

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت های مالی

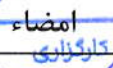
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ 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 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
۶-۹	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۶	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری وبا توجه به قوانین ومقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 ۱۴۰۴/۰۶/۲۹ 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 سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

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

تلفن: ۲۴ ۵۳ ۲۰۰۰ (۰۲۱)

نمبر: ۲۴ ۵۳ ۲۴۰۰ (۰۲۱)

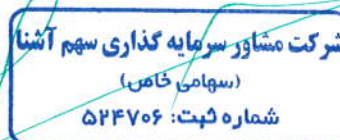
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۹,۴۳۱,۶۱۹,۲۹۸,۶۵۷	۱۲,۵۹۶,۲۵۷,۳۶۵,۸۷۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۹,۴۱۷,۷۸۰,۶۰۱	۱۳,۷۲۳,۳۷۹,۵۰۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۳,۳۱۴,۱۴۳,۰۸۷	۳۳۵,۰۳۱,۶۰۰,۸۹۳	۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
.	۱۶,۶۹۳,۷۳۸,۵۱۲	۸	حساب های دریافتی
.	۶,۲۹۵,۱۹۸,۳۳۸	۹	سایر حساب های دریافتی
۶۷۰,۶۹۱,۲۴۸	۶۰۷,۸۳۹,۸۷۵	۱۰	سایر دارایی ها
۹,۴۶۵,۰۲۱,۹۱۳,۵۹۳	۱۲,۹۶۸,۶۰۹,۱۲۳,۰۰۲		
بدهی ها			
۷۱۷,۷۸۵,۰۱۹	۳۳,۸۰۰,۷۹۰,۴۱۱	۱۱	جاری کارگزاران
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۹۲۶,۳۰۰,۲۷۳	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۸۳,۵۱۶,۱۳۴,۸۰۱	۱۲۷,۸۰۸,۹۹۴,۷۱۲	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۵,۸۳۲,۰۸۱,۱۸۱	۵,۵۹۷,۵۱۷,۵۴۸	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۱۰,۰۶۶,۰۰۱,۰۰۱	۱۹۸,۱۳۳,۶۰۲,۹۴۴		جمع بدهی ها
۹,۳۵۴,۹۵۵,۹۱۲,۵۹۲	۱۲,۷۷۰,۴۷۵,۵۲۰,۰۵۸	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۱۵۸,۶۷۰	۱,۵۷۴,۶۶۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	درآمد ها:
۲۰,۷۵۷,۷۹۲,۳۷۲	۶۹,۰۲۴,۶۱۳,۳۱۲	۱۶ سود فروش اوراق بهادار
۴۴۱,۲۹۹,۲۳۹,۷۹۳	۳,۳۷۴,۵۶۸,۴۸۸,۲۲۴	۱۷ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸۶,۱۸۴,۷۴۱,۲۱۹	۲۷,۳۰۶,۶۹۴,۹۳۲	۱۸ سود سهام
۳۳۵,۲۱۱,۴۹۸	۱۹۹,۳۷۹,۲۹۶	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۵,۲۵۰,۳۹۸,۳۳۸	۲۰ درآمد حاصل از بازارگردانی
۸,۱۸۲	۱,۸۵۳	۲۱ سایر درآمدها
۶۴۸,۵۷۶,۹۹۳,۰۶۴	۳,۴۷۶,۳۴۹,۵۷۵,۹۵۵	جمع
		هزینه ها:
۷۱,۰۳۳,۰۳۶,۵۰۴	۱۷۵,۹۱۸,۷۴۱,۱۴۵	۲۲ هزینه کارمزد ارکان
۴,۷۱۳,۲۴۱,۱۸۲	۶,۴۴۳,۳۹۲,۲۷۲	۲۳ سایر هزینه ها
۷۵,۷۴۶,۲۷۷,۶۸۶	۱۸۲,۳۶۲,۱۳۳,۴۱۷	جمع هزینه ها
۵۷۲,۸۳۰,۷۱۵,۳۷۸	۳,۲۹۳,۹۸۷,۴۴۲,۵۳۸	سودخالص
۱۳.۷۱٪	۲۷.۵۵٪	بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۷.۴۳٪	۲۵.۸٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۶۵۶,۱۵۶,۲۹۶,۳۶۰	۲,۰۳۸,۹۰۹	۹,۳۵۴,۹۵۵,۹۱۲,۵۹۲	۸,۰۷۳,۸۷۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۵,۱۳۶,۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۶,۷۵۶	۴۶۰,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۷۶۸	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰)	(۴۲۴,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۴,۶۵۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵۷۲,۸۳۰,۷۱۵,۳۷۸	-	۳,۲۹۳,۹۸۷,۴۴۲,۵۳۸	.	سودخالص
۴۷۸,۲۷۱,۸۱۳,۷۰۱	-	۸۵,۴۲۲,۱۶۴,۹۲۸	.	تعدیلات
۷,۸۱۹,۰۱۴,۸۲۵,۴۳۹	۷,۱۵۰,۶۶۵	۱۲,۷۷۰,۴۷۵,۵۲۰,۰۵۸	۸,۱۰۹,۹۸۶	خالص دارایی های(واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

سود(زیان) خالص

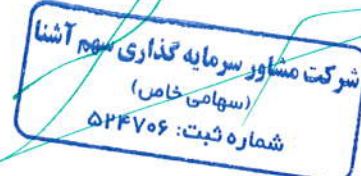
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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:

۱-۲- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. طبق ماده ۲۳ اساسنامه مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری 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 توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین	۲۰,۵۱۷	۲۰
۲	گروه مالی کارآفرین	۸۲,۰۶۵	۸۰
	جمع	۱۰۲,۵۸۲	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق ، شرکت کارگزاری بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۴/۰۶ با شماره ثبت ۵۹۹۳ به شناسه ملی ۱۰۲۴۰۰۸۹۸۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان اردبیل به ثبت رسیده است.نشانی مدیر عبارت است از تهران ، خیابان آفریقا، بلوار صبا، پلاک ۸

۲-۳- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ با شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۰۳۵۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، سعادت آباد خ بهزاد خ محمدرضا یعقوبی خ هشتم پ ۲۷ ط ۴.

۲-۴- حسابرس صندوق ، مؤسسه حسابرسی بهمند است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۹/۲۷ با شماره ثبت ۲۰۳۵ به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از خیابان قائم مقام فراهانی شماره ۱۱۴ طبقه ۴ واحد ۱۸

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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.

۲-۱-۴- 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 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- 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 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 توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

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 با 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 با 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***
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۲۷۵ 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 این که 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 مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 ۱۴۰۴/۰۵/۳۱				
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
صندوق س. گنجینه ارمغان الماس	آس	۳٪	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
صندوق س رویش همراه سرمایه	رویش همراه	۲٪	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
صندوق س آرمان کارآفرین-ثابت	آسا	۱٪	۱,۵۷۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۷-۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰			۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۹۴.۹۷	۸,۹۸۹,۱۰۲,۵۱۶,۵۷۷	۸,۳۲۹,۹۰۸,۳۳۰,۷۹۲	۹۶.۱۱	۱۲,۴۶۳,۸۹۴,۳۵۸,۱۱۴	۸,۴۱۵,۹۴۸,۰۹۰,۶۹۹
۳.۵۳	۳۳۴,۵۴۳,۰۴۱,۴۵۵	۳۸۹,۲۵۴,۸۷۶,۴۵۱	۱.۰۲	۱۳۲,۳۶۳,۰۰۷,۷۶۳	۱۷۸,۹۷۲,۹۸۵,۱۲۰
۱.۱۴	۱۰۷,۹۷۳,۷۴۰,۶۲۵	۱۱۶,۴۷۶,۵۶۰,۳۰۹	۰.۰۰	.	.
۹۹.۶۵	۹,۴۳۱,۶۱۹,۲۹۸,۶۵۷	۸,۸۳۵,۶۳۹,۶۶۷,۵۵۲	۹۷.۱۳	۱۲,۵۹۶,۲۵۷,۳۶۵,۸۷۷	۸,۵۹۴,۹۲۱,۰۷۵,۸۱۹

بانک‌ها و موسسات اعتباری

سایر واسطه‌گری‌های مالی

بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱				
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری
	ریال		ریال			
۰.۲	۱۹,۴۱۷,۷۸۰,۶۰۱	۰.۱۱	۱۳,۷۲۳,۳۷۹,۵۰۷	۵٪	بدون سررسید	متعدد
۰.۲	۱۹,۴۱۷,۷۸۰,۶۰۱	۰.۱۱	۱۳,۷۲۳,۳۷۹,۵۰۷			

بانک کارآفرین شعبه بلوار ناهید

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۵,۶۷۹,۴۰۰	(۹,۰۷۳,۵۰۰)	۶,۶۰۵,۹۰۰
۲۰۵,۵۷۴,۶۹۴	۱,۰۰۹,۹۴۱,۳۸۱	(۶۱۴,۲۸۲,۱۰۰)	۶۰۱,۲۳۳,۹۷۵
۴۶۵,۱۱۶,۵۵۴	۰	(۴۶۵,۱۱۶,۵۵۴)	۰
۶۷۰,۶۹۱,۲۴۸	۱,۰۲۵,۶۲۰,۷۸۱	(۱,۰۸۸,۴۷۲,۱۵۴)	۶۰۷,۸۳۹,۸۷۵

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

مخارج عضویت در کانون‌ها

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷۱۷,۷۸۵,۰۱۹)	۳,۴۶۳,۱۴۱,۴۴۴,۵۸۶	(۳,۴۹۶,۲۲۴,۴۴۹,۹۷۸)	(۳۳,۸۰۰,۷۹۰,۴۱۱)
(۷۱۷,۷۸۵,۰۱۹)	۳,۴۶۳,۱۴۱,۴۴۴,۵۸۶	(۳,۴۹۶,۲۲۴,۴۴۹,۹۷۸)	(۳۳,۸۰۰,۷۹۰,۴۱۱)

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین

۱۲- حساب‌های پرداختنی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
حسابهای پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریز با صدور	۶۱۹,۸۴۰	۰
حسابهای پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۳۰,۹۲۵,۶۸۰,۴۳۳	۰
حسابهای پرداختنی بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۰,۹۲۶,۳۰۰,۲۷۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲-۱- بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری شرکت لیزینگ کارآفرین می باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۰۱ به حساب سرمایه‌گذار واریز گردیده است

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	کارمزد مدیر(شرکت کارگزاری بانک کارآفرین)
۸۲,۰۶۷,۷۸۷,۷۵۵	۱۲۶,۱۶۶,۰۳۶,۹۵۵	
۹۲۷,۴۰۰,۰۰۶	۱,۲۴۵,۵۳۲,۴۶۵	متولی(شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۵۲۰,۹۴۷,۰۴۰	۳۹۷,۴۲۵,۲۹۲	حسابرس (موسسه حسابرسی بهمند)
۸۳,۵۱۶,۱۳۴,۸۰۱	۱۲۷,۸۰۸,۹۹۴,۷۱۲	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	
۴,۲۰۳,۱۶۱,۱۸۲	۴,۵۹۲,۲۲۷,۵۴۹	نرم افزار صندوق
۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق(هزینه نرم افزار)
۹۲۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۵,۸۳۲,۰۸۱,۱۸۱	۵,۵۹۷,۵۱۷,۵۴۸	

۱۵- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹,۲۳۶,۰۹۷,۲۵۱,۹۶۵	۷,۹۷۱,۲۹۴	۱۲,۶۰۸,۹۴۳,۶۸۵,۱۳۳	۸,۰۰۷,۴۰۴	
۱۱۸,۸۵۸,۶۶۰,۶۲۷	۱۰۲,۵۸۲	۱۶۱,۵۳۱,۸۳۴,۹۲۵	۱۰۲,۵۸۲	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹,۳۵۴,۹۵۵,۹۱۲,۵۹۲	۸,۰۷۳,۸۷۶	۱۲,۷۷۰,۴۷۵,۵۲۰,۰۵۸	۸,۱۰۹,۹۸۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
سودحاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۶۹,۳۲۹,۱۶۳,۸۶۳
سود (زیان) ناشی ازفروش در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۲	(۳۰۴,۵۵۰,۵۵۱)
	۶۹,۰۲۴,۶۱۳,۳۱۲	۲۰,۷۵۷,۷۹۲,۳۷۲

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک کارآفرین	۷۱,۹۹۶,۰۰۰	(۱۶۰,۰۰۵,۰۰۴,۲۶۱)	(۱۵۷,۶۳۷,۴۲۰)	۴۷,۲۵۵,۷۲۶,۳۱۹	۱۲,۱۳۵,۴۳۴
بیمه کارآفرین	۵۱,۲۴۰,۷۱۲	(۱۱۷,۵۹۵,۵۹۶,۸۱۱)	(۸۵,۳۲۵,۰۹۳)	۱۲,۴۳۱,۷۸۱,۲۸۶	۴,۲۱۷,۵۷۹,۹۳۲
لیزینگ کارآفرین	۷۷,۷۹۲,۷۰۸	(۲۳۸,۷۱۳,۳۲۹,۵۸۶)	(۱۵۴,۶۵۱,۱۵۹)	۹,۶۴۱,۶۵۶,۲۵۸	۳,۷۳۱,۹۸۸,۵۱۸
جمع	۵۸۶,۰۴۰,۷۰۸,۱۹۲	(۵۱۶,۳۱۳,۹۳۰,۶۵۸)	(۳۹۷,۶۱۳,۶۷۱)	۶۹,۳۲۹,۱۶۳,۸۶۳	۷,۹۶۱,۷۰۳,۸۸۴

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. لبخند فارابی-د	۱,۶۳۷,۷۷۲	۳۵,۶۱۲,۹۴۲,۲۷۲	(۳۴,۱۵۵,۰۷۵,۶۱۰)	(۶۶۷۷,۵۹۲)	۱,۴۵۲,۱۸۹,۰۷۰
صندوق س رویش همراه سرمایه-سهام	۲۳,۵۰۰,۱۹۲	۲۴۳,۵۰۹,۹۰۵,۶۰۰	(۲۴۳,۳۵۱,۸۶۸,۸۴۵)	(۱۴,۵۲۴,۱۵۳)	۱۴۳,۵۱۲,۶۰۲
صندوق س آرمان کارآفرین-ثابت	۳۹,۲۱۱,۶۱۵	۴۰۰,۷۶۲,۲۴۷,۰۱۰	(۴۰۰,۴۱۴,۴۴۶,۲۹۰)	(۳۰۰,۶۶۷۶)	۳۴۴,۷۹۴,۰۴۴
صندوق ص.س. درآمد ثابت آسمان دامون-د	۱۹,۸۲۱,۰۰۰	۲۶۲,۷۳۵,۲۵۷,۶۷۲	(۲۶۱,۲۱۱,۱۵۵,۸۰۶)	(۴۹,۲۶۲,۷۹۳)	۱,۴۷۴,۸۳۹,۰۷۳
ح . لیزینگ کارآفرین	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۵۶,۴۲۲,۳۹۵	(۸۵,۴۱۵,۰۳۵,۲۰۰)	.	(۹,۳۵۸,۶۱۲,۸۰۵)
صندوق س. گنجینه ارغمان الماس-س	۲۹,۶۴۴,۰۶۸	۳۶۸,۷۳۱,۰۶۱,۴۸۳	(۳۶۷,۸۵۸,۶۱۳,۱۷۵)	(۴۰,۴۳۷,۵۱۸)	۸۳۲,۰۱۰,۷۹۰
صندوق س. کارا -د	۲,۶۰۷,۱۵۰	۶۴,۶۸۸,۰۳۱,۲۰۹	(۶۳,۸۳۳,۶۰۵,۳۰۵)	(۱۲,۰۸۷,۶۴۴)	۶۲۳,۳۳۸,۲۶۰
صندوق سرمایه گذاری اרקیده-ثابت	۱۴,۲۸۰,۰۰۰	۱۹۵,۶۵۰,۲۸۰,۰۰۰	(۱۹۴,۹۸۷,۱۱۳,۱۲۹)	(۳۶,۶۸۴,۳۷۴)	۲,۶۲۶,۲۸۲,۴۹۷
صندوق ص.س.درآمد ثابت اکسیژن-د	۳,۲۹۰,۰۰۰	۳۷,۴۱۰,۲۲۹,۶۰۰	(۳۷,۱۷۴,۰۹۸,۸۳۰)	(۷۰۰۱۴,۴۱۹)	۲۲۹,۲۱۶,۳۵۱
صندوق س.اعتماد داریک-د	۷۱,۷۴۸	۱,۶۷۷,۳۵۷,۶۹۶	(۱,۶۷۰,۰۵۱,۹۹۴)	(۳۱۴,۴۸۰)	۶,۹۹۱,۲۲۲
صندوق ص.س.درآمد ثابت کیمیا-د	۲,۲۹۳,۲۹۰	۳۵,۲۳۲,۸۹۰,۷۸۰	(۳۲,۶۹۲,۵۰۳,۹۸۳)	(۶۶۰۶,۱۳۷)	۲,۵۲۳,۷۸۰,۶۶۰
صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت	۷۴۹,۸۵۴	۱۱,۱۰۲,۶۹۶,۲۷۶	(۱۰,۳۱۲,۷۰۶,۸۸۷)	(۲۰,۸۱۲,۷۰۴)	۷۸۷,۹۰۷,۶۸۵
صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت	.	.	.	.	.
صندوق س.اعتماد ارغوان-د	.	.	.	.	.
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	.	.	.	.	.
صندوق س. درین بها بازار-د	.	.	.	.	.
صندوق س. ثبات ویستا -د	.	.	.	.	.
جمع	۱,۷۳۲,۹۵۰,۴۲۱,۹۹۳	(۱,۷۳۳,۰۷۶,۲۷۵,۰۵۴)	(۱۷۸,۶۹۷,۴۹۰)	(۳۰۴,۵۵۰,۵۵۱)	۱۲,۷۹۶,۰۸۸,۴۸۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۳,۳۷۰,۷۱۷,۷۴۶,۳۸۰	۴۴۰,۶۵۳,۵۳۴,۸۲۵
۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۳,۸۵۰,۷۴۱,۸۴۴	۶۴۵,۷۰۴,۹۶۸
	۳,۳۷۴,۵۶۸,۴۸۸,۲۲۴	۴۴۱,۲۹۹,۲۳۹,۷۹۳

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک کارآفرین	۴,۰۶۶,۹۶۲,۵۴۴	۱۲,۴۷۳,۳۷۴,۱۲۲,۴۴۸	(۹,۴۷۹,۷۶۴,۳۳۳)	۳,۴۰۰,۳۵۴,۵۳۰,۸۸۹	(۱۰,۶۲۷,۱۶۸,۶۷۱)
لیزینگ کارآفرین	۴۹,۷۹۸,۳۷۶	۱۳۲,۴۶۳,۶۸۰,۱۶۰	(۱۰۰,۶۷۲,۳۹۷)	(۲۹,۶۳۶,۷۸۴,۵۰۹)	۴۸۵,۲۹۸,۰۱۲,۰۱۷
بیمه کارآفرین	.	.	.	.	(۳۴,۰۱۷,۳۰۸,۵۲۱)
	۱۲,۶۰۵,۸۳۷,۸۰۲,۶۰۸	(۹,۲۲۵,۵۳۹,۶۱۹,۴۹۸)	(۹,۵۸۰,۴۳۶,۷۳۰)	۳,۳۷۰,۷۱۷,۷۴۶,۳۸۰	۴۴۰,۶۵۳,۵۳۴,۸۲۵

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه‌گذاری

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱					
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س آرمان کارآفرین-ثابت	۲۵,۷۲۱,۲۳۳	۲۶۳,۱۵۳,۹۳۴,۸۲۳	(۲۶۲,۸۳۲,۵۰۶,۲۱۱)	۳۱۱,۵۶۰,۳۳۹	.
صندوق س. لیخند فارابی-د	۱,۹۰۲,۲۲۸	۴۱,۴۴۵,۷۴۳,۶۶۴	(۳۹,۶۷۰,۱۹۹,۰۰۶)	۱,۷۶۷,۷۷۳,۵۸۱	.
صندوق س. گنجینه ارمغان الماس-س	۱۲۱,۸۱۱	۱,۲۷۰,۴۸۸,۷۳۰	(۱,۲۷۸,۸۲۲,۰۸۲)	(۸,۶۳۵,۰۹۳)	.
صندوق س رویش همراه سرمایه-سهام	۱۷۰,۹۹۳	۱,۷۶۱,۲۲۷,۹۰۰	(۱,۷۶۷,۷۲۹,۶۳۰)	(۶,۹۲۰,۰۲۲)	.
صندوق س. کارا -د	۱,۰۳۰,۲۰۹	۲۶,۸۶۹,۹۱۱,۱۳۸	(۲۵,۱۶۷,۵۷۲,۸۵۵)	(۵,۰۳۸,۱۰۸)	۱,۶۹۷,۳۰۰,۱۷۵
صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت	۳۳,۵۳۶	۵۵۳,۷۱۲,۸۹۶	(۴۶۴,۰۲۹,۲۶۸)	(۲۰,۷۶۴)	۸۹,۶۶۲,۸۶۴
صندوق س.اعتماد داریک-د	.	.	.	.	۶۴۵,۷۰۴,۹۶۸
	۳۳۵,۰۵۵,۰۱۹,۱۵۱	(۳۳۱,۱۸۰,۸۵۹,۰۵۲)	(۲۳,۴۱۸,۲۵۵)	۳,۸۵۰,۷۴۱,۸۴۴	۶۴۵,۷۰۴,۹۶۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۱۸- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		سال مالی
۸,۶۳۲,۹۱۲,۷۳۹	۱۶,۶۹۳,۷۳۸,۵۱۲	(۵۲۵,۹۶۷,۱۰۴)	۱۷,۲۱۹,۷۰۵,۶۱۶	۳۶۶	۴۷,۰۴۸,۳۷۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۶,۸۶۰,۸۱۰,۵۱۰	۱۰,۶۱۲,۹۵۶,۴۲۰	۰	۱۰,۶۱۲,۹۵۶,۴۲۰	۲۲۰	۴۸,۲۴۰,۷۱۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۱۷۰,۶۹۱,۰۱۷,۹۷۰	۰	۰	۰	۰	-	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۱۸۶,۱۸۴,۷۴۱,۲۱۹	۲۷,۳۰۶,۶۹۴,۹۳۲	(۵۲۵,۹۶۷,۱۰۴)	۲۷,۸۳۲,۶۶۲,۰۳۶			

لیزینگ کارآفرین

بیمه کارآفرین

بانک کارآفرین

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱-۱۹	۱۹۹,۳۷۹,۲۹۶	۳۳۵,۲۱۱,۴۹۸
	۱۹۹,۳۷۹,۲۹۶	۳۳۵,۲۱۱,۴۹۸

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱				
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۳۳۵,۲۱۱,۴۹۸	۱۹۹,۳۷۹,۲۹۶	۰	۱۹۹,۳۷۹,۲۹۶	۵٪	بدون سررسید	متعدد
۳۳۵,۲۱۱,۴۹۸	۱۹۹,۳۷۹,۲۹۶	۰	۱۹۹,۳۷۹,۲۹۶			

بانک کارآفرین شعبه بلوار ناهید

۲۰- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۷۶۵۲۵۴۶۱۰	۰
۱۹,۳۶۶,۱۷۳	۰
۴,۴۶۵,۷۷۷,۵۵۵	۰
۵,۲۵۰,۳۹۸,۳۳۸	۰

درآمد حاصل از بازارگردانی نماد آس

درآمد حاصل از بازارگردانی نماد رویش همراه

درآمد حاصل از بازارگردانی نماد آسا

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۹۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۸,۱۸۲	۱,۷۶۲	تعدیل کارمزد معاملات
۸,۱۸۲	۱,۸۵۳	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۶۹,۲۵۲,۴۰۵,۶۰۵	۱۷۳,۲۹۱,۲۳۵,۱۹۲	مدیر(کارگزاری بانک کارآفرین)
۱,۱۱۳,۳۱۳,۶۵۳	۱,۶۱۳,۸۸۵,۷۶۴	متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۶۶۷,۳۱۷,۲۴۶	۱,۰۱۳,۶۲۰,۱۸۹	حسابرس (موسسه حسابرسی بهمند)
۷۱,۰۳۲,۰۳۶,۵۰۴	۱۷۵,۹۱۸,۷۴۱,۱۴۵	

۲۳- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۴۴۱,۹۴۸,۴۹۵	۵,۹۵۶,۶۱۸,۱۵۹	هزینه های نرم افزار
۱۵۴,۸۰۲,۰۵۴	۰	هزینه تاسیس
۴۹۹,۹۹۹,۹۴۲	۰	هزینه تصفیه
۴,۵۰۶,۲۸۰	۱۲,۵۸۴,۰۵۹	هزینه کارمزد بانکی
۶۱۱,۷۷۳,۳۸۵	۴۶۵,۱۱۶,۵۵۴	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۰	۹,۰۷۳,۵۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۱۱,۰۲۶	۰	سایر هزینه ها
۴,۷۱۳,۲۴۱,۱۸۲	۶,۴۴۳,۳۹۲,۲۷۲	

۲۴- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴۷۴,۷۰۷,۶۳۸,۷۰۱	۴۰,۷۷۶,۳۲۸,۱۳۰	تعدیلات ناشی از صدور
۳,۵۶۴,۱۷۵,۰۰۰	۴۴,۶۴۵,۸۳۶,۷۹۸	تعدیلات ناشی از ابطال
۴۷۸,۲۷۱,۸۱۳,۷۰۱	۸۵,۴۲۲,۱۶۴,۹۲۸	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱				
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
صندوق س. گنجینه ارمغان الماس	آس	۳.۰٪	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
صندوق س آرمان کارآفرین-ثابت (آسا)	آسا	۱.۰٪	۱,۵۷۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰
صندوق س رویش همراه سرمایه	رویش همراه	۲.۰٪	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۲۰,۵۱۷
			عادی	۳۳۷,۵۸۹
ضامن و اشخاص وابسته به وی	گروه مالی کارآفرین	موسس صندوق	ممتاز	۸۲,۰۶۵
			عادی	۰
اشخاص وابسته به مدیر	بانک کارآفرین	سهامدار	عادی	۸,۱۸۵,۳۹۸
اشخاص وابسته به مدیر	بیمه کارآفرین	سهامدار	عادی	۰
اشخاص وابسته به مدیر	لیزینگ کارآفرین	سهامدار	عادی	۳۴۰,۶۸۳
اشخاص وابسته به مدیر	صندوق س. گنجینه ارمغان الماس-س (آس)	سهامدار	عادی	۳,۹۹۹
اشخاص وابسته به مدیر	صندوق س رویش همراه سرمایه- سهام (رویش همراه)	سهامدار	عادی	۵,۱۳۹
اشخاص وابسته به مدیر	صندوق س آرمان کارآفرین (آسا)	سهامدار	عادی	۱۹۹,۹۹۹
جمع				۸,۹۷۵,۳۸۹
			درصد تملک	۱۱۰.۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴
	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین	خرید و فروش اوراق بهادار	۸۲۹,۵۷۸,۹۳۴	(۳۳,۸۰۰,۷۹۰,۴۱۱)
	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین	کارمزد	۱۷۳,۲۹۱,۲۳۵,۱۹۲	(۱۲۵,۱۹۸,۲۰۲,۱۶۳)
	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	کارمزد	۱,۶۱۳,۸۸۵,۷۶۴	(۱,۲۴۵,۵۳۲,۴۶۵)
	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند	کارمزد	۱,۰۱۳,۶۲۰,۱۸۹	(۳۹۷,۴۲۵,۲۹۲)

۲۸- 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 بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۲۹-کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۲,۹۶۸,۶۰۹,۱۲۳,۰۰۲	۸,۴۸۳,۵۳۵,۰۳۰,۸۵۶	۱۱,۶۷۷,۲۴۴,۹۸۷,۱۴۲
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱۲,۹۶۸,۶۰۹,۱۲۳,۰۰۲	۸,۴۸۳,۵۳۵,۰۳۰,۸۵۶	۱۱,۶۷۷,۲۴۴,۹۸۷,۱۴۲
جمع بدهی های جاری	۱۹۸,۱۳۳,۶۰۲,۹۴۴	۱۶۶,۱۴۰,۲۳۷,۴۷۱	۱۵۰,۱۴۳,۵۵۴,۷۳۴
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱۹۸,۱۳۳,۶۰۲,۹۴۴	۱۶۶,۱۴۰,۲۳۷,۴۷۱	۱۵۰,۱۴۳,۵۵۴,۷۳۴
جمع کل تعهدات	۱۷۸,۶۱۷,۱۳۲,۰۰۰	۷۲,۲۰۹,۳۹۶,۰۰۰	۷۲۲,۰۹۳,۹۶۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۷۶,۷۵۰,۷۳۴,۹۴۴	۲۳۸,۳۴۹,۶۳۳,۴۷۱	۸۷۲,۲۳۷,۵۱۴,۷۳۴
نسبت جاری	۶۵.۴۵	۳۵.۵۹	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۳	-	۰.۰۷۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارآفرین

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۳۰- 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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

ریال

۱۲,۴۹۰,۷۵۹,۲۳۱,۱۴۳

۱۳۲,۲۶۰

۱۲۲,۴۴۸,۸۱۳

۱۲,۴۹۰,۸۸۱,۸۱۲,۲۱۶

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

بدهی‌ها

حسابهای پرداختی به ارکان صندوق

ذخایر هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

بازارگردانی سهم بانک کارآفرین

ریال

۴۹,۰۵۸,۷۳۴,۰۲۰

۷۵,۷۷۵,۰۷۴

۳,۴۰۲,۰۵۱,۸۳۱,۰۶۴

۸۹۸

۳,۴۵۱,۱۸۶,۳۴۱,۰۵۶

درآمد‌ها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود سپرده و گواهی بانکی

درآمد(هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی‌های مالی

سایر درآمدها

جمع

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

هزینه‌های مالی

جمع هزینه‌ها

سود(زیان) خالص

۱۶۹,۹۰۵,۵۴۲,۳۳۴

۳,۳۰۰,۷۸۵,۹۵۲

۳,۳۱۵,۱۷۵

۱۷۳,۲۰۹,۶۴۳,۴۶۱

۳,۲۷۷,۹۷۶,۶۹۷,۵۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۳۱- 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
۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال
۱۷۳,۸۰۰,۹۸۰,۳۵۰
۶,۵۵۱,۲۲۱
۳۰,۰۶۱,۸۰۲,۳۶۴
۱۷,۲۱۹,۷۰۵,۶۱۶
۱۲۲,۴۴۸,۸۱۱
۲۲۱,۲۱۱,۴۸۸,۳۶۲
۲۰۹,۳۳۹,۸۶۲
۳,۲۸۵,۴۸۵,۷۴۲
۳۰,۹۲۵,۶۸۰,۴۳۳
۳۴,۴۲۰,۵۰۶,۰۳۷
۱۸۶,۷۹۰,۹۸۲,۳۲۵
۷۷۶,۰۸۷

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
جاری کارگزاران
حساب‌های دریافتی تجاری
مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

بدهی‌ها:

پرداختی به ارکان صندوق
ذخایر هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده
حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران
جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

بازارگردانی سهم لیزینگ کارآفرین
ریال
۴,۷۹۲,۳۹۹,۱۶۶
(۲۷,۸۶۹,۰۱۰,۹۲۸)
.
۱۷,۲۱۹,۷۰۵,۶۱۶
۸۳,۷۳۵,۳۹۹
۳۴۸
(۵,۷۷۳,۱۷۰,۳۹۹)
۳,۷۷۹,۰۷۶,۴۳۷
۱,۵۸۸,۵۸۶,۸۴۴
۱,۶۱۸,۸۹۲
۵,۳۶۹,۲۸۲,۱۷۳
(۱۱,۱۴۲,۴۵۲,۵۷۲)

درآمد‌ها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی‌های مالی
سود سهام

درآمد سود اوراق بهادار

سود سپرده و گواهی بانکی

سایر درآمد‌ها

جمع

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

هزینه‌های مالی

جمع هزینه‌ها

سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۳۲- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک عملیات بازارگردانی

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

بازارگردانی سهم بیمه کارآفرین

۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال
۵۵۳,۶۹۲,۱۳۱
۶,۲۶۷,۷۰۱,۳۸۸
۱۲۲,۴۴۸,۸۱۱
۶,۹۴۳,۸۴۲,۳۳۰
۲۱۰,۰۳۹,۸۶۲
۱,۵۳۸,۶۱۴,۲۴۲
۱,۷۴۸,۶۵۴,۱۰۴
۵,۱۹۵,۱۸۸,۲۲۶
۱,۲۹۹,۱۲۲

دارایی ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی

مخارج انتقالی به دوره های آتی

بدهی ها

پرداختی به ارکان صندوق

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

بازارگردانی سهم بیمه کارآفرین

ریال
۱۳,۲۲۶,۶۸۰,۱۹۳
۸۹,۶۶۲,۸۶۴
۱۰,۶۱۲,۹۵۶,۴۲۰
۳۵۳,۰۶۳
۱۹
۲۳,۹۲۹,۶۵۲,۵۵۹
۱,۴۵۳,۳۲۸,۵۶۳
۱,۰۶۲,۶۱۹,۷۴۰
۱,۵۵۹,۵۱۴
۲,۵۱۷,۵۰۷,۸۱۷
۲۱,۴۱۲,۱۴۴,۷۴۲

درآمد ها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

درآمد(هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی های مالی

درآمد سود اوراق بهادار

سود سپرده و گواهی بانکی

سایر درآمدها

جمع

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

هزینه های مالی

جمع هزینه ها

سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۳۳- 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:

گنجینه ارمغان الماس	
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	
۱,۲۷۰,۱۸۶,۹۸۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۹۵۹,۵۶۴,۵۲۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۷۶۵,۲۵۴,۶۱۰	سایر حساب های دریافتی
۱۴۸,۴۳۵,۱۹۷	حسابهای فی مابین با کارگزاران
۱۲۰,۲۴۶,۸۴۵	مخارج انتقالی به دوره های آتی
۵,۲۶۳,۶۸۸,۱۶۶	
بدهی ها	
.	
۲۱۰,۰۱۰,۰۰۰	جاری کارگزاران
۷۰۹,۰۳۸,۳۵۰	پرداختی به ارکان صندوق
۹۱۹,۰۴۸,۳۵۰	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴,۳۴۴,۶۳۹,۸۱۶	جمع بدهی ها
۱,۰۸۶,۴۳۲	
خالص دارایی ها	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	

بازارگردانی سهم بیمه کارآفرین	
ریال	
۸۳۲,۰۱۰,۷۹۰	درآمد ها:
(۸,۶۳۵,۰۹۳)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۸,۲۸۴,۸۳۵	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی های مالی
۷۶۵,۲۵۴,۶۱۰	سود سپرده و گواهی بانکی
۳۵۳	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۱,۶۰۶,۹۱۵,۴۹۵	سایر درآمدها
جمع	
هزینه ها:	
۵۱۲,۹۷۱,۴۳۱	هزینه کارمزد ارکان
۷۴۴,۵۷۹,۹۵۶	سایر هزینه ها
۳,۷۲۴,۲۹۲	هزینه های مالی
۱,۲۶۱,۲۷۵,۶۷۹	جمع هزینه ها
۳۴۵,۶۳۹,۸۱۶	سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۳۴- 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:

رویش همراه
۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال
۱,۷۶۰,۸۰۹,۶۰۸
۳,۹۵۵,۵۹۸,۸۴۰
۱۹,۳۶۶,۱۷۳
۵,۷۳۵,۷۷۴,۶۲۱
۵۷۰,۷۲۷,۱۴۹
۱,۰۴۰,۰۰۰
۴۵۴,۴۶۴,۴۸۴
۱,۰۲۶,۲۳۱,۶۳۳
۴,۷۰۹,۵۴۲,۹۸۸
۹۱۶,۴۳۲

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

سایر حساب‌های دریافتی

بدهی‌ها

حسابهای فی‌مابین با کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

ذخایر هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

بازارگردانی سهم بیمه کارآفرین

ریال
۱۴۳,۵۱۲,۶۰۲
(۶,۹۲۰,۰۲۲)
۲۱,۲۳۰,۹۲۵
۱۹,۳۶۶,۱۷۳
۱۱۶
۱۷۷,۱۸۹,۷۹۴
۲۳۰,۹۱۵,۷۴۸
۲۳۳,۱۸۵,۰۳۲
۱,۹۰۶,۱۸۶
۴۶۶,۰۰۶,۹۶۶
(۲۸۸,۸۱۷,۱۷۲)

درآمد‌ها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

درآمد(هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی‌های مالی

سود سپرده و گواهی بانکی

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

سایر درآمدها

جمع

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

هزینه‌های مالی

جمع هزینه‌ها

سود (زیان) خالص

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

۳۵- 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:

آرمان کارآفرین
۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال
۲۶۳,۱۴۴,۰۶۶,۵۵۰
۵۳۳,۸۳۱,۲۷۲
۴,۴۶۵,۷۷۷,۵۵۵
۱۲۰,۲۴۶,۵۹۵
۲۶۸,۲۶۳,۹۲۱,۹۷۲

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

سایر حساب‌های دریافتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

بدهی‌ها

حسابهای فی مابین با کارگزاران

پرداختنی به ارکان صندوق

ذخایر هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

بازارگردانی سهم بیمه کارآفرین
ریال
۹۷۱,۲۷۶,۵۴۱
۳۱۱,۵۶۰,۳۳۹
۴,۴۶۵,۷۷۷,۵۵۵
۱۱۹
۵,۷۴۸,۶۱۴,۵۵۴

درآمد‌ها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی‌های مالی

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

سایر درآمد‌ها

جمع

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

هزینه‌های مالی

جمع هزینه‌ها

سود (زیان) خالص

۳۶,۹۰۶,۶۳۲
۲۷,۰۱۷,۷۹۳
۴۶۰,۰۰۰
۶۴,۳۸۴,۴۲۵
۵,۶۸۴,۲۳۰,۱۲۹