



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی سه ماهه

منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۴

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ تیر 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 ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ 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 ارزیابی 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 ۱۳۹۲/۰۵/۱۲ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس

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

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 خالص داراییها

در تاریخ ۱۴ تیر ۱۳۹۲

| ۱۳۹۲/۰۱/۱۴ | ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | یادداشت | دارایی ها: |
|------------------------|------------------------|---------|---|
| ریال | ریال | | |
| - | ۱,۲۱۴,۸۶۹,۰۲۵ | ۵ | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام |
| ۳۷۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۴۰,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶ | سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی |
| ۲۶۲,۰۹۰,۱۳۷,۷۵۲ | ۲۱۱,۲۵۵,۱۳۳,۸۳۳ | ۷ | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۴,۸۸۱,۹۰۶,۶۴۹ | ۳,۹۲۲,۸۴۹,۳۰۸ | ۸ | حسابهای دریافتی |
| - | ۳,۱۴۵,۲۳۳,۴۵۰ | ۹ | جاری کارگزاران |
| ۳۷۷ | ۱۷۱,۳۹۷,۵۳۶ | ۱۰ | سایر دارایی ها |
| ۱۹۸,۸۰۳,۲۶۳,۳۶۸ | ۱۸۰,۰۹۰,۵۶۰,۹۱۳ | ۱۱ | موجودی نقد |
| ۸۴۰,۳۱۵,۳۰۸,۰۴۷ | ۷۴۰,۲۱۰,۲۴۵,۰۶۵ | | جمع دارایی ها |
| | | | بدهی ها |
| ۱,۵۴۵,۰۷۹,۲۷۳ | ۱,۱۰۵,۳۴۱,۵۷۷ | ۱۲ | پرداختنی به ارکان صندوق |
| ۶۳,۲۳۸,۷۰۶ | ۴,۴۹۵,۳۳۵,۲۲۶ | ۱۳ | بدهی به سرمایه گذاران |
| ۲۰,۳۳۸,۷۶۷,۲۲۰ | ۱۲,۶۸۴,۹۴۱,۶۸۰ | ۱۴ | پیش دریافتها |
| ۵۸۶,۴۰۷,۰۲۲ | ۸۳۳,۸۸۰,۰۵۰ | ۱۵ | سایر حساب های پرداختنی و ذخایر |
| ۲۲,۵۲۳,۴۹۲,۲۲۱ | ۱۹,۱۰۹,۴۸۸,۵۳۳ | | جمع بدهی ها |
| ۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۲۶ | ۷۲۱,۱۰۰,۷۵۶,۵۳۲ | ۱۶ | خالص دارایی ها |
| ۸۱۱,۱۴۲ | ۷۱۵,۴۳۷ | | تعداد واحد های سرمایه گذاری |
| ۱,۰۰۸,۱۹۸ | ۱,۰۰۷,۹۱۶ | | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
 شماره ثبت: ۲۷۳۱۶ نزد اداره ثبت شرکتهای
 شماره ثبت: ۱۰۸۴۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار



صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت سود و زیان

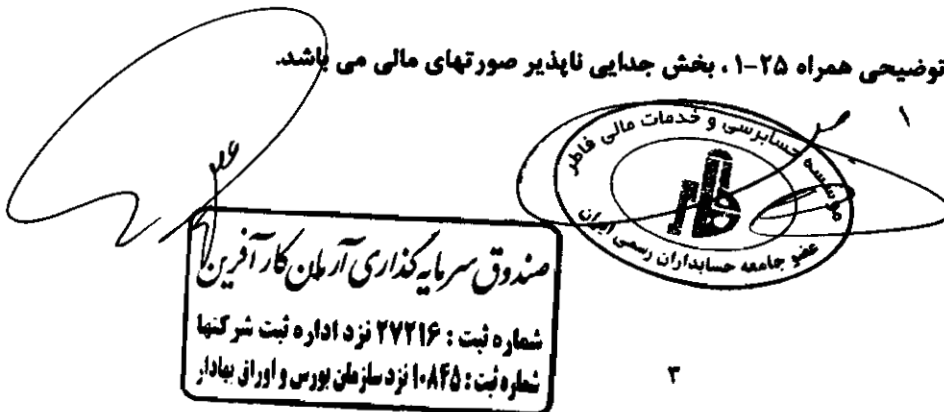
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ تیر ۱۳۹۲

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۱۴ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | یادداشت | |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------|---|
| (ریال) | (ریال) | (ریال) | | درآمدها: |
| - | - | ۱۲۴,۹۷۹,۲۱۸ | ۱۷ | سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| - | - | ۱۴۵,۲۰۱,۵۴۲ | ۱۸ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| (۱۹۷,۴۹۰,۸۱۱) | (۱۲۴,۱۹۳,۸۲۷) | (۱۶۱,۹۵۱,۷۶۰) | ۱۹ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری لورق مشارکت فرابورسی |
| ۲۱۳,۵۰۸,۲۶۱,۸۰۸ | ۵۴,۰۳۷,۰۶۹,۵۹۰ | ۴۱,۷۵۱,۹۶۰,۱۳۴ | ۲۰ | سود لورق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲۱۳,۳۱۰,۷۷۰,۹۹۷ | ۵۳,۹۱۲,۸۷۵,۷۶۳ | ۴۱,۸۶۰,۱۸۹,۱۳۴ | | جمع درآمدها |
| | | | | هزینه ها: |
| ۵,۱۸۲,۵۳۲,۳۳۴ | ۱,۲۹۵,۵۰۵,۰۴۴ | ۱,۰۴۲,۰۲۹,۱۱۷ | ۲۱ | هزینه کارمزد ارکن |
| ۳۶۲,۸۴۶,۹۹۶ | ۱۵۸,۹۰۷,۹۴۰ | ۵۸,۶۱۷,۷۴۱ | ۲۲ | سایر هزینه ها |
| ۵,۵۴۵,۳۸۰,۳۳۰ | ۱,۴۵۴,۴۱۲,۹۸۴ | ۱,۱۰۰,۶۴۶,۸۵۸ | | |
| ۲۰۷,۷۶۵,۳۹۰,۵۶۷ | ۵۲,۴۵۸,۴۶۲,۷۷۹ | ۴۰,۷۵۹,۵۴۲,۷۲۶ | | سود (زیان) خالص |
| ۲۵% | ۵% | ۶% | | بازده سرمایه گذاری پایان دوره |

صورت گردش خالص دارایی ها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۴ | | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۱۴ | | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | | |
|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|--|
| ریال | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | یادداشت |
| ۱,۰۵۰,۶۲۹,۹۹۹,۵۶۶ | ۱,۰۴۱,۳۷۱ | ۱,۰۵۰,۶۲۹,۹۹۹,۵۶۶ | ۱,۰۴۱,۳۷۱ | ۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۲۶ | ۸۱۱,۱۲۲ | خالص دلرلی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/ سال |
| ۱,۴۰۰,۱۳۲,۳۸۶,۴۶۷ | ۱,۳۷۱,۱۵۹ | ۵۲۸,۳۳۲,۸۱۹,۸۲۰ | ۵۲۷,۶۶۹ | ۳۳۱,۶۵۵,۷۲۹,۸۸۷ | ۳۳۷,۰۳۳ | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/ سال |
| (۱,۸۴۰,۱۹۲,۳۳۱,۸۳۳) | (۱,۶۰۱,۳۸۸) | (۴۸۷,۱۹۱,۵۸۲,۶۲۳) | (۳۳۲,۸۳۳) | (۴۶۹,۳۵۲,۴۰۹,۰۴۲) | (۳۳۲,۷۲۸) | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/ سال |
| ۲۰۷,۷۶۵,۳۹۰,۵۶۷ | - | ۵۲,۴۵۸,۴۶۲,۷۷۹ | - | ۴۰,۷۵۹,۵۴۲,۷۲۶ | - | سود (زیان) خالص دوره/ سال |
| ۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹ | - | ۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹ | - | ۳۳۷,۱۷۷,۵۹۰ | - | ۳۳ |
| ۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۲۶ | ۸۱۱,۱۲۲ | ۱,۱۶۴,۳۸۱,۰۶۹,۶۲۲ | ۱,۱۵۶,۱۷۷ | ۷۲۱,۱۰۰,۷۵۶,۵۳۳ | ۷۱۵,۴۳۷ | خالص دلرلی 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
 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 تیر 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 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 تیر 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 تیر 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 و وجه 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 تیر 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 ۰/۱ 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 تیر 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 تیر 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 | | ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | | | | | |
|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------|-------------|---------------|-----------------|
| 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٪ | - | ۰.۱۶٪ | ۱,۲۱۴,۸۶۹,۰۲۵ | ۱,۰۶۹,۶۶۷,۴۸۳ | ۵,۱۷۳,۴۳۶ | ۱,۰۶۴,۴۹۴,۰۴۷ | محصولات شیمیایی |
| ۰٪ | - | ۰.۱۶٪ | ۱,۲۱۴,۸۶۹,۰۲۵ | ۱,۰۶۹,۶۶۷,۴۸۳ | ۵,۱۷۳,۴۳۶ | ۱,۰۶۴,۴۹۴,۰۴۷ | |

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 | ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | یادداشت |
|-----------------|-----------------|---------------------------------|
| (ریال) | (ریال) | |
| ۳۷۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۴۰,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶-۱ |
| ۳۷۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۴۰,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری در سپرده های بانکی |

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

| ۱۳۹۲/۰۱/۱۴ | | ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | | | | | |
|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------|--------------|-------------------|--|
| درصد به کل داراییها | مبلغ | درصد به کل داراییها | مبلغ | نرخ سود | تاریخ سررسید | تاریخ سپرده گذاری | |
| درصد | ریال | درصد | ریال | | | | |
| ۴.۷۶٪ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵.۴۰٪ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱ | ۹۶/۰۳/۲۳ | ۹۱/۰۳/۲۳ | بلند مدت-۱۸۰۰۲۲۷۸۱۵۶۰۳-کارآفرین |
| ۱.۱۹٪ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱.۳۵٪ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱ | ۹۶/۰۴/۱۸ | ۹۱/۰۴/۱۸ | بلند مدت-۱۸۰۰۲۳۵۴۰۲۶۰۸-کارآفرین |
| ۲.۳۸٪ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲.۷۰٪ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱ | ۹۵/۰۷/۱۹ | ۹۰/۰۷/۱۹ | بلند مدت-۱۸۰۰۱۳۳۹۳۹۶۰۲-کارآفرین |
| ۱۱.۹۰٪ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳.۵۱٪ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۹۲/۰۹/۱۱ | ۹۱/۰۹/۱۱ | بلند مدت-۶۱۶۲۵۵۹۹۹۹-تجارت |
| ۵.۹۵٪ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶.۷۵٪ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۹۲/۰۹/۲۷ | ۹۱/۰۹/۲۷ | بلند مدت-۶۳۲۴۰۶۰۷۱۳-تجارت |
| ۳.۵۷٪ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴.۰۵٪ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱.۶ | ۹۳/۰۶/۲۰ | ۹۰/۰۶/۲۰ | بلند مدت-۳۰۳۹۱۳۸۴۴۲۱۹۴۱۳-موسسه اعتباری مهر |
| ۱۴.۸۳٪ | ۱۲۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲.۲۱٪ | ۹۰,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳ | ۹۲/۰۳/۱۴ | ۹۱/۰۶/۱۴ | بلند مدت-۱۱-۷۸۵۶-مسکن |
| ۴۴.۵۷٪ | ۳۷۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۵.۹۹٪ | ۳۴۰,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | | |

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ تیر 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 | ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | ۱۳۹۲/۰۱/۱۴ |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| | (ریال) | (ریال) |
| اوراق مشارکت بورسی | - | - |
| اوراق مشارکت فرابورسی | ۷-۱ | ۲۶۲,۰۹۰,۱۳۷,۷۵۳ |
| | <u>۲۱۱,۲۵۵,۱۳۳,۸۳۳</u> | <u>۲۶۲,۰۹۰,۱۳۷,۷۵۳</u> |

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

| ۱۳۹۲/۰۱/۱۴ | | ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | | | | | | | | | |
|--------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|--------------------|------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|---------|--------------|------------------------------|
| 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 دفتری | سود اوراق | ارزش اسمی دفتری | نرخ سود | تاریخ سررسید | |
| ریال | درصد | ریال | درصد | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | درصد |
| ۷,۶۹۰,۶۲۸,۶۴۷ | ۰.۰٪ | - | ۰.۰٪ | - | - | - | - | - | ۲۰ | ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ | اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد |
| ۵,۵۵۴,۸۷۰,۳۷۸ | ۲.۱٪ | ۱۵,۳۳۷,۲۶۷,۳۹۲ | ۴.۱٪ | ۱۱,۶۲۵,۶۸۰ | ۱۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵,۷۴۸,۸۹۲,۸۷۳ | ۷۲۸,۸۹۲,۸۷۳ | ۱۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۱۳۹۴/۱۰/۱۸ | اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد |
| ۷۶,۴۸۷,۲۲۴,۹۵۵ | ۶.۴٪ | ۴۷,۲۲۲,۰۴۱,۸۱۷ | ۱۲.۳٪ | ۳۶,۲۵۴,۱۶۰ | ۴۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۷,۲۵۸,۲۹۵,۹۸۷ | ۴۱۸,۲۹۵,۹۸۷ | ۴۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۲۸ | اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد |
| ۲۰,۷۲۲,۱۲۸,۳۹۲ | ۱.۶٪ | ۱۲,۰۴۱,۰۰۲,۵۱۵ | ۳.۳٪ | ۹,۲۱۰,۶۰۰ | ۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۰۵۰,۲۱۳,۱۱۵ | ۱۵۰,۲۱۳,۱۱۵ | ۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۱ | اجاره ملهان ۱ |
| ۱۶,۸۵۵,۹۲۲,۵۲۷ | ۰.۰٪ | - | ۰.۰٪ | - | - | - | - | - | ۲۰ | ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ | اجاره ملهان ۲ |
| ۵۴,۴۱۰,۷۷۷,۶۹۷ | ۵.۹٪ | ۴۳,۳۵۰,۷۲۱,۵۷۴ | ۱۱.۴٪ | ۳۳,۲۸۲,۰۰۰ | ۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۳,۳۸۴,۰۰۳,۵۷۴ | ۳۸۴,۰۰۳,۵۷۴ | ۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۱۳۹۵/۰۳/۲۸ | اجاره مینا ۲ ماهه ۲۰ درصد |
| ۴,۲۰۵,۸۳۰,۶۴۰ | ۰.۶٪ | ۴,۲۰۸,۲۰۹,۸۷۷ | ۱.۱٪ | ۳,۲۱۲,۱۰۰ | ۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۲۱۱,۴۲۱,۹۷۷ | ۶۱,۴۲۱,۹۷۷ | ۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۱۳۹۵/۰۳/۱۷ | اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد |
| - | - | ۱۸,۱۹۲,۱۰۴,۴۸۴ | ۴.۹٪ | ۱۴,۰۴۰,۳۶۰ | ۱۸,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۲۰۶,۱۴۴,۸۴۴ | ۶۶,۱۴۴,۸۴۴ | ۱۸,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۱۳۹۴/۱۰/۰۷ | مشارکت بوتان ۳ ماهه ۲۰ درصد |
| ۴,۰۴۳,۱۴۱,۹۱۵ | ۰.۰٪ | - | ۰.۰٪ | - | - | - | - | - | ۲۰ | ۱۳۹۴/۰۹/۲۲ | سنگ آهن گهر زمین |
| ۲۷,۰۵۱,۸۶۹,۰۹۲ | ۰.۰٪ | - | ۰.۰٪ | - | - | - | - | - | ۲۰ | ۱۳۹۵/۰۵/۰۵ | مجمع نازجستان ۲ |
| ۴۵,۰۴۷,۹۲۳,۶۱۰ | ۴.۱٪ | ۳۰,۵۱۵,۵۶۸,۰۸۴ | ۸.۴٪ | ۲۳,۳۶۷,۰۶۰ | ۳۰,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۵۳۸,۹۲۵,۱۴۴ | ۳۴۸,۹۲۵,۱۴۴ | ۳۰,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۳ | مشارکت نفت فصلی ۲۰ درصد |
| - | - | ۳۹,۹۸۸,۲۱۸,۰۸۰ | ۱۱.۰٪ | ۳۰,۹۶۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۱۹,۱۷۸,۰۸۰ | ۱۹,۱۷۸,۰۸۰ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۱۳۹۶/۰۲/۱۴ | هدینگ صنایع معدنی خورمیه |
| <u>۲۶۲,۰۹۰,۱۳۷,۷۵۳</u> | <u>۲۳.۱٪</u> | <u>۲۱۱,۲۵۵,۱۳۳,۸۳۳</u> | <u>۵۷.۰٪</u> | <u>۱۶۱,۹۵۱,۷۶۰</u> | <u>۲۰۹,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰</u> | <u>۲۱۱,۴۱۷,۰۸۵,۵۹۳</u> | <u>۲,۱۷۷,۰۸۵,۵۹۳</u> | <u>۲۰۹,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰</u> | | | |

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

۸- حسابهای دریافتنی

| | ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | | ۱۳۹۲/۰۱/۱۴ | | |
|----------------------------------|---------------|-------------|---------------|---------------|--|
| یادداشت | تنزیل نشده | هزینه تنزیل | تنزیل شده | تنزیل شده | |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| سود دریافتنی سپرده های بانکی ۸-۱ | ۳,۹۶۲,۳۶۷,۹۰۴ | ۳۹,۵۱۸,۵۹۶ | ۳,۹۲۲,۸۴۹,۳۰۸ | ۴,۸۸۱,۹۰۶,۶۴۹ | |
| | ۳,۹۶۲,۳۶۷,۹۰۴ | ۳۹,۵۱۸,۵۹۶ | ۳,۹۲۲,۸۴۹,۳۰۸ | ۴,۸۸۱,۹۰۶,۶۴۹ | |

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

| | ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | | ۱۳۹۲/۰۱/۱۴ | | |
|--|------------|----------------|-------------|---------------|---------------|
| تاریخ سررسید | نرخ سود | سود تنزیل نشده | هزینه تنزیل | سود تنزیل شده | سود تنزیل شده |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| بلند مدت - ۱۸۰۰۱۳۳۹۳۹۶۰۲ - کارآفرین | ۲۱.۰ | ۱۶۱,۰۹۵,۸۸۶ | ۴۶۳,۴۲۷ | ۱۶۰,۶۳۲,۴۵۹ | ۱۶۰,۶۳۲,۴۵۹ |
| بلند مدت - ۱۸۰۰۲۲۷۸۱۵۶۰۲ - کارآفرین | ۲۱.۰ | ۳۲۲,۱۹۱,۷۷۲ | ۲,۹۶۵,۹۳۰ | ۳۱۹,۲۲۵,۸۴۲ | ۳۱۹,۲۲۵,۸۴۲ |
| بلند مدت - ۱۸۰۰۲۳۵۴۰۲۶۰۸ - کارآفرین | ۲۱.۰ | ۸۰,۵۴۷,۹۳۶ | ۷۴۱,۴۸۲ | ۷۹,۸۰۶,۴۵۴ | ۷۹,۸۰۶,۴۵۴ |
| بلند مدت - ۳۰۳۹۱۲۸۴۴۲۱۹۴۱۳ - موسسه اعتباری مهر | ۲۱.۶ | ۴۴۳,۸۳۵,۶۰۰ | ۱,۵۷۵,۹۲۰ | ۴۴۲,۲۵۹,۶۸۰ | ۴۲۴,۵۶۹,۲۹۲ |
| بلند مدت - ۱۱-۷۸۵۶ - مسکن | ۲۳.۰ | ۱,۰۲۸,۷۸۷,۸۷۹ | ۱۱,۶۶۸,۹۹۱ | ۱,۰۱۷,۱۱۸,۸۸۸ | ۲,۱۹۸,۹۱۳,۵۱۳ |
| کوتاه مدت - ۰۵۰۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰ - کارآفرین | ۷.۰ | ۴,۱۷۰,۵۱۲ | ۱۲,۷۹۷ | ۴,۱۵۷,۷۱۵ | ۱۵,۱۶۵,۷۷۱ |
| کوتاه مدت - ۱۶۶۶۵۷۲۶۱ - تجارت | ۷.۰ | ۸,۵۹۵ | ۲۶ | ۸,۵۶۹ | ۸,۴۱۹ |
| کوتاه مدت - ۶۳۱۵۸۵۶۸۴۴۲۱۹۴۱۰ - موسسه اعتباری مهر | ۱۸.۵ | ۱,۲۸۹,۳۴۵ | ۱۶,۹۹۱ | ۱,۲۷۲,۳۵۴ | ۱,۲۷۰,۹۰۸ |
| کوتاه مدت - ۴۲۰۰۰۰۱۵۸۷۵ - مسکن | ۲۳.۰ | ۵۰,۹۳۰,۸۷ | ۲۷,۶۲۸ | ۵۰,۶۵,۴۵۹ | ۳,۸۶۷,۱۲۷ |
| کوتاه مدت - ۱۰۰۱۱۱۰۰۴۲۱/۵۱ - آینده | ۲۳.۵ | ۱,۳۰۰,۳۸۵,۰۳۶ | ۱۵,۰۷۰,۲۱۶ | ۱,۲۸۵,۳۱۴,۸۲۰ | ۹۳۰,۹۶۷,۰۰۱ |
| کوتاه مدت - ۵۶۸۴۷۷۹۸ - رفاه | ۲۳.۰ | ۶۱۴,۹۶۲,۲۵۶ | ۶,۹۷۵,۱۸۸ | ۶۰۷,۹۸۷,۰۶۸ | ۷۴۷,۴۷۹,۸۶۳ |
| | | ۳,۹۶۲,۳۶۷,۹۰۴ | ۳۹,۵۱۸,۵۹۶ | ۳,۹۲۲,۸۴۹,۳۰۸ | ۴,۸۸۱,۹۰۶,۶۴۹ |

۹- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| | ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | | ۱۳۹۲/۰۱/۱۴ | | |
|--|-------------|-----------------|------------------|------------------|---|
| مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار | گردش بستانکار | مانده پایان دوره | مانده پایان دوره | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| شرکت کارگزاری بانک کارآفرین - سهام | - | ۲,۶۴۹,۳۹۴,۴۷۹ | ۲,۶۴۹,۳۹۴,۴۷۹ | - | - |
| شرکت کارگزاری بانک کارآفرین - اوراق مشارکت | - | ۲۰۲,۸۴۲,۷۸۱,۸۷۲ | ۱۹۹,۶۹۷,۳۴۷,۴۲۲ | ۳,۱۴۵,۴۳۴,۴۵۰ | - |
| | | ۵۶۴,۸۳۷,۴۱۴,۳۱۲ | ۵۶۸,۴۶۶,۳۵۲,۵۱۶ | ۳,۱۴۵,۴۳۴,۴۵۰ | - |

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ تیر 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 | | ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | | | |
|-------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|
| 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 |
| - | ۱۷۱,۳۹۷,۲۵۹ | ۵۸,۶۰۲,۷۴۱ | ۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | مخارج نرم افزار |
| ۲۷۷ | ۱۷۱,۳۹۷,۵۳۶ | ۵۸,۶۰۲,۷۴۱ | ۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۷۷ | |

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۲/۰۱/۱۴ | ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | |
|-----------------|-----------------|--------------|
| ریال | ریال | یادداشت |
| ۱۹۸,۸۰۳,۲۶۳,۳۶۸ | ۱۸۰,۰۹۰,۵۶۰,۹۱۳ | ۱۱-۱ |
| ۱۹۸,۸۰۳,۲۶۳,۳۶۸ | ۱۸۰,۰۹۰,۵۶۰,۹۱۳ | کوتاه مدت ها |

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

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

| ۱۳۹۲/۰۱/۱۴ | ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | نرخ سود | |
|------------------------|------------------------|---------|--|
| ریال | ریال | | |
| ۱۶۶,۷۰۲,۲۴۳ | ۶۸۱,۱۵۴,۸۰۹ | ۷ | کوتاه مدت-۰۵۰۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰-کارآفرین |
| ۲,۹۴۰,۲۴۶ | ۲,۹۹۲,۹۹۹ | ۷ | کوتاه مدت-۱۶۶۶۵۷۲۶۱-تجارت |
| ۱,۹۸۹,۹۴۲ | ۱,۵۱۲,۴۸۶ | ۲۳ | کوتاه مدت-۴۲۰۰۰۰۱۵۸۷۵-مسکن |
| ۵۰۸,۱۹۱,۲۲۳ | ۵۰۸,۷۷۰,۱۴۸ | ۱۸.۵ | کوتاه مدت-۶۳۱۵۸۵۶۸۴۴۲۱۹۴۱۰-موسسه اعتباری مهر |
| ۱۰۴,۰۷۱,۷۷۹,۶۷۰ | ۱۰۹,۰۶۸,۲۶۶,۹۲۳ | ۲۳.۵ | کوتاه مدت-۱۰۰۱۱۰۰۴۲۱/۵۱-آینده |
| ۹۴,۰۵۱,۶۶۰,۰۴۴ | ۶۹,۸۲۷,۸۶۳,۵۴۸ | ۲۳ | کوتاه مدت-۵۶۸۴۷۷۹۸-رفاه |
| ۱۹۸,۸۰۳,۲۶۳,۳۶۸ | ۱۸۰,۰۹۰,۵۶۰,۹۱۳ | | |

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

| ۱۳۹۲/۰۱/۱۴ | ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | |
|----------------------|----------------------|------------------|
| ریال | ریال | |
| ۸۸۰,۲۱۴,۵۲۰ | ۶۱۶,۶۹۲,۶۹۸ | کارمزد مدیر |
| ۵۶۶,۷۳۵,۲۷۰ | ۳۸۸,۶۰۴,۶۱۹ | کارمزد ضامن |
| ۳۴,۸۱۷,۰۲۳ | ۲۰,۵۵۶,۴۲۱ | کارمزد متولی |
| ۶۳,۳۱۲,۴۶۰ | ۷۹,۴۸۷,۸۳۹ | حق الزحمه حسابرس |
| ۱,۵۴۵,۰۷۹,۲۷۳ | ۱,۱۰۵,۳۴۱,۵۷۷ | |

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۳۹۲/۰۱/۱۴ | ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | |
|-------------------|----------------------|---|
| ریال | ریال | |
| ۶۳,۰۸۸,۲۲۰ | ۴,۴۹۵,۱۸۴,۷۴۰ | بابت واحدهای ابطال شده |
| ۱۵۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران نامشخص |
| ۴۸۶ | ۴۸۶ | واریزیهای نامشخص |
| ۶۳,۲۳۸,۷۰۶ | ۴,۴۹۵,۳۳۵,۲۲۶ | |

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

۱۴- پیش دریافتها

پیش دریافتها در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۳۹۱/۰۱/۱۴ | ۱۳۹۲/۰۱/۱۴ | | |
|------------|----------------|-------|---------------------------|
| 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 | | |

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

| ۱۳۹۲/۰۱/۱۴ | ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | |
|-------------|-------------|--|
| (ریال) | (ریال) | |
| ۵۴۹,۴۲۷,۰۴۵ | ۵۴۹,۴۲۷,۰۴۵ | ذخیره تصفیه |
| - | ۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده |
| ۳۶,۹۷۹,۹۷۷ | ۴۴,۴۵۳,۰۰۵ | سازمان امور مالیاتی |
| ۵۸۶,۴۰۷,۰۲۲ | ۸۲۳,۸۸۰,۰۵۰ | |

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 | | ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | | |
|-----------------|---------|-----------------|---------|----------------------------|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
| ۷۹۷,۶۲۷,۸۵۴,۰۰۹ | ۷۹۱,۱۴۲ | ۷۰۰,۹۴۲,۴۲۶,۵۴۵ | ۶۹۵,۴۳۷ | واحدهای سرمایه گذاری عادی |
| ۲۰,۱۶۳,۹۶۱,۸۱۷ | ۲۰,۰۰۰ | ۲۰,۱۵۸,۳۲۹,۹۸۷ | ۲۰,۰۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۲۶ | ۸۱۱,۱۴۲ | ۷۲۱,۱۰۰,۷۵۶,۵۳۲ | ۷۱۵,۴۳۷ | |

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ تیر 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 ۱۳۹۱/۰۴/۱۴ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | یادداشت |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| ریال | ریال | ریال | |
| - | - | ۱۲۴,۹۷۹,۲۱۸ | ۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| - | - | ۱۲۴,۹۷۹,۲۱۸ | |

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 ۱۳۹۱/۰۴/۱۴ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | | | | | | | | |
|---------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-----------|--------------------|
| | | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد فروش | بهای تمام شده | کارمزد خرید | بهای خرید | تعداد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| - | - | ۱۲۴,۹۷۹,۲۱۸ | ۴,۳۰۶,۰۷۴ | ۴,۵۵۵,۸۱۹ | ۷۲۷,۳۷۳,۸۸۹ | ۳,۵۱۷,۹۳۶ | ۷۲۳,۸۵۵,۹۵۳ | ۸۶۱,۲۱۵,۰۰۰ | ۸۵,۰۰۰ | پتروشیمی خلیج فارس |
| - | - | ۱۲۴,۹۷۹,۲۱۸ | ۴,۳۰۶,۰۷۴ | ۴,۵۵۵,۸۱۹ | ۷۲۷,۳۷۳,۸۸۹ | ۳,۵۱۷,۹۳۶ | ۷۲۳,۸۵۵,۹۵۳ | ۸۶۱,۲۱۵,۰۰۰ | ۸۵,۰۰۰ | |

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۱۴ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | | | | | | | |
|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|-----------|----------------|--------------------|
| | | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | بهای تمام شده | کارمزد خرید | بهای خرید | خالص ارزش فروش | تعداد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | عدد |
| - | - | ۱۴۵,۲۰۱,۵۴۲ | ۱,۰۶۹,۶۶۷,۴۸۳ | ۵,۱۷۳,۴۳۶ | ۱,۰۶۴,۴۹۴,۰۴۷ | ۱,۲۱۴,۸۶۹,۰۲۵ | ۱۲۵,۰۰۰ | | پتروشیمی خلیج فارس |
| - | - | ۱۴۵,۲۰۱,۵۴۲ | ۱,۰۶۹,۶۶۷,۴۸۳ | ۵,۱۷۳,۴۳۶ | ۱,۰۶۴,۴۹۴,۰۴۷ | ۱,۲۱۴,۸۶۹,۰۲۵ | ۱۲۵,۰۰۰ | | |

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

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۱۴ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | | | | | تاریخ سررسید | |
|---------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|------------|------------------------------|----------------------------|
| | | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | کارمزد فروش | ارزش روز | ارزش اسمی | | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| (۵۵,۵۰۵,۳۳۲) | (۶۸۵,۹۲۰) | - | - | - | - | - | ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ | اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد |
| (۴,۱۰۹,۹۴۰) | (۱۵,۴۸۰,۰۰۰) | (۱۱,۶۲۵,۴۸۰) | ۱۱,۶۲۵,۴۸۰ | ۱۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۱۰/۱۸ | اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد | |
| (۵۸,۷۵۴,۳۴۰) | (۹,۴۱۹,۶۲۶) | (۳۶,۲۵۴,۱۶۰) | ۳۶,۲۵۴,۱۶۰ | ۴۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۰۳/۲۸ | اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد | |
| (۱۵,۸۷۴,۷۴۰) | (۹,۱۶۹,۴۳۴) | (۹,۲۱۰,۶۰۰) | ۹,۲۱۰,۶۰۰ | ۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۱ | اجاره ماهان ۱ | |
| (۱۱,۱۱۵,۵۳۶) | (۲,۷۰۲,۳۳۱) | - | - | - | - | ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ | اجاره ماهان ۲ | |
| (۴۱,۶۸۸,۰۸۴) | (۳۰,۴۲۰,۸۹۰) | (۳۳,۲۸۲,۰۰۰) | ۳۳,۲۸۲,۰۰۰ | ۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۵/۱۰/۲۲ | اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد | |
| (۳,۲۱۲,۱۰۰) | (۲,۷۹۷,۴۲۱) | (۳,۲۱۲,۱۰۰) | ۳,۲۱۲,۱۰۰ | ۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۵/۰۳/۱۷ | اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد | |
| - | - | (۱۴,۰۴۰,۳۶۰) | ۱۴,۰۴۰,۳۶۰ | ۱۸,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | | مشارکت بوتان سه ماهه ۲۰ درصد | |
| (۳,۰۹۶,۰۰۰) | - | - | - | - | - | ۱۳۹۴/۰۹/۲۴ | سنگ آهن گهر زمین | |
| (۲۰,۲۰۱,۴۰۰) | - | - | - | - | - | ۱۳۹۵/۰۵/۰۵ | مجتمع نارنجستان ۲ | |
| (۳۳,۹۳۳,۴۳۹) | (۴۳,۰۲۲,۶۴۷) | (۲۳,۳۶۷,۰۶۰) | ۲۳,۳۶۷,۰۶۰ | ۳۰,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۳ | مشارکت نفت فصلی ۲۰ درصد | |
| - | (۱۰,۴۹۵,۵۵۸) | (۳۰,۹۶۰,۰۰۰) | ۳۰,۹۶۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | هدینگ صنایع معدنی خاورمیانه | |
| (۱۹۷,۴۹۰,۸۱۱) | (۱۲۴,۱۹۳,۸۳۷) | (۱۶۱,۹۵۱,۷۶۰) | ۱۶۱,۹۵۱,۷۶۰ | ۲۰۹,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۹,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | |

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 زیرتفکیک می شود:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۱۴ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | یادداشت | |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------|------------------|
| ریال | ریال | ریال | ۲۰-۱ | سود اوراق مشارکت |
| ۵۳,۵۳۷,۶۰۹,۶۲۸ | ۱۲,۴۲۰,۷۰۸,۱۸۷ | ۱۱,۷۸۲,۵۶۰,۴۱۶ | | |
| ۱۵۹,۹۷۰,۶۵۲,۱۸۰ | ۴۱,۶۱۶,۳۶۱,۴۰۳ | ۲۹,۹۶۹,۳۹۹,۷۱۸ | | سود سپرده بانکی |
| ۲۱۳,۵۰۸,۲۶۱,۸۰۸ | ۵۴,۰۳۷,۰۶۹,۵۹۰ | ۴۱,۷۵۱,۹۶۰,۱۳۴ | | |

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

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴ | | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۱۴ | | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | | |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------|---|-------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 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 | (۷,۲۳۷,۵۰۹) | ۳۰۹,۳۰۰,۴۹۸ | - | ۸۸۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۳۱۸,۱۰۵,۴۹۸ | اجاره امید سه ماهه |
| ۴۲۷,۲۰۳,۶۹۴ | ۴۲۷,۲۰۳,۶۹۴ | ۲۴,۶۹۲,۰۶۱ | - | ۱۳,۱۶۹,۶۴۰ | ۳۷,۸۶۱,۷۰۱ | مشارکت بوتان سه ماهه |
| ۲,۱۰۲,۸۲۰,۹۳۵ | ۶۳۰,۴۲۳,۴۱۹ | ۲۷۴,۵۹۰,۵۹۱ | - | ۹,۵۰۰,۴۶۰ | ۲۸۴,۰۹۱,۰۵۱ | اجاره جوپار سه ماهه |
| ۱۷,۷۰۱,۶۹۸,۳۶۳ | ۵,۹۴۱,۹۰۵,۱۹۲ | ۳,۴۴۳,۰۳۳,۱۰۸ | ۵۷,۰۰۰ | ۲۱,۰۳۰,۳۴۳ | ۳,۴۶۴,۰۰۶,۴۵۱ | اجاره سامان سه ماهه |
| ۱,۹۶۹,۰۴۱,۴۷۴ | ۱۵,۳۷۳,۶۷۷ | ۸۱۴,۴۰۸,۳۲۹ | - | ۶,۶۶۴,۱۴۰ | ۸۲۱,۰۷۲,۴۶۹ | اجاره ماهان ۱ |
| ۱,۷۷۷,۶۳۱,۷۸۶ | ۱۶,۷۴۱,۷۶۴ | ۶۶۴,۵۸۴,۹۶۷ | - | ۱۸,۳۸۸,۲۶۰ | ۶۸۲,۹۷۳,۲۲۷ | اجاره ماهان ۲ |
| ۹,۱۳۳,۷۷۳,۸۰۳ | ۲,۲۷۵,۸۵۷,۱۸۲ | 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 | ۲,۶۴۶,۸۸۹,۷۴۲ | ۲,۱۰۸,۴۲۶,۴۸۴ | - | ۵,۷۶۶,۳۰۰ | ۲,۱۱۴,۱۹۲,۷۸۴ | مشارکت نفت فصلی |
| ۶۸۰,۴۰۸,۸۵۹ | ۶۱,۲۵۴,۱۵۸ | ۲۱۱,۰۱۳,۱۱۶ | - | - | ۲۱۱,۰۱۳,۱۱۶ | بانک مسکن |
| ۸,۵۷۷,۲۴۶,۰۰۶ | ۴۱۲,۲۹۶,۸۶۴ | ۲,۶۴۶,۳۳۴,۱۳۰ | - | ۵,۴۵۲,۸۳۰ | ۲,۶۵۱,۷۸۶,۹۶۰ | مینا |
| - | - | ۲۳۵,۲۶۳,۰۱۱ | - | ۱۴,۶۰۰,۰۰۰ | ۲۴۹,۸۶۳,۰۱۱ | هلدینگ خاورمیانه |
| ۵,۲۵۶,۱۴۹ | - | - | - | - | - | انصار |
| ۲۴۲,۴۳۳,۸۳۴ | ۴ | - | - | - | - | سایر |
| ۵۳,۵۳۷,۶۰۹,۶۲۸ | ۱۲,۴۲۰,۷۰۸,۱۸۷ | ۱۱,۷۸۲,۵۶۰,۴۱۶ | ۵۷,۰۰۰ | ۱۲۶,۳۵۴,۳۳۳ | ۱۱,۹۰۸,۸۵۷,۷۴۹ | |

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۳,۰۳۸,۲۶۴,۱۲۵ | ۷۵۳,۰۶۹,۰۱۷ | ۶۱۶,۶۹۲,۶۹۸ | هزینه کارمزد مدیر صندوق |
| ۱,۹۸۱,۲۷۵,۸۹۹ | ۵۰۲,۰۴۶,۰۱۳ | ۳۸۸,۶۰۴,۶۱۹ | هزینه کارمزد ضامن |
| ۱۰۱,۲۷۵,۴۷۵ | ۲۵,۱۰۲,۳۰۲ | ۲۰,۵۵۶,۴۲۱ | هزینه کارمزد متولی |
| ۶۱,۷۱۷,۹۳۵ | ۱۵,۲۸۷,۷۱۲ | ۱۶,۱۷۵,۳۷۹ | هزینه حق الزحمه حسابرس |
| ۵,۱۸۲,۵۳۳,۴۳۴ | ۱,۲۹۵,۵۰۵,۰۴۴ | ۱,۰۴۲,۰۲۹,۱۱۷ | |

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

۲۲- سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴ | |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۱۵۸,۳۱۹,۲۲۸ | ۱۱۱,۴۵۶,۷۴۴ | - | هزینه تشریفات تصفیه صندوق |
| ۱۰,۱۱۳,۶۷۸ | ۲,۵۶۹,۸۶۹ | - | هزینه های تأسیس |
| ۱۸۷,۴۳۷,۵۱۱ | ۳۸,۱۱۴,۷۴۸ | ۵۸,۶۰۲,۷۴۱ | هزینه نرم افزار |
| ۲۵۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰ | ۱۵,۰۰۰ | هزینه کارمزد بانکی |
| ۶,۷۲۶,۵۷۹ | ۶,۷۲۶,۵۷۹ | - | هزینه کارمزد نگهداری اوراق بی نام |
| ۳۶۲,۸۴۶,۹۹۶ | ۱۵۸,۹۰۷,۹۴۰ | ۵۸,۶۱۷,۷۴۱ | |

۲۳- تعدیلات

| ۱۳۹۱/۰۱/۱۴ | ۱۳۹۱/۰۴/۱۴ | ۱۳۹۲/۰۱/۱۴ | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹ | ۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹ | ۲۴۷,۹۷۷,۵۹۰ | تعدیلات |
| ۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹ | ۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹ | ۲۴۷,۹۷۷,۵۹۰ | |

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

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

| ۱۳۹۱/۰۱/۱۴ | ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | ۱۳۹۲/۰۴/۱۴ | | نوع واحد های سرمایه گذاری | نوع وابستگی | نام | اشخاص وابسته |
|-----------------------------|-----------------------------|------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------------|----------------------------------|
| تعداد واحد های سرمایه گذاری | تعداد واحد های سرمایه گذاری | درصد تملک | تعداد واحد های سرمایه گذاری | | | | |
| ۱,۵۰۰ | ۱,۵۰۰ | ۰.۲۱۰٪ | ۱,۵۰۰ | ممتاز | مدیر صندوق | کارگزاری بانک کارآفرین | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۱۸,۵۰۰ | ۱۸,۵۰۰ | ۲.۵۸۶٪ | ۱۸,۵۰۰ | ممتاز | ضامن صندوق | بانک کارآفرین | ضامن و اشخاص وابسته به وی |
| - | ۱۸,۷۲۶ | ۰.۰۰۰٪ | - | عادی | وابسته ضامن | لیزینگ بانک کارآفرین | ضامن و اشخاص وابسته به وی |
| - | ۳,۰۸۰ | ۰.۰۰۰٪ | - | عادی | وابسته ضامن | بیمه بانک کارآفرین | ضامن و اشخاص وابسته به وی |
| ۵,۰۰۰ | ۵,۰۰۰ | ۰.۶۹۹٪ | ۵,۰۰۰ | عادی | وابسته ضامن | امور مالی بانک کارآفرین | ضامن و اشخاص وابسته به وی |
| ۳۹,۱۴۷ | ۳۹,۱۴۷ | ۵.۴۷۲٪ | ۳۹,۱۴۷ | عادی | وابسته ضامن | شرکت صرافی 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 | ۸.۹۷٪ | 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.