

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

صورت‌های مالی شش ماهه

منتهی به ۲۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۵



تاریخ:

شماره:

پیوست:

با سلام؛

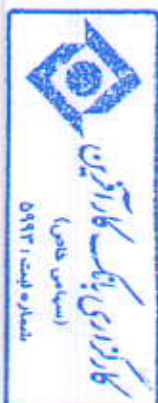
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین، مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۲۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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
۸-۲۷	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 شاخصی کارآفرین بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۲۹ 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 فریوران	مریم بستانیان	



۱۳۹۴/۱۲/۲۱	۱۳۹۵/۰۶/۲۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۸۰.۹۹۰.۱۵۶.۵۶۳	۸۰.۲۴۲.۰۶۳.۷۲۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷.۰۵۷.۸۶۱.۵۶۴	۳.۵۰۹.۵۸۵.۹۸۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۳.۱۶۶.۲۲۱.۹۲۷	۲.۷۵۷.۵۶۱.۰۷۳	۷	حسابهای دریافتی
-	۱۵۲.۷۸۷.۱۸۳	۸	سایر داراییها
-	۱۶۰.۰۰۰.۵۲۴	۹	جاری کارگزاران
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۹۱.۲۳۴.۲۴۰.۰۵۴	۸۶.۸۴۱.۹۹۸.۴۹۳		جمع داراییها
			بدهی ها
۴۳۲.۶۴۲.۸۳۱	۴۰۱.۱۹۹.۸۰۷	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۵۳۹.۰۲۷.۹۲۸	۷۷۸.۷۳۴.۷۵۰	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۹۷۱.۶۷۰.۷۵۹	۱.۱۷۹.۹۳۴.۵۵۷		جمع بدهیها
۹۰.۲۶۲.۵۶۹.۲۹۵	۸۵.۶۶۲.۰۶۳.۹۳۶	۱۳	خالص داراییها
۲.۵۶۱.۹۴۹	۲.۴۳۶.۱۴۲		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمد ها:
۸۹۱,۷۹۴,۷۰۱	(۴۳۴,۲۵۹,۵۷۶)	(۱,۱۸۱,۸۱۰,۴۸۱)	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۶۲۱,۹۵۷,۳۵۷	(۸۰,۳۸۰,۰۵۳,۳۱۹)	(۸,۴۰۷,۴۳۴,۲۶۶)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹,۳۹۳,۵۴۳,۳۷۵	۶,۵۳۹,۰۵۵,۲۸۰	۵,۷۱۹,۵۸۸,۵۶۶	۱۶	سود سهام
۱,۳۹۷,۷۶۴,۹۱۴	۴۰۷,۶۱۷,۱۶۳	۲۴۶,۲۲۹,۱۱۴	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵,۳۰۲,۹۶۹	۴۴,۹۸۵,۸۵۸	۵۰,۶۵۳,۰۵۳	۱۸	سایر درآمدها
۱۴,۳۵۰,۳۶۳,۳۱۶	(۱,۴۸۰,۶۰۶,۵۹۴)	(۳,۵۷۲,۷۷۴,۰۱۴)		جمع
				هزینه ها:
۱,۲۶۸,۷۰۸,۸۱۰	۶۵۰,۲۷۲,۱۳۵	۶۹۰,۳۰۶,۷۸۱	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۲۶۵,۲۴۹,۹۹۷	۱۳۰,۴۸۹,۵۵۰	۱۶۰,۴۵۱,۲۱۴	۲۰	سایر هزینه ها
۱,۵۳۳,۹۵۸,۸۰۷	۷۸۰,۷۶۱,۶۸۵	۸۵۰,۷۵۷,۹۹۵		جمع هزینه ها
۱۲,۸۱۶,۴۰۴,۵۰۹	(۲,۲۶۱,۳۶۸,۲۷۹)	(۴,۴۲۳,۵۳۲,۰۰۹)		سود (ریان) خالص
۱۶,۳۴٪	-۲,۸۸٪	-۴,۴۹٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۴,۲۰٪	-۳,۰۱٪	-۵,۱۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۱		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	یادداشت
۷۷,۵۸۸,۳۳۱,۵۸۷	۳۵,۳۷۸	۷۷,۵۸۸,۳۳۱,۵۸۷	۳۵,۳۷۸	۹۰,۲۶۲,۵۶۹,۲۹۵	۳۵,۲۳۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۶	۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹	۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۲	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۹۲)	(۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹۲)	(۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۱)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۲,۸۱۶,۴۰۴,۵۰۹	۰	(۲,۲۶۱,۳۶۸,۲۷۹)	-	(۴,۴۲۳,۵۳۲,۰۰۹)	-	سود (زیان) خالص دوره
۳,۸۳۳,۱۹۹	۰	(۲۱,۹۲۱,۲۹۶)	-	(۱۰۷,۹۷۳,۳۵۰)	-	۲۱ تعدیلات
۹۰,۲۶۲,۵۶۹,۲۹۵	۳۵,۲۳۲	۷۵,۲۴۲,۰۴۲,۰۱۲	۳۵,۳۱۵	۸۵,۶۶۲,۰۶۳,۹۳۶	۳۵,۱۶۳	خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سود خالص

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}}$

^۲ 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 شاخصی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه (بزرگ) محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۱ تحت شماره ۲۷۱۲۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری و تحت شماره ۱۰۸۳۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق طبق مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ برای سه سال دیگر تمدید شده است و به تائید سازمان بورس و اوراق بهادار نیز رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی تهران خیابان آفریقا - بلوار صبا پلاک ۸ واقع شده است. صندوق فعلا فاقد شعبه می‌باشد

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین کارآفرین مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <http://www.karafarinindexfund.com> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک امین 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 ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته 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 سامان	۱,۰۰۰	۱۰
۲	بانک کارآفرین	۹,۰۰۰	۹۰
	جمع	۱۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۵

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 فریوران است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ با شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، شهرک غرب بلوار خوردهین، خ توحید، پ ۱، طبقه ۵.

۲-۴- ضامن، شرکت بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۹/۱۸ با شماره ثبت ۳۳/۳۵۱۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، خیابان ولیعصر، خیابان ناهید شماره ۹۷

۲-۵- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رهبین است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۱/۲۷ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی (نوبخت)، پلاک ۱ واحد ۶

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 صندوق های 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۵

۳-۱-۴- 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 بازخريد آنها توسط ضامن تعیین می شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تملک صندوق بعلاوه ۰/۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ امیدنامه و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه سود عالی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا موسسات مالی اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح حساب
کارمزد متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۰/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۶۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد از ارزش خالص داراییهای صندوق در آغاز دوره تصفیه می باشد
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما، و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنما و هزینه پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با تصویب مجمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ 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 شاخصی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۱			۱۳۹۵/۰۶/۲۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰,۳۱	۲۸۴,۰۴۶,۷۷۰	۳۶۳,۳۷۲,۰۲۶	۰,۲۷	۲۳۵,۳۴۳,۱۴۱	۲۸۴,۰۴۶,۷۷۰	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰,۴۷	۴۲۷,۷۵۷,۲۰۰,۸۱	۲۹۵,۸۳۴,۹۷۹,۰۰	۰,۴۶	۳۹۹,۲۳۰,۵۹۳	۴۲۷,۷۵۷,۲۰۱	سایر واسطه‌گریهای مالی
۰,۶۶	۶۰۱,۹۳۵,۴۲۴,۴۴	۶۱۷,۷۴۵,۵۷۳,۰۰	۰,۱۵	۱۲۶,۹۴۱,۵۱۴	۱۲۸,۲۰۴,۸۲۴	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱,۱۷	۱,۰۶۷,۲۰۴,۲۹۳	۱,۰۴۹,۲۳۴,۶۳۵	۲,۶۶	۲,۳۱۰,۵۰۳,۸۲۶	۲,۷۶۸,۸۳۴,۳۹۳	سرمایه گذاریها
۱,۲۶	۱,۱۴۶,۴۱۴,۸۲۴,۳۰	۱,۳۲۱,۷۶۳,۵۳۹,۰۰	۱,۵۶	۱,۳۵۲,۸۳۵,۵۰۲	۱,۵۲۳,۶۹۷,۰۲۹	سیمان، آهک و گچ
۱,۷۵	۱,۵۹۹,۰۱۱,۶۰۰	۱,۳۰۳,۶۰۹,۸۶۹	۳,۷۴	۳,۲۵۰,۰۵۵,۵۰۲	۳,۰۶۴,۴۹۱,۲۳۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲,۰۰	۱,۸۲۴,۳۸۵,۴۹۱	۱,۲۴۸,۶۰۲,۳۱۹	۱,۹۶	۱,۷۰۰,۰۹۹,۲۳۰	۱,۸۲۴,۳۸۵,۴۹۱	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲,۶۵	۲,۴۲۱,۵۰۳,۲۸۴,۷۳	۲,۰۴۴,۹۱۵,۵۶۸,۰۰	۲,۸۰	۲,۴۳۲,۱۷۸,۹۳۰	۲,۴۲۱,۵۰۳,۲۸۵	خدمات فنی و مهندسی
۳,۰۳	۲,۷۶۷,۵۱۱,۳۷۹,۷۷	۱,۴۶۰,۴۴۸,۰۳۲	۲,۷۹	۲,۴۲۱,۷۶۲,۳۱۱	۲,۸۹۳,۱۱۸,۸۷۷	حمل و نقل آبی
۳,۰۷	۲,۸۰۱,۴۶۹,۹۰۹	۱,۹۴۳,۵۹۴,۹۱۴	۴,۰۰	۳,۴۷۰,۰۹۳,۹۸۵	۳,۲۵۰,۶۸۷,۷۳۳	مواد و محصولات دارویی
۳,۵۴	۳,۲۳۲,۵۳۳,۴۷۶,۰۲	۴,۳۳۷,۸۶۲,۱۶۰,۰۰	۴,۳۶	۳,۷۸۴,۷۰۲,۹۰۱	۴,۱۲۸,۴۰۷,۶۸۲	استخراج کانه های فلزی
۵,۴۳	۴,۹۵۰,۹۶۲,۰۷۵	۳,۱۰۲,۹۸۳,۹۱۷	۵,۱۴	۴,۴۶۴,۲۷۵,۳۴۶	۴,۳۶۴,۰۵۴,۰۰۶	خودرو و ساخت قطعات
۵,۸۰	۵,۲۸۷,۸۷۸,۲۲۲	۹,۰۱۸,۶۲۰,۳۴۲	۵,۲۱	۴,۵۲۴,۵۳۳,۹۷۷	۵,۶۲۹,۹۰۲,۴۰۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶,۹۱	۶,۳۰۳,۴۰۶,۰۹۰	۷,۰۳۵,۴۴۸,۹۱۴	۶,۵۰	۵,۶۴۴,۲۷۴,۵۸۸	۷,۰۷۸,۷۷۰,۷۰۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۷,۳۰	۶,۶۶۱,۶۸۲,۳۰۲	۶,۲۴۳,۶۱۱,۲۹۶	۸,۲۲	۷,۱۳۹,۴۵۴,۶۲۵	۷,۳۶۴,۵۴۲,۵۴۶	فلزات اساسی
۸,۱۰	۷,۳۹۰,۰۲۷,۷۵۱	۶,۳۱۳,۵۰۵,۵۶۸	۸,۸۲	۷,۶۵۶,۸۵۵,۶۱۹	۷,۷۷۳,۵۴۹,۱۹۶	مخابرات
۱۲,۰۸	۱۱,۰۲۱,۰۵۰,۷۳۸	۹,۷۳۵,۱۸۶,۰۷۸	۱۱,۹۲	۱۰,۳۵۲,۳۳۰,۳۷۷	۱۱,۳۰۳,۲۲۶,۲۰۰	بانکها و موسسات اعتباری
۲۱,۶۳	۱۹,۷۳۵,۱۱۲,۱۴۱	۱۸,۶۳۵,۱۵۷,۲۹۵	۲۱,۸۵	۱۸,۹۷۶,۵۹۱,۷۶۰	۲۲,۴۲۰,۳۱۸,۴۰۹	محصولات شیمیایی
۰,۵۶	۵۰۷,۸۷۲,۹۶۳	۵۰۹,۰۰۱,۲۸۴	۰,۰۰	-	-	واسطه‌گری های مالی و پولی
۱,۰۵	۹۵۸,۳۹۰,۶۲۷,۰۵	۶۱۰,۳۶۹,۳۰۴,۰۰	۰,۰۰	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۸۸,۷۷	۸۰,۹۹۰,۱۵۶,۵۶۳	۷۷,۱۹۰,۸۶۷,۶۱۱	۹۲,۴۰	۸۰,۲۴۲,۰۶۳,۷۲۵	۸۸,۶۴۹,۴۹۷,۹۹۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۵

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۴/۱۲/۲۱		۱۳۹۵/۰۶/۲۱		نرخ سود	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
۷,۷۴	۷۰,۵۷,۸۶۱,۵۶۴	۸,۱۳	۳,۵۰۹,۵۸۵,۹۸۸	٪۱۰	کوتاه مدت-۰۵۰۰۰۷۰۹۱۰۶۰۹-کارآفرین
۷,۷۴	۷۰,۵۷,۸۶۱,۵۶۴	۸,۱۳	۳,۵۰۹,۵۸۵,۹۸۸		

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی بابت سودهای دریافتی سپرده‌ها می‌باشد که به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۱		۱۳۹۵/۰۶/۲۱		نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	ریال			
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		حساب‌های دریافتی:
۱۵,۸۵۶,۳۰۶,۰۰	۱۹,۱۳۰,۹۲۸	(۴۷,۲۸۹)	٪۱۰	۱۹,۱۷۸,۲۱۷		سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۳,۱۵۰,۳۶۵,۶۲۱,۰۰	۲,۷۳۸,۴۳۰,۱۴۵	(۱۴۹,۴۰۰,۷۶۰)	٪۲۵	۲,۸۸۷,۸۳۰,۹۰۵		سود سهام دریافتی
۳,۱۶۶,۲۲۱,۹۲۷	۲,۷۵۷,۵۶۱,۰۷۳	(۱۴۹,۴۴۸,۰۴۹)		۲,۹۰۷,۰۰۹,۱۲۲		

۸- سایر داراییها

۱۳۹۵/۰۶/۲۱				مخارج نرم افزار
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۲,۷۸۷,۱۸۳,۰۰	(۱۴۷,۸۶۴,۷۹۲)	۳۰۰,۶۵۱,۹۷۵	-	
۱۵۲,۷۸۷,۱۸۳,۰۰	(۱۴۷,۸۶۴,۷۹۲)	۳۰۰,۶۵۱,۹۷۵	-	

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۶/۲۱				شرکت کارگزاری بانک کارآفرین(سهام)
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۰,۰۰۰,۵۲۴	(۱۸,۰۰۳,۴۲۶,۳۷۳)	۱۸,۱۶۳,۴۲۶,۸۹۷	-	
۱۶۰,۰۰۰,۵۲۴	(۱۸,۰۰۳,۴۲۶,۳۷۳)	۱۸,۱۶۳,۴۲۶,۸۹۷	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۱	۱۳۹۵/۰۶/۲۱
ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

جاری-۰۱۰۰۰۷۰۹۰۷۶۰۴-کارآفرین

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۱	۱۳۹۵/۰۶/۲۱	
ریال	ریال	
۲۴۹,۴۶۱,۶۵۹	۲۲۰,۸۰۰,۶۵۰	مدیر
۱۱۲,۷۹۰,۵۷۰	۱۱۰,۴۰۰,۳۲۳	ضامن
۲۷,۴۴۰,۰۱۲	۲۳,۹۹۱,۹۳۹	متولی
۳۲,۴۳۱,۳۹۹	۳۵,۲۸۷,۷۰۴	حسابرس
۱۰,۵۱۹,۱۹۱	۱۰,۷۱۹,۱۹۱	مدیر ثبت
۴۳۲,۶۴۲,۸۳۱	۴۰۱,۱۹۹,۸۰۷	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۱	۱۳۹۵/۰۶/۲۱	
ریال	ریال	
۲۵۰,۶۴۱,۸۲۶	۲۶۳,۲۲۸,۲۴۸	ذخیره تصفیه
۲,۹۶۰	۲,۹۶۰	وجوه واریزی نامشخص
۲۰۱,۸۲۵	-	مالیاتهای تکلیفی پرداختی
۲۸۸,۱۸۱,۳۱۷	۵۱۵,۵۰۳,۵۴۲	بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق
۵۳۹,۰۲۷,۹۲۸	۷۷۸,۷۳۴,۷۵۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۱		۱۳۹۵/۰۶/۲۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۴,۶۴۳,۰۸۴,۳۶۸	۲۵,۲۳۲	۶۱,۳۰۰,۶۴۳,۱۴۲	۲۵,۱۶۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۵,۶۱۹,۴۸۴,۹۲۷	۱۰,۰۰۰	۲۴,۳۶۱,۴۲۰,۷۹۳	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۹۰,۲۶۲,۵۶۹,۲۹۵	۳۵,۲۳۲	۸۵,۶۶۲,۰۶۳,۹۳۶	۳۵,۱۶۳	جمع

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۱	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
۱,۱۰۳,۰۳۶,۷۷۶	(۴۳۴,۲۲۰,۱۱۰)	(۱,۱۸۱,۸۱۰,۴۸۱)	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۲۱۱,۲۴۲,۰۷۵)	(۳۹,۴۶۶)	۰	۱۴-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۸۹۱,۷۹۴,۷۰۱	(۴۳۴,۲۵۹,۵۷۶)	(۱,۱۸۱,۸۱۰,۴۸۱)		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۵

۱-۱۴ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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

سال مالی منتهی به ۲۱/۱۲/۱۳۹۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۱/۰۶/۱۳۹۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۱/۰۶/۱۳۹۵						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۲۲,۱۸۲,۳۱۵	۴,۴۴۸,۰۸۰	۴,۵۴۵,۷۰۹	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۸۸۹,۶۲۵,۹۶۰	۴۸۰,۰۰۰	انرژی امید تابان هور
۳۴,۷۹۴,۹۹۴	۲,۴۳۳,۰۴۷	۳۳۵	۵	۴	۷۹۸	۱,۱۴۲	۱	بانک انصار
-	-	(۳۲,۵۶۹,۶۸۹)	۲,۴۹۰,۶۶۰	۲,۶۳۵,۰۹۴	۵۲۵,۵۷۶,۷۷۳	۴۹۸,۱۳۲,۸۳۸	۳۱۸,۵۶۱	بانک سینا
۳,۴۷۲,۷۴۰	(۲۷,۳۱۹,۹۲۴)	(۱۱۱,۸۹۲,۰۴۵)	۲,۱۷۲,۵۲۵	۲,۲۹۸,۵۲۰	۵۴۱,۹۲۶,۳۱۸	۴۳۴,۵۰۵,۳۱۸	۱۸۲,۶۴۲	پتروشیمی شیراز
-	-	(۱۴۸,۷۷۷,۵۰۶)	۲,۰۲۵,۰۰۰	۲,۱۴۲,۴۴۹	۵۴۹,۶۱۰,۰۵۷	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
(۴۰,۴۸۸,۲۰۸)	-	۳۳,۲۷۴,۰۹۲	۵,۰۰۹,۸۶۹	۵,۳۰۰,۴۱۲	۹۵۸,۳۹۰,۶۲۷	۱,۰۰۱,۹۷۵,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
-	-	(۶۹,۳۳۳,۹۷۰)	۳,۵۶۷,۱۷۲	۳,۷۷۴,۰۰۸	۷۷۵,۴۱۸,۴۶۴	۷۱۳,۴۳۵,۶۷۴	۶۳۸,۰۹۸	توسعه صنایع سیمان
-	-	۶۱,۱۶۸,۵۴۵	۲,۶۴۸,۸۹۰	۲,۷۰۷,۱۱۳	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۵۲۹,۷۸۰,۰۱۹	۴۲۳,۰۰۰	ریل پردازسیر
۱۲,۶۷۱,۴۳۱	۱۳,۴۸۹,۱۶۱	(۸۲۹,۴۷۱,۶۱۰)	۱۸۲,۴۰۰	۱۹۲,۹۷۸	۸۶۵,۵۷۶,۲۳۲	۳۶,۴۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سایپا
-	-	(۳,۰۳۴,۸۷۶)	۲,۵۴۹,۹۶۴	۲,۶۰۶,۰۱۹	۵۰۷,۸۷۲,۹۶۳	۵۰۹,۹۹۴,۰۷۰	۳۴۰,۰۰۰	سرمایه سبحان
-	-	۱,۲۳۳,۹۵۴	۱,۳۲۱,۶۵۳	۱,۳۵۰,۶۰۵	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸	۲۶۴,۳۳۴,۸۲۰	۲۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
۳۲,۵۵۱,۷۶۰	-	(۹۲,۲۵۱,۶۰۲)	۳,۲۱۶,۵۰۱	۳,۴۰۲,۹۹۴	۷۲۸,۹۳۴,۱۲۱	۶۴۳,۳۰۲,۰۱۴	۵۸۹,۶۸۹	سرمایه گذاری مسکن
-	-	۲۶۷,۲۱۸	۱۶۸,۸۲۵	۱۷۲,۵۳۷	۳۳,۱۵۶,۴۲۰	۳۳,۷۶۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوند
(۹,۹۲۰,۷۸۱)	(۹۴۳,۸۳۶)	۲۰,۵۱۵,۱۶۲	۲۱۰,۲۴۰	۲۲۲,۴۳۳	۲۱,۱۰۰,۱۶۵	۴۲,۰۴۸,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
-	-	(۶۰,۵۳۴,۵۶۲)	۳,۵۹۲,۳۲۴	۳,۸۰۰,۶۶۵	۷۷۱,۶۰۶,۷۴۱	۷۱۸,۴۶۵,۱۶۸	۱۸۹,۰۰۱	فولاد خراسان
-	-	۲۴,۳۸۲,۷۲۴	۱,۴۹۷,۶۴۷	۱,۵۸۴,۵۰۱	۲۷۲,۰۶۵,۰۴۳	۲۹۹,۵۲۹,۹۱۵	۱۸۶,۶۲۳	فولاد خوزستان
-	-	۳,۰۲۱,۰۳۴	۹۶,۶۰۸	۱۰۲,۲۰۳	۱۶,۱۰۱,۸۹۴	۱۹,۳۲۱,۷۳۹	۱۵,۱۱۷	واسپاری ملت.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۲۱/۱۲/۱۳۹۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۱/۰۶/۱۳۹۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۱/۰۶/۱۳۹۵						تعداد	
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان) فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲,۱۸۹,۲۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار
۳۰,۹۵۳,۰۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	انفورماتیک
۷۹,۳۷۵,۷۳۶	۱۱,۶۵۴,۶۹۷	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۶۶,۸۹۴,۹۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۶۸,۰۷۶,۰۲۸	۲,۹۱۹,۶۴۸	-	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
۸۹,۳۴۹,۲۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۴۱,۳۶۹,۳۳۸	۱,۱۸۷,۶۵۷	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات
۱۴۶,۳۴۲,۹۷۵	۳,۲۸۲,۲۸۴	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۲۱,۳۸۵,۸۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
(۸,۶۸۲,۳۵۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
۱۲,۶۳۰,۴۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۱۵۸,۶۱۱,۴۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین
(۱۱,۷۴۶,۴۹۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	رایان سایپا
(۹۴۳,۸۳۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
۴۲,۵۳۹,۷۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه اتکایی امین
(۲۹۸,۵۰۶,۱۵۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
۹۲,۶۵۳,۱۱۰	۹۲,۶۵۳,۱۱۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان
(۸۱,۰۰۹۷,۴۴۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۳۷۳,۶۰۶,۰۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران
(۵۰,۹۸۹,۸۵۴)	(۵۰,۹۸۹,۸۵۴)	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایرانیان
۲۳۴,۰۰۷,۸۵۸	(۶,۲۳۵,۱۷۲)	-	-	-	-	-	-	-	مپنا
۲,۹۶۶,۹۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	مسکن پردیس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۲۱/۱۲/۱۳۹۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۱/۰۶/۱۳۹۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۱/۰۶/۱۳۹۵					تعداد	
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۲.۵۱۶.۵۱۶)	(۴۲.۵۱۶.۵۱۶)	-	-	-	-	-	-	معادن روی
۱.۷۷۷.۰۴۷	-	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
(۱۳.۴۵۳.۷۹۹)	(۲۷۶.۴۴۰.۸۳۱)	-	-	-	-	-	-	نفت بندر عباس
(۲۱.۷۵۷.۰۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	نفت بهران
(۱۵۷.۳۹۳.۵۸۱)	(۱۵۷.۳۹۳.۵۸۱)	-	-	-	-	-	-	نفت تبریز
۱۲۷.۱۰۲.۷۳۵	-	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسیان
۱.۱۰۳.۰۳۶.۷۷۶	(۴۳۴.۲۲۰.۱۱۰)	(۱.۱۸۱.۸۱۰.۴۸۱)	۳۵.۱۹۸.۳۶۳	۳۶.۸۳۸.۲۴۴	۸.۱۴۹.۴۷۰.۵۵۱	۷.۰۳۹.۶۹۶.۶۷۷		جمع

۲-۱۴ - سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۱	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
سود (زیان) ریال	سود (زیان) ریال	سود (زیان) ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۱۱.۲۴۲.۰۷۵)	(۳۹.۴۶۶)	-	-	-	-	-	مشارکت گلگهر
(۲۱۱.۲۴۲.۰۷۵)	(۳۹.۴۶۶)	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۵- 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 ۱۳۹۴/۱۲/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
	مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	
۲,۶۲۱,۹۵۷,۳۵۷	(۸,۱۵۶,۰۵۹,۳۱۵)	(۸,۰۴۰,۴۳۴,۲۶۶)	۱۵-۱		
-	۱۱۸,۰۵۳,۹۹۶	-	۱۵-۲		
۲,۶۲۱,۹۵۷,۳۵۷	(۸,۰۳۸,۰۰۵,۳۱۹)	(۸,۰۴۰,۴۳۴,۲۶۶)			

۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از 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 ۱۳۹۴/۱۲/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۱						ارتباطات سیار	
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۳۷,۷۰۹,۰۴۷	(۱۰,۱۷۴۴,۱۸۷)	(۲۳۵,۶۴۹,۷۹۳)	۱۸,۷۹۷,۵۵۷	۱۹,۸۸۷,۸۱۵	۳,۹۵۶,۴۷۵,۷۸۱	۳,۷۵۹,۵۱۱,۳۶۰	۱۰۹,۱۲۰		
۱۶۷,۰۵۱,۷۳۱	۷,۴۲۴,۵۲۲	(۲۳,۹۶۰,۹۵۶)	۳,۹۶۹,۰۸۹	۴,۱۹۹,۲۹۶	۸۰۹,۶۱۰,۳۰۷	۷۹۳,۸۱۷,۷۳۶	۳۴۰,۹۸۷	اقتصاد نوین	
۵۷۵,۷۸۳,۱۷۲	۴۴۴,۳۲۰,۶۴۵	(۱۲۴,۲۸۶,۲۶۱)	۸,۵۸۸,۸۷۶	۹,۰۸۷,۰۳۰	۱,۸۲۴,۳۸۵,۴۹۱	۱,۷۱۷,۷۷۵,۱۳۶	۹۶,۰۰۸	انفورماتیک	
۸۱۴,۷۱۲,۱۸۱	(۸۱,۰۶۷,۰۴۰)	(۵۷۳,۷۹۵,۵۲۷)	۹,۰۲۸,۶۷۹	۹,۵۵۲,۳۴۲	۲,۳۶۰,۹۵۰,۲۵۶	۱,۸۰۵,۷۳۵,۷۵۰	۵۸۳,۶۲۵	ایران خودرو	
۱۰۱,۰۱۲,۱۶۷	۸۱,۱۶۶,۴۶۷	(۹۶,۶۹۴,۱۴۶)	۳,۳۱۵,۶۷۸	۳,۵۰۷,۹۸۸	۷۵۳,۰۰۶,۱۴۰	۶۶۳,۱۳۵,۶۶۰	۳۰۴,۴۷۰	بانک انصار	
-	-	۲۵,۶۲۷,۵۳۳	۴۳۶,۱۴۵	۴۶۱,۴۴۱	۶۰,۷۰۳,۸۱۷	۸۷,۲۲۸,۹۳۶	۷۶,۱۱۶	بانک انصار (تقدم)	
(۳۱۹,۳۶۵,۴۲۰)	(۲۰۷,۵۷۰,۲۷۹)	(۲۸۷,۵۵۳,۵۵۱)	۷,۸۱۷,۴۸۸	۸,۲۷۰,۹۰۲	۱,۸۳۴,۹۶۲,۷۷۲	۱,۵۶۳,۴۹۷,۶۱۱	۱,۵۲۲,۳۹۳	بانک پاسارگاد	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۱						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۴.۸۹۳.۳۳۹)	(۲۲۷.۷۶۷.۷۶۵)	(۳۴۴.۰۷۵.۵۱۲)	۴.۶۴۶.۳۱۱	۴.۹۱۵.۷۹۷	۱.۲۶۳.۷۷۵.۵۴۶	۹۲۹.۲۶۲.۱۴۱	۸۱۷.۲۹۳	بانک پارسیان
۳۷۵.۱۶۴.۲۶۲	۱۶۲.۷۳۴.۹۷۴	(۲۳۴.۷۰۳.۷۳۶)	۶.۸۶۸.۴۲۹	۷.۲۶۶.۷۹۸	۱.۵۹۴.۲۵۴.۳۶۱	۱.۳۷۳.۶۸۵.۸۵۲	۱.۳۶۸.۲۱۳	بانک تجارت
۵۱۳.۳۹۷.۴۷۹	۳۱۶.۶۷۹.۰۶۳	(۱۲۳.۱۷۵.۶۴۵)	۸.۱۸۱.۵۵۴	۸.۶۵۶.۰۸۴	۱.۷۴۲.۶۴۸.۸۵۶	۱.۶۳۶.۳۱۰.۸۵۰	۱.۶۲۸.۱۷۰	بانک صادرات
۱۷۰.۶۹۳.۰۵۴	۲۰۴.۱۵۲.۰۳۰	۸۲.۶۰۱.۸۴۴	۴.۱۰۳.۰۴۲	۴.۳۴۱.۰۱۸	۷۲۹.۵۶۲.۵۰۷	۸۲۰.۶۰۸.۴۱۲	۲۶۴.۱۱۶	بانک کارآفرین
۲۳۶.۱۵۱.۶۷۳	۲۸.۴۳۶.۹۰۱	۵۱.۰۳۸.۳۴۵	۱۲.۹۶۲.۰۸۱	۱۳.۷۱۳.۸۸۲	۲.۵۱۴.۷۰۱.۸۹۴	۲.۵۹۲.۴۱۶.۲۰۲	۱.۰۷۴.۳۵۴	بانک ملت
۱۷۴.۲۲۲.۹۰۶	۴۴۰.۵۴۷.۶۳۳	(۳۱۵.۱۵۲.۱۲۸)	۱۲.۸۷۱.۲۷۰	۱۳.۶۱۷.۸۰۴	۲.۸۶۲.۹۱۷.۰۵۴	۲.۵۷۴.۲۵۴.۰۰۰	۱.۲۹۱.۰۰۰	پتروشیمی تاملین
۹۳۹.۸۶۲.۸۴۰	۱۱۹.۰۸۱.۹۰۷	(۱.۲۳۸.۸۵۳.۷۰۳)	۳۲.۴۹۴.۲۹۰	۳۴.۳۷۸.۹۵۹	۷.۶۷۰.۸۳۸.۴۰۰	۶.۴۹۸.۸۵۷.۹۴۵	۱.۳۳۰.۹۱۵	پتروشیمی خلیج فارس
۱۸۲.۴۹۴.۹۹۲	۸۱.۸۴۳.۳۷۱	(۲۲۶.۷۱۲.۴۸۳)	۷.۷۹۵.۷۴۷	۸.۲۴۷.۹۰۱	۱.۷۶۹.۸۱۸.۲۸۱	۱.۵۵۹.۱۴۹.۴۴۶	۱۸۹.۹۷۸	پتروشیمی پردیس
۱۰۸.۵۸۰.۰۰۳	-	(۵۵.۹۷۰.۱۱۲)	۵.۱۷۹.۰۷۹	۵.۴۷۹.۴۶۶	۱۰.۸۱۰.۱۲۷.۴۴۷	۱۰.۳۵۸.۱۵۵.۸۸۰	۶۹.۶۳۰	پتروشیمی فجر
۱۵۴.۴۳۷.۸۳۴	-	(۳۲۳.۲۰۷.۳۷۸)	۱۳.۴۴۵.۷۹۳	۱۴.۲۲۵.۶۴۸	۲.۹۸۴.۶۹۴.۴۳۸	۲.۶۸۹.۱۵۸.۵۰۱	۳۲۵.۱۳۱	پتروشیمی جم
(۲۷۷.۷۸۹.۵۰۸)	(۲۱۰.۸۴۳.۸۸۵)	(۲۱۰.۹۸۳.۵۷۵)	۳.۶۲۰.۹۲۸	۳.۸۳۰.۹۴۲	۹۲۷.۷۱۷.۳۸۶	۷۲۴.۱۸۵.۶۸۲	۷۹.۹۹۴	پتروشیمی خارک
(۷۵.۲۸۸.۹۸۶)	(۸۲.۴۷۲.۵۳۴)	(۱۸۳.۸۷۲.۶۹۳)	۳.۳۲۸.۱۱۶	۳.۵۲۱.۱۴۷	۸۴۲.۶۴۶.۶۳۰	۶۶۵.۶۲۳.۲۰۰	۲۵۰.۸۰۰	پتروشیمی شازند
(۱۴.۶۹۸.۱۷۹)	(۸۷.۲۲۱.۱۶۳)	(۱۹۶.۹۳۲.۲۳۰)	۲.۸۵۲.۲۸۰	۳.۰۱۷.۷۱۲	۷۶۱.۵۱۸.۲۳۸	۵۷۰.۴۵۶.۰۰۰	۲۱۶.۰۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
۱۸۶.۸۲۱.۷۲۹	(۲۰.۷۸۶.۶۷۰)	۲۴۱.۵۳۴.۳۸۱	۱۱.۲۴۰.۱۵۲	۱۱.۸۹۲.۰۸۱	۱.۹۸۳.۳۶۳.۷۸۶	۲.۲۴۸.۰۳۰.۴۰۰	۵۴۶.۷۰۰	پتروشیمی مبین
(۲۶۱.۱۹۶.۳۲۴)	(۳۴۴.۴۶۷.۳۱۸)	(۳۰۰.۲۹۳.۸۱۰)	۷.۰۵۷.۳۴۷	۷.۴۶۶.۶۷۳	۱.۶۹۷.۲۳۹.۲۲۶	۱.۴۱۱.۴۶۹.۴۳۶	۸۱۰.۲۵۸	چادرملو
(۷۹.۳۲۵.۲۵۶)	(۱۶۵.۰۹۳.۵۲۵)	(۴۸.۷۰۳.۶۲۹)	۱.۱۸۸.۹۵۰	۱.۲۵۷.۹۰۹	۲۸۴.۰۴۶.۷۷۰	۲۳۷.۷۹۰.۰۰۰	۷۰.۰۰۰	حفاری شمال
۸۵۷.۸۷۴.۹۹۵	۲۱۱.۶۹۸.۹۶۹	۲۱۹.۴۰۶.۲۵۲	۱۷.۵۳۰.۸۶۳	۱۸.۵۴۷.۶۵۳	۳.۲۵۰.۶۸۷.۷۳۳	۳.۵۰۶.۱۷۲.۵۰۰	۴۹۶.۶۲۵	دارویی تاملین
۱۳۱.۹۲۲.۲۲۲	۳۹.۴۵۵.۳۵۳	(۲۸.۵۲۶.۶۰۸)	۲۰.۱۶۹.۰۷	۲۰.۱۳۳.۸۸۸	۴۲۷.۷۵۷.۲۰۱	۴۰۳.۳۸۱.۳۸۷	۱۴۳.۳۹۹	رایان سایپا
۸۴۶.۶۷۱.۰۹۱	(۲۰.۵۰۶.۵۷۶)	۸۲۰.۴۱۴.۳۵۶	۹.۲۸۶.۲۷۳	۹.۸۲۴.۸۷۷	۱۰.۱۷.۷۲۹.۰۹۴	۱.۸۵۷.۲۵۴.۶۰۰	۱.۶۱۵.۰۰۴	سایپا
(۱.۱۲۸.۳۲۱)	(۳۷۲.۴۲۲.۲۰۶)	(۳۱۲.۶۵۳.۷۱۷)	۶.۲۶۴.۹۹۲	۶.۶۲۸.۳۶۱	۱.۵۵۲.۷۵۸.۷۳۴	۱.۲۵۲.۹۹۸.۳۷۰	۸۳۸.۱۲۶	سرمایه گذاری امید
(۳۳۸.۳۷۲.۱۷۶)	(۶۸۸.۵۱۶.۴۲۳)	(۷۶۷.۵۳۹.۰۵۵)	۱۱.۴۴۶.۳۹۹	۱۲.۱۱۰.۲۹۰	۳۰.۳۳.۳۶۲.۰۸۷	۲.۲۸۹.۲۷۹.۷۲۰	۱.۲۱۴.۴۷۲	سرمایه گذاری غدیر
(۱۵.۸۱۰.۱۴۹)	-	(۱.۲۶۳.۳۱۰)	۶۴۱.۱۹۰	۶۵۵.۲۹۶	۱۲۸.۲۰۴.۸۲۴	۱۲۸.۲۳۸.۰۰۰	۵۸.۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوند
(۱۵۶.۰۵۷.۰۵۵)	(۳۳۵.۲۰۳.۸۰۱)	۲۴.۸۸۱.۱۹۴	۵.۴۶۶.۷۵۷	۵.۷۸۳.۸۲۸	۱۰.۵۷.۲۱۹.۵۳۵	۱۰.۹۳.۳۵۱.۳۱۴	۸۶۵.۶۷۸	سرمایه گذاری معادن و فلزات
-	-	(۳۵.۳۱۶.۶۹۸)	۲۸۵.۲۲۲	۳۰۱.۷۶۵	۹۱.۷۷۴.۱۶۱	۵۷۰.۴۴.۴۵۰	۱۹۶.۷۰۵	سرمایه گذاری معادن و فلزات (تقدم)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۹۴/۱۲/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۱						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰۶.۸۰۲.۷۷۲)	(۹۶.۹۳۹.۹۱۲)	(۱۷۰.۸۶۱.۵۲۷)	۶.۸۳۴.۵۰۵	۷.۲۳۰.۹۰۶	۱.۵۲۳.۶۹۷.۰۲۹	۱.۳۶۶.۹۰۰.۹۱۲	۱۰۰.۹۵۲۸	سیمان فارس و خوزستان
۱۷.۹۶۹.۶۵۸	۷۸.۰۲۵.۲۶۱	(۴۵۸.۳۳۰.۵۶۷)	۱۱.۶۷۲.۶۳۱	۱۲.۳۴۹.۶۴۳	۲.۷۶۸.۸۳۴.۳۹۳	۲.۳۳۴.۵۲۶.۱۰۰	۲۰.۱۷۵.۷۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۶۲.۳۳۷.۱۸۳	۲.۴۴۹.۵۳۲	(۸۸.۹۴۳.۸۴۳)	۳.۸۷۷.۵۷۵	۴.۱۰۲.۴۷۴	۸۵۶.۴۷۸.۷۹۴	۷۷۵.۵۱۵.۰۰۰	۲۰۵.۰۰۰	شیمیایی ایران
۱۲۴.۷۳۵.۷۰۵	۱۷۰.۱۶۶.۶۰۰	(۱۳۵.۵۳۴.۸۱۸)	۶.۵۸۳.۴۸۷	۶.۹۶۵.۳۲۹	۱.۴۳۸.۶۸۳.۳۳۰	۱.۳۱۶.۶۹۷.۳۲۸	۷۵۴.۹۸۷	صندوق بازنشتگی
(۴۰۵.۷۲۴.۸۵۴)	(۱۸۱.۲۰۴.۶۱۷)	(۲۱۳.۹۶۱.۳۸۴)	۲.۴۹۲.۰۶۹	۲.۶۳۶.۶۰۹	۷۰۷.۲۴۶.۴۴۲	۴۹۸.۴۱۳.۷۳۵	۴۴.۷۶۱	فن آوران
	(۱۰۷.۹۳۱.۴۱۶)	-	-	-	-	-	-	فولاد خراسان
(۳۷۴.۱۸۰.۸۵۲)	(۵۶۸.۵۹۵.۲۸۳)	۱۸۳.۸۷۷.۰۷۳	۷.۹۵۷.۶۵۵	۸.۴۱۹.۱۹۹	۱.۳۹۱.۲۷۶.۹۹۴	۱.۵۹۱.۵۳۰.۹۲۰	۶۰.۴۶۸۵	فولاد خوزستان
(۵۷.۲۸۸.۸۹۴)	(۱۰.۲۹.۴۴۳.۶۸۴)	(۴۰۶.۲۲۳.۱۱۳)	۱۵.۴۳۴.۹۷۶	۱۶.۳۳۰.۲۰۴	۳.۴۶۱.۴۵۳.۰۸۷	۳.۰۸۶.۹۹۵.۱۵۴	۲.۵۷۰.۳۵۴	فولاد مبارکه
	(۹۷.۴۱۴.۱۴۸)	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۱.۳۰۷.۰۶۳.۳۴۸	۱.۱۱۳.۲۱۵.۲۲۰	(۴۷۱.۳۵۶.۵۶۶)	۱۲.۲۳۴.۷۰۷	۱۲.۹۴۴.۳۲۰	۲.۸۹۳.۱۱۸.۸۷۷	۲.۴۴۶.۹۴۱.۳۳۷	۵۰۰.۳۹۷	کشتیرانی ایران
۱۸۶.۵۹۴.۸۸۶	(۴۲.۰۲۸.۱۲۴)	(۱۴۶.۳۹۷.۴۸۹)	۴.۲۳۸.۵۰۰	۴.۴۸۴.۳۳۳	۹۸۵.۳۷۴.۶۵۶	۸۴۷.۷۰۰.۰۰۰	۳۵۰.۰۰۰	گروه بهمن
(۴۷۰.۹۴۸.۷۹۹)	(۲۰۷.۱۱۱.۹۴۱)	(۲۱۸.۷۶۸.۵۳۰)	۴.۲۱۹.۹۱۳	۴.۴۶۴.۶۶۸	۱.۰۵۴.۰۶۶.۵۵۷	۸۴۳.۹۸۲.۶۰۸	۴۳۶.۸۴۴	گروه توسعه ملی ایران
(۶۸۸.۰۷۵.۳۰۵)	(۶۴۰.۱۳۶.۹۰۴)	۱۰۸.۹۶۲.۸۱۱	۵.۸۲۴.۹۶۳	۶.۱۶۲.۸۱۱	۱.۰۴۴.۰۴۲.۰۵۵	۱.۱۶۴.۹۹۲.۶۴۰	۶۶۹.۵۳۶	گل گهر
-	-	(۱۴۱.۹۳۸.۲۷۷)	۴۸۵.۹۷۳	۵۱۴.۱۵۹	۲۳۸.۱۳۲.۷۰۵	۹۷.۱۹۴.۵۶۰	۱۳۱.۳۴۴	گل گهر(تقدم)
۳۷۶.۵۸۷.۷۱۷	۱۶۴.۱۴۶.۳۹۳	۱۰.۶۷۵.۶۴۵	۱۲.۲۸۷.۳۳۱	۱۲.۹۹۹.۹۹۷	۲.۴۲۱.۵۰۳.۲۸۵	۲.۴۵۷.۴۶۶.۲۵۸	۲۶۹.۶۶۶	مپنا
۳۳۸.۸۱۳.۱۳۷	(۳۸۴.۲۳۳.۷۳۹)	۱۱۸.۹۵۶.۲۱۶	۱۹.۸۸۴.۷۶۲	۲۱.۰۳۸.۰۷۹	۳.۸۱۷.۰۷۳.۴۱۵	۳.۹۷۶.۹۵۲.۴۷۲	۱.۶۸۲.۲۹۸	مخابرات
۱۰۸.۰۳۸.۵۸۴	(۴۲۸.۵۲۶.۵۳۹)	۱۵۲.۳۳۳.۶۱۵	۱۲.۰۳۲.۱۴۶	۱۲.۷۳۰.۱۰۰	۲.۲۲۹.۳۳۳.۴۱۲	۲.۴۰۶.۴۲۹.۱۸۳	۱.۴۴۷.۰۴۱	ملی مس
-	-	(۱۵۵.۰۷۵.۴۹۶)	۶۴۳.۶۴۱	۶۸۰.۹۷۲	۲۸۲.۴۷۹.۰۵۳	۱۲۸.۷۲۸.۱۷۰	۲۰۹.۶۵۵	ملی مس(تقدم)
(۱.۲۷۳.۲۱۵.۹۷۹)	(۱.۶۸۵.۸۸۱.۱۰۲)	(۴۴۹.۰۱۲.۲۴۷)	۶.۸۹۰.۲۴۰	۷.۲۸۹.۸۷۴	۱.۸۱۲.۸۸۰.۱۶۵	۱.۳۷۸.۰۴۸.۰۳۲	۵۴۸.۵۸۶	نفت اصفهان
(۱.۹۵۴.۴۲۲.۰۴۱)	(۲۰.۹۱.۸۷۱.۶۷۶)	(۲۳۶.۸۷۵.۰۵۶)	۹.۴۸۲.۸۵۰	۱۰.۰۳۲.۸۵۵	۲.۱۱۳.۹۲۹.۳۵۱	۱.۸۹۶.۵۷۰.۰۰۰	۳۹۰.۰۰۰	نفت بندر عباس
(۱۲۴.۶۱۳.۱۰۳)	(۲۱۵.۶۰۲.۸۷۴)	(۱۴۷.۶۹۹.۵۱۲)	۲.۵۴۳.۹۳۶	۲.۶۹۱.۴۸۴	۶۵۱.۲۵۱.۲۲۹	۵۰۸.۷۸۷.۱۳۷	۶۱.۹۴۹	نفت بهران
(۳۸۴.۷۲۳.۰۹۵)	(۶۳۵.۲۰۳.۷۹۵)	(۱۸۱.۸۵۷.۵۹۴)	۲.۶۹۰.۷۳۰	۲.۸۶۶.۷۹۲	۷۱۴.۴۶۶.۰۷۲	۵۳۸.۱۴۶.۰۰۰	۱۲۶.۰۰۰	نفت تبریز
۶.۲۳۲.۰۹۷	(۴۴.۶۲۰.۲۴۴)	(۸۹.۹۲۴.۰۲۱)	۱.۲۵۰.۱۲۲	۱.۳۲۲.۶۲۹	۳۳۷.۳۷۵.۵۹۱	۲۵۰.۰۲۴.۳۲۰	۳۸.۱۶۰	نفت سیاهان
۱۴۸.۵۹۵.۹۴۵	(۳۵.۸۷۲.۰۹۹)	(۴۴۵.۱۰۷.۲۳۲)	۱۳.۰۹۱.۳۸۸	۱۳.۸۵۰.۶۸۸	۳۰.۳۶.۴۴۲.۷۴۶	۲.۶۱۸.۲۷۷.۵۹۰	۱.۲۱۴.۹۷۸	نفت و گاز پارسیان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۱					تعداد	
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	مالیات	کارمزد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۶,۶۵۳,۰۵۴	۲۶,۱۴۹,۷۰۲	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
(۹۵,۸۸۸,۹۰۹)	۴۹,۲۰۲,۷۷۹	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
(۶۸,۵۴۵,۹۴۳)	(۸۹,۷۰۷,۳۱۴)	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع سیمان
(۴۷,۴۵۷,۵۵۴)	(۲۳,۱۲۰,۳۷۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
(۱۹۸,۳۳۱,۲۷۳)	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی (تقدم)
۳۴۸,۰۲۱,۳۲۳	(۱۶۱,۲۶۸,۲۹۶)	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
(۳۰,۱۰۴,۵۷۲)	-	-	-	-	-	-	-	فولاد (تقدم)
۲,۶۲۱,۹۵۷,۳۵۷	(۸,۱۵۶,۰۵۹,۳۱۵)	(۸,۴۰۷,۴۳۴,۲۶۶)	۴۰۵,۳۸۱,۵۸۰	۴۲۸,۸۷۰,۶۲۸	۸۸,۶۴۹,۴۹۷,۹۹۱	۸۱,۰۷۶,۳۱۵,۹۳۳		

۲-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۱				تعداد		
		سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد			ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۱۸,۰۵۳,۹۹۶	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت گلگهر
-	۱۱۸,۰۵۳,۹۹۶	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۶ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۱		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۱				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۸,۸۵۸,۰۰۰	۷,۸۸۰,۹۷۵	۲,۴۰۷,۰۴۸	(۳۱۰,۰۷۷)	۲,۷۱۷,۱۲۵	۵	۵۴۳,۴۲۵	۳۱/۰۴/۱۳۹۵	ایران خودرو
۶۲,۸۵۱,۸۸۰	۶۲,۸۵۱,۸۸۰	۶۶,۹۸۳,۶۲۰	.	۶۶,۹۸۳,۶۲۰	۲۲۰	۳۰۴,۴۷۱	۳۱/۰۴/۱۳۹۵	بانک انصار
۲۴,۱۷۵,۸۰۹	-	۳۲,۶۳۵,۲۴۰	(۱,۲۲۹,۴۱۰)	۳۳,۸۶۴,۶۵۰	۵۰	۶۷۷,۲۹۳	۳۱/۰۴/۱۳۹۵	بانک پارسیان
۲۲۴,۴۷۸,۶۰۰	۲۰۶,۱۲۵,۰۰۴	۱۹۴,۵۳۳,۳۷۷	(۲۵,۰۴۹,۵۰۳)	۲۱۹,۵۸۲,۸۸۰	۱۶۰	۱,۳۷۲,۳۹۳	۳۱/۰۴/۱۳۹۵	بانک پاسارگاد
۵۵,۴۶۴,۵۷۰	۵۵,۴۶۴,۵۷۰	۵۲,۸۲۳,۴۰۰	.	۵۲,۸۲۳,۴۰۰	۲۰۰	۲۶۴,۱۱۷	۲۹/۰۴/۱۳۹۵	بانک کارآفرین
۱۶۱,۹۸۹,۹۴۰	۱۵۷,۶۷۰,۲۰۸	۱۰۷,۸۷۰,۱۰۹	(۱,۸۴۷,۰۹۱)	۱۰۹,۷۱۷,۲۰۰	۲۰۰	۵۴۸,۵۸۶	۳۰/۰۴/۱۳۹۵	پالایش نفت اصفهان
۱,۰۵۶,۰۰۰	۱,۰۴۸,۸۱۶	۳۷۵,۴۲۹	(۲,۵۷۱)	۳۷۸,۰۰۰	۳	۱۲۶,۰۰۰	۳۱/۰۴/۱۳۹۵	پالایش نفت تبریز
-	-	۳۸۰,۰۹۳,۱۲۲	(۲,۶۰۳,۳۷۸)	۳۸۲,۶۹۶,۵۰۰	۱,۵۰۰	۲۵۵,۱۳۱	۲۸/۰۴/۱۳۹۵	پتروشیمی جم
۲۲۳,۹۷۹,۰۰۰	۲۲۳,۹۷۹,۰۰۰	۱۶۷,۹۸۷,۴۰۰	.	۱۶۷,۹۸۷,۴۰۰	۲,۱۰۰	۷۹,۹۹۴	۳۰/۰۴/۱۳۹۵	پتروشیمی خارک
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۷۰۰,۰۰۰	.	۱۶۴,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱۲۲,۰۰۰	۰۵/۰۳/۱۳۹۵	پتروشیمی شازند
۲۳۷,۰۴۹,۴۰۰	۲۳۷,۰۴۹,۴۰۰	۲۰,۸۴۵,۶۳۲	(۱,۹۸۴,۶۱۸)	۲۲,۸۳۰,۲۵۰	۱۲۵	۱۸۲,۶۴۲	۱۳/۰۳/۱۳۹۵	پتروشیمی شیراز
-	-	۵۷,۶۳۰,۰۰۰	.	۵۷,۶۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۷,۶۳۰	۱۷/۰۳/۱۳۹۵	پتروشیمی فجر
۸۴,۴۲۴,۵۰۰	۸۴,۴۲۴,۵۰۰	۹۳,۹۹۸,۱۰۰	.	۹۳,۹۹۸,۱۰۰	۲,۱۰۰	۴۴,۷۶۱	۲۶/۰۴/۱۳۹۵	پتروشیمی فن آوران
۸۸,۸۱۲,۰۰۰	۸۸,۸۱۲,۰۰۰	۳۸۸,۰۲۰,۰۰۰	.	۳۸۸,۰۲۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۴۶,۷۰۰	۲۹/۰۲/۱۳۹۵	پتروشیمی مبین
۱۴۶,۰۷۶,۰۰۰	۱۴۶,۰۷۶,۰۰۰	۱۳۴,۴۱۱,۲۰۰	.	۱۳۴,۴۱۱,۲۰۰	۱,۴۰۰	۹۶,۰۰۸	۲۶/۰۲/۱۳۹۵	خدمات انفورماتیک
۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۵۲,۹۹۲,۵۹۳	۱۰,۲۶۹,۵۸۳	(۴۹۲,۳۷۷)	۱۰,۷۶۱,۹۶۰	۲۰	۵۳۸,۰۹۸	۰۵/۰۴/۱۳۹۵	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۲۰,۱۲۶,۵۰۳۱	۱۷۹,۱۶۰,۰۷۳	۹۵,۱۶۵,۱۱۶	(۱۲,۱۸۸,۶۸۷)	۱۰۷,۳۵۳,۸۰۳	۱۵۰	۷۱۵,۶۹۲	۳۰/۰۴/۱۳۹۵	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
۴۳۵,۳۴۲,۷۷۵	۴۳۵,۳۴۲,۷۷۵	۴۴۵,۷۸۹,۶۴۶	.	۴۴۵,۷۸۹,۶۴۶	۴۰۰	۱,۱۱۴,۴۷۴	۲۵/۱۲/۱۳۹۴	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۲۴۰,۲۶۴,۵۰۰	۲۲۰,۶۲۰,۲۳۳	۱۲۵,۱۷۹,۱۰۳	(۱۵,۷۷۵,۹۹۷)	۱۴۰,۹۵۵,۱۰۰	۲۲۰	۶۴۰,۷۰۵	۲۷/۰۴/۱۳۹۴	سنگ آهن گل گهر
۶۰۳,۸۶۸,۰۳۹	۶۰۳,۸۶۸,۰۳۹	۶۵۷,۴۴۸,۰۰۰	.	۶۵۷,۴۴۸,۰۰۰	۶,۰۲۵	۱۰۹,۱۲۰	۳۱/۰۱/۱۳۹۵	شرکت ارتباطات سیار ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۲/۲۱

دوره میانی شش ماهه
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۹۹۳,۴۶۴	۶۸,۱۳۳,۳۳۳	(۱,۸۶۶,۶۶۷)	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۰/۰۴/۱۳۹۵	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۱۶,۱۶۲	۲۸,۰۵۴,۹۰۲	(۱,۳۴۵,۰۹۸)	۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۷۰,۰۰۰	۱۲/۰۴/۱۳۹۵	شرکت حفاری شمال
-	-	۲۲۱,۲۵۰,۰۰۰	.	۲۲۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۵	۱,۷۷۰,۰۰۰	۲۹/۰۲/۱۳۹۵	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
۱۰۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۵۸۹,۳۳۳	۸۱,۶۰۰,۰۰۰	.	۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۳۶,۰۰۰	۱۵/۰۲/۱۳۹۵	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۴۹۶,۱۳۸,۸۰۰	۴۹۶,۱۳۸,۸۰۰	۵۴۴,۵۳۳,۵۹۴	(۱۳,۶۲۲,۵۵۶)	۵۵۸,۱۵۶,۱۵۰	۴۵۰	۱,۲۴۰,۳۴۷	۲۹/۰۲/۱۳۹۵	شرکت مخابرات ایران
۲۸۰,۵۴۴,۸۰۰	۲۷۸,۶۳۶,۳۳۲	۱۴۶,۴۸۱,۴۰۵	(۲,۰۰۶,۵۹۵)	۱۴۸,۴۸۸,۰۰۰	۲۵۰	۵۹۳,۹۵۲	۳۰/۰۴/۱۳۹۵	فولاد خوزستان
۶۳۱,۶۴۰,۰۶۹	۵۶۲,۲۲۴,۸۵۸	۱۰۸,۷۷۳,۹۸۲	(۷۴۵,۰۱۸)	۱۰۹,۵۱۹,۰۰۰	۵۰	۲,۱۹۰,۳۸۰	۲۹/۰۴/۱۳۹۵	فولاد مبارکه اصفهان
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۱۹۱,۱۷۶	۵۵,۷۱۶,۵۱۱	(۵,۵۳۳,۴۸۹)	۶۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۷۵	۳۵۰,۰۰۰	۳۱/۰۴/۱۳۹۵	گروه بهمن
۳۰۴,۵۵۵,۷۲۰	۲۹۶,۴۳۴,۲۳۴	۲۳۸,۶۲۹,۷۵۰	(۱,۶۳۴,۴۵۰)	۲۴۰,۲۶۴,۲۰۰	۵۵۰	۴۳۶,۸۴۴	۲۷/۰۴/۱۳۹۵	گروه توسعه ملی ایران
۴۰,۲۵۹,۸۵۰	۳۸,۴۱۷,۸۹۶	۷۱,۷۴۴,۱۷۳	(۷,۱۲۵,۲۷۷)	۷۸,۸۶۹,۴۵۰	۵۵۰	۱۴۳,۳۹۹	۲۹/۰۴/۱۳۹۵	لیزینگ رایان سایپا
۳۸۴,۸۹۵,۹۸۸	۳۸۴,۸۹۵,۹۸۹	۴۴۳,۴۹۵,۷۹۳	.	۴۴۳,۴۹۵,۷۹۳	۵۴۳	۸۱۶,۷۵۱	۲۹/۰۲/۱۳۹۵	مدیریت سرمایه‌گذاری امید
۲۵۴,۱۹۳,۰۱۹	۲۵۲,۲۹۲,۰۶۹	۱۵۵,۷۶۳,۳۳۱	(۱۶,۱۰۹,۷۶۹)	۱۷۱,۸۷۳,۱۰۰	۳۵۰	۴۹۱,۰۶۶	۱۵/۰۴/۱۳۹۵	معدنی و صنعتی چادر ملو
۹۷,۸۶۷,۹۸۱	۸۳۲	۲۴۵,۹۱۵,۷۴۳	(۲۹,۸۱۳,۰۰۶)	۲۷۵,۷۲۸,۷۴۹	۲۰۰	۱,۳۷۸,۶۴۴	۲۰/۰۴/۱۳۹۵	ملی صنایع مس ایران
۱۲۹,۱۱۰,۸۶۷	۱۱۸,۵۴۷,۵۰۱	۸۱,۷۱۰,۹۲۴	(۸,۱۱۵,۱۲۶)	۸۹,۸۲۶,۰۵۰	۱,۴۵۰	۶۱,۹۴۹	۲۰/۰۴/۱۳۹۵	نفت بهران
۴۲,۲۴۰,۰۰۰	۴۲,۲۴۰,۰۰۰	۲۸,۶۲۰,۰۰۰	.	۲۸,۶۲۰,۰۰۰	۷۵۰	۳۸,۱۶۰	۲۷/۰۳/۱۳۹۵	نفت سپاهان
۷۵,۰۱۷,۱۴۰	۷۵,۰۱۷,۱۴۰	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۱۵,۶۸۲,۱۰۰	۱۵,۶۸۲,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۴۷,۷۱۲,۲۰۰	۴۷,۷۱۲,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
۷۹,۱۱۷,۶۵۰	۷۹,۱۱۷,۶۵۰	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۱۰۳,۸۹۱,۸۶۰	۱۰۳,۸۹۱,۸۶۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۲۴۰,۰۵۷,۸۱۹	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۱۹۲,۳۰۴,۱۰۷	۱۷۱,۰۸۳,۱۹۱	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۲/۲۱

دوره میانی شش ماهه
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۹,۹۴۹,۲۴۸	۱۸,۲۴۹,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
۴۳۶,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۲۸۹,۸۵۷,۲۳۸	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۲۵۰,۲۹۱,۰۴۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۷۶,۳۸۳,۲۱۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۱۸۴,۶۶۶,۱۵۶	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۵۶۴,۳۸۵,۰۴۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۷۲,۹۵۲,۳۱۹	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
۳۹,۵۲۸,۹۰۰	۳۶,۴۳۴,۴۶۶	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۶۵,۷۷۸,۷۸۸	-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۳۶,۶۷۱	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایرانیان
۳۴,۰۲۵,۵۱۹	۳۱,۲۰۴,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	مجتمع فولاد خراسان
۱۰۳,۳۳۹,۸۹۹	۹۲,۷۴۱,۲۰۴	-	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)
۹,۳۹۳,۵۴۳,۳۷۵	۶,۵۳۹,۰۵۵,۲۸۰	۵,۷۱۹,۵۸۸,۵۶۶	(۱۴۹,۴۰۰,۷۶۰)	۵,۸۶۸,۹۸۹,۳۲۶				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۱.۲۶۷.۳۷۸.۱۴۲	۳۶۲.۳۲۶.۴۴۲	-	۱۷-۱ اوراق مشارکت و اجاره
۱۳۰.۳۸۶.۷۷۲	۴۵.۲۹۰.۷۲۱	۲۴۶.۲۲۹.۱۱۴	۱۷-۲ سود سپرده های بانکی
۱.۳۹۷.۷۶۴.۹۱۴	۴۰۷.۶۱۷.۱۶۳	۲۴۶.۲۲۹.۱۱۴	

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۱	نرخ سود	اوراق مشارکت :
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد	
ریال	ریال	ریال	درصد	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه
۱.۲۶۷.۳۷۸.۱۴۲	۳۶۲.۳۲۶.۴۴۲	-	٪۲۰	مشارکت نفت فصلی سه ماهه ۲۰ درصد
-	-	-	-	اوراق اجاره :
-	-	-	-	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
-	-	-	-	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۱.۲۶۷.۳۷۸.۱۴۲	۳۶۲.۳۲۶.۴۴۲	-	-	

۱۷-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۱	نرخ سود	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک کارآفرین
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده
ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۳۰.۴۲۵.۹۶۶	۴۵.۲۹۸.۴۱۹	۲۴۶.۲۷۶.۴۰۳	٪۱۰	
(۳۹.۱۹۴)	(۷.۶۹۸)	(۴۷.۲۸۹)		
۱۳۰.۳۸۶.۷۷۲	۴۵.۲۹۰.۷۲۱	۲۴۶.۲۲۹.۱۱۴		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ 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 ۱۶ و ۱۷-۲ از درآمد های فوق‌الذکر کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۱	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
۱,۴۶۷,۳۳۷	۱,۴۶۷,۳۳۷	-	۱۸-۱	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۴۳,۸۱۳,۱۵۰	-	۵۰,۶۱۳,۸۵۹	۱۸-۲	سود سهام دریافتی
۲۲,۴۸۲	-	۳۹,۱۹۴	۱۸-۲	سود سپرده دریافتی
-	۴۳,۵۱۸,۵۲۱	-		سایر درآمدها
۴۵,۳۰۲,۹۶۹	۴۴,۹۸۵,۸۵۸	۵۰,۶۵۳,۰۵۳		

۱۸-۱- 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.

۱۸-۲- سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و 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 ۱۳۹۴/۱۲/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۱			
جمع کل هزینه	جمع کل هزینه	جمع کل هزینه	مالیات بر ارزش افزوده	مبلغ هزینه	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۷۲,۵۶۱,۹۵۵	۳۹۷,۶۷۳,۱۶۳	۴۰۷,۲۶۵,۷۰۱	-	۴۰۷,۲۶۵,۷۰۱	مدیر
۳۴۹,۹۷۴,۹۹۸	۱۸۰,۵۶۸,۱۱۷	۲۰۳,۶۳۲,۸۴۳	-	۲۰۳,۶۳۲,۸۴۳	ضامن
۸۴,۲۵۲,۱۸۶	۴۲,۵۴۲,۵۸۳	۴۴,۱۲۰,۵۳۳	-	۴۴,۱۲۰,۵۳۳	متولی
۶۱,۹۱۹,۶۷۱	۲۹,۴۸۸,۲۷۲	۳۵,۲۸۷,۷۰۴	-	۳۵,۲۸۷,۷۰۴	حسابرس
۱,۲۶۸,۷۰۸,۸۱۰	۶۵۰,۲۷۲,۱۳۵	۶۹۰,۳۰۶,۷۸۱	-	۶۹۰,۳۰۶,۷۸۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۵

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۱			
جمع کل هزینه	جمع کل هزینه	جمع کل هزینه	مالیات بر ارزش افزوده	مبلغ هزینه	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	هزینه های نرم افزار
۲۵۵,۰۰۸,۷۱۲	۱۲۷,۳۹۵,۳۷۶	۱۴۷,۸۶۴,۷۹۲	۱۲,۲۰۸,۹۵۲	۱۳۵,۶۵۵,۸۴۰	هزینه تصفیه
۱۰,۲۰۶,۲۸۵	۳,۰۹۴,۱۷۴	۱۲,۵۸۶,۴۲۲	-	۱۲,۵۸۶,۴۲۲	هزینه کارمزد بانکی
۳۵,۰۰۰	-	-	-	-	
۲۶۵,۲۴۹,۹۹۷	۱۳۰,۴۸۹,۵۵۰	۱۶۰,۴۵۱,۲۱۴	۱۲,۲۰۸,۹۵۲	۱۴۸,۲۴۲,۲۶۲	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۲۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۳۴,۵۸۸,۷۲۵	۳۱۷,۵۵۸,۸۸۰	۴۷۷,۴۱۹,۲۵۴	تعدیلات ناشی از صدور
(۱,۰۳۰,۷۵۵,۵۲۶)	(۳۳۹,۴۸۰,۱۷۶)	(۵۸۵,۳۹۲,۶۰۴)	تعدیلات ناشی از ابطال
۳,۸۳۳,۱۹۹	(۲۱,۹۲۱,۲۹۶)	(۱۰۷,۹۷۳,۳۵۰)	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ‌گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۵

۲۳ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۱۲/۲۱			۱۳۹۵/۰۶/۲۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲,۸۳	۱,۰۰۰	ممتاز	۲,۸۴	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر و ضامن	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱,۱۸	۴۱۷	عادی	۱,۱۸	۴۱۷	عادی	مدیر و ضامن	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴۵,۲۲	۱۵,۹۹۹	عادی	۴۵,۵۰	۱۵,۹۹۹	عادی	ضامن و مدیر ثبت	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۲۵,۴۴	۹,۰۰۰	ممتاز	۲۵,۶۰	۹,۰۰۰	ممتاز	ضامن و مدیر ثبت	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۱۴,۱۳	۵,۰۰۰	عادی	۱۴,۲۲	۵,۰۰۰	عادی	شرکت فرعی بانک کارآفرین	شرکت بیمه کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰,۱۴	۵۳	عادی	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محسن آدمی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۱۵	۵۰	عادی	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عزت اله صیاد نیا	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
-	-	عادی	۰,۱۴	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی علی بیگی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
-	-	عادی	۰,۱۵	۵۳	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سودابه شعبانی جفردی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۱۴	۵۰	عادی	۰,۱۴	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فاطمه پاک نیا	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۸۹,۲۳	۳۱,۵۶۹		۸۹,۷۷	۳۱,۵۶۹				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ۱۳۹۵

۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۷۱,۵۱۹,۳۱۷)	طی دوره	۸۶,۶۸۷,۶۸۸	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.