



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین
صورت‌های مالی برای سال مالی
منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۵



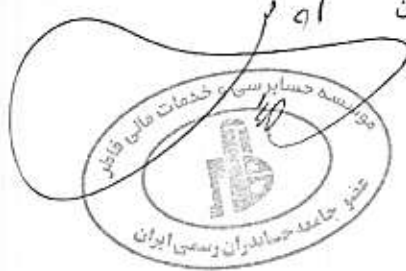
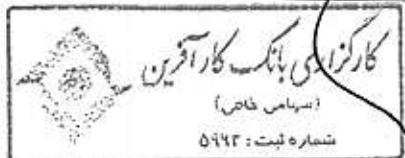
با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین، مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ 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
۴	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵-۷	پ. مبنای تهیه صورتهای مالی
۸-۲۹	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	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 برگیرنده 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 ۱۳۹۵/۰۷/۱۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳,۲۷۹,۳۸۷,۲۶۷,۸۷۷	۱۰,۳۲۵,۹۷۵,۶۸۶,۰۱۰	۵	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۲,۰۷۷,۸۷۷,۸۷۷,۳۱۹	۲,۷۱۲,۶۳۳,۱۴۸,۹۷۶	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵,۷۶۶,۵۴۸,۳۷۲	۱۰۸,۱۱۲,۴۴۵,۴۷۵	۷	حسابهای دریافتی
۲۰۸,۵۴۱,۲۷۶,۶۱۶	-	۸	جاری کارگزاری
۱۰,۶۵۰,۰۴۴	-	۹	سایر دارایی ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۵,۶۱۱,۶۰۳,۶۲۰,۲۲۸	۱۳,۱۴۶,۷۴۱,۲۸۰,۴۶۱		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۸,۵۸۳,۶۷۰,۷۰۴	۲۱,۵۲۵,۴۱۰,۰۶۰	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۹,۱۹۷,۹۵۱,۷۸۳	۷,۹۸۶,۱۲۶,۹۷۷	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۱,۸۳۹,۱۹۶,۳۹۴	۵۶,۷۸۵,۱۲۱,۰۰۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳۹,۶۲۰,۸۱۸,۸۸۱	۸۶,۲۹۶,۶۵۸,۰۳۷		جمع بدهی ها
۵,۵۷۱,۹۸۲,۸۰۱,۳۴۷	۱۳,۰۶۰,۴۴۴,۶۲۲,۴۲۴	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۰۰۸,۹۸۴	۱,۰۰۴,۶۵۷		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 ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمد ها:
۷,۵۰۳,۶۵۲,۹۳۶	۲۸,۶۶۶,۱۷۶,۰۰۲	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۰,۱۰۵,۵۳۳,۵۱۸	(۷۴۲,۵۳۶,۳۱۹)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۳۶,۹۳۵,۰۳۸,۵۸۸	۲,۲۰۵,۷۸۶,۸۷۸,۴۸۴	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۳۷,۲۰۹,۱۷۶	۳۵۸,۹۳۴,۹۳۱	۱۸	سایر درآمدها
۹۵۵,۱۸۱,۴۳۴,۲۱۸	۲,۲۳۴,۰۶۹,۴۵۳,۰۹۸		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۲۲,۸۵۷,۹۰۴,۳۲۵	۵۴,۴۱۰,۶۰۷,۰۶۶	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۷۱۴,۶۰۸,۶۴۲	۲۳,۴۱۴,۵۴۲,۷۰۰	۲۰	سایر هزینه ها
۲۳,۵۷۲,۵۱۲,۹۶۷	۷۷,۸۲۵,۱۴۹,۷۶۶		جمع هزینه ها
۹۳۱,۶۰۸,۹۲۱,۲۵۱	۲,۱۵۶,۲۴۴,۳۰۳,۳۳۲		سود خالص
۲۳,۹۳٪	۲۲,۳۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۶,۷۲٪	۱۶,۵۱٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	یادداشت
۲,۷۷۴,۳۴۵,۳۹۱,۸۹۲	۲,۷۶۰,۱۰۷	۵,۵۷۱,۹۸۲,۸۰۱,۳۴۷	۵,۵۲۲,۳۶۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۵,۱۵۹,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۹,۵۲۹	۱۱,۳۱۶,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۱۶,۶۹۱	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۳۹۷,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۹۷,۲۶۹)	(۳,۸۳۹,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۳۹,۱۵۱)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۹۳۱,۶۰۸,۹۲۱,۲۵۱	-	۲,۱۵۶,۲۴۴,۳۰۳,۳۳۲	-	سود خالص دوره
(۹۳۹,۱۶۳,۹۱۸,۶۷۱)	-	(۲,۳۱۵,۷۴۳,۵۷۶,۸۱۲)	-	سودپرداختی
۳۲,۹۳۲,۴۰۶,۸۷۵	-	۷۰,۴۲۱,۰۹۴,۵۵۷	-	۲۱ تعدیلات
۵,۵۷۱,۹۸۲,۸۰۱,۳۴۷	۵,۵۲۲,۳۶۷	۱۳,۰۶۰,۴۴۴,۶۲۲,۴۲۴	۱۲,۹۹۹,۹۰۷	خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

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

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 ۳۱ شهریور 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. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا انجام شده و متولی صندوق نیز به طور مستمر فعالیت آن را زیر نظر دارد. مدیریت دارایی های صندوق که عمدتاً شامل اوراق بهادار با درآمد ثابت و سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس می شود، توسط مدیر سرمایه گذاری صندوق صورت می گیرد. سرمایه گذاران در ازای سرمایه گذاری در این صندوق گواهی سرمایه گذاری دریافت می کنند. صدور واحد سرمایه گذاری و ابطال آنها بر اساس ارزش خالص دارایی های روز بعد از ارایه درخواست صورت می گیرد. ضامن صندوق پرداخت وجوه سرمایه گذاران حداکثر ۷ روز پس از ارایه درخواست ابطال را ضمانت کرده است. علاقمندان برای دریافت اطلاعات بیشتر در مورد الزامات فعالیت صندوق میتوانند اساسنامه و امیدنامه صندوق را در تارنمای صندوق مطالعه کنند. برای دریافت اطلاعات مربوط به عملکرد گذشته صندوق نیز می توانید به بخش بازدهی، خالص ارزش دارائیها و نمودارهای این تارنما مراجعه کنید.

۱-۲- اطلاع رسانی

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 ۳۱ شهریور 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	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 ۳۱ شهریور 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 ۳۱ شهریور 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 ۳۱ شهریور 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 ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
۱۳,۰۵	۷۳۲,۳۱۴,۰۰۸,۹۵۰	۲۶,۹۱	۳,۵۳۷,۵۶۹,۰۵۳,۶۹۵	۱۳۹۵/۰۹/۰۱	کوتاه مدت - ۰۲۰۱۷۹۸۱۰۳۰۰۴ - آینده
۰,۰۰	-	۱۴,۱۱	۱,۸۵۵,۱۱۲,۷۹۸,۲۳۸	-	کوتاه مدت - ۰۲۰۱۲۸۶۱۹۴۰۰۲ - دی
۲۵,۷۷	۱,۴۴۶,۱۳۷,۱۹۴,۶۹۱	۵,۲۲	۶۸۵,۷۵۱,۵۹۵,۴۶۰	-	کوتاه مدت - ۲۴۰۰۳۹۰۲۳۹۶۰۲ - کارآفرین
۰,۰۰	-	۷,۶۳	۱,۰۰۳,۴۹۸,۷۷۰,۲۴۰	-	کوتاه مدت-۰۱۶۳۳۰۵۰۰۲۹۴۱۳۷-قوامین
۰,۰۰	-	۷,۲۹	۹۵۸,۴۶۶,۴۸۱,۰۵۹	-	کوتاه مدت-۱۰۰۰۰۲۳۶۴۱۱۷۷-موسسه اعتباری عسگریه
۰,۰۰	-	۳,۸۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۶	بلند مدت - ۱۱۳۱۱۰۵۲۷۶۶۳۷۱ - گردشگری
۰,۰۰	-	۳,۰۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۱	بلند مدت - ۵۴۰۰۷۲۴۳۳۸۶۰۹ - کارآفرین
۰,۰۰	-	۲,۲۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۵/۲۵	بلند مدت-۱۵۲۱۱۱۲۷۶۶۳۷۱-گردشگری
۰,۰۰	-	۰,۹۱	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۰۱	بلند مدت - ۳۹۰۰۶۵۷۲۱۷۶۰۹ - کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۸۵	۱۱۱,۷۲۶,۰۱۵,۱۵۴	-	کوتاه مدت-۷۰۰۱۶۷۳۸۱۴۰۴۳-شهر
۰,۰۰	-	۰,۷۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۵	بلند مدت-۵۴۰۰۷۱۲۶۰۵۶۰۲-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۷۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۶	بلند مدت-۶۰۰۰۷۷۹۳۲۵۶۰۰-کارآفرین
۱,۷۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۷۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	بلند مدت - ۰۴۰۸۷۶۸۴۳۹۰۰۰ - ملی
۱,۳۴	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۷	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	بلند مدت - ۰۴۰۰۶۵۵۲۵۷۶۰۸ - کارآفرین
۱,۰۷	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۴۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	بلند مدت - ۰۴۰۰۶۵۵۲۵۲۶۰۸ - کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۴۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۰۴	بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۸۱۳۷۶۰۸ - کارآفرین
۰,۹۸	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۴۲	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۸	بلند مدت - ۰۴۰۳۱۱۵۱۵۱۰۰۸ - صادرات
۰,۰۰	-	۰,۳۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۷	بلند مدت-۵۶۰۰۸۰۰۰۰۳۱۸۰-مسکن
۰,۰۰	-	۰,۳۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۰۴	بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۸۴۶۶۶۰۵ - کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۳۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۱۹	بلند مدت - ۵۲۰۰۶۶۴۱۸۶۶۰۹ - کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۲۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۰۴	بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۸۳۸۶۶۰۵ - کارآفرین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال		
۰,۰۰	-	۰,۲۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۱۳	بلند مدت - ۵۲۰۰۶۶۲۳۴۴۶۰۳ - کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۰۴	بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۶۸۸۲۶۰۵ - کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۵	بلند مدت - ۵۴۰۰۷۶۰۲۲۱۶۰۶ - کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	بلند مدت - ۵۲۰۰۶۶۱۰۵۴۶۰۷ - کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	بلند مدت - ۵۲۰۰۶۸۰۹۸۴۶۰۱ - کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۱۲	بلند مدت - ۰۴۰۰۶۸۵۸۴۰۶۰۱ - کارآفرین
۰,۰۴	۲,۱۳۹,۸۵۳,۹۷۸	۰,۰۲	۲,۱۳۴,۴۴۳,۷۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	کوتاه مدت - ۰۲۱۵۵۰۲۰۴۶۰۰۱ - ملی
۰,۰۰	۱,۶۱۸,۰۰۷	۰,۰۱	۱,۰۹۸,۷۸۴,۷۶۲	۱۳۹۵/۱۱/۱۰	کوتاه مدت - ۰۲۰۹۰۳۷۵۳۰۰۰۱ - صادرات
۰,۰۰	۱,۰۱۴,۶۸۵	۰,۰۰	۵۶۱,۵۰۴,۰۹۸	-	کوتاه مدت - ۰۵۰۰۱۳۴۲۶۹۶۰۵ - کارآفرین
۰,۰۰	۳,۹۷۴,۳۰۵	۰,۰۰	۵۵,۱۵۰,۲۳۵	-	کوتاه مدت - ۱-۱۲۲۱۴۵-۰۲ - کارآفرین
۰,۰۰	۹,۳۹۱,۴۵۵	۰,۰۰	۱,۰۲۹,۱۷۳	۱۳۹۵/۰۶/۱۴	کوتاه مدت - ۴۲۰۰۰۰۰۱۵۸۸۳ - مسکن
۰,۰۰	-	۰,۰۰	۵۰,۰۰۰	-	کوتاه مدت - ۴۲۰۰۰۰۰۶۴۷۱۷ - مسکن
۰,۰۰	-	۰,۰۰	۱۰,۰۱۹۶	۱۳۹۵/۱۲/۱۵	کوتاه مدت - ۱-۲۷۶۶۳۷-۹۹۵-۱۱۳ - گردشگری
۱,۷۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	-	بلند مدت - ۳۹۰۰۶۵۴۶۹۱۶۰۰ - کارآفرین
۰,۸۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	-	بلند مدت - ۲۷۰۰۳۷۹۳۲۶۶۰۸ - کارآفرین
۰,۵۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	-	بلند مدت - ۲۷۰۰۳۷۹۳۴۴۶۰۶ - کارآفرین
۰,۵۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	-	بلند مدت - ۲۸۰۰۳۸۰۰۸۱۶۰۳ - کارآفرین
۰,۵۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	-	بلند مدت - ۲۷۰۰۳۸۰۸۴۳۶۰۷ - کارآفرین
۰,۳۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	-	بلند مدت - ۲۷۰۰۳۸۲۳۸۸۶۰۳ - کارآفرین
۰,۳۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	-	بلند مدت - ۲۸۰۰۳۸۲۴۶۴۶۰۷ - کارآفرین
۰,۳۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	-	بلند مدت - ۲۷۰۰۴۰۱۳۱۵۶۰۴ - کارآفرین
۰,۳۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	-	بلند مدت - ۲۷۰۰۴۰۵۶۴۲۶۰۱ - کارآفرین
۰,۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	-	بلند مدت - ۲۸۰۰۴۱۶۰۹۲۶۰۹ - کارآفرین
۰,۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	-	بلند مدت - ۲۷۰۰۴۱۶۱۲۲۶۰۲ - کارآفرین
۰,۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	-	بلند مدت - ۲۸۰۰۴۱۶۰۹۱۶۰۷ - کارآفرین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
۰,۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	-	بلند مدت-۲۷۰۰۴۱۶۱۸۹۶۰۲-کارآفرین
۳,۱۸	۱۷۸,۳۶۰,۱۱۱,۰۹۴	۰,۰۰	-	-	کوتاه مدت-۵۶۸۵۱۰۹۱-رفاه
۰,۰۰	۱۰۰,۷۱۲	۰,۰۰	-	-	کوتاه مدت-۷۰۰۷۹۹۵۶۴۲۸۴-شهر
۴,۸۲	۲۷۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	-	بلند مدت - ۵۴/۷۸۵۶ - مسکن
۵۸,۴۴	۳,۲۷۹,۳۸۷,۲۶۷,۸۷۷	۷۸,۵۴	۱۰,۳۲۵,۹۷۵,۶۸۶,۰۱۰		

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
۹۶۲,۶۱۷,۷۵۷,۲۹۵	۱,۵۶۴,۵۶۰,۱۷۰,۶۵۳	۶-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۱,۱۱۵,۲۶۰,۱۲۰,۰۲۴	۱,۱۴۸,۰۷۲,۹۷۸,۳۲۳	۶-۲	اوراق اجاره
۲,۰۷۷,۸۷۷,۸۷۷,۳۱۹	۲,۷۱۲,۶۳۳,۱۴۸,۹۷۶		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

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

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱							
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	-	۰,۰۴	۵,۲۸۳,۰۹۱,۰۳۴	-	(۴,۰۹۲,۲۸۰)	۵,۲۸۷,۱۸۳,۳۱۴	۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
۰,۰۰	-	۰,۳۸	۴۹,۷۷۹,۸۰۰,۵۸۹	-	(۳۸,۵۵۹,۴۱۱)	۴۹,۸۱۸,۳۶۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۴	اوراق سلف موازی استاندارد گندم
۰,۰۰	-	۰,۷۹	۱۰۳,۲۴۳,۳۹۶,۰۲۹	۳,۳۲۰,۷۹۶,۰۲۹	(۷۷,۴۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۲,۸۳	۱۵۹,۰۸۲,۴۱۵,۵۴۰	۲,۱۰	۲۷۶,۱۰۸,۴۶۳,۹۴۴	۶,۶۰۸,۲۱۸,۷۱۰	(۲۰۸,۷۵۴,۷۶۶)	۲۶۹,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۰,۰۰	-	۰,۴۱	۵۳,۹۹۱,۷۰۲,۲۱۰	۱,۸۸۸,۶۶۱,۲۰۲	(۴۰,۳۵۸,۹۹۲)	۵۲,۱۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۳	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
۰,۰۰	-	۰,۵۱	۶۷,۱۹۱,۴۱۷,۵۵۹	-	(۵۲,۰۴۶,۴۴۱)	۶۷,۲۴۳,۴۶۴,۰۰۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	سلف اوره پتروشیمی پردیس ۱
۰,۰۰	-	۰,۰۸	۹,۹۵۰,۴۹۲,۳۵۳	-	(۷,۷۰۷,۶۴۷)	۹,۹۵۸,۲۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۷	سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۵۱
۰,۰۰	-	۱,۵۲	۲۰۰,۲۲۲,۵۵۸,۹۰۴	۳۷۷,۳۵۸,۹۰۴	(۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۵/۰۹/۲۷	مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۸٪
۷,۱۲	۳۹۹,۶۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۸	۴۰۵,۴۸۳,۴۰۸,۱۷۷	۴,۹۹۳,۶۲۷,۳۷۷	(۳۱۰,۲۱۹,۲۰۰)	۴۰۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
		۲,۹۹	۳۹۳,۳۰۵,۸۳۹,۸۵۳	۲۰,۷۵۴,۰۰۹,۹۷۶	-	۳۷۲,۵۵۱,۸۲۹,۸۷۷	۲۱	۱۳۹۵/۰۹/۰۱	اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت -وزارت راه و شهرسازی
۵,۳۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	.	-	-	-	-	-	شهرداری شیراز
۰,۹۱	۵۱,۳۳۱,۹۸۸,۲۶۵	-	.	-	-	-	-	-	سلف موازی استاندارد نفت کوره-۳
۰,۵۲	۲۹,۲۴۶,۳۹۵,۷۵۵	-	.	-	-	-	-	-	سلف موازی استاندارد نفت کوره-۳۸۰
۰,۴۱	۲۳,۲۶۶,۵۵۷,۷۳۵	-	.	-	-	-	-	-	سلف موازی استاندارد نفت کوره-۳۸۰ مرحله دوم
۱۵,۳۰	۹۶۲,۶۱۷,۷۵۷,۲۹۵	۸,۹۱	۱,۵۶۴,۵۶۰,۱۷۰,۶۵۳	۳۷,۹۴۲,۶۷۲,۱۹۸	(۸۹۲,۹۳۸,۷۳۶)	۱,۵۲۷,۵۱۱,۴۳۷,۱۹۱			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۲-۶- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره

سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱							
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		
۵,۱۳	۲۸۷,۷۷۷,۰۸۸,۰۰۰	۱,۱۰	۱۴۵,۱۳۲,۴۹۸,۴۴۷	۵۴۸,۴۹۳,۱۵۱	(۱۱۱,۹۹۴,۷۰۴)	۱۴۴,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۴	اجاره پترو ریگ سه ماهه ۲۰ درصد
۰,۰۰	-	۰,۷۹	۱۰۴,۵۰۲,۸۲۶,۳۲۵	۴,۵۸۰,۲۲۶,۳۲۵	(۷۷,۴۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
۸,۹۰	۴۹۹,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۹	۳۰۱,۲۲۹,۱۶۹,۸۶۳	۱,۴۶۱,۳۶۹,۸۶۳	(۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۰,۰۰	-	۰,۲۱	۲۷,۴۴۵,۹۱۳,۷۵۰	۲۴۱,۸۶۰,۹۹۷	(۲۱۰,۷۲,۲۴۷)	۲۷,۲۲۵,۱۲۵,۰۰۰	۲۱		اجاره رایتل ماهانه ۲۱ درصد
۰,۰۰	-	۲,۳۷	۳۱۱,۸۳۵,۶۸۰,۸۸۰	۱۲,۰۶۷,۸۸۰,۸۸۰	(۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۰,۰۰	-	۱,۸۸	۲۴۷,۰۰۴,۳۱۳,۰۵۴	۵,۳۲۳,۵۱۸,۸۸۶	(۱۸۷,۲۰۵,۸۳۲)	۲۴۱,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۸	اوراق اجاره قاندهبیر ۳ ماهه ۲۰٪
۵,۸۴	۳۲۷,۸۷۰,۰۳۲,۰۲۴	۰,۰۰	۰	-	-	-	-	-	اوراق اجاره پترو امید آسیا
			۱۰,۹۲۲,۵۷۶,۰۰۴	۳۵۶,۷۴۴,۱۹۶	-	۱۰,۵۶۵,۸۳۱,۸۰۸			مراجعه فولاد مبارکه
۱۴,۷۵	۱,۱۱۵,۲۶۰,۱۲۰,۰۲۴	۸,۶۵	۱,۱۴۸,۰۷۲,۹۷۸,۳۲۳	۲۴,۵۸۰,۰۹۴,۲۹۸	(۸۶۲,۰۷۲,۷۸۳)	۱,۱۲۴,۳۵۴,۹۵۶,۸۰۸			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۹۴۲,۷۱۸,۴۱۱	۱۰۸,۱۱۲,۴۴۵,۴۷۵	(۹۰۰,۲۸۱,۳۴۲)	%۱۰	۱۰۹,۰۱۲,۷۲۶,۸۱۷
۳۹,۸۲۳,۸۲۹,۹۶۱	-	-		-
۴۵,۷۶۶,۵۴۸,۳۷۲	۱۰۸,۱۱۲,۴۴۵,۴۷۵	(۹۰۰,۲۸۱,۳۴۲)		۱۰۹,۰۱۲,۷۲۶,۸۱۷

سود دریافتی سپرده های بانکی

سود اوراق

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶,۴۵۹,۴۳۹,۷۴۶	۶,۳۱۱,۸۸۶,۷۲۲	۱۴۷,۵۵۳,۰۲۴
-	۹,۰۸۵,۴۴۷,۵۳۷,۱۹۸	۸,۸۷۷,۰۵۳,۸۱۳,۶۰۶	۲۰۸,۳۹۳,۷۲۳,۵۹۲
-	۵۷۹,۸۲۷,۱۷۹	۵۷۹,۸۲۷,۱۷۹	-
-	۹,۰۹۲,۴۸۶,۸۰۴,۱۲۳	۸,۸۸۳,۹۴۵,۵۲۷,۵۰۷	۲۰۸,۵۴۱,۲۷۶,۶۱۶

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (سهام)

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (اوراق مشارکت)

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (تعدیل معاملات)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۹- 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.

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۶۵۰,۰۴۴	-	(۲۱,۷۱۷,۰۴۴)	۱۱,۰۶۷,۰۰۰	۱۰,۶۵۰,۰۴۴	مخارج برگزاری مجمع
-	-	(۵۲۱,۹۵۷,۴۳۷)	۵۲۱,۹۵۷,۴۳۷	-	مخارج نرم افزار
۱۰,۶۵۰,۰۴۴	-	(۵۴۳,۶۷۴,۴۸۱)	۵۳۳,۰۲۴,۴۳۷	۱۰,۶۵۰,۰۴۴	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

جاری-۱-۱۳۴۲۶۶۶۰۱-۰ کارآفرین

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۸۲۰,۲۴۸,۷۶۰	۱۱,۹۰۸,۳۲۸,۹۳۹	مدیر
۱,۴۷۶,۶۲۶,۱۰۹	۳,۹۶۹,۴۵۰,۸۳۳	ضامن نقد شونددگی
۲,۱۱۰,۷۳۷,۶۷۱	۵,۵۵۲,۶۶۸,۳۱۵	ضامن جبران خسارت یا سود
۸۴,۸۱۲,۱۲۱	۲۰,۶۴۶,۹۵۸	متولی
۹۱,۲۴۶,۰۴۳	۷۴,۳۱۵,۰۱۵	حسابرس
۸,۵۸۳,۶۷۰,۷۰۴	۲۱,۵۲۵,۴۱۰,۰۶۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰.۸۷۳.۲۵۳.۱۹۵	۶.۵۷۷.۵۱۳.۷۴۱	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۱۳.۳۰۷.۶۳۶	۱۴.۱۴۹.۳۲۰	بدهی بابت تنه واحدهای صادر شده
۸.۳۱۱.۳۹۰.۹۵۲	۱.۳۹۴.۴۶۳.۹۱۶	بدهی بابت تنه واحدهای ابطال شده
۱۹.۱۹۷.۹۵۱.۷۸۳	۷.۹۸۶.۱۲۶.۹۷۷	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱.۹۰۳.۷۶۰.۲۱۵	۲.۸۶۶.۹۹۶.۳۶۶	ذخیره تصفیه
-	۳۱۶.۳۹۱	وجه واریزی نامشخص
۷۴.۶۷۳.۰۷۴	-	بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق
-	۵۳.۹۱۷.۸۰۸.۲۴۳	پیش دریافت سود سپرده بانکی
(۳۳۳.۶۰۹)	-	سایر حساب‌های پرداختی
۳.۶۹۸.۶۳۰.۱۳۷	-	پیش دریافت سود اوراق مشارکت بورسی
۶.۱۶۲.۴۶۶.۵۷۷	-	پیش دریافت اجاره
۱۱.۸۳۹.۱۹۶.۳۹۴	۵۶.۷۸۵.۱۲۱.۰۰۰	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵.۵۴۱.۷۱۳.۲۶۵.۸۳۱	۵.۴۹۲.۳۶۷	۱۳.۰۲۹.۷۶۴.۵۳۹.۹۸۱	۱۲.۷۴۰.۹۳۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۰.۲۶۹.۵۳۵.۵۱۶	۳۰.۰۰۰	۳۰.۶۸۰.۰۸۲.۴۴۳	۳۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵.۵۷۱.۹۸۲.۸۰۱.۳۴۷	۵.۵۲۲.۳۶۷	۱۳.۰۶۰.۴۴۴.۶۲۲.۴۲۴	۱۲.۷۷۰.۹۳۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال
۲۲۹,۲۱۲,۰۵۶	ریال	۴۳۰,۱۴۰,۶۷۷	ریال
۷,۲۷۴,۴۴۰,۸۸۰		۲۸,۲۳۶,۰۳۵,۳۲۵	
۷,۵۰۳,۶۵۲,۹۳۶		۲۸,۶۶۶,۱۷۶,۰۰۲	

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۵,۳۴۷,۶۶۰	۴,۴۶۴,۰۷۷	۴,۵۶۲,۰۵۷	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۸۹۲,۸۲۳,۶۵۰	۴۸۰,۰۰۰	انرژی امید تابان هور
-	۳,۴۶۷,۹۵۸	۲,۵۱۹,۴۸۶	۲,۵۷۴,۸۳۸	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۵۰۳,۸۹۹,۱۰۲	۱۴۵,۰۰۰	بهمن دیزل
-	۸۴,۶۳۸,۳۲۶	۱,۵۳۶,۸۱۵	۱,۶۲۵,۹۴۹	۲۱۹,۵۶۱,۹۱۰	۳۰۷,۳۶۳,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	پتروشیمی فجر
-	۱۷۲,۵۸۰,۶۰۵	۳,۳۵۰,۳۴۶	۳,۴۲۴,۰۳۳	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۶۷۰,۰۷۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	داروسازی کاسپین
-	۶۰,۱۶۰,۴۸۱	۲,۶۴۳,۸۰۱	۲,۷۰۱,۹۴۰	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۵۲۸,۷۶۱,۶۹۳	۴۲۳,۰۰۰	ریل پردازسیر
-	۴۲,۵۳۹,۷۵۷	۲,۷۲۶,۹۹۲	۲,۷۸۶,۹۵۱	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۵۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه اتکایی امین
-	۴۱,۴۰۵,۸۹۰	۱,۰۲۴,۱۸۲	۱,۰۴۶,۶۸۴	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۲۰۴,۸۳۸,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوند
۴,۰۳۴,۰۳۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۶۲,۷۱۴,۹۶۹	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۳۹.۳۳۵)	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
۱۳.۶۱۶.۳۸۲	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن لیزینگ
۱۳۸.۹۷۹.۶۶۷	-	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان جنوب
۱۰.۴۰۶.۳۴۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری مسکن پردیس
۲۲۹.۲۱۲.۰۵۶	۴۳۰.۱۴۰.۶۷۷	۱۸.۲۶۵.۶۹۹	۱۸.۷۲۲.۴۵۲	۳.۱۸۶.۰۲۶.۶۱۷	۳.۶۵۳.۱۵۵.۴۴۵		جمع

۱۵-۲ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۷۴.۱۸۳.۱۷۲	۸۶.۹۸۰.۵۵۷	۲۰۲.۸۰۰.۰۰۰	۸۶۳.۸۱۷.۱۳۱.۶۴۱	۸۶۴.۱۰۶.۹۱۲.۱۹۸	۹۰۰.۰۰۰	اجاره پترو ریگ ۲۰
(۱۶.۴۴۳.۹۸۱)	۲۳۸.۳۶۷.۹۷۶	۱۵۶.۰۰۰.۰۰۰	۳۲۷.۸۷۰.۰۳۲.۰۲۴	۳۲۸.۱۲۴.۰۰۰.۰۰۰	۳۲۸.۱۲۴	اجاره پتروامیدآسیا
(۱۵.۹۲۸.۸۳۷)	(۴۰.۹۶۸.۲۹۴)	۴۶.۸۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۱۴.۶۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۲۰.۴۳۱.۷۰۶	۱۰۰.۰۰۰	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
۳۳۰.۸۵۳.۷۳۵	۱۵۸.۴۹۷.۲۵۲	۱۴۰.۴۰۰.۰۰۰	۱.۳۹۹.۶۸۱.۴۴۶.۵۵۶	۱.۳۹۹.۹۸۰.۳۴۳.۸۰۸	۱.۴۰۰.۰۰۰	اجاره رایتل ۲۰ درصد
-	(۱۶۰.۲۷۲)	۱۵۶.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۱۴.۶۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۳۰.۳۹.۷۲۸	۳۰۰.۰۰۰	اجاره شرکت مخابرات ایران
۸۶.۵۶۳.۴۲۹	۹۷.۱۴۴.۴۱۸	۳۱.۲۰۰.۰۰۰	۴۸۰.۱۰۸.۸۵۳.۳۶۱	۴۸۰.۲۳۷.۱۹۷.۷۷۹	۴۸۰.۰۰۰	اجاره قائدبصیر
-	(۱.۷۲۷.۹۱۴.۰۶۱)	۶۲.۴۰۰.۰۰۰	۹۰۱.۹۹۳.۳۱۸.۴۶۰	۹۰۰.۳۲۷.۸۰۴.۳۹۹	۹۰۰.۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
-	(۱۰۸.۷۴۱.۲۰۵)	۱۵۶.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۹۹.۹۰۶.۸۵۸.۷۹۵	۲۰۰.۰۰۰	مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۸٪
۱.۶۳۳.۶۶۸.۵۰۴	۱۲۸.۵۰۵.۵۳۱	۱۴۴.۵۱۷.۲۷۲	۷۹۹.۸۸۶.۹۱۵.۶۴۱	۸۰۰.۱۵۹.۹۳۸.۴۴۴	۸۰۰.۰۰۰	معدنی خاورمیانه
-	.	.	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	شهرداری شیراز ۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۰.۹۰۶.۰۱۱.۷۳۵	۰	۵۱.۳۳۱.۹۸۸.۲۶۵	۶۲.۲۳۸.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	سلف موازی استاندارد نفت کوره-۳
-	۷.۸۷۱.۳۶۰.۰۳۵	۰	۱۱۹.۲۶۰.۱۷۹.۹۶۵	۱۲۷.۱۳۱.۵۴۰.۰۰۰	۹۵.۳۱۰	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰
-	۳.۳۷۵.۰۴۲.۲۶۵	۰	۲۳.۲۶۶.۵۵۷.۷۳۵	۲۶.۶۴۱.۶۰۰.۰۰۰		سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰ مرحله دوم
-	۳.۲۱۰.۴۱۸.۰۸۶	۰	۸۵.۱۲۶.۵۸۱.۹۱۴	۸۸.۳۳۷.۰۰۰.۰۰۰	۸۸.۳۳۷	اسناد خزانه اسلامی مرحله اول
-	۴.۰۴۱.۴۹۱.۳۰۲	۰	۳۱.۱۵۴.۵۰۸.۶۹۸	۳۵.۱۹۶.۰۰۰.۰۰۰	۳۵.۱۹۶	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
۱۰.۱۳۴.۸۶۸	-	-	-	-	-	اجاره کاشی پرسپولیس یزد ۳ ماهه ۲۰٪
(۱۵.۶۰۰.۰۰۰)	-	-	-	-	-	اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش
۲۵.۹۸۹.۷۸۰	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۴.۹۶۱.۰۲۰.۲۱۰	-	-	-	-	-	اوراق سلف استاندارد سنگ آهن
۷.۲۷۴.۴۴۰.۸۸۰	۲۸.۲۳۶.۰۳۵.۳۲۵	۶۷۴.۹۱۷.۲۷۲	۵.۹۸۳.۵۲۶.۷۱۴.۲۶۰	۶.۰۱۲.۴۳۷.۶۶۶.۸۵۷		

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 ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰.۱۰۵.۵۳۳.۵۱۸	(۷۴۲.۵۳۶.۳۱۹)	۱۶-۱
۱۰.۱۰۵.۵۳۳.۵۱۸	(۷۴۲.۵۳۶.۳۱۹)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۶-۲ 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 ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲,۲۰۴,۰۵۲,۷۵۳	۲۱,۰۷۲,۲۴۷	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۲۲۵,۱۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	رایتل ماهانه ۲۱٪
(۳۸۰,۲۶۷,۰۰۱)	۵۸۰,۲۴۸,۹۳۷	۱۱۱,۹۹۴,۷۰۴	۱۴۴,۰۰۳,۷۵۶,۳۵۹	۱۴۴,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	اجاره پترو ریگ ۲۰
-	(۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
(۴۹۷,۷۷۴,۹۴۰)	(۲۹۵,۱۵۳,۴۴۴)	۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۶۲,۹۵۳,۴۴۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اجاره رایتل ۲۰ درصد
-	(۳,۲۴۶,۸۰۰,۰۰۰)	۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۳,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اجاره شرکت مخابرات ایران
-	۲,۵۸۶,۹۳۳,۵۲۹	۱۸۷,۲۰۵,۸۳۲	۲۳۹,۰۹۳,۸۶۰,۶۳۹	۲۴۱,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۰۰۰	اجاره قاندهبصیر
-	۴۸۴,۴۹۲,۶۶۴	۴۰,۹۲,۲۸۰	۴,۷۹۸,۵۹۸,۳۷۰	۵,۲۸۷,۱۸۳,۳۱۴	۵,۳۵۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
-	۱۰۶,۶۲۳,۳۵۱	۳۸,۵۵۹,۴۱۱	۴۹,۶۷۳,۱۷۷,۲۳۸	۴۹,۸۱۸,۳۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	اوراق سلف موازی استاندارد گندم
-	(۹۶۴,۲۹۷,۰۹۰)	۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۸۶,۸۹۷,۰۹۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
-	.	.	۴۲۱,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۱,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۱,۰۵۸	اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت -وزارت راه و شهرسازی
-	۶,۸۴۶,۲۷۸,۷۷۵	۵۲,۰۴۶,۴۴۱	۶۰,۳۴۵,۱۳۸,۷۸۴	۶۷,۲۴۳,۴۶۴,۰۰۰	۸,۰۰۰	سلف اوره پتروشیمی پردیس ۱
-	۱,۲۰۶,۲۸۸,۶۷۰	۷,۷۰۷,۶۴۷	۸,۷۴۴,۲۰۳,۶۸۳	۹,۹۵۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۵۱
-	۲۰۱,۸۳۱,۸۰۷	.	۱۰,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۶۵,۸۳۱,۸۰۷	۱۰,۳۶۴	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
-	(۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰)	۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مشارکت شهرداری مشهد-۳ماهه ۱۸٪
۵,۹۰۱,۳۵۱,۴۰۶	(۱۰,۵۵۴,۴۵۱,۱۶۱)	۲۰,۸۷۵,۴۷۶	۲۸,۰۰۵,۴۹۶,۳۹۵	۲۶,۹۷۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۷۰,۹	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
(۶۴۲,۶۰۰,۰۰۰)	۴۰۳,۱۷۳,۸۸۱	۳۱,۰۲۱,۹,۲۰۰	۴۰۰,۰۸۶,۶۰۶,۹۱۹	۴۰۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	معذنی خاورمیانه
-	(۵۴,۹۵۸,۹۹۲)	۴۰,۳۵۸,۹۹۲	۵۲,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	نفت و گاز پرشیا
۲,۵۴۷,۰۲۶,۰۷۸	-	-	-	-	-	سلف نفت کوره ۱
۱,۹۲۹,۰۷۷,۷۳۵	-	-	-	-	-	سلف نفت کوره ۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۱۷,۳۸۸,۲۶۵	-	-	-	-	-
(۲۶۸,۶۶۸,۰۲۵)	-	-	-	-	-
۱۰,۱۰۵,۵۳۳,۵۱۸	(۷۴۲,۵۳۶,۳۱۹)	۱,۷۵۶,۰۱۱,۵۱۹	۲,۶۹۹,۳۵۹,۰۸۸,۹۲۱	۲,۷۰۰,۳۷۲,۵۶۴,۱۲۱	.

سلف نفت کوره ۳
اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳۷,۵۵۴,۵۷۵,۳۳۹	۴۹۹,۷۷۹,۷۴۶,۴۷۰	۱۷-۱
۴۹۹,۳۸۰,۴۶۳,۲۴۹	۱,۷۰۶,۰۰۷,۱۳۲,۰۱۴	۱۷-۲
۹۳۶,۹۳۵,۰۳۸,۵۸۸	۲,۲۰۵,۷۸۶,۸۷۸,۴۸۴	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده های بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	اوراق مشارکت:
سود خالص	سود خالص	درصد			
ریال	ریال				
-	۳۷,۳۲۴,۹۶۴,۸۴۴	۲۱	۰۳/۱۱/۱۳۹۷	۰۷/۱۱/۱۳۹۴	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۲۴,۴۰۱,۴۹۲,۱۹۷	۵۰,۳۵۵,۶۴۰,۹۱۶	۲۰	۱۶/۰۲/۱۳۹۶	۲۰/۰۲/۱۳۹۳	اوراق مشارکت گلگهر سه ماهه
۱۴۹,۷۰۹,۵۷۷,۲۱۲	۹۲,۶۱۸,۶۱۴,۷۸۸	۲۰	۱۴/۰۲/۱۳۹۶	۰۱/۰۹/۱۳۹۳	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
-	۱,۳۹۰,۴۱۳,۴۰۰				نفت و گاز پرشیا
-	۳,۲۲۶,۸۰۵,۰۱۰				مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۸٪
۱۱,۰۹۷,۴۴۳,۷۴۵	۷,۶۶۱,۲۱۳,۷۹۰	۲۱	۰۳/۰۸/۱۳۹۴	۰۶/۰۵/۱۳۹۴	شهرداری شیراز ۲
	۱۶,۴۹۸,۷۹۴,۲۲۹				اوراق مشارکت طرح‌های عمرانی دولت - وزارت راه و شهرسازی
	۱۰,۷۵۸,۶۰۱,۹۵۵				اوراق مشارکت قطار شهری مشهد - مرحله دوم خط ۲
-	-				اوراق اجاره:
۵۸,۸۰۲,۳۵۶,۰۲۱	۵۵,۷۳۱,۰۹۷,۸۸۴	۲۰			اجاره پترو ریگ سه ماهه ۲۰ درصد
۵۹,۸۰۱,۱۳۵,۹۰۰	۲۶,۲۵۳,۲۷۰,۴۴۱	۲۰			اجاره پترو امید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۱۳,۴۶۲,۴۷۰,۲۴۹	۱۶,۷۰۵,۷۸۷,۴۹۰	۲۰			اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
۱۱۶,۳۸۸,۹۲۶,۰۱۱	۹۰,۹۲۸,۶۶۸,۲۲۰	۲۰			اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۱,۰۲۱,۵۶۳,۱۹۴	۴۴,۸۸۰,۱۳۷,۲۶۹	۲۰			اوراق اجاره قاندهبصیر ۳ ماهه
-	۴۳,۰۶۸,۴۴۲,۵۱۷	۲۱			اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
	۲,۰۲۰,۵۴۹,۵۲۱				اجاره رایتل ماهانه ۲۱ درصد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	درصد	تاریخ سرمایه‌گذاری
۱,۳۳۵,۳۰۲,۳۵۲	-		
۱,۵۳۴,۳۰۷,۴۵۸	-		
-	۳۵۶,۷۴۴,۱۹۶		
۴۳۷,۵۵۴,۵۷۵,۳۳۹	۴۹۹,۷۷۹,۷۴۶,۴۷۰		

اوراق مشارکت:

اجاره کاشی پرسپولیس یزد ۳ ماهه ۲۰٪

اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش

اوراق مرابحه:

مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سودخالص	سودخالص	هزینه تنزیل	مبلغ اسمی سپرده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۵,۵۲۶,۵۹۵,۷۲۵	۳۸۷,۷۳۹,۸۵۵,۲۰۹	(۱۸۹,۴۰۹,۵۰۵)	۳۸۷,۹۲۹,۲۶۴,۷۱۴
-	۴۸۳,۶۶۴,۸۹۱,۸۶۸	(۱۸۱,۵۸۱,۹۷۳)	۴۸۳,۸۴۶,۴۷۳,۸۴۱
۵۵,۱۱۱,۱۱۶,۵۲۵	۱۶۱,۳۸۸,۱۳۷,۱۹۲	-	۱۶۱,۳۸۸,۱۳۷,۱۹۲
۱۴۲,۳۰۰,۲۷۱,۷۵۵	۱۹۳,۶۲۷,۷۰۰,۵۰۳	(۸۵,۷۶۶,۸۵۳)	۱۹۳,۷۱۳,۴۶۷,۳۵۶
-	۶۲,۶۵۳,۹۵۹,۴۶۱	(۴۴,۶۷۰,۶۷۰)	۶۲,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۱
-	۴۴,۷۱۰,۴۹۷,۷۳۶	(۱,۸۳۰,۹۹۵)	۴۴,۷۱۲,۳۲۸,۷۳۱
-	۲۶,۳۲۷,۰۰۶,۵۵۶	(۶۶۴,۶۵۱)	۲۶,۳۲۷,۶۷۱,۲۰۷
۵,۳۱۲,۷۴۱,۹۷۹	۱۷,۹۱۰,۵۵۴,۹۱۴	(۴,۲۵۹,۸۳۲)	۱۷,۹۱۴,۸۱۴,۷۴۶

کوتاه مدت-۲۰۱۲۸۶۱۹۴۰۰۲-دی
کوتاه مدت-۲۰۱۷۹۸۱۰۳۰۰۴-آینده
بلند مدت-۷۸۵۶/۵۴-مسکن
کوتاه مدت-۲۴۰۰۳۹۰۲۳۹۶۰۲-کارآفرین
بلند مدت-۱۱۳۱۱۰۵۲۷۶۶۳۷۱-گردشگری
بلند مدت-۵۴۰۰۷۲۴۳۳۸۶۰۹-کارآفرین
بلند مدت-۳۹۰۰۶۵۷۲۱۷۶۰۹-کارآفرین
کوتاه مدت-۵۶۸۵۱۰۹۱-رفاه کارگران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	مبلغ اسمی سپرده	هزینه تنزیل	سودخالص	سودخالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳.۹۹۹.۹۹۹.۹۹۴	۲۳.۹۹۹.۳۴۰.۷۱۸	۲۳.۹۹۹.۹۹۹.۸۷۴	(۶۵۹.۱۵۶)	۲۳.۹۹۹.۹۹۹.۹۹۴	بلند مدت-۰۴۰۸۷۶۸۴۳۹۰۰۰-ملی
۳۶۱.۶۴۳.۸۳۶	۲۱.۵۷۸.۰۸۲.۰۶۶	۲۱.۵۷۸.۰۸۲.۰۶۶	-	۳۶۱.۶۴۳.۸۳۶	بلند مدت-۳۹۰۰۶۵۴۶۹۱۶۰۰-کارآفرین
-	۷۰.۳۳۳.۷۸۲.۹۶۳	۷۰.۴۲۸.۱۶۵.۵۷۰	(۹۴.۳۸۲.۶۰۷)	-	کوتاه مدت-۱۰۰۰۰۲۳۶۴۱۱۷۷-موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۱۳۵.۶۱۶.۴۳۸	۱۶.۴۶۸.۸۵۸.۱۶۸	۱۶.۴۶۹.۱۷۷.۹۸۶	(۳۱۹.۸۱۸)	۱۳۵.۶۱۶.۴۳۸	بلند مدت-۰۴۰۰۶۵۵۲۵۷۶۰۸-کارآفرین
-	۱۳.۹۴۷.۴۳۱.۱۸۷	۱۳.۹۸۹.۲۹۵.۴۳۲	(۴۱.۸۶۴.۲۴۵)	-	کوتاه مدت-۷۰۰۱۶۷۳۸۱۴۰۴۳-شهر
۱۰۸.۴۹۳.۱۵۱	۱۳.۱۷۴.۹۴۹.۰۵۶	۱۳.۱۷۵.۳۴۲.۳۴۶	(۳۹۳.۲۹۰)	۱۰۸.۴۹۳.۱۵۱	بلند مدت-۰۴۰۰۶۵۵۲۵۲۶۰۸-کارآفرین
-	۱۳.۰۵۵.۰۱۰.۰۳۸	۱۳.۰۵۵.۳۴۲.۳۶۲	(۳۳۲.۳۲۴)	-	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۱۳۷۶۰۸-کارآفرین
۱۲.۰۹۹.۹۹۹.۸۰۲	۱۲.۰۹۹.۹۹۹.۶۶۰	۱۲.۰۹۹.۹۹۹.۶۶۰	-	۱۲.۰۹۹.۹۹۹.۸۰۲	بلند مدت-۰۴۰۳۱۱۵۱۵۱۰۰۸-صادرات
-	۱۰.۸۷۹.۱۷۵.۰۶۲	۱۰.۸۷۹.۴۵۱.۹۹۹	(۳۷۶.۹۳۷)	-	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۴۶۶۶۰۵-کارآفرین
-	۸.۳۴۱.۶۹۶.۲۴۹	۸.۳۴۱.۹۱۷.۷۹۹	(۳۲۱.۵۵۰)	-	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۴۱۸۶۶۰۹-کارآفرین
-	۶۴.۴۰۲.۴۵۲.۲۹۲	۶۴.۶۱۲.۵۴۷.۴۰۸	(۲۱۰.۰۹۵.۱۱۶)	-	کوتاه مدت-۱۶۳۳۰۵۰۰۲۹۴۱۳۷-قوامین
-	۶.۵۲۷.۵۰۴.۹۲۶	۶.۵۲۷.۶۷۱.۰۸۶	(۱۶۶.۱۶۰)	-	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۳۸۶۶۰۵-کارآفرین
-	۶.۳۶۴.۷۶۵.۲۰۰	۶.۳۶۴.۹۳۱.۳۶۰	(۱۶۶.۱۶۰)	-	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۳۴۴۶۰۳-کارآفرین
-	۶.۰۸۰.۷۵۰.۵۸۶	۶.۰۸۲.۱۹۱.۷۵۷	(۱.۴۴۱.۱۷۱)	-	بلند مدت-۱۵۲۱۱۱۲۷۶۶۳۷۱-گردشگری
-	۴.۸۲۱.۷۰۱.۱۹۱	۴.۸۲۱.۹۱۷.۷۶۰	(۲۱۶.۵۶۹)	-	بلند مدت-۵۴۰۰۷۱۲۶۰۵۶۰۲-کارآفرین
-	۴.۳۸۷.۸۳۴.۳۳۷	۴.۳۸۷.۹۴۵.۱۱۰	(۱۱۰.۷۷۳)	-	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۶۸۸۲۶۰۵-کارآفرین
-	۴.۲۹۱.۳۹۵.۹۸۱	۴.۲۹۱.۵۰۶.۷۵۴	(۱۱۰.۷۷۳)	-	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۱۰۵۴۶۰۷-کارآفرین
-	۳.۶۷۶.۶۰۱.۴۶۰	۳.۶۷۶.۷۱۲.۲۳۳	(۱۱۰.۷۷۳)	-	بلند مدت-۵۲۰۰۶۸۰۹۸۴۶۰۱-کارآفرین
-	۳.۵۳۱.۹۴۳.۹۱۰	۳.۵۳۲.۰۵۴.۶۸۳	(۱۱۰.۷۷۳)	-	بلند مدت-۰۴۰۰۶۸۵۸۴۰۶۰۱-کارآفرین
-	۲.۰۲۱.۰۱۷.۰۷۶	۲.۰۵۴.۷۹۴.۵۲۰	(۳۳.۷۷۷.۴۴۴)	-	بلند مدت-۵۴۰۰۷۱۹۵۶۶۶۰۵-کارآفرین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
سودخالص	سودخالص	هزینه تنزیل	مبلغ اسمی سپرده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۰۴,۱۱۰	-	۱۸,۹۰۴,۱۱۰	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۹۳۴۴۶۰۶-کارآفرین
۱۰,۷۵۱,۸۲۱	۱۸,۷۳۹,۱۱۷	-	۱۸,۷۳۹,۱۱۷	کوتاه مدت-۲۰۹۰۳۷۵۳۰۰۰۱-صادرات
-	۱۳,۴۰۴,۵۴۶	(۱۲)	۱۳,۴۰۴,۵۵۸	کوتاه مدت-۱-۲۷۶۶۳۷-۹۹۵-۱۱۳-گردشگری
۵,۴۵۶,۵۹۷	۴۰,۵۱۹,۰۲۱	(۸,۰۹۷)	۴۰,۵۲۷,۱۱۸	کوتاه مدت-۱۵۸۸۳-۴۲۰۰۰۰۰-مسکن
۱,۵۴۲	۴,۹۵۳	-	۴,۹۵۳	کوتاه مدت-۷۰۰۷۹۹۵۶۴۲۸۴-شهر
-	۱۱۹	(۱)	۱۲۰	کوتاه مدت-۴۲۰۰۰۰۰۶۴۷۱۷-مسکن
۱۱,۲۷۹,۴۵۲,۰۵۴	-	-	-	بلند مدت-۲۸۰۰۳۷۵۸۹۶۶۰۳-کارآفرین
۱۱,۲۷۹,۴۵۲,۰۵۴	-	-	-	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۵۹۰۲۶۰۶-کارآفرین
۱۱,۳۱۰,۹۵۸,۹۰۳	-	-	-	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۶۱۰۱۶۰۹-کارآفرین
۴,۵۲۴,۳۸۳,۵۶۵	-	-	-	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۶۰۹۸۶۰۰-کارآفرین
۴,۵۲۴,۳۸۳,۵۶۵	-	-	-	بلند مدت-۲۸۰۰۳۷۶۳۷۲۶۰۴-کارآفرین
۱۸,۹۰۴,۱۱۰	-	-	-	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۹۳۷۵۶۰۱-کارآفرین
۳۰,۷۴۴,۸۶۳,۰۲۹	-	-	-	بلند مدت-۱-۵۳۷۱۵۹-۹۸۱-۱۰۱۸-سرمایه
۵۹۵,۲۲۳,۳۸۹	-	-	-	کوتاه مدت-۱۰۱۸۸۸۱۵۳۷۱۵۹۱-سرمایه
۴۹۹,۳۸۰,۴۶۳,۲۴۹	۱,۷۰۶,۰۰۷,۱۳۲,۰۱۴	(۹۰۰,۲۸۱,۳۴۲)	۱,۷۰۶,۹۰۷,۴۱۳,۳۵۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال مالی قبل طی یادداشت‌های ۱۷ و ۱۸-۲ از درآمد های فوق‌الذکر کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۱۴۰.۴۷۲.۲۳۴	۲۳۶.۶۴۶.۳۱۴	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۴۷۶.۲۶۹.۴۸۲	۷۰.۳۹.۱۱۱	۱۸-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۰.۴۶۷.۴۶۰	۱۱۵.۲۴۹.۵۰۶	۱۸-۲ سود سپرده دریافتی
۶۳۷.۲۰۹.۱۷۶	۳۵۸.۹۳۴.۹۳۱	

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 می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
ریال	ریال	جمع کل هزینه	مالیات بر ارزش افزوده	ریال	
۱۲.۶۴۳.۵۵۳.۶۰۷	۸.۶۸۹.۰۵۳.۹۲۶	۲۰.۵۰۸.۱۷۷.۵۸۳	۱.۶۳۴.۵۷۵.۱۹۱	۱۸.۸۷۳.۶۰۲.۳۹۲	مدیر
۳.۸۸۲.۳۱۷.۰۵۲	۲.۶۷۲.۹۸۹.۹۳۶	۶.۲۹۱.۲۰۰.۷۹۹	-	۶.۲۹۱.۲۰۰.۷۹۹	ضامن نقد شوندگی
۵.۸۲۳.۷۶۳.۵۱۳	۴.۰۰۹.۷۴۲.۱۲۷.۰۰	۹.۴۳۷.۶۵۱.۷۴۹	-	۹.۴۳۷.۶۵۱.۷۴۹	ضامن جبران خسارت یا سود
۳۴۵.۵۲۲.۱۷۵	۲۸۹.۶۳۵.۱۲۱	۳۲۸.۷۴۳.۳۹۷	۲۷.۱۴۳.۹۸۰.۰۰	۳۰۱.۵۹۹.۴۱۷	متولی
۱۶۲.۷۴۷.۹۷۸	۱۲۱.۰۸۹.۰۹۳	۱۲۶.۱۴۶.۵۱۶	۱۰.۱۴۶.۵۳۰	۱۱۵.۹۹۹.۹۸۶	حسابرس
۲۲.۸۵۷.۹۰۴.۳۲۵	۱۵.۷۸۲.۵۱۰.۲۰۳	۳۶.۶۹۱.۹۲۰.۰۴۴	۱.۶۷۱.۸۶۵.۷۰۱	۳۵.۰۲۰.۰۵۴.۳۴۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۲۰- سایر هزینه‌ها

ریال	جمع کل هزینه	مالیات بر ارزش افزوده	ریال	
۲۹۵,۹۹۸,۱۲۴	۵۲۱,۹۵۷,۴۰۰	۴۳,۰۹۷,۴۶۹	۴۷۸,۸۵۹,۹۳۱	هزینه های نرم افزار
۹,۳۴۹,۹۵۶	۱۱,۰۶۷,۰۰۰	-	۱۱,۰۶۷,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۴۰۸,۶۱۵,۵۶۲	۹۶۳,۲۳۶,۱۵۱	-	۹۶۳,۲۳۶,۱۵۱	هزینه تصفیه
-	۲۱,۹۱۷,۰۲۷,۹۶۵	-	۲۱,۹۱۷,۰۲۷,۹۶۵	سایر هزینه ها
۶۴۵,۰۰۰	۱,۲۵۴,۱۸۴	-	۱,۲۵۴,۱۸۴	کارمزد بانکی
۷۱۴,۶۰۸,۶۴۲	۲۳,۴۱۴,۵۴۲,۷۰۰	۴۳,۰۹۷,۴۶۹	۲۳,۳۷۱,۴۴۵,۲۳۱	

۲۱- تعديلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
۵۹,۰۴۵,۳۱۰,۲۵۲	۱۰۱,۴۸۶,۰۲۵,۵۰۹	تعديلات ناشی از صدور
(۲۶,۱۱۲,۹۰۳,۳۷۷)	(۳۱,۰۶۴,۹۳۰,۹۵۲)	تعديلات ناشی از ابطال
۳۲,۹۳۲,۴۰۶,۸۷۵	۷۰,۴۲۱,۰۹۴,۵۵۷	

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 ۳۱ شهریور ۱۳۹۵

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۰۶/۳۱			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	۰,۰۰۰۱۱	۱,۵۰۰	ممتاز	مدیر	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۲۷	۱,۵۰۴	عادی	۰,۰۰۰۱۱	۱,۵۰۴	عادی	مدیر	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۵۲	۲۸,۵۰۰	ممتاز	۰,۲۲	۲۸,۵۰۰	ممتاز	ضامن	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰,۶۳	۳۵,۰۱۷	عادی	۰,۰۳۸	۴۹۴,۴۰۸	عادی	ضامن	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۱۳	۷۰۰	عادی	۰,۰۰۰۰۵	۷۰۰	عادی	وابسته به ضامن	بیمه کار آفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰,۲۳	۱۲,۹۳۰	عادی	۰,۰۰۰۴۷	۶,۱۹۰	عادی	وابسته به ضامن	عصر امین کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	عادی	۰,۰۰۰۰۰۵	۶۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی علی بیگی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۱	۶۱	عادی	۰,۰۰۰۰۰۵	۶۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فاطمه پاک نیا	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۱	۶۰	عادی	۰,۰۰۰۰۰۵	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	۰,۰۰۰۰۰۵	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	موضوع معامله		
(۱۱,۹۰۸,۳۲۸,۹۳۹)	طی دوره	۲,۱۹۷,۶۵۱,۵۳۳	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	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.