

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

صورت‌های مالی

(حسابرسی نشده)

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

صورت‌های مالی

سال منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ 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:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۲	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 ارایه 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 ۱۳۹۳/۰۷/۲۰ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس

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

کارگزاری بانک کارآفرین
(سهامی خاص)
شماره ثبت
۵۹۹۳



صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

<u>۱۳۹۲/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها:</u>
ریال	ریال		
۳,۲۱۵,۴۹۴,۹۰۰	-	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۲۵۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۵,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷۸۸,۷۳۰,۷۲۱,۶۲۲	۱,۳۴۶,۸۲۲,۹۵۱,۵۶۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۴,۷۴۶,۶۶۹,۶۵۳	۳۲,۰۸۶,۰۳۹,۳۶۷	۸	حسابهای دریافتی
-	۵۰	۹	سایر دارایی ها
۸۷۹,۷۷۱,۴۲۵,۰۹۹	۲۶۱,۲۸۸,۵۵۹,۰۸۲	۱۰	موجودی نقد
<u>۲,۹۵۵,۹۹۴,۳۱۱,۲۷۴</u>	<u>۲,۸۳۶,۱۷۷,۵۵۰,۰۶۰</u>		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها:</u>
۹۰,۲۳۶,۱۷۳	(۲۰۳,۶۰۶,۹۰۳)	۱۱	جاری کارگزاران
۱۰,۳۳۱,۲۳۰,۴۹۶	۴,۴۳۶,۸۰۲,۱۸۸	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۰,۰۱۶,۸۱۰,۶۲۱	۵۵,۹۹۰,۴۵۴,۱۴۵	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۴۵۱,۹۴۵,۴۷۳	۱,۶۰۸,۵۰۸,۷۳۸	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۶,۱۹۱,۷۸۱,۰۶۰	-	۱۵	پیش دریافتها
<u>۴۸,۰۸۲,۰۰۳,۸۲۳</u>	<u>۶۱,۸۳۲,۱۵۸,۱۶۸</u>		جمع بدهی ها
<u>۲,۹۰۷,۹۱۲,۳۰۷,۴۵۱</u>	<u>۲,۷۷۴,۳۴۵,۳۹۱,۸۹۲</u>	۱۶	خالص دارایی ها
<u>۱,۰۴۱,۲۷۲</u>	<u>۱,۰۰۵,۱۵۹</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۱,۱۴۵,۱۵۰,۷۶۸	۵,۱۰۶,۸۰۴,۸۸۶	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۹۳,۶۴۴,۸۹۷	-	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۷۲۱,۸۸۳,۵۲۷)	۵۸۳,۸۲۶,۵۳۳	۱۹	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی
۷۷۰,۵۴۸,۸۰۰,۳۶۹	۵۵۰,۹۵۲,۲۶۳,۰۳۹	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۱	سود سهام
۳۵۰,۱۹۶,۲۳۰	۳۷۶,۲۶۴,۲۳۵	۲۲	سایر درآمدها
۷۷۱,۶۱۵,۹۰۸,۷۳۷	۵۵۷,۰۴۱,۰۵۸,۶۸۳		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۱۸,۳۸۵,۸۷۸,۱۸۵	۱۳,۱۴۰,۵۸۵,۵۱۶	۲۳	هزینه کارمزد ارکان
۱,۳۵۶,۳۱۹,۶۰۴	۳۰۵,۲۴۶,۴۶۶	۲۴	سایر هزینه ها
۱۹,۷۴۲,۱۹۷,۷۸۹	۱۳,۴۴۵,۸۳۱,۹۸۲		جمع هزینه ها
۷۵۱,۸۷۳,۷۱۰,۹۴۸	۵۴۳,۵۹۵,۲۲۶,۷۰۱		سود (زیان) خالص
۲۴%	۲۰%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۹۴۹,۶۵۳,۹۸۹,۴۱۱	۲,۸۳۲,۵۶۱	۳,۰۶۹,۴۲۱,۲۴۴,۰۸۷	۲,۹۴۷,۷۶۲	خالص دارائیهها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
۵,۵۲۰,۸۹۹,۹۷۲,۱۰۳	۵,۳۸۱,۷۹۴	۱,۹۵۸,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۸,۵۷۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶,۱۵۳,۷۱۲,۸۷۲,۲۶۱)	(۵,۲۶۶,۵۹۳)	(۲,۱۴۶,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۴۶,۲۳۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۷۵۱,۸۷۳,۷۱۰,۹۴۸	-	۵۴۳,۵۹۵,۲۲۶,۷۰۱	-	سود (زیان) خالص دوره
۷۰۶,۴۴۳,۸۸۶	-	(۶۵۱,۰۱۶,۰۷۸,۸۹۶)	-	تعدیلات
۳,۰۶۹,۴۲۱,۲۴۴,۰۸۷	۲,۹۴۷,۷۶۲	۲,۷۷۴,۳۴۵,۳۹۱,۸۹۲	۲,۷۶۰,۱۰۷	خالص دارائیهها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره

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

صندوق مشترک سرمایه گذاری کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 گذران 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 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.

مدیر صندوق کارگزاری بانک کارآفرین

مدیر ثبت	بانک کارآفرین
----------	---------------

ضامن نقد شونگی	بانک کارآفرین
----------------	---------------

ضامن جبران خسارت	بانک اقتصاد نوین
------------------	------------------

حسابرس	موسسه حسابرسی فریوران
--------	-----------------------

متولی	موسسه حسابرسی فاطر
-------	--------------------

صندوق مشترک سرمایه گذاری کارآفرین
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

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 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

حسابرس صندوق ، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فریوران است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۰۶ به شماره ثبت ۵۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، شهرک غرب بلوار خوردین خ توحید ۱ 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 کار آفرین
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینههای تأسیس	معادل ۰/۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی 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 ۰/۰۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق، که حداقل ۱۵۰ و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۰/۱ درصد از خالص ارزش روز داراییهای صندوق
کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰/۱۵ درصد از ارزش سایر داراییهای صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۰۵ درصد ارزش خالص داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینههای دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینههای 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 ۵۷ 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.

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

صندوق مشترک سرمایه گذاری کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 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 توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۱٪	۳,۱۲۶,۴۹۳,۸۹۰	۲,۸۳۱,۵۱۳,۸۳۰	۰٪	-	-	محصولات شیمیایی
۰٪	۸۹,۰۰۱,۰۱۰	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۰٪	-	-	مواد و محصولات دارویی
۱٪	۳,۲۱۵,۴۹۴,۹۰۰	۲,۹۲۱,۸۵۰,۰۰۳	۰٪	-	-	

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

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
درصد از کل داراییها	مبلغ اسمی	درصد از کل داراییها	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید / نرخ سود	
۱۰.۷۳٪	۳۳۴,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶.۷۳٪	۱۹۰,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪ / ۱۳۹۳/۱۲/۱۴	بلند مدت-۵۴/۷۸۵۶-مسکن
۳.۲۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۵۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴٪ / ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	بلند مدت-۰۴۰۸۷۶۸۴۳۹۰۰۰-ملی
۰.۰۰٪	-	۹.۵۲٪	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪ / ۱۳۹۳/۱۰/۲۳	بلند مدت-۱۰۱۸-۹۸۱-۵۳۷۱۵۹-۱-سرمایه
۰.۰۰٪	-	۳.۵۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷٪ / ۱۳۹۵/۱۲/۲۸	کوتاه مدت-۲۰۱۲۸۶۱۹۴۰۲-دی
۰.۰۰٪	-	۱.۹۴٪	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪ / ۱۳۹۵/۱۲/۲۸	بلند مدت-۰۴۰۳۱۱۵۱۵۱۰۰۸-صادرات
۰.۰۰٪	-	۱.۷۶٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪ / ۱۳۹۳/۰۶/۲۴	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۹۳۲۶۰۸-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۱.۰۶٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪ / ۱۳۹۳/۰۷/۰۱	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۹۳۴۴۶۰۶-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۱.۰۶٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪ / ۱۳۹۲/۰۷/۰۱	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۹۳۷۵۶۰۱-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۱.۰۶٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪ / ۱۳۹۳/۰۷/۰۲	بلند مدت-۲۸۰۰۳۸۰۰۸۱۶۰۳-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۱.۰۶٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪ / ۱۳۹۳/۰۷/۰۳	بلند مدت-۲۷۰۰۳۸۰۰۸۴۳۶۰۷-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۰.۷۱٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪ / ۱۳۹۳/۰۷/۰۷	بلند مدت-۲۷۰۰۳۸۲۳۸۸۶۰۳-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۰.۷۱٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪ / ۱۳۹۳/۰۷/۰۸	بلند مدت-۲۸۰۰۳۸۲۴۶۴۶۰۷-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۰.۷۱٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪ / ۱۳۹۳/۰۹/۰۲	بلند مدت-۲۷۰۰۴۰۱۳۱۵۶۰۴-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۰.۷۱٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪ / ۱۳۹۳/۰۹/۱۲	بلند مدت-۲۷۰۰۴۰۵۶۴۲۶۰۱-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۰.۳۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪ / ۱۳۹۳/۱۰/۱۱	بلند مدت-۲۸۰۰۴۱۶۰۹۲۶۰۹-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۰.۳۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪ / ۱۳۹۳/۱۰/۱۱	بلند مدت-۲۷۰۰۴۱۶۱۲۲۶۰۲-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۰.۳۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪ / ۱۳۹۳/۱۰/۱۱	بلند مدت-۲۸۰۰۴۱۶۰۹۱۶۰۷-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۰.۳۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪ / ۱۳۹۳/۱۰/۱۱	بلند مدت-۲۷۰۰۴۱۶۱۸۹۶۰۲-کارآفرین
۱.۶۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۶٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪ / ۱۳۹۴/۰۷/۰۱	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۵۹۰۲۶۰۶-کارآفرین
۰.۶۴٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۱٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪ / ۱۳۹۳/۰۶/۲۵	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۶۰۹۸۶۰۰-کارآفرین
۱.۶۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۶٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪ / ۱۳۹۳/۰۶/۲۵	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۶۱۰۱۶۰۹-کارآفرین
۱.۶۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۷۶٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪ / ۱۳۹۴/۰۶/۲۴	بلند مدت-۲۸۰۰۳۷۵۸۹۶۶۰۳-کارآفرین

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۰.۶۴٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۱٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	بلند مدت-۲۸۰۰۳۷۶۳۷۲۶۰۴- کارآفرین
۱.۷۶٪	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-			بلند مدت-۰۴۰۲۹۷۳۴۱۴۰۰۴- صادرات
۱.۲۸٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-			بلند مدت-۱۸۰۰۱۲۴۴۸۴۶۰۶- کارآفرین
۰.۶۴٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-			بلند مدت-۱۸۰۰۱۲۴۵۱۱۶۰۵- کارآفرین
۱.۶۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-			بلند مدت-۱۸۰۰۱۳۵۶۶۷۶۰۷- کارآفرین
۰.۶۴٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-			بلند مدت-۱۸۰۰۱۳۷۰۴۸۶۰۷- کارآفرین
۰.۹۶٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-			بلند مدت-۱۸۰۰۱۴۶۶۰۵۶۰۰- کارآفرین
۰.۶۴٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-			بلند مدت-۱۸۰۰۲۹۴۸۷۶۶۰۲- کارآفرین
۳.۲۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-			بلند مدت-۶۱۶۲۵۵۹۹۸۰- تجارت
۱.۶۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-			بلند مدت-۶۳۲۴۰۶۰۷۲۱- تجارت
۱.۶۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-			گواهی سپرده-۱-۱۸-۹۱۵۳۷۱۵۹-۱- بانک سرمایه
۱.۶۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-			گواهی سپرده-۲-۱۸-۹۱۵۳۷۱۵۹-۲- بانک سرمایه
۱.۶۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-			گواهی سپرده-۳-۱۸-۹۱۵۳۷۱۵۹-۳- بانک سرمایه
۱.۶۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-			گواهی سپرده-۴-۱۸-۹۱۵۳۷۱۵۹-۴- بانک سرمایه
۱.۶۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-			گواهی سپرده-۵-۱۸-۹۱۵۳۷۱۵۹-۵- بانک سرمایه
۲.۹۶٪	۱,۲۵۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲.۱۷٪	۱,۱۹۵,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰			

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۱۶۱,۵۰۹,۰۳۶,۶۳۶	۲۱.۱۴٪	۵۹۹,۵۳۵,۶۰۰,۰۰۰	(۶۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	۶۰۰,۱۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۹.۵	۱۳۹۳/۰۷/۱۴	صنایع معدنی خاورمیانه
-	۳.۵۹٪	۱۰۱,۸۵۷,۳۰۱,۳۸۱	۱,۸۵۷,۳۰۱,۳۸۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۰۸/۱۶	اوراق مشارکت گل گهر ۳ ماهه ۲۰٪
-	۵.۲۸٪	۱۴۹,۸۲۴,۱۹۶,۰۳۲	(۱۰,۵۸۰,۳۰۹,۶۸)	۱۴۹,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۵/۲۸	اجاره کاشی پرسپولیس
-	۳.۳۸٪	۹۵,۷۳۶,۰۷۴,۹۰۸	(۳۰,۵۴۳,۵۰۶,۰)	۹۶,۰۳۱,۴۹۹,۹۶۸	۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۴	اجاره پترو ریگ ۲۰
-	۱۰.۵۸٪	۲۹۹,۹۵۷,۱۷۹,۲۴۰	(۱۱۶,۰۴۵,۸۲۰)	۳۰۰,۰۷۳,۲۳۵,۰۶۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ۲۰ درصد
-	۳.۵۲٪	۹۹,۹۲۲,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۸	اجاره قائدبصیر
۵,۴۷۱,۴۲۴,۷۸۸	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
۱۰,۹۶۸,۶۲۱,۴۷۷	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	اجاره جویار سه ماهه ۲۰ درصد
۱۴۱,۸۲۱,۸۷۵,۸۳۹	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد
۳۰,۹۱۶,۸۰۴,۱۴۹	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	اجاره ماهان ۱
۸۹,۶۸۷,۶۴۱,۳۵۲	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	اجاره ماهان ۲
۱۳۱,۱۷۳,۴۷۵,۸۷۵	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
۳۲,۱۸۵,۶۷۴,۸۵۰	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	سنگ آهن گوهر زمین
۷۰,۰۸۱,۸۵۳,۵۳۶	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	مجتمع نارتجستان
۸۷,۴۱۷,۷۰۹,۲۱۰	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	مشارکت بوتان ۳ ماهه ۲۰ درصد
۹۰,۳۰۵,۶۴۰,۵۴۶	۰.۰۰٪	-	-	-	-	-	مشارکت نفت فصلی ۲۰ درصد
۷۸۸,۷۳۰,۷۲۱,۶۲۲	۴۷.۴۹٪	۱,۳۴۶,۸۳۲,۹۵۱,۵۶۱	۵۱۳,۸۲۴,۵۳۳	۱,۳۴۶,۳۲۹,۱۲۵,۰۲۸			

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- حسابهای دریافتنی

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۴,۷۴۶,۶۶۹,۶۵۳	۱۱,۴۱۰,۷۳۶,۴۶۵	۲۸,۷۱۶,۰۰۸	۷	۱۱,۴۳۹,۴۵۲,۴۷۳	۸-۱
-	۲۰,۶۷۵,۳۰۲,۹۰۲	-	۷	۲۰,۶۷۵,۳۰۲,۹۰۲	۸-۲
۲۴,۷۴۶,۶۶۹,۶۵۳	۳۲,۰۸۶,۰۳۹,۳۶۷	۲۸,۷۱۶,۰۰۸		۳۲,۱۱۴,۷۵۵,۳۷۵	

۸-۱- سود دریافتنی سپرده های بانکی

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	%	ریال	
۱۳۰,۳۶۴,۸۳۸	۱,۱۰۸,۱۰۱,۱۲۱	۱۹,۰۲۲,۱۳۵	۷٪	۱,۱۲۷,۱۲۳,۲۵۶	بلند مدت-۰۴۰۲۹۷۳۴۱۴۰۰۸-صادرات
-	۵,۴۴۲,۶۸۹,۰۷۹	۳,۵۴۳,۷۸۲	۷٪	۵,۴۴۶,۲۳۲,۸۶۱	بلند مدت-۱-۵۳۷۱۵۹-۱۰۱۸-۹۸۱-سرمایه
-	۲۱۴,۵۲۷,۰۳۹	۱۳۵,۲۶۷	۷٪	۲۱۴,۶۶۲,۳۰۶	کوتاه مدت-۱۰۱۸۸۸۱۵۳۷۱۵۹۱-سرمایه
-	۱۴۴,۷۷۱,۴۷۵	۳,۱۷۳,۷۲۹	۷٪	۱۴۷,۹۴۵,۲۰۴	کوتاه مدت-۲۰۱۲۸۶۱۹۴۰۰۲-دی
۸,۱۷۵,۸۳۷,۵۶۴	۳,۸۵۱,۰۱۸,۷۳۰	۲,۴۲۸,۱۹۹	۷٪	۳,۸۵۳,۴۴۶,۹۲۹	بلند مدت-۵۴/۷۸۵۶-مسکن
۴,۹۷۳,۲۶۶	۲,۵۵۴,۲۰۲	۴,۹۰۸	۷٪	۲,۵۵۹,۱۱۰	کوتاه مدت-۲۰۹۰۳۷۵۳۰۰۱-صادرات
۱۰,۸۵۹,۳۴۳,۸۰۷	۶۴۷,۰۲۹,۶۹۷	۴۰۷,۹۷۴	۷٪	۶۴۷,۴۳۷,۶۷۱	کوتاه مدت-۵۶۸۵۱۰۹۱-رفاه کارگران
-	۴۵,۱۲۲	۱۴	۷٪	۴۵,۱۳۶	کوتاه مدت-۴۲۰۰۰۰۱۵۸۸۳-مسکن
۹۱۲,۴۷۵,۸۷۱	-	-	۷٪	-	گواهی سپرده-۱۰۱۸-۹۱۵۳۷۱۵۹-بانک سرمایه
۹۱۲,۴۷۵,۸۷۱	-	-	۷٪	-	گواهی سپرده-۲-۱۰۱۸-۹۱۵۳۷۱۵۹-بانک سرمایه
۹۱۲,۴۷۵,۸۷۱	-	-	۷٪	-	گواهی سپرده-۳-۱۰۱۸-۹۱۵۳۷۱۵۹-بانک سرمایه
۹۱۲,۴۷۵,۸۷۱	-	-	۷٪	-	گواهی سپرده-۴-۱۰۱۸-۹۱۵۳۷۱۵۹-بانک سرمایه
۹۱۲,۴۷۵,۸۷۱	-	-	۷٪	-	گواهی سپرده-۵-۱۰۱۸-۹۱۵۳۷۱۵۹-بانک سرمایه
۴,۰۹۳,۰۳۲	-	-	۷٪	-	بلند مدت-۱۸۰۰۱۳۸۱۰۴۶۰۸-کارآفرین
۲,۱۷۵,۳۸۰	-	-	۷٪	-	بلند مدت-۱۸۰۰۱۶۱۶۹۸۶۰۴-کارآفرین
۱,۵۶۴,۸۷۳	-	-	۷٪	-	سپرده کوتاه مدت-۱۶۶۶۵۸۰۵۵-ملی
۳۱۴,۱۲۳	-	-	۷٪	-	سپرده کوتاه مدت-۴۲۰۰۰۰۱۵۸۸۳-مسکن
۱,۰۰۴,۷۴۳,۲۷۴	-	-	۷٪	-	کوتاه مدت-۱۰۰۱۵۴۲۲/۵۱-صالحین
۸۸۰,۱۴۱	-	-	۷٪	-	کوتاه مدت-۱-۱۰۱۸-۸۱۰-۵۳۷۱۵۹-سرمایه
۲۴,۷۴۶,۶۶۹,۶۵۳	۱۱,۴۱۰,۷۳۶,۴۶۵	۲۸,۷۱۶,۰۰۸		۱۱,۴۳۹,۴۵۲,۴۷۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۸ سود دریافتی اوراق مشارکت و اجاره

سود دریافتی اوراق مشارکت و اجاره بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
تجزیل شده	تجزیل شده	هزینه تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
-	۸,۶۰۰,۴۹۴,۸۶۹	-	۰٪	۸,۶۰۰,۴۹۴,۸۶۹	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
-	۲,۴۵۶,۸۴۱,۷۸۸	-	۰٪	۲,۴۵۶,۸۴۱,۷۸۸	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
-	۱,۴۳۰,۸۶۷,۵۴۱	-	۰٪	۱,۴۳۰,۸۶۷,۵۴۱	اجاره پترو ریگ سه ماهه ۲۰ درصد
-	۳,۳۸۳,۳۲۷,۱۶۷	-	۰٪	۳,۳۸۳,۳۲۷,۱۶۷	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
-	۲,۷۰۴,۲۰۱,۸۴۸	-	۰٪	۲,۷۰۴,۲۰۱,۸۴۸	اجاره کاشی پرسپولیس یزد ۳ ماهه ۲۰٪
-	۲,۰۹۹,۵۶۹,۶۸۹	-	۰٪	۲,۰۹۹,۵۶۹,۶۸۹	اوراق اجاره قاندیسیر ۳ ماهه ۲۰٪
-	۲۰,۶۷۵,۳۰۲,۹۰۲	-		۲۰,۶۷۵,۳۰۲,۹۰۲	

۹- 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.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۶,۳۲۴,۰۰۰	۶,۳۲۴,۰۰۰	-	مخارج تاسیس
-	۵۰	۲۵۴,۹۹۹,۹۵۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج نرم افزار
-	۵۰	۲۶۱,۳۲۳,۹۵۰	۲۶۱,۳۲۴,۰۰۰	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
	۳,۸۱۸,۱۴۹,۹۹۲	۱۰,۲۷۰,۴۵۰	سپرده کوتاه مدت-۱-۱۲۲۱۴۵-۰۲- کارآفرین
	-	۲۵۱,۴۳۴,۱۹۶,۳۸۲	کوتاه مدت-۲۴۰۰۳۹۰۲۳۹۶۰۲- کارآفرین
	۲۴۳,۲۴۸	-	سپرده کوتاه مدت-۲۴۲۶۰۷۰۰۷- تجارت
	۶,۱۴۷,۸۷۸,۴۷۰	۱,۶۱۱,۳۷۵	کوتاه مدت-۲۰۹۰۳۷۵۳۰۰۱- صادرات
	۲,۱۴۰,۳۲۷,۴۹۶	۲,۱۴۰,۱۲۱,۳۶۷	کوتاه مدت-۰۲۱۵۵۰۲۰۴۶۰۰۱- ملی
	۱۲,۳۰۳,۴۹۰,۷۱۹	۴,۰۰۷,۱۹۴,۴۹۹	کوتاه مدت-۰۵۰۰۱۳۴۲۶۹۶۰۵- کارآفرین
	۳۲۶,۰۸۶,۷۰۰,۵۵۲	-	کوتاه مدت-۱۰۰۱۱۰۰۴۲۲/۵۱- تعاونی اعتبار صالحین
	۸۴۴,۰۳۴	۱,۲۳۳,۲۷۳,۶۸۰	کوتاه مدت-۱۰۱۸-۸۱۰-۵۳۷۱۵۹-۱- سرمایه
	۵,۰۲۵,۶۱۶	۵,۳۲۵,۰۱۲	کوتاه مدت-۴۲۰۰۰۰۱۵۸۸۳- مسکن
	۵۲۹,۲۶۸,۷۶۴,۹۷۲	۲,۴۵۶,۵۶۶,۳۱۷	کوتاه مدت-۵۶۸۵۱۰۹۱- رفاه
	۸۷۹,۷۷۱,۴۲۵,۰۹۹	۲۶۱,۲۸۸,۵۵۹,۰۸۲	

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
	مانده بستانکار پایان دوره	مانده بدهکار پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بستانکار ابتدای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک کارآفرین(سهام)	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	-	۲۰۷,۰۱۴,۹۸۵,۴۱۹	۲۰۷,۱۰۵,۳۲۱,۵۹۲	۹۰,۳۳۶,۱۷۳
شرکت کارگزاری بانک کارآفرین(بورق مشارکت)	-	-	۳,۳۵۷,۳۲۳,۷۸۸,۹۷۲	۳,۳۵۷,۳۲۳,۷۸۸,۹۷۲	-
جاری کارگزاری از تعدیل معاملات	-	۲۰۳۶۰۶۹۰۳	۶۸۴,۴۷۱,۲۲۰	۸۸۸,۰۷۸,۱۲۳	-
	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۲۰۳۶۰۶۹۰۳	۳,۵۶۵,۰۲۳,۲۴۵,۶۱۲	۳,۵۶۵,۳۱۷,۱۸۸,۶۸۸	۹۰,۳۳۶,۱۷۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۲۲۴,۳۴۸,۵۹۶	۲,۵۳۵,۶۸۰,۰۸۲	مدیر صندوق
۳,۷۹۴,۳۶۵,۹۴۲	۱,۷۶۶,۶۹۰,۰۲۷	ضامن
۱۶۴,۹۰۰,۳۷۹	۷۴,۸۵۴,۴۸۲	متولی
۱۴۷,۶۱۵,۵۷۹	۵۹,۵۷۷,۵۹۷	حسابرس
۱۰,۳۳۱,۲۳۰,۴۹۶	۴,۴۳۶,۸۰۲,۱۸۸	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۰,۰۱۶,۸۱۰,۶۲۱	۵۵,۹۹۰,۴۵۴,۱۴۵	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران
۳۰,۰۱۶,۸۱۰,۶۲۱	۵۵,۹۹۰,۴۵۴,۱۴۵	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۵۱,۷۵۱,۱۳۷	۱,۴۹۵,۱۴۴,۶۵۳	ذخیره تصفیه
-	۵۶,۱۳۸,۱۹۸	پیش دریافت سود اوراق اجاره
-	۵۷,۰۳۱,۵۵۱	مالیات تکلیفی
۱۹۴,۳۳۶	۱۹۴,۳۳۶	سایر حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۴۵۱,۹۴۵,۴۷۳	۱,۶۰۸,۵۰۸,۷۳۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- پیش دریافتها

پیش دریافتها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	مبلغ	مبلغ	نرخ
	۳,۸۳۵,۶۱۶,۶۰۰	-	
	۲,۳۵۶,۱۶۴,۴۶۰	-	
	۶,۱۹۱,۷۸۱,۰۶۰	-	

بلند مدت - ۶۱۶۲۵۵۹۹۸۰ - تجارت

بلند مدت - ۶۳۲۴۰۶۰۷۲۱ - تجارت

۱۶- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	تعداد
	۳,۰۳۸,۱۸۳,۰۹۲,۱۱۹	۲,۷۴۴,۱۹۰,۶۲۱,۸۹۲	۲,۷۳۰,۱۰۷
	۳۱,۲۳۸,۱۵۱,۹۶۸	۳۰,۱۵۴,۷۷۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
	۳,۰۶۹,۴۲۱,۲۴۴,۰۸۷	۲,۷۷۴,۳۴۵,۳۹۱,۸۹۲	۲,۷۶۰,۱۰۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	یادداشت
	۱,۱۴۵,۱۵۰,۷۶۸	۲,۴۵۰,۱۲۱,۴۴۴	۱۷-۱
	-	۲,۶۵۶,۶۸۳,۴۴۲	۱۷-۲
	۱,۱۴۵,۱۵۰,۷۶۸	۵,۱۰۶,۸۰۴,۸۸۶	

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و اوراق اجاره

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۱۴۵,۱۵۰,۷۶۸	۲,۲۷۱,۷۰۲,۶۳۲	۲۵,۴۵۲,۷۴۸	۲۶,۹۲۸,۹۹۴	۲,۷۶۶,۴۶۵,۶۲۶	۵,۰۹۰,۵۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پترشیمی خلیج فارس
-	۷۰,۶۸۱,۱۴۱	۱,۳۸۵,۰۲۰	۱,۴۱۵,۴۷۶	۲۰۳,۵۲۲,۸۶۳	۲۷۷,۰۰۴,۵۰۰	۱۸۵,۰۰۰	تولید برق عسلویه مینا
-	۱۰,۵۹۹,۳۲۰	۷۴۶,۳۵۰	۷۸۹,۶۳۶	۱۳۷,۱۳۴,۶۹۴	۱۴۹,۲۷۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۱۲,۷۰۶,۱۲۰	۳۷۵,۰۰۰	۳۸۳,۲۵۰	۶۱,۵۳۵,۶۳۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
-	۱۹,۳۵۹,۰۰۰	۵۴۶,۳۴۵	۵۵۸,۳۶۰	۸۸۸,۰۵۲,۹۵۵	۱۰۹,۲۶۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	شرکت داروسازی تولید دارو
-	۲۷,۷۳۹,۳۳۰	۹۴۴,۹۹۹	۹۶۵,۷۷۸	۱۵۹,۳۴۹,۹۹۳	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
-	۲۲,۱۰۵,۲۱۶	۷۸۵,۷۹۱	۸۳۱,۳۶۴	۱۳۳,۴۴۶,۰۲۹	۱۵۷,۱۵۸,۴۰۰	۱۲,۸۰۰	گروه صنعتی پاکشو
-	۱۵,۲۲۸,۷۸۵	۱,۳۳۳,۴۷۵	۱,۴۱۰,۸۱۵	۲۴۸,۷۲۱,۹۲۵	۲۶۶,۶۹۵,۰۰۰	۱۴,۳۰۰	نفت سپاهان
۱,۱۴۵,۱۵۰,۷۶۸	۲,۴۵۰,۱۲۱,۴۴۴	۳۱,۵۶۹,۷۲۸	۳۳,۲۸۳,۶۷۳	۳,۷۹۸,۹۷۲,۰۵۵	۶,۳۱۳,۹۴۶,۹۰۰		

۲-۱۷- سود و زیان حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۵۰,۸۰۳,۴۹۳	-	۳۱,۳۲۸,۷۰۰	۱,۲۰۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۷,۴۸۹,۳۶۲,۱۹۳	۱,۲۰۴,۹۵۰	هدینگ صنایع معدنی خورسبانه (سهایی عام)
-	(۲۴۸,۰۵۵,۵۵۷)	-	۶,۲۱۶,۰۸۰	۲۳۹,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۰۶۱,۴۱۰,۵۲۳	۲۳۹,۰۸۰	اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد
-	۱۴۸,۰۲۷,۴۷۶	-	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۱۵۸,۴۲۷,۴۷۶	۴۰۰,۰۰۰	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
-	۲۵,۴۲۸,۰۳۰	-	۳,۲۸۰,۹۴۰	۱۲۶,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۲۱۸,۷۰۸,۹۷۰	۱,۲۶۱,۱۹۰	اجاره ماهان ۱
-	۲,۶۵۶,۶۸۳,۴۴۲	-	۵۱,۲۲۵,۷۲۰	۱,۹۷۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۲,۹۲۷,۹۰۹,۱۶۲		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به تفکیک به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹۴,۹۸۰,۰۶۰	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۳۵,۱۶۳)	-	-	-	-	-	-
۲۹۳,۶۴۴,۸۹۷	-	-	-	-	-	-

پتروشیمی خلیج فارس

تولید دارو

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱					نام شرکت
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد فروش	ارزش روز	ارزش اسمی	تاریخ سر رسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۱۰۵,۸۰۳,۹۶۸)	۷۳,۹۴۴,۲۵۵	۹۵,۹۹۹,۶۴۰,۲۵۵	۹۶,۰۳۱,۴۹۹,۹۶۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۴	اجاره پترو ریگ سه ماهه ۲۰ درصد
-	(۳۰۵,۴۲۵,۰۶۰)	۲۳۱,۰۵۶,۳۸۳	۲۹۹,۹۹۸,۸۵۶,۳۸۳	۳۰۰,۰۷۳,۲۲۵,۰۶۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
-	(۱۱۶,۰۴۵,۸۲۰)	۱۱۵,۴۴۶,۱۰۰	۱۴۹,۹۲۹,۴۰۰,۲۸۰	۱۴۹,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۵/۲۸	اجاره کاشی پرسپولیس یزد ۳ ماهه ۲۰٪
-	(۱۰۶,۶۰۰,۰۰۰)	۷۷,۰۲۲,۴۸۴	۹۹,۹۹۹,۶۲۲,۴۸۴	۱۰۰,۰۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۸	اوراق اجاره قائد بصیر ۳ ماهه ۲۰٪
-	(۶۳۹,۶۰۰,۰۰۰)	۴۶۲,۱۳۴,۹۰۴	۵۹۹,۹۹۷,۷۳۴,۹۰۴	۶۰۰,۱۷۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۱۴	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
-	۱,۸۵۷,۳۰۱,۳۸۱	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۹۳۴,۳۰۱,۳۸۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۸/۱۶	اوراق مشارکت گل گهر ۳ ماهه ۲۰٪
(۴,۱۵۶,۳۸۰)	-	-	-	-		اجاره امید سه امید ۲۰ درصد
(۸۱,۶۳۳,۷۸۰)	-	-	-	-		اجاره جوپار سه ماهه ۲۰ درصد
(۱۰۹,۶۸۳,۵۴۰)	-	-	-	-		اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
(۲۳,۸۲۳,۷۲۰)	-	-	-	-		اجاره ماهان ۱
(۶۵,۴۶۹,۶۰۷)	-	-	-	-		اجاره ماهان ۲
(۱۰۱,۴۴۸,۱۸۰)	-	-	-	-		اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
(۲۴,۸۱۴,۴۴۰)	-	-	-	-		سنگ آهن گلهر زمین
(۵۲,۶۷۰,۷۰۰)	-	-	-	-		مجتمع نارنجستان
(۶۴,۶۸۳,۱۸۰)	-	-	-	-		مشارکت بوتان ۳ ماهه ۲۰ درصد
(۱۲۳,۸۴۰,۰۰۰)	-	-	-	-		صنایع معدنی خاورمیانه
(۶۹,۶۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-		مشارکت نفت فصلی ۲۰ درصد
(۷۲۱,۸۸۳,۵۲۷)	۵۸۳,۸۲۶,۵۳۳	۱,۰۳۶,۶۰۴,۱۲۶	۱,۳۴۷,۸۵۹,۵۵۵,۶۸۷	۱,۳۴۶,۳۳۹,۱۲۵,۰۲۸		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- 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 زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰۲,۰۳۰,۷۵۵,۱۷۳	۱۹۷,۷۵۴,۹۳۱,۴۱۰	۲۰-۱
۵۶۸,۵۱۸,۰۴۵,۱۹۶	۳۵۳,۱۹۷,۳۳۱,۶۲۹	سود اوراق مشارکت
۷۷۰,۵۴۸,۸۰۰,۳۶۹	۵۵۰,۹۵۲,۲۶۳,۰۳۹	سود سپرده بانکی

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت به تفکیک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱							
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۷,۵۵۲,۷۳۲,۱۹۸	-	۷,۵۵۲,۷۳۲,۱۹۸	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۳/۰۲/۲۱	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
-	۱۹,۷۸۸,۲۸۷,۲۰۳	-	۱۹,۷۸۸,۲۸۷,۲۰۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۳/۰۷/۱۰	اجاره چابریلو سه ماهه ۲۰ درصد
-	۶,۰۰۳,۵۲۹,۸۳۹	-	۶,۰۰۳,۵۲۹,۸۳۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۳/۰۴/۰۳	اجاره پترو ریگ سه ماهه ۲۰ درصد
-	۹,۶۴۶,۴۰۱,۷۴۴	-	۹,۶۴۶,۴۰۱,۷۴۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۳/۰۴/۱۱	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
-	۳,۱۴۷,۸۳۰,۳۱۶	-	۳,۱۴۷,۸۳۰,۳۱۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۳/۰۶/۰۴	اجاره کشتی پرسپولیس بزرگ ۳ ماهه ۲۰٪
-	۱,۴۷۰,۹۳۸,۰۴۷	-	۱,۴۷۰,۹۳۸,۰۴۷	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۳/۰۶/۰۹	اوراق اجاره قلدبصیر ۳ ماهه ۲۰٪
۳۶,۶۴۹,۹۴۵,۷۹۴	۲,۳۱۷,۵۵۴,۱۲۳	-	۲,۳۱۷,۵۵۴,۱۲۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۱/۰۹/۲۲	اجاره سامان سه ماهه
۶,۹۹۹,۰۱۹,۷۸۶	۸۴,۵۷۵,۴۲۷	-	۸۴,۵۷۵,۴۲۷	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۲/۰۴/۱۶	اجاره ماهان ۱
۱۴,۳۳۲,۶۱۳,۸۵۵	۹۶۵,۷۴۳,۵۰۹	-	۹۶۵,۷۴۳,۵۰۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۲/۰۴/۰۱	اجاره ماهان ۲
۲۳,۸۱۲,۷۰۰,۹۹۶	۸۵۶,۲۳۵,۷۱۵	-	۸۵۶,۲۳۵,۷۱۵	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۱/۰۳/۲۶	نارنجستان ۲
۳۰,۲۲۳,۹۰۷,۶۳۶	۱,۰۶۷,۹۲۴,۳۵۹	-	۱,۰۶۷,۹۲۴,۳۵۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۲/۰۴/۰۱	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۹,۹۹۹,۵۰۶,۹۳۲	۱۸۰,۰۰۶,۳۶۳	-	۱۸۰,۰۰۶,۳۶۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۲/۰۱/۰۷	سنگ آهن گهر زرین
۹,۸۷۵,۵۰۲,۳۳۵	۶۷۲,۲۹۴,۶۰۲	-	۶۷۲,۲۹۴,۶۰۲	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۲/۰۴/۱۰	اجاره جویبار ۳ ماهه
۸,۷۷۶,۶۳۲,۷۹۴	۱۱۴,۲۲۸,۱۶۱,۷۹۹	-	۱۱۴,۲۲۸,۱۶۱,۷۹۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۳/۰۵/۲۰	صنایع معدنی خاورمیانه
۳۴,۳۸۱,۲۱۱,۵۸۹	۲۹,۸۷۲,۷۱۶,۱۶۶	-	۲۹,۸۷۲,۷۱۶,۱۶۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۰/۱۲/۱۶	مشارکت نفت فصولی
۱۹,۶۲۰,۸۹۴,۸۵۶	-	-	-					اجاره امید سه ماهه
۲۳۴,۶۹۸,۵۹۰	-	-	-					مشارکت ایران و شرق
۲,۳۱۰,۹۴۲,۰۲۸	-	-	-					مشارکت بعثت
۳,۶۸۶,۹۴۳,۷۵۳	-	-	-					مشارکت بوتان ۳ ماهه
۵۶۰,۳,۷۵۰	-	-	-					رایان سابیا ۸۷
۴۸۰,۱۱۷,۳۲۹	-	-	-					بانک مسکن
۱۸۷,۵۵۳,۶۸۱	-	-	-					گواهی سپرده بانک انصار
۴۱۱,۹۵۹,۴۶۹	-	-	-					سایر
۲۰۲,۰۳۰,۷۵۵,۱۷۳	۱۹۷,۷۵۴,۹۳۱,۴۱۰	-	۱۹۷,۷۵۴,۹۳۱,۴۱۰					

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
	۳۵۰,۱۹۶,۲۳۰	۳۷۶,۲۶۴,۲۲۵	سایر درآمدها
	۳۵۰,۱۹۶,۲۳۰	۳۷۶,۲۶۴,۲۲۵	

۲۲- سود سهام

درآمد سود سهام از ارقام زیر تشکیل شده است:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱						
	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	مبلغ سود ریال	سود متعلق به هر سهام ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
	-	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۷۳	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
	-	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۹۰۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۹۸۲,۹۴۳,۸۳۸	۷,۵۸۳,۲۲۰,۶۷۸	مدیر صندوق
۶,۹۶۴,۰۰۱,۰۵۸	۵,۱۸۴,۳۵۲,۰۹۲	ضامن صندوق
۳۳۷,۰۶۵,۰۵۳	۲۳۳,۵۱۴,۰۵۴	متولی صندوق
۱۰۱,۸۶۸,۲۳۶	۱۳۹,۴۹۸,۶۹۲	حسابرس صندوق
۱۸,۳۸۵,۸۷۸,۱۸۵	۱۳,۱۴۰,۵۸۵,۵۱۶	

۲۴- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۷۰,۵۳۴,۶۹۸	۴۳,۳۹۳,۵۱۶	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۲۷,۱۱۸,۷۰۰	-	هزینه تاسیس
۳۵۸,۳۸۹,۹۵۶	۲۵۴,۹۹۹,۹۵۰	هزینه نرم افزار
۲۷۶,۲۵۰	۵۲۹,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
-	۶,۳۲۴,۰۰۰	سایر
۱,۳۵۶,۳۱۹,۶۰۴	۳۰۵,۲۴۶,۴۶۶	

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۰۶,۴۴۳,۸۸۶	۱,۰۵۷,۴۵۴,۷۲۷,۸۲۹	تعدیلات حاصل از صدور و ابطال
-	(۱,۷۰۸,۴۷۰,۸۰۶,۷۲۵)	سود و زیان میان دوره
۷۰۶,۴۴۳,۸۸۶	(۶۵۱,۰۱۶,۰۷۸,۸۹۶)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۰۶/۲۱			۱۳۹۳/۰۶/۳۱			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			
۰.۰۴۴٪	۱,۵۰۰	ممتاز	۰.۰۵۴٪	۱,۵۰۰	ممتاز	مدیر	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۸۳٪	۲۸,۵۰۰	ممتاز	۱.۰۳۳٪	۲۸,۵۰۰	ممتاز	ضامن	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۴٪	۱,۵۰۴	عادی	۰.۰۵۴٪	۱,۵۰۴	عادی	مدیر صندوق	کارگزاری بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲٪	۷۰۰	عادی	۰.۰۲۵٪	۷۰۰	عادی	وابسته به ضامن	بیمه کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۱.۰۰۲٪	۳۵,۰۱۷	عادی	۱.۲۶۹٪	۳۵,۰۱۷	عادی	ضامن صندوق	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۳.۸۵۷٪	۱۳۲,۴۴۶	عادی	۴.۷۹۹٪	۱۳۲,۴۴۶	عادی	وابسته به ضامن	صرافی کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۳۷۷٪	۱۲,۹۳۰	عادی	۰.۴۶۸٪	۱۲,۹۳۰	عادی	وابسته به ضامن	عصر امین کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰۲٪	۶۰	عادی	۰.۰۰۲٪	۶۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	عزت اله صیاد نیا	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰۲٪	۶۰	عادی	۰.۰۰۲٪	۶۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	سیده لیلا مجیدی	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰۲٪	۶۰	عادی	۰.۰۰۲٪	۶۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	محسن آدمی	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۶.۲۰٪	۲۱۲,۷۷۷		۷.۷۱٪	۲۱۲,۷۷۷				

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله- ریال	مانده بدهی- ریال
کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۵,۲۰۸,۱۹۹,۴۵۵,۹۰۰	۲,۳۳۲,۰۷۳,۱۷۹

۲۸- 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.