

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به

۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

# صندوق سرمایه گذاری مشترک کارآفرین

## صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

مدیریت محترم

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کارآفرین مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۶۰ 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:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۷	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 کارآفرین بر این باور است که این صورت های 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 نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۹ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس

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

کارگزاری بانک کارآفرین  
(سپاس خاص)  
شماره ثبت: ۵۹۹۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر  
عقب جاشه حسابداریان رسمی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۹۲۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۷۷۷,۸۷۷,۸۷۷,۳۱۹	۲,۴۱۳,۹۳۰,۹۳۹,۸۴۹	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۴۵,۷۶۶,۵۴۸,۳۷۲	۶۲,۵۴۲,۸۷۴,۹۹۴	۷	حسابهای دریافتی
۲۰۸,۵۴۱,۲۷۶,۶۱۶	۱۰,۹۷۰,۲۸۹	۸	جاری کارگزاران
۱۰,۶۵۰,۰۴۴	۲۲۶,۰۲۷,۳۸۰	۹	سایر دارایی ها
۲,۳۵۸,۹۸۷,۲۶۷,۸۷۷	۳,۴۷۷,۸۵۸,۰۴۵,۳۲۱	۱۰	موجودی نقد
<b>۵,۳۱۱,۶۰۳,۶۲۰,۲۲۸</b>	<b>۷,۰۸۰,۹۱۴,۸۵۷,۸۲۳</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها:</b>
۸,۵۸۳,۶۷۰,۷۰۴	۱۳,۸۴۵,۵۸۹,۰۸۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۹,۱۹۷,۹۵۱,۷۸۳	۶۹,۸۸۶,۸۴۸,۳۷۴	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۹۷۸,۰۹۹,۶۸۰	۲,۴۲۵,۸۶۹,۳۰۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۹,۸۶۱,۰۹۶,۷۱۴	۱,۱۲۰,۴۴۸,۵۰۷	۱۴	پیش دریافتها
<b>۳۹,۶۲۰,۸۱۸,۸۸۱</b>	<b>۸۷,۲۷۸,۷۵۵,۲۶۷</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۵,۲۷۱,۹۸۲,۸۰۱,۳۴۷</b>	<b>۶,۹۹۳,۶۳۶,۱۰۲,۵۶۶</b>	۱۵	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱,۰۰۸,۹۸۴</b>	<b>۱,۰۰۴,۵۴۷</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

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

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
				<b>درآمدها:</b>
۷۵۰۳۶۵۲۹۳۶	۸۳۱۳۵۸۶۷۱	۹۹۳۴۹۷۶۰۵	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۰۰۱۰۵۵۳۳۵۱۸	۳۷۷۵۶۴۶۳۸۳	(۵۱۴۶۵۱۹۳۸۱)	۱۷	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی
۹۳۶۹۳۵۰۳۸۵۸۸	۱۸۴۶۴۱۹۰۶۹۰۴	۳۶۲۹۳۳۵۷۶۶۱۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۳۷۳۰۹۰۱۷۶	۲۹۸۴۶۶۷۹۳	۱۳۷۱۹۲۷۳۴	۱۹	سایر درآمدها
<b>۹۵۵۱۸۱۴۳۴۲۱۸</b>	<b>۱۸۹۵۴۷۲۷۸۷۵۱</b>	<b>۳۵۸۹۱۷۷۴۷۵۷۶</b>		<b>جمع درآمدها</b>
				<b>هزینه ها:</b>
(۲۲۸۵۷۹۰۴۳۲۵)	(۴۵۵۶۲۰۵۰۸۲)	(۸۹۳۴۰۹۴۲۸۳)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۷۱۴۶۰۸۶۴۲)	(۱۴۳۱۵۷۱۵۳)	(۳۳۹۷۶۹۰۳۶)	۲۱	سایر هزینه ها
<b>(۲۳۵۷۲۵۱۲۹۶۷)</b>	<b>(۴۶۹۹۳۶۲۳۳۵)</b>	<b>(۹۱۱۷۳۸۶۳۳۱۹)</b>		<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۹۳۱۶۰۸۹۲۱۲۵۱</b>	<b>۱۸۴۸۴۷۹۱۶۵۱۶</b>	<b>۳۴۹۷۴۲۸۸۴۲۵۷</b>		<b>سود (زیان) خالص</b>
۱۷٪	۶٪	۵٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

### صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۷۷۴۳۴۵۳۹۱۸۹۲	۲۷۶۰۱۰۷	۲۷۷۴۳۴۵۳۹۱۸۹۲	۲۷۶۰۱۰۷	۵۵۷۱۹۸۲۸۰۱۳۴۷	۵۵۳۳۳۶۷	خالص دارائیهها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
۵۱۵۹۵۳۹۰۰۰۰۰۰	۵۱۵۹۵۳۹	۱۰۰۸۷۶۷۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۸۷۶۷۰	۲۲۷۵۴۳۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۷۵۴۳۲	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۳۹۷۳۶۹۰۰۰۰۰۰۰)	(۳۳۹۷۳۶۹)	(۵۷۳۳۱۶۰۰۰۰۰۰۰)	(۵۷۳۳۱۶)	(۸۳۵۸۰۹۰۰۰۰۰۰۰)	(۸۳۵۸۰۹)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۹۳۱۶۰۸۹۲۱۲۵۱	-	۱۸۴۸۴۷۹۱۶۵۱۶	-	۳۴۹۷۴۲۸۸۴۲۵۷	-	سود (زیان) خالص دوره
(۹۲۹۱۶۲۹۱۸۶۷۱)	-	(۱۸۷۳۶۱۱۴۸۸۲۸)	-	(۳۸۱۰۰۶۹۷۱۰۰۶)	-	سود پرداختی
۳۲۸۳۲۴۰۶۸۷۵	-	۴۹۵۷۵۹۵۶۳۶	-	۱۳۳۰۳۳۸۸۰۵۴	-	تعدیلات
<b>۵۵۷۱۹۸۲۸۰۱۳۴۷</b>	<b>۵۵۳۳۳۶۷</b>	<b>۲۳۹۱۳۴۲۷۵۵۷۱۶</b>	<b>۲۳۹۱۳۴۲</b>	<b>۶۹۹۳۶۳۶۱۰۲۵۵۲</b>	<b>۶۹۶۱۹۸۰</b>	<b>خالص دارائیهها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره</b>

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص  
خالص دارائیههای پایان سال

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

**صندوق مشترک سرمایه گذاری کارآفرین**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین در تاریخ ۱۳۸۶/۰۴/۲۳ 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 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 [www.karafarinfunds.com](http://www.karafarinfunds.com) مطالعه کنند. برای دریافت اطلاعات مربوط به عملکرد گذشته صندوق نیز می توانید به بخش بازدهی ، خالص ارزش دارائیهها و نمودارهای این تارنما مراجعه کنید .

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

کارگزاری بانک کارآفرین

مدیر صندوق

بانک کارآفرین

مدیر ثبت

بانک کارآفرین

ضامن نقد شونگی

بانک اقتصاد نوین

ضامن جبران خسارت

موسسه حسابرسی فریوران

حسابرس

موسسه حسابرسی فاطر

متولی

**صندوق مشترک سرمایه گذاری کارآفرین**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

**۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری**

صندوق سرمایه گذاری مشترک 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 مالکیت	تعداد	سهامداران ممتاز
۹۵	۲۸.۵۰۰	بانک کارآفرین
۵	۱.۵۰۰	کارگزاری بانک کارآفرین
۱۰۰	۳۰.۰۰۰	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 ، بلوار افریقا بلوار صبا پلاک ۸

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

ضامن نقدشوندگی صندوق ، بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۰۵ 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

ضامن جبران خسارت یا سود صندوق : بانک اقتصاد نوین است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۵/۲۲ با شماره ثبت ۱۷۷۱۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن جبران خسارت خیابان ولیعصر، بلوار اسفندیار، پلاک ۲۴

مدیر ثبت صندوق ، بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۰۵ 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

## صندوق مشترک سرمایه گذاری کارآفرین

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

حسابرس صندوق ، موسسه حسابرسی فریوران است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های 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

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

#### ۴- خلاصه اهم رویه های 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

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 ارائه 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 حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۸ 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 می‌شود.

#### ۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را دربر 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. 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 ترانزنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
درصد از کل داراییها	مبلغ اسمی	درصد از کل داراییها	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۵۰.۹٪	۳۷۰.۴۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰.۴٪	۲۸۶.۳۴۶.۰۰۰.۰۰۰	۲۳٪	۱۳۹۴/۰۷/۰۱
۰.۵۶٪	-	۰.۰٪	-	-	-
۰.۰۰٪	-	۱/۱۶٪	۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲٪	۱۳۹۵/۰۷/۰۱
۰.۰۰٪	-	۰/۲۸٪	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲٪	۱۳۹۵/۰۷/۰۱
۰.۰۰٪	-	۰/۸۵٪	۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳٪	۱۳۹۵/۰۷/۰۴
۰.۰۰٪	-	۰/۴۳٪	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲٪	۱۳۹۵/۰۷/۰۴
۰.۰۰٪	-	۰/۷۱٪	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲٪	۱۳۹۵/۰۷/۰۴
۰.۰۰٪	-	۰/۴۳٪	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳٪	۱۳۹۵/۰۷/۱۳
۰.۰۰٪	-	۰/۵۶٪	۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲٪	۱۳۹۵/۰۷/۱۹
۰.۰۰٪	-	۰/۲۸٪	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲٪	۱۳۹۵/۰۸/۳۰
۰.۰۰٪	-	۰/۲۸٪	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳٪	۱۳۹۵/۰۹/۱۲
۰/۱۹٪	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰/۱۴٪	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳٪	۱۳۹۴/۱۰/۱۱
۰/۱۹٪	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰/۱۴٪	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳٪	۱۳۹۴/۱۰/۱۱
۰/۱۹٪	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰/۱۴٪	۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳٪	۱۳۹۴/۱۰/۱۱
۱/۸۸٪	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱/۴۱٪	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۴٪	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
۱/۰۴٪	۵۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰/۷۸٪	۵۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳٪	۱۳۹۵/۱۲/۳۸
۱٪	۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰/۸۵٪	۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲٪	۱۳۹۵/۰۶/۳۸
۰٪	۷۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱/۰۶٪	۷۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳٪	۱۳۹۵/۰۶/۳۸
۰٪	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱/۴۱٪	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲٪	۱۳۹۵/۰۶/۳۵
۰٪	-	۰/۲۸٪	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-
۰/۳۸٪	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰/۰٪	-	-	-
۰/۳۸٪	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰/۰٪	-	-	-
۰/۳۸٪	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰/۰٪	-	-	-
۰/۳۸٪	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰/۰٪	-	-	-
۰/۱۹٪	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰/۰٪	-	-	-
۰/۱۵۶٪	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰/۰٪	-	-	-
۰/۱۵۶٪	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰/۰٪	-	-	-
<b>۱/۰۵٪</b>	<b>۹۲۰.۴۲۰.۰۰۰.۰۰۰</b>	<b>۱۵/۶۲٪</b>	<b>۱.۱۲۶.۳۴۶.۰۰۰.۰۰۰</b>		

#### ۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
خالص ارزش فروش	مبلغ اسمی	کارمزد فروش	ارزش روز (کارشناسی)	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹۹,۶۹۰,۰۰۰	۵۶٪	۳۹۹,۶۹۰,۰۰۰	(۳۰,۹۶۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۲/۱۴
۱۵۹,۰۸۲,۶۵۵	۲۱/۳٪	۱۴۹,۹۶۲,۶۶۰	(۱,۱۵۸,۷۶۶)	۱۵۰,۰۰۰,۷۸۳,۱۵۲	۲۰	۱۳۹۵/۰۲/۱۴
۲۸۷,۳۷۷,۰۰۰	۴/۰٪	۲۸۷,۳۷۷,۰۰۰	(۲۳۳,۰۰۰)	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۴
۴۹۹,۶۱۳,۰۰۰	۸/۳٪	۵۹۹,۵۷۳,۳۸۶	(۹۶,۴۰۰)	۶۰۰,۰۰۰,۱۸۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۱/۲۲
-	۰٪	۱۹۹,۸۵۲,۰۰۰	(۱,۵۲۸,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۳
-	۰٪	۹۹,۳۲۶,۰۰۰	(۷,۶۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۷/۰۹
-	۰٪	۳۳۸,۱۱۲,۲۰۰	(۱,۱۵۶,۰۰۰)	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۳/۲۸
۳۳۷,۸۷۰,۲۲۰,۲۲	۴۳٪	۳۳۷,۸۷۰,۲۲۰,۲۲	(۳۵۳,۶۷۹)	۳۳۸,۱۲۴,۲۲۸,۱۲۴	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰
۲۹,۲۴۶,۳۵۷,۵۵	۴/۳٪	۳۰,۷۵۸,۲۲۶,۶۱۶	(۲۰,۶۵۰,۲۲۰)	۳۰,۷۸۲,۱۵۰,۰۰۰	-	۱۳۹۵/۰۲/۰۱
۲۳,۳۶۶,۵۵۷,۷۵	۳/۵٪	۲۳,۳۶۶,۵۵۷,۷۵	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	۲۴,۰۱۶,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۵/۰۲/۰۹
۵۱,۳۳۱,۸۸۸,۳۵	۷/۷٪	۵۱,۳۳۱,۸۸۸,۳۵	(۳,۸۵۲,۰۰۰)	۵۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۵/۰۵/۱۴
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-	-	-	-	-
<b>۱,۷۷۷,۸۷۷,۸۷۷,۳۱۹</b>	<b>۲۴/۰٪</b>	<b>۲,۶۱۲,۸۲۰,۹۲۸,۸۲۹</b>	<b>(۱,۸۶۷,۸۵۸)</b>	<b>۲,۶۱۵,۸۰۰,۷۸۶,۶۵</b>	<b>۲۴/۰٪</b>	<b>۲۶/۱۵/۲۷</b>

شهرداری شیراز ۲

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### ۷- حسابهای دریافتنی

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			یادداشت	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵,۹۴۲,۷۱۸,۴۱۱	۱۹,۸۶۵,۰۹۹,۶۰۳	(۶۰,۱۴۳,۷۷۲)	۲۵	۱۹,۹۲۵,۲۴۳,۳۷۵	۷-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
۳۹,۸۲۳,۸۲۹,۹۶۱	۴۲,۶۷۷,۷۷۵,۳۹۱	-	-	۴۲,۶۷۷,۷۷۵,۳۹۱	۷-۲ سود دریافتنی اوراق مشارکت، اجاره و بانکی
<b>۴۵,۷۶۶,۵۴۸,۳۷۲</b>	<b>۶۲,۵۴۲,۸۷۴,۹۹۴</b>	<b>(۶۰,۱۴۳,۷۷۲)</b>		<b>۶۲,۶۰۳,۰۱۸,۷۶۶</b>	

#### ۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتنی

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

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			تنزیل نشده		
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	ریال		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۳,۰۵۶,۲۲۶,۸۹۹	۳,۵۸۴,۴۷۱,۲۹۷	-	۲۵٪	۳,۵۸۴,۴۷۱,۲۹۷	کوتاه مدت - ۵۶۸۵۱۰۹۱ - رفاه کارگران	
-	۱۴,۳۰۰,۸۴۷,۲۳۰	(۴۲,۴۴۰,۰۴۱۳)	۲۵٪	۱۴,۳۴۳,۲۸۷,۶۴۳	کوتاه مدت - ۲۰۱۷۹۸۱۰۳۰۴ - آئینده	
۱,۵۲۲,۵۲۲,۱۳۷	۸۳۹,۲۳۸,۳۵۶	(۱۷,۷۰۲,۲۸۱)	۲۵٪	۸۵۶,۹۴۰,۶۳۷	کوتاه مدت - ۲۰۱۲۸۶۱۹۴۰۰۲ - دی	
۷۰۸,۶۳۰,۹۰۴	۷۴۲,۴۳۷,۵۶۷	-	۲۵٪	۷۴۲,۴۳۷,۵۶۷	کوتاه مدت - ۲۴۰۰۳۹۰۲۳۹۶۰۲ - کارآفرین	
۵۲۳,۴۹۰,۳۳۶	۴۸۴,۷۹۳,۳۲۶	-	۲۵٪	۴۸۴,۷۹۳,۳۲۶	بلند مدت - ۵۴/۷۸۵۶ - مسکن	
۱۳۰,۳۶۴,۸۳۸	(۱۰۸,۹۷۵,۴۲۹)	-	۲۵٪	(۱۰۸,۹۷۵,۴۲۹)	بلند مدت - ۰۴۰۲۹۷۳۴۱۴۰۰۸ - صادرات	
-	۱۸,۹۰۴,۱۰۸	-	۲۵٪	۱۸,۹۰۴,۱۰۸	بلند مدت - ۲۸۰۰۳۸۰۰۸۱۶۰۳ - کارآفرین	
-	۲,۱۹۱,۷۷۱	-	۲۵٪	۲,۱۹۱,۷۷۱	بلند مدت - ۰۴۰۰۶۸۵۸۴۰۶۰۱ - کارآفرین	
۹۷۷,۷۸۴	-	-	۲۵٪	-	کوتاه مدت - ۰۵۰۰۱۳۴۲۶۹۶۰۵ - کارآفرین	
۴۲۴,۵۴۰	۶۲۳,۶۰۳	(۱۰,۰۷۸)	۲۵٪	۶۲۴,۶۸۱	کوتاه مدت - ۰۲۰۹۰۳۷۵۳۰۰۱ - صادرات	
۸۳۰	۸۴۰	-	۲۵٪	۸۴۰	کوتاه مدت - ۷۰۰۷۹۹۵۶۴۲۸۴ - شهر	
۸۰,۱۴۳	۵۶۶,۹۳۴	-	۲۵٪	۵۶۶,۹۳۴	کوتاه مدت - ۴۲۰۰۰۰۱۵۸۸۳ - مسکن	
<b>۵,۹۴۲,۷۱۸,۴۱۱</b>	<b>۱۹,۸۶۵,۰۹۹,۶۰۳</b>	<b>(۶۰,۱۴۳,۷۷۲)</b>		<b>۱۹,۹۲۵,۲۴۳,۳۷۵</b>		

#### ۷-۲- سود دریافتنی اوراق مشارکت و اجاره

سود دریافتنی اوراق مشارکت و اجاره بشرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			تنزیل نشده		
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تنزیل شده	هزینه تنزیل	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳,۶۹۷,۰۴۷,۱۸۴	۴,۱۱۸,۱۰۰,۹۳۱	-	-	۴,۱۱۸,۱۰۰,۹۳۱	اوراق مشارکت هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	
۳,۶۷۸,۱۱۳,۲۷۳	۳,۵۱۶,۱۴۵,۲۵۶	-	-	۳,۵۱۶,۱۴۵,۲۵۶	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	
-	۷,۳۰۰,۳۱۴,۲۲۵	-	-	۷,۳۰۰,۳۱۴,۲۲۵	اوراق مشارکت شهرداری شیراز	
۳,۰۶۰,۷۳۷,۸۵۸	۱,۹۳۰,۴۲۸,۳۶۹	-	-	۱,۹۳۰,۴۲۸,۳۶۹	اجاره پترو ریگ سه ماهه ۲۰ درصد	
۴,۷۹۰,۳۸۲,۲۹۱	۴,۰۸۱,۷۴۰,۹۸۰	-	-	۴,۰۸۱,۷۴۰,۹۸۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	
-	۴,۵۰۸,۵۳۹,۴۷۲	-	-	۴,۵۰۸,۵۳۹,۴۷۲	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	
-	۴,۷۷۸,۳۳۹,۱۶۵	-	-	۴,۷۷۸,۳۳۹,۱۶۵	اوراق اجاره قانبدبصیر ۳ ماهه ۲۰٪	
۱۲,۹۸۲,۲۹۷,۳۹۱	۱۲,۴۴۴,۱۶۷,۰۹۳	-	-	۱۲,۴۴۴,۱۶۷,۰۹۳	اجاره پترو امید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	
۱۱,۶۱۵,۲۵۱,۹۶۴	-	-	-	-	اوراق شهرداری شیراز ۲-۲۰ درصد	
<b>۳۹,۸۲۳,۸۲۹,۹۶۱</b>	<b>۴۲,۶۷۷,۷۷۵,۳۹۱</b>	<b>-</b>		<b>۴۲,۶۷۷,۷۷۵,۳۹۱</b>		

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### ۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده پایان سال	گردش بیستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
	ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (سهام)
	۱۴۷,۵۵۳,۰۲۴	۱,۱۴۱,۶۹۴,۶۲۲	۹۹۴,۱۴۱,۵۹۸	۱۴۷,۵۵۳,۰۲۴	
	۲۰,۸۳۹,۷۲۳,۵۹۲	۲,۴۷۷,۵۲۸,۷۸۲,۶۲۱	۲,۲۶۹,۱۳۵,۰۵۹,۰۲۹	۲۰,۸۳۹,۷۲۳,۵۹۲	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (وراق مشارکت)
	-	۱۲۳,۳۴۸,۵۵۳	۱۴۴,۳۱۸,۸۴۲	-	جاری کارگزاری از تعدیل معاملات
	۲۰,۸۵۴,۱۲۷,۶۱۶	۲,۴۷۸,۷۹۳,۸۲۵,۷۹۶	۲,۲۷۰,۴۵۳,۵۱۹,۴۶۹	۲۰,۸۵۴,۱۲۷,۶۱۶	

#### ۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل مخارج نرم افزار رایان هم افزا و مخارج برگزاری مجمع می باشد که یکساله مستهلک می شود.

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در پایان سال	گردش بیستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال	
	ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج نرم افزار
	-	۲۲۶,۰۲۷,۳۸۰	۷۳,۹۷۲,۶۲۰	-	
	۱۰,۶۵۰,۰۰۴۴	-	۱۰,۶۵۰,۰۰۴۴/۰۰	۱۰,۶۵۰,۰۰۴۴	مخارج برگزاری مجمع
	۱۰,۶۵۰,۰۰۴۴	۲۲۶,۰۲۷,۳۸۰	۸۴,۶۲۲,۶۶۴	۱۰,۶۵۰,۰۰۴۴	

#### ۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
	۱,۴۴۶,۱۳۷,۱۹۴,۶۹۱	۱,۰۲۵,۳۹۹,۵۱۵,۹۰۲	کوتاه مدت-۲۴۰۰۳۹۰۲۳۹۶۰۲-کارآفرین
	۷۳۲,۳۱۴,۰۰۸,۹۵۰	۱,۲۱۹,۱۴۳,۷۷۹,۳۳۹	کوتاه مدت-۲۰۱۲۸۶۱۹۴۰۰۲-دی
	۳,۹۷۴,۳۰۵	۴,۸۴۱,۶۹۸,۵۹۵	سپرده کوتاه مدت-۱-۱۲۲۱۴۵-۰۲-کارآفرین
	۱۷۸,۳۶۰,۱۱۱,۰۹۴	۲۲۸,۳۹۶,۴۲۲,۵۲۷	کوتاه مدت-۵۶۸۵۱۰۹۱-رفاه
	۹,۳۹۱,۴۵۵	۴,۷۹۶,۰۳۱	کوتاه مدت-۴۲۰۰۰۰۰۱۵۸۸۳-مسکن
	۲,۱۳۹,۸۵۳,۹۷۸	۲,۰۷۴,۵۲۴,۹۴۶	کوتاه مدت-۲۱۵۵۰۲۰۴۶۰۰۱-ملی
	-	۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت-۲۰۱۷۹۸۱۰۳۰۰۴-آینده
	۱۰,۱۴۶,۸۵	۴۸,۹۳۰,۷۵۲,۳۴۹	کوتاه مدت-۰۵۰۰۱۳۴۲۶۹۶۰۵-کارآفرین
	۱۰۰,۷۱۲	۱۰۳,۲۴۲	کوتاه مدت-۷۰۰۷۹۹۵۶۴۲۸۴-شهر
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جاری-۰۱۰۰۱۳۴۲۶۶۶۰۱-کارآفرین
	۱,۶۱۸,۰۰۷	۱,۰۶۶,۴۵۲,۳۹۰	کوتاه مدت-۲۰۹۰۳۷۵۳۰۰۱-صادرات
	<b>۲,۳۵۸,۹۸۷,۲۶۷,۸۷۷</b>	<b>۳,۴۷۷,۸۵۸,۰۴۵,۳۲۱</b>	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### ۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
	۴,۸۲۰,۲۴۸,۷۶۰	۹,۷۸۷,۹۶۸,۰۵۶	مدیر صندوق
	۳,۵۸۷,۳۶۳,۷۸۰	۳,۷۹۸,۰۴۵,۷۱۵	ضامن
	۸۴,۸۱۲,۱۲۱	۱۲۸,۰۱۴,۲۲۲	متولی
	۹۱,۲۴۶,۰۴۳	۱۳۱,۵۶۱,۰۹۳	حسابرس
	۸,۵۸۳,۶۷۰,۷۰۴	۱۳,۸۴۵,۵۸۹,۰۸۶	

#### ۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
	۱۰,۸۷۳,۲۵۳,۱۹۵	۵۶,۲۷۲,۴۹۶,۱۶۲	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
	۸,۳۱۱,۳۹۰,۹۵۲	۱۳,۵۸۶,۵۴۰,۵۲۰	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
	۱۳,۳۰۷,۶۳۶	۲۷,۸۱۱,۶۹۲	بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده
	۱۹,۱۹۷,۹۵۱,۷۸۳	۶۹,۸۸۶,۸۴۸,۳۷۴	

#### ۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
	۱,۹۰۳,۷۶۰,۲۱۵	۲,۰۶۹,۳۲۶,۶۲۴	ذخیره تصفیه
	۷۴,۶۷۳,۰۷۴	۳۰۰,۴۴۴,۰۷۴	بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق
	-	۵۶,۴۳۲,۲۱۱	مالیات تکلیفی
	(۳۳۳,۶۰۹)	(۳۳۳,۶۰۹)	سایر حسابهای پرداختنی
	۱,۹۷۸,۰۹۹,۶۸۰	۲,۴۲۵,۸۶۹,۳۰۰	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### ۱۴- پیش دریافتها

پیش دریافتها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۱۶۲,۴۶۶,۵۷۷	۱,۱۲۰,۴۴۸,۵۰۷	پیش دریافت سود اوراق اجاره
۳,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷	-	پیش دریافت سود اوراق مشارکت بورسی
<b>۹,۸۶۱,۰۹۶,۷۱۴</b>	<b>۱,۱۲۰,۴۴۸,۵۰۷</b>	

#### ۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۷۸,۲۸۲,۴۰۶,۶۶۰	۵,۴۹۲,۳۶۷	۶,۹۶۳,۴۹۹,۶۹۲,۵۶۶	۶,۹۳۱,۹۸۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۰,۲۶۹,۵۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۱۳۶,۴۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۲۰۸,۵۵۱,۹۲۶,۶۶۰</b>	<b>۵,۵۲۲,۳۶۷</b>	<b>۶,۹۹۳,۶۳۶,۱۰۲,۵۶۶</b>	<b>۶,۹۶۱,۹۸۰</b>	

#### ۱۶- سود ( زیان ) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۲۹,۲۱۲,۰۵۶	۱۷,۶۵۰,۴۱۳	۳,۴۶۷,۹۵۸	سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۷,۲۷۴,۴۴۰,۸۸۰	۸۱۳,۶۰۸,۲۵۸	۹۹۰,۰۲۹,۶۴۷	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و اوراق اجاره
<b>۷,۵۰۳,۶۵۲,۹۳۶</b>	<b>۸۳۱,۲۵۸,۶۷۱</b>	<b>۹۹۳,۴۹۷,۶۰۵</b>	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### ۱-۱۶ سود ( زیان ) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰						سود (زیان) منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۱۲۵,۰۰۰	۵۰,۳۸۹,۱۰۲	(۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰)	(۲,۵۷۴,۸۳۸)	(۲,۵۱۹,۴۸۶)	۳,۴۶۷,۹۵۸	۲۳۹,۲۱۲,۰۵۶	
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	
سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	
شرکت بهمن لیزینگ	-	-	-	-	-	-	
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	
	۵۰,۳۸۹,۱۰۲	(۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰)	(۲,۵۷۴,۸۳۸)	(۲,۵۱۹,۴۸۶)	۳,۴۶۷,۹۵۸	۲۳۹,۲۱۲,۰۵۶	

#### ۲-۱۶ سود ( زیان ) حاصل از فروش اوراق مشارکت و اوراق اجاره

تعداد	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰					سود (زیان) منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۶۳۰,۱۰۰,۰۰۰	(۵۰,۵۴۲,۵۶۴,۸۸۹)	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۸۵۹,۷۴۵,۱۱۱	(۲۳,۹۴۶,۳۶۵)	۳۳۰,۸۵۳,۷۳۵
۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۰۲,۴۶۰,۰۰۰	(۳۰,۲۹۲,۹۴۷,۵۱۷)	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	۱۶۰,۵۲,۴۸۳	-	-
۳۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۱۸۱,۲۰۱,۶۷۹,۹۴۷)	(۹۳,۶۰۰,۰۰۰)	۱۱۴,۲۲۲,۰۵۳	۱۰,۴۷۸,۶۰۲	۲۷۴,۱۸۳,۱۷۲
-	-	-	-	-	۷۵۱,۶۱۰,۹۴۷	۱,۶۳۳,۶۸۸,۵۰۴
-	-	-	-	-	-	۲۵,۹۸۹,۷۸۰
-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۳۴,۸۶۸
-	-	-	-	-	-	۸۶,۵۶۳,۴۲۹
-	-	-	-	-	-	(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۱,۶۴۴,۹۸۱)
-	-	-	-	-	-	(۱۵,۹۲۸,۸۳۷)
-	-	-	-	-	-	۴,۹۶۱,۰۲۰,۲۱۰
	۱,۱۰۱,۳۴۵,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۱۰۰,۳۳۰,۷۷۰,۳۵۳)	(۱۳۴,۸۰۰,۰۰۰)	۹۹۰,۰۲۹,۶۴۷	۸۱۳,۶۰۸,۳۵۸	۷,۷۲۴,۴۴۰,۸۸۰

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

**برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

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

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره فرابورسی شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تاریخ سر رسید	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
		ارزش دفتری	ارزش روز	کارمزد فروش	سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت			
اجاره پترو ریگ سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۴/۱۲/۲۴	(۲۸۸,۰۰۰,۵۲۳,۹۲۳)	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۲,۹۱۲,۰۰۰)	(۲۲۳,۴۳۴,۹۲۳)	۱۶,۸۹۹,۹۶۸	(۳۸۰,۲۶۷,۰۰۱)	
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	(۶۰,۰۵۰,۱۹۱۴,۹۸۸)	۶۰,۰۰۰,۱۸۰,۰۰۰	(۴۶۴,۴۰۱,۳۹۳)	(۹۶۴,۵۱۶,۳۸۱)	۳,۴۱۸,۰۲۵,۰۶۰	(۴۹۷,۷۷۴,۹۴۰)	
هدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)	۱۳۹۴/۱۰/۱۴	(۳۹۹,۶۹۰,۴۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۹,۶۰۰,۰۰۰)	-	۱۶۰,۶۰۰,۰۰۰	(۶۴۲,۶۰۰,۰۰۰)	
اوراق مشارکت گل ۳ ماهه ۲۰٪	۱۳۹۴/۱۱/۱۶	(۱۵۹,۰۸۲,۴۱۵,۵۴۰)	۱۵۰,۰۷۸,۶۳۱,۵۲۱	(۱۱۶,۱۶۰,۸۶۱)	(۹,۱۱۹,۹۴۴,۸۸۰)	۱,۲۶۲,۴۲۱,۳۵۵	۵,۹۰۱,۳۵۱,۴۰۶	
اجاره چادرمو سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۴/۱۰/۰۹	(۱۰۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷,۴۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	
اجاره پترومید آسیا ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	(۳۲۷,۸۷۰,۰۰۰,۲۲۰,۲۴)	۳۲۸,۱۲۴,۳۲۸,۱۲۴	(۲۵۳,۹۶۸,۱۳۰)	۳۲۷,۸۷۰,۰۰۰	-	(۲۶۸,۶۶۸,۰۲۵)	
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۱۳۹۴/۱۱/۰۳	(۳۰۰,۰۵۸,۰۳۲,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۱۳,۸۳۲,۰۰۰)	-	-	
اوراق اجاره فاندبصر ۳ ماهه ۲۰٪	۱۳۹۴/۱۱/۲۸	(۲۴۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰)	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۵,۷۶۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۳۶۰,۰۰۰)	-	-	
سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰	۱۳۹۵/۰۲/۰۱	(۲۹,۱۲۴,۳۹۵,۷۵۵)	۳۰,۷۸۲,۱۵۰,۰۰۰	(۲۳,۸۲۵,۳۴۴)	۱,۵۱۱,۹۲۸,۸۶۱	-	۲,۵۴۷,۰۲۶,۰۷۸	
سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰ مرحله دوم	۱۳۹۵/۰۲/۰۹	(۲۳,۲۶۶,۵۵۷,۷۳۵)	۲۴,۴۹۳,۸۶۰,۰۰۰	(۱۸,۹۵۸,۲۴۸)	۱,۲۰۸,۳۴۴,۰۱۷	-	۱,۹۲۹,۰۷۷,۷۳۵	
سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰ مرحله سوم	۱۳۹۵/۰۵/۱۴	(۵۱,۳۳۱,۹۸۸,۳۶۵)	۵۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۰۴۲,۶۸۰)	۲,۹۴۵,۹۶۸,۰۵۵	-	۱,۵۱۷,۳۸۸,۲۶۵	
		(۲,۴۱۹,۰۷۷,۴۵۹,۲۳۰)	۲,۴۱۵,۸۰۰,۷۶۹,۶۴۵	(۱,۸۶۹,۸۲۹,۷۹۶)	(۵,۱۴۶,۵۱۹,۳۸۱)	۳,۷۷۵,۶۴۶,۳۸۲	۱۰,۰۵۵,۳۳۳,۵۱۸	

#### ۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۳۵,۰۰۲,۰۲۴,۶۶۸	۷۲,۹۹۲,۲۱۸,۹۱۳	۴۳۷,۵۵۴,۵۷۵,۳۳۹
سود سپرده بانکی	۲۲۷,۹۳۱,۵۵۱,۹۵۰	۱۱۱,۶۴۹,۶۸۷,۹۹۱	۴۹۹,۳۸۰,۴۶۳,۲۴۹
	<b>۳۶۲,۹۳۳,۵۷۶,۶۱۸</b>	<b>۱۸۴,۶۴۱,۹۰۶,۹۰۴</b>	<b>۹۳۶,۹۳۵,۰۳۸,۵۸۸</b>

# صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کار آفرین

## یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

### برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی به تفکیک به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰		تراخ سرمایه گذاری		تاریخ سررسید		مبلغ اسمی		نرخ سود		سود		هزینه تنزیل		خالص سود	
خالص سود	ریال	خالص سود	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۹,۷۰۹,۵۷۷,۲۱۲	۲۶,۵۳۹,۴۶۹,۵۱۵	۲۴,۰۶۴,۸۸۹,۳۵۶	۶,۹۷۲,۸۲۴,۷۶۵	۱۹,۰۹۲,۰۹۱	۱۳۹۴/۱۰/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۹۲,۰۹۱	۱۹/۵٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹/۵٪	۲۴,۰۶۴,۸۸۹,۳۵۶	-	۲۴,۰۶۴,۸۸۹,۳۵۶	-	۲۴,۰۶۴,۸۸۹,۳۵۶	-	۲۴,۰۶۴,۸۸۹,۳۵۶
-	-	۶,۹۷۲,۸۲۴,۷۶۵	-	۱۳۹۴/۱۱/۰۳	۱۳۹۴/۱۱/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۱/۰۳	۲٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۶,۹۷۲,۸۲۴,۷۶۵	-	۶,۹۷۲,۸۲۴,۷۶۵	-	۶,۹۷۲,۸۲۴,۷۶۵	-	۶,۹۷۲,۸۲۴,۷۶۵
۲۴,۴۰۱,۴۹۲,۱۹۷	۴,۹۳۲,۹۰۷,۳۲۷	۱۹,۷۵۹,۳۵۳,۳۲۲	-	۱۳۹۴/۱۱/۱۶	۱۳۹۴/۱۱/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۱/۱۶	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۹,۷۵۹,۳۵۳,۳۲۲	-	۱۹,۷۵۹,۳۵۳,۳۲۲	-	۱۹,۷۵۹,۳۵۳,۳۲۲	-	۱۹,۷۵۹,۳۵۳,۳۲۲
۱۳,۴۶۲,۴۷۰,۲۴۹	۱,۲۶۶,۹۱۴,۴۹۹	۷۷۲,۳۲۲,۷۵۷	-	۱۳۹۴/۱۱/۰۹	۱۳۹۴/۱۱/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۱/۰۹	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۷۷۲,۳۲۲,۷۵۷	-	۷۷۲,۳۲۲,۷۵۷	-	۷۷۲,۳۲۲,۷۵۷	-	۷۷۲,۳۲۲,۷۵۷
۵۸,۸۰۲,۳۵۶,۰۲۱	۶,۱۰۸,۳۱۰,۷۷۱	۱۷,۸۴۹,۵۹۷,۳۸۹	-	۱۳۹۴/۱۲/۲۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۴	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۷,۸۴۹,۵۹۷,۳۸۹	-	۱۷,۸۴۹,۵۹۷,۳۸۹	-	۱۷,۸۴۹,۵۹۷,۳۸۹	-	۱۷,۸۴۹,۵۹۷,۳۸۹
۱۱۶,۳۸۸,۹۶۶,۰۱۱	۲۰,۲۵۳,۴۴۲,۶۹۷	۳۱,۲۲۹,۷۹۱,۰۶۶	-	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۱,۲۲۹,۷۹۱,۰۶۶	-	۳۱,۲۲۹,۷۹۱,۰۶۶	-	۳۱,۲۲۹,۷۹۱,۰۶۶	-	۳۱,۲۲۹,۷۹۱,۰۶۶
۱,۰۲۱,۵۶۳,۱۹۴	۱,۰۲۱,۵۶۳,۱۹۴	۵,۴۶۷,۳۰۴,۹۹۳	-	۱۳۹۴/۱۱/۲۸	۱۳۹۴/۱۱/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۱/۲۸	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵,۴۶۷,۳۰۴,۹۹۳	-	۵,۴۶۷,۳۰۴,۹۹۳	-	۵,۴۶۷,۳۰۴,۹۹۳	-	۵,۴۶۷,۳۰۴,۹۹۳
۱۱,۰۹۷,۴۴۳,۷۴۵	-	۷,۶۶۱,۳۱۳,۷۹۰	-	۱۳۹۴/۱۱/۰۳	۱۳۹۴/۱۱/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۱/۰۳	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۷,۶۶۱,۳۱۳,۷۹۰	-	۷,۶۶۱,۳۱۳,۷۹۰	-	۷,۶۶۱,۳۱۳,۷۹۰	-	۷,۶۶۱,۳۱۳,۷۹۰
۵۹,۸۰۱,۱۲۵,۹۰۰	-	۲۱,۲۲۴,۷۲۷,۲۲۰	-	۱۳۹۴/۱۰/۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۲۰	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۱,۲۲۴,۷۲۷,۲۲۰	-	۲۱,۲۲۴,۷۲۷,۲۲۰	-	۲۱,۲۲۴,۷۲۷,۲۲۰	-	۲۱,۲۲۴,۷۲۷,۲۲۰
۱۵۳۴,۳۰۷,۴۵۸	۱,۵۳۴,۳۰۷,۴۵۸	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۳۵,۳۰۳,۳۵۲	۱,۳۳۵,۳۰۳,۳۵۲	-	-	-	-	-	-	۰٪	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۲۷,۵۵۴,۵۷۵,۳۳۹	۷۲,۹۹۲,۲۱۸,۹۱۳	۱۲۵,۰۰۲,۰۲۴,۶۶۸	-	۱۲۵,۰۰۲,۰۲۴,۶۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۱-۲- صورت سود سپرده های بانکی بشرح ذیل می باشد:

بانک	درآمد سود سپرده بانکی	هزینه تنزیل سود سپرده	درآمد سود سپرده بانکی
ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت-۲۴۰۰۳۹۰۲۳۹۶۰۲-کارآفرین	۸۸,۱۵۲,۲۶۱,۶۲۵	-	۸۸,۱۵۲,۲۶۱,۶۲۵
کوتاه مدت-۲۰۱۲۸۶۱۹۴۰۰۲-دی	۵۳,۶۸۲,۱۳۴,۹۸۷	-	۵۳,۶۸۲,۱۳۴,۹۸۷
بلند مدت-۵۴/۷۸۵۶-مسکن	۱۵,۸۷۱,۳۸۸,۷۷۴	-	۱۵,۸۷۱,۳۸۸,۷۷۴
کوتاه مدت-۲۰۱۷۹۸۱۰۳۰۰۴-آینده	۱۴,۳۴۳,۲۸۷,۶۴۳	(۴۲,۴۴۰,۴۱۳)	۱۴,۳۴۳,۲۸۷,۶۴۳
کوتاه مدت-۵۶۸۵۱۰۹۱-رفاه کارگران	۱۰,۵۰۵,۶۶۷,۳۴۸	-	۱۰,۵۰۵,۶۶۷,۳۴۸
بلند مدت-۳۹۰۰۶۵۷۲۱۷۶۰۹-کارآفرین	۶,۴۳۷,۲۶۰,۲۷۴	-	۶,۴۳۷,۲۶۰,۲۷۴
بلند مدت-۰۴۰۸۷۶۸۴۳۹۰۰۰-ملی	۵,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۷	-	۵,۹۱۷,۸۰۸,۲۱۷
بلند مدت-۳۹۰۰۶۵۴۶۹۱۶۰۰-کارآفرین	۵,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴	-	۵,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴
بلند مدت-۰۴۰۰۶۵۵۲۵۷۶۰۸-کارآفرین	۴,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۲	-	۴,۰۶۸,۴۹۳,۱۵۲
بلند مدت-۰۴۰۰۶۵۵۲۵۲۶۰۸-کارآفرین	۳,۲۵۴,۷۹۴,۵۲۱	-	۳,۲۵۴,۷۹۴,۵۲۱
بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۱۳۷۶۰۸-کارآفرین	۳,۱۱۰,۱۳۶,۹۸۷	-	۳,۱۱۰,۱۳۶,۹۸۷
بلند مدت-۳۱۱۵۱۵۱۰۰۸-صادرات	۲,۹۸۳,۵۶۱,۵۶۰	-	۲,۹۸۳,۵۶۱,۵۶۰
بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۴۶۶۰۵-کارآفرین	۲,۵۹۱,۷۸۰,۸۲۲	-	۲,۵۹۱,۷۸۰,۸۲۲
بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۴۱۸۶۶۰۹-کارآفرین	۱,۷۱۱,۷۸۰,۸۲۱	-	۱,۷۱۱,۷۸۰,۸۲۱
بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۳۸۶۶۰۵-کارآفرین	۱,۵۵۵,۰۶۸,۴۹۲	-	۱,۵۵۵,۰۶۸,۴۹۲
بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۳۳۴۶۰۳-کارآفرین	۱,۳۹۲,۳۲۸,۷۶۶	-	۱,۳۹۲,۳۲۸,۷۶۶
بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۶۸۸۲۶۰۵-کارآفرین	۱,۰۷۲,۸۷۶,۷۱۳	-	۱,۰۷۲,۸۷۶,۷۱۳
بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۱۰۵۴۶۰۷-کارآفرین	۹۷۶,۴۳۸,۳۵۷	-	۹۷۶,۴۳۸,۳۵۷
بلند مدت-۲۷۰۰۴۰۵۶۴۳۶۰۱-کارآفرین	۹۰۷,۳۹۷,۲۶۱	-	۹۰۷,۳۹۷,۲۶۱
بلند مدت-۲۷۰۰۴۰۱۳۱۵۶۰۴-کارآفرین	۷۸۱,۳۶۹,۸۶۳	-	۷۸۱,۳۶۹,۸۶۳
بلند مدت-۲۸۰۰۴۱۶۰۹۲۶۰۹-کارآفرین	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۸	-	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۸
بلند مدت-۲۷۰۰۴۱۶۱۲۳۶۰۲-کارآفرین	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۸	-	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۸
بلند مدت-۲۸۰۰۴۱۶۰۹۱۶۰۷-کارآفرین	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۸	-	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۸
بلند مدت-۲۷۰۰۴۱۶۱۸۹۶۰۲-کارآفرین	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۸	-	۵۶۷,۱۲۳,۲۸۸
بلند مدت-۵۲۰۰۶۸۰۹۸۴۶۰۱-کارآفرین	۳۶۱,۶۴۳,۸۳۶	-	۳۶۱,۶۴۳,۸۳۶
بلند مدت-۰۴۰۰۶۸۵۸۴۰۶۰۱-کارآفرین	۲۱۶,۹۸۶,۲۹۲	-	۲۱۶,۹۸۶,۲۹۲
بلند مدت-۲۸۰۰۳۸۳۴۶۴۶۰۷-کارآفرین	۱۰۰,۸۲۱,۹۱۸	-	۱۰۰,۸۲۱,۹۱۸
بلند مدت-۲۷۰۰۳۸۲۳۸۸۶۰۳-کارآفرین	۸۸,۲۱۹,۱۷۸	-	۸۸,۲۱۹,۱۷۸
بلند مدت-۲۷۰۰۳۸۰۸۴۳۶۰۷-کارآفرین	۵۶,۷۱۲,۳۲۹	-	۵۶,۷۱۲,۳۲۹
بلند مدت-۲۸۰۰۳۸۰۸۱۶۰۳-کارآفرین	۵۶,۷۱۲,۳۲۷	-	۵۶,۷۱۲,۳۲۷
بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۹۳۲۶۶۰۸-کارآفرین	۳۱,۵۰۶,۸۴۹	-	۳۱,۵۰۶,۸۴۹
کوتاه مدت-۱-۱۲۲۱۴۵-کارآفرین	۲۲,۸۳۶,۲۷۷	-	۲۲,۸۳۶,۲۷۷
بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۹۳۲۶۶۰۶-کارآفرین	۱۸,۹۰۴,۱۱۰	-	۱۸,۹۰۴,۱۱۰
کوتاه مدت-۲۰۱۵۵۰۲۰۴۶۰۰۱-ملی	۶,۸۶۲,۷۵۱	-	۶,۸۶۲,۷۵۱
کوتاه مدت-۲۰۹۰۳۷۵۳۰۰۱-صادرات	۲,۸۹۴,۰۶۵	(۳۴۴)	۲,۸۹۴,۰۶۵
کوتاه مدت-۱۵۸۸۳-مسکن	۱,۷۱۸,۰۵۱	-	۱,۷۱۸,۰۵۱
کوتاه مدت-۷۰۰۷۹۹۵۶۴۲۸۴-شهر	۲,۵۳۳	-	۲,۵۳۳
کوتاه مدت-۰۵۰۰۱۳۴۲۶۹۶۰۵-کارآفرین	(۸۱۴,۶۷۸)	-	(۸۱۴,۶۷۸)
	۲۲۷,۹۷۳,۹۹۲,۷۰۷	(۴۲,۴۴۰,۷۵۷)	۲۲۷,۹۷۳,۹۹۲,۷۰۷



## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### ۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۷۶,۲۶۹,۴۸۲	۲۲۲,۶۷۴,۰۶۸	۱۰,۹۷۰,۲۸۹	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۴۰,۴۷۲,۲۳۴	-	۲۸,۶۷۵,۹۶۱	کارمزد ابطال
۲۰,۴۶۷,۴۶۰	۷۵,۷۹۲,۷۲۵	۹۷,۵۴۶,۴۸۴	سایر درآمدها
<b>۶۳۷,۲۰۹,۱۷۶</b>	<b>۲۹۸,۴۶۶,۷۹۳</b>	<b>۱۳۷,۱۹۲,۷۳۴</b>	

#### ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۶۴۳,۵۵۳,۶۰۷	۲,۵۰۲,۱۶۱,۱۰۱	۴,۹۶۷,۷۱۹,۲۹۶	کارمزد مدیر صندوق
۹,۷۰۶,۰۸۰,۵۶۵	۱,۹۳۰,۶۹۳,۳۷۲	۳,۷۹۸,۰۴۵,۷۱۵	کارمزد ضامن صندوق
۳۴۵,۵۲۲,۱۷۵	۸۳,۴۰۵,۳۶۹	۱۲۸,۰۱۴,۲۲۲	کارمزد متولی صندوق
۱۶۲,۷۴۷,۹۷۸	۳۹,۹۴۵,۳۴۰	۴۰,۳۱۵,۰۵۰	کارمزد حسابرس صندوق
<b>۲۲,۸۵۷,۹۰۴,۳۲۵</b>	<b>۴,۵۵۶,۲۰۵,۰۸۲</b>	<b>۸,۹۳۴,۰۹۴,۲۸۳</b>	

#### ۲۱- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۰۸,۶۱۵,۵۶۲	-	۱۶۵,۵۶۶,۴۱۶	هزینه تصفیه صندوق
۲۹۵,۹۹۸,۱۲۴	۷۲,۵۴۰,۴۵۰	۷۳,۹۷۲,۶۲۰	هزینه نرم افزار
۶۴۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۹,۳۴۹,۹۵۶	۷۰,۵۱۱,۷۰۳	-	هزینه تشریفات مجمع و تصفیه صندوق
-	-	-	سایر
<b>۷۱۴,۶۰۸,۶۴۲</b>	<b>۱۴۳,۱۵۷,۱۵۳</b>	<b>۲۳۹,۷۶۹,۰۳۶</b>	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### ۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۵۹,۰۴۵,۳۱۰,۲۵۲	۱۰,۵۶۴,۲۵۳,۶۷۹	۲۰,۵۱۱,۲۵۵,۵۹۴	تعدیلات حاصل از صدور
(۲۶,۱۱۲,۹۰۳,۳۷۷)	(۵,۶۰۶,۶۵۸,۰۴۳)	(۷,۱۹۷,۲۱۷,۴۹۶)	تعدیلات حاصل از ابطال
-	-	(۱۰,۶۵۰,۰۴۴)	تعدیلات
<b>۳۲,۹۳۲,۴۰۶,۸۷۵</b>	<b>۴,۹۵۷,۵۹۵,۶۳۶</b>	<b>۱۳,۳۰۳,۳۸۸,۰۵۴</b>	

#### ۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰/۰۵۴٪	۱۵۰۰	ممتاز	۰/۰۲۳٪	۱۵۰۰	ممتاز	مدیر	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱/۰۳٪	۲۸۵۰۰	ممتاز	۰/۴۰۹٪	۲۸۵۰۰	ممتاز	ضامن	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۵٪	۱۵۰۴	عادی	۰/۰۲۳٪	۱۵۰۴	عادی	مدیر صندوق	کارگزاری بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰/۱٪	۵۵,۰۹۱	عادی	۰/۷۹۱٪	۵۵,۰۹۱	عادی	وابسته به ضامن	بیمه کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۱/۲۷٪	۳۵,۰۱۷	عادی	۰/۵۰۳٪	۳۵,۰۱۷	عادی	ضامن صندوق	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰/۴۶۸٪	۱۲,۹۳۰	عادی	۰/۱۸۶٪	۱۲,۹۳۰	عادی	وابسته به ضامن	عصر امین کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰۲٪	۶۰	عادی	۰/۰۰۶٪	۶۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	عزت اله صیاد نیا	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰۰٪	۶۰/۰۰	-	۰/۰۰۶٪	۶۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	سودابه شعبانی	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰۰٪	۶۱/۰۰	-	۰/۰۰۶٪	۶۱	عادی	مدیر اجرایی صندوق	فاطمه پاک نیا	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰۳٪	۶۰	عادی	۰/۰۰۶٪	۶۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	سیده لیلا مجیدی	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
<b>۲/۹۱٪</b>	<b>۱۳۴,۷۸۳</b>		<b>۱/۹۴٪</b>	<b>۱۳۴,۷۸۳</b>				

#### ۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته:

ماتده طلب (بدهی) - ریال	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۹,۷۷۶,۹۹۷,۷۶۷)	۴,۷۵۴,۰۲۵,۰۶۴,۵۶۱	کارمزد خرید و فروش سهام حق الزحمه مدیر	مدیر صندوق	کارگزاری بانک کارآفرین
(۳,۷۹۸,۰۴۵,۷۱۵)	۳,۷۹۸,۰۴۵,۷۱۵	حق الزحمه ضامن	ضامن	بانک کارآفرین

#### ۲۵- 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.