

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

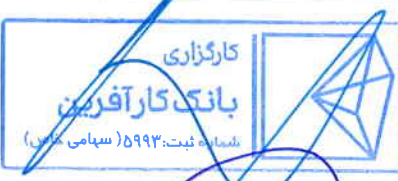
با سلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۷	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 ۱۴۰۵/۰۶/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین	علیرضا فهمی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

تهران، مشاوره و نگارش: ایرانین تحلیل
بلوار صیقل، پلاک ۲۳، پستی: ۱۹۱۷۷۶۳۴۵۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

تلفن: ۲۴ ۵۳ ۲۰۰۰ (۰۲۱)

نمبر: ۲۴ ۵۳ ۲۴۰۰ (۰۲۱)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۸/۳۰	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۲,۷۴۷,۲۱۴,۲۶۹,۰۲۴	۳۵,۶۴۲,۱۶۴,۳۸۲,۸۳۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۸,۲۱۹,۵۰۳,۳۳۸	۷۹,۶۵۴,۷۴۷,۷۸۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳۳۶,۱۳۶,۷۲۴,۵۱۴	۱,۵۷۷,۸۳۸,۴۴۸,۶۹۳	۷	سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۴۵۴,۸۰۴,۰۲۹,۳۷۹	۸	حساب‌های دریافتی
۳۱,۸۵۶,۶۵۶,۱۵۴	۴۶,۲۳۶,۷۰۴,۱۰۵	۹	سایر حساب‌های دریافتی
۹۲۲,۸۸۰,۷۶۹	۲,۴۰۶,۴۲۰,۸۸۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
۷۰,۲۵۹,۶۲۸	۲۸,۰۱۴,۰۱۰,۳۰۶	۱۱	جاری کارگزاران
۱۳,۴۳۳,۰۱۷,۳۹۳,۴۲۷	۳۷,۸۳۱,۱۱۸,۷۴۳,۹۸۶		
بدهی‌ها			
۱۸۲,۱۴۵,۰۷۳,۳۷۶	۲۷۲,۸۲۹,۱۷۴,۷۶۳	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۸,۵۱۶,۷۰۶,۲۸۱	۹,۶۵۲,۴۶۲,۸۵۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۹۰,۶۶۱,۷۷۹,۶۵۷	۲۸۲,۴۸۱,۶۳۷,۶۱۵		جمع بدهی‌ها
۱۳,۲۴۲,۳۵۵,۶۱۳,۷۷۰	۳۷,۵۴۸,۶۳۷,۱۰۶,۳۷۱	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۵۱۵,۵۴۲	۳,۸۴۰,۷۰۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی کارآفرین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۵	۶۱۰,۲۸۲,۹۰۹,۲۰۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۰,۴۹۰,۲۹۲,۷۰۱,۲۲۸
سود سهام	۱۷	۱۴۶,۲۰۶,۹۲۹,۳۷۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۵۰,۲۵۰,۴۳۷,۱۹۶
سایر درآمدها	۱۹	۱۰,۴۶۱
کارمزد بازارگردانی	۲۰	۹۲,۵۴۳,۲۸۰,۵۷۲
جمع درآمدها		۲۱,۳۸۹,۵۷۶,۲۶۸,۰۴۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۹۶,۴۹۰,۷۱۱,۸۸۷)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۵,۲۷۹,۰۷۸,۵۸۵)
جمع هزینه ها		(۱۱۱,۷۶۹,۷۹۰,۴۷۲)
سود قبل از هزینه های مالی		۲۱,۲۷۷,۸۰۶,۴۷۷,۵۶۹
هزینه های مالی	۲۳	(۵,۵۶۵,۲۴۴,۹۷۳)
سود خالص		۲۱,۲۷۲,۲۴۱,۲۳۲,۵۹۶
		۲۷.۵۵٪
		۲۵.۸۰٪

بازده میانگین سرمایه گذاری^۱
 بازده سرمایه گذاری پایان سال^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۸,۷۳۷,۷۰۰	۱۳,۲۴۲,۳۵۵,۶۱۳,۷۷۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۳۳۰,۱۵۳	۱,۳۳۰,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۹۱,۳۶۸)	(۲۹۱,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۲۱,۲۷۲,۲۴۱,۲۳۲,۵۹۶
تعدیلات	۲۴	۱,۹۹۵,۲۵۵,۲۶۰,۰۰۵
خالص دارایی های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۹,۷۷۶,۴۸۵	۳۷,۵۴۸,۶۳۷,۱۰۶,۳۷۱
		۸,۱۰۹,۹۸۶

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
 شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

کارگزاری
 بانک کارآفرین
 شماره ثبت: ۵۶۱۳ (سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 ایرانیان تحلیل فارابی که در تاریخ ۲۷/۰۳/۱۳۸۸ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از:سید جمال الدین اسد آبادی- خیابان ابن سینا- نبش خیابان نهم- پلاک ۶ طبقه سوم واحد ۶

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 ۶,۳۵۴ و حداکثر ۷,۸۶۶ 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 روزانه‌ی 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱				
نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
بانک کارآفرین	وکار	٪۲,۲۵	۲۰۶,۵۰۰	۲,۵۸۴,۰۰۰
لیزینگ کارآفرین	ولکار	٪۲,۵	۱۲۷,۸۸۰	۶۴۰,۰۰۰
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 نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یادشده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

صنعت	۱۴۰۵/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۸/۳۰		درصد به کل دارایی‌ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱۱,۹۷۵,۶۸۷,۷۲۶,۳۹۹	۳۵,۲۳۵,۷۳۶,۲۴۰,۱۱۶	۹,۴۴۱,۷۲۱,۸۸۵,۱۳۸	۱۲,۶۳۰,۵۵۲,۰۹۴,۴۵۲	۹۴.۰۳
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۲۷۴,۴۳۳,۵۳۹,۷۲۵	۴۰۶,۴۲۸,۱۴۲,۷۲۰	۱۴۲,۲۱۴,۰۸۷,۴۳۷	۱۱۶,۶۶۲,۱۷۴,۵۷۲	۰.۸۷
	۱۲,۲۵۰,۱۲۱,۲۶۶,۱۲۴	۳۵,۶۴۲,۱۶۴,۳۸۲,۸۳۶	۹,۵۸۳,۹۳۵,۹۷۲,۵۷۵	۱۲,۷۹۷,۲۱۴,۲۶۹,۰۲۴	۹۴.۸۹

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	۱۴۰۵/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۸/۳۰		درصد از کل دارایی‌ها
	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	
	ریال	درصد	ریال	درصد	
کوتاه مدت	۷۹,۶۵۴,۷۴۷,۷۸۷	۰.۲	۸,۲۱۹,۵۰۳,۳۳۸	۰.۱	
	۷۹,۶۵۴,۷۴۷,۷۸۷	۰.۲	۸,۲۱۹,۵۰۳,۳۳۸	۰.۱	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۷- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

۱۴۰۴/۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۵/۳۱				نام صندوق	تعداد
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	بهای تمام شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال		
۲۲,۶۴۴,۶۴۳,۴۰۷	۰.۱۷	۲۱,۷۳۳,۹۶۶,۰۴۹	۰.۰۰	۰	۰	صندوق س. کارا -د	۰
۲,۳۲۵,۹۱۳,۵۳۱	۰.۰۲	۲,۳۱۶,۱۶۶,۳۲۴	۰.۰۲	۶,۱۸۲,۲۷۲,۸۳۳	۵,۵۱۶,۳۱۰,۴۴۳	صندوق س. ارمغان الماس	۳۵۳,۰۵۲
۲,۶۳۸,۹۵۶,۳۸۱	۰.۰۲	۲,۶۴۱,۷۳۳,۴۴۷	۰.۰۰	۲۵,۰۴۲,۴۸۳	۲۵,۱۶۹,۴۲۹	صندوق س. رویش همراه	۹۸۷
۰	۰.۰۰	۰	۲.۷۳	۱,۰۳۱,۳۸۲,۰۵۷,۵۷۰	۹۶۸,۹۷۲,۸۴۹,۳۶۸	صندوق ص.س. درآمد ثابت آسمان دامون-د	۴۸,۷۱۴,۰۰۰
۲۱۹,۱۶۰,۶۵۸,۳۶۸	۱.۶۳	۸۹,۰۳۷,۴۴۹,۷۷۰	۰.۹۶	۳۶۴,۱۲۰,۶۵۷,۱۲۰	۳۶۳,۸۴۲,۹۳۹,۹۱۹	صندوق س. آرمان کارآفرین	۳۳,۴۸۱,۷۵۰
۰	۰.۰۰	۰	۰.۴۲	۱۶۰,۲۷۴,۴۷۶,۹۸۵	۱۵۹,۴۰۱,۷۵۷,۷۲۲	صندوق س. نوع دوم اعتبار-د	۵,۶۰۰,۰۰۰
۰	۰.۰۰	۰	۰.۰۴	۱۵,۸۵۳,۹۴۱,۷۰۲	۱۵,۸۳۴,۹۱۳,۳۸۵	صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت	۵۹۰,۰۰۰
۸۹,۳۶۶,۵۵۳,۹۲۷	۰.۶۷	۲۱۹,۰۷۰,۷۶۰,۴۹۱	۰.۰۰	۰	۰	صندوق س.تداوم اطمینان	۰
۳۳۶,۱۳۶,۷۲۴,۵۱۴	۲.۵۰	۳۳۴,۸۰۰,۰۷۶,۰۸۱	۴.۱۷	۱,۵۷۷,۸۳۸,۴۴۸,۶۹۳	۱,۵۱۳,۵۸۳,۸۴۰,۱۶۶		۸۸,۷۳۹,۷۸۹

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۵/۳۱		تجزیه نشده	تجزیه نشده	تجزیه نشده	تجزیه نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده				
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰,۱۱۱,۵۶۵,۹۶۱	(۵۶۰,۹۸۴,۱۳۹)		۱۰,۶۷۲,۵۵۰,۱۰۰	۰	سود سهام دریافتنی لیزینگ کارآفرین	۰
۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۶۹۲,۴۶۳,۴۱۸	(۹۳,۲۱۶,۰۰۲)	۲۵%	۴۴۴,۷۸۵,۶۷۹,۴۲۰	۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی (بانک کارآفرین)	۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰
۳۰۸,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۴۵۴,۸۰۴,۰۲۹,۳۷۹	(۶۵۴,۲۰۰,۱۴۱)		۴۵۵,۴۵۸,۲۲۹,۵۲۰			

۹- سایر حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۸/۳۰		۱۴۰۵/۰۵/۳۱		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۰۱۴,۶۸۱,۱۲۶	۶۹۷,۰۶۵,۴۵۵			کارمزد دریافتنی بازارگردانی آس	
۶۱۸,۹۵۹,۰۱۷	۳,۵۵۱,۱۵۱,۴۹۳			کارمزد دریافتنی بازارگردانی رویش همراه	
۳۰,۲۲۳,۰۱۶,۰۱۱	۴۱,۹۸۸,۴۸۷,۱۵۷			کارمزد دریافتنی بازارگردانی آسا	
۳۱,۸۵۶,۶۵۶,۱۵۴	۴۶,۲۳۶,۷۰۴,۱۰۵				

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
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	(۱,۶۳۲,۹۰۴,۳۶۴)	۹۶۱,۹۷۶,۴۰۵
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۵,۵۵۵,۵۲۵)	۱,۴۴۴,۴۴۴,۴۷۵
۹۲۲,۸۸۰,۷۶۹	۳,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۸۸,۴۵۹,۸۸۹)	۲,۴۰۶,۴۲۰,۸۸۰

مخارج نرم افزار
مخارج عضویت در کانون

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۲۵۹,۶۲۸	۱۴۵,۵۰۳,۵۹۹,۰۰۰,۴۹۲	(۱۴۵,۴۷۵,۶۵۵,۲۴۹,۸۱۴)	۲۸,۰۱۴,۰۱۰,۳۰۶
۷۰,۲۵۹,۶۲۸	۱۴۵,۵۰۳,۵۹۹,۰۰۰,۴۹۲	(۱۴۵,۴۷۵,۶۵۵,۲۴۹,۸۱۴)	۲۸,۰۱۴,۰۱۰,۳۰۶

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۵/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۷۱,۳۹۶,۰۸۶,۳۳۸	۱۷۹,۸۹۴,۳۵۹,۳۳۸	
۷۷۱,۸۶۷,۷۲۵	۱,۵۴۸,۸۸۲,۹۳۴	
۶۵۹,۳۶۰,۷۰۰	۷۰۰,۵۵۱,۱۰۴	
۱,۸۶۰,۰۰۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	
۲۷۲,۸۲۹,۱۷۴,۷۶۳	۱۸۲,۱۴۵,۰۷۳,۳۷۶	

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

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۵/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۹۸۴,۵۳۲,۸۹۳	۹۸۴,۵۳۲,۸۹۳	
۸,۶۶۷,۹۲۹,۹۵۹	۷,۵۳۲,۱۷۳,۳۸۸	
۹,۶۵۲,۴۶۲,۸۵۲	۸,۵۱۶,۷۰۶,۲۸۱	

ذخیره تصفیه
نرم افزار صندوق

۱۴- خالص دارایی‌ها

۱۴۰۵/۰۵/۳۱		۱۴۰۴/۸/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۹,۶۷۳,۹۰۳	۳۷,۱۵۴,۶۴۹,۴۶۲,۳۸۲	۸,۶۳۵,۱۱۸	۱۳,۰۸۶,۸۸۸,۲۳۴,۰۷۴
۱۰۲,۵۸۲	۳۹۳,۹۸۷,۶۴۳,۹۸۹	۱۰۲,۵۸۲	۱۵۵,۴۶۷,۳۷۹,۶۹۶
۹,۷۷۶,۴۸۵	۳۷,۵۴۸,۶۳۷,۱۰۶,۳۷۱	۸,۷۳۷,۷۰۰	۱۳,۲۴۲,۳۵۵,۶۱۳,۷۷۰

واحد‌های سرمایه گذاری عادی
واحد‌های سرمایه گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۹,۳۲۹,۱۶۳,۸۶۳	۵۶۵,۶۳۸,۸۱۲,۶۱۸	۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۹,۳۵۸,۶۱۲,۸۰۵)	.	۱۵-۲ زیان حاصل از فروش حق تقدم
۹,۰۵۴,۰۶۲,۲۵۴	۴۴,۶۴۴,۰۹۶,۵۸۷	۱۵-۳ سود ناشی از فروش در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۶۹,۰۲۴,۶۱۳,۳۱۲	۶۱۰,۲۸۲,۹۰۹,۲۰۵	

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۷,۲۵۵,۷۲۶,۳۱۹	۵۵۲,۲۲۷,۱۴۶,۳۲۳	(۱,۰۷۲,۶۵۷,۴۸۹)	(۹۰۷,۷۸۱,۸۲۷,۴۰۹)	۱,۴۶۱,۰۸۱,۶۳۱,۲۲۱	۴۸۴,۵۸۳,۵۰۳ بانک کارآفرین
۹,۶۴۱,۶۵۶,۲۵۸	۱۳,۴۱۱,۶۶۶,۲۹۵	(۴۸,۷۳۴,۱۷۷)	(۵۰,۶۶۴,۱۹۶,۴۷۱)	۶۴,۱۲۴,۵۹۶,۹۴۳	۱۵,۴۷۵,۹۶۶ لیزینگ کارآفرین
۱۲,۴۳۱,۷۸۱,۲۸۶	.	.	.	.	. بیمه کارآفرین
۶۹,۳۲۹,۱۶۳,۸۶۳	۵۶۵,۶۳۸,۸۱۲,۶۱۸	(۱,۱۲۱,۳۹۱,۶۶۶)	(۹۵۸,۴۴۶,۰۲۳,۸۸۰)	۱,۵۲۵,۲۰۶,۲۲۸,۱۶۴	۵۰۰,۰۵۹,۴۶۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۲-۱۵- زیان حاصل از فروش حق تقدم

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۵					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.	.	(۹,۳۵۸,۶۱۲,۸۰۵)
.	.	.	.	.	(۹,۳۵۸,۶۱۲,۸۰۵)

ح . لیزینگ کارآفرین

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

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۱۴۰۵						دوره نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲۰,۰۰۰	۱۲,۴۹۶,۶۸۰,۰۰۰	(۱۲,۴۵۸,۰۱۲,۱۹۴)	(۴,۶۰۸,۱۳۴)	۳۴,۰۵۹,۶۷۲	۱,۴۵۲,۱۸۹,۰۷۰	.	.
۶۹,۲۰۳,۱۱۲	۱,۲۷۳,۵۶۹,۱۶۰,۵۸۷	(۱,۲۷۴,۱۴۴,۶۶۰,۶۷۲)	(۳۱۴,۱۰۰,۰۶۳)	(۸۸۹,۶۰۰,۱۴۸)	۱۴۳,۵۱۲,۶۰۲	.	.
۷,۴۴۰,۰۰۰	۲۹۱,۱۹۴,۱۶۰,۰۰۰	(۲۹۰,۵۵۷,۲۶۳,۴۷۰)	(۱۰۷,۳۷۷,۸۲۳)	۵۲۹,۵۱۸,۷۰۸	.	.	.
۷,۴۴۹,۲۴۴,۲۱۷	۷۶,۸۱۳,۲۲۲,۰۷۲,۵۵۷	(۷۶,۷۸۶,۶۸۲,۵۳۳,۷۰۰)	(۸۴۱,۷۶۸,۹۴۹)	۲۵,۶۹۷,۷۶۹,۹۰۸	۳۴۴,۷۹۴,۰۴۴	.	.
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۰۰۲,۵۴۹,۳۰۰	(۲۸۹,۲۱۹,۶۱۰,۴۰۵)	(۱۱۰,۹۹۴,۶۵۸)	۱۱,۶۷۱,۹۴۴,۲۳۷	.	.	.
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۷۹,۱۰۰,۰۰۰	(۲۵,۸۵۸,۳۷۱,۳۹۴)	(۹,۵۴۲,۹۰۸)	۱۱,۱۸۵,۶۹۸	۱,۴۷۴,۸۳۹,۰۷۳	.	.
۱۸,۰۵۱,۴۴۱	۲۴۷,۶۱۷,۸۲۸,۵۹۶	(۲۴۷,۱۱۳,۰۹۳,۴۰۲)	(۶۰,۸۲۸,۳۱۶)	۴۴۳,۹۰۶,۹۷۸	۸۳۲,۰۱۰,۷۹۰	.	.
۱,۱۳۸,۷۰۰	۳۴,۴۶۰,۲۲۸,۳۹۲	(۳۲,۹۲۳,۰۹۰,۱۸۱)	(۱۲,۷۰۷,۱۳۸)	۱,۵۲۴,۴۳۱,۰۷۳	۶۲۲,۳۳۸,۲۶۰	.	.
۶,۹۲۲,۷۹۰	۱۰۸,۵۵۵,۵۵۳,۷۶۰	(۱۰۴,۳۴۵,۰۲۴,۸۷۸)	(۴۰,۰۲۹,۶۸۱)	۴,۱۷۰,۴۹۹,۲۰۱	۶۲۶,۴۸۲,۴۹۷	.	.
۷,۷۷۴,۵۰۰	۱۷۴,۴۱۷,۱۸۴,۰۰۰	(۱۷۲,۹۰۲,۴۸۶,۴۴۰)	(۶۴,۳۱۶,۳۰۰)	۱,۴۵۰,۳۸۱,۲۶۰	.	.	.
.	.	.	.	.	۲۲۹,۲۱۶,۳۵۱	.	.
.	.	.	.	.	۶,۹۹۱,۲۲۲	.	.
.	.	.	.	.	۲,۵۳۳,۷۸۰,۶۶۰	.	.
.	.	.	.	.	۷۸۷,۹۰۷,۶۸۵	.	.
۷,۵۷۲,۴۹۴,۷۶۰	۷۹,۲۸۲,۴۱۴,۵۱۷,۱۹۲	(۷۹,۲۳۶,۲۰۴,۱۴۶,۷۳۶)	(۱,۵۶۶,۲۷۳,۸۶۹)	۴۴,۶۴۴,۰۹۶,۵۸۷	۹,۰۵۴,۰۶۲,۲۵۴	.	.

صندوق س. لیخند فارابی-د

صندوق س رویش همراه سرمایه-سهام

صندوق س آوای فردای زاگرس-ثابت

صندوق س آرمان کارآفرین-ثابت

صندوق س. ارزش پاداش-د

صندوق ص.س. درآمد ثابت آسمان دامون-د

صندوق س. گنجینه ارمغان الماس-س

صندوق س. کارا -د

صندوق سرمایه گذاری اרקیده-ثابت

صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت

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 نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۲۰,۴۲۶,۰۳۸,۰۹۲,۷۰۱	۳,۳۷۰,۷۱۷,۷۴۶,۳۸۰
۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری	۶۴,۲۵۴,۶۰۸,۵۲۷	۳,۸۵۰,۷۴۱,۸۴۴
	۲۰,۴۹۰,۲۹۲,۷۰۱,۲۲۸	۳,۳۷۴,۵۶۸,۴۸۸,۲۲۴

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک کارآفرین	۷,۵۵۰,۸۶۴,۱۹۰	۳۵,۲۶۲,۵۳۵,۷۶۷,۳۰۰	(۱۴,۹۶۰,۸۷۴,۶۲۴,۶۵۷)	(۲۶,۷۹۹,۵۲۷,۱۸۳)	۲۰,۲۷۴,۸۶۱,۶۱۵,۴۶۰	۳,۴۰۰,۳۵۴,۵۳۰,۸۸۹	(۲۹,۶۳۶,۷۸۴,۵۰۹)
لیزینگ کارآفرین	۷۲,۱۱۶,۵۳۶	۴۰۶,۷۳۷,۲۶۳,۰۴۰	(۲۵۵,۲۵۱,۶۶۵,۴۷۹)	(۳۰۹,۱۲۰,۳۲۰)	۱۵۱,۱۷۶,۴۷۷,۲۴۱	۳,۳۷۰,۷۱۷,۷۴۶,۳۸۰	۲۰,۴۲۶,۰۳۸,۰۹۲,۷۰۱
	۷,۶۲۲,۹۸۰,۷۲۶	۳۵,۶۶۹,۲۷۳,۰۳۰,۳۴۰	(۱۵,۲۱۶,۱۲۶,۲۹۰,۱۳۶)	(۲۷,۱۰۸,۶۴۷,۵۰۳)	۲۰,۴۲۶,۰۳۸,۰۹۲,۷۰۱	۳,۳۷۰,۷۱۷,۷۴۶,۳۸۰	۲۰,۴۲۶,۰۳۸,۰۹۲,۷۰۱

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س آرمان کارآفرین-ثابت	۳۳,۴۸۱,۷۵۰	۳۶۴,۱۴۷,۵۱۳,۰۰۰	(۳۶۳,۸۴۲,۹۳۹,۹۲۰)	(۲۶,۸۵۵,۸۷۹)	۲۷۷,۷۱۷,۲۰۱	۳۱۱,۵۶۰,۳۳۹	۰
صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت	۵۹۰,۰۰۰	۱۵,۸۵۹,۷۹۰,۰۰۰	(۱۵,۸۲۴,۹۱۳,۲۸۵)	(۵,۸۴۸,۲۹۸)	۲۹,۰۲۸,۴۱۷	۰	(۸,۶۳۵,۰۹۳)
صندوق س. گنجینه ارمغان الماس-س	۳۵۳,۰۵۲	۶,۱۸۵,۱۱۷,۹۸۸	(۵,۵۱۶,۲۱۰,۴۴۴)	(۲,۸۴۵,۱۵۴)	۶۶۶,۰۶۲,۳۹۰	(۶,۹۲۰,۰۲۲)	۰
صندوق س رویش همراه سرمایه-سهام	۹۸۷	۲۵,۰۵۴,۰۰۸	(۲۵,۱۶۹,۴۲۹)	(۱۱,۵۲۵)	(۱۲۶,۹۴۶)	۰	۰
صندوق ص.س. درآمد ثابت آسمان دامون-د	۴۸,۷۱۴,۰۰۰	۱,۰۳۱,۷۶۲,۵۲۰,۰۰۰	(۹۶۸,۹۷۲,۸۴۹,۳۶۹)	(۳۸۰,۴۶۲,۴۲۹)	۶۲,۴۰۹,۲۰۸,۲۰۲	۰	۰
صندوق س. نوع دوم اعتبار-د	۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۳۳۳,۶۰۰,۰۰۰	(۱۵۹,۴۰۱,۷۵۷,۷۲۲)	(۵۹,۱۲۳,۰۱۵)	۸۷۲,۷۱۹,۲۶۳	۰	۰
صندوق س ماهور-ثابت	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹,۶۶۲,۸۶۴	۰
صندوق س. کارا -د	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۹۷,۳۰۰,۱۷۵	۰
صندوق س.لیخند فارابی-د	۸۸,۷۳۹,۷۸۹	۱,۵۷۸,۳۱۳,۵۹۴,۹۹۶	(۱,۵۱۳,۵۸۳,۸۴۰,۱۶۹)	(۴۷۵,۱۴۶,۳۰۰)	۶۴,۲۵۴,۶۰۸,۵۲۷	۱,۷۶۷,۷۷۳,۵۸۱	۳,۸۵۰,۷۴۱,۸۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۱۷- سود سهام

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱							دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
بانک کارآفرین	۱۴۰۵/۰۵/۲۵	۱۸	۱۳۶,۱۸۸,۵۷۹,۴۲۰	(۹۳,۲۱۶,۰۰۲)	۱۳۶,۰۹۵,۳۶۳,۴۱۸	۰	
لیزینگ کارآفرین	۱۴۰۵/۰۲/۲۸	۲۲۵	۱۰,۶۷۲,۵۵۰,۱۰۰	(۵۶۰,۹۸۴,۱۳۹)	۱۰,۱۱۱,۵۶۵,۹۶۱	۱۶,۶۹۳,۷۳۸,۵۱۲	
بیمه کارآفرین	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۶۱۲,۹۵۶,۴۲۰	
		۲۴۳	۱۴۶,۸۶۱,۱۲۹,۵۳۰	(۶۵۴,۲۰۰,۱۴۱)	۱۴۶,۲۰۶,۹۲۹,۳۷۹	۲۷,۳۰۶,۶۹۴,۹۳۳	

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی سود تقسیمی صندوقهای سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره نه ماهه منتهی به	
			۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
			ریال	ریال
۱-۱۸	۱۴۶,۴۱۳,۷۷۶	۱۹۹,۳۷۹,۲۹۶	۰	۰
۲-۱۸	۵۰,۱۰۴,۰۲۳,۴۲۰	۵۰,۲۵۰,۴۳۷,۱۹۶	۱۹۹,۳۷۹,۲۹۶	۱۹۹,۳۷۹,۲۹۶

۱۸-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱				سود خالص
			سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک کارآفرین شعبه بلوار ناهید	متعدد	۵٪	۱۴۶,۴۱۳,۷۷۶	۰	۱۴۶,۴۱۳,۷۷۶	۱۹۹,۳۷۹,۲۹۶	۱۹۹,۳۷۹,۲۹۶
			۱۴۶,۴۱۳,۷۷۶	۰	۱۴۶,۴۱۳,۷۷۶	۱۹۹,۳۷۹,۲۹۶	۱۹۹,۳۷۹,۲۹۶

۱۸-۲- سود تقسیمی صندوقهای سرمایه گذاری

سود تقسیمی صندوقهای سرمایه گذاری آرمان کارآفرین(آسا)	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به
	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۵۰,۱۰۴,۰۲۳,۴۲۰	۰	۰
۵۰,۱۰۴,۰۲۳,۴۲۰	۰	۰

۱۹- سایر درآمدها

تعدیل کارمزد معاملات سایر درآمد-بازگشت هزینه تنزیل سود سهام	دوره نه ماهه منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به
	۱۴۰۵/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۰,۴۶۱	۱,۷۶۲	۹۱
۰	۰	۰
۱۰,۴۶۱	۱,۸۵۳	۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۲۰- درآمد حاصل از بازارگردانی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۷۶۵,۲۵۴,۶۱۰	۷۰۲,۸۲۱,۶۷۷
۱۹,۳۶۶,۱۷۳	۳,۸۴۲,۴۵۲,۸۵۸
۴,۴۶۵,۷۷۷,۵۵۵	۸۷,۹۹۸,۰۰۶,۰۳۷
۵,۲۵۰,۳۹۸,۳۳۸	۹۲,۵۴۳,۲۸۰,۵۷۲

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱۷۳,۲۹۱,۲۳۵,۱۹۲	۹۱,۵۰۱,۷۲۷,۰۰۰
۱,۶۱۳,۸۸۵,۷۶۴	۳,۲۸۰,۱۶۷,۶۰۷
۱,۰۱۳,۶۲۰,۱۸۹	۱,۷۰۸,۸۱۷,۲۸۰
۱۷۵,۹۱۸,۷۴۱,۱۴۵	۹۶,۴۹۰,۷۱۱,۸۸۷

مدیر (کارگزاری بانک کارآفرین)
متولی (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی)
حسابرس (موسسه حسابرسی بهمند)

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۹,۰۷۳,۵۰۰	۰
۴۶۵,۱۱۶,۵۵۴	۵۵۵,۵۵۵,۵۲۵
۵,۹۵۶,۶۱۸,۱۵۹	۱۴,۶۹۶,۹۱۷,۷۶۹
۱۲,۵۸۴,۰۵۹	۲۶,۶۰۵,۲۹۱
۶,۴۴۳,۳۹۲,۲۷۲	۱۵,۲۷۹,۰۷۸,۵۸۵

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

۲۳- هزینه‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۰	۵,۵۶۵,۲۴۴,۹۷۳
۰	۵,۵۶۵,۲۴۴,۹۷۳

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری بانک کارآفرین

۲۴- تعدیلات

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۴۰,۷۷۶,۳۲۸,۱۳۰	۲,۴۴۱,۲۷۵,۷۱۰,۰۷۳
۴۴,۶۴۵,۸۳۶,۷۹۸	(۴۴۶,۰۲۰,۴۵۰,۰۶۸)
۸۵,۴۲۲,۱۶۴,۹۲۸	۱,۹۹۵,۲۵۵,۲۶۰,۰۰۵

تعدیلات ناشی از صدور
تعدیلات ناشی از ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱				
نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته - تعداد	حداقل معاملات روزانه - تعداد
بانک کارآفرین	وکار	۲.۳۵٪	۲۰۶,۵۰۰	۲,۵۸۴,۰۰۰
لیزینگ کارآفرین	ولکار	۲.۵٪	۱۲۷,۸۸۰	۶۴۰,۰۰۰
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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱			۱۴۰۵/۰۵/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعدادواحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعدادواحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۲۵٪	۲۰,۵۱۷	ممتاز	۰.۲٪	۲۰,۵۱۷	ممتاز	مدیر و موسس صندوق	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۴۶٪	۳۷,۵۹۰	عادی	۰.۴٪	۳۷,۵۹۰	عادی			
۱.۰۱٪	۸۲,۰۶۵	ممتاز	۰.۸٪	۸۲,۰۶۵	ممتاز	موسس صندوق	گروه مالی کارآفرین	موسس صندوق
۱.۸۵٪	۱۵۰,۲۸۴	عادی	۲.۸٪	۲۷۵,۰۴۶	عادی			
۹۳.۷۹٪	۷,۶۰۶,۳۹۴	عادی	۹۵.۵٪	۹,۳۳۵,۰۶۲	عادی	سهامدار	بانک کارآفرین	اشخاص وابسته
۰.۰۵٪	۳,۹۹۹	عادی	۰.۰٪	۰	عادی	سهامدار	بیمه کارآفرین	
۲.۴۷٪	۱۹۹,۹۹۹	عادی	۰.۱٪	۶,۶۶۴	عادی	سهامدار	صندوق س آرمان کارآفرین- ثابت	
۰.۰۵٪	۳,۹۹۹	عادی	۰.۱٪	۱۴,۴۰۲	عادی	سهامدار	سیدگردان الماس	
۰.۰۶٪	۵,۱۳۹	عادی	۰.۱٪	۵,۱۳۹	عادی	سهامدار	شرکت سیدگردان همراه	
۱۰۰.۰۰٪	۸,۱۰۹,۹۸۶	جمع	۱۰۰.۰۰٪	۹,۷۷۶,۴۸۵	جمع			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۵/۳۱			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب بدهی	ارزش معامله	موضوع معامله		
۲۸,۰۱۴,۰۱۰,۳۰۶	۷۰۰,۸۶۸,۶۳۵	کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
	۶۴,۸۸۸,۶۷۸,۰۷۱,۱۸۹	گردش معاملات کارگزاری		
(۲۷۱,۳۹۶,۰۸۶,۳۳۸)	۹۱,۵۰۱,۷۲۷,۰۰۰	کارمزد	مدیر صندوق	
(۷۷۱,۸۶۷,۷۲۵)	۳,۲۸۰,۱۶۷,۶۰۷	کارمزد	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(۶۵۹,۳۶۰,۷۰۰)	۱,۷۰۸,۸۱۷,۲۸۰	کارمزد	حسابرس	موسسه حسابرسی بهمند

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 ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ براساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۳۷,۸۳۱,۱۱۸,۷۴۳,۹۸۶	۲۵,۱۳۹,۱۹۱,۳۵۰,۲۹۲	۳۴,۱۹۳,۶۷۸,۲۰۷,۷۱۰
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۳۷,۸۳۱,۱۱۸,۷۴۳,۹۸۶	۲۵,۱۳۹,۱۹۱,۳۵۰,۲۹۲	۳۴,۱۹۳,۶۷۸,۲۰۷,۷۱۰
جمع بدهی های جاری	۲۸۲,۴۸۱,۶۳۷,۶۱۵	۲۲۸,۲۰۲,۴۲۰,۳۴۷	۲۰۱,۰۶۲,۸۱۱,۷۱۴
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۲۸۲,۴۸۱,۶۳۷,۶۱۵	۲۲۸,۲۰۲,۴۲۰,۳۴۷	۲۰۱,۰۶۲,۸۱۱,۷۱۴
جمع کل تعهدات	۲۰۷,۸۸۱,۵۸۰,۰۰۰	۵۰,۵۶۹,۶۸۰,۰۰۰	۵۰۵,۶۹۶,۸۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۹۰,۳۶۳,۲۱۷,۶۱۵	۲۷۸,۷۷۲,۱۰۰,۳۴۷	۷۰۶,۷۵۹,۶۱۱,۷۱۴
نسبت جاری	۷۷.۱۵	۹۰.۱۸	۰.۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۱۳	۰.۰۰۰	۰.۰۲۱

نسبت کفایت سرمایه بانک کارآفرین (وکار) در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۳۶,۹۵۲,۵۰۲,۶۴۱,۹۵۶	۲۴,۴۷۸,۹۸۴,۴۷۰,۰۱۲	۳۳,۳۳۴,۹۰۵,۹۸۳,۱۹۳
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۳۶,۹۵۲,۵۰۲,۶۴۱,۹۵۶	۲۴,۴۷۸,۹۸۴,۴۷۰,۰۱۲	۳۳,۳۳۴,۹۰۵,۹۸۳,۱۹۳
جمع بدهی های جاری	۲۷۱,۲۶۷,۵۶۵,۰۰۸	۲۱۸,۲۱۰,۱۷۳,۸۵۸	۱۹۱,۶۸۱,۴۷۸,۲۸۲
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۲۷۱,۲۶۷,۵۶۵,۰۰۸	۲۱۸,۲۱۰,۱۷۳,۸۵۸	۱۹۱,۶۸۱,۴۷۸,۲۸۲
جمع کل تعهدات	۱۲,۰۶۷,۲۸۰,۰۰۰	۶,۰۳۳,۶۴۰,۰۰۰	۶۰,۳۳۶,۴۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۸۳,۳۳۴,۸۴۵,۰۰۸	۲۲۴,۲۴۳,۸۱۳,۸۵۸	۲۵۲,۰۱۷,۸۷۸,۲۸۲
نسبت جاری	۱۳۰.۴	۱۰۹.۱۶	۰.۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۰۸	۰.۰۰	۰.۰۰۸

نسبت کفایت سرمایه لیزینگ کارآفرین (ولکار) در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۴۴۵,۰۳۸,۱۶۷,۸۲۲	۲۹۷,۲۹۰,۳۲۱,۲۰۹	۴۰۰,۷۱۳,۹۷۹,۶۲۷
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۴۴۵,۰۳۸,۱۶۷,۸۲۲	۲۹۷,۲۹۰,۳۲۱,۲۰۹	۴۰۰,۷۱۳,۹۷۹,۶۲۷
جمع بدهی های جاری	۶,۵۳۳,۸۱۹,۲۷۷	۵,۵۲۷,۲۸۰,۲۵۰	۵,۰۲۴,۰۱۰,۷۳۷
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۶,۵۳۳,۸۱۹,۲۷۷	۵,۵۲۷,۲۸۰,۲۵۰	۵,۰۲۴,۰۱۰,۷۳۷
جمع کل تعهدات	۳,۶۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۰,۱۴۳,۴۱۹,۲۷۷	۷,۳۳۲,۰۸۰,۲۵۰	۲۳,۰۷۲,۰۱۰,۷۳۷
نسبت جاری	۴۳.۸۷	۴۰.۵	۰.۰۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۲	۰.۰۰	۰.۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

نسبت های کفایت سرمایه صندوق آرمان کارآفرین (آسا) ۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبهٔ نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۴۱۹,۴۱۸,۱۸۳,۸۹۳	۳۵۳,۲۷۷,۲۷۸,۴۷۵	۳۹۸,۱۸۳,۲۹۸,۳۸۹
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۴۱۹,۴۱۸,۱۸۳,۸۹۳	۳۵۳,۲۷۷,۲۷۸,۴۷۵	۳۹۸,۱۸۳,۲۹۸,۳۸۹
جمع بدهی های جاری	۶,۱۷۴,۸۷۲,۲۹۱	۵,۱۹۳,۴۸۴,۵۲۵	۴,۷۰۲,۷۹۰,۶۴۲
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۶,۱۷۴,۸۷۲,۲۹۱	۵,۱۹۳,۴۸۴,۵۲۵	۴,۷۰۲,۷۹۰,۶۴۲
جمع کل تعهدات	۱۷۰,۷۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۵۰,۶۴۰,۰۰۰	۳۴۱,۵۰۶,۴۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۷۶,۹۲۸,۰۷۲,۲۹۱	۳۹,۳۴۴,۱۲۴,۵۲۵	۳۴۶,۲۰۹,۱۹۰,۶۴۲
نسبت جاری	۲.۳۷	۸.۹۸	۰.۰۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۴۲	۰.۰۰	۰.۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

نسبت های کفایت سرمایه ارمغان الماس (آس) ۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	
۱۰,۶۲۴,۳۳۹,۳۰۵	۹,۱۵۲,۲۱۴,۷۵۴	۱۱,۸۳۱,۷۴۱,۵۴۹	جمع دارایی جاری
۰	۰	۰	جمع دارایی غیر جاری
۱۰,۶۲۴,۳۳۹,۳۰۵	۹,۱۵۲,۲۱۴,۷۵۴	۱۱,۸۳۱,۷۴۱,۵۴۹	جمع کل دارایی ها
۱,۲۲۸,۲۳۱,۸۹۷	۱,۲۳۶,۸۳۱,۰۲۵	۱,۲۵۴,۰۲۹,۲۸۰	جمع بدهی های جاری
۰	۰	۰	جمع بدهی های غیر جاری
۱,۲۲۸,۲۳۱,۸۹۷	۱,۲۳۶,۸۳۱,۰۲۵	۱,۲۵۴,۰۲۹,۲۸۰	جمع کل بدهی ها
۳۵,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۳,۸۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۹,۵۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۳۶,۲۶۶,۲۳۱,۸۹۷	۴,۷۴۰,۶۳۱,۰۲۵	۱۰,۰۱۳,۵۲۹,۲۸۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۰.۰۰	۱.۹۳	۱.۱۸	نسبت جاری
۳.۴	۰.۰۰	۰.۸۵	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۵

نسبت های کفایت سرمایه رویش همراه سرمایه (رویش همراه) ۱۴۰۵/۰۵/۳۱			
جمع دارایی جاری	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۶,۳۲۲,۴۲۳,۴۲۶	۳,۲۸۳,۱۲۶,۱۰۴	۴,۱۶۴,۳۱۴,۹۵۶	۰
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۶,۳۲۲,۴۲۳,۴۲۶	۳,۲۸۳,۱۲۶,۱۰۴	۴,۱۶۴,۳۱۴,۹۵۶
جمع بدهی های جاری	۱,۲۴۵,۸۶۶,۴۱۹	۱,۲۳۰,۲۶۲,۴۱۸	۱,۲۲۲,۴۶۰,۴۱۷
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱,۲۴۵,۸۶۶,۴۱۹	۱,۲۳۰,۲۶۲,۴۱۸	۱,۲۲۲,۴۶۰,۴۱۷
جمع کل تعهدات	۱۲,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۳,۹۳۷,۸۶۶,۴۱۹	۶,۳۰۷,۰۶۲,۴۱۸	۵۱,۹۹۰,۴۶۰,۴۱۷
نسبت جاری	۰.۴۵	۰.۵۲	۰.۰۰
نسبت بدهی و تعهدات	۲.۲۰	۰.۰۰	۱۲.۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کارگزاری کارآفرین

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ مرداد 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:

بانک کارآفرین	لیزینگ کارآفرین	بیمه کارآفرین	گنجینه ارمغان الماس	رویش همراه	آرمان کارآفرین	مجموع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵,۳۳۵,۷۳۶,۳۴۰,۱۱۶	۴۰۶,۴۲۸,۱۴۳,۷۲۰	.	.	.	.	۳۵,۶۴۲,۱۶۴,۳۸۲,۸۳۶
۵۵,۷۱۶,۶۲۰,۳۲۸	۵۰,۷۱۰,۱۴۰,۴۸۳	۱۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۱,۱۸۸,۷۹۵	۱,۵۶۸,۰۱۲,۵۱۷	۱۲,۸۳۷,۷۵۵,۷۶۴	۷۹,۶۵۴,۷۴۷,۷۸۷
۱,۱۹۱,۶۵۶,۵۳۴,۵۵۵	۱۵۸,۵۳۳,۹۴۱,۷۰۲	.	۶,۱۸۲,۳۲۳,۸۳۳	۲۵۰,۴۲۰,۴۸۳	۳۶۴,۱۲۰,۶۵۷,۱۲۰	۱,۵۷۷,۸۳۸,۴۴۸,۶۹۳
۴۴۴,۶۹۳,۴۶۳,۴۱۸	۱۰۰,۱۱۱,۵۶۵,۹۶۱	.	.	.	.	۴۵۴,۸۰۴۰,۳۹,۳۷۹
.	.	.	۶۷۰,۶۵۳,۴۵۵	۳,۵۵۱,۱۵۱,۴۹۳	۴۱,۹۸۸,۴۸۷,۱۵۷	۴۶,۳۳۶,۷۰۴,۱۰۵
۴۸۱,۳۸۴,۴۶۶	۴۸۱,۳۸۴,۴۶۶	.	۴۸۱,۳۸۴,۴۶۶	۴۸۱,۳۸۳,۶۳۰	۴۸۱,۳۸۳,۸۵۲	۲,۴۰۶,۴۲۰,۸۸۰
۲۴,۳۱۹,۴۹۹,۱۷۳	۷۰,۹۲۰,۹۲۳,۴۹۰	.	.	۶۹۶,۹۳۳,۳۰۲	.	۳۲,۰۰۸,۵۲۴,۹۶۶
۳۶,۹۵۳,۵۰۲,۶۴۱,۹۵۶	۴۴۵,۰۳۸,۱۶۷,۸۲۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۲۱,۱۴۱,۵۴۹	۶,۳۲۲,۴۲۳,۴۲۶	۴۱۹,۴۱۸,۱۸۳,۸۹۳	۳۷,۸۳۵,۱۱۳,۲۵۸,۶۴۶

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
سرمایه‌گذاری در صندوقهای سرمایه‌گذاری
حساب‌های دریافتی تجاری
سایر حسابهای دریافتی
سایر دارایی‌ها
حسابهای فی مابین با کارگزاران

بدهی‌ها

حسابهای فی مابین با کارگزاران
حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران
حسابهای پرداختی به ارکان صندوق
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

بانک کارآفرین	لیزینگ کارآفرین	بیمه کارآفرین	گنجینه ارمغان الماس	رویش همراه	آرمان کارآفرین	مجموع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶۶,۸۳۰,۱۱۸,۸۹۸	۱۸,۲۰۰,۷۱۳,۵۶۹	.	۴۴۳,۹۰۶,۹۷۸	(۸۸۹,۶۰۰,۱۴۸)	۲۵,۶۹۷,۷۶۹,۹۰۸	۶۱۰,۳۸۳,۹۰۹,۳۰۵
۳۰,۳۳۸,۱۴۳,۵۴۳,۹۲۵	۱۵۱,۳۰۵۰۵۰۵,۶۵۸	.	۶۶۶,۰۶۳,۳۹۰	(۱۲۶,۹۴۶)	۳۷۷,۷۱۷,۲۰۱	۲۰,۴۹۰,۳۹۲,۷۰۱,۳۲۸
۱۳۶,۱۸۸,۵۷۹,۴۲۰	۱۰۰,۶۷۳,۵۵۰,۱۰۰	.	.	.	۵۰,۱۰۴۰۰,۲۳,۴۲۰	۱۹۶,۹۶۵,۱۵۳,۹۴۰
۱۸,۶۰۴,۳۱۷	۵۶۵,۶۲۳	.	۶۲,۲۰۲,۱۳۸	۶۲,۰۵۱,۳۰۸	۲,۹۹۰,۴۹۱	۱۶,۴۱۳,۷۷۶
۲,۳۰۱	۱,۹۰۹	.	۱۶۵	۶۹	۶,۱۱۷	۱۰,۴۶۱
.	.	.	۷۰۳,۸۲۱,۶۷۷	۳,۸۴۲,۴۵۲,۸۵۸	۸۷,۹۹۸,۰۰۶,۰۳۷	۹۳,۵۳۳,۲۸۰,۵۷۲
۲۱,۰۴۱,۱۸۰,۸۴۷,۶۶۱	۱۸۰۰۷۹,۳۳۶,۸۵۸	.	۱,۸۷۴,۹۹۳,۳۴۸	۳,۰۱۴,۷۷۷,۱۴۱	۱۶۴,۰۸۰,۵۱۳,۱۷۴	۲۱,۳۹۰,۲۳۰,۴۶۸,۱۸۲
۸۹,۱۶۳,۰۴۱,۳۰۹	۳,۶۰۴,۹۹۱,۴۰۲	.	۹۸۱,۸۸۹,۶۲۹	۹۶۹,۵۶۴,۳۰۶	۱,۷۷۱,۲۲۵,۳۴۱	۹۶,۴۹۰,۷۱۱,۸۸۷
۷,۸۲۲,۳۳۳,۲۴۴	۲,۴۵۹,۱۸۸,۷۲۶	.	۱,۸۴۲,۵۴۸,۷۲۵	۱,۸۹۳,۵۹۰,۱۲۴	۷,۴۸۰,۸۶۲,۸۸۰	۲۱,۴۸۵,۵۱۳,۶۹۹
۹۶,۹۸۵,۳۷۴,۴۵۳	۶۰,۶۴,۱۸۰,۱۲۸	.	۲,۸۴۳,۴۳۸,۳۵۴	۲,۸۶۳,۱۵۴,۴۳۰	۹,۲۵۲,۰۸۸,۲۲۱	۱۱۷,۹۸۹,۳۳۵,۵۸۶
۲۰,۹۴۴,۱۹۵,۴۷۳,۲۰۸	۱۷۴,۰۱۵,۱۵۶,۷۳۰	.	(۹۴۹,۴۴۵,۰۰۶)	۱۵۱,۶۲۲,۷۱۱	۱۵۴,۸۲۸,۴۲۴,۹۵۳	۲۱,۲۷۲,۲۴۱,۳۳۲,۵۹۶

ریال

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