

صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین

صورت های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

یا سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک شاخصی بانک کارآفرین مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۳/۲۱ 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.

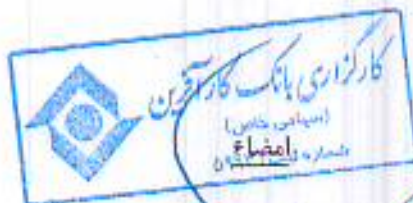
شماره صفحه

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
۷-۱۸	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 ۱۳۹۱/۰۴/۲۱ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

سیده لیلا مجیدی زاویه

کارگزاری بانک کارآفرین

مدیر صندوق

رزق علیرضا جم

موسسه حسابرسی بیات رایان

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

<u>۱۳۹۰/۱۲/۲۱</u>	<u>۱۳۹۱/۰۳/۲۱</u>	<u>یادداشت</u>
ریال	ریال	
دارایی ها:		
۴۳,۰۳۳,۶۶۸,۸۳۳	۴۰,۰۳۸,۳۴۱,۳۲۰	۵
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۲۵۲,۰۲۶,۹۳۷	۱,۶۰۹,۶۸۷,۶۱۵	۶
		حسابهای دریافتی
۱۷۳,۶۴۳,۷۰۸	۱۱۸,۷۹۴,۳۶۸	۷
		سایر دارایی ها
۴۷۷,۹۹۹,۳۴۰	۳۴۵,۰۵۸,۹۱۴	۸
		موجودی نقد
۸۲,۷۵۴,۴۰۴	-	۹
		جاری کارگزاران
<u>۴۵,۰۲۰,۰۹۳,۲۲۲</u>	<u>۴۲,۱۱۱,۸۸۲,۲۱۷</u>	
		جمع دارایی ها
بدهی ها		
۴۹۸,۱۹۹,۲۴۸	۴۴۸,۹۸۲,۱۲۳	۱۰
		پرداختی به ارکان صندوق
۱,۰۶۶,۸۲۸,۷۳۷	-	۱۱
		تسهیلات مالی دریافتی
۷۰,۹۱۲,۱۳۵	۱۷۴,۳۲۳,۱۶۱	۱۲
		بدهی به سرمایه گذاران
۵۴۱,۲۱۸,۵۲۷	۵۰۴,۰۵۳,۴۵۵	۱۳
		سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
<u>۲,۱۷۷,۱۵۸,۶۴۷</u>	<u>۱,۱۲۷,۳۵۸,۷۳۹</u>	
		جمع بدهی ها
<u>۴۲,۸۴۲,۹۳۴,۵۷۵</u>	<u>۴۰,۹۸۴,۵۲۳,۴۷۸</u>	۱۴
		خالص دارایی ها
۴۱,۷۲۰	۳۹,۰۶۴	
		تعداد واحد های سرمایه گذاری

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 ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۳/۲۱		(ریال)
			درآمدها:
(۲,۰۹۵,۳۲۰,۰۶۸)	(۸۷,۶۱۵,۷۵۳)	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲,۸۹۶,۴۰۲,۰۹۲)	(۳,۱۱۵,۱۸۲,۹۲۹)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶,۸۸۳,۴۷۹,۰۶۹	۱,۷۵۴,۴۶۲,۴۲۰	۱۷	سود سهام
۳۴۶,۹۵۴,۵۵۹	۷,۱۳۵,۰۶۳	۱۸	سایر درآمدها
۲,۲۳۸,۷۱۱,۴۶۸	(۱,۴۴۱,۲۰۱,۱۹۹)		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۹۰۶,۲۵۶,۶۸۳	۱۸۶,۰۵۷,۸۲۰	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۵۱۴,۵۰۹,۳۰۶	۱۴۹,۰۴۶,۹۹۳	۲۰	سایر هزینه ها
۱,۴۲۰,۷۶۵,۹۸۹	۳۳۵,۱۰۴,۸۱۳		جمع هزینه ها
۸۱۷,۹۴۵,۴۷۹	(۱,۷۷۶,۳۰۶,۰۱۲)		سود (زیان) خالص
۱.۹۱٪	-۴.۳۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری

۱۳۹۰/۱۲/۲۱		۱۳۹۱/۰۳/۲۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
-	-	۴۲,۸۴۲,۹۳۴,۵۷۵	۴۱,۷۲۰	یادداشت
۶۶,۲۱۱,۸۳۲,۵۵۰	۶۴,۴۴۳	۲۳۹,۲۸۶,۸۷۵	۲۱۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
(۳۴,۱۸۶,۸۴۳,۴۵۴)	(۲۲,۷۲۳)	(۳,۰۷۵,۴۷۱,۷۸۰)	(۲,۸۷۳)	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۸۱۷,۹۴۵,۴۷۹	-	(۱,۷۷۶,۳۰۶,۰۱۲)	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-	-	۲,۷۵۴,۰۷۹,۸۲۰	-	سود (زیان) خالص دوره
۴۲,۸۴۲,۹۳۴,۵۷۵	۴۱,۷۲۰	۴۰,۹۸۴,۵۲۳,۴۷۸	۳۹,۰۶۴	تعدیلات
				۲۱
				خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

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 . 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 خیابان شیخ بهایی جنوبی جنب مسجد بقیه اله شماره ۲۲ 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

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

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، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی جنوبی، نرسیده به پل همت، جنب مسجد بقیه الله، پلاک ۲۲ ساختمان کارآفرین، طبقه سوم.

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

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه ، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ

صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

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 تنظیم 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 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.

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 شاخصی کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

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:

۱۳۹۰/۱۲/۲۱		۱۳۹۱/۰۲/۲۱					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	کارمزد خرید	بهای خرید	صنعت
			ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷.۶۹٪	۷.۹۶۳.۱۸۰.۹۶۶	۱۸.۱۸٪	۷.۶۵۴.۲۸۶.۴۴۶	۷.۰۴۷.۰۰۴.۴۹۵	۱.۱۳۹.۷۵۱	۷.۰۴۵.۸۶۴.۷۴۴	فلزات اساسی
۱۶.۸۱٪	۷.۵۶۷.۳۳۱.۹۴۱	۱۶.۴۴٪	۶.۹۲۱.۴۲۹.۴۱۲	۷.۸۱۲.۲۹۳.۷۲۵	۳۰۳.۵۵۶	۷.۸۱۱.۹۹۰.۱۶۹	بانکها و موسسات اعتباری
۹.۷۱٪	۴.۳۷۰.۴۹۷.۵۷۴	۱۱.۸۶٪	۴.۹۹۵.۵۵۶.۴۴۴	۳.۹۷۷.۲۹۳.۴۶۹	۷۸۰.۲۷۷	۳.۹۷۶.۴۷۴.۱۹۲	محصولات شیمیایی
۱۱.۴۷٪	۵.۱۶۱.۲۲۴.۶۵۲	۹.۹۴٪	۴.۱۸۷.۴۵۲.۷۸۸	۶.۰۰۱.۸۳۰.۹۸۱	-	۶.۰۰۱.۸۳۰.۹۸۱	مخابرات
۸.۹۴٪	۴.۰۲۴.۸۳۶.۵۱۹	۸.۸۱٪	۳.۷۰۹.۵۱۳.۲۵۳	۳.۳۶۸.۶۰۸.۹۴۲	-	۳.۳۶۸.۶۰۸.۹۴۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۸.۴۵٪	۳.۸۰۶.۱۶۰.۹۴۸	۷.۹۷٪	۳.۳۵۵.۸۹۷.۱۱۴	۳.۳۶۲.۹۴۹.۶۲۵	-	۳.۳۶۲.۹۴۹.۶۲۵	استخراج کانه های فلزی
۴.۹۶٪	۲.۳۳۳.۷۷۱.۸۷۶	۴.۲۴٪	۱.۷۸۶.۵۱۰.۳۹۲	۳.۲۷۷.۵۶۹.۳۶۴	-	۳.۲۷۷.۵۶۹.۳۶۴	خودرو و ساخت قطعات
۳.۷۳٪	۱.۶۷۳.۰۶۶.۲۶۰	۳.۲۵٪	۱.۳۷۰.۲۰۵.۵۳۵	۱.۴۸۹.۸۸۲.۹۹۲	-	۱.۴۸۹.۸۸۲.۹۹۲	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۲۳٪	۱.۰۰۶.۰۶۶.۳۰۴	۲.۷۳٪	۱.۱۴۳.۴۱۳.۳۶۸	۱.۲۰۴.۴۰۴.۷۷۰	-	۱.۲۰۴.۴۰۴.۷۷۰	سیمان، آهک و گچ
۲.۳۱٪	۱.۰۴۱.۱۲۳.۹۰۵	۲.۴۰٪	۱.۰۱۱.۹۶۷.۷۸۹	۱.۲۰۶.۰۱۷.۳۸۶	۷۸۹.۶۸۷	۱.۲۰۵.۲۲۷.۶۹۹	مواد و محصولات دارویی
۱.۵۷٪	۷۰۸.۳۲۰.۳۵۴	۱.۸۲٪	۷۶۶.۴۵۶.۱۱۷	۶۳۱.۷۴۲.۶۷۱	۲۸۱.۰۹۳	۶۳۱.۴۶۱.۵۷۸	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۱.۸۱٪	۸۱۴.۲۱۹.۸۵۲	۱.۷۶٪	۷۴۲.۷۳۳.۰۶۰	۱.۱۶۵.۴۲۰.۵۶۹	-	۱.۱۶۵.۴۲۰.۵۶۹	خدمات فنی و مهندسی
۱.۳۸٪	۶۶۵.۲۱۴.۸۶۰	۱.۶۶٪	۶۹۸.۳۵۱.۴۳۵	۶۳۳.۳۷۴.۸۳۰	-	۶۳۳.۳۷۴.۸۳۰	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱.۵۹٪	۷۱۶.۸۰۵.۱۷۹	۱.۶۳٪	۶۸۸.۱۳۶.۸۹۷	۷۲۸.۰۵۷.۳۱۶	۴۸۲.۷۸۹	۷۲۷.۵۷۴.۵۲۷	واسطه گری های مالی و بولی
۱.۳۸٪	۵۷۶.۵۵۴.۵۹۹	۱.۰۹٪	۴۵۸.۰۲۱.۸۲۸	۴۸۰.۸۶۰.۲۷۱	-	۴۸۰.۸۶۰.۲۷۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۵۵٪	۲۴۷.۴۳۳.۴۵۸	۰.۵۸٪	۲۴۳.۲۴۲.۸۰۴	۲۴۷.۳۹۴.۱۵۶	-	۲۴۷.۳۹۴.۱۵۶	تامین وجوه بیمه و بازنستگی بجز تامین اجتماعی اجباری
۰.۸۳٪	۳۷۰.۲۵۷.۱۸۵	۰.۵۲٪	۲۱۸.۰۶۴.۳۳۷	۳۵۹.۵۵۶.۶۸۷	-	۳۵۹.۵۵۶.۶۸۷	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۰.۱۹٪	۸۷.۱۰۲.۳۹۸	۰.۲۱٪	۸۷.۱۰۲.۳۹۸	۱۱۹.۳۰۱.۰۰۰	-	۱۱۹.۳۰۱.۰۰۰	پیمانکاری صنعتی
۰.۰۰٪	۳	۰.۰۰٪	۳	-	-	-	سایر
۹۶٪	۴۳.۰۳۳.۶۶۸.۸۳۳	۹۵٪	۴۰.۰۳۸.۳۴۱.۳۲۰	۴۳.۱۵۳.۵۲۴.۲۴۹	۳.۷۷۷.۱۵۳	۴۳.۱۴۹.۷۴۷.۰۹۶	

۶- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۱		۱۳۹۱/۰۳/۲۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۵۰,۹۹۹,۰۰۴	۱,۶۰۸,۳۱۴,۶۵۲	۱۴۶,۲۶۷,۲۸۲	۲۵	۱,۷۵۴,۵۸۱,۹۳۴	۶-۱
۱,۰۲۷,۹۳۳	۱,۳۷۲,۹۶۳	۲,۳۷۴	۷	۱,۳۷۵,۳۳۷	
۱,۲۵۲,۰۲۶,۹۳۷	۱,۶۰۹,۶۸۷,۶۱۵	۱۴۶,۲۶۹,۶۵۶		۱,۷۵۵,۹۵۷,۲۷۱	

حساب های دریافتی:

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱-۶. سود سهام دریافتی

سود سهام دریافتی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۳/۲۱			
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود ناخالص	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶۰,۵۵۴,۲۱۱	۹,۷۴۶,۷۳۹	۷۰,۳۰۰,۹۵۰	ایران ترانسفو
۱۰۱,۱۰۳,۱۵۶	۱۰۱,۴۴۹,۴۰۰	-	۱۰۱,۴۴۹,۴۰۰	ایران خودرو
-	۱۸۰,۸۶۷,۰۶۳	۱,۳۶۲,۶۹۷	۱۸۲,۲۲۹,۷۶۰	بانک پارسیان
-	۱۹۷,۹۹۸,۱۸۹	۲۸,۲۰۷,۹۶۱	۲۲۶,۲۰۶,۱۵۰	بانک پاسارگاد
۲۴۹,۱۱۷,۳۰۹	۲۶۳,۶۸۶,۵۰۹	۱۷,۳۳۸,۲۹۱	۲۸۱,۰۲۴,۸۰۰	پتروشیمی پردیس
۱۹,۸۰۷,۰۰۰	۵۲,۴۲۵,۹۴۱	۵,۱۱۶,۲۵۹	۵۷,۵۴۲,۲۰۰	توسعه معادن روی ایران
-	۲۷,۴۵۳,۴۳۳	۳,۸۷۳,۵۶۷	۳۱,۳۲۷,۰۰۰	داروسازی جابرین حیان
۵۶,۱۱۱,۵۰۰	۵۶,۱۱۱,۵۰۰	-	۵۶,۱۱۱,۵۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
۸۲,۷۶۸,۰۰۲	۸۷,۶۰۵,۴۳۹	۵,۸۲۰,۳۶۱	۹۳,۴۲۵,۸۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
۱۸۷,۰۷۵,۰۹۶	۱۹۷,۷۹۵,۳۹۴	۱۷,۳۴۰,۹۶۶	۲۱۵,۱۳۶,۳۶۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۳۴,۶۱۱,۴۶۵	۳۶,۵۸۲,۴۵۶	۳,۴۵۷,۷۹۴	۴۰,۰۴۰,۲۵۰	سرمایه گذاری مسکن
۱۰۹,۹۵۶,۷۱۷	۷۲,۵۰۶,۰۱۴	۱۱,۷۲۰,۱۵۰	۸۴,۲۲۶,۱۶۴	سیمان تهران
-	۴۱,۹۶۱,۷۱۵	۵,۸۹۱,۸۸۵	۴۷,۸۵۳,۶۰۰	کالسیمین
-	۵۶,۰۸۱,۱۷۶	۸,۵۶۵,۸۲۴	۶۴,۶۴۷,۰۰۰	مجتمع فولاد خراسان
-	۱۷۵,۵۲۹,۳۴۳	۲۷,۵۳۱,۶۵۷	۲۰۳,۰۶۱,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادر ملو
۴۶,۸۸۷,۲۲۷	-	-	-	بانک تجارت
۹۱,۳۵۵,۷۶۰	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
۸۰,۵۴۰,۰۰۰	-	-	-	داروسازی سیجان
۷۳,۰۶۸,۳۰۸	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
۱۳,۹۰۷,۶۶۴	-	-	-	سیمان سپاهان
۱۰۴,۶۸۹,۸۰۰	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
-	(۲۹۳,۱۳۱)	۲۹۳,۱۳۱	-	سایر
<u>۱,۲۵۰,۹۹۹,۰۰۴</u>	<u>۱,۶۰۸,۳۱۴,۶۵۲</u>	<u>۱۴۶,۲۶۷,۲۸۲</u>	<u>۱,۷۵۴,۵۸۱,۹۳۴</u>	

۷- 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.

صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۳/۲۱				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۹,۹۹۹,۸۵۵	۷۵,۰۶۸,۳۱۲	۲۴,۹۳۱,۵۴۳	-	۹۹,۹۹۹,۸۵۵	مخارج تاسیس
۷۳,۶۴۳,۸۵۳	۴۳,۷۲۶,۰۵۶	۲۹,۹۱۷,۷۹۷	-	۷۳,۶۴۳,۸۵۳	مخارج نرم افزار
<u>۱۷۳,۶۴۳,۷۰۸</u>	<u>۱۱۸,۷۹۴,۳۶۸</u>	<u>۵۴,۸۴۹,۳۴۰</u>	-	<u>۱۷۳,۶۴۳,۷۰۸</u>	

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۳/۲۱	
ریال	ریال	
۴۷۷,۹۹۹,۳۴۰	۳۴۵,۰۵۸,۹۱۴	۰۵۰۰۰۷۰۹۱۰۶۰۹
<u>۴۷۷,۹۹۹,۳۴۰</u>	<u>۳۴۵,۰۵۸,۹۱۴</u>	کوتاه مدت بانک کارآفرین شعبه شیخ بهائی

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۳/۲۱				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۲,۷۵۴,۴۰۴	-	۵,۴۲۲,۹۴۹,۰۶۱	۵,۳۴۰,۱۹۴,۶۵۷	۸۲,۷۵۴,۴۰۴	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
<u>۸۲,۷۵۴,۴۰۴</u>	<u>-</u>	<u>۵,۴۲۲,۹۴۹,۰۶۱</u>	<u>۵,۳۴۰,۱۹۴,۶۵۷</u>	<u>۸۲,۷۵۴,۴۰۴</u>	

صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۳/۲۱	
ریال	ریال	
۱۵۷,۸۹۶,۶۴۳	۲۶۵,۸۴۸,۸۸۷	مدیر صندوق
۲۶۶,۶۲۹,۴۰۸	۱۳۱,۳۸۶,۵۷۲	ضامن
۲۳,۶۷۳,۳۰۷	۲۳,۰۶۱,۷۹۵	متولی
۴۹,۹۹۹,۸۹۰	۲۸,۶۸۴,۸۶۹	حسابرس
۴۹۸,۱۹۹,۲۴۸	۴۴۸,۹۸۲,۱۲۳	

۱۱- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۳/۲۱	
ریال	ریال	
۱,۰۶۶,۸۲۸,۷۳۷	-	تسهیلات مالی پرداختنی
۱,۰۶۶,۸۲۸,۷۳۷	-	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۳/۲۱	
ریال	ریال	
۷۰,۹۱۲,۱۳۵	۱۷۴,۳۲۳,۱۶۱	حسابهای پرداختنی به سرمایه گذاران
۷۰,۹۱۲,۱۳۵	۱۷۴,۳۲۳,۱۶۱	

صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخائر

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۳/۲۱	
ریال	ریال	
۴۳۲,۹۲۰,۰۰۰	۳۶۸,۷۹۵,۰۰۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۸,۱۶۰,۰۲۳	۸,۳۶۰,۰۲۳	حسابهای پرداختی به مدیر ثبت
۸۱,۱۰۰,۶۸۱	۹۷,۳۳۹,۳۰۹	ذخیره تصفیه
۱,۲۱۵,۲۷۲	-	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام
۱۷,۸۲۲,۵۵۱	۲۹,۵۵۸,۳۷۹	سازمان امور مالیاتی
-	۷۴۴	واریزیهای نامشخص
<u>۵۴۱,۲۱۸,۵۲۷</u>	<u>۵۰۴,۰۵۳,۴۵۵</u>	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۱		۱۳۹۱/۰۳/۲۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۲,۵۷۳,۷۷۴,۸۰۲	۳۱,۷۲۰	۳۰,۴۹۲,۸۸۸,۳۴۷	۲۹,۰۶۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۲۶۹,۱۵۹,۷۷۳	۱۰,۰۰۰	۱۰,۴۹۱,۶۳۵,۱۳۲	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۴۲,۸۴۲,۹۳۴,۵۷۵</u>	<u>۴۱,۷۲۰</u>	<u>۴۰,۹۸۴,۵۲۳,۴۷۸</u>	<u>۳۹,۰۶۴</u>	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۳/۲۱	
ریال	ریال	
(۲,۰۹۵,۳۲۰,۰۶۸)	(۸۷,۶۱۵,۷۵۳)	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت
<u>(۲,۰۹۵,۳۲۰,۰۶۸)</u>	<u>(۸۷,۶۱۵,۷۵۳)</u>	های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۱					تعداد	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ارزش دفتری	کارمزد خرید	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	عدد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۲۳,۴۲۰,۶۵۵)	۱۷,۶۸۶,۱۰۲	۱,۰۶۷,۸۶۳,۸۵۱	۱۵۴,۳۵۶	۱,۰۶۷,۷۰۹,۴۹۵	۱,۰۸۵,۵۴۹,۹۵۳	۳۱۲,۴۰۰	اقتصاد نوین
۱۲۴,۹۹۱,۰۹۳	۱۳۴,۷۱۳,۴۴۶	۶۳۱,۷۴۲,۶۷۱	۲۸۱,۰۹۳	۶۳۱,۴۶۱,۵۷۸	۷۶۶,۴۵۶,۱۱۷	۵۳,۴۷۵	انفورماتیک
(۱۱۷,۵۰۴,۶۲۶)	(۱۴۱,۴۹۳,۴۵۰)	۳۵۹,۵۵۶,۶۸۷	-	۳۵۹,۵۵۶,۶۸۷	۲۱۸,۰۶۴,۲۳۷	۸۲,۷۰۷	ایران ترانسفو
(۴۴۵,۹۳۶,۳۲۹)	(۵۷۲,۷۱۳,۹۵۹)	۱,۱۶۶,۳۹۳,۸۶۳	-	۱,۱۶۶,۳۹۳,۸۶۳	۵۹۳,۶۷۹,۹۰۴	۳۷۶,۰۸۳	ایران خودرو
(۱۰,۹۰۶,۲۰۴)	(۴۲,۷۰۴,۷۸۴)	۵۳۵,۴۰۱,۲۲۶	-	۵۳۵,۴۰۱,۲۲۶	۴۹۲,۶۹۶,۴۴۲	۱۹۷,۰۰۰	بانک انصار
(۴۴۰,۸۷۵,۴۴۵)	(۵۶۵,۱۲۸,۷۳۸)	۲,۱۵۹,۷۴۵,۱۵۰	۱۴۹,۲۰۰	۲,۱۵۹,۵۹۵,۹۵۰	۱,۵۹۴,۶۱۶,۴۲۲	۹۹۱,۵۰۵	بانک پاسارگاد
(۲۸۰,۵۱۶,۹۵۷)	(۲۸۲,۷۳۱,۳۸۷)	۱,۳۴۸,۲۴۷,۴۷۲	-	۱,۳۴۸,۲۴۷,۴۷۲	۱,۰۶۵,۵۱۶,۰۸۵	۴۷۹,۵۵۲	بانک پارسیان
۹۳,۴۳۵,۳۴۸	۲۵,۹۱۳,۴۱۰	۱,۰۱۸,۲۶۹,۰۹۱	-	۱,۰۱۸,۲۶۹,۰۹۱	۱,۰۴۴,۱۸۲,۵۰۱	۶۶۸,۱۶۹	بانک تجارت
(۲۰,۵۱۴,۶۴۵)	(۱۷,۳۱۶,۱۴۸)	۴۲۶,۷۱۴,۹۸۸	-	۴۲۶,۷۱۴,۹۸۸	۴۰۹,۳۹۸,۸۴۰	۱۵۹,۳۸۲	بانک سینا
(۸۸,۳۶۰,۵۹۱)	۳,۸۲۳,۵۰۹	۵۵۴,۲۱۳,۵۰۱	-	۵۵۴,۲۱۳,۵۰۱	۵۵۸,۰۳۷,۰۱۰	۲۰۳,۱۱۲	بانک کارآفرین
(۸۸,۹۴۶,۸۳۷)	(۷۳,۱۱۱,۰۷۱)	۱,۲۳۷,۲۳۹,۶۷۲	-	۱,۲۳۷,۲۳۹,۶۷۲	۱,۱۶۴,۱۲۸,۶۰۱	۷۴۱,۱۶۷	بانک ملت
(۱,۱۳۵,۱۵۱)	(۴,۱۵۱,۳۵۲)	۲۴۷,۳۹۴,۱۵۶	-	۲۴۷,۳۹۴,۱۵۶	۲۴۳,۲۴۲,۸۰۴	۶۲,۲۶۸	بیمه البرز
(۸۳,۸۶۴,۹۹۵)	۲۴۳,۰۱۱,۸۵۴	۱,۲۱۹,۷۱۴,۰۱۳	۳۰۸,۸۱۲	۱,۲۱۹,۴۰۵,۲۰۱	۱,۴۶۲,۷۲۵,۸۶۷	۴۲,۸۵۳	پتروشیمی پردیس
۷۶,۷۸۴,۵۳۳	۲۰۶,۳۲۵,۵۵۰	۸۹۵,۷۳۲,۱۲۸	-	۸۹۵,۷۳۲,۱۲۸	۱,۱۰۲,۰۵۷,۶۷۸	۵۱,۹۹۷	پتروشیمی خارک
(۲۶,۸۸۱,۲۱۳)	(۲۲,۸۳۸,۴۴۳)	۴۸۰,۸۶۰,۳۷۱	-	۴۸۰,۸۶۰,۳۷۱	۴۵۸,۰۲۱,۸۲۸	۲۰۴,۹۵۳	توسعه صنایع بهشهر
(۱۵۶,۹۶۴,۴۹۶)	(۳۰۰,۸۳۲,۰۰۹)	۱,۳۸۴,۸۷۲,۲۹۲	-	۱,۳۸۴,۸۷۲,۲۹۲	۱,۰۸۴,۰۴۰,۲۸۳	۲۰۳,۰۶۱	چادرملو
(۱۳,۵۵۳,۱۱۲)	(۱۷,۴۵۸,۶۲۳)	۳۹۰,۲۴۲,۰۰۰	-	۳۹۰,۲۴۲,۰۰۰	۳۷۲,۷۸۳,۳۷۷	۴۵,۸۰۰	داروپخش
(۸۹۰,۱۱۶,۰۴۰)	(۳۸,۳۳۹,۱۶۱)	۲۳۲,۶۹۳,۶۹۵	-	۲۳۲,۶۹۳,۶۹۵	۱۹۴,۳۵۳,۵۳۴	۴۸,۰۲۵	داروسازی سبحان
(۸۴,۴۸۴,۱۰۴)	(۱۱۶,۷۰۹,۲۰۱)	۲۹۶,۱۰۲,۰۷۸	-	۲۹۶,۱۰۲,۰۷۸	۱۷۹,۳۹۲,۸۷۷	۶۲,۶۵۴	داروسازی جابر
۱۴,۶۴۹,۲۲۹	۲,۷۸۴,۳۶۵	۱۹۲,۶۵۶,۰۹۰	۴۸۲,۷۸۹	۱۹۲,۱۷۳,۲۰۱	۱۹۵,۴۴۰,۴۵۵	۵۴,۸۳۳	رایان سایپا
(۲۲۱,۴۹۶,۴۶۱)	(۲۷۳,۲۴۲,۸۴۵)	۵۰۰,۶۵۳,۹۳۵	-	۵۰۰,۶۵۳,۹۳۵	۲۲۷,۴۱۱,۰۹۰	۲۵۴,۷۴۰	زامیاد
(۴۹۸,۷۵۰,۷۰۹)	(۵۶۱,۱۲۲,۵۵۰)	۱,۲۰۲,۱۹۸,۷۳۹	-	۱,۲۰۲,۱۹۸,۷۳۹	۶۴۱,۰۷۶,۱۸۹	۴۱۳,۶۲۸	سایپا
(۱۳,۲۴۱,۳۷۹)	(۲۱,۵۴۲,۶۱۲)	۲۸۶,۹۸۰,۶۱۳	۷۸۹,۶۸۷	۲۸۶,۱۹۰,۹۲۶	۲۶۵,۴۳۸,۰۰۱	۷۸,۷۸۹	سرمایه گذاری البرز
۱۹۱,۶۹۳,۶۳۵	۱۹۹,۷۳۵,۷۱۹	۱,۱۰۹,۴۱۲,۳۲۹	-	۱,۱۰۹,۴۱۲,۳۲۹	۱,۳۰۹,۱۴۸,۰۴۸	۳۳۴,۷۹۱	سرمایه گذاری امید
(۶,۵۹۱,۳۸۱)	۲۷,۳۳۹,۹۰۱	۴۰۰,۷۴۶,۹۶۶	-	۴۰۰,۷۴۶,۹۶۶	۴۲۸,۰۸۶,۸۶۷	۱۹۹,۵۱۰	سرمایه گذاری شاهد
۲۹۸,۲۶۲,۶۵۱	۲۸۹,۶۶۶,۵۱۱	۱,۲۲۸,۰۹۶,۳۵۵	-	۱,۲۲۸,۰۹۶,۳۵۵	۱,۵۱۷,۷۶۲,۸۶۶	۳۹۴,۸۲۶	سرمایه گذاری غدیر
(۴,۶۳۹,۳۳۱)	(۲,۳۶۳,۲۹۶)	۲۷۲,۶۲۷,۸۶۴	-	۲۷۲,۶۲۷,۸۶۴	۲۷۰,۲۶۴,۵۶۸	۱۶۰,۱۶۱	سرمایه گذاری مسکن
۱۰۲,۸۳۹,۹۵۰	۱۶۳,۳۸۳,۷۴۳	۶۱۱,۵۶۵,۳۵۹	-	۶۱۱,۵۶۵,۳۵۹	۷۷۴,۹۴۹,۰۰۲	۳۲۲,۴۱۵	سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۱۱۸,۴۸۲,۱۲۸)	(۴۸,۷۶۸,۹۱۱)	۵۹۹,۲۱۷,۰۳۶	-	۵۹۹,۲۱۷,۰۳۶	۵۵۰,۴۴۸,۱۱۵	۲۳۲,۰۳۸	سیمان تهران
(۱۳۶,۱۹۲,۷۰۰)	(۱۲,۲۲۳,۴۹۱)	۶۰۵,۱۸۷,۷۴۴	-	۶۰۵,۱۸۷,۷۴۴	۵۹۲,۹۶۵,۲۵۳	۴۱۱,۶۱۶	سیمان فارس و خوزستان
(۳۲,۷۷۸,۳۹۸)	(۳۲,۱۹۸,۶۰۲)	۱۱۹,۳۰۱,۰۰۰	-	۱۱۹,۳۰۱,۰۰۰	۸۷,۱۰۲,۳۹۸	۵۷,۰۰۰	صدرا
(۱۷۹,۴۵۶,۳۷۳)	(۱۶۷,۰۸۹,۹۶۵)	۶۷۳,۵۴۷,۹۸۵	-	۶۷۳,۵۴۷,۹۸۵	۵۰۵,۴۵۸,۰۴۰	۲۵۳,۳۳۰	صندوق بازنشستگی
۴۱,۶۹۷,۵۳۷	۱۸۹,۳۹۶,۱۰۱	۶۲۲,۸۴۲,۲۷۷	-	۶۲۲,۸۴۲,۲۷۷	۸۱۲,۲۳۸,۳۷۸	۶۵,۸۷۶	فن آوران
۶۹,۷۷۶,۱۷۹	۲۸,۷۹۳,۴۹۸	۶۷۰,۵۲۷,۳۸۳	۴۸۸,۳۹۶	۶۷۰,۰۳۸,۹۸۷	۶۹۹,۳۲۰,۸۸۱	۱۲۹,۲۹۴	فولاد خراسان
۴۳۵,۳۴۶,۹۳۹	۶۷۰,۷۳۱,۱۰۵	۷۱۴,۰۵۶,۲۱۰	۸۲,۳۸۴	۷۱۳,۹۷۳,۸۲۶	۱,۳۸۴,۷۸۷,۳۱۵	۸۵,۲۳۳	فولاد خوزستان
۱۹۵,۲۷۶,۲۹۶	۷۷,۵۴۸,۵۱۰	۲,۴۴۱,۰۹۱,۱۱۳	۴۳,۴۶۱	۲,۴۴۱,۰۴۷,۶۵۲	۲,۵۱۸,۶۳۹,۶۲۳	۸۹۷,۰۱۳	فولاد مبارکه
۴۳,۵۲۱,۷۴۷	(۷۶,۵۵۷,۹۰۲)	۳۶۹,۰۷۲,۴۲۰	۵۲۵,۵۱۰	۳۶۸,۵۴۶,۹۲۰	۲۹۲,۵۱۴,۵۲۸	۵۹,۸۱۷	کالسیمین
(۴۵,۳۴۰,۲۵۹)	(۸۳,۹۷۹,۶۱۸)	۴۰۸,۳۲۲,۸۲۷	-	۴۰۸,۳۲۲,۸۲۷	۳۲۴,۳۴۳,۲۰۹	۱۸۳,۸۰۰	گروه بهمن
(۵۲,۱۱۵,۷۸۵)	۱۸,۵۹۲,۰۲۶	۳۵۸,۵۵۲,۲۷۳	-	۳۵۸,۵۵۲,۲۷۳	۳۷۷,۱۴۴,۲۹۹	۱۱۷,۲۸۷	گروه توسعه ملی ایران
۲۴۸,۱۶۴,۸۳۶	۱۶۹,۲۵۰,۲۵۸	۱,۱۴۴,۹۰۶,۷۱۷	-	۱,۱۴۴,۹۰۶,۷۱۷	۱,۳۱۴,۱۵۶,۹۷۵	۲۰۳,۴۳۵	گل گهر
(۵۰۶,۷۲۰,۴۹۰)	(۴۲۲,۶۸۷,۵۰۹)	۱,۱۶۵,۴۲۰,۵۶۹	-	۱,۱۶۵,۴۲۰,۵۶۹	۷۴۲,۷۳۳,۰۶۰	۳۵۱,۶۶۶	مینا
(۹۳۱,۶۸۴,۷۴۵)	(۱,۸۱۴,۳۷۸,۱۹۳)	۶۰۰,۱۸۳۰,۹۸۱	-	۶۰۰,۱۸۳۰,۹۸۱	۴,۱۸۷,۴۵۲,۷۸۸	۱,۶۶۰,۵۱۴	مخابرات
۳۳,۱۷۸,۷۲۵	(۳۸,۸۵۴,۵۰۳)	۲۲۱,۶۰۵,۳۵۷	-	۲۲۱,۶۰۵,۳۵۷	۱۸۲,۷۵۰,۸۵۴	۸۳,۸۵۶	معادن روی
(۷۸,۶۱۳,۰۴۱)	(۹۳,۲۳۹,۹۷۷)	۲,۸۵۲,۲۵۷,۳۵۹	-	۲,۸۵۲,۲۵۷,۳۵۹	۲,۵۹۹,۰۲۴,۰۹۹	۶۰۰,۹۲۹	ملی مس
(۷۴,۹۷۰,۷۲۳)	(۷۷,۵۶۱,۶۵۳)	۴۸۴,۱۵۷,۰۷۱	-	۴۸۴,۱۵۷,۰۷۱	۴۰۶,۵۹۵,۴۱۸	۳۷,۷۰۴	نفت اصفهان
۱۹۴,۱۴۲,۹۶۰	۳۷۹,۵۶۸,۴۷۰	۱,۲۳۸,۹۶۶,۰۵۱	۴۷۱,۴۶۵	۱,۲۳۸,۴۹۴,۵۸۶	۱,۶۱۸,۵۳۴,۵۲۱	۲۵۰,۴۰۰	نفت و گاز پارسیان
۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳	سایر
(۲,۸۹۶,۴۰۲,۰۹۳)	(۳,۱۱۵,۱۸۲,۹۲۹)	۴۳,۱۵۳,۵۲۴,۲۹۹	۳,۷۷۷,۱۵۳	۴۳,۱۴۹,۷۴۷,۰۹۶	۴۰,۰۳۸,۳۴۱,۳۲۰	۱۳۰,۳۸۸,۰۳	

صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۱				تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل ریال	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم			
۸۳,۵۹۲,۰۰۰	۶۰,۵۵۴,۲۱۱	۹,۷۴۶,۷۳۹	۷۰,۳۰۰,۹۵۰	۸۵۰	۸۲,۷۰۷	۱۳۹۱/۰۳/۱۶	ایران ترانسفو
۲۵۹,۴۶۲,۵۰۰	۱۸۰,۸۶۷,۰۶۳	۱,۳۶۲,۶۹۷	۱۸۲,۲۲۹,۷۶۰	۳۸۰	۴۷۹,۵۵۲	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	بانک پارسیان
-	۱۹۷,۹۹۸,۱۸۹	۲۸,۲۰۷,۹۶۱	۲۲۶,۲۰۶,۱۵۰	۲۳۰	۹۸۳,۵۰۵	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	بانک پاسارگاد
۱۹,۸۰۷,۰۰۰	۳۷,۷۳۵,۲۰۰	-	۳۷,۷۳۵,۲۰۰	۴۵۰	۸۳,۸۵۶	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	توسعه معادن روی
۲۰۵,۴۰۹,۴۰۰	۱۷۵,۵۲۹,۳۴۳	۲۷,۵۳۱,۶۵۷	۲۰۳,۰۶۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۳,۰۶۱	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	چادر ملو
۹۱,۳۱۲,۲۰۰	۲۷,۴۵۳,۴۳۳	۳,۸۷۳,۵۶۷	۳۱,۳۲۷,۰۰۰	۵۰۰	۶۲,۶۵۴	۱۳۹۱/۰۲/۱۸	داروسازی جابربین حیان
۱۱۲,۴۹۳,۰۰۰	۱,۰۰۳۰	-	۱,۰۰۳۰	۵۲۰	۲	۱۳۹۱/۰۳/۱۷	داروسازی سبحان
۱۴۵,۴۳۲,۵۰۰	۲۰۶,۳۵۸,۷۸۰	-	۲۰۶,۳۵۸,۷۸۰	۵۸۰	۳۵۵,۷۹۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۵	سرمایه گذاری امید
۱۳۸,۰۷۵,۷۱۷	۷۲,۵۰۶,۴۰۰	۱۱,۷۲۰,۱۵۰	۸۴,۲۲۶,۵۵۰	۳۶۳	۲۳۲,۰۲۹	۱۳۹۱/۰۳/۱۷	سیمان تهران
-	۵۶,۰۸۱,۱۷۶	۸,۵۶۵,۸۲۴	۶۴,۶۴۷,۰۰۰	۵۰۰	۱۲۹,۳۹۴	۱۳۹۱/۰۳/۰۴	فولاد خراسان
۶۵,۴۰۵,۱۰۰	۴۱,۹۶۱,۷۱۵	۵,۸۹۱,۸۸۵	۴۷,۸۵۳,۶۰۰	۸۰۰	۵۹,۸۱۷	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	کالسیمین
۱,۱۴۱,۰۹۶,۵۹۰	۶۹۷,۴۱۵,۸۸۰	-	۶۹۷,۴۱۵,۸۸۰	۴۳۰	۱,۶۶۰,۵۱۴	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	مخابرات ایران
۵۹,۶۰۶,۰۸۰	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال
۱۲۵,۶۰۴,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	زامیاد
۳۷۰,۸۶۲,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	سایپا
۷۳,۰۶۸,۳۰۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
۵۶,۱۱۱,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۸۲,۷۶۸,۰۰۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنستگی
۳۴۶,۱۲۸,۰۹۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۳۴,۶۱۱,۴۶۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۱۰۶,۸۲۱,۱۸۴	-	-	-	-	-	-	سیمان سپاهان
۱۰۴,۶۸۹,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۱۵۲,۳۴۳,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	فن آوران
۱۵,۸۷۲,۶۷۵	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیازی ایران
۱۴۲,۳۹۷,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۴۷۸,۴۸۵,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۵۱,۴۳۹,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران
۲۳۱,۲۷۰,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	گل گهر
۱۱۸,۰۸۰,۸۲۰	-	-	-	-	-	-	مینا
۷۶۶,۰۴۶,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۱۲۵,۴۰۵,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	نفت اصفهان
۷۴,۵۱۷,۴۷۵	-	-	-	-	-	-	نفت بهران
۵۴,۳۱۱,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	انفورماتیک
۱۰۱,۱۰۳,۱۵۶	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۴۶,۸۸۷,۲۲۷	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۱۱۸,۵۴۳,۴۸۱	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
۴۵,۳۱۵,۷۴۴	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۸۳,۶۰۰,۳۲۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۲۰,۶۴۴,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
۳۲,۲۵۸,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	بیمه پارسیان
۲۶۲,۱۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
۲۴۹,۱۱۷,۳۰۹	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۹۱,۳۵۵,۷۶۰	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۶,۸۸۲,۴۹۰,۰۶۹	۱,۷۵۴,۴۶۲,۴۲۰	۹۶,۹۰۰,۰۴۸۰	۱,۸۵۱,۳۶۲,۹۰۰				

صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

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 زیرتفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۱			
سود ناخالص	سود ناخالص	سود خالص	یادداشت	
۱۷۷,۹۴۰,۰۰۰	۱,۲۱۵,۲۷۲	۱,۲۱۵,۲۷۲	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت
۱۶۹,۰۱۴,۰۴۰	۵,۹۲۲,۱۶۵	۵,۹۱۹,۷۹۱	۱۸-۲	سود سپرده بانکی
۵۱۹				سایر
۳۴۶,۹۵۴,۵۵۹	۷,۱۳۷,۴۳۷	۷,۱۳۵,۰۶۳		

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۱						
سود خالص	سود خالص	کارمزد فروش	سود ناخالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
-	۱,۲۱۵,۲۷۲	-	۱,۲۱۵,۲۷۲	-	ریال	-	-
۱۷۷,۹۴۰,۰۰۰							سایر
۱۷۷,۹۴۰,۰۰۰	۱,۲۱۵,۲۷۲	-	۱,۲۱۵,۲۷۲				طرح توسعه میدان گازی پارس جنوبی

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۱				
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶۹,۰۱۴,۰۴۰	۵,۹۱۹,۷۹۱	۲,۳۷۴	۵,۹۲۲,۱۶۵	۷٪	حساب کوتاه مدت بانک کارآفرین شعبه شیخ بهائی
۱۶۹,۰۱۴,۰۴۰	۵,۹۱۹,۷۹۱	۲,۳۷۴	۵,۹۲۲,۱۶۵		۰۵۰۰۰۷۰۹۱۰۶۰۹

صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۳/۲۱	
ریال	ریال	
۵۳۵,۷۰۰,۷۶۶	۱۰۸,۵۱۰,۵۹۹	مدیر صندوق
۲۶۶,۶۲۹,۴۰۸	۵۴,۲۵۵,۲۹۳	ضامن
۵۳,۹۲۶,۶۱۹	۱۰,۸۲۶,۲۰۲	متولی
۴۹,۹۹۹,۸۹۰	۱۲,۴۶۵,۷۲۶	حسابرس
۹۰۶,۲۵۶,۶۸۳	۱۸۶,۰۵۷,۸۲۰	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۳/۲۱	
ریال	ریال	یادداشت
۸۱,۱۰۰,۶۸۱	۱۶,۲۳۸,۶۲۸	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۲۴,۹۳۱,۵۴۳	هزینه های تاسیس
۲,۵۶۹,۴۳۹	-	هزینه های نگهداری اوراق بی نام
۱۵۹,۲۷۶,۱۴۷	۲۹,۹۱۷,۷۹۷	هزینه های نرم افزار
۲۹,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
۱۷۱,۵۳۳,۳۹۴	۲۸,۵۸۲,۲۲۳	هزینه های مالی
-	۴۹,۳۶۶,۸۰۲	۲۰-۱ هزینه تنزیل دارائیهها
۵۱۴,۵۰۹,۳۰۶	۱۴۹,۰۴۶,۹۹۳	

۲۰-۱- هزینه تنزیل دارائیهها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۱		
هزینه تنزیل	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال		
۱۷,۳۳۸,۲۹۱	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	پتروشیمی پردیس
۵,۱۱۶,۲۵۹	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	معادن روی
-	۱۳۹۰/۰۳/۱۱	معادن روی
-	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۵,۸۲۰,۳۶۱	۱۳۹۰/۱۰/۲۹	صندوق بازنشستگی
۱۷,۳۴۰,۹۶۶	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری غدیر
۳,۴۵۷,۷۹۴	۱۳۹۰/۱۲/۱۰	سرمایه گذاری مسکن
۲۹۳,۱۳۱	۱۳۹۰/۰۸/۲۱	سیمان سپاهان(سایر)
۴۹,۳۶۶,۸۰۲		

صندوق سرمایه گذاری شاخصی کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۳/۲۱	
ریال	ریال	
-	۲,۷۵۴,۰۷۹,۸۲۰	تعدیلات
-	۲,۷۵۴,۰۷۹,۸۲۰	

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

۱۳۹۱/۰۳/۲۱					
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۲.۵۶٪	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۳.۰۴٪	۹,۰۰۰	ممتاز	ضامن صندوق	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۴۰.۹۶٪	۱۵,۹۹۹	عادی	ضامن صندوق	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۱۲.۸۰٪	۵,۰۰۰	عادی	وابسته ضامن	بیمه کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۲.۵۶٪	۱,۰۰۰	عادی	وابسته ضامن	سرمایه گذاری بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۳٪	۵۱	عادی	مدیر اجرایی صندوق	یاور عباسی تازه کند	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۳٪	۵۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	علی سلطانی رمضان زاده	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۳٪	۵۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	سیده لیلا مجیدی زاویه	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰.۸۲	۳۲,۱۵۰				

۲۳- 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.