

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش رعایت سایر مقررات

۵- اگر چه افتتاح سپرده های صندوق از تاریخ صدور بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") در خصوص انعقاد قرارداد با بانکها، با رعایت بخشنامه فوق صورت گرفته است، لیکن در پایان دوره مورد رسیدگی بخشی از سپرده های صندوق جمعا بالغ بر ۹۰۵ میلیارد ریال موضوع یادداشت شماره ۵ صورتهای مالی فاقد قرارداد می باشند. در این ارتباط لازم به توضیح است که سپرده های فوق تماما مربوط به دوره قبل از ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ بوده و سود سپرده ها بر مبنای نرخ های توافق شده به حساب صندوق واریز شده است.

۶- مفاد بند ۳ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۴ سازمان در خصوص تحریر دفاتر قانونی رعایت نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها در طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و مشاهدات این مؤسسه طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق ارائه شده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه ۲)  
صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره توسط این مؤسسه رسیدگی و در این ارتباط مورد قابل گزارش مشاهده نگردید.

۹- گزارش عملکرد مدیر به مجمع عمومی که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد جلب نگردیده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی  
امیرحسین ظهیرابی  
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵  
عبدالحسین رهبری  
کد عضویت ۸۰۰۲۵۴



تهران: به تاریخ ۲۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

# صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

## صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

### مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ 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
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۰	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۴ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

#### با سپاس

#### امضاء

نگهدارنده

#### نماینده

سیده لیلا مجیدی زاویه

محمد رضا نادریان

#### شخص حقوقی

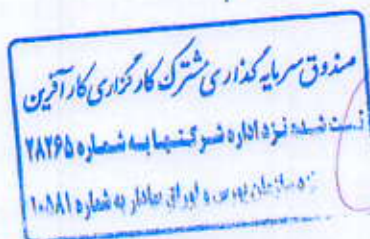
کارگزاری بانک کارآفرین

موسسه حسابرسی فاطر

#### ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



**صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین**  
**صورت خالص داراییها**  
**در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱**

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
<b>دارایی ها:</b>		
۵	۲,۱۳۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی		
۶	۱,۱۷۰,۷۳۸,۸۹۱,۱۴۲	۷۹۸,۰۱۰,۵۲۰,۵۹۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب		
۷	۱۴,۷۴۰,۲۶۰,۶۶۷	۱۵,۳۹۶,۲۳۹,۳۱۸
حسابهای دریافتی		
۸	۳۵۸,۲۶۸,۴۷۲	۳۶۱,۸۶۴,۴۲۶
سایر دارایی ها		
۹	۷۹۴,۹۲۱,۹۳۹,۵۳۰	۵۳۲,۲۵۸,۶۲۱,۶۹۰
موجودی نقد		
جمع دارایی ها	۴,۱۱۶,۶۸۹,۳۵۹,۸۱۱	۲,۹۹۱,۰۲۷,۲۴۶,۰۲۷
<b>بدهی ها</b>		
۱۰	۱۰,۱۴۹,۵۳۱,۶۶۳	-
جاری کارگزاران		
۱۱	۵,۳۱۳,۳۷۸,۳۵۴	۵,۱۲۱,۹۰۸,۵۸۳
پرداختی به ارکان صندوق		
۱۲	۳,۳۸۳,۱۰۳,۲۴۰	۱۱,۶۴۳,۶۵۱,۱۹۵
بدهی به سرمایه گذاران		
۱۳	۱,۷۲۳,۶۶۶,۶۳۲	۲,۴۸۴,۲۵۴,۹۶۸
سایر حساب های پرداختی و ذخایر		
۱۴	۲۱,۴۷۹,۴۵۲,۱۴۰	۲۲,۱۲۳,۴۴۱,۸۷۰
پیش دریافتها		
جمع بدهی ها	۴۲,۰۴۹,۱۳۲,۰۲۹	۴۱,۳۷۳,۳۵۶,۶۱۶
خالص دارایی ها	۴,۰۷۴,۶۴۰,۲۲۷,۷۸۲	۲,۹۴۹,۶۵۳,۹۸۹,۴۱۱
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۳,۹۱۷,۹۸۰	۲,۸۳۲,۵۶۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱,۰۳۹,۹۸۵	۱,۰۴۱,۳۳۸

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

مهر  
**صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین**  
 نسبت شده نژاد انار به شماره ۲۸۲۶۵  
 ثبت شده نژاد سمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۰۰۸۱



## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیها

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		درآمدها:
(۶۰۹,۷۰۴,۳۵۱)	(۴۴۵,۸۷۶,۶۳۰)	(۸۸۹,۹۴۱,۲۲۱)	۱۶	سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی
۴۶۹,۹۹۴,۰۲۹,۲۴۱	۱۹۶,۳۲۳,۴۶۵,۷۸۰	۳۸۴,۹۸۰,۷۴۰,۵۵۹	۱۷	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۶۹,۳۸۴,۳۲۴,۸۹۰	۱۹۵,۸۷۷,۵۸۹,۱۵۰	۳۸۴,۰۹۰,۷۹۹,۳۳۸		جمع درآمدها
				هزینه ها:
۱۱,۹۳۸,۴۸۱,۵۵۷	۵,۵۳۷,۱۷۸,۳۵۷	۸,۸۸۱,۳۰۹,۷۹۸	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۱,۳۶۸,۱۴۳,۴۸۴	۷۷۹,۹۸۰,۷۷۰	۶۸۰,۷۳۰,۵۷۱	۱۹	سایر هزینه ها
۱۳,۳۰۶,۶۲۵,۰۴۱	۶,۳۱۷,۱۵۹,۰۲۷	۹,۵۶۲,۰۴۰,۳۶۹		جمع هزینه ها
۴۵۶,۰۷۷,۶۹۹,۸۴۹	۱۸۹,۵۶۰,۴۳۰,۱۲۳	۳۷۴,۵۲۸,۷۵۸,۹۶۹		سود (زیان) خالص
۱۵٪	۶٪	۹٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

### صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
۱,۴۸۲,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۲,۹۶۷	۱,۴۸۲,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۲,۹۶۷	۲,۹۴۹,۶۵۲,۸۸۹,۴۱۱	۲,۸۳۲,۵۶۱	خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) اول دوره
۵,۹۸۳,۷۰۷,۷۵۴,۹۰۸	۵,۹۸۳,۷۰۷	۳,۱۵۵,۹۱۶,۹۷۸,۰۷۶	۳,۱۰۱,۷۱۱	۳,۹۷۳,۹۸۱,۴۵۹,۵۴۳	۳,۸۷۰,۳۴۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴,۹۷۳,۵۵۴,۵۸۲,۵۷۹)	(۴۵۰,۲۰۲۷)	(۲,۹۷۵,۳۱۸,۲۰۷,۳۱۲)	(۲,۷۹۷,۶۶۳)	(۳,۱۲۴,۳۲۰,۴۲۴,۰۲۷)	(۲,۷۸۴,۹۳۲)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴۵۶,۰۷۷,۶۹۹,۸۴۹	-	۱۸۹,۵۶۰,۴۳۰,۱۲۳	-	۳۷۴,۵۲۸,۷۵۸,۹۶۹	-	سود ( زیان ) خالص دوره
۴۵۶,۱۱۷,۳۳۳	-	۴۵۶,۱۱۷,۳۳۳	-	۷۰۶,۴۴۳,۸۸۶	-	۲۰ تعدیلات
۲,۴۴۹,۶۵۳,۸۸۹,۴۱۱	۲,۸۳۲,۵۶۱	۱,۸۵۳,۵۸۲,۳۱۸,۱۲۰	۱,۷۸۶,۸۱۵	۴,۰۷۴,۶۴۰,۲۲۷,۷۸۲	۳,۹۱۷,۹۸۰	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 اسفند ۱۳۹۱**

**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](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.

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 اسفند ۱۳۹۱**

**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.

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

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 اسفند ۱۳۹۱

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 اسفند ۱۳۹۱

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	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
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 اسفند ۱۳۹۱**

**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 اسفند ۱۳۹۱

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

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

	<u>۱۳۹۱/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</u>	
	ریال	ریال	یادداشت
	۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵_۱ سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی
	۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

#### ۵-۱ 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:

<u>۱۳۹۱/۰۶/۳۱</u>		<u>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</u>		نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد از کل دارائتها	مبلغ اسمی	درصد از کل دارائتها	مبلغ اسمی			
درصد	ریال	درصد	ریال			
۱.۶۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۰٪	۱۳۹۵/۰۷/۲۴	بلند مدت-۰۴۰۲۹۷۳۴۱۴۰۰۴-صادرات
۱.۶۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۰٪	۱۳۹۵/۰۷/۲۴	بلند مدت-۰۴۰۲۹۷۳۷۱۱۰۰۸-صادرات
۱.۸۴٪	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۴٪	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۸	بلند مدت-۰۴۰۳۱۱۵۱۵۱۰۰۸-صادرات
۳.۳۴٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴.۰٪	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	بلند مدت-۰۴۰۸۷۶۸۴۳۹۰۰۰-ملی
۱.۶۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۲۲	بلند مدت-۱-۱۶۲۶۳-۵۶-۹۵۶-۱۵۷-اقتصاد نوین
۱.۰۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶٪	۱۳۹۱/۱۰/۰۷	بلند مدت-۱۰-۸۹۴۷۰۷۵-۹۸۶-۶۳۳۷-موسسه اعتباری مهر
۱.۳۴٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۹۷٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۰٪	۱۳۹۵/۰۶/۰۶	بلند مدت-۱۸۰۰۱۲۴۴۸۴۶۰۶-کارآفرین
۰.۶۷٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۹٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۰٪	۱۳۹۵/۰۶/۰۶	بلند مدت-۱۸۰۰۱۲۴۴۵۱۱۶۰۵-کارآفرین
۱.۶۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۰٪	۱۳۹۵/۰۷/۲۷	بلند مدت-۱۸۰۰۱۳۵۶۶۷۶۰۷-کارآفرین
۰.۶۷٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۹٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۰۴	بلند مدت-۱۸۰۰۱۳۷۰۴۸۶۰۷-کارآفرین
۱.۶۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۰۷	بلند مدت-۱۸۰۰۱۳۸۱۰۴۶۰۸-کارآفرین
۱.۶۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۱۴	بلند مدت-۱۸۰۰۱۳۹۹۹۷۶۰۰-کارآفرین
۱.۶۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۱۴	بلند مدت-۱۸۰۰۱۳۹۹۹۸۶۰۲-کارآفرین
۱.۶۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۱۴	بلند مدت-۱۸۰۰۱۴۰۰۲۳۶۰۰-کارآفرین
۰.۶۷٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۹٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۰٪	۱۳۹۵/۰۹/۰۲	بلند مدت-۱۸۰۰۱۴۶۱۲۹۶۰۰-کارآفرین

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های همراه صورتهای مالی

#### برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد از کل دارائیهها	مبلغ اسمی	درصد از کل دارائیهها	مبلغ اسمی			
درصد	ریال	درصد	ریال			
۱.۰۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۳٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۰٪	۱۳۹۵/۰۹/۰۵	بلند مدت-۱۸۰۰۱۴۶۶۰۵۶-کارآفرین
۰.۶۷٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۹٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۰٪	۱۳۹۵/۱۱/۱۳	بلند مدت-۱۸۰۰۱۶۱۶۹۸۶۰۴-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۰.۴۹٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۰٪	۱۳۹۶/۱۱/۰۳	بلند مدت-۱۸۰۰۲۹۴۸۷۶۶۰۲-کارآفرین
۳.۳۴٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۲۸	بلند مدت-۲-۱۵۷-۹۵۶-۵۶۱۶۲۶۳-اقتصاد نوین
۳.۳۴٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۴۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۳۰	بلند مدت-۳-۱۵۷-۹۵۶-۵۶۱۶۲۶۳-اقتصاد نوین
۱.۰۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۳٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۵/۰۹/۰۵	بلند مدت-۴-۱۵۷-۹۵۶-۵۶۱۶۲۶۳-اقتصاد نوین
۱.۶۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۵/۰۹/۰۸	بلند مدت-۵-۱۵۷-۹۵۶-۵۶۱۶۲۶۳-اقتصاد نوین
۳.۳۴٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۱۸٪	۸۳,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۲/۰۳/۱۴	بلند مدت-۵۴/۷۸۵۶-مسکن
۰.۰۰٪	-	۲.۴۳٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰٪	۱۳۹۲/۰۹/۱۱	بلند مدت-۶۱۶۲۵۵۹۹۸۰-تجارت
۰.۰۰٪	-	۱.۲۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۰٪	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	بلند مدت-۶۳۲۴۰۶۰۷۲۱-تجارت
۱.۶۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱.۰٪	۱۳۹۵/۱۱/۱۰	بلند مدت-۸-۱۳۸۹-۹۱۵-پارسیان
۱.۶۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵٪	۱۳۹۱/۱۰/۱۸	بلند مدت-۸۶/۱۰۰۱۳۲۶۱-تعاونی اعتبار صالحین
۰.۶۷٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۰٪	۱۳۹۵/۱۰/۱۸	سپرده بلند مدت-۱۰۰۰۰۳۶۱۰۸۷-تعاونی اعتبار عسگریه
۱.۶۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۵٪	۱۳۹۳/۱۰/۲۳	گواهی سپرده ۱-۵۳۷۱۵۹-۹۱۵-۱۰۱۸ بانک سرمایه
۱.۶۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۵٪	۱۳۹۳/۱۱/۰۳	گواهی سپرده ۲-۵۳۷۱۵۹-۹۱۵-۱۰۱۸ بانک سرمایه
۱.۶۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۵٪	۱۳۹۳/۱۱/۰۵	گواهی سپرده ۳-۵۳۷۱۵۹-۹۱۵-۱۰۱۸ بانک سرمایه
۱.۶۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۵٪	۱۳۹۳/۱۱/۰۷	گواهی سپرده ۴-۵۳۷۱۵۹-۹۱۵-۱۰۱۸ بانک سرمایه
۱.۶۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۲۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۵٪	۱۳۹۳/۱۱/۱۲	گواهی سپرده ۵-۵۳۷۱۵۹-۹۱۵-۱۰۱۸ بانک سرمایه
۰.۶۷٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶٪	۱۳۹۱/۰۸/۰۲	بلند مدت-۱۶-۸۹۴۷۰۷۵-۹۸۶-۶۳۱۵-موسسه اعتباری مهر
۰.۳۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶٪	۱۳۹۱/۰۸/۰۳	بلند مدت-۱۷-۹۸۶۸۹۴۷۰۷۵-۹۸۶-۶۳۱۴-موسسه اعتباری مهر
۰.۶۷٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶٪	۱۳۹۱/۰۸/۰۳	بلند مدت-۲۰-۸۹۴۷۰۷۵-۹۸۶-۶۳۳۵-موسسه اعتباری مهر
۰.۳۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵٪	۱۳۹۱/۰۸/۰۳	بلند مدت-۸۶/۱۰۰۱۴۴۵۷-تعاونی اعتبار صالحین
۰.۳۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵٪	۱۳۹۱/۰۸/۰۳	بلند مدت-۸۶/۱۰۰۱۴۴۵۳-تعاونی اعتبار صالحین
۰.۳۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵٪	۱۳۹۱/۰۸/۰۳	بلند مدت-۸۶/۱۰۰۱۴۴۶۴-تعاونی اعتبار صالحین
۰.۳۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵٪	۱۳۹۱/۰۸/۰۳	بلند مدت-۸۶/۱۰۰۱۴۴۷۵-تعاونی اعتبار صالحین
۰.۳۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵٪	۱۳۹۱/۰۸/۰۳	بلند مدت-۸۶/۱۰۰۱۴۴۸۶-تعاونی اعتبار صالحین
۰.۳۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵٪	۱۳۹۱/۰۷/۲۵	بلند مدت-۸۶/۱۰۰۱۴۵۱۰-تعاونی اعتبار صالحین
۰.۳۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵٪	۱۳۹۱/۰۷/۲۵	بلند مدت-۸۶/۱۰۰۱۴۵۲۱-تعاونی اعتبار صالحین
۰.۳۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵٪	۱۳۹۱/۰۷/۲۵	بلند مدت-۸۶/۱۰۰۱۴۵۳۲-تعاونی اعتبار صالحین
۰.۳۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵٪	۱۳۹۱/۰۷/۲۵	بلند مدت-۸۶/۱۰۰۱۴۵۴۳-تعاونی اعتبار صالحین
۰.۳۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۰٪	۱۳۹۵/۰۷/۱۱	سپرده بلند مدت-۱۰۰۰۰۲۶۴۲۸۹-کلونی اعتبار عسگریه
۰.۳۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۰٪	۱۳۹۵/۰۷/۱۱	سپرده بلند مدت-۱۰۰۰۰۲۶۴۲۹۷-تعاونی اعتبار عسگریه
۵۵.۰۰٪	۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱.۹٪	۲,۱۳۵,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰			

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های همراه صورتهای مالی

#### برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

#### ۶- 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:

	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
	ریال	ریال	
	-	-	
اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی	۷۹۸,۰۱۰,۵۲۰,۵۹۳	۱,۱۷۰,۷۳۸,۸۹۱,۱۴۲	۱_۶
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷۹۸,۰۱۰,۵۲۰,۵۹۳	۱,۱۷۰,۷۳۸,۸۹۱,۱۴۲	

#### ۱-۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰									
درصد	ریال	درصد	ریال	ارزش روز	ارزش دفتری	سود متعلقه	ارزش اسمی دفتری	نرخ سود	تاریخ سررسید	نرخ سود	تاریخ سررسید
۳٪	۱۰۰,۶۷۱,۳۴۰,۷۹۷	۴٪	۱۵۳,۰۵۵,۰۵۵,۳۳۹	۱۱۶,۳۹۷,۸۴۵	۱۵۰,۳۸۴,۸۱۲,۱۶۰	۱۵۳,۱۶۶,۶۴۰,۹۲۴	۲,۷۸۶,۶۴۰,۹۲۴	۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵
۱٪	۳۵,۵۶۵,۲۵۹,۳۹۷	۱٪	۳۵,۵۰۵,۴۹۶,۰۴۵	۲۶,۴۷۰,۸۰۰	۳۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۳۱,۹۶۶,۸۴۵	۱,۳۳۱,۹۶۶,۸۴۵	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸
۶٪	۱۸۴,۴۵۵,۲۷۲,۴۴۵	۵٪	۲۰۰,۳۰۳,۰۱۰,۰۹۹	۱۵۴,۹۱۶,۱۰۰	۲۰۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۳۵۷,۹۲۶,۱۹۹	۲۰۷,۹۲۶,۱۹۹	۲۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۲۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸
-٪	۹,۳۵۱,۵۱۲,۱۴۲	۱٪	۴۴,۰۶۴,۶۶۹,۱۴۰	۳۳,۹۷۲,۸۹۸	۴۳,۸۹۲,۶۳۳,۴۰۰	۴۴,۰۹۶,۰۰۸,۶۳۸	۲۰۶,۰۰۸,۶۳۸	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱
-٪	۷,۱۹۶,۸۰۲,۹۵۹	۳٪	۱۰۶,۰۳۸,۰۹۴,۶۶۳	۸۰,۸۹۸,۴۸۰	۱۰۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۱۱۸,۹۹۳,۴۴۳	۱,۵۹۸,۹۹۳,۴۴۳	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱
۳٪	۱۰۱,۷۰۹,۹۰۱,۳۷۹	۵٪	۱۸۷,۵۶۹,۶۶۵,۰۲۱	۱۴۵,۱۴۰,۴۸۰	۱۸۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۷۱۴,۸۰۵,۵۰۱	۱۹۴,۸۰۵,۵۰۱	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸
-٪	۴,۱۷۷,۱۷۸,۷۹۸	-٪	۴,۱۷۴,۹۸۹,۱۱۰	۳,۳۱۲,۱۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۸,۲۰۱,۲۱۰	۲۸,۲۰۱,۲۱۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷
-٪	-	۳٪	۷۸,۴۲۵,۴۱۷,۳۳۳	۶۰,۴۹۵,۸۴۰	۷۸,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۴۸۵,۹۱۳,۰۷۳	۳۳۵,۹۱۳,۰۷۳	۲۰	۱۳۹۴/۰۹/۲۳	۲۰	۱۳۹۴/۰۹/۲۳
۵٪	۱۴,۱۶۲,۶۱۳,۹۶۶	۴٪	۱۴۹,۲۴۰,۸۲۹,۳۹۱	۱۱۲,۲۹۱,۹۲۰	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۳۵۳,۱۲۱,۳۱۱	۴,۲۷۳,۱۲۱,۳۱۱	۲۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۲۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵
-٪	۲,۰۵۲,۶۳۷,۹۷۷	-٪	۲,۰۵۱,۰۴۱,۷۴۴	۱,۵۴۸,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۲,۵۸۹,۷۴۴	۵۲,۵۸۹,۷۴۴	۲۰	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	۲۰	۱۳۹۳/۰۵/۱۱
۱٪	۱۵,۷۴۹,۲۹۲,۹۳۹	-٪	۱۵,۷۳۲,۹۸۶,۶۵۰	۱۱,۷۸۵,۶۹۸	۱۵,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۳۴,۷۷۲,۳۴۸	۵۰,۷۷۲,۳۴۸	۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۸
۷٪	۱۹۶,۹۱۸,۷۰۸,۲۸۴	۵٪	۱۹۶,۸۷۸,۶۳۶,۵۰۷	۱۵۰,۳۵۶,۶۲۰	۱۹۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۳۳۷,۸۹۳,۱۲۷	۷۰,۷۸۹,۳۱۲,۷	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳
۲۷٪	۷۹۸,۰۱۰,۵۲۰,۵۹۳	۲۸٪	۱,۱۷۰,۷۳۸,۸۹۱,۱۴۲	۸۹۷,۳۸۶,۷۸۱	۱,۱۵۹,۴۱۴,۴۴۵,۵۶۰	۱,۱۷۱,۶۲۸,۸۳۲,۴۶۳	۱۲,۲۲۱,۸۳۲,۴۶۳	۲۰	۱۳۹۴/۰۷/۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۷/۰۰

#### ۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۳۹۶,۲۳۹,۳۱۸	۱۴,۷۴۰,۲۶۰,۶۶۷	۱۰,۹۳۵,۲۶۳	۱۴,۷۵۱,۱۹۵,۹۳۰
۱۵,۳۹۶,۲۳۹,۳۱۸	۱۴,۷۴۰,۲۶۰,۶۶۷	۱۰,۹۳۵,۲۶۳	۱۴,۷۵۱,۱۹۵,۹۳۰

یادداشت: حساب های دریافتنی: سود دریافتنی سپرده های بانکی ۷-۱

# صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

## یادداشت های همراه صورتهای مالی

### برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

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

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

۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
سود تنزیل شده	سود تنزیل شده	هزینه تنزیل	سود تنزیل نشده	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۸۵,۷۲۶,۹۱۳	-	-	-	۲۲.۰٪	۱۳۹۵/۱۱/۱۳
۸۵,۷۲۶,۹۱۳	-	-	-	۲۲.۰٪	۱۳۹۵/۱۱/۱۳
۱۱۱,۰۰۹,۰۸۶	۹۷,۸۳۳,۵۷۲	۱,۶۱۸,۴۸۰	۹۹,۴۵۳,۰۵۲	۲۲.۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۸
۲۴۸,۹۵۰,۵۵۳	۲۱۷,۶۲۹,۴۵۹	۲,۹۱۸,۴۸۴	۲۲۰,۵۴۷,۹۴۳	۲۳.۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۲۲
۴۲۴,۳۱۷,۱۴۵	-	-	-	۲۱.۶٪	۱۳۹۱/۱۰/۰۷
۳۳۰,۸۰۸,۹۰۴	-	-	-	۲۱.۶٪	۱۳۹۱/۰۸/۰۳
۱۶۵,۴۰۴,۴۵۲	-	-	-	۲۱.۶٪	۱۳۹۱/۰۸/۰۳
۱۸۵,۷۰۵,۶۸۴	۱۲۳,۸۸۳,۲۰۴	۲,۱۴۴,۱۹۲	۱۳۶,۰۲۷,۳۹۶	۲۳.۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۲۸
۳۳۰,۸۰۸,۹۰۴	-	-	-	۲۱.۶٪	۱۳۹۱/۰۸/۰۳
۶۱,۸۲۳,۴۸۰	۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۴۰	-	۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۴۰	۲۳.۰٪	۱۳۹۵/۰۸/۳۰
۴۸۹,۹۵۸,۳۵۱	۴۷۱,۴۱۱,۵۰۷	۱,۱۹۱,۲۱۸	۴۷۲,۶۰۲,۷۲۵	۲۳.۰٪	۱۳۹۵/۰۹/۰۵
۷۲۱,۰۰۴,۴۵۹	۶۹۰,۰۹۳,۲۱۹	۳,۰۵۷,۴۵۹	۶۹۳,۱۵۰,۶۷۸	۲۳.۰٪	۱۳۹۵/۰۹/۰۸
۱۰۰۷۰,۵۵۷,۸۴۳	۳,۲۹۵,۴۲۵,۷۰۲	-	۳,۲۹۵,۴۲۵,۷۰۲	۲۳.۰٪	۱۳۹۲/۰۳/۱۴
۶۰۰,۶۳۳,۸۸۴	-	-	-	۲۱.۰٪	۱۳۹۵/۱۱/۱۰
-	۸۸۳,۵۶۱,۶۲۰	-	۸۸۳,۵۶۱,۶۲۰	۲۲.۰٪	۱۳۹۳/۱۰/۲۳
-	۸۸۳,۵۶۱,۶۲۰	-	۸۸۳,۵۶۱,۶۲۰	۲۲.۰٪	۱۳۹۳/۱۰/۲۳
-	۸۸۳,۵۶۱,۶۲۰	-	۸۸۳,۵۶۱,۶۲۰	۲۲.۰٪	۱۳۹۳/۱۰/۲۳
-	۸۸۳,۵۶۱,۶۲۰	-	۸۸۳,۵۶۱,۶۲۰	۲۲.۰٪	۱۳۹۳/۱۰/۲۳
-	۸۸۳,۵۶۱,۶۲۰	-	۸۸۳,۵۶۱,۶۲۰	۲۲.۰٪	۱۳۹۳/۱۰/۲۳
۹۱۴,۳۹۷,۶۱۲	-	-	-	۲۲.۵٪	۱۳۹۱/۱۰/۱۸
۱۹۰,۶۲۴,۶۷۸	-	-	-	۲۲.۵٪	۱۳۹۱/۰۸/۰۳
۱۹۰,۶۲۴,۶۷۸	-	-	-	۲۲.۵٪	۱۳۹۱/۰۸/۰۳
۱۹۰,۶۲۴,۶۷۸	-	-	-	۲۲.۵٪	۱۳۹۱/۰۸/۰۳
۱۹۰,۶۲۴,۶۷۸	-	-	-	۲۲.۵٪	۱۳۹۱/۰۸/۰۳
۱۹۰,۶۲۴,۶۷۸	-	-	-	۲۲.۵٪	۱۳۹۱/۰۸/۰۳
۱۹۰,۶۲۴,۶۷۸	-	-	-	۲۲.۵٪	۱۳۹۱/۰۸/۰۳
۱۸۸,۱۵۰,۹۰۲	-	-	-	۲۲.۵٪	۱۳۹۱/۰۷/۲۵
۱۸۸,۱۵۰,۹۰۲	-	-	-	۲۲.۵٪	۱۳۹۱/۰۷/۲۵
۱۸۸,۱۵۰,۹۰۲	-	-	-	۲۲.۵٪	۱۳۹۱/۰۷/۲۵
۱۸۸,۱۵۰,۹۰۲	-	-	-	۲۲.۵٪	۱۳۹۱/۰۷/۲۵
۱۲۰,۵۴۷,۹۴۰	-	-	-	۲۲.۰٪	۱۳۹۵/۰۷/۱۱
۱۲۰,۵۴۷,۹۴۰	-	-	-	۲۲.۰٪	۱۳۹۵/۰۷/۱۱
۱۵۵,۰۱۲,۱۰۱	-	-	-	۲۲.۰٪	۱۳۹۵/۱۰/۱۸
-	۴۵	-	۴۵	۷.۰٪	-
۱,۰۵۶	-	-	-	۷.۰٪	-
۸,۰۶۸	-	-	-	۹.۰٪	-
۶۵۵	۲,۳۵۲,۸۵۱	-	۲,۳۵۲,۸۵۱	۲۳.۰٪	-
۷,۴۳۰,۵۱۸,۵۳۹	۳,۴۳۷,۷۴۱	۵,۹۴۴	۳,۴۴۳,۶۸۵	۲۲.۰٪	-
-	۳,۵۲۸,۴۰۶,۷۲۲	-	۳,۵۲۸,۴۰۶,۷۲۲	۲۳.۰٪	-
۳,۷۰۸,۷۷۸	-	-	-	۱۸.۵٪	-
۳۴۳,۵۳۶	-	-	-	۷.۰٪	-
۳,۷۱۹	۳,۶۵۴	-	۳,۶۵۴	۷.۰٪	-
۲۳,۶۹۱,۴۶۶	۱,۵۶۳,۹۵۱	(۵۱۴)	۱,۵۶۳,۴۳۷	۱۲.۰٪	-
۵۰۱,۹۹۶	-	-	-	۱۸.۰٪	-
۲۳۵,۹۱۲	-	-	-	۱۸.۰٪	-
۸,۹۴۷,۵۳۱	-	-	-	۱۸.۵٪	-
۱۵,۳۹۶,۳۳۹,۳۱۸	۱۴,۷۴۰,۲۶۰,۶۶۷	۱۰,۹۳۵,۲۶۳	۱۴,۷۵۱,۱۹۵,۹۳۰		

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های همراه صورتهای مالی

#### برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

#### ۸- 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.

	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
	مانده در پایان سال مالی	استهلاك طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ۱ ابتدای دوره	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
مخارج تاسیس	۲۵۸,۴۷۴,۴۷۰	۱۲۷,۱۱۸,۷۰۰	-	۲۵۸,۴۷۴,۴۷۰	
مخارج نرم افزار	۱۰۳,۳۸۹,۹۵۶	۱۳۱,۴۷۷,۲۵۴	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۸۹,۹۵۶	
	۳۶۱,۸۶۴,۴۲۶	۲۵۸,۵۹۵,۹۵۴	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۸۶۴,۴۲۶	
	۳۶۱,۸۶۴,۴۲۶	۲۵۸,۵۹۵,۹۵۴	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۸۶۴,۴۲۶	

#### ۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	یادداشت
۵۳۲,۲۵۸,۶۲۱,۶۹۰	۷۹۴,۹۲۱,۹۳۹,۵۳۰	۹-۱ کوتاه مدت ها
۵۳۲,۲۵۸,۶۲۱,۶۹۰	۷۹۴,۹۲۱,۹۳۹,۵۳۰	
۵۳۲,۲۵۸,۶۲۱,۶۹۰	۷۹۴,۹۲۱,۹۳۹,۵۳۰	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های همراه صورتهای مالی

#### برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

#### ۹-۱ حساب های سپرده کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۱۱۵,۶۶۵,۸۴۶	۲۶,۳۰۷,۷۵۴,۲۱۸	سپرده کوتاه مدت-۱-۱۲۲۱۴۵-۰۲-کارآفرین
۵,۵۱۰,۳۸۴	-	سپرده کوتاه مدت-۲۴۲۶۰۷۰۰۷-تجارت
-	۲۳۴,۷۵۰	سپرده کوتاه مدت-۱۶۶۶۵۸۰۵۵-تجارت
۱,۰۹۱,۷۱۰	-	سپرده کوتاه مدت-۸۷۲۸۲۹۴-مسکن
۵۶,۷۱۲	-	قرض الحسنه-۱۰۰۰۰۰۲۶۴۲۷۸-موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۵۱۹,۸۵۱,۶۹۹,۰۲۱	۵,۹۸۴,۱۰۸,۸۱۴	کوتاه مدت-۲۰۹۰۳۷۵۳۰۰۱-صادرات
۲,۱۳۷,۱۲۸,۹۴۸	۲,۰۷۱,۳۷۲,۲۹۶	کوتاه مدت-۰۲۱۵۵۰۲۰۴۶۰۰۱-ملی
۶۹۰,۹۷۲,۰۲۷	۲۷۵,۷۰۶,۴۰۶	کوتاه مدت-۰۵۰۰۱۳۴۲۶۹۶۰۵-کارآفرین
۱۴۴,۵۲۰	-	کوتاه مدت-۱۰۰۰۰۰۲۸۵۸۷۷-موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۵۴,۱۰۹	-	کوتاه مدت-۱۰۰۰۰۰۳۰۲۵۹۱-موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۱۸۸,۶۶۹	-	کوتاه مدت-۱۰۰۱۵۴۲۱۵۱-تعاونی اعتبار صالحین
-	۵۱۶,۰۷۲,۰۳۰,۷۷۷	کوتاه مدت-۱۰۰۱۱۰۰۴۲۲/۵۱-تعاونی اعتبار صالحین
۵۰۰,۰۰۰	-	کوتاه مدت-۱-۴۱۶۳-۸۱۰-پارسیان
۶۴۷,۸۷۵	۶۶۰,۵۶۶	کوتاه مدت-۱-۵۳۷۱۵۹-۸۱۰-۱۰۱۸-سرمایه
۱,۹۵۴,۸۶۱,۸۶۹	۱,۵۶۴,۲۰۸	کوتاه مدت-۱-۵۶۱۶۲۶۳-۸۵۰-۱۵۷-اقتصاد نوین
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کوتاه مدت-۱۹-۸۲۴-۸۹۴۷۰۷۵-۶۳۱۵-موسسه اعتباری مهر
۱۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۷,۱۸۷,۴۹۵	کوتاه مدت-۱۵۸۸۳-۴۲۰۰۰۰۰-مسکن
-	۲۳۶,۴۰۱,۳۲۰,۰۰۰	کوتاه مدت-۵۶۸۵۱۰۹۱-رفاه
<b>۵۳۲,۲۵۸,۶۲۱,۶۹۰</b>	<b>۷۹۴,۹۲۱,۹۳۹,۵۳۰</b>	

#### ۱۰- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۰,۱۴۹,۵۳۱,۶۶۳	۵۳۷,۰۰۷,۲۲۴,۸۱۸	۵۲۶,۸۵۷,۶۹۳,۱۵۵	-
-	۱۰,۱۴۹,۵۳۱,۶۶۳	۵۳۷,۰۰۷,۲۲۴,۸۱۸	۵۲۶,۸۵۷,۶۹۳,۱۵۵	-

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین



## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های همراه صورتهای مالی

#### برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

#### ۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۲۶۶,۵۹۶,۵۹۵	۳,۱۳۰,۹۷۹,۳۲۶	کارمزد مدیر
۲,۶۷۴,۱۱۶,۳۵۱	۱,۹۸۹,۷۳۹,۰۹۵	کارمزد ضامن
۱۳۵,۴۴۸,۲۹۴	۱۰۴,۳۶۵,۹۷۸	کارمزد متولی
۴۵,۷۴۷,۳۴۳	۸۸,۲۹۳,۹۵۵	حق الزحمه حسابرس
<u>۵,۱۲۱,۹۰۸,۵۸۳</u>	<u>۵,۳۱۳,۳۷۸,۳۵۴</u>	

#### ۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱,۶۴۳,۶۵۱,۱۹۵	۳,۲۸۳,۱۰۳,۲۴۰	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران
<u>۱۱,۶۴۳,۶۵۱,۱۹۵</u>	<u>۳,۲۸۳,۱۰۳,۲۴۰</u>	

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

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

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵۸۱,۲۱۶,۴۳۹	۱,۰۰۳,۱۲۹,۸۰۶	ذخیره تصفیه
۲۴۱,۹۱۲,۲۵۷	-	ذخیره سود پرداختی گواهی سپرده عام
۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۳,۷۷۳,۲۰۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۱۳۸,۱۵۶,۱۲۶	-	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام
۲۹۵,۷۷۰,۱۴۶	۱۱۶,۵۶۹,۲۹۰	سازمان امور مالیاتی
۵۵۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۳۳۶	سایر حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران
<u>۲,۴۸۴,۲۵۴,۹۶۸</u>	<u>۱,۷۲۳,۶۶۶,۶۳۲</u>	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های همراه صورتهای مالی

#### برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

#### ۱۴- پیش دریافتها

پیش دریافتها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
مبلغ	مبلغ	نرخ	تاریخ سررسید	
ریال	ریال			
-	۱۴,۰۲۷,۳۹۷,۳۲۰	۲۰.۰٪	۱۳۹۲/۰۹/۱۱	بلند مدت- ۶۱۶۲۵۵۹۹۸۰-تجارت
-	۷,۴۵۲,۰۵۴,۸۲۰	۲۰.۰٪	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	بلند مدت- ۶۳۲۴۰۶۰۷۲۱-تجارت
۴,۴۲۴,۶۸۸,۳۷۴	-	۲۱.۵٪	۱۳۹۳/۱۰/۲۳	کوتاه مدت- ۱-۱۰۱۸-۹۱۵-۵۳۷۱۵۹-سرمایه
۴,۴۲۴,۶۸۸,۳۷۴	-	۲۱.۵٪	۱۳۹۳/۱۱/۰۳	گواهی سپرده- ۲-۱۰۱۸-۹۱۵-۵۳۷۱۵۹-سرمایه
۴,۴۲۴,۶۸۸,۳۷۴	-	۲۱.۵٪	۱۳۹۳/۱۱/۰۵	گواهی سپرده- ۳-۱۰۱۸-۹۱۵-۵۳۷۱۵۹-سرمایه
۴,۴۲۴,۶۸۸,۳۷۴	-	۲۱.۵٪	۱۳۹۳/۱۱/۰۷	گواهی سپرده- ۴-۱۰۱۸-۹۱۵-۵۳۷۱۵۹-سرمایه
۴,۴۲۴,۶۸۸,۳۷۴	-	۲۱.۵٪	۱۳۹۳/۱۱/۱۲	گواهی سپرده- ۵-۱۰۱۸-۹۱۵-۵۳۷۱۵۹-سرمایه
۲۲,۱۲۳,۴۴۱,۸۷۰	۲۱,۴۷۹,۴۵۲,۱۴۰			

#### ۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۹۱۸,۴۱۳,۸۴۳,۲۳۹	۲,۸۰۲,۵۶۱	۴,۰۴۳,۴۴۰,۶۷۹,۳۳۳	۳,۸۸۷,۹۸۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۱,۲۴۰,۱۴۶,۱۷۲	۳۰,۰۰۰	۳۱,۱۹۹,۵۴۸,۴۴۹	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۹۴۹,۶۵۳,۹۸۹,۴۱۱	۲,۸۳۲,۵۶۱	۴,۰۷۴,۶۴۰,۲۲۷,۷۸۲	۳,۹۱۷,۹۸۰	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های همراه صورتهای مالی

#### برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

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

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰					
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		
(۷۶,۰۸۴,۰۰۶)	-	(۱۱۱,۵۸۵,۶۸۵)	۱۱۶,۳۹۷,۸۴۵	۱۵۰,۳۸۴,۸۱۲,۱۶۰	۱۵۰,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
(۲۶,۴۷۰,۸۰۰)	-	(۲۶,۴۷۰,۸۰۰)	۲۶,۴۷۰,۸۰۰	۳۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد
(۱۴۲,۱۰۳,۴۳۸)	(۴۰۷,۱۷۶,۶۳۰)	(۱۵۴,۹۱۶,۱۰۰)	۱۵۴,۹۱۶,۱۰۰	۲۰۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد
(۷,۲۰۵,۹۴۰)	-	(۳۱,۳۳۹,۴۹۸)	۳۳,۹۷۲,۸۹۸	۴۳,۸۹۲,۶۳۳,۴۰۰	۴۳,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اجاره ماهان ۱
(۵,۴۸۷,۶۶۰)	-	(۸۰,۸۹۸,۴۸۰)	۸۰,۸۹۸,۴۸۰	۱۰۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اجاره ماهان ۲
(۷۸,۵۶۰,۰۶۹)	-	(۱۴۵,۱۴۰,۴۸۰)	۱۴۵,۱۴۰,۴۸۰	۱۸۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
(۳,۲۱۲,۱۰۰)	-	(۳,۲۱۲,۱۰۰)	۳,۲۱۲,۱۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد
-	-	(۶۰,۴۹۵,۸۴۰)	۶۰,۴۹۵,۸۴۰	۷۸,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۲۲	سنگ آهن گهر زمین (سهامی خاص)
(۱۰۵,۳۴۹,۱۴۰)	-	(۱۱۲,۲۹۱,۹۲۰)	۱۱۲,۲۹۱,۹۲۰	۱۴۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	مجتمع نازنجستان ۲
(۱,۵۴۸,۰۰۰)	-	(۱,۵۴۸,۰۰۰)	۱,۵۴۸,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	مشارکت ایران و شرق
(۱۱,۷۸۵,۶۹۸)	-	(۱۱,۷۸۵,۶۹۸)	۱۱,۷۸۵,۶۹۸	۱۵,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۸	مشارکت بعثت
(۱۵۱,۸۹۷,۵۰۰)	(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۲۵۶,۶۲۰)	۱۵۰,۲۵۶,۶۲۰	۱۹۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	مشارکت نفت فصلی ۲۰ درصد
-	-	-	-	-	-	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	مسکن مهر بانک مسکن
(۶۰۹,۰۴۴,۳۵۱)	(۴۴۵,۸۷۶,۶۳۰)	(۸۸۹,۹۴۱,۲۲۱)	۸۹۷,۳۸۶,۷۸۱	۱,۱۵۹,۴۱۴,۴۴۵,۵۶۰	۱,۱۵۹,۴۰۷,۰۰۰,۰۰۰		

#### ۱۷- 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 ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	ریال	ریال	یادداشت
۱۰۹,۴۶۶,۸۷۵,۷۲۲	۴۸,۲۲۹,۶۹۴,۵۷۶	۹۲,۵۲۱,۲۷۹,۵۳۷	۱۷-۱			سود اوراق مشارکت
۳۶۰,۵۲۷,۱۵۳,۵۱۹	۱۴۸,۰۹۳,۷۷۱,۲۰۴	۲۹۲,۴۵۹,۴۶۱,۰۲۲				سود سپرده بانکی
۴۶۹,۹۹۴,۰۲۹,۲۴۱	۱۹۶,۳۲۳,۴۶۵,۷۸۰	۳۸۴,۹۸۰,۷۴۰,۵۵۹				

# صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

## یادداشت های همراه صورتهای مالی

### برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

#### ۱-۱۷- سود اوراق مشارکت به تفکیک به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود و زیان ناشی از تغییر ارزش دارائیهها	کارمزد معاملات	سود متعلقه	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۸۲۹,۶۷۳,۰۰۵	۱۰,۸۳۲,۶۲۴,۹۵۵	-	۳۸,۲۳۴,۸۲۰	۱۰,۸۷۰,۸۵۹,۷۷۵	اجاره امید سه ماهه
۳۹۰,۸۳۷,۷۲۸	۱۹۸,۴۰۳,۷۶۷	-	-	۱۹۸,۴۰۳,۷۶۷	مشارکت ایران و شرق
۵,۱۴۰,۸۵۸,۳۹۶	-	-	-	-	نیروگاههای برق آبی ۸۷
۲,۱۹۰,۹۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	طرحهای نیروگاه های برق آبی
۵,۰۷۴,۱۳۹	-	-	-	-	توسعه نیروگاههای برقی
۱,۹۸۳,۵۷۶,۴۹۷	۱,۵۰۰,۵۶۵,۴۹۰	-	-	۱,۵۰۰,۵۶۵,۴۹۰	مشارکت بعثت
۹۲۴,۲۸۹,۴۹۴	-	-	-	-	مشارکت بوتان سه ماهه
۳,۶۳۸,۹۶۸,۰۱۲	-	-	-	-	میدان گازی پارس جنوبی سری اول
۶۵۲,۰۶۲,۷۵۵	-	-	-	-	میدان گازی پارس جنوبی سری دوم
۳,۷۸۹,۶۱۶,۴۴۴	۳,۳۶۹,۶۰۶,۵۱۰	-	-	۳,۳۶۹,۶۰۶,۵۱۰	اجاره جویبار سه ماهه
۶,۲۴۴,۳۱۹,۸۰۸	-	-	-	-	نیروگاههای حرارتی ۸۷
۴۹۶,۷۷۰,۶۰۰	-	-	-	-	رایان سایپا ۸۴
۶,۸۴۹,۱۷۱,۵۱۱	-	-	-	-	رایان سایپا ۸۷
۱۵,۷۳۵,۴۸۴,۵۴۵	۱۸,۷۹۱,۷۰۴,۲۴۷	-	۱۵,۰۹۹,۸۴۰	۱۸,۸۰۶,۸۰۴,۰۸۷	اجاره سامان سه ماهه
۱,۶۹۴,۷۶۹,۸۸۲	۳,۱۲۳,۶۱۷,۰۰۸	-	۷۰,۳۷۵,۰۸۰	۳,۱۹۳,۹۹۲,۰۸۸	اجاره ماهان ۱
۱,۵۳۲,۳۷۵,۷۰۸	۴,۴۰۶,۶۱۲,۲۹۸	-	۷۶,۲۶۹,۱۸۰	۴,۴۸۲,۸۸۱,۴۷۸	اجاره ماهان ۲
۹,۱۶۹,۶۷۰,۱۷۶	-	-	-	-	مسکن مهر بانک مسکن
۲۲۴,۱۱۲,۵۰۰	-	-	-	-	تجاری رفاهی مشهد
۱۴,۹۱۱,۷۵۳,۹۲۷	۱۳,۷۱۸,۷۱۹,۸۶۲	-	۹۰,۱۹,۲۹۰	۱۳,۷۲۷,۷۳۹,۱۵۲	مجتمع نارنجستان ۲
۱۴,۴۸۰,۷۷۶,۱۲۰	۱۹,۳۱۵,۱۷۴,۳۲۱	-	۸۶۶,۸۸۰	۱۹,۳۱۶,۰۴۱,۲۰۱	مشارکت نفت فصلی
۲۴۱,۲۹۲,۱۳۷	۴۰۸,۲۷۵,۱۹۲	-	-	۴۰۸,۲۷۵,۱۹۲	بانک مسکن
۵,۳۳۹,۹۷۲,۴۷۶	۱۲,۶۰۶,۵۸۲,۴۱۲	-	۷۲,۶۳۰,۸۴۰	۱۲,۶۷۹,۲۱۳,۲۵۲	مینا
-	۳,۶۸۱,۷۷۱,۴۱۱	-	۴۳,۹۴۹,۱۶۰	۳,۷۲۵,۷۲۰,۵۷۱	سنگ آهن گهر زرین
-	۱۸۷,۵۵۳,۶۸۱	-	۳۱,۵۷۲,۰۰۰	۲۱۹,۱۲۵,۶۸۱	گواهی سپرده بانک انصار
۴۹۹,۸۶۲	۳۸۰,۰۶۸,۳۸۳	-	-	۳۸۰,۰۶۸,۳۸۳	سایر
۱۰۹,۴۶۶,۸۷۵,۷۲۲	۹۲,۵۲۱,۲۷۹,۵۳۷	-	۳۵۸,۰۱۷,۰۹۰	۹۲,۸۷۹,۲۹۶,۶۲۷	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های همراه صورتهای مالی

#### برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

#### ۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۶,۹۷۵,۵۷۷,۴۲۰	۳,۲۳۵,۶۹۸,۲۷۰	۵,۲۸۷,۳۲۸,۰۴۶	هزینه کارمزد مدیر صندوق
۴,۶۵۰,۳۸۴,۹۴۸	۲,۱۵۷,۱۳۲,۱۸۰	۳,۳۷۵,۱۹۰,۸۶۸	هزینه کارمزدضامن
۲۳۲,۵۱۹,۲۳۳	۱۰۷,۸۵۶,۵۹۹	۱۷۶,۲۴۴,۲۷۲	هزینه کارمزدمتولی
۷۹,۹۹۹,۹۵۶	۳۶,۴۹۱,۲۰۸	۴۲,۵۴۶,۶۱۲	هزینه حق الزحمه حسابرس
۱۱,۹۳۸,۴۸۱,۵۵۷	۵,۵۳۷,۱۷۸,۲۵۷	۸,۸۸۱,۳۰۹,۷۹۸	

#### ۱۹- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۵۸۱,۲۱۶,۴۳۹	۲۶۹,۵۴۷,۸۵۱	۴۲۱,۹۱۳,۳۶۷	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۲۴۱,۵۲۵,۵۳۰	۱۱۰,۱۶۹,۵۴۰	۱۲۷,۱۱۸,۷۰۰	هزینه های تأسیس
۲۴۶,۶۱۰,۰۴۴	۱۱۲,۴۸۸,۷۹۲	۱۳۱,۴۷۷,۲۵۴	هزینه نرم افزار
۴۲۳,۰۰۰	۲۱۳,۰۰۰	۲۲۱,۲۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۹۸,۳۶۸,۴۷۱.۰۰	۲۸۷,۵۶۱,۵۸۷.۰۰	-	هزینه کارمزد نگهداری اوراق بی نام
۱,۳۶۸,۱۴۳,۴۸۴	۷۷۹,۹۸۰,۷۷۰	۶۸۰,۷۳۰,۵۷۱	

#### ۲۰- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۷۰۶,۴۴۳,۸۸۶	تعدیلات
۴۵۶,۱۱۷,۲۳۳	۴۵۶,۱۱۷,۲۳۳	-	سود و زیان میان دوره
۴۵۶,۱۱۷,۲۳۳	۴۵۶,۱۱۷,۲۳۳	۷۰۶,۴۴۳,۸۸۶	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری کارآفرین

### یادداشت های همراه صورتهای مالی

#### برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰					
درصد تملك	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملك	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نام	اشخاص وابسته	
۰.۰۵۳٪	۱,۵۰۰	۰.۰۳۸٪	۱,۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۰۰۶٪	۲۸,۵۰۰	۰.۷۲۷٪	۲۸,۵۰۰	ممتاز	ضامن صندوق	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲۵٪	۷۰۰	۰.۰۱۸٪	۷۰۰	عادی	وابسته به ضامن	بیمه کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۱.۲۳۶٪	۳۵,۰۱۷	۰.۸۹۴٪	۳۵,۰۱۷	عادی	ضامن صندوق	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۵۹۲٪	۱۶,۷۵۹	۲.۰۰۶٪	۷۸,۵۷۸	عادی	وابسته به ضامن	سرمایه گذاری بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۴۱٪	۳,۹۹۳	۰.۰۰۰٪	-	عادی	وابسته به ضامن	بیمه کارآفرین اصفهان	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۷۷۷٪	۲۱,۹۹۹	۱.۵۴۰٪	۶۰,۳۵۶	عادی	وابسته به ضامن	صرافی کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰٪	-	۰.۳۹۳٪	۱۱,۴۸۳	عادی	وابسته به ضامن	عصر امین کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۰۲٪	۶۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	سید لیلا مجیدی زاویه	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۰۲٪	۶۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	محسن آدمی	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰٪	-	۰.۰۰۲٪	۶۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	عزت الله صیاد نیا	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۲٪	۵۰	۰.۰۰۰٪	-	عادی	مدیر اجرایی صندوق	مرضیه بیات	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۳٪	۵۰	۰.۰۰۰٪	-	عادی	مدیر اجرایی صندوق	علی سلطانی رمضان زاده	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۳٪	۵۰	۰.۰۰۰٪	-	عادی	مدیر اجرایی صندوق	یاور عباسی تازه کند	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
<b>۳.۸۳٪</b>	<b>۱۰۸,۶۱۸</b>	<b>۵.۵۲٪</b>	<b>۲۱۶,۳۱۴</b>				

#### ۲۲- 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.