

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین
یا سلام

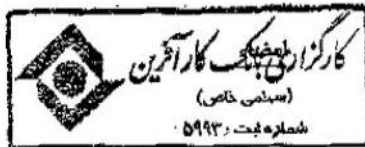
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده و به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی؛
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۶	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
۸-۶	پ- خلاصه اهم رويه های حسابداری
۲۱-۹	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 آرایه تصویری روشن و متصفانه 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 کلی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۹۲/۱۰/۲۵ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	کارگزاری بانک کارآفرین	سیده لیلا مجیدی زاویه
متولی صندوق	موسسه حسابرسی قاطر	محمد رضا قدریان

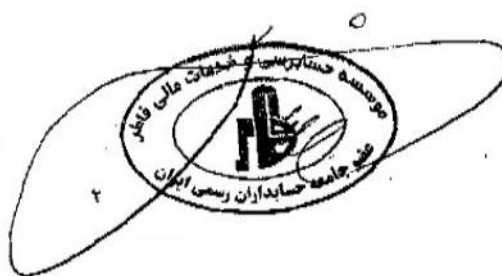


صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین
صورت خالص داراییها
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۶/۳۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها:		
۲,۲۱۵,۴۹۴,۹۰۰	۴,۷۵۵,۹۵۲,۴۲۴	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۲۵۹,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۵۰,۲۳۹,۷۵۸,۲۵۸	۷۳۹,۴۰۷,۳۵۵,۴۸۰	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
-	۲۵,۱۶۴,۹۰۵,۸۰۹	۸ جاری کارگزاران
۲۴,۷۴۶,۶۶۹,۶۵۳	۳۰,۲۹۲,۳۴۴,۰۸۴	۹ حسابهای دریافتی
-	۱۹۲,۱۲۳,۳۰۰	۱۰ سایر دارایی ها
۸۷۹,۷۷۱,۴۲۵,۰۹۹	۶۱۵,۷۱۸,۸۱۹,۷۵۷	۱۱ موجودی نقد
۳,۱۱۷,۵۰۳,۳۴۷,۹۱۰	۲,۴۹۴,۶۵۱,۳۰۰,۸۶۴	جمع دارایی ها
بدهی ها		
۱۰,۳۳۱,۳۳۰,۴۹۶	۸,۲۵۸,۹۰۴,۹۵۳	۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق
۹۰,۳۳۶,۱۷۳	-	۸ جاری کارگزاران
۳۰۰,۱۶۸,۱۰۶۲۱	۱۴,۹۸۳,۸۶۴,۳۳۳	۱۳ بدهی به سرمایه گذاران
۱,۴۵۱,۹۴۵,۴۷۳	۱,۵۷۸,۷۵۲,۹۵۷	۱۴ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۶,۱۹۱,۷۸۱,۰۶۰	-	۱۵ پیش دریافتها
۶۸,۰۸۳,۱۰۳,۸۲۳	۲۴,۸۲۰,۵۲۳,۲۳۳	جمع بدهی ها
۳,۰۶۹,۴۲۱,۲۴۴,۰۸۷	۲,۴۶۹,۸۳۰,۷۷۸,۶۳۱	خالص دارایی ها
۲,۹۴۷,۷۶۲	۲,۳۶۷,۳۸۸	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱,۰۴۱,۱۷۲	۱,۰۴۳,۲۷۲	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین
شعبه صندوق قرار دارد در آدرس تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۲۸۲۴
پستخونه ۱۹۷۴۱۱۱۱۱۱ تهران



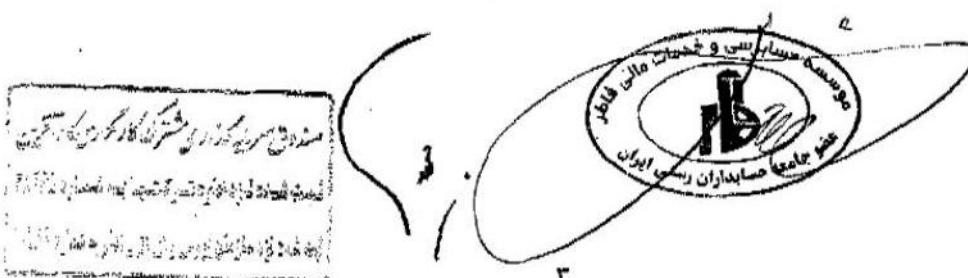
صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها:
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
۱,۱۴۵,۱۵۰,۷۶۸	"	۱۸,۲۵۴,۲۹۵	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۹۳,۶۶۴,۸۹۷	"	۱,۹۳۲,۱۰۵,۰۶۶	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
		۱۹,۶-۳,۹۲۴	۱۹	سود سهام
(۷۲۱,۸۸۳,۵۲۷)	(۶۸۷,۹۸۶,۹۶۶)	"	۲۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت قرضه روسی
۷۷۰,۵۴۸,۸۰۰,۳۶۹	۱۸۵,۴۶۰,۰۱۸,۵۱۸	۱۵۳,۲۲۰,۴۱۹,۹۵۲	۲۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۵۰,۱۹۶,۳۳۰,۰۰۰	"	۱,۷۱۰,۷۸۱	۲۲	سایر درآمدها
۷۷۱,۶۱۵,۹۰۸,۸۴۷	۱۸۴,۷۷۲,۰۳۱,۵۲۲	۱۵۵,۳۲۷,۰۹۴,۰۱۸		جمع درآمدها
				هزینه ها:
۱۸,۳۸۵,۸۷۸,۱۸۵	۴,۰۳۵,۹۱۱,۰۲۱	۳,۵۱۸,۲۵۹,۳۰۵	۲۳	هزینه کارمزد اربکان
۱,۳۵۶,۳۱۹,۶۰۴	۲۱۸,۴۹۴,۶۵۰	۱۰۶,۴۱۰,۲۱۶	۲۴	سایر هزینه ها
۱۹,۷۴۲,۱۹۷,۷۸۹	۴,۲۵۴,۴۰۵,۶۷۱	۳,۶۲۴,۶۶۹,۵۲۱		جمع هزینه ها
۲۵۱,۸۷۳,۷۱۰,۹۶۸	۱۸۰,۴۱۷,۶۳۵,۸۵۱	۱۵۱,۷۷۲,۴۴۲,۴۹۷		سود (زیان) خالص
۲۴٪	۵٪	۶٪		پارچه سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	توضیحات
ریال	ریال	ریال		
۲,۴۴۹,۶۵۳,۵۸۹,۸۱۱	۲,۴۱۹,۶۵۳,۵۸۹,۵۱۱	۲,۸۳۲,۵۵۱		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۵۵۴,۰۸۹,۵۷۷,۱۰۷	۱,۸۲۳,۵۶۲,۴۲۲,۹۰۴	۱,۹۸۹,۵۳۱		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶,۱۵۲,۴۱۲,۸۹۱,۶۶۱)	(۱,۶۷۰,۸۰۰,۰۰۰,۸۴۳)	(۱,۳۷۹,۵۱۹)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۷۵۱,۸۷۳,۷۱۰,۹۶۸	۱۸۰,۴۱۷,۶۳۵,۸۵۱	۱۵۱,۷۷۲,۴۴۲,۴۹۷		سود (زیان) خالص دوره
۷۰۶,۷۲۳,۸۶۶	۲,۰۳۳,۲۳۳,۸۶۶	(۱,۳۷۸,۴۲۶,۱۷۸,۷۸۵)	۲۳	تغییرات
۳,۰۰۸,۷۲۳,۳۲۲,۰۸۷	۲,۶۱۶,۵۱۹,۳۵۵,۳۱۱	۳,۳۲۲,۳۵۸		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین
صورت خالص داراییها
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها:		
۳,۲۱۵,۴۹۴,۹۰۰	۴,۷۵۵,۹۵۲,۴۳۴	۵
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۲۵۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶
		سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۵۰,۲۳۹,۷۵۸,۲۵۸	۷۳۹,۴۰۷,۲۵۵,۴۸۰	۷
		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۲۵,۱۶۴,۹۰۵,۸۰۹	۸
		جاری کارگزاران
۲۴,۷۴۶,۶۶۹,۶۵۳	۳۰,۲۹۲,۲۴۴,۰۸۴	۹
		حسابهای دریافتی
-	۱۹۲,۱۲۳,۳۰۰	۱۰
		سایر دارایی ها
۸۷۹,۷۷۱,۴۲۵,۰۹۹	۶۱۵,۷۱۸,۸۱۹,۷۵۷	۱۱
		موجودی نقد
۳,۱۱۷,۵۰۳,۳۴۷,۹۱۰	۲,۴۹۴,۶۵۱,۳۰۰,۸۶۴	
جمع دارایی ها		
بدهی ها		
۱۰,۳۳۱,۲۳۰,۴۹۶	۸,۲۵۸,۹۰۴,۹۵۳	۱۲
		پرداختنی به ارکان صندوق
۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۰	۸
		جاری کارگزاران
۳۰,۰۱۶,۸۱۰,۶۲۱	۱۴,۹۸۲,۸۶۴,۳۲۳	۱۳
		بدهی به سرمایه گذاران
۱,۴۵۱,۹۴۵,۴۷۳	۱,۵۷۸,۷۵۲,۹۵۷	۱۴
		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۶,۱۹۱,۷۸۱,۰۶۰	۰	۱۵
		پیش دریافتها
۴۸,۰۸۲,۱۰۳,۸۲۳	۲۴,۸۲۰,۵۲۲,۲۳۳	
		جمع بدهی ها
۳,۰۶۹,۴۲۱,۲۴۴,۰۸۷	۲,۴۶۹,۸۳۰,۷۷۸,۶۳۱	۱۶
خالص دارایی ها		
۲,۹۴۷,۷۶۲	۲,۳۶۷,۳۸۸	
		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱,۰۴۱,۲۷۲	۱,۰۴۳,۲۷۲	
		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 داراییها

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		درآمدها:
۱,۱۴۵,۱۵۰,۷۶۸	-	۱۸,۲۵۴,۲۹۵	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۹۳,۶۴۴,۸۹۷	-	۱,۹۳۷,۱۰۵,۰۶۶	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
		۱۹,۶۰۳,۹۲۴	۱۹	سود سهام
(۷۲۱,۸۸۳,۵۲۷)	(۶۸۷,۹۸۶,۹۹۶)	۰	۲۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی
۷۷۰,۵۴۸,۸۰۰,۳۶۹	۱۸۵,۴۶۰,۰۱۸,۵۱۸	۱۵۳,۴۲۰,۴۱۹,۹۵۲	۲۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۵۰,۱۹۶,۲۳۰,۰۰۰	۰	۱,۷۱۰,۷۸۱	۲۲	سایر درآمدها
۷۷۱,۶۱۵,۹۰۸,۷۳۷	۱۸۴,۷۷۲,۰۳۱,۵۲۲	۱۵۵,۳۹۷,۰۹۴,۰۱۸		جمع درآمدها
				هزینه ها:
۱۸,۳۸۵,۸۷۸,۱۸۵	۴,۰۳۵,۹۱۱,۰۲۱	۳,۵۱۸,۲۵۹,۳۰۵	۲۳	هزینه کارمزد ارکان
۱,۳۵۶,۳۱۹,۶۰۴	۳۱۸,۴۹۴,۶۵۰	۱۰۶,۴۱۰,۲۱۶	۲۴	سایر هزینه ها
۱۹,۷۴۲,۱۹۷,۷۸۹	۴,۳۵۴,۴۰۵,۶۷۱	۳,۶۲۴,۶۶۹,۵۲۱		جمع هزینه ها
۷۵۱,۸۷۳,۷۱۰,۹۴۸	۱۸۰,۴۱۷,۶۲۵,۸۵۱	۱۵۱,۷۷۲,۴۲۴,۴۹۷		سود (زیان) خالص
۲۴%	۵%	۶%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	یادداشت
۲,۹۴۹,۵۳۲,۹۸۹,۴۱۱	۲,۸۳۲,۵۶۱	۲,۹۴۹,۵۳۲,۹۸۹,۴۱۱	۲,۸۳۲,۵۶۱	۳,۰۶۹,۴۲۱,۲۴۴,۰۸۷	۲,۹۴۷,۷۶۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۵,۵۲۰,۸۹۹,۹۷۲,۱۰۲	۵,۳۸۱,۷۹۴	۱,۸۳۳,۵۶۲,۴۹۴,۹۰۴	۱,۷۸۹,۱۲۱	۱,۵۹۰,۳۱۰,۵۰۷,۲۴۲	۳۰۶,۹۳۱	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶,۱۵۳,۷۱۲,۸۷۲,۲۶۱)	(۵,۲۶۶,۵۹۳)	(۱,۴۷۰,۸۲۰,۸۰۸,۷۴۱)	(۱,۲۷۹,۵۱۴)	(۱,۱۱۳,۲۲۹,۷۷۹,۴۱۳)	(۸۸۷,۳۰۵)	واحدهای سرمایه گذاری لغت شده طی دوره
۷۵۱,۸۷۳,۷۱۰,۹۴۸	-	۱۸۰,۴۱۷,۶۲۵,۸۵۱	-	۱۵۱,۷۷۲,۴۲۴,۴۹۷	-	سود (زیان) خالص دوره
۷۰۶,۴۴۳,۸۸۶	-	۷۰۶,۴۴۳,۸۸۶	-	(۱,۳۲۸,۴۴۳,۶۱۷,۷۸۲)	-	۲۳
۳,۰۶۹,۴۲۱,۲۴۴,۰۸۷	۲,۹۴۷,۷۶۲	۳,۴۹۳,۵۱۹,۷۴۵,۳۱۱	۳,۳۴۲,۱۶۸	۲,۴۶۹,۸۳۰,۷۷۸,۶۳۱	۲,۳۶۷,۲۸۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

صندوق مشترک سرمایه گذاری کارآفرین
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین در تاریخ ۹۰/۰۷/۲۴ 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 شوندگی	بانک کارآفرین
ضامن جبران خسارت	بانک اقتصاد نوین
حسابرس	موسسه حسابرسی بیات رایان
متولی	موسسه حسابرسی فاطر

صندوق مشترک سرمایه گذاری کارآفرین
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

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

مدیر صندوق ، شرکت کارگزاری بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۴/۰۶ با شماره ثبت ۵۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان اردبیل به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران ، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی جنوبی، نرسیده به پل همت، جنب مسجد بقیه الله، پلاک ۲۲ ساختمان کارآفرین، طبقه سوم.

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

ضامن نقدشوندگی صندوق ، بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۸۷/۹/۱۷ با شماره ثبت ۱۵۷۹۱۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۰۲۰۶۲۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است .نشانی ضامن نقدشوندگی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، روبروی پارک ملت، ناهید غربی، شماره ۹۷

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 ۱۳۸۷/۹/۱۷ با شماره ثبت ۱۵۷۹۱۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۰۲۰۶۲۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است .نشانی ضامن نقدشوندگی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، روبروی پارک ملت، ناهید غربی، شماره ۹۷

صندوق مشترک سرمایه گذاری کارآفرین
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

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

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 همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال ، با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰/۳ درصد از خالص ارزش روز داراییهای صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰/۰۱ درصد از خالص ارزش روز داراییهای صندوق، حداقل ۱۵۰ میلیون ریال تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۰/۱ درصد از خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود	سالانه ۰/۱ درصد از خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۰۵ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. همچنین مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال بابت راه‌اندازی نرم‌افزار جدید مورد تصویب قرار گرفت.
هزینه‌های انتقال داده‌ها و اطلاعات به نرم‌افزار جدید	مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال می‌باشد که می‌بایست طی ۲ سال از محل دارایی صندوق پرداخت گردد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را دربر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق مشترک سرمایه گذاری کارآفرین
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

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		۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
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	۸٪	۴,۷۵۵,۹۵۲,۴۳۴	۲,۸۱۸,۸۴۷,۳۶۸	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	۸۹,۰۰۱,۰۱۰	۰٪	-	-	مواد و محصولات دارویی
۰.۱۰٪	۳,۲۱۵,۴۹۴,۹۰۰	۸٪	۴,۷۵۵,۹۵۲,۴۳۴	۲,۸۱۸,۸۴۷,۳۶۸	

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۵۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶_۱
۱,۲۵۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

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

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۰				
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	۲.۲۰٪	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۸	بلند مدت-۰۴۰۳۱۱۵۱۰۰۸-صادرات
۳.۲۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۰۱٪	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	۲.۰۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۳/۰۶/۲۴	بلند مدت-۲۸۰۰۳۷۵۸۹۶۰۳-کارآفرین
۱.۶۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۳/۰۶/۲۴	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۵۹۰۲۶۰۶-کارآفرین
۱.۶۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۶۱۰۱۶۰۹-کارآفرین
۰.۶۴٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۲/۰۶/۲۵	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۶۰۹۸۶۰۰-کارآفرین

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۰				
درصد از کل دارائیهها	مبلغ اسمی	درصد از کل دارائیهها	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد	ریال	درصد	ریال			
۰.۰۰٪	-	۱.۲۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۳/۰۷/۰۱	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۹۳۴۴۶۰۶-کارآفرین
۰.۶۴٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	بلند مدت-۲۸۰۰۳۷۶۳۷۲۶۰۴-کارآفرین
۰.۶۴٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۶/۱۱/۰۳	بلند مدت-۱۸۰۰۲۹۴۸۷۶۶۰۲-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۲.۰۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۳/۰۶/۲۴	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۹۳۲۶۶۰۸-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۱.۲۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۲/۰۷/۰۱	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۹۳۷۵۶۰۱-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۱.۲۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۳/۰۷/۰۲	بلند مدت-۲۸۰۰۳۸۰۰۸۱۶۰۳-کارآفرین
۰.۹۶٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۳/۰۷/۰۳	بلند مدت-۲۷۰۰۳۸۰۰۸۴۳۶۰۷-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۰.۸۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۳/۰۷/۰۷	بلند مدت-۲۷۰۰۳۸۲۳۸۸۶۰۳-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۰.۸۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۳/۰۷/۰۸	بلند مدت-۲۸۰۰۳۸۲۴۶۴۶۰۷-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۰.۸۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۳/۰۹/۰۲	بلند مدت-۲۷۰۰۴۰۱۳۱۵۶۰۴-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۰.۸۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۳/۰۹/۱۲	بلند مدت-۲۷۰۰۴۰۵۶۴۲۶۰۱-کارآفرین
۱۰.۷۳٪	۳۳۴,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۵۸٪	۲۱۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۲/۱۲/۱۴	بلند مدت-۵۴/۷۸۵۶-مسکن
۳.۲۱٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۰.۰٪	۱۳۹۲/۰۹/۱۱	بلند مدت-۶۱۶۲۵۵۹۹۸۰-تجارت
۱.۶۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۰.۰٪	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	بلند مدت-۶۳۲۴۰۶۰۷۲۱-تجارت
۱.۶۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۵٪	۱۳۹۳/۱۰/۲۳	گواهی سپرده ۱-۵۳۷۱۵۹-۹۱۵-۱۰۱۸ بانک سرمایه
۱.۶۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۵٪	۱۳۹۳/۱۱/۰۳	گواهی سپرده ۲-۵۳۷۱۵۹-۹۱۵-۱۰۱۸ بانک سرمایه
۱.۶۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۵٪	۱۳۹۳/۱۱/۰۵	گواهی سپرده ۳-۵۳۷۱۵۹-۹۱۵-۱۰۱۸ بانک سرمایه
۱.۶۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۵٪	۱۳۹۳/۱۱/۰۷	گواهی سپرده ۴-۵۳۷۱۵۹-۹۱۵-۱۰۱۸ بانک سرمایه
۱.۶۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۰۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۵٪	۱۳۹۳/۱۱/۱۲	گواهی سپرده ۵-۵۳۷۱۵۹-۹۱۵-۱۰۱۸ بانک سرمایه
۴۰.۴۰٪	۱,۲۵۹,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳.۳٪	۱,۰۷۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰			

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

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	-	اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی
۹۵۰,۲۳۹,۷۵۸,۲۵۸	۷۳۹,۴۰۷,۲۵۵,۴۸۰	۷_۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۹۵۰,۲۳۹,۷۵۸,۲۵۸	۷۳۹,۴۰۷,۲۵۵,۴۸۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۰							
درصد خالص	خالص ارزش فروش	درصد خالص	خالص ارزش فروش	کارمزد خرید	ارزش روز	ارزش اسمی دفتری	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ارزش فروش به کل دارایی ها	ریال	ارزش فروش به کل دارایی ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰٪	۵,۴۷۱,۴۲۴,۷۸۸	۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
۴٪	۱۰۹,۶۶۸,۶۳۱,۴۷۷	۱٪	۱۹,۰۲۵,۲۶۳,۰۴۰	۱۴,۷۳۶,۹۶۰	۱۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد
۵٪	۱۴۱,۸۲۱,۸۷۵,۸۳۹	۲٪	۴۵,۴۲۴,۸۱۳,۹۶۰	۳۵,۱۸۶,۰۴۰	۴۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد
۱٪	۳۰,۹۱۶,۸۰۴,۱۴۹	۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اجاره ماهان ۱
۳٪	۸۹,۶۸۷,۶۴۱,۳۵۲	۱٪	۲۳,۳۳۱,۹۲۷,۱۰۰	۱۸,۰۷۲,۹۰۰	۲۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اجاره ماهان ۲
۴٪	۱۳۱,۱۷۳,۴۷۵,۸۷۵	۱٪	۲۱,۰۵۳,۶۹۱,۸۲۰	۱۶,۳۰۸,۱۸۰	۲۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۰٪	-	۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد
۱٪	۳۲,۱۸۵,۶۷۴,۸۵۰	۰٪	۲,۰۵۸,۴۰۵,۵۶۰	۱,۵۹۴,۴۴۰	۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۹/۲۲	سنگ آهن گمپر زمین(سهامی خاص)
۲٪	۷۰,۰۸۱,۸۵۳,۵۳۶	۱٪	۱۸,۰۳۶,۰۲۹,۳۰۰	۱۳,۹۷۰,۷۰۰	۱۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	مجتمع نارنجستان ۲
۰٪	-	۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	مشارکت ایران و شرق
۰٪	-	۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	مشارکت بعثت
۳٪	۹۰,۳۰۵,۶۴۰,۵۴۶	۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	مشارکت نفت فصلی ۲۰ درصد
۰٪	-	۶٪	۱۴۹,۸۸۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰		اجاره چادریلو
۳٪	۸۷,۴۱۷,۷۰۹,۲۱۰	۰٪	-	-	-	-	۲۰		مشارکت بوتان ۳ ماهه ۲۰ درصد
۵٪	۱۶۱,۵۰۹,۰۳۶,۶۳۶	۱۸٪	۴۶,۰۵۹۳,۲۲۴,۷۰۰	۳۵۶,۷۷۵,۳۰۰	۴۶۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰		معدنی خاورمیانه
۳۰٪	۹۵۰,۳۳۹,۷۵۸,۲۵۸	۵٪	۷۳۹,۴۰۷,۲۵۵,۴۸۰	۵۷۲,۷۴۴,۵۲۰	۷۳۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۹,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰			

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۵,۱۶۴,۹۰۵,۸۰۹	۷۴۶,۷۴۵,۷۴۳,۲۶۲	۷۷۱,۹۱۰,۶۴۹,۰۷۱	-	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین -اوراق
۹۰,۳۳۶,۱۷۳	-	۴۸,۱۶۱,۸۲۹,۳۱۰	۴۸,۲۵۲,۱۶۵,۴۸۳	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین - سهام
۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۲۵,۱۶۴,۹۰۵,۸۰۹	۷۹۴,۹۰۷,۵۷۲,۵۷۲	۸۲۰,۱۶۲,۸۱۴,۵۵۴	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۹- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	ریال	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	حساب های دریافتنی:
۲۴,۷۴۶,۶۶۹,۶۵۳	۱۵,۸۷۲,۱۹۵,۹۷۷	۲۷,۶۰۹,۷۴۴	۱۵,۸۹۹,۸۰۵,۷۲۱	۹-۱	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۰	۱۹,۶۰۳,۹۲۴	۲,۲۹۶,۰۷۶	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۹-۲	سود دریافتنی سهام
۰	۱۴,۴۰۰,۴۴۴,۱۸۳	۰	۱۴,۴۰۰,۴۴۴,۱۸۳	۹-۳	سود دریافتنی اوراق مشارکت
۲۴,۷۴۶,۶۶۹,۶۵۳	۳۰,۲۹۲,۲۴۴,۰۸۴	۲۷,۶۰۹,۷۴۴	۳۰,۳۲۲,۱۴۹,۹۰۴		

۹-۱- سود دریافتنی سپرده های بانکی

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	نرخ سود	تاریخ سررسید
سود تنزیل شده	سود تنزیل شده	هزینه تنزیل	سود تنزیل نشده	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۰,۳۶۴,۸۳۸	۱,۰۷۵,۵۰۹,۹۱۲	۱۸,۴۶۲,۶۶۰	۱,۰۹۳,۹۷۲,۵۷۲	۲۲.۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۳۸
۸,۱۷۵,۸۳۷,۵۶۴	۶,۰۷۷,۲۴۸,۷۱۳	۳,۸۳۱,۹۱۴	۶,۰۸۱,۰۸۰,۶۳۷	۲۳.۰٪	۱۳۹۲/۰۳/۱۴
۹۱۲,۴۷۵,۸۷۱	۸۸۳,۰۴۱,۱۶۶	۵۲۰,۴۵۴	۸۸۳,۵۶۱,۶۲۰	۲۲.۰٪	۱۳۹۳/۱۰/۲۳
۹۱۲,۴۷۵,۸۷۱	۸۸۳,۰۴۱,۱۶۶	۵۲۰,۴۵۴	۸۸۳,۵۶۱,۶۲۰	۲۲.۰٪	۱۳۹۳/۱۱/۰۳
۹۱۲,۴۷۵,۸۷۱	۸۸۳,۰۴۱,۱۶۶	۵۲۰,۴۵۴	۸۸۳,۵۶۱,۶۲۰	۲۲.۰٪	۱۳۹۳/۱۱/۰۵
۹۱۲,۴۷۵,۸۷۱	۸۸۳,۰۴۱,۱۶۶	۵۲۰,۴۵۴	۸۸۳,۵۶۱,۶۲۰	۲۲.۰٪	۱۳۹۳/۱۱/۰۷
۹۱۲,۴۷۵,۸۷۱	۸۸۳,۰۴۱,۱۶۶	۵۲۰,۴۵۴	۸۸۳,۵۶۱,۶۲۰	۲۲.۰٪	۱۳۹۳/۱۱/۱۲
۳۱۴,۱۲۳	-	-	-	۲۳.۰٪	-
۴,۹۷۳,۲۶۶	۴۰,۰۵۴	۷۷	۴۰,۱۳۱	۲۲.۰٪	-
۱۰,۸۵۹,۳۴۳,۸۰۷	۴,۳۰۱,۶۴۳,۵۷۹	۲,۷۱۲,۳۳۴	۴,۳۰۴,۳۵۵,۹۱۳	۲۳.۰٪	-
۱,۰۰۴,۷۴۳,۲۷۴	-	-	-	۱۸.۵٪	-
۸۸۰,۱۴۱	۲,۵۴۷,۸۸۹	۴۸۹	۲,۵۴۸,۳۷۸	۷.۰٪	-
۴,۰۹۳,۰۳۲	-	-	-	۲۱.۰٪	۱۳۹۳/۰۶/۲۴
۲,۱۷۵,۳۸۰	-	-	-	۲۱.۰٪	۱۳۹۳/۰۶/۲۵
۱,۵۶۴,۸۷۳	-	-	-	۱۴.۰٪	-
۲۴,۷۴۶,۶۶۹,۶۵۳	۱۵,۸۷۲,۱۹۵,۹۷۷	۲۷,۶۰۹,۷۴۴	۱۵,۸۹۹,۸۰۵,۷۲۱		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

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 استهلاک مخارج تاسیس ۲ سال می باشد.

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۲۵۸,۴۷۴,۴۷۰	-	۲۵۸,۴۷۴,۴۷۰	-	۰
مخارج نرم افزار	-	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۸۷۶,۷۰۰	۱۹۲,۱۲۳,۳۰۰	۰
	۲۵۸,۴۷۴,۴۷۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۳۵۱,۱۷۰	۱۹۲,۱۲۳,۳۰۰	۰

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	یادداشت
۶۱۵,۷۱۸,۸۱۹,۷۵۷	۸۷۹,۷۷۱,۴۲۵,۰۹۹	کوته مدت ها ۱-۱۱
۶۱۵,۷۱۸,۸۱۹,۷۵۷	۸۷۹,۷۷۱,۴۲۵,۰۹۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۸۱۸,۱۴۹,۹۹۲	۱۰,۲۵۴,۳۰۴,۵۲۹	سپرده کوتاه مدت-۱-۱۲۲۱۴۵-۰۲-کارآفرین
-	-	سپرده کوتاه مدت-۲۴۲۶۰۷۰۰۷-تجارت
۲۴۳,۲۴۸	۷۴,۲۲۰,۳۳۶	سپرده کوتاه مدت-۱۶۶۶۵۸۰۵۵-تجارت
-	-	سپرده کوتاه مدت-۸۷۲۸۲۹۴-مسکن
-	-	قرض الحسنه-۱۰۰۰۰۰۲۶۴۲۷۸-موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۶,۱۴۷,۸۷۸,۴۷۰	۹,۹۶۷,۱۳۰	کوتاه مدت-۲۰۹۰۳۷۵۳۰۰۱-صادرات
۲,۱۴۰,۳۲۷,۴۹۶	۲,۰۷۶,۷۸۵,۱۳۴	کوتاه مدت-۰۲۱۵۵۰۲۰۴۶۰۰۱-ملی
۱۲,۳۰۳,۴۹۰,۷۱۹	۱۱,۷۹۴,۶۳۹,۰۳۴	کوتاه مدت-۰۵۰۰۱۳۴۲۶۹۶۰۵-کارآفرین
-	۳۱۵,۳۰۴,۲۷۷,۰۴۲	کوتاه مدت-۲۴۰۰۳۹۰۲۳۹۶۰۲-کارآفرین
-	-	کوتاه مدت-۱۰۰۰۰۰۲۸۵۸۷۷-موسسه مالی و اعتباری عسگریه
-	-	کوتاه مدت-۱۰۰۰۰۰۳۰۲۵۹۱-موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۳۲۶,۰۸۶,۷۰۰,۵۵۲	-	کوتاه مدت-۱۰۰۱۱۰۰۴۲۲/۵۱-تعاونی اعتبار صالحین
-	-	کوتاه مدت-۱-۴۱۶۳-۸۱۰-پارسیان
۸۴۴,۰۳۴	۹۶۵,۷۶۸	کوتاه مدت-۱-۵۳۷۱۵۹-۸۱۰-۱۰۱۸-سرمایه
-	-	کوتاه مدت-۱-۵۶۱۶۲۶۳-۸۵۰-۱۵۷-اقتصاد نوین
-	-	کوتاه مدت-۱۹-۸۲۴-۸۹۴۷۰۷۵-۶۳۱۵-موسسه اعتباری مهر
۵,۰۲۵,۶۱۶	۳۸۰,۴۳۹	کوتاه مدت-۴۲۰۰۰۰۰۱۵۸۸۳-مسکن
۵۲۹,۲۶۸,۷۶۴,۹۷۲	۲۷۶,۲۰۳,۲۸۰,۳۴۵	کوتاه مدت-۵۶۸۵۱۰۹۱-رفاه
<u>۸۷۹,۷۷۱,۴۲۵,۰۹۹</u>	<u>۶۱۵,۷۱۸,۸۱۹,۷۵۷</u>	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۲۲۴,۳۴۸,۵۹۶	۵,۵۴۶,۰۸۷,۷۵۵	کارمزد مدیر
۳,۷۹۴,۳۶۵,۹۴۲	۲,۴۱۳,۱۵۵,۰۱۱	کارمزد ضامن
۱۶۴,۹۰۰,۳۷۹	۱۲۳,۲۹۵,۹۲۸	کارمزد متولی
۱۴۷,۶۱۵,۵۷۹	۱۷۶,۳۶۶,۲۵۹	حق الزحمه حسابرس
<u>۱۰,۳۳۱,۲۳۰,۴۹۶</u>	<u>۸,۲۵۸,۹۰۴,۹۵۳</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۰,۰۱۶,۸۱۰,۶۲۱	۱۴,۹۸۲,۸۶۴,۳۲۳
۳۰,۰۱۶,۸۱۰,۶۲۱	۱۴,۹۸۲,۸۶۴,۳۲۳

حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۵۱,۷۵۱,۱۳۷	۱,۴۹۵,۱۴۴,۶۵۳	ذخیره تصفیه
.	-	ذخیره سود پرداختی گواهی سپرده عام
.	.	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
.	۸۳,۰۳۹,۹۷۵	ذخیره تاسیس و نگهداری
.	-	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام
.	۳۷۳,۹۹۳	سازمان امور مالیاتی
۱۹۴,۳۳۶	.	سایر حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران
.	۱۹۴,۳۳۶	وجوه واریزی اشتباه
۱,۴۵۱,۹۴۵,۴۷۳	۱,۵۷۸,۷۵۲,۹۵۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۵- پیش دریافتها

پیش دریافتها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
مبلغ	ریال	مبلغ	نرخ	تاریخ سررسید	
۳,۸۳۵,۶۱۶,۶۰۰		-	۲۰.۰٪	۱۳۹۲/۰۹/۱۱	بلند مدت-۶۱۶۲۵۵۹۹۸۰-تجارت
۲,۳۵۶,۱۶۴,۴۶۰		-	۲۰.۰٪	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	بلند مدت-۶۳۳۴۰۶۰۷۲۱-تجارت
۶,۱۹۱,۷۸۱,۰۶۰		-			

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		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۰۳۸,۱۸۳,۰۹۲,۱۱۹	۲,۹۱۷,۷۶۲	۲,۴۳۸,۵۳۲,۶۰۳,۸۶۷	۲,۳۳۷,۳۸۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۱,۲۳۸,۱۵۱,۹۶۸	۳۰,۰۰۰	۳۱,۲۹۸,۱۷۴,۷۶۴	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳,۰۶۹,۴۲۱,۲۴۴,۰۸۷	۲,۹۴۷,۷۶۲	۲,۴۶۹,۸۳۰,۷۷۸,۶۳۱	۲,۳۶۷,۳۸۸	

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال		
۱,۱۴۵,۱۵۰,۷۶۸	-	۱۸,۲۵۴,۲۹۵	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱,۱۴۵,۱۵۰,۷۶۸	-	۱۸,۲۵۴,۲۹۵		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار به تفکیک شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰					
		تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۹,۰۰۰	۱۰۹,۲۶۹,۰۰۰	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۵۵۸,۳۶۰	۵۴۶,۳۴۵	۱۸,۲۵۴,۲۹۵
۱,۱۴۵,۱۵۰,۷۶۸	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۴۵,۱۵۰,۷۶۸	-	۹,۰۰۰	۱۰۹,۲۶۹,۰۰۰	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۵۵۸,۳۶۰	۵۴۶,۳۴۵	۱۸,۲۵۴,۲۹۵

تولید دارو
پتروشیمی خلیج فارس

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 مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰				تعداد	نام سهام
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد		
۲۹۴,۹۸۰,۰۶۰	۰	۱,۹۳۷,۱۰۵,۰۶۶	۲,۸۱۸,۸۴۷,۳۶۸	۴,۷۵۵,۹۵۲,۴۳۴	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس	
(۱,۳۳۵,۱۶۳)	-	-	-	-	-	تولید دارو	
۲۹۳,۶۴۴,۸۹۷	۰	۱,۹۳۷,۱۰۵,۰۶۶	۲,۸۱۸,۸۴۷,۳۶۸	۴,۷۵۵,۹۵۲,۴۳۴	۳۰۰,۰۰۰		

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰					
		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	تعداد سهام	نام شرکت
-	-	۱۹,۶۰۳,۹۲۴	۲,۲۹۶,۰۷۶	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۷۳	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
۰	۰	۱۹,۶۰۳,۹۲۴	۲,۲۹۶,۰۷۶	۲۱,۹۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

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

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰					تاریخ سررسید	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد فروش	ارزش روز	ارزش اسمی			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۴,۱۵۶,۳۸۰)	(۷۶,۲۸۱,۴۷۲)	۰	۰	-	-	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد	
(۸۱,۶۳۳,۷۸۰)	(۲۶,۴۷۰,۸۰۰)	(۱۴,۷۳۶,۹۶۰)	۱۴,۷۳۶,۹۶۰	۱۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد	
(۱۰,۹۶۸,۳۵۴۰)	(۱۵۰,۳۹۵,۹۴۰)	(۳۵,۱۸۶,۰۴۰)	۳۵,۱۸۶,۰۴۰	۴۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد	
(۲۳,۸۲۳,۷۲۰)	(۱۴,۸۶۸,۷۶۰)	۰	۰	-	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اجاره ماهان ۱	
(۶۵,۴۶۹,۶۰۷)	(۲۹,۴۰۴,۲۶۰)	(۱۸,۰۷۲,۹۰۰)	۱۸,۰۷۲,۹۰۰	۲۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اجاره ماهان ۲	
(۱۰۱,۴۴۸,۱۸۰)	(۸۶,۴۰۱,۶۲۰)	(۱۶,۳۰۸,۱۸۰)	۱۶,۳۰۸,۱۸۰	۲۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	
۰	(۳,۲۱۲,۱۰۰)	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد	
۲۴,۸۱۴,۴۴۰,۰۰۰	(۳۰,۹۶۰,۰۰۰)	(۱,۵۹۴,۴۴۰)	۱,۵۹۴,۴۴۰	۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۲۲	سنگ آهن گهر زمین(سهامی خاص)	
(۵۲,۶۷۰,۷۰۰)	(۱۰۵,۳۴۹,۱۴۰)	(۱۳,۹۷۰,۷۰۰)	۱۳,۹۷۰,۷۰۰	۱۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	مجتمع نازجستان ۲	
۰	(۱,۵۴۸,۰۰۰)	-	-	-	-	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	مشارکت ایران و شرق	
۰	(۱۱,۷۸۵,۶۹۸)	۰	۰	-	-	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	مشارکت بعثت	
(۶۹,۶۶۰,۰۰۰)	(۱۵۱,۳۰۹,۲۰۶)	۰	۰	-	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	مشارکت نفت فصلی ۲۰ درصد	
(۱۲۳,۸۴۰,۰۰۰)	۰	(۳۵۶,۷۷۵,۳۰۰)	۳۵۶,۷۷۵,۳۰۰	۴۶۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	معدنی خاورمیانه	
(۶۴,۶۸۳,۱۸۰)	۰	۰	۰	-	-	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	مشارکت بوتان ۳ ماهه ۲۰ درصد	
۰	۰	(۱۱,۶۱۰,۰۰۰)	۱۱,۶۱۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	اجاره چادرملو	
(۷۲۱,۸۸۳,۵۳۷)	(۶۸۷,۹۸۶,۹۶۶)	(۹۹,۸۶۹,۳۲۰)	۹۹,۸۶۹,۳۲۰	۱۲۹,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰			

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 زیرتفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	یادداشت
۲۰۲,۰۳۰,۷۵۵,۱۷۳	۳۹,۱۶۴,۶۱۳,۰۰۸	۴۶,۲۰۸,۰۵۰,۵۶۵	۲۱-۱	سود اوراق مشارکت		
۵۶۸,۵۱۸,۰۴۵,۱۹۶	۱۴۶,۲۹۵,۴۰۵,۵۱۰	۱۰۷,۲۱۲,۳۶۹,۳۸۷		سود سپرده بانکی		
۷۷۰,۵۴۸,۸۰۰,۳۶۹	۱۸۵,۴۶۰,۰۱۸,۵۱۸	۱۵۳,۴۲۰,۴۱۹,۹۵۲				

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱-۲۱- سود اوراق مشارکت به تفکیک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				سود متعلقه	
		خالص ارزش فروش	سود و زیان ناشی از تغییر ارزش دارائنها	کارمزد معاملات	سود متعلقه		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۶۲۰,۸۹۴,۸۵۶	۴,۸۶۱,۴۸۸,۲۳۹	۱۳,۳۸۲,۰۰۹	-	۴,۱۵۶,۳۸۰	۱۷,۵۳۸,۳۸۹	-	اجاره امید سه ماهه
۲۳۴,۶۹۸,۵۹۰	۹۹,۰۰۴,۴۱۰	-	-	-	-	-	مشارکت ایران و شرق
۲,۳۱۰,۹۴۲,۰۲۸	۷۵۱,۰۳۶,۱۰۱	-	-	-	-	-	مشارکت بعثت
۳,۶۸۶,۹۴۳,۷۵۳	-	۸۲۲,۱۵۲,۹۵۷	۳۲۱,۹۶۶,۰۰۰	۳۹,۷۴۹,۷۵۸	۵۳۹,۹۳۶,۷۱۵	-	مشارکت بوتان سه ماهه
۹,۸۷۵,۵۰۲,۳۳۵	۱,۶۸۶,۶۸۰,۳۹۲	۲,۰۷۳,۵۴۸,۵۶۶	۳۰۸,۱۹۷,۰۴۰	۳۵,۰۷۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۴۲۱,۵۲۶	-	اجاره جویبار سه ماهه
۵۶,۶۰۳,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	رایان سایبا ۸۷
۳۶,۶۴۹,۹۴۵,۷۹۴	۹,۱۰۶,۷۰۳,۲۷۳	۲,۹۰۴,۶۵۶,۸۵۲	(۳۵,۱۸۶,۰۴۰)	۷۴,۴۹۷,۵۰۰	۳,۰۱۴,۳۴۰,۳۹۲	-	اجاره سامان سه ماهه
۶,۹۹۹,۰۱۹,۷۸۶	۴۷۸,۲۸۱,۷۳۳	۴۵۵,۱۳۸,۲۰۷	۴۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۵۶,۹۲۴	۴۳۶,۰۹۵,۱۳۱	-	اجاره ماهان ۱
۱۴,۳۲۲,۶۱۳,۸۵۵	۳۹۴,۴۳۷,۲۱۰	۱,۵۹۶,۷۱۰,۰۱۸	(۱۸,۰۷۲,۹۰۰)	۵۰,۳۱۰,۰۰۰	۱,۶۶۵,۰۹۲,۹۱۸	-	اجاره ماهان ۲
۲۳,۸۱۲,۷۰۰,۹۹۶	۶,۶۹۵,۰۲۷,۲۵۹	۱,۵۳۳,۶۱۳,۸۷۰	(۱۳,۹۷۰,۷۰۰)	۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۶,۲۸۴,۵۷۰	-	مجتمع نارنجستان ۲
۳۴,۳۸۱,۲۱۱,۵۸۹	۹,۶۸۲,۶۵۰,۷۱۷	۵۳۵,۸۶۹,۰۴۷	-	۶۶,۴۹۰,۵۰۰	۶۰۲,۳۵۹,۵۴۷	-	مشارکت نفت فصلی
۴۸۰,۱۱۷,۳۲۹	۲۰۴,۱۸۱,۲۰۰	-	-	-	-	-	بانک مسکن
۳۰,۲۲۳,۹۰۷,۶۳۶	۵,۰۳۸,۳۱۴,۵۹۰	۲,۴۸۹,۳۰۷,۵۸۹	(۱۶,۳۰۸,۱۸۰)	۸۵,۱۴۰,۰۰۰	۲,۵۹۰,۷۵۵,۷۶۹	-	مینا
۹,۹۹۹,۵۰۶,۹۳۲	۱۶۶,۸۰۷,۸۸۴	۴۲۷,۹۹۷,۵۱۶	(۱,۵۹۴,۴۴۰)	۲۳,۲۲۰,۰۰۰	۴۵۲,۸۱۱,۹۵۶	-	سنگ آهن گهر زمین
۱۸۷,۵۵۳,۶۸۱	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده بانک انصار
۸,۷۷۶,۶۳۲,۷۹۴	-	۲۵,۵۳۲,۸۳۲,۸۹۸	(۳۵۶,۷۷۵,۳۰۰)	۱۷۵,۳۰۷,۵۰۰	۲۶,۰۶۴,۹۱۵,۶۹۸	-	صنایع معدنی خاورمیانه
-	-	۷,۸۲۲,۸۴۱,۰۳۶	(۱۱۶,۱۰۰,۰۰۰)	-	۷,۹۳۸,۹۴۱,۰۳۶	-	چادرمو
۴۱۱,۹۵۹,۴۶۹	-	-	-	-	-	-	سایر
۳۰۲,۰۳۰,۷۵۵,۱۷۳	۳۹,۱۶۴,۶۱۳,۰۰۸	۴۶,۲۰۸,۰۵۰,۵۶۵	۱۱۵,۰۵۵,۴۸۰	۶۱۶,۴۹۸,۵۶۲	۴۶,۷۰۹,۴۹۳,۶۴۷	-	

۲۲- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	سایر درآمدها
ریال	ریال	ریال	
۳۵۰,۱۹۶,۲۳۰	-	۱,۷۱۰,۷۸۱	
۳۵۰,۱۹۶,۲۳۰	-	۱,۷۱۰,۷۸۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۹۸۲,۹۴۳,۸۳۸	۲,۳۹۵,۹۴۳,۰۲۲	۲,۱۱۰,۸۳۶,۹۵۳	هزینه کارمزد مدیر صندوق
۶,۹۶۴,۰۰۱,۰۵۸	۱,۵۳۹,۳۹۰,۸۵۸	۱,۳۲۷,۵۷۰,۴۱۲	هزینه کارمزد ضامن
۳۳۷,۰۶۵,۰۵۳	۷۹,۸۶۴,۷۷۲	۵۱,۱۰۱,۲۶۰	هزینه کارمزد متولی
۱۰۱,۸۶۸,۲۳۶	۲۰,۷۱۲,۳۶۹	۲۸,۷۵۰,۶۸۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
۱۸,۳۸۵,۸۷۸,۱۸۵	۴,۰۳۵,۹۱۱,۰۲۱	۳,۵۱۸,۲۵۹,۳۰۵	

۲۴- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۸۷۰,۵۳۴,۶۹۸	۱۹۲,۵۱۰,۰۷۰	۴۳,۳۹۳,۵۱۶	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۲۷,۱۱۸,۷۰۰	۶۳,۵۵۹,۳۵۰	۰	هزینه های تأسیس
۳۵۸,۳۸۹,۹۵۶	۶۲,۳۰۸,۹۸۰	۶۲,۸۷۶,۷۰۰	هزینه نرم افزار
۲۷۶,۲۵۰	۱۱۶,۲۵۰	۱۴۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
-	۰	-	هزینه کارمزد نگهداری اوراق بی نام
۱,۳۵۶,۳۱۹,۶۰۴	۳۱۸,۴۹۴,۶۵۰	۱۰۶,۴۱۰,۲۱۶	

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۷۰۶,۴۴۳,۸۸۶	۷۰۶,۴۴۳,۸۸۶	۴۳۲,۷۶۵,۹۱۳	تعدیلات
-	-	۵۱,۲۵۷,۰۷۴,۴۴۴	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال
-	-	-	سود و زیان میان دوره
-	-	(۱,۲۸۰,۱۳۳,۴۵۸,۱۳۹)	سود تقسیمی
۷۰۶,۴۴۳,۸۸۶	۷۰۶,۴۴۳,۸۸۶	(۱,۲۲۸,۴۴۳,۶۱۷,۷۸۲)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰			نوع واحدهای سرمایه گذاری	نام	اشخاص وابسته
درصد تملك	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملك	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملك	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی			
۰.۰۴۴٪	۱,۵۰۰	۰.۰۴۵٪	۱,۵۰۰	۰.۰۴۴٪	۱,۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۸۳۰٪	۲۸,۵۰۰	۰.۸۵۳٪	۲۸,۵۰۰	۰.۸۳۰٪	۲۸,۵۰۰	ممتاز	ضمن صندوق	بانک کارآفرین	ضمن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۴۴٪	۱,۵۰۴	۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۴۴٪	۱,۵۰۴	عادی	مدیر صندوق	کارگزاری بانک کارآفرین	ضمن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲۰٪	۷۰۰	۰.۰۲۱٪	۷۰۰	۰.۰۲۰٪	۷۰۰	عادی	وابسته به ضمن	بیمه کارآفرین	ضمن و اشخاص وابسته به وی
۱.۰۲۰٪	۳۵,۰۱۷	۱.۰۴۸٪	۳۵,۰۱۷	۱.۰۲۰٪	۳۵,۰۱۷	عادی	ضمن صندوق	بانک کارآفرین	ضمن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰٪	-	۱.۶۴۰٪	۵۴,۸۰۹	۰.۰۰۰٪	-	عادی	وابسته به ضمن	سرمایه گذاری بانک کارآفرین	ضمن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰٪	-	۰.۱۲۰٪	۴,۰۰۰	۰.۰۰۰٪	-	عادی	وابسته به ضمن	بیمه کارآفرین اصفهان	ضمن و اشخاص وابسته به وی
۳.۸۵۷٪	۱۳۲,۴۴۶	۱.۱۰۷٪	۳۶,۹۸۷	۰.۰۰۰٪	-	عادی	وابسته به ضمن	صرافی کارآفرین	ضمن و اشخاص وابسته به وی
۰.۳۷۷٪	۱۲,۹۳۰	۰.۱۶۹٪	۵,۶۳۵	۰.۳۷۷٪	۱۲,۹۳۰	عادی	وابسته به ضمن	عصر امین کارآفرین	ضمن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۳٪	۶۰	۰.۰۰۲٪	۶۰	۰.۰۰۳٪	۶۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	سید لیلیا مجیدی زاویه	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۳٪	۶۰	۰.۰۰۲٪	۶۰	۰.۰۰۳٪	۶۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	محسن آدمی	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۳٪	۶۰	۰.۰۰۲٪	۶۰	۰.۰۰۳٪	۶۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	عزت الله صیاد نیا	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۶.۲۰٪	۲۱۲,۷۷۷	۵.۰۱٪	۱۶۷,۳۳۸	۲.۳۴٪	۸۰,۳۳۱				

۲۷- 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.