱۷,۴۷۲,۱۱۹,۰۸۴  | ۱,۳۴۹,۲۵۴  | صندوق س اعتماد ارغوان - د       |
| ۱۱۲,۰۱۱,۵۲۸     | ۲,۵۸۵,۲۵۹,۷۵۷   | (۱۴,۳۱۴,۳۳۵)    | (۷۳,۲۱۰,۷۵۷,۴۰۸)  | ۷۵,۸۱۰,۳۳۱,۵۰۰  | ۳,۱۵۶,۵۰۰  | صندوق س افرا نماد پایدار - ثابت |
| ۴۸۳,۵۸۸,۷۸۴     | ۲,۱۹۵,۸۶۰,۶۴۹   | (۶,۰۵۶,۵۶۱)     | (۳۰,۰۹۹,۸۶۸,۰۲۰)  | ۳۲,۳۰۱,۷۸۵,۲۳۰  | ۲,۴۸۰,۰۰۰  | صندوق س درین بها بازار - د      |
| ۷,۴۸۳,۷۶۰,۳۸۴   | ۱,۲۳۹,۰۲۴,۴۰۹   | (۴,۵۴۴,۷۴۶)     | (۲۲,۹۹۵,۲۷۶,۷۳۱)  | ۲۴,۲۳۸,۸۴۵,۸۸۶  | ۱,۲۹۹,۷۱۰  | صندوق س ثبات ویستا - د          |
| -               | ۴۶۴۸,۹۴۹,۹۷۸    | (۱۴,۷۶۰,۸۱۷)    | (۷۴,۰۶۱,۴۳۴,۰۸۵)  | ۷۸,۷۲۵,۱۴۴,۸۸۰  | ۳,۹۲۸,۲۵۲  | صندوق س اعتماد داریک - د        |
| -               | ۸۶,۷۷۶,۶۶۹      | (۷۲۲,۴۲۴)       | (۳,۷۶۵,۴۹۵,۸۹۷)   | ۳,۸۵۲,۹۹۵,۰۰۰   | ۲۹۵,۰۰۰    | صندوق سرمایه گذاری ماهور - ثابت |
| ۸,۲۵۶,۵۴۸,۸۶۹   | ۱۳,۴۷۱,۰۸۲,۰۷۵  | (۵۱,۵۰۲,۳۱۲)    | (۲۶۱,۱۵۸,۶۵۷,۱۹۳) | ۲۷۴,۶۸۱,۲۴۱,۵۸۰ | ۱۴,۵۰۸,۷۱۶ |                                 |



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| تغییرات                                               | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ | ریال              | ریال |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام                   | ۱۰,۲۴,۷۷۲,۳۳۰,۸۷۴            | (۴۸۱,۴۱۹,۱۵۵,۷۷۰) | ۱۵-۱ |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام           | ۹,۳۵۸,۶۱۲,۸۰۵                | .                 | ۱۵-۲ |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه‌گذاری | ۶۷۶,۹۱۳,۳۳۸                  | ۴,۳۴۰,۵۲۶,۴۹۲     | ۱۵-۳ |
|                                                       | ۱۰,۳۴۸,۷۷۵,۷۰۱۷              | (۴۷۷,۱۷۸,۶۲۹,۳۷۸) |      |

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

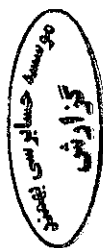
| تغییرات          | ارزش بازار    | ارزش دفتری        | کاربرد          | حالات | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق | ریال              | ریال               |
|------------------|---------------|-------------------|-----------------|-------|--------------------------------------|-------------------|--------------------|
| بالت کار آفرین   | ۴,۰۵۰,۴۰۰,۴۶۴ | ۸,۹۹۵,۹۳۹,۴۳۰,۵۴۴ | (۶,۸۳۶,۹۱۲,۴۶۷) | .     | ۱,۰۵۵,۴۸۰,۶۶۱,۴۵۰                    | (۴۲۹,۰۷۸,۵۰۸,۴۶۵) | ۱۰,۵۵۵,۴۸۰,۶۶۱,۴۵۰ |
| پسته کار آفرین   | ۴۰۰,۳۵۵,۵۱۸   | ۱۰۸,۰۵۵,۸۶۳,۰۸۲   | (۸۲,۱۱۲,۴۵۶)    | .     | (۸,۳۴۶,۱۴۴,۳۳۷)                      | (۶۵۹,۶۳۹,۴۸۳)     | (۸,۳۴۶,۱۴۴,۳۳۷)    |
| لیرینگ کار آفرین | ۶۶,۳۷۲,۰۲۸    | ۲۰۹,۳۸۷,۰۶۴,۴۳۴   | (۱۵۹,۰۵۸,۱۶۹)   | .     | (۳۲,۳۶۲,۷۹۶,۱۳۹)                     | (۵۱,۶۸۱,۰۰۷,۸۲۳)  | (۳۲,۳۶۲,۷۹۶,۱۳۹)   |
|                  | ۴,۱۵۶,۷۰۸,۰۱۰ | ۹,۳۱۳,۲۸۲,۳۵۸,۰۵۰ | (۷,۰۷۸,۰۹۴,۵۹۶) | .     | ۱,۰۲۳,۷۷۲,۳۲۰,۸۷۴                    | (۴۸۱,۴۱۹,۱۵۵,۷۷۰) | ۱,۰۲۳,۷۷۲,۳۲۰,۸۷۴  |

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

| تغییرات                  | ارزش بازار | ارزش دفتری      | کاربرد       | حالات | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق | ریال | ریال          |
|--------------------------|------------|-----------------|--------------|-------|--------------------------------------|------|---------------|
| حق تقدم لیرینگ کار آفرین | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۶۴,۹۴۴,۸۰۰) | .     | ۹,۳۵۸,۶۱۲,۸۰۵                        | .    | ۹,۳۵۸,۶۱۲,۸۰۵ |

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه‌گذاری

| تغییرات                     | ارزش بازار | ارزش دفتری     | کاربرد      | حالات | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق | ریال          | ریال          |
|-----------------------------|------------|----------------|-------------|-------|--------------------------------------|---------------|---------------|
| صندوق سرمایه‌گذاری کارآفرین | ۷۱,۷۴۸     | ۱,۶۷۰,۳۶۵,۱۸۸  | (۳۱۳,۱۹۳)   | .     | ۳۱۷,۳۲۸,۶۱۱                          | .             | ۳۱۷,۳۲۸,۶۱۱   |
| صندوق سرمایه‌گذاری کارآفرین | ۶۷۶,۲۹۰    | ۹,۵۲۵,۸۳۳,۳۵۰  | (۱,۷۸۹,۸۴۴) | .     | ۲۹۴,۴۲۷,۷۱۹                          | .             | ۲۹۴,۴۲۷,۷۱۹   |
| صندوق سرمایه‌گذاری کارآفرین | ۱۵۹,۳۶۰    | ۲,۱۰۰,۴۴۱,۴۲۰  | (۳۹۲,۸۳۳)   | .     | ۶۵,۵۳۱,۰۰۸                           | .             | ۶۵,۵۳۱,۰۰۸    |
| صندوق سرمایه‌گذاری کارآفرین | .          | .              | .           | .     | .                                    | .             | .             |
| صندوق سرمایه‌گذاری کارآفرین | .          | .              | .           | .     | .                                    | .             | .             |
| صندوق سرمایه‌گذاری کارآفرین | .          | .              | .           | .     | .                                    | .             | .             |
| صندوق سرمایه‌گذاری کارآفرین | .          | .              | .           | .     | .                                    | .             | .             |
| صندوق سرمایه‌گذاری کارآفرین | .          | .              | .           | .     | .                                    | .             | .             |
| صندوق سرمایه‌گذاری کارآفرین | .          | .              | .           | .     | .                                    | .             | .             |
| صندوق سرمایه‌گذاری کارآفرین | ۹۰,۷۴۲۸    | ۱۳,۳۱۶,۶۳۹,۹۵۸ | (۲,۴۶۶,۸۷۰) | .     | ۶۷۶,۹۱۳,۳۳۸                          | ۳,۳۴۰,۵۲۶,۴۹۲ | ۳,۳۴۰,۵۲۶,۴۹۲ |



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود سهام

| سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳ |                     |             |                    | سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳ |                                |                  |            |
|------------------------------------|---------------------|-------------|--------------------|------------------------------------|--------------------------------|------------------|------------|
| خالص درآمد سود سهام                | خالص درآمد سود سهام | هزینه توزیع | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم                | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی   |
| ریال                               | ریال                | ریال        | ریال               | ریال                               |                                |                  |            |
| ۶۲,۳۶۹,۳۷۱,۹۰                      | ۱۷,۶۹۱,۰۱۷,۹۷۰      | ۰           | ۱۷,۶۹۱,۰۱۷,۹۷۰     | ۶۶                                 | ۲,۵۸۶,۳۲۷,۵۴۵                  | ۱۴۰۳/۰۴/۱۹       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| ۴,۵۹۲,۵۰۵,۲۵۰                      | ۸,۹۰۴,۹۰۸,۶۲۰       | ۰           | ۸,۹۰۴,۹۰۸,۶۲۰      | ۴۶۰                                | ۱۹,۳۵۸,۴۹۷                     | ۱۴۰۳/۰۲/۲۷       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| ۰                                  | ۶,۸۶۰,۸۱۰,۵۱۰       | ۰           | ۶,۸۶۰,۸۱۰,۵۱۰      | ۱۹۰                                | ۳۶,۱۰۹,۵۲۹                     | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱       | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
| ۶۶,۹۶۱,۵۴۲,۴۴۰                     | ۱۸۶,۴۵۶,۷۳۷,۱۰۰     | ۰           | ۱۸۶,۴۵۶,۷۳۷,۱۰۰    |                                    |                                |                  |            |



۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| یادداشت          | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۸/۳۰ |
|------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| سود اوراق مشارکت | ریال<br>۲,۶۰۵,۴۴۸,۰۳۰           | ریال<br>۰                       |
| سود سپرده بانکی  | ۵۲۹,۹۶۰,۲۷۲                     | ۶۹۲,۵۱۰,۰۰۴                     |
|                  | ۳,۱۳۵,۴۰۸,۳۰۲                   | ۶۹۲,۵۱۰,۰۰۴                     |

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت و اوراق مرابحه

| اوراق مشارکت                 | تاریخ سرمایه<br>گذاری | تاریخ<br>سررسید | مبلغ اسمی      | نرخ سود | خالص سود اوراق      | خالص سود اوراق |
|------------------------------|-----------------------|-----------------|----------------|---------|---------------------|----------------|
| منفعت دولت ۶-ش. خاص ۱۴۰۱۰۹   | ۱۴۰۱/۰۹/۰۱            | ۱۴۰۱/۰۹/۱۷      | ۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸٪     | ریال<br>۹۸۱,۴۰۸,۶۰۰ | ریال<br>۰      |
| اوراق مرابحه                 |                       |                 |                |         |                     |                |
| مرابحه عام دولت ۹۲-ش.خ ۲۰۸۲۵ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰            | ۱۴۰۲/۰۸/۲۵      | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶٪     | ۲۳۹,۵۵۵,۰۳۲         | ۰              |
| مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶    | ۱۴۰۱/۰۹/۲۸            | ۱۴۰۲/۰۶/۱۲      | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷٪     | ۲۴۰,۴۶۴,۶۱۲         | ۰              |
| مرابحه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۷    | ۱۴۰۱/۰۹/۲۰            | ۱۴۰۲/۰۷/۲۵      | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷٪     | ۱,۱۴۴,۰۱۹,۷۸۶       | ۰              |
| جمع                          |                       |                 |                |         | ۲,۶۰۵,۴۴۸,۰۳۰       | ۰              |

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

| تاریخ سپرده<br>گذاری          | تاریخ<br>سررسید | نرخ سود     | سود خالص    | خالص سود    |
|-------------------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
|                               |                 | درصد        | ریال        | ریال        |
| سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۴۲۱۰۴۱۶۰۷ | ۱۴۰۱/۰۴/۰۶      | بدون سررسید | ۵           | ۴۴۲,۷۵۹,۹۲۸ |
| بانک کارآفرین                 |                 |             |             |             |
| سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۴۹۴۳۶۶۶۰۲ | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰      | بدون سررسید | ۵           | ۷۹,۱۳۷,۲۹۴  |
| بانک کارآفرین                 |                 |             |             |             |
| سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۱۵۹۵۳۳۰۶۰۷ | ۱۴۰۲/۰۵/۱۸      | بدون سررسید | ۵           | ۸,۰۶۳,۰۵۰   |
| بانک کارآفرین                 |                 |             |             |             |
|                               |                 |             | ۶۹۲,۵۱۰,۰۰۴ | ۵۲۹,۹۶۰,۲۷۲ |

۱۸- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۳/۰۸/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۸/۳۰ |
|---------------------------------|---------------------------------|
| ریال<br>۹,۶۵۲                   | ریال<br>۱۰,۲۵۰                  |

تعدیل کارمزد کارگزار

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳ |                                         |
|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|
| ریال                               | ریال                               |                                         |
| ۲۳,۴۷۶,۹۱۹,۵۴۱                     | ۱۱۱,۴۲۸,۶۲۵,۸۲۸                    | مدیر- شرکت کارگزاری بانک کارآفرین       |
| ۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۱,۵۴۱,۲۷۰,۳۱۵                      | متولی- شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا |
| ۶۵۳,۹۹۹,۴۴۹                        | ۹۲۶,۲۶۵,۹۸۸                        | حسابرس- موسسه حسابرسی بهمند             |
| ۲۵,۲۳۰,۹۱۸,۹۹۰                     | ۱۱۳,۸۹۶,۱۶۲,۱۳۱                    |                                         |

۲۰- سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳ |                                    |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| ریال                               | ریال                               |                                    |
| ۲,۱۷۹,۲۷۴,۷۰۲                      | ۵,۱۲۵,۲۰۰,۲۴۵                      | هزینه های نرم افزار                |
| ۲۰۶,۲۱۴,۴۱۵                        | ۲۰۶,۲۱۵,۰۸۰                        | هزینه تاسیس                        |
| ۴۴۶,۵۱۱,۳۴۷                        | ۴۹۹,۹۹۹,۹۴۲                        | هزینه تصفیه                        |
| ۲,۳۹۲,۱۴۹                          | ۵,۵۳۱,۳۰۶                          | هزینه کارمزد بانکی و سایر هزینه ها |
| ۴۸,۶۶۹,۰۱۸                         | .                                  | هزینه مجامع                        |
| ۷۱۲,۸۱۷,۳۱۲                        | ۹۶۴,۴۸۶,۳۸۲                        | حق پذیرش و عضویت در کانون ها       |
| ۳,۵۹۵,۸۷۸,۹۴۳                      | ۶,۸۰۱,۴۳۲,۹۵۵                      | جمع                                |

۲۱- هزینه های مالی

| سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳ |                                       |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
| ریال                               | ریال                               |                                       |
| ۹۵,۴۸۲,۰۱۹                         | .                                  | هزینه تسهیلات- کارگزاری بانک کارآفرین |

۲۲- تعدیلات

| سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲ | سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳ |                       |
|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| ریال                               | ریال                               |                       |
| (۳۸,۳۷۳,۰۶۷,۷۲۸)                   | ۵۳۷,۵۷۶,۲۳۶,۵۸۶                    | تعدیلات ناشی از صدور  |
| .                                  | ۳,۵۶۴,۱۷۵,۰۰۰                      | تعدیلات ناشی از ابطال |
| (۳۸,۳۷۳,۰۶۷,۷۲۸)                   | ۵۴۱,۱۴۰,۴۱۱,۵۸۶                    |                       |

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| اشخاص وابسته              | نام                    | نوع وابستگی       | ۱۴۰۳/۰۸/۳۰               |                            | ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ |                            |
|---------------------------|------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------------|------------|----------------------------|
|                           |                        |                   | نوع واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری |
| مدیر و اشخاص وابسته به وی | کارگزاری بانک کارآفرین | مدیر و مؤسس صندوق | ممتاز                    | ۲۰,۵۱۷                     | ۰.۲۵       | ۲۰,۵۱۷                     |
|                           |                        |                   | عادی                     | ۸,۸۱۹                      | ۰.۱۱       | ۸,۸۱۹                      |
| شامن و اشخاص وابسته به وی | گروه مالی کارآفرین     | مؤسس صندوق        | ممتاز                    | ۸۲,۰۶۵                     | ۱.۰۲       | ۸۲,۰۶۵                     |
|                           |                        |                   | عادی                     | ۳۵,۲۷۶                     | ۰.۴۴       | ۳۵,۲۷۶                     |
|                           | بیمه کارآفرین          | سرمایه‌گذار       | عادی                     | ۹۹,۹۹۹                     | ۱.۲۴       | ۹۹,۹۹۹                     |
|                           | بانک کارآفرین          | سرمایه‌گذار       | عادی                     | ۷,۷۹۳,۰۸۱                  | ۹۶.۵۲      | ۱,۷۹۲,۳۳۳                  |
|                           | لیزینگ کارآفرین        | سرمایه‌گذار       | عادی                     | ۳۴,۱۱۹                     | ۰.۴۲       | ۰                          |
| جمع                       |                        |                   |                          | ۸,۰۷۳,۸۷۶                  | ۱۰۰.۰۰     | ۲,۰۳۸,۹۰۹                  |

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| طرف معامله                       | نوع وابستگی        | شرح معامله                              |                    |                                             |                                             |
|----------------------------------|--------------------|-----------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                  |                    | موضوع معامله                            | ارزش معامله        | مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ (ریال) | مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ (ریال) |
| شرکت کارگزاری بانک کارآفرین      | کارگزار صندوق      | کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار | ۲,۳۱۱,۸۳۲,۲۱۰      | (۷۱۷,۷۸۵,۰۱۹)                               | ۵۵۶,۱۲۲,۱۲۰                                 |
|                                  |                    | گردش معاملات کارگزاری                   | ۱۴,۳۴۷,۷۶۷,۰۶۹,۸۳۵ |                                             |                                             |
|                                  |                    | هزینه مالی                              | ۰                  |                                             |                                             |
|                                  | مدیر و مدیرت صندوق | کارمزد                                  | ۱۱۱,۴۲۸,۶۲۵,۸۲۸    | (۸۲,۶۹۶,۷۰۷,۷۵۵)                            | (۱۳,۱۴۳,۱۱۴,۳۸۹)                            |
| شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا | متولی              | کارمزد                                  | ۱,۵۴۱,۲۷۰,۳۱۵      | (۹۲۷,۴۰۰,۰۰۶)                               | (۶۰۲,۷۸۰,۸۳۴)                               |
| مؤسسه حسابرسی بهمند              | حسابرس             | کارمزد                                  | ۹۲۶,۲۶۵,۹۸۸        | (۵۲۰,۹۴۷,۰۴۰)                               | (۳۸۶,۶۶۶,۱۹۷)                               |

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بند از تاریخ صورت 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 ۱-۷- امیدنامه صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

| نام شرکت        | نوع   | 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                    |

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 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         | ۹,۴۶۵,۰۲۱,۹۱۳,۵۹۳ | ۶,۱۶۳,۴۸۵,۶۷۵,۱۸۹               | ۸,۵۲۱,۵۲۴,۶۳۸,۱۰۳                        |
| جمع دارایی غیر جاری     | .                 | .                               | .                                        |
| جمع کل دارایی ها        | ۹,۴۶۵,۰۲۱,۹۱۳,۵۹۳ | ۶,۱۶۳,۴۸۵,۶۷۵,۱۸۹               | ۸,۵۲۱,۵۲۴,۶۳۸,۱۰۳                        |
| جمع بدهی های جاری       | ۱۱۰,۰۶۶,۰۰۱,۰۰۱   | ۹۳,۰۹۳,۴۲۳,۰۳۷                  | ۸۴,۶۰۷,۱۴۹,۰۵۵                           |
| جمع بدهی های غیر جاری   | .                 | .                               | .                                        |
| جمع کل بدهی ها          | ۱۱۰,۰۶۶,۰۰۱,۰۰۱   | ۹۳,۰۹۳,۴۲۳,۰۳۷                  | ۸۴,۶۰۷,۱۴۹,۰۵۵                           |
| جمع کل تعهدات           | ۹,۲۱۴,۷۲۷,۰۰۰     | ۴,۶۰۷,۳۶۸,۵۰۰                   | ۴۶,۰۷۳,۶۸۵,۰۰۰                           |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات | ۱۱۹,۲۸۰,۷۲۸,۰۰۱   | ۹۷,۷۰۰,۸۰۱,۵۳۷                  | ۱۳۰,۶۸۰,۸۲۴,۰۵۵                          |
| نسبت جاری               | ۷۹.۳۵             | ۶۳.۰۹                           | -                                        |
| نسبت بدهی و تعهدات      | ۰.۰۱              | -                               | ۰.۰۲                                     |

## 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 | بازارگردانی سهم لیزینگ | بازارگردانی سهم بیمه | جمع               |
|----------------------|------------------------|----------------------|-------------------|
| کارآفرین             | کارآفرین               | کارآفرین             | جمع               |
| ۱۴۰۳/۰۸/۳۰           | ۱۴۰۳/۰۸/۳۰             | ۱۴۰۳/۰۸/۳۰           | ۱۴۰۳/۰۸/۳۰        |
| ریال                 | ریال                   | ریال                 | ریال              |
| ۸,۹۸۹,۱۰۲,۵۱۶,۵۷۶    | ۳۳۴,۵۲۳,۰۴۱,۴۵۵        | ۱۰۷,۹۷۳,۷۴۰,۶۲۶      | ۹,۴۳۱,۶۱۹,۲۹۸,۶۵۷ |
| ۱۹,۳۱۵,۱۸۰,۷۶۸       | ۹۴,۲۶۷,۹۲۶             | ۸,۳۳۱,۹۰۷            | ۱۹,۴۱۷,۷۸۰,۶۰۱    |
| .                    | .                      | .                    | .                 |
| .                    | ۹,۵۴۴,۰۴۲,۵۰۶          | ۳,۷۷۰,۰۹۹,۵۸۱        | ۱۳,۳۱۴,۱۴۳,۰۸۷    |
| ۲۲۳,۸۷۳,۸۲۴          | ۲۲۳,۴۰۸,۷۱۲            | ۲۲۳,۴۰۸,۷۱۲          | ۶۷۰,۶۹۱,۲۴۸       |
| ۹,۰۰۸,۶۴۱,۵۷۱,۱۶۸    | ۳۳۴,۴۰۴,۷۶۱,۵۹۹        | ۱۱۱,۹۷۵,۵۸۰,۸۲۶      | ۹,۴۶۵,۰۲۱,۹۱۳,۵۹۳ |
| ۱۳۳,۸۳۹,۳۷۸          | .                      | .                    | ۱۳۳,۸۳۹,۳۷۸       |
| ۷۹,۸۵۸,۷۱۹,۵۷۶       | .                      | ۵۸۳,۹۴۵,۷۴۱          | ۸۰,۴۴۲,۶۶۵,۳۱۷    |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۳,۰۷۸,۴۰۴,۵۴۳          | ۱,۲۰۷,۹۳۰,۶۸۳        | ۲۴,۱۸۶,۳۳۵,۲۲۵    |
| ۲,۸۷۰,۳۱۰,۴۲۵        | ۱,۱۸۹,۷۲۵,۸۳۸          | ۱,۱۴۳,۱۲۴,۹۱۸        | ۵,۲۰۳,۱۶۱,۱۸۱     |
| ۱۰۲,۸۶۲,۸۶۹,۲۷۹      | ۴,۳۶۸,۱۳۰,۳۸۰          | ۲,۹۲۵,۰۰۱,۳۴۲        | ۱۱۰,۰۶۶,۰۰۱,۰۰۱   |
| ۸,۹۰۵,۷۷۸,۷۰۱,۸۸۹    | ۳۴۰,۱۳۶,۳۱۲,۲۱۹        | ۱۰۹,۰۴۰,۵۷۹,۴۸۴      | ۹,۲۵۴,۹۵۵,۹۱۲,۵۹۲ |
| ۱,۱۸۲,۶۴۴            | ۷۶۳,۴۷۰                | ۱,۰۹۰,۴۱۷            | ۱,۱۵۸,۶۷۰         |
| بازارگردانی سهم بانک | بازارگردانی سهم لیزینگ | بازارگردانی سهم بیمه | جمع               |
| کارآفرین             | کارآفرین               | کارآفرین             | جمع               |
| ریال                 | ریال                   | ریال                 | ریال              |
| ۴,۰۲۱,۷۷۶,۰۰۸        | ۵,۸۷۲,۴۴۳,۶۱۵          | ۱۱,۵۳۸,۵۶۶,۳۳۶       | ۲۱,۴۳۲,۷۸۵,۹۵۹    |
| ۱۰,۵۵,۴۸۰,۶۶۱,۴۵۰    | (۱۲,۷۰۹,۶۳۹,۶۱۵)       | (۷,۹۶۳,۲۶۴,۸۱۸)      | ۱,۰۳۴,۸۰۷,۷۵۷,۰۱۷ |
| ۱۷۰,۶۹۱,۰۱۷,۹۷۰      | ۸,۹۰۴,۹۰۸,۶۲۰          | ۶,۸۶۰,۸۱۰,۵۱۰        | ۱۸۶,۴۵۶,۷۳۷,۱۰۰   |
| ۴۳۷,۴۷۲,۱۹۱          | ۳۶,۳۲۰,۶۴۸             | ۲۱۸,۷۱۷,۱۶۵          | ۶۹۲,۵۱۰,۰۰۴       |
| ۸,۰۳۸                | ۱,۱۷۴                  | ۴۴۰                  | ۹,۶۵۲             |
| ۱,۲۳۰,۶۳۰,۹۳۵,۶۵۷    | ۲,۱۰۴,۰۳۴,۴۴۲          | ۱۰,۶۵۴,۸۲۹,۶۳۳       | ۱,۲۴۳,۳۸۹,۷۹۹,۷۳۲ |
| ۱۰۸,۰۸۰,۹۶۵,۴۴۰      | ۴,۳۱۹,۵۳۱,۴۵۸          | ۱,۵۹۵,۶۶۵,۲۳۲        | ۱۱۳,۸۱۶,۱۶۲,۱۳۱   |
| ۳,۵۶۵,۹۷۴,۶۷۲        | ۱,۷۲۶,۹۷۰,۵۴۶          | ۱,۵۰۸,۴۸۷,۷۳۷        | ۶,۸۰۱,۴۳۲,۹۵۵     |
| ۱۱۱,۶۴۶,۹۴۰,۱۱۲      | ۵,۹۴۶,۵۰۲,۰۰۴          | ۳,۱۰۴,۱۵۲,۹۷۰        | ۱۳۰,۶۹۷,۵۹۵,۰۸۶   |
| ۱,۱۱۸,۹۸۳,۹۹۵,۵۴۵    | (۳,۸۴۲,۴۶۷,۵۶۲)        | ۷,۵۵۰,۶۷۶,۶۶۳        | ۱,۱۲۲,۶۹۲,۲۰۴,۶۴۶ |

دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سایر دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه‌گذاران

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

درآمد‌ها:

سود فروش اوراق بهادار

سود 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

سود خالص