

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی نه ماهه

منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۴

# صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

## صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۲

### مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده و به شرح زیر تقدیم می گردد.

#### شماره صفحه

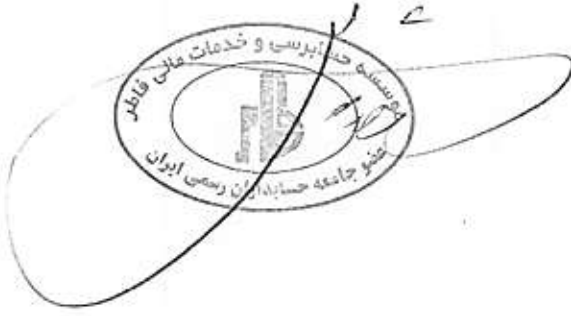
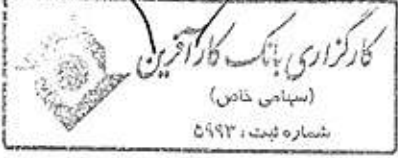
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی؛
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۰	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه 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 نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۲ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

#### با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	سیده لیلا مجیدی زاویه	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر صندوق
	محمد رضا نادریان	موسسه حسابرسی فاطر	متولی صندوق



# صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

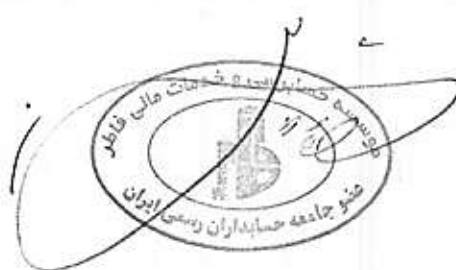
صورت خالص داراییها

در تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۱۰/۱۴	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳۷۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۶۲,۰۹۰,۱۳۷,۷۵۳	۱۷۲,۵۲۹,۶۲۰,۱۳۶	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۸۸۱,۹۰۶,۶۴۹	۳,۶۹۶,۷۵۳,۱۵۹	۷	حسابهای دریافتی
-	(۲۲,۳۴۹,۳۲۱,۴۳۲)	۸	جاری کارگزاران
۲۷۷	۶۴,۱۰۰,۴۹۵	۹	سایر دارایی ها
۱۹۸,۸۰۳,۳۶۳,۳۶۸	۳۱۲,۶۲۸,۷۸۲,۳۲۸	۱۰	موجودی نقد
۸۴۰,۳۱۵,۳۰۸,۰۴۷	۵۶۸,۷۳۲,۹۳۴,۶۸۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱,۵۴۵,۰۷۹,۲۷۳	۱,۸۷۴,۴۶۵,۳۵۳	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۶۳,۲۳۸,۷۰۶	۴,۹۲۷,۴۰۳,۹۶۷	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲۰,۳۲۸,۷۶۷,۲۲۰	-	۱۳	پیش دریافتها
۵۸۶,۴۰۷,۰۲۲	۶۳۲,۹۴۵,۵۳۱	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲۲,۵۲۳,۴۹۲,۲۲۱	۷,۴۳۴,۸۱۴,۸۵۱		جمع بدهی ها
۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۲۶	۵۶۱,۲۹۸,۱۱۹,۸۳۵	۱۵	خالص دارایی ها
۸۱۱,۱۴۲	۵۵۶,۰۷۵		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱,۰۰۸,۱۹۸	۱,۰۰۹,۳۹۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه ۱-۲۵، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین  
 شماره ثبت: ۲۷۲۱۶ نزد اداره ثبت شرکتها  
 شماره ثبت: ۱۰۸۴۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار



## صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

### صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۲

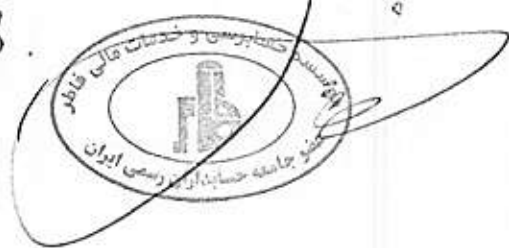
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۴	پادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
-	-	۲,۶۲۵,۱۴۸,۰۰۵	۱۶	درآمدها:
-	-	۸,۴۹۲,۴۳۰	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۹۷,۴۹۰,۸۱۱)	(۲۶۷,۰۸۴,۱۸۰)	-	۱۸	سود سهام
۲۱۳,۵۰۸,۲۶۱,۸۰۸	۱۶۳,۶۷۲,۳۱۳,۳۱۷	۱۱۰,۶۴۶,۵۵۶,۱۴۱	۱۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
-	-	۱۸۹,۹۶۷,۲۱۳	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱۳,۳۱۰,۷۷۰,۹۹۷	۱۶۳,۴۰۵,۲۲۹,۱۳۷	۱۱۳,۴۷۰,۱۶۳,۷۸۹		سایر درآمد
				جمع درآمدها
				هزینه ها:
۵,۱۸۲,۵۳۳,۴۳۴	۳,۹۶۰,۲۶۸,۵۹۶	۲,۷۳۵,۳۷۲,۸۵۲	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۳۶۲,۸۴۶,۹۹۶	۳۰۴,۹۸۵,۹۹۱	۱۸۵,۹۸۴,۷۸۲	۲۲	سایر هزینه ها
۵,۵۴۵,۳۸۰,۴۳۰	۴,۲۶۴,۹۵۴,۵۸۷	۲,۹۲۱,۳۵۷,۶۳۴		
۲۰۷,۷۶۵,۳۹۰,۵۶۷	۱۵۹,۱۴۰,۲۷۴,۵۵۰	۱۱۰,۵۴۸,۸۰۶,۱۵۵		سود (زیان) خالص
۲۵٪	۱۵٪	۳۰٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

### صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۴		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۴		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	پادداشت
۱,۰۰۰,۶۴۹,۸۹۵,۵۶۶	۱,۰۲۱,۳۷۱	۱,۰۰۰,۶۴۹,۸۹۵,۵۶۶	۱,۰۲۱,۳۷۱	۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۲۶	۸۱۱,۱۲۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال
۱,۳۰۰,۱۳۴,۴۸۶,۳۶۷	۱,۳۷۱,۱۵۹	۸۱۲,۵۸۰,۰۰۰,۱۶۶۸	۷۹۸,۵۸۰	۸۸۰,۳۸۷,۵۳۱,۹۶۰	۳۵۰,۳۳۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال
(۱,۸۴۰,۳۹۷,۳۲۱,۸۳۳)	(۱,۶۰۰,۳۸۸)	(۱۰,۱۷,۷۲۱,۳۶۹,۶۰۹)	(۹۹۱,۳۲۶)	(۷۱۶,۶۲۲,۳۶۹,۰۹۵)	(۷۰۵,۳۹۹)	واحدهای سرمایه گذاری لغت شده طی دوره/سال
۲۰۷,۷۶۵,۳۹۰,۵۶۷	-	۱۵۹,۱۴۰,۲۷۴,۵۵۰	-	۱۱۰,۵۴۸,۸۰۶,۱۵۵	-	سود (زیان) خالص دوره/سال
۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹	-	۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹	-	(۳۵۰,۷۰۷,۶۶۵,۰۱۱)	-	تعدیلات
۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۲۶	۸۱۱,۱۲۲	۱,۰۰۷,۳۲۹,۱۷۷,۲۴۴	۹۹۸,۷۱۵	۵۶۱,۳۸۸,۱۱۹,۸۲۵	۵۵۶,۰۷۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال

پادداشت های توضیحی همراه ۲۵-۱، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین  
شماره ثبت: ۲۷۲۱۶ نزد اداره ثبت شرکتها  
شماره ثبت: ۱۰۸۴۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار



## صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۲

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

صندوق سرمایه گذاری بادرآمدثابت آرمان کارآفرین در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۷ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۰۸۴۵ نزد سبا به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا انجام شده و متولی صندوق نیز به طور مستمر فعالیت آن را زیر نظر دارد. مدیریت دارایی های صندوق که عمدتاً شامل اوراق بهادار با درآمد ثابت و سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس می شود، توسط مدیر سرمایه گذاری صندوق صورت می گیرد. سرمایه گذاران در ازای سرمایه گذاری در این صندوق گواهی سرمایه گذاری دریافت می کنند. صدور واحد سرمایه گذاری و ابطال آنها بر اساس ارزش خالص دارایی های روز بعد از ارایه درخواست صورت می گیرد. ضامن صندوق پرداخت وجوه سرمایه گذران حداکثر ۷ روز پس از ارایه درخواست ابطال را ضمانت کرده است. علاقمندان برای دریافت اطلاعات بیشتر در مورد الزامات فعالیت صندوق میتوانند اساسنامه و امیدنامه صندوق را در تارنمای صندوق [www.akfund.com](http://www.akfund.com) مطالعه کنند. برای دریافت اطلاعات مربوط به عملکرد گذشته صندوق نیز می توانید به بخش بازدهی، خالص ارزش دارائیهها و نمودارهای این تارنما مراجعه کنید.

ارکان آن نیز مطابق جدول ذیل در مجمع عمومی مؤسس انتخاب شده و قبول سمت نمودند.

مدیر	کارگزاری بانک کارآفرین
ضامن نقدشوندگی و مدیر ثبت	بانک کارآفرین
متولی	مؤسسه حسابرسی فاطر
حسابرس	مؤسسه حسابرسی بیات رایان

## صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

### صورت‌های مالی

#### برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۲

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

مجمع صندوق: مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک واحدهای سرمایه گذاری ممتازدارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد.

سهمداران ممتاز	تعداد	درصد
بانک کارآفرین	۱۸۵۰۰	۹۲,۵۰٪
کارگزاری بانک کارآفرین	۱۵۰۰	۷,۵۰٪
جمع	۲۰۰۰۰	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 ، بلوار آفریقای شمالی، بلوار صبا، پلاک ۸، واحد ۷.

متولی صندوق ، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان وصال شیرازی ، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، شماره ۱۴ طبقه چهارم.

ضامن نقدشوندگی صندوق ، بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۷۸/۹/۱۷ با شماره ثبت ۱۵۷۹۱۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۰۲۰۶۲۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است .نشانی ضامن نقدشوندگی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، روبروی پارک ملت، ناهید غربی، شماره ۹۷

مدیر ثبت صندوق ، بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۷۸/۹/۱۷ با شماره ثبت ۱۵۷۹۱۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۰۲۰۶۲۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است .نشانی ضامن نقدشوندگی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، روبروی پارک ملت، ناهید غربی، شماره ۹۷

حسابرس صندوق ، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران ، خیابان ایرانشهر شمالی ، نبش کریم خان زند پلاک ۲۴۳ طبقه دوم .

## صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

### صورت‌های مالی

#### برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۲

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل اوراق بهادار با نرخ بهره ثابت، سپرده‌های بانکی و سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری " مصوب هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

##### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. 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 می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی‌های 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 حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

##### 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 حساب‌ها ثبت می‌شود:

## صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۲

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۵ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال ، با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰/۳ درصد از خالص ارزش دارایی‌های صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
کارمزد متولی	سالانه ۰/۰۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده، حداقل ۵۰ میلیون ریال تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۰/۲ درصد از ارزش دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۰۵ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

#### ۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را دربر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.



## صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۲

#### 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 آرمان کارآفرین**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۲**

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

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

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۱۰/۱۴	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۳۷۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱
۳۷۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

**۵-۱ سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی و سپرده های بانکی به شرح زیر است:**

۱۳۹۲/۰۱/۱۴		۱۳۹۲/۱۰/۱۴		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ				
درصد	ریال	درصد	ریال				
۴.۷۶%	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۱	۹۶/۰۳/۲۳	۹۱/۰۳/۲۳	بلند مدت-۱۸۰۰۲۲۷۸۱۵۶۰۳-کارآفرین
۱.۱۹%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۱	۹۶/۰۴/۱۸	۹۱/۰۴/۱۸	بلند مدت-۱۸۰۰۲۳۵۴۰۲۶۰۸-کارآفرین
۲.۳۸%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۱	۹۵/۰۷/۱۹	۹۰/۰۷/۱۹	بلند مدت-۱۸۰۰۱۳۳۹۳۹۶۰۲-کارآفرین
-	-	۸.۷۹%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۳/۰۶/۲۱	۹۲/۰۶/۲۱	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۴۷۳۶۶۰۲-کارآفرین
-	-	۱.۷۶%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۳/۱۰/۱۱	۹۲/۱۰/۱۱	بلند مدت-۲۷۰۰۴۱۶۲۵۵۶۰۳-کارآفرین
-	-	۱.۷۶%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۳/۱۰/۱۱	۹۲/۱۰/۱۱	بلند مدت-۲۸۰۰۴۱۶۲۳۱۶۰۵-کارآفرین
۱۱.۹۰%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	۹۲/۰۹/۱۱	۹۱/۰۹/۱۱	بلند مدت-۶۱۶۲۵۵۹۹۹۹-تجارت
۵.۹۵%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰	۹۲/۰۹/۲۷	۹۱/۰۹/۲۷	بلند مدت-۶۳۲۴۰۶۰۷۱۳-تجارت
۳.۵۷%	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۲۷%	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۶	۹۳/۰۶/۲۰	۹۰/۰۶/۲۰	بلند مدت-۳۹۱۲۸۴۴۲۱۹۴۱۳-موسسه اعتباری مهر
۱۴.۸۲%	۱۲۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۸%	۲,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۲/۰۳/۱۴	۹۱/۰۶/۱۴	بلند مدت-۱۱-۷۸۵۶-مسکن
۴۴.۵۷%	۳۷۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۹۶%	۱۰۲,۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰				

**۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۷/۱۴	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
-	-	اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی
۲۶۲,۰۹۰,۱۳۷,۷۵۳	۱۷۲,۵۲۹,۶۲۰,۱۳۶	۶-۱
۲۶۲,۰۹۰,۱۳۷,۷۵۳	۱۷۲,۵۲۹,۶۲۰,۱۳۶	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

**صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۲**

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

۱۳۹۲/۰۱/۱۴		۱۳۹۲/۱۰/۱۴							
خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	کارمزد خرید	ارزش روز	ارزش اسمی دفتری	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰.۹٪	۷,۶۹۰,۶۲۸,۶۴۷	۰.۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
۰.۷٪	۵,۵۵۴,۸۷۰,۲۷۸	۰.۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد
۰.۰٪	-	۵.۰٪	۲۸,۶۳۷,۸۱۷,۱۶۰	۲۲,۱۸۲,۸۴۰	۲۸,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۷/۰۹	اداره چادریلو سه ماهه ۲۰ درصد
۹.۱٪	۷۶,۶۸۷,۲۲۴,۹۵۵	۰.۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	اجاره سلمان سه ماهه ۲۰ درصد
۲.۵٪	۲۰,۷۴۲,۱۲۸,۳۹۲	۰.۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اجاره ملهان ۱
۲.۰٪	۱۶,۸۵۵,۹۲۲,۵۲۷	۰.۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اجاره ملهان ۲
۶.۵٪	۵۴,۴۱۰,۲۲۷,۶۹۷	۰.۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	اجاره مینا ۲ ماهه ۲۰ درصد
۰.۵٪	۴,۲۰۵,۸۳۰,۶۴۰	۰.۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد
۰.۵٪	۴,۰۴۳,۱۴۱,۹۱۵	۰.۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۴/۰۹/۲۲	سنگ آهن گهر زمین
۳.۳٪	۲۷,۰۵۱,۸۶۹,۰۹۲	۰.۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	مجتمع نازجستان ۲
۵.۴٪	۴۵,۰۴۷,۷۹۳,۶۱۰	۰.۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	مشارکت نفت فصولی ۲۰ درصد
۰.۰٪	-	۲۵.۳٪	۱۴۳,۸۹۱,۸۰۲,۹۷۶	۱۱۱,۴۵۸,۵۲۴	۱۴۴,۰۰۳,۲۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	هدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
۳۱.۲٪	۲۶۲,۰۹۰,۱۳۷,۷۵۳	۵.۰٪	۱۷۲,۵۲۹,۶۲۰,۱۳۶	۱۳۳,۶۴۱,۳۶۴	۱۷۲,۶۶۳,۲۶۱,۵۰۰	۱۷۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰			

**۷- حسابهای دریافتنی**

۱۳۹۲/۰۱/۱۴		۱۳۹۲/۰۷/۱۴		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۸۸۱,۹۰۶,۶۴۹	۳,۶۵۰,۱۵۸,۹۹۴	۳۶,۱۰۳,۸۲۹	۳,۶۸۶,۲۶۲,۸۲۳	۷-۱ سود دریافتنی سپرده های بانکی
-	۸,۴۹۲,۴۳۰	۲۶۷,۵۷۰	۸,۷۶۰,۰۰۰	سود سهام
-	۳۸,۱۰۱,۷۳۵	۰	۳۸,۱۰۱,۷۳۵	سود دریافتنی اوراق مشارکت
۴,۸۸۱,۹۰۶,۶۴۹	۳,۶۹۶,۷۵۳,۱۵۹	۳۶,۱۰۳,۸۲۹	۳,۶۸۶,۲۶۲,۸۲۳	

**صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۲**

**۷-۱ سود دریافتنی سپرده های بانکی به شرح زیر است:**

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۱۰/۱۴				تاریخ سررسید	
سود تنزیل شده	سود تنزیل شده	هزینه تنزیل	سود تنزیل نشده	نرخ سود	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۶۰,۶۳۲,۴۵۹	-	-	-	۲۱.۰	۹۵/۰۷/۱۹	بلند مدت - ۱۸۰۰۱۳۳۹۳۹۶۰۲ - کارآفرین
۳۱۹,۲۲۵,۸۴۲	-	-	-	۲۱.۰	۹۵/۰۳/۲۳	بلند مدت - ۱۸۰۰۲۲۷۸۱۵۶۰۳ - کارآفرین
۷۹,۸۰۶,۴۵۴	-	-	-	۲۱.۰	۹۶/۰۴/۱۸	بلند مدت - ۱۸۰۰۲۳۵۴۰۲۶۰۸ - کارآفرین
-	۴۳۶,۶۴۸,۶۷۳	۴,۴۴۷,۲۱۳	۴۴۱,۰۹۵,۸۸۶	۲۳.۰	۹۳/۰۶/۲۱	بلند مدت - ۲۷۰۰۳۷۴۷۳۶۶۰۲ - کارآفرین
	۱۸,۷۱۳,۵۱۲	۱۹۰,۵۹۵	۱۸,۹۰۴,۱۰۷	۲۳.۰	۹۳/۱۰/۱۱	بلند مدت - ۲۷۰۰۴۱۶۲۵۵۶۰۳ - کارآفرین
	۱۸,۷۱۳,۵۱۲	۱۹۰,۵۹۵	۱۸,۹۰۴,۱۰۷	۲۳.۰	۹۳/۱۰/۱۱	بلند مدت - ۲۸۰۰۴۱۶۲۳۱۶۰۵ - کارآفرین
۴۲۴,۵۶۹,۲۹۲	۴۲۴,۵۶۹,۲۹۲	۱,۵۱۲,۸۸۴	۴۲۶,۰۸۲,۱۷۶	۲۱.۶	۹۳/۰۶/۲۰	بلند مدت - ۶۳۰۳۹۱۲۸۴۴۲۱۹۴۱۳ - موسسه اعتباری مهر
۲,۱۹۸,۹۱۳,۵۱۳	۳۱۳,۷۳۵,۰۰۴	۳,۳۹۷,۲۲۵	۳۱۷,۱۳۲,۲۲۹	۲۳.۰	۹۲/۰۳/۱۴	بلند مدت - ۱۱-۷۸۵۶ - مسکن
۱۵,۱۶۵,۷۷۱	۴,۱۸۹,۷۷۳	۱۲,۸۹۶	۴,۲۰۲,۶۶۹	۷.۰	-	کوتاه مدت - ۰۵۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰ - کارآفرین
۸,۴۱۹	۲۰۶,۲۹۹	۶۳۵	۲۰۶,۹۳۴	۷.۰	-	کوتاه مدت - ۱۶۶۶۵۷۲۶۱ - تجارت
۱,۲۷۰,۹۰۸	۱,۲۷۱,۵۳۶	۱۶,۳۱۹	۱,۲۸۷,۸۵۵	۱۸.۵	-	کوتاه مدت - ۶۳۱۵۸۵۶۸۴۴۲۱۹۴۱۰ - موسسه اعتباری مهر
۳,۸۶۷,۱۲۷	۳۹,۸۶۱	۲۰۵	۴۰,۰۶۶	۱۱.۰	-	کوتاه مدت - ۴۲۰۰۰۰۱۵۸۷۵ - مسکن
۹۳۰,۹۶۷,۰۰۱	-	-	-	۲۳.۵	-	کوتاه مدت - ۱۰۰۱۱۱۰۰۴۲۱/۵۱ - آینده
۷۴۷,۴۷۹,۸۶۳	۲,۴۳۲,۰۷۱,۵۳۲	۲۶,۳۳۵,۲۶۲	۲,۴۵۸,۴۰۶,۷۹۴	۲۳.۰	-	کوتاه مدت - ۵۶۸۴۷۷۹۸ - رفاه
۴,۸۱۱,۹۰۶,۶۴۹	۳,۶۵۰,۱۵۸,۹۹۴	۳۶,۱۰۳,۸۲۹	۳,۶۸۶,۲۶۲,۸۲۳			

**۸- جاری کارگزاران**

حساب جاری کارگزاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۱۰/۱۴			مانده ابتدای دوره	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶,۳۱۱,۲۰۲,۵۲۸	۵,۸۹۷,۱۳۷,۰۹۸	۱۲,۲۰۸,۳۳۹,۶۲۶	-	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین - سهام
-	(۲۸,۷۴۹,۳۷۲,۹۷۶)	۵۶۳,۹۴۱,۲۳۶,۶۶۴	۵۳۵,۱۹۱,۸۶۳,۶۸۸	-	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین - اوراق مشارکت
-	۸۸,۸۴۹,۰۱۶	۹۰,۸۳۱,۱۹۳	۱۷۹,۶۸۰,۲۰۹	-	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین - تعدیل معاملات سهام و اوراق
-	(۲۲,۳۴۹,۳۲۱,۴۳۲)	۵۶۸,۴۶۶,۳۵۲,۵۱۶	۵۶۴,۸۳۷,۴۱۴,۳۱۲	-	

**صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۲**

**۹- سایر دارایی ها**

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

۱۳۹۲/۰۱/۱۴		۱۳۹۲/۱۰/۱۴			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۷	۲۷۷	-	-	۲۷۷	مخارج تاسیس
-	۶۴,۱۰۰,۲۱۸	۱۸۵,۸۹۹,۷۸۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج نرم افزار
۲۷۷	۶۴,۱۰۰,۴۹۵	۱۸۵,۸۹۹,۷۸۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷	

**۱۰- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۱۰/۱۴	
ریال	ریال	یادداشت
۱۹۸,۸۰۳,۲۶۳,۳۶۸	۳۱۲,۶۲۸,۷۸۲,۳۲۸	۱۰-۱ کوتاه مدت ها
۱۹۸,۸۰۳,۲۶۳,۳۶۸	۳۱۲,۶۲۸,۷۸۲,۳۲۸	

**صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۲**

**۱۰-۱- حساب های سپرده کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:**

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۱۰/۱۴	نرخ سود	
ریال	ریال		
۱۶۶,۷۰۲,۲۴۳	۳۶,۰۶۵,۷۳۹,۹۰۸	۷	کوتاه مدت-۰۵۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰-کارآفرین
۲,۹۴۰,۲۴۶	۷۷,۰۷۵,۴۸۵	۷	کوتاه مدت-۱۶۶۶۵۷۲۶۱-تجارت
۱,۹۸۹,۹۴۲	۱۴,۷۹۷,۶۶۵	۱۱	کوتاه مدت-۴۲۰۰۰۰۰۱۵۸۷۵-مسکن
۵۰۸,۱۹۱,۲۲۳	۵۰۸,۱۸۱,۴۱۹	۱۸.۵	کوتاه مدت-۳۱۵۸۵۶۸۴۴۲۱۹۴۱۰-موسسه اعتباری مهر
۱۰۴,۰۷۱,۷۷۹,۶۷۰	-	۲۳.۵	کوتاه مدت-۱۰۰۱۱۰۰۴۲۱/۵۱-آینده
۹۴,۰۵۱,۶۶۰,۰۴۴	۲۷۵,۹۶۲,۹۸۷,۸۵۱	۲۳	کوتاه مدت-۵۶۸۴۷۷۹۸-رفاه
<u>۱۹۸,۸۰۳,۲۶۳,۳۶۸</u>	<u>۳۱۲,۶۲۸,۷۸۲,۳۲۸</u>		

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۱۰/۱۴	
ریال	ریال	
۸۸۰,۲۱۴,۵۲۰	۱,۰۶۰,۲۳۱,۸۱۵	کارمزد مدیر
۵۶۶,۷۳۵,۲۷۰	۶۶۷,۴۸۵,۷۱۴	کارمزد ضامن
۳۴,۸۱۷,۰۲۳	۳۵,۳۷۲,۷۸۴	کارمزد متولی
۶۳,۳۱۲,۴۶۰	۱۱۱,۳۷۵,۰۴۰	حق الزحمه حسابرس
<u>۱,۵۴۵,۰۷۹,۲۷۳</u>	<u>۱,۸۷۴,۴۶۵,۳۵۳</u>	

**صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۲**

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۱۰/۱۴	
ریال	ریال	
۶۳,۰۸۸,۲۲۰	۴,۹۲۷,۴۰۳,۹۶۷	بابت واحدهای ابطال شده
۱۵۰,۰۰۰	۰	وجوه واریزی نامشخص
۴۸۶	۰	واریزیهای نامشخص
۶۳,۲۳۸,۷۰۶	۴,۹۲۷,۴۰۳,۹۶۷	

**۱۳- پیش دریافتها**

پیش دریافتها در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۱۰/۱۴			
مبلغ	مبلغ	نرخ	تاریخ سررسید	
ریال	ریال			
۱۳,۲۶۰,۲۷۴,۰۴۰	-	۲۰.۰٪	۱۳۹۲/۰۹/۱۱	بلند مدت-۶۱۶۲۵۵۹۹۹۹-تجارت
۷,۰۶۸,۴۹۳,۱۸۰	-	۲۰.۰٪	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	بلند مدت-۶۳۲۴۰۶۰۷۱۳-تجارت
۲۰,۳۲۸,۷۶۷,۲۲۰	-			

**۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**

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

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۱۰/۱۴	
(ریال)	(ریال)	
۵۴۹,۴۲۷,۰۴۵	۵۴۹,۴۲۷,۰۴۵	ذخیره تصفیه
-	۸۳,۳۶۸,۰۰۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۳۶,۹۷۹,۹۷۷	-	سازمان امور مالیاتی
	۱۵۰,۴۸۶	وجوه واریزی نامشخص
۵۸۶,۴۰۷,۰۲۲	۶۳۲,۹۴۵,۵۳۱	

**صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۲**

**۱۵- خالص دارایی ها**

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

۱۳۹۲/۰۱/۱۴		۱۳۹۲/۱۰/۱۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۹۷,۶۲۷,۸۵۴,۰۰۹	۷۹۱,۱۴۲	۵۴۱,۱۱۰,۲۶۳,۱۶۷	۵۳۶,۰۷۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۱۶۳,۹۶۱,۸۱۷	۲۰,۰۰۰	۲۰,۱۸۷,۸۵۶,۶۶۸	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۲۶</b>	<b>۸۱۱,۱۴۲</b>	<b>۵۶۱,۲۹۸,۱۱۹,۸۳۵</b>	<b>۵۵۶,۰۷۵</b>	

**۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۴	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
-	-	۲,۳۶۲,۸۴۷,۰۵۴	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	-	۲۶۲,۳۰۰,۹۵۱	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<b>-</b>	<b>-</b>	<b>۲,۶۲۵,۱۴۸,۰۰۵</b>		

**۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۴								
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	بهای تمام شده	کارمزد خرید	بهای خرید	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱,۱۲۷,۴۶۰,۶۰۸	۱۴,۷۷۴,۵۳۸	۱۵,۶۲۱,۴۴۴	۱,۷۹۷,۰۴۱,۳۷۲	۸,۶۹۱,۳۷۱	۱,۷۸۸,۳۵۰,۰۰۱	۲,۹۵۴,۹۰۷,۹۶۲	۲۱۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۱۷,۸۲۸,۱۲۲	۵۴۶,۳۳۵	۵۵۸,۳۶۰	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۴۲۶,۱۷۳	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۱۰۹,۲۶۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	تولید دارو
-	-	۱,۲۱۷,۵۵۸,۳۲۴	۲۱,۲۷۳,۴۸۴	۲۱,۷۴۱,۴۱۶	۲,۹۹۴,۱۲۵,۲۰۰	۱۴,۱۲۵,۲۰۰	۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۴,۶۹۸,۴۲۴	۲۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی جم
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سلیر
<b>-</b>	<b>-</b>	<b>۲,۳۶۲,۸۴۷,۰۵۴</b>	<b>۲۶,۵۹۴,۳۶۷</b>	<b>۲۷,۹۳۱,۲۲۰</b>	<b>۴,۸۸۱,۵۰۲,۷۴۵</b>	<b>۲۲,۴۴۲,۷۴۴</b>	<b>۴,۸۵۸,۲۶۰,۰۰۱</b>	<b>۷,۳۱۸,۸۷۵,۳۸۶</b>	<b>۴۱۹,۰۰۰</b>	



**صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۲**

**۲-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت**

تعداد	بهای فروش	بهای خرید	دوره مالی منتهی		سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
			به ۱۳۹۱/۱۰/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره چادر ملو	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۲۵,۶۸۴,۹۵۱	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۶۸۴,۹۵۱	-
اجاره مینا سه ماهه	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۶,۸۹۷,۰۰۰	(۱۵,۰۱۰,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۹۳,۰۰۰)	-
اجاره جویبار سه ماهه	۲۹,۰۲۰	۲۹,۱۸۹,۸۰۶,۰۰۰	(۲۹,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶۹,۸۰۶,۰۰۰	-
اجاره سلمان سه ماهه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۵۷,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۷,۰۰۰	-
مشارکت بوتان سه ماهه	۱۸,۱۴۰	۱۸,۲۱۰,۷۴۶,۰۰۰	(۱۸,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۰,۷۴۶,۰۰۰	-
	۱۰۲,۱۶۰	۱۰۲,۴۳۳,۱۹۰,۹۵۱	(۱۰۲,۱۷۰,۸۹۰,۰۰۰)	۲۶۲,۳۰۰,۹۵۱	-

**۱۷- سود سهام**

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۴			
				جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۲۱۰,۰۰۰	۷۳	۸,۷۶۰,۰۰۰	۲۶۷,۵۷۰	۸,۴۹۲,۴۳۰	-
				۸,۷۶۰,۰۰۰	۲۶۷,۵۷۰	۸,۴۹۲,۴۳۰	-

**صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۲**

**۱۸- سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۴					تاریخ سررسید	
		سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد فروش	ارزش روز	ارزش اسمی		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
(۵,۵۰۵,۲۳۲)	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد
(۴,۱۰۹,۹۴۰)	۷,۸۲۵,۱۴۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۴/۰۷/۰۹	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد
(۵۸,۷۵۴,۳۴۰)	(۷۵,۷۷۴,۶۰۰)	-	-	-	-	-	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	اجاره ماهان ۱
(۱۵,۸۷۴,۷۴۰)	(۲۱,۹۸۱,۶۰۰)	-	-	-	-	-	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اجاره ماهان ۲
(۱۱,۱۵۵,۳۳۶)	(۲۶,۶۵۶,۵۶۰)	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
(۴۱,۶۸۸,۰۸۴)	(۴۷,۱۲۱,۱۲۰)	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد
(۳,۲۱۲,۱۰۰)	(۳,۲۱۲,۱۰۰)	-	-	-	-	-	۱۳۹۴/۰۹/۲۲	سنگ آهن گهر زمین
(۳,۰۹۶,۰۰۰)	(۳,۸۷۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	مجتمع نارتجستان ۲
(۲۰,۲۰۱,۴۰۰)	(۳۹,۱۵۶,۶۶۰)	-	-	-	-	-	۱۳۹۲/۱۲/۲۳	مشارکت نفت فصلی ۲۰ درصد
(۳۳,۹۳۳,۴۳۹)	(۴۱,۴۸۶,۴۰۰)	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	هدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
-	-	-	-	-	-	-		
(۱۹۷,۴۹۰,۸۱۱)	(۲۵۱,۴۳۳,۹۰۰)	-	-	-	-	-		

**۱۹- 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 ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۴	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت
۵۳,۵۳۷,۶۰۹,۶۲۸	۳۹,۱۷۷,۱۲۳,۴۳۴	۳۱,۳۲۵,۷۸۶,۵۱۱		سود سپرده بانکی
۱۵۹,۹۷۰,۶۵۲,۱۸۰	۱۲۴,۴۹۵,۱۸۹,۸۸۳	۷۹,۳۲۰,۷۶۹,۶۳۰		
۲۱۳,۵۰۸,۲۶۱,۸۰۸	۱۶۳,۶۷۲,۳۱۳,۳۱۷	۱۱۰,۶۴۶,۵۵۶,۱۴۱		

**صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۲**

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر تفکیک می گردد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۴				سود متعلقه	توضیحات
		خالص ارزش فروش	سود و زیان ناشی از تغییر ارزش دارائیهها	کارمزد معاملات	خالص ارزش فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۸,۶۳۱,۸۴۲	۶۷,۰۸۶,۱۵۸	۳۰۹,۳۰۰,۴۹۸	-	۸,۸۰۵,۰۰۰	۳۱۸,۱۰۵,۴۹۸	۳۱۸,۱۰۵,۴۹۸	اجاره امید سه ماهه
۴۲۷,۲۰۳,۶۹۴	۴۲۷,۲۰۳,۶۹۴	۸۹۴,۶۰۵,۱۸۶	-	۲۷,۲۶۴,۷۵۶	۹۲۱,۸۶۹,۹۴۲	۹۲۱,۸۶۹,۹۴۲	مشارکت بوتان سه ماهه
۲,۱۰۲,۸۲۰,۹۳۵	۱,۷۳۸,۷۵۰,۸۰۲	۲,۴۵۸,۸۰۳,۸۵۹	-	۴۲,۲۵۷,۳۶۸	۲,۵۰۱,۰۶۱,۲۲۷	۲,۵۰۱,۰۶۱,۲۲۷	اجاره جویبار سه ماهه
-	-	۱,۷۴۷,۶۳۵,۸۲۰	(۳۶,۷۸۲,۸۴۰)	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۱,۸۶۰	۱,۸۰۰,۰۰۱,۸۶۰	اجاره چادرملو سه ماهه
۱۷,۷۰۱,۶۹۸,۳۶۳	۱۳,۶۶۹,۶۰۲,۰۱۰	۶,۰۰۴,۹۶۱,۴۴۱	-	۵۵,۰۲۴,۴۲۳	۶,۰۵۹,۹۸۵,۸۶۴	۶,۰۵۹,۹۸۵,۸۶۴	اجاره سامان سه ماهه
۱,۹۶۹,۰۴۱,۴۷۴	۷۲۷,۴۱۴,۲۸۵	۱,۳۲۷,۹۱۶,۰۰۱	-	۱۵,۱۷۸,۱۴۰	۱,۳۴۳,۰۹۴,۱۴۱	۱,۳۴۳,۰۹۴,۱۴۱	اجاره ماهان ۱
۱,۷۷۷,۶۳۱,۷۸۶	۵۲۶,۱۹۳,۰۷۸	۶۶۴,۵۸۴,۹۶۷	-	۱۸,۳۸۸,۲۶۰	۶۸۲,۹۷۳,۲۲۷	۶۸۲,۹۷۳,۲۲۷	اجاره ماهان ۲
۹,۱۳۳,۷۷۳,۸۰۳	۷,۴۳۵,۸۵۸,۴۴۶	۸۰۵,۲۱۷,۱۴۳	-	۱۷,۱۳۶,۳۶۰	۸۲۲,۳۵۳,۵۰۳	۸۲۲,۳۵۳,۵۰۳	مجتمع نارنجستان ۲
۲۵۲,۲۰۲,۳۴۶	۶,۹۹۱,۹۶۹	۲۴۵,۶۹۶,۹۷۸	-	۵,۸۴۱,۰۰۰	۲۵۱,۵۳۷,۹۷۸	۲۵۱,۵۳۷,۹۷۸	سنگ آهن گهر زمین
۱۰,۴۳۹,۲۶۰,۵۳۷	۸,۱۰۶,۲۳۱,۰۳۹	۳,۳۵۹,۳۳۷,۳۸۴	-	۲۲,۷۸۶,۵۶۰	۳,۳۸۲,۱۲۳,۹۴۴	۳,۳۸۲,۱۲۳,۹۴۴	مشارکت نفت فصلی
۶۸۰,۴۰۸,۸۵۹	۴۷۶,۳۳۰,۱۵۵	۳۷۳,۴۰۱,۱۱۸	-	۲,۸۴۴,۴۵۰	۳۷۶,۲۴۵,۵۶۸	۳۷۶,۲۴۵,۵۶۸	بانک مسکن
۸,۵۷۷,۲۴۶,۰۰۶	۵,۷۵۳,۰۲۸,۰۰۳	۵,۲۸۳,۸۶۸,۹۳۷	-	۴۱,۲۵۰,۳۳۰	۵,۳۲۵,۱۱۹,۲۶۷	۵,۳۲۵,۱۱۹,۲۶۷	مینا
-	-	۷,۸۵۰,۴۵۷,۱۷۹	(۱۰۴,۶۲۴,۷۲۴)	۴۳,۶۴۰,۰۰۰	۷,۹۹۸,۷۲۱,۹۰۲	۷,۹۹۸,۷۲۱,۹۰۲	هلدینگ خاورمیانه
۵,۲۵۶,۱۴۹	-	-	-	-	-	-	انصار
۲۴۲,۴۳۳,۸۳۴	۲۴۲,۴۳۳,۷۹۵	-	-	-	-	-	سایر
<b>۵۳,۵۳۷,۶۰۹,۶۲۸</b>	<b>۳۹,۱۷۷,۱۳۳,۴۳۴</b>	<b>۳۱,۳۲۵,۷۸۶,۵۱۱</b>	<b>(۱۴۱,۴۰۷,۵۶۴)</b>	<b>۳۱۶,۰۱۶,۶۴۷</b>	<b>۳۱,۷۸۳,۲۱۰,۷۲۲</b>	<b>۳۱,۷۸۳,۲۱۰,۷۲۲</b>	

**۲۰- سایر درآمدها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۴	توضیحات
ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۸,۶۳۱,۱۱۵	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
-	-	۱۷۱,۳۳۶,۰۹۸	تعدیل کارمزد کارگزاری
-	-	۱۸۹,۹۶۷,۲۱۳	

**صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۲**

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۳,۰۳۸,۲۶۴,۱۲۵	۲,۳۱۴,۹۱۴,۶۸۶	۱,۶۱۶,۲۰۶,۸۳۸	هزینه کارمزد مدیر صندوق
۱,۹۸۱,۲۷۵,۸۹۹	۱,۵۲۲,۰۰۶,۴۱۴	۱,۰۱۷,۲۲۹,۸۷۱	هزینه کارمزد ضامن
۱۰۱,۲۷۵,۴۷۵	۷۷,۱۶۳,۸۳۱	۵۳,۸۷۳,۵۶۳	هزینه کارمزد متولی
۶۱,۷۱۷,۹۳۵	۴۶,۱۸۳,۶۶۵	۴۸,۰۶۲,۵۸۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
<b>۵,۱۸۲,۵۳۳,۴۳۴</b>	<b>۳,۹۶۰,۲۶۸,۵۹۶</b>	<b>۲,۷۳۵,۳۷۲,۸۵۲</b>	

**۲۲- سایر هزینه ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۱۵۸,۳۱۹,۲۲۸	۱۵۸,۳۱۹,۲۲۸	-	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۰,۱۱۳,۶۷۸	۷,۶۲۶,۷۰۸	-	هزینه های تأسیس
۱۸۷,۴۳۷,۵۱۱	۱۳۱,۸۳۳,۴۷۶	۱۸۵,۸۹۹,۷۸۲	هزینه نرم افزار
۲۵۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۶,۷۲۶,۵۷۹	۶,۷۲۶,۵۷۹	-	هزینه کارمزد نگهداری اوراق بی نام
<b>۳۶۲,۸۴۶,۹۹۶</b>	<b>۳۰۴,۶۸۵,۹۹۱</b>	<b>۱۸۵,۹۸۴,۷۸۲</b>	

**صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین**  
**یادداشت های همراه صورتهای مالی**  
**برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۲**

**۲۳- تعدیلات**

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۱/۱۰/۱۴	۱۳۹۲/۱۰/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹	۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹	۲۴۷,۹۷۷,۵۹۰	تعدیلات
-	-	۱۹۴,۷۶۴,۲۵۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
-	-	(۴۵۱,۱۵۰,۵۰۶,۸۵۱)	سود تقسیمی واحدهای سرمایه گذاری
۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹	۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹	(۴۵۰,۷۰۷,۷۶۵,۰۱۱)	

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

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۱/۱۰/۱۴	۱۳۹۲/۱۰/۱۴					
تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نام	اشخاص وابسته	
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۰.۲۷%	۱,۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۸,۵۰۰	۱۸,۵۰۰	۳.۳۲۷%	۱۸,۵۰۰	ممتاز	ضامن صندوق	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	۵۴,۸۳۷	۰.۰۰۰%	-	عادی	واسته ضامن	لیزینگ بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	۱۲,۰۹۹	۰.۰۰۰%	-	عادی	واسته ضامن	بیمه بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰.۸۹۹%	۵,۰۰۰	عادی	وابسته ضامن	امور مالی بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۳۹,۱۴۷	۳۹,۱۴۷	۰.۰۰۰%	-	عادی	وابسته ضامن	شرکت صرافی کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۲۰	۲۰	۰.۰۰۴%	۲۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	سیده لیلا مجیدی زاویه	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۲۰	۲۰	۰.۰۰۴%	۲۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	محسن آدمی	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
-	۲۰	۰.۰۰۰%	-	عادی	مدیر اجرایی صندوق	زهره باقری	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۲۰	-	۰.۰۰۴%	۲۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	صیاد نیا	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۶۴,۲۰۷	۱۳۱,۱۴۳	۴.۵۱%	۲۵,۰۶۰				

**۲۵- 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.