

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده و به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۸	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارزیابی تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق ، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ..... به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	مرضیه بیات	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر صندوق
	محمد رضا نادریان	موسسه حسابرسی فاطر	متولی صندوق

صندوق مشترک سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

یادداشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	ریال
دارایی ها:	
۵	۱,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	
۶	۱۳۳,۸۶۲,۰۳۴,۶۴۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۷	۶,۶۹۵,۹۸۹,۴۳۸
حسابهای دریافتی	
۸	۶۲۷,۳۴۱,۶۶۸
سایر دارایی ها	
۹	۲۵۱,۲۰۸,۹۶۴,۰۳۸
موجودی نقد	
	<u>۱,۹۳۷,۳۹۴,۳۲۹,۷۹۳</u>
جمع دارایی ها	
بدهی ها	
۱۰	۵,۲۱۶,۹۸۶,۹۹۵
پرداختنی به ارکان صندوق	
۱۱	۲۷,۵۹۱,۶۵۷,۹۷۶
بدهی به سرمایه گذاران	
۱۲	۱,۴۸۹,۵۱۴,۶۱۲
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	
	<u>۴۹,۵۱۳,۸۵۲,۰۹۰</u>
پیش دریافتها	
	<u>۸۳,۸۱۲,۰۱۱,۶۷۳</u>
جمع بدهی ها	
۱۳	<u>۱,۸۵۳,۵۸۲,۳۱۸,۱۲۰</u>
خالص دارایی ها	
	۱,۰۷۸۶,۸۱۵
تعداد واحد های سرمایه گذاری	
	۱,۰۳۷,۳۶۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق مشترک سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

صورت سود و زیان

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
(ریال)		
(۴۴۵,۸۷۶,۶۳۰)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فراب
۱۹۶,۳۲۳,۴۶۵,۷۸۰	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹۵,۸۷۷,۵۸۹,۱۵۰		جمع درآمدها
		هزینه ها:
۵,۵۳۷,۱۷۸,۲۵۷	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
۷۷۹,۹۸۰,۷۷۰	۱۷	سایر هزینه ها
۶,۳۱۷,۱۵۹,۰۲۷		جمع هزینه ها
۱۸۹,۵۶۰,۴۳۰,۱۲۳		سود (زیان) خالص
۱۰٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۱,۴۸۲,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۲,۹۶۷		
			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳,۱۵۵,۹۱۶,۹۷۸,۰۷۶	۳,۱۰۱,۷۱۱		
			واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۹۷۵,۳۱۸,۲۰۷,۳۱۲)	(۲,۷۹۷,۸۶۳)		
			واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۸۹,۵۶۰,۴۳۰,۱۲۳	۰		
			سود (زیان) خالص دوره
۴۵۶,۱۱۷,۲۳۳			
			سود (زیان) میان دوره
۱,۸۵۳,۵۸۲,۳۱۸,۱۲۰	۱,۷۸۶,۸۱۵		
			خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق مشترک سرمایه گذاری کارآفرین

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین در تاریخ ۸۶/۰۴/۲۳ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه گذاری 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 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 راییه درخواست صورت می گیرد. ضامن صندوق پرداخت وجوه سرمایه گذران حداکثر ۷ روز پس از راییه 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 www.karafarinfunds.com

مطالعه کنند. برای دریافت اطلاعات مربوط به عملکرد گذشته صندوق نیز می توانید به بخش بازدهی، خالص ارزش داراییها و نمودارهای این تارنما مراجعه کنید.

ارکان آن نیز مطابق جدول ذیل در مجمع عمومی مؤسس انتخاب شده و قبول سمت نمودند.

مدیر	کارگزاری بانک کارآفرین
ضامن نقدشوندگی و مدیر ثبت	بانک کارآفرین
متولی	مؤسسه حسابرسی فاطر
حسابرس	مؤسسه حسابرسی بیات رایان

مدیران اجرایی صندوق کارآفرین که به عنوان نمایندگان کارگزاری امور اجرایی صندوق را عهده‌دار هستند، عبارتند از:

خانم مرضیه بیات

آقای یاور عباسی تازه کند

آقای علی سلطانی رمضان زاده

صندوق مشترک سرمایه گذاری کارآفرین

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک واحدهای سرمایه گذاری ممتازدارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد.

درصد	تعداد	سهامداران ممتاز
٪۹۵	۲۸۵۰۰	بانک کارآفرین
٪۵	۱۵۰۰	کارگزاری بانک کارآفرین
٪۱۰۰	۳۰۰۰۰	جمع

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 ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی جنوبی، نرسیده به پل همت، جنب مسجد بقیه الله، پلاک ۲۲ ساختمان کارآفرین، طبقه سوم.

متولی صندوق ، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان وصال شیرازی ، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، شماره ۱۴ طبقه چهارم.

ضامن نقدشوندگی صندوق ، بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۸۷/۹/۱۷ 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

مدیر ثبت صندوق ، بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۸۷/۹/۱۷ 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

حسابرس صندوق ، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران ، خیابان ایرانشهر شمالی ، نبش کریم خان زند پلاک ۲۴۳ طبقه دوم .

صندوق مشترک سرمایه گذاری کارآفرین

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

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- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل اوراق بهادار با نرخ بهره ثابت، سپرده های بانکی و سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه ، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به دو صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

صندوق مشترک سرمایه گذاری کارآفرین

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۵ درصد وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال ، با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰/۳ درصد از خالص ارزش داراییهای صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰/۰۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق، حداقل ۱۵۰ میلیون ریال تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۰/۱ درصد از خالص ارزش دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ 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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. همچنین مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال بابت راه اندازی نرم افزار جدید مورد تصویب قرار گرفت

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه کارمزد مدیر ، متولی و ضامن نقدشوندگی هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است . باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را دربر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

صندوق مشترک سرمایه گذاری کارآفرین

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است ، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی و سپرده های بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و گواهی سپرده های بانکی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	
۱,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵_۱ سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی
۱,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۵-۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی و سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و گواهی سپرده های بانکی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارائیهها	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		گواهی سپرده بانکی:
۱,۶۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰٪	۱۳۹۵/۱۱/۱۳ بلند مدت-۰۴۰۲۹۷۳۴۱۴۰۰۴-صادرات
۱,۶۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰٪	۱۳۹۵/۱۱/۱۳ بلند مدت-۰۴۰۲۹۷۳۷۱۱۰۰۸-صادرات
۱,۸۱٪	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۸ بلند مدت-۰۴۰۳۱۱۵۱۵۱۰۰۸-صادرات
۳,۲۹٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰٪	۱۳۹۵/۱۱/۳۰ بلند مدت-۰۴۰۸۷۶۸۴۳۹۰۰۰-ملی
۱,۶۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۲۲ بلند مدت-۱-۱۵۷-۹۵۶-۵۶۱۶۲۶۳-اقتصاد نوین
۰,۹۹٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶٪	۱۳۹۵/۱۰/۰۷ بلند مدت-۱۰-۰۷۵-۸۹۴۷۰۷۵-۹۸۶-۶۳۳۷-موسسه اعتباری مهر
۰,۶۶٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶٪	۱۳۹۵/۰۸/۰۳ بلند مدت-۱۶-۰۷۵-۸۹۴۷۰۷۵-۹۸۶-۶۳۱۵-موسسه اعتباری مهر
۰,۳۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶٪	۱۳۹۵/۰۸/۰۳ بلند مدت-۱۷-۰۷۵-۸۹۴۷۰۷۵-۹۸۶-۶۳۱۴-موسسه اعتباری مهر
۱,۳۲٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰٪	۱۳۹۵/۰۶/۰۶ بلند مدت-۰۶-۰۶-۱۸۰۰۱۲۴۴۸۴۶۰۶-کارآفرین
۰,۶۶٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰٪	۱۳۹۵/۰۶/۰۶ بلند مدت-۰۵-۱۱۶۰۵-۱۸۰۰۱۲۴۵۱۱۶۰۵-کارآفرین
۱,۶۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰٪	۱۳۹۵/۰۷/۲۷ بلند مدت-۰۷-۰۷-۱۸۰۰۱۳۵۶۶۷۶۰۷-کارآفرین
۰,۶۶٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۰۳ بلند مدت-۰۷-۰۷-۱۸۰۰۱۳۷۰۴۸۶۰۷-کارآفرین
۱,۶۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۰۷ بلند مدت-۰۸-۰۴۶۰۸-۱۸۰۰۱۳۸۱۰۴۶۰۸-کارآفرین
۱,۶۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۱۴ بلند مدت-۰۰-۰۰-۱۸۰۰۱۳۹۹۹۷۶۰۰-کارآفرین
۱,۶۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۱۴ بلند مدت-۰۲-۰۲-۱۸۰۰۱۳۹۹۹۸۶۰۲-کارآفرین
۱,۶۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۱۴ بلند مدت-۰۰-۰۰-۱۸۰۰۱۴۰۰۲۳۶۰۰-کارآفرین
۰,۶۶٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰٪	۱۳۹۵/۰۹/۰۲ بلند مدت-۰۰-۰۰-۱۸۰۰۱۴۶۱۲۹۶۰۰-کارآفرین

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارائیهها	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		گواهی سپرده بانکی:
۰.۹۹٪	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱.۰٪	۱۳۹۵/۰۹/۰۵ - بلند مدت - ۱۸۰۰۱۴۶۶۰۵۶ - کارآفرین
۰.۶۶٪	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱.۰٪	۱۳۹۵/۱۱/۱۳ - بلند مدت - ۱۸۰۰۱۶۱۶۹۸۶۰۴ - کارآفرین
۳.۲۹٪	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۲۸ - بلند مدت - ۲-۵۶۱۶۲۶۳-۹۵۶-۱۵۷-اقتصاد نوین
۰.۶۶٪	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱.۶٪	۱۳۹۵/۰۸/۰۳ - بلند مدت - ۲۰-۷۵-۸۹۴۷۰۷۵-۹۸۶-۶۳۳۵-موسسه اعتباری مهر
۳.۲۹٪	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۳۰ - بلند مدت - ۳-۵۶۱۶۲۶۳-۹۵۶-۱۵۷-اقتصاد نوین
۰.۹۹٪	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۵/۰۹/۰۵ - بلند مدت - ۴-۵۶۱۶۲۶۳-۹۵۶-۱۵۷-اقتصاد نوین
۱.۶۵٪	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۵/۰۹/۰۸ - بلند مدت - ۵-۵۶۱۶۲۶۳-۹۵۶-۱۵۷-اقتصاد نوین
۱.۶۵٪	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱.۰٪	۱۳۹۵/۱۱/۱۰ - بلند مدت - ۸-۱۳۸۹-۹۱۵-پارسیان
۱.۶۵٪	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۳۹۵/۱۰/۱۸ - بلند مدت - ۱-۸۶/۱۰۰۱۴۴۶۱-تعاونی اعتبار صالحین
۰.۳۳٪	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۳۹۵/۰۸/۰۳ - بلند مدت - ۵۷-۸۶/۱۰۰۱۴۴۴۵۷-تعاونی اعتبار صالحین
۰.۳۳٪	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۳۹۵/۰۸/۰۳ - بلند مدت - ۳-۸۶/۱۰۰۱۴۴۵۳-تعاونی اعتبار صالحین
۰.۳۳٪	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۳۹۵/۰۸/۰۳ - بلند مدت - ۴-۸۶/۱۰۰۱۴۴۶۴-تعاونی اعتبار صالحین
۰.۳۳٪	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۳۹۵/۰۸/۰۳ - بلند مدت - ۵-۸۶/۱۰۰۱۴۴۷۵-تعاونی اعتبار صالحین
۰.۳۳٪	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۳۹۵/۰۸/۰۳ - بلند مدت - ۶-۸۶/۱۰۰۱۴۴۸۶-تعاونی اعتبار صالحین
۰.۳۳٪	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۳۹۵/۰۷/۲۵ - بلند مدت - ۱۰-۸۶/۱۰۰۱۴۵۱۰-تعاونی اعتبار صالحین
۰.۳۳٪	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۳۹۵/۰۷/۲۵ - بلند مدت - ۱۱-۸۶/۱۰۰۱۴۵۲۱-تعاونی اعتبار صالحین
۰.۳۳٪	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۳۹۵/۰۷/۲۵ - بلند مدت - ۱۲-۸۶/۱۰۰۱۴۵۳۲-تعاونی اعتبار صالحین
۰.۳۳٪	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲.۵٪	۱۳۹۵/۰۷/۲۵ - بلند مدت - ۱۳-۸۶/۱۰۰۱۴۵۴۳-تعاونی اعتبار صالحین
۰.۳۳٪	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲.۰٪	سپرده بلند مدت - ۲۶۴۲۸۹-۱۰۰۰۰۰۰۰-عائنی اعتبار عسگریه
۰.۳۳٪	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲.۰٪	سپرده بلند مدت - ۲۶۴۲۹۷-۱۰۰۰۰۰۰۰-تعاونی اعتبار عسگریه
۰.۶۶٪	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲.۰٪	سپرده بلند مدت - ۱۰۸۷-۳۶۱۰۰۰۰-تعاونی اعتبار عسگریه
۱.۶۵٪	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱.۵٪	گواهی سپرده ۱-۵۳۷۱۵۹-۹۱۵-۱۰۱۸ بانک سرمایه
۱.۶۵٪	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱.۵٪	گواهی سپرده ۲-۵۳۷۱۵۹-۹۱۵-۱۰۱۸ بانک سرمایه
۱.۶۵٪	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱.۵٪	گواهی سپرده ۳-۵۳۷۱۵۹-۹۱۵-۱۰۱۸ بانک سرمایه
۱.۶۵٪	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱.۵٪	گواهی سپرده ۴-۵۳۷۱۵۹-۹۱۵-۱۰۱۸ بانک سرمایه
۱.۶۵٪	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱.۵٪	گواهی سپرده ۵-۵۳۷۱۵۹-۹۱۵-۱۰۱۸ بانک سرمایه
۵۰.۹٪	۱,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	
-	اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی
۱۳۳,۸۶۲,۰۳۴,۶۴۹	۶_۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۹,۹۹۲	سایر
۱۳۳,۸۶۲,۰۴۴,۶۴۱	

۶-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹								
اوراق مشارکت:	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی دفتری	سود متعلقه	ارزش دفتری	ارزش روز	کارمزد خرید	خالص ارزش فروش
درصد	ارزش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره سامان سه ماهه	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۲۰٪	۸۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۹۳,۶۹۹	۸۴,۱۷۳,۷۹۳,۶۹۹	۸۳,۸۳۱,۴۶۸,۷۲۹	۶۴,۸۵۱,۶۶۰	۸۳,۷۶۶,۶۱۷,۰۶۹
مشارکت نفت فصلی	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۲۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۱۱۷,۵۸۰	۵۰,۱۳۴,۱۱۷,۵۸۰	۵۰,۱۳۴,۱۱۷,۵۸۰	۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۹۵,۴۱۷,۵۸۰
۷,۲۵			۱۳۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۹۱۱,۲۷۹	۱۳۴,۳۰۷,۹۱۱,۲۷۹	۱۳۳,۹۶۵,۵۸۶,۳۰۹	۱۰۳,۵۵۱,۶۶۰	۱۳۳,۸۶۲,۰۳۴,۶۴۹

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۰/۱۲/۲۹			یادداشت
تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	
۶,۷۱۸,۷۹۸,۸۹۴	۲۲,۸۰۹,۴۵۶	۶,۶۹۵,۹۸۹,۴۳۸	۷-۱
۶,۷۱۸,۷۹۸,۸۹۴	۲۲,۸۰۹,۴۵۶	۶,۶۹۵,۹۸۹,۴۳۸	سود دریافتنی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۷- سود دریافتی سپرده های بانکی

سود دریافتی سپرده های بانکی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹					
سود تنزیل شده	هزینه تنزیل	سود تنزیل نشده	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	%	ریال	
۱۹,۸۴۸,۸۴۴	۱۱,۶۹۹	۱۹,۸۶۰,۵۴۳	۲۱,۵٪	۱۳۹۵/۱۱/۱۱	بلند مدت-۰۴۰۲۹۶۷۳۰۷۰۰۴-صادرات
۹۸,۶۳۰,۱۲۴	-	۹۸,۶۳۰,۱۲۴	۲۲,۰٪	۱۳۹۵/۱۱/۱۳	بلند مدت-۰۴۰۲۹۷۳۴۱۴۰۰۴-صادرات
۹۸,۶۳۰,۱۲۴	-	۹۸,۶۳۰,۱۲۴	۲۲,۰٪	۱۳۹۵/۱۱/۱۳	بلند مدت-۰۴۰۲۹۷۳۷۱۱۰۰۸-صادرات
۳۲,۵۹۱,۲۰۹	۵۵۹,۴۷۵	۳۳,۱۵۰,۶۸۴	۲۲,۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۸	بلند مدت-۰۴۰۳۱۱۵۱۵۱۰۰۸-صادرات
۳۱۷,۵۹۹,۲۳۱	۲۰۸,۹۷۰	۳۱۷,۸۰۸,۲۰۱	۲۴,۰٪	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	بلند مدت-۰۴۰۸۷۶۸۴۳۹۰۰۰-ملی
۱۸۶,۴۲۰,۴۱۵	۲,۶۲۰,۶۷۹	۱۸۹,۰۴۱,۰۹۴	۲۳,۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۲۲	بلند مدت-۱-۱۵۷-۹۵۶-۵۶۱۶۲۶۳-اقتصاد نوین
۳۹۳,۲۱۳,۶۳۹	۱,۶۳۵,۶۵۰	۳۹۴,۸۴۹,۲۸۹	۲۱,۶٪	۱۳۹۵/۱۰/۰۷	بلند مدت-۱۰-۸۹۴۷۰۷۵-۹۸۶-۶۳۳۷-موسسه اعتباری مهر
۳۰۴,۳۳۵,۴۳۹	۵۴۱,۲۶۱	۳۰۴,۸۷۶,۷۰۰	۲۱,۶٪	۱۳۹۵/۰۸/۰۳	بلند مدت-۱۶-۸۹۴۷۰۷۵-۹۸۶-۶۳۱۵-موسسه اعتباری مهر
۱۵۲,۱۶۷,۷۲۰	۲۷۰,۶۳۰	۱۵۲,۴۳۸,۳۵۰	۲۱,۶٪	۱۳۹۵/۰۸/۰۳	بلند مدت-۱۷-۸۹۴۷۰۷۵-۹۸۶-۶۳۱۴-موسسه اعتباری مهر
۳۱۰,۴۳۵,۷۷۰	-	۳۱۰,۴۳۵,۷۷۰	۲۱,۶٪	۱۳۹۵/۰۸/۰۳	بلند مدت-۱۹-۸۹۴۷۰۷۵-۸۲۴-۶۳۱۵-موسسه اعتباری مهر
۶۱,۰۹۱,۸۹۵	۱,۱۱۱,۸۰۳	۶۲,۲۰۳,۶۹۸	۲۳,۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۲۸	بلند مدت-۲-۱۵۷-۹۵۶-۵۶۱۶۲۶۳-اقتصاد نوین
۳۰۴,۳۳۵,۴۳۹	۵۴۱,۲۶۱	۳۰۴,۸۷۶,۷۰۰	۲۱,۶٪	۱۳۹۵/۰۸/۰۳	بلند مدت-۲۰-۸۹۴۷۰۷۵-۹۸۶-۶۳۳۵-موسسه اعتباری مهر
۱,۶۴۵,۵۲۷,۷۵۶	۱,۰۳۷,۵۶۸	۱,۶۴۶,۵۶۵,۳۲۴	۲۳,۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	بلند مدت-۳-۱۵۷-۹۵۶-۵۶۱۶۲۶۳-اقتصاد نوین
۴۱۶,۸۷۴,۱۴۸	۱,۳۱۷,۵۹۰	۴۱۸,۱۹۱,۷۳۸	۲۳,۰٪	۱۳۹۵/۰۹/۰۵	بلند مدت-۴-۱۵۷-۹۵۶-۵۶۱۶۲۶۳-اقتصاد نوین
۵۹۹,۴۲۸,۶۵۲	۳۰,۳۷۰,۰۸۸	۶۰۲,۴۶۵,۷۴۰	۲۳,۰٪	۱۳۹۵/۰۹/۰۸	بلند مدت-۵-۱۵۷-۹۵۶-۵۶۱۶۲۶۳-اقتصاد نوین
۵۴۳,۴۳۰,۶۵۷	۳,۱۴۴,۶۸۰	۵۴۶,۵۷۵,۳۳۷	۲۱,۰٪	۱۳۹۵/۱۱/۱۰	بلند مدت-۸-۱۳۸۹-۹۱۵-پارسیان
۸۶,۹۸۲,۸۹۹	۹۷۵,۹۸۲	۸۷,۹۵۸,۸۸۱	۲۲,۵٪	۱۳۹۵/۱۰/۱۸	بلند مدت-۱۳۲۶۱-۸۶/۱۰۰-تعاونی اعتباری صالحین
۱۰۸,۴۹۳,۱۴۶	-	۱۰۸,۴۹۳,۱۴۶	۲۲,۰٪	۱۳۹۵/۰۷/۱۱	سپرده بلند مدت -۱۰۰۰۰۰۲۶۴۲۸۹-عائنی اعتباری عسگریه
۱۰۸,۴۹۳,۱۴۶	-	۱۰۸,۴۹۳,۱۴۶	۲۲,۰٪	۱۳۹۵/۰۷/۱۱	سپرده بلند مدت -۱۰۰۰۰۰۲۶۴۲۹۷-تعاونی اعتباری عسگریه
۱۳۱,۱۶۴,۰۸۵	۱,۴۳۸,۶۴۹	۱۳۲,۶۰۲,۷۳۴	۲۲,۰٪	۱۳۹۵/۱۰/۱۸	سپرده بلند مدت -۱۰۰۰۰۰۳۶۱۰۸۷-تعاونی اعتباری عسگریه
۲۶,۲۰۸	۴۵	۲۶,۲۵۳	۷,۰٪	-	سپرده کوتاه مدت-۰۲۰۷۵۶۳۹۲۷۰۰۶-صادرات
۳,۶۷۷	۶	۳,۶۸۳	۷,۰٪	-	سپرده کوتاه مدت-۱-۱۰۲۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۷,۱۱۰	۲	۷,۱۱۲	۹,۰٪	-	سپرده کوتاه مدت-۸۷۲۸۲۹۴-مسکن
۷,۳۴۵	۱۷	۷,۳۶۲	۷,۰٪	-	کوتاه مدت-۰۲۰۸۹۲۹۸۶۲۰۰۴-صادرات
۶۲۲,۷۳۱,۹۱۱	۴,۲۹۴,۷۰۳	۶۲۷,۰۲۶,۶۱۴	۲۵,۰٪	-	کوتاه مدت-۰۲۰۹۰۲۷۵۲۰۰۱-صادرات
۱۳۹,۵۰۲,۰۸۳	۵۳,۵۲۸	۱۳۹,۵۵۵,۶۱۱	۱۴,۰٪	-	کوتاه مدت-۰۲۱۵۵۰۲۰۴۶۰۰۱-ملی
۶۶۹,۴۰۵	۱,۲۸۶	۶۷۰,۶۹۱	۷,۰٪	-	کوتاه مدت-۱-۴۱۶۳-۸۱۰-پارسیان
۲۰,۶۶۹,۶۴۴	۳,۹۶۵	۲۰,۶۷۳,۶۰۹	۷,۰٪	-	کوتاه مدت-۱-۵۳۷۱۵۹-۸۱۰-۱۰۱۸-سرمایه
۷,۳۳۴,۸۴۲	-	۷,۳۳۴,۸۴۲	۱۲,۰٪	-	کوتاه مدت-۱-۱۵۷-۸۵۰-۵۶۱۶۲۶۳-اقتصاد نوین
۶۵۴,۶۷۸	۲,۹۱۹	۶۵۷,۵۹۷	۱۸,۰٪	-	کوتاه مدت-۱۰۰۰۰۰۲۸۵۸۷۷-موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۲۹۵,۱۴۸	-	۲۹۵,۱۴۸	۱۸,۰٪	-	کوتاه مدت-۱۰۰۰۰۰۳۰۲۵۹۱-موسسه مالی و اعتباری عسگریه
(۱۶,۴۲۶,۹۵۱)	-	(۱۶,۴۲۶,۹۵۱)	۱۸,۵٪	-	کوتاه مدت-۱۹-۸۹۴۷۰۷۵-۸۲۴-۶۳۱۵-موسسه اعتباری مهر
۶,۶۹۵,۹۸۹,۴۳۸	۲۲,۸۰۹,۴۵۶	۶,۷۱۸,۷۹۸,۸۹۴	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد ، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۰/۱۲/۲۹

مانده در اابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۶۹,۵۴۰	۳۸۹,۸۳۰,۴۶۰
-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۴۸۸,۷۹۲	۲۳۷,۵۱۱,۲۰۸
-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۶۵۸,۳۳۲	۶۲۷,۳۴۱,۶۶۸

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹

ریال	یادداشت
-	۹-۱ جاری ها
۲۵۱,۲۰۸,۹۶۴,۰۳۸	۹-۲ کوتاه مدت ها
۲۵۱,۲۰۸,۹۶۴,۰۳۸	

۹-۱- موجودی نقد نزد حساب جاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹

ریال	
-	جاری- ۰۱۰۰۱۳۴۲۶۶۶۰۱- کارآفرین
-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۲-۹- حساب های سپرده کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	ریال
۱۰.۳۲۰.۱۰	سپرده کوتاه مدت-۲۰۶۲۶۶۱۶۴۰۰۳-صادرات
۱,۶۰۹,۵۴۶	سپرده کوتاه مدت-۲۰۷۵۶۳۹۲۷۰۰۶-صادرات
۹۶۸,۰۶۶	سپرده کوتاه مدت-۱-۱۰۲۶۵۶۵-۸۱۰-۸۲۱-سامان
۱۰.۴۷۲,۱۰۰.۹۶۴	سپرده کوتاه مدت-۱-۱۲۲۱۴۵-۰۲-کارآفرین
۱,۲۴۱,۰۴۴	سپرده کوتاه مدت-۱۷۷۲۱۵۲۹۰۴-ملت
۵,۳۱۷,۸۴۷	سپرده کوتاه مدت-۲۴۲۶۰۷۰۰۷-تجارت
۱۲,۱۱۲,۷۴۹	سپرده کوتاه مدت-۵۰/۱۸۶۷۷۷۳۵-ملت
۱۰.۳۳,۲۳۵	سپرده کوتاه مدت-۸۷۲۸۲۹۴-مسکن
۵۶,۷۱۲	قرض الحسنه-۲۶۴۲۷۸-۱۰۰۰۰۰۲۶۴۲۷۸-موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۲,۱۳۲,۷۴۸	کوتاه مدت-۲۰۸۹۲۹۸۶۲۰۰۴-صادرات
۲۳۵,۰۱۴,۴۱۴,۸۲۸	کوتاه مدت-۲۰۹۰۳۷۵۳۰۰۱-صادرات
۱,۵۹۲,۴۲۰,۷۱۶	کوتاه مدت-۲۰۲۱۵۵۰۲۰۴۶۰۰۱-ملی
۱,۲۰۴,۴۴۸,۴۴۵	کوتاه مدت-۰۵۰۰۱۳۴۲۶۹۶۰۵-کارآفرین
۲,۸۵۹,۴۸۵	کوتاه مدت-۲۸۵۸۷۷-۱۰۰۰۰۰۲۸۵۸۷۷-موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۱۲۶,۶۲۰	کوتاه مدت-۳۰۲۵۹۱-۱۰۰۰۰۰۳۰۲۵۹۱-موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۲,۳۸۴,۸۷۸,۱۹۰	کوتاه مدت-۱۰۱۵۴۲۱۵۱-۱۰۰-تعاونی اعتبار صالحین
۳۰۱۳,۶۹۸	کوتاه مدت-۱-۴۱۶۳-۸۱۰-پارسیان
۸۰۴,۴۰۸	کوتاه مدت-۱-۵۳۷۱۵۹-۸۱۰-۱۰۱۸-سرمایه
۱۷۰,۴۵۰	کوتاه مدت-۱-۵۶۱۶۲۶۳-۸۵-۱۵۷-اقتصاد نوین
۵۰۸,۲۲۲,۲۷۷	کوتاه مدت-۱۹-۸۹۴۷۰۷۵-۸۲۴-۶۳۱۵-موسسه اعتباری مهر
۲۵۱,۲۰۸,۹۶۴,۰۳۸	

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	ریال
۳,۱۷۹,۱۰۹,۵۳۶	کارمزد مدیر
۱,۹۰۷,۶۳۴,۹۰۷	کارمزد ضامن
۱۰۷,۸۵۶,۵۹۹	کارمزد متولی
۲۲,۳۸۵,۹۵۳	حق الزحمه حسابرس
۵,۲۱۶,۹۸۶,۹۹۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۷,۵۹۱,۵۰۷,۹۷۶	بابت واحدهای ابطال شده
۱۵۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران نامشخص
<u>۲۷,۵۹۱,۶۵۷,۹۷۶</u>	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۶۹,۵۴۷,۸۵۱	ذخیره تصفیه
۲۴۱,۹۱۲,۲۵۷	ذخیره سود پرداختنی گواهی سپرده عام
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۱۲۷,۳۴۹,۲۴۲	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام
۷۰۵,۲۶۲	سازمان امور مالیاتی
<u>۱,۴۸۹,۵۱۴,۶۱۲</u>	

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
۱,۸۲۲,۴۶۱,۳۱۸,۱۵۹	۱,۷۵۶,۸۱۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۱,۱۲۰,۹۹۹,۹۶۰	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱,۸۵۳,۵۸۲,۳۱۸,۱۲۰</u>	<u>۱,۷۸۶,۸۱۵</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد فروش	ارزش روز	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۰۷,۱۷۶,۶۳۰)	۶۴,۸۵۱,۶۶۰	۸۳,۷۸۷,۶۷۵,۰۳۰	۸۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	اجاره سامان سه ماهه
(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	مشارکت نفت فصلی
<u>(۴۴۵,۸۷۶,۶۳۰)</u>	<u>۱۰۳,۵۵۱,۶۶۰</u>	<u>۱۳۳,۷۸۷,۶۷۵,۰۳۰</u>	<u>۱۳۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت ، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیرتفکیک می شود:

دوره مالی منتهی به	
۲۹/۱۲/۱۳۹۰	
ریال	
۴۸,۲۲۹,۶۹۴,۵۷۶	سود اوراق مشارکت
۱۴۸,۰۹۳,۷۷۱,۲۰۴	سود سپرده بانکی
<u>۱۹۶,۳۲۳,۴۶۵,۷۸۰</u>	

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	
۳,۲۳۵,۶۹۸,۲۷۰	هزینه کارمزد مدیر صندوق
۲,۱۵۷,۱۳۲,۱۸۰	هزینه کارمزدضامن
۱۰۷,۸۵۶,۵۹۹	هزینه کارمزد متولی
۳۶,۴۹۱,۲۰۸	هزینه حق الزحمه حسابرس
<u>۵,۵۳۷,۱۷۸,۲۵۷</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۷- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است :

دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
ریال	
۲۶۹,۵۴۷,۸۵۱	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۱۰,۱۶۹,۵۴۰	هزینه های تأسیس
۱۱۲,۴۸۸,۷۹۲	هزینه نرم افزار
۲۱۳,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۸۷,۵۶۱,۵۸۷	هزینه کارمزد نگهداری اوراق بی نام
۷۷۹,۹۸۰,۷۷۰	

۱۸- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۰/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰,۰۸۴%	۱,۵۰۰	ممتاز	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱,۵۹۵%	۲۸,۵۰۰	ممتاز	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۳۹%	۷۰۰	عادی	بیمه کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۱,۹۶۰%	۳۵,۰۱۷	عادی	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۳%	۵۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۳%	۵۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۳%	۵۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۳,۶۸%	۶۵,۸۶۷			

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.