

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

صورت‌های مالی سه ماهه

منتهی به ۲۱ خردادماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

صورت های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

مدیریت محترم

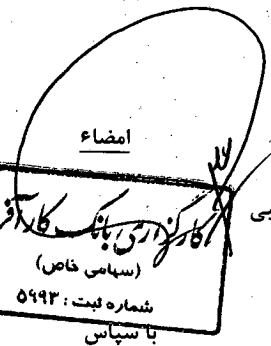
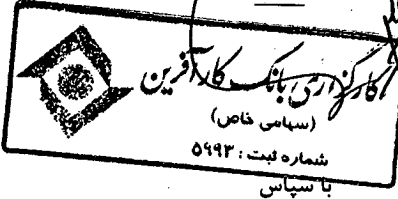
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی بانک کارآفرین مربوط به دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده و به شرح زیر تقدیم می گردد.

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  |
| ۶-۷  | پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری  |
| ۸-۱۹ | 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 شاخصی کارآفرین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق ، در برگزیده 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 نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۹۴/۰۴/۰۶ به تایید ارکان ذیل رسیده است.

<u>ارکان صندوق</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>نماینده</u>	<u>امضاء</u>
مدیر صندوق	کارگزاری بانک کارآفرین	عزت اله صیادنیا طیبی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فریوران	مریم بستانیان	

شماره ثبت: ۵۹۹۳  
با سپاس

پست حسابرسی  
فریوران

۱۱۱۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۳/۲۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۷۱,۴۷۴,۰۷۲,۷۴۳	۶۹,۶۳۳,۶۶۵,۲۹۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۷۹۴,۱۵۴,۵۲۹	۲,۸۱۹,۰۳۷,۹۹۷	۶	حسابهای دریافتی
۴,۱۴۴,۴۸۵,۶۸۳	۳,۱۶۳,۶۱۴,۴۶۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
-	۱۸۷,۶۷۱,۱۸۸	۸	سایر دارایی ها
۱,۶۹۴,۵۳۴,۱۷۵	۲۱۶,۰۰۶,۵۱۸	۹	موجودی نقد
<u>۷۹,۱۰۷,۲۴۷,۱۳۰</u>	<u>۷۶,۰۱۹,۹۹۵,۴۵۹</u>		جمع دارایی ها
			<b>بدهی ها:</b>
۶۴۳,۷۹۷,۴۰۸	۵۵۳,۷۳۱,۳۲۵	۱۰	جاری کارگزاران
۳۹۴,۵۱۶,۱۴۵	۳۳۳,۰۱۵,۷۷۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۳,۰۴۴,۹۰۹	۳۴۹,۵۷۶,۳۹۷	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۴۷۸,۵۵۷,۰۸۱	۷۲۴,۳۱۱,۳۱۶	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۱,۵۱۸,۹۱۵,۵۴۳</u>	<u>۱,۹۶۰,۶۳۴,۶۱۲</u>		جمع بدهی ها
<u>۷۷,۵۸۸,۳۳۱,۵۸۷</u>	<u>۷۴,۰۵۹,۳۶۰,۸۴۷</u>	۱۴	خالص دارایی ها
۲,۱۹۳,۱۲۴	۲,۰۹۳,۳۷۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
۳۵,۳۷۸	۳۵,۳۷۸		تعداد واحد های سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها**

**برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۴**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال	ریال		
۱,۰۷۱,۶۲۸,۹۲۱	۹۶۹,۴۷۱,۶۹۰	(۴۱۹,۵۱۰,۲۲۲)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۳۶,۳۶۲,۱۷۷,۸۷۶)	(۵,۷۸۲,۲۷۹,۰۰۶)	(۵,۴۹۰,۶۰۶,۶۵۳)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۱,۲۷۲,۲۲۹,۴۰۶	۳,۲۷۳,۸۹۰,۳۶۷	۲,۴۶۴,۸۶۱,۵۸۵	۱۷	سود سهام
۶۴۵,۱۳۴,۸۱۶	۵۹,۹۵۱,۲۱۵	۲۱۴,۳۳۴,۰۲۵	۱۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
-	-	۳۸,۹۲۹,۵۵۰	۱۹	سایر درآمدها
(۱۳,۳۳۳,۱۸۲,۷۳۳)	(۱,۴۷۸,۹۶۵,۷۳۴)	(۳,۱۹۱,۹۹۱,۹۰۵)		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۱,۳۸۴,۱۱۴,۴۴۳)	(۳۷۹,۲۳۶,۲۰۲)	(۳۰۳,۸۲۴,۲۶۵)	۲۰	هزینه کارمزد از کان
(۳۲۷,۵۶۷,۳۴۸)	(۸۶,۱۱۴,۵۶۶)	(۸۳,۳۷۳,۲۶۵)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱,۷۱۱,۶۸۱,۷۹۱)	(۴۶۵,۳۵۰,۷۶۸)	(۳۸۷,۲۰۷,۵۳۰)		جمع هزینه ها
(۱۴,۹۸۴,۸۶۶,۵۲۴)	(۱,۹۴۴,۳۱۶,۵۰۲)	(۳,۵۷۹,۱۹۹,۵۳۵)		سود (زیان) خالص
-۱۹٪	-۲/۱۴٪	-۵٪		بازده سرحایه گذاری پایان سال

**صورت گردش خالص دارائیهها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۲,۰۵۶,۷۵۱,۴۵۸	۳۵,۵۷۶	۹۲,۰۵۶,۷۵۱,۴۵۸	۳۵,۵۷۶	۷۷,۵۸۸,۳۳۱,۵۸۷	۳۵,۳۷۸	خالص دارائیهها (واحد سرمایه گذاری) اول سال
۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۹)	(۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۷)	(۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۹)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۱۴,۸۸۴,۸۶۶,۵۲۴)	-	(۱,۹۴۴,۳۱۶,۵۰۲)	-	(۳,۵۷۹,۱۹۹,۵۳۵)	-	سود (زیان) خالص سال
(۳۸۵,۵۵۲,۱۲۷)	-	(۵۷,۸۱۷,۹۸۶)	-	۵۰,۲۲۸,۷۹۵	-	تعدیلات
۷۷,۵۸۸,۳۳۱,۵۸۷	۳۵,۳۷۸	۹۰,۹۸۵,۶۱۶,۷۷۰	۳۵,۵۰۷	۷۴,۰۵۹,۳۶۰,۸۴۷	۳۵,۳۷۸	خالص دارائیهها (واحد سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

تعدادات ناشی از عملیات خرید و فروش و ابطال ۲ عدد از برای خالص  
مجموع تراشیده خالص سال

بازده سرحایه گذاری پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

### یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

## ۱-اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود ، در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ تحت شماره ۱۰۸۳۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است . این صندوق پس از پایان دوره فعالیت خود تا تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۰ به مدت ۳ سال تمدید شد. هدف از تشکیل این صندوق ، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول ، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف ، صندوق در اوراق مشارکت و سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۲ سال است . مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی تهران، آفریقای شمالی، بلوار صبا، پلاک ۸، طبقه اول کد پستی ۱۹۱۷۷۶۳۶۴۵ واقع شده است. و صندوق دارای هفت شعبه در تهران می باشد.

### ۱-۲-اطلاع رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس

<http://www.karafarinindexfund.com> درج گردیده است.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

### یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

## ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری بانک کارآفرین	۱۰۰۰	۱۰
۲	بانک کارآفرین	۹۰۰۰	۹۰
	جمع	۱۰۰۰۰	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، آفریقای شمالی، بلوار صبا، پلاک ۸، طبقه دوم، واحد ۷.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی فریوران است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ با شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، شهرک غرب، بلوار خوردین، خ توحید ۱، پ ۱، طبقه ۵.

ضامن صندوق، شرکت بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۹/۱۸ با شماره ثبت ۳۳/۳۵۱۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، خیابان ولیعصر، خیابان ناهید شماره ۹۷.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان سهوردی شمالی-انتهای خیابان خرمشهر- خیابان شهید عربعلی- پلاک ۱- واحد ۶.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

### یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

#### 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 سهام و سایر انواع اوراق بهادار 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم ، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستور العمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن ، تعیین 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 دریافتی 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.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

### یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲-۲-۴- 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.

### ۳-۴- 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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۰/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد

### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

### ۵-۴- 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.

### ۶-۴- 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 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 شاخصی کارآفرین**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۴**

**۵- سرمایه گذاری سهام و حق تقدم سهام**

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۱			۱۳۹۴/۰۳/۲۱			صنعت
درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۲۲٪	۱۷,۵۱۷,۱۳۶,۸۱۷	۲۵,۷۵۹,۱۲۲,۲۲۹	۲۳٪	۱۷,۲۰۷,۵۶۸,۸۳۸	۱۶,۱۰۶,۱۴۱,۴۹۸	محصولات شیمیایی
۱۲٪	۹,۴۱۶,۹۶۳,۷۲۶	۱۱,۳۲۲,۲۶۳,۶۵۸	۶٪	۴,۳۸۰,۱۲۰,۷۷۹	۸,۷۴۰,۵۱۲,۶۱۳	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۱٪	۸,۹۰۲,۱۹۴,۸۶۲	۱۲,۷۱۹,۷۶۰,۳۱۸	۱۴٪	۱۰,۳۲۷,۹۸۹,۷۰۰	۹,۹۲۵,۵۱۷,۶۵۴	بانکها و موسسات اعتباری
۹٪	۷,۴۸۵,۲۷۶,۶۲۳	۱۱,۹۰۸,۰۱۴,۶۶۶	۱۰٪	۷,۳۴۲,۳۰۲,۷۹۱	۷,۴۸۵,۲۷۶,۶۲۳	فلزات اساسی
۹٪	۶,۸۰۵,۲۱۶,۷۸۱	۹,۴۰۲,۰۳۶,۹۶۹	۶٪	۴,۴۵۷,۴۳۴,۹۰۲	۵,۲۶۶,۶۴۳,۵۵۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۸٪	۶,۳۷۲,۷۵۷,۵۸۲	۷,۱۶۰,۸۲۹,۸۶۰	۷٪	۵,۳۹۱,۶۰۳,۰۱۶	۶,۳۷۲,۷۵۷,۵۸۲	مخابرات
۷٪	۵,۲۱۹,۰۷۴,۰۷۹	۵,۶۴۰,۴۷۴,۲۶۳	۳٪	۲,۱۹۵,۷۲۰,۶۷۹	۲,۲۹۱,۲۰۱,۱۱۰	خدمات فنی و مهندسی
۵٪	۴,۱۶۲,۴۶۹,۹۰۲	۷,۲۹۰,۰۳۵,۷۹۲	۵٪	۳,۷۰۰,۵۴۶,۲۸۸	۴,۳۲۸,۷۴۷,۹۰۲	استخراج کانه های فلزی
۲٪	۱,۴۶۰,۴۴۸,۰۳۲	۱,۱۹۳,۹۸۶,۱۴۴	۳٪	۲,۱۶۷,۶۱۷,۲۹۵	۱,۴۶۰,۴۴۸,۰۳۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲٪	۱,۳۶۰,۶۷۱,۷۳۶	۱,۱۷۰,۰۴۰,۷۶۵۴	۲٪	۱,۸۳۹,۱۳۰,۱۳۴	۱,۸۵۹,۹۰۸,۱۸۹	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۲٪	۱,۳۹۴,۷۰۵,۸۷۸	۲,۴۴۸,۱۵۰,۵۳۵	۲٪	۱,۳۳۰,۹۹۷,۲۵۱	۱,۳۹۴,۷۰۵,۸۷۸	سیمان، آهک و گچ
۱٪	۶۹۹,۵۳۱,۹۷۷	۹۳۷,۹۲۵,۸۵۰	۱٪	۷۱۳,۵۸۵,۸۵۹	۶۹۹,۵۳۱,۹۷۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰٪	۳۶۳,۳۷۲,۰۲۹	۴۱۹,۲۲۷,۵۶۴	۰٪	۲۶۳,۸۱۷,۰۹۸	۳۶۳,۳۷۲,۰۲۹	استخراج نفت گاز و خدمات جنی جز اکتشاف
۰٪	۳۱۴,۲۵۲,۷۱۹	۴۱۶,۴۴۴,۱۲۱	۱٪	۴۳۲,۹۸۹,۳۴۳	۴۵۳,۷۱۲,۴۵۷	واسطه گری های مالی و پولی
۰٪	-	-	۵٪	۳,۹۱۳,۰۲۶,۷۵۳	۴,۳۳۱,۵۷۱,۹۲۶	خودرو و ساخت قطعات
۰٪	-	-	۲٪	۱,۸۴۹,۳۲۸,۵۵۹	۱,۶۵۷,۸۷۹,۰۵۶	مواد و محصولات دارویی
۰٪	-	-	۱٪	۶۵۵,۷۷۷,۸۴۷	۶۴۴,۸۴۸,۲۱۷	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰٪	-	-	۲٪	۱,۴۶۴,۱۰۸,۱۵۸	۱,۴۱۷,۴۱۷,۸۸۰	سرمایه گذاریها
<b>۹۰٪</b>	<b>۷۱,۴۷۴,۰۷۲,۷۴۳</b>	<b>۹۷,۷۸۸,۶۷۹,۶۲۳</b>	<b>۹۲٪</b>	<b>۶۹,۶۳۳,۶۶۵,۲۹۰</b>	<b>۷۴,۸۰۰,۱۹۴,۱۷۷</b>	

**۶- حسابهای دریافتنی**

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۱		۱۳۹۴/۰۳/۲۱		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	
۱,۷۱۰,۷۱۷,۱۵۸	۲,۷۶۰,۶۶۷,۶۳۲	(۱۰۶,۴۲۵,۸۸۵)	۷	۶-۱ سود سهام دریافتنی
۹۰,۹۵,۳۶۷	۱,۰۲۵,۵۱۸	(۲,۵۳۵)	۷	۶-۲ سود سپرده های بانکی دریافتنی
۷۴,۳۴۲,۰۰۴	۵۷,۳۴۴,۸۴۷	-		۶-۳ سود دریافتنی اوراق مشارکت و اجاره
<b>۱,۷۹۴,۱۵۴,۵۲۹</b>	<b>۲,۸۱۹,۰۳۷,۹۹۷</b>	<b>(۱۰۶,۴۲۸,۴۲۰)</b>		<b>۲,۹۲۵,۴۶۶,۴۱۷</b>

**صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۴**

۱-۶- سود سهام دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۳/۲۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۴.۳۲۸.۳۲۰	۳۴.۴۱۳.۹۵۰	(۵.۱۱۴.۹۵۰)	۲۵٪	۳۹.۵۲۸.۹۰۰	کالسیمین
-	۴۳۲.۳۷۹.۴۹۷	(۲.۹۶۱.۵۰۳)	۲۵٪	۴۳۵.۳۴۱.۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	۱۳۶.۴۴۹.۷۵۰	(۹.۶۲۶.۲۵۰)	۲۵٪	۱۴۶.۰۷۶.۰۰۰	خدمات انفورماتیک
-	۳۵۹.۵۳۱.۱۰۶	(۲۵.۳۶۴.۱۸۱)	۲۵٪	۳۸۴.۸۹۵.۲۸۷	مدیریت سرمایه گذاری امید
-	۴۸۲.۵۸۶.۷۰۸	(۱۳.۵۵۲.۰۹۲)	۲۵٪	۴۹۶.۱۳۸.۸۰۰	شرکت مخابرات ایران
۹۵.۵۲۰.۹۲۷	۱۰۱.۱۹۴.۸۲۰	(۴.۹۹۰.۴۳۰)	۲۵٪	۱۰۶.۱۸۵.۲۵۰	سرمایه گذاری مسکن
۲.۵۶۵.۲۸۰	۲۹.۴۷۷.۴۲۶	(۴.۵۴۲.۷۵۴)	۲۵٪	۳۴.۰۲۰.۱۸۰	مجتمع فولاد خراسان
۵۷۲.۵۳۳.۲۷۵	۱۹۸.۶۳۳.۹۹۳	(۱.۳۶۰.۵۰۷)	۲۵٪	۱۹۹.۹۹۴.۵۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۲۳۰.۵۷۴.۳۶۶	(۶.۴۷۵.۰۳۴)	۲۵٪	۲۳۷.۰۴۹.۴۰۰	پتروشیمی شیراز
-	۱۲۱.۴۳۳.۱۴۱	(۸.۵۶۶.۸۵۹)	۲۵٪	۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰	پتروشیمی شازند
-	۵۸۷.۳۶۹.۵۷۵	(۱۶.۴۹۴.۶۲۵)	۲۵٪	۶۰۳.۸۶۴.۲۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۴۶.۶۲۳.۳۰۰	(۷.۳۷۶.۷۰۰)	۲۵٪	۵۴.۰۰۰.۰۰۰	لیزینگ ایرانیا
۱۶۹.۳۲۲.۲۰۷	-	-	۲۵٪	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱۶۶.۲۷۸.۰۰۰	-	-	۲۵٪	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۹۳.۰۳۹.۲۱۶	-	-	۲۵٪	-	صنایع شیمیایی ایران
۳۱.۵۴۶.۰۰۰	-	-	۲۵٪	-	نفت بهران
۷۵.۴۳۹.۴۵۳	-	-	۲۵٪	-	مپنا
۲۳۹.۶۷۳.۸۴۰	-	-	۲۵٪	-	ملی مس
۱۳۶.۸۳۲.۲۹۰	-	-	۲۵٪	-	پتروشیمی پردیس
۴۳.۶۳۸.۳۵۰	-	-	۲۵٪	-	توسعه معادن روی ایران
<b>۱.۷۱۰.۷۱۷.۱۵۸</b>	<b>۲.۷۶۰.۶۶۷.۶۳۲</b>	<b>(۱۰۶.۴۲۵.۸۸۵)</b>		<b>۲.۸۶۷.۰۹۳.۵۱۷</b>	

۲-۶- سود دریافتنی سپرده بانکی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۳/۲۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹.۰۹۵.۳۶۷	۱.۰۲۵.۵۱۸	(۲.۵۳۵)	۱.۰۲۸.۰۵۳	حساب کوتاه مدت بانک کارآفرین-۰۵۰۰۰۷۰۹۱۰۶۹
<b>۹.۰۹۵.۳۶۷</b>	<b>۱.۰۲۵.۵۱۸</b>	<b>(۲.۵۳۵)</b>	<b>۱.۰۲۸.۰۵۳</b>	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

### یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳-۶- سود دریافتی اوراق مشارکت:

سود دریافتی اوراق مشارکت بشرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۴/۰۳/۲۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۱	
	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	۵۷,۳۴۴,۸۴۷	-	۵۷,۳۴۴,۸۴۷	۷۴,۳۴۲,۰۰۴
	۵۷,۳۴۴,۸۴۷	-	۵۷,۳۴۴,۸۴۷	۷۴,۳۴۲,۰۰۴

## 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 ناشر به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۳/۲۱						۱۳۹۳/۱۲/۲۱	
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش روز	کارمزد	خالص ارزش فروش	درصد	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	۳۹۶/۰۲/۱	۲۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۵,۹۳۶,۴۶۶	(۲,۳۲۲,۰۰۰)	۳,۱۶۳,۶۱۴,۴۶۶	۴٪	۴,۱۴۴,۴۸۵,۶۸۳
			۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۵,۹۳۶,۴۶۶	(۲,۳۲۲,۰۰۰)	۳,۱۶۳,۶۱۴,۴۶۶	۴٪	۴,۱۴۴,۴۸۵,۶۸۳

## ۸- سایر داراییها

سایر داراییها 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.

	۱۳۹۴/۰۳/۲۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۱	
	مانده در	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال	مانده در
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۲۸,۸۱۲	۱۸۷,۶۷۱,۱۸۸	-
مخارج نرم افزار	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۳۲۸,۸۱۲	۱۸۷,۶۷۱,۱۸۸	-

**صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۴**

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۳/۲۱	
ریال	ریال	
۱,۶۷۴,۵۳۴,۱۷۵	۱۹۶,۰۰۶,۵۱۸	حساب کوتاه مدت بانک کارآفرین-۰۵۰۰۰۷۰۹۱۰۶۰۹
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب کوتاه مدت بانک کارآفرین-۰۱۰۰۰۷۰۹۰۷۶۰۴
<b>۱,۶۹۴,۵۳۴,۱۷۵</b>	<b>۲۱۶,۰۰۶,۵۱۸</b>	

**۱۰- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۳/۲۱				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستنکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۴۳,۷۹۷,۴۰۸)	(۵۵۳,۷۳۱,۲۲۵)	۵,۰۸۸,۲۶۰,۵۹۶	۵,۱۷۸,۳۲۶,۷۷۹	(۶۴۳,۷۹۷,۴۰۸)	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (سهام)
-	-	۱,۰۶۵,۲۸۰,۱۷۶	۱,۰۶۵,۲۸۰,۱۷۶	-	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (اوراق مشارکت)
-	-	-	-	-	جاری کارگزاری از تعدیل معاملات
<b>(۶۴۳,۷۹۷,۴۰۸)</b>	<b>(۵۵۳,۷۳۱,۲۲۵)</b>	<b>۶,۱۵۳,۵۴۰,۷۷۲</b>	<b>۶,۲۴۳,۶۰۶,۹۵۵</b>	<b>(۶۴۳,۷۹۷,۴۰۸)</b>	

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۴/۰۳/۲۱	
ریال	ریال	
۲۳۶,۹۱۵,۴۲۱	۲۰۸,۴۲۹,۳۵۹	مدیر صندوق
۱۰۳,۹۲۹,۰۳۲	۹۰,۰۰۲,۲۰۸	ضامن
۲۴,۱۷۳,۶۵۱	۲۱,۰۱۲,۹۸۲	متولی
۲۹,۴۹۸,۰۴۱	۱۳,۵۷۱,۲۲۵	حسابرس
<b>۳۹۴,۵۱۶,۱۴۵</b>	<b>۳۳۳,۰۱۵,۷۷۴</b>	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

### یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

#### ۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۴/۰۳/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	
	ریال	ریال	
	-	-	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
	۳۴۹,۵۷۶,۲۹۷	-	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
	-	۲,۰۴۴,۹۰۹	بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده
	<u>۳۴۹,۵۷۶,۲۹۷</u>	<u>۲,۰۴۴,۹۰۹</u>	

#### ۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۴/۰۳/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	
	ریال	ریال	
	۴۸۱,۸۰۰,۵۸۰	۲۳۸,۱۱۸,۵۸۰	ذخیره تاسیس و نگهداری صندوق
	۲۴۲,۵۰۷,۷۷۶	۲۴۰,۴۳۵,۵۴۱	ذخیره تصفیه
	۲,۹۶۰	۲,۹۶۰	واریزی های نامشخص
	<u>۷۲۴,۳۱۱,۳۱۶</u>	<u>۴۷۸,۵۵۷,۰۸۱</u>	

#### ۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۰۳/۲۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۱		
	تعداد		ریال	
	۲۵,۳۷۸	۲۵,۳۷۸	۵۵,۶۵۷,۰۹۱,۵۸۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۱,۹۳۱,۲۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
	<u>۳۵,۳۷۸</u>	<u>۳۵,۳۷۸</u>	<u>۷۷,۵۸۸,۳۳۱,۵۸۷</u>	

#### ۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود(زیان)فروش اوراق بهادار به شرح زیر است :

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۱	
	ریال	ریال	ریال	یادداشت
	(۴۱۹,۴۸۶,۴۴۳)	۹۶۹,۴۷۱,۶۹۰	۱,۰۷۷,۶۲۸,۹۲۱	۱۵-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
	(۲۳,۹۷۹)	-	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
	<u>(۴۱۹,۵۱۰,۴۲۲)</u>	<u>۹۶۹,۴۷۱,۶۹۰</u>	<u>۱,۰۷۱,۶۲۸,۹۲۱</u>	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

### یادداشت های همراه صورت های مالی

#### دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲,۴۳۳,۰۴۷	(۳۸۵,۲۲۰)	(۴۰۷,۵۵۴)	(۷۳,۸۱۸,۳۶۵)	۷۷,۰۴۴,۱۸۶	۵۱,۸۰۱
۱۹۷,۴۰۲,۹۶۲	۱۹۷,۴۰۲,۹۶۲	(۲۷۶,۴۴۰,۸۳۱)	(۱,۰۱۶,۹۹۸)	(۱,۰۷۵,۹۷۱)	(۴۷۷,۷۴۷,۸۶۲)	۲۰,۳۴۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
-	-	(۲۸۸,۰۴۴,۹۹۸)	(۱,۶۴۴,۷۴۸)	(۱,۷۴۰,۱۲۶)	(۳۵۴,۳۶۹,۶۲۴)	۳۲۸,۹۵۰,۰۰۰	۱۱۲,۰۰۰
-	-	(۱۵۷,۳۹۳,۵۸۱)	(۶۶۰,۰۰۰)	(۶۹۸,۲۸۰)	(۲۸۸,۰۳۵,۳۰۱)	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
-	-	(۵۰,۹۸۹,۸۵۴)	(۱,۳۳۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۷,۱۳۵)	(۲۸۸,۰۴۵,۱۹۸)	۲۳۹,۷۹۲,۴۷۹	۱۸۰,۰۰۰
۱۲۲,۹۶۱,۳۸۳	۵۰,۶۲۰,۷۱۷	(۹۴۳,۸۳۶)	(۳۱۱,۴۹۹)	(۳۲۹,۵۶۲)	(۶۳۰,۷۲,۲۳۹)	۶۲,۷۶۹,۴۶۴	۱۴۰,۰۰۰
-	-	۹۲,۶۵۳,۱۱۰	(۲,۲۹۵,۰۰۰)	(۲,۳۴۵,۴۹۰)	(۴۵۴,۳۵۹,۵۱۰)	۵۵۱,۶۵۳,۱۱۰	۳۰۰,۰۰۰
۷۶,۸۶۱,۹۵۵	۷۵,۸۷۲,۲۳۴	-	-	-	-	-	-
(۵۸۰,۱۷۵,۵۵۳)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲۰,۷۳۸,۸۸۱)	-	-	-	-	-	-	-
۸۰,۲۸۳,۸۳۱	۸۰,۲۸۳,۸۳۱	-	-	-	-	-	-
۶۳,۳۸۳,۳۰۰	۴۲۲,۴۰۶,۳۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۸,۹۸۸,۶۴۹	۱۶,۷۳۷,۰۵۹	-	-	-	-	-	-
۳۲,۹۹۳,۳۲۴	۲۷,۲۶۲,۲۳۵	-	-	-	-	-	-
(۷۹۱,۷۶۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۴۵۲,۹۹۲,۶۳۸	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۳۶۱,۹۵۷	۱۸,۳۶۱,۹۵۷	-	-	-	-	-	-
(۳,۲۷۱,۲۶۲)	(۳,۲۷۱,۲۶۲)	-	-	-	-	-	-
۲,۵۳۸,۶۱۵	-	-	-	-	-	-	-
۴۱,۲۳۲,۲۲۱	۴۱,۲۳۲,۲۲۱	-	-	-	-	-	-
۱۹,۴۷۵,۷۴۴	۱۹,۴۷۵,۷۴۴	-	-	-	-	-	-
۲۳,۰۸۷,۶۹۰	۲۳,۰۸۷,۶۹۰	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۹۱,۲۹۰)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۸۴,۱۰۹	-	-	-	-	-	-	-
(۱۷,۲۴۲,۸۲۵)	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۰۶۹,۱۲۲	-	-	-	-	-	-	-
<b>۱,۰۷۷,۶۲۸,۹۳۱</b>	<b>۹۶۹,۴۷۱,۶۹۰</b>	<b>(۴۱۹,۴۸۶,۴۴۳)</b>	<b>(۷,۶۴۳,۴۶۵)</b>	<b>(۸,۰۰۴,۱۱۸)</b>	<b>(۱,۹۹۹,۴۴۸,۰۹۹)</b>	<b>۱,۵۹۵,۶۰۹,۲۳۹</b>	

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق اجاره و مشارکت :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۲۳,۹۷۹)	-	(۸۱۵,۳۵۹)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۷۹۱,۳۸۰	۱,۰۰۰
(۲,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۳,۹۷۹)	-	(۸۱۵,۳۵۹)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۷۹۱,۳۸۰	۱,۰۰۰

اوراق مشارکت گل گهر ۳ ماهه ۲۰٪

اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود(زیان)تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق بهاداربه شرح جدول زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۱					تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفترى	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								
														ارتباطات سیار
(۱۱۷.۲۵۲.۳۶۴)	(۱۴۹.۳۱۶.۸۰۱)	(۴۰.۶۶۴۵.۳۳۴)	(۱۴.۳۵۶.۸۶۷)	(۱۵.۱۸۹.۵۶۵)	(۳.۲۴۸.۴۷۲.۳۱۶)	۲.۸۷۱.۳۷۳.۴۱۴	۱۱۱.۶۲۰							
(۳۴۵.۵۷۷.۷۲۲)	(۴.۷۲۴.۶۹۶)	۶۹.۱۸۳.۰۴۰	(۳.۵۵۸.۷۰۸)	(۳.۷۶۵.۱۱۳)	(۶۳۵.۲۳۴.۷۵۵)	۷۱۱.۷۴۱.۶۱۶	۳۴۰.۹۸۷							اقتصاد نوین
۱۹۰.۲۶۴.۰۸۲	۲۸.۲۲۱.۹۸۲	۸۹.۰۳۲.۷۹۷	(۷.۲۴۸.۵۲۳)	(۷.۶۶۸.۹۳۷)	(۱.۳۴۵.۷۵۴.۲۷۶)	۱.۴۴۹.۷۰۴.۵۳۳	۱۲۱.۷۳۰							انفورماتیک
۵۰.۲۸۹.۵۳۳	۱۹۷.۶۹۴.۵۷۰	(۸۸.۴۴۹.۱۶۲)	(۸.۴۰۰.۳۳۷)	(۸.۸۸۷.۵۵۶)	(۱.۷۵۱.۲۲۸.۶۳۵)	۱.۶۸۰.۰۰۶۷.۳۶۶	۶۷۳.۶۲۵							ایران خودرو
(۴۴.۴۳۴.۴۱۶)	(۴۹.۸۳۲.۴۶۴)	۱۰.۷۸۲۵.۶۹۳	(۲.۹۲۱.۴۰۷)	(۳.۰۹۰.۸۴۸)	(۴۷۰.۴۴۳.۳۸۹)	۵۸۴.۲۸۱.۳۳۷	۲۲۴.۴۷۰							بانک انصار
(۷۹۴.۷۹۳.۵۹۵)	(۹۴.۷۱۲.۴۵۰)	۱۰.۱۰۰.۲۲.۲۸۴	(۹.۵۶۹.۹۱۷)	(۱۰.۱۲۴.۹۷۳)	(۱.۷۹۳.۲۶۶.۳۰۶)	۱.۹۱۳.۹۸۳.۴۸۰	۱.۱۲۲.۳۹۳							بانک پاسارگاد
(۶۷۱.۳۲۵.۵۳۷)	(۲۰.۵۸۳۷.۸۹۷)	(۲۸۴.۰۶۴.۵۰۸)	(۳.۸۱۷.۵۳۹)	(۴.۰۳۸.۹۵۶)	(۱۰.۳۹۱.۷۵۷.۸۸۶)	۷۶۳.۵۰۷.۷۷۳	۴۵۴.۸۶۲							بانک پارسیان
(۷۴۹.۲۶۹.۴۶۷)	(۲۵۷.۷۲۳.۹۴۴)	۵۸.۷۴۵.۸۷۵	(۶.۸۴۴.۶۵۶)	(۷.۲۴۱.۶۶۴)	(۱.۲۹۶.۰۹۸.۹۳۳)	۱.۳۶۸.۹۳۱.۱۰۹	۱۵۶۸.۲۱۳							بانک تجارت
-	-	(۳.۸۳۵.۷۸۶)	(۱.۵۳۲.۳۲۹)	(۱.۶۲۱.۲۰۴)	(۳۰۷.۱۴۸.۱۰۹)	۳۰۶.۴۶۵.۸۵۷	۲۳۸.۵۶۱							بانک سینا
(۵۱۲.۵۱۴.۱۵۷)	(۲۲۶.۳۴۳.۱۹۳)	۹۶.۳۱۵.۲۷۲	(۷.۲۳۸.۷۸۶)	(۷.۶۵۸.۶۳۶)	(۱.۳۳۵.۵۴۴.۵۲۶)	۱.۴۴۷.۷۵۷.۲۲۰	۱.۸۰۸.۱۷۰							بانک صادرات
(۱۹۳.۶۹۶.۱۰۰)	(۴۹.۶۶۵.۶۶۷)	۱۳۳.۵۷۴.۵۰۵	(۳.۶۶۲.۲۲۰)	(۳.۶۶۳.۰۲۹)	(۵۵۱.۷۴۴.۲۰۳)	۶۹۲.۴۴۳.۹۵۶	۲۶۴.۱۱۶							بانک کارآفرین
(۵۰.۵۹۵.۴۶۲)	(۱۲۲.۸۴۸.۴۵۶)	۱۲۳.۷۰۵.۶۷۱	(۱۲.۶۹۴.۳۸۷)	(۱۳.۴۳۰.۶۶۱)	(۲.۳۸۹.۰۴۶.۶۳۳)	۲.۵۳۸.۸۷۷.۳۵۲	۱.۲۰۴.۳۵۴							بانک ملت
(۱۰.۷۵۵.۲۹.۱۶۸)	۹۳.۸۶۷.۶۳۱	۱۶۰.۸۸۶.۲۶۹	(۱۲.۰۵۵.۶۷۲)	(۱۲.۷۵۴.۹۰۱)	(۲.۲۲۵.۴۳۷.۶۲۹)	۲.۴۱۱.۱۳۴.۴۷۲	۱.۰۹۱.۰۰۰							پتروشیمی تامین
(۳.۶۴۲.۹۲۸.۱۳۳)	(۷۷۰.۶۶۷.۳۸۳)	۱۲۹.۸۴۹.۹۵۲	(۳.۳۳۳.۴۳۳)	(۳.۵۲۶.۷۷۲)	(۶.۴۶۸.۲۳۴.۴۰۳)	۶.۶۶۶.۶۸۶.۵۶۰	۶۴۰.۰۰۰							پتروشیمی خلیج فارس
(۵۷.۶۱۸.۴۰۷)	(۲۶.۶۶۴.۲۸۴)	۱۰۲.۹۵۶.۱۰۴	(۷.۲۰۹.۴۵۱)	(۷.۶۲۷.۵۹۹)	(۱.۳۲۴.۰۹۶.۹۷۶)	۱.۴۴۱.۸۹۰.۱۲۹	۸۴.۹۸۹							پتروشیمی پردیس
(۹۴.۸۸۹.۱۵۴)	۱۸۵.۹۸۴.۷۰۱	۱۸۲.۰۸۹.۵۶۶	(۶.۰۰۵.۴۷۲)	(۶.۳۵۳.۷۹۰)	(۱۰.۰۶۶۴.۵۶۲۵)	۱.۲۰۱.۰۹۴.۴۵۳	۶۳.۹۹۴							پتروشیمی خارک
(۴۵۱.۶۸۲.۹۵۳)	(۲۲۹.۱۷۷.۲۴۸)	(۵۲.۶۲۲.۸۸۱)	(۳.۱۲۷.۱۳۷)	(۳.۳۰۸.۵۱۱)	(۶۷۱.۶۱۴.۶۷۳)	۶۲۵.۴۲۷.۴۴۰	۱۳۰.۰۰۰							پتروشیمی شازند
(۴۲۴.۰۴۳.۳۴۸)	(۱۸۳.۴۸۵.۸۰۱)	(۷۶.۰۶۰.۵۰۴)	(۳.۳۱۹.۷۸۶)	(۳.۵۱۲.۳۳۳)	(۷۳۳.۱۸۵.۵۵۳)	۶۶۳.۹۵۷.۱۶۸	۲۲۶.۶۴۲							پتروشیمی شیراز
(۸۷.۳۸۸.۴۶۳)	(۹۴.۷۵۸.۷۹۵)	۸۵۴۷.۱۳۵	(۲.۴۱۵.۷۴۴)	(۲.۵۵۵.۸۵۷)	(۴۶۹.۶۲۹.۹۷۵)	۴۸۳.۱۴۸.۷۱۰	۶۸۰.۰۰۰							پتروشیمی کرمانشاه
-	-	(۳۲.۳۴۰.۰۸۲)	(۳.۸۱۳.۸۰۲)	(۴.۰۳۵.۰۰۲)	(۷۸۷.۲۵۱.۶۷۰)	۷۶۲.۷۶۰.۳۹۲	۲۴۶.۷۰۰							پتروشیمی مبین
(۲۳۸.۳۹۳.۸۷۳)	۱۳۶.۲۳۸.۵۳۰	۱۴۰.۵۳۸.۸۸۲	(۳.۵۶۷.۹۲۹)	(۳.۷۷۴.۸۶۹)	(۶۹۲.۱۸۹.۱۷۹)	۷۱۳.۵۸۵.۸۵۹	۳۵۵.۰۰۰							توسعه صنایع بهشهر
(۴۲.۷۲۴.۷۷۴)	-	(۲۷.۸۷۰.۲۳۴)	(۱.۴۹۳.۶۷۰)	(۱.۵۸۰.۳۰۳)	(۳۲۳.۵۳۰.۳۲۶)	۲۹۸.۷۳۴.۰۶۶	۲۲۰.۰۰۰							توسعه صنایع سیمان
(۱.۲۰۰.۴۴۳.۹۶۷)	(۳۲۲.۱۹۸.۰۹۱)	(۱۴۰.۱۰۹.۱۷۷)	(۶.۰۰۶.۸۹۱)	(۶.۳۵۵.۲۹۰)	(۱.۳۲۹.۱۲۵.۱۵۱)	۱.۲۰۱.۳۷۸.۱۵۵	۳۹۱.۰۶۶							چادرملو
(۵۵.۸۵۵.۵۴۷)	-	(۹۹.۵۵۴.۹۲۸)	(۱.۳۱۹.۰۸۵)	(۱.۳۹۵.۵۹۲)	(۳۶۰.۶۵۷.۳۴۸)	۲۶۳.۸۱۷.۰۹۸	۷۰.۰۰۰							حفاری شمال
(۶۰۰.۴۵۶.۲۴۸)	-	۱۹۱.۴۴۹.۵۰۳	(۹.۲۴۶.۶۴۳)	(۹.۷۸۲.۹۴۸)	(۱.۶۳۸.۸۴۹.۴۶۵)	۱.۸۴۹.۳۲۸.۵۵۹	۳۷۲.۰۰۰							دارویی تامین
-	-	(۲۰.۷۲۳.۱۱۴)	(۲.۱۶۴.۹۴۷)	(۲.۲۹۰.۵۱۴)	(۴۴۹.۲۵۶.۹۹۷)	۴۳۲.۹۸۹.۳۴۳	۲۶۸.۳۹۹							رایان سایپا
۳۸۷.۰۴۴.۴۴۷	۵۸۰.۱۷۰.۳۰۷	(۲۸۹.۲۵۵.۵۳۹)	(۸.۱۰۳.۶۲۴)	(۸.۵۷۳.۶۳۴)	(۱.۸۹۳.۳۰۳.۰۶۲)	۱.۶۲۰.۷۲۴.۷۸۱	۱.۳۸۰.۷۵۵							سایپا
(۸۸۴.۴۲۶.۲۱۸)	(۳۷۴.۳۷۱.۹۰۱)	(۲۹۸.۶۴۷.۱۴۱)	(۶.۷۹۵.۸۱۹)	(۷.۱۸۹.۹۷۶)	(۱.۶۴۳.۸۲۵.۰۵۷)	۱.۳۵۹.۱۶۳.۷۱۱	۷۱۶.۷۵۱							سرمایه گذاری امید
(۹۷۲.۴۵۴.۵۳۹)	۴۵.۲۰۰.۳۵۰	(۵۳۱.۶۸۲.۸۹۵)	(۱۰.۵۷۷.۶۶۶)	(۱۱.۱۹۱.۱۴۹)	(۲.۶۲۵.۴۴۳.۲۸۵)	۲.۱۱۵.۵۲۹.۱۸۵	۸۷۰.۶۸۲							سرمایه گذاری غدیر

**صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۴**

(۲۴۷,۱۶۹,۹۸۷)	(۱۸۹,۱۵۸,۸۷۰)	۱۰,۹۲۹,۶۳۰	(۳,۲۷۸,۸۸۹)	(۳,۴۶۹,۰۶۵)	(۶۳۸,۱۰۰,۲۶۳)	۶۵۵,۷۷۷,۸۴۷	۴۲۴,۷۴۱	سرمایه گذاری مسکن
(۷۴۴,۴۷۳,۲۷۳)	(۹۴,۶۵۶,۰۱۴)	(۱۷۲,۵۰۹,۳۰۷)	(۴۰,۴۲۹,۹۸۹)	(۴,۲۷۷,۴۸۲)	(۹۷۲,۷۸۶,۵۶۴)	۸۰۸,۵۹۷,۷۲۸	۶۱۵,۶۷۸	سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۱۰۰,۱۰۷,۱۹۸,۸۸۳)	۲۲۲,۷۷۹,۳۲۸	(۳۵,۸۳۸,۳۹۳)	(۵,۱۶۱,۳۱۶)	(۵,۴۶۰,۶۷۲)	(۱۰,۵۷,۴۷۹,۵۹۰)	۱۰,۳۲,۲۶۳,۱۸۵	۵۹۳,۶۲۳	سیمان فارس و خوزستان
-	-	(۲۹,۸۶۷,۱۷۱)	(۲,۴۶۹,۱۲۹)	(۲,۶۱۲,۳۳۸)	(۵,۱۸۶,۱۱۰,۴۰۷)	۴۹۳,۸۲۵,۷۰۲	۴۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
(۲۲۱,۲۷۴,۴۱۳)	(۱۷۷,۲۸۱,۸۰۳)	(۵,۷۸۹,۸۰۳)	(۲,۳۲۲,۹۷۳)	(۲,۴۵۷,۷۰۶)	(۴۶۵,۶۰۳,۷۴۱)	۴۶۴,۵۹۴,۶۱۷	۷۵۰,۰۰۰	شیمیایی ایران
(۵۰,۴۸۰,۰۴۱۳)	(۵۰,۴۹۱,۴۵۷)	۲۱,۱۲۱,۳۸۱	(۴,۹۱۳,۷۱۰)	(۵,۱۹۸,۷۰۵)	(۹۵۱,۵۰۸,۲۱۰)	۹۸۲,۷۴۲,۰۰۶	۴۰۲,۶۶۰	صندوق بازنشستگی
(۲۸,۹۱۰,۲۹۷)	۲۳,۹۸۹,۷۹۱	(۱۰,۹۱۰,۸۵۲)	(۱,۹۴۷,۱۲۸)	(۲,۰۶۰,۰۶۱)	(۴۹۵,۲۲۹,۲۶۴)	۳۸۹,۴۲۵,۶۰۱	۱۸,۷۶۱	پتروشیمی فن آوران
(۲۳۵,۵۷۸,۶۷۱)	(۹۶,۷۳۹,۶۱۷)	(۱۰,۶۲۴,۹۱۰)	(۵,۳۵۵,۴۱۸)	(۵,۶۶۶,۰۳۳)	(۱,۱۶۶,۳۱۰,۱۴۴)	۱۰,۷۱۰,۸۳۶,۸۵	۱۸۹,۰۰۱	فولاد خراسان
(۸۹۱,۷۵۲,۱۸۶)	(۱۸۲,۰۱۱,۰۲۸)	(۱۳۷,۳۸۰,۳۴۷)	(۵,۳۹۱,۳۹۴)	(۵,۷۰۴,۰۹۵)	(۱,۲۰۴,۵۳۳,۶۴۱)	۱۰,۷۸,۲۷۸,۷۸۳	۲۴۳,۹۵۲	فولاد خوزستان
(۱,۶۳۵,۶۶۷,۳۱۹)	(۶۰,۰۲۴,۳۵۴)	(۲۶,۵۰۳,۲۹۵)	(۱۳,۲۹۳,۴۹۴)	(۱۴,۰۶۴,۵۱۶)	(۲,۶۵۷,۸۴۴,۰۱۰)	۲,۶۵۸,۶۹۸,۷۲۵	۱,۴۰۹,۴۱۳	فولاد مبارکه
(۱۸۵,۵۶۹,۳۸۷)	(۱۵,۶۴۸,۸۶۰)	(۹۴,۱۵۳,۹۷۰)	(۱,۲۴۰,۸۲۴)	(۱,۳۱۲,۷۹۲)	(۳۳۹,۷۶۵,۱۷۶)	۲۴۸,۱۶۴,۸۲۲	۱۳۱,۷۶۳	کالسیمین
۲۶۶,۴۶۱,۸۸۸	۳۵,۳۰۲,۹۵۶	۷۰,۷۱۹,۲۶۳	(۱۰,۸۳۸,۰۸۶)	(۱۱,۴۶۶,۶۹۵)	(۱,۴۳۸,۱۴۳,۲۵۰)	۲,۱۶۷,۶۱۷,۲۹۵	۴۷۵,۳۹۷	کشیرانی ایران
۴۱,۰۷۲,۵۴۰	-	(۴۰,۸۴۰,۴۷۲)	(۳,۰۶۱,۱۷۳)	(۳,۲۳۸,۷۲۱)	(۶۶۶,۷۷۵,۱۸۴)	۶۱۲,۲۳۴,۶۰۶	۳۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۱۲,۰۳۰,۹۶۹	۱۰۱,۷۷۸,۲۴۳	۷۶,۵۵۷,۴۴۹	(۴,۸۵۱,۴۱۲)	(۵,۱۳۲,۷۹۴)	(۸۸۳,۷۴۰,۸۰۱)	۹۷۰,۲۸۲,۴۵۶	۱۸۶,۸۴۴	گروه توسعه ملی ایران
(۱۰,۹۷,۹۹۷,۶۰۰)	۲۱,۰۶۹,۶۱۲	(۲۸۵,۳۵۰,۶۱۲)	(۷,۶۲۳,۶۱۷)	(۸,۰۶۵,۷۸۷)	(۱,۷۹۴,۳۸۴,۶۵۷)	۱,۵۲۴,۷۲۳,۴۴۹	۴۸۰,۵۲۹	گل گهر
(۸۹۹,۸۰۶,۰۷۴)	(۸۴۴,۵۰۲,۴۱۳)	(۹۵,۴۸۰,۴۳۱)	(۱۰,۹۷۸,۰۰۳)	(۱۱,۶۱۵,۳۶۲)	(۲,۲۶۸,۶۰۷,۱۴۴)	۲,۱۹۵,۷۲۰,۶۷۹	۳۳۲,۶۶۶	مینا
(۶۷۰,۸۱۹,۹۱۴)	(۴۰,۴۲۹,۸۷۰)	(۵۷۴,۵۰۹,۲۳۲)	(۱۲,۶۰۱,۱۴۸)	(۱۳,۳۳۲,۰۱۵)	(۳,۰۶۸,۸۰۵,۶۷۱)	۲,۵۲۰,۲۲۹,۶۰۲	۱,۲۴۰,۳۴۷	مخابرات
(۸۴,۶۵۱,۰۵۰)	(۳,۹۴۸,۷۲۷)	(۳,۰۳۲,۵۱۸)	(۸۲۹,۲۳۵)	(۸۷۷,۲۳۰)	(۱۹۴,۳۷۲,۹۰۹)	۱۶۵,۸۴۶,۹۵۶	۱۲۴,۶۸۱	معادن روی
(۱,۴۷۴,۱۷۰,۴۸۰)	(۳۵۸,۴۰۶,۶۵۳)	۲۲۱,۳۱۱,۶۹۰	(۱۱,۴۳۰,۳۸۴)	(۱۲,۰۹۳,۳۴۶)	(۲,۰۴۱,۲۴۱,۳۵۶)	۲,۲۸۶,۰۷۶,۷۷۶	۱,۲۲۸,۶۴۱	ملی مس
-	-	(۱,۸۱۳,۸۶۳,۱۳۵)	(۶,۴۸۰,۶۴۵)	(۶,۸۵۶,۵۲۳)	(۳,۰۹۶,۶۵۵,۰۰۹)	۱,۲۹۶,۱۲۹,۰۴۲	۲۷۹,۲۹۳	نفت اصفهان
(۱,۴۴۵,۱۱۱,۳۳۹)	(۱,۱۰۰,۴۷۳,۷۴۷)	(۲,۰۳۰,۲۱۲,۷۴۵)	(۷,۸۱۳,۰۱۸)	(۸,۲۶۶,۱۷۳)	(۳,۵۷۶,۷۳۷,۱۸۶)	۱,۵۶۲,۶۰۳,۶۳۲	۳۵۰,۰۰۰	نفت بندر عباس
(۴۶,۹۱۰,۶۵۴)	(۲۸,۲۴۰,۳۴۶)	۲۹,۸۵۸,۹۱۴	(۴,۳۹۳,۴۳۰)	(۴,۶۴۸,۲۴۹)	(۸۳۹,۷۸۵,۳۵۸)	۸۷۸,۶۸۵,۹۵۰	۶۷,۹۴۹	نفت تهران
(۱۸۵,۲۴۶,۹۹۰)	(۱۵۳,۰۷۳,۴۹۷)	(۵۵۷,۷۶۸,۸۸۵)	(۱,۸۱۹,۷۲۰)	(۱,۹۲۵,۲۶۴)	(۹۱۷,۹۶۷,۹۷۹)	۳۶۳,۹۴۴,۰۷۹	۴۸۰,۰۰۰	نفت تبریز
(۲۲۸,۰۳۰,۹۴۹)	۲۲,۴۹۴,۵۸۱	۱۱,۵۹۴,۰۱۷	(۱,۳۹۳,۷۹۰)	(۱,۴۷۴,۶۳۰)	(۲۶۴,۲۹۵,۶۳۸)	۲۷۸,۷۵۸,۰۷۶	۲۸,۱۶۰	نفت سپاهان
(۱,۵۵۷,۳۶۴,۸۲۸)	(۲۲۷,۶۲۷,۰۴۰)	۲۸۸,۰۵۸,۴۱۵	(۱۰,۴۵۵,۰۰۹)	(۱۱,۰۶۱,۳۹۹)	(۲,۱۷۷,۳۲۰,۰۱۸)	۲,۴۸۶,۸۹۴,۸۴۱	۷۹۹,۹۷۸	نفت و گاز پارسیان
-	(۵۱۵,۶۰۳,۳۷۰)	-	-	-	-	-	-	داروسازی جابر بن حیان
(۱۰۲,۱۹۱,۴۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایرانیان
(۲۶,۳۴۴,۶۰۶,۸۸۲)	(۵,۷۸۰,۰۹۴,۹۵۵)	(۵,۵۶۲,۳۸۲,۰۵۶)	(۳۴۶,۱۸۸,۹۶۱)	(۳۶۶,۲۶۷,۹۲۱)	(۷۴,۴۸۳,۶۱۰,۴۰۹)	۶۹,۶۳۳,۶۸۵,۲۳۴	-	جمع
<b>اوراق اجاره:</b>								
۵۲,۴۳۹,۰۰۶	(۲,۱۸۴,۰۵۱)	۷۱,۷۷۵,۴۰۳	-	(۲,۴۵۰,۵۳۴)	(۳,۰۹۱,۸۳۹,۰۶۳)	۳,۱۶۶,۰۶۵,۰۰۰	۳۰۰۰	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۵۲,۴۳۹,۰۰۶	(۲,۱۸۴,۰۵۱)	۷۱,۷۷۵,۴۰۳	-	(۲,۴۵۰,۵۳۴)	(۳,۰۹۱,۸۳۹,۰۶۳)	۳,۱۶۶,۰۶۵,۰۰۰	-	جمع
(۲۶,۳۶۲,۱۷۷,۸۷۶)	(۵,۷۸۲,۲۷۹,۰۰۶)	(۵,۴۹۰,۶۰۶,۶۵۳)	(۳۴۶,۱۸۸,۹۶۱)	(۳۶۸,۷۱۸,۴۵۵)	(۷۷,۵۷۵,۴۴۹,۴۷۱)	۷۲,۷۹۹,۷۵۰,۳۳۴	-	جمع کل



صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام:

سود سهام به شرح زیر تفکیک می گردد:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۱	
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
کالسیمین	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۱۳۱,۷۶۳	۳۰۰	۳۹,۵۲۸,۹۰۰	(۵,۱۱۴,۹۵۰)	۳۴,۴۱۳,۹۵۰	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۸۷۰,۶۸۲	۵۰۰	۴۳۵,۳۴۱,۰۰۰	(۲,۹۶۱,۵۰۳)	۴۳۲,۳۷۹,۴۹۷	۲۶۸,۲۲۵,۰۲۴
خدمات انفورماتیک	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۱۲۱,۷۳۰	۱۲۰۰	۱۴۶,۰۷۶,۰۰۰	(۹,۶۲۶,۲۵۰)	۱۳۶,۴۴۹,۷۵۰	۱۱۵,۲۰۸,۷۵۰
مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۷۱۶,۷۵۱	۵۳۷	۳۸۴,۸۹۵,۲۸۷	(۲۵,۳۶۴,۱۸۱)	۳۵۹,۵۳۱,۱۰۶	۳۱۸,۷۸۰,۸۷۱
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۱,۲۴۰,۳۴۷	۴۰۰	۴۹۶,۱۳۸,۸۰۰	(۱۳,۵۵۲,۰۹۲)	۴۸۲,۵۸۶,۷۰۸	۵۲۸,۶۷۵,۹۴۵
مجمع فولاد خراسان	۱۳۹۴/۰۳/۰۶	۱۸۹,۰۳۱	۱۸۰	۳۴,۰۲۵,۵۱۹	(۴,۵۴۲,۷۵۴)	۲۹,۴۸۲,۷۶۵	۳۹,۶۹۰,۲۸۰
پتروشیمی شیراز	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	۳۳۸,۶۴۲	۷۰۰	۲۳۷,۰۴۹,۴۰۰	(۶,۴۷۵,۰۳۴)	۲۳۰,۵۷۴,۳۶۶	۱۲۲,۱۴۱,۶۰۰
پتروشیمی سازند	۱۳۹۴/۰۳/۰۶	۱۳۰,۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۶۸,۸۵۹)	۱۲۱,۴۳۱,۱۴۱	۱۹۶,۶۳۲,۹۹۷
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۱۱,۶۲۰	۵۴۱۰	۶۰۳,۸۶۴,۳۰۰	(۱۶,۴۹۴,۶۲۵)	۵۸۷,۳۶۹,۵۷۵	۵۶۹,۲۰۱,۸۵۰
لیزینگ ایرانیان	۱۳۹۴/۰۳/۱۲	۱۸۰,۰۰۰	۳۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۳۷۶,۷۰۰)	۴۶,۶۲۳,۳۰۰	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)	-	-	-	۴۰,۱۶۳,۳۰۸	-	۴۰,۱۶۳,۳۰۸	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	۸۳۲	-	۸۳۲	-
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	۲۸۷	-	۲۸۷	-
شرکت پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-
سنگ آهن گل گهر	-	-	-	-	-	-	-
معدنی و صنعتی چادر ملو	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	-
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	-
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	-
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فن آوران	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی جابرین حیان	-	-	-	-	-	-	-
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	-
بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	-
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	-
بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	-	-
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	-
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-
				۲,۵۶۴,۹۳۶,۵۳۲	(۱۰۰,۰۷۴,۹۴۸)	۲,۴۶۴,۸۶۱,۵۸۵	۳,۲۷۳,۸۹۰,۳۶۷
							(۳)
							۲,۰۲۵
				۱۱,۲۷۲,۲۲۹,۴۰۶			

## صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

### یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

#### ۱۸- 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:

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۱	دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۱
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۱۸-۱	۴۴,۹۵۳,۸۱۴	۵۲۴,۱۰۱,۵۱۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲	۱۴,۹۹۷,۴۰۱	۱۲۱,۰۳۳,۲۹۷
		<b>۵۹,۹۵۱,۲۱۵</b>	<b>۶۴۵,۱۳۴,۸۱۶</b>

۱۸-۱- سود اوراق اجاره به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۱					تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت و اجاره:
		خالص سود	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی			
۹۲,۶۸۴,۰۰۸	-	۱۹۲,۹۲۰,۶۵۱	-	۱۹۲,۹۲۰,۶۵۱	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۱۶	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	اوراق مشارکت گل گهر سه ماهه ۲۰ درصد
۲۳۵,۸۴۵,۰۰۴	۴۴,۹۵۳,۸۱۲	-	-	-	-	-	-	-	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
۱۹۵,۵۷۲,۵۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۱	۱	-	-	-	-	-	-	-	سایر
<b>۵۲۴,۱۰۱,۵۱۹</b>	<b>۴۴,۹۵۳,۸۱۴</b>	<b>۱۹۲,۹۲۰,۶۵۱</b>	<b>-</b>	<b>۱۹۲,۹۲۰,۶۵۱</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۲۱,۰۳۳,۲۹۷	۱۴,۹۹۷,۴۰۱	۲۱,۴۱۳,۳۸۴	۲۱,۴۱۳,۳۸۴	کوتاه مدت کارآفرین-۰۵۰۰۷۰۹۱۰۶۰۹
<b>۱۲۱,۰۳۳,۲۹۷</b>	<b>۱۴,۹۹۷,۴۰۱</b>	<b>۲۱,۴۱۳,۳۸۴</b>	<b>۲۱,۴۱۳,۳۸۴</b>	

#### ۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها بشرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۱	دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۱
ریال	ریال	ریال
۱,۴۶۷,۳۳۷	-	-
۳۷,۴۶۲,۲۱۳	-	-
<b>۳۸,۹۲۹,۵۵۰</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری  
سایر درآمدها

در صورت ابطال واحد صندوق در دوره کمتر از یک ماه، سرمایه گذار مشمول جریمه می شود.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۴**

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۳۲,۶۹۴,۳۷۶	۲۲۹,۰۶۰,۱۸۵	۱۸۲,۰۶۵,۵۹۴	مدیر صندوق
۴۱۳,۶۶۲,۵۹۵	۱۱۴,۳۹۵,۵۹۸	۹۰,۰۰۲,۲۰۸	ضامن صندوق
۸۷,۷۵۷,۵۸۲	۲۳,۴۱۴,۶۹۳	۱۹,۳۰۰,۸۳۷	متولی صندوق
۴۹,۹۹۹,۸۹۰	۱۲,۴۶۵,۷۲۶	۱۲,۴۶۵,۷۲۶	حسابرس صندوق
<b>۱,۳۸۴,۱۱۴,۴۴۳</b>	<b>۳۷۹,۳۳۶,۲۰۲</b>	<b>۳۰۳,۸۳۴,۴۶۵</b>	

**۲۱- سایر هزینه ها**

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۴,۷۸۷,۸۵۰	۱۴,۰۴۸,۴۴۹	۱,۹۰۱,۱۳۵	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۹۵,۴۸۹,۳۶۷	۲۵,۳۵۰,۶۰۶	۲۳,۷۶۰,۲۹۴	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۸۷,۲۰۰,۱۳۱	۴۶,۷۱۵,۵۱۱	۵۷,۷۱۱,۸۳۶	هزینه نرم افزار
۹۰,۰۰۰	-	-	هزینه های کارمزد بانکی
<b>۳۲۷,۵۶۷,۳۴۸</b>	<b>۸۶,۱۱۴,۵۶۶</b>	<b>۸۳,۳۷۳,۲۶۵</b>	

**۲۲- تعدیلات**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۱	
ریال	ریال	ریال	
(۲۸۵,۵۵۳,۱۴۷)	(۱۱۰,۸۷۲,۶۹۰)	-	تعدیلات صدور و ابطال
-	۵۳,۰۵۴,۷۰۴	۵۰,۲۲۸,۷۹۵	تعدیلات سود و زیانی
<b>(۲۸۵,۵۵۳,۱۴۷)</b>	<b>(۵۷,۸۱۷,۹۸۶)</b>	<b>۵۰,۲۲۸,۷۹۵</b>	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

### یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

#### ۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۱			۱۳۹۴/۰۳/۲۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲/۸۱٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۲/۸۳٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق کارآفرین	کارگزاری بانک	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۵/۳۰٪	۹,۰۰۰	ممتاز	۲۵/۴۴٪	۹,۰۰۰	ممتاز	ضامن صندوق	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص به وابسته به وی
۴۴/۹۷٪	۱۵,۹۹۹	عادی	۴۵/۲۲٪	۱۵,۹۹۹	عادی	ضامن صندوق	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص به وابسته به وی
۱۴/۰۵٪	۵,۰۰۰	عادی	۱۴/۱۳٪	۵,۰۰۰	عادی	وابسته ضامن	بیمه کارآفرین	ضامن و اشخاص به وابسته به وی
۰/۱۴٪	۵۰	عادی	۰/۱۴٪	۵۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	عزت اله صیاد نیا	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به
۰٪	۵۰	-	۰/۱۴٪	۵۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	فاطمه پاک نیا	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به
۰/۱۵٪	۵۳	عادی	۰/۱۵٪	۵۳	عادی	مدیر اجرایی صندوق	محسن آدمی	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به
۸۷/۴۲٪	۳۱,۱۵۲		۸۸/۰۵٪	۳۱,۱۵۲				

#### ۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

#### ۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۱۲,۳۹۷	طی دوره	(۵۵۴)
کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر صندوق	حق الزحمه مدیر	۱۸۲	طی دوره	۲۰۸