



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین
صورت‌های مالی برای دوره میانی سه ماهه
منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری 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 سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین، مربوط به دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۸	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۰.۳۲۵.۹۷۵.۶۸۶.۰۱۰	۱۲.۳۶۲.۷۴۴.۶۳۲.۲۲۶	۵	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۲.۷۱۲.۶۳۳.۱۴۸.۹۷۶	۳.۸۲۴.۵۱۰.۷۸۵.۶۶۸	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی یالحساب
۱۰۸.۱۱۲.۴۴۵.۴۷۵	۸۷.۱۵۹.۰۹۹.۳۰۱	۷	حسابهای دریافتی
-	۲۰۱.۷۱۱.۸۲۰	۸	سایر دارایی ها
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷۶.۱۰۰	۹	موجودی نقد
۱۳.۱۴۶.۷۴۱.۲۸۰.۴۶۱	۱۶.۲۷۴.۶۱۶.۴۰۵.۱۱۵		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۲۱.۵۲۵.۴۱۰.۰۶۰	۳۴.۶۸۱.۲۹۴.۸۰۸	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۷.۹۸۶.۱۲۶.۹۷۷	۱۳۲.۶۸۱.۸۶۶.۵۳۱	۱۱	پرداختنی به سرمایه گذاران
-	۱۸.۹۹۹.۲۰۳.۴۱۰	۱۲	جاری کارگزاران
۵۶.۷۸۵.۱۲۱.۰۰۰	۴۷۹.۵۵۲.۲۵۰.۵۴۴	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۸۶.۲۹۶.۶۵۸.۰۳۷	۶۶۵.۹۱۴.۶۱۵.۲۹۳		جمع بدهی ها
۱۳.۰۶۰.۴۴۴.۶۲۲.۴۲۴	۱۵.۶۰۸.۷۰۱.۷۸۹.۸۲۲	۱۴	خالص دارایی ها
۱.۰۰۴.۶۵۷	۱.۰۰۴.۰۷۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمد ها:
۲۸,۶۶۶,۱۷۶,۰۰۲	۹۹۳,۴۹۷,۶۰۵	۳۹۵,۲۴۷,۰۴۵	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۷۴۲,۵۳۶,۳۱۹)	(۵,۱۴۶,۵۱۹,۳۸۱)	۲,۰۱۸,۳۰۳,۵۰۹	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۲۰۵,۷۸۶,۱۷۸,۴۸۴	۳۶۲,۹۳۳,۵۷۶,۶۱۸	۷۴۳,۴۸۶,۱۹۱,۹۸۸	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۵۸,۹۳۴,۹۳۱	۱۳۷,۱۹۲,۷۳۴	۹۳۸,۱۵۴,۱۳۰	۱۸	سایر درآمدها
۲,۲۳۴,۰۶۹,۴۵۳,۰۹۸	۳۵۸,۹۱۷,۷۴۷,۵۷۶	۷۴۶,۸۳۷,۸۹۶,۶۷۲		جمع درآمدها
				هزینه ها:
۵۴,۴۱۰,۶۰۷,۰۶۶	۸,۹۳۴,۰۹۴,۲۸۳	۱۸,۷۰۸,۵۵۳,۰۶۳	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۲۳,۴۱۴,۵۴۲,۷۰۰	۲۳۹,۷۶۹,۰۳۶	۴۰۲,۹۰۸,۲۳۱	۲۰	سایر هزینه ها
۷۷,۸۲۵,۱۴۹,۷۶۶	۹,۱۷۳,۸۶۳,۳۱۹	۱۹,۱۱۱,۴۶۱,۲۹۴		جمع هزینه ها
۲,۱۵۶,۲۴۴,۳۰۳,۳۳۲	۳۴۹,۷۴۳,۸۸۴,۲۵۷	۷۲۷,۷۲۶,۴۳۵,۳۷۸		سود خالص
۲۲,۳۳٪	۵,۶۶٪	۵,۲۹٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۷,۰۵٪	۵,۴۴٪	۴,۸۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۵۷۱,۹۸۲,۸۰۱,۳۴۷	۵,۵۲۲,۳۶۷	۵,۵۷۱,۹۸۲,۸۰۱,۳۴۷	۵,۵۲۲,۳۶۷	۱۳,۰۶۰,۴۴۴,۶۲۲,۴۲۴	۱۲,۹۹۹,۹۰۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۱,۳۱۶,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۱۶,۶۹۱	۲,۲۷۵,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۷۵,۴۲۲	۳,۳۰۴,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۴,۱۱۲	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳,۸۳۹,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۳۹,۱۵۱)	(۸۳۵,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۳۵,۸۰۹)	(۷۵۸,۵۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵۸,۵۸۷)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲,۱۵۶,۲۴۴,۳۰۳,۳۳۲	-	۳۴۹,۷۴۳,۸۸۴,۲۵۷	-	۷۲۷,۷۲۶,۴۳۵,۳۷۸	-	سود خالص دوره
(۲,۲۱۵,۷۴۳,۵۷۶,۸۱۲)	-	(۳۸۱,۰۰۶,۹۷۱,۱۰۶)	-	(۷۵۵,۵۵۴,۰۷۰,۷۹۹)	-	سودپرداختی
۷۰,۴۲۱,۰۹۴,۵۵۷	-	۱۳,۳۰۳,۳۸۸,۰۵۴	-	۳۰,۵۵۹,۸۰۲,۸۱۸	-	۲۱
۱۳,۰۶۰,۴۴۴,۶۲۲,۴۲۴	۱۲,۹۹۹,۹۰۷	۶,۹۹۳,۶۳۶,۱۰۲,۵۵۲	۶,۹۶۱,۹۸۰	۱۵,۶۰۸,۷۰۱,۷۸۹,۸۲۲	۱۵,۵۴۵,۴۳۲	خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده

است:

۱-۲- 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	۱,۵۰۰	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 ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن جبران خسارت خیابان ولیعصر، بلوار اسفندیار،

پلاک ۲۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن نقدشوندگی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، روبروی پارک ملت، ناهید غربی، شماره ۹۷

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؛ 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر 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.

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 باقی مانده 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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰/۳ درصد از خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق
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 ۱۷۰ 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 ۵۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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. 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 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
۲۶,۹۱	۳,۵۳۷,۵۶۹,۰۵۳,۶۹۵	۱۶,۳۳	۲,۶۵۷,۰۷۷,۶۳۷,۳۰۱	۱۳۹۵/۰۹/۰۱	کوتاه مدت - ۰۲۰۱۷۹۸۱۰۳۰۰۴ - آینده
۱۴,۱۱	۱,۸۵۵,۱۱۲,۷۹۸,۲۳۸	۵,۴۵	۸۸۶,۵۴۰,۴۰۵,۰۵۶	-	کوتاه مدت - ۰۲۰۱۲۸۶۱۹۴۰۰۲ - دی
۰,۰۰	-	۹,۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۲۹	بلند مدت-۰۴۰۳۷۳۲۰۷۶۰۰۱-دی
۵,۲۲	۶۸۵,۷۵۱,۵۹۵,۴۶۰	۹,۴۷	۱,۵۴۱,۴۰۳,۵۰۷,۰۲۱	-	کوتاه مدت - ۲۴۰۰۳۹۰۲۳۹۶۰۲ - کارآفرین
۰,۰۰	-	۴,۳۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۸/۱۵	بلند مدت-۰۴۱۳۸۵۸۲۳۸۰۰۶-ملی
۰,۰۰	-	۴,۰۵	۶۵۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کوتاه مدت-۰۲۱۳۲۱۰۱۳۵۰۰۹-صادرات
۷,۶۳	۱,۰۰۳,۴۹۸,۷۷۰,۲۴۰	۴,۰۳	۶۵۵,۲۲۴,۲۲۶,۷۹۱	-	کوتاه مدت-۰۱۶۳۳۰۵۰۰۲۹۴۱۳۷-قوامین
۰,۰۰	-	۳,۰۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۱۰	بلند مدت-۶۴۱۱۰۷۵۷۱۹-تجارت
۷,۲۹	۹۵۸,۴۶۶,۴۸۱,۰۵۹	۳,۷۳	۶۰۷,۱۰۷,۲۰۸,۵۷۱	-	کوتاه مدت-۱۰۰۰۰۲۳۶۴۱۱۷۷-موسسه اعتباری عسگریه
۳,۸۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۶	بلند مدت - ۱۱۳۱۱۰۵۲۷۶۶۳۷۱ - گردشگری
۰,۰۰	-	۲,۹۶	۴۸۲,۲۸۷,۹۴۴,۴۴۵	-	کوتاه مدت-۳۱۹۶۴۹۴۶۸-تجارت
۳,۰۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۱	بلند مدت - ۵۴۰۰۷۲۴۳۳۸۶۰۹ - کارآفرین
۲,۲۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۵/۲۵	بلند مدت-۱۵۲۱۱۱۲۷۶۶۳۷۱-گردشگری
۰,۰۰	-	۰,۷۴	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۲۲	بلند مدت-۶۰۰۰۸۰۱۹۰۷۶۰۳-کارآفرین
۰,۷۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۶۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۵	بلند مدت-۵۴۰۰۷۱۲۶۰۵۶۰۲-کارآفرین
۰,۷۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۶۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	بلند مدت-۶۰۰۰۷۷۹۳۲۵۶۰۰-کارآفرین
۰,۷۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۶۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	بلند مدت - ۰۴۰۸۷۶۸۴۳۹۰۰۰ - ملی
۰,۵۷	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۴۶	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	بلند مدت - ۰۴۰۰۶۵۵۲۵۷۶۰۸ - کارآفرین
۰,۴۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۷	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	بلند مدت - ۰۴۰۰۶۵۵۲۵۲۶۰۸ - کارآفرین
۰,۴۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۷	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۰۴	بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۸۱۳۷۶۰۸ - کارآفرین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
۰,۴۲	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۴	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۸	بلند مدت - ۰۴۰۳۱۱۵۱۵۱۰۰۸ - صادرات
۰,۳۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۷	بلند مدت - ۵۶۰۰۸۰۰۰۳۱۸۰ - مسکن
۰,۳۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۰۴	بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۸۴۶۶۶۰۵ - کارآفرین
۰,۳۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۱۹	بلند مدت - ۵۲۰۰۶۶۴۱۸۶۶۰۹ - کارآفرین
۰,۲۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۰۴	بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۸۳۸۶۶۰۵ - کارآفرین
۰,۲۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۱۳	بلند مدت - ۵۲۰۰۶۶۲۳۴۴۶۰۳ - کارآفرین
۰,۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۰۴	بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۶۸۸۲۶۰۵ - کارآفرین
۰,۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۵	بلند مدت - ۵۴۰۰۷۶۰۲۲۱۶۰۶ - کارآفرین
۰,۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	بلند مدت - ۵۲۰۰۶۶۱۰۵۴۶۰۷ - کارآفرین
۰,۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	بلند مدت - ۵۲۰۰۶۸۰۹۸۴۶۰۱ - کارآفرین
۰,۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۱۲	بلند مدت - ۰۴۰۰۶۸۵۸۴۰۶۰۱ - کارآفرین
۰,۰۲	۲,۱۳۴,۴۴۳,۷۰۰	۰,۰۱	۲,۰۶۸,۷۸۰,۵۰۶	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	کوتاه مدت - ۰۲۱۵۵۰۲۰۴۶۰۰۱ - ملی
۰,۰۱	۱,۰۹۸,۷۸۴,۷۶۲	۰,۰۱	۱,۰۶۲,۳۶۴,۱۶۰	۱۳۹۵/۱۱/۱۰	کوتاه مدت - ۰۲۰۹۰۳۷۵۳۰۰۱ - صادرات
۰,۰۰	۵۶۱,۵۰۴,۰۹۸	۰,۰۰	۶۸۷,۶۰۸,۱۹۷	-	کوتاه مدت - ۰۵۰۰۱۳۴۲۴۹۶۰۵ - کارآفرین
۰,۰۰	۵۵,۱۵۰,۲۳۵	۰,۰۰	۳۰,۱۳۸,۸۳۸	-	کوتاه مدت - ۱-۱۲۲۱۴۵-۰۲ - کارآفرین
۰,۰۰	۵۰,۰۰۰	۰,۰۰	۱,۶۹۹,۶۴۱	-	کوتاه مدت - ۴۲۰۰۰۰۶۴۷۱۷ - مسکن
۰,۰۰	۱۰,۱۹۶	۰,۰۰	۱,۸۶۹,۹۵۳	۱۳۹۵/۱۲/۱۵	کوتاه مدت - ۱-۲۷۶۶۳۷-۹۹۵-۱۱۳ - گردشگری
۰,۸۵	۱۱۱,۷۲۶,۰۱۵,۱۵۴	۰,۰۰	۱,۱۴۱,۷۴۶	-	کوتاه مدت - ۷۰۰۱۶۷۳۸۱۴۰۴۳ - شهر
۰,۰۰	-	۰,۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	کوتاه مدت - ۰۲۲۱۵۰۰۴۱۸۰۰۴ - ملی
۰,۰۰	۱,۰۲۹,۱۷۳	۰,۰۰	-	۱۳۹۵/۰۶/۱۴	کوتاه مدت - ۴۲۰۰۰۰۱۵۸۸۳ - مسکن
۰,۹۱	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	-	بلند مدت - ۳۹۰۰۶۵۷۲۱۷۶۰۹ - کارآفرین
۷۸,۵۴	۱۰,۳۲۵,۹۷۵,۶۸۶,۰۱۰	۷۵,۹۶	۱۲,۳۶۲,۷۴۴,۶۳۲,۲۲۶		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۶-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۱.۴۱۵.۴۱۶.۲۸۲.۲۵۳	۱.۱۷۱.۲۵۴.۳۳۰.۸۰۰
۶-۲ اوراق مشارکت غیربورسی یا غیر فرابورسی	۹۸۱.۳۳۳.۱۷۰.۹۵۳	۳۹۳.۳۰۵.۸۳۹.۸۵۳
۶-۳ اوراق اجاره	۱.۴۲۷.۷۶۱.۳۳۲.۴۶۳	۱.۱۴۸.۰۷۲.۹۷۸.۳۳۳
	۳.۸۲۴.۵۱۰.۷۸۵.۶۶۸	۲.۷۱۲.۶۳۳.۱۴۸.۹۷۶

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰							
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار	نرخ سود	تاریخ سررسید	
	ریال		ریال	ریال		ریال	درصد		
۰.۰۰	-	۰.۸۳	۱۳۵.۶۸۲.۳۳۵.۱۳۸	-	(۱۰۵.۰۹۹.۴۷۴)	۱۳۵.۷۸۷.۴۳۴.۶۱۲	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
۰.۰۰	-	۰.۱۳	۲۱.۰۴۳.۲۶۴.۲۹۷	-	(۱۶.۳۰۰.۱۰۳)	۲۱.۰۵۹.۵۶۴.۴۰۰	-	۱۳۹۶/۰۵/۲۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳
۰.۰۰	-	۰.۰۸	۱۳.۷۳۱.۹۰۷.۲۷۱	-	(۱۰.۶۳۶.۷۲۹)	۱۳.۷۴۲.۵۴۴.۰۰۰	-	۱۳۹۶/۰۶/۱۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
۰.۳۸	۴۹.۷۷۹.۸۰۰.۵۸۹	۰.۳۲	۵۲.۱۰۴.۰۲۰.۲۵۰	-	(۴۰.۳۵۹.۷۵۰)	۵۲.۱۴۴.۳۸۰.۰۰۰	-	۱۳۹۶/۰۶/۲۴	اوراق سلف موازی استاندارد گندم
۰.۷۹	۱۰۳.۲۴۳.۳۹۶.۰۲۹	۰.۶۳	۱۰۳.۱۲۹.۴۲۷.۴۵۴	۳.۲۰۶.۸۲۷.۴۵۴	(۷۷.۴۰۰.۰۰۰)	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۰.۰۰	-	۰.۱۲	۱۹.۰۴۶۰.۸۷۵.۶۱۵	-	(۱۵.۰۷۴.۳۸۵)	۱۹.۰۴۷۵.۹۵۰.۰۰۰	-	۱۳۹۶/۰۸/۲۶	سلف موازی برق سنندج مینا ۹۶۱
۰.۵۱	۶۷.۱۹۱.۴۱۷.۵۵۹	۰.۴۳	۷۰.۴۶۰.۰۲۹.۶۹۳	-	(۵۴.۵۷۸.۳۰۷)	۷۰.۵۱۴۶۰.۸۰۰.۰۰۰	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	سلف اوره پتروشیمی پردیس ۱
۰.۰۸	۹.۹۵۰.۴۹۲.۲۵۳	۰.۰۶	۱۰.۴۹۱.۶۱۳.۲۰۱	-	(۸.۱۲۶.۷۹۹)	۱۰.۴۹۹.۷۴۰.۰۰۰	-	۱۳۹۵/۱۲/۰۱	سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۵۱
۱.۵۲	۲۰۰.۲۲۲.۵۵۸.۹۰۴	۱.۲۳	۲۰۰.۱۲۸.۰۷۴.۵۵۷	۲۸۲.۸۷۴.۵۵۷	(۱۵۴.۸۰۰.۰۰۰)	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۸٪
۲.۱۰	۲۷۶.۱۰۸.۴۶۳.۹۴۴	۱.۶۹	۲۷۵.۸۱۷.۴۶۶.۹۰۳	۶.۳۱۷.۲۲۱.۶۶۹	(۲۰۸.۷۵۴.۷۶۶)	۲۶۹.۷۰۹.۰۰۰.۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۳.۰۸	۴۰۵.۴۸۳.۴۰۸.۱۷۷	۲.۴۹	۴۰۵.۵۴۷.۲۹۱.۳۴۰	۵.۸۵۶.۸۹۱.۳۴۰	(۳۰۹.۶۰۰.۰۰۰)	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰							
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار	نرخ سود	تاریخ سررسید	
	ریال		ریال	ریال		ریال	درصد		
۰,۴۱	۵۳,۹۹۱,۷۰۲,۲۱۰	۰,۶۶	۱۰۷,۸۱۹,۹۷۶,۵۳۴	۳,۶۱۳,۸۹۴,۵۱۷	(۸۰,۷۱۷,۹۸۳)	۱۰۴,۲۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
۰,۰۴	۵,۲۸۳,۰۹۱,۰۳۴	۰,۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۷/۲۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
۸,۹۱	۱,۱۷۱,۲۵۴,۳۳۰,۸۰۰	۸,۷۰	۱,۰۴۱,۵۴۶,۲۸۲,۲۵۳	۱۹,۲۷۷,۷۰۹,۵۳۷	(۱۰,۸۱,۴۴۸,۲۹۶)	۱,۳۹۷,۲۲۰,۰۲۱,۰۱۲			

۲-۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فرابورسی

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰							
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش بازار	نرخ سود	تاریخ سررسید		
	ریال		ریال		ریال	درصد			
۲,۹۹	۳۹۳,۳۰۵,۸۳۹,۸۵۳	۲,۳۵	۳۸۲,۸۲۶,۲۹۰,۳۲۰	۶,۷۷۱,۹۶۹,۷۷۲	۳۷۶,۰۵۴,۳۲۰,۵۴۸	۲۱	۱۳۹۵/۰۹/۰۱		اوراق مشارکت طرح‌های عمرانی دولت - وزارت راه و شهرسازی
۰,۰۰	-	۰,۵۵	۸۸,۷۰۰,۸۵۵,۱۵۱	۱۰۲,۸۰۵,۱۵۱	۸۸,۵۹۸,۰۵۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۷		اوراق مشارکت طرح‌های عمرانی - وزارت نیرو
۰,۰۰	-	۳,۱۳	۵۰۹,۸۰۶,۰۲۵,۴۸۲	۹,۸۰۶,۰۲۵,۴۸۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۰۸/۲۵		تأمین مالی برای خرید دارو با هدف بازپرداخت بدهی‌های بیمه سلامت
۲,۹۹	۳۹۳,۳۰۵,۸۳۹,۸۵۳	۶,۰۳	۹۸۱,۳۳۳,۱۷۰,۹۵۳	۱۶,۶۸۰,۸۰۰,۴۰۵	۹۶۴,۶۵۲,۳۷۰,۵۴۸				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۳-۶- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره

سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار	نرخ سود	تاریخ سررسید		
۱,۱۰	ریال ۱۴۵,۱۳۲,۴۹۸,۴۴۷	۰,۸۹	ریال ۱۴۵,۰۵۳,۸۸۳,۷۰۲	ریال ۴۶۹,۸۷۸,۴۰۶	ریال (۱۱۱,۹۹۴,۷۰۴)	ریال ۱۴۴,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	درصد ۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۴	اجاره پترو ریگ سه ماهه ۲۰ درصد	
۰,۷۹	۱۰۴,۵۰۲,۸۲۶,۳۲۵	۰,۶۴	۱۰۴,۳۲۶,۴۴۹,۶۹۶	۴۰۳,۸۴۹,۶۹۶	(۷۷,۴۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	
۲,۲۹	۳۰۱,۳۲۹,۱۶۹,۸۶۳	۱,۸۵	۳۰۱,۰۶۶,۳۴۱,۱۹۰	۱,۲۹۸,۴۴۱,۱۹۰	(۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	
۰,۲۱	۲۷,۴۴۵,۹۱۳,۷۵۰	۰,۱۶	۲۵,۹۸۵,۹۴۱,۸۲۴	۲۲۷,۵۶۹,۲۴۸	(۱۹,۹۵۲,۴۲۴)	۲۵,۷۷۸,۳۲۵,۰۰۰	۲۱		اجاره رایتل ماهانه ۲۱ درصد	
۲,۳۷	۳۱۱,۸۳۵,۶۸۰,۸۸۰	۱,۹۱	۳۱۱,۳۲۰,۸۱۷,۱۳۰	۱۱۵,۵۳۰,۱۷۰,۱۳۰	(۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	
۱,۸۸	۲۴۷,۰۰۴,۳۱۳,۰۵۴	۱,۵۰	۲۴۳,۸۸۲,۶۶۱,۸۱۸	۵۰,۶۷۶,۴۷۸,۸۱۸	(۱۸۴,۹۸۶,۰۰۰)	۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۸	اوراق اجاره قائدبصیر ۳ ماهه ۲۰٪	
۰,۰۸	۱۰,۹۲۲,۵۷۶,۰۰۴	۰,۰۷	۱۰,۷۰۸,۶۵۷,۹۵۴	۳۳۹,۸۳۸,۲۷۷	(۸۰,۳۱۶,۸۳)	۱۰,۳۷۶,۸۵۱,۳۶۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	
۰,۰۰	-	۱,۱۳	۱۸۳,۶۳۶,۹۷۳,۶۹۱	۵,۸۳۴,۶۹۹,۲۵۱	(۱۳۷,۷۲۵,۵۶۰)	۱۷۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	
۰,۰۰	-	۰,۶۳	۱۰۱,۷۷۹,۷۰۵,۴۵۷	۱,۶۲۴,۷۸۵,۴۱۲	(۷۷,۵۷۹,۹۵۵)	۱۰۰,۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	صکوک مرابحه سایپا ۹۹۸-۳ ماهه ۱۸٪	
۸,۷۳	۱,۱۴۸,۰۷۲,۹۷۸,۳۲۳	۸,۷۷	۱,۴۲۷,۷۶۱,۳۳۲,۴۶۳	۳۰,۸۱۹,۷۲۶,۴۲۸	(۱,۰۸۲,۰۷۰,۳۲۶)	۱,۳۹۸,۰۲۳,۶۷۶,۳۶۰				

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده	
ریال ۱۰۸,۱۱۲,۴۴۵,۴۷۵	ریال ۸۷,۱۵۹,۰۹۹,۳۰۱	ریال ۸۷,۱۵۹,۰۹۹,۳۰۱	ریال ۸۷,۱۵۹,۰۹۹,۳۰۱	ریال (۵۳۸,۰۷۰,۱۴۷)	درصد ٪۱۰	ریال ۸۷,۶۹۷,۱۶۹,۴۴۸	ریال ۸۷,۶۹۷,۱۶۹,۴۴۸	سود دریافتی سپرده های بانکی
۱۰۸,۱۱۲,۴۴۵,۴۷۵	۸۷,۱۵۹,۰۹۹,۳۰۱	۸۷,۱۵۹,۰۹۹,۳۰۱	۸۷,۱۵۹,۰۹۹,۳۰۱	(۵۳۸,۰۷۰,۱۴۷)		۸۷,۶۹۷,۱۶۹,۴۴۸	۸۷,۶۹۷,۱۶۹,۴۴۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج نرم‌افزار می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۳,۱۸۷,۲۲۰	(۲,۴۳۶,۷۸۰)	۱۵,۶۲۴,۰۰۰	-	مخارج برگزاری مجمع
-	۱۸۸,۵۲۴,۶۰۰	(۶۱,۴۷۵,۴۰۰)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج نرم‌افزار
-	۲۰,۱۷۱,۱۸۲	(۶۳,۹۱۲,۱۸۰)	۲۶۵,۶۲۴,۰۰۰	-	

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۱۰۰	جاری-۱۳۴۲۶۶۶۰۱-۰۱۰۰ کارآفرین
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۱۰۰	

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱,۹۰۸,۳۲۸,۹۳۹	۲۲,۰۶۰,۱۵۳,۳۸۷	مدیر
۳,۹۶۹,۴۵۰,۸۳۳	۷,۳۵۳,۳۹۲,۳۱۵	ضامن نقد شونددگی
۵,۵۵۲,۶۶۸,۳۱۵	۵,۰۷۵,۹۵۱,۳۳۹	ضامن جبران خسارت یا سود
۲۰,۶۴۶,۹۵۸	۷۵,۵۶۴,۹۸۲	متولی
۷۴,۳۱۵,۰۱۵	۱۱۶,۲۳۲,۷۸۵	حسابرس
۲۱,۵۲۵,۴۱۰,۰۶۰	۳۴,۶۸۱,۲۹۴,۸۰۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۵۷۷,۵۱۳,۷۴۱	۱۲۷,۰۱۵,۶۵۷,۴۸۳	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۱۴,۱۴۹,۳۲۰	۶۰,۶۸۷,۰۵۲	بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱,۳۹۴,۴۶۳,۹۱۶	۵,۶۰۵,۵۲۱,۹۹۶	بدهی بابت تتمه واحدهای ابطال شده
۷,۹۸۶,۱۲۶,۹۷۷	۱۳۲,۶۸۱,۸۶۶,۵۳۱	

۱۲- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۹/۳۰

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۷۲۹,۳۶۴,۴۴۰	۱,۷۲۹,۳۶۴,۴۴۰	-	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (سهام)
۱۸,۹۹۹,۲۰۳,۴۱۰	۱,۱۸۸,۹۱۸,۸۸۸,۸۰۷	۱,۱۶۹,۹۱۹,۶۸۵,۳۹۷	-	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (اوراق مشارکت)
۱۸,۹۹۹,۲۰۳,۴۱۰	۱,۱۹۰,۶۴۸,۲۵۳,۲۴۷	۱,۱۷۱,۶۴۹,۰۴۹,۸۳۷	-	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۲,۸۶۶,۹۹۶,۳۶۶	۳,۲۰۵,۴۴۵,۲۳۳	وجوه واریزی نامشخص
۳۱۶,۳۹۱	۹۶,۸۰۵,۱۹۱	بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۵۳,۹۱۷,۸۰۸,۲۴۳	۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۱۲۰	
۵۶,۷۸۵,۱۲۱,۰۰۰	۴۷۹,۵۵۲,۲۵۰,۵۴۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۵۱۷,۳۴۰,۷۷۶,۵۷۰	۵,۴۹۲,۳۶۷	۱۵,۵۷۸,۵۷۹,۶۹۰,۰۵۰	۱۵,۵۱۵,۴۳۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۰,۱۳۶,۴۰۹,۹۱۲	۳۰,۰۰۰	۳۰,۱۲۲,۰۹۹,۷۷۱	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵,۵۴۷,۴۷۷,۱۸۶,۴۸۲	۵,۵۲۲,۳۶۷	۱۵,۶۰۸,۷۰۱,۷۸۹,۸۲۲	۱۵,۵۴۵,۴۳۲	جمع

۱۵- سود و زیان فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره میانی سه ماهه	دوره میانی سه ماهه منتهی به		
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۴۳۰,۱۴۰,۶۷۷	۳,۴۶۷,۹۵۸	۶۶,۱۱۷,۸۴۴	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۲۸,۲۳۶,۰۳۵,۳۲۵	۹۹۰,۰۲۹,۶۴۷	۳۲۹,۱۲۹,۲۰۱	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۲۸,۶۶۶,۱۷۶,۰۰۲	۹۹۳,۴۹۷,۶۰۵	۳۹۵,۲۴۷,۰۴۵		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام بورسی و فرابورسی و حق تقدم

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۶۶,۱۱۷,۸۴۴	۴,۵۳۴,۵۵۰	۴,۶۳۴,۳۰۸	۸۳۱,۶۲۳,۲۹۸	۹۰۶,۹۱۰,۰۰۰	۸۹,۰۰۰	برق ماهتاب کهنوج
۲۵,۳۴۷,۶۶۰	-	-	-	-	-	-	-	انرژی امید تابان هور
۳,۴۶۷,۹۵۸	۳,۴۶۷,۹۵۸	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
۸۴,۶۳۸,۳۲۶	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
۱۷۲,۵۸۰,۶۰۵	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین
۶۰,۱۶۰,۴۸۱	-	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز سیر
۴۲,۵۳۹,۷۵۷	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه اتکایی امین
۴۱,۴۰۵,۸۹۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن الوند
۴۳۰,۱۴۰,۶۷۷	۳,۴۶۷,۹۵۸	۶۶,۱۱۷,۸۴۴	۴,۵۳۴,۵۵۰	۴,۶۳۴,۳۰۸	۸۳۱,۶۲۳,۲۹۸	۹۰۶,۹۱۰,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰					تعداد	
		سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان)		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳,۲۱۰,۴۱۸,۰۸۶	-	۷۴,۹۰۸,۹۶۶	-	۵,۲۸۳,۰۹۱,۰۳۴	۵,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱	
-	-	۲۵۴,۲۲۰,۲۳۵	-	۲۵,۹۳۳,۷۷۹,۷۶۵	۲۶,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۸۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹	
۸۶,۹۸۰,۵۵۷	۱۱۴,۲۳۲,۰۵۳	-	-	-	-	-	اجاره پترو ریگ ۲۰	
۲۳۸,۳۶۷,۹۷۶	-	-	-	-	-	-	اجاره پترو امید آسیا	
(۴۰,۹۶۸,۲۹۴)	-	-	-	-	-	-	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	
۱۵۸,۴۹۷,۲۵۲	۸۵۹,۷۴۵,۱۱۱	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ۲۰ درصد	
(۱۶۰,۲۷۲)	-	-	-	-	-	-	اجاره شرکت مخابرات ایران	
۹۷,۱۴۴,۴۱۸	-	-	-	-	-	-	اجاره قائد بصیر	
(۱,۷۲۷,۹۱۴,۰۶۱)	۱۶,۰۵۲,۴۸۳	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری شیراز	
(۱۰۸,۷۴۱,۲۰۵)	-	-	-	-	-	-	مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۸٪	
۱۲۸,۵۰۵,۵۳۱	-	-	-	-	-	-	معدنی خاورمیانه	
-	-	-	-	-	-	-	شهرداری شیراز ۲	
۱۰,۹۰۶,۰۱۱,۷۳۵	-	-	-	-	-	-	سلف موازی استاندارد نفت کوره-۳	
۷,۸۷۱,۳۶۰,۰۳۵	-	-	-	-	-	-	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰	
۳,۳۷۵,۰۴۲,۲۶۵	-	-	-	-	-	-	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰ مرحله دوم	
۴,۰۴۱,۴۹۱,۳۰۲	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱	
۲۸,۲۳۶,۰۳۵,۳۲۵	۹۹,۰۰۲۹,۶۴۷	۳۲۹,۱۲۹,۲۰۱	-	۳۱,۲۱۶,۸۷۰,۷۹۹	۳۱,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام و اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
		مبلغ	یادداشت
	ریال	ریال	
(۷۴۲,۵۳۶,۳۱۹)	(۵,۱۴۶,۵۱۹,۳۸۱)	۲,۰۱۸,۳۰۳,۵۰۹	۱۶-۱
(۷۴۲,۵۳۶,۳۱۹)	(۵,۱۴۶,۵۱۹,۳۸۱)	۲,۰۱۸,۳۰۳,۵۰۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سود (زیان) حاصل از نگه داری اوراق مشارکت در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰					تعداد	
		سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۸۰,۲۴۸,۹۳۷	(۲۲۳,۴۳۴,۹۲۳)	-	۱۱۱,۹۹۴,۷۰۴	۱۴۴,۵۸۴,۰۰۵,۲۹۶	۱۴۴,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	اجاره پترو ریگ ۲۰	
(۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اجاره چادرملو	
(۲۹۵,۱۵۳,۴۴۴)	(۹۶۴,۵۱۶,۳۸۱)	-	۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اجاره رایتل ۲۰ درصد	
۲,۲۰۴,۰۵۲,۷۵۳	-	(۱,۴۴۵,۶۸۰,۱۷۷)	۱۹,۹۵۲,۴۲۴	۲۷,۲۰۴,۰۵۲,۷۵۳	۲۵,۷۷۸,۳۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	اجاره رایتل ۲۱٪	
(۳,۲۴۶,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اجاره شرکت مخابرات ایران	
۲,۵۸۶,۹۳۳,۵۲۹	(۲۰۰,۳۶۰,۰۰۰)	(۲,۸۶۵,۷۸۰,۱۶۸)	۱۸۴,۹۸۶,۰۰۰	۲۴۱,۶۸۰,۷۹۴,۱۶۸	۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۰۰۰	اجاره فاندبصیر	
-	-	(۲۱۶,۵۴۰,۵۴۰)	۱۳۷,۷۲۵,۵۶۰	۱۷۸,۰۱۸,۸۱۴,۹۸۰	۱۷۷,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۹۴۰	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۵

دوره میانی سه ماهه
منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۴

سال مالی منتهی به
۳۱/۰۶/۱۳۹۵

تعداد	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۵۱۲۲۵	۱۳۵,۷۸۷,۴۳۴,۶۱۲	۱۳۴,۵۷۳,۹۵۴,۶۰۶	۱۰۵,۰۹۹,۴۷۴	۱,۱۰۸,۳۸۰,۵۳۲	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳	۲۱,۰۵۹,۵۶۴,۴۰۰	۲۱,۱۳۲,۲۰۷,۴۱۹	۱۶,۳۰۰,۱۰۳	(۸۸,۹۴۳,۱۲۲)	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳	۱۳,۷۴۲,۵۴۴,۰۰۰	۱۳,۷۶۴,۰۹۶,۴۸۳	۱۰,۶۳۶,۷۲۹	(۳۲,۱۸۹,۲۱۲)	-	-
اوراق سلف موازی استاندارد گندم	۵۲,۱۴۴,۳۸۰,۰۰۰	۴۹,۷۷۹,۸۰۰,۵۸۹	۴۰,۳۵۹,۷۵۰	۲,۳۲۴,۲۱۹,۶۶۱	-	۱۰۶,۶۲۳,۳۵۱
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۷۷,۴۰۰,۰۰۰	(۲۱۲,۸۳۲,۰۰۰)	-	(۹۶۴,۲۹۷,۰۹۰)
اوراق مشارکت طرح های عمرانی -وزارت نیرو	۸۸,۵۹۸,۰۵۰,۰۰۰	۸۸,۵۹۸,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت -وزارت راه و شهرسازی	۳۷۶,۰۵۴,۳۲۰,۵۴۸	۳۷۶,۰۵۴,۳۲۰,۵۴۸	-	-	-	-
برق سنندج مینا ۹۶۱	۱۹,۴۷۵,۹۵۰,۰۰۰	۱۹,۱۱۷,۱۱۸,۹۵۷	۱۵,۰۷۴,۳۸۵	۳۴۳,۷۵۶,۶۵۸	-	-
تأمین مالی بیمه سلامت	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
سلف اوره پتروشیمی پردیس ۱	۷۰,۵۱۴,۶۰۸,۰۰۰	۶۷,۱۹۱,۴۱۷,۵۵۹	۵۴,۵۷۸,۳۰۷	۳,۲۶۸,۶۱۲,۱۳۴	-	۶,۸۴۶,۲۷۸,۷۷۵
سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۵۱	۱۰,۴۹۹,۷۴۰,۰۰۰	۹,۹۵۰,۴۹۲,۳۵۳	۸,۱۲۶,۷۹۹	۵۴۱,۱۲۰,۸۴۸	-	۱,۲۰۶,۲۸۸,۶۷۰
صکوک مرابحه سایپا ۹۹۸-۳ماهه ۱۸٪	۱۰۰,۲۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۷۹,۹۵۵	۱۵۴,۹۲۰,۰۴۵	-	-
مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۰,۳۷۶,۸۵۱,۳۶۰	۱۰,۵۶۵,۸۳۱,۸۰۸	۸,۰۳۱,۶۸۳	(۱۹۷,۰۱۲,۱۳۱)	-	۲۰۱,۸۳۱,۸۰۸
مشارکت شهرداری مشهد-۳ماهه ۱۸٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۸۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰	-	-	(۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰)
مشارکت گلگهر	۲۶۹,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۵۰۰,۲۴۵,۳۳۴	۲۰۸,۷۵۴,۷۶۶	(۹,۱۱۹,۹۴۴,۸۸۰)	-	(۱۰,۵۵۴,۴۵۱,۱۶۱)
معدنی خاورمیانه	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۸۹,۷۸۰,۸۰۰	۳۰۹,۶۰۰,۰۰۰	(۷۹۹,۳۸۰,۸۰۰)	-	۴۰۳,۱۷۳,۸۸۱
نفت و گاز پرشیا	۱۰۴,۲۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۲۸۳,۲۶۲,۲۳۶	۸۰,۷۱۷,۹۸۳	(۷۷,۰۱۸۰,۲۱۹)	-	(۵۴,۹۵۸,۹۹۲)
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱	-	-	-	-	-	۴۸۴,۴۹۲,۶۶۴
اجاره پتروامید آسیا ۳ماهه ۲۰درصد	-	-	-	-	۳۲۷,۸۷۰	-
سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰	-	-	-	-	۱,۵۱۱,۹۲۸,۸۶۱	-
سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰ مرحله دوم	-	-	-	-	۱,۲۰۸,۳۴۴,۰۱۷	-
سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰ مرحله سوم	-	-	-	-	۲,۹۴۵,۹۶۸,۰۵۵	-
	۳,۷۵۹,۸۹۶,۰۶۷,۹۲۰	۳,۷۵۵,۷۱۴,۲۴۵,۷۸۹	۲,۱۶۳,۵۱۸,۶۲۲	۲,۰۱۸,۳۰۳,۵۰۹	(۵,۱۴۶,۵۱۹,۳۸۱)	(۷۴۲,۵۳۶,۳۱۹)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
	ریال	ریال	
۴۹۹,۷۷۹,۷۴۶,۴۷۰	۱۳۵,۰۰۲,۰۲۴,۶۶۸	۱۴۳,۳۰۱,۰۲۷,۳۸۸	۱۷-۱ سود اوراق مشارکت
۱,۷۰۶,۰۰۷,۱۳۲,۰۱۴	۲۲۷,۹۳۱,۵۵۱,۹۵۰	۶۰۰,۱۸۵,۱۶۴,۶۰۰	۱۷-۲ سود سپرده های بانکی
۲,۲۰۵,۷۸۶,۸۷۸,۴۸۴	۳۶۲,۹۳۳,۵۷۶,۶۱۸	۷۴۳,۴۸۶,۱۹۱,۹۸۸	

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد		
۳۷,۳۲۴,۹۶۴,۸۴۴	۶,۹۷۲,۸۲۴,۷۶۵	۵,۱۶۴,۷۱۹,۹۴۹	۲۱	۰۳/۱۱/۱۳۹۷	۰۷/۱۱/۱۳۹۴
۵۰,۳۵۵,۶۴۰,۹۱۶	۱۹,۷۵۹,۳۵۳,۳۳۲	۱۳,۲۶۸,۱۴۳,۹۴۱	۲۰	۱۶/۰۲/۱۳۹۶	۲۰/۰۲/۱۳۹۳
۹۲,۶۱۸,۶۱۴,۷۸۸	۲۴,۰۶۴,۸۸۹,۳۵۶	۲۰,۷۵۳,۹۷۴,۳۲۴	۲۰	۱۴/۰۲/۱۳۹۶	۰۱/۰۹/۱۳۹۳
۱,۳۹۰,۴۱۳,۴۰۰	-	۲,۸۴۸,۲۳۰,۱۸۱	۲۰	۲۳/۰۱/۱۳۹۷	۱۱/۰۵/۱۳۹۵
۳,۲۲۶,۸۰۵,۰۱۰	-	۸,۸۸۰,۸۵۸,۱۱۸	۱۸	۲۷/۱۲/۱۳۹۶	۳۰/۰۵/۱۳۹۵
۱۶,۴۹۸,۷۹۴,۲۲۹	-	۲۵,۶۰۸,۰۳۵,۶۷۰	۲۱	۰۱/۱۲/۱۳۹۸	۰۹/۰۳/۱۳۹۵

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت شهرداری شیراز

اوراق مشارکت گلگهر سه ماهه

هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

نفت و گاز پرشیا

مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۸٪

اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت -وزارت راه و شهرسازی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰			
		سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد		
-	-	۷,۸۸۸,۲۱۷,۲۶۳	۲۰	-	-
۱۰,۷۵۸,۶۰۱,۹۵۵	-	-	-	-	-
۷,۶۶۱,۲۱۳,۷۹۰	۷,۶۶۱,۲۱۳,۷۹۰	-	-	-	-
اوراق مشارکت:					
					تامین مالی برای خرید دارو با هدف باز پرداخت بدهی های بیمه سلامت
					اوراق مشارکت قطار شهری مشهد - مرحله دوم خط ۲
					شهرداری شیراز ۲
اوراق اجاره:					
۵۵,۷۳۱,۰۹۷,۸۸۴	۱۷,۸۴۹,۵۹۷,۳۸۹	۷,۴۰۰,۸۳۷,۳۰۹	۲۰	۲۴/۱۲/۱۳۹۶	۰۳/۰۴/۱۳۹۳
۲۶,۲۵۳,۲۷۰,۴۴۱	۲۱,۲۲۴,۷۲۷,۲۲۰	-	۲۰	۲۰/۱۰/۱۳۹۷	۲۲/۱۰/۱۳۹۳
۱۶,۷۰۵,۷۸۷,۴۹۰	۷۷۲,۳۲۲,۷۵۷	۴,۹۱۹,۵۱۳,۷۷۹	۲۰	۰۹/۰۷/۱۳۹۶	۱۸/۰۹/۱۳۹۴
۹۰,۹۲۸,۶۶۸,۲۲۰	۳۱,۲۲۹,۷۹۱,۰۶۶	۱۴,۷۹۵,۹۷۵,۳۹۰	۲۰	۲۲/۱۰/۱۳۹۶	۱۱/۰۴/۱۳۹۳
۴۴,۸۸۰,۱۳۷,۲۶۹	۵,۴۶۷,۳۰۴,۹۹۳	۱۱,۷۵۹,۴۲۹,۴۷۷	۲۰	۲۸/۰۲/۱۳۹۷	۲۳/۰۸/۱۳۹۴
۴۳,۰۶۸,۴۴۲,۵۱۷	-	۱۵,۴۹۳,۳۳۲,۹۶۱	۲۱	۲۲/۰۴/۱۳۹۸	۰۵/۰۲/۱۳۹۵
۲۰,۲۰,۵۴۹,۵۲۱	-	۱,۰۲۹,۱۰۳۶,۱۱۳	۲۱	۱۴/۰۲/۱۳۹۹	۱۴/۰۲/۱۳۹۵
-	-	۱,۰۹۴,۱۴۸,۳۳۹	۲۰	۲۹/۰۷/۱۳۹۵	۱۶/۰۹/۱۳۹۵
					اجاره پترو ریگ سه ماهه ۲۰ درصد
					اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
					اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
					اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
					اوراق اجاره قاندهبصر ۳ ماهه
					اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
					اجاره رایتل ماهانه ۲۱ درصد
					اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
اوراق مباحه:					
-	-	۱,۶۲۴,۷۸۵,۴۱۲	۱۸	۲۶/۰۸/۱۳۹۹	۲۶/۰۸/۱۳۹۵
۳۵۶,۷۴۴,۱۹۶	-	۵۰۹,۷۸۹,۱۶۲	۲۰	۲۹/۰۴/۱۳۹۷	۰۲/۰۵/۱۳۹۵
۴۹۹,۷۷۹,۷۴۶,۴۷۰	۱۳۵,۰۰۲,۰۲۴,۶۶۸	۱۴۳,۳۰۱,۰۲۷,۳۸۸			
					صکوک مباحه سایپا ۹۹۸-۳ ماهه ۱۸٪
					مباحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰			
		سودخالص	هزینه تنزیل	سود تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	کوتاه مدت-۰۲۰۱۷۹۸۱۰۳۰۰۴-آینده
۴۸۳,۶۶۴,۸۹۱,۸۶۸	۱۴,۳۰۰,۸۴۷,۲۳۰	۲۰۶,۶۸۹,۷۲۸,۰۵۸	(۱۴۶,۸۶۴,۱۸۸)	۲۰۶,۸۳۶,۵۹۲,۲۴۶	کوتاه مدت-۰۲۰۱۲۸۶۱۹۴۰۰۲-دی
۳۸۷,۷۳۹,۸۵۵,۲۰۹	۵۳,۶۸۲,۱۳۴,۹۸۷	۱۰۳,۴۱۱,۸۳۳,۴۱۷	(۱۵۳,۶۹۱,۶۸۷)	۱۰۳,۵۶۵,۵۲۵,۱۰۴	کوتاه مدت-۰۱۶۲۳۰۵۰۰۲۹۴۱۳۷-قوامین
-	-	۴۷,۹۲۶,۲۷۱,۸۰۵	-	۴۷,۹۲۶,۲۷۱,۸۰۵	کوتاه مدت-۰۱۰۰۰۲۳۶۴۱۱۷۷-موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۷۰,۳۳۳,۷۸۲,۹۶۳	-	۴۳,۷۹۸,۵۸۱,۳۴۶	(۵۶,۶۲۲,۸۶۱)	۴۳,۸۵۵,۲۰۴,۲۰۷	کوتاه مدت-۰۲۴۰۰۳۹۰۲۳۹۶۰۲-کارآفرین
۱۹۳,۶۲۷,۷۰۰,۵۰۳	۸۸,۱۵۲,۲۶۱,۶۲۵	۳۳,۰۴۸,۳۷۶,۲۴۹	-	۳۳,۰۴۸,۳۷۶,۲۴۹	بلند مدت-۱۱۳۱۱۰۵۲۷۶۶۳۷۱-گردشگری
۶۲,۶۵۳,۹۵۹,۴۶۱	-	۲۸,۳۱۴,۴۷۱,۷۵۷	(۴۱,۶۹۲,۶۲۵)	۲۸,۳۵۶,۱۶۴,۳۸۲	بلند مدت-۰۶۴۱۱۰۷۵۷۱۹-تجارت
-	-	۲۴,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۰	-	۲۴,۶۵۷,۵۳۴,۲۴۰	بلند مدت-۰۵۴۰۰۷۲۴۳۳۸۶۰۹-کارآفرین
۴۴,۷۱۰,۴۹۷,۷۳۶	-	۱۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۸۰	-	۱۹,۷۲۶,۰۲۷,۳۸۰	بلند مدت-۰۴۱۳۸۵۸۲۳۸۰۰۶-ملی
-	-	۱۷,۲۶۰,۲۷۳,۹۳۵	-	۱۷,۲۶۰,۲۷۳,۹۳۵	بلند مدت-۱۵۲۱۱۱۲۷۶۶۳۷۱-گردشگری
۶۰,۸۰,۷۵۰,۵۸۶	-	۱۴,۷۹۳,۰۷۹,۳۱۹	(۱,۴۴۱,۱۷۱)	۱۴,۷۹۴,۵۲۰,۴۹۰	کوتاه مدت-۰۲۱۳۲۱۰۱۳۵۰۰۹-صادرات
-	-	۱۱,۲۸۹,۵۸۸,۱۷۹	(۱۳۷,۷۵۴,۲۶۵)	۱۱,۴۲۷,۳۴۲,۴۴۴	بلند مدت-۰۴۰۸۷۶۸۴۳۹۰۰۰-ملی
۲۳,۹۹۹,۳۴۰,۷۱۸	۵,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۷	۵,۶۵۸,۶۶۸,۳۵۴	-	۵,۶۵۸,۶۶۸,۳۵۴	بلند مدت-۰۵۴۰۰۷۱۲۶۰۵۶۰۲-کارآفرین
۴,۸۲۱,۷۰۱,۱۹۱	-	۴,۹۳۱,۵۰۶,۸۰۰	-	۴,۹۳۱,۵۰۶,۸۰۰	بلند مدت-۰۳۹۰۰۶۵۷۲۱۷۶۰۹-کارآفرین
۲۶,۳۲۷,۰۰۶,۵۵۶	۶,۴۳۷,۲۶۰,۲۷۴	۴,۵۶۲,۴۹۷,۱۵۷	-	۴,۵۶۲,۴۹۷,۱۵۷	بلند مدت-۰۶۰۰۷۷۹۳۲۵۶۰۰-کارآفرین
۲۷۸,۹۸۳,۲۶۵	-	۴,۲۵۰,۶۸۴,۸۸۹	-	۴,۲۵۰,۶۸۴,۸۸۹	بلند مدت-۰۴۰۰۶۵۵۲۵۷۶۰۸-کارآفرین
۱۶,۴۶۸,۸۵۸,۱۶۸	۴,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۲	۳,۱۶۵,۴۱۱,۰۱۲	-	۳,۱۶۵,۴۱۱,۰۱۲	بلند مدت-۰۴۰۳۱۱۵۱۵۱۰۰۸-صادرات
۱۲,۰۹۹,۹۹۹,۶۶۰	۲,۹۸۳,۵۶۱,۵۶۰	۲,۹۸۳,۵۶۱,۵۶۰	-	۲,۹۸۳,۵۶۱,۵۶۰	بلند مدت-۰۵۲۰۰۶۵۸۱۳۷۶۰۸-کارآفرین
۱۳,۰۵۵,۰۱۰,۰۳۸	۳,۱۱۰,۱۳۶,۹۸۷	۲,۵۹۹,۸۵۶,۳۵۷	-	۲,۵۹۹,۸۵۶,۳۵۷	بلند مدت-۰۴۰۰۶۵۵۲۵۲۶۰۸-کارآفرین
۱۳,۱۷۴,۹۴۹,۰۵۶	۳,۲۵۴,۷۹۴,۵۲۱	۲,۵۳۲,۳۲۸,۸۵۲	-	۲,۵۳۲,۳۲۸,۸۵۲	کوتاه مدت-۰۳۱۹۶۴۹۴۶۸-تجارت
-	-	۲,۱۹۱,۷۰۸,۹۴۰	-	۲,۱۹۱,۷۰۸,۹۴۰	بلند مدت-۰۵۲۰۰۶۵۸۴۶۶۶۰۵-کارآفرین
۱۰,۸۷۹,۱۷۵,۰۶۲	۲,۵۹۱,۷۸۰,۸۲۲	۲,۱۶۶,۵۴۶,۹۳۲	-	۲,۱۶۶,۵۴۶,۹۳۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰			
سودخالص	سودخالص	سودخالص	هزینه تنزیل	سود تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۹,۸۲۸,۴۸۳	-	۲,۲۸۰,۸۲۱,۸۵۰	-	۲,۲۸۰,۸۲۱,۸۵۰	بلند مدت-۵۶۰۰۸۰۰۰۰۳۱۸۰-مسکن
۸,۳۴۱,۶۹۶,۲۴۹	۱,۷۱۱,۷۸۰,۸۲۱	۱,۸۱۴,۴۴۱,۱۶۲	-	۱,۸۱۴,۴۴۱,۱۶۲	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۴۱۸۶۶۰۹-کارآفرین
۶,۵۲۷,۵۰۴,۹۲۶	۱,۵۵۵,۰۶۸,۴۹۲	۱,۲۹۹,۹۲۸,۲۲۶	-	۱,۲۹۹,۹۲۸,۲۲۶	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۳۸۶۶۰۵-کارآفرین
۶,۳۶۴,۷۶۵,۲۰۰	۱,۳۹۲,۳۲۸,۷۶۶	۱,۳۳۶,۴۶۹,۸۹۰	-	۱,۳۳۶,۴۶۹,۸۹۰	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۳۴۴۶۰۳-کارآفرین
۳,۵۳۱,۹۴۳,۹۱۰	۲۱۶,۹۸۶,۲۹۲	۱,۰۴۴,۰۹۶,۰۸۷	-	۱,۰۴۴,۰۹۶,۰۸۷	بلند مدت-۰۴۰۰۶۸۵۸۴۰۶۰۱-کارآفرین
۳,۶۷۶,۶۰۱,۴۶۰	۳۶۱,۶۴۳,۸۳۶	۱,۰۱۹,۱۷۸,۰۳۰	-	۱,۰۱۹,۱۷۸,۰۳۰	بلند مدت-۵۲۰۰۶۸۰۹۸۴۶۰۱-کارآفرین
۹۵۳,۳۸۱,۸۲۶	-	۹۸۶,۳۰۱,۳۶۰	-	۹۸۶,۳۰۱,۳۶۰	بلند مدت-۵۴۰۰۷۶۰۲۲۱۶۰۶-کارآفرین
۴,۲۹۱,۳۹۵,۹۸۱	۹۷۶,۴۳۸,۳۵۷	۸۸۰,۱۵۲,۷۵۶	-	۸۸۰,۱۵۲,۷۵۶	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۱۰۵۴۶۰۷-کارآفرین
-	-	۸۶۳,۰۱۳,۶۹۸	-	۸۶۳,۰۱۳,۶۹۸	بلند مدت-۰۴۰۳۷۳۲۰۷۶۰۰۱-دی
۴,۳۸۷,۸۳۴,۳۳۷	۱,۰۷۲,۸۷۶,۷۱۳	۸۵۸,۴۹۸,۴۳۷	-	۸۵۸,۴۹۸,۴۳۷	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۶۸۸۲۶۰۵-کارآفرین
۱۳,۹۴۷,۴۳۱,۱۸۷	-	۶۶۸,۳۶۷,۴۴۳	-	۶۶۸,۳۶۷,۴۴۳	کوتاه مدت-۷۰۰۱۶۷۳۸۱۴۰۴۳-شهر
۱۰,۸۵۷,۱۲۹,۲۸۸	-	۵۳۲,۸۹۸,۶۵۵	-	۵۳۲,۸۹۸,۶۵۵	کوتاه مدت-۵۶۰۰۸۰۰۰۰۲۱۴۱-مسکن
-	-	۴۷۳,۴۲۴,۶۵۶	-	۴۷۳,۴۲۴,۶۵۶	بلند مدت-۶۰۰۰۸۰۱۹۰۷۶۰۳-کارآفرین
۲۱,۵۷۸,۰۸۲,۰۶۶	۵,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	۶۳,۴۱۸,۰۴۴	-	۶۳,۴۱۸,۰۴۴	بلند مدت-۳۹۰۰۶۵۴۶۹۱۶۰۰-کارآفرین
۱۶۲,۷۲۱,۲۶۲	۲۲,۸۳۶,۲۷۷	۵۲,۰۳۸,۵۸۹	-	۵۲,۰۳۸,۵۸۹	کوتاه مدت-۱-۱۲۲۱۴۵-۰۲-کارآفرین
۱۱۹	-	۳۸,۱۸۴,۸۲۱	-	۳۸,۱۸۴,۸۲۱	کوتاه مدت-۴۲۰۰۰۰۰۶۴۷۱۷-مسکن
۳۶,۳۸۴,۷۵۲	۶,۸۶۲,۷۵۱	۶,۳۴۵,۰۴۴	(۱,۳۷۵)	۶,۳۴۶,۴۱۹	کوتاه مدت-۰۲۱۵۵۰۲۰۴۶۰۰۱-ملی
۱۸,۷۳۹,۱۱۷	۲,۸۹۳,۷۲۱	۵,۰۳۰,۴۶۸	-	۵,۰۳۰,۴۶۸	کوتاه مدت-۰۲۰۹۰۳۷۵۳۰۰۱-صادرات
۱۳,۴۰۴,۵۴۶	-	۲,۶۹۹,۱۶۲	(۴۳)	۲,۶۹۹,۲۰۵	کوتاه مدت-۱-۱۱۳-۹۹۵-۲۷۶۶۳۷-گردشگری
۴۰,۵۱۹,۰۲۱	۱,۷۱۸,۰۵۱	۱,۰۱۳,۶۵۹	-	۱,۰۱۳,۶۵۹	کوتاه مدت-۴۲۰۰۰۰۰۱۵۸۸۳-مسکن
۲۴,۹۷۶,۶۳۹	(۸۱۴,۶۷۸)	۳۰,۴۸۱۲	(۱,۹۳۰)	۳۰,۶۷۴۲	کوتاه مدت-۰۵۰۰۱۳۴۲۶۹۶۰۵-کارآفرین
-	-	۱,۲۱۳	(۲)	۱,۲۱۵	کوتاه مدت-۰۲۲۱۵۰۰۴۱۸۰۰۴-ملی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		
		سودخالص	هزینه تنزیل	سود تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۴,۴۰۲,۴۵۲,۲۹۲	-	-	-	-
۱۷,۹۱۰,۵۵۴,۹۱۴	-	-	-	-
۲۰,۲۱۰,۱۷۰,۰۷۶	-	-	-	-
۹۰۷,۳۹۷,۲۶۱	۹۰۷,۳۹۷,۲۶۱	-	-	-
۷۸۱,۳۶۹,۸۶۳	۷۸۱,۳۶۹,۸۶۳	-	-	-
۶۹۰,۴۱۰,۹۵۶	-	-	-	-
۶۳۶,۴۳۸,۳۵۶	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۸	-	-	-
۶۳۶,۴۳۸,۳۵۶	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۸	-	-	-
۶۳۶,۴۳۸,۳۵۶	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۸	-	-	-
۶۳۶,۴۳۸,۳۵۶	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۸	-	-	-
۲۳۶,۷۱۲,۳۲۸	-	-	-	-
۱۰۰,۸۲۱,۹۱۸	۱۰۰,۸۲۱,۹۱۸	-	-	-
۸۸,۲۱۹,۱۷۸	۸۸,۲۱۹,۱۷۸	-	-	-
۵۶,۷۱۲,۳۲۹	۵۶,۷۱۲,۳۲۹	-	-	-
۵۶,۳۵۴,۹۶۲	۵۶,۷۱۲,۳۲۷	-	-	-
۳۱,۵۰۶,۸۴۹	۳۱,۵۰۶,۸۴۹	-	-	-
۱۸,۹۰۴,۱۱۰	۱۸,۹۰۴,۱۱۰	-	-	-
۱۶۱,۳۸۸,۱۳۷,۱۹۲	۱۵,۸۷۱,۳۸۸,۷۷۴	-	-	-
۴,۹۵۳	۲,۵۲۳	-	-	-
-	۱۰,۵۰۵,۶۶۷,۳۴۸	-	-	-
۱,۷۰۶,۰۰۷,۱۳۲,۰۱۴	۲۲۷,۹۳۱,۵۵۱,۹۵۰	۶۰۰,۱۸۵,۱۶۴,۶۰۰	(۵۳۸,۰۷۰,۱۴۷)	۶۰۰,۷۲۳,۲۳۴,۷۴۷

کوتاه مدت-۱۳۷/۲۹۴۰۰۲۹۳۰۵۰۱۶۳۳-قوامین

کوتاه مدت-۹۱/۵۶۸۵۱-رفاه کارگران

بلند مدت-۵۴۰۰۷۱۹۵۶۶۰۵-کارآفرین

بلند مدت-۱/۲۷۰۰۴۰۵۶۴۲۶۰-کارآفرین

بلند مدت-۴/۱۳۱۵۶۰۴-کارآفرین

بلند مدت-۳/۰۴۰۷۲۴۳۴۲۶۰-کارآفرین

بلند مدت-۲/۲۷۰۰۴۱۶۱۸۹۶۰-کارآفرین

بلند مدت-۷/۲۸۰۰۴۱۶۰۹۱۶۰-کارآفرین

بلند مدت-۲/۲۷۰۰۴۱۶۱۲۲۶۰-کارآفرین

بلند مدت-۹/۲۸۰۰۴۱۶۰۹۲۶۰-کارآفرین

بلند مدت-۹/۰۴۰۰۷۲۲۵۰۱۶۰-کارآفرین

بلند مدت-۷/۲۸۰۰۳۸۲۴۶۴۶۰-کارآفرین

بلند مدت-۳/۲۷۰۰۳۸۲۳۸۸۶۰-کارآفرین

بلند مدت-۷/۲۷۰۰۳۸۰۸۴۳۶۰-کارآفرین

بلند مدت-۳/۲۸۰۰۳۸۰۸۱۶۰-کارآفرین

بلند مدت-۸/۲۷۰۰۳۷۹۳۲۶۰-کارآفرین

بلند مدت-۴/۷۸۵۶/مسکن

کوتاه مدت-۴/۲۸۴/۷۹۹۵۶۴۲۸۴-شهر

کوتاه مدت-۹۱/۵۶۸۵۱-رفاه کارگران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده‌های بانکی است که در سال مالی قبل طی یادداشت ۲- ۱۷ از درآمد های فوق‌الذکر کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۲۳۶,۶۴۶,۳۱۴	۲۸,۶۷۵,۹۶۱	۳۷,۸۷۲,۷۸۸	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۷,۰۳۹,۱۱۱	۱۰,۹۷۰,۲۸۹	-	۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۱۵,۲۴۹,۵۰۶	۹۷,۵۴۶,۴۸۴	۹۰۰,۲۸۱,۳۴۲	۱۹-۲ سود سپرده دریافتی
۳۵۸,۹۳۴,۹۳۱	۱۳۷,۱۹۲,۷۳۴	۹۳۸,۱۵۴,۱۳۰	

۱۹-۱- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقها محاسبه و از کارمزد پرداختنی به کارگزار کسر گردیده است.

۱۹-۲- سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سپرده بانکی است که در سال مالی قبل از درآمدهای فوق‌الذکر کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۹,۸۶۹,۴۹۴,۲۰۱	۴,۹۶۷,۷۱۹,۲۹۶	۱۰,۱۵۱,۸۲۴,۴۴۸	مدیر
۹,۶۳۱,۵۳۱,۵۵۲	۱,۵۱۹,۱۸۰,۲۱۱	۳,۳۸۳,۹۴۱,۴۸۲	ضامن نقد شوندگی
۱۴,۴۴۸,۶۶۶,۸۸۱	۲,۲۷۸,۸۶۵,۵۰۴	۵,۰۷۵,۹۵۱,۳۳۹	ضامن جبران خسارت یا سود
۳۰,۱۵۹۹,۴۱۷	۱۲۸,۰۱۴,۲۲۲	۵۴,۹۱۸,۰۲۴	متولی
۱۵۹,۳۱۵,۰۱۵	۴۰,۳۱۵,۰۵۰	۴۱,۹۱۷,۷۷۰	حسابرس
۵۴,۴۱۰,۶۰۷,۰۶۶	۸,۹۳۴,۰۹۴,۲۸۳	۱۸,۷۰۸,۵۵۳,۰۶۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۵۲۱,۹۵۷,۴۰۰	۷۳,۹۷۲,۶۲۰	۵۶,۳۹۹,۴۹۰	هزینه های نرم افزار
۱۱,۰۶۷,۰۰۰	-	۲,۴۳۶,۷۸۰	هزینه برگزاری مجامع
۹۶۳,۲۳۶,۱۵۱	۱۶۵,۵۶۶,۴۱۶	۳۳۸,۴۴۸,۸۶۷	هزینه تصفیه
۲۱,۹۱۷,۰۲۷,۹۶۵	-	-	سایر هزینه ها
-	-	۵,۰۷۵,۹۱۰	مالیات بر ارزش افزوده
۱,۲۵۴,۱۸۴	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۱۸۴	کارمزد بانکی
۲۳,۴۱۴,۵۴۲,۷۰۰	۲۳۹,۷۶۹,۰۳۶	۴۰۲,۹۰۸,۲۳۱	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۱,۴۸۶,۰۲۵,۵۰۹	۲۰,۵۱۱,۲۵۵,۵۹۴	۳۷,۳۰۰,۱۸۲,۲۳۸	تعدیلات ناشی از صدور
۳۱,۰۶۴,۹۳۰,۹۵۲-	(۷,۲۰۷,۸۶۷,۵۴۰)	(۶,۷۴۰,۳۷۹,۴۲۰)	تعدیلات ناشی از ابطال
۷۰,۴۲۱,۰۹۴,۵۵۷	۱۳,۳۰۳,۳۸۸,۰۵۴	۳۰,۵۵۹,۸۰۲,۸۱۸	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰,۰۲۷	۱,۵۰۰	ممتاز	۰,۰۱۰	۱,۵۰۰	ممتاز	مدیر	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۲۷	۱,۵۰۴	عادی	۰,۰۱۰	۱,۵۰۴	عادی	مدیر	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۵۲	۲۸,۵۰۰	ممتاز	۰,۱۸	۲۸,۵۰۰	ممتاز	ضامن	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰,۶۳	۳۵,۰۱۷	عادی	۳,۱۸	۴۹۴,۴۰۸	عادی	ضامن	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۱۳	۷۰۰	عادی	۰,۰۰۵	۷۰۰	عادی	وابسته به ضامن	بیمه کار آفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰,۲۳	۱۲,۹۳۰	عادی	۰,۰۴۰	۶,۱۹۰	عادی	وابسته به ضامن	عصر امین کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	عادی	۰,۰۰۰۳۹	۶۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی علی بیگی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۱	۶۱	عادی	۰,۰۰۰۳۹	۶۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فاطمه پاک نیا	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۱	۶۰	عادی	۰,۰۰۰۳۹	۶۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سودابه شعبانی جفرودی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۱	۶۰	عادی	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عزت اله صیاد نیا	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۱	۶۰	عادی	۰,۰۰۵۰	۷۷۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سیده لیلا مجیدی زاویه	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۱,۴۶	۸۰,۳۹۲		۰,۲۵۸۷۶	۵۳۳,۷۵۳				جمع

۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات صندوق با ارکان و اشخاص وابسته طی دوره به تفکیک زیر است:

مانده طلب (بدهی) در تاریخ ترازنامه ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۴۱,۰۵۹,۳۵۶,۷۹۷)	طی دوره	۲۴۰,۲۱۲,۲۶۳	مدیر	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین

۲۵- 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 نباشد، رخ نداده است.