



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به 30 اسفند 1395



صندوق سرمایه گذاری مشترک کارآفرین

شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکتها: ۲۸۲۶۵
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۵۸۱

تاریخ:

شماره:

پیوست:

با سلام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کارآفرین مربوط به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه 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
	یادداشتهای توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۸-۱۹	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای 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 مشترک کارآفرین تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کارآفرین براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سیده لیلا مجیدی زاویه	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر صندوق
	محمدرضا نادریان	موسسه حسابرسی مالی فاطر	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ 30 اسفند 1395

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال	ریال		
-	۱۵۴,۹۰۱,۰۷۹,۴۶۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۳۲۵,۹۷۵,۶۸۶,۰۱۰	۱۱,۵۶۱,۶۹۴,۰۹۰,۳۰۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۲,۷۱۲,۶۳۳,۱۴۸,۹۷۶	۴,۴۰۳,۸۰۱,۱۹۴,۳۳۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۰۸,۱۱۲,۴۴۵,۴۷۵	۶۱,۷۵۱,۰۲۶,۴۲۳	۸	حسابهای دریافتی
-	۱۶۹,۲۸۰,۲۶۰	۹	سایر دارایی‌ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰	موجودی نقد
۱۳,۱۴۶,۷۴۱,۲۸۰,۴۶۱	۱۶,۱۸۲,۳۱۶,۶۷۰,۷۸۲		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۲۱,۵۲۵,۴۱۰,۰۶۰	۲۲,۸۴۳,۱۷۷,۱۴۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۷,۹۸۶,۱۲۶,۹۷۷	۱۸,۷۹۵,۰۴۶,۹۲۲	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۵۳,۹۱۷,۸۰۸,۲۴۳	۳۴۹,۰۱۳,۶۹۸,۹۴۰	۱۳	پیش دریافت‌ها
۲,۸۶۷,۳۱۲,۷۵۷	۴,۰۸۹,۱۳۲,۶۸۹	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸۶,۲۹۶,۶۵۸,۰۳۷	۳۹۴,۷۴۱,۰۵۵,۶۹۷		جمع بدهی‌ها
۱۳,۰۶۰,۴۴۴,۶۲۲,۴۲۴	۱۵,۷۸۷,۵۷۵,۶۱۵,۰۸۵	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۴,۶۵۷	۱,۰۰۴,۴۵۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کار آفرین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 30 اسفند 1395

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۴۰,۱۸۸,۸۶۰,۷۰۹	۳,۳۷۸,۵۹۵,۹۰۸	۲۸,۶۶۶,۱۷۶,۰۰۲
۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶۰,۲۳۲,۲۲۹,۴۲۹	۶,۲۷۹,۰۷۹,۵۳۱	(۷۴۲,۵۳۶,۳۱۹)
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۵۷۸,۱۴۵,۴۳۴,۱۱۳	۸۴۷,۰۵۴,۰۸۹,۰۵۷	۲,۲۰۵,۷۸۶,۸۷۸,۴۸۴
۱۹ سایر درآمدها	۹۹۶,۲۲۶,۹۹۲	۳۴۳,۰۰۱,۳۸۶	۳۵۸,۹۳۴,۹۳۱
جمع درآمدها	۱,۶۱۹,۱۸۳,۷۵۱,۲۴۲	۸۵۷,۰۵۴,۷۶۵,۸۸۲	۲,۲۳۴,۰۶۹,۴۵۳,۰۹۸
هزینه ها:	ریال	ریال	ریال
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	۴۰,۴۹۴,۶۲۹,۹۹۶	۲۱,۲۰۶,۱۳۵,۳۷۳	۵۴,۴۱۰,۶۰۷,۰۶۶
۲۱ سایر هزینه ها	۸۶۳,۵۰۷,۶۷۰	۵۴۱,۲۳۴,۴۶۶	۲۳,۴۱۴,۵۲۲,۷۰۰
جمع هزینه ها	۴۱,۳۵۸,۱۳۷,۶۶۶	۲۱,۷۴۷,۳۶۹,۸۳۹	۷۷,۸۲۵,۱۴۹,۷۶۶
سود خالص	۱,۵۷۷,۸۲۵,۶۱۳,۵۷۶	۸۳۵,۳۰۷,۳۹۶,۰۴۳	۲,۱۵۶,۲۴۴,۳۰۳,۳۳۲
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۱۰.۶۵٪	۱۱.۳۹٪	۲۲.۳۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۱۰.۱۸٪	۸.۹۱٪	۱۷.۰۵٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۲,۹۹۹,۹۰۷		۵,۵۷۱,۹۸۲,۸۰۱,۳۴۷	۵,۵۲۲,۳۶۷	۵,۵۷۱,۹۸۲,۸۰۱,۳۴۷	۵,۵۷۱,۹۸۲,۸۰۱,۳۴۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶,۱۰۲,۲۱۸		۶,۵۵۴,۲۲۱	۶,۵۵۴,۲۲۱	۶,۵۵۴,۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۱۶,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳,۳۸۴,۵۴۵)		(۲,۳۸۹,۷۹۹)	(۲,۳۸۹,۷۹۹)	(۳,۳۸۹,۷۹۹)	(۳,۳۸۹,۷۹۹)
سود خالص دوره	-		۱,۵۷۷,۸۲۵,۶۱۳,۵۷۶	-	۸۳۵,۳۰۷,۳۹۶,۰۴۳	۲,۱۵۶,۲۴۴,۳۰۳,۳۳۲
سود برداشتی	-		(۱,۵۹۷,۱۳۵,۸۲۵,۸۰۹)	-	(۸۸۵,۵۴۱,۸۷۶,۵۳۶)	(۲,۳۱۵,۷۴۴,۵۷۶,۸۱۳)
تعدیلات	-		۲۸,۷۶۸,۲۰۴,۸۹۳	-	۴۰,۳۱۱,۸۸۳,۵۴۹	۷۰,۴۲۱,۰۹۴,۵۵۷
خالص دارایی‌های پایان دوره	۱۵,۷۱۷,۵۸۰		۱۵,۷۸۷,۵۷۵,۶۱۵,۰۸۵	۹,۷۸۶,۷۸۹	۹,۸۲۶,۴۸۲,۲۰۴,۴۰۳	۱۲,۹۹۹,۹۰۷

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

$$\text{بازده میانگین سرمایه‌گذاری} = \frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان دوره}}$$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین در تاریخ ۱۳۸۶/۰۴/۲۳ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۰۵۸۱ نزد سبا و شماره ۲۸۲۶۵ نزد ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است؛ با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق بیشتر وجوه خود را در اوراق مشارکت، سپرده بانکی، گواهی سپرده بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، سه سال است، که طبق مجمع مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۴ صندوق و تاییدیه شماره ۱۲۲/۱۲۷۰۹ سازمان مورخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۹ به مدت ۳ سال تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۳ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان آفریقا، بلوار صبا، پلاک ۸، طبقه اول شرکت کارگزاری بانک کارآفرین واقع شده و صندوق دارای ۱۱۲ شعبه می‌باشد. همچنین نرخ سود تضمین شده صندوق از ۲۰ به ۱۹ درصد طبق مجمع مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۳ و تاییدیه شماره ۱۲۲/۱۳۰۷۸ سازمان بورس به تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۲ کاهش یافت.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.karafarinfunds.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک 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. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی

که حداقل نصف به علاوه یک واحدهای سرمایه‌گذاری را دارا باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ ترازنامه 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	۵۰۰،۱	۵
۲	بانک کارآفرین	۲۸،۵۰۰	۹۵
	جمع	۳۰،۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۴/۰۶ با شماره ثبت ۵۹۹۳ 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، موسسه حسابرسی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ با شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر

تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از وصال شیرازی، بزرگمهر غربی کوی اسکو پلاک ۱۴ طبقه چهارم .

۲-۴- ضامن نقد شونددگی صندوق، بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۹/۱۷ با شماره ثبت ۱۵۷۹۱۵ و شناسه ملی

۱۰۱۰۲۰۲۰۶۲۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن نقدشوندگی عبارت است از تهران، خیابان

ولیعصر، روبروی پارک ملت، ناهید غربی، شماره ۹۷

۲-۵- ضامن جبران خسارت یا سود صندوق، بانک اقتصاد نوین است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۱۷۷۱۳۲ نزد مرجع

مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن جبران خسارت خیابان ولیعصر، بلوار اسفندیار، پلاک ۲۴

۲-۶- مدیر ثبت صندوق، بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۹/۱۷ با شماره ثبت ۱۵۷۹۱۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۰۲۰۶۲۲۶ نزد

مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن نقدشوندگی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، روبروی پارک

ملت، ناهید غربی، شماره ۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۷- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فریوران است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، شهرک غرب خیابان خوردین خیابان توحید یکم پ ۱ طبقه ۵.

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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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؛ باتوجه 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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

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 ۸ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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

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 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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت موضوع بند ۲-۲-۱ امیدنامه و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری در بانکها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار
کارمزد متولی	سالانه ۰/۰۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق، که حداقل ۱۵۰ و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۰/۱ درصد از خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰/۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۹۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۰۵ درصد 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	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۷۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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. باقی مانده 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 ترازنامه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به 30 اسفند 1395

۵- سرمایه‌گذاری در سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۰.۰۰	-	-	۰.۹۶	۱۵۴,۶۵۲,۰۷۹,۴۶۳	۱۵۰,۱۸۳,۲۲۳,۸۱۴
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰	۲۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	-	-	۰.۹۶	۱۵۴,۹۰۱,۰۷۹,۴۶۳	۱۵۰,۴۳۴,۲۲۳,۸۱۴

محصولات شیمیایی
اختیار فروش تبیی

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال		
۲۶.۹۱	۳,۵۳۷,۵۶۹,۰۵۳,۶۹۵	۹.۹۶	۱,۶۱۲,۴۶۵,۳۹۲,۹۷۹	۲۵	۰۱/۰۹/۱۳۹۵ کوتاه مدت - ۰۲۰۱۷۹۸۱۰۳۰۰۴ - آینده
۱۴.۱۱	۱,۸۵۵,۱۱۲,۷۹۸,۲۳۸	۹.۲۷	۵۱۳,۴۶۱,۴۴۶,۸۰۶	۲۳	- کوتاه مدت - ۰۲۰۱۲۸۶۱۹۴۰۰۲ - دی
۰.۰۰	-	۳.۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۹/۰۹/۱۳۹۶ بلند مدت - ۰۴۰۳۷۳۲۰۷۶۰۰۱ - دی
۵.۲۲	۶۸۵,۷۵۱,۵۹۵,۴۶۰	۱۵.۴۰	۲,۴۹۱,۹۵۰,۷۴۸,۷۹۶	۱۷	- کوتاه مدت - ۲۴۰۰۳۹۰۲۳۹۶۰۲ - کارآفرین
۰.۰۰	-	۴.۳۳	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۵/۰۸/۱۳۹۶ بلند مدت - ۰۴۱۳۸۵۸۲۳۸۰۰۶ - ملی
۰.۰۰	-	۶.۳۰	۱,۰۱۹,۰۴۲,۲۱۷,۵۵۰	۲۲	- کوتاه مدت - ۰۲۱۳۲۱۰۱۳۵۰۰۹ - صادرات
۷.۶۳	۱,۰۰۳,۴۹۸,۷۷۰,۲۴۰	۳.۰۳	۴۹۰,۹۶۳,۸۰۱,۴۸۲	۲۳	- کوتاه مدت - ۱۶۳۳۰۵۰۰۲۹۴۱۳۷ - قوامین
۰.۰۰	-	۳.۰۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۵	۱۰/۰۷/۱۳۹۶ بلند مدت - ۰۶۱۱۰۷۵۷۱۹ - تجارت
۷.۲۹	۹۵۸,۴۶۶,۴۸۱,۰۵۹	۲.۷۲	۴۴۰,۵۴۳,۵۳۴,۸۳۲	۲۴	- کوتاه مدت - ۰۳۱۹۶۴۹۴۶۸ - موبسسه اعتباری عسگریه
۰.۰۰	-	۴.۲۸	۶۹۲,۷۴۹,۷۵۹,۹۶۴	۲۲	- کوتاه مدت - ۳۱۹۶۴۹۴۶۸ - تجارت
۰.۰۰	-	۲.۴۷	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰۵/۱۲/۱۳۹۵ بلند مدت - ۰۴۰۰۸۲۸۹۹۳۶۰۳ - کارآفرین
۰.۰۰	-	۰.۷۴	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰۵/۱۲/۱۳۹۵ بلند مدت - ۰۴۰۰۸۲۸۹۹۳۶۰۳ - کارآفرین
۲.۲۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۵/۰۵/۱۳۹۶ بلند مدت - ۱۵۲۱۱۱۲۷۶۳۷۱ - گردشگری
۰.۰۰	-	۰.۷۴	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۲/۰۹/۱۳۹۶ بلند مدت - ۰۴۰۰۸۰۱۹۰۷۶۰۳ - کارآفرین
۰.۷۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۶/۰۶/۱۳۹۶ بلند مدت - ۰۴۰۰۷۷۹۳۲۵۶۰۰ - کارآفرین
۰.۵۷	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۶	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۸/۰۶/۱۳۹۵ بلند مدت - ۰۴۰۰۶۵۵۲۵۷۶۰۸ - کارآفرین
۰.۴۶	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۷	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۸/۰۶/۱۳۹۵ بلند مدت - ۰۴۰۰۶۵۵۲۵۷۶۰۸ - کارآفرین
۰.۴۶	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۷	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۰۴/۰۷/۱۳۹۵ بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۸۱۳۷۶۰۸ - کارآفرین
۰.۰۰	-	۰.۴۳	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵۰	۲۷/۱۱/۱۳۹۵ بلند مدت - ۰۴۰۰۰۸۰۰۰۰۰۴۰۲۰ - مسکن
۰.۴۲	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۴	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۲۸/۱۲/۱۳۹۵ بلند مدت - ۰۴۰۳۱۱۵۱۵۱۰۰۸ - صادرات
۰.۳۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۰۴/۰۷/۱۳۹۵ بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۸۴۶۶۶۰۵ - کارآفرین
۰.۳۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۹/۰۷/۱۳۹۵ بلند مدت - ۵۲۰۰۶۶۴۱۸۶۶۰۹ - کارآفرین
۰.۲۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۰۴/۰۷/۱۳۹۵ بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۸۳۸۶۶۰۵ - کارآفرین
۰.۲۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳/۰۷/۱۳۹۵ بلند مدت - ۵۲۰۰۶۶۲۳۴۶۶۰۳ - کارآفرین
۰.۱۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۰۴/۰۷/۱۳۹۵ بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۶۸۸۲۶۰۵ - کارآفرین
۰.۱۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۸/۰۶/۱۳۹۵ بلند مدت - ۵۲۰۰۶۶۱۰۵۴۶۰۷ - کارآفرین
۰.۱۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۳۰/۰۸/۱۳۹۵ بلند مدت - ۵۲۰۰۶۸۰۹۸۴۶۰۱ - کارآفرین
۰.۱۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۲/۰۹/۱۳۹۵ بلند مدت - ۰۴۰۰۶۸۵۸۴۶۰۰۱ - کارآفرین
۰.۰۱	۱,۰۹۸,۷۸۴,۷۶۲	۰.۰۱	۱,۰۶۲,۳۳۳,۹۸۰	۷	۱۰/۱۱/۱۳۹۵ کوتاه مدت - ۰۲۰۹۰۳۷۵۳۰۰۱ - صادرات
۰.۰۰	۵۶۱,۵۰۴,۰۹۸	۰.۰۰	۲۹۶,۰۹۴,۶۴۵	۱۰	- کوتاه مدت - ۰۵۰۰۱۳۴۲۶۹۶۰۵ - کارآفرین
۰.۰۰	۵۵,۱۵۰,۳۳۵	۰.۰۲	۳,۷۱۹,۴۰۵,۱۴۷	۱۰	- کوتاه مدت - ۱-۱۲۲۱۴۵-۰۲ - کارآفرین
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳	۵,۴۳۷,۷۳۷,۰۰۰	۱۱	- کوتاه مدت - ۴۲۰۰۰۰۰۶۴۷۱۷ - مسکن
۰.۰۰	۱۰,۱۹۶	۰.۰۰	۱,۶۱۴,۴۲۹	۱۰	۱۵/۱۲/۱۳۹۵ کوتاه مدت - ۱-۲۷۶۶۳۷-۹۹۵-۱۱۳ - گردشگری
۰.۰۰	-	۰.۰۰	۱۰۳,۰۶۲	۱۰	- کوتاه مدت - ۰۲۲۱۵۰۰۴۱۸۰۰۴ - ملی
۳.۸۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	-	- بلند مدت - ۱۱۳۱۱۰۵۲۷۶۳۷۱ - گردشگری
۰.۷۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	-	- بلند مدت - ۵۴۰۰۷۱۲۶۰۵۶۰۲ - کارآفرین
۳.۰۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	-	- بلند مدت - ۵۴۰۰۷۲۴۳۳۸۶۰۹ - کارآفرین
۰.۰۰	۱,۰۲۹,۱۷۳	۰.۰۰	-	-	- کوتاه مدت - ۴۲۰۰۰۰۰۱۵۸۸۳ - مسکن
۰.۷۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	-	- بلند مدت - ۰۴۰۰۸۷۶۸۴۳۹۰۰۰ - ملی
۰.۰۲	۲,۱۳۴,۴۴۳,۷۰۰	۰.۰۰	-	-	- کوتاه مدت - ۰۲۱۵۵۰۲۰۴۶۰۰۱ - ملی
۰.۹۱	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	-	- بلند مدت - ۳۹۰۰۶۵۷۲۱۷۶۰۹ - کارآفرین
۰.۱۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	-	- بلند مدت - ۵۴۰۰۷۶۰۲۲۱۶۰۶ - کارآفرین
۰.۳۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	-	- بلند مدت - ۵۶۰۰۸۰۰۰۰۳۱۸۰ - مسکن
۰.۸۵	۱۱۱,۷۲۶,۰۱۵,۱۵۴	۰.۰۰	-	-	- کوتاه مدت - ۷۰۰۱۶۷۳۸۱۴۰۴۳ - شهر
۷۸.۵۴	۱۰,۳۲۵,۹۷۵,۶۸۶,۰۱۰	۷۱.۴۵	۱۱,۵۶۱,۶۹۴,۰۹۰,۳۰۲		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به 30 اسفند 1395

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۷-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۱,۵۸۱,۸۴۵,۳۱۷,۶۹۵	۱,۰۹۴,۱۱۲,۴۲۰,۸۸۷
۷-۲ اوراق مشارکت غیربورسی یا غیر فرابورسی	۱,۰۲۵,۶۲۱,۸۴۳,۸۸۰	۳۹۳,۳۰۵,۸۳۹,۸۵۳
۷-۳ اوراق اجاره	۱,۷۹۶,۳۳۴,۰۳۲,۷۵۹	۱,۱۴۸,۰۷۲,۹۷۸,۳۳۳
	۴,۴۰۳,۸۰۱,۱۹۴,۳۳۴	۲,۷۱۲,۶۳۳,۱۴۸,۹۷۶

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۳۹۶/۰۶/۱۳	-	۲۸,۱۵۴,۷۷۳,۳۳۶	-	-	۲۸,۱۵۴,۷۷۳,۳۳۶	۰.۱۷	۲۸,۱۵۴,۷۷۳,۳۳۶	۰.۱۷
۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷,۴۰۰,۰۰۰)	۳,۲۰۵,۶۲۷,۰۴۹	۱,۰۲۲,۶۲۷,۰۴۹	۰.۶۴	۱,۰۲۲,۶۲۷,۰۴۹	۰.۶۴
۱۳۹۶/۰۸/۲۶	-	۲۰,۴۴۶,۵۶۲,۱۰۲	-	-	۲۰,۴۴۶,۵۶۲,۱۰۲	۰.۱۳	۲۰,۴۴۶,۵۶۲,۱۰۲	۰.۱۳
۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۲۰	۲۶۹,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۸,۷۵۴,۷۶۶)	۶,۷۸۴,۷۰۳,۳۹۸	۲۷۰,۹۵۴,۲۳۳,۶۳۲	۱.۷۱	۲۷۰,۹۵۴,۲۳۳,۶۳۲	۱.۷۱
۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۲۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۹,۶۰۰,۰۰۰)	۶,۳۷۹,۹۷۲,۴۲۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵۱	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵۱
۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۲۰	۱۵۶,۴۳۰,۲۰۰,۰۰۰	(۱۲۱,۰۷۶,۹۷۵)	۵,۶۲۳,۷۵۹,۱۹۵	۱۶۱,۳۵۳,۲۲۳,۲۲۰	۱.۰۰	۱۶۱,۳۵۳,۲۲۳,۲۲۰	۱.۰۰
۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰)	۱۵,۴۱۰,۳۹۷,۷۸۰	۳۱۵,۱۷۸,۱۹۷,۷۸۰	۱.۹۵	۳۱۵,۱۷۸,۱۹۷,۷۸۰	۱.۹۵
۱۳۹۶/۰۶/۲۴	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	۰.۰۰
۱۳۹۵/۰۷/۲۱	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	۰.۰۰
۱۳۹۵/۱۲/۲۴	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	۰.۰۰
۱۳۹۵/۱۲/۰۱	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-	۰.۰۰
		۱,۵۴۴,۸۳۱,۸۸۹,۵۹۴	(۹۴۹,۰۳۱,۷۴۱)	۲۷,۹۶۲,۴۵۹,۸۴۲	۱,۵۸۱,۸۴۵,۳۱۷,۶۹۵	۸.۱۱	۱,۵۸۱,۸۴۵,۳۱۷,۶۹۵	۸.۱۱

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیربورسی یا غیرفرابورسی:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۳۹۵/۰۹/۰۱	۲۱	۳۹۳,۷۹۵,۷۰۰,۱۶۳	۷,۳۴۲,۳۷۴,۸۰۹	۴۰۱,۱۳۸,۰۷۴,۹۷۲	۲.۴۸	۳۹۳,۳۰۵,۸۳۹,۸۵۳	۲.۹۹
۱۳۹۸/۱۲/۲۷	۱۸	۸۹,۷۸۷,۵۲۲,۰۴۰	۱۶۷,۰۵۸,۳۷۰	۸۹,۹۵۴,۵۸۰,۴۱۰	۰.۵۶	-	۰.۰۰
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۲۹,۱۸۸,۴۹۸	۵۳۴,۵۲۹,۱۸۸,۴۹۸	۳.۳۰	-	۰.۰۰
		۹۸۳,۵۸۳,۲۲۲,۲۰۳	۴۲,۰۲۹,۶۲۱,۶۷۷	۱,۰۲۵,۶۲۳,۸۴۳,۸۸۰	۶.۳۴	۳۹۳,۳۰۵,۸۳۹,۸۵۳	۲.۹۹

۷-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۳۹۶/۱۲/۲۴	۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰)	۷۰۰,۵۰۵,۲۸۵	۲۰۰,۵۴۵,۷۰۵,۲۸۵	۱.۲۴	۱۴۵,۱۳۲,۴۹۸,۴۴۷	۱.۱۰
۱۳۹۶/۰۷/۰۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷,۴۰۰,۰۰۰)	۴,۵۵۸,۷۷۸,۷۶۵	۱,۰۴۲,۳۷۸,۷۶۵	۰.۶۵	۱,۰۴۲,۳۷۸,۷۶۵	۰.۷۹
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷,۴۰۰,۰۰۰)	۴,۱۷۱,۹۰۰,۳۳۴	۱,۰۴۲,۳۷۸,۷۶۵	۰.۶۵	۱,۰۴۲,۳۷۸,۷۶۵	۰.۷۹
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۲,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۶۹۶,۹۸۳,۵۲۷	۳۰۱,۰۶۲,۶۹۳,۵۲۷	۱.۸۶	۳۰۱,۰۶۲,۶۹۳,۵۲۷	۲.۲۹
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۱	۲۵,۲۵۱,۶۲۵,۰۰۰	(۱۹,۵۴۴,۷۵۸)	۲۲۷,۵۶۹,۲۴۸	۲۵,۴۴۷,۸۷۰,۲۴۸	۰.۱۶	۲۵,۴۴۷,۸۷۰,۲۴۸	۰.۲۱
۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۲,۲۰۰,۰۰۰)	۱۱,۵۵۳,۰۱۷,۱۳۰	۳۱۱,۳۲۰,۸۱۷,۱۳۰	۱.۹۵	۳۱۱,۳۲۰,۸۱۷,۱۳۰	۲.۳۷
۱۳۹۷/۰۲/۲۸	۲۰	۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۴,۹۸۶,۰۰۰)	۵,۶۷۷,۶۸۲,۹۶۵	۲۴۴,۶۹۳,۶۹۶,۹۶۵	۱.۵۱	۲۴۴,۶۹۳,۶۹۶,۹۶۵	۱.۸۸
۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۰	۳۷۹,۱۱۸,۷۹۴,۸۶۰	(۲۹۳,۴۳۷,۹۴۷)	۱۲,۹۷۶,۵۷۵,۰۰۵	۳۹۱,۸۰۱,۹۳۳,۴۱۸	۲.۴۲	۳۹۱,۸۰۱,۹۳۳,۴۱۸	۰.۰۰
۱۳۹۷/۰۴/۱۹	۲۰	۱۰,۳۳۵,۸۱۱,۱۸۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	۳۳۹,۸۳۸,۲۷۷	۱۰,۳۳۵,۸۱۱,۱۸۰	۰.۰۷	۱۰,۳۳۵,۸۱۱,۱۸۰	۰.۰۸
۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۸	۱۰۰,۸۵۰,۶۰۰,۰۰۰	(۷۸,۰۵۸,۳۴۴)	۱,۶۲۴,۴۷۵,۴۱۰	۱۰۰,۷۹۲,۲۵۶,۴۱۰	۰.۶۳	۱۰۰,۷۹۲,۲۵۶,۴۱۰	۰.۰۰
		۱,۷۵۴,۵۶۶,۸۳۱,۰۴۰	(۱,۴۵۸,۰۴۴,۷۷۷)	۴۳,۱۲۵,۳۳۶,۴۶۶	۱,۷۹۶,۳۳۴,۰۳۲,۷۵۹	۸.۵۳	۱,۷۹۶,۳۳۴,۰۳۲,۷۵۹	۸.۵۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به 30 اسفند 1395

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			توزیع نشده
توزیع شده	توزیع شده	هزینه توزیع	نرخ توزیع	ریال
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۰۸,۱۱۲,۴۴۵,۴۷۵	۶۱,۷۵۱,۰۲۶,۴۲۳	(۴۲۶,۰۳۲,۰۱۸)	۱۰٪	۶۲,۱۷۷,۰۵۸,۴۴۱
<u>۱۰۸,۱۱۲,۴۴۵,۴۷۵</u>	<u>۶۱,۷۵۱,۰۲۶,۴۲۳</u>	<u>(۴۲۶,۰۳۲,۰۱۸)</u>		<u>۶۲,۱۷۷,۰۵۸,۴۴۱</u>

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۹- سایر دارایی ها

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			مانده ابتدای دوره
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸,۸۸۷,۰۲۰	(۶,۷۳۶,۹۸۰)	۱۵,۶۲۴,۰۰۰	-
-	۱۶۰,۳۹۳,۲۴۰	(۱۲۶,۵۳۶,۱۸۰)	۲۸۶,۹۲۹,۴۲۰	-
-	<u>۱۶۹,۲۸۰,۲۶۰</u>	<u>(۱۳۳,۲۷۳,۱۶۰)</u>	<u>۳۰۲,۵۵۳,۴۲۰</u>	-

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
<u>۲۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>-</u>

جاری-۱۰۳۴۲۶۶۶۰۱-کارآفرین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به 30 اسفند 1395

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱,۹۰۸,۳۲۸,۹۳۹	۱۲,۷۴۲,۷۹۳,۷۲۸	مدیر
۳,۹۶۹,۴۵۰,۸۳۳	۳,۹۰۹,۲۰۳,۷۶۵	ضامن نقد شوندگی
۵,۵۵۲,۶۶۸,۳۱۵	۶,۰۳۳,۵۷۳,۶۳۳	ضامن جبران خسارت یا سود
۲۰,۶۴۶,۹۵۸	۷۳,۷۷۰,۴۸۰	متولی
۷۴,۳۱۵,۰۱۵	۸۳,۸۳۵,۵۴۰	حسابرس
۲۱,۵۲۵,۴۱۰,۰۶۰	۲۲,۸۴۳,۱۷۷,۱۴۶	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۵۷۷,۵۱۳,۷۴۱	۱۷,۹۰۶,۳۹۳,۷۴۱	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۱۴,۱۴۹,۳۲۰	۹۶,۱۳۷,۰۳۱	بدهی بابت تممه واحدهای صادر شده
۱,۳۹۴,۴۶۳,۹۱۶	۷۹۲,۵۱۶,۱۵۰	بدهی بابت تممه واحدهای ابطال شده
۷,۹۸۶,۱۲۶,۹۷۷	۱۸,۷۹۵,۰۴۶,۹۲۲	

۱۳- پیش دریافتها

پیش دریافت سود سپرده بانکی

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۵۳,۹۱۷,۸۰۸,۲۴۳	۳۴۹,۰۱۳,۶۹۸,۹۴۰
۵۳,۹۱۷,۸۰۸,۲۴۳	۳۴۹,۰۱۳,۶۹۸,۹۴۰

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۸۶۶,۹۹۶,۳۶۶	۳,۵۹۶,۳۱۳,۶۹۲	ذخیره تصفیه
۳۱۶,۳۹۱	۳۶۳,۲۹۷,۵۶۷	وجوه واریزی نامشخص
-	۱۲۹,۵۲۱,۴۳۰	بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق
۲,۸۶۷,۳۱۲,۷۵۷	۴,۰۸۹,۱۳۲,۶۸۹	

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳,۰۳۰,۳۰۴,۹۱۹,۲۱۹	۱۲,۹۶۹,۹۰۷	۱۵,۷۵۷,۴۴۲,۰۱۵,۱۰۰	۱۵,۶۸۷,۵۸۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۰,۱۳۹,۷۰۳,۲۰۵	۳۰,۰۰۰	۳۰,۱۳۳,۵۹۹,۹۸۵	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۳,۰۶۰,۴۴۴,۶۲۲,۴۲۴	۱۲,۹۹۹,۹۰۷	۱۵,۷۸۷,۵۷۵,۶۱۵,۰۸۵	۱۵,۷۱۷,۵۸۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به 30 اسفند 1395

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۲۰۲,۱۴۹,۸۷۰	۳۰۳,۲۲۶,۶۴۶	۴۳۰,۱۴۰,۶۷۷
۱۶-۲	۲۳,۸۱۵,۷۱۰,۸۳۹	۳۰,۷۵,۳۶۹,۲۶۲	۲۸,۱۰۷,۵۲۹,۷۹۴
	۲۴۰,۱۸۸,۶۰۰,۷۰۹	۳۰۳,۷۸۲,۰۱۵,۹۰۸	۲۸,۵۳۷,۶۷۰,۴۷۱

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

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
برق ماهتاب کهنوج	۹۰۶,۹۱۰,۰۰۰	۸۳۱,۶۲۳,۲۹۸	۴,۶۳۴,۳۰۸	۴,۵۳۴,۵۵۰	۶۶,۱۱۷,۸۴۴	-	-
پاکسو	۳,۸۴۵,۹۶۸,۵۰۰	۳,۶۶۹,۳۶۱,۶۱۳	۲۰,۳۴۵,۰۲۹	۱۹,۲۲۹,۸۳۲	۱۳۷,۰۳۲,۰۲۶	-	-
انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	۲۵,۳۴۷,۶۶۰	-
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	۳,۴۶۷,۹۵۸	۸۴,۶۳۸,۳۲۶
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	۸۴,۶۳۸,۳۲۶	-
داروسازی کاسپین	-	-	-	-	-	۱۷۲,۵۸۰,۶۰۵	۱۷۲,۵۸۰,۶۰۵
ریل پردازسیر	-	-	-	-	-	۶۰,۱۶۰,۴۸۱	-
شرکت بیمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	۴۲,۵۳۹,۷۵۷	۴۲,۵۳۹,۷۵۷
سرمایه گذاری مسکن الوند	-	-	-	-	-	۴۱,۴۰۵,۸۹۰	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	-	۳,۴۶۷,۹۵۸
جمع	۴,۷۵۲,۸۷۸,۵۰۰	۴,۵۰۰,۹۸۴,۹۱۱	۲۴,۹۷۹,۳۳۷	۲۳,۷۶۴,۳۸۲	۲۰۳,۱۴۹,۸۷۰	۳۰۳,۲۲۶,۶۴۶	۴۳۰,۱۴۰,۶۷۷

۱۶-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
				سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱	۵,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۲,۰۹۱,۰۳۴	-	۷۴,۹۰۸,۹۶۶	-	۳,۲۱۰,۴۱۸,۰۸۶	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹	۲۶,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۳۳,۷۷۹,۷۶۵	-	۲۵۴,۲۲۰,۲۳۵	-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵	۱۹۰,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۹۹۶,۸۳۶,۵۸۰	-	۱۰,۶۹۴,۱۶۳,۴۲۰	-	-	-
اجاره پارس ۲۰ درصد	۵۰,۱۵۵,۹۹۶,۵۷۵	۵۰,۰۳۶,۳۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۲۱,۶۹۷	۸۰,۳۷۴,۸۷۸	-	-	-
اوراق سلف موازی استاندارد گندم	۵۴,۵۸۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۷۹,۸۰۰,۵۸۹	-	۴۸۰,۹۹۹,۴۱۱	-	-	-
سلف اوره پتروشیمی پردیس ۱	۷۴,۱۵۸,۶۷۲,۸۰۰	۶۷,۱۹۱,۴۱۷,۵۵۹	-	۶,۹۶۷,۲۵۵,۲۴۱	-	-	-
سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۵۱	۱۰,۸۲۸,۴۴۵,۴۳۲	۹,۹۵۰,۴۹۲,۳۵۳	-	۸۷۷,۹۵۳,۰۷۹	-	-	-
نفت و گاز پرشیا	۵۲,۲۰۷,۷۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۱۹,۶۶۴,۳۹۱	۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۶,۸۳۵,۶۰۹	-	-	-
اجاره پترو ریگ ۲۰	-	-	-	-	-	۸۶,۹۸۰,۵۵۷	(۱۲۴,۸۰۲,۸۷۰)
اجاره پترومیدانسیا	-	-	-	-	-	۲۳۸,۳۶۷,۹۷۶	۲۳۸,۳۶۷,۹۷۶
اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	(۴۰,۹۶۸,۳۹۴)	-
اجاره رایتل ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	۱۵۸,۴۹۷,۲۵۲	(۵۳۵,۱۶۱,۳۹۹)
اجاره شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	(۱۶۰,۲۷۲)	-
اجاره قاندبیسر	-	-	-	-	-	۹۷,۱۴۴,۴۱۸	(۱,۹۶۹,۸۹۳)
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	-	-	-	-	-	(۱,۷۲۷,۹۱۴,۰۶۱)	(۲۹,۳۱۷,۹۳۳)
مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۸٪	-	-	-	-	-	(۱۰۸,۷۴۱,۲۰۵)	-
معذنی خاورمیانه	-	-	-	-	-	۳۱۷,۸۳۵,۲۹۵	-
شهرداری شیراز ۲	-	-	-	-	-	-	-
سلف موازی استاندارد نفت کوره-۳	-	-	-	-	-	۱۰,۹۰۶,۰۱۱,۷۳۵	-
سلف موازی استاندارد نفت کوره-۳۸	-	-	-	-	-	۷,۸۷۱,۳۶۰,۰۳۵	-
سلف موازی استاندارد نفت کوره-۳۸	-	-	-	-	-	۳,۳۷۵,۰۴۲,۲۶۵	-
سلف موازی استاندارد نفت کوره-۳۸ مرحله دوم	-	-	-	-	-	۴۰,۴۱۴,۹۱۰,۳۰۲	۳,۲۱۰,۴۱۸,۰۸۶
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	۴۶۴,۱۷۷,۶۱۴,۸۰۷	۴۴۰,۲۹۱,۳۸۲,۲۷۱	۷۰,۵۲۱,۶۹۷	۲۳,۸۱۵,۷۱۰,۸۳۹	-	۲۸,۱۰۷,۵۲۹,۷۹۴	۳۰,۷۵,۳۶۹,۲۶۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به 30 اسفند 1395

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام وفق تقدم	۴,۴۶۶,۸۵۵,۶۴۹	(۶,۸۴۶,۸۸۹)	۶,۲۸۵,۹۲۶,۴۲۰	-	-	-
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۱,۵۵۶,۳۷۳,۷۷۹	-	۶,۲۷۹,۰۷۹,۵۳۱	(۷۴۲,۵۳۶,۳۱۹)	(۷۴۲,۵۳۶,۳۱۹)	(۷۴۲,۵۳۶,۳۱۹)
	۱۶,۰۲۳,۲۲۹,۴۲۸	۶,۸۴۶,۸۸۹	۱۲,۵۶۴,۹۰۵,۹۵۱	(۷۴۲,۵۳۶,۳۱۹)	(۷۴۲,۵۳۶,۳۱۹)	(۷۴۲,۵۳۶,۳۱۹)

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

تعداد	بهای بازار	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				سود (زیان)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
		ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیارفایر تبعی گروه صنعتی پاکسو	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
پاکسو	۱۱۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۸۸۶,۰۰۰	۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۶,۳۰۲,۱۸۷	-	-
پاکسو(تقدم)	۴۲,۸۵۹,۹۹۴,۸۱۰	۴۲,۸۵۹,۹۹۴,۸۱۰	۲۳۶,۷۲۹,۳۷۲	۲۱۴,۳۹۹,۹۷۴	۲,۹۲۳,۵۳۳,۴۶۲	-	-
ریال پردازسیر	-	-	-	-	-	(۶,۸۴۶,۸۸۹)	-
	۱۵۶,۵۰۹,۹۹۴,۸۱۰	۱۵۶,۵۰۹,۹۹۴,۸۱۰	۸۲۷,۶۱۵,۳۷۲	۷۸۱,۳۹۹,۹۷۴	۴,۴۶۶,۸۵۵,۶۴۹	(۶,۸۴۶,۸۸۹)	(۶,۸۴۶,۸۸۹)

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	بهای بازار	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				سود (زیان)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
		ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	سود (زیان)		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره پترو ریگ ۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۶۱۵,۳۰۱,۶۶۴	۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۹,۸۹۸,۳۳۶	۱,۰۴۴,۴۵۵,۲۲۲	۵۸۰,۲۴۸,۹۲۷	-
اجاره پترومیداسیا	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰۷,۵۸۲,۳۷۸)	(۴۲۲,۳۱۶,۰۲۳)	-	-
اجاره چادرملو	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۷۷,۴۰۰,۰۰۰	-	(۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
اجاره رایتل ۲۰ درصد	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰	-	۶۰۲,۰۳۵,۳۵۷	(۲۹۵,۱۵۳,۴۴۴)	-
اجاره رایتل ۲۱٪	۲۵,۰۰۰	۲۷,۳۰۴,۰۵۲,۷۵۳	۱۹,۵۴۴,۷۵۸	(۱,۹۷۱,۹۷۲,۵۱۱)	-	۲,۲۰۴,۰۵۲,۷۵۳	-
اجاره شرکت مشاوران ایران	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰	-	(۲۴۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۴۶,۸۰۰,۰۰۰)	-
اجاره قلندیسیر	۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۹۸۶,۰۰۰	(۲,۸۶۵,۷۸۰,۱۶۸)	(۲۰۰,۲۶۰,۰۰۰)	۲,۵۸۶,۹۳۳,۲۲۹	-
اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۳۷۹,۹۲۰	۳۷۹,۹۲۰	۲۹۳,۴۲۷,۹۴۷	۶۷۵,۵۱۲,۸۹۳	-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۲-۹۶۰۵	۱۹۳,۷۶۰	۱۷۹,۴۹۳,۳۴۱,۶۶۰	-	۵۲۰,۱۴۰,۶۳۹	-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۲۳-۹۶۰۵	۹۸,۴۳۳	۹۰,۵۹۸,۰۱۲,۵۰۶	-	۳,۱۶۶,۷۹۵,۱۸۹	-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۱۳-۹۶۰۶	۳۱,۰۰۰	۲۸,۱۵۴,۷۷۳,۳۲۶	-	۱,۵۱۸,۳۵۳,۳۲۶	-	-	-
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۷۷,۴۰۰,۰۰۰	-	(۹۱۸,۵۵۳,۱۵۵)	(۹۶۴,۲۹۷,۰۰۰)	-
اوراق مشارکت طرح های عمرانی -وزارت نیرو	۴۳۷,۲۱۲	۳۹۳,۷۹۵,۷۰۰,۱۶۳	-	-	-	-	-
اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت -وزارت راه و شهرسازی	۱۰۴,۳۳۳	۸۹,۷۸۷,۵۲۲,۰۴۰	-	-	-	-	-
برق سندسج مینا ۹۶۱	۵۰,۰۰۰	۱۹,۱۱۷,۱۱۸,۹۵۷	-	۱,۳۲۹,۴۴۳,۱۴۵	-	-	-
تأمین مالی بیمه سلامت	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
صکوک مریجه سایپا ۹۹۸-۹۹۸ ماهه ۱۸٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۷۷,۲۵۴,۶۳۶	-	-	-	-
مرایجه فولاد مبارکه ۹۷۰-۹۲۹	۱۰,۳۴۵,۱۱۱,۱۸۰	۱۰,۳۴۵,۱۱۱,۱۸۰	۸,۰۰۰,۷۶۵۸	(۲۳۸,۰۲۸,۳۸۶)	-	-	-
مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۸٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۹۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰	-	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
مشارکت گلگهر	۲۶۹,۷۰۹	۲۶۹,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۷۵۴,۷۶۶	-	(۸,۳۸۶,۹۳۸,۵۶۶)	(۱۰,۵۵۴,۴۵۱,۱۶۱)	-
معدنی خاورمیانه	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۲۴۹,۷۸۰,۸۰۰	۳۰۹,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
نفت و گاز پرشیا	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۶,۳۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۰۷۶,۹۷۵	-	(۲۱۴,۸۱۷,۲۶۱)	(۵۴,۹۵۸,۹۹۲)	-
اوراق سلف موازی استاندارد گندم	-	-	-	-	-	-	-
اوراق سلف موازی استاندارد گندم	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۲۱-۹۵۰۶	-	-	-	-	-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۲۱-۹۵۰۷	-	-	-	-	-	-	-
سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰	-	-	-	-	-	-	-
سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰ مرحله دوم	-	-	-	-	-	-	-
سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰ مرحله سوم	-	-	-	-	-	-	-
سلف اوره پتروشیمی پردیس ۱	-	-	-	-	-	-	-
سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۵۱	-	-	-	-	-	-	-
	۴,۲۸۲,۹۸۱,۹۴۲,۸۲۷	۴,۲۶۹,۱۱۸,۵۰۲,۵۹۰	۲,۳۰۷,۰۶۶,۴۶۸	۱۱,۵۵۶,۳۷۳,۷۷۹	۶,۲۸۵,۹۲۶,۴۲۰	(۷۴۲,۵۳۶,۳۱۹)	(۷۴۲,۵۳۶,۳۱۹)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کار آفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به 30 اسفند 1395

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۳۳۶,۰۹۲,۷۱۴,۸۷۴	۲۵۵,۸۷۸,۷۸۸,۹۷۹	۲۵۵,۸۷۸,۷۸۸,۹۷۹	۴۹۹,۷۷۹,۷۴۶,۴۷۰
۱۸-۲ سود سپرده های بانکی	۱,۲۴۲,۰۵۲,۷۱۹,۲۳۹	۵۸۴,۸۴۶,۵۳۲,۹۵۴	۵۸۴,۸۴۶,۵۳۲,۹۵۴	۱,۶۹۲,۹۵۲,۱۲۱,۹۷۶
	۱,۵۷۸,۱۴۵,۴۳۴,۱۱۳	۸۴۰,۷۲۵,۳۲۱,۹۳۳	۸۴۰,۷۲۵,۳۲۱,۹۳۳	۲,۱۹۲,۷۳۱,۸۶۸,۴۴۶

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰			سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
			سود خالص	سود خالص	سود خالص			
اوراق مشارکت:								
۱۳۹۴/۱۱/۰۷	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۲۱	۱۰,۳۲۷,۴۵۳,۹۷۰	۱۸,۲۳۸,۷۳۸,۵۷۵	۳۷,۳۲۴,۹۶۴,۸۴۴	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت شهرداری شیراز								
۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۲۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۲,۷۱۹	۲۷,۰۰۰,۰۰۲,۷۱۹	۵۰,۳۵۵,۶۴۰,۹۱۶	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت گلگهر سه ماهه								
۱۳۹۲/۰۹/۰۱	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۲۰	۴۱,۵۰۷,۱۸۶,۵۵۱	۴۷,۲۹۳,۳۸۴,۸۷۵	۹۲,۶۱۸,۶۱۴,۷۸۸	ریال	ریال	ریال
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)								
۱۳۹۵/۰۵/۱۱	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۲۰	۸,۶۳۳,۰۵۳,۴۱۳	-	۱,۳۹۰,۴۱۳,۴۰۰	ریال	ریال	ریال
نفت و گاز پرشیا								
۱۳۹۵/۰۵/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۸	۲۱,۹۳۸,۱۲۶,۱۹۱	-	۳,۲۲۶,۸۰۵,۰۱۰	ریال	ریال	ریال
مشارکت شهرداری مشهد-۳ماهه ۱۸٪								
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۲۱	۵۱,۳۸۰,۴۶۴,۷۰۵	-	۱۶,۴۹۸,۷۹۴,۲۲۹	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت -وزارت راه و شهرسازی								
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۷	۱۸	۵,۸۷۹,۹۵۷,۰۴۰	-	-	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت طرح های عمرانی -وزارت نیرو								
-	-	۲۰	۳۴,۹۲۱,۱۳۳,۷۰۴	-	-	ریال	ریال	ریال
تامین مالی برای خرید دارو با هدف باز پرداخت بدهی های بیمه سلامت								
-	-	-	-	-	۱۰,۷۵۸,۶۰۱,۹۵۵	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت قطار شهری مشهد - مرحله دوم خط ۲								
-	-	-	-	-	۷,۶۶۱,۲۱۳,۷۹۰	ریال	ریال	ریال
شهرداری شیراز ۲								
اوراق اجاره:								
۱۳۹۵/۱۲/۰۲	۱۳۹۶/۰۲/۰۷		۲۶,۷۱۵,۲۴۲	-	-	ریال	ریال	ریال
اجاره پارس								
۱۳۹۳/۰۴/۰۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۴	۲۰	۱۵,۴۰۰,۲۹۵,۹۵۶	۳۴,۳۳۶,۷۷۴,۶۱۸	۵۵,۷۳۱,۰۹۷,۸۸۴	ریال	ریال	ریال
اجاره پترو ریگ سه ماهه ۲۰ درصد								
۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۲۰	۳,۱۷۵,۰۶۲,۳۵۵	۲۶,۲۵۳,۲۷۰,۴۴۱	۲۶,۲۵۳,۲۷۰,۴۴۱	ریال	ریال	ریال
اجاره پتروامید آسیا ۳ماهه ۲۰درصد								
۱۳۹۴/۰۹/۱۸	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	۲۰	۹,۹۹۲,۴۷۵,۶۳۴	۶,۳۵۷,۴۷۳,۳۰۴	۱۶,۷۰۵,۷۸۷,۴۹۰	ریال	ریال	ریال
اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد								
۱۳۹۲/۰۴/۱۱	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۲۹,۵۶۰,۰۰۰,۱۵۸	۵۹,۲۶۳,۰۶۶,۸۹۴	۹۰,۹۲۸,۶۶۸,۲۲۰	ریال	ریال	ریال
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد								
۱۳۹۴/۰۸/۲۳	۱۳۹۷/۰۲/۱۸	۲۰	۲۴,۱۲۳,۵۶۲,۹۸۴	۱۸,۷۲۴,۳۰۱,۱۰۲	۴۴,۸۸۰,۱۳۷,۲۶۹	ریال	ریال	ریال
اوراق اجاره قاندهسیر ۳ماهه								
۱۳۹۵/۰۲/۰۵	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱	۳۰,۹۸۵,۱۳۶,۲۳۹	۱۰,۸۰۰,۱۹۶,۵۳۲	۴۳,۰۶۸,۴۴۲,۵۱۷	ریال	ریال	ریال
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران								
۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲۱	۲,۵۸۲,۰۱۹,۷۱۷	-	۲,۰۲۰,۵۴۹,۵۲۱	ریال	ریال	ریال
اجاره رایتل ماهانه ۲۱ درصد								
۱۳۹۵/۰۹/۱۶	۱۳۹۵/۰۷/۲۹	۲۰	۱۱,۵۸۹,۷۶۹,۲۹۸	-	-	ریال	ریال	ریال
اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد								
اوراق مرابحه:								
۱۳۹۵/۰۸/۲۶	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۸	۶,۰۵۰,۷۰۴,۹۱۸	-	-	ریال	ریال	ریال
صکوک مرابحه سایپا ۹۸-۳ماهه ۱۸٪								
۱۳۹۵/۰۵/۰۲	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	۱,۰۱۹,۴۹۴,۰۸۰	-	۳۵۶,۷۴۴,۱۹۶	ریال	ریال	ریال
مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹								
			۳۳۶,۰۹۲,۷۱۴,۸۷۴	۲۵۵,۸۷۸,۷۸۸,۹۷۹	۴۹۹,۷۷۹,۷۴۶,۴۷۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کار آفرین
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره میانی شش ماهه منتهی به 30 اسفند 1395

18-2 - سود سیرده بانکی

سال مالی منتهی به 1395/06/31	دوره میانی شش ماهه منتهی به 1394/11/29	دوره میانی شش ماهه منتهی به 1395/11/30	سود تزییل نشده ریال	هزینه تزییل ریال	سودخالص ریال	سودخالص ریال	سودخالص ریال
483,664,891,868	1,000,233,294,279	342,455,532,331	342,525,776,352	(70,204,021)	483,664,891,868	1,000,233,294,279	342,455,532,331
387,739,855,209	170,338,052,108	148,909,468,881	148,909,468,881	(230,236,647)	387,739,855,209	170,338,052,108	148,909,468,881
-	-	82,389,093,588	82,389,093,588	-	-	-	82,389,093,588
70,233,782,962	-	75,872,449,962	75,914,383,518	(41,943,555)	70,233,782,962	-	75,872,449,962
193,627,700,503	145,458,163,030	96,294,998,999	96,294,998,999	-	193,627,700,503	145,458,163,030	96,294,998,999
62,653,959,461	4,057,175,828	52,301,369,862	52,301,369,862	-	62,653,959,461	4,057,175,828	52,301,369,862
44,710,497,736	3,945,205,479	52,397,260,260	52,397,260,260	-	44,710,497,736	3,945,205,479	52,397,260,260
-	-	33,768,395,872	33,768,395,872	-	-	-	33,768,395,872
-	-	51,780,821,805	51,780,821,805	-	-	-	51,780,821,805
60,807,550,586	-	29,587,599,809	29,587,599,809	(1,441,171)	60,807,550,586	-	29,587,599,809
-	-	65,559,888,246	65,559,888,246	(81,903,157)	-	-	65,559,888,246
23,999,340,718	11,769,863,010	9,737,076,247	9,737,076,247	-	23,999,340,718	11,769,863,010	9,737,076,247
4,811,700,191	-	8,456,770,763	8,456,770,763	-	4,811,700,191	-	8,456,770,763
26,327,006,556	12,874,417,501	4,562,497,157	4,562,497,157	-	26,327,006,556	12,874,417,501	4,562,497,157
278,983,265	-	8,565,753,339	8,565,753,339	-	278,983,265	-	8,565,753,339
16,468,858,168	8,091,716,409	6,401,712,372	6,401,712,372	-	16,468,858,168	8,091,716,409	6,401,712,372
12,099,999,660	5,933,923,236	5,946,027,230	5,946,027,230	-	12,099,999,660	5,933,923,236	5,946,027,230
-	-	5,479,452,050	5,479,452,050	-	-	-	5,479,452,050
12,055,010,038	6,328,767,124	5,262,870,047	5,262,870,047	-	12,055,010,038	6,328,767,124	5,262,870,047
13,174,969,056	6,473,373,120	5,121,369,922	5,121,369,922	-	13,174,969,056	6,473,373,120	5,121,369,922
-	-	37,128,715,139	37,128,715,139	-	-	-	37,128,715,139
10,879,175,062	5,272,846,688	4,385,224,992	4,385,224,992	-	10,879,175,062	5,272,846,688	4,385,224,992
99,828,483	-	3,699,999,890	3,699,999,890	-	99,828,483	-	3,699,999,890
8,341,696,249	3,587,823,245	3,589,783,592	3,589,783,592	-	8,341,696,249	3,587,823,245	3,589,783,592
6,527,049,426	3,164,383,560	2,631,435,026	2,631,435,026	-	6,527,049,426	3,164,383,560	2,631,435,026
6,364,765,200	3,001,638,834	2,667,976,690	2,667,976,690	-	6,364,765,200	3,001,638,834	2,667,976,690
3,531,943,910	1,289,862,999	1,931,767,257	1,931,767,257	-	3,531,943,910	1,289,862,999	1,931,767,257
7,576,601,460	1,334,303,275	1,906,849,200	1,906,849,200	-	7,576,601,460	1,334,303,275	1,906,849,200
9,633,818,166	-	1,691,384,093	1,691,384,093	-	9,633,818,166	-	1,691,384,093
4,291,395,981	2,049,315,070	1,767,823,926	1,767,823,926	-	4,291,395,981	2,049,315,070	1,767,823,926
-	-	1,643,835,600	1,643,835,600	-	-	-	1,643,835,600
-	-	78,534,246,518	78,534,246,518	-	-	-	78,534,246,518
4,387,834,337	2,145,753,236	1,746,169,607	1,746,169,607	-	4,387,834,337	2,145,753,236	1,746,169,607
-	-	1,170,821,916	1,170,821,916	-	-	-	1,170,821,916
10,857,129,288	-	522,898,655	522,898,655	-	10,857,129,288	-	522,898,655
-	-	5,799,452,036	5,799,452,036	-	-	-	5,799,452,036
21,578,082,066	10,788,955,208	63,418,044	63,418,044	-	21,578,082,066	10,788,955,208	63,418,044
13,947,431,187	-	467,787,614	467,787,614	-	13,947,431,187	-	467,787,614
162,721,262	55,200,636	66,030,683	66,030,683	-	162,721,262	55,200,636	66,030,683
119	-	49,875,411	49,875,411	-	119	-	49,875,411
26,384,752	12,016,599	7,249,988	7,249,988	-	26,384,752	12,016,599	7,249,988
18,739,117	7,725,124	9,130,618	9,130,618	-	18,739,117	7,725,124	9,130,618
12,404,456	503	5,232,930	5,232,966	(36)	12,404,456	503	5,232,930
40,519,021	1,776,055	1,013,659	1,013,659	-	40,519,021	1,776,055	1,013,659
24,976,639	7,641,021	1,238,983	1,238,983	-	24,976,639	7,641,021	1,238,983
-	-	2,358,429	2,361,660	(3,231)	-	-	2,358,429
64,402,452,292	-	-	-	-	64,402,452,292	-	-
17,910,554,914	-	-	-	-	17,910,554,914	-	-
20,210,170,76	2,054,794,520	-	-	-	20,210,170,76	2,054,794,520	-
90,729,7261	90,729,7261	-	-	-	90,729,7261	90,729,7261	-
781,369,863	781,369,863	-	-	-	781,369,863	781,369,863	-
690,410,956	690,410,956	-	-	-	690,410,956	690,410,956	-
636,438,356	636,438,356	-	-	-	636,438,356	636,438,356	-
636,438,356	636,438,356	-	-	-	636,438,356	636,438,356	-
636,438,356	636,438,356	-	-	-	636,438,356	636,438,356	-
236,712,328	236,595,593	-	-	-	236,712,328	236,595,593	-
100,821,918	100,821,918	-	-	-	100,821,918	100,821,918	-
88,219,178	88,219,178	-	-	-	88,219,178	88,219,178	-
56,712,329	56,712,329	-	-	-	56,712,329	56,712,329	-
56,354,962	56,700,415	-	-	-	56,354,962	56,700,415	-
315,068,49	315,068,49	-	-	-	315,068,49	315,068,49	-
18904110	18904110	-	-	-	18904110	18904110	-
161,388,127,192	57,098,617,257	-	-	-	161,388,127,192	57,098,617,257	-
4,953	4,953	-	-	-	4,953	4,953	-
-	17,914,672,252	-	-	-	-	17,914,672,252	-
1,705,270,693,658	590,538,861,722	1,242,052,719,239	1,242,678,751,257	(426,032,018)	1,705,270,693,658	590,538,861,722	1,242,052,719,239

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	ارزش تنزیل شده	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
		ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده		
سود سپرده دریافتی	ریال	۱۰۸,۰۷۶,۴۴۵,۴۷۵	۹۰۰,۲۸۱,۳۴۲	۱۱۵,۲۴۹,۵۰۶	۱۱۵,۲۴۹,۵۰۶
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	ریال	۱۰۸,۰۷۶,۴۴۵,۴۷۵	۹۵,۹۴۵,۶۵۰	۲۳۶,۶۴۶,۳۱۴	۲۳۶,۶۴۶,۳۱۴
تعدیل کارمزد کارگزاری	ریال	-	-	۷,۰۳۹,۱۱۱	۷,۰۳۹,۱۱۱
		۱۰۸,۰۷۶,۴۴۵,۴۷۵	۹۹۶,۲۲۶,۹۹۲	۳۵۸,۹۳۴,۹۳۱	۳۵۸,۹۳۴,۹۳۱

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	ریال	۹۵,۹۴۵,۶۵۰	۲۲۰,۷۱۲,۷۶۹	۲۳۶,۶۴۶,۳۱۴
تعدیل کارمزد کارگزاری	ریال	-	۷,۰۳۹,۱۱۱	۷,۰۳۹,۱۱۱
سود سپرده دریافتی	ریال	۹۰۰,۲۸۱,۳۴۲	۱۱۵,۲۴۹,۵۰۶	۱۱۵,۲۴۹,۵۰۶
		۹۹۶,۲۲۶,۹۹۲	۳۴۳,۰۰۱,۳۸۶	۳۵۸,۹۳۴,۹۳۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

مدیر	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ضامن نقد شوندگی	۲۱,۸۷۹,۴۳۵,۷۳۳	۱۱,۸۰۷,۱۱۶,۶۵۰	۲۹,۸۶۹,۴۹۴,۲۰۱
ضامن جبران خسارت یا سود متولی	۷,۲۹۳,۱۴۵,۳۴۷	۳,۶۳۴,۸۱۳,۲۸۵	۹,۶۳۱,۵۳۱,۵۵۲
حسابرس	۱۱,۱۰۹,۵۲۴,۹۷۲	۵,۴۱۶,۵۳۱,۸۱۸	۱۴,۴۴۸,۶۶۶,۸۸۱
	۱۲۸,۶۸۸,۵۰۴	۲۶۷,۴۹۱,۴۶۵	۳۰۱,۵۹۹,۴۱۷
	۸۳,۸۳۵,۵۴۰	۸۰,۱۸۲,۱۵۵	۱۵۹,۳۱۵,۰۱۵
	۴۰,۴۹۴,۶۲۹,۹۹۶	۲۱,۲۰۶,۱۳۵,۳۷۳	۵۴,۴۱۰,۶۰۷,۰۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به 30 اسفند 1395

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۵۲۱,۹۵۷,۴۰۰	۱۳۴,۹۷۵,۴۸۷	۱۱۶,۰۸۸,۳۲۰	هزینه های نرم افزار
۱۱,۰۶۷,۰۰۰	-	۶,۷۳۶,۹۸۰	هزینه برگزاری مجامع
۹۶۳,۲۳۶,۱۵۱	۳۶۱,۰۱۶,۶۴۹	۷۲۹,۳۱۷,۳۲۶	هزینه تصفیه
۲۱,۹۱۷,۰۲۷,۹۶۵	-	-	سایر هزینه ها
-	۴۴,۶۳۹,۳۳۰	۱۰,۴۴۷,۸۶۰	مالیات بر ارزش افزوده
۱,۲۵۴,۱۸۴	۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۷,۱۸۴	کارمزد بانکی
۲۳,۴۱۴,۵۴۲,۷۰۰	۵۴۱,۲۳۴,۴۶۶	۸۶۳,۵۰۷,۶۷۰	

۲۲- سود پرداختی

سود محقق شده بر اساس تغییر ارزش NAV			
کل مبلغ تقسیم سود - ریال	به ازای هر واحد	تعداد واحد مشمول	تاریخ تقسیم سود
ریال			
۲۴۱,۳۳۹,۹۱۳,۱۹۰	۱۸,۵۶۵	۱۲,۹۹۹,۷۲۶	۱۳۹۵/۰۷/۲۳
۲۵۱,۷۸۰,۳۶۱,۲۲۸	۱۷,۹۹۴	۱۳,۹۹۲,۴۶۲	۱۳۹۵/۰۸/۲۳
۲۶۲,۴۳۳,۷۹۶,۳۸۱	۱۷,۶۰۷	۱۴,۹۰۵,۰۸۳	۱۳۹۵/۰۹/۲۳
۲۸۴,۷۶۴,۳۳۸,۵۷۰	۱۷,۸۳۰	۱۵,۹۷۱,۰۷۹	۱۳۹۵/۱۰/۲۳
۲۷۵,۲۸۲,۱۸۱,۷۲۰	۱۷,۷۸۴	۱۵,۴۷۹,۲۰۵	۱۳۹۵/۱۱/۲۳
۲۸۱,۵۳۵,۲۳۴,۷۲۰	۱۸,۱۸۴	۱۵,۴۸۲,۵۸۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۳
۱,۵۹۷,۱۳۵,۸۲۵,۸۰۹			

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۱,۴۸۶,۰۲۵,۵۰۹	۵۸,۹۱۱,۴۹۴,۱۱۲	۵۹,۶۹۰,۳۲۴,۶۹۰	تعدیلات ناشی از صدور
(۳۱,۰۶۴,۹۳۰,۹۵۲)	(۱۸,۵۸۸,۹۶۰,۵۱۹)	(۳۰,۹۲۲,۱۱۹,۷۹۷)	تعدیلات ناشی از ابطال
-	(۱۰,۶۵۰,۰۴۴)	-	تعدیلات
۷۰,۴۲۱,۰۹۴,۵۵۷	۴۰,۳۱۱,۸۸۳,۵۴۹	۲۸,۷۶۸,۲۰۴,۸۹۳	

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات و بدهی احتمالی است.

۲۵- سرمایه‌گذاری به ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذار	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰.۰۱۲	۱,۵۰۰	ممتاز	۰.۰۱۰	۱,۵۰۰	ممتاز	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱۲	۱,۵۰۴	عادی	۰.۲	۲۸,۹۷۶	عادی	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۲۲	۲۸,۵۰۰	ممتاز	۰.۱۸	۲۸,۵۰۰	ممتاز	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۳.۸	۴۹۴,۴۰۸	عادی	۰.۰۰۰	-	عادی	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۵	۷۰۰	عادی	۰.۰۰۰	-	عادی	بیمه کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۴۸	۶,۱۹۰	عادی	۰.۰۳۳	۵,۱۹۰	عادی	عصر امین کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۶۲	۸۰,۰۲۴	عادی	۰.۶۷	۱۰۴,۹۱۷	عادی	صرافی کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰۵	۶۰	عادی	۰.۰۰۰۴	۶۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری مهدی علی‌بیگی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰۵	۶۱	عادی	۰.۰۰۰۴	۶۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری فاطمه پاک‌نیا	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰۵	۶۰	عادی	۰.۰۰۰۴	۶۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری سودابه شعبانی جفرودی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴.۷۲	۶۱۳,۰۰۷		۱.۰۷۷	۱۶۹,۲۶۴		جمع	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

مانده طلب (بدهی) در تاریخ ترازنامه	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۱۲,۷۴۲,۷۹۳,۷۲۸)	طی دوره	۲۱,۸۷۹,۲۳۵,۷۳۳	کارمزد ناشی از خرید و فروش اوراق مشارکت	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.