

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

# صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

## صورت‌های مالی

### برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

با سلام

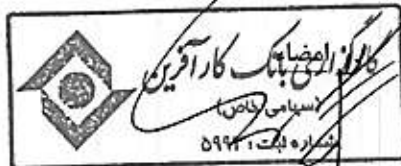
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین مربوط به دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده و به شرح زیر تقدیم می گردد.

| 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       | ب. خلاصه اهم رویه های حسابداری   |
| ۹-۲۱       | 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 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 ۱۳۹۳/۰۴/۲۹ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس



| ارکان صندوق | شخص حقوقی              | نماینده               |
|-------------|------------------------|-----------------------|
| مدیر صندوق  | کارگزاری بانک کارآفرین | عزت اله صیاد نیا طیبی |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی فاطر     | محمد رضا نادریان      |



صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

| دارایی ها:                                      | یادداشت | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱        | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱        |
|---|---------|-------------------|-------------------|
|   |         | ریال              | ریال              |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم                  | ۵       | -                 | ۳,۲۱۵,۴۹۴,۹۰۰     |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی       | ۶       | ۱,۰۸۴,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۵۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت | ۷       | ۷۰۰,۱۰۳,۶۰۰,۰۷۳   | ۹۵۰,۲۳۹,۷۵۸,۲۵۸   |
| جاری کارگزاران                                  | ۸       | ۱۴۹,۸۰۰,۷۵۳       | -                 |
| حسابهای دریافتی                                 | ۹       | ۲۲,۸۰۴,۴۹۸,۸۱۴    | ۲۴,۷۴۶,۶۶۹,۶۵۳    |
| سایر دارایی ها                                  | ۱۰      | ۶۴,۹۷۲,۶۴۰        | -                 |
| موجودی نقد                                      | ۱۱      | ۲۵۱,۰۰۴,۴۰۴,۷۸۱   | ۸۷۹,۷۷۱,۴۲۵,۰۹۹   |
| جمع دارایی ها                                   |         | ۲,۰۵۸,۱۳۷,۲۷۷,۰۶۱ | ۳,۱۱۷,۵۰۳,۳۴۷,۹۱۰ |
| بدهی ها   |         |                   |                   |
| بدهی به ارکان صندوق                             | ۱۲      | ۸,۹۱۷,۱۹۲,۳۸۷     | ۱۰,۳۳۱,۳۳۰,۴۹۶    |
| جاری کارگزاران                                  | ۸       | -                 | ۹۰,۳۳۶,۱۷۳        |
| بدهی به سرمایه گذاران                           | ۱۳      | ۲۱,۳۰۴,۴۶۹,۹۸۷    | ۳۰,۰۱۶,۸۱۰,۶۲۱    |
| سایر حساب های پرداختی و ذخایر                   | ۱۴      | ۱,۵۷۸,۳۷۸,۹۶۴     | ۱,۴۵۱,۹۴۵,۴۷۳     |
| پیش دریافتها                                    | ۱۵      | -                 | ۶,۱۹۱,۷۸۱,۰۶۰     |
| جمع بدهی ها                                     |         | ۳۱,۸۰۰,۰۴۱,۳۳۸    | ۴۸,۰۸۲,۱۰۳,۸۲۳    |
| خالص دارایی ها                                  | ۱۶      | ۲,۰۲۶,۳۳۷,۲۳۵,۷۲۳ | ۳,۰۶۹,۴۲۱,۲۴۴,۰۸۷ |
| تعداد واحد های سرمایه گذاری                     |         | ۱,۹۳۸,۰۷۰         | ۲,۹۴۷,۷۶۲         |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری            |         | ۱,۰۴۵,۵۴۴         | ۱,۰۴۱,۲۷۲         |

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



کارگزاری مشترک کارگزاری کارآفرین  
 شماره ثبت: اداره شرکتها به شماره ۲۸۲۶۵  
 شماره ثبت: سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۰۵۸۱



## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

|  | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره میانی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | دوره میانی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ | یادداشت |  |
|--|---------------------------------|---|---|---------|--|
|  | (ریال)                          | (ریال)                                    | (ریال)                                    |         |  |
|  | ۱,۱۴۵,۱۵۰,۷۶۸                   | ۱,۱۴۵,۱۵۰,۷۶۸                             | ۴,۲۱۸,۱۳۶,۷۶۱                             | ۱۷      | سود ( زیان ) فروش اوراق بهادار                         |
|  | ۲۹۳,۶۴۴,۸۹۷                     | ۶۴,۸۷۲,۴۸۵                                | -   | ۱۸      | سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار          |
|  | -                               | -   | ۲۱,۹۰۰,۰۰۰                                | ۱۹      | سود سهام   |
|  | (۷۲۱,۸۸۳,۵۲۷)                   | (۸۲۸,۰۷۸,۴۷۷)                             | -   | ۲۰      | سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی |
|  | ۷۷۰,۵۴۸,۸۰۰,۳۶۹                 | ۵۹۴,۵۸۵,۷۸۹,۶۷۲                           | ۴۰۶,۳۱۷,۸۲۶,۵۶۲                           | ۲۱      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب           |
|  | ۳۵۰,۱۹۶,۳۳۰                     | ۳۵۰,۱۹۶,۳۳۰                               | ۴۳۴,۷۳۱,۸۹۴                               | ۲۲      | سایر درآمدها   |
|  | <b>۷۷۱,۶۱۵,۹۰۸,۷۳۷</b>          | <b>۵۹۵,۳۱۷,۹۳۰,۶۷۸</b>                    | <b>۴۱۰,۹۹۲,۵۹۵,۲۱۷</b>                    |         | جمع درآمدها  |
|  |                                 |   |   |         | هزینه ها:  |
|  | ۱۸,۳۸۵,۸۷۸,۱۸۵                  | ۱۴,۰۵۴,۲۹۶,۹۸۵                            | ۹,۵۳۳,۱۳۳,۷۴۷                             | ۲۳      | هزینه کارمزد ارکان                                     |
|  | ۱,۳۵۶,۳۱۹,۶۰۴                   | ۱,۰۳۷,۹۳۴,۳۲۲                             | ۲۳۳,۷۷۲,۸۷۶                               | ۲۴      | سایر هزینه ها  |
|  | ۱۹,۷۴۲,۱۹۷,۷۸۹                  | ۱۵,۰۹۲,۲۳۱,۳۰۷                            | ۹,۷۶۶,۸۹۶,۶۲۳                             |         | جمع هزینه ها   |
|  | <b>۷۵۱,۸۷۳,۷۱۰,۹۴۸</b>          | <b>۵۸۰,۲۲۵,۶۹۹,۳۷۱</b>                    | <b>۴۰۱,۲۲۵,۶۹۸,۵۹۴</b>                    |         | سود (زیان) خالص  |
|  | <b>۲۴.۰۰٪</b>                   | <b>۱۶.۰۰٪</b>                             | <b>۱۹.۸۰٪</b>                             |         | بازده سرمایه گذاری پایان دوره                          |

### صورت گردش خالص دارایی ها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱  |                  | دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ |                  | دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ |                  |  |
|-------------------------------|------------------|--|------------------|--|------------------|--|
| تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری | ریال             | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری          | ریال             | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری          | ریال             | یادداشت  |
| ۲,۹۹۶,۵۳۳,۹۸۹,۴۱۱             | ۲,۸۲۳,۵۶۱        | ۲,۹۹۶,۵۳۳,۹۸۹,۴۱۱                      | ۲,۸۲۳,۵۶۱        | ۳,۰۶۹,۳۲۱,۲۴۴,۰۸۷                      | ۲,۹۲۷,۷۶۲        | خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) اول دوره   |
| ۵,۵۲۰,۸۹۹,۹۷۲,۱۰۳             | ۵,۳۸۱,۷۹۴        | ۴,۹۰۹,۳۲۵,۹۷۸,۱۳۵                      | ۴,۷۸۴,۷۹۸        | ۳,۰۳۷,۷۲۴۵۰۷,۲۴۲                       | ۷۵۴,۳۴۷          | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره              |
| (۶,۱۵۳,۷۱۳,۸۷۲,۲۶۱)           | (۵,۲۶۶,۵۹۳)      | (۴,۸۶۳,۶۵۵,۶۴۸,۱۶۴)                    | (۴,۱۸۲,۷۶۸)      | (۱,۸۸۹,۹۴۳,۷۷۹,۶۱۳)                    | (۱,۷۶۴,۰۳۹)      | واحدهای سرمایه گذاری لغت شده طی دوره               |
| ۷۵۱,۸۷۳,۷۱۰,۹۴۸               | -                | ۵۸۰,۲۲۵,۶۹۹,۳۷۱                        | -                | ۴۰۱,۳۲۵,۶۹۸,۵۹۴                        | -                | سود ( زیان ) خالص دوره                             |
| -                             | -                | -                                      | -                | (۱,۵۳۳,۴۱۸,۳۶۲,۸۰۶)                    | -                | سود پرداختی صندوق                                  |
| ۷۰۶,۴۴۳,۸۸۶                   | -                | ۷۰۶,۴۴۳,۸۸۶                            | -                | ۴۱,۳۴۵,۹۲۸,۰۱۹                         | -                | تعدیلات  |
| <b>۳,۰۶۹,۳۲۱,۲۴۴,۰۸۷</b>      | <b>۲,۹۲۷,۷۶۲</b> | <b>۳,۵۷۶,۳۵۶,۴۴۲,۱۸۷</b>               | <b>۳,۴۴۳,۵۹۱</b> | <b>۳,۰۲۶,۳۳۷,۲۳۵,۷۲۳</b>               | <b>۱,۹۳۸,۰۷۰</b> | خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) پایان دوره |

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین  
 نمونه فسخه نمونه اداره امور گشتیبا به شماره ۲۸۲۶۵  
 ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۰۵۸۱



**صندوق مشترک سرمایه گذاری کارآفرین**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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](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 میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر 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 کارآفرین

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

| 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 ۰/۰۱ 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 دوره میانی نه ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری 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 نه ماهه میانی منتهی به ۳۱ تیر 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          |                | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱          |                |               |                              |
|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------|------------------------------|
| درصد به کل داراییها | خالص ارزش فروش | درصد به کل داراییها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | صنعت                         |
| درصد                | ریال           | درصد                | ریال           | ریال          |                              |
| ۰.۱۰٪               | ۳,۱۲۶,۴۹۳,۸۹۰  | ۰.۰۰٪               | -              | -             | محصولات شیمیایی              |
| ۰.۰۰٪               | ۸۹,۰۰۱,۰۱۰     | ۰.۰۰٪               | -              | -             | عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم |
| ۰.۱۰٪               | ۳,۲۱۵,۴۹۴,۹۰۰  | ۰.۰۰٪               | -              | -             |                              |

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

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱        | یادداشت   |
|-------------------|-------------------|---|
| ریال              | ریال              |   |
| ۱,۲۵۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۸۴,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶_۱   |
| ۱,۲۵۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۸۴,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی و سپرده های بانکی |

#### ۶-۱ سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی و سپرده های بانکی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱          |                 | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱          |                 |         |              |                                 |
|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------|--------------|---------------------------------|
| درصد از کل داراییها | مبلغ اسمی       | درصد از کل داراییها | مبلغ اسمی       | نرخ سود | تاریخ سررسید |                                 |
| درصد                | ریال            | درصد                | ریال            |         |              |                                 |
| ۱.۷۶٪               | ۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲.۶۷٪               | ۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۲.۰٪   | ۱۳۹۵/۱۲/۲۸   | بلند مدت-۰۴۰۳۱۱۵۱۵۱۰۰۸-صادرات   |
| ۳.۲۱٪               | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴.۸۶٪               | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۴.۰٪   | ۱۳۹۵/۱۱/۳۰   | بلند مدت-۰۴۰۸۷۶۸۴۳۹۰۰۰-ملی      |
| ۱.۲۸٪               | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۰.۰۰٪               | -               | ۲۱.۰٪   | ۱۳۹۵/۰۶/۰۶   | بلند مدت-۱۸۰۰۱۲۴۴۸۴۶۰۶-کارآفرین |
| ۰.۶۴٪               | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۰.۰۰٪               | -               | ۲۱.۰٪   | ۱۳۹۵/۰۶/۰۶   | بلند مدت-۱۸۰۰۱۲۴۵۱۱۶۰۵-کارآفرین |
| ۱.۶۰٪               | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۰.۰۰٪               | -               | ۲۱.۰٪   | ۱۳۹۵/۰۷/۲۷   | بلند مدت-۱۸۰۰۱۳۵۶۶۷۶۰۷-کارآفرین |
| ۰.۶۴٪               | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۰.۰۰٪               | -               | ۲۱.۰٪   | ۱۳۹۵/۰۸/۰۴   | بلند مدت-۱۸۰۰۱۳۷۰۴۸۶۰۷-کارآفرین |
| ۱.۶۰٪               | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲.۴۳٪               | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۳.۰٪   | ۱۳۹۳/۰۶/۲۴   | بلند مدت-۲۸۰۰۳۷۵۸۹۶۶۰۳-کارآفرین |
| ۱.۶۰٪               | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲.۴۳٪               | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۳.۰٪   | ۱۳۹۳/۰۶/۲۴   | بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۵۹۰۲۶۰۶-کارآفرین |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره نه ماهه میانی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱           |                   | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱           |                   |         |              |   |
|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|---------|--------------|---|
| درصد از کل دارائیهها | مبلغ اسمی         | درصد از کل دارائیهها | مبلغ اسمی         | نرخ سود | تاریخ سررسید |   |
| درصد                 | ریال              | درصد                 | ریال              |         |              |   |
| ۱۶۰٪                 | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۴۳٪                 | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳۰٪    | ۱۳۹۳/۰۶/۲۵   | بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۶۱۰۱۶۰۹-کارآفرین           |
| ۰۶۴٪                 | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰۹۷٪                 | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳۰٪    | ۱۳۹۳/۰۶/۲۵   | بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۶۰۹۸۶۰۰-کارآفرین           |
| ۰۰۰٪                 | -                 | ۱۴۶٪                 | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳۰٪    | ۱۳۹۳/۰۷/۰۱   | بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۹۳۴۴۶۰۶-کارآفرین           |
| ۰۶۴٪                 | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰۹۷٪                 | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳۰٪    | ۱۳۹۳/۰۶/۲۵   | بلند مدت-۲۸۰۰۳۷۶۳۷۲۶۰۴-کارآفرین           |
| ۰۶۴٪                 | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰۰۰٪                 | -                 | ۲۳۰٪    | ۱۳۹۶/۱۱/۰۳   | بلند مدت-۱۸۰۰۲۹۴۸۷۶۶۰۲-کارآفرین           |
| ۰۰۰٪                 | -                 | ۲۴۳٪                 | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳۰٪    | ۱۳۹۳/۰۶/۲۴   | بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۹۳۲۶۶۰۸-کارآفرین           |
| ۰۰۰٪                 | -                 | ۱۴۶٪                 | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳۰٪    | ۱۳۹۳/۰۷/۰۱   | بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۹۳۷۵۶۰۱-کارآفرین           |
| ۰۰۰٪                 | -                 | ۱۴۶٪                 | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳۰٪    | ۱۳۹۳/۰۷/۰۲   | بلند مدت-۲۸۰۰۳۸۰۸۱۶۰۳-کارآفرین            |
| ۰۹۶٪                 | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۴۶٪                 | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳۰٪    | ۱۳۹۳/۰۷/۰۳   | بلند مدت-۲۷۰۰۳۸۰۸۴۳۶۰۷-کارآفرین           |
| ۰۰۰٪                 | -                 | ۰۹۷٪                 | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳۰٪    | ۱۳۹۳/۰۷/۰۷   | بلند مدت-۲۷۰۰۳۸۲۳۸۸۶۰۳-کارآفرین           |
| ۰۰۰٪                 | -                 | ۰۹۷٪                 | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳۰٪    | ۱۳۹۳/۰۷/۰۸   | بلند مدت-۲۸۰۰۳۸۲۴۶۴۶۰۷-کارآفرین           |
| ۰۰۰٪                 | -                 | ۰۹۷٪                 | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳۰٪    | ۱۳۹۳/۰۹/۰۲   | بلند مدت-۲۷۰۰۴۰۱۳۱۵۶۰۴-کارآفرین           |
| ۰۰۰٪                 | -                 | ۰۹۷٪                 | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳۰٪    | ۱۳۹۳/۰۹/۱۲   | بلند مدت-۲۷۰۰۴۰۵۶۴۲۶۰۱-کارآفرین           |
| ۰۰۰٪                 | -                 | ۰۴۹٪                 | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳۰٪    | ۱۳۹۳/۱۰/۱۱   | بلند مدت-۲۷۰۰۴۱۶۱۲۲۶۰۲-کارآفرین           |
| ۰۰۰٪                 | -                 | ۰۴۹٪                 | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳۰٪    | ۱۳۹۳/۱۰/۱۱   | بلند مدت-۲۷۰۰۴۱۶۱۸۹۶۰۲-کارآفرین           |
| ۰۰۰٪                 | -                 | ۰۴۹٪                 | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳۰٪    | ۱۳۹۳/۱۰/۱۱   | بلند مدت-۲۸۰۰۴۱۶۰۹۱۶۰۷-کارآفرین           |
| ۰۰۰٪                 | -                 | ۰۴۹٪                 | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳۰٪    | ۱۳۹۳/۱۰/۱۱   | بلند مدت-۲۸۰۰۴۱۶۰۹۲۶۰۹-کارآفرین           |
| ۱۰۷۳٪                | ۳۳۴,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۸۷۰٪                 | ۱۷۹,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۳۰٪    | ۱۳۹۳/۱۲/۱۴   | بلند مدت-۵۴/۷۸۵۶-مسکن                     |
| ۳۲۱٪                 | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰۰۰٪                 | -                 | ۲۰۰٪    | ۱۳۹۳/۰۹/۱۱   | بلند مدت-۱۶۲۵۵۹۹۸۰-تجارت                  |
| ۱۶۰٪                 | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰۰۰٪                 | -                 | ۲۰۰٪    | ۱۳۹۳/۰۹/۲۷   | بلند مدت-۶۳۲۴۰۶۰۷۲۱-تجارت                 |
| ۱۶۰٪                 | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰۰۰٪                 | -                 | ۲۱.۵٪   | ۱۳۹۳/۱۰/۲۳   | گواهی سپرده ۱۰۱۸-۹۱۵-۵۳۷۱۵۹-۱ بانک سرمایه |
| ۱۶۰٪                 | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰۰۰٪                 | -                 | ۲۱.۵٪   | ۱۳۹۳/۱۱/۰۳   | گواهی سپرده ۱۰۱۸-۹۱۵-۵۳۷۱۵۹-۲ بانک سرمایه |
| ۱۶۰٪                 | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰۰۰٪                 | -                 | ۲۱.۵٪   | ۱۳۹۳/۱۱/۰۵   | گواهی سپرده ۱۰۱۸-۹۱۵-۵۳۷۱۵۹-۳ بانک سرمایه |
| ۱۶۰٪                 | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰۰۰٪                 | -                 | ۲۱.۵٪   | ۱۳۹۳/۱۱/۰۷   | گواهی سپرده ۱۰۱۸-۹۱۵-۵۳۷۱۵۹-۴ بانک سرمایه |
| ۱۶۰٪                 | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰۰۰٪                 | -                 | ۲۱.۵٪   | ۱۳۹۳/۱۱/۱۲   | گواهی سپرده ۱۰۱۸-۹۱۵-۵۳۷۱۵۹-۵ بانک سرمایه |
| ۰۰۰٪                 | -                 | ۱۳.۱۲٪               | ۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۳.۷۵٪  | ۱۳۹۳/۱۲/۰۲   | گواهی سپرده ۱۰۱۸-۹۸۱-۵۳۷۱۵۹-۱ بانک سرمایه |
| ۴۰.۴۰٪               | ۱,۲۵۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۹.۶٪                | ۱,۰۸۴,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |         |              |   |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره نه ماهه میانی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

#### ۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

|                               | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | یادداشت |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
|                               | ریال            | ریال            |         |
| اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی | ۹۵۰,۲۳۹,۷۵۸,۲۵۸ | ۷۰۰,۱۰۳,۶۰۰,۰۷۳ | ۷_۱     |
|                               | ۹۵۰,۲۳۹,۷۵۸,۲۵۸ | ۷۰۰,۱۰۳,۶۰۰,۰۷۳ |         |

#### ۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱                |                           | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱      |                 |                 |                 |                 |              |            |                              |
|---------------------------|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|------------|------------------------------|
| درصد خالص                 | درصد خالص                 | خالص ارزش فروش  | کارمزد فروش     | ارزش روز        | ارزش اسمی دفتری | نرخ سود         | تاریخ سررسید |            |                              |
| ارزش فروش به کل دارایی ها | ارزش فروش به کل دارایی ها | ریال            | ریال            | ریال            | ریال            | ریال            | ریال         |            |                              |
| ۰٪                        | ۰٪                        | ۵,۴۷۱,۴۲۴,۷۸۸   | -               | -               | -               | -               | ۲۰           | ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ | اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد   |
| ۴٪                        | ۰٪                        | ۱۰۹,۶۶۸,۶۲۱,۴۷۷ | -               | -               | -               | -               | ۲۰           | ۱۳۹۴/۱۰/۱۸ | اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد |
| ۵٪                        | ۰٪                        | ۱۴۱,۸۲۱,۸۷۵,۸۳۹ | -               | -               | -               | -               | ۲۰           | ۱۳۹۴/۰۳/۲۸ | اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد  |
| ۱٪                        | ۰٪                        | ۳۰,۹۱۶,۸۰۴,۱۴۹  | -               | -               | -               | -               | ۲۰           | ۱۳۹۳/۱۲/۲۱ | اجاره ماهان ۱                |
| ۳٪                        | ۰٪                        | ۸۹,۶۸۷,۶۴۱,۳۵۲  | -               | -               | -               | -               | ۲۰           | ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ | اجاره ماهان ۲                |
| ۴٪                        | ۰٪                        | ۱۳۱,۱۷۳,۴۷۵,۸۷۵ | -               | -               | -               | -               | ۲۰           | ۱۳۹۵/۰۳/۲۸ | اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد    |
| ۱٪                        | ۰٪                        | ۳۳,۱۸۵,۶۷۴,۸۵۰  | -               | -               | -               | -               | ۲۰           | ۱۳۹۴/۰۹/۲۲ | سنگ آهن گهر زمین (سهامی خاص) |
| ۳٪                        | ۰٪                        | ۷۰,۰۸۱,۸۵۳,۵۳۶  | -               | -               | -               | -               | ۲۰           | ۱۳۹۵/۰۵/۰۵ | مجتمع نارنجستان ۲            |
| ۳٪                        | ۰٪                        | ۹۰,۳۰۵,۶۴۰,۵۴۶  | -               | -               | -               | -               | ۲۰           | ۱۳۹۳/۱۲/۲۳ | مشارکت نفت فصلی ۲۰ درصد      |
| ۰٪                        | ۰٪                        | -               | -               | -               | -               | -               | ۲۰           | ۱۳۹۶/۰۷/۰۹ | اجاره چادرمو                 |
| ۳٪                        | ۰٪                        | ۸۷,۴۱۷,۷۰۹,۲۱۰  | -               | -               | -               | -               | ۲۰           | ۱۳۹۴/۰۷/۱۰ | مشارکت بوتان ۳ ماهه ۲۰ درصد  |
| ۵٪                        | ۲۹٪                       | ۱۶۱,۵۰۹,۰۳۶,۶۳۶ | ۵۹۹,۵۳۵,۶۰۰,۰۰۰ | ۴۶۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹.۵         | ۱۳۹۶/۰۲/۱۴ | معدنی خاورمیانه              |
|                           | ۵٪                        | -               | ۱۰۰,۵۶۸,۰۰۰,۰۷۳ | ۷۷,۸۹۹,۹۲۷      | ۱۰۰,۶۴۵,۹۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰           | ۱۳۹۶/۰۲/۱۶ | مشارکت گلگهر                 |
| ۳۱٪                       | ۳۴٪                       | ۹۵۰,۲۳۹,۷۵۸,۲۵۸ | ۷۰۰,۱۰۳,۶۰۰,۰۷۳ | ۵۴۳,۲۹۹,۹۲۷     | ۷۰۰,۶۴۵,۹۰۰,۰۰۰ | ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |              |            |                              |

#### ۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱       |                  | ۱۳۹۳/۰۲/۳۱        |                   |                   |                                     |
|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| مانده پایان دوره | مانده پایان دوره | گردش بستکار       | گردش بدهکار       | مانده ابتدای دوره |                                     |
| ریال             | ریال             | ریال              | ریال              | ریال              |                                     |
| -                | -                | ۲,۰۹۸,۲۹۸,۸۳۳,۱۸۹ | ۲,۰۹۸,۲۹۸,۸۳۳,۱۸۹ | -                 | شرکت کارگزاری بانک کارآفرین - اوراق |
| (۹۰,۳۳۶,۱۷۳)     | -                | ۲۰۶,۷۰۱,۸۹۱,۵۱۰   | ۲۰۶,۷۹۲,۲۲۷,۶۸۳   | (۹۰,۳۳۶,۱۷۳)      | شرکت کارگزاری بانک کارآفرین - سهام  |
| -                | ۱۴۹,۸۰۰,۷۵۳      | ۴۵۳,۶۴۷,۵۰۸       | ۶۰۳,۴۴۸,۲۶۱       | -                 | جاری کارگزاری از تعدیل معاملات      |
| (۹۰,۳۳۶,۱۷۳)     | ۱۴۹,۸۰۰,۷۵۳      | ۲,۳۰۵,۴۵۴,۲۷۲,۲۰۷ | ۲,۳۰۵,۶۹۴,۵۰۹,۱۲۳ | (۹۰,۳۳۶,۱۷۳)      |                                     |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره نه ماهه میانی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

#### ۹- حسابهای دریافتی

|                | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     |             |                |      |                             |
|----------------|----------------|-------------|----------------|------|-----------------------------|
| توزیل شده      | توزیل شده      | هزینه تنزیل | توزیل نشده     | ریال | ریال                        |
| ریال           | ریال           | ریال        | ریال           | ریال | ریال                        |
| ۲۴,۷۴۶,۶۶۹,۶۵۳ | ۱۱,۷۰۱,۷۵۹,۱۱۲ | ۲۶,۱۶۶,۵۳۵  | ۱۱,۷۲۷,۹۲۵,۶۴۷ | ۹-۱  | سود دریافتی سپرده های بانکی |
| -              | ۱۱,۱۰۲,۷۳۹,۷۰۲ | -           | ۱۱,۱۰۲,۷۳۹,۷۰۲ | ۹-۲  | سود دریافتی اوراق مشارکت    |
| ۲۴,۷۴۶,۶۶۹,۶۵۳ | ۲۲,۸۰۴,۴۹۸,۸۱۴ | ۲۶,۱۶۶,۵۳۵  | ۲۲,۸۳۰,۶۶۵,۳۴۹ |      |                             |

#### ۹-۱- سود دریافتی سپرده های بانکی

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

|                | ۱۳۹۲/۰۳/۳۱     |             |                |         |              |  |
|----------------|----------------|-------------|----------------|---------|--------------|--|
| سود تنزیل شده  | سود تنزیل شده  | هزینه تنزیل | سود تنزیل نشده | نرخ سود | تاریخ سررسید | ریال   |
| ریال           | ریال           | ریال        | ریال           | ریال    | ریال         | ریال   |
| ۱۳۰,۳۶۴,۸۳۸    | ۱,۱۰۸,۱۰۱,۱۲۱  | ۱۹,۰۲۲,۱۳۵  | ۱,۱۲۷,۱۲۳,۲۵۶  | ۲۲.۰٪   | ۱۳۹۵/۱۲/۲۸   | سود دریافتی سپرده بلند مدت شماره-۰۴۰۳۱۱۵۱۵۱۰۰۸- بانک صادرات      |
| ۸,۱۷۵,۸۳۷,۵۶۴  | ۴,۸۹۷,۶۱۸,۴۲۴  | ۳,۰۸۸,۱۱۶   | ۴,۹۰۰,۷۰۶,۵۴۰  | ۲۳.۰٪   | ۱۳۹۲/۰۳/۱۴   | سود دریافتی سپرده بلند مدت شماره-۵۴/۷۸۵۶- بانک مسکن              |
| ۹۱۲,۴۷۵,۸۷۱    | -              | -           | -              | ۲۲.۰٪   | ۱۳۹۳/۱۰/۲۳   | سود دریافتی سپرده بلند مدت شماره-۱۰۱۸-۹۱۵-۵۳۷۱۵۹-۱- بانک سرمایه  |
| ۹۱۲,۴۷۵,۸۷۱    | -              | -           | -              | ۲۲.۰٪   | ۱۳۹۳/۱۱/۰۳   | سود دریافتی سپرده بلند مدت شماره-۱۰۱۸-۹۱۵-۵۳۷۱۵۹-۲- بانک سرمایه  |
| ۹۱۲,۴۷۵,۸۷۱    | -              | -           | -              | ۲۲.۰٪   | ۱۳۹۳/۱۱/۰۵   | سود دریافتی سپرده بلند مدت شماره-۱۰۱۸-۹۱۵-۵۳۷۱۵۹-۳- بانک سرمایه  |
| ۹۱۲,۴۷۵,۸۷۱    | -              | -           | -              | ۲۲.۰٪   | ۱۳۹۳/۱۱/۰۷   | سود دریافتی سپرده بلند مدت شماره-۱۰۱۸-۹۱۵-۵۳۷۱۵۹-۴- بانک سرمایه  |
| ۹۱۲,۴۷۵,۸۷۱    | -              | -           | -              | ۲۲.۰٪   | ۱۳۹۳/۱۱/۱۲   | سود دریافتی سپرده بلند مدت شماره-۱۰۱۸-۹۱۵-۵۳۷۱۵۹-۵- بانک سرمایه  |
| -              | ۵,۴۴۲,۶۸۹,۰۷۹  | ۳,۵۴۳,۷۸۲   | ۵,۴۴۶,۲۳۲,۸۶۱  | ۲۳.۷۵٪  | ۱۳۹۳/۱۲/۰۲   | سود دریافتی سپرده بلند مدت شماره-۱۰۱۸-۹۸۱-۵۳۷۱۵۹-۱- بانک سرمایه  |
| ۳۱۴,۱۲۳        | ۵۵,۷۰۴         | ۱۷          | ۵۵,۷۲۱         | ۱۱.۰٪   | -            | سود دریافتی سپرده کوتاه مدت شماره-۴۲۰۰۰۰۱۵۸۸۳- بانک مسکن         |
| ۴,۹۷۳,۲۶۶      | ۱۰,۷۵۹         | ۲۱          | ۱۰,۷۸۰         | ۲۲.۰٪   | ۱۳۹۵/۱۱/۲۵   | سود دریافتی سپرده کوتاه مدت شماره-۰۲۰۹۰۳۷۵۳۰۰۰۱- بانک صادرات     |
| ۱۰,۸۵۹,۳۴۳,۸۰۷ | ۶۷۱,۱۸۳,۲۹۹    | ۴۲۳,۲۰۴     | ۶۷۱,۶۰۶,۵۰۳    | ۲۳.۰٪   | -            | سود دریافتی سپرده کوتاه مدت شماره-۵۶۸۵۱۰۹۱- بانک رفاه کارگران    |
| ۱,۰۰۴,۷۴۳,۲۷۴  | -              | -           | -              | ۱۸.۵٪   | -            | سود دریافتی سپرده کوتاه مدت شماره-۱۰۰۱۱۰۰۴۲۲/۵۱- بانک صالحین     |
| ۸۸۰,۱۴۱        | ۱۴۱,۵۶۲,۰۷۲    | ۸۹,۲۶۰      | ۱۴۱,۶۵۱,۳۳۲    | ۲۳.۰٪   | -            | سود دریافتی سپرده کوتاه مدت شماره-۱۰۱۸-۸۸۱-۵۳۷۱۵۹-۱- بانک سرمایه |
| ۴,۰۹۳,۰۳۲      | -              | -           | -              | ۲۱.۰٪   | ۱۳۹۳/۰۶/۲۴   | سود دریافتی سپرده بلند مدت شماره-۱۸۰۰۱۳۸۱۰۴۰۸- بانک کارآفرین     |
| ۲,۱۷۵,۳۸۰      | -              | -           | -              | ۲۱.۰٪   | ۱۳۹۳/۰۶/۲۵   | سود دریافتی سپرده بلند مدت شماره-۱۸۰۰۱۶۱۶۹۸۶۰۴- بانک کارآفرین    |
| ۱,۵۶۴,۸۷۳      | -              | -           | -              | ۱۴.۰٪   | -            | سود دریافتی سپرده کوتاه مدت شماره-۱۶۶۶۵۸۰۵۵- بانک ملی            |
| -              | -              | -           | -              | ۱۴.۰٪   | -            | سود دریافتی سپرده کوتاه مدت شماره-۰۲۱۵۵۰۲۰۴۶۰۰۱- بانک ملی        |
| -              | (۵۵۹,۴۶۱,۳۴۶)  | -           | (۵۵۹,۴۶۱,۳۴۶)  | ۹-۱-۱   | سایر         | -  |
| ۲۴,۷۴۶,۶۶۹,۶۵۳ | ۱۱,۷۰۱,۷۵۹,۱۱۲ | ۲۶,۱۶۶,۵۳۵  | ۱۱,۷۲۷,۹۲۵,۶۴۷ |         |              |  |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره نه ماهه میانی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

#### ۹-۲- سود دریافتی اوراق مشارکت

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱     |                              |
|-------------|----------------|------------------------------|
| سود دریافتی | سود دریافتی    |                              |
| ریال        | ریال           |                              |
| -           | ۲,۴۵۶,۱۶۴,۳۸۹  | مشارکت گلگهر                 |
| -           | ۸,۶۴۶,۵۷۵,۳۱۳  | هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه |
| -           | ۱۱,۱۰۲,۷۳۹,۷۰۲ |                              |

#### ۱۰- 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 استهلاك مخارج تاسیس ۲ سال می باشد.

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱       |                 |                   |                   |
|----------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| مانده پایان سال مالی | مانده پایان دوره | استهلاك طی دوره | اضافه شده طی دوره | مانده ابتدای دوره |
| ریال                 | ریال             | ریال            | ریال              | ریال              |
| -                    | ۶۴,۹۷۲,۶۴۰       | ۱۹۰,۰۲۷,۳۶۰     | ۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰       | -                 |
| -                    | ۶۴,۹۷۲,۶۴۰       | ۱۹۰,۰۲۷,۳۶۰     | ۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰       | -                 |

مخارج نرم افزار

#### ۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱      | یادداشت           |
|-----------------|-----------------|-------------------|
| ریال            | ریال            |                   |
| ۸۷۹,۷۷۱,۴۲۵,۰۹۹ | ۲۵۱,۰۰۴,۴۰۴,۷۸۱ | ۱۱-۱ کوتاه مدت ها |
| ۸۷۹,۷۷۱,۴۲۵,۰۹۹ | ۲۵۱,۰۰۴,۴۰۴,۷۸۱ |                   |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره نه ماهه میانی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

#### ۱۱-۱ حساب های سپرده کوتاه مدت به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱             | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱             |  |
|------------------------|------------------------|--|
| ریال                   | ریال                   |  |
| ۳,۸۱۸,۱۴۹,۹۹۲          | ۶,۸۴۷,۳۷۱,۵۴۵          | سپرده کوتاه مدت-۱-۱۲۲۱۴۵-۰۲-کارآفرین         |
| ۲۴۳,۲۴۸                | -                      | سپرده کوتاه مدت-۱۶۶۶۵۸۰۵۵-تجارت              |
| ۶,۱۴۷,۸۷۸,۴۷۰          | ۲,۵۵۸,۵۴۵              | کوتاه مدت-۰۲۰۹۰۳۷۵۳۰۰۱-صادرات                |
| ۲,۱۴۰,۳۲۷,۴۹۶          | ۲,۱۴۰,۸۸۱,۵۸۷          | کوتاه مدت-۰۲۱۵۵۰۲۰۴۶۰۰۱-ملی                  |
| ۱۲,۳۰۳,۴۹۰,۷۱۹         | ۱۲,۶۷۱,۵۴۹,۲۶۱         | کوتاه مدت-۰۵۰۰۱۳۴۲۶۹۶۰۵-کارآفرین             |
| -                      | ۱۸۷,۵۰۲,۴۴۰,۱۲۸        | کوتاه مدت-۲۴۰۰۳۹۰۲۳۹۶۰۲-کارآفرین             |
| ۳۲۶,۰۸۶,۷۰۰,۵۵۲        | -                      | کوتاه مدت-۱۰۰۱۱۰۰۴۲۲/۵۱-تعاونی اعتبار صالحین |
| ۸۴۴,۰۳۴                | -                      | کوتاه مدت-۱-۵۳۷۱۵۹-۸۱۰-۱۰۱۸-سرمایه           |
| -                      | ۷,۴۲۸,۵۹۴,۴۱۶          | کوتاه مدت-۱۰۱۸۸۸۱۵۳۷۱۵۹۱-سرمایه              |
| ۵,۰۲۵,۶۱۶              | ۸,۷۸۴,۵۸۵              | کوتاه مدت-۱۵۸۸۳-۴۲۰۰۰۰۰۱-مسکن                |
| ۵۲۹,۲۶۸,۷۶۴,۹۷۲        | ۳۴,۴۰۲,۲۲۴,۷۱۴         | کوتاه مدت-۵۶۸۵۱۰۹۱-رفاه                      |
| <u>۸۷۹,۷۷۱,۴۲۵,۰۹۹</u> | <u>۲۵۱,۰۰۴,۴۰۴,۷۸۱</u> |  |

#### ۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱            | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱           |                                |
|-----------------------|----------------------|--------------------------------|
| ریال                  | ریال                 |                                |
| ۶,۲۲۴,۳۴۸,۵۹۶         | ۵,۵۹۸,۹۱۹,۰۵۳        | کارمزد مدیر                    |
| ۳,۷۹۴,۳۶۵,۹۴۲         | ۱,۷۵۳,۶۲۰,۲۸۱        | کارمزد ضامن                    |
| ۱۶۴,۹۰۰,۳۷۹           | ۸۹,۹۴۸,۷۳۵           | کارمزد متولی                   |
| ۱۴۷,۶۱۵,۵۷۹           | ۱۶۵,۹۱۶,۴۲۸          | حق الزحمه حسابرس               |
| -                     | ۱,۳۰۸,۷۸۷,۸۹۰        | کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود |
| <u>۱۰,۳۳۱,۲۳۰,۴۹۶</u> | <u>۸,۹۱۷,۱۹۲,۳۸۷</u> |                                |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره نه ماهه میانی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

#### ۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱     |                       |
|----------------|----------------|-----------------------|
| ریال           | ریال           |                       |
| ۳۰,۰۱۶,۸۱۰,۶۲۱ | ۲۱,۳۰۴,۴۶۹,۹۸۷ | بدهی به سرمایه گذاران |
| ۳۰,۰۱۶,۸۱۰,۶۲۱ | ۲۱,۳۰۴,۴۶۹,۹۸۷ |                       |

#### ۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱    |   |
|---------------|---------------|---|
| ریال          | ریال          |   |
| ۱,۴۵۱,۷۵۱,۱۳۷ | ۱,۴۹۵,۱۴۴,۶۵۳ | ذخیره تصفیه   |
| -             | ۸۳,۰۳۹,۹۷۵    | ذخیره تاسیس و نگهداری                                     |
| ۱۹۴,۳۳۶       | ۱۹۴,۳۳۶       | سایر حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران(وجوه واریزی نامشخص) |
| ۱,۴۵۱,۹۴۵,۴۷۳ | ۱,۵۷۸,۳۷۸,۹۶۴ |   |

#### ۱۵- پیش دریافتها

پیش دریافتها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ |       |              |                           |
|---------------|------------|-------|--------------|---------------------------|
| مبلغ          | مبلغ       | نرخ   | تاریخ سررسید |                           |
| ریال          | ریال       |       |              |                           |
| ۳,۸۳۵,۶۱۶,۶۰۰ | -          | ۲۰.۰٪ | ۱۳۹۲/۰۹/۱۱   | بلند مدت-۶۱۶۲۵۵۹۹۸۰-تجارت |
| ۲,۳۵۶,۱۶۴,۴۶۰ | -          | ۲۰.۰٪ | ۱۳۹۲/۰۹/۲۷   | بلند مدت-۶۳۲۴۰۶۰۷۲۱-تجارت |
| ۶,۱۹۱,۷۸۱,۰۶۰ | -          |       |              |                           |



## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره نه ماهه میانی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

#### 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               |                  | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱               |                  |                            |
|--------------------------|------------------|--------------------------|------------------|----------------------------|
| ریال                     | تعداد            | ریال                     | تعداد            |                            |
| ۳,۰۳۸,۱۸۳,۰۹۲,۱۱۹        | ۲,۹۱۷,۷۶۲        | ۱,۹۹۴,۹۷۰,۹۱۹,۱۹۶        | ۱,۹۰۸,۰۷۰        | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۳۱,۲۳۸,۱۵۱,۹۶۸           | ۳۰,۰۰۰           | ۳۱,۳۶۶,۳۱۶,۵۲۷           | ۳۰,۰۰۰           | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| <u>۳,۰۶۹,۴۲۱,۲۴۴,۰۸۷</u> | <u>۲,۹۴۷,۷۶۲</u> | <u>۲,۰۲۶,۳۳۷,۲۳۵,۷۲۳</u> | <u>۱,۹۳۸,۰۷۰</u> |                            |

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره میانی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | دوره میانی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۳/۳۱ | یادداشت  |
|---------------------------------|---|---|--|
| ریال                            | ریال                                      | ریال                                      |  |
| ۱,۱۴۵,۱۵۰,۷۶۸                   | ۱,۱۴۵,۱۵۰,۷۶۸                             | ۲,۳۷۳,۳۲۰,۱۷۳                             | سود ( زیان ) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| -                               | -   | ۱,۸۴۴,۸۱۶,۵۸۸                             | سود و زیان حاصل از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت                     |
| <u>۱,۱۴۵,۱۵۰,۷۶۸</u>            | <u>۱,۱۴۵,۱۵۰,۷۶۸</u>                      | <u>۴,۲۱۸,۱۳۶,۷۶۱</u>                      |  |

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره میانی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ |                   |                   |                      |                      | تعداد          |                           |
|---------------------------------|---|--|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------|---------------------------|
| سود (زیان) فروش                 | سود (زیان) فروش                           | سود (زیان) فروش                        | مالیات            | کارمزد فروش       | بهای تمام شده        | بهای فروش            |                |                           |
| ریال                            | ریال                                      | ریال                                   | ریال              | ریال              | ریال                 | ریال                 |                |                           |
| -                               | -   | ۱۸,۲۵۴,۲۹۵                             | ۵۴۶,۳۴۵           | ۵۵۸,۳۶۰           | ۸۹,۹۱۰,۰۰۰           | ۱۰۹,۲۶۹,۰۰۰          | ۹,۰۰۰          | تولید دارو                |
| ۱,۱۴۵,۱۵۰,۷۶۸                   | ۱,۱۴۵,۱۵۰,۷۶۸                             | ۲,۲۱۹,۳۲۰,۸۹۰                          | ۲۵,۴۵۲,۷۴۸        | ۲۶,۹۲۸,۹۹۴        | ۲,۸۱۸,۸۴۷,۳۶۸        | ۵,۰۹۰,۵۵۰,۰۰۰        | ۳۰۰,۰۰۰        | پتروشیمی خلیج فارس        |
| -                               | -   | ۹,۰۶۳,۳۳۴                              | ۷۴۶,۳۵۰           | ۷۸۹,۶۳۶           | ۱۳۸,۶۷۰,۶۸۰          | ۱۴۹,۲۷۰,۰۰۰          | ۲۳,۰۰۰         | سرمایه گذاری دارویی تامین |
| -                               | -   | ۲۰,۴۸۸,۰۶۱                             | ۷۸۵,۷۹۱           | ۸۳۱,۳۶۴           | ۱۳۵,۰۵۳,۱۸۴          | ۱۵۷,۱۵۸,۴۰۰          | ۱۲,۸۰۰         | گروه صنعتی پاکشو          |
| -                               | -   | ۱۲,۴۸۴,۴۹۵                             | ۱,۳۳۳,۴۷۵         | ۱,۴۱۰,۸۱۵         | ۲۵۱,۴۶۶,۲۱۵          | ۲۶۶,۶۹۵,۰۰۰          | ۱۴,۳۰۰         | نفت سپاهان                |
| -                               | -   | ۶۷,۸۸۰,۶۴۵                             | ۱,۳۸۵,۰۲۰         | ۱,۴۱۵,۴۷۶         | ۲۰۶,۳۳۳,۳۵۹          | ۲۷۷,۰۰۴,۵۰۰          | ۱۸,۵۰۰         | تولید برق عملویه          |
| -                               | -   | ۲۵,۸۲۸,۴۵۳                             | ۹۴۴,۹۹۹           | ۹۶۵,۷۷۸           | ۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰          | ۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰          | ۳۰,۰۰۰         | کشتیرانی دریای خزر        |
| <u>۱,۱۴۵,۱۵۰,۷۶۸</u>            | <u>۱,۱۴۵,۱۵۰,۷۶۸</u>                      | <u>۲,۳۷۳,۳۲۰,۱۷۳</u>                   | <u>۳۱,۱۹۴,۷۲۸</u> | <u>۳۲,۹۰۰,۴۲۳</u> | <u>۳,۸۰۱,۵۳۱,۵۷۶</u> | <u>۶,۲۳۸,۹۴۶,۹۰۰</u> | <u>۴۰۷,۶۰۰</u> |                           |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره نه ماهه میانی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ |             |                   |                   |           |                                      |
|------------------------------|--|--|-------------|-------------------|-------------------|-----------|--------------------------------------|
| سود (زیان) فروش              | سود (زیان) فروش                        | سود (زیان) فروش                        | کارمزد      | ارزش دفتری        | خالص ارزش فروش    | تعداد     |                                      |
| ریال                         | ریال                                   | ریال                                   | ریال        | ریال              | ریال              |           |                                      |
| -                            | -                                      | ۱,۷۵۰,۰۲۵,۸۸۴                          | ۱۵۶۰۰,۰۰۰   | ۶۰۴,۹۹۷,۷۷۴,۵۷۶   | ۶۰۶,۷۶۳,۴۰۰,۴۶۰   | ۶۰۴,۹۵۰   | هلدینگ صنایع خاورمیانه               |
| -                            | -                                      | (۹,۰۰۰,۰۰۰)                            | ۴,۶۴۴,۰۰۰   | ۳۶,۷۸۴,۳۵۶,۰۰۰    | ۳۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۶,۰۰۰     | اوراق اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد    |
| -                            | -                                      | (۳۹,۰۰۰,۱۲۰,۷۲)                        | ۳۹,۰۵۶,۰۷۲  | ۱۴۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۴۱,۷۱۰,۰۴۴,۰۰۰   | ۱۵,۴۵۰    | اوراق اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد    |
| -                            | -                                      | ۱۴۲,۸۰۲,۷۷۶                            | ۴۶,۸۰۰,۰۰۰  | ۴۰۰,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰   | ۴۰۰,۴۳۶,۰۲۷,۷۶    | ۴۰۰,۰۰۰   | اوراق اجاره چادر ملو سه ماهه ۲۰ درصد |
| -                            | -                                      | ۱,۸۴۴,۸۱۶,۵۸۸                          | ۱۰۶,۱۰۰,۰۷۲ | ۱,۱۸۳,۷۳۹,۱۳۰,۵۷۶ | ۱,۱۸۵,۶۹۰,۰۴۷,۲۳۶ | ۱,۰۲۶,۴۰۰ |                                      |

#### 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   | دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ |               |                |       | نام سهام           |
|--------------------------------|--|--|---------------|----------------|-------|--------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری         | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری         | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | تعداد |                    |
| ریال                           | ریال                                   | ریال                                   | ریال          | ریال           | عدد   |                    |
| ۲۹۴,۹۸۰,۰۶۰                    | ۶۴,۸۷۲,۴۸۵                             | -                                      | -             | -              | -     | پتروشیمی خلیج فارس |
| (۱,۳۳۵,۱۶۳)                    | -                                      | -                                      | -             | -              | -     | تولید دارو         |
| ۲۹۳,۶۴۴,۸۹۷                    | ۶۴,۸۷۲,۴۸۵                             | -                                      | -             | -              | -     |                    |

#### ۱۹- سود سهام

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ |             |                    |                     |                                | نام شرکت         |
|------------------------------|--|--|-------------|--------------------|---------------------|--------------------------------|------------------|
| 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                |                                |                  |
| -                            | -                                      | ۲۱,۹۰۰,۰۰۰                             | -           | ۲۱,۹۰۰,۰۰۰         | ۷۳                  | ۳۰۰,۰۰۰                        | ۱۳۹۲/۰۷/۳۰       |
| -                            | -                                      | ۲۱,۹۰۰,۰۰۰                             | -           | ۲۱,۹۰۰,۰۰۰         |                     |                                |                  |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره نه ماهه میانی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

#### ۲۰- سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی :

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره میانی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ | دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ |             |          |           |              |                              |
|---------------------------------|---|--|-------------|----------|-----------|--------------|------------------------------|
| سود (زیان) تحقق نیافته          | سود (زیان) تحقق نیافته                    | سود (زیان) تحقق نیافته                 | کارمزد فروش | ارزش روز | ارزش اسمی | تاریخ سررسید |                              |
| ریال                            | ریال                                      | ریال                                   | ریال        | ریال     | ریال      |              |                              |
| (۴,۱۵۶,۳۸۰)                     | (۱۰۴,۱۰۴,۴۱۹)                             | -                                      | -           | -        | -         | ۱۳۹۴/۰۵/۲۵   | اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد   |
| (۸۱,۶۳۳,۷۸۰)                    | (۲۶,۳۴۶,۹۶۰)                              | -                                      | -           | -        | -         | ۱۳۹۴/۱۰/۱۸   | اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد |
| (۱۰۹,۶۸۳,۵۴۰)                   | (۱۴۷,۵۰۱,۱۸۰)                             | -                                      | -           | -        | -         | ۱۳۹۴/۰۳/۲۸   | اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد  |
| (۲۳,۸۲۳,۷۲۰)                    | (۲۰,۹۴۴,۴۴۰)                              | -                                      | -           | -        | -         | ۱۳۹۳/۱۲/۲۱   | اجاره ماهان ۱                |
| (۶۵,۴۶۹,۶۰۷)                    | (۷۵,۱۶۳,۱۴۰)                              | -                                      | -           | -        | -         | ۱۳۹۴/۰۶/۰۱   | اجاره ماهان ۲                |
| (۱۰۱,۴۴۸,۱۸۰)                   | (۱۵۶,۳۹۴,۴۴۰)                             | -                                      | -           | -        | -         | ۱۳۹۵/۰۳/۲۸   | اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد    |
| -                               | -   | -                                      | -           | -        | -         | ۱۳۹۵/۰۳/۱۷   | اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد   |
| (۲۴,۸۱۴,۴۴۰)                    | (۶۷,۱۴۴,۵۰۰)                              | -                                      | -           | -        | -         | ۱۳۹۴/۰۹/۲۲   | سنگ آهن گهر زمین (سهامی خاص) |
| (۵۲,۶۷۰,۷۰۰)                    | (۷۵,۹۲۹,۴۰۰)                              | -                                      | -           | -        | -         | ۱۳۹۵/۰۵/۰۵   | مجتمع نارنجستان ۲            |
| -                               | (۱۱,۷۸۵,۶۹۸)                              | -                                      | -           | -        | -         | ۱۳۹۳/۱۰/۲۸   | مشارکت بعثت                  |
| (۶۹,۶۶۰,۰۰۰)                    | (۱۴۲,۷۶۴,۳۰۰)                             | -                                      | -           | -        | -         | ۱۳۹۳/۱۲/۲۳   | مشارکت نفت فصلی ۲۰ درصد      |
| (۱۲۳,۸۴۰,۰۰۰)                   | -   | -                                      | -           | -        | -         | ۱۳۹۶/۰۲/۱۴   | معدنی خاورمیانه              |
| (۶۴,۶۸۳,۱۸۰)                    | -   | -                                      | -           | -        | -         | ۱۳۹۴/۱۰/۰۷   | مشارکت بوتان ۳ ماهه ۲۰ درصد  |
| (۷۲۱,۸۸۳,۵۲۷)                   | (۸۲۸,۰۷۸,۴۷۷)                             | -                                      | -           | -        | -         | -            | -                            |

#### ۲۱- 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<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره میانی نه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | دوره میانی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۳/۳۱ | یادداشت               |
|---------------------------------|---|---|-----------------------|
| ریال                            | ریال                                      | ریال                                      |                       |
| ۲۰۲,۰۳۰,۷۵۵,۱۷۳                 | ۱۵۱,۴۳۲,۱۸۸,۸۸۸                           | ۱۳۴,۹۸۰,۹۴۹,۶۶۱                           | ۲۱-۱ سود اوراق مشارکت |
| ۵۶۸,۵۱۸,۰۴۵,۱۹۶                 | ۴۴۳,۱۵۳,۶۰۰,۷۸۴                           | ۲۷۱,۳۳۶,۸۷۶,۹۰۱                           | سود سپرده بانکی       |
| ۷۷۰,۵۴۸,۸۰۰,۳۶۹                 | ۵۹۴,۵۸۵,۷۸۹,۶۷۲                           | ۴۰۶,۳۱۷,۸۲۶,۵۶۲                           |                       |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره نه ماهه میانی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

#### ۲۱- سود اوراق مشارکت به تفکیک به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره میانی نه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ |             |                 |         |                 |              |            | تاریخ سرمایه گذاری     |  |
|---------------------------------|---|--|-------------|-----------------|---------|-----------------|--------------|------------|------------------------|--|
|                                 |   | خالص سود اوراق                         | هزینه تنزیل | سود             | نرخ سود | مبلغ اسمی       | تاریخ سررسید | ریال       |                        |  |
|                                 |   | ریال                                   | ریال        | ریال            | %       | ریال            |              |            |                        |  |
| ۱۹,۶۲۰,۸۹۴,۸۵۶                  | ۱۸,۶۴۳,۸۶۳,۴۰۶                            | ۱۳,۳۸۲,۰۰۹                             | -           | ۱۳,۳۸۲,۰۰۹      | ۲۰      | ۳۵۱,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۰۵/۲۵   | ۱۳۹۰/۰۷/۲۴ | اجاره امید سه ماهه     |  |
| ۲۳۴,۶۹۸,۵۹۰                     | ۲۳۴,۶۹۸,۵۹۰                               | -                                      | -           | -               | ۲۰      | ۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۳۹۳/۰۵/۱۱   | ۱۳۹۰/۰۷/۲۴ | مشارکت ایران و شرق     |  |
| ۲,۳۱۰,۹۴۲,۰۲۸                   | ۲,۲۷۴,۲۸۱,۳۹۹                             | -                                      | -           | -               | ۲۰      | ۲۶,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۳۹۳/۱۰/۲۸   | ۱۳۹۰/۰۷/۲۴ | مشارکت بعثت            |  |
| ۳,۶۸۶,۹۴۳,۷۵۳                   | -   | ۸۲۲,۱۵۲,۹۵۷                            | -           | ۸۲۲,۱۵۲,۹۵۷     | ۲۰      | ۱۵۳,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۱۰/۰۷   | ۱۳۹۰/۱۰/۰۷ | مشارکت بوتان سه ماهه   |  |
| ۹,۸۷۵,۵۰۲,۳۳۵                   | ۵,۱۰۵,۲۷۴,۶۹۸                             | ۲,۳۸۸,۱۱۹,۸۳۱                          | -           | ۲,۳۸۸,۱۱۹,۸۳۱   | ۲۰      | ۱۹۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۱۰/۱۸   | ۱۳۹۰/۱۰/۱۸ | اجاره جویبار سه ماهه   |  |
| ۵۶۶۰۳,۷۵۰                       | ۵۶۶۰۳,۷۵۰                                 | -                                      | -           | -               | ۲۰      | ۱۲۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۰/۱۰/۱۴   | ۱۳۹۰/۰۷/۲۴ | رایان سایپا ۸۷         |  |
| ۳۶,۶۴۹,۹۴۵,۷۹۴                  | ۲۸,۸۷۵,۰۶۳,۴۱۸                            | ۴,۱۵۵,۸۶۷,۰۲۸                          | -           | ۴,۱۵۵,۸۶۷,۰۲۸   | ۲۰      | ۲۳۹,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۲۸   | ۱۳۹۰/۰۷/۲۴ | اجاره سامان سه ماهه    |  |
| ۶,۹۹۹,۰۱۹,۷۸۶                   | ۵,۴۴۰,۸۰۶,۰۱۷                             | ۵۳۵,۰۶۹,۶۳۴                            | -           | ۵۳۵,۰۶۹,۶۳۴     | ۲۰      | ۱۲۶,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۱   | ۱۳۹۰/۰۷/۲۴ | اجاره ماهان ۱          |  |
| ۱۴,۳۲۲,۶۱۳,۸۵۵                  | ۹,۷۸۲,۵۵۴,۶۷۳                             | ۲,۱۳۷,۰۹۸,۸۱۲                          | -           | ۲,۱۳۷,۰۹۸,۸۱۲   | ۲۰      | ۱۷,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۳۹۴/۰۶/۰۱   | ۱۳۹۰/۰۹/۲۲ | اجاره ماهان ۲          |  |
| ۲۳,۸۱۲,۷۰۰,۹۹۶                  | ۲۰,۱۴۶,۳۵۴,۷۲۱                            | ۱,۹۶۳,۸۰۲,۴۲۵                          | -           | ۱,۹۶۳,۸۰۲,۴۲۵   | ۲۰      | ۵۳۳,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۵/۰۵/۰۵   | ۱۳۹۰/۰۷/۲۴ | مجتمع نازجستان ۲       |  |
| ۳۴,۳۸۱,۲۱۱,۵۸۹                  | ۲۸,۸۵۶,۵۶۴,۱۷۹                            | ۵۳۵,۸۶۹,۰۴۷                            | -           | ۵۳۵,۸۶۹,۰۴۷     | ۲۰      | ۱۹۹,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۳   | ۱۳۹۰/۱۲/۱۶ | مشارکت نفت فطی         |  |
| ۴۸۰,۱۱۷,۳۲۹                     | ۴۸۰,۱۱۷,۳۲۹                               | -                                      | -           | -               | ۱۹.۵    | ۳۷۰,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۱۰/۰۵   | ۱۳۹۰/۰۹/۲۱ | بانک مسکن              |  |
| ۳۰,۲۲۳,۹۰۷,۶۳۶                  | ۲۲,۸۹۴,۰۲۶,۴۵۱                            | ۲,۹۶۲,۲۱۹,۹۵۹                          | -           | ۲,۹۶۲,۲۱۹,۹۵۹   | ۲۰      | ۲۲۵,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۵/۰۳/۲۵   | ۱۳۹۱/۰۳/۲۰ | مینا                   |  |
| ۹,۹۹۹,۵۰۶,۹۳۲                   | ۸,۰۷۴,۳۵۸,۱۸۷                             | ۴۷۴,۵۵۳,۴۵۲                            | -           | ۴۷۴,۵۵۳,۴۵۲     | ۲۰      | ۹۸,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۳۹۴/۰۹/۲۲   | ۱۳۹۲/۰۹/۲۲ | سنگ آهن گهر زمین       |  |
| ۱۸۷,۵۵۳,۶۸۱                     | ۱۸۷,۵۵۳,۶۸۱                               | -                                      | -           | -               | ۲۰      | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۳۹۳/۰۲/۰۹   | ۱۳۹۱/۱۱/۲۳ | گواهی سپرده بانک انصار |  |
| ۸,۷۷۶,۶۳۲,۷۹۴                   | -   | ۹۱,۷۴۵,۷۳۶,۷۹۱                         | -           | ۹۱,۷۴۵,۷۳۶,۷۹۱  | ۲۰      | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۶/۰۲/۱۴   | ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ | صنایع معدنی خاورمیانه  |  |
| -                               | -   | ۲۲,۵۳۶,۱۵۴,۸۸۷                         | -           | ۲۲,۵۳۶,۱۵۴,۸۸۷  | ۲۰      | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۶/۰۷/۰۹   | ۱۳۹۲/۰۷/۱۰ | چادرملو                |  |
| -                               | -   | ۲,۴۵۶,۱۶۴,۳۸۹                          | -           | ۲,۴۵۶,۱۶۴,۳۸۹   | ۲۰      | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۶/۰۲/۱۶   | ۱۳۹۳/۰۲/۲۱ | گلگهر                  |  |
| ۴۱۱,۹۵۹,۴۶۹                     | ۳۸۰,۰۶۸,۳۸۹                               | ۲,۲۵۴,۷۵۸,۴۳۰                          | -           | ۲,۲۵۴,۷۵۸,۴۳۰   |         |                 |              |            | سایر                   |  |
| ۲۰۲,۰۳۰,۷۵۵,۱۷۳                 | ۱۵۱,۴۳۲,۱۸۸,۸۸۸                           | ۱۳۴,۹۸۰,۹۴۹,۶۶۱                        | -           | ۱۳۴,۹۸۰,۹۴۹,۶۶۱ |         |                 |              |            |                        |  |

#### ۲۲- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره میانی نه ماهه<br>منتتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | دوره میانی نه ماهه<br>منتتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ | سایر درآمدها          |
|---------------------------------|--|--|-----------------------|
| ریال                            | ریال                                       | ریال                                       |                       |
| ۳۵۰,۱۹۶,۲۳۰                     | ۳۵۰,۱۹۶,۲۳۰                                | ۱۱۲,۲۲۷,۷۲۹                                |                       |
| -                               | -  | ۳۲۲,۵۰۴,۱۶۵                                | تعدیل کارمزد کارگزاری |
| ۳۵۰,۱۹۶,۲۳۰                     | ۳۵۰,۱۹۶,۲۳۰                                | ۴۳۴,۷۳۱,۸۹۴                                |                       |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره نه ماهه میانی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

#### ۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره میانی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | دوره میانی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ |                                      |
|---------------------------------|---|---|--------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                      | ریال                                      |                                      |
| ۱۰,۹۸۲,۹۴۳,۸۳۸                  | ۸,۳۷۷,۵۱۸,۴۳۱                             | ۵,۶۰۷,۴۳۲,۵۰۱                             | هزینه کارمزد مدیر صندوق              |
| ۶,۹۶۴,۰۰۱,۰۵۸                   | ۵,۳۲۵,۳۶۸,۷۳۶                             | ۱,۷۵۳,۶۲۰,۲۸۱                             | هزینه کارمزد ضامن نقد شونگی          |
| ۳۳۷,۰۶۵,۰۵۳                     | ۲۷۹,۲۵۰,۶۱۸                               | ۱۶۷,۶۵۴,۴۴۶                               | هزینه کارمزد متولی                   |
| ۱۰۱,۸۶۸,۲۳۶                     | ۷۲,۱۵۹,۲۰۰                                | ۹۸,۲۲۱,۹۴۴                                | هزینه حق الزحمه حسابرس               |
| -                               | -   | ۱,۹۰۶,۱۹۴,۵۷۵                             | هزینه کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود |
| ۱۸,۳۸۵,۸۷۸,۱۸۵                  | ۱۴,۰۵۴,۲۹۶,۹۸۵                            | ۹,۵۳۳,۱۲۳,۷۴۷                             |                                      |

#### ۲۴- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره میانی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | دوره میانی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ |                           |
|---------------------------------|---|---|---------------------------|
| ریال                            | ریال                                      | ریال                                      |                           |
| ۸۷۰,۵۳۴,۶۹۸                     | ۶۶۵,۶۴۵,۸۳۸                               | ۴۳,۳۹۳,۵۱۶                                | هزینه تشریفات تصفیه صندوق |
| ۱۲۷,۱۱۸,۷۰۰                     | ۱۲۷,۱۱۸,۷۰۰                               | -   | هزینه های تأسیس           |
| ۳۵۸,۳۸۹,۹۵۶                     | ۲۴۴,۹۳۳,۵۳۴                               | ۱۹۰,۰۲۷,۳۶۰                               | هزینه نرم افزار           |
| ۲۷۶,۲۵۰                         | ۲۳۶,۲۵۰                                   | ۳۵۲,۰۰۰                                   | هزینه کارمزد بانکی        |
| ۱,۳۵۶,۳۱۹,۶۰۴                   | ۱,۰۳۷,۹۳۴,۳۲۲                             | ۲۳۳,۷۷۲,۸۷۶                               |                           |

#### ۲۵- تعدیلات

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره میانی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ | دوره میانی نه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ |                              |
|---------------------------------|---|---|------------------------------|
| ریال                            | ریال                                      | ریال                                      |                              |
| ۷۰۶,۴۴۳,۸۸۶                     | ۷۰۶,۴۴۳,۸۸۶                               | ۴۳۲,۷۶۵,۹۱۳                               | تعدیلات                      |
| -                               | -   | ۴۰,۹۱۳,۱۶۲,۱۰۶                            | تعدیلات ناشی از صدور و ابطال |
| ۷۰۶,۴۴۳,۸۸۶                     | ۷۰۶,۴۴۳,۸۸۶                               | ۴۱,۳۴۵,۹۲۸,۰۱۹                            |                              |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره نه ماهه میانی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ |                                | دوره میانی نه ماهه<br>منتتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ |                                   | دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ |                                |                             |                   |                                  |                            |
|---------------------------------|--------------------------------|--|-----------------------------------|--|--------------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------------|
| درصد<br>تملك                    | تعداد واحد های<br>سرمایه گذاری | درصد<br>تملك                               | تعداد واحد<br>های سرمایه<br>گذاری | درصد تملك                              | تعداد واحد های<br>سرمایه گذاری | نوع واحدهای<br>سرمایه گذاری | نام               | اشخاص وابسته                     |                            |
| ۰.۰۴۴٪                          | ۱,۵۰۰                          | ۰.۰۴۴٪                                     | ۱,۵۰۰                             | ۰.۰۷۳٪                                 | ۱,۵۰۰                          | ممتاز                       | مدیر صندوق        | مدیر و اشخاص وابسته به وی        | کارگزاری بانک کارآفرین     |
| ۰.۸۳۰٪                          | ۲۸,۵۰۰                         | ۰.۸۳۰٪                                     | ۲۸,۵۰۰                            | ۱.۳۸۹٪                                 | ۲۸,۵۰۰                         | ممتاز                       | ضامن صندوق        | ضامن و اشخاص وابسته به وی        | بانک کارآفرین              |
| ۰.۰۴۴٪                          | ۱,۵۰۴                          | ۰.۰۴۴٪                                     | ۱,۵۰۴                             | ۰.۰۷۳٪                                 | ۱,۵۰۴                          | عادی                        | مدیر صندوق        | ضامن و اشخاص وابسته به وی        | کارگزاری بانک کارآفرین     |
| ۰.۰۲۰٪                          | ۷۰۰                            | ۰.۰۲۰٪                                     | ۷۰۰                               | ۰.۰۳۴٪                                 | ۷۰۰                            | عادی                        | وابسته به ضامن    | ضامن و اشخاص وابسته به وی        | بیمه کارآفرین              |
| ۱.۰۲۰٪                          | ۳۵,۰۱۷                         | ۱.۰۲۰٪                                     | ۳۵,۰۱۷                            | ۱.۷۰۷٪                                 | ۳۵,۰۱۷                         | عادی                        | ضامن صندوق        | ضامن و اشخاص وابسته به وی        | بانک کارآفرین              |
| ۰.۰۰۰٪                          | -                              | ۱.۷۶۴٪                                     | ۶۰,۵۷۸                            | ۰.۰۰۰٪                                 | -                              | عادی                        | وابسته به ضامن    | ضامن و اشخاص وابسته به وی        | سرمایه گذاری بانک کارآفرین |
| ۰.۰۰۰٪                          | -                              | ۰.۰۰۰٪                                     | -                                 | ۰.۰۰۰٪                                 | -                              | عادی                        | وابسته به ضامن    | ضامن و اشخاص وابسته به وی        | بیمه کارآفرین اصفهان       |
| ۳.۸۵۷٪                          | ۱۳۲,۴۴۶                        | ۲.۱۳۱٪                                     | ۷۳,۱۶۳                            | ۰.۰۰۰٪                                 | -                              | عادی                        | وابسته به ضامن    | ضامن و اشخاص وابسته به وی        | صرافی کارآفرین             |
| ۰.۳۷۷٪                          | ۱۲,۹۳۰                         | ۰.۳۷۷٪                                     | ۱۲,۹۳۰                            | ۰.۶۳۰٪                                 | ۱۲,۹۳۰                         | عادی                        | وابسته به ضامن    | ضامن و اشخاص وابسته به وی        | عصر امین کارآفرین          |
| ۰.۰۰۳٪                          | ۶۰                             | ۰.۰۰۳٪                                     | ۶۰                                | ۰.۰۰۳٪                                 | ۶۰                             | عادی                        | مدیر اجرایی صندوق | مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی | سید لیلا مجیدی زاویه       |
| ۰.۰۰۳٪                          | ۶۰                             | ۰.۰۰۳٪                                     | ۶۰                                | ۰.۰۰۳٪                                 | ۶۰                             | عادی                        | مدیر اجرایی صندوق | مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی | محسن آدمی                  |
| ۰.۰۰۳٪                          | ۶۰                             | ۰.۰۰۳٪                                     | ۶۰                                | ۰.۰۰۳٪                                 | ۶۰                             | عادی                        | مدیر اجرایی صندوق | مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی | عزت الله صیاد نیا          |
| ۶.۲۰٪                           | ۲۱۲,۷۷۷                        | ۶.۲۴٪                                      | ۲۱۴,۰۷۲                           | ۳.۹۲٪                                  | ۸۰,۳۳۱                         |                             |                   |                                  |                            |

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

| طرف معامله             | نوع وابستگی | موضوع معامله                       | ارزش معامله               | مانده طلب (بدهی) |
|------------------------|-------------|------------------------------------|---------------------------|------------------|
| کارگزاری بانک کارآفرین | مدیر صندوق  | معاملات سهام و اوراق با درآمد ثابت | ریال<br>۲,۳۰۵,۰۰۰,۷۲۴,۶۹۹ | ریال<br>-        |

#### 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.