

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردانی کارگزاری کارآفرین
گزارش حسابرس مستقل
همراه با صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۷)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۶

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع 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 دارایی ها به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی و رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار و اخلاق حرفه ای مسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای 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 صندوق های سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.



در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی

که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت 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، اظهارنظر 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 بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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:

ردیف	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	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)	دریافت سود سهام ظرف مهلت قانونی یا ۴ ماه بعد از تاریخ اعلام ناشر	سود بانک کارآفرین با نماد و کار به مبلغ ۳۰۸ میلیارد ریال تاکنون دریافت 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 محاسبات مذکور برخورد نگردیده 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 نگردیده 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 ۲۹ 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، به استثنای نسبت‌های بدهی و تعهدات تعدیل شده صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین، صندوق سرمایه گذاری گنجینه ارمغان الماس و صندوق سرمایه گذاری رویش همراه سرمایه به ترتیب معادل ۴/۸۸ و ۱/۱ و ۴/۷ که از حدنصاب کمتر از یک فزونی یافته و نسبت جاری تعدیل شده صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین معادل ۰/۸۹ که کمتر از حدنصاب یک شده است، مابقی موارد 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 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.

تاریخ: ۷ دی ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمن

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

احمد رضا شریفی
(۸۷۱۵۸۱)



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارآفرین

باسلام و احترام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ 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.

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
۵-۹	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۲۷	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 براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین	علیرضا فهیمی	تاریخ: ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ شماره ثبت: ۵۳۶۱۳ (سهامی خاص)
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	شماره ثبت: ۵۳۶۷۰۶ (سهامی خاص)

تهران، بلوار تلستون، ماندا (آفریقا)
بلوار صبا، پلاک ۸، کدپستی: ۱۹۱۷۷۳۴۵۰۶

تلفن: ۰۲۱ ۲۴ ۵۳ ۲۰۰۰

نماینر: ۰۲۱ ۲۴ ۵۳ ۲۴۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت خالص دارایی ها

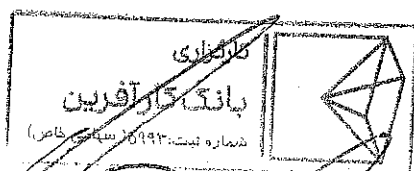
در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	ریال
دارایی ها:			
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۲,۷۴۷,۲۱۴,۲۶۹,۰۲۴	۹,۴۳۱,۶۱۹,۲۹۸,۶۵۷	ریال
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸,۲۱۹,۵۰۳,۳۳۸	۱۹,۴۱۷,۷۸۰,۶۰۱	
۷ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۳۶,۱۳۶,۷۲۴,۵۱۴	۱۳,۳۱۴,۱۴۳,۰۸۷	
۸ حسابهای دریافتنی	۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	.	
۹ سایر حساب های دریافتنی	۳۳,۴۵۳,۹۰۶,۱۵۴	.	
۱۰ سایر دارایی ها	۹۲۲,۸۸۰,۷۶۹	۶۷۰,۶۹۱,۲۴۸	
۱۱ جاری کارگزاران	۲,۰۴۲,۷۴۹,۵۰۹,۶۲۸	.	
	۱۵,۴۷۷,۲۹۳,۸۹۳,۴۲۷	۹,۴۶۵,۰۲۱,۹۱۳,۵۹۳	

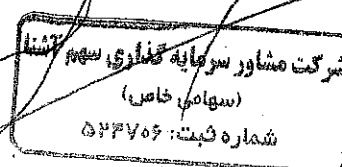
بدهی ها

۱۱ جاری کارگزاران	.	۷۱۷,۷۸۵,۰۱۹	
۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران	۲,۰۴۴,۲۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۳ پرداختنی به ارکان صندوق	۱۸۲,۱۴۵,۰۷۳,۳۷۶	۸۳,۵۱۷,۰۵۴,۸۰۱	
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۸,۵۱۶,۷۰۶,۲۸۱	۵,۸۳۱,۱۶۱,۱۸۱	
جمع بدهی ها	۲,۲۳۴,۹۳۸,۲۷۹,۶۵۷	۱۱۰,۰۶۶,۰۰۱,۰۰۱	
۱۵ خالص دارایی ها	۱۳,۲۴۲,۳۵۵,۶۱۳,۷۷۰	۹,۳۵۴,۹۵۵,۹۱۲,۵۹۲	
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۵۱۵,۵۴۲	۱,۱۵۸,۶۷۰	

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



موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
درآمد ها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۷۳,۷۸۴,۱۲۱,۵۴۷
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۲,۵۲۹,۹۹۵,۱۲۵,۵۱۸
سود سهام	۱۸	۳۳۶,۴۲۹,۷۶۲,۰۳۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۲۱,۰۷۱,۸۵۱,۲۶۳
درآمد حاصل از بازارگردانی	۲۰	۳۱,۸۵۶,۶۵۶,۱۵۴
سایر درآمدها	۲۱	۱۱,۲۲۹
جمع		۲,۹۹۳,۱۳۷,۵۲۷,۷۴۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	۲۳۱,۲۱۴,۶۰۴,۳۰۰
سایر هزینه ها	۲۳	۱۱,۱۳۴,۷۸۷,۰۵۰
جمع هزینه ها		۲۴۲,۳۴۹,۳۹۱,۳۵۰
سودخالص		۲,۷۵۰,۷۸۸,۱۳۶,۳۹۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۲۱.۳۳%	۲۲.۳۶%
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	۱۲.۱۱%	۲۰.۸%

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	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	۱,۰۹۲,۴۸۱	۱,۰۹۲,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۲۸,۶۵۷)	(۴۲۸,۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰)
سودخالص	.	۲,۷۵۰,۷۸۸,۱۳۶,۳۹۷
تعدیلات	.	۴۷۲,۷۸۷,۵۶۴,۷۸۱
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۸,۷۳۷,۷۰۰	۱۳,۲۴۲,۳۵۵,۶۱۳,۷۷۰

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

سود (زیان) خالص

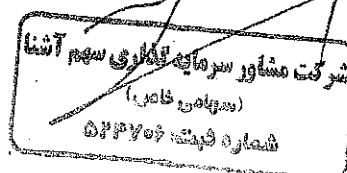
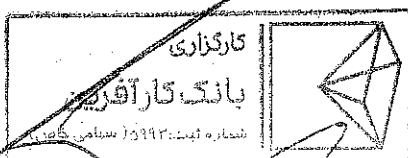
= بازده میانگین سرمایه گذاری -۱

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

= بازده سرمایه گذاری پایان سال -۲

خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 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:

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:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

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 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.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 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***
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	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه. ۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای NAV هرنماد در یک سال (فارغ از تعداد NAV) - ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها از صفر تا ۳۰,۰۰۰ ریال ضریب ۰,۰۰۰۴ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ ریال ضریب ۰,۰۰۰۲۴ بالای ۵۰,۰۰۰ ریال ضریب ۰,۰۰۰۰۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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:

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۴				
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 ارمان 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۸- وضعیت مالی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم 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 سرمایه گذاری بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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:

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۹۴.۹۷	۸,۹۸۹,۱۰۲,۵۱۶,۵۷۷	۸,۳۲۹,۹۰۸,۲۳۰,۷۹۲	۸۱.۶۱	۱۲,۶۳۰,۵۵۲,۰۹۴,۴۵۲	۹,۴۴۱,۷۲۱,۸۸۵,۱۳۸
۳.۵۳	۳۳۴,۵۴۳,۰۴۱,۴۵۵	۳۸۹,۲۵۴,۸۷۶,۴۵۱	۰.۷۵	۱۱۶,۶۶۲,۱۷۴,۵۷۲	۱۴۲,۲۱۴,۰۸۷,۴۳۷
۱.۱۴	۱۰۷,۹۷۳,۷۴۰,۶۲۵	۱۱۶,۴۷۶,۵۶۰,۳۰۹	۰.۰۰	.	.
۹۹.۶۵	۹,۴۳۱,۶۱۹,۲۹۸,۶۵۷	۸,۸۳۵,۶۳۹,۶۶۷,۵۵۲	۸۲.۳۶	۱۲,۷۴۷,۲۱۶,۲۶۹,۰۲۴	۹,۵۸۳,۹۳۵,۹۷۲,۵۷۵

بانک ها و موسسات اعتباری

سایر واسطه گری های مالی

بیمه و صندوق بازگشتگی به جزء تامین اجتماعی

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی:

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	مدت
	ریال		ریال				
۰.۲	۱۹,۴۱۷,۷۸۰,۶۰۱	۰.۰۵	۸,۲۱۹,۵۰۳,۳۳۸	کوتاه مدت	متعدد	بدون سررسید	متعدد
۰.۲	۱۹,۴۱۷,۷۸۰,۶۰۱	۰.۰۵	۸,۲۱۹,۵۰۳,۳۳۸				

بانک کارآفرین شعبه نیوار ناهید

صندوق سرمایه گذاری بازاریابی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۷- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۸/۳۰		۱۴۰۴/۸/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
تعداد	پهای تمام شده	ریال	ریال
صندوق س. کارا - د	۸۰۲,۷۰۰	۲۲,۶۴۴,۶۴۳,۴۰۷	۲۱,۷۳۳,۹۶۶,۴۹۹
صندوق س. ارمغان الماس	۱۸۴,۹۱۶	۲,۳۲۵,۹۱۲,۵۳۱	۲,۳۱۶,۱۶۶,۳۲۴
صندوق س. رویش همراه	۲۰۵,۳۰۱	۲,۶۳۸,۹۵۶,۳۸۱	۲,۶۴۱,۷۳۳,۴۴۷
صندوق س. تداوم اطمینان	۴,۴۳۴,۵۰۰	۸۹,۳۶۶,۵۵۳,۹۲۷	۸۹,۳۷۴,۴۴۹,۷۷۰
صندوق س. آرمان کارآفرین	۲۱,۳۸۵,۱۹۱	۲۱۹,۱۶۰,۶۵۸,۲۶۸	۲۱۹,۰۷۰,۷۶۰,۴۹۱
صندوق سرمایه گذاری ماهور- ثابت	.	.	.
صندوق سرمایه گذاری اعتماد داریک	.	.	.
صندوق درآمد ثابت کیمیا	.	.	.
جمع		۳۳۶,۱۳۶,۷۲۴,۵۱۴	۳۳۴,۸۰۰,۷۶۰,۸۱۱

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۸/۳۰		۱۴۰۴/۸/۳۰	
تغییر شده	تغییر شده	ذخیره تغییر	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	.	۲۵%
.	۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	.	۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰
			۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰

۹- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۸/۳۰		۱۴۰۴/۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	۱,۰۱۴,۶۸۱,۱۲۶
.	.	.	۶۱۸,۹۵۹,۰۱۷
.	.	.	۲۰,۲۲۳,۰۱۶,۰۱۱
.	.	.	۱,۵۹۷,۲۵۰,۰۰۰
			۳۳,۴۵۳,۹۰۶,۱۵۴

سایر حساب های دریافتنی کارمزد بازارگردانی آس
سایر حساب های دریافتنی کارمزد بازارگردانی رویش همراه
سایر حساب های دریافتنی کارمزد بازارگردانی آسا
ابطال واحدهای سرمایه گذاری صندوق گنجینه ارمغان الماس
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگراری مجتمع می‌باشد که تا تاریخ صورت دارایی‌ها مستهکک نشده به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۱۵,۶۷۹,۴۰۰)	۱۵,۶۷۹,۴۰۰	۰
۹۳۲,۸۸۰,۷۶۹	(۱,۱۵۴,۵۰۱,۵۱۷)	۱,۸۷۳,۸۰۷,۵۹۲	۲۰۵,۵۷۴,۶۹۴
۰	(۱,۸۳۵,۱۱۶,۵۵۴)	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۱۱۶,۵۵۴
۹۳۲,۸۸۰,۷۶۹	(۳,۰۰۹,۶۹۷,۴۷۱)	۳,۲۵۹,۴۸۶,۹۹۲	۶۷۰,۶۹۱,۳۴۸

مخارج برگراری مجتمع

مخارج نرم افزار

مخارج عضویت در کانون‌ها

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۸/۳۰

مانده پایان سال	گردش بستاکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۴۲,۷۴۹,۵۰۹,۶۲۸	(۳۴,۸۱۹,۴۲۵,۶۱۲,۴۹۳)	۲۶,۸۶۲,۸۹۲,۹۰۷,۱۴۰	(۷۱۷,۷۸۵,۰۱۹)
۲۰,۴۲,۷۴۹,۵۰۹,۶۲۸	(۳۴,۸۱۹,۴۲۵,۶۱۲,۴۹۳)	۲۶,۸۶۲,۸۹۲,۹۰۷,۱۴۰	(۷۱۷,۷۸۵,۰۱۹)

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین

۱۲- حساب‌های پرداختی به سرمایه‌گذاران

ریال	ریال
۲۰,۴۴,۳۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۴,۳۷۶,۵۰۰,۰۰۰
۲۰,۴۴,۳۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۴,۳۷۶,۵۰۰,۰۰۰

حسابهای پرداختی بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۳- پرداختی به ارباب صندوق

ریال	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	ریال
۸۲,۰۶۷,۷۸۷,۷۵۵	۱۷۹,۸۹۴,۳۵۹,۳۳۸	کارمزد مدیر (شرکت کارگزاری بانک کارآفرین)
۹۲۷,۴۰۰,۰۰۶	۱,۵۴۸,۸۸۲,۹۳۴	کارمزد متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۵۲۰,۹۴۷,۰۴۰	۷۰۰,۵۵۱,۱۰۴	حسابرس (موسسه حسابرسی بهمند)
۹۲۰,۰۰۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۸۳,۵۱۷,۵۴۴,۸۰۱	۱۸۲,۱۴۵,۰۷۳,۳۷۶	

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

ریال	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	ریال	ذخیره تصفیه
۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۹۸۴,۵۳۲,۸۹۳		نرم افزار صندوق-تدبیر پرداز
۴,۸۳۱,۱۶۱,۱۸۲	۷,۵۳۲,۱۷۳,۳۸۸		
۵,۸۳۱,۱۶۱,۱۸۱	۸,۵۱۶,۷۰۶,۲۸۱		

۱۵- خالص دارایی ها

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

ریال	تعداد	ریال	۱۴۰۴/۰۸/۳۰
۹,۳۳۶,۰۹۷,۲۵۱,۹۶۵	۷,۹۷۱,۲۹۴	۱۳,۰۸۶,۸۸۸,۳۳۴,۰۷۴	۸,۶۳۵,۱۱۸
۱۱۸,۸۵۸,۶۶۰,۶۲۷	۱۰۲,۵۸۲	۱۵۵,۴۶۱,۳۷۹,۶۹۶	۱۰۲,۵۸۲
۹,۳۵۴,۹۵۵,۹۱۲,۵۹۲	۸,۰۷۳,۸۷۶	۱۳,۲۴۲,۳۵۵,۶۱۳,۷۷۰	۸,۷۳۷,۷۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	ریال	یادداشت
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۷,۹۶۱,۷۰۳,۸۸۴	۱۶-۱
۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۶۶,۶۸۲,۷۹۸,۴۲۸	۱۶-۱
	(۹,۳۵۸,۶۱۲,۸۰۵)	۱۶-۲
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۳,۴۷۱,۰۸۲,۰۷۵	۱۶-۳
۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۸,۴۵۹,۹۳۵,۹۳۴	۱۶-۳
	۳۱,۴۳۲,۷۸۵,۹۵۹	
	۷۳,۷۸۴,۱۲۱,۵۴۷	

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود ناشی از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

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

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۱۳۵,۴۳۴	۴۷,۵۵۵,۷۲۶,۳۱۹	(۱۵۷,۶۳۷,۴۲۰)	(۱۶,۰۰۰,۵۰۰,۴۲۶)	۳۰,۷۴۱,۳۶۸,۰۰۰	۷۱,۹۹۶,۰۰۰
۴,۳۱۷,۵۷۹,۹۳۳	۱۲,۴۳۱,۷۸۱,۲۸۶	(۵۵,۳۳۵,۰۹۲)	(۱۱۷,۵۹۵,۵۹۶,۸۱۱)	۱۳۰,۱۱۲,۷۰۳,۱۸۹	۵۱,۳۴۰,۷۱۲
۳,۷۳۱,۹۸۸,۵۱۸	۴,۹۹۵,۲۹۰,۸۲۳	(۱۸۱,۱۴۴,۸۲۲)	(۳۷۸,۱۹۳,۸۵۴,۴۸۴)	۲۸۳,۳۷۰,۳۹۰,۱۲۹	۹۰,۳۳۲,۹۷۰
۷,۹۶۱,۷۰۳,۸۸۴	۶۴,۶۸۲,۷۹۸,۴۲۸	(۴۲۴,۱۰۷,۳۳۴)	(۵۵۵,۷۹۴,۵۵۵,۵۵۶)	۶۲۰,۹۰۱,۴۶۱,۳۱۸	

بانک کارآفرین
 بیمه کارآفرین
 لیزینگ کارآفرین
 جمع

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۰۸/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۹,۳۵۸,۶۱۲,۸۰۵)	۰	(۸۵,۴۱۵,۰۳۵,۲۰۰)	۷۶,۰۵۶,۴۲۲,۳۹۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۹,۳۵۸,۶۱۲,۸۰۵)	۰	(۸۵,۴۱۵,۰۳۵,۲۰۰)	۷۶,۰۵۶,۴۲۲,۳۹۵	

حق تقدم لیزینگ کارآفرین

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش از واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۰۸/۱۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	ریال	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۶۲۳,۴۸۲,۱۲۳	۳۷,۷۵۰,۹۸۹	(۱۱۴,۵۳۸,۱۲۴,۵۹۴)	۱۳۱,۱۹۹,۳۵۷,۰۰۶	۵,۳۰۴,۲۷۳	صندوق س. لیخند فارابی-د
۶۳۱,۴۰۷,۱۰۵	(۷۶,۰۹۵,۴۶۱)	(۵۹۳,۵۸۷,۵۳۳,۸۵۰)	۵۹۴,۳۹۵,۰۴۶,۴۱۶	۵۳,۳۴۵,۹۷۸	صندوق س. روش همراه سرمایه-سهام
۷۸۸,۷۱۸,۱۷۶	(۱۲۲,۵۲۳,۰۲۷)	(۳۱,۷۳۷,۱۵۲,۸۶۱,۸۴۱)	۲۱,۷۳۸,۰۶۴,۱۲۳,۰۴۴	۲,۱۵۳,۷۶۵,۸۳۹	صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین-آسا
۱,۶۷۴,۸۳۹,۰۷۳	(۴۹,۲۶۲,۷۹۳)	(۴۶۱,۲۱۱,۱۵۵,۸۰۶)	۲۶۲,۷۳۵,۲۵۷,۶۷۲	۱۹,۸۲۱,۰۰۰	صندوق ص.س. درآمد ثابت آسمان دلمون-د
۱,۶۳۵,۱۷۰,۷۳۶	(۴۷,۴۸۷,۷۵۳)	(۴۶۶,۷۴۹,۷۸۰,۱۳۴)	۴۶۸,۴۲۲,۴۳۸,۶۳۳	۳۸,۲۷۷,۳۰۸	صندوق ص.س. گنجینه ارمغان الناس-س
۳۰,۳۱۰,۹۴۴,۸۷۹	(۱۷,۴۲۳,۳۱۲)	(۸۹,۸۷۵,۷۳۵,۴۰۸)	۹۲,۹۳۵,۱۰۳,۵۹۹	۳,۶۶۹,۶۵۹	صندوق ص.س. کارا-د
۶۲۶,۴۸۲,۴۹۷	(۳۶,۶۸۴,۳۷۴)	(۱۹۴,۹۸۷,۱۱۳,۱۲۹)	۱۹۵,۶۵۰,۲۸۰,۰۰۰	۱۴,۷۸۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری از کیده-ثابت
۲۲۹,۲۱۶,۳۵۱	(۷۰,۱۴۴,۱۹)	(۳۷,۱۷۶,۰۹۸,۸۳۰)	۳۷,۴۱۰,۳۲۹,۶۰۰	۳,۳۹۰,۰۰۰	صندوق ص.س. درآمد ثابت اکسین-د
۶,۹۹۱,۲۲۲	(۳۱۴,۴۸۰)	(۱,۶۷۷,۲۵۷,۶۹۶)	۱,۶۷۷,۲۵۷,۶۹۶	۷۱,۷۴۸	صندوق ص.س. اعتماد داریک-د
۲,۵۳۳,۷۸۰,۶۶۰	(۶۶۰,۶۱۳۷)	(۳۲,۶۹۲,۵۰۳,۹۸۳)	۳۵,۳۳۲,۸۹۰,۷۸۰	۲,۲۹۳,۲۹۰	صندوق ص.س. درآمد ثابت کیمیا-د
۸۸۴,۵۹۳,۳۱۹	(۳,۱۸۶,۷۵۵)	(۱۰,۷۷۶,۷۳۶,۱۵۴)	۱۱,۶۶۲,۹۸۲,۳۲۸	۷۸۳,۳۹۰	صندوق سرمایه گذاری مهور-ثابت
۳,۸۴۳,۷۸۳	(۳۹۰,۲۶۳)	(۱,۰۵۴,۱۱۳,۴۵۴)	۱,۰۵۸,۳۴۷,۵۰۰	۵۲,۵۰۰	صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت
۱,۸۱۳,۷۷۹,۹۲۵	.	.	.	.	صندوق ص.س. سپر سرمایه بیدار- ثابت
۹۰۱,۴۳۰,۶۸۸	.	.	.	.	صندوق ص.س. اعتماد ارغوان-د
۲,۵۸۵,۲۵۹,۷۵۷	.	.	.	.	صندوق ص.س. افرا نماد پایدار-ثابت
۲,۱۹۵,۸۶۰,۶۴۹	.	.	.	.	صندوق ص.س. درین بها بازار-د
۱,۳۳۹,۰۲۴,۴۰۹	.	.	.	.	صندوق ص.س. ثبات وبستا-د
۱۳,۴۷۱,۰۸۲,۰۷۵	۱۸,۴۵۹,۹۳۵,۹۲۴	(۴۰,۳۷۵,۹۷۳)	(۲۳,۵۴۱,۴۶۹,۸۱۹,۱۷۷)	۲۳,۵۴۰,۳۳۳,۵۱۴,۸۶۴	جمع

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال	ریال	یادداشت
۱۴۰۳/۰۸/۱۴	۱۴۰۳/۰۸/۱۴	ریال	ریال	
۱,۰۲۴,۷۷۲,۲۲۰,۸۷۴	۲,۵۲۸,۶۵۷,۰۰۹,۹۰۹	۱۷-۱	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۹,۳۵۸,۶۱۲,۸۰۵	.	۱۷-۲	۱۷-۲	سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم نگهداری سهام
۶۷۶,۹۳۳,۳۳۸	۱,۳۳۸,۱۱۵,۶۰۹	۱۷-۳	۱۷-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق
۱,۰۳۴,۸۰۷,۷۵۷,۰۱۷	۲,۵۴۹,۹۹۵,۱۲۵,۵۱۸			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ آبان ۱۴۰۴

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۸/۱۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ریال	ریال	ریال	ریال
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۸/۱۳	۱,۰۵۵,۴۸۰,۶۶۱,۴۵۰	۲,۵۴۱,۳۳۸,۴۷۲,۷۸۸	۴,۴۰۸,۸۴۵,۰۰۰	۱۲,۶۴۰,۱۵۸,۶۱۵,۰۰۰	(۱۰,۰۸۹,۳۱۳,۳۶۵)	(۹,۶۰۵,۲۰۵,۴۴۷)	(۹,۶۰۵,۲۰۵,۴۴۷)	(۹,۶۰۵,۲۰۵,۴۴۷)	(۹,۶۰۵,۲۰۵,۴۴۷)
۱۴۰۳/۸/۱۳	(۳۲,۳۶۲,۲۹۶,۱۳۹)	(۱۲,۵۸۱,۴۶۲,۸۷۹)	۴,۰۱۳,۰۵۸,۶	۱۱۶,۷۵۰,۹۰۵,۲۶۰	(۱۲۹,۳۴۳,۶۳۷,۴۵۱)	(۸۸,۷۳۰,۶۸۸)	(۸۸,۷۳۰,۶۸۸)	(۸۸,۷۳۰,۶۸۸)	(۸۸,۷۳۰,۶۸۸)
۱۴۰۳/۸/۱۳	(۸,۳۴۶,۱۴۴,۳۳۷)								
۱۴۰۳/۸/۱۳	۱,۰۲۲,۷۷۲,۳۲۰,۸۷۴	۲,۵۲۸,۶۵۷,۰۰۹,۹۰۹	۱۲,۷۵۶,۹۰۹,۵۲۰,۲۶۰	۱۲,۷۵۶,۹۰۹,۵۲۰,۲۶۰	(۱۰,۰۲۱,۸۵۵,۲۵۹,۱۱۶)	(۹,۶۰۵,۲۰۵,۲۳۵)	(۹,۶۰۵,۲۰۵,۲۳۵)	(۹,۶۰۵,۲۰۵,۲۳۵)	(۹,۶۰۵,۲۰۵,۲۳۵)

بانک کارآفرین
لیزینگ کارآفرین
بیمه کارآفرین

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۸/۱۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ریال	ریال	ریال	ریال
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۸/۱۳	۹,۳۵۸,۶۱۲,۸۰۵								
۱۴۰۳/۸/۱۳	۹,۳۵۸,۶۱۲,۸۰۵								

لیزینگ کارآفرین

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۸/۱۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	ریال	ریال	ریال	ریال
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۸/۱۳	۲۹۴,۰۴۳,۷۱۹	۳۲۹,۱۰۴,۱۵۷	۴,۴۳۴,۵۰۰	۸۹,۳۹۹,۵۲۰,۰۰۰	(۸۹,۰۳۷,۴۴۹,۷۷۰)	(۳۲,۹۶۶,۰۷۳)	(۳۲,۹۶۶,۰۷۳)	(۳۲,۹۶۶,۰۷۳)	(۳۲,۹۶۶,۰۷۳)
۱۴۰۳/۸/۱۳	۳۱۷,۳۴۸,۶۱۱	۸۹,۸۹۷,۷۷۷	۲۱,۳۸۵,۱۹۱	۲۱۹,۱۷۶,۸۲۲,۵۵۹	(۳۱۹,۰۷۰,۷۶۰,۴۹۱)	(۱۶,۱۶۴,۳۹۱)	(۱۶,۱۶۴,۳۹۱)	(۱۶,۱۶۴,۳۹۱)	(۱۶,۱۶۴,۳۹۱)
۱۴۰۳/۸/۱۳	۶۵,۵۳۱,۰۰۸	۹,۷۴۶,۳۰۷	۱۸۴,۹۱۶	۲,۳۲۶,۹۸۲,۹۴۴	(۲,۳۱۶,۱۶۶,۳۲۵)	(۱,۰۷۰,۴۱۳)	(۱,۰۷۰,۴۱۳)	(۱,۰۷۰,۴۱۳)	(۱,۰۷۰,۴۱۳)
۱۴۰۳/۸/۱۳		(۱,۳۰۰,۹۸۹,۰۰۰)	۲۰,۵۳۰	۲,۶۴۰,۱۷۰,۸۶۰	(۲,۶۴۰,۲۶۶,۳۷۱)	(۲,۶۴۰,۲۶۶,۳۷۱)	(۲,۶۴۰,۲۶۶,۳۷۱)	(۲,۶۴۰,۲۶۶,۳۷۱)	(۲,۶۴۰,۲۶۶,۳۷۱)
۱۴۰۳/۸/۱۳		۹۱۰,۶۷۷,۳۵۸	۸۰,۲۷۰	۲۲,۶۵۲,۹۹۶,۷۰۰	(۲۱,۷۳۳,۹۶۶,۰۴۹)	(۸,۳۵۳,۲۹۳)	(۸,۳۵۳,۲۹۳)	(۸,۳۵۳,۲۹۳)	(۸,۳۵۳,۲۹۳)
۱۴۰۳/۸/۱۳	۶۷۶,۹۱۳,۳۳۸	۱,۳۳۸,۱۱۵,۶۰۹	۳۳۶,۱۹۶,۴۹۳,۰۶۳	۳۳۶,۱۹۶,۴۹۳,۰۶۳	(۳۳۶,۷۸۶,۸۰۹,۰۶۰)	(۵۹,۷۶۸,۵۴۸)	(۵۹,۷۶۸,۵۴۸)	(۵۹,۷۶۸,۵۴۸)	(۵۹,۷۶۸,۵۴۸)

صندوق تعاون اطمینان تمدن-ثابت
صندوق س آرمان کارآفرین-ثابت
صندوق س گنجینه ارمغان الماس س
صندوق س رویش همراه سرمایه-سهم
صندوق س کارا-د
صندوق س درآمد ثابت-کیما-د
صندوق س اعتماد داریک-د
صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت

٧١-٨٦

سال مالی	سال مالی منتهی به	سال مالی
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۸/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۷۰,۶۹۱,۱۷۹,۷۰	۳۰,۸۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۷۰	۴,۹۰۸,۵۳۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۰۵	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۸,۹۰۴,۹۰۸,۵۲۰	۱۷,۳۱۹,۷۰۵,۶۱۶	۱۷,۳۱۹,۷۰۵,۶۱۶	۳۶۶	۴۷,۰۴۸,۳۷۶	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۶,۸۶۰,۸۱۰,۵۱۰	۱۰,۶۱۲,۹۵۶,۴۲۰	۱۰,۶۱۲,۹۵۶,۴۲۰	۳۲۰	۴۸,۳۴۰,۷۱۱	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹

١٩- سود او، اقة، بهادار، يا در آمد ثابت يا على الحساب

سال مالی	سال مالی منتهی به ۱۳۰۶/۸/۳۰	ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۰۶/۸/۳۰	ریال
۱۳۰۳/۸/۳۰	۶۹۲,۵۱۰,۰۰۴		۲۲۴,۵۰۷,۹۵۳	۱۹-۱	سود سیرده بانکی و گنجایی سیرده بانکی
			۲۰,۸۴۷,۳۴۳,۳۱۰	۱۹-۲	سود تقسیمی صندوقهای سرمایه گذاری
	۶۹۲,۵۱۰,۰۰۴		۲۱۰,۷۱۰,۸۵۱,۲۶۳		

۱۹-۱- سون سپرده بانكي و گواهي سپرده بانكي

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۸/۱۳		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۸/۱۳	
سود خالص	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید گداری
۶۹۲,۵۱۰,۰۰۴	۲۲۴,۵۰۷,۹۵۳	۵٪	متعدد
۶۹۲,۵۱۰,۰۰۴	۲۲۴,۵۰۷,۹۵۳		بدون سررسید
	۲۲۴,۵۰۷,۹۵۳		

۲-۱۹- صندوقهای سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۸۳	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۸۴	ریال
.	۲۰,۸۴۷,۳۴۳,۳۱۰	.	۲۰,۸۴۷,۳۴۳,۳۱۰
.	۲۰,۸۴۷,۳۴۳,۳۱۰	.	۲۰,۸۴۷,۳۴۳,۳۱۰

۲۰- درآمد حاصل از بازارگردانی

سال مالی	سال مالی
۱۴۰۳-۱۴۰۲	۱۴۰۲-۱۴۰۱
ریال	ریال
.	.
۶۱۸,۹۵۹,۰۱۷	۱,۰۱۴,۶۸۱,۱۲۶
۳,۰۲۳,۰۱۶,۰۱۱	.
۳۱,۸۵۶,۶۵۶,۱۵۴	.

درآمد حاصل از بازاریگردانی نماد آس

۵. **آمد حاصل از بازارگردانی** نماد **رویش همراه**

آء آء ءا صاء : اء باء ءء ءاءء ءماء آساء

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
.	۹۱
.	۱۱,۱۳۸
۹,۶۵۲	.
۹,۶۵۲	۱۱,۲۲۹

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام

تعدیل کارمزد معاملات

تعدیل کارمزد کارگزار

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۱۱,۴۲۸,۶۲۵,۸۲۸	۲۲۷,۶۰۳,۰۰۱,۴۵۳
۱,۵۴۱,۲۷۰,۳۱۵	۲,۲۰۹,۱۰۴,۱۴۶
۹۲۶,۲۶۵,۹۸۸	۱,۴۰۲,۴۹۸,۷۰۱
۱۱۳,۸۹۶,۱۶۲,۱۳۱	۲۳۱,۲۱۴,۶۰۴,۳۰۰

مدیر (کارگزاری بانک کارآفرین)

متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)

حسابرس (موسسه حسابرسی بهمند)

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۵,۱۲۵,۲۰۰,۲۴۵	۹,۲۶۵,۶۲۷,۵۰۵
۵,۳۲۰,۲۸۰	۱۸,۳۶۳,۵۹۱
۹۶۴,۴۸۶,۳۸۲	۱,۸۳۵,۱۱۶,۵۵۴
۲۰۶,۲۱۵,۰۸۰	۱۵,۶۷۹,۴۰۰
۴۹۹,۹۹۹,۹۴۲	.
۲۱۱,۰۲۶	.
۶,۸۰۱,۴۳۲,۹۵۵	۱۱,۱۳۴,۷۸۷,۰۵۰

نرم افزار

کارمزد بانکی

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

برگزاری مجامع

تاسیس

تصفیه

سایر

۲۴- تعديلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۵۳۷,۵۷۶,۲۳۶,۵۸۶	۴۲۹,۲۹۸,۱۴۲,۸۰۷
۳,۵۶۴,۱۷۵,۰۰۰	۴۳,۴۸۹,۴۲۱,۹۷۴
۵۴۱,۱۴۰,۴۱۱,۵۸۶	۴۷۲,۷۸۷,۵۶۴,۷۸۱

تعديلات ناشی از صدور

تعديلات ناشی از ابطال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله					نوع وابستگی	طرف معامله
تاریخ معامله سال مالی منتهی به	تاریخ معامله سال مالی منتهی به	ارزش معامله	موضوع معامله			
به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳	۳۰ آبان ماه ۱۴۰۴					
(۷۱۷,۷۸۵,۰۱۹)	۲,۰۴۲,۷۴۹,۵۰۹,۶۲۸	۱,۱۳۱,۲۹۴,۸۰۰	کارمزد خرید و فروش معاملات اوراق بهادار	کارگزاری صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین	
(۸۲,۰۶۷,۷۸۷,۷۵۵)	(۱۷۹,۸۹۴,۳۵۹,۳۳۸)	۳۳۷,۶۰۳,۰۱۴,۵۳	خرید و فروش اوراق و سهام و صندوق	مدیر صندوق		
(۹۲۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۴۸,۸۸۲,۹۳۴)	۲۳۰,۹۱۰,۴۰۱,۴۶	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	
(۵۲۰,۴۴۷,۰۴۰)	(۷۰۰,۵۵۱,۱۰۴)	۱,۴۰۲,۴۹۸,۷۰۱	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی پهنند	

مبلغ کل	تعداد	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۱۳,۲۱۳,۹۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۸,۴۰۰,۰۰۰	صور	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین
۵,۱۰۷,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۸,۴۰۰,۰۰۰	ابطال	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

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 بازرگانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 آرایه شده در جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
۱۳,۹۴۹,۷۵۲,۹۲۵,۲۰۹	۱۰,۲۷۴,۱۰۱,۹۱۵,۳۹۳	۱۵,۴۷۷,۲۹۳,۸۹۳,۴۲۷	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱۳,۹۴۹,۷۵۲,۹۲۵,۲۰۹	۱۰,۲۷۴,۱۰۱,۹۱۵,۳۹۳	۱۵,۴۷۷,۲۹۳,۸۹۳,۴۲۷	جمع کل دارایی ها
۱,۵۶۵,۱۳۱,۶۲۵,۹۷۱	۱,۷۸۸,۴۰۰,۵۱۰,۵۳۳	۲,۲۳۴,۹۳۸,۳۷۹,۶۵۷	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۱,۵۶۵,۱۳۱,۶۲۵,۹۷۱	۱,۷۸۸,۴۰۰,۵۱۰,۵۳۳	۲,۲۳۴,۹۳۸,۳۷۹,۶۵۷	جمع کل بدهی ها
۴۰,۹۳۰,۲۶۰,۰۰۰	۴۰,۹۳۰,۲۶۰,۰۰۰	۱۸۰,۹۵۰,۰۳۲,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱,۹۷۴,۴۳۱,۸۸۵,۹۷۱	۱,۸۲۹,۳۳۰,۵۳۶,۵۳۳	۲,۴۱۵,۸۸۸,۳۱۱,۶۵۷	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۵۶۲	۶۴۱	نسبت جاری
۰.۱۴	-	۰.۱۶	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

نسبت کفایت سرمایه بانک کارآفرین (۱۴۰۴/۰۸/۳۰ (نماد و کار)			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
۱۱,۶۰۶,۲۶۸,۲۳۰,۵۱۹	۸,۴۷۹,۴۵۸,۴۱۷,۴۸۶	۱۲,۹۶۱,۹۸۱,۳۱۸,۵۱۳	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱۱,۶۰۶,۲۶۸,۲۳۰,۵۱۹	۸,۴۷۹,۴۵۸,۴۱۷,۴۸۶	۱۲,۹۶۱,۹۸۱,۳۱۸,۵۱۳	جمع کل دارایی ها
۱۲۷,۸۱۴,۳۴۵,۸۲۰	۱۴۵,۹۹۰,۷۸۴,۲۶۴	۱۸۲,۳۴۳,۶۶۱,۱۵۴	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۱۲۷,۸۱۴,۳۴۵,۸۲۰	۱۴۵,۹۹۰,۷۸۴,۲۶۴	۱۸۲,۳۴۳,۶۶۱,۱۵۴	جمع کل بدهی ها
۳۰,۰۴۶,۱۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۴,۶۱۶,۰۰۰	۶,۰۰۹,۲۳۲,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۵۷,۸۶۰,۵۰۵,۸۲۰	۱۴۸,۹۹۵,۴۰۰,۲۶۴	۱۸۸,۳۵۲,۸۹۳,۱۵۴	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۵۶.۹۱	۶۸.۸۲	نسبت جاری
۰۰.۱۴	-	۰۰.۱۵	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

نسبت کفایت سرمایه لیزینگ کارآفرین (نماد ولکار) ۱۴۰۴/۰۸/۳۰			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
۱۹۴,۶۹۰,۹۲۹,۰۲۳	۱۶۵,۴۹۳,۸۸۵,۹۶۰	۲۰۶,۴۳۵,۸۹۵,۰۲۹	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۱۹۴,۶۹۰,۹۲۹,۰۲۳	۱۶۵,۴۹۳,۸۸۵,۹۶۰	۲۰۶,۴۳۵,۸۹۵,۰۲۹	جمع کل دارایی ها
۳,۳۸۲,۰۳۷,۸۹۳	۳,۷۸۲,۴۳۲,۳۴۸	۴,۵۸۳,۲۲۱,۲۵۹	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۳,۳۸۲,۰۳۷,۸۹۳	۳,۷۸۲,۴۳۲,۳۴۸	۴,۵۸۳,۲۲۱,۲۵۹	جمع کل بدهی ها
۶,۵۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۴,۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۹,۵۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۹,۹۲۹,۵۳۷,۸۹۳	۴,۴۳۷,۱۸۲,۳۴۸	۵,۸۹۲,۷۲۱,۲۵۹	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۳۷,۳۰	۳۵,۰۳	نسبت جاری
۰۰۵	-	۰۰۲۹	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

نسبت کفایت سرمایه صندوق گنجینه ارمان الماس (۱۴۰۴/۰۸/۳۰) (نماد آس)			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
۶,۲۳۹,۴۸۹,۳۸۶	۵,۳۳۶,۷۱۶,۸۶۱	۷,۸۵۶,۷۹۴,۷۵۱	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۶,۲۳۹,۴۸۹,۳۸۶	۵,۳۳۶,۷۱۶,۸۶۱	۷,۸۵۶,۷۹۴,۷۵۱	جمع کل دارایی ها
۲,۴۷۷,۸۶۶,۷۰۵	۲,۷۶۱,۴۵۵,۲۴۰	۳,۳۲۸,۶۳۲,۳۰۸	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۲,۴۷۷,۸۶۶,۷۰۵	۲,۷۶۱,۴۵۵,۲۴۰	۳,۳۲۸,۶۳۲,۳۰۸	جمع کل بدهی ها
۲۵,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲۷,۶۴۵,۸۶۶,۷۰۵	۵,۲۷۸,۲۵۵,۲۴۰	۹,۶۲۰,۶۳۲,۳۰۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۱۰۰۱	۰.۸۲	نسبت جاری
۴.۴۳	-	۱.۲۲	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

نسبت کفایت سرمایه صندوق رویش همراه (۱۴۰۴/۰۸/۳۰)			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
۵,۷۱۴,۳۶۷,۴۷۶	۵,۱۵۳,۶۰۳,۵۵۳	۶,۳۹۰,۵۶۴,۲۸۱	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۵,۷۱۴,۳۶۷,۴۷۶	۵,۱۵۳,۶۰۳,۵۵۳	۶,۳۹۰,۵۶۴,۲۸۱	جمع کل دارایی ها
۱,۱۳۸,۳۹۲,۱۳۴	۱,۳۴۷,۴۷۱,۴۱۸	۱,۴۶۵,۶۲۹,۹۸۵	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۱,۱۳۸,۳۹۲,۱۳۴	۱,۳۴۷,۴۷۱,۴۱۸	۱,۴۶۵,۶۲۹,۹۸۵	جمع کل بدهی ها
۲۵,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲۶,۸۵۸,۳۹۲,۱۳۴	۳,۸۱۹,۴۷۱,۴۱۸	۷,۸۹۵,۶۲۹,۹۸۵	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۱.۳۵	۰.۸۱	نسبت جاری
۴.۷	-	۱.۲۴	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴

نسبت کفایت سرمایه صندوق آرمان کارآفرین (نماد آسا) ۱۴۰۴/۰۸/۳۰			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
۱,۶۶۸,۱۰۳,۶۵۷,۳۱۲	۱,۸۵۵,۵۴۶,۰۴۷,۲۷۵	۲,۲۹۶,۸۱۹,۴۶۴,۳۲۸	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱,۶۶۸,۱۰۳,۶۵۷,۳۱۲	۱,۸۵۵,۵۴۶,۰۴۷,۲۷۵	۲,۲۹۶,۸۱۹,۴۶۴,۳۲۸	جمع کل دارایی ها
۲,۰۴۵,۱۳۴,۵۰۱,۸۵۲	۲,۰۴۵,۲۲۵,۱۷۴,۰۴۳	۲,۰۴۵,۴۰۶,۵۱۸,۴۲۶	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۲,۰۴۵,۱۳۴,۵۰۱,۸۵۲	۲,۰۴۵,۲۲۵,۱۷۴,۰۴۳	۲,۰۴۵,۴۰۶,۵۱۸,۴۲۶	جمع کل بدهی ها
۳۲۱,۸۱۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۸۱,۸۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۹۰۹,۳۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲,۳۶۶,۹۵۳,۱۰۱,۸۵۲	۲,۰۷۷,۴۰۷,۰۳۴,۰۴۳	۲,۲۰۶,۳۱۵,۸۱۸,۴۲۶	جمع کل بدهی ها و تعهدات
-	۰.۸۹	۱.۰۴	نسبت جاری
۱.۴	-	۰.۹۶	نسبت بدهی و تعهدات

