

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

کارگزاری کارآفرین

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۸)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمند

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نشانی: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص داراییها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره شش ماهه 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 اظهار نظر

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 مسابداران 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 اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت 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 بااهمیت 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 زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 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 اختصاصی بازارگردانی، 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 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 ۱-۷ 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.
(۲)	رویه صدور و ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	تسویه وجه واحدهای ابطال شده ظرف حداکثر ۷ روز کاری از زمان درخواست	عدم رعایت درخصوص تسویه مبلغ ۳۱ میلیارد ریال از واحدهای ابطال شده لیزینگ کارآفرین از تاریخ ۱۴۰۴/۲/۲ تا تاریخ این گزارش تسویه نشده است.

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 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- نسبت‌های کفایت سرمایه براساس ضوابط مدون سازمان بورس و اوراق بهادار به طور خلاصه در یادداشت توضیحی ۲۸ 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 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ 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.

۱۲ تیر ۱۴۰۴

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





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین مربوط به دوره شش ماهه منتهی به

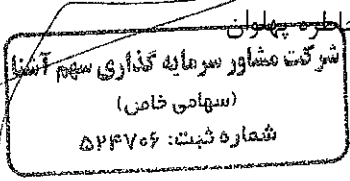
۱۴۰۴/۰۲/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص

عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۸	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین براین 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.

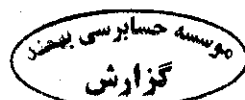
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

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

تلفن: ۰۲۱ ۲۴ ۵۳ ۲۰۰۰

نمابر: ۰۲۱ ۲۴ ۵۳ ۲۴۰۰



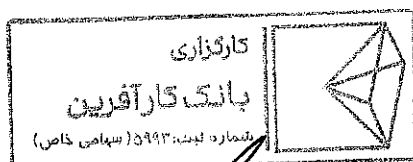
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت خالص دارایی‌ها

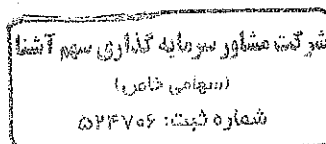
در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹,۴۳۱,۶۱۹,۲۹۸,۶۵۷	۱۳,۶۱۴,۶۹۲,۰۴۷,۴۹۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۹,۴۱۷,۷۸۰,۶۰۱	۵۴,۳۱۱,۵۴۵,۳۳۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳,۳۱۴,۱۴۳,۰۸۷	۸,۹۱۶,۵۸۹,۲۲۲	۷	سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه‌گذاری
-	۱,۹۱۵,۳۵۱,۹۷۴	۸	حساب‌های دریافتنی
۶۷۰,۶۹۱,۲۴۸	۷۰۷,۳۵۱,۵۳۶	۹	سایر دارایی‌ها
۹,۴۶۵,۰۲۱,۹۱۳,۵۹۳	۱۳,۶۸۰,۵۴۲,۸۸۵,۵۶۲		
بدهی‌ها			
۷۱۷,۷۸۵,۰۱۹	۲۰۵,۶۰۱,۷۱۴	۱۰	جاری کارگزاران
۸۴,۱۴۵,۰۵۴,۸۰۱	۶۸,۱۹۳,۲۳۲,۰۵۰	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۲۵,۶۸۰,۴۳۳	۱۲	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۵,۲۰۳,۱۶۱,۱۸۱	۲,۷۴۱,۸۵۴,۶۴۴	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱۱۰,۰۶۶,۰۰۱,۰۰۱	۱۰۲,۰۶۶,۳۶۸,۸۴۱		جمع بدهی‌ها
۹,۳۵۴,۹۵۵,۹۱۲,۵۹۳	۱۳,۵۷۸,۴۷۶,۵۱۶,۷۲۱	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۱۵۸,۶۷۰	۱,۷۲۴,۴۱۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



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

۲



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی کارآفرین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
درآمد ها:	ریال	ریال
۱۵ سود فروش اوراق بهادار	۵۳,۰۹۲,۵۸۶,۵۱۵	۱۷,۳۵۷,۶۷۲,۱۳۵
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴,۳۸۱,۱۴۳,۰۰۳,۶۷۱	۷۱۷,۳۴۸,۹۴۷,۹۶۵
۱۷ سود سهام	.	۸,۱۳۰,۸۱۰,۸۷۳
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷۲,۲۰۷,۵۹۶	۲۶۱,۴۷۲,۱۸۸
۱۹ سایر درآمدها	۱,۱۱۸	۵,۸۴۱
۲۰ کارمزد بازارگردانی	۵۱۰,۱۵۱,۹۷۴	.
جمع	۴,۴۳۴,۸۱۷,۹۵۰,۸۷۴	۷۴۳,۰۹۸,۹۰۹,۰۰۲
هزینه ها:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۱۱۴,۸۴۶,۶۳۴,۰۰۰)	(۳۳,۷۱۰,۵۵۰,۴۸۹)
۲۲ سایر هزینه ها	(۴,۳۲۱,۱۰۷,۹۱۴)	(۲,۳۹۴,۹۱۳,۳۲۳)
جمع هزینه ها	(۱۱۹,۱۶۷,۷۴۱,۹۱۴)	(۳۶,۱۰۵,۴۶۳,۸۱۲)
سود خالص	۴,۳۱۵,۶۵۰,۲۰۸,۹۶۰	۷۰۶,۹۹۳,۴۴۵,۱۹۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۳۷.۸۱٪	۲۷.۴۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۳۱.۷۸٪	۱۱.۱۱٪

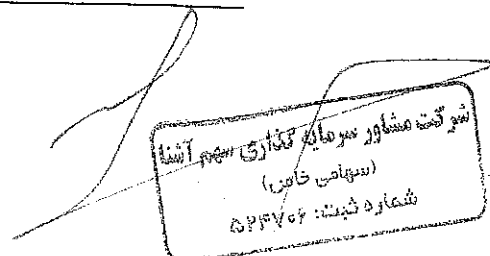
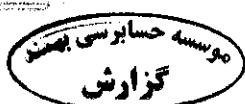
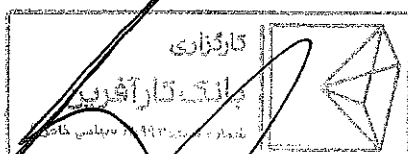
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۸,۰۷۳,۸۷۶	۹,۳۵۴,۹۵۵,۹۱۲,۵۹۲
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۱۵,۳۵۳	۱۱۵,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۱۴,۹۹۸)	(۳۱۴,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۴,۳۱۵,۶۵۰,۲۰۸,۹۶۰
تعدیلات	-	۱۰۷,۵۱۵,۳۹۵,۱۶۹
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۷,۸۷۴,۲۳۱	۱۳,۵۷۸,۴۷۶,۵۱۶,۷۲۱

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

سود (زیان) خالص
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
 = بازده میانگین سرمایه گذاری = (۱)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
 خالص دارایی های پایان سال
 = بازده سرمایه گذاری پایان سال = (۲)



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۶ تحت شماره ۵۳۶۱۳ با شناسه ملی ۱۴۰۱۱۴۲۷۱۸ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ تحت شماره ۱۱۹۷۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۶۲۷۵۹ 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:

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 ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده رسمیت می‌یابد. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

- ۳-۲- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ با شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۰۳۵۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، سعادت آباد خ بهزاد خ محمدرضا یعقوبی خ هشتم پ ۲۷ ط ۴.
- ۴-۲- 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 صندوق‌های 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. باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲-۴- 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 علی‌الحساب 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.

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 ۲,۱۰۰ و حداکثر ۲,۶۰۰ میلیون ریال خواهد بود***
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۲۷۵ 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	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه. ۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای NAV هر نماد در یک سال (فارغ از تعداد NAV) - ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال ضریب ۰,۰۰۰۲۵ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال ضریب ۰,۰۰۰۱۵ بالای ۵۰,۰۰۰ ریال ضریب ۰,۰۰۰۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱				
نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
بانک کارآفرین	وکار	۲.۵٪	۱۰۴,۸۰۰	۲,۰۹۶,۰۰۰
لیزینگ کارآفرین	ولکار	۲.۵٪	۲۲,۵۰۰	۴۵۰,۰۰۰
بیمه کارآفرین	وآفری	۲.۵٪	۸۷,۰۰۰	۱,۷۴۰,۰۰۰
صندوق س. گنجینه ارمغان الماس	آس	۳٪	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
صندوق س. رویش همراه سرمایه	رویش همراه	۲٪	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

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 فرا بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۹۴.۹۷	۸,۹۸۹,۱۰۲,۵۱۶,۵۷۷	۸,۳۲۹,۹۰۸,۳۳۰,۷۹۲	۹۷.۶۸	۱۳,۳۶۳,۶۱۴,۷۵۹,۳۸۵	۸,۳۷۴,۳۴۳,۹۰۳,۵۱۷	بانک ها و موسسات اعتباری
۳.۵۳	۳۳۴,۵۴۳,۰۴۱,۴۵۵	۳۸۹,۳۵۴,۸۷۶,۴۵۱	۰.۸۸	۱۲۰,۸۹۳,۰۱۶,۷۳۳	۱۲۶,۵۱۹,۲۵۲,۵۶۰	سایر واسطه گری های مالی
	۱۰۷,۹۷۳,۷۴۰,۶۲۵	۱۱۶,۴۷۶,۵۶۰,۳۰۹	۰.۹۵	۱۳۰,۱۸۴,۲۷۱,۴۷۹	۱۱۲,۴۰۴,۴۲۳,۵۸۹	بیمه و صندوق بازنگشتی به جز تامین اجتماعی
۹۹.۶۵	۹,۴۳۱,۶۱۹,۲۹۸,۶۵۷	۸,۸۳۵,۶۳۹,۶۶۷,۵۵۲	۹۹.۵۲	۱۳,۶۱۴,۶۹۲,۰۴۷,۴۹۷	۸,۶۱۳,۲۶۷,۵۷۹,۶۶۶	

۱۴۰۳/۰۸/۳۰

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

درصد به کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد	مبلغ	نوع سپرده
		ریال		ریال	
		۱۹,۳۱۵,۱۸۰,۷۶۸	۰.۱	۱۶,۵۱۰,۳۸۲,۱۱۱	سپرده کوتاه مدت ۰۲.۱۴۲۱.۴۱۶.۰۷ بانک کارآفرین
		۹۴,۳۶۷,۹۲۶	۰.۲	۳۳,۶۹۹,۶۴۸,۰۴۶	سپرده کوتاه مدت ۰۲.۱۴۹۴۳۶۶۶.۰۲ بانک کارآفرین
		۸,۳۳۱,۹۰۷	۰.۰۰	۳۰,۳۷۶,۳۳۸	سپرده کوتاه مدت ۰۲.۱۵۹۵۲۳۰.۶۰۷ بانک کارآفرین
		-	۰.۰۰	۱,۵۷۱,۴۸۳,۳۳۸	سپرده کوتاه مدت ۳۲.۰۲۰۷۶۸۲۳۶.۰۱ بانک کارآفرین
		-	۰.۰۰	۲,۴۹۹,۶۵۵,۶۰۰	سپرده کوتاه مدت ۳۲.۲۳۱۴۳۱۵۶.۰۳ بانک کارآفرین
۰.۲	۰.۴	۱۹,۴۱۷,۷۸۰,۶۰۱	۰.۴	۵۴,۳۱۱,۵۴۵,۳۳۳	

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۱۴۰۳/۰۸/۳۰

موسسه حسابرسی پارس
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
درصد	ریال	ریال	ریال
۰.۰	۲,۱۰۰,۰۴۷,۵۸۷	۵,۴۸۰,۹۸۷,۵۶۲	۳۵۸,۵۳۶
۰.۰	۰	۲,۴۲۵,۸۳۹,۱۶۰	۱۷۷,۷۱۱
۰.۰	۰	۹۹۹,۷۶۲,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۰.۰	۱,۲۵۳,۷۰۳,۳۸۴	۰	۰
۰.۱	۹,۵۴۴,۰۴۳,۵۰۶	۰	۰
۰.۱	۱۳,۳۱۴,۱۴۳,۰۸۷	۸,۹۱۶,۵۸۹,۳۲۲	۶۳۶,۳۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری ماهور-تابلت
صندوق س. گنجینه ارمنان الماس س.
صندوق س. رویش همراه سرمایه-سهام
صندوق س. اعتماد دارپک
صندوق س. درآمد ثابت کیمپاد

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۰	۵۱۰,۱۵۱,۹۷۴
۰	۱,۴۰۵,۲۰۰,۰۰۰
۰	۱,۹۱۵,۳۵۱,۹۷۴

کارمزد حاصل از بازارگردانی صندوق های etf
حساب های دریافتی بابت صدور و ابطال بازارگردانی

۹- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹۳,۹۹۴,۹۵۲	(۳۹۴,۹۷۵,۹۱۷)	۸۸۳,۳۹۶,۱۷۵	۲۰,۵۷۴,۶۹۴
۱۳,۳۵۶,۵۸۴	(۲,۳۲۲,۸۱۶)	۱۵,۶۷۹,۴۰۰	۰
۰	(۴۶۵,۱۱۶,۵۵۴)	۰	۴۶۵,۱۱۶,۵۵۴
۷۰۷,۳۵۱,۵۳۶	(۸۶۲,۳۱۵,۳۸۷)	۸۹۹,۰۷۵,۵۷۵	۶۷۰,۶۹۱,۳۴۸

مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجمع
مخارج عضویت در کانون‌ها



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۰- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۱۷,۷۸۵,۰۱۹)	۱,۳۴۰,۹۹۸,۰۰۲,۶۲۱	(۱,۳۴۰,۴۸۵,۸۱۹,۳۱۶)	(۲۰۵,۶۰۱,۷۱۴)
(۷۱۷,۷۸۵,۰۱۹)	۱,۳۴۰,۹۹۸,۰۰۲,۶۲۱	(۱,۳۴۰,۴۸۵,۸۱۹,۳۱۶)	(۲۰۵,۶۰۱,۷۱۴)

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۸۲,۰۶۷,۷۸۷,۷۵۵	۶۶,۱۰۰,۵۹۸,۹۷۸	کارمزد مدیر(شرکت کارگزاری بانک کارآفرین)
۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۸,۹۸۹,۵۸۶	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۹۲۰,۰۰۰	۱,۱۶۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۹۲۷,۴۰۰,۰۰۶	۶۳۶,۲۸۸,۵۸۹	متولی(شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۵۲۰,۹۴۷,۰۴۰	۶۱۶,۱۹۴,۸۹۷	حسابرس (موسسه حسابرسی بهمند)
۸۴,۱۴۵,۰۵۴,۸۰۱	۶۸,۱۹۳,۲۳۲,۰۵۰	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳۰,۹۲۵,۶۸۰,۴۳۳	بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۲۵,۶۸۰,۴۳۳	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	ذخیره تصفیه
۴,۲۰۳,۱۶۱,۱۸۲	۱,۷۴۱,۸۵۴,۶۴۵	نرم افزار صندوق
۵,۲۰۳,۱۶۱,۱۸۱	۲,۷۴۱,۸۵۴,۶۴۴	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	تعداد	ریال	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	تعداد	ریال	
۹,۳۳۶,۰۹۷,۲۵۱,۹۶۵	۷,۹۷۱,۲۹۴	۱۳,۴۰۱,۵۸۲,۱۲۸,۱۷۲	۷,۷۷۱,۶۴۹	۱۳,۴۰۱,۵۸۲,۱۲۸,۱۷۲	۷,۷۷۱,۶۴۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱۸,۸۵۸,۶۶۰,۶۲۷	۱۰۲,۵۸۲	۱۷۶,۸۹۴,۳۸۸,۵۴۹	۱۰۲,۵۸۲	۱۷۶,۸۹۴,۳۸۸,۵۴۹	۱۰۲,۵۸۲	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹,۳۵۴,۹۵۵,۹۱۲,۵۹۲	۸,۰۷۳,۸۷۶	۱۳,۵۷۸,۴۷۶,۵۱۶,۷۲۱	۷,۸۷۴,۲۳۱	۱۳,۵۷۸,۴۷۶,۵۱۶,۷۲۱	۷,۸۷۴,۲۳۱	جمع

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

دوره شش ماهه		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت		
۷,۹۶۱,۷۰۳,۸۸۴	۱۵-۱	۵۶,۴۸۹,۱۱۰,۵۵۹	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
	۱۵-۲	(۹,۳۵۸,۶۱۲,۸۰۵)	زیان حاصل از فروش حق تقدم
۹,۳۹۵,۹۶۸,۲۵۱	۱۵-۳	۵,۹۶۲,۰۸۸,۷۶۱	سود ناشی از فروش در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۱۷,۳۵۷,۶۷۲,۱۳۵		۵۳,۰۹۲,۵۸۶,۵۱۵	

۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۱۳۵,۴۳۴	۴۷,۲۵۵,۷۲۶,۳۱۹	(۱۵۷,۶۳۷,۴۲۰)	(۱۶۰,۰۰۵,۰۰۴,۲۶۱)
۴,۳۱۷,۵۷۹,۹۳۲	۱,۰۳۴,۸۹۲,۰۰۶	(۶,۹۳۴,۹۶۴)	(۸,۰۸۳,۱۷۳,۰۳۱)
۳,۷۳۱,۹۸۸,۵۱۸	۸,۱۹۸,۴۹۲,۲۳۴	(۱۴۵,۰۸۶,۲۰۲)	(۳۲۷,۵۸۰,۴۵۸,۵۶۷)
۷,۹۶۱,۷۰۳,۸۸۴	۵۶,۴۸۹,۱۱۰,۵۵۹	(۳۰۹,۶۵۸,۵۸۶,۰۰۰)	(۳۹۵,۶۶۸,۶۳۵,۸۵۹,۰۰۰)
			۴۵۲,۴۶۷,۴۰۵,۰۰۴
			۷۴,۱۹۲,۷۰۸
			۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱
			۷۱,۹۹۶,۰۰۰

بانک کارآفرین

بیمه کارآفرین

لیزینگ کارآفرین

۱۵-۲- زیان حاصل از فروش حق تقدم

دوره شش ماهه منتهی به					
۱۴۰۳/۰۲/۳۱					
سود (زبان) فروش	ریال	سود (زبان) فروش	ریال	کارمزد	
.	(۹,۳۵۸,۶۱۲,۸۰۵)	.	(۸۵,۴۱۵,۰۳۵,۲۰۰,۰۰۰)	۷۶,۰۵۶,۴۲۲,۳۹۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
.	(۹,۳۵۸,۶۱۲,۸۰۵)	.	(۸۵,۴۱۵,۰۳۵,۲۰۰,۰۰۰)	۷۶,۰۵۶,۴۲۲,۳۹۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۵-۳- سود ناشی از فروش در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱ دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱				
*	۱,۴۷۴,۸۳۹,۰۷۳	(۴۹,۲۶۲,۷۹۳)	(۳۶۱,۲۱۱,۱۵۵,۸۰۶)	۲۶۲,۷۳۵,۲۵۷,۶۷۲	۱۹,۸۳۱,۰۰۰
*	۱,۵۵۱,۰۹۵,۹۰۸	(۶,۲۶۸,۱۷۲)	(۱۷۲,۲۴۲,۷۹۱,۴۹۷)	۱۷۳,۸۰۰,۱۵۵,۵۷۷	۱۳,۵۰۵,۱۷۳
*	۲۲۹,۲۱۶,۳۵۱	(۷,۰۱۴,۴۱۹)	(۳۷,۱۷۴,۹۸,۸۳۰)	۳۷,۴۱۰,۳۲۹,۶۰۰	۳,۲۹۰,۰۰۰
۲,۰۷۴,۵۷۳,۸۱۴	۶,۹۹۱,۲۲۲	(۳۱۴,۴۸۰)	(۱,۶۷۰,۵۱۹,۹۹۴)	۱,۶۷۷,۳۵۷,۶۹۶	۷۱,۷۴۸
-	۲,۵۳۳,۷۸۰,۶۶۰	(۶۶۰,۶۰۱,۳۷۷)	(۳۲,۶۹۲,۵۰۲,۹۸۳)	۳۵,۲۳۲,۸۹۰,۷۸۰	۲,۲۹۳,۲۹۰
-	۱۶۶,۱۶۵,۵۴۷	(۱,۲۱,۷۷۸)	(۵۸۱۴,۶۴۱,۱۷۳)	۵,۹۸۱,۹۲۸,۴۸۸	۴۲۴,۸۵۴
۱,۸۱۳,۷۷۹,۹۲۵	-	-	-	-	-
۱۵۱,۶۳۰,۵۶۶	-	-	-	-	-
۲,۵۸۵,۲۵۹,۷۵۷	-	-	-	-	-
۲,۱۹۵,۸۶۰,۶۴۹	-	-	-	-	-
۵۷۴,۸۶۳,۵۴۰	-	-	-	-	-
۹,۳۹۵,۹۶۸,۲۵۱	۵,۹۶۲,۰۸۸,۷۶۱	(۷۰,۵۸۷,۷۷۹,۰۰۰)	(۵۱۰,۸۰۵,۲۴۳,۲۸۳,۰۰)	۵۱۶,۸۳۷,۹۱۹,۸۲۲	۳۹,۶۰۶,۰۶۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ریال	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	یادداشت
۷۱۴,۳۲۱,۱۳۱,۶۹۸	۶,۳۸۰,۶۳۹,۴۲۶,۹۰۵	۱۶-۱		سود تحقق نیافته نگهداری سهام
۳,۱۳۷,۸۱۶,۳۶۷	۵۰۳,۵۷۶,۷۶۶	۱۶-۲		سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۷۱۷,۳۴۸,۹۴۷,۹۶۵	۶,۳۸۱,۱۴۳,۰۰۳,۶۷۱			

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۶۹۲,۵۴۸,۲۰۷,۸۰۰	۴,۳۴۱,۶۷۹,۱۱۹,۳۴۲	(۱۰,۱۶۴,۰۷۱,۹۱۲)	(۹,۰۲۱,۳۲۵,۶۴۰,۴۳)	۱۳,۳۷۳,۷۷۸,۸۳۱,۱۹۷	۴,۰۵۳,۸۸۸,۷۰۳
(۱,۱۷۵,۵۶۷,۱۱۶)	۲۵,۶۵۷,۷۷۵,۴۷۸	(۹۹۰,۱۵۰,۳۹۸)	(۱۰,۴۵۲,۶۴۹,۰۰۱)	۱۳,۰۲۸,۳۰۸,۶۷۷	۴۶,۴۱۳,۷۱۱
۲۲,۸۴۸,۴۹۱,۰۱۴	۱۳,۲۰۲,۵۳۲,۱۸۵	(۹۱,۹۴۸,۵۷۱)	(۱۰,۷۵۹,۴۸۴,۵۵۱)	۱۲,۰۹۴,۹۶۵,۳۰۷	۳۴,۷۹۵,۷۹۱
۷۱۴,۲۲۱,۱۳۱,۶۹۸	۴,۳۸۰,۶۳۹,۴۲۶,۹۰۵	(۱۰,۳۵۵,۳۵۰,۷۸۱,۰۰۰)	(۹,۲۳۴,۵۲۳,۵۹۵,۰۰)	۱۳,۶۲۵,۰۴۷,۰۸۳,۲۸۱	۴,۱۲۵,۰۹۸,۲۰۵

بانک کارآفرین
بیمه کارآفرین
لیزینگ کارآفرین

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۰	(۴۶۹,۵۰۰)	(۳۳۷,۵۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۰	(۱۵,۹۶۸,۰۹۳)	(۵۷۸,۶۴۹)	(۲,۴۵۱,۸۰۷,۲۵۴)	۲,۴۳۶,۴۱۷,۸۱۰	۱۷۷,۷۱۱
۰	۵۲۰,۰۱۴,۳۵۹	(۱۰,۲۷۸,۸۷۸)	(۴,۹۶۰,۹۷۳,۲۰۳)	۵,۴۸۲,۰۱۵,۴۴۰	۳۵۸,۵۳۶
۱,۹۵۱,۸۹۵,۶۸۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۴۲,۰۵۴,۵۹۳	۰	۰	۰	۰	۰
۵۳۳,۸۶۵,۹۹۴	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۱۲۷,۸۱۶,۲۶۷	۵۰۳,۵۷۶,۷۶۶	(۱,۸۴۴,۰۲۷,۰۰۰)	(۸,۴۱۳,۰۱۲,۴۵۷,۰۰)	۸,۹۱۸,۴۳۳,۳۵۰	۶۳۶,۲۴۷

صندوق س روش همراه سرمایه-سهام
صندوق س گنجینه ارمان الماس-س
صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت
صندوق س اعتماد داریک-د
صندوق س اعتماد ازغوان-د
صندوق س ثبات ویستا-د

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۹

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۲/۲۹

۱۷- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۹				دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۹			
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			
۸,۱۳۰,۸۱۰,۸۷۳	۰	۰	۰	۰	-	-	-
۸,۱۳۰,۸۱۰,۸۷۳	۰	۰	۰	۰	-	-	-

لیزینگ کارآفرین

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۹	
۲۶۱,۴۷۲,۱۸۸	۷۲,۲۰۷,۵۹۶	۱۸-۱
۲۶۱,۴۷۲,۱۸۸	۷۲,۲۰۷,۵۹۶	

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	هزینه توزیع	سود
۱۴۰۳/۰۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۹	ریال	ریال
۹۲,۰۳۲,۹۱۶	۲۵,۰۹۱,۱۰۱	۰	۲۵,۰۹۱,۱۰۱
۳۲,۴۱۲,۹۷۸	۴۱,۸۳۹,۴۴۴	۰	۴۱,۸۳۹,۴۴۴
۱۳۷,۰۳۶,۳۹۴	۸۷,۲۵۲	۰	۸۷,۲۵۲
۰	۵,۱۹۹,۸۱۹	۰	۵,۱۹۹,۸۱۹
۲۶۱,۴۷۲,۱۸۸	۷۲,۲۰۷,۵۹۶	۰	۷۲,۲۰۷,۵۹۶

سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۴۳۱۰۴۱۶۰۷ بانک کارآفرین

سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۴۹۳۶۶۶۰۲ بانک کارآفرین

سپرده کوتاه مدت ۲۰۱۵۹۵۲۳۰۶۰۷ بانک کارآفرین

سپرده کوتاه مدت ۲۰۲۰۷۶۸۲۳۶۰۱ بانک کارآفرین

۱۹- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	ریال
۱۴۰۳/۰۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۹	
۰	۵,۸۴۱	۱,۱۱۸
۰	۵,۸۴۱	۱,۱۱۸

تعدیل کارمزد معاملات



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۰- کارمزد بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۰	۵۱۰,۱۵۱,۹۷۴
۰	۵۱۰,۱۵۱,۹۷۴

کارمزد بازارگردانی

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳۲,۶۲۳,۱۵۳,۴۱۸	۱۱۳,۲۲۵,۷۹۷,۲۱۵
۶۸۲,۰۷۸,۱۲۳	۱,۰۰۴,۶۴۱,۸۸۸
۴۰۵,۳۱۸,۹۴۸	۶۱۶,۱۹۴,۸۹۷
۳۳,۷۱۰,۵۵۰,۴۸۹	۱۱۴,۸۴۶,۶۳۴,۰۰۰

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

۲۲- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱,۸۰۰,۳۵۴,۵۲۰	۳,۸۴۹,۴۸۳,۸۶۴
۴۲۹,۶۰۲,۹۳۶	۴۶۵,۱۱۶,۵۵۴
-	۲,۳۲۲,۸۱۶
۳,۶۲۴,۷۷۰	۴,۱۸۴,۶۸۰
۱۰۲,۲۵۹,۷۵۱	۰
۲۱۱,۰۲۶	۰
۵۸,۸۶۰,۳۲۰	۰
۲,۳۹۴,۹۱۳,۳۲۳	۴,۳۲۱,۱۰۷,۹۱۴

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

۲۳- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲۴۳,۹۵۴,۰۰۲,۶۵۰	۳۴,۶۹۴,۷۱۳,۹۷۱
۰	۷۲,۸۲۰,۶۸۱,۱۹۸
۲۴۳,۹۵۴,۰۰۲,۶۵۰	۱۰۷,۵۱۵,۳۹۵,۱۶۹

تعدیلات ناشی از صدور
تعدیلات ناشی از ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی نازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

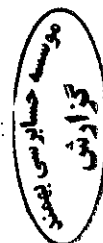
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۶- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب بدهی	مانده طلب بدهی	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		نوع وابستگی	طرف معامله	
			ارزش معامله	موضوع معامله			
۷۱۷,۷۸۵,۰۱۹	۲۰۵,۶۰۱,۷۱۴		۵۰۲,۵۵۲,۳۴۹	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین	
			۱,۷۹۸,۳۴۸,۴۲۹,۲۶۹	گردش معاملات کارگزاری			
			۱۱۳,۲۲۵,۷۹۷,۲۱۵	کارمزد	مدیر صندوق		
(۸۲,۰۶۷,۷۸۷,۷۵۵)	(۶۶,۱۰۰,۵۹۸,۹۷۸)			کارمزد صدور و ابطال			
(۹۲۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۰,۰۰۰)		-	بدهی بابت امور صندوق			
(۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۳۸,۹۸۹,۵۸۶)		-	کارمزد	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا	
(۹۲۷,۴۰۰,۰۰۶)	(۶۳۶,۲۸۸,۵۸۹)		۱,۰۰۴,۶۴۱,۸۸۸	کارمزد			
(۵۲۰,۹۴۷,۰۴۰)	(۶۱۶,۱۹۴,۸۹۷)		۶۱۶,۱۹۴,۸۹۷	کارمزد	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند	

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی نازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۸- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
۱۲,۳۱۸,۱۸۴,۹۰۹,۶۸۱	۸,۹۱۳,۴۷۲,۰۱۶,۸۵۶	۱۳,۶۸۰,۵۴۲,۸۸۵,۵۶۲	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱۲,۳۱۸,۱۸۴,۹۰۹,۶۸۱	۸,۹۱۳,۴۷۲,۰۱۶,۸۵۶	۱۳,۶۸۰,۵۴۲,۸۸۵,۵۶۲	جمع کل دارایی ها
۸۱,۹۲۲,۴۶۳,۷۵۸	۸۸,۶۳۷,۰۹۸,۷۸۵	۱۰۲,۰۶۶,۳۶۸,۸۴۱	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۸۱,۹۲۲,۴۶۳,۷۵۸	۸۸,۶۳۷,۰۹۸,۷۸۵	۱۰۲,۰۶۶,۳۶۸,۸۴۱	جمع کل بدهی ها
۱۱۴,۳۳۷,۶۷۰,۰۰۰	۱۱,۴۲۳,۷۶۷,۰۰۰	۲۵,۲۱۸,۵۳۴,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۹۶,۱۶۰,۱۳۳,۷۵۸	۱۰۰,۰۶۰,۸۶۵,۷۸۵	۱۲۷,۲۸۴,۹۰۲,۸۴۱	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۸۹,۰۸۱	۱۳۴,۰۳۶	نسبت جاری
۰۰/۱۶	-	۰۰/۱	نسبت بدهی و تعهدات

موسسه حسابداری تهران
گزارش

نسبت کفایت سرمایه بانک کارآفرین (وکار) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۲,۰۴۳,۸۵۲,۶۴۰,۹۳۵	۸,۷۰۲,۹۱۳,۳۶۰,۹۲۶	۱۳,۳۸۰,۳۰۳,۰۹۲,۳۳۰	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱۲,۰۴۳,۸۵۲,۶۴۰,۹۳۵	۸,۷۰۲,۹۱۳,۳۶۰,۹۲۶	۱۳,۳۸۰,۳۰۳,۰۹۲,۳۳۰	جمع کل دارایی ها
۴۷,۵۳۷,۷۵۰,۵۱۸	۵۴,۰۳۵,۵۱۹,۱۲۲	۶۷,۰۳۱,۰۵۶,۳۳۰	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۴۷,۵۳۷,۷۵۰,۵۱۸	۵۴,۰۳۵,۵۱۹,۱۲۲	۶۷,۰۳۱,۰۵۶,۳۳۰	جمع کل بدهی ها
۳۴,۵۷۳,۵۲۰,۰۰۰	۳,۴۵۷,۳۵۲,۰۰۰	۶,۹۱۴,۷۰۴,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۸۲,۱۱۱,۲۷۰,۵۱۸	۵۷,۴۹۲,۸۷۱,۱۲۲	۷۳,۹۴۵,۷۶۰,۳۳۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
...	۱۵۱,۳۷۴	۱۸۰,۹۴۸	نسبت جاری
...	...	...	نسبت بدهی و تعهدات

نسبت کفایت سرمایه لیزینگ کارآفرین (ولکار) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۴۲,۵۹۲,۳۳۸,۵۷۲	۱۱۲,۳۳۳,۴۹۴,۲۰۲	۱۵۴,۷۷۰,۶۱۵,۷۱۱	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱۴۲,۵۹۲,۳۳۸,۵۷۲	۱۱۲,۳۳۳,۴۹۴,۲۰۲	۱۵۴,۷۷۰,۶۱۵,۷۱۱	جمع کل دارایی ها
۳۲,۵۳۷,۴۶۸,۰۵۱	۳۲,۶۵۸,۸۳۲,۵۹۹	۳۲,۹۰۱,۵۶۱,۶۹۵	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۳۲,۵۳۷,۴۶۸,۰۵۱	۳۲,۶۵۸,۸۳۲,۵۹۹	۳۲,۹۰۱,۵۶۱,۶۹۵	جمع کل بدهی ها
۷,۸۲۳,۲۵۰,۰۰۰	۷۸۲,۳۲۵,۰۰۰	۱,۵۶۴,۶۵۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۴۰,۳۶۰,۷۱۸,۰۵۱	۳۳,۴۴۱,۱۵۷,۵۹۹	۳۴,۴۶۶,۲۱۱,۶۹۵	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۰.۰۰	۳.۳۵۹	۴.۴۹۱	نسبت جاری
۰.۳	۰.۰۰	۰.۲	نسبت بدهی و تعهدات

نسبت کفایت سرمایه بیمه کارآفرین (وآفری) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۲۲,۷۶۶,۱۸۳,۵۹۷	۹۰,۱۸۴,۵۲۵,۵۴۱	۱۳۵,۸۷۳,۵۸۶,۲۱۱	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱۲۲,۷۶۶,۱۸۳,۵۹۷	۹۰,۱۸۴,۵۲۵,۵۴۱	۱۳۵,۸۷۳,۵۸۶,۲۱۱	جمع کل دارایی ها
۱,۰۶۷,۹۶۸,۹۱۳	۱,۱۲۰,۵۸۴,۸۷۴	۱,۲۲۵,۸۱۶,۷۹۷	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۱,۰۶۷,۹۶۸,۹۱۳	۱,۱۲۰,۵۸۴,۸۷۴	۱,۲۲۵,۸۱۶,۷۹۷	جمع کل بدهی ها
۲۴,۴۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۲,۰۹۰,۰۰۰	۴,۸۸۴,۱۸۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲۵,۴۸۸,۸۶۸,۹۱۳	۳,۵۶۲,۶۷۴,۸۷۴	۶,۱۰۹,۹۹۶,۷۹۷	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۲۵,۳۱۴	۲۲,۲۳۸	نسبت جاری
۰.۲		۰.۴	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

نسبت های کفایت سرمایه ارمغان الماس (آس)			
۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۵,۳۳۸,۲۴۷,۹۸۸	۴,۵۹۶,۲۲۲,۳۱۴	۵,۸۹۰,۵۷۱,۴۹۶	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۵,۳۳۸,۲۴۷,۹۸۸	۴,۵۹۶,۲۲۲,۳۱۴	۵,۸۹۰,۵۷۱,۴۹۶	جمع کل دارایی ها
۵۸۳,۳۷۶,۱۲۰	۶۰۵,۵۸۳,۴۲۹	۶۴۹,۹۹۸,۰۴۶	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۵۸۳,۳۷۶,۱۲۰	۶۰۵,۵۸۳,۴۲۹	۶۴۹,۹۹۸,۰۴۶	جمع کل بدهی ها
۲۷,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲۸,۰۰۳,۳۷۶,۱۲۰	۳,۳۴۷,۵۸۳,۴۲۹	۷,۵۰۴,۹۹۸,۰۴۶	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱,۳۷۳	۰,۷۸۵	نسبت جاری
۵,۲		۱,۲۷	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

نسبت های کفایت سرمایه رویش همراه سرمایه (رویش همراه)			
۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۳,۳۹۹,۴۴۱,۸۵۰	۳,۲۴۹,۴۷۷,۴۷۵	۳,۴۹۹,۴۱۸,۱۰۰	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۳,۳۹۹,۴۴۱,۸۵۰	۳,۲۴۹,۴۷۷,۴۷۵	۳,۴۹۹,۴۱۸,۱۰۰	جمع کل دارایی ها
۵۱,۹۷۸,۹۵۶	۵۲,۰۹۷,۳۹۰	۵۲,۳۳۴,۲۵۹	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۵۱,۹۷۸,۹۵۶	۵۲,۰۹۷,۳۹۰	۵۲,۳۳۴,۲۵۹	جمع کل بدهی ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲۰,۰۵۱,۹۷۸,۹۵۶	۲,۰۵۲,۰۹۷,۳۹۰	۵,۰۵۲,۳۳۴,۲۵۹	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱۵۸۳	۰.۶۹۳	نسبت جاری
۵.۹		۱.۴۴	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۹- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

بازارگردانی سهم بانک کارآفرین	بازارگردانی سهم بانک کارآفرین
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۸,۹۸۹,۱۰۲,۵۱۶,۵۷۶	۱۳,۳۶۳,۶۱۴,۷۵۹,۲۸۵
۱۹,۳۱۵,۱۸۰,۷۶۸	۱۶,۵۱۰,۳۸۲,۱۱۱
۲۲۳,۸۷۳,۸۲۴	۱۷۷,۹۵۰,۹۳۴
۹,۰۰۸,۶۴۱,۵۷۱,۱۶۸	۱۳,۳۸۰,۳۰۴,۰۹۲,۳۳۰

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

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 بانک کارآفرین	بازارگردانی سهم بانک کارآفرین
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال

درآمد‌ها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

زیان خالص

بازارگردانی سهم بانک کارآفرین		بازارگردانی سهم بانک کارآفرین	
ریال		ریال	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۴۴۵,۶۴۱,۳۷۲,۶۵۳	۱,۷۸۷,۹۵۴	۸,۹۰۵,۷۷۸,۷۰۱,۸۸۹	۷,۵۲۸,۳۶۳
۳,۷۹۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۵,۳۰۰	۱۰۷,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۸۵۵
-	-	(۸,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۸۱۹,۰۰۰)
۶۶۳,۹۵۹,۳۲۴,۲۸۲	-	۴,۲۷۷,۴۹۶,۳۲۸,۹۸۹	-
۲۴۴,۶۹۴,۹۳۱,۶۳۱	-	۳۰,۹۶۱,۰۰۵,۱۲۲	-
۶,۱۴۹,۵۹۵,۶۲۸,۵۶۷	۵,۵۸۳,۲۵۴	۱۳,۳۱۳,۲۷۲,۰۴۶,۰۰۰	۷,۶۲۷,۳۹۱

خالص دارایی‌ها:

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

۲۹- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

بازارگردانی سهم لیزینگ کارآفرین بازارگردانی سهم لیزینگ کارآفرین

ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۳۰۴,۰۸۷,۰۸۴,۹۶۱	۱۲۰,۸۹۳,۰۱۶,۷۳۳
۹۴,۲۶۷,۹۳۶	۳۳,۶۹۹,۶۴۸,۰۴۶
-	-
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۲۳,۴۰۸,۷۱۲	۱۷۷,۹۵۰,۹۳۲
۳۴۴,۴۰۴,۷۶۱,۵۹۹	۱۵۴,۷۷۰,۶۱۵,۷۱۱

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
حساب‌های دریافتی
سایر دارایی‌ها

بدهی‌ها:

پرداختی به ارکان صندوق
بدهی به سرمایه‌گذاران
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

۲۰۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۱,۹۴۵,۴۷۷
-	۳۰,۹۲۵,۶۸۰,۴۳۳
۴,۰۵۸,۹۳۰,۳۸۰	۴۳۳,۹۳۵,۷۸۵
۴,۲۶۸,۱۳۰,۳۸۰	۳۲,۹۰۱,۵۶۱,۶۹۵
۳۴۰,۱۳۶,۶۳۱,۲۱۹	۱۲۱,۸۶۹,۰۴۴,۰۱۶
۷۶۳,۴۷۰	۸۷۴,۶۴۸

بازارگردانی سهم لیزینگ کارآفرین بازارگردانی سهم لیزینگ کارآفرین

ریال	ریال
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۴,۴۵۸,۴۸۲,۶۲۴	۱,۶۴۶,۹۸۹,۲۸۸
۲۴,۰۲۴,۴۱۱,۵۹۹	۱۳,۳۰۲,۵۳۲,۱۸۶
۳۲,۴۱۲,۹۷۸	۴۱,۸۲۹,۴۲۴
۸,۱۳۰,۸۱۰,۸۷۳	-
۴۳۵	۱۲۶
۳۶,۶۴۶,۱۱۸,۵۰۹	۱۴,۹۹۱,۳۵۱,۲۴۴
۱,۴۸۵,۳۵۱,۴۲۸	۲,۸۳۲,۸۵۹,۴۳۱
۷۴۱,۶۵۱,۹۷۲	۸۰۱,۴۵۸,۸۲۳
۲,۲۲۷,۰۰۳,۶۰۰	۳,۶۳۴,۳۱۸,۲۷۴
۳۴,۴۱۹,۱۱۵,۱۰۹	۱۱,۳۵۷,۰۳۲,۷۵۰

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 لیزینگ کارآفرین		بازارگردانی سهم لیزینگ کارآفرین	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰۹,۰۲۵,۰۲۰,۸۸۶	۱۵۰,۹۵۶	۳۴۰,۱۳۶,۶۳۱,۲۱۹	۴۴۵,۵۱۴
۱۲,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۹	-	-
-	-	(۳۰۶,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۶,۱۷۹,۰۰۰)
۳۴,۴۱۹,۱۱۵,۱۰۹	-	۱۱,۳۵۷,۰۳۲,۷۵۰	-
(۷۴۰,۹۲۸,۹۸۱,۰۰۰)	-	۷۶,۵۵۴,۳۹۰,۰۴۷	-
۱۵۵,۱۱۴,۲۰۷,۰۱۴	۱۶۳,۳۶۵	۱۲۱,۸۶۹,۰۵۴,۰۱۶	۱۳۹,۳۳۵

خالص دارایی‌ها:

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

۲۹- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

بازارگردانی سهم بیمه	بازارگردانی سهم بیمه
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۱۱,۷۴۳,۸۴۰,۲۰۷	۱۳۰,۱۸۴,۲۷۱,۴۷۹
۸,۳۳۱,۹۰۷	۳۰,۳۷۶,۲۳۸
-	۵,۴۸۰,۱۸۷,۵۶۲
۲۲۳,۴۰۸,۷۱۲	۱۷۷,۹۵۰,۹۳۲
۱۱۱,۹۷۵,۵۸۰,۸۲۶	۱۳۵,۸۷۲,۵۸۶,۲۱۱

دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
سایر دارایی‌ها

بدهی‌ها:

حسابهای فی مابین با کارگزاران
پرداختی به ارکان صندوق
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

بازارگردانی سهم بیمه	بازارگردانی سهم بیمه
کارآفرین	کارآفرین
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۸,۸۷۷,۴۱۳,۵۰۳	۱,۲۰۸,۰۴۱,۷۷۵
۷۷۶,۳۲۸,۵۶۶	۲۶,۱۷۷,۷۱۹,۸۳۷
۱۳۷,۰۳۶,۲۹۴	۸۷,۱۵۲
۳۳۹	۱۹
۹,۷۹۰,۷۷۸,۷۰۲	۲۷,۳۸۵,۹۲۵,۸۸۳
هزینه‌ها:	هزینه‌ها:
۶۴۹,۱۵۹,۹۱۲	۹۷۷,۲۱۱,۴۸۸
۵۲۶,۶۱۲,۹۹۲	۸۰۱,۵۲۴,۴۶۵
۱,۱۷۵,۷۷۲,۹۰۴	۱,۷۷۸,۷۳۵,۹۵۳
۸,۶۱۵,۰۰۵,۷۹۸	۲۵,۶۰۷,۱۸۹,۹۳۰

درآمد‌ها:

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

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود خالص

بازارگردانی سهم بیمه کارآفرین	بازارگردانی سهم بیمه کارآفرین
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	تعداد
۱۰۱,۴۸۹,۹۰۲,۸۲۱	۹۹,۹۹۹
۸,۶۱۵,۰۰۵,۷۹۸	-
۱۱۰,۱۰۴,۹۰۸,۶۱۹	۹۹,۹۹۹

بازارگردانی سهم بیمه کارآفرین	بازارگردانی سهم بیمه کارآفرین
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	تعداد
۱۰۹,۰۴۰,۵۷۹,۴۸۴	۹۹,۹۹۹
۲۵,۶۰۷,۱۸۹,۹۳۰	-
۱۳۴,۶۴۷,۷۶۹,۴۱۴	۹۹,۹۹۹

خالص دارایی‌ها:

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره
سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری)
پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۹- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

بازارگردانی صندوق سرمایه

گذاری گنجینه ارمغان الماس

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

ریال

دارایی ها:

۱,۵۷۱,۴۸۳,۳۳۸

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۲,۴۳۵,۸۳۹,۱۶۰

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۵۱۰,۱۵۱,۹۷۴

حساب های دریافتی

۱,۱۹۹,۵۹۸,۲۸۶

جاری کارگزاران

۱۷۳,۴۹۸,۷۳۸

سایر دارایی ها

۵,۸۹۰,۵۷۱,۴۹۶

جمع دارایی ها

بدهی ها:

۴۸۱,۶۰۷,۶۴۶

پرداختی به ارکان صندوق

۱۶۸,۳۹۰,۴۰۰

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۶۴۹,۹۹۸,۰۴۶

جمع بدهی ها

۵,۳۴۰,۵۷۳,۴۵۰

خالص دارایی ها

۱,۳۱۰,۴۷۱

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

بازارگردانی صندوق سرمایه

گذاری گنجینه ارمغان الماس

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

ریال

درآمد ها:

۱,۵۵۱,۰۹۵,۹۰۸

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(۱۵,۹۶۸,۰۹۳,۰)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۵,۱۹۹,۸۱۹

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

۵۱۰,۱۵۲,۲۵۲

سایر درآمدها

۲,۰۵۰,۴۷۹,۸۸۶

جمع

هزینه ها:

۳۲۲,۱۲۸,۵۹۸

هزینه کارمزد ارکان

۴۸۶,۷۷۷,۸۳۸

سایر هزینه ها

۸۰۸,۹۰۶,۴۳۶

جمع هزینه ها

۱,۲۴۱,۵۷۳,۴۵۰

سود خالص

بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماس

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

ریال

تعداد

خالص دارایی ها:

۳,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰

۳,۹۹۹

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

۱,۲۴۱,۵۷۳,۴۵۰

-

سود (زیان) خالص

۵,۲۴۰,۵۷۳,۴۵۰

۳,۹۹۹

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری)

پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارآفرین

یادداشت های توضیحی صورت مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۲۹- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

بازارگردانی صندوق

سرمایه گذاری رویش

همراه سرمایه

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

ریال

دارایی ها:

۲,۴۹۹,۶۵۵,۶۰۰ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۹۹۹,۷۶۲,۵۰۰ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۳,۴۹۹,۴۱۸,۱۰۰ جمع دارایی ها

بدهی ها:

۲۵,۲۱۰,۹۵۹ بدهی به ارکان صندوق

۲۷,۱۲۳,۳۰۰ سایر حساب های پرداختی و ذخایر

۵۲,۳۳۴,۲۵۹ جمع بدهی ها

۳,۴۴۷,۰۸۳,۸۴۱ خالص دارایی ها

۹۸۵,۱۶۳ خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

بازارگردانی صندوق

سرمایه گذاری رویش

همراه سرمایه

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

ریال

درآمد ها:

(۴۶۹,۵۰۰.۰) سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

(۴۶۹,۵۰۰.۰) جمع

هزینه ها:

۲۴,۱۹۰,۹۵۹ هزینه کارمزد ارکان

۲۷,۲۵۵,۷۰۰ سایر هزینه ها

۵۱,۴۴۶,۶۵۹ جمع هزینه ها

(۵۱,۹۱۶,۱۵۹.۰) سود خالص

بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری رویش همراه

سرمایه

۱۴۰۴/۰۲/۳۱

ریال

تعداد

خالص دارایی ها:

۳,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰ واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

(۵۱,۹۱۶,۱۵۹.۰) سود (زیان) خالص

۳,۴۴۷,۰۸۳,۸۴۱ خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری)

پایان دوره