

صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی بانک کارآفرین مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ 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
۷-۱۹	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 آرایه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی 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 ۱۳۹۲/۰۴/۱۹ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

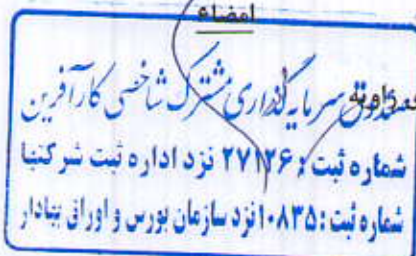
کارگزاری بانک کارآفرین

سیده لیلا مجیدی

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی بیات رایان

علیرضا جم



صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۱ خرداد ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها:
۴۶,۴۸۷,۲۳۸,۹۸۶	۵۷,۱۵۸,۳۴۰,۷۹۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۰۰۵,۳۴۰,۷۷۹	۲,۱۴۷,۱۷۹,۰۰۸	۶	حسابهای دریافتی
-	۱۲۱,۹۸۱,۷۵۸	۷	جاری کارگزاران
-	۸۹,۸۳۶,۰۵۲	۸	سایر داراییها
۲,۳۳۴,۳۵۲,۶۶۵	۱,۳۴۸,۳۹۴,۷۰۲	۹	موجودی نقد
۵۰,۸۲۶,۹۳۲,۴۳۰	۶۰,۸۶۵,۷۳۲,۳۱۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۳۸۹,۳۰۱,۵۶۳	۶۲۹,۷۳۱,۸۹۴	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۳۸۲,۳۲۲,۰۴۴	۵۰۸,۹۸۱,۷۲۲	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
۵۶,۵۵۳,۵۱۷		۷	جاری کارگزاران
۸۲۸,۱۷۷,۱۲۴	۱,۱۳۸,۷۱۳,۶۱۶		جمع بدهی ها
۴۹,۹۹۸,۷۵۵,۳۰۶	۵۹,۷۲۷,۰۱۸,۶۹۵	۱۲	خالص دارایی ها
۳۶,۵۴۸	۳۶,۴۷۴		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱,۳۶۸,۰۳۰	۱,۶۳۷,۵۲۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی کارآفرین  
 شماره ثبت: ۲۷۱۲۶ نزد اداره ثبت شرکتها  
 شماره ثبت: ۱۰۸۳۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۱	یادداشت	درآمدها:
		(ریال)		
(۱,۳۳۵,۸۳۸,۶۶۱)	(۸۷,۶۱۵,۷۵۳)	۳,۴۸۴,۸۸۵,۶۵۷	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶,۲۰۵,۲۹۱,۴۴۹	(۳,۱۱۵,۱۸۲,۹۲۹)	۱۰,۹۷۲,۸۶۳,۳۴۲	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۷۱۲,۵۴۲,۲۳۲	۱,۷۵۴,۴۶۲,۴۲۰	۱,۷۹۱,۵۷۷,۲۳۷	۱۵	سود سهام
۳۱۴,۳۸۷,۲۰۳	۷,۱۳۵,۰۶۳	۴۳,۶۵۱,۹۷۶	۱۶	سایر درآمدها
<u>۱۰,۸۹۶,۳۸۲,۲۳۳</u>	<u>(۱,۴۴۱,۲۰۱,۱۹۹)</u>	<u>۱۶,۳۹۳,۹۷۸,۲۱۲</u>		جمع درآمدها
				کسر می شود:
				هزینه ها:
(۷۰۲,۱۹۸,۴۳۵)	۱۸۶,۰۵۷,۸۲۰	(۳۳۴,۷۶۴,۹۴۹)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۳۲۸,۳۱۹,۵۱۷)	۱۴۹,۰۴۶,۹۹۳	(۵۶۵,۵۲۷,۳۸۸)	۱۸	سایر هزینه ها
(۱,۰۳۰,۵۱۷,۹۵۳)	۳۳۵,۱۰۴,۸۱۳	(۸۰۰,۲۹۳,۳۳۷)		جمع هزینه ها
<u>۹,۸۶۵,۸۶۴,۳۷۱</u>	<u>(۱,۷۷۶,۳۰۶,۰۱۲)</u>	<u>۱۵,۴۹۳,۶۸۵,۸۷۵</u>		سود (زیان) خالص
۱۹,۷۳٪	-۴,۳۳٪	۲۵,۹۴٪		بازده میانگین سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۱	یادداشت		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال			
۴۲,۸۴۲,۹۴۴,۵۷۵	۴۱,۷۲۰	۴۲,۸۴۲,۹۴۴,۵۷۵	۴۲,۸۵۰,۷۷۷,۷۹۷	۳۶,۵۲۸	خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) اول دوره
۴۱۸,۵۳۱,۵۰۳	۳۷۲	۳۳۹,۳۸۶,۸۷۵	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۵,۸۸۲,۶۵۴,۸۶۳)	(۵,۵۲۴)	(۳,۰۷۵,۲۷۱,۷۸۰)	(۲,۸۷۳)	(۷۴)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۹,۸۶۵,۸۶۴,۳۷۱	-	(۱,۷۷۶,۳۰۶,۰۱۲)	-	-	سود ( زیان ) خالص دوره
۲,۷۵۴,۰۷۹,۸۲۰	-	۲,۷۵۴,۰۷۹,۸۲۰	-	-	تعدیلات
<u>۴۹,۹۹۸,۷۵۵,۳۰۶</u>	<u>۳۶,۵۲۸</u>	<u>۴۰,۹۸۴,۵۲۳,۴۷۸</u>	<u>۳۹,۰۶۴</u>	<u>۵۹,۷۲۷,۰۱۸,۶۹۵</u>	۱۹ خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک شاخصی کارآفرین  
شماره ثبت: ۲۷۱۲۶ نزد اداره ثبت شرکتها  
شماره ثبت: ۰۸۳۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

## 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 شاخصی کارآفرین**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۲**

**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 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 .

**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 شاخصی کارآفرین**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۲**

### 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 باز خرید 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 شاخصی کارآفرین

### یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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 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.

### 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 شاخصی کارآفرین

### یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

#### 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:

۱۳۹۱/۱۲/۲۱		۱۳۹۲/۰۳/۲۱		بهای تمام شده	صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش		
		درصد	ریال	ریال	
۱۲.۸۶٪	۶,۵۳۶,۱۰۱,۰۳۳	۲۳.۵۱٪	۱۴,۳۰۹,۸۴۲,۷۵۰	۱۰,۴۲۹,۴۲۶,۹۸۲	محصولات شیمیایی
۱۹.۶۶٪	۹,۹۹۱,۹۹۱,۳۵۳	۱۵.۹۰٪	۹,۶۸۰,۳۷۹,۹۴۵	۶,۷۳۸,۵۳۹,۹۶۴	فلزات اساسی
۱۱.۹۸٪	۶,۰۸۸,۵۳۴,۵۰۸	۱۲.۲۹٪	۷,۴۷۸,۳۷۱,۶۰۳	۳,۵۵۰,۰۲۴,۶۶۹	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۰.۹۰٪	۵,۵۳۹,۹۲۹,۶۰۸	۹.۶۵٪	۵,۸۷۴,۶۸۷,۸۷۷	۳,۸۵۶,۴۱۶,۴۱۶	استخراج کانه های فلزی
۱۱.۰۴٪	۵,۶۱۱,۴۰۷,۶۷۴	۹.۶۲٪	۵,۸۵۶,۶۱۶,۱۹۴	۶,۴۸۲,۰۸۲,۶۱۲	بانکها و موسسات اعتباری
۸.۵۵٪	۴,۳۴۸,۲۳۴,۲۵۲	۷.۹۴٪	۴,۸۳۲,۸۱۲,۲۵۵	۳,۲۱۱,۳۲۹,۵۳۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۶.۳۹٪	۳,۲۴۶,۵۴۲,۵۳۴	۴.۰۵٪	۲,۴۶۴,۰۴۰,۷۰۶	۴,۴۶۵,۰۲۲,۱۳۳	مخابرات
۲.۰۵٪	۱,۰۴۰,۳۱۲,۶۷۴	۳.۱۵٪	۱,۹۱۴,۸۵۶,۴۵۳	۹۹۴,۵۷۸,۶۵۹	سیمان، آهک و گچ
۲.۱۹٪	۱,۱۱۲,۲۴۳,۰۷۴	۱.۸۱٪	۱,۰۹۹,۸۶۵,۱۶۲	۲,۵۰۶,۵۳۲,۶۰۵	خودرو و ساخت قطعات
۱.۲۷٪	۶۴۷,۱۴۸,۷۲۴	۱.۶۲٪	۹۸۸,۹۴۷,۴۶۸	۸۶۶,۴۱۵,۷۱۷	مواد و محصولات دارویی
۱.۳۵٪	۶۸۸,۱۷۶,۷۸۰	۱.۳۹٪	۸۴۴,۳۴۴,۴۱۴	۹۶۶,۵۸۰,۶۶۳	خدمات فنی و مهندسی
۱.۳۵٪	۶۸۵,۶۲۰,۵۶۳	۱.۰۰٪	۶۰۸,۴۱۰,۸۶۱	۵۱۸,۴۶۵,۹۵۸	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۰.۸۸٪	۴۴۸,۵۲۴,۳۱۰	-۰.۸۳٪	۵۰۲,۶۴۱,۸۱۳	۶۶۳,۶۸۵,۳۷۷	واسطه گری های مالی و پولی
۰.۶۴٪	۳۲۶,۵۷۴,۰۹۱	-۰.۸۲٪	۴۹۷,۲۱۸,۱۳۵	۵۵۳,۵۰۷,۳۴۴	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۳۵٪	۱۷۵,۸۹۷,۸۰۵	۰.۳۴٪	۲۰۵,۳۰۵,۱۵۰	۳۸۲,۸۶۸,۸۱۱	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۰.۰۰٪	۳	۰.۰۰٪	۵	-	سایر
۹۱٪	۴۶,۴۸۷,۲۳۸,۹۸۶	۹۴٪	۵۷,۱۵۸,۳۴۰,۷۹۱	۴۶,۱۸۵,۴۷۷,۴۴۷	

#### ۶- حسابهای دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۲۱		۱۳۹۲/۰۳/۲۱		تجزیل نشده	یادداشت
تجزیل شده	تجزیل شده	هزینه تجزیل	نرخ تجزیل		
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۹۸۷,۴۵۸,۱۰۰	۲,۱۴۰,۶۲۶,۶۶۵	۱۰۸,۰۴۳,۶۳۵	۲۵	۲,۲۴۸,۶۷۰,۳۰۰	۶-۱ سود سهام دریافتی
۱۷,۸۸۲,۶۷۹	۶,۵۵۲,۳۴۳	۱۱,۳۲۹	۷	۶,۵۶۳,۶۷۲	۶-۲ سود دریافتی سپرده های بانکی
۲,۰۰۵,۳۴۰,۷۷۹	۲,۱۴۷,۱۷۹,۰۰۸	۱۰۸,۰۵۴,۹۶۴		۲,۲۵۵,۲۳۳,۹۷۲	



**صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین**

**یادداشت های همراه صورت های مالی**

**دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۲**

**۱-۶- سود سهام دریافتی**

سود سهام دریافتی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸۳,۲۴۷,۴۹۰	۱۲,۱۴۵,۰۱۰	۹۵,۳۹۲,۵۰۰	انفورماتیک
۷۰,۳۰۰,۹۵۰	۷۰,۳۰۰,۹۵۰	-	۷۰,۳۰۰,۹۵۰	ایران ترانسفو
۸۶,۰۸۶,۳۴۷	۱۸,۸۰۴,۱۵۰	-	۱۸,۸۰۴,۱۵۰	ایران خودرو
-	۱۴۷,۳۵۴,۰۲۶	۷,۲۶۶,۷۷۴	۱۵۴,۶۲۰,۸۰۰	بانک پارسیان
۵۴,۸۳۹,۶۰۶	-	-	-	بانک سینا
-	۲۶۴,۴۳۶,۷۸۲	۱۳,۰۴۰,۷۱۸	۲۷۷,۴۷۷,۵۰۰	پتروشیمی خارک
-	۱۵۴,۵۵۳,۹۲۸	۴,۴۴۶,۰۷۲	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۳۲۷,۷۴۵,۳۰۰	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۶۱,۴۸۵,۹۰۰	۶۱,۴۸۵,۹۰۰	-	۶۱,۴۸۵,۹۰۰	توسعه صنایع بهشهر
-	۲۹,۰۲۸,۹۸۹	۴,۵۱۳,۴۱۱	۳۳,۵۴۲,۴۰۰	معادن روی
۵۲,۲۱۲,۰۰۰	-	-	-	دارویش
۳۱,۳۲۷,۰۰۰	۹۲,۴۹۷,۲۶۷	۱۲,۲۹۰,۷۳۳	۱۰۴,۷۸۸,۰۰۰	داروسازی جابر
۷,۶۴۲,۲۰۰	-	-	-	زامیاد
۱۶۵,۴۵۱,۲۰۰	-	-	-	سایپا
۲۷,۵۲۶,۵۴۷	۲۹,۲۵۹,۹۰۹	۲۰,۰۴۱	۲۹,۲۷۹,۹۵۰	سرمایه گذاری شاهد
۱۹۸,۳۷۹,۵۵۵	۲۰۹,۸۲۲,۱۳۸	۱۹,۴۰۱,۳۶۲	۲۲۹,۲۲۳,۵۰۰	سرمایه گذاری غدیر
-	۱۹۸,۸۲۰,۲۸۹	۱,۴۹۷,۹۶۱	۲۰۰,۳۱۸,۲۵۰	سرمایه گذاری امید
۶۶,۸۳۸,۲۱۵	۷۰,۷۹۲,۶۳۰	۴,۶۰۶,۳۷۰	۷۵,۳۹۹,۰۰۰	صندوق بازنشتگی
۶۲,۹۰۸,۷۵۳	۶۶,۵۲۳,۷۴۶	۶,۴۲۴,۵۵۴	۷۲,۹۴۸,۳۰۰	سرمایه گذاری مسکن
۴۲,۶۵۵,۳۰۰	۴۲,۶۵۵,۳۰۰	-	۴۲,۶۵۵,۳۰۰	سیمان فارس و خوزستان
-	۱۳۶,۱۰۷,۷۷۳	۴,۲۸۸,۳۲۷	۱۴۰,۳۹۶,۱۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
۲۶۸,۳۶۸,۶۴۳	۲۶۹,۱۰۳,۹۰۰	-	۲۶۹,۱۰۳,۹۰۰	فولاد مبارکه
-	۸۶,۱۲۹,۹۳۱	۹,۶۷۴,۸۶۹	۹۵,۸۰۴,۸۰۰	فولاد خراسان
-	۶۳,۷۵۱,۵۶۷	۸,۴۲۷,۴۳۳	۷۲,۱۷۹,۰۰۰	کالسیمین
۴۵,۹۵۰,۰۰۰	۴۵,۹۵۰,۰۰۰	-	۴۵,۹۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
۱۱,۷۲۸,۷۰۰	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران
۵۷,۵۶۴,۱۵۰	-	-	-	رایان سایپا
۴۸,۸۴۷,۹۱۳	-	-	-	نفت بهران
۲۹۹,۵۹۹,۸۲۱	-	-	-	نفت و گاز پارسیان
<b>۱,۹۸۷,۴۵۸,۱۰۰</b>	<b>۲,۱۴۰,۶۲۶,۶۶۵</b>	<b>۱۰۸,۰۴۳,۶۳۵</b>	<b>۲,۲۴۸,۶۷۰,۳۰۰</b>	

**صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۲**

**۶-۲- سود دریافتی سپرده بانکی**

سود دریافتی سپرده بانکی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۲۱		۱۳۹۲/۰۳/۲۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۱۹۲,۸۵۵	۶,۵۵۲,۳۴۳	۱۱,۳۲۹	۷.۰	۶,۵۶۳,۶۷۲	کوتاه مدت کارآفرین ۰۲۰۰۱۸۵۷۷۹۰۰۳
۱۳,۶۸۹,۸۲۴	-	-	۲۳.۵	-	کوتاه مدت آینده ۱۰۰۱۱۰۰۴۲۶/۵۱
۱۷,۸۸۲,۶۷۹	۶,۵۵۲,۳۴۳	۱۱,۳۲۹		۶,۵۶۳,۶۷۲	

**۷- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۲۱		۱۳۹۲/۰۳/۲۱			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۶,۵۵۳,۵۱۷	۱۲۱,۹۸۱,۷۵۸	۱۲,۶۱۴,۲۸۴,۰۰۲	۱۲,۷۹۲,۸۱۹,۳۷۷	۵۶,۵۵۳,۵۱۷	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
۵۶,۵۵۳,۵۱۷	۱۲۱,۹۸۱,۷۵۸	۱۲,۶۱۴,۲۸۴,۰۰۲	۱۲,۷۹۲,۸۱۹,۳۷۷	۵۶,۵۵۳,۵۱۷	

**۸- سایر داراییها**

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد ، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۲۱		۱۳۹۲/۰۳/۲۱			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۹۰)	-	-	۲۹۰	(۲۹۰)	مخارج تاسیس
۵۷	۸۹,۸۳۶,۰۵۲	۳۰,۱۶۴,۰۰۵	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷	مخارج نرم افزار
۲۳۳	-	-	-	-	سایر
-	۸۹,۸۳۶,۰۵۲	۳۰,۱۶۴,۰۰۵	۱۲۰,۰۰۰,۲۹۰	(۲۳۳)	

صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	
ریال	ریال	یادداشت
۲,۳۳۴,۳۵۲,۶۶۵	۱,۳۴۸,۳۹۴,۷۰۲	۹-۱ سپرده های بانکی
<u>۲,۳۳۴,۳۵۲,۶۶۵</u>	<u>۱,۳۴۸,۳۹۴,۷۰۲</u>	

**۹-۱- سپرده های بانکی**

سپرده های بانکی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	
ریال	ریال	
۱,۵۹۳,۸۴۸,۹۱۵	۱,۳۴۸,۳۹۴,۷۰۲	کوتاه مدت بانک کارآفرین شعبه شیخ بهائی ۰۵۰۰۰۷۰۹۱۰۶۰۹
۷۴۰,۵۰۳,۷۵۰	-	کوتاه مدت آینده ۱۰۰۱۱۰۰۴۲۶/۵۱
<u>۲,۳۳۴,۳۵۲,۶۶۵</u>	<u>۱,۳۴۸,۳۹۴,۷۰۲</u>	

**۱۰- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	
ریال	ریال	
۲۲۰,۸۵۵,۲۳۷	۳۶۴,۸۶۳,۰۹۲	مدیر صندوق
۳۴,۵۳۹,۳۰۰	۱۷۶,۰۵۶,۸۴۲	ضامن
۱۰۷,۸۵۹,۰۹۳	۴۹,۴۶۱,۲۹۶	متولی
۲۶,۰۴۷,۹۳۳	۳۹,۳۵۰,۶۶۴	حسابرس
<u>۳۸۹,۳۰۱,۵۶۳</u>	<u>۶۲۹,۷۳۱,۸۹۴</u>	

**صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۲**

**۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخائر**

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	
ریال	ریال	
۲۲۸,۵۷۱,۳۸۰	۳۴۸,۵۷۱,۳۸۰	ذخیره تاسیس و نگهداری
۸,۵۰۹,۹۷۳	۸,۵۰۹,۹۷۳	حسابهای پرداختی به مدیر ثبت
۱۴۳,۴۱۹,۷۳۴	۱۵۱,۸۹۹,۶۲۵	ذخیره تصفیه
۱,۸۱۹,۹۸۰	-	سازمان امور مالیاتی
۷۴۴	۷۴۴	وارزیهای نامشخص
۲۳۳	-	سایر
۳۸۲,۳۲۲,۰۴۴	۵۰۸,۹۸۱,۷۲۲	

**۱۲- خالص دارایی ها**

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۱		۱۳۹۲/۰۳/۲۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۶,۳۱۸,۴۵۶,۷۱۱	۲۶,۵۴۸	۴۳,۳۵۱,۷۸۷,۳۸۱	۲۶,۴۷۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۳,۶۸۰,۲۹۸,۵۹۵	۱۰,۰۰۰	۱۶,۳۷۵,۲۳۱,۳۱۴	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۹,۹۹۸,۷۵۵,۳۰۶	۳۶,۵۴۸	۵۹,۷۲۷,۰۱۸,۶۹۵	۳۶,۴۷۴	

**۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۳/۲۱	۱۳۹۲/۰۳/۲۱		
ریال	ریال	ریال		
(۱,۳۳۵,۸۳۸,۶۶۱)	(۸۷,۶۱۵,۷۵۳)	۳,۴۸۴,۸۸۵,۶۵۷	۱۳-۱	سود ( زیان ) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱,۳۳۵,۸۳۸,۶۶۱)	(۸۷,۶۱۵,۷۵۳)	۳,۴۸۴,۸۸۵,۶۵۷		

## صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین

### یادداشت های همراه صورت های مالی

#### دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر تفکیک می گردد:

تعداد	بهای فروش	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۱					دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۱	
		بهای تمام شده	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اقتصاد نوین	۱۱۴,۲۴۶,۰۸۶	۱۶۵,۷۴۵,۳۳۴	۶۰۴,۳۳۴	۵۷۱,۲۲۹	(۵۲,۶۷۴,۸۳۱)	(۳,۲۰۲,۲۴۸)	(۲۹,۵۳۹,۵۵۹)	
انفورماتیک	۱۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۹۴,۴۶۸,۳۰۵	۶۵۱,۷۲۸	۶۱۶,۰۰۰	۲۷,۴۶۳,۹۶۷	۱,۸۶۱,۹۴۷	(۱۰۴,۰۹۸)	
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	(۱۶,۴۸۳,۶۰۱)	(۱۶,۵۱۰,۷۵۶)	
ایران خودرو	-	-	-	-	-	(۲۶,۹۵۶,۱۲۱)	(۱۷۸,۸۷۹,۹۲۴)	
بانک انصار	۹۱,۰۶۵,۰۰۰	۱۰۶,۵۰۵,۰۰۱	۴۸۱,۷۲۸	۴۵۵,۳۳۵	(۱۶,۳۷۷,۱۵۴)	۷,۸۶۰	(۱۲,۲۱۲,۸۹۳)	
بانک پاسارگاد	۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۲۷۲,۲۸۴	۷۵۶,۴۶۷	۷۱۵,۰۰۰	(۵۲,۷۴۳,۷۵۱)	(۱۵۵,۰۳۴,۹۶۶)	(۳۵۰,۱۹۸,۷۳۳)	
بانک پارسیان	۸۵,۱۵۳,۲۵۰	۱۱۲,۴۵۸,۹۱۸	۴۵۰,۴۵۱	۴۲۵,۷۶۱	(۲۸,۱۸۲,۸۸۰)	(۲,۰۳۰,۷۶۷)	(۴۹,۳۵۳,۸۳۱)	
بانک تجارت	۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۴,۹۳۹,۴۱۶	۳۷۲,۹۴۵	۳۵۲,۵۰۰	(۵,۱۶۴,۸۶۱)	(۳,۸۵۰,۳۴۵)	(۱۹,۹۴۶,۱۷۶)	
بانک سینا	-	-	-	-	-	(۶,۸۰۳,۰۳۱)	(۶,۸۰۳,۰۳۱)	
بانک کارآفرین	۹۱,۶۸۲,۴۰۰	۸۴,۶۸۱,۲۶۹	۴۸۴,۹۹۴	۴۵۸,۴۱۱	۶,۰۵۷,۷۲۶	(۸,۵۵۰,۵۵۴)	(۲۰,۸۵۹,۶۵۳)	
بانک ملت	۱۸۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۵۱,۳۸۳,۳۲۱	۹۷۹,۴۲۶	۹۲۵,۷۴۹	۳۱,۸۶۱,۵۰۴	(۵,۱۹۷,۶۲۳)	(۴۰,۷۷۸,۴۹۸)	
پتروشیمی خلیج فارس	۴۹۳,۷۱۲,۰۰۰	۳۷۹,۴۰۲,۵۴۵	۲,۶۱۱,۷۲۶	۲,۶۶۸,۵۵۹	۱۰۹,۳۲۹,۱۷۰	-	-	
پتروشیمی کرمانشاه	۴۵,۳۰۵,۰۰۰	۳۷,۰۱۳,۲۶۲	۳۳۹,۶۶۱	۲۲۶,۵۲۵	۷,۸۲۵,۵۵۲	-	-	
پتروشیمی پردیس	۳۶۲,۹۴۹,۳۰۰	۲۱۴,۶۳۱,۸۷۸	۱,۹۱۹,۹۹۸	۱,۸۱۴,۷۴۶	۱۴۴,۵۸۲,۶۷۸	۲۵,۵۹۱,۸۹۷	۱۴۶,۰۸۲,۰۳۴	
پتروشیمی خارک	۱۲۵,۶۴۰,۸۸۰	۸۸,۹۳۰,۵۴۰	۶۶۴,۶۳۳	۶۲۸,۲۰۴	۳۵,۴۱۷,۵۱۳	۶,۱۲۵,۸۷۷	۷۱,۷۱۸,۱۶۹	
چادرملو	۳۲۶,۹۴۶,۰۰۰	۲۰۸,۷۴۷,۹۵۰	۱,۷۲۹,۵۳۲	۱,۶۳۴,۷۲۹	۱۱۴,۸۳۳,۷۸۲	(۱۱,۲۸۳,۱۹۷)	(۵۳,۳۴۴,۲۱۹)	
داروسازی جابر	-	-	-	-	-	(۱,۸۱۱,۳۵۳)	(۱۲,۸۸۷,۲۸۰)	
رایان سایپا	-	-	-	-	-	۶,۵۳۸,۷۱۴	(۶۶,۷۳۵,۷۱۴)	
سایپا	-	-	-	-	-	(۲۰,۷۰۶,۴۷۰)	(۵۷,۷۲۴,۷۰۹)	
سرمایه گذاری امید	۳۷,۷۰۰	۱۳۵,۷۱۳,۵۷۵	۱,۰۰۰,۶۴۹	۱,۰۴۰,۳۲۹	۷۰,۲۱۳,۷۴۷	۱,۵۹۱,۳۸۱	۳۶,۵۱۳,۸۷۶	
سرمایه گذاری غدیر	۲۹۹,۵۹۵,۱۵۰	۱۸۳,۰۷۷,۰۷۴	۱,۵۴۴,۸۳۳	۱,۴۹۷,۹۷۵	۱۱۳,۴۳۵,۳۵۸	۲۶,۷۵۱,۸۳۷	۱۶۰,۴۳۸,۳۹۵	
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	(۲,۱۷۷,۸۱۰)	
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۲۷۵,۲۰۷,۲۴۸	۱۵۹,۶۸۶,۲۶۹	۱,۴۵۵,۸۳۵	۱,۳۷۶,۰۳۵	۱۱۳,۶۸۹,۱۰۹	۲,۹۵۳,۶۴۷	(۱,۵۵۲,۵۶۳)	
سیمان فارس و خوزستان	۱۸۵,۸۹۳,۵۴۰	۱۰۸,۱۲۷,۴۲۸	۹۸۳,۳۶۷	۹۲۹,۴۶۶	۷۵,۸۵۳,۳۷۹	(۴,۱۷۲,۹۹۷)	(۱۲,۲۲۰,۳۲۷)	
صندوق بازنشستگی	۱۳۵,۶۳۱,۵۳۶	۷۹,۲۴۰,۶۰۷	۷۱۷,۴۸۵	۶۷۸,۱۵۷	۵۴,۹۹۵,۳۷۷	(۱۹,۰۹۰,۳۶۶)	(۳۶,۹۵۸,۵۶۹)	
فن آوران	۱۰۷,۴۹۵,۰۰۰	۴۷,۲۷۳,۸۳۸	۵۶۸,۶۴۷	۵۳۷,۲۷۵	۵۹,۱۱۵,۰۴۰	-	۱۵۸,۸۴۵,۴۶۵	
فولاد خراسان	۷۹۴,۵۰۰	۴۳۸,۰۷۶	۴,۲۰۲	۳,۹۷۲	۳۴۸,۳۵۰	-	۲,۹۷۰,۵۰۱	
فولاد خراسان(تقدم)	۳۳۸,۴۹۳,۵۸۵	۱۴۴,۰۰۱,۸۱۷	۱,۷۹۰,۶۰۷	۱,۶۹۲,۳۶۴	۱۹۱,۰۰۸,۶۹۷	-	-	
فولاد خوزستان	۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۲۷۱,۶۹۱	۱,۳۳۸,۳۵۹	۱,۲۶۵,۰۰۰	۱۳۳,۱۲۴,۹۵۰	۲,۴۶۸,۹۵۹	۳۳۳,۰۹۶,۰۹۵	
فولاد مبارکه	۴۳۲,۰۸۳,۳۶۲	۲۹۵,۴۵۶,۱۶۶	۲,۳۸۵,۷۰۴	۲,۱۰۶,۴۱۵	۱۲۲,۱۸۱,۰۷۷	۱۵۶,۰۳۶,۶۶۳	(۴۴,۵۲۲,۸۹۱)	
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	۹,۹۹۱,۷۵۵	۹,۹۵۷,۸۶۰	
گل گهر	۴۶۴,۱۹۸,۱۰۰	۳۳۶,۵۳۱,۰۲۴	۲,۴۵۵,۵۹۱	۲,۳۲۰,۹۸۹	۱۳۲,۸۹۰,۴۹۶	۸,۱۸۹,۸۶۴	۳۳,۰۴۴,۹۶۱	
گل گهر(تقدم)	۸۸۷,۴۱۱,۳۷۰	۳۷۴,۱۴۸,۹۱۷	۴,۶۹۴,۴۰۲	۴,۴۳۷,۰۵۶	۵۰۴,۱۳۰,۹۹۵	-	-	
مینا	-	-	-	-	-	(۴۵,۶۹۵,۶۹۰)	(۱۴۷,۳۳۰,۵۱۳)	
مخابرات	۴۰۷,۳۵۲,۱۶۸	۶۳۳,۹۷۰,۱۳۰	۲,۱۵۴,۲۹۹	۲,۰۳۶,۳۵۴	(۲۲۰,۹۰۸,۵۱۵)	(۷,۰۴۱,۱۴۹)	(۵۳۷,۴۶۱,۴۸۸)	
معادن روی	-	-	-	-	-	۳,۷۵۴,۳۷۴	(۶,۶۲۳,۸۶۹)	
ملی مس	۴۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۸۸۴,۶۶۳	۲,۲۵۵,۶۴۸	۲,۱۳۱,۹۹۹	۲۲,۱۲۷,۶۹۰	(۱,۱۱۵,۰۸۶)	(۴,۷۲۱,۰۳۴)	
نفت اصفهان	۸۴۹,۷۱۱,۷۰۰	۲۴۷,۸۴۱,۷۱۳	۴,۴۹۴,۹۵۶	۴,۲۴۸,۵۵۷	۵۹۳,۱۲۶,۴۷۴	(۳,۵۶۷,۰۹۱)	۳۰۱,۵۴۸,۹۱۷	
نفت بندر عباس	۱۰,۷۱۰,۷۵۰,۰۰۰	۴۷۵,۱۲۷,۹۸۲	۵,۶۶۹,۵۱۶	۵,۳۵۸,۷۴۵	۵۸۵,۵۹۳,۷۵۷	-	-	
نفت و گاز پارسیان	۴۴۴,۹۴۰,۳۹۸	۲۶۲,۹۱۴,۰۸۰	۲,۳۵۳,۶۹۲	۲,۲۲۴,۶۹۷	۱۷۷,۴۴۷,۹۲۹	۶۴,۲۸۷,۴۷۶	۱۷۵,۹۴۶,۷۳۵	
نفت و گاز پارسیان(تقدم)	۶۸۳,۳۷۴,۷۶۰	۲۵۰,۹۵۸,۱۳۸	۳,۶۱۵,۰۲۳	۳,۴۱۶,۸۶۹	۴۲۵,۳۸۴,۷۳۰	-	۱۰۲,۸۷۰,۴۵۸	
ایران خودرو (تقدم)	-	-	-	-	-	-	۸۹۹,۷۷۹	
بانک پاسارگاد(تقدم)	-	-	-	-	-	-	۲۶,۱۸۰,۱۲۲	
بیمه البرز	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۱۸۶,۳۳۲)	
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	(۱۰۳,۶۰۳,۵۷۳)	
داروپخش	-	-	-	-	-	-	(۷۱,۶۸۳,۰۳۶)	
داروسازی سبحان	-	-	-	-	-	-	(۱۴۰,۱۸۱,۸۳۱)	
داروسازی سبحان(تقدم)	-	-	-	-	-	-	۱۵,۷۹۷,۸۵۳	
رایان سایپا(تقدم)	-	-	-	-	-	-	۷۳,۳۷۶,۶۹۳	
زامیاد	-	-	-	-	-	-	(۳۲۵,۹۸۸,۵۴۶)	
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	(۹۷,۸۵۱,۸۹۷)	
سرمایه گذاری البرز(تقدم)	-	-	-	-	-	-	۲۱,۷۹۰,۴۰۳	
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	-	(۱۲۰,۹۰۴,۵۸۴)	
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	(۹۱,۵۱۳,۶۸۹)	
صدرا	-	-	-	-	-	-	(۶۲,۸۷۷,۲۷۰)	
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۱۹۷,۶۳۳,۹۳۴)	
گروه بهمن(تقدم)	-	-	-	-	-	-	۱۱,۷۹۶,۷۸۵	
نفت بهران	-	-	-	-	-	-	(۱۷۰,۷۴۱,۹۳۸)	
سایر	۲	-	-	-	۲	۴۱	(۵۷)	
	۹,۷۲۹,۸۴۷,۶۳۵	۶,۱۴۴,۸۴۲,۳۱۱	۵۱,۴۷۰,۴۶۵	۴۸,۶۴۹,۱۹۲	۳,۴۸۴,۸۸۵,۶۵۷	(۸۷,۶۱۵,۷۵۳)	(۱,۳۳۵,۸۳۸,۶۶۱)	



## صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین

### یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

#### ۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر به شرح زیر تفکیک می گردد:

نام سهام	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۱
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اقتصاد نوین	۶۹۸,۱۳۲,۳۸۳	۸۶۸,۹۱۳,۴۸۷	(۱۷۰,۷۸۱,۱۰۴)	۱۷,۶۸۶,۱۰۲	(۳۵۲,۵۹۹,۱۱۷)
انفورماتیک	۶۰۸,۴۱۰,۸۶۱	۵۱۸,۴۶۵,۹۵۸	۸۹,۹۴۴,۹۰۳	۱۳۴,۷۱۳,۴۴۶	۱۰۱,۱۳۳,۰۷۱
ایران ترانسفو	۲۰۵,۳۰۵,۱۵۰	۳۸۲,۸۶۸,۸۱۱	(۱۷۷,۵۶۳,۶۶۱)	(۱۴۱,۴۹۲,۴۵۰)	(۲۰۷,۰۵۷,۱۴۵)
ایران خودرو	۵۸۴,۸۹۸,۳۲۱	۱,۱۹۹,۵۱۶,۳۳۲	(۶۱۴,۶۱۸,۰۱۱)	(۵۷۲,۷۱۳,۹۵۹)	(۶۵۲,۶۵۷,۲۳۷)
بانک انصار	۴۰۸,۳۰۴,۰۶۹	۴۲۵,۴۶۲,۷۹۴	(۱۷,۱۵۸,۷۲۷)	(۴۲,۷۰۴,۷۸۴)	(۱۲۷,۳۹۳,۴۲۶)
بانک پاسارگاد	۱,۳۸۳,۵۸۲,۹۲۶	۱,۷۲۱,۸۵۰,۲۵۴	(۳۳۸,۲۶۷,۳۲۸)	(۵۶۵,۱۲۸,۷۲۸)	(۶۶۳,۵۰۱,۳۰۸)
بانک پارسیان	۷۷۳,۵۶۲,۷۴۸	۱,۰۰۹,۵۷۸,۶۹۰	(۳۱۸,۰۱۵,۹۴۲)	(۲۸۲,۷۳۱,۲۸۷)	(۳۵۹,۹۷۹,۸۰۰)
بانک تجارت	۸۲۰,۲۶۵,۱۳۰	۸۸۳,۴۸۹,۲۴۹	(۶۳,۲۲۴,۱۱۹)	۲۵,۹۱۳,۴۱۰	(۱۰۸,۰۵۴,۶۸۰)
بانک سینا	۳۵۸,۵۰۵,۸۹۷	۴۵۵,۰۳۴,۴۴۵	(۹۶,۵۲۸,۵۴۸)	(۱۷,۳۱۶,۱۴۸)	(۱۳۱,۱۳۴,۳۸۵)
بانک کارآفرین	۵۲۸,۶۷۶,۰۵۸	۴۴۹,۹۲۴,۳۷۴	۷۸,۷۵۱,۶۸۴	۳,۸۲۳,۵۰۹	(۲۲,۷۲۰,۴۱۸)
بانک ملت	۱,۲۹۳,۸۹۱,۰۵۲	۱,۰۱۱,۲۹۲,۱۱۳	۲۸۲,۵۹۸,۹۳۹	(۷۳,۱۱۱,۰۷۱)	۱۸۴,۳۷۹,۹۹۷
پتروشیمی خلیج فارس	۶,۵۶۸,۸۱۴,۱۳۸	۵,۳۳۵,۷۵۵,۱۲۵	۱,۲۳۳,۰۵۹,۰۱۳	-	-
پتروشیمی کرمانشاه	۶۱۰,۳۲۲,۴۸۶	۵۷۷,۴۰۶,۸۸۱	۳۲,۹۱۵,۶۰۵	-	۸۲,۳۲۲,۹۱۲
پتروشیمی پردیس	۱,۶۴۱,۷۶۸,۱۹۸	۹۳۹,۹۱۱,۰۶۵	۷۰۱,۸۵۷,۱۳۳	۲۴۳,۰۱۱,۸۵۴	۵۷۴,۳۲۳,۷۱۷
پتروشیمی خارک	۷۴۸,۹۴۹,۸۱۸	۶۵۸,۰۲۲,۶۳۳	۹۰,۹۱۷,۱۸۵	۲۰۶,۳۳۵,۵۵۰	۸۲,۹۰۹,۶۸۶
پتروشیمی شازند	۶۴۵,۷۶۸,۹۵۰	۴۳۴,۷۶۰,۰۰۰	۲۱۱,۰۰۸,۹۵۰	-	(۳۹,۳۷۱,۷۴۱)
پتروشیمی شیراز	۸۴۵,۵۱۴,۸۹۸	۶۶۸,۰۰۱,۶۵۵	۱۷۷,۵۱۳,۲۴۳	-	۱۳۸,۸۱۱,۹۸۲
چادرملو	۲۰,۳۳۳,۳۹۶,۱۶۵	۱,۳۳۷,۹۰۲,۶۹۲	۶۸۵,۴۹۳,۴۷۳	(۳۰۰,۸۳۲,۰۰۹)	۶۲۸,۱۷۲,۳۲۵
داروسازی جابر	۹۸۸,۹۴۷,۴۶۸	۸۶۶,۴۱۵,۷۱۷	۱۲۳,۵۳۱,۷۵۱	(۱۱۶,۷۰۹,۳۰۱)	(۱۳۶,۳۱۶,۴۵۶)
رایان سایپا	۹۴,۳۳۷,۷۴۴	۲۳۸,۳۲۲,۵۸۱	(۱۴۳,۸۸۴,۸۳۷)	۲,۷۸۴,۳۶۵	(۱۵۷,۵۱۸,۹۳۹)
سایپا	۵۱۴,۹۶۶,۸۴۱	۱,۳۰۷,۰۱۶,۲۳۲	(۷۹۲,۰۴۹,۴۳۲)	(۵۶۱,۱۲۳,۵۵۰)	(۷۱۳,۰۰۸,۹۶۷)
سرمایه گذاری امید	۱,۴۷۸,۴۶۸,۳۵۰	۹۶۱,۴۷۴,۹۹۵	۵۱۶,۹۹۳,۳۵۵	۱۹۹,۷۳۵,۷۱۹	۵۱۵,۹۶۸,۶۰۸
سرمایه گذاری غدیر	۱,۸۴۴,۶۲۰,۴۵۳	۱,۲۷۳,۱۰۸,۳۳۵	۵۷۱,۵۱۲,۱۲۸	۲۸۹,۶۶۶,۵۱۱	۴۵۰,۳۰۶,۸۴۷
سرمایه گذاری مسکن	۴۹۷,۲۱۸,۱۳۵	۵۵۳,۵۰۷,۳۴۴	(۵۶,۲۸۹,۲۰۹)	(۲,۳۶۳,۲۹۶)	(۹۲,۱۸۱,۸۵۴)
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱,۰۱۵,۶۶۰,۵۴۲	۵۶۳,۶۷۱,۶۸۲	۴۵۱,۹۸۸,۸۶۰	۱۶۳,۳۸۳,۷۴۳	۴۷۶,۵۷۲,۱۱۰
سیمان فارس و خوزستان	۱,۹۱۴,۸۵۶,۴۵۳	۹۹۴,۵۷۸,۶۵۹	۹۲۰,۲۷۷,۷۹۴	(۱۲,۳۲۲,۴۹۱)	(۶۲,۱۱۴,۰۱۸)
صندوق بازنشستگی	۸۹۸,۱۱۵,۳۰۹	۵۸۴,۶۱۰,۷۸۶	۳۱۳,۵۰۴,۵۲۳	(۱۶۷,۰۸۹,۹۴۵)	۱۱۷,۰۳۳,۲۸۳
فن آوران	۷۶۰,۶۳۱,۳۷۸	۳۳۸,۱۱۱,۹۶۸	۴۲۲,۵۱۹,۴۳۰	۱۸۹,۳۹۶,۱۰۱	۲۷۵,۶۵۱,۱۶۹
فولاد خراسان	۱,۱۳۱,۶۶۲,۰۲۳	۷۲۶,۸۱۰,۷۳۹	۴۰۴,۸۵۱,۲۸۴	۲۸,۷۹۳,۴۹۸	۲۷۹,۴۳۳,۰۷۵
فولاد خراسان (تقدم)	-	-	-	-	۳۱۰,۴۲۴,۷۵۰
فولاد خوزستان	۱,۹۱۴,۳۴۷,۸۳۵	۸۴۳,۵۴۳,۰۷۵	۱,۰۷۰,۸۰۴,۷۶۰	۶۷۰,۷۳۱,۱۰۵	۱,۰۰۲,۹۴۸,۵۴۴
فولاد مبارکه	۳,۳۱۲,۸۰۰,۰۵۴	۲,۱۳۸,۶۲۳,۷۷۰	۱,۱۷۴,۱۷۶,۲۸۴	۷۷,۵۴۸,۵۱۰	۱,۱۸۹,۴۵۱,۵۴۵
کالسیمین	۴۰۴,۸۲۹,۳۸۸	۴۵۰,۵۰۶,۹۸۰	(۴۵,۶۷۷,۵۹۲)	(۷۶,۵۵۷,۹۰۲)	(۳۶,۲۴۳,۱۶۳)
گروه توسعه ملی ایران	۶۱۱,۶۰۸,۱۴۳	۳۹۲,۱۳۵,۴۳۱	۲۱۹,۴۷۲,۷۱۲	۱۸,۵۹۲,۰۲۶	(۱۰۲,۷۶۵,۰۹۱)
گل گهر	۲,۶۴۱,۸۰۱,۴۰۵	۱,۷۱۳,۷۵۰,۴۷۲	۹۲۸,۰۵۰,۹۳۳	۱۶۹,۲۵۰,۲۵۸	۳۱۹,۸۸۴,۲۵۷
گل گهر (تقدم)	-	-	-	-	۸۳۸,۵۸۰,۱۸۹
مینا	۸۴۴,۳۴۴,۴۱۴	۹۶۶,۵۸۰,۶۶۳	(۱۲۲,۲۳۶,۲۴۹)	(۴۲۲,۶۸۷,۵۰۹)	(۲۷۸,۴۰۳,۸۸۳)
مخابرات	۲,۴۶۴,۰۴۰,۷۰۶	۴,۴۶۵,۰۲۲,۱۳۳	(۲,۰۰۰,۹۸۱,۴۲۷)	(۱,۸۱۴,۳۷۸,۱۹۳)	(۱,۷۳۳,۵۰۲,۵۳۰)
معادن روی	۱۸۳,۸۲۹,۷۶۵	۲۳۱,۰۰۹,۱۵۷۰	(۴۷,۲۶۱,۸۰۵)	(۳۸,۸۵۴,۵۰۳)	(۴۶,۴۹۷,۱۵۳)
ملی مس	۲,۹۱۶,۷۴۰,۶۴۵	۲,۵۷۹,۰۵۵,۴۰۰	۳۳۷,۶۸۵,۲۴۵	(۹۳,۲۳۳,۲۶۰)	۳۹۶,۹۰۹,۲۴۶
نفت اصفهان	۴۰,۷۸,۹۵۵,۲۸۳	۱,۶۴۴,۶۴۲,۸۰۲	۲,۴۴۴,۳۱۲,۴۸۱	(۴۲,۱۱۵,۸۰۴)	۲,۲۱۷,۹۲۵,۲۳۱
نفت بندر عباس	۳,۳۹۹,۴۱۶,۳۲۰	۱,۹۰۵,۳۸۱,۸۶۷	۱,۴۹۴,۰۳۴,۴۵۳	-	۱,۲۰۰,۴۷۱,۳۰۶
نفت و گاز پارسیان	۲,۴۸۸,۰۷۲,۸۸۴	۱,۵۷۷,۴۴۷,۶۷۵	۹۱۰,۶۲۵,۲۰۹	۳۷۹,۵۶۸,۴۷۰	۲۹۶,۷۶۴,۷۹۴
نفت و گاز پارسیان (تقدم)	-	-	-	-	۵۳۸,۰۵۴,۲۱۳
بیمه البرز	-	-	(۴,۱۵۱,۳۵۲)	-	-
توسعه صنایع بهشهر	-	-	(۲۲,۸۳۸,۴۴۳)	-	-
داروییخش	-	-	(۱۷,۴۵۸,۶۳۳)	-	-
داروسازی سبحان	-	-	(۳۸,۳۳۹,۱۶۱)	-	-
زامیاد	-	-	(۲۷۳,۲۴۲,۸۴۵)	-	-
سیمان تهران	-	-	(۴۸,۷۶۸,۹۱۱)	-	-
سرمایه گذاری البرز	-	-	(۳۱,۵۴۲,۶۱۲)	-	-
سرمایه گذاری شاهد	-	-	۲۷,۳۳۹,۹۰۱	-	-
صدرا	-	-	(۳۲,۱۹۸,۶۰۲)	-	-
گروه بهمن	-	-	(۸۳,۹۷۹,۶۱۸)	-	-
نفت بهران	-	-	(۷۷,۵۶۱,۶۵۳)	-	-
سایر	۵۷,۱۵۸,۳۴۰,۷۹۱	۴۶,۱۸۵,۴۷۷,۴۴۹	۱۰,۹۷۲,۸۶۳,۲۴۲	(۳,۱۱۵,۱۸۲,۹۲۹)	۶,۲۰۵,۲۹۱,۴۴۹

## صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین

### یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

### ۱۵- 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	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۱			دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۱
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
انفورماتیک	۱۳۹۲/۰۲/۲۵	۴۱,۴۷۵	۲,۳۰۰	۹۵,۳۹۲,۵۰۰	۱۲,۱۴۵,۰۱۰	۸۳,۲۴۷,۴۹۰	۶۹,۵۱۷,۵۰۰	
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	۷۰,۳۰۰,۹۵۰	
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۸۶,۰۸۷,۰۴۱	
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	۱۰۹,۳۴۰,۰۰۰	
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	۲۹,۵۵۰,۰۰۰	
بانک پارسیان	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۳۸۶,۵۵۲	۴۰۰	۱۵۴,۶۲۰,۸۰۰	۷,۲۶۶,۷۷۴	۱۴۷,۳۵۴,۰۲۶	۱۸۲,۲۲۹,۷۶۰	
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	۲۲۶,۲۰۶,۱۵۰	
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	۶۶,۸۱۶,۹۰۰	
بانک سینا	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	۷	۲۷۵	۱,۹۲۰	-	۱,۹۲۰	۵۴,۸۳۹,۶۰۶	
بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	-	۳۰,۴۶۶,۸۰۰	
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۱۱۶,۲۶۸	
بیمه البرز	-	-	-	-	-	-	۱۹۹,۳۰۳,۰۸۰	
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۳۲۷,۷۴۵,۳۰۰	
پتروشیمی خارک	۱۳۹۲/۰۲/۱۳	۳۶,۹۹۷	۷,۵۰۰	۲۷۷,۴۷۷,۵۰۰	۱۳,۰۴۰,۷۱۸	۲۶۴,۴۳۶,۷۸۲	۲۷۰,۳۸۴,۴۰۰	
پتروشیمی شازند	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۵۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۶,۰۷۲	۱۵۴,۵۵۳,۹۲۸	-	
پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۲/۰۲/۰۶	۷۸,۰۰۰	۱,۷۹۹,۹۵	۱۴۰,۳۹۶,۱۰۰	۴,۲۸۸,۳۲۷	۱۳۶,۱۰۷,۷۷۳	-	
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۶۱,۴۸۵,۹۰۰	
توسعه معادن روی	۱۳۹۲/۰۲/۰۸	۸۳,۸۵۶	۴۰۰	۳۳,۵۴۲,۴۰۰	۴,۵۱۳,۴۱۱	۲۹,۰۲۸,۹۸۹	۳۷,۷۳۵,۲۰۰	
چادر ملو	-	-	-	-	-	-	۲۰۳,۰۶۱,۰۰۰	
داروپخش	-	-	-	-	-	-	۱۷۵,۵۲۹,۳۴۳	
داروسازی جابریں حیان	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۲۶۱,۹۷۰	۴۰۰	۱۰۴,۷۸۸,۰۰۰	۱۲,۲۹۰,۷۳۳	۹۲,۴۹۷,۲۶۷	۲۷,۴۵۳,۴۴۳	
داروسازی سبحان	-	-	-	-	-	-	۲۴,۹۷۴,۴۷۹	
زامیاد	۱۳۹۱/۰۴/۲۱	۷-	۳۰	(۲۰۰)	-	(۲۰۰)	۷,۶۴۲,۲۰۰	
سایپا	-	-	-	-	-	-	۱۶۵,۴۵۱,۲۰۰	
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	۳۹,۳۹۵,۳۷۰	
سرمایه گذاری امید	۱۳۹۲/۰۲/۳۰	۲۶۷,۰۹۱	۷۵۰	۲۰۰,۳۱۸,۲۵۰	۱,۴۹۷,۹۶۱	۱۹۸,۸۲۰,۲۸۹	۲۰۶,۳۵۸,۷۸۰	
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	۵۸,۱۰۴,۹۸۳	
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۱۹۸,۳۷۹,۵۵۵	
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	-	۲۷,۵۲۶,۵۴۷	
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	۶۶,۸۳۸,۲۱۵	
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	۶۲,۹۰۸,۷۵۳	
سیمان تهران	-	-	-	-	-	-	۸۴,۲۲۶,۵۵۰	
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	۷۲,۵۰۶,۴۰۰	
فن آوران	-	-	-	-	-	-	۴۲,۶۵۵,۳۰۰	
فولاد خراسان	۱۳۹۲/۰۲/۰۱	۱۳۶,۸۶۴	۷۰۰	۹۵,۸۰۴,۸۰۰	۹,۶۷۴,۸۶۹	۸۶,۱۲۹,۹۳۱	۱۳۱,۷۵۲,۰۰۰	
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۶۴,۶۴۷,۸۷۴	
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۹۳,۷۵۶,۳۰۰	
کالسیمین	۱۳۹۲/۰۲/۲۲	۷۲,۱۷۹	۱,۰۰۰	۷۲,۱۷۹,۰۰۰	۸,۴۲۷,۴۳۳	۶۳,۷۵۱,۵۶۷	۲۶۸,۳۶۸,۶۴۳	
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۴۷,۸۵۳,۶۰۰	
گروه توسعه ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۴۵,۹۵۰,۰۰۰	
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	۱۱,۷۲۸,۷۰۰	
گل گهر	-	-	-	-	-	-	۵۷,۵۶۴,۱۵۰	
مینا	-	-	-	-	-	-	۱۹۹,۳۶۶,۳۰۰	
مخابرات ایران	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	۱,۲۷۵,۳۵۱	۴۲۰	۵۳۵,۶۴۷,۴۷۵	-	۵۳۵,۶۴۷,۴۷۵	۱۰۵,۴۹۹,۸۰۰	
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۶۹۷,۴۱۵,۸۸۰	
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۴۲۰,۶۵۴,۵۳۴	
نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۳۴۹,۴۰۰	
نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۴۸,۸۴۷,۹۱۳	
	-	-	-	-	-	-	۲۹۹,۵۹۹,۸۲۱	
				۱,۸۶۹,۱۶۸,۵۴۵	۷۷,۵۹۱,۳۰۸	۱,۷۹۱,۵۷۷,۲۳۷	۱,۷۵۴,۴۶۲,۴۲۰	
				۵,۷۱۲,۵۴۲,۳۳۳				

**صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۲**

**۱۶- 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 منتهی به		دوره مالی منتهی به	
	۱۳۹۱/۰۳/۲۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۱
سود اوراق مشارکت	سود خالص	سود خالص	سود ناخالص	سود خالص
۱۶-۱	۱,۲۱۵,۲۷۲	۱,۲۱۵,۲۷۲	-	-
سود سپرده بانکی	۵,۹۱۹,۷۹۱	۵,۹۱۹,۷۹۱	۴۳,۶۶۳,۳۰۵	۴۳,۶۵۱,۹۷۶
سایر	-	-	-	-
	۳۱۴,۳۸۷,۲۰۳	۷,۱۳۵,۰۶۳	۴۳,۶۶۳,۳۰۵	۴۳,۶۵۱,۹۷۶

**۱۶-۱- سود اوراق مشارکت**

سود اوراق مشارکت به شرح زیر تفکیک می گردد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۱			
				سود ناخالص	کارمزد فروش	سود خالص	سود خالص
		ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
طرح توسعه میدان گازی پارس جنوبی	-	-	-	-	-	-	-
سایر	-	-	-	-	-	۱,۲۱۵,۲۷۲	۱,۲۱۵,۲۷۲
						۱,۲۱۵,۲۷۲	۱,۲۱۵,۲۷۲

**۱۶-۲- سود سپرده بانکی**

سود سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

نرخ سود	سود ناخالص	هزینه تنزیل	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۱		سود خالص
			سود خالص	سود خالص	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کوتاه مدت کارآفرین ۱۰۰۷۰۹۱۰۶۰۹	۷٪	۴۳,۶۶۳,۳۰۵	۱۱,۳۲۹	۴۳,۶۵۱,۹۷۶	۱۴,۷۸۹,۲۱۸
کوتاه مدت آینده ۱۰۰۱۱۰۰۴۲۶/۵۱	۲۳.۵٪	-	-	-	۱۰۱,۸۷۲,۲۹۸
کوتاه مدت صادرات ۲۰۹۴۱۹۲۲۹۰۰۰	۷٪	-	-	-	۱۹۶,۵۱۰,۴۱۵
		۴۳,۶۶۳,۳۰۵	۱۱,۳۲۹	۴۳,۶۵۱,۹۷۶	۳۱۴,۳۸۷,۲۰۳

**صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۲**

**۱۷- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۱۳۹۱/۰۳/۲۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۱	ریال
۱۳۹,۲۵۲,۳۱۸	۱۰۸,۵۱۰,۵۹۹	۴۰۶,۷۵۱,۷۹۰	مدیر صندوق
۶۸,۱۹۷,۷۴۹	۵۴,۲۵۵,۲۹۳	۲۰۱,۴۲۶,۰۷۲	ضامن
۱۴,۴۳۱,۳۲۰	۱۰,۸۲۶,۲۰۲	۴۳,۶۰۹,۶۸۳	متولی
۱۲,۸۸۳,۵۶۲	۱۲,۴۶۵,۷۲۶	۵۰,۴۱۰,۸۹۰	حسابرس
۲۳۴,۷۶۴,۹۴۹	۱۸۶,۰۵۷,۸۲۰	۷۰۲,۱۹۸,۴۳۵	

**۱۸- سایر هزینه ها**

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۱۳۹۱/۰۳/۲۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۱	ریال	ریال
۸,۴۷۹,۸۹۱	۱۶,۲۳۸,۶۲۸	۶۲,۳۱۹,۰۵۳	هزینه تشریفات تصفیه صندوق	
(۲۹۰)	۲۴,۹۳۱,۵۴۳	۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	هزینه های تاسیس	
۳۰,۱۶۴,۰۰۵	۲۹,۹۱۷,۷۹۷	۱۳۷,۳۴۳,۰۹۶	هزینه های نرم افزار	
-	۱۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی	
۱۵,۰۰۰	۲۸,۵۸۲,۲۲۳	۲۸,۵۸۲,۲۲۳	هزینه های مالی	
۵,۶۶۵,۳۸۲	-	-	هزینه مالیات بر ارزش افزوده	
۵۲۱,۲۰۳,۴۰۰	۴۹,۳۶۶,۸۰۲	-	هزینه تنزیل داراییها	۱۸-۱
۵۶۵,۵۲۷,۳۸۸	۱۴۹,۰۴۶,۹۹۳	۳۲۸,۳۱۹,۵۱۷		

**۱۸-۱- هزینه تنزیل داراییها**

هزینه تنزیل داراییها به شرح زیر می باشد:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	هزینه تنزیل	هزینه تنزیل	هزینه تنزیل
۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۱۳۹۱/۰۳/۲۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۱			ریال	ریال	ریال
-	-	-	پتروشیمی پردیس	-	-	۱۷,۳۳۸,۲۹۱	-
-	-	-	معادن روی	-	-	۵,۱۱۶,۲۵۹	-
۱۳۹۱/۰۷/۲۴	-	-	سرمایه گذاری شاهد	۱۳۹۱/۰۷/۲۴	۷۰,۳۰۰,۹۵۰	-	-
۱۳۹۱/۱۰/۲۸	-	-	صندوق بازنشستگی	۱۳۹۱/۱۰/۲۸	۱۸,۸۰۴,۱۵۰	۵,۸۲۰,۳۶۱	-
۱۳۹۱/۱۲/۰۸	-	-	سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۱/۱۲/۰۸	۱۵۴,۶۲۰,۸۰۰	۱۷,۳۴۰,۹۶۶	-
۱۳۹۱/۱۲/۱۴	-	-	سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۱/۱۲/۱۴	۲۷۷,۴۷۷,۵۰۰	۳,۴۵۷,۷۹۴	-
-	-	-	سیمان سپاهان (سایر)	-	-	۲۹۳,۱۳۱	-
۵۲۱,۲۰۳,۴۰۰	۴۹,۳۶۶,۸۰۲	-					

**صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۲**

**۱۹- تعدیلات**

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۱۳۹۱/۰۳/۲۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۱	
ریال	ریال	ریال	
-	۲,۷۵۴,۰۷۹,۸۲۰	۲,۷۵۴,۰۷۹,۸۲۰	تعدیلات ناشی از ارزش گذاری سهام و حق تقدم
(۲۰,۳۳۰,۳۱۴)	-	-	تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال
(۲۰,۳۳۰,۳۱۴)	۲,۷۵۴,۰۷۹,۸۲۰	۲,۷۵۴,۰۷۹,۸۲۰	

**۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۱		۱۳۹۱/۰۳/۲۱		۱۳۹۲/۰۳/۲۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحد	درصد تملک	تعداد واحد	درصد تملک	تعداد واحد	درصد تملک			
های سرمایه گذاری	های سرمایه گذاری	های سرمایه گذاری	های سرمایه گذاری	های سرمایه گذاری	های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۲.۷۴٪	۱,۰۰۰	۲.۵۶٪	۱,۰۰۰	۲.۷۴٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۴.۶۳٪	۹,۰۰۰	۲۳.۰۴٪	۹,۰۰۰	۲۴.۶۸٪	۹,۰۰۰	ممتاز	ضامن صندوق	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۴۳.۷۸٪	۱۵,۹۹۹	۴۰.۹۶٪	۱۵,۹۹۹	۴۳.۸۶٪	۱۵,۹۹۹	عادی	ضامن صندوق	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۱۳.۶۸٪	۵,۰۰۰	۱۲.۸۰٪	۵,۰۰۰	۱۳.۷۱٪	۵,۰۰۰	عادی	وابسته ضامن	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۲.۷۴٪	۱,۰۰۰	۲.۵۶٪	۱,۰۰۰	۲.۷۴٪	۱,۰۰۰	عادی	سرمایه گذاری بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۴٪	۵۰	۰.۰۰٪	-	۰.۱۴٪	۵۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۴٪	۵۰	۰.۱۳٪	۵۰	۰.۱۴٪	۵۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۵٪	۵۳	۰.۰۰٪	-	۰.۱۵٪	۵۳	عادی	مدیر اجرایی صندوق	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	-	۰.۱۳٪	۵۰	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر اجرایی صندوق	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰٪	-	۰.۱۳٪	۵۰	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر اجرایی صندوق	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰.۸۸	۳۲,۱۵۲	۰.۸۲	۳۲,۱۴۹	۰.۸۸	۳۲,۱۵۲			



صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

**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.