

صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۲)	گزارش حسابرس مستقل
۲ الی ۲۰	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

# مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۲۰۸۲۲۶ - ۶۶۲۹۸۰۲۵ - ۶۶۲۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد بورس اوراق بهادار

“بسمه تعالی”

## گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین در تاریخ ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۶ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. 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 اثر بخشی 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 سرمایه گذاری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش نماید.



### اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین در تاریخ ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳ و نتایج عملیات و گردش داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### سایر بندهای توضیحی

۵) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، در برخی از روزهای فعالیت، بدلیل اشتباهات بوجود آمده بدرستی محاسبه نشده، لیکن با توجه به تدابیر انجام شده، نسبت به اصلاح آن اقدام گردیده است.

۶) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، مشاهده نگردیده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف حسابرس مستقل

۷) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

- مفاد مندرج در بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه، در خصوص ارائه بموقع گزارش ۶ ماهه در سیستم اطلاع رسانی ناشران (codal)
- مفاد مندرج در بند ۴ پیوست شماره ۱ اساسنامه در خصوص واريز بموقع تتمه وجوه اضافی برخی از سرمایه گذاریها برای صدور، توسط مدیر صندوق

۸) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمد رضا نادریان

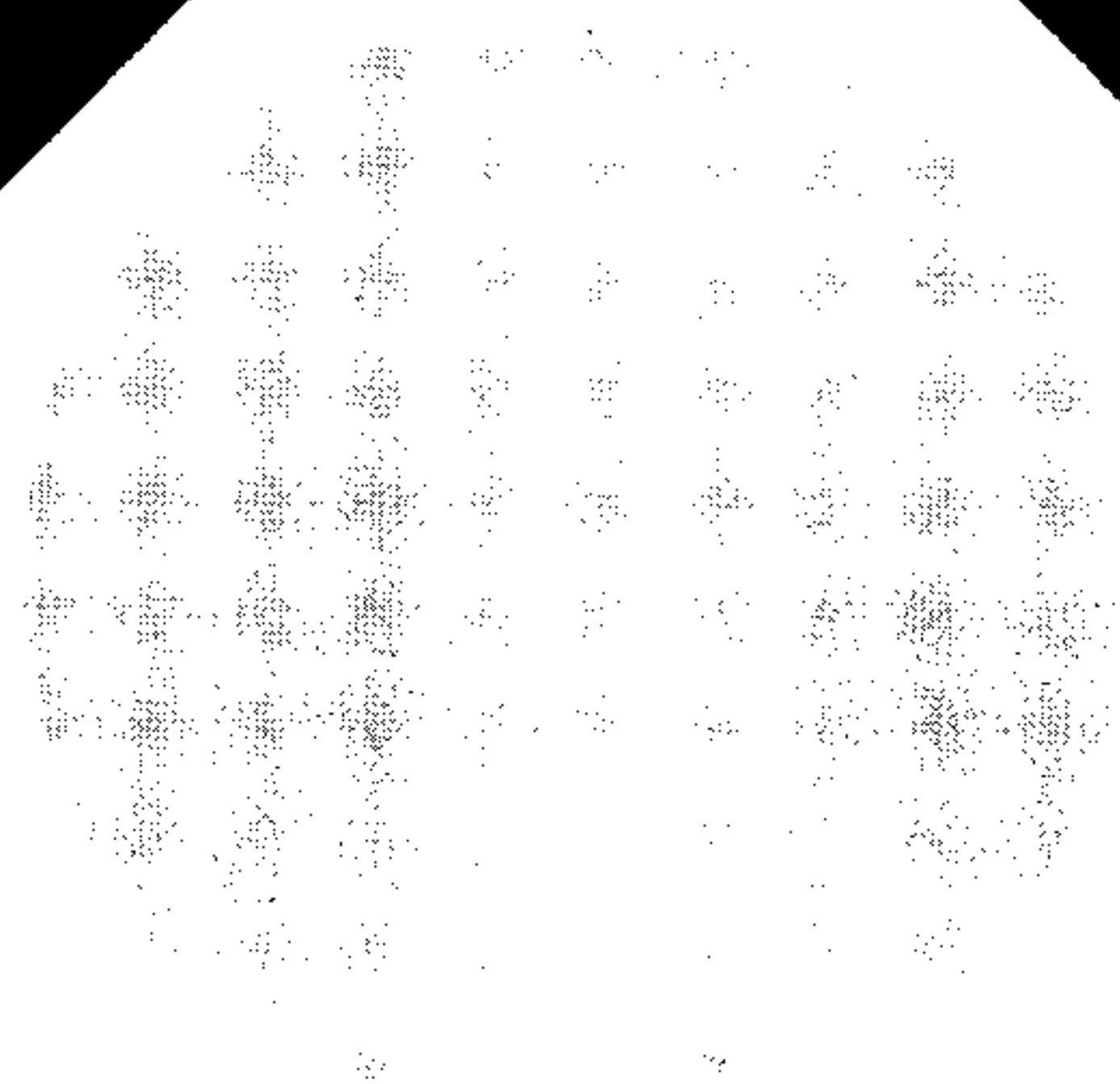
حلیمه خاتون موهلی

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

شماره عضویت: ۷۷۷۷۷۷



۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

صورت‌های مالی یکساله (حسابرسی شده)

منتهی به ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳



# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکتها: ۲۷۱۲۶

شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۸۳۵

تاریخ:

شماره:

پیوست:

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

### صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳

### مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی بانک کارآفرین مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۱ 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 می‌گردد.

#### 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
۸-۲۰	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 سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی 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 می‌توان پیش بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۹۴/۰۱/۱۵ به تایید ارکان ذیل رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سیده لیلا مجیدی زاویه	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر صندوق
	محمد سعید اصغریان	موسسه حسابرسی فریوران	متولی صندوق

**صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین**

**صورت خالص دارائیهها**

**در تاریخ ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۹۲,۱۷۹,۳۲۹,۰۳۰	۷۱,۴۷۴,۰۷۲,۷۴۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۴۷۷,۲۸۰,۸۷۷	۱,۷۹۴,۱۵۴,۵۲۹	۶	حسابهای دریافتی
-	۴,۱۴۴,۴۸۵,۶۸۳	۷	سرمایه گذاری در سایر لورق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	-	۸	سایر دارایی ها
۱۶۶,۰۹۰,۸۷۲	۱,۶۹۴,۵۳۴,۱۷۵	۹	موجودی نقد
<b>۹۴,۸۲۲,۷۰۰,۷۷۹</b>	<b>۷۹,۱۰۷,۲۴۷,۱۳۰</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها:</b>
-	۶۴۳,۷۹۷,۴۰۸	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۳۳۵,۵۲۷,۵۰۵	۳۹۴,۵۱۶,۱۴۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
-	۲,۰۴۴,۹۰۹	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۴۳۰,۴۲۲,۰۱۶	۴۷۸,۵۵۷,۰۸۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۱,۷۶۵,۹۴۹,۵۲۱</b>	<b>۱,۵۱۸,۹۱۵,۵۴۳</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۹۳,۰۵۶,۷۵۱,۲۵۸</b>	<b>۷۷,۵۸۸,۳۳۱,۵۸۷</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
۲,۶۱۵,۷۱۷	۲,۱۹۳,۱۲۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
۳۵,۵۷۶	۳۵,۳۷۸		تعداد واحد های سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

موسسه حسابرسی فاطمه  
گزارش



**صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین**

**صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها**

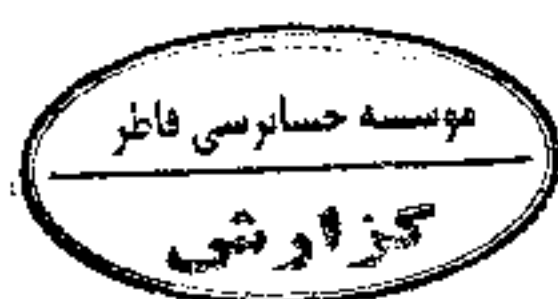
**برای سال مالی منتهی به ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۱۰۶۰۹۰۸۹,۳۳۳	۱,۰۷۱,۶۲۸,۹۲۱	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳۴,۳۳۶,۷۷۴,۶۰۰	(۳۶,۲۶۲,۱۷۷,۸۷۴)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸,۲۱۳,۴۶۵,۸۳۱	۱۱,۳۷۳,۳۲۹,۴۰۶	۱۷	سود سهام
۲۷۰,۱۳۱,۰۴۹	۶۴۵,۱۳۴,۸۱۶	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۲,۴۲۶,۹۴۱	-	۱۹	سایر درآمدها
<b>۵۲,۴۶۱,۸۸۷,۷۵۴</b>	<b>(۱۳,۲۷۳,۱۸۴,۷۳۳)</b>		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱,۳۰۷,۵۴۳,۷۸۷)	(۱,۳۸۴,۱۱۴,۴۴۳)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۲۴۴,۳۸۶,۵۰۸)	(۳۲۷,۵۶۷,۳۴۸)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱,۵۷۱,۹۳۰,۲۹۵)	(۱,۷۱۱,۶۸۱,۷۹۱)		جمع هزینه ها
<b>۵۱,۸۸۹,۹۵۷,۴۵۹</b>	<b>(۱۴,۹۸۴,۸۶۶,۵۲۴)</b>		سود (زیان) خالص
<b>۵۵%</b>	<b>-۱۹%</b>		بازده سرمایه گذاری پایان سال

**صورت گردش خالص داراییها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۹,۹۹۸,۷۵۵,۳۰۶	۳۶,۵۴۸	۹۳,۰۵۶,۷۵۱,۲۵۸	۳۵,۵۷۶	خالص داراییها (واحد سرمایه گذاری) اول سال
۲,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۰	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۳,۲۰۴,۸۶۵,۷۳۶)	(۳,۱۹۲)	(۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۹)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۵۱,۸۸۹,۹۵۷,۴۵۹	-	(۱۴,۹۸۴,۸۶۶,۵۲۴)	-	سود (زیان) خالص سال
(۷,۸۴۷,۰۹۵,۷۷۱)	-	(۳۸۵,۵۵۳,۱۴۷)	-	تعدیلات
<b>۹۳,۰۵۶,۷۵۱,۲۵۸</b>	<b>۳۵,۵۷۶</b>	<b>۷۷,۵۸۸,۳۳۱,۵۸۷</b>	<b>۳۵,۳۲۸</b>	خالص داراییها (واحد سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



*Handwritten signature*



صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-اطلاعات کلی صندوق

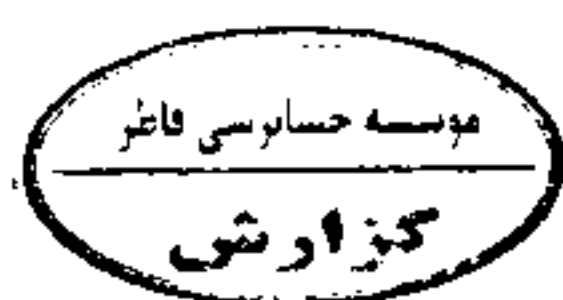
۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

کلیه 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

برای سال مالی منتهی به ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳

#### 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 واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

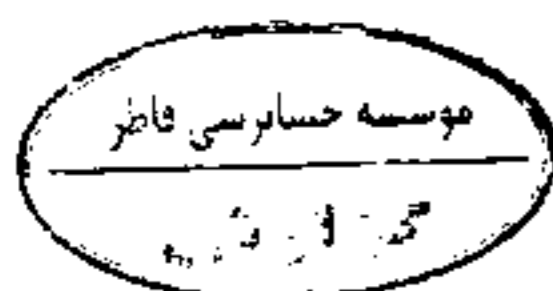
ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	کارگزاری بانک کارآفرین	۱۰۰۰	۱۰
۲	بانک کارآفرین	۹۰۰۰	۹۰
	جمع	۱۰۰۰۰	۱۰۰

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 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.



## صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳

#### 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.

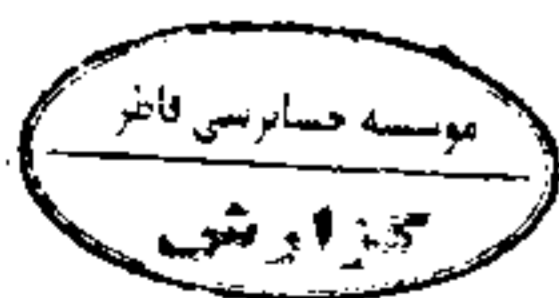
۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم ، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستور العمل " نحوه تعیین قیمت 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 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.



## صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳

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:

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 ۲-۲-۳ امیدنامه و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی 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

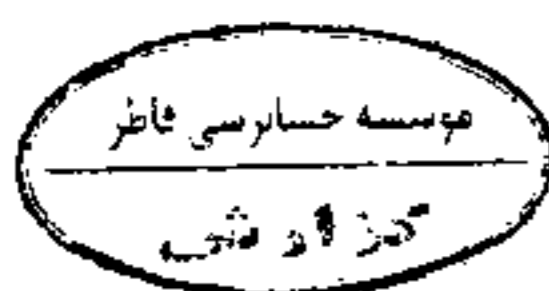
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

### ۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را دربر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر 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**

**برای سال مالی منتهی به ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳**

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

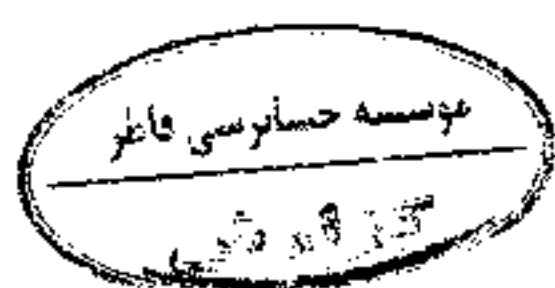
**۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:**

۱۳۹۲/۱۲/۲۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۱		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	
۲۵٪	۲۲,۹۵۰,۸۷۷,۲۲۹	۲۲٪	۱۷,۵۱۷,۱۳۶,۸۱۷	محصولات شیمیایی
۱۱٪	۱۰,۵۳۰,۴۴۶,۲۲۸	۱۲٪	۹,۴۱۶,۹۶۳,۷۲۶	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۳٪	۱۱,۶۷۵,۹۲۶,۴۵۱	۱۱٪	۸,۹۰۲,۱۹۴,۸۶۲	بانکها و موسسات اعتباری
۱۲٪	۱۰,۹۶۴,۱۱۱,۱۳۳	۹٪	۷,۴۸۵,۲۷۶,۶۲۳	فلزات اساسی
۸٪	۷,۳۶۱,۱۸۸,۹۸۷	۹٪	۶,۸۰۵,۲۱۶,۷۸۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۷٪	۶,۷۸۹,۱۲۸,۰۰۳	۸٪	۶,۳۷۲,۷۵۷,۵۸۲	مخابرات
۳٪	۲,۷۹۴,۱۳۳,۲۰۳	۷٪	۵,۲۱۹,۰۷۲,۰۷۹	خدمات فنی و مهندسی
۷٪	۶,۸۷۱,۸۴۰,۱۶۱	۵٪	۴,۱۶۲,۴۶۹,۹۰۲	استخراج کانه های فلزی
۰٪	-	۲٪	۱,۳۶۰,۴۴۸,۰۳۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱٪	۱,۳۳۱,۴۰۴,۹۲۶	۲٪	۱,۳۶۰,۶۷۱,۷۳۶	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۲٪	۲,۳۱۴,۷۴۸,۸۹۵	۲٪	۱,۳۹۴,۷۰۵,۸۷۸	سیمان، آهک و گچ
۱٪	۱,۰۲۳,۴۷۹,۹۲۵	۱٪	۶۹۹,۵۳۱,۹۷۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰٪	-	۰٪	۳۶۳,۳۷۲,۰۲۹	استخراج نفت، گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۱٪	۵۹۴,۷۰۸,۴۲۵	۰٪	۳۱۴,۳۵۲,۷۱۹	واسطه گری های مالی و پولی
۲٪	۲,۲۰۲,۸۱۷,۳۱۵	۰٪	-	خودرو و ساخت قطعات
۳٪	۲,۸۴۰,۲۵۴,۴۳۸	۰٪	-	مواد و محصولات دارویی
۱٪	۹۳۰,۲۷۷,۵۶۵	۰٪	-	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱٪	۱,۱۹۳,۹۸۶,۱۴۴	۰٪	-	حمل و نقل آبی
۰٪	۲	۰٪	-	سایر
<b>۹۸٪</b>	<b>۹۲,۱۷۹,۳۲۹,۰۳۰</b>	<b>۹۰٪</b>	<b>۷۱,۴۷۴,۰۷۲,۷۴۳</b>	

**۶- حسابهای دریافتنی**

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۱		یادداشت
توزیل شده ریال	توزیل شده ریال	هزینه توزیل ریال	نرخ توزیل درصد	
۲,۴۷۶,۷۳۱,۸۶۵	۱,۷۱۰,۷۱۷,۱۵۸	(۴۳,۸۱۳,۱۵۰)	۷	۶-۱ سود سهام دریافتنی
۵۴۹,۰۱۲	۹۰,۹۵,۳۶۷	(۲۲,۴۸۲)	۷	۶-۲ سود سپرده های بانکی دریافتنی
-	۷۴,۳۴۲,۰۰۴	-	-	۶-۳ سود دریافتنی اوراق مشارکت و اجاره
<b>۲,۴۷۷,۲۸۰,۸۷۷</b>	<b>۱,۷۹۴,۱۵۴,۵۲۹</b>	<b>(۴۳,۸۳۵,۶۳۲)</b>		<b>۱,۸۳۷,۹۹۰,۱۶۱</b>



**صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳**

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۱				
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	هزینه تنزیل ریال	نرخ تنزیل ریال	تنزیل نشده ریال	
-	۱۶۹,۳۲۲,۲۰۷	(۹۲۷,۷۹۳)	۲۵٪	۱۷۰,۳۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۱۶۶,۳۷۸,۰۰۰	-	۲۵٪	۱۶۶,۳۷۸,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
-	۹۵,۵۲۰,۹۲۷	(۱۰,۶۶۴,۳۲۳)	۲۵٪	۱۰۶,۱۸۵,۲۵۰	سرمایه گذاری مسکن
-	۹۳,۰۳۹,۲۱۶	(۴,۴۶۰,۷۸۴)	۲۵٪	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
-	۸۴,۳۲۸,۳۲۰	-	۲۵٪	۸۴,۳۲۸,۳۲۰	کالسیمین
-	۳۱,۵۴۶,۰۰۰	-	۲۵٪	۳۱,۵۴۶,۰۰۰	نفت بهران
-	۲,۵۶۵,۲۸۰	-	۲۵٪	۲,۵۶۵,۲۸۰	مجتمع فولاد خراسان
۸۴,۴۹۹,۸۰۰	۷۵,۴۳۹,۴۵۳	(۳۱۰,۰۲۵)	۲۵٪	۷۵,۷۴۹,۴۷۸	مینا
۵۱۸,۸۱۳,۸۲۰	۲۳۹,۶۷۳,۸۴۰	-	۲۵٪	۲۳۹,۶۷۳,۸۴۰	ملی مس
۷۰۸,۳۷۶,۸۸۱	۱۳۶,۸۳۲,۲۹۰	-	۲۵٪	۱۳۶,۸۳۲,۲۹۰	پتروشیمی پردیس
۴۷۷,۷۵۳,۲۸۵	۵۷۲,۵۳۳,۲۷۵	(۲۷,۴۵۰,۲۲۵)	۲۵٪	۵۹۹,۹۸۳,۵۰۰	نفت و گاز پارسیان
۱۸۲,۵۶۹,۰۰۰	۴۳,۶۳۸,۳۵۰	-	۲۵٪	۴۳,۶۳۸,۳۵۰	توسعه معادن روی ایران
۱۸۸,۰۴,۱۵۰	-	-	۲۵٪	-	ایران خودرو
۳۵,۲۰۳,۳۷۱	-	-	۲۵٪	-	بانک اقتصاد نوین
۷۷,۳۱۰,۴۰۰	-	-	۲۵٪	-	بانک پارسیان
۴۵,۰۷۳,۳۹۸	-	-	۲۵٪	-	بانک کارآفرین
۱۸۸,۱۸۲,۹۷۱	-	-	۲۵٪	-	صندوق بازتشتگی
۹۵,۴۴۹,۹۵۱	-	-	۲۵٪	-	سرمایه گذاری مسکن
۴۴,۶۹۴,۸۳۹	-	-	۲۵٪	-	پتروشیمی خلیج فارس
(۱)	-	-	۲۵٪	-	سایر
<b>۲,۴۷۶,۷۳۱,۸۶۵</b>	<b>۱,۷۱۰,۷۱۷,۱۵۸</b>	<b>(۴۳,۸۱۳,۱۵۰)</b>		<b>۱,۷۵۴,۵۳۰,۳۰۸</b>	

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۱			
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	هزینه تنزیل ریال	تنزیل نشده ریال	
۵۴۹,۰۱۲	۹,۰۹۵,۳۶۷	(۲۲,۴۸۲)	۹,۱۱۷,۸۴۹	حساب کوتاه مدت بانک کارآفرین-۰۵۰۰۰۷۰۹۱۰۶۹
<b>۵۴۹,۰۱۲</b>	<b>۹,۰۹۵,۳۶۷</b>	<b>(۲۲,۴۸۲)</b>	<b>۹,۱۱۷,۸۴۹</b>	

۳-۶- سود دریافتنی اوراق مشارکت:

سود دریافتنی اوراق مشارکت بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۱			
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	هزینه تنزیل ریال	تنزیل نشده ریال	
-	۷۴,۳۴۲,۰۰۴	-	۷۴,۳۴۲,۰۰۴	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
<b>-</b>	<b>۷۴,۳۴۲,۰۰۴</b>	<b>-</b>	<b>۷۴,۳۴۲,۰۰۴</b>	



**صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**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:

۱۳۹۲/۱۲/۲۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۱			
خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی	خالص ارزش فروش	کارمزد	ارزش روز	ارزش اسمی
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵٪	۲,۱۲۲,۲۸۵,۶۸۳	(۳,۰۹۶,۰۰۰)	۲,۱۲۷,۵۸۱,۶۸۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵٪	۲,۱۲۲,۲۸۵,۶۸۳	(۳,۰۹۶,۰۰۰)	۲,۱۲۷,۵۸۱,۶۸۳	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪ ۱۳۹۶/۰۲/۱۶

**۸- سایر داراییها**

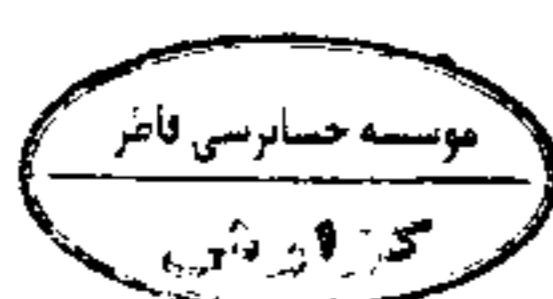
سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل 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 استهلاک مخارج تاسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۱			
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۱۶,۰۲۸,۸۰۰	۲۱۶,۰۲۸,۸۰۰	-	مخارج نرم افزار
-	-	۲۱۶,۰۲۸,۸۰۰	۲۱۶,۰۲۸,۸۰۰	-	

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	
ریال	ریال	
۱۶۶,۰۹۰,۸۷۲	۱,۶۷۴,۵۳۴,۱۷۵	حساب کوتاه مدت بانک کارآفرین-۰۵۰۰۰۷۰۹۱۰۶۰۹
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب کوتاه مدت بانک آینده-۰۱۰۰۰۷۰۹۰۷۶۰۴
۱۶۶,۰۹۰,۸۷۲	۱,۶۹۴,۵۳۴,۱۷۵	



**صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۱۰- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۱			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (سهام)
-	(۶۴۳,۷۹۷,۴۰۸)	۱۱,۳۵۶,۶۸۰,۶۲۷	۱۰,۷۱۲,۸۸۳,۲۱۹	-	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (اوراق مشارکت)
-	-	۸,۳۴۹,۳۸۳,۲۸۱	۸,۳۴۹,۳۸۳,۲۸۱	-	جاری کارگزاری از تعدیل معاملات
-	-	۲۳۵,۳۸۸	۲۳۵,۳۸۸	-	
-	(۶۴۳,۷۹۷,۴۰۸)	۱۹,۷۰۶,۲۹۹,۲۹۶	۱۹,۰۶۲,۵۰۱,۸۸۸	-	

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

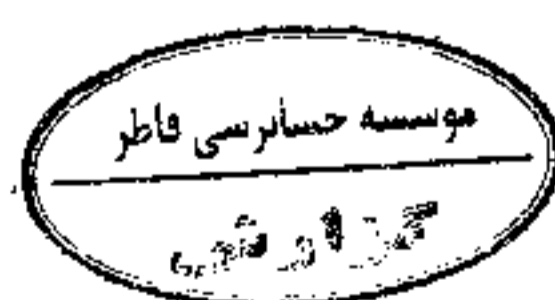
بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۸۲۸,۸۴۹,۳۵۹	۲۳۶,۹۱۵,۴۲۱	ضامن
۳۹۰,۱۷۲,۴۳۷	۱۰۳,۹۲۹,۰۳۲	متولی
۶۳,۴۱۶,۸۰۸	۲۴,۱۷۳,۶۵۱	حسابرس
۵۳,۰۸۸,۹۰۱	۲۹,۴۹۸,۰۴۱	
<b>۱,۳۳۵,۵۲۷,۵۰۵</b>	<b>۳۹۴,۵۱۶,۱۴۵</b>	

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	
ریال	ریال	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
-	-	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
-	۲,۰۴۴,۹۰۹	بدهی بابت تمه واحدهای صادر شده
-	<b>۲,۰۴۴,۹۰۹</b>	





**صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

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

ریال	ریال	
۲۲۸,۵۷۱,۳۸۰	۲۳۸,۱۱۸,۵۸۰	ذخیره تاسیس و نگهداری صندوق
۹,۶۳۴,۲۱۷	-	حسابهای پرداختنی به مدیر ثبت
۱۹۲,۲۱۴,۶۱۶	۲۴۰,۴۳۵,۵۴۱	ذخیره تصفیه
۱۸۰۳	۲,۹۶۰	واریزی های نامشخص
<b>۴۳۰,۴۲۲,۰۱۶</b>	<b>۴۷۸,۵۵۷,۰۸۱</b>	

**۱۴- خالص دارایی ها**

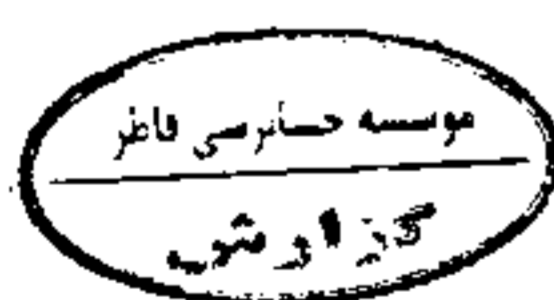
خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی به شرح ذیل است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۶,۸۹۹,۵۸۰,۳۴۰	۲۵,۵۷۶	۵۵,۶۵۷,۰۹۱,۵۸۷	۲۵,۳۷۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۶,۱۵۷,۱۷۰,۹۱۸	۱۰,۰۰۰	۲۱,۹۳۱,۲۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۹۳,۰۵۶,۷۵۱,۲۵۸</b>	<b>۳۵,۵۷۶</b>	<b>۷۷,۵۸۸,۳۳۱,۵۸۷</b>	<b>۳۵,۳۷۸</b>	

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۵۹۷,۱۳۳,۱۳۳	۱,۰۷۷,۶۲۸,۹۲۱	۱۵-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۱,۹۵۶,۲۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<b>۱۰,۶۰۹,۰۸۹,۳۳۳</b>	<b>۱,۰۷۱,۶۲۸,۹۲۱</b>	



## صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

### یادداشت های همراه صورت های مالی

#### برای سال مالی منتهی به ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۳۹۲						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سالیات	کلرزود	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۹,۸۲۸,۳۶۹)	۷۶,۸۶۱,۹۵۵	(۱,۳۶۹,۵۹۰)	(۱,۵۵۲,۸۰۶)	(۲۱۴,۰۲۲,۳۳۳)	۲۹۳,۹۱۸,۷۲۲	۱۶۷,۱۵۶	ایران خودرو
(۲۲,۳۷۶,۳۴۷)	۵۸۰,۱۷,۵۵۳	(۸۱۰,۹۸۹)	(۸۵۸,۰۱۳)	(۳۱۸,۵۲۷,۰۵۰)	۱۶۳,۱۹۸,۵۰۰	۳۳۴,۳۹۷	بانک پاسارگاد
۱۸,۸۲۷,۹۵۲	(۱۲,۰۷۳,۸۸۱)	(۱,۰۱۵,۶۹۴)	(۱,۰۷۲,۵۸۲)	(۳۳,۱۳۳,۶۸۳)	۲۰۳,۱۳۹,۰۷۹	۱۳۲,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
۲۷,۳۶۳,۱۶۷	۸۰,۳۸۳,۸۳۱	(۷۱۳,۷۵۰)	(۷۵۵,۱۴۷)	(۶۰,۹۹۷,۳۳۲)	۱۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	خدمات انورماتیک
۶۲۷,۰۸۸,۲۰۵	۶۳,۳۸۳,۳۰۰	(۷,۶۲۱,۸۱۳)	(۸,۰۶۳,۸۱۹)	(۳۸۹,۰۱۷,۵۰۶)	۵۶۸,۰۸۶,۳۳۹	۱۱۱,۹۷۰	داروسازی جابربن حیان
۱۱۵,۴۱۲,۶۷۷	۱۸,۹۸۸,۶۲۹	(۵۵۹,۶۰۰)	(۶۹۷,۸۵۵)	(۱۱۱,۵۷۳,۸۹۶)	۱۳۱,۹۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
(۱۸,۵۲۷,۳۳۳)	۲۲,۹۹۳,۳۳۳	(۱,۷۱۵,۳۵۷)	(۱,۸۱۷,۸۳۱)	(۳۰۶,۵۲۸,۳۸۸)	۳۴۳,۰۷۱,۹۰۰	۱۹۹,۵۹۴	سایپا
-	(۳۹۱,۷۶۸)	(۳۷۵,۰۰۰)	(۳۹۶,۷۵۰)	(۷۵,۰۲۰,۰۱۸)	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۴۰۷,۷۷۸,۳۰۸	۶۵۲,۹۹۳,۶۳۸	(۳,۳۷۰,۷۵۱)	(۳,۵۱۳,۳۳۱)	(۳۰۴,۳۳۴,۳۹۵)	۶۶۳,۱۵۱,۱۲۵	۳۸۰,۸۲۵	سرمایه گذاری غدیر
۱۶,۳۶۰,۳۵۰	۱۸,۳۶۱,۹۵۷	(۲۸۶,۰۹۸)	(۳۰۳,۶۳۳)	(۳۸,۲۵۹,۳۶۱)	۵۷,۲۱۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
۶۵۸,۱۰۶,۴۲۷	۱۲۲,۳۶۱,۳۸۳	(۱,۳۰۷,۸۹۸)	(۱,۳۸۳,۷۲۸)	(۱۳۵,۹۷۷,۳۳۵)	۳۶۱,۵۸۰,۳۴۴	۸۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۱,۵۷۳,۹۹۷,۳۷۹	۱۹۷,۴۰۳,۹۶۲	(۱,۵۴۳,۷۰۰)	(۱,۶۳۳,۳۳۳)	(۱۰۸,۱۶۰,۰۰۵)	۳۰۸,۷۲۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	شرکت پالایش نفت بندر عباس
(۳۳۸,۳۳۷,۳۶۱)	(۳,۳۷۱,۳۶۳)	(۶۹۵,۰۰۰)	(۷۳,۵۳۱)	(۱۷,۰۰۲,۳۳۱)	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
-	۲,۵۳۸,۶۱۵	(۳۵۰,۳۹۹)	(۳۷۰,۶۰۰)	(۶۶,۸۰۰,۳۷۶)	۷۰,۰۶۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	گروه بهمن
-	۲۱,۳۳۲,۳۲۱	(۱,۵۸۱,۴۰۵)	(۱,۶۷۲,۱۳۳)	(۲۷۱,۷۹۴,۵۳۱)	۳۱۶,۳۸۱,۳۸۰	۲۵,۳۶۰	گروه صنعتی پاکشو
۱۹۱,۳۵۶,۹۲۷	۱۹,۳۷۵,۷۲۲	(۳۰۰,۹۳۷)	(۲۱۳,۶۲۹)	(۳۰,۴۹۲,۳۴۷)	۴۰,۳۸۵,۵۲۷	۳,۱۱۳	مجموع فولاد خراسان
۱۶,۱۹۴,۰۱۵	۲۳,۰۸۷,۶۹۰	(۳۰۰,۳۵۰)	(۳۱۱,۹۶۸)	(۱۶,۵۶۹,۹۹۲)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۱۷۰,۳۱۱,۹۲۲	(۱,۳۹۱,۳۹۰)	(۱,۱۳۵,۳۳۶)	(۱,۲۰۱,۱۵۶)	(۳۳۶,۱۲۰,۷۳۷)	۲۲۷,۰۶۵,۹۲۹	۱۷۲,۷۴۹	مدیریت سرمایه گذاری امید
۲۹۶,۴۲۰,۹۲۳	۱,۷۸۴,۱۰۹	(۱,۷۱۶,۳۵۴)	(۱,۸۱۵,۷۷۶)	(۳۳۷,۹۳۳,۱۷۰)	۳۳۳,۳۵۱,۱۰۹	۱۳۴,۳۳۸	مدنی و صنعتی چادرملو
۵۸,۹۵۱,۳۰۰	(۱۷,۳۳۳,۸۳۵)	(۱,۲۱۴,۶۸۸)	(۱,۳۸۵,۱۰۹)	(۳۵۷,۶۸۱,۳۴۵)	۳۲۲,۹۳۸,۳۱۷	۳۳۹,۶۷۲	ملی صنایع مس ایران
۱۴,۰۸۸,۵۴۹	۱۸,۰۶۹,۱۲۲	(۱,۸۰۷,۴۲۰)	(۱,۹۱۲,۳۶۶)	(۳۳۹,۶۹۵,۳۳۳)	۳۶۱,۳۸۴,۱۱۰	۳۱,۵۲۶	نفت پهلوان
(۳۶,۹۶۶,۳۵۱)	-	-	-	-	-	-	لفتنانت نوین
۱۱۱,۱۱۰,۵۳۸	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۲۹,۹۹۷,۳۶۸	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
۱۵,۸۹۱,۵۳۸	-	-	-	-	-	-	(تقدیم)بانک انصار
(۷,۱۱۷,۳۴۵)	-	-	-	-	-	-	بانک پارسینا
۱۲۲,۳۳۹,۴۷۷	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۱۰۱,۱۶۱,۳۸۷	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
۵۱۶۰۵,۷۶۵	-	-	-	-	-	-	بانک کارآفرین
۶۰,۱۶۳,۴۱۸	-	-	-	-	-	-	(تقدیم)بانک کارآفرین
۳۰۰,۶۷۸,۳۶۱	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۵۷۵,۸۵۱,۱۲۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خلیج فارس
۲۷۲,۷۴۵,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۸۲,۵۸۱,۹۹۸	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی علوگ
۱۳۱,۳۰۷,۸۷۵	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی سازند
۷۵,۸۱۰,۵۴۸	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شهرزاد
۱۹۶,۰۶۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی کرمانشاه
(۷۶,۰۲۲,۹۰۲)	-	-	-	-	-	-	رایان سایپا
۳۳۱,۱۸۰,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری معدن و فلزات
۱۰۲,۴۵۸,۰۰۴	-	-	-	-	-	-	صندوق بلژنستنگی
۲۸۳,۳۰۳,۱۵۴	-	-	-	-	-	-	فن لورن
۲۵۰,۳۸۷,۵۹۴	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۲۵۹,۶۹۴,۴۶۰	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
۱۷۳,۰۵۹,۹۱۷	-	-	-	-	-	-	(تقدیم)فولاد مبارکه
۲۵,۷۶۷,۹۱۸	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۱۲۸,۷۲۶,۳۴۸	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران
۲۵۲,۱۶۷,۶۵۷	-	-	-	-	-	-	گل گهر
۵۰۴,۱۳۰,۹۹۵	-	-	-	-	-	-	(تقدیم)گل گهر
۱۷۸,۴۲۹,۷۰۷	-	-	-	-	-	-	(تقدیم)ملی مس
۱,۵۶۳,۸۰۴,۶۹۶	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
۴۶۵,۷۱۲,۳۹۲	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسینا
۲۲۵,۳۸۴,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	(تقدیم)نفت و گاز پارسینا
۵	-	-	-	-	-	-	سایر
۱-۵۹۷,۱۳۳,۳۳۳	۱-۷۷۶,۲۸,۹۲۱	(۳۹,۳۱۷,۳۶۰)	(۳۰,۸۰۵,۸۸۸)	(۳,۷۳۹,۶۵۰,۳۳۳)	۴,۸۶۷,۲۰۲,۴۰۲		



**صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵,۴۶۹,۲۰۰	(۳,۲۵۰,۰۰۰)	-	(۱,۱۶۱,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۸,۹۱۱,۰۰۰	۱,۵۰۰	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
-	(۳,۷۵۰,۰۰۰)	-	(۱,۹۲۵,۰۰۰)	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۸,۱۸۵,۰۰۰	۲,۵۰۰	اجاره رایتل سه ماهه ۲۰ درصد
(۱,۳۰۶,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	مشارکت نفت فصلی سه ماهه ۲۰ درصد
(۳,۲۰۶,۲۰۰)	-	-	-	-	-	-	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
۱۱,۹۵۶,۲۰۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۰۸۶,۰۰۰)	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۷,۰۹۶,۰۰۰	۴,۰۰۰	

موسسه حسابرسی فاطمه  
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

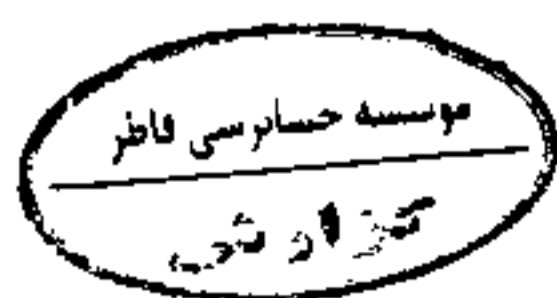
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	لرزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۲۹,۷۸۷,۷۰۰	(۱۱۷,۲۵۲,۳۶۴)	(۱۶,۳۹۰,۰۹۴)	(۱۷,۳۴۰,۷۱۹)	(۳,۳۶۱,۵۲۰,۳۹۹)	۳,۳۷۸,۰۱۸,۷۲۸	۱۱۱,۶۲۰
۱۷۹,۹۰۵,۰۰۴	(۳۴۵,۵۷۷,۷۲۲)	(۳,۲۱۲,۷۹۲)	(۳,۲۹۹,۱۳۵)	(۹۸۱,۵۲۴,۳۷۰)	۶۲۲,۵۵۸,۵۷۶	۲۴۰,۹۸۷
۶۴۰,۰۳۶,۳۷۵	۱۹۰,۲۶۴,۰۸۲	(۶۸۰,۳۳۵,۹)	(۷,۱۹۷,۹۵۳)	(۱,۱۵۶,۴۰۶,۳۴۲)	۱,۳۶۰,۶۷۱,۷۲۶	۱۲۱,۷۳۰
۲۳۷,۵۵۹,۱۴۵	۵۰,۲۸۹,۵۳۳	(۶,۶۶۵,۰۵۱)	(۷,۰۵۱,۶۲۴)	(۱,۳۶۹,۰۰۴,۰۰۵)	۱,۳۳۲,۰۱۰,۳۱۳	۵۳۳,۶۲۵
۱۴۹,۱۳۸,۳۲۹	(۴۴,۴۴۴,۴۱۶)	(۳,۷۵۱,۳۷۰)	(۳,۹۱۰,۹۵۰)	(۵۸۹,۰۴۶,۱۰۵)	۵۵۰,۳۷۴,۰۰۹	۲۲۴,۳۷۰
۶۸۵,۱۵۱,۰۷۲	(۷۹۴,۷۹۳,۵۹۵)	(۷,۹۹۲,۹۵۲)	(۸,۳۵۶,۵۴۳)	(۳,۳۷۶,۹۳۴,۵۰۶)	۱,۵۹۸,۵۹۰,۴۰۶	۱,۰۲۰,۹۹۳
۵۶۷,۷۶۶,۵۰۹	(۶۷۱,۳۲۵,۵۳۷)	(۵,۳۳۷,۸۶۱)	(۵,۵۴۱,۶۵۷)	(۱,۷۰۸,۱۱۸,۳۹۹)	۱,۰۴۷,۵۷۲,۳۸۱	۴۵۴,۸۶۲
۹۵۸,۹۲۰,۱۱۲	(۷۴۹,۳۶۹,۴۶۷)	(۵,۴۷۰,۷۰۲)	(۵,۷۸۸,۰۰۲)	(۱,۸۳۲,۱۵۱,۱۰۶)	۱,۰۹۴,۱۴۰,۳۴۳	۱,۳۸۸,۳۱۳
۳۱,۷۵۳,۲۸۴	(۵۱۲,۵۱۴,۱۵۷)	(۶,۳۴۴,۷۲۱)	(۶,۶۰۹,۰۵۲)	(۱,۷۴۹,۰۰۶,۵۴۰)	۱,۳۴۹,۳۴۸,۱۷۶	۱,۷۰۸,۱۷۰
۲۵۸,۴۶۰,۸۹۹	(۱۹۳,۶۹۶,۱۰۰)	(۳,۷۹۴,۳۴۷)	(۳,۹۵۶,۴۱۹)	(۷۴۶,۸۱۴,۷۸۴)	۵۵۸,۸۶۹,۴۵۱	۲۶۴,۱۱۶
۱,۶۵۵,۲۲۹,۱۶۷	(۵۰۵,۹۵۴,۴۴۲)	(۱۰,۸۰۴,۲۰۸)	(۱۱,۳۲۰,۸۵۲)	(۲,۶۴۴,۵۶۱,۰۲۲)	۲,۱۶۰,۸۴۱,۶۲۰	۱,۱۰۴,۳۵۴
۶۴۶,۷۰۷,۴۱۰	(۱۰,۷۵۵,۵۲۹,۱۶۸)	(۱۱,۳۵۱,۲۴۱)	(۱۱,۹۰۳,۸۱۳)	(۳,۳۰۲,۶۲۲,۳۱۷)	۲,۳۵۰,۳۴۸,۲۰۳	۱,۰۹۱,۰۰۰
۵۰,۴۱,۴۴۱,۴۲۵	(۳,۶۴۲,۹۲۸,۱۳۳)	(۳۲,۶۸۲,۱۸۳)	(۳۴,۵۷۹,۸۶۶)	(۱۰,۱۱۲,۵۰۰,۶۹۲)	۶,۵۳۶,۸۳۶,۰۰۸	۶۴۰,۰۰۰
۴۸۳,۸۶۶,۵۹۸	(۵۷,۶۱۸,۲۰۷)	(۶,۶۹۴,۶۷۰)	(۷,۰۸۲,۹۶۱)	(۱,۳۸۲,۷۷۴,۸۰۱)	۱,۳۳۸,۹۲۴,۰۲۵	۸۴,۹۸۹
۵۱۲,۷۹۴,۹۴۸	(۹۴,۸۸۹,۱۵۴)	(۵,۰۹۵,۰۲۴)	(۵,۳۹۰,۵۳۶)	(۱,۱۰۳,۴۰۸,۳۸۱)	۱,۰۱۹,۰۰۴,۸۸۷	۶۳,۹۹۴
۶۵۶,۷۹۹,۰۴۹	(۴۵۱,۶۸۲,۹۵۳)	(۳,۳۹۰,۲۵۲)	(۳,۵۸۶,۸۸۶)	(۱,۱۲۲,۷۵۶,۱۳۶)	۶۷۸,۰۵۰,۳۲۱	۱۳۰,۰۰۰
۳۳۵,۸۳۸,۳۴۵	(۴۲۴,۰۲۳,۳۴۸)	(۳,۹۶۵,۵۶۹)	(۴,۱۹۵,۵۷۲)	(۱,۲۰۸,۹۹۶,۰۵۰)	۷۹۳,۱۱۳,۸۴۳	۲۳۸,۶۲۲
۵۸۵,۰۹۶۸۰	(۸۷,۲۸۸,۶۳۳)	(۲,۳۷۲,۰۰۸)	(۲,۵۱۰,۶۲۲)	(۵۵۷,۰۰۶,۳۸۸)	۲۷۴,۰۰۱,۵۷۵	۶۸,۰۰۰
(۳۵,۵۵۶,۶۳۳)	(۲۲۸,۳۲۳,۸۷۳)	(۳,۴۹۷,۶۶۰)	(۳,۷۰۰,۵۲۴)	(۹۲۰,۷۲۷,۶۶۶)	۶۹۹,۵۳۱,۹۷۷	۳۵۵,۰۰۰
-	(۴۲,۷۲۴,۷۷۴)	(۱,۶۳۳,۰۲۲)	(۱,۷۲۷,۷۲۷)	(۳۶۵,۹۶۸,۳۱۶)	۳۳۶,۰۴۳,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰
۱,۱۰۰,۴۶۱,۵۸۴	(۱,۲۰۰,۴۴۳,۹۶۷)	(۶,۷۰۷,۴۳۷)	(۷,۰۰۹,۶۶۸)	(۲,۵۲۸,۱۲۷,۳۹۴)	۱,۳۴۱,۳۸۷,۳۲۲	۳۹۱,۰۶۶
-	(۵۵,۸۵۵,۵۳۷)	(۱,۸۱۶,۸۶۰)	(۱,۹۲۲,۲۳۸)	(۴۱۵,۳۸۸,۴۶۶)	۴۶۳,۳۷۲,۰۲۷	۷۰,۰۰۰
۹۳,۳۶۶,۵۱۲	(۶۰۰,۴۵۶,۳۴۸)	(۸,۲۸۹,۳۹۵)	(۸,۷۷۰,۱۸۰)	(۲,۲۴۱,۳۷۵,۷۲۹)	۱,۶۵۷,۸۷۹,۰۵۶	۳۷۲,۰۰۰
(۴۴۴,۱۲۱,۰۸۵)	۲۸۷,۰۴۴,۴۴۷	(۶,۳۳۱,۹۲۹)	(۶,۵۹۳,۳۸۱)	(۸۲۶,۵۱۶,۱۰۷)	۱,۳۴۶,۳۸۵,۸۶۵	۹۶۵,۷۵۵
۱,۱۲۱,۸۳۶,۸۳۰	(۸۸۴,۴۴۶,۳۱۸)	(۸,۳۸۹,۰۵۴)	(۸,۷۶۹,۸۱۹)	(۲,۵۲۵,۱۷۸,۱۹۶)	۱,۶۵۷,۸۱۰,۸۵۲	۷۱۶,۷۵۱
۱,۶۷۲,۷۷۶,۲۰۳	(۹۷۲,۴۵۴,۵۳۹)	(۱۲,۲۲۶,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۲,۷۵۳)	(۳,۵۹۲,۲۲۶,۸۰۷)	۲,۶۴۷,۲۱۲,۰۸۰	۸۷۰,۶۸۲
۳۵۰,۳۴۰,۸۹۹	(۲۴۷,۱۶۹,۹۸۷)	(۳,۲۲۴,۲۴۱)	(۳,۴۱۱,۲۴۷)	(۸۸۵,۳۸۲,۷۱۶)	۶۴۴,۸۴۸,۲۱۷	۴۲۴,۷۴۱
۷۰۴,۱۵۳,۳۶۰	(۷۴۴,۴۷۳,۲۷۳)	(۴,۰۷۴,۱۴۵)	(۴,۳۱۰,۴۴۶)	(۱,۵۵۰,۹۱۷,۷۱۷)	۸۱۴,۸۲۹,۰۳۵	۴۴۹,۴۰۰
۱,۱۰۰,۲۸۹,۱۷۵	(۱,۰۱۰,۷۱۹,۸۸۳)	(۵,۳۴۰,۵۰۸)	(۵,۶۵۰,۳۵۷)	(۲,۰۴۷,۸۲۰,۶۹۶)	۱,۰۶۸,۱۰۱,۵۷۸	۵۹۳,۶۲۲
(۹۵,۹۲۲,۳۸۶)	(۲۲۱,۴۷۴,۴۱۳)	(۲,۳۵۱,۹۲۴)	(۲,۴۸۸,۳۳۴)	(۶۸۶,۸۱۸,۵۷۷)	۲۷۰,۳۸۴,۴۲۰	۷۵,۰۰۰
۷۳۳,۳۰۷,۲۲۴	(۵۰۴,۸۰۰,۴۱۳)	(۴,۸۰۸,۱۰۳)	(۵,۰۸۶,۹۷۳)	(۱,۳۵۶,۵۲۵,۹۶۳)	۹۶۱,۶۲۰,۶۲۵	۴۰۲,۶۶۰
۳۵۰,۷۶۵,۸۵۳	(۳۸,۹۱۰,۳۹۷)	(۲,۳۹۶,۱۸۲)	(۲,۶۴۰,۹۶۱)	(۵۲۳,۰۰۹,۶۰۷)	۴۹۹,۲۳۶,۳۵۳	۱۸,۷۶۱
۶۶۹,۴۶۸,۷۷۲	(۳۳۵,۵۷۸,۶۷۱)	(۵,۸۸۶,۶۵۸)	(۶,۲۲۸,۰۸۴)	(۱,۴۰۰,۷۹۵,۵۲۴)	۱,۱۷۷,۳۳۱,۵۹۵	۱۸۹,۰۰۱
۱,۲۰۰,۳۳۲,۳۴۸	(۸۹۱,۷۵۲,۱۸۶)	(۶,۰۷۸,۲۹۶)	(۶,۳۳۰,۸۳۷)	(۲,۰۹۹,۹۰۲,۱۸۴)	۱,۲۱۵,۶۵۹,۱۳۰	۲۴۳,۹۵۲
۱,۴۸۵,۸۲۰,۱۹۱	(۱,۶۳۵,۶۶۷,۳۱۹)	(۱۳,۲۲۶,۰۱۰)	(۱۴,۲۰۴,۷۱۹)	(۴,۳۹۳,۳۳۸,۶۱۰)	۲,۶۸۵,۲۰۲,۰۲۰	۱,۴۰۹,۴۱۳
۱۴۹,۷۹۶,۴۴۲	(۱۸۵,۵۶۹,۳۸۷)	(۱,۷۱۱,۵۹۴)	(۱,۸۱۰,۸۶۶)	(۵۲۴,۴۶۵,۷۱۹)	۳۴۲,۳۱۸,۷۹۲	۱۳۱,۷۶۳
(۴۸۹,۰۱۳,۶۵۲)	۳۶۶,۴۶۱,۸۸۸	(۷,۳۰۲,۳۳۰)	(۷,۷۲۵,۷۷۰)	(۱,۱۷۸,۹۵۸,۱۳۴)	۱,۳۶۰,۴۴۸,۰۲۲	۴۷۵,۳۹۷
-	۴۱۰,۷۲۵,۴۰۰	(۱,۷۴۲,۳۸۴)	(۱,۸۴۲,۴۲۳)	(۳۰۳,۸۱۸,۵۲۴)	۲۴۸,۴۷۶,۸۹۱	۱۷۵,۰۰۰
۶۰۰,۱۸۸۱,۰۸۹	۱۲,۰۲۰,۹۶۹	(۴,۳۶۸,۶۲۵)	(۴,۷۲۷,۸۰۵)	(۸۷۲,۴۹۷,۰۰۸)	۸۹۳,۷۲۵,۰۰۷	۱۸۶,۸۴۴
۹۲۶,۶۷۹,۳۳۰	(۱,۰۹۷,۹۹۷,۶۰۰)	(۹,۰۵۰,۳۷۰)	(۹,۵۷۵,۲۹۲)	(۳,۸۸۹,۴۴۵,۹۹۹)	۱,۸۱۰,۰۷۴,۰۶۱	۴۸۰,۵۲۹
	(۱۰۲,۱۹۱,۴۰۲)	(۱,۵۷۱,۴۶۴)	(۱,۶۶۲,۳۹۷)	(۴۱۳,۳۱۰,۴۶۱)	۳۱۴,۳۵۲,۷۱۹	۱۸۰,۰۰۰



**صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۱,۸۹۰,۵۱۸,۵۱۰	(۸۹۹,۸۰۶,۷۰۴)	(۱۱,۴۵۶,۰۰۶)	(۱۲,۱۲۰,۳۵۴)	(۳,۱۶۷,۴۳۱,۳۵۵)	۲,۲۹۱,۲۰۱,۱۱۰	۲۲۲,۶۶۶	مینا
(۴۴۴,۲۹۱,۳۳۸)	(۵۷۰,۸۱۹,۹۱۴)	(۱۵,۴۷۳,۶۹۴)	(۱۶,۳۷۱,۱۶۸)	(۳,۷۳۳,۷۱۳,۸۸۵)	۳,۰۹۴,۷۳۸,۸۳۴	۱,۲۴۰,۳۴۷	مغزبرگ
۱,۴۰۵,۶۷۴	(۸۴,۶۵۱,۰۵۰)	(۹۸۰,۳۹۷)	(۱۰,۳۷,۳۶۰)	(۲۷۸,۷۱۲,۸۶۶)	۱۹۶,۰۷۹,۴۷۴	۱۲۴,۶۸۱	معادن روی
۵۹,۶۶۸,۵۳۶	(۱,۳۷۴,۱۷۰,۶۸۰)	(۱۰,۳۲۳,۸۲۵)	(۱۰,۹۲۳,۶۰۷)	(۳,۵۱۷,۶۸۹,۱۳۳)	۲,۰۴۴,۷۶۵,۰۸۶	۱,۲۲۸,۶۴۱	ملی مس
۱,۷۷۵,۱۹۳,۳۳۲	-	(۱۵,۵۲۹,۹۶۱)	(۱۶,۳۵۱,۸۵۹)	(۳,۰۷۷,۹۹۰,۳۵۷)	۳,۱۰۹,۹۹۲,۱۷۷	۱۱۶,۳۳۹	نفت اصفهان
۳,۶۳۶,۶۶۹,۹۴۴	(۱,۳۴۵,۱۱۱,۳۳۹)	(۱۹,۹۰۶,۱۶۱)	(۲۱,۰۶۰,۷۱۸)	(۵,۳۸۵,۳۷۶,۶۴۹)	۳,۹۸۱,۳۳۳,۱۸۹	۳۷۵,۰۰۰	نفت بندر عباس
۵۳,۶۸۱,۵۸۴	(۳۶,۹۱۰,۶۵۴)	(۴,۲۴۴,۱۳۵)	(۴,۴۹۰,۳۶۵)	(۸۸۷,۰۰۳,۴۶۰)	۸۴۸,۸۳۷,۰۳۶	۶۷,۹۴۹	نفت تهران
(۳۵۱,۸۱۹,۲۱۶)	(۱۸۵,۳۴۶,۹۹۰)	(۶,۰۴۸,۷۴۱)	(۶,۳۹۹,۵۶۸)	(۱,۳۸۲,۵۴۶,۹۴۵)	۱,۳۰۹,۷۴۸,۲۶۵	۶۳,۰۰۰	نفت تبریز
-	(۳۲۸,۰۳۰,۹۴۹)	(۱,۳۳۵,۸۲۰)	(۱,۴۱۳,۲۹۸)	(۴۹۲,۴۴۵,۸۹۰)	۴۳۷,۱۶۴,۰۵۹	۲۸,۱۶۰	نفت سیاحان
۱,۶۶۷,۲۷۱,۲۱۳	(۱,۵۵۷,۳۶۴,۸۲۸)	(۸,۹۹۴,۳۳۴)	(۹,۵۱۵,۹۱۱)	(۳,۳۳۷,۷۰۲,۲۲۹)	۱,۷۹۸,۸۴۷,۵۴۶	۳۹۹,۹۸۹	نفت و گاز پارسین
۹۵۶,۲۷۷,۳۰۷	-	-	-	-	-	-	دروسازی جابر
(۳)	-	-	-	-	-	-	سایر
<b>۲۲,۳۳۶,۷۷۲,۶۰۰</b>	<b>(۳۶,۳۱۶,۶۰۸,۸۲۱)</b>	<b>(۳۵۷,۳۷۰,۳۶۱)</b>	<b>(۳۷۸,۰۹۷,۸۵۳)</b>	<b>(۹۷,۰۵۴,۲۱۸,۵۲۰)</b>	<b>۷۴,۴۷۲,۰۷۲,۸۶۱</b>		جمع
-	۵۲,۴۲۹,۰۰۶	-	(۳,۲۱۰,۳۱۷)	(۴,۰۹۲,۰۵۶,۶۷۷)	۲,۱۴۷,۶۹۶,۰۰۰	۲۰۰۰	لوراق مشارکت کلکهر ۳ ماهه ۲۰٪
-	۵۲,۴۲۹,۰۰۶	-	(۳,۲۱۰,۳۱۷)	(۴,۰۹۲,۰۵۶,۶۷۷)	۲,۱۴۷,۶۹۶,۰۰۰		جمع
<b>۲۲,۳۳۶,۷۷۲,۶۰۰</b>	<b>(۳۶,۳۱۶,۷۷۰,۸۱۵)</b>	<b>(۳۵۷,۳۷۰,۳۶۱)</b>	<b>(۳۸۱,۳۰۸,۱۷۰)</b>	<b>(۹۷,۱۴۶,۲۷۵,۲۰۷)</b>	<b>۷۵,۶۲۱,۷۶۸,۸۶۱</b>		جمع کل



## صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳

### ۱۷- سود سهام:

سود سهام به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۱				تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	مبلغ سود	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۱۴	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۴۶۱,۶۳۸,۴۵۰	۶۶۰,۲۵۳,۰۲۹	-	۶۶۰,۲۵۳,۰۲۹	۶۶۰	۱,۰۰۰,۳۸۳	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۴۴۶,۶۲۸,۸۲۹	۶۳۳,۷۵۵,۱۶۱	۲,۷۵۵,۱۶۱	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴۷۷,۷۵۵,۷۴۶	۵۸۴,۹۷۱,۱۴۸	(۱۵,۰۱۵,۵۵۰)	۵۹۹,۹۸۶,۶۹۸	۱,۷۲۰	۴۴۸,۸۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۵۶۹,۲۰۱,۸۵۰	-	۵۶۹,۲۰۱,۸۵۰	۱۰,۸۵۰	۵۲,۴۶۱	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	شرکت ارتباطات سیار ایران
۵۳۵,۶۲۷,۴۷۵	۵۲۸,۶۷۵,۹۴۵	-	۵۲۸,۶۷۵,۹۴۵	۴۳۵	۱,۲۱۵,۳۴۷	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	شرکت مخابرات ایران
۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۸۰۰,۰۰۰	-	۵۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷۴۴,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۲۹	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۴۳۸,۴۹۸,۰۰۰	۴۱۸,۹۳۹,۶۰۷	-	۴۱۸,۹۳۹,۶۰۷	۱,۵۰۰	۲۷۹,۲۹۳	۱۳۹۳/۰۵/۱۲	پالایش نفت اصفهان
۵۱۸,۸۱۳,۸۲۰	۳۹۹,۴۵۶,۴۰۰	-	۳۹۹,۴۵۶,۴۰۰	۴۰۰	۹۹۸,۶۴۱	۱۳۹۳/۰۴/۲۳	ملی صنایع مس ایران
۳۳۸,۶۶۵,۰۰۰	۳۷۷,۷۷۰,۸۰۰	-	۳۷۷,۷۷۰,۸۰۰	۱,۶۵۰	۲۲۸,۹۵۲	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	فولاد خوزستان
۱۵۰,۰۱۰,۶۵۶	۳۵۶,۱۸۸,۳۸۲	-	۳۵۶,۱۸۸,۳۸۲	۲۳۰	۱,۰۷۹,۳۵۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	بانک ملت
۵۱۵,۶۲۲,۳۰۵	۳۵۲,۸۹۶,۷۵۰	-	۳۵۲,۸۹۶,۷۵۰	۱,۳۵۰	۳۶۱,۴۰۵	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	سنگ آهن گل گهر
۲۰۰,۳۱۸,۳۵۰	۳۴۱,۴۸۸,۵۵۰	-	۳۴۱,۴۸۸,۵۵۰	۶۵۰	۵۲۵,۳۶۷	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	مدیریت سرمایه گذاری امید
۳۲۷,۳۱۱,۷۱۰	۳۳۱,۸۶۹,۳۰۰	-	۳۳۱,۸۶۹,۳۰۰	۱,۰۵۰	۲۱۶,۰۶۶	۱۳۹۳/۰۲/۱۹	معدنی و صنعتی چادرملو
۲۲۸,۴۴۸,۹۷۱	۳۳۵,۲۷۵,۰۲۹	۱۳,۱۴۷,۰۲۹	۳۲۲,۱۲۸,۰۰۰	۸۰۰	۴۰,۲۶۶	۱۳۹۳/۰۱/۲۲	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
-	۳۷۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۳۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۶۳,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۱۳	پالایش نفت تبریز
۵۰۰	۲۶۸,۲۲۵,۰۲۴	-	۲۶۸,۲۲۵,۰۲۴	۶۳۰	۴۲۵,۷۵۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	سرمایه گذاری غدیر
۲۲۲,۷۴۸,۳۵۰	۲۵۹,۵۱۷,۷۶۰	-	۲۵۹,۵۱۷,۷۶۰	۲۲۰	۸۱۰,۹۹۳	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	بانک پاسارگاد
۲۷۷,۴۷۷,۵۰۰	۲۴۹,۵۷۶,۶۰۰	-	۲۴۹,۵۷۶,۶۰۰	۷,۸۰۰	۳۱,۹۹۷	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	پتروشیمی خارک
-	۲۳۶,۲۵۰,۰۰۰	-	۲۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۴۱۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	توسعه صنایع بهشهر
۱۱۳,۲۸۸,۳۸۰	۲۱۷,۲۹۵,۷۰۰	-	۲۱۷,۲۹۵,۷۰۰	۱۷۰	۱,۲۷۸,۲۱۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	بانک تجارت
-	۲۱۰,۵۳۹,۲۱۶	(۴,۳۶۰,۷۸۴)	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰	۴۵,۷۲۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	صنایع شیمیایی ایران
۱۲۲,۷۲۴,۶۰۰	۲۰۹,۱۵۹,۳۶۰	-	۲۰۹,۱۵۹,۳۶۰	۳۲۰	۶۵۳,۶۲۳	۱۳۹۳/۰۶/۲۳	سیمان فارس و خوزستان
۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	پتروشیمی سازند
۱۳,۹۶۰,۳۴۰	۱۸۶,۸۵۲,۶۳۲	-	۱۸۶,۸۵۲,۶۳۲	۱,۰۰۰	۱۸۶,۸۵۲	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	گروه توسعه ملی ایران
-	۱۶۹,۳۲۲,۲۰۴	(۱۲۷,۷۹۶)	۱۷۰,۳۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۲۲۷,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری دارویی تامین
۱۸۲,۵۶۹,۰۰۰	۱۶۶,۲۷۸,۰۰۰	-	۱۶۶,۲۷۸,۰۰۰	۳۷۰	۴۴۹,۴۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	۱۴۵,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۹,۱۲۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	نفت بهران
-	۱۴۲,۹۳۵,۳۰۰	-	۱۴۲,۹۳۵,۳۰۰	۹۰	۱,۵۸۸,۱۷۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	بانک مخابرات ایران
۲۰۰,۲۶۱,۶۰۰	۱۴۰,۷۰۷,۵۰۰	-	۱۴۰,۷۰۷,۵۰۰	۱۲۰	۱,۰۰۵,۰۵۴	۱۳۹۳/۱۲/۱۵	پتروشیمی فن آوران
۷۰۸,۳۷۶,۸۸۱	(۲۱۰,۳۴۱,۳۴۱)	(۳۴۷,۱۷۳,۶۳۱)	۱۳۶,۸۳۲,۲۹۰	۱,۶۱۰	۸۴,۹۸۹	۱۹۳۱/۰۸/۲۹	پتروشیمی پردیس
۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۶۸,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۳	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۶۳,۰۱۰,۸۸۰	۱۲۲,۱۴۱,۶۰۰	-	۱۲۲,۱۴۱,۶۰۰	۲,۴۰۰	۳۵,۹۴۴	۱۳۹۳/۰۵/۱۲	پتروشیمی شیروز
۱۰۴,۷۸۸,۰۰۰	۱۲۱,۶۴۲,۸۰۰	-	۱۲۱,۶۴۲,۸۰۰	۱,۲۰۰	۱۰۱,۳۶۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	داروسازی چابرین حیوان
۹۵,۳۹۲,۵۰۰	۱۱۵,۲۰۸,۷۵۰	-	۱۱۵,۲۰۸,۷۵۰	۲,۶۵۰	۴۳,۴۷۵	۱۳۹۳/۰۲/۳۰	خدمات نفورمانیک
۱۰۰,۵۸۱,۰۶۰	۱۱۲,۵۲۵,۷۱۰	-	۱۱۲,۵۲۵,۷۱۰	۳۲۰	۳۴۰,۹۸۷	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	بانک اقتصاد نوین
۹۵,۴۴۹,۹۵۱	۱۰۶,۱۷۷,۴۶۶	(۷,۹۲۴)	۱۰۶,۱۸۵,۳۹۰	۱۴۰	۷۵۸,۴۶۷	۱۳۹۳/۱۲/۰۵	سرمایه گذاری مسکن
۱۵۴,۶۲۰,۸۰۰	۹۴,۷۶۳,۰۰۰	-	۹۴,۷۶۳,۰۰۰	۲۵۰	۳۷۹,۰۵۲	۱۳۹۳/۰۳/۰۵	بانک پارسیان
۷۲,۱۷۹,۰۰۰	۸۴,۳۲۸,۳۲۰	-	۸۴,۳۲۸,۳۲۰	۶۲۰	۱۳۱,۷۶۳	۱۳۹۳/۰۲/۲۴	کالیسیمین
-	۸۱,۶۶۲,۰۰۰	-	۸۱,۶۶۲,۰۰۰	۲,۹۰۰	۲۸,۱۶۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	نفت سپهران
۸۴,۴۰۸,۷۹۸	۷۹,۳۴۲,۸۰۵	۳۰,۸۷۲	۷۹,۳۴۲,۹۲۳	۳۰۰	۲۶۴,۴۸۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۴	بانک کارآفرین
۸۴,۴۹۹,۸۰۰	۷۵,۴۳۹,۴۵۳	(۳۱۰,۰۲۵)	۷۵,۷۴۹,۴۷۸	۳۸۳	۲۶۷,۶۶۶	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۵۰,۶۰۲,۷۵۰	۶۴,۲۳۲,۲۴۰	-	۶۴,۲۳۲,۲۴۰	۳۱۰	۲۰,۷۲۰,۴	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	بانک انصار
-	۴۷,۵۳۹,۷۰۰	-	۴۷,۵۳۹,۷۰۰	۱۰۰	۴۷۵,۳۹۷	۱۳۹۳/۰۸/۱۰	کشورتانی جمهوری اسلامی ایران
۳۳,۵۴۲,۴۰۰	۴۳,۶۳۸,۳۵۰	-	۴۳,۶۳۸,۳۵۰	۳۵۰	۱۴۴,۶۸۱	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	توسعه معادن روی ایران
۹۵,۸۰۴,۸۰۰	۳۹,۶۹۰,۲۸۰	-	۳۹,۶۹۰,۲۸۰	۱,۶۵۰	۲۴,۰۵۵	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	مجمع فولاد خراسان
-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۱۳,۷۹۸,۶۵۰	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۷۱,۳۰۵,۷۲۵	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
۱۷۰	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۲۱,۳۰۰,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	لیزینگ راهان سایبا
(۲۰۰)	۲۰,۲۵	-	۲۰,۲۵	-	-	-	سایر
<b>۸,۲۱۳,۴۶۵,۸۳۱</b>	<b>۱۱,۳۷۲,۲۲۹,۴۰۶</b>	<b>(۳۵۱,۹۶۳,۶۴۸)</b>	<b>۱۱,۶۲۴,۱۹۲,۰۵۴</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

مؤسسه حسابداری فاطمه  
گزارش

**صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹۹,۳۵۴,۱۳۳	۵۲۴,۱۰۱,۵۱۹	۱۸-۱ سود اوراق اجاره
۷۰,۷۷۶,۹۱۶	۱۲۱,۰۳۳,۲۹۷	۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
<b>۲۷۰,۱۳۱,۰۴۹</b>	<b>۶۴۵,۱۳۴,۸۱۶</b>	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۱							
خالص سود ریال	خالص سود ریال	هزینه تنزیل ریال	سود ریال	نرخ سود درصد	مبلغ اسمی ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت و اجاره:
-	۹۲۶۸۴۰۰۸	-	۹۲۶۸۴۰۰۸	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۶	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	اوراق مشارکت کل کمر سه بلعه ۲۰ درصد
۷۹,۵۸۷,۹۳۵	۲۳۵۸۴۵۰۰۴	-	۲۳۵,۸۴۵,۰۰۴	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۵	۱۳۹۳/۰۱/۲۴	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
-	۱۹۵۵۷۲۵۰۶	-	۱۹۵,۵۷۲,۵۰۶	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۲	۱۳۹۳/۰۵/۰۱	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۹۹,۹۳۹,۳۶۷	-	-	-					اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
۱۹,۸۲۶,۸۳۱	-	-	-					مشارکت نفت فصلی سه ماهه ۲۰ درصد
-	۱	-	۱					سایر
<b>۱۹۹,۳۵۴,۱۳۳</b>	<b>۵۲۴,۱۰۱,۵۱۹</b>	<b>-</b>	<b>۵۲۴,۱۰۱,۵۱۹</b>					

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

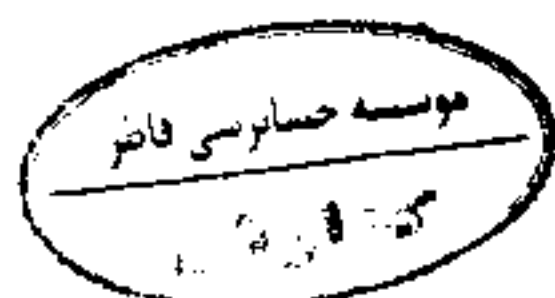
۵۱,۸۶۱,۱۹۰	۱۲۱,۰۳۳,۲۹۷	(۲۱,۵۳۳)	۱۲۱,۰۵۴,۸۳۰	کوتاه مدت کارآفرین-۰۵۰۰۰۷۰۹۱۰۶۰۹
۱۸,۹۱۵,۷۲۶	-	-	-	کوتاه مدت آینده-۱۰۰۱۱۰۰۴۲۶/۵۱
<b>۷۰,۷۷۶,۹۱۶</b>	<b>۱۲۱,۰۳۳,۲۹۷</b>	<b>(۲۱,۵۳۳)</b>	<b>۱۲۱,۰۵۴,۸۳۰</b>	

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمدها بشرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۱	
ریال	ریال	
۳۲,۴۲۶,۹۴۱	-	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>۳۲,۴۲۶,۹۴۱</b>	<b>-</b>	

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**

**برای سال مالی منتهی به ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۱	
ریال	ریال	
۷۸۵,۳۲۹,۸۹۴	۸۳۲,۶۹۴,۳۷۶	مدیر صندوق
۳۹۰,۱۷۲,۴۳۷	۴۱۳,۶۶۲,۵۹۵	ضامن صندوق
۸۱,۶۲۳,۷۳۰	۸۷,۷۵۷,۵۸۲	متولی صندوق
۵۰,۴۱۷,۷۲۶	۴۹,۹۹۹,۸۹۰	حسابرس صندوق
<b>۱,۳۰۷,۵۴۳,۷۸۷</b>	<b>۱,۳۸۴,۱۱۴,۴۴۳</b>	

**۲۱- سایر هزینه ها**

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۱	
ریال	ریال	
۴۸,۷۹۴,۸۸۲	۴۴,۷۸۷,۸۵۰	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۵۹,۵۶۱,۸۵۹	۹۵,۴۸۹,۳۶۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۵۶,۰۰۰,۰۵۷	۱۸۷,۲۰۰,۱۳۱	هزینه نرم افزار
۳۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
(۲۹۰)	-	سایر هزینه ها
<b>۲۶۴,۳۸۶,۵۰۸</b>	<b>۳۲۷,۵۶۷,۳۴۸</b>	

**۲۲- تعدیلات**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۱
ریال	ریال
(۱,۶۹۹,۱۱۸,۲۶۲)	(۲۸۵,۵۵۳,۱۴۷)
(۶,۱۴۷,۹۷۷,۵۰۹)	-
<b>(۷,۸۴۷,۰۹۵,۷۷۱)</b>	<b>(۲۸۵,۵۵۳,۱۴۷)</b>

تعدیلات صدور و ابطال

تعدیلات سود و زیانی





## صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۳

#### 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:

۱۳۹۲/۱۲/۲۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۱			نام	اشخاص وابسته
درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۲۸.۱٪	۱,۰۰۰	ممتاز	۲۸.۳٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۵.۴۰٪	۹,۰۰۰	ممتاز	۲۵.۴۴٪	۹,۰۰۰	ممتاز	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص به وابسته به وی
۴۴.۹۷٪	۱۵,۹۹۹	عادی	۴۵.۲۲٪	۱۵,۹۹۹	عادی	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص به وابسته به وی
۱۴.۰۵٪	۵,۰۰۰	عادی	۱۴.۱۳٪	۵,۰۰۰	عادی	بیمه کارآفرین	ضامن و اشخاص به وابسته به وی
۰.۱۴٪	۵۰	عادی	۰.۱۴٪	۵۰	عادی	عزت اله صیاد نیا	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به
۰.۱۴٪	۵۰	عادی	۰.۰۰٪	-	عادی	سیده لیلا مجیدی زاویه	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به
۰٪	-	-	۰.۱۴٪	۵۰	عادی	فاطمه پاک نیا	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به
۰.۱۵٪	۵۳	عادی	۰.۱۵٪	۵۳	عادی	محسن آدمی	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به
<b>۸۷.۵۶٪</b>	<b>۳۱,۱۵۲</b>		<b>۸۸.۰۵٪</b>	<b>۳۱,۱۵۲</b>			

#### 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 اوراق بهادار	۸۳۳ میلیون ریال	طی دوره	۸۸۱ میلیون ریال

