

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

کارگزاری کارآفرین

گزارش حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۲۴)

ب - صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران
تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱ - ۲
نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

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

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ و صورتهای سودوزیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره شش ماهه 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 اظهارنظر

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 اخلاق و رفتار 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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.



مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت 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 با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات وضع شده سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

ردیف	مرجع	موضوع عدم رعایت الزامات و مقررات	نمونه موارد عدم رعایت
(۱)	بند ۱-۷ امیدنامه	رعایت حداقل سفارشات انباشته و حداقل معاملات روزانه	عدم ارائه حداقل سفارشات روزانه و عدم رعایت حداقل معاملات روزانه در برخی مقاطع زمانی طی دوره.
(۲)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۰۰	تشکیل جلسات کمیته سرمایه گذاری و مدیریت ریسک هر ۳ ماه یک بار	عدم تشکیل جلسات تاکنون
(۳)	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۵	کلیه پرداخت‌های صندوق می‌بایست بصورت الکترونیکی انجام پذیرد.	عدم رعایت کلیه پرداخت‌ها طی دوره
(۴)	کنترلی	دریافت سود سهام اعلامی ناشر ظرف مهلت قانونی	عدم دریافت سود سهام بانک کارآفرین به مبلغ ۳۰۸ میلیارد ریال

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد عمده و اساسی در رابطه با عدم صحت موارد مذکور برخورد نگردیده است.

۷- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۶/۷، درخصوص اظهارنظر نسبت به تضمین، توثیق یا هرگونه محدودیت نسبت به دارایی‌های صندوق به نفع اشخاص ثالث و ازجمله ارکان صندوق با رعایت ضوابط مربوطه در چارچوب استانداردهای حسابرسی انجام گرفته و به موردی که حاکی از وجود محدودیت ناشی از موارد فوق باشد، برخورد نشده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به جز موارد مندرج در بند (۵) بالا، به موارد حائز اهمیت دیگری در رابطه با عدم مراعات موارد مذکور برخورد نگردیده است.

۹- نسبت های 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 پایه های محاسباتی و ضرایب مورد استفاده و محاسبات صورت گرفته و همچنین رعایت نصابهای تعیین شده قابل قبول برای واحد مورد رسیدگی، بجز نسبت های جاری در صندوق های سرمایه گذاری ارمغان الماس و رویش همراه سرمایه به ترتیب ۰/۸۹ و ۰/۹۹ و نسبت های بدهی و تعهدات در صندوق های سرمایه گذاری آرمان کارآفرین، ارمغان الماس و رویش همراه سرمایه به ترتیب ۱/۳، ۴/۵ و ۴/۴ باقی نسبت ها از انطباق با مفاد دستورالعمل و اصلاحیه های بعدی برخوردار می باشد.

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ 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.

۲۳ تیر ۱۴۰۵

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





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

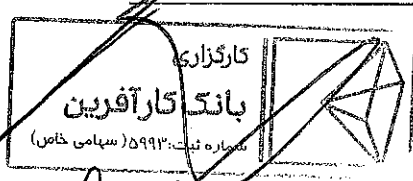
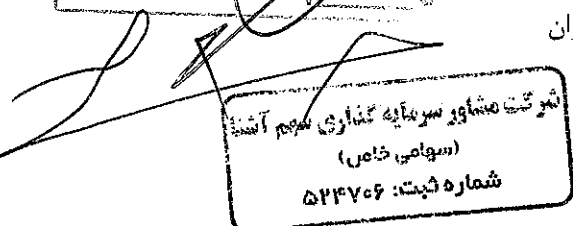
با سلام و احترام

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 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 برگرفته 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.

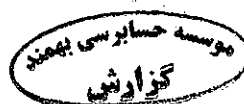
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین	علیرضا فهیمی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

تلفن: ۲۴ ۵۳ ۲۰۰۰ (۰۲۱)

نمابر: ۲۴ ۵۳ ۲۴۰۰ (۰۲۱)



www.kbfund.ir
info@kbfund.ir

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

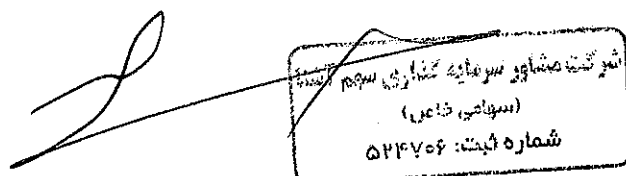
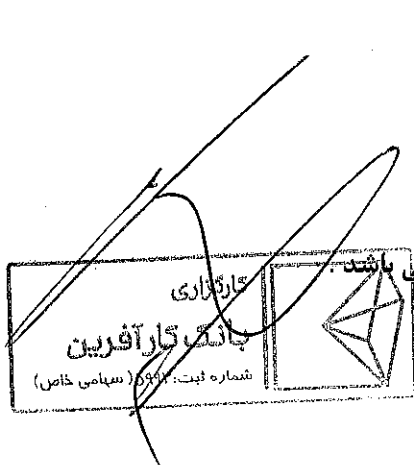
صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

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

بدهی ها

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



موسسه حسابداری بهمن
گزارشی

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:	ریال	ریال
۲۱ هزینه کارمزد ارکان	(۶۲,۱۳۲,۴۲۸,۲۲۵)	(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)	.
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	۶.۰۷٪	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
۱۸ واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸,۷۳۷,۷۰۰	۱۳,۲۴۲,۳۵۵,۶۱۳,۷۷۰
۱۹ واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۳۶۶,۶۲۶	۳۶۶,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰
سود خالص	(۲۸۴,۸۱۹)	(۲۸۴,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	-	۸۸۸,۵۱۱,۴۱۰,۹۶۲
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	-	۴۳۲,۲۹۰,۲۲۲,۲۵۸
	۸,۸۱۹,۵۰۷	۱۴,۶۴۴,۹۶۴,۲۴۶,۹۹۰
	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

= بازده سرمایه گذاری پایان سال = (۲)

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

(مهر و امضاء مدیر عامل)

موسسه حسابرسی بهمن
 گزارش

شرکت مشاوره سرمایه گذاری بهمن آستانه
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره 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 پلوار نلسون ماندلا پلوار 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 واحد های سرمایه گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده رسمیت می‌یابد. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

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

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

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۴/۰۶ با شماره ثبت ۵۹۹۳ و شناسه ملی ۱۰۲۴۰۰۸۹۸۰۹ نزد مرجع ثبت

شرکت های شهرستان اردبیل به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان آفریقا، پلوار 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 ۱۳۸۵/۰۹/۲۷ با شماره ثبت ۲۰۳۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۴۳۹۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی شماره ۱۱۴ طبقه چهارم، واحد ۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی 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 پس از 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

۴-۳- 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 ۰/۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال، با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰.۰۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای صندوق های سرمایه‌گذاریدر سهام و مختلط تحت تملک صندوق به‌لحاظ ۰.۰۰۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحد های سرمایه‌گذاری صندوق تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها -
کارمزد متولی	سالانه (۰/۰۰۵) پنج درهزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۵۳۰,۳ میلیون ریال و حداکثر ۴,۳۷۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲,۱۴۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۰۰۱ ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۸,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه، ۳۰۴ میلیون ریال به ازای NAV هرنماد در یک سال.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد رتبه بندی صندوق های سرمایه‌گذاری	معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت های مذکور

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵

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- 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 ۱-۷ امیدنامه به شرح جدول زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱				
نام شرکت	نماد	دامنه مظنه-درصد	حداقل سفارش انباشته-تعداد	حداقل معاملات روزانه-تعداد
بانک کارآفرین	وکار	۲.۵٪	۱۰۴.۸۰۰	۲۰۹۶.۰۰۰
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٪	۱۵۷۰.۰۰۰	۱۵.۷۰۰.۰۰۰

۵-۷- 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کار آفرین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۸۱.۶۱	۱۳,۶۳۰,۵۵۲,۰۹۴,۴۵۲	۹,۴۴۱,۷۲۱,۸۸۵,۱۲۸	۹۲.۱۸	۱۴,۰۷۵,۷۵۹,۸۴۰,۸۹۸	۱۰,۰۶۰,۲۰۰,۳۳۲,۵۲۵	بانک ها و موسسات اعتباری
۰.۷۵	۱۱۶,۶۶۲,۱۷۴,۵۷۲	۱۴۲,۳۱۴,۰۸۷,۴۳۷	۰.۸۵	۱۲۹,۷۱۴,۹۱۵,۳۹۱	۱۳۹,۲۶۱,۴۷۰,۸۲۲	سایر واسطه گری های مالی
۸۲.۳۶	۱۳,۷۴۷,۲۱۴,۲۶۹,۰۲۴	۹,۵۸۳,۹۳۵,۹۷۲,۵۶۵	۹۳.۰۳	۱۴,۲۰۵,۴۷۴,۷۵۶,۲۸۹	۱۰,۱۹۹,۴۶۱,۸۰۳,۳۶۷	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

درصد از کل دارایی ها	درصد	مبلغ	ریال	درصد از کل دارایی ها	درصد	مبلغ	ریال	نوع سپرده
۰.۱	۰.۱	۸,۲۱۹,۵۰۳,۳۳۸	۵,۲۰۰,۶۷۳,۲۲۹	۰.۰	۰.۰	۱۴,۰۵۱,۰۲۳۱		کوتاه مدت
۰.۱	۰.۱	۸,۲۱۹,۵۰۳,۳۳۸	۵,۲۰۰,۶۷۳,۲۲۹	۰.۰	۰.۰			

بانک کارآفرین شعبه بلوار ناهید

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۷- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نام صندوق
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۰.۱	۲۲,۵۴۴,۵۴۳,۴۰۷	۲۱,۷۳۳,۹۶۶,۴۹۹	۰.۲	۳,۵۶۹,۵۱۳,۵۶۸	۳,۵۴۴,۹۵۰,۱۴۸	۱۱۱,۰۰۰	صندوق س. کارا-د
۰.۰	۲,۳۲۵,۹۱۲,۵۴۱	۲,۳۱۶,۱۶۶,۳۳۴	۰.۲	۲,۹۲۳,۳۷۰,۱۹۳	۳,۱۸۰,۷۸۶,۰۲۶	۲۵۷,۱۷۹	صندوق س. ارمغان الناس
۰.۰	۲,۶۳۸,۹۵۶,۳۸۱	۲,۶۴۱,۷۳۳,۴۴۷	۰.۲	۳,۴۹۶,۳۲۱,۵۰۸	۳,۷۳۹,۴۴۴,۸۲۳	۲۶۲,۶۰۸	صندوق س. رویش همراه
۱.۴	۲۱۹,۱۶۰,۶۵۸,۲۶۸	۸۹,۰۳۷,۴۴۹,۷۷۰	۱.۹۸	۳۰۱,۷۴۴,۷۶۲,۵۴۰	۳۰۱,۰۰۱,۳۷۰,۳۸۸	۲۹,۳۶۰,۹۶۳	صندوق س. آرمان کارآفرین
۰.۰	.	.	۰.۱۰	۱۴,۷۳۰,۴۹۴,۳۴۶	۱۲,۹۲۰,۳۰۱,۱۵۴	۸۴۲,۳۶۰	صندوق س. ارکید
۰.۶	۸۹,۳۶۶,۵۵۳,۹۲۷	۲۱۹,۰۷۰,۷۶۰,۴۹۱	۰.۰۰	.	.	.	صندوق س. تداوم اطمینان
۲.۲	۳۳۶,۱۳۹,۷۲۴,۵۱۴	۳۳۲,۸۰۰,۰۷۶,۰۸۱	۲.۱۴	۳۲۶,۵۶۴,۱۳۷,۳۱۵	۳۲۴,۴۲۶,۹۵۲,۵۳۹	۳۰,۸۶۴,۱۴۰	

۸- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۶/۰۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
توزیل شده	توزیل نشده	ذخیره توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰
۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰

۹- سایر حساب‌های دریافتی

۱۴۰۶/۰۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال		ریال	
۱,۰۱۴,۶۸۱,۱۲۶	۲۵۱,۴۰۰,۹۷۴	۶۱۸,۹۵۹,۰۱۷	۲,۲۰۳,۲۵۲,۵۱۹
۳۰,۳۳۲,۰۱۶,۰۱۱	۵۴,۲۶۴,۴۹۹,۳۰۹	۲۹۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۳۷۸,۵۰۰,۰۰۰
۱,۵۹۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۹۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۳۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۳۷۸,۵۰۰,۰۰۰
۳۳,۴۵۳,۹۰۶,۱۵۴	۴۲۱,۶۹۰,۲۵۲,۷۰۲	۳۳,۴۵۳,۹۰۶,۱۵۴	۴۲۱,۶۹۰,۲۵۲,۷۰۲

۹-۱ ابطال واحد های صندوق آرمان کارآفرین در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۳ می باشد که بدلیل تعطیلات در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ پرداخت گردیده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۱۰- سایر دارایی ها

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

مخارج نرم افزار

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گرددش بدهکار	گرددش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۴۲,۷۴۹,۵۰۹,۶۲۸	۳۲,۸۶۴,۵۴۵,۷۹۸,۰۵۷	(۳۵,۲۷۰,۳۱۲,۰۸۱,۰۲۷)	(۳۶۳,۰۱۶,۷۷۳,۳۴۲)
۲,۰۴۲,۷۴۹,۵۰۹,۶۲۸	۳۲,۸۶۴,۵۴۵,۷۹۸,۰۵۷	(۳۵,۲۷۰,۳۱۲,۰۸۱,۰۲۷)	(۳۶۳,۰۱۶,۷۷۳,۳۴۲)

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۷۹,۸۹۴,۳۵۹,۳۳۸	۲۳۹,۳۴۹,۶۷۶,۷۵۶
۱,۵۴۸,۸۸۲,۹۳۴	۱,۶۲۷,۶۵۴,۳۲۷
۷۰۰,۵۵۱,۱۰۴	۱,۰۴۹,۴۵۶,۵۸۰
۱,۲۸۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰
۱۸۲,۱۴۵,۰۷۳,۳۷۶	۲۴۲,۰۲۸,۳۲۷,۵۷۳

کارمزد مدیر (شرکت کارگزاری بانک کارآفرین)
کارمزد متولی (شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
حسابرس (موسسه حسابرسی بهمند)
بدهی به مدیر بابت صدور و ابطال

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۲,۰۴۴,۲۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۰
۲,۰۴۴,۲۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۰

حسابهای پرداختنی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۹۸۴,۵۳۲,۸۹۳	۹۸۴,۵۳۲,۸۹۳
۷,۵۳۲,۱۷۳,۳۸۸	۱۸,۰۴۴,۱۷۹,۶۲۸
۸,۵۱۶,۷۰۶,۲۸۱	۱۹,۰۲۸,۷۱۲,۵۲۱

ذخیره تصفیه
نرم افزار صندوق

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۵/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۳,۰۸۶,۸۸۸,۲۳۴,۰۷۴	۸,۶۳۵,۱۱۸	۱۴,۴۷۴,۶۲۴,۸۲۵,۲۵۳	۸,۷۱۶,۹۲۵
۱۵۵,۴۶۷,۲۷۹,۶۹۶	۱۰۲,۵۸۲	۱۷۰,۳۳۹,۴۲۱,۷۳۷	۱۰۲,۵۸۲
۱۳,۲۴۲,۳۵۵,۶۱۳,۷۷۰	۸,۷۳۷,۷۰۰	۱۴,۶۴۴,۹۶۶,۲۴۶,۹۹۰	۸,۸۱۹,۵۰۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت	
		ریال	ریال
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱		
۵۶,۴۸۹,۱۱۰,۵۵۹	۴,۸۲۰,۵۸۹,۵۶۰	۱۶-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۹,۳۵۸,۶۱۲,۸۰۵)	۰	۱۶-۲	زیان حاصل از فروش حق تقدم
۵,۹۶۲,۰۸۸,۷۶۱	۷,۵۶۹,۳۳۴,۵۱۳	۱۶-۳	سود ناشی از فروش در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۵۳,۰۹۲,۵۸۶,۵۱۵	۱۲,۳۸۹,۸۲۴,۰۷۳		

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۷,۲۵۵,۷۲۶,۳۱۹	۳۰,۱۶۰,۱۸,۵۴۴	(۱۰,۷۷۵,۶۱۵)	(۱۱,۱۵۱,۷۷۳,۰۶۲)	۱۴,۱۷۸,۵۶۷,۲۲۱	۳,۸۹۱,۵۰۳
۸,۱۹۸,۴۹۲,۲۳۴	۱,۸۰۴,۵۷۱,۰۱۶	(۱۵,۷۶۳,۷۶۰)	(۱۸,۹۲۱,۷۲۰,۹۰۷)	۲۰,۷۴۲,۰۵۵,۶۸۳	۶,۴۵۹,۱۰۲
۱,۰۳۴,۸۹۲,۰۰۶	۰	۰	۰	۰	۰
۵۶,۴۸۹,۱۱۰,۵۵۹	۴,۸۲۰,۵۸۹,۵۶۰	(۲۶,۵۳۹,۳۷۵)	(۳۰,۷۳,۴۹۳,۹۶۹)	۳۴,۹۲۰,۶۲۲,۹۰۴	۱۰,۳۵۰,۶۰۵

بانک کارآفرین

لیزینگ کارآفرین

بیمه کارآفرین

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

پایان داشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	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
		۴,۲۸۱,۱۴۳,۰۰۳,۶۷۱
		۸۴۳,۷۴۶,۸۲۸,۹۲۰

۱۷-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	نیافته نگهداری اوراق	نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۴,۳۴۱,۶۷۹,۱۱۹,۳۴۲	۸۲۹,۵۴۱,۰۶۵,۰۸۵	۸۲۹,۵۴۱,۰۶۵,۰۸۵	۸۲۹,۵۴۱,۰۶۵,۰۸۵	(۱۰,۷۰۵,۷۱۳,۸۲۲)	(۱۳,۲۴۶,۳۱۸,۷۷۵,۸۱۳)	۱۴۰,۸۶۴,۵۵۵,۵۴,۷۲۰	۷,۳۷۲,۳۱۰,۵۶۰
۱۳,۳۰۲,۵۳۳,۱۸۵	۱۲۰,۷۸۶,۷۹۰,۱۷۸	۱۲۰,۷۸۶,۷۹۰,۱۷۸	۱۲۰,۷۸۶,۷۹۰,۱۷۸	(۹۸,۵۵۸,۳۱۶)	(۱۱۷,۶۳۶,۲۲۶,۲۱۴)	۱۳۹,۸۱۳,۵۷۳,۷۰۸	۳۹,۶۲۵,۶۳۳
۲۵,۶۵۷,۷۷۵,۴۷۸							
۴,۳۸۰,۶۳۹,۴۴۶,۹۰۵	۸۴۱,۶۱۹,۷۴۴,۲۶۳	۸۴۱,۶۱۹,۷۴۴,۲۶۳	۸۴۱,۶۱۹,۷۴۴,۲۶۳	(۱۰,۸۰۶,۳۲۳,۳۲۸)	(۱۳,۳۶۴,۸۵۵,۰۱۲,۰۲۷)	۱۴۰,۸۶۴,۵۵۵,۵۴,۷۲۰	۷,۳۷۲,۳۱۰,۵۶۰

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	نیافته نگهداری اوراق	نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
۰	۸۴,۵۶۳,۵۳۰	۸۴,۵۶۳,۵۳۰	۸۴,۵۶۳,۵۳۰	(۱,۳۵۷,۳۲۱)	(۳,۵۹۴,۹۵۰,۱۴۹)	۳,۶۸۰,۸۷۱,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰
۰	۷۳۳,۲۹۲,۱۵۱	۷۳۳,۲۹۲,۱۵۱	۷۳۳,۲۹۲,۱۵۱	(۲۱,۲۵۴,۵۸۰)	(۳۰,۱۰۰,۱۴۷,۳۹۰)	۳۰۱,۷۵۷,۰۱۷,۱۲۱	۲۹,۳۹۰,۹۶۳
۰	۱,۸۱۰,۱۹۳,۲۴۲	۱,۸۱۰,۱۹۳,۲۴۲	۱,۸۱۰,۱۹۳,۲۴۲	(۵,۴۳۳,۸۷۴)	(۱۲,۹۲۰,۳۰۱,۱۵۴)	۱۴,۷۳۵,۹۲۸,۲۷۰	۸۴۲,۳۹۰
(۱۵,۹۶۸,۰۹۳)	(۳۵۷,۷۴۸,۸۶۴)	(۳۵۷,۷۴۸,۸۶۴)	(۳۵۷,۷۴۸,۸۶۴)	(۱,۳۴۵,۲۱۶)	(۳,۱۸۰,۷۸۶,۰۵۷)	۲,۹۳۴,۳۸۳,۴۰۹	۲۵۷,۱۷۹
(۴۶۹,۵۰۰)	(۳۴۳,۳۱۵,۴۰۲)	(۳۴۳,۳۱۵,۴۰۲)	(۳۴۳,۳۱۵,۴۰۲)	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۳۹,۵۴۴,۹۱۰)	۳,۴۹۷,۹۸۸,۵۶۰	۲۶۲,۶۰۸
۵۳۰,۰۱۴,۳۵۹							
۵۰۳,۵۷۶,۷۶۶	۲,۱۲۷,۰۸۴,۶۵۷	۲,۱۲۷,۰۸۴,۶۵۷	۲,۱۲۷,۰۸۴,۶۵۷	(۳۲,۰۰۰,۰۴۲)	(۳۲۴,۳۲۷,۰۵۲,۶۶۱)	۳۲۶,۵۹۶,۱۳۷,۳۶۰	۳۰,۸۶۴,۱۴۰

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱	یادداشت
	ریال	
۷۲,۲۰۷,۵۹۶	۱۰۵,۲۲۷,۳۳۶	۱۸-۱
۰	۴۱,۹۶۲,۷۲۶,۶۶۹	۱۸-۲
۷۲,۲۰۷,۵۹۶	۴۲,۰۶۷,۹۵۴,۰۰۵	

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
سود تقسیمی صندوقهای سرمایه گذاری

۱۸-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	%	متعدد	متعدد
۷۲,۲۰۷,۵۹۶	۱۰۵,۲۲۷,۳۳۶	۰	۱۰۵,۲۲۷,۳۳۶			
۷۲,۲۰۷,۵۹۶	۱۰۵,۲۲۷,۳۳۶	۰	۱۰۵,۲۲۷,۳۳۶			

بانک کارآفرین ششبه بنوار ناهید

۱۸-۲- سود تقسیمی صندوقهای سرمایه گذاری

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

سود تقسیمی صندوقهای سرمایه گذاری آرمان کارآفرین (آسا)

۱۹- سایر درآمدها

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

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

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	۶۲,۱۲۲,۴۲۸,۲۳۵

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

۲۲- سایر هزینه‌ها

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 کانون‌ها
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	۵۰۱,۴۴۲,۳۲۴,۳۶۴
۷۲,۸۲۰,۶۸۱,۱۹۸	(۶۹,۱۵۲,۱۰۲,۱۰۶)
۱۰۷,۵۱۵,۳۹۵,۱۶۹	۴۳۲,۲۹۰,۲۲۲,۲۵۸

تعدیلات ناشی از صدور
تعدیلات ناشی از ابطال

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۷/۳۱			
نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش خرید/فروش - تعداد
بانک کارآفرین	وکار	۲۵٪	۲۰,۹۶,۰۰۰
لیزینگ کارآفرین	ولکار	۲۵٪	۳۵,۰۰,۰۰۰
صندوق س. گنجینه ارمان‌الاس	اس	۳٪	۵۰,۰۰,۰۰۰
صندوق س. رویش همراه سرمایه	رویش همراه	۳٪	۵۰,۰۰,۰۰۰
صندوق س. آرمان کارآفرین-خایت	آسا	۱٪	۱۵,۷۰,۰۰۰

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۵/۰۷/۳۱				
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و موسس صندوق	ممتاز	۲۰,۵۱۷	۰.۲٪	ممتاز	
			عادی	۳۷,۵۹۰	۰.۴۳٪	عادی	
			ممتاز	۸۲,۰۶۵	۰.۹۳٪	ممتاز	
			عادی	۱۵۰,۲۸۴	۱.۷۰٪	عادی	
			عادی	۸,۵۱۳,۳۶۴	۹۶.۵۳٪	عادی	
موسس صندوق	بانک کارآفرین	موسس صندوق	عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	
			نیمه کارآفرین	۶,۵۴۹	۰.۰۷٪	عادی	
			صندوق سراسر کارآفرین- قابلیت	۳,۹۹۹	۰.۰۵٪	عادی	
			سیدگردان العالی	۵,۱۳۹	۰.۰۶٪	عادی	
			شرکت سیدگردان همراه	۸,۸۱۹,۵۰۷	۱۰۰.۰۰٪	جمع	
جمع							

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، کارگزاری، کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شده شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

(مبالغ به ریال)

مانده طلب بدهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱				نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده طلب بدهی	ارزش معامله	موضوع معامله			
	(۳۶۳۰۱۶۷۷۳۳۴۲)	۷۰۰۸۶۸۶۲۵	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار		کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
			گردش معاملات کارگزاری			
(۱۷۹۸۹۴۳۵۹۳۳۸)	(۳۳۹۳۴۹۶۷۶۷۵۶)		کارمزد		مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(۱۵۴۸۸۸۲۹۳۴)	(۱۶۲۷۶۵۴۳۳۷)		کارمزد		متولی	
(۷۰۰۵۵۱۱۰۴)	(۱۰۴۹۴۵۶۵۸۰)		کارمزد		حسابرس	موسسه حسابداری بهمن

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	تعداد	مبلغ کل
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین	بازگردان	صدور	۱,۳۶۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۷۹,۴۵۶,۱۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین	بازگردان	ابطال	۱,۱۷۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۲۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

۲۹- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ بر اساس 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	۱۵,۲۶۹,۰۳۸,۰۶۰,۴۲۶	۹,۸۷۴,۳۶۱,۵۰۳,۱۳۸	۱۳,۶۰۵,۳۸۸,۲۴۱,۳۳۱
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱۵,۲۶۹,۰۳۸,۰۶۰,۴۲۶	۹,۸۷۴,۳۶۱,۵۰۳,۱۳۸	۱۳,۶۰۵,۳۸۸,۲۴۱,۳۳۱
جمع بدهی های جاری	۶۲۴,۰۷۳,۸۱۳,۴۳۶	۵۰۳,۶۰۰,۵۲۳,۴۱۶	۴۴۳,۳۶۳,۸۷۸,۴۰۷
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۶۲۴,۰۷۳,۸۱۳,۴۳۶	۵۰۳,۶۰۰,۵۲۳,۴۱۶	۴۴۳,۳۶۳,۸۷۸,۴۰۷
جمع کل تعهدات	۱۷۹,۰۷۱,۵۵۲,۰۰۰	۳۹,۹۴۳,۶۵۶,۰۰۰	۳۹۹,۴۳۶,۵۶۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۸۰۳,۱۴۵,۳۶۵,۴۳۶	۵۴۳,۵۴۴,۱۷۹,۴۱۶	۸۴۲,۸۰۰,۴۳۸,۴۰۷
نسبت جاری	۱۹۰	۱۸.۲	۰.۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۵۳	۰.۰۰۰	۰.۰۶۲

(مبالغ به ریال)

نسبت کفایت سرمایه بانک کارآفرین (وکار) در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
۱۲,۹۴۹,۹۷۴,۴۲۳,۹۹۷	۹,۳۶۸,۸۹۱,۵۷۲,۶۵۹	۱۴,۳۸۸,۵۴۸,۹۱۷,۴۵۲	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۱۲,۹۴۹,۹۷۴,۴۲۳,۹۹۷	۹,۳۶۸,۸۹۱,۵۷۲,۶۵۹	۱۴,۳۸۸,۵۴۸,۹۱۷,۴۵۲	جمع کل دارایی ها
۱۷۴,۱۸۸,۳۳۰,۴۲۰	۱۹۷,۶۷۵,۱۸۸,۷۱۶	۲۴۴,۶۴۹,۱۰۵,۳۰۸	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۱۷۴,۱۸۸,۳۳۰,۴۲۰	۱۹۷,۶۷۵,۱۸۸,۷۱۶	۲۴۴,۶۴۹,۱۰۵,۳۰۸	جمع کل بدهی ها
۲۰,۲۹۹,۷۶۰,۰۰۰	۲۰,۲۹۹,۷۶۰,۰۰۰	۴,۰۵۹,۹۵۲,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۹۴,۴۸۷,۹۹۰,۴۲۰	۱۹۹,۷۰۵,۱۶۴,۷۱۶	۲۴۸,۷۰۹,۰۵۷,۳۰۸	جمع کل بدهی ها و تعهدات
..	۴۶.۹۲	۵۷.۹	نسبت جاری
..۰۱۵	...	..۰۱۷	نسبت بدهی و تعهدات

(مبالغ به ریال)

نسبت کفایت سرمایه لیزینگ کارآفرین (ولکار) در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل بدون تعدیل	شرح
۱۳۱,۶۶۰,۹۶۴,۱۶۷	۹۷,۷۰۳,۶۶۶,۱۳۴	۱۴۴,۷۷۱,۲۵۵,۰۷۱	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۱۳۱,۶۶۰,۹۶۴,۱۶۷	۹۷,۷۰۳,۶۶۶,۱۳۴	۱۴۴,۷۷۱,۲۵۵,۰۷۱	جمع کل دارایی ها
۵,۹۲۰,۶۱۵,۲۲۲	۶,۲۹۱,۰۳۷,۴۳۳	۷,۰۳۱,۸۸۱,۸۵۵	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۵,۹۲۰,۶۱۵,۲۲۲	۶,۲۹۱,۰۳۷,۴۳۳	۷,۰۳۱,۸۸۱,۸۵۵	جمع کل بدهی ها
۷,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۴,۲۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۳,۲۹۱,۶۱۵,۲۲۲	۷,۰۲۸,۱۳۷,۴۳۳	۸,۵۰۶,۰۸۱,۸۵۵	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۰	۱۳.۹	۱۷.۰	نسبت جاری
۰.۱۰	۰.۰۰۰	۰.۰۵۹	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کار آفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

(مبالغ به ریال)

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

(مبالغ به ريال)

نسبت های کفایت سرمایه ارمغان الماس (آس)			
۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	جمع دارایی جاری	
۵,۷۱۷,۹۹۸,۳۵۸	۴,۹۲۹,۰۷۰,۹۷۸	۶,۵۲۱,۱۰۱,۹۲۹	جمع دارایی غیر جاری
۰	۰	۰	جمع کل دارایی ها
۵,۷۱۷,۹۹۸,۳۵۸	۴,۹۲۹,۰۷۰,۹۷۸	۶,۵۲۱,۱۰۱,۹۲۹	جمع بدهی های جاری
۳,۲۵۱,۱۲۸,۶۵۰	۳,۲۸۶,۸۱۲,۵۸۶	۳,۳۵۸,۱۸۰,۴۵۹	جمع بدهی های غیر جاری
۰	۰	۰	جمع کل بدهی ها
۳,۲۵۱,۱۲۸,۶۵۰	۳,۲۸۶,۸۱۲,۵۸۶	۳,۳۵۸,۱۸۰,۴۵۹	جمع کل تعهدات
۲۲,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۴,۲۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۵,۵۰۰,۰۰۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۲۵,۹۹۳,۱۲۸,۶۵۰	۵,۵۶۱,۰۱۲,۵۸۶	۹,۰۴۳,۶۸۰,۴۵۹	نسبت جاری
۰۰۰۰	۰.۸۹	۰.۷۲	نسبت بدهی و تعهدات
۴.۵	۰.۰۰	۱.۳۹	

(مبالغ به ریال)

نسبت های کفایت سرمایه همراهِ فروش سرمایه (روش همراه)			
۱۴۰۵/۰۲/۳۱			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۶,۷۲۵,۸۸۵,۵۳۴	۵,۵۳۰,۴۴۹,۳۵۰	۸,۳۱۵,۹۴۴,۱۹۱	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۶,۷۲۵,۸۸۵,۵۳۴	۵,۵۳۰,۴۴۹,۳۵۰	۸,۳۱۵,۹۴۴,۱۹۱	جمع کل دارایی ها
۲,۸۶۱,۶۷۱,۸۲۴	۲,۸۶۸,۴۰۷,۵۱۸	۲,۸۸۱,۸۷۸,۹۰۴	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۲,۸۶۱,۶۷۱,۸۲۴	۲,۸۶۸,۴۰۷,۵۱۸	۲,۸۸۱,۸۷۸,۹۰۴	جمع کل بدهی ها
۲۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲۹,۵۰۱,۶۷۱,۸۲۴	۵,۵۳۲,۴۰۷,۵۱۸	۹,۵۴۱,۸۷۸,۹۰۴	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۰۰۰	۰.۹۹۹۶	۰.۸۷	نسبت جاری
۴.۴	۰.۰۰	۱.۱۵	نسبت بدهی و تعهدات

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

۳۰- خلاصه فعالیت صندوق به تشکیل عملیات بازارگردانی کلیه دارایی‌ها، یعنی، ما مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر، بصورت جداگانه به شرح ذیل می‌باشد:

[illegible]