

# صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

## صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ مهر 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 ۱۳۹۲/۰۷/۱۴ 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
۹-۱۹	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 آرمان کارآفرین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی 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 ۱۳۹۲/۰۸/۱۳ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

#### با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	عزت الله صیاد نیا طیبی	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر صندوق
	محمد رضا نادریان	موسسه حسابرسی فاطر	متولی صندوق

## صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

### صورت خالص داراییها

در تاریخ ۱۴ مهر ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۷/۱۴	یادداشت	
ریال	ریال		<b>دارایی ها:</b>
-	۴,۶۸۹,۸۶۷,۵۰۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۳۷۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۶۲,۰۹۰,۱۳۷,۷۵۳	۱۷۲,۷۰۵,۴۴۳,۱۰۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۸۸۱,۹۰۶,۶۴۹	۲,۸۶۸,۹۵۲,۱۸۴	۸	حسابهای دریافتی
-	۶۲,۸۹۲,۴۰۴	۹	جاری کارگزاران
۲۷۷	۱۲۸,۹۲۰,۹۲۵	۱۰	سایر دارایی ها
۱۹۸,۸۰۳,۲۶۳,۳۶۸	۱۵۹,۱۱۰,۵۷۵,۳۵۱	۱۱	موجودی نقد
<b>۸۴۰,۳۱۵,۳۰۸,۰۴۷</b>	<b>۵۹۶,۸۰۹,۶۵۱,۴۸۰</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۱,۵۴۵,۰۷۹,۲۷۳	۲,۰۵۱,۷۴۸,۶۲۲	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۶۳,۲۳۸,۷۰۶	۴,۴۷۴,۲۲۹,۲۷۴	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۲۰,۳۲۸,۷۶۷,۲۲۰	۵,۰۴۱,۰۹۶,۱۴۰	۱۴	پیش دریافتها
۵۸۶,۴۰۷,۰۲۲	۶۳۲,۷۹۵,۰۴۵	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<b>۲۲,۵۲۳,۴۹۲,۲۲۱</b>	<b>۱۲,۱۹۹,۸۶۹,۰۸۱</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۲۶</b>	<b>۵۸۴,۶۰۹,۷۸۲,۳۹۹</b>	۱۶	<b>خالص دارایی ها</b>
۸۱۱,۱۴۲	۵۷۹,۵۱۲		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱,۰۰۸,۱۹۸	۱,۰۰۸,۷۹۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

## صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

### صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ مهر ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۴	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		درآمدها:
-	-	۱۵۵,۱۳۷,۵۹۱	۱۷	سود ( زیان ) فروش اوراق بهادار
-	-	۶۶۸,۸۶۱,۵۲۵	۱۸	سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۱۹۷,۴۹۰,۸۱۱)	(۱۹۲,۰۷۵,۹۱۲)	(۶۷,۱۰۸,۳۶۳)	۱۹	سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی
۲۱۳,۵۰۸,۳۶۱,۸۰۸	۱۱۱,۳۳۳,۰۹۵,۴۶۵	۷۹,۶۷۰,۴۷۴,۲۵۵	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱۳,۳۱۰,۷۷۰,۹۹۷	۱۱۱,۱۴۱,۰۱۹,۵۵۳	۸۰,۴۲۷,۳۶۵,۰۰۸		جمع درآمدها
				هزینه ها:
۵,۱۸۲,۵۳۳,۴۳۴	۲,۶۹۱,۴۲۶,۸۸۰	۱,۹۸۸,۴۳۶,۱۶۲	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۳۶۲,۸۴۶,۹۹۶	۲۴۶,۵۱۵,۰۴۱	۱۲۱,۱۳۴,۳۵۲	۲۲	سایر هزینه ها
۵,۵۴۵,۳۸۰,۴۳۰	۲,۹۳۷,۹۴۱,۹۲۱	۲,۱۰۹,۵۷۰,۵۱۴		.
۲۰۷,۷۶۵,۳۹۰,۵۶۷	۱۰۸,۲۰۳,۰۷۷,۶۳۲	۷۸,۳۱۷,۷۹۴,۴۹۴		سود (زیان) خالص
۲۵%	۱۱%	۱۳%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

### صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۴		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۴		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱,۰۵۰,۶۴۹,۹۸۹,۵۶۶	۱,۰۴۱,۳۷۱	۱,۰۵۰,۶۴۹,۹۸۹,۵۶۶	۱,۰۴۱,۳۷۱	۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۲۶	۸۱۱,۱۴۲	خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) اول دوره / سال
۱,۴۰۰,۱۳۴,۲۸۶,۴۶۷	۱,۳۷۱,۱۵۹	۸۱۴,۹۸۰,۹۰۱,۶۶۸	۷۹۸,۵۸۰	۳۳۰,۳۱۱,۲۸۸,۳۶۱	۳۲۳,۴۵۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال
(۱,۸۴۰,۹۴۷,۲۳۱,۸۳۳)	(۱,۶۰۱,۳۸۸)	(۱,۰۱۷,۷۲۱,۳۶۹,۴۰۹)	(۸۹۱,۲۳۶)	(۶۴۲,۰۵۹,۰۹۳,۸۷۲)	(۵۵۵,۰۸۶)	واحدهای سرمایه گذاری لبطال شده طی دوره / سال
۲۰۷,۷۶۵,۳۹۰,۵۶۷	-	۱۰۸,۲۰۳,۰۷۷,۶۳۲	-	۷۸,۳۱۷,۷۹۴,۴۹۴	-	سود ( زیان ) خالص دوره / سال
۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹	-	۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹	-	۲۴۷,۹۷۷,۵۹۰	-	۲۳
۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۲۶	۸۱۱,۱۴۲	۹۵۶,۳۰۱,۹۸۰,۵۱۶	۹۴۸,۷۱۵	۵۸۴,۶۰۹,۷۸۲,۳۹۹	۵۷۹,۵۱۲	خالص دارایی ها ( واحدهای سرمایه گذاری ) پایان دوره / سال

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

## صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ مهر 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 مهر 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 مهر 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 مهر 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 و 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 ۲۳۰ 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 مهر 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 مهر ۱۳۹۲**

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

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۱/۱۴		۱۳۹۲/۰۷/۱۴					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	کارمزد خرید	بهای خرید	صنعت
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰.۰۰٪	-	۰.۷۹٪	۴,۶۸۹,۸۶۷,۵۰۸	۴,۰۰۱,۹۱۴,۲۸۵	-	۴,۰۰۱,۹۱۴,۲۸۵	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	-	۰.۷۹٪	۴,۶۸۹,۸۶۷,۵۰۸	۴,۰۰۱,۹۱۴,۲۸۵	-	۴,۰۰۱,۹۱۴,۲۸۵	

**۶- 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	۱۳۹۲/۰۷/۱۴	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۳۷۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱
۳۷۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

**۶-۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی و سپرده های بانکی به شرح زیر است:**

۱۳۹۲/۰۱/۱۴		۱۳۹۲/۰۷/۱۴					
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	
درصد	ریال	درصد	ریال				
۴.۷۶٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱	۹۶/۰۳/۲۳	۹۱/۰۳/۲۳	بلند مدت-۱۸۰۰۲۲۷۸۱۵۶۰۳-کارآفرین
۱.۱۹٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱	۹۶/۰۴/۱۸	۹۱/۰۴/۱۸	بلند مدت-۱۸۰۰۲۳۵۴۰۲۶۰۸-کارآفرین
۲.۳۸٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱	۹۵/۰۷/۱۹	۹۰/۰۷/۱۹	بلند مدت-۱۸۰۰۱۳۳۹۳۹۶۰۲-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۸.۳۸٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۳/۰۶/۲۱	۹۲/۰۶/۲۱	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۴۷۳۶۶۰۲-کارآفرین
۱۱.۹۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۷۶٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۲/۰۹/۱۱	۹۱/۰۹/۱۱	بلند مدت-۶۱۶۲۵۵۹۹۹۹-تجارت
۵.۹۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۳۸٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۲/۰۹/۲۷	۹۱/۰۹/۲۷	بلند مدت-۶۳۲۴۰۶۰۷۱۳-تجارت
۳.۵۷٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۰۳٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۶	۹۳/۰۶/۲۰	۹۰/۰۶/۲۰	بلند مدت-۳۰۳۹۱۳۸۴۴۲۱۹۴۱۳-موسسه اعتباری مهر
۱۴.۸۲٪	۱۲۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۵۶٪	۲۷,۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۲/۰۳/۱۴	۹۱/۰۶/۱۴	بلند مدت-۷۸۵۶-۱۱-مسکن
۴۴.۵۷٪	۳۷۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳.۱۰٪	۲۵۷,۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰				

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

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

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

یادداشت	۱۳۹۲/۰۷/۱۴	۱۳۹۲/۰۱/۱۴
	(ریال)	(ریال)
اوراق مشارکت بورسی	-	-
اوراق مشارکت فرابورسی	۱۷۲,۷۰۵,۴۴۳,۱۰۸	۲۶۲,۰۹۰,۱۳۷,۷۵۳
	۷-۱	
	۱۷۲,۷۰۵,۴۴۳,۱۰۸	۲۶۲,۰۹۰,۱۳۷,۷۵۳

**۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی به شرح زیر است:**

۱۳۹۲/۰۱/۱۴		۱۳۹۲/۰۷/۱۴		تاریخ سررسید		نرخ سود		ارزش اسمی دفتری		سود اوراق		ارزش دفتری		ارزش روز		کارمزد خرید		خالص ارزش فروش		خالص ارزش فروش به کل دارایی ها		
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	
۰.۹۲٪	۷,۶۹۰,۶۲۸,۶۴۷	۰.۰٪	-	-	-	۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۰.۶۶٪	۵,۵۵۴,۸۷۰,۲۷۸	۳.۰٪	۱۸,۰۴۵,۰۴۷,۴۷۹	-	-	۲۰	۱۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۲,۷۴۳,۱۲۲	۱۷,۹۹۲,۷۴۳,۱۲۲	۱۷,۹۹۲,۶۲۷,۰۰۰	۱۳,۳۳۲,۶۴۳	۱۷,۲۲۵,۶۲۷,۰۰۰	۱۷,۲۲۵,۶۲۷,۰۰۰	۱۳,۳۳۲,۶۴۳	۱۸,۰۴۵,۰۴۷,۴۷۹	۱۳,۳۳۲,۶۴۳	-	۱۳,۳۳۲,۶۴۳	۱۳,۳۳۲,۶۴۳	۱۳,۳۳۲,۶۴۳	۱۳,۳۳۲,۶۴۳	
۰.۰٪	-	۵.۰٪	۳۰,۰۵۸,۳۳۴,۵۶۳	-	-	۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۵۴,۵۶۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۹.۱۰٪	۷۶,۶۸۷,۲۲۴,۹۵۵	۲.۷٪	۱۵,۹۰۸,۷۲۵,۰۶۴	-	-	۲۰	۱۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۹۴۸,۷۸۴	۱۵,۹۲۰,۹۴۸,۷۸۴	۱۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۹۴۸,۷۸۴	۱۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۰۸,۷۲۵,۰۶۴	۱۲,۲۱۳,۷۲۰	-	۱۲,۲۱۳,۷۲۰	۱۲,۲۱۳,۷۲۰	۱۲,۲۱۳,۷۲۰	۱۲,۲۱۳,۷۲۰	
۲.۴۷٪	۲۰,۷۴۲,۱۲۸,۳۹۲	۰.۰٪	-	-	-	۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲.۰۱٪	۱۶,۸۵۵,۹۲۳,۵۲۷	۰.۰٪	-	-	-	۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۶.۴۸٪	۵۴,۴۱۰,۷۲۷,۶۹۷	۴.۸٪	۲۸,۷۳۲,۵۰۶,۲۹۸	-	-	۲۰	۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۵۶۵,۲۹۸	۲۸,۷۵۴,۵۶۵,۲۹۸	۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۵۶۵,۲۹۸	۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۳۲,۵۰۶,۲۹۸	۲۲,۰۵۹,۰۰۰	-	-	۲۲,۰۵۹,۰۰۰	۲۲,۰۵۹,۰۰۰	۲۲,۰۵۹,۰۰۰	۲۲,۰۵۹,۰۰۰	
۰.۵۰٪	۴,۲۰۵,۸۲۰,۶۴۰	۰.۰٪	-	-	-	۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۰.۴۸٪	۴,۰۴۳,۱۴۱,۹۱۵	۰.۰٪	-	-	-	۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳.۲۳٪	۲۷,۰۵۱,۸۶۹,۰۹۲	۰.۰٪	-	-	-	۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۵.۳۶٪	۴۵,۰۴۷,۷۹۳,۶۱۰	۰.۰٪	-	-	-	۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۰.۰٪	-	۱۳.۴٪	۷۹,۹۶۰,۸۱۹,۷۰۴	-	-	۲۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۳۹,۷۰۴	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۳۹,۷۰۴	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۹۶۰,۸۱۹,۷۰۴	۶۱,۹۲۰,۰۰۰	-	-	۶۱,۹۲۰,۰۰۰	۶۱,۹۲۰,۰۰۰	۶۱,۹۲۰,۰۰۰	۶۱,۹۲۰,۰۰۰	
۳۱.۱۹٪	۲۶۲,۰۹۰,۱۳۷,۷۵۳	۱۵.۵٪	۱۷۲,۷۰۵,۴۴۳,۱۰۸	-	-	۲۰	۱۷۲,۷۰۵,۴۴۳,۱۰۸	۱,۳۳۲,۵۵۱,۴۷۱	۱۷۲,۷۰۵,۴۴۳,۱۰۸	۱۷۲,۷۰۵,۴۴۳,۱۰۸	۱,۳۳۲,۵۵۱,۴۷۱	۱۷۲,۷۰۵,۴۴۳,۱۰۸	۱۷۲,۷۰۵,۴۴۳,۱۰۸	۱۷۲,۷۰۵,۴۴۳,۱۰۸	۱۷۲,۷۰۵,۴۴۳,۱۰۸	۱۳۲,۷۴۵,۳۶۳	-	-	۱۳۲,۷۴۵,۳۶۳	۱۳۲,۷۴۵,۳۶۳	۱۳۲,۷۴۵,۳۶۳	۱۳۲,۷۴۵,۳۶۳

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

**۸- حسابهای دریافتنی**

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۷/۱۴			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۸۸۱,۹۰۶,۶۴۹	۲,۸۶۸,۹۵۲,۱۸۴	۲۷,۷۵۵,۸۱۸	۲,۸۹۶,۷۰۸,۰۰۲	سود دریافتنی سپرده های بانکی ۸-۱
<u>۴,۸۸۱,۹۰۶,۶۴۹</u>	<u>۲,۸۶۸,۹۵۲,۱۸۴</u>	<u>۲۷,۷۵۵,۸۱۸</u>	<u>۲,۸۹۶,۷۰۸,۰۰۲</u>	

**۸-۱- سود دریافتنی سپرده های بانکی به شرح زیر است:**

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۷/۱۴				تاریخ سررسید	
سود تنزیل شده	سود تنزیل شده	هزینه تنزیل	سود تنزیل نشده	نرخ سود	ریال	
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
۴۲۴,۵۶۹,۲۹۲	۴۴۲,۲۵۹,۶۸۰	۱,۵۷۵,۹۲۰	۴۴۳,۸۳۵,۶۰۰	۲۱.۶	۹۳/۰۶/۲۰	بلند مدت - ۶۳۰۳۹۱۲۸۴۴۲۱۹۴۱۳ - موسسه اعتباری مهر
۲,۱۹۸,۹۱۳,۵۱۳	۷۱۴,۲۸۰,۹۰۶	۷,۷۳۴,۴۶۶	۷۲۲,۰۱۵,۲۷۲	۲۳.۰	۹۲/۰۳/۱۴	بلند مدت - ۱۱-۷۸۵۶ - مسکن
۱۵,۱۶۵,۷۷۱	۱,۹۴۳,۹۸۵	۵,۹۸۳	۱,۹۴۹,۹۶۸	۷.۰	-	کوتاه مدت - ۰۵۰۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰ - کارآفرین
۸,۴۱۹	۸,۱۵۱	۲۵	۸,۱۷۶	۷.۰	-	کوتاه مدت - ۱۶۶۶۵۷۲۶۱ - تجارت
۱,۲۷۰,۹۰۸	۱,۲۹۴,۴۱۳	۱۶,۶۱۲	۱,۳۱۱,۰۲۵	۱۸.۵	-	کوتاه مدت - ۶۳۱۵۸۵۶۸۴۴۲۱۹۴۱۰ - موسسه اعتباری مهر
۳,۸۶۷,۱۲۷	۴۷,۲۰۶	۲۴۳	۴۷,۴۴۹	۱۱.۰	-	کوتاه مدت - ۴۲۰۰۰۰۱۵۸۷۵ - مسکن
۹۳۰,۹۶۷,۰۰۱	۸۲۶,۲۳۱,۱۷۸	۹,۱۴۳,۳۴۶	۸۳۵,۳۷۴,۵۲۴	۲۳.۵	-	کوتاه مدت - ۱۰۰۱۱۱۰۰۲۲۱/۵۱ - آینده
۷۴۷,۴۷۹,۸۶۳	۴۴۶,۲۳۷,۹۹۲	۴,۸۳۲,۰۱۰	۴۵۱,۰۷۰,۰۰۲	۲۳.۰	-	کوتاه مدت - ۵۶۸۴۷۷۹۸ - رفاه
<u>۴,۸۸۱,۹۰۶,۶۴۹</u>	<u>۲,۸۶۸,۹۵۲,۱۸۴</u>	<u>۲۷,۷۵۵,۸۱۸</u>	<u>۲,۸۹۶,۷۰۸,۰۰۲</u>			

**۹- جاری کارگزاران**

حساب جاری کارگزاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۷/۱۴			مانده ابتدای دوره	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۵,۸۹۷,۱۳۷,۰۹۸	۵,۸۹۷,۱۳۷,۰۹۸	-	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین - سهام
-	۶۲,۸۹۲,۴۰۴	۳۷۱,۲۱۹,۰۹۷,۲۶۲	۳۷۱,۲۸۱,۹۸۹,۶۶۶	-	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین - اوراق مشارکت
-	۶۲,۸۹۲,۴۰۴	۵۶۸,۴۶۶,۳۵۲,۵۱۶	۵۶۴,۸۳۷,۴۱۴,۳۱۲	-	
<u>-</u>	<u>۶۲,۸۹۲,۴۰۴</u>	<u>۵۶۸,۴۶۶,۳۵۲,۵۱۶</u>	<u>۵۶۴,۸۳۷,۴۱۴,۳۱۲</u>	<u>-</u>	

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

**۱۰- 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 استهلاک مخارج تاسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۲/۰۱/۱۴		۱۳۹۲/۰۷/۱۴			
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	
۲۷۷	۲۷۷	-	-	۲۷۷	مخارج تاسیس
-	۱۲۸,۹۲۰,۶۴۸	۱۲۱,۰۷۹,۳۵۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج نرم افزار
۲۷۷	۱۲۸,۹۲۰,۹۲۵	۱۲۱,۰۷۹,۳۵۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۷	

**۱۱- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۷/۱۴	
ریال	ریال	یادداشت
۱۹۸,۸۰۳,۲۶۳,۳۶۸	۱۵۹,۱۱۰,۵۷۵,۳۵۱	۱۱-۱ کوتاه مدت ها
۱۹۸,۸۰۳,۲۶۳,۳۶۸	۱۵۹,۱۱۰,۵۷۵,۳۵۱	

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

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

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۷/۱۴	نرخ سود	
ریال	ریال		
۱۶۶,۷۰۲,۲۴۳	۴,۰۱۳,۶۷۹,۳۳۱	۷	کوتاه مدت-۰۵۰۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰-کارآفرین
۲,۹۴۰,۲۴۶	۳,۰۴۶,۶۹۹	۷	کوتاه مدت-۱۶۶۶۵۷۲۶۱-تجارت
۱,۹۸۹,۹۴۲	۳,۰۳۴,۵۸۹	۲۳	کوتاه مدت-۴۲۰۰۰۰۱۵۸۷۵-مسکن
۵۰۸,۱۹۱,۲۲۳	۵۱۷,۳۲۳,۶۱۴	۱۸.۵	کوتاه مدت-۰۳۱۵۸۵۶۸۴۴۲۱۹۴۱۰-موسسه اعتباری مهر
۱۰۴,۰۷۱,۷۷۹,۶۷۰	۱۰۳,۳۵۶,۳۳۰,۵۴۱	۲۳.۵	کوتاه مدت-۱۰۰۱۱۰۰۴۲۱/۵۱-آینده
۹۴,۰۵۱,۶۶۰,۰۴۴	۵۱,۲۱۷,۱۶۰,۵۷۷	۲۳	کوتاه مدت-۵۶۸۴۷۷۹۸-رفاه
<b>۱۹۸,۸۰۳,۲۶۳,۳۶۸</b>	<b>۱۵۹,۱۱۰,۵۷۵,۳۵۱</b>		

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۷/۱۴	
ریال	ریال	
۸۸۰,۲۱۴,۵۲۰	۱,۱۷۶,۲۹۲,۱۲۹	کارمزد مدیر
۵۶۶,۷۳۵,۲۷۰	۷۴۰,۵۵۳,۹۴۹	کارمزد ضامن
۳۴,۸۱۷,۰۲۳	۳۹,۲۰۹,۷۳۴	کارمزد متولی
۶۳,۳۱۲,۴۶۰	۹۵,۶۹۲,۸۱۰	حق الزحمه حسابرس
<b>۱,۵۴۵,۰۷۹,۲۷۳</b>	<b>۲,۰۵۱,۷۴۸,۶۲۲</b>	

**۱۳- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۷/۱۴	
ریال	ریال	
۶۳,۰۸۸,۲۲۰	۴,۴۷۴,۰۷۸,۷۸۸	بابت واحدهای ابطال شده
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران نامشخص
۴۸۶	۴۸۶	وارزیههای نامشخص
<b>۶۳,۲۳۸,۷۰۶</b>	<b>۴,۴۷۴,۲۲۹,۲۷۴</b>	

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

**۱۴- پیش دریافتها**

پیش دریافتها در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۷/۱۴		
مبلغ	مبلغ	نرخ	تاریخ سررسید
ریال	ریال		
۱۳,۲۶۰,۲۷۴,۰۴۰	۳,۰۶۸,۴۹۳,۳۲۰	۲۰.۰٪	۱۳۹۲/۰۹/۱۱ بلند مدت-۶۱۶۲۵۵۹۹۹۹-تجارت
۷,۰۶۸,۴۹۳,۱۸۰	۱,۹۷۲,۶۰۲,۸۲۰	۲۰.۰٪	۱۳۹۲/۰۹/۲۷ بلند مدت-۶۳۲۴۰۶۰۷۱۳-تجارت
<u>۲۰,۳۲۸,۷۶۷,۲۲۰</u>	<u>۵,۰۴۱,۰۹۶,۱۴۰</u>		

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

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

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۷/۱۴	
(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
<u>۵۸۶,۴۰۷,۰۲۲</u>	<u>۶۳۲,۷۹۵,۰۴۵</u>	

**۱۶- خالص دارایی ها**

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

۱۳۹۲/۰۱/۱۴		۱۳۹۲/۰۷/۱۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۹۷,۶۲۷,۸۵۴,۰۰۹	۷۹۱,۱۴۲	۵۶۴,۴۳۳,۸۴۸,۷۷۲	۵۵۹,۵۱۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۱۶۳,۹۶۱,۸۱۷	۲۰,۰۰۰	۲۰,۱۷۵,۹۳۳,۶۲۷	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۲۶</u>	<u>۸۱۱,۱۴۲</u>	<u>۵۸۴,۶۰۹,۷۸۲,۳۹۹</u>	<u>۵۷۹,۵۱۲</u>	

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

**۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۵۵,۱۳۷,۵۹۱	۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	-	۱۵۵,۱۳۷,۵۹۱	

**۱۷-۱ 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 ۱۳۹۱/۰۷/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۴							
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	بهای تمام شده	کارمزد خرید	بهای خرید	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۳۷,۳۰۹,۴۷۰	۴,۵۸۴,۵۲۴	۴,۸۵۰,۴۱۸	۷۷۰,۱۶۰,۵۸۸	۳,۷۲۴,۸۷۴	۷۶۶,۴۳۵,۷۱۴	۹۱۶,۹۰۵,۰۰۰	۹۰,۰۰۰ پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۱۷,۸۲۸,۱۲۲	۵۴۶,۳۴۵	۵۵۸,۳۶۰	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۴۴۶,۱۷۳	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۱۰۹,۲۶۹,۰۰۰	۹۰,۰۰۰ تولید دارو
-	-	(۱)	-	-	۱	-	۱	-	سایر
-	-	۱۵۵,۱۳۷,۵۹۱	۵,۱۳۰,۸۶۹	۵,۴۰۸,۷۷۸	۸۶۰,۴۹۶,۷۶۱	۴,۱۵۱,۰۴۷	۸۵۶,۳۴۵,۷۱۴	۱,۰۲۶,۱۷۴,۰۰۰	۹۹,۰۰۰

**۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۴					
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	بهای تمام شده	کارمزد خرید	بهای خرید	خالص ارزش فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد	
-	-	۴۶۲,۶۷۲,۳۵۴	۱,۰۲۶,۸۸۰,۷۸۴	۴,۹۶۶,۴۹۸	۱,۰۲۱,۹۱۴,۲۸۶	۱,۴۸۹,۵۵۳,۱۳۸	۱۲۰,۰۰۰ پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۲۰۶,۱۸۹,۱۷۰	۲,۹۹۴,۱۲۵,۲۰۰	۱۴,۱۲۵,۲۰۰	۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۳۱۴,۳۷۰	۲۰۰,۰۰۰ پتروشیمی جم
-	-	۱	(۱)	-	(۱)	-	سایر
-	-	۶۶۸,۸۶۱,۵۲۵	۴,۰۲۱,۰۰۵,۹۸۴	۱۹,۰۹۱,۶۹۸	۴,۰۰۱,۹۱۴,۲۸۵	۴,۶۸۹,۸۶۷,۵۰۸	۳۲۰,۰۰۰

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۴					تاریخ سررسید	
		سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد فروش	ارزش روز	ارزش اسمی		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵,۵۰۵,۲۳۲)	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
(۴,۱۰۹,۹۴۰)	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	۵۲,۳۰۴,۳۵۷	۱۳,۳۳۲,۶۴۳	۱۷,۲۲۵,۶۳۷,۰۰۰	۱۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد	
-	-	(۲۳,۲۲۰,۰۰۰)	۲۳,۲۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	اداره جادرمیلو سه ماهه ۲۰ درصد	
(۵۸,۷۵۴,۳۴۰)	(۵۴,۴۰۴,۴۶۰)	(۱۲,۲۱۳,۷۲۰)	۱۲,۲۱۳,۷۲۰	۱۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	اجاره سلمان سه ماهه ۲۰ درصد	
(۱۵,۸۷۴,۷۴۰)	(۳,۷۰۷,۵۳۲)	-	-	-	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اجاره ماهان ۱	
(۱۱,۱۱۵,۵۳۶)	(۲,۷۲۴,۴۸۰)	-	-	-	-	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اجاره ماهان ۲	
(۴۱,۶۸۸,۰۸۴)	(۳۹,۳۸۱,۱۲۰)	(۲۲,۰۵۹,۰۰۰)	۲۲,۰۵۹,۰۰۰	۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	
(۳,۲۱۲,۱۰۰)	(۳,۲۱۲,۱۰۰)	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد	
(۳,۰۹۶,۰۰۰)	-	-	-	-	-	۱۳۹۴/۰۹/۲۲	سنگ آهن گهر زمین	
(۲۰,۲۰۱,۴۰۰)	(۳۹,۱۵۶,۶۶۰)	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	مجتمع نارنجستان ۲	
(۳۳,۹۳۳,۴۳۹)	(۴۱,۷۴۹,۵۶۰)	-	-	-	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	مشارکت نفت فصلی ۲۰ درصد	
-	-	(۶۱,۹۲۰,۰۰۰)	۶۱,۹۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	هدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	
(۱۹۷,۴۹۰,۸۱۱)	(۱۹۲,۰۷۵,۹۱۲)	(۶۷,۱۰۸,۳۶۳)	۱۳۲,۷۴۵,۳۶۳	۱۷۱,۵۰۵,۶۳۷,۰۰۰	۱۷۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰			

**۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت ، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۳,۵۳۷,۶۰۹,۶۲۸	۲۶,۶۴۴,۷۵۶,۷۵۷	۲۲,۷۶۷,۰۰۶,۴۶۳	۲۰-۱ سود اوراق مشارکت
۱۵۹,۹۷۰,۶۵۲,۱۸۰	۸۴,۶۸۸,۳۳۸,۷۰۸	۵۶,۹۰۳,۴۶۷,۷۹۲	سود سپرده بانکی
۲۱۳,۵۰۸,۲۶۱,۸۰۸	۱۱۱,۳۳۳,۰۹۵,۴۶۵	۷۹,۶۷۰,۴۷۴,۲۵۵	



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

۱- ۲۰- سود اوراق مشارکت به شرح زیر تفکیک می گردد.

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۴		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۴		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۴		
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود و زیان ناشی از تغییر ارزش داراییها	کارمزد معاملات	سود متعلقه	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۸,۶۳۱,۸۴۲	۶۷,۰۸۶,۱۵۸	۳۰۹,۳۰۰,۴۹۸	-	۸,۸۰۵,۰۰۰	۳۱۸,۱۰۵,۴۹۸	اجاره امید سه ماهه
۴۲۷,۲۰۳,۶۹۴	۴۲۷,۲۰۳,۶۹۴	۹۶۵,۳۵۱,۱۸۶	۷۰,۷۴۶,۰۰۰	۲۷,۲۶۴,۷۵۶	۹۲۱,۸۶۹,۹۴۲	مشارکت بوتان سه ماهه
۲,۱۰۲,۸۲۰,۹۳۵	۱,۲۴۵,۵۵۲,۸۰۶	۱,۷۳۳,۱۶۳,۳۴۶	۴۶,۲۵۴,۰۰۰	۲۸,۸۷۹,۹۰۰	۱,۷۱۵,۷۸۹,۲۴۶	اجاره جویبار سه ماهه
-	-	۸۱,۵۵۴,۵۶۳	-	-	۸۱,۵۵۴,۵۶۳	اجاره چادرملو سه ماهه
۱۷,۷۰۱,۶۹۸,۳۶۳	۱۰,۱۱۸,۴۴۸,۷۹۲	۵,۴۳۰,۰۲۱,۶۳۷	۵۷,۰۰۰	۴۲,۸۱۰,۷۰۳	۵,۴۷۲,۷۷۵,۳۴۰	اجاره سامان سه ماهه
۱,۹۶۹,۰۴۱,۴۷۴	۴۰۲,۵۰۶,۳۲۸	۱,۳۲۷,۹۱۶,۰۰۱	-	۱۵,۱۷۸,۱۴۰	۱,۳۴۳,۰۹۴,۱۴۱	اجاره ماهان ۱
۱,۷۷۷,۶۳۱,۷۸۶	۲۷۶,۴۵۴,۳۱۷	۶۶۴,۵۸۴,۹۶۷	-	۱۸,۳۸۸,۲۶۰	۶۸۲,۹۷۳,۲۲۷	اجاره ماهان ۲
۹,۱۳۳,۷۷۳,۸۰۳	۴,۹۴۷,۶۸۲,۳۰۱	۸۰۵,۲۱۷,۱۴۳	-	۱۷,۱۳۶,۳۶۰	۸۲۲,۳۵۳,۵۰۳	مجتمع نارنجستان ۲
۲۵۲,۲۰۲,۳۴۶	-	۲۴۵,۶۹۶,۹۷۸	-	۵,۸۴۱,۰۰۰	۲۵۱,۵۳۷,۹۷۸	سنگ آهن گهر زمین
۱۰,۴۳۹,۲۶۰,۵۳۷	۵,۴۴۵,۹۳۵,۸۸۹	۳,۳۵۹,۳۳۷,۳۸۴	-	۲۲,۷۸۶,۵۶۰	۳,۳۸۲,۱۲۳,۹۴۴	مشارکت نفت فصلی
۶۸۰,۴۰۸,۸۵۹	۲۷۲,۱۷۶,۵۰۲	۳۷۳,۴۰۱,۱۱۸	-	۲,۸۴۴,۴۵۰	۳۷۶,۲۴۵,۵۶۸	بانک مسکن
۸,۵۷۷,۲۴۶,۰۰۶	۳,۱۹۹,۲۷۶,۱۷۵	۴,۷۳۵,۳۷۵,۶۳۹	-	۱۴,۹۳۴,۳۳۰	۴,۷۵۰,۳۰۹,۹۶۹	مینا
-	-	۲,۷۳۶,۰۸۶,۰۰۳	-	۴۳,۶۴۰,۰۰۰	۲,۷۷۹,۷۲۶,۰۰۳	هلدینگ خاورمیانه
۵,۲۵۶,۱۴۹	-	-	-	-	-	انصار
۲۴۲,۴۳۳,۸۳۴	۲۴۲۴۳۳۷۹۵	-	-	-	-	سایر
<b>۵۳,۵۳۷,۶۰۹,۶۲۸</b>	<b>۲۶,۶۴۴,۷۵۶,۷۵۷</b>	<b>۲۲,۷۶۷,۰۰۶,۴۶۳</b>	<b>۱۱۷,۰۵۷,۰۰۰</b>	<b>۲۴۸,۵۰۹,۴۵۹</b>	<b>۲۲,۸۹۸,۴۵۸,۹۲۲</b>	

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۳,۰۳۸,۲۶۴,۱۲۵	۱,۵۶۵,۲۰۶,۷۳۵	۱,۱۷۶,۲۹۲,۱۲۹	هزینه کارمزد مدیر صندوق
۱,۹۸۱,۲۷۵,۸۹۹	۱,۰۴۳,۴۷۱,۱۵۹	۷۴۰,۵۵۳,۹۴۹	هزینه کارمزد ضامن
۱۰۱,۲۷۵,۴۷۵	۵۲,۱۷۳,۵۶۲	۳۹,۲۰۹,۷۳۴	هزینه کارمزد متولی
۶۱,۷۱۷,۹۳۵	۳۰,۵۷۵,۴۲۴	۳۲,۳۸۰,۳۵۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
<b>۵,۱۸۲,۵۳۳,۴۳۴</b>	<b>۲,۶۹۱,۴۲۶,۸۸۰</b>	<b>۱,۹۸۸,۴۳۶,۱۶۲</b>	

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

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۱۵۸,۳۱۹,۲۲۸	۱۵۸,۳۱۹,۲۲۸	-	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۰,۱۱۳,۶۷۸	۵,۱۳۹,۷۳۸	-	هزینه های تأسیس
۱۸۷,۴۳۷,۵۱۱	۷۶,۲۲۹,۴۹۶	۱۲۱,۰۷۹,۳۵۲	هزینه نرم افزار
۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۶,۷۲۶,۵۷۹	۶,۷۲۶,۵۷۹	-	هزینه کارمزد نگهداری اوراق بی نام
<u>۳۶۲,۸۴۶,۹۹۶</u>	<u>۲۴۶,۵۱۵,۰۴۱</u>	<u>۱۲۱,۱۳۴,۳۵۲</u>	

۲۳- تعدیلات

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۷/۱۴	۱۳۹۲/۰۷/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹	۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹	۲۴۷,۹۷۷,۵۹۰	تعدیلات
<u>۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹</u>	<u>۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹</u>	<u>۲۴۷,۹۷۷,۵۹۰</u>	

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

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

۱۳۹۲/۰۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۷/۱۴		۱۳۹۲/۰۷/۱۴			
تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۰.۲۵۹٪	۱,۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۸,۵۰۰	۱۸,۵۰۰	۳.۱۹۲٪	۱۸,۵۰۰	ممتاز	ضامن صندوق	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	۱۸,۷۲۶	۰.۰۰۰٪	-	عادی	واسته ضامن	لیزینگ بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	۳,۰۸۰	۰.۰۰۰٪	-	عادی	واسته ضامن	بیمه بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰.۸۶۳٪	۵,۰۰۰	عادی	وابسته ضامن	امور مالی بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۳۹,۱۴۷	۳۹,۱۴۷	۶.۷۵۵٪	۳۹,۱۴۷	عادی	وابسته ضامن	شرکت صرافای کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۲۰	-	۰.۰۰۳٪	۲۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	سیده لیلا مجیدی زاویه	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۲۰	-	۰.۰۰۳٪	۲۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	محسن آدمی	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۲۰	-	۰.۰۰۳٪	۲۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	صیاد نیا	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
-	۲۰	۰.۰۰۰٪	-	عادی	مدیر اجرایی صندوق	مرضیه بیات	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
-	۲۰	۰.۰۰۰٪	-	عادی	مدیر اجرایی صندوق	یاور عباسی تازه کند	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
-	۲۰	۰.۰۰۰٪	-	عادی	مدیر اجرایی صندوق	علی سلطانی رمضان زاده	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۶۴,۲۰۷	۸۶,۰۱۳	۱۱.۰۰۸٪	۶۴,۲۰۷				

**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.