



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین
صورت‌های مالی برای دوره میانی نه ماهه
منتهی به ۳۱ خرداد ماه سال ۱۳۹۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

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

تاریخ:

شماره:

پیوست:

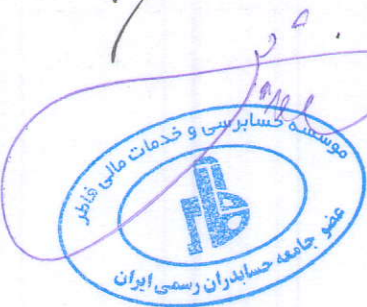
با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین، مربوط به دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ 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 می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشتهای توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت. خلاصه اهم رویه های 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 صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ به تائید 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 نادرپان	



۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
-	۸۴۵,۷۶۲,۰۱۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۲۷۹,۳۸۷,۲۶۷,۸۷۷	۱۰,۳۶۸,۲۲۴,۴۲۹,۱۱۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۲۰,۰۷۷,۸۷۷,۸۷۷,۳۱۹	۲,۵۵۳,۵۱۷,۴۲۷,۰۸۹	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵,۷۶۶,۵۴۸,۳۷۲	۱۱۴,۰۰۴,۳۲۸,۸۴۹	۸	حسابهای دریافتی
۲۰۸,۵۴۱,۲۷۶,۶۱۶	-	۹	جاری کارگزاری
۱۰,۶۵۰,۰۴۴	۲۰۹,۱۵۴,۸۲۴	۱۰	سایر دارایی ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۹۵۸,۳۰۰	۱۱	موجودی نقد
۵,۶۱۱,۶۰۳,۶۲۰,۲۲۸	۱۳,۰۳۷,۲۷۴,۰۶۰,۱۸۹		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۸,۵۸۳,۶۷۰,۷۰۴	۲۵,۸۶۳,۶۱۹,۰۵۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۹,۱۹۷,۹۵۱,۷۸۳	۱۰۷,۴۸۱,۴۲۹,۷۸۲	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۱۱,۸۳۹,۱۹۶,۳۹۴	۳۳,۸۱۴,۶۴۱,۹۹۶	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳۹,۶۲۰,۸۱۸,۸۸۱	۱۶۷,۱۵۹,۶۹۰,۸۳۴		جمع بدهی ها
۵,۵۷۱,۹۸۲,۸۰۱,۳۴۷	۱۲,۸۷۰,۱۱۴,۳۶۹,۳۵۵	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۰۸,۹۸۴	۱,۰۰۷,۷۶۶		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 دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

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	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمد ها:
۷.۴۳۳.۰۸۷.۱۱۶	۲.۲۱۴.۵۶۱.۶۱۹	۱۵.۴۲۸.۶۱۷.۴۱۵	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۰.۱۷۶.۰۹۹.۳۳۸	۸.۷۹۷.۱۹۲.۳۵۰	۴۷.۹۵۳.۵۹۲.۷۵۸	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۳۶.۹۳۵.۰۳۸.۵۸۸	۶۵۰.۳۱۰.۳۴۲.۱۷۷	۱.۴۵۹.۷۰۶.۵۶۶.۶۷۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۳۷.۲۰۹.۱۷۶	۵۸۸.۴۸۵.۸۶۱	۳۴۳.۶۱۲.۶۵۶	۱۹	سایر درآمدها
۹۵۵.۱۸۱.۴۳۴.۲۱۸	۶۶۱.۸۱۰.۵۸۲.۰۰۷	۱.۵۲۳.۴۳۲.۳۸۹.۵۰۹		جمع درآمدها
				هزینه ها:
۲۲.۸۵۷.۹۰۴.۳۲۵	۱۵.۷۸۲.۵۱۰.۲۰۳	۳۶.۶۹۱.۹۲۰.۰۴۴	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۷۱۴.۶۰۸.۶۴۲	۵۰۲.۹۸۷.۳۲۴	۱۰.۲۹۵.۷۶۸.۹۱۶	۲۱	سایر هزینه ها
۲۳.۵۷۲.۵۱۲.۹۶۷	۱۶.۲۸۵.۴۹۷.۵۲۷	۴۶.۹۸۷.۶۸۸.۹۶۰		جمع هزینه ها
۹۳۱.۶۰۸.۹۲۱.۲۵۱	۶۴۵.۵۲۵.۰۸۴.۴۸۰	۱.۴۷۶.۴۴۴.۷۰۰.۵۴۹		سود خالص
۳۳,۹۳٪	۱۷,۹۵٪	۱۶,۸۶٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۶,۷۲٪	۱۵,۵۷٪	۱۱,۴۷٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

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		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲.۷۷۴.۳۴۵.۳۹۱.۸۹۲	۲.۷۶۰.۱۰۷	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	۲.۴۶۲.۰۳۲.۰۰۰.۰۰۰	۲.۴۶۲.۰۳۲	۱۰.۴۱۹.۷۲۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۴۱۹.۷۲۴	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲.۳۹۷.۲۶۹.۰۰۰.۰۰۰)	(۲.۳۹۷.۲۶۹)	(۱.۳۴۲.۸۵۸.۰۰۰.۰۰۰)	(۱.۳۴۲.۸۵۸)	(۳.۱۷۱.۱۵۶.۰۰۰.۰۰۰)	(۳.۱۷۱.۱۵۶)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۹۳۱.۶۰۸.۹۲۱.۲۵۱	-	۶۴۵.۵۲۵.۰۸۴.۴۸۰	-	۱.۴۷۶.۴۴۴.۷۰۰.۵۴۹	-	سود خالص دوره
(۹۲۹.۱۶۲.۹۱۸.۶۷۱)	-	(۴۰۷.۹۶۱.۱۰۵.۳۰۸)	-	(۱.۴۹۵.۰۵۶.۹۵۰.۷۰۶)	-	سودپرداختی
۳۲.۹۳۲.۴۰۶.۸۷۵	-	۱۳.۷۸۶.۶۹۷.۶۵۸	-	۶۸.۱۷۵.۸۱۸.۱۶۵	-	تعدیلات
۵.۵۷۱.۹۸۲.۸۰۱.۳۴۷	۵.۵۲۲.۳۶۷	۴.۱۴۴.۸۷۰.۰۶۸.۷۲۲	۳.۸۷۹.۲۸۱	۱۲.۸۷۰.۱۱۴.۳۶۹.۳۵۵	۱۲.۷۷۰.۹۳۵	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

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 شرکت‌های 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 شرکت‌های 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 شرکت‌های 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 شرکت‌های 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

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 ۰/۱ 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 حسابرسان	سالانه مبلغ ثابت ۱۷۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۵ 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	هزینه‌های 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

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۰۳/۳۱			عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
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	-	-	۰,۰۱	۸۴۵,۷۶۲,۰۱۶	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	
۰,۰۰	-	-	۰,۰۱	۸۴۵,۷۶۲,۰۱۶	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۳۱/۰۶/۱۳۹۴		۳۱/۰۳/۱۳۹۵		نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ			
	ریال		ریال			
۱۳,۰۵	۷۳۲,۳۱۴,۰۰۸,۹۵۰	۲۷,۱۶	۳,۵۴۰,۷۵۹,۱۹۶,۹۵۰	-	۱۳۹۵/۰۹/۰۱	کوتاه مدت - ۰۲۰۱۷۹۸۱۰۳۰۰۴ - آینده
۰,۰۰	-	۱۲,۲۵	۱,۵۹۷,۲۲۸,۳۵۲,۰۱۹	-	-	کوتاه مدت - ۰۲۰۱۲۸۶۱۹۴۰۰۲ - دی
۲۵,۷۷	۱,۴۴۶,۱۳۷,۱۹۴,۶۹۱	۱۰,۷۸	۱,۴۰۵,۲۴۷,۵۳۸,۲۱۵	-	-	کوتاه مدت - ۲۴۰۰۳۹۰۲۳۹۶۰۲ - کارآفرین
۰,۰۰	-	۷,۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	کوتاه مدت - ۰۱۶۳۳۰۵۰۰۲۹۴۱۳۷ - قوامین
۰,۰۰	-	۶,۹۳	۹۰۳,۲۲۱,۹۱۷,۸۰۸	-	-	کوتاه مدت - ۱۰۰۰۰۲۳۶۴۱۱۷۷ - موسسه اعتباری عسگریه
۰,۰۰	-	۳,۸۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۵/۱۲/۱۶	بلند مدت - ۱۱۳۱۱۰۵۲۷۶۶۳۷۱ - گردشگری
۰,۰۰	-	۳,۰۷	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۵/۱۲/۱۱	بلند مدت - ۵۴۰۰۷۲۴۳۳۸۶۰۹ - کارآفرین
۰,۰۰	-	۱,۶۵	۲۱۵,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۵/۰۶/۱۶	کوتاه مدت - ۵۶۰۰۸۰۰۰۰۲۱۴۱ - مسکن

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۳۱/۰۶/۱۳۹۴		۳۱/۰۳/۱۳۹۵		نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال			
۰,۰۰	-	۰,۹۲	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۵/۰۷/۰۱	بلند مدت - ۳۹۰۰۶۵۷۲۱۷۶۰۹ - کارآفرین
۱,۷۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۷۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	بلند مدت - ۰۴۰۸۷۶۸۴۳۹۰۰۰ - ملی
۱,۷۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۷۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۵/۰۶/۲۵	بلند مدت - ۳۹۰۰۶۵۴۶۹۱۶۰۰ - کارآفرین
۱,۳۴	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۸	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	-	۱۳۹۵/۰۷/۰۴	بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۸۴۶۶۶۰۵ - کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۳۱	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
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	-	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	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
۰,۰۰	۱۰,۰۱۴,۶۸۵	۰,۰۲	۳۰,۵۴۶,۵۸,۴۷۰	-	-	کوتاه مدت - ۰۵۰۰۱۳۴۲۶۹۶۰۵ - کارآفرین
۰,۰۴	۲,۰۱۳۶,۸۵۳,۹۷۸	۰,۰۲	۲,۰۱۳۶,۱۸۱,۲۳۸	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	کوتاه مدت - ۰۲۱۵۵۰۲۰۴۶۰۰۱ - ملی
۰,۰۰	۱,۶۱۸,۰۰۷	۰,۰۱	۱,۰۹۷,۸۴۰,۱۶۱	-	۱۳۹۵/۱۱/۱۰	کوتاه مدت - ۰۲۰۹۰۳۷۵۳۰۰۰۱ - صادرات
۰,۰۰	۳,۹۷۴,۳۰۵	۰,۰۰	۶,۹۰۱,۸۱۶	-	-	کوتاه مدت - ۱-۱۲۲۱۴۵-۰۲ - کارآفرین
۰,۰۰	۹,۳۹۱,۴۵۵	۰,۰۰	۱,۲۴۱,۷۶۷	-	۱۳۹۵/۰۶/۱۴	کوتاه مدت - ۴۲۰۰۰۰۰۱۵۸۸۳ - مسکن
۰,۰۰	-	۰,۰۰	۶۰۰,۶۶۷	-	۱۳۹۵/۱۲/۱۵	کوتاه مدت - ۱-۲۷۶۶۳۷-۹۹۵-۱۱۳ - گردشگری
۰,۸۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	-	-	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۹۳۲۶۰۸-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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۳۱/۰۶/۱۳۹۴		۳۱/۰۳/۱۳۹۵			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال		
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
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
۴۵,۸۱	۳,۲۷۹,۳۸۷,۲۶۷,۸۷۷	۷۹,۵۳	۱۰,۳۶۸,۲۲۴,۴۲۹,۱۱۱		

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
۹۶۲,۶۱۷,۷۵۷,۲۹۵	۱,۳۹۶,۰۹۱,۵۴۴,۸۹۱	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۱,۱۱۵,۲۶۰,۱۲۰,۰۲۴	۱,۱۵۷,۴۲۵,۸۸۲,۱۹۸	۷-۲	اوراق اجاره
۲,۰۷۷,۸۷۷,۸۷۷,۳۱۹	۲,۵۵۳,۵۱۷,۴۲۷,۰۸۹		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۱-۷- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱							
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	-	۰,۲۶	۳۳,۵۳۳,۵۱۶,۵۴۲	-	۲۵,۹۷۵,۰۴۶	۳۳,۵۵۹,۴۹۱,۵۸۸	۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
۰,۰۰	-	۰,۰۴	۵,۰۱۳,۴۴۴,۲۳۲	-	۳,۸۸۳,۴۱۲	۵,۰۱۷,۳۲۷,۶۴۴	۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
۰,۰۰	-	۱,۶۵	۲۱۴,۶۷۵,۷۱۳,۷۶۷	۶,۸۵۹,۰۸۸,۴۲۹	۱۶۰,۹۷۴,۶۶۲	۲۰۷,۹۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۲,۸۳	۱۵۹,۰۸۲,۴۱۵,۵۴۰	۱,۳۶	۱۷۶,۹۷۵,۸۹۵,۴۷۷	۴,۱۵۶,۹۴۳,۱۳۲	۱۳۳,۸۶۵,۴۸۱	۱۷۲,۹۵۲,۸۱۷,۸۲۶	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۰,۰۰	-	۰,۴۹	۶۳,۸۱۳,۸۴۱,۸۲۸	-	۴۹,۴۳۰,۱۷۲	۶۳,۸۶۳,۲۷۲,۰۰۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	سلف اوره پتروشیمی پردیس ۱
۰,۹۱	۵۱,۳۳۱,۹۸۸,۲۶۵	۰,۴۷	۶۰,۶۸۲,۱۹۵,۵۹۹	-	۴۷,۰۰۴,۴۰۱	۶۰,۷۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۵/۰۵/۱۴	سلف موازی استاندارد نفت کوره-۳
۰,۵۲	۲۹,۲۴۶,۳۹۵,۷۵۵	-	۰	-	-	-	۰	۱۳۹۵/۰۲/۰۱	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰
۰,۴۱	۲۳,۲۶۶,۵۵۷,۷۳۵	-	۰	-	-	-	۰	۱۳۹۵/۰۲/۰۹	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰ مرحله دوم
۰,۰۰	-	۰,۰۷	۹,۴۳۸,۸۲۸,۶۸۸	-	۷,۳۱۱,۳۱۲	۹,۴۴۶,۱۴۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۷	سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۵۱
۷,۱۲	۳۹۹,۶۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۳,۱۶	۴۱۱,۷۵۶,۷۷۵,۰۱۵	۳,۸۶۷,۱۲۶,۱۴۹	۳۱۵,۹۵۱,۱۳۴	۴۰۸,۲۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
۵,۳۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۰	-	-	-	۰	-	شهرداری شیراز
-	-	۱,۶۸	۲۱۹,۳۳۴,۱۵۳,۴۴۳	۳,۵۹۲,۱۵۳,۴۴۳	-	۲۱۵,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	اوراق مشارکت طرح های عمرانی وزارت راه و شهرسازی
-	-	۱,۵۴	۲۰۰,۸۷۷,۱۸۰,۳۰۱	۸۷۷,۱۸۰,۳۰۱	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	اوراق مشارکت قطار شهری مشهد مرحله دوم خط ۲
۱۷,۱۵	۹۶۲,۶۱۷,۷۵۷,۲۹۵	۱۰,۷۱	۱,۳۹۶,۰۹۱,۵۴۴,۸۹۱	۱۹,۳۵۲,۴۹۱,۴۵۴	۷۴۴,۳۹۵,۶۲۱	۱,۳۷۷,۴۸۳,۴۴۹,۰۵۸			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره

سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱							
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	۲۸۷,۷۷۷,۰۰۸,۰۰۰	۱,۱۵	۱۵۰,۴۳۲,۳۵۱,۴۵۹	۵۴۸,۴۵۱,۴۵۹	۱۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۴	اجاره پترو ریگ سه ماهه ۲۰ درصد
۰,۰۰	-	۰,۸۰	۱۰۴,۵۲۷,۹۰۶,۸۹۸	۴,۵۸۰,۲۲۶,۳۲۵	۷۷,۴۱۹,۴۲۷	۱۰۰,۰۰۰,۲۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	اجاره چادرمولو سه ماهه ۲۰ درصد
۸,۹۰	۴۹۹,۶۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷	۳۰۸,۶۵۶,۲۱۶,۸۷۶	۱,۴۶۱,۳۶۹,۸۶۳	۳۳۷,۹۵۲,۹۸۷	۳۰۷,۴۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
-	-	۰,۲۰	۲۶,۴۳۵,۳۲۱,۵۵۵	۲۴۱,۸۶۰,۹۹۷	۲۰,۲۸۹,۴۴۳	۲۶,۲۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۱		اجاره رایتل ماهانه ۲۱ درصد
۰,۰۰	-	۲,۴۸	۳۲۳,۸۵۹,۴۵۵,۵۶۸	۱۲,۱۰۰,۹۴۳,۵۶۸	۲۴۱,۴۸۸,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۰,۰۰	-	۱,۸۷	۲۴۳,۵۱۴,۶۲۹,۸۴۳	۴,۶۹۹,۶۱۵,۸۴۳	۱۸۴,۹۸۶,۰۰۰	۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۸	اوراق اجاره قائدبصیر ۳ ماهه ۲۰٪
۵,۸۴	۳۲۷,۸۷۰,۰۰۰,۳۲۰,۰۲۴	۰,۰۰	-	-	-	-	-	-	اوراق اجاره پترو امید آسیا
۱۴,۷۵	۱,۱۱۵,۲۶۰,۱۲۰,۰۲۴	۸,۸۸	۱,۱۵۷,۴۲۵,۸۸۲,۱۹۸	۲۳,۶۳۲,۴۶۸,۰۵۵	۸۷۸,۲۳۵,۸۵۷	۱,۱۳۴,۶۷۱,۶۵۰,۰۰۰			

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵,۹۴۲,۷۱۸,۴۱۱	۱۱۴,۰۰۴,۳۲۸,۸۴۹	(۷۵۸,۰۷۳,۰۶۶)	٪۱۰	۱۱۴,۷۶۲,۴۰۱,۹۱۵	
۳۹,۸۲۳,۸۲۹,۹۶۱	-	-		-	
۴۵,۷۶۶,۵۴۸,۳۷۲	۱۱۴,۰۰۴,۳۲۸,۸۴۹	(۷۵۸,۰۷۳,۰۶۶)		۱۱۴,۷۶۲,۴۰۱,۹۱۵	

سود دریافتی سپرده های بانکی
سود اوراق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵,۵۷۵,۶۴۲,۲۳۰	۵,۴۲۸,۰۸۹,۲۰۶	۱۴۷,۵۵۳,۰۲۴
۰	۷,۹۴۳,۸۳۱,۴۸۰,۰۳۴	۷,۷۳۵,۴۳۷,۷۵۶,۴۴۲	۲۰۸,۳۹۳,۷۲۳,۵۹۲
۰	۵۷۶,۳۵۳,۰۰۵	۵۷۶,۳۵۳,۰۰۵	۰
۰	۷,۹۴۹,۹۸۳,۴۷۵,۲۶۹	۷,۷۴۱,۴۴۲,۱۹۸,۶۵۳	۲۰۸,۵۴۱,۲۷۶,۶۱۶

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (سهام)
شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (اوراق مشارکت)
شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (تعديل معاملات)

۱۰- 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

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

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	۱۰,۰۹۰,۵۰۰	(۱۱,۶۲۶,۵۴۴)	۱۱,۰۶۷,۰۰۰	۱۰,۶۵۰,۰۴۴
-	۱۹۹,۰۶۴,۳۲۴	(۳۲۲,۸۹۳,۰۷۶)	۵۲۱,۹۵۷,۴۰۰	-
۱۰,۶۵۰,۰۴۴	۲۰۹,۱۵۴,۸۲۴	(۳۳۴,۵۱۹,۶۲۰)	۵۳۳,۰۲۴,۴۰۰	۱۰,۶۵۰,۰۴۴

مخارج برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۹۵۸,۳۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۹۵۸,۳۰۰

جاری-۱۰۱۰۱۳۴۲۶۶۶۰۱-کارآفرین

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴,۸۲۰,۲۴۸,۷۶۰	۱۶,۰۳۷,۲۳۰,۲۱۹
۱,۴۷۶,۶۲۶,۱۰۹	۴,۹۲۳,۹۳۸,۶۰۹
۲,۱۱۰,۷۳۷,۶۷۱	۴,۵۶۲,۷۷۳,۱۱۴
۸۴,۸۱۲,۱۲۱	۲۱۳,۵۳۰,۵۹۸
۹۱,۲۴۶,۰۴۳	۱۲۶,۱۴۶,۵۱۶
۸,۵۸۳,۶۷۰,۷۰۴	۲۵,۸۶۳,۶۱۹,۰۵۶

مدیر
ضامن نقد شونگی
ضامن جبران خسارت یا سود
متولی
حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۸۷۳,۲۵۳,۱۹۵	۱۰۰,۳۲۳,۵۴۳,۷۴۱	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۱۳,۳۰۷,۶۳۶	۷۴,۲۹۸,۸۲۷	بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده
۸,۳۱۱,۳۹۰,۹۵۲	۷,۰۸۳,۵۸۷,۲۱۴	بدهی بابت تتمه واحدهای ابطال شده
۱۹,۱۹۷,۹۵۱,۷۸۳	۱۰۷,۴۸۱,۴۲۹,۷۸۲	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۰۳,۷۶۰,۲۱۵	۲,۵۸۷,۳۴۷,۲۱۶	ذخیره تصفیه
-	۴۵۲,۷۲۴,۶۹۱	وجوه واریزی نامشخص
۷۴,۶۷۳,۰۷۴	۲۶۱,۴۲۲,۷۷۴	بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق
-	۳۰,۵۱۳,۱۴۷,۳۱۵	کسر اوراق از ارزش اسمی
(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	۳۳,۸۱۴,۶۴۱,۹۹۶	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۵۴۱,۷۱۳,۲۶۵,۸۳۱	۵,۴۹۲,۳۶۷	۱۲,۸۳۹,۸۸۱,۳۸۸,۶۷۸	۱۲,۷۴۰,۹۳۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۰,۲۶۹,۵۳۵,۵۱۶	۳۰,۰۰۰	۳۰,۲۳۲,۹۸۰,۶۷۷	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵,۵۷۱,۹۸۲,۸۰۱,۳۴۷	۵,۵۲۲,۳۶۷	۱۲,۸۷۰,۱۱۴,۳۶۹,۳۵۵	۱۲,۷۷۰,۹۳۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

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		
		مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲۲۹,۲۱۲,۰۵۶	۲۱۸,۸۰۵,۷۱۴	۴۰۴,۷۹۳,۰۱۷	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۷,۲۰۳,۸۷۵,۰۶۰	۱,۹۹۵,۷۵۵,۹۰۵	۱۵,۰۲۳,۸۲۴,۳۹۸	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۷,۴۳۳,۰۸۷,۱۱۶	۲,۲۱۴,۵۶۱,۶۱۹	۱۵,۴۲۸,۶۱۷,۴۱۵		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۱۶-۱- 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 ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱						تعداد	
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان) فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	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	
-	-	۴۱,۴۰۵,۸۹۰	۱,۰۲۴,۱۸۲	۱,۰۴۶,۶۸۴	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۲۰۴,۸۳۸,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوند	
-	-	۴۲,۵۳۹,۷۵۷	۲,۷۲۶,۹۹۲	۲,۷۸۶,۹۵۱	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۵۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه اتکایی امین	
۴,۰۳۴,۰۳۱	۴,۰۳۴,۰۳۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع سیمان	
۶۲,۷۱۴,۹۶۹	۶۲,۷۱۴,۹۶۹	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین	
۵۳۹,۳۳۵-	(۵۳۹,۳۳۵)	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان	
۱۳,۶۱۶,۳۸۲	۱۳,۶۱۶,۳۸۲	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمین لیزینگ	
۱۳۸,۹۷۹,۶۶۷	۱۳۸,۹۷۹,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان جنوب	
۱۰,۴۰۶,۳۴۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن پردیس	
۲۲۹,۲۱۲,۰۵۶	۲۱۸,۸۰۵,۷۱۴	۴۰۴,۷۹۳,۰۱۷	۱۳,۸۰۱,۶۲۲	۱۴,۱۶۰,۳۹۵	۲,۳۲۷,۵۷۶,۷۶۱	۲,۷۶۰,۳۳۱,۷۹۵		جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

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

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					
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۴,۱۸۳,۱۷۲	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)	(۱۶,۴۴۳,۹۸۱)	۲۳۸,۳۶۷,۹۷۶	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۸۷۰,۰۳۲,۰۲۴	۳۲۸,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۸,۱۲۴	اجاره پتروامید آسیا
۱۳۶,۱۵۱,۱۶۳	۱۱۵,۲۶۳,۹۵۵	(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	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)	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۳۰,۳۹۰,۷۲۸	۳۰۰,۰۰۰	اجاره شرکت مخابرات ایران
(۲۰,۰۳۶,۵۷۱)	۸۶,۵۶۳,۴۲۹	۹۷,۱۴۴,۴۱۷	۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۱۰۸,۸۵۳,۳۶۱	۴۸۰,۲۳۷,۱۹۷,۷۷۸	۴۸۰,۰۰۰	اجاره قانندبصیر
-	-	(۱۰۱,۳۶۳,۱۵۶)	۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۲۱۹,۳۶۴,۲۸۰	۷۰۰,۱۶۴,۸۰۱,۱۲۴	۷۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۱,۶۳۳,۶۶۸,۵۰۴	۱,۱۸۴,۸۱۰,۹۴۷	۱۲۸,۵۰۵,۵۳۱	۱۴۴,۵۱۷,۲۷۲	۷۹۹,۸۸۶,۹۱۵,۶۴۱	۸۰۰,۱۵۹,۹۳۸,۴۴۴	۸۰۰,۰۰۰	معدنی خاورمیانه
-	-	۳,۲۱۰,۴۱۸,۰۸۶	.	۸۵,۱۲۶,۵۸۱,۹۱۴	۸۸,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۳۳۷	اسناد خزانه اسلامی مرحله اول
-	-	.	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شهرداری شیراز ۲
-	-	۷,۸۷۱,۳۶۰,۰۳۵	.	۱۱۹,۲۶۰,۱۷۹,۹۶۵	۱۲۷,۱۳۱,۵۴۰,۰۰۰	۹۵,۳۱۰	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰
-	-	۳,۳۷۵,۰۴۲,۲۶۵	.	۲۳,۲۶۶,۵۵۷,۷۳۵	۲۶,۶۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰ مرحله دوم
(۱۰۵,۹۱۰,۹۵۲)	۱۰,۱۳۴,۸۶۸	-	-	-	-	-	اجاره کاشی پرسپولیس یزد ۳ ماهه ۲۰٪
(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش
۲۵,۹۸۹,۷۸۰	۲۵,۹۸۹,۷۸۰	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۴,۹۶۱,۰۲۰,۲۱۰	-	-	-	-	-	-	اوراق سلف استاندارد سنگ آهن
۷,۲۰۳,۸۷۵,۰۶۰	۱,۹۹۵,۷۵۵,۹۰۵	۱۵,۰۲۳,۸۲۴,۳۹۸	۶۴۳,۷۱۷,۲۷۲	۵,۴۹۹,۲۶۶,۲۶۳,۱۱۷	۵,۵۱۴,۹۳۳,۸۰۴,۷۸۷		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۱۷- 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	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
-	-	(۱۲,۶۸۷,۸۴۰)	۱۷-۱
۱۰,۱۷۶,۰۹۹,۳۳۸	۸,۷۹۷,۱۹۲,۳۵۰	۴۷,۹۶۶,۲۸۰,۵۹۸	۱۷-۲
۱۰,۱۷۶,۰۹۹,۳۳۸	۸,۷۹۷,۱۹۲,۳۵۰	۴۷,۹۵۳,۵۹۲,۷۵۸	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

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

سود (زیان) حاصل از نگه داری سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس 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				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۱۲,۶۸۷,۸۴۰)	۴,۲۷۲,۰۰۰	۴,۳۶۵,۹۸۴	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۸۵۴,۴۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۲,۶۸۷,۸۴۰)	۴,۲۷۲,۰۰۰	۴,۳۶۵,۹۸۴	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۸۵۴,۴۰۰,۰۰۰

انرژی امید تابان هور

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

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

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					
سود (زیان) ریال	سود (زیان) ریال	سود (زیان) ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای بازار ریال	تعداد	
-	-	۱,۱۹۳,۴۶۰,۵۵۸	۲۰,۲۸۹,۴۴۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	رایتل ماهانه ۲۱٪
(۳۸۰,۲۶۷,۰۰۱)	(۳۸۰,۲۶۷,۰۰۱)	۵,۸۸۰,۱۴۳,۶۴۱	۱۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۳,۷۵۶,۳۵۹	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	اجاره پترو ریگ ۲۰
(۱۵۲,۰۸۰,۰۰۰)	(۱۵۲,۰۸۰,۰۰۰)	(۶۶,۹۱۹,۴۲۷)	۷۷,۴۱۹,۴۲۷	۱۰۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۲۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
(۴۹۷,۷۷۴,۹۴۰)	(۴۹۷,۷۷۴,۹۴۰)	۷,۱۳۱,۸۹۳,۵۶۹	۲۳۷,۹۵۲,۹۸۷	۳۰۰,۰۶۲,۹۵۳,۴۴۴	۳۰۷,۴۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اجاره رایتل ۲۰ درصد
-	-	۸,۷۴۳,۹۱۲,۰۰۰	۲۴۱,۴۸۸,۰۰۰	۳۰۳,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اجاره شرکت مخابرات ایران
۱۰۶,۶۰۰,۰۰۰	-	(۲۷۸,۸۴۶,۶۳۹)	۱۸۴,۹۸۶,۰۰۰	۲۳۹,۰۹۳,۸۶۰,۶۳۹	۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۰۰۰	اجاره قائدبصیر
-	-	۲,۳۷۹,۰۰۷,۸۴۴	۲۵,۹۷۵,۰۴۶	۳۱,۱۵۴,۵۰۸,۶۹۸	۳۳,۵۵۹,۴۹۱,۵۸۸	۳۵,۱۹۶	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
-	-	۲۱۴,۸۴۵,۸۶۲	۳,۸۸۳,۴۱۲	۴,۷۹۸,۵۹۸,۳۷۰	۵,۰۱۷,۳۲۷,۶۴۴	۵,۳۵۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
-	-	۷,۷۳۰,۱۸۹,۰۵۸	۱۶۰,۹۷۴,۶۶۲	۲۰۰,۰۸۶,۴۳۶,۲۸۰	۲۰۷,۹۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
-	-	.	.	۲۱۵,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۷۳۲	اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت - وزارت راه و شهرسازی
-	-	.	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت قطار شهری مشهد - مرحله دوم خط ۲
-	-	۳,۴۶۸,۷۰۳,۰۴۳	۴۹,۴۳۰,۱۷۳	۶۰,۳۴۵,۱۳۸,۷۸۴	۶۳,۸۶۳,۲۷۲,۰۰۰	۸,۰۰۰	سلف اوره پتروشیمی پردیس ۱
-	-	۶۹۴,۶۲۵,۰۰۵	۷,۳۱۱,۳۱۲	۸,۷۴۴,۲۰۳,۶۸۳	۹,۴۴۶,۱۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سلف موازی برق ماهتاب گستر ۹۵۱
۱,۵۱۷,۳۸۸,۲۶۵	-	۹,۳۵۰,۲۰۷,۳۳۴	۴۷,۰۰۴,۴۰۱	۵۱,۳۳۱,۹۸۸,۲۶۵	۶۰,۷۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سلف نفت کوره ۳
۵,۹۰۱,۳۵۱,۴۰۶	۵,۵۱۳,۹۳۸,۱۶۷	(۶,۲۷۷,۹۸۳,۱۹۵)	۱۳۳,۸۶۵,۴۸۱	۱۷۹,۰۹۶,۹۳۵,۵۴۰	۱۷۲,۹۵۲,۸۱۷,۸۲۶	۱۶۹,۷۰۹	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
(۶۴۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۱۸,۴۰۰,۰۰۰)	۷,۸۰۳,۰۴۱,۹۴۷	۳۱۵,۹۵۱,۱۳۴	۴۰۰,۰۸۶,۶۰۶,۹۱۹	۴۰۸,۲۰۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	معذنی خاورمیانه
۲,۵۴۷,۰۲۶,۰۷۸	۹۸۴,۷۱۱,۲۴۷	-	-	-	-	-	سلف نفت کوره ۱
۱,۹۲۹,۰۷۷,۷۳۵	۶۸۰,۴۶۴,۹۱۰	-	-	-	-	-	سلف نفت کوره ۲
(۲۶۸,۶۶۸,۰۲۵)	(۲۶۸,۳۴۰,۱۵۵)	-	-	-	-	-	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
-	۳,۲۳۴,۹۴۰,۱۲۲	-	-	-	-	-	اوراق سلف استاندارد سنگ آهن
۱۱۶,۰۴۵,۸۲۰	-	-	-	-	-	-	اجاره کاشی پرسپولیس یزد ۳ ماهه ۲۰٪
۱۰,۱۷۶,۰۹۹,۳۳۸	۸,۷۹۷,۱۹۲,۳۵۰	۴۷,۹۶۶,۲۸۰,۵۹۸	۱,۶۲۲,۶۳۱,۴۷۹	۲,۴۶۲,۵۶۶,۱۸۶,۹۸۱	۲,۵۱۲,۱۵۵,۰۹۹,۰۵۸	.	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۳۷,۵۵۴,۵۷۵,۳۳۹	۳۰۵,۴۶۸,۵۲۸,۲۵۷	۳۷۰,۹۸۲,۳۱۹,۲۸۸	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۴۹۹,۳۸۰,۴۶۳,۲۴۹	۳۴۴,۷۴۱,۸۱۳,۹۲۰	۱,۰۸۸,۷۲۴,۲۴۷,۳۹۱	۱۸-۲ سود سپرده های بانکی
۹۳۶,۹۳۵,۰۳۸,۵۸۸	۶۵۰,۲۱۰,۳۴۲,۱۷۷	۱,۴۵۹,۷۰۶,۵۶۶,۶۷۹	

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

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			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۱,۰۹۷,۴۴۳,۷۴۵	-	۷,۶۶۱,۲۱۳,۷۹۰	۲۱	۱۳۹۴/۰۸/۰۳	۱۳۹۴/۰۵/۰۶
-	-	۳,۸۳۶,۰۸۴,۴۱۰	۲۱	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۳۹۵/۰۳/۰۹
-	-	۵۷۵,۰۵۰,۵۹۷	۱۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۵/۰۲/۲۸
-	-	۲۹,۴۳۳,۳۴۷,۰۹۰	۲۱	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۳۹۴/۱۱/۰۷
۲۴,۴۰۱,۴۹۲,۱۹۷	۱۸,۶۴۸,۶۳۰,۳۶۸	۳۷,۷۵۱,۴۷۷,۴۵۵	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۳/۰۲/۲۰

اوراق مشارکت:

شهرداری شیراز ۲

اوراق مشارکت طرح های عمرانی وزارت راه و شهرسازی

اوراق مشارکت قطار شهری مشهد مرحله دوم خط

اوراق مشارکت شهرداری شیراز

اوراق مشارکت گلگهر سه ماهه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

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			
		سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۴۹,۷۰۹,۵۷۷,۲۱۲	۱۱۱,۴۹۰,۳۰۹,۱۱۴	۷۰,۲۸۷,۴۴۴,۷۲۵	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۱۳۹۳/۰۹/۰۱
-					
۵۸,۸۰۲,۳۵۶,۰۲۱	۳۹,۱۵۳,۸۴۹,۸۵۱	۴۸,۰۸۷,۲۲۰,۵۷۷	۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۰۳/۰۵
۵۹,۸۰۱,۱۳۵,۹۰۰	۳۷,۸۷۰,۲۱۱,۱۱۳	۲۶,۲۵۳,۲۷۰,۴۴۱	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۰
۱۳,۴۶۲,۴۷۰,۲۴۹	۱۰,۲۱۹,۴۱۸,۵۹۴	۱۱,۶۰۹,۸۹۷,۰۸۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	۱۳۹۵/۰۱/۲۱
۱۱۶,۳۸۸,۹۲۶,۰۱۱	۸۴,۱۹۴,۹۳۵,۲۱۳	۷۵,۶۴۰,۹۹۶,۹۹۶	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۵/۰۲/۲۹
۱,۰۲۱,۵۶۳,۱۹۴	۱,۰۲۱,۵۶۳,۱۹۴	۳۲,۱۱۰,۳۳۲,۵۸۷	۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۸	۱۳۹۵/۰۲/۲۵
-	-	۲۷,۰۴۹,۴۵۰,۴۱۲	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۵/۰۲/۰۵
-	-	۶۸۶,۵۳۳,۱۲۸		۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۴
۱,۳۳۵,۳۰۳,۳۵۲	۱,۳۳۵,۳۰۳,۳۵۲	-			
۱,۵۳۴,۳۰۷,۴۵۸	۱,۵۳۴,۳۰۷,۴۵۸	-			
۴۳۷,۵۵۴,۵۷۵,۳۳۹	۳۰۵,۴۶۸,۵۲۸,۲۵۷	۳۷۰,۹۸۲,۳۱۹,۲۸۸			

اوراق مشارکت:

هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

اوراق اجاره:

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 قائدبصیر ۳ ماهه

اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران

اجاره رایتل ماهانه ۲۱ درصد

اجاره کاشی پرسپولیس یزد ۳ ماهه ۲۰٪

اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۱۸-۲ - سود سپرده بانکی

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			
		سودخالص	هزینه تنزیل	مبلغ اسمی سپرده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۵.۵۲۶.۵۹۵.۷۲۵	۸۲.۹۶۹.۷۴۰.۷۲۹	۲۸۲.۳۷۴.۹۹۳.۸۹۰	(۱۲۲.۵۹۷.۹۴۲)	۲۸۲.۴۹۷.۵۹۱.۸۳۲	کوتاه مدت-۰۲۰۱۲۸۶۱۹۴۰۰۲-دی
-	-	۲۵۴.۶۵۹.۸۳۶.۷۵۳	(۱۸۳.۷۰۱.۶۱۳)	۲۵۴.۸۴۳.۵۳۸.۳۶۶	کوتاه مدت-۰۲۰۱۷۹۸۱۰۳۰۰۴-آینده
۵۵.۱۱۱.۱۱۶.۵۲۵	۴۰.۴۲۰.۶۳۵.۵۲۳	۱۶۱.۳۶۴.۵۶۰.۲۱۴	(۲۳.۵۷۶.۹۷۸)	۱۶۱.۳۸۸.۱۳۷.۱۹۲	بلند مدت-۷۸۵۶/۵۴-مسکن
۱۴۲.۳۰۰.۲۷۱.۷۵۵	۸۵.۱۵۶.۳۰۰.۶۹۰	۱۵۶.۵۳۴.۴۴۴.۲۵۹	(۱۱۱.۲۶۴.۶۱۴)	۱۵۶.۶۴۵.۷۰۸.۸۷۳	کوتاه مدت-۲۴۰۰۳۹۰۲۳۹۶۰۲-کارآفرین
-	-	۳۳.۳۵۲.۵۸۹.۵۹۶	(۴۴.۶۷۰.۶۷۰)	۳۳.۳۹۷.۲۶۰.۲۶۶	بلند مدت-۱۱۳۱۱۰۵۲۷۶۶۳۷۱-گردشگری
-	-	۲۴.۳۲۷.۸۵۱.۶۰۷	(۹۱۵.۴۹۸)	۲۴.۳۲۸.۷۶۷.۱۰۵	بلند مدت-۵۴۰۰۷۲۴۳۳۸۶۰۹-کارآفرین
-	-	۱۹.۶۰۰.۷۶۳.۵۵۱	(۳۳۲.۳۲۵)	۱۹.۶۰۱.۰۹۵.۸۷۶	بلند مدت-۳۹۰۰۶۵۷۲۱۷۶۰۹-کارآفرین
۵.۳۱۲.۷۴۱.۹۷۹	۵۷۲.۶۵۹.۲۷۸	۱۷.۹۱۰.۵۵۴.۹۱۴	(۴.۲۵۹.۸۳۲)	۱۷.۹۱۴.۸۱۴.۷۴۶	کوتاه مدت-۵۶۸۵۱۰۹۱-رفاه کارگران
۲۳.۹۹۹.۹۹۹.۹۹۴	۱۷.۸۸۴.۹۳۱.۵۰۲	۱۷.۸۸۴.۶۰۱.۸۶۴	(۳۲۹.۵۷۸)	۱۷.۸۸۴.۹۳۱.۴۴۲	بلند مدت-۰۴۰۸۷۶۸۴۳۹۰۰۰-ملی
۳۶۱.۶۴۳.۸۳۶	-	۱۶.۳۹۴.۲۴۳.۵۳۷	(۲۷۶.۹۳۷)	۱۶.۳۹۴.۵۲۰.۴۷۴	بلند مدت-۳۹۰۰۶۵۴۶۹۱۶۰۰-کارآفرین
-	-	۱۳.۳۷۰.۹۳۵.۵۲۴	(۸۰.۷۱۶.۸۰۹)	۱۳.۴۵۱.۶۵۲.۳۳۳	کوتاه مدت-۱۰۰۰۰۲۳۶۴۱۱۷۷-موسسه عسگریه
۱۳۵.۶۱۶.۴۳۸	-	۱۲.۲۹۵.۶۸۲.۶۵۵	(۲۰۷.۷۰۳)	۱۲.۲۹۵.۸۹۰.۳۵۸	بلند مدت-۰۴۰۰۶۵۵۲۵۷۶۰۸-کارآفرین
۱۰۸.۴۹۳.۱۵۱	-	۹.۸۳۶.۵۴۶.۰۹۹	(۱۶۶.۱۶۲)	۹.۸۳۶.۷۱۲.۲۶۱	بلند مدت-۰۴۰۰۶۵۵۲۵۷۶۰۸-کارآفرین
-	-	۹.۶۹۱.۸۸۸.۵۸۱	(۱۶۶.۱۶۲)	۹.۶۹۲.۰۵۴.۷۴۳	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۱۳۷۶۰۸-کارآفرین
۱۲۰.۰۹۹.۹۹۹.۸۰۲	۹.۰۱۷.۵۴۵.۵۲۳	۹.۰۱۶.۹۸۶.۰۴۸	۰	۹.۰۱۶.۹۸۶.۰۴۸	بلند مدت-۰۴۰۳۱۱۵۱۵۱۰۰۸-صادرات
-	-	۸.۰۷۶.۵۷۳.۸۳۲	(۱۳۸.۴۶۹)	۸.۰۷۶.۷۱۲.۳۰۱	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۴۶۶۶۰۵-کارآفرین
-	-	۶.۰۹۹.۶۱۵.۲۴۷	(۱۱۰.۷۷۵)	۶.۰۹۹.۷۲۶.۰۲۲	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۴۱۸۶۰۹-کارآفرین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

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
		سودخالص	هزینه تنزیل	مبلغ اسمی سپرده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۵,۵۶۴,۰۲۳,۳۲۸	(۱۰۷,۲۰۹,۶۰۹)	۵,۶۷۱,۲۳۲,۹۳۷	کوتاه مدت-۱۶۳۳۰۵۰۰۲۹۴۱۳۷-قوامین
-	-	۴,۸۴۵,۹۴۴,۲۴۳	(۸۳,۰۸۰)	۴,۸۴۶,۰۲۷,۳۲۳	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۳۸۶۶۰۵-کارآفرین
-	-	۴,۶۸۳,۲۰۴,۵۱۷	(۸۳,۰۸۰)	۴,۶۸۳,۲۸۷,۵۹۷	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۳۴۴۶۰۳-کارآفرین
-	-	۳,۲۶۶,۷۹۳,۸۸۱	(۵۵,۳۸۷)	۳,۲۶۶,۸۴۹,۲۶۸	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۶۸۸۲۶۰۵-کارآفرین
-	-	۳,۱۷۰,۳۵۵,۵۲۵	(۵۵,۳۸۷)	۳,۱۷۰,۴۱۰,۹۱۲	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۱۰۵۴۶۰۷-کارآفرین
-	-	۲,۵۵۵,۵۶۱,۰۰۴	(۵۵,۳۸۷)	۲,۵۵۵,۶۱۶,۳۹۱	بلند مدت-۵۲۰۰۶۸۰۹۸۴۶۰۱-کارآفرین
-	-	۲,۴۱۰,۹۰۳,۴۵۵	(۵۵,۳۸۶)	۲,۴۱۰,۹۵۸,۸۴۱	بلند مدت-۰۴۰۰۶۸۵۸۴۰۶۰۱-کارآفرین
-	-	۲,۰۲۱,۰۱۷,۰۷۶	(۳۳,۷۷۷,۴۴۴)	۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۰	بلند مدت-۵۴۰۰۷۱۹۵۶۶۶۰۵-کارآفرین
-	-	۱,۷۴۱,۸۷۴,۱۹۲	(۲۹,۱۱۲,۱۰۳)	۱,۷۷۰,۹۸۶,۲۹۵	کوتاه مدت-۵۶۰۰۸۰۰۰۰۲۱۴۱-مسکن
۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۴	۳,۴۲۷,۹۴۵,۲۰۸	۹۰۷,۳۹۷,۲۶۱	.	۹۰۷,۳۹۷,۲۶۱	بلند مدت-۲۷۰۰۴۰۵۶۴۲۶۰۱-کارآفرین
۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۴	۳,۴۲۷,۹۴۵,۲۰۸	۷۸۱,۳۶۹,۸۶۳	.	۷۸۱,۳۶۹,۸۶۳	بلند مدت-۲۷۰۰۴۰۱۳۱۵۶۰۴-کارآفرین
-	-	۶۸۰,۱۹۶,۶۵۷	(۱۰,۲۱۴,۲۹۹)	۶۹۰,۴۱۰,۹۵۶	بلند مدت-۰۴۰۰۷۲۴۳۴۲۶۰۳-کارآفرین
۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۱,۷۱۳,۹۷۲,۶۰۳	۶۳۶,۴۳۸,۳۵۶	.	۶۳۶,۴۳۸,۳۵۶	بلند مدت-۲۷۰۰۴۱۶۱۸۹۶۰۲-کارآفرین
۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۲	۱,۷۱۳,۹۷۲,۶۰۴	۶۳۶,۴۳۸,۳۵۶	.	۶۳۶,۴۳۸,۳۵۶	بلند مدت-۲۸۰۰۴۱۶۰۹۱۶۰۷-کارآفرین
۲,۲۹۹,۹۹۹,۹۵۰	۱,۷۱۳,۹۷۲,۵۵۲	۶۳۶,۴۳۸,۳۵۶	.	۶۳۶,۴۳۸,۳۵۶	بلند مدت-۲۷۰۰۴۱۶۱۲۲۶۰۲-کارآفرین
۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۲	۱,۷۱۳,۹۷۲,۶۰۴	۶۳۶,۴۳۸,۳۵۶	.	۶۳۶,۴۳۸,۳۵۶	بلند مدت-۲۸۰۰۴۱۶۰۹۲۶۰۹-کارآفرین
-	-	۲۳۳,۲۱۰,۲۸۳	(۳,۵۰۲,۰۴۵)	۲۳۶,۷۱۲,۳۲۸	بلند مدت-۰۴۰۰۷۲۲۵۰۱۶۰۹-کارآفرین
۴,۶۰۰,۵۴۷,۹۴۹	۳,۴۲۷,۹۴۵,۱۶۲	۱۰۰,۸۲۱,۹۱۸	.	۱۰۰,۸۲۱,۹۱۸	بلند مدت-۲۸۰۰۳۸۲۴۶۴۶۰۷-کارآفرین
۱۸۸,۵۶۶,۰۹۷	۸۱,۷۹۶,۶۱۳	۹۳,۴۹۷,۵۹۹	.	۹۳,۴۹۷,۵۹۹	کوتاه مدت-۱-۱۲۲۱۴۵-۰۲-کارآفرین
۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۴	۳,۴۲۷,۹۴۵,۲۰۸	۸۸,۲۱۹,۱۷۸	.	۸۸,۲۱۹,۱۷۸	بلند مدت-۲۷۰۰۳۸۲۳۸۸۶۰۳-کارآفرین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

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			
		سودخالص	هزینه تنزیل	مبلغ اسمی سپرده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۵,۱۴۱,۹۱۷,۸۱۰	۵۶,۷۱۲,۳۲۹	۰	۵۶,۷۱۲,۳۲۹	بلند مدت-۲۷۰۰۳۸۰۸۴۳۶۰۷-کارآفرین
۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۴۱,۹۱۷,۸۰۹	۵۶,۳۵۴,۹۶۲	(۳۵۷,۳۶۵)	۵۶,۷۱۲,۳۲۷	بلند مدت-۲۸۰۰۳۸۰۰۸۱۶۰۳-کارآفرین
۱۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۸,۵۶۹,۸۶۳,۰۱۲	۳۱,۵۰۶,۸۴۹	۰	۳۱,۵۰۶,۸۴۹	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۹۳۲۶۶۰۸-کارآفرین
۱۱۸,۰۱۹,۰۶۱	۱۱۶,۹۷۸,۹۷۳	۲۴,۳۲۵,۵۶۵	(۱,۷۳۵)	۲۴,۳۲۷,۳۰۰	کوتاه مدت-۰۵۰۰۱۳۴۲۶۹۶۰۵-کارآفرین
۲۳,۰۲۰,۳۴۱	۱۸,۲۳۴,۸۵۵	۲۳,۷۷۹,۳۴۸	(۴۵۶)	۲۳,۷۷۹,۸۰۴	کوتاه مدت-۰۲۱۵۵۰۲۰۴۶۰۰۱-ملی
۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۴۱,۹۱۷,۸۰۹	۱۸,۹۰۴,۱۱۰	۰	۱۸,۹۰۴,۱۱۰	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۹۳۴۴۶۰۶-کارآفرین
۱۰,۷۵۱,۸۲۱	۳,۴۳۰,۰۷۳	۱۳,۴۳۱,۶۹۱	۰	۱۳,۴۳۱,۶۹۱	کوتاه مدت-۰۲۰۹۰۳۷۵۳۰۰۰۱-صادرات
۵,۴۵۶,۵۹۷	۸,۱۲۳,۵۸۹	۱۱,۰۵۷,۶۶۹	(۷۸,۲۱۱)	۱۱,۱۳۵,۸۸۰	کوتاه مدت-۴۲۰۰۰۰۱۵۸۸۳-مسکن
-	-	۵,۳۵۸,۳۴۰	(۲۵)	۵,۳۵۸,۳۶۵	کوتاه مدت-۱-۲۷۶۶۳۷-۹۹۵-۱۱۳-گردشگری
۱,۵۴۲	-	۴,۹۵۳	۰	۴,۹۵۳	کوتاه مدت-۷۰۰۷۹۹۵۶۴۲۸۴-شهر
۱۱,۲۷۹,۴۵۲,۰۵۴	۸,۵۶۹,۸۶۳,۰۱۲	-	-	-	بلند مدت-۲۸۰۰۳۷۵۸۹۶۶۰۳-کارآفرین
۱۱,۲۷۹,۴۵۲,۰۵۴	۸,۵۶۹,۸۶۳,۰۱۲	-	-	-	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۵۹۰۲۶۰۶-کارآفرین
۱۱,۳۱۰,۹۵۸,۹۰۳	۸,۵۶۹,۸۶۳,۰۱۲	-	-	-	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۶۱۰۱۶۰۹-کارآفرین
۴,۵۲۴,۳۸۳,۵۶۵	۳,۴۲۷,۹۴۵,۱۶۲	-	-	-	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۶۰۹۸۶۰۰-کارآفرین
۴,۵۲۴,۳۸۳,۵۶۵	۳,۴۲۷,۹۴۵,۲۰۸	-	-	-	بلند مدت-۲۸۰۰۳۷۶۳۷۲۶۰۴-کارآفرین
۱۸,۹۰۴,۱۱۰	۱۸,۹۰۴,۱۱۰	-	-	-	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۹۳۷۵۶۰۱-کارآفرین
۳۰,۷۴۴,۸۶۳,۰۲۹	۳۰,۷۴۸,۴۰۶,۸۱۱	-	-	-	بلند مدت-۱-۵۳۷۱۵۹-۹۸۱-۱۰۱۸-سرمایه
۵۹۵,۲۲۳,۳۸۹	۵۹۵,۳۵۸,۶۵۶	-	-	-	کوتاه مدت-۱۰۱۸۸۸۱۵۳۷۱۵۹۱-سرمایه
۴۹۹,۳۸۰,۴۶۳,۲۴۹	۳۴۴,۷۴۱,۸۱۳,۹۲۰	۱,۰۸۸,۷۲۴,۲۴۷,۳۹۱	(۷۵۸,۰۷۳,۰۶۶)	۱,۰۸۹,۴۸۲,۳۲۰,۴۵۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۱۹- 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 از درآمد های فوق‌الذکر کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

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	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۰.۴۷۲.۲۳۴	۱۱۰.۸۵۵.۶۰۰	۲۲۱.۳۲۴.۰۳۹	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۴۷۶.۲۶۹.۴۸۲	۴۷۷.۶۳۰.۲۶۱	۷.۰۳۹.۱۱۱	۱۹-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۰.۴۶۷.۴۶۰	-	۱۱۵.۲۴۹.۵۰۶	۱۹-۲ سود سپرده دریافتی
۶۳۷.۲۰۹.۱۷۶	۵۸۸.۴۸۵.۸۶۱	۳۴۳.۶۱۲.۶۵۶	

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.

۲۰- 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

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۲۱- سایر هزینه‌ها

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	
۲۹۵,۹۹۸,۱۲۴	۲۲۰,۱۰۱,۱۸۶	۳۲۲,۸۹۳,۰۷۶	۲۶,۶۶۰,۹۲۸	۲۹۶,۲۳۲,۱۴۸	هزینه های نرم افزار
۹,۳۴۹,۹۵۶	۵,۵۸۵,۶۸۸	۹۷۶,۵۰۰	-	۹۷۶,۵۰۰	هزینه برگزاری مجمع
۴۰۸,۶۱۵,۵۶۲	۲۷۶,۷۸۰,۴۵۰	۶۸۳,۵۸۷,۰۰۱	۵۴,۴۸۳,۷۶۰	۶۲۹,۱۰۳,۲۴۱	هزینه تصفیه
-	-	۹,۲۸۷,۳۳۵,۱۵۵	-	۹,۲۸۷,۳۳۵,۱۵۵	سایر هزینه ها
۶۴۵,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۹۷۷,۱۸۴	-	۹۷۷,۱۸۴	کارمزد بانکی
۷۱۴,۶۰۸,۶۴۲	۵۰۲,۹۸۷,۳۲۴	۱۰,۲۹۵,۷۶۸,۹۱۶	۸۱,۱۴۴,۶۸۸	۱۰,۲۱۴,۶۲۴,۲۲۸	

۲۲- تعدیلات

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	
۵۹,۰۴۵,۳۱۰,۲۵۲	۳۴,۰۲۴,۲۳۳,۹۰۷	۹۲,۹۴۹,۹۴۲,۷۱۳	تعدیلات ناشی از صدور
۲۶,۱۱۲,۹۰۳,۳۷۷-	(۲۰,۲۳۷,۵۳۶,۲۴۹)	(۲۴,۷۶۳,۴۷۴,۵۰۴)	تعدیلات ناشی از ابطال
-	-	(۱۰,۶۵۰,۰۴۴)	تعدیلات
۳۲,۹۳۲,۴۰۶,۸۷۵	۱۳,۷۸۶,۶۹۷,۶۵۸	۶۸,۱۷۵,۸۱۸,۱۶۵	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۰۳/۳۱			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	۰,۰۱۱	۱,۵۰۰	ممتاز	مدیر	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۲۷	۱,۵۰۴	عادی	۰,۰۱۱	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	۳,۸۷	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	۰,۰۴۸	۶,۱۹۰	عادی	وابسته به ضامن	عصر امین کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	عادی	۰,۰۰۰۴۷	۶۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی علی بیگی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۱	۶۱	عادی	۰,۰۰۰۴۷	۶۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فاطمه پاک نیا	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۱	۶۰	عادی	۰,۰۰۰۴۷	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	۰,۰۰۰۶	۷۷۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سیده لیلا مجیدی زاویه	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۱,۴۶	۸۰,۳۹۲		۴,۱۷	۵۳۳,۷۵۳				جمع

۲۵- 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		
(۱۶۰,۳۷۰,۲۳۰,۲۱۹)	طی دوره	۱,۸۹۰,۵۹۸,۰۷۲	مدیر	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین

۲۶- 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.