

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

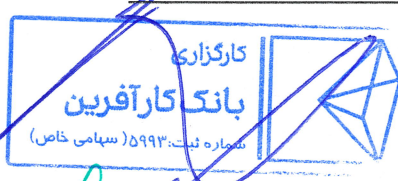
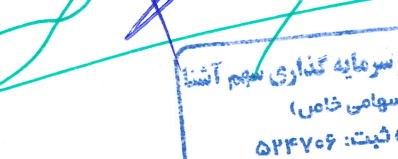
با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ 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 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
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۴	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 ۱۴۰۵/۰۳/۲۷ 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	

تهران، بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)
بلوار صبا، پلاک ۸ کدپستی: ۱۹۱۷۶۳۴۵۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

تلفن: ۲۴ ۵۳ ۲۰۰۰ (۰۲۱)

نمابر: ۲۴ ۵۳ ۲۴۰۰ (۰۲۱)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارآفرین

صورت خالص دارایی ها

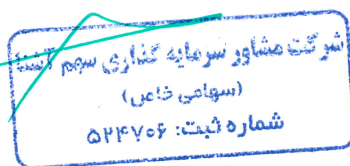
در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۸/۳۰
	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۴,۲۰۵,۴۷۴,۷۵۶,۲۸۹	۱۲,۷۴۷,۲۱۴,۲۶۹,۰۲۴
۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵,۲۰۰,۶۷۳,۲۲۹	۸,۲۱۹,۵۰۳,۳۳۸
۷ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۳۲۶,۵۶۴,۱۳۷,۳۱۵	۳۳۶,۱۳۶,۷۲۴,۵۱۴
۸ حساب های دریافتی	۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰
۹ سایر حساب های دریافتی	۴۲۱,۶۹۰,۲۵۳,۷۰۲	۳۳,۴۵۳,۹۰۶,۱۵۴
۱۰ سایر دارایی ها	۱,۵۱۱,۱۳۹,۸۹۱	۹۲۲,۸۸۰,۷۶۹
۱۱ جاری کارگزاران	.	۲,۰۴۲,۷۴۹,۵۰۹,۶۲۸
	۱۵,۲۶۹,۰۳۸,۰۶۰,۴۲۶	۱۵,۴۷۷,۲۹۳,۸۹۳,۴۲۷

بدهی ها

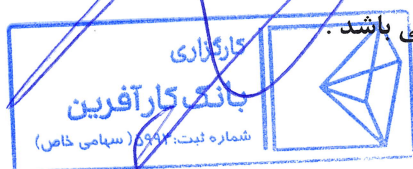
۱۱ جاری کارگزاران	۳۶۳,۰۱۶,۷۷۳,۳۴۲	.
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۲۴۲,۰۲۸,۳۲۷,۵۷۳	۱۸۲,۱۴۵,۰۷۳,۳۷۶
۱۳ پرداختنی به سرمایه گذاران	.	۲,۰۴۴,۲۷۶,۵۰۰,۰۰۰
۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۹,۰۲۸,۷۱۲,۵۲۱	۸,۵۱۶,۷۰۶,۲۸۱
جمع بدهی ها	۶۲۴,۰۷۳,۸۱۳,۴۳۶	۲,۲۳۴,۹۳۸,۲۷۹,۶۵۷
۱۵ خالص دارایی ها	۱۴,۶۴۴,۹۶۴,۲۴۶,۹۹۰	۱۳,۲۴۲,۳۵۵,۶۱۳,۷۷۰
	۱,۶۶۰,۵۲۰	۱,۵۱۵,۵۴۲

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



۲

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



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی کارآفرین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
درآمد ها:	ریال	ریال
۱۶ سود فروش اوراق بهادار	۱۲,۳۸۹,۸۲۴,۰۷۳	۵۳,۰۹۲,۵۸۶,۵۱۵
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸۴۳,۷۴۶,۸۲۸,۹۲۰	۴,۳۸۱,۱۴۳,۰۰۳,۶۷۱
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۲,۰۶۷,۹۵۴,۰۰۵	۷۲,۲۰۷,۵۹۶
۱۹ سایر درآمدها	۵,۱۴۳	۱,۱۱۸
۲۰ کارمزد بازارگردانی	۶۷,۹۳۷,۶۵۷,۰۰۶	۵۱۰,۱۵۱,۹۷۴
جمع درآمدها	۹۶۶,۱۴۲,۲۶۹,۱۴۷	۴,۴۳۴,۸۱۷,۹۵۰,۸۷۴
هزینه ها:		
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۶۲,۱۳۲,۴۲۸,۲۳۵)	(۱۱۴,۸۴۶,۶۳۴,۰۰۰)
۲۲ سایر هزینه ها	(۹,۹۳۳,۱۸۴,۹۷۷)	(۴,۳۲۱,۱۰۷,۹۱۴)
جمع هزینه ها	(۷۲,۰۶۵,۶۱۳,۲۱۲)	(۱۱۹,۱۶۷,۷۴۱,۹۱۴)
سود قبل از هزینه های مالی	۸۹۴,۰۷۶,۶۵۵,۹۳۵	۴,۳۱۵,۶۵۰,۲۰۸,۹۶۰
۲۳ هزینه های مالی	(۵,۵۶۵,۲۴۴,۹۷۳)	۰
سود خالص	۸۸۸,۵۱۱,۴۱۰,۹۶۲	۴,۳۱۵,۶۵۰,۲۰۸,۹۶۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۵.۹۰٪	۳۷.۸۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۶۰.۷٪	۳۱.۷۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

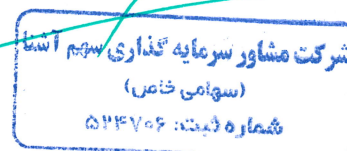
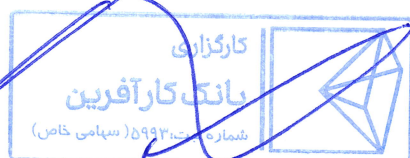
یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد	ریال
۱ واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸,۰۷۳,۸۷۶	۹,۳۵۴,۹۵۵,۹۱۲,۵۹۲
۲ واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۱۱۵,۳۵۳	۱۱۵,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص	(۳۱۴,۹۹۸)	(۳۱۴,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	۴,۳۱۵,۶۵۰,۲۰۸,۹۶۰
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 .

= بازده میانگین سرمایه گذاری = (۱)

سود (زیان) خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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 مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 ۱۶۲۷۵۹/۱۲۲ 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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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 صندوق های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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 ۳,۵۳۰ و حداکثر ۴,۳۷۰ میلیون ریال خواهد بود***
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲,۱۴۰ 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 هر نماد 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 ۰,۰۰۰۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت وضعیت دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی بند ۷ امیدنامه صندوق را انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۷-۱ امیدنامه به شرح جدول زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱				
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
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 شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۸-۴- 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 مالیات های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 آن ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد 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 توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۸/۳۰		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
بانک ها و موسسات اعتباری	۱۰,۰۶۰,۲۰۰,۳۳۲,۵۳۵	۱۴,۰۷۵,۷۵۹,۸۴۰,۸۹۸	۹,۴۴۱,۷۲۱,۸۸۵,۱۳۸	۱۲,۶۳۰,۵۵۲,۰۹۴,۴۵۲	۸۱.۶۱
سایر واسطه گری های مالی	۱۳۹,۲۶۱,۴۷۰,۸۳۲	۱۲۹,۷۱۴,۹۱۵,۳۹۱	۱۴۲,۲۱۴,۰۸۷,۴۳۷	۱۱۶,۶۶۲,۱۷۴,۵۷۲	۰.۷۵
	۱۰,۱۹۹,۴۶۱,۸۰۳,۳۶۷	۱۴,۲۰۵,۴۷۴,۷۵۶,۲۸۹	۹,۵۸۳,۹۳۵,۹۷۲,۵۷۵	۱۲,۷۴۷,۲۱۴,۲۶۹,۰۲۴	۸۲.۳۶

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	۱۴۰۵/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۸/۳۰		درصد از کل دارایی ها
	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	
	ریال	درصد	ریال	درصد	
کوتاه مدت	۵,۲۰۰,۶۷۳,۲۲۹	۰.۰	۸,۲۱۹,۵۰۳,۳۳۸	۰.۱	
	۵,۲۰۰,۶۷۳,۲۲۹	۰.۰	۸,۲۱۹,۵۰۳,۳۳۸	۰.۱	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۷- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۲/۳۱					
نام صندوق	تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
		ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
صندوق س. کارا -د	۱۱۱,۰۰۰	۳,۵۹۴,۹۵۰,۱۴۸	۳,۶۷۹,۵۱۳,۶۷۸	۰.۰۲	۲۱,۷۳۳,۹۶۶,۰۴۹	۲۲,۶۴۴,۶۴۳,۴۰۷	۰.۱
صندوق س. ارمغان الماس	۲۵۷,۱۷۹	۳,۱۸۰,۷۸۶,۰۲۶	۲,۹۲۳,۰۳۷,۱۹۳	۰.۰۲	۲,۳۱۶,۱۶۶,۳۲۴	۲,۳۲۵,۹۱۲,۵۳۱	۰.۰
صندوق س. رویش همراه	۲۶۲,۶۰۸	۳,۷۳۹,۴۴۴,۸۲۳	۳,۴۹۶,۳۲۹,۵۰۸	۰.۰۲	۲,۶۴۱,۷۳۳,۴۴۷	۲,۶۳۸,۹۵۶,۳۸۱	۰.۰
صندوق س. آرمان کارآفرین	۲۹,۳۹۰,۹۶۳	۳۰۱,۰۰۱,۴۷۰,۳۸۸	۳۰۱,۷۳۴,۷۶۲,۵۴۰	۱.۹۸	۸۹,۰۳۷,۴۴۹,۷۷۰	۲۱۹,۱۶۰,۶۵۸,۲۶۸	۱.۴
صندوق س. اרקیده	۸۴۲,۳۹۰	۱۲,۹۲۰,۳۰۱,۱۵۴	۱۴,۷۳۰,۴۹۴,۳۹۶	۰.۱۰	.	.	۰.۰
صندوق س. تلاوم اطمینان	.	.	.	۰.۰۰	۲۱۹,۰۷۰,۷۶۰,۴۹۱	۸۹,۳۶۶,۵۵۳,۹۲۷	۰.۶
	۳۰,۸۶۴,۱۴۰	۳۲۴,۴۳۶,۹۵۲,۵۳۹	۳۲۶,۵۶۴,۱۳۷,۳۱۵	۲.۱۴	۳۳۴,۸۰۰,۰۷۶,۰۸۱	۳۳۶,۱۳۶,۷۲۴,۵۱۴	۲.۲

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۲۵٪	.	۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی (بانک کارآفرین)
۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰		.	۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	

۹- سایر حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۸/۳۰			
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۵۱,۴۰۰,۹۷۴	۱,۰۱۴,۶۸۱,۱۲۶			کارمزد دریافتنی بازارگردانی آس	
۲,۲۰۳,۲۵۳,۵۱۹	۶۱۸,۹۵۹,۰۱۷			کارمزد دریافتنی بازارگردانی رویش همراه	
۵۴,۲۶۴,۴۹۹,۲۰۹	۳۰,۲۲۳,۰۱۶,۰۱۱			کارمزد دریافتنی بازارگردانی آسا	
۲۹۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۷,۲۵۰,۰۰۰			ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق رویش همراه	
۳۶۴,۴۷۸,۵۰۰,۰۰۰	.			ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق آرمان کارآفرین	
۴۲۱,۶۹۰,۲۵۳,۷۰۲	۳۳,۴۵۳,۹۰۶,۱۵۴				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۲۲,۸۸۰,۷۶۹	۱,۵۱۱,۱۳۹,۸۹۱	(۱,۰۸۳,۷۴۰,۸۷۸)	۱,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۸۸۰,۷۶۹	مخارج نرم افزار
۹۲۲,۸۸۰,۷۶۹	۱,۵۱۱,۱۳۹,۸۹۱	(۱,۰۸۳,۷۴۰,۸۷۸)	۱,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۸۸۰,۷۶۹	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۸/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۰۴۲,۷۴۹,۵۰۹,۶۲۸	(۳۶۳,۰۱۶,۷۷۳,۳۴۲)	(۳۵,۲۷۰,۳۱۲,۰۸۱,۰۲۷)	۳۲,۸۶۴,۵۴۵,۷۹۸,۰۵۷	۲,۰۴۲,۷۴۹,۵۰۹,۶۲۸	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
۲,۰۴۲,۷۴۹,۵۰۹,۶۲۸	(۳۶۳,۰۱۶,۷۷۳,۳۴۲)	(۳۵,۲۷۰,۳۱۲,۰۸۱,۰۲۷)	۳۲,۸۶۴,۵۴۵,۷۹۸,۰۵۷	۲,۰۴۲,۷۴۹,۵۰۹,۶۲۸	

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۸/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۹,۸۹۴,۳۵۹,۳۳۸	۲۳۹,۳۴۹,۶۷۶,۷۵۶	کارمزد مدیر(شرکت کارگزاری بانک کارآفرین)
۱,۵۴۸,۸۸۲,۹۳۴	۱,۶۲۷,۶۵۴,۲۳۷	کارمزد متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۷۰۰,۵۵۱,۱۰۴	۱,۰۴۹,۴۵۶,۵۸۰	حسابرس (موسسه حسابرسی بهمند)
۱,۲۸۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال
۱۸۲,۱۴۵,۰۷۳,۳۷۶	۲۴۲,۰۲۸,۳۲۷,۵۷۳	

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۸/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۰۴۴,۲۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۰	حسابهای پرداختنی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
۲,۰۴۴,۲۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۰	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۸/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۹۸۴,۵۳۲,۸۹۳	۹۸۴,۵۳۲,۸۹۳	ذخیره تصفیه
۷,۵۳۲,۱۷۳,۳۸۸	۱۸,۰۴۴,۱۷۹,۶۲۸	نرم افزار صندوق
۸,۵۱۶,۷۰۶,۲۸۱	۱۹,۰۲۸,۷۱۲,۵۲۱	

۱۵- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۴/۸/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۱۳,۰۸۶,۸۸۸,۲۳۴,۰۷۴	۱۴,۴۷۴,۶۲۴,۸۲۵,۲۵۳	۸,۷۱۶,۹۲۵
۱۵۵,۴۶۷,۳۷۹,۶۹۶	۱۷۰,۳۳۹,۴۲۱,۷۳۷	۱۰۲,۵۸۲
۱۳,۲۴۲,۳۵۵,۶۱۳,۷۷۰	۱۴,۶۴۴,۹۶۴,۲۴۶,۹۹۰	۸,۸۱۹,۵۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه	
	منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۴,۸۲۰,۵۸۹,۵۶۰
زیان حاصل از فروش حق تقدم	۱۶-۲	۰
سود ناشی از فروش در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۳	۷,۵۶۹,۲۳۴,۵۱۳
		۵,۹۶۲,۰۸۸,۷۶۱
		<u>۵۳,۰۹۲,۵۸۶,۵۱۵</u>
		<u>۱۲,۳۸۹,۸۲۴,۰۷۳</u>

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱					
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک کارآفرین	۳,۸۹۱,۵۰۳	۱۴,۱۷۸,۵۶۷,۲۲۱	(۱۱,۱۵۱,۷۷۳,۰۶۲)	۴۷,۲۵۵,۷۲۶,۳۱۹	۳,۰۱۶,۰۱۸,۵۴۴
لیزینگ کارآفرین	۶,۴۵۹,۱۰۲	۲۰,۷۴۲,۰۵۵,۶۸۳	(۱۵,۷۶۳,۷۶۰)	۸,۱۹۸,۴۹۲,۲۳۴	۱,۸۰۴,۵۷۱,۰۱۶
بیمه کارآفرین	۰	۰	۰	۱,۰۳۴,۸۹۲,۰۰۶	۰
				<u>۵۶,۴۸۹,۱۱۰,۵۵۹</u>	<u>۴,۸۲۰,۵۸۹,۵۶۰</u>
					<u>(۲۶,۵۳۹,۳۷۵)</u>
					<u>(۳۰,۰۷۳,۴۹۳,۹۶۹)</u>
					<u>۳۴,۹۲۰,۶۲۲,۹۰۴</u>
					<u>۱۰,۳۵۰,۶۰۵</u>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۲-۱۶- زیان حاصل از فروش حق تقدم

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹,۳۵۸,۶۱۲,۸۰۵)	.	.	۰.۰۰	.	.
(۹,۳۵۸,۶۱۲,۸۰۵.۰۰)	.	.	.	.	.

ح . لیزینگ کارآفرین

۳-۱۶- سود ناشی از فروش در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱۲۷,۴۸۲,۹۵۱	(۱۰۴,۴۸۷,۵۱۱)	(۴۱۱,۱۱۷,۷۰۰,۹۹۳)	۴۱۱,۳۴۹,۶۷۱,۴۵۵	۲۵,۹۶۷,۶۰۱
.	۳,۱۰۶,۱۸۲,۳۲۱	(۲۳۶,۶۴۱,۹۷۸)	(۳۱,۴۱۶,۹۱۷,۶۱۳,۷۴۵)	۳۱,۴۲۰,۲۶۰,۴۳۸,۰۴۴	۳,۱۱۰,۹۸۰,۱۹۷
۱,۵۵۱,۰۹۵,۹۰۸	۲۵۵,۹۱۷,۶۳۲	(۸۲۵,۵۷۱)	(۶۷,۴۴۵,۳۶۶,۰۷۴)	۶۷,۷۰۲,۱۰۹,۲۷۷	۴,۸۰۹,۳۲۳
.	۱,۲۷۷,۸۶۷,۲۹۹	(۱۱,۲۹۰,۰۶۰)	(۲۹,۳۲۸,۱۴۰,۰۳۳)	۳۰,۶۱۷,۲۹۷,۳۹۲	۱,۰۲۷,۷۰۰
.	۲,۲۱۷,۲۹۵,۹۰۹	(۳۴,۵۴۳,۰۶۷)	(۹۱,۴۲۴,۷۲۳,۷۲۴)	۹۳,۶۷۶,۵۶۲,۷۰۰	۶,۰۸۰,۴۰۰
.	۵۸۴,۴۸۸,۴۰۱	(۳۳,۱۸۱,۶۷۲)	(۸۹,۳۶۶,۵۵۳,۹۲۷)	۸۹,۹۸۴,۲۲۴,۰۰۰	۴,۴۳۴,۵۰۰
.	.	.	.	.	.
۱,۴۷۴,۸۳۹,۰۷۳	.	.	.	.	.
۲۲۹,۲۱۶,۳۵۱	.	.	.	.	.
۶,۹۹۱,۲۲۲	.	.	.	.	.
۲,۵۳۳,۷۸۰,۶۶۰	.	.	.	.	.
۱۶۶,۱۶۵,۵۴۷	.	.	.	.	.
۵,۹۶۲,۰۸۸,۷۶۱	۷,۵۶۹,۲۳۴,۵۱۳	(۴۲۰,۹۶۹,۸۵۹)	(۳۲,۱۰۵,۶۰۰,۹۸,۴۹۶)	۳۲,۱۱۳,۵۹۰,۳۰۲,۸۶۸	۳,۱۵۳,۲۹۹,۷۲۱

صندوق س رویش همراه سرمایه-سهام

صندوق س آرمان کارآفرین-ثابت

صندوق س. گنجینه ارمغان الماس-س

صندوق س. کارا -د

صندوق سرمایه گذاری ارکیده-ثابت

صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت

صندوق س. لبخند فارابی-د

صندوق ص.س. درآمد ثابت آسمان دامون-د

صندوق ص.س.درآمد ثابت اکسیژن-د

صندوق س.اعتماد داریک-د

صندوق ص.س.درآمد ثابت کیمیا-د

صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷-۱	۸۴۱,۶۱۹,۷۴۴,۲۶۳
سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۱۷-۲	۲,۱۲۷,۰۸۴,۶۵۷
	۸۴۳,۷۴۶,۸۲۸,۹۲۰	۴,۳۸۱,۱۴۳,۰۰۳,۶۷۱

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

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	۷,۲۷۲,۳۱۰,۵۶۰	۱۴,۰۸۶,۴۶۵,۵۵۴,۷۲۰	(۱۳,۲۴۶,۲۱۸,۷۷۵,۸۱۳)	۸۲۹,۵۴۱,۰۶۵,۰۸۵	۴,۳۴۱,۶۷۹,۱۱۹,۲۴۲
لیزینگ کارآفرین	۳۹,۶۲۵,۶۳۳	۱۲۹,۸۱۳,۵۷۳,۷۰۸	(۱۱۷,۶۳۶,۲۳۶,۲۱۴)	۱۲,۰۷۸,۶۷۹,۱۷۸	۱۳,۳۰۲,۵۳۲,۱۸۵
بیمه کارآفرین	.	.	.	.	۲۵,۶۵۷,۷۷۵,۴۷۸
	۷,۳۱۱,۹۳۶,۱۹۳	۱۴,۲۱۶,۲۷۹,۱۲۸,۴۲۸	(۱۳,۳۶۳,۸۵۵,۰۱۲,۰۲۷)	۸۴۱,۶۱۹,۷۴۴,۲۶۳	۴,۳۸۰,۶۳۹,۴۲۶,۹۰۵

۱۷-۳- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

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. کارا -د	۱۱۱,۰۰۰	۳,۶۸۰,۸۷۱,۰۰۰	(۳,۵۹۴,۹۵۰,۱۴۹)	۸۴,۵۶۴,۵۳۰	.
صندوق س آرمان کارآفرین-ثابت	۲۹,۳۹۰,۹۶۳	۳۰۱,۷۵۷,۰۱۷,۱۲۱	(۳۰۱,۰۰۱,۴۷۰,۳۹۰)	۷۳۳,۲۹۲,۱۵۱	.
صندوق سرمایه گذاری اרקیده-ثابت	۸۴۲,۳۹۰	۱۴,۷۳۵,۹۲۸,۲۷۰	(۱۲,۹۲۰,۳۰۱,۱۵۴)	۱,۸۱۰,۱۹۳,۲۴۲	.
صندوق س. گنجینه ارمغان الماس-س	۲۵۷,۱۷۹	۲,۹۲۴,۳۸۲,۴۰۹	(۳,۱۸۰,۷۸۶,۰۵۷)	(۲۵۷,۷۴۸,۸۶۴)	(۱۵,۹۶۸,۰۹۳)
صندوق س رویش همراه سرمایه-سهام	۲۶۲,۶۰۸	۳,۴۹۷,۹۳۸,۵۶۰	(۳,۷۳۹,۵۴۴,۹۱۰)	(۲۴۳,۲۱۵,۴۰۲)	(۴۶۹,۵۰۰)
صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت	.	.	.	.	۵۲۰,۰۱۴,۳۵۹
	۳۰,۸۶۴,۱۴۰	۳۲۶,۵۹۶,۱۳۷,۳۶۰	(۳۲۴,۴۳۷,۰۵۲,۶۶۱)	۲,۱۲۷,۰۸۴,۶۵۷	۵۰۳,۵۷۶,۷۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	ریال	
سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۱	۱۰۵,۲۲۷,۳۳۶
سود تقسیمی صندوقهای سرمایه گذاری	۱۸-۲	۴۱,۹۶۲,۷۲۶,۶۶۹
		۰
	۴۲,۰۶۷,۹۵۴,۰۰۵	۷۲,۲۰۷,۵۹۶

۱۸-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
بانک کارآفرین شعبه بلوار ناهید	متعدد	۵٪	۱۰۵,۲۲۷,۳۳۶	۰	ریال	ریال
					۷۲,۲۰۷,۵۹۶	۱۰۵,۲۲۷,۳۳۶
			۱۰۵,۲۲۷,۳۳۶	۰	۷۲,۲۰۷,۵۹۶	۱۰۵,۲۲۷,۳۳۶

۱۸-۲- سود تقسیمی صندوقهای سرمایه گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۴۱,۹۶۲,۷۲۶,۶۶۹	۰
۴۱,۹۶۲,۷۲۶,۶۶۹	۰

سود تقسیمی صندوقهای سرمایه گذاری آرمان کارآفرین (آسا)

۱۹- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۵,۱۴۳	۱,۱۱۸
۵,۱۴۳	۱,۱۱۸

تعدیل کارمزد معاملات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۲۰- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۵۱۰,۱۵۱,۹۷۴	۴۵۷,۱۵۷,۱۹۶
.	۲,۴۹۴,۵۵۴,۸۸۴
.	۶۴,۹۸۵,۹۴۴,۹۲۶
۵۱۰,۱۵۱,۹۷۴	۶۷,۹۳۷,۶۵۷,۰۰۶

درآمد حاصل از بازارگردانی نماد آس
درآمد حاصل از بازارگردانی نماد رویش همراه
درآمد حاصل از بازارگردانی نماد آسا

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۱۳,۲۲۵,۷۹۷,۲۱۵	۵۹,۴۵۵,۳۱۷,۴۱۸
۱,۰۰۴,۶۴۱,۸۸۸	۱,۶۲۷,۶۵۴,۲۳۷
۶۱۶,۱۹۴,۸۹۷	۱,۰۴۹,۴۵۶,۵۸۰
۱۱۴,۸۴۶,۶۳۴,۰۰۰	۶۲,۱۳۲,۴۲۸,۲۳۵

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

۲۲- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲,۳۲۲,۸۱۶	.
۴۶۵,۱۱۶,۵۵۴	.
۳,۸۴۹,۴۸۳,۸۶۴	۹,۹۲۳,۷۴۷,۱۱۸
۴,۱۸۴,۶۸۰	۹,۴۳۷,۸۵۹
۴,۳۲۱,۱۰۷,۹۱۴	۹,۹۳۳,۱۸۴,۹۷۷

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

۲۳- هزینه‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
.	۵,۵۶۵,۲۴۴,۹۷۳
.	۵,۵۶۵,۲۴۴,۹۷۳

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک کارآفرین

۲۴- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳۴,۶۹۴,۷۱۳,۹۷۱	۵۰,۱۴۴۲,۳۲۴,۳۶۴
۷۲,۸۲۰,۶۸۱,۱۹۸	(۶۹,۱۵۲,۱۰۲,۱۰۶)
۱۰۷,۵۱۵,۳۹۵,۱۶۹	۴۳۲,۲۹۰,۲۲۲,۲۵۸

تعدیلات ناشی از صدور
تعدیلات ناشی از ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱				
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
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

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۰۲/۳۱			۱۴۰۵/۰۲/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعدادواحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعدادواحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۲۶٪	۲۰,۵۱۷	ممتاز	۰.۲٪	۲۰,۵۱۷	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	کارگزاری بانک کارافرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۱٪	۸,۸۲۲	عادی	۰.۴۳٪	۳۷,۵۹۰	عادی			
۱.۰۴٪	۸۲,۰۶۵	ممتاز	۰.۹۳٪	۸۲,۰۶۵	ممتاز	موسس صندوق	گروه مالی کارآفرین	موسس صندوق
۰.۴۵٪	۳۵,۲۷۶	عادی	۱.۷۰٪	۱۵۰,۲۸۴	عادی			
۹۵.۰۰٪	۷,۴۸۰,۷۱۹	عادی	۹۶.۵۳٪	۸,۵۱۳,۳۶۴	عادی	سهامدار	بانک کارآفرین	اشخاص وابسته
۱.۲۷٪	۹۹۹۹۹	عادی	۰.۰۰٪	۰	عادی	سهامدار	بیمه کارآفرین	
۰.۰۰٪	۰	عادی	۰.۰۷٪	۶,۵۴۹	عادی	سهامدار	صندوق س آرمان کارآفرین- ثابت	
۰.۰۰	۳۹۹۹	عادی	۰.۰۵٪	۳,۹۹۹	عادی	سهامدار	سبذگردان الماس	
۰.۰۰	۳۴۹۹	عادی	۰.۰۶٪	۵,۱۳۹	عادی	سهامدار	شرکت سبذگردان همراه	
۹۸٪	۷,۷۳۴,۸۹۶	جمع	۱۰۰.۰۰٪	۸,۸۱۹,۵۰۷	جمع			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱			۱۴۰۴/۰۸/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	مانده طلب بدهی	
شرکت کارگزاری بانک کارآفرین	کارگزار صندوق	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	۷۰۰,۸۶۸,۶۲۵	(۳۶۳,۰۱۶,۷۷۳,۳۴۲)	۲,۰۴۲,۷۴۹,۵۰۹,۶۲۸
		گردش معاملات کارگزاری	۶۴,۸۸۸,۶۷۸,۰۷۱,۱۸۹		
	مدیر صندوق	کارمزد	۵۹,۴۵۵,۳۱۷,۴۱۸	(۲۳۹,۳۴۹,۶۷۶,۷۵۶)	(۱۷۹,۸۹۴,۳۵۹,۳۳۸)
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد	۱,۶۲۷,۶۵۴,۲۳۷	(۱,۶۲۷,۶۵۴,۲۳۷)	(۱,۵۴۸,۸۸۲,۹۳۴)
موسسه حسابرسی بهمند	حسابرس	کارمزد	۱,۰۴۹,۴۵۶,۵۸۰	(۱,۰۴۹,۴۵۶,۵۸۰)	(۷۰۰,۵۵۱,۱۰۴)

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	تعداد	مبلغ کل
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین	بازارگردان	صدور	۱,۳۶۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۷۹,۴۵۶,۱۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین	بازارگردان	ابطال	۱,۱۷۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۲۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰

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.

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 ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۴,۹۰۴,۵۵۹,۵۶۰,۴۲۶	۹,۷۶۶,۸۵۸,۹۵۳,۹۴۵	۱۳,۴۲۳,۱۴۸,۹۹۱,۳۳۱
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱۴,۹۰۴,۵۵۹,۵۶۰,۴۲۶	۹,۷۶۶,۸۵۸,۹۵۳,۹۴۵	۱۳,۴۲۳,۱۴۸,۹۹۱,۳۳۱
جمع بدهی های جاری	۹۸۸,۵۵۲,۳۱۳,۴۳۶	۸۳۱,۶۳۱,۱۷۳,۴۱۶	۷۳۴,۹۴۶,۶۷۸,۴۰۷
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۹۸۸,۵۵۲,۳۱۳,۴۳۶	۸۳۱,۶۳۱,۱۷۳,۴۱۶	۷۳۴,۹۴۶,۶۷۸,۴۰۷
جمع کل تعهدات	۱۷۹,۰۷۱,۵۵۲,۰۰۰	۳۹,۹۴۳,۶۵۶,۰۰۰	۳۹۹,۴۳۶,۵۶۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۱۶۷,۶۲۳,۸۶۵,۴۳۶	۸۷۱,۵۷۴,۸۲۹,۴۱۶	۱,۱۳۴,۳۸۳,۲۳۸,۴۰۷
نسبت جاری	۱۲.۸	۱۱.۲	۰.۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۷۸	۰.۰۰۰	۰.۰۸۵

نسبت کفایت سرمایه بانک کارآفرین (وکار) در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۴,۳۸۸,۵۴۸,۹۱۷,۴۵۲	۹,۳۶۹,۲۵۹,۵۲۴,۰۲۷	۱۲,۹۴۹,۹۷۴,۴۲۳,۹۹۷
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱۴,۳۸۸,۵۴۸,۹۱۷,۴۵۲	۹,۳۶۹,۲۵۹,۵۲۴,۰۲۷	۱۲,۹۴۹,۹۷۴,۴۲۳,۹۹۷
جمع بدهی های جاری	۲۴۴,۶۴۹,۱۰۵,۳۰۸	۱۹۷,۶۷۵,۱۸۸,۷۱۶	۱۷۴,۱۸۸,۲۳۰,۴۲۰
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۲۴۴,۶۴۹,۱۰۵,۳۰۸	۱۹۷,۶۷۵,۱۸۸,۷۱۶	۱۷۴,۱۸۸,۲۳۰,۴۲۰
جمع کل تعهدات	۴,۰۵۹,۹۵۲,۰۰۰	۲,۰۲۹,۹۷۶,۰۰۰	۲۰,۲۹۹,۷۶۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۴۸,۷۰۹,۰۵۷,۳۰۸	۱۹۹,۷۰۵,۱۶۴,۷۱۶	۱۹۴,۴۸۷,۹۹۰,۴۲۰
نسبت جاری	۵۷.۹	۴۶.۹۲	۰.۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱۷	۰.۰۰	۰.۰۱۵

نسبت کفایت سرمایه لیزینگ کارآفرین (ولکار) در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۴۴,۷۷۱,۲۵۵,۰۷۱	۹۹,۱۷۶,۷۱۵,۵۷۳	۱۳۱,۶۶۰,۹۶۴,۱۶۷
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱۴۴,۷۷۱,۲۵۵,۰۷۱	۹۹,۱۷۶,۷۱۵,۵۷۳	۱۳۱,۶۶۰,۹۶۴,۱۶۷
جمع بدهی های جاری	۷,۰۳۱,۸۸۱,۸۵۵	۶,۲۹۱,۰۳۷,۴۳۳	۵,۹۲۰,۶۱۵,۲۲۲
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۷,۰۳۱,۸۸۱,۸۵۵	۶,۲۹۱,۰۳۷,۴۳۳	۵,۹۲۰,۶۱۵,۲۲۲
جمع کل تعهدات	۱,۴۷۴,۲۰۰,۰۰۰	۷۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۷,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۸,۵۰۶,۰۸۱,۸۵۵	۷,۰۲۸,۱۳۷,۴۳۳	۱۳,۲۹۱,۶۱۵,۲۲۲
نسبت جاری	۱۷.۰	۱۴.۱	۰.۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۵۹	۰.۰۰۰	۰.۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

نسبت های کفایت سرمایه صندوق آرمان کارآفرین (آسا) ۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۷۲۰,۸۸۰,۷۴۱,۷۸۳	۳۹۷,۳۰۶,۶۴۴,۰۱۸	۵۱۱,۳۰۸,۸۶۹,۲۷۵
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۷۲۰,۸۸۰,۷۴۱,۷۸۳	۳۹۷,۳۰۶,۶۴۴,۰۱۸	۵۱۱,۳۰۸,۸۶۹,۲۷۵
جمع بدهی های جاری	۳۶۶,۱۵۲,۷۶۶,۹۱۰	۲۹۳,۴۷۹,۰۷۷,۱۶۳	۲۵۷,۱۴۲,۲۳۲,۲۹۰
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۳۶۶,۱۵۲,۷۶۶,۹۱۰	۲۹۳,۴۷۹,۰۷۷,۱۶۳	۲۵۷,۱۴۲,۲۳۲,۲۹۰
جمع کل تعهدات	۲۰۹,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵۷۵,۲۷۶,۷۶۶,۹۱۰	۳۳۵,۳۰۳,۸۷۷,۱۶۳	۶۷۵,۳۹۰,۲۳۲,۲۹۰
نسبت جاری	۱.۲۵	۱.۱۸	۰.۰۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۸	۰.۰۰	۱.۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

نسبت های کفایت سرمایه ارمغان الماس (آس) ۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۵,۷۱۷,۹۹۸,۳۵۸	۴,۹۲۹,۰۷۰,۹۷۸	۶,۵۲۱,۱۰۱,۹۲۹	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۵,۷۱۷,۹۹۸,۳۵۸	۴,۹۲۹,۰۷۰,۹۷۸	۶,۵۲۱,۱۰۱,۹۲۹	جمع کل دارایی ها
۳,۲۵۱,۱۲۸,۶۵۰	۳,۲۸۶,۸۱۲,۵۸۶	۳,۳۵۸,۱۸۰,۴۵۹	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۳,۲۵۱,۱۲۸,۶۵۰	۳,۲۸۶,۸۱۲,۵۸۶	۳,۳۵۸,۱۸۰,۴۵۹	جمع کل بدهی ها
۲۲,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۴,۲۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۵,۵۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲۵,۹۹۳,۱۲۸,۶۵۰	۵,۵۶۱,۰۱۲,۵۸۶	۹,۰۴۳,۶۸۰,۴۵۹	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۰.۰۰	۰.۸۹	۰.۷۲	نسبت جاری
۴.۵	۰.۰۰	۱.۳۹	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

نسبت های کفایت سرمایه رویش همراه سرمایه (رویش همراه) ۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
جمع دارایی جاری	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۸,۳۱۵,۹۴۴,۱۹۱	۵,۵۳۰,۴۴۹,۳۵۰	۶,۷۲۵,۸۸۵,۵۳۴	
۰	۰	۰	
جمع کل دارایی ها	۸,۳۱۵,۹۴۴,۱۹۱	۵,۵۳۰,۴۴۹,۳۵۰	۶,۷۲۵,۸۸۵,۵۳۴
جمع بدهی های جاری	۲,۸۸۱,۸۷۸,۹۰۴	۲,۸۶۸,۴۰۷,۵۱۸	۲,۸۶۱,۶۷۱,۸۲۴
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۲,۸۸۱,۸۷۸,۹۰۴	۲,۸۶۸,۴۰۷,۵۱۸	۲,۸۶۱,۶۷۱,۸۲۴
جمع کل تعهدات	۶,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۹,۵۴۱,۸۷۸,۹۰۴	۵,۵۳۲,۴۰۷,۵۱۸	۲۹,۵۰۱,۶۷۱,۸۲۴
نسبت جاری	۰.۸۷	۱.۰	۰.۰۰
نسبت بدهی و تعهدات	۱.۱۵	۰.۰۰	۴.۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

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 لیزینگ کارآفرین	بازارگردانی سهم بیمه کارآفرین	گنجینه ارمغان الماس	رویش همراه	آرمان کارآفرین	مجموع
۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰,۷۵,۷۵۹,۸۴۰,۸۹۸	۱۲۹,۷۱۴,۹۱۵,۳۹۱	.	.	.	.	۱۴,۲۰۰,۵,۳۷۴,۷۵۶,۲۸۹
۲۳۴,۸۶۴,۱۴۶	۴۸,۲۴۶,۵۵۴	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۶,۶۵۰,۳۲	۲,۳۳۸,۷۶۳,۲۷۰	۲,۳۳۴,۲۲۷	۵,۲۰۰,۶۷۳,۲۲۹
۳,۶۹۹,۵۱۳,۶۷۸	۱۴,۷۳۰,۳۹۴,۳۹۶	.	۲,۹۲۳,۰۲۷,۱۹۳	۳,۴۹۶,۳۲۹,۵۰۸	۳۰۱,۷۳۴,۷۶۲,۵۴۰	۳۲۶,۵۶۴,۱۲۷,۳۱۵
۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	.	.	۲۹۲,۶۰۰,۰۰۰	.	۳۶۴,۴۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۳۶۸,۲۰۰,۰۰۰
.	.	.	۴۵۱,۴۰۰,۹۷۴	۲,۲۰۲,۲۵۳,۵۱۹	۵۴,۲۶۴,۴۹۹,۲۰۹	۵۶,۹۱۹,۱۵۳,۷۰۲
۳۷۷,۵۹۸,۷۳۰	۳۷۷,۵۹۸,۷۳۰	.	۲۷۷,۵۹۸,۷۳۰	۲۷۷,۵۹۷,۸۹۴	۴۰۰,۷۴۵,۸۰۷	۱,۵۱۱,۱۳۹,۸۹۱
.	.	.	.	.	.	.
۱۴,۳۸۸,۵۴۸,۹۱۷,۴۵۲	۱۴۴,۷۷۱,۲۵۵,۰۷۱	۱۰۰,۰۰۰	۶,۵۲۱,۱۰۱,۹۲۹	۸,۳۱۵,۹۴۴,۱۹۱	۷۲۰,۸۸۰,۷۴۱,۷۸۳	۱۵,۲۶۹,۰۳۸,۰۶۰,۴۲۶
.	.	.	۲۹۶,۱۲۹,۸۹۷	.	۳۶۲,۷۲۰,۶۴۳,۴۴۵	۳۶۳,۰۱۶,۷۷۳,۳۴۲
.	.	.	.	.	.	.
۶۶۹,۸۳۹,۸۶۲	۶۶۹,۱۷۹,۸۶۲	.	۶۶۹,۸۱۰,۰۰۰	۶۲۴,۰۳۱,۷۸۰	۶۶۱,۰۷۹,۶۳۷	۳,۲۹۳,۹۴۱,۱۴۱
۲۴۳,۹۷۹,۲۶۵,۴۴۶	۶,۴۶۲,۷۰۱,۹۹۳	.	۲,۳۲۲,۲۴۰,۵۶۲	۲,۲۵۷,۸۴۷,۱۲۴	۲,۷۷۱,۰۴۳,۸۲۸	۲۵۷,۷۶۳,۰۹۸,۹۵۳
۲۴۴,۶۴۹,۱۰۵,۳۰۸	۷,۰۳۱,۸۸۱,۸۵۵	.	۳,۲۵۸,۱۸۰,۴۵۹	۲,۸۸۱,۸۷۸,۹۰۴	۳۶۶,۱۵۲,۷۶۶,۹۱۰	۶۲۴,۰۷۳,۸۱۳,۴۳۶
۱۴,۱۴۳,۸۹۹,۸۱۲,۱۴۴	۱۲۷,۷۲۹,۲۷۳,۲۱۶	۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۲,۹۲۱,۴۷۰	۵,۴۳۴,۰۶۵,۲۸۷	۲۵۴,۷۲۷,۹۲۴,۸۷۳	۱۴,۶۴۴,۹۶۴,۲۴۶,۹۹۰
۱,۶۳۵,۵۱۷	۸۸۳,۷۷۷	.	۷۹۰,۹۲۸	۱۰,۵۷,۴۱۷	۵۴,۱۶۵,۳۱۲	۱,۶۶۰,۵۲۰

بازارگردانی سهم بانک کارآفرین	بازارگردانی سهم لیزینگ کارآفرین	بازارگردانی سهم بیمه کارآفرین	گنجینه ارمغان الماس	رویش همراه	آرمان کارآفرین	مجموع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۲۹۳,۸۸۵,۸۴۳	۴,۶۰۶,۳۵۵,۳۲۶	.	۲۵۵,۹۱۷,۶۳۲	۱۲۷,۴۸۲,۹۵۱	۳,۱۰۶,۱۸۲,۳۲۱	۱۲,۳۸۹,۸۲۴,۰۷۳
۸۲۹,۶۲۵,۶۲۸,۶۱۵	۱۳,۸۸۸,۸۲۳,۴۲۰	.	(۲۵۷,۷۴۸,۸۶۴)	(۲۴۳,۲۱۵,۴۰۲)	۷۳۳,۲۹۳,۱۵۱	۸۳۳,۷۴۸,۸۲۸,۹۲۰
۱۶,۵۵۵,۱۴۴	۳۳۳,۸۹۱	.	۴۰,۸۵۵,۸۷۰	۴۶,۲۶۱,۱۸۷	۴۱,۹۶۳,۹۴۷,۹۱۳	۴۲۰,۶۷,۹۵۴,۰۰۵
۸۰۷	۱۱۵	.	۱۰۳	۱۱۴	۴۰۰۴	۵,۱۴۳
.	.	.	۴۵۷,۱۵۷,۱۹۶	۲,۴۹۴,۵۵۴,۸۸۴	۶۴,۹۸۵,۹۴۴,۹۲۶	۶۷,۹۲۷,۶۵۷,۰۰۶
۸۳۳,۹۳۶,۰۷۰,۴۰۹	۱۸,۴۹۵,۵۶۱,۷۵۲	.	۴۹۶,۱۸۱,۹۲۷	۲,۴۲۵,۰۸۳,۷۳۴	۱۱۰,۷۸۹,۳۷۱,۳۱۵	۹۶۶,۱۴۲,۲۶۹,۱۴۷
هزینه‌ها:						
۵۸,۲۵۴,۲۲۹,۲۲۱	۱,۷۹۲,۱۸۷,۴۵۳	.	۵۳۴,۲۷۵,۴۴۲	۵۳۶,۵۶۸,۸۵۵	۱,۰۱۵,۱۶۷,۲۶۴	۶۲,۱۳۲,۴۲۸,۱۳۵
۴,۵۱۱,۱۶۲,۹۳۵	۱,۳۵۸,۲۷۳,۷۱۸	.	۱,۳۲۷,۱۴۷,۴۶۸	۱,۳۷۹,۳۸۳,۸۸۸	۶,۹۲۳,۴۶۱,۹۴۱	۱۵,۴۹۸,۴۲۹,۹۵۰
۶۲,۷۶۵,۳۹۲,۱۵۶	۳,۱۵۰,۴۶۱,۱۷۱	.	۱,۸۶۱,۴۲۲,۹۱۰	۱,۹۱۵,۹۵۲,۷۴۳	۷,۹۳۷,۶۲۹,۲۰۵	۷۷,۶۳۰,۸۵۸,۱۸۵
سود(زیان) خالص	۱۵,۳۴۵,۱۰۰,۵۸۱	.	(۱,۳۶۵,۲۴۰,۹۷۳)	۵۰۹,۱۳۰,۹۹۱	۱۰۲,۸۵۱,۷۴۲,۱۱۰	۸۸۸,۵۱۱,۴۱۰,۹۶۲