

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی سالانه سرمایه گذاران
سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۲



تاریخ: ۱۳۹۲/۰۲/۲۹

شماره: ۰۴۳

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی سالانه سرمایه گذاران

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین در تاریخ ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین در تاریخ ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- اگر چه افتتاح سپرده های بانکی صندوق از تاریخ صدور بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر انعقاد قرارداد با بانکها، با رعایت بخشنامه فوق صورت گرفته است، لیکن در پایان سال مورد رسیدگی بخشی از سپرده های صندوق جمعا به مبلغ ۱۰۰,۵۰۸ میلیون ریال به شرح یادداشت های توضیحی ۵ و ۱۰ صورتهای مالی پیوست فاقد قرارداد با بانک های مربوطه می باشند. در این ارتباط لازم به توضیح است که افتتاح سپرده های بانکی فوق تماما" قبل از تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ بوده و سود سپرده ها بر مبنای نرخ های توافق شده به حساب های بانکی صندوق واریز شده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها در طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و مشاهدات این مؤسسه طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق ارائه شده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره توسط این مؤسسه رسیدگی و در این ارتباط مورد قابل گزارش مشاهده نگردید.

۸- بررسی سیستم مکانیزه صندوق حاکی از آن میباشد که مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و ابلاغ شده در طراحی نرم افزار حسابداری مورد استفاده صندوق به طور کامل مد نظر قرار نگرفته است. این موارد قبلا توسط مدیر صندوق مشخص و طبق مکاتبات موجود جهت پیگیری و اصلاح به شرکت رایان هم افزا گزارش شده است.

۹- گزارش عملکرد مدیر به مجمع عمومی که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

عبدالحسین رهبری

کد عضویت ۸۰۰۳۵۴

امیرحسین طهرابی

کد عضویت ۸۳۱۲۸۵



تهران: به تاریخ ۲۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی یکساله

منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ فروردین 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 ۱۳۹۲/۰۱/۱۴ 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
۹-۲۱	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 ۱۳۹۲/۰۲/۱۴ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس



کانون فضای بانک کارآفرین
(سهام خاص)
کمر شماره ثبت: ۵۹۹۳



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

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
صورت خالص داراییها
در تاریخ ۱۴ فروردین ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۱/۱۴	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها:		
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳	۳۷۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۶۷,۹۹۰,۷۲۹,۶۰۴	۲۶۲,۰۹۰,۱۳۷,۷۵۳	۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۶۸۵,۸۷۵,۰۳۳	۴,۸۸۱,۹۰۶,۶۴۹	۷ حسابهای دریافتی
-	-	۸ جاری کارگزاران
۱۰,۱۱۳,۹۵۵	۲۷۷	۹ سایر دارایی ها
۳۲۹,۵۸۵,۷۲۴,۱۲۶	۱۹۸,۸۰۳,۲۶۳,۳۶۸	۱۰ موجودی نقد
<u>۱,۰۵۶,۲۷۲,۴۴۲,۷۲۱</u>	<u>۸۴۰,۳۱۵,۳۰۸,۰۴۷</u>	جمع دارایی ها
بدهی ها		
۱,۳۹۶,۶۷۸,۸۶۴	۱,۵۴۵,۰۷۹,۲۷۳	۱۱ پرداختی به ارکان صندوق
۳,۳۵۴,۸۵۵,۷۲۷	۶۳,۲۳۸,۷۰۶	۱۲ بدهی به سرمایه گذاران
-	۲۰,۳۲۸,۷۶۷,۲۲۰	۱۳ پیش دریافتها
۸۷۰,۹۱۸,۵۶۴	۵۸۶,۴۰۷,۰۲۲	۱۴ سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۵,۶۲۲,۴۵۳,۱۵۵</u>	<u>۲۲,۵۲۳,۴۹۲,۲۲۱</u>	جمع بدهی ها
<u>۱,۰۵۰,۶۴۹,۹۸۹,۵۶۶</u>	<u>۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۲۶</u>	۱۵ خالص دارایی ها
۱,۰۴۱,۳۷۱	۸۱۱,۱۴۲	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱,۰۰۸,۹۱۰	۱,۰۰۸,۱۹۸	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه ۱-۲۴، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
 شماره ثبت: ۲۷۲۱۶ نزد اداره ثبت شرکتها
 شماره ثبت: ۸۴۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار



صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ فروردین ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	یادداشت	درآمدها:
(ریال)	(ریال)		
۳,۵۶۵,۵۱۰,۵۹۳	-	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۲۸,۴۸۱,۲۰۲)	(۱۹۷,۴۹۰,۸۱۱)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی
۳,۶۱۶,۳۵۱,۳۵۰	-	۱۸	سود سهام
۱۴۲,۴۸۴,۹۴۴,۴۰۲	۲۱۳,۵۰۸,۲۶۱,۸۰۸	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴۲,۴۰۷,۳۰۳,۹۵۸	۲۱۳,۳۱۰,۷۷۰,۹۹۷		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۴,۰۴۸,۷۷۳,۶۶۸	۵,۱۸۲,۵۳۳,۴۳۴	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۹۳۱,۲۲۳,۲۲۵	۳۶۲,۸۴۶,۹۹۶	۲۱	سایر هزینه ها
۴,۹۷۹,۹۹۶,۸۹۳	۵,۵۴۵,۳۸۰,۴۳۰		
۱۳۷,۴۲۷,۳۰۷,۰۶۵	۲۰۷,۷۶۵,۳۹۰,۵۶۷		سود (زیان) خالص
۱۳٪	۲۵٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
-	-	۱,۰۵۰,۶۴۹,۹۸۹,۵۶۶	۱,۰۴۱,۳۷۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۲,۸۵۱,۷۱۰,۹۸۷,۳۴۳	۲,۷۹۳,۰۱۶	۱,۴۰۰,۱۳۴,۲۸۶,۴۶۷	۱,۳۷۱,۱۵۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۱,۹۳۸,۴۸۸,۳۰۴,۸۶۲)	(۱,۷۵۱,۶۴۵)	(۱,۸۴۰,۹۴۷,۲۳۱,۸۳۳)	(۱,۶۰۱,۳۸۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱۳۷,۴۲۷,۳۰۷,۰۶۵	-	۲۰۷,۷۶۵,۳۹۰,۵۶۷	-	سود (زیان) خالص دوره
-	-	۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹	-	۲۲
۱,۰۵۰,۶۴۹,۹۸۹,۵۶۶	۱,۰۴۱,۳۷۱	۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۲۶	۸۱۱,۱۴۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه ۲۴-۱، 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ فروردین 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ فروردین 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 ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد.

درصد	تعداد	سهامداران ممتاز
۹۲.۵۰٪	۱۸۵۰۰	بانک کارآفرین
۷.۵۰٪	۱۵۰۰	کارگزاری بانک کارآفرین
۱.۰۰٪	۲۰۰۰۰	جمع

مدیر صندوق ، شرکت کارگزاری بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۴/۰۶ با شماره ثبت ۵۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان اردبیل به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران ، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی جنوبی، نرسیده به پل همت، جنب مسجد بقیه الله، پلاک ۲۲ ساختمان کارآفرین، طبقه سوم.

متولی صندوق ، موسسه حسابرسی 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ فروردین 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، سپرده های بانکی و سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه ، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به دو صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ فروردین ۱۳۹۲

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵/۵ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال ، با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع 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
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
حق‌الزحمه 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ فروردین ۱۳۹۲

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای 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 واحدهای 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ فروردین 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	۱۳۹۱/۰۱/۱۴
	(ریال)	(ریال)
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی	۳۷۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳
	۳۷۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۲/۰۱/۱۴				
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد	ریال	درصد	ریال		تاریخ سپرده گذاری	
۳.۷۹٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱	۹۵/۰۳/۰۸	بلند مدت-۱۰۹۰۳۲۶۰۱-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۴.۷۶٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۶/۰۳/۲۳	بلند مدت-۱۸۰۰۲۲۷۸۱۵۶۰۳-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۱.۱۹٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۶/۰۴/۱۸	بلند مدت-۱۸۰۰۲۳۵۴۰۲۶۰۸-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۲.۳۸٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۵/۰۷/۱۹	بلند مدت-۱۸۰۰۱۳۳۹۳۹۶۰۲-کارآفرین
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱	۹۵/۰۳/۱۱	بلند مدت-۰۴۰۰۱۰۹۶۵۳۶۰۷-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۱۱.۹۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۲/۰۹/۱۱	بلند مدت-۶۱۶۲۵۵۹۹۹۹-تجارت
۰.۰۰٪	-	۵.۹۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۲/۰۹/۲۷	بلند مدت-۶۳۲۴۰۶۰۷۱۳-تجارت
۲.۸۴٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۵۷٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۶	۹۳/۰۶/۲۰	بلند مدت-۳۰۳۹۱۳۸۴۴۲۱۹۴۱۳-موسسه اعتباری مهر
۰.۰۰٪	-	۱۴.۸۳٪	۱۲۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۲/۰۳/۱۴	بلند مدت-۱۱-۷۸۵۶-مسکن
۱.۸۹٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۰	۹۵/۰۵/۱۹	بلند مدت-۱۰۰۰۰۰۲۲۷۰۰۲-تعاونی اعتباری عسگریه
۵.۶۸٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲	۹۵/۰۶/۱۳	بلند مدت-۱۰۰۰۰۰۲۴۲۷۸۳-تعاونی اعتباری عسگریه
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲	۹۵/۰۶/۲۱	بلند مدت-۱۰۰۰۰۰۲۴۹۱۰۹-تعاونی اعتباری عسگریه
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲	۹۵/۰۶/۲۱	بلند مدت-۱۰۰۰۰۰۲۴۹۱۲۵-تعاونی اعتباری عسگریه
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲	۹۵/۰۷/۱۰	بلند مدت-۱۰۰۰۰۰۲۶۳۱۳۳-تعاونی اعتباری عسگریه
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲	۹۵/۰۷/۱۰	بلند مدت-۱۰۰۰۰۰۲۶۳۲۱۷-تعاونی اعتباری عسگریه
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۲۴	بلند مدت-۱۰۰۱۲۳۳۷/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۲۴	بلند مدت-۱۰۰۱۲۳۴۸/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۱.۸۹٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵	۹۱/۱۰/۱۳	بلند مدت-۱۰۰۱۳۲۵۰/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۰۴	بلند مدت-۱۰۰۱۴۴۴۲/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۰۷	بلند مدت-۱۰۰۱۴۴۴۴/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۰۷	بلند مدت-۱۰۰۱۴۴۴۵/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ فروردین ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۲/۰۱/۱۴					
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	
درصد	ریال	درصد	ریال				
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۰۷	۹۰/۰۷/۰۷	بلند مدت-۱۰۰۱۴۴۴۴۶/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۰۴	۹۰/۰۷/۰۵	بلند مدت-۱۰۰۱۵۵۵۵/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۰۴	۹۰/۰۷/۰۵	بلند مدت-۱۰۰۱۶۶۶۶/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۰۴	۹۰/۰۷/۰۵	بلند مدت-۱۰۰۱۷۷۷۱/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۱.۸۹٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱	۹۵/۰۷/۱۹	۹۰/۰۷/۱۹	بلند مدت-۱۸۰۰۱۳۳۹۳۹۶۰۲-کارآفرین
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶	۹۱/۰۵/۱۹	۹۰/۰۵/۱۹	بلند مدت-۳۰۶۹۸۶۸۴۴۲۱۹۴۱۶-موسسه اعتباری مهر
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۸.۵	۹۱/۰۲/۲۱	۹۰/۰۲/۲۱	بلند مدت-۳۱۳۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۷-موسسه مالی اعتباری مهر
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶	۹۱/۰۴/۱۳	۹۰/۰۴/۱۳	بلند مدت-۳۱۳۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۲۲-موسسه اعتباری مهر
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶	۹۱/۰۴/۱۳	۹۰/۰۴/۱۳	بلند مدت-۳۱۳۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۳۰-موسسه اعتباری مهر
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶	۹۱/۰۴/۱۳	۹۰/۰۴/۱۳	بلند مدت-۳۱۴۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۳-موسسه اعتباری مهر
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۸.۵	۹۱/۰۲/۲۱	۹۰/۰۲/۲۱	بلند مدت-۳۱۵۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۲-موسسه مالی اعتباری مهر
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶	۹۱/۰۵/۱۹	۹۰/۰۵/۱۹	بلند مدت-۳۱۵۹۸۶۸۴۴۲۱۹۴۱۵-موسسه اعتباری مهر
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶	۹۱/۰۵/۱۹	۹۰/۰۵/۱۹	بلند مدت-۳۳۳۹۸۶۸۴۴۲۱۹۴۱۴-موسسه اعتباری مهر
۱.۸۹٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۸.۵	۹۱/۰۲/۲۱	۹۰/۰۲/۲۱	بلند مدت-۳۳۵۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۸-موسسه مالی اعتباری مهر
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۸.۵	۹۱/۰۲/۲۱	۹۰/۰۲/۲۱	بلند مدت-۳۳۷۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۶-موسسه مالی اعتباری مهر
۴.۷۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶	۹۱/۱۰/۰۷	۹۰/۱۰/۰۷	بلند مدت-۳۳۷۹۸۶۸۴۴۲۱۹۴۱۹-موسسه اعتباری مهر
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶	۹۱/۰۴/۱۳	۹۰/۰۴/۱۳	بلند مدت-۳۴۳۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۸-موسسه اعتباری مهر
۴.۷۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱	۹۵/۱۱/۱۰	۹۰/۱۱/۱۰	بلند مدت-۹۱۵-۱۳۹۱-۷-پارسیان
۵۲.۰۷٪	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳	۴۴.۵۷٪	۳۷۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰				

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:

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۱/۱۴	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
-	-	اوراق مشارکت بورسی
۱۶۷,۹۹۰,۷۲۹,۶۰۴	۲۶۲,۰۹۰,۱۳۷,۷۵۳	۶-۱ اوراق مشارکت فرابورسی
۱۶۷,۹۹۰,۷۲۹,۶۰۴	۲۶۲,۰۹۰,۱۳۷,۷۵۳	

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

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۲/۰۱/۱۴								
خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	کرمزده خرید	ارزش روز	ارزش دفتری	سود اوراق	ارزش اسمی دفتری	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۰.۹٪	۷,۶۹۰,۶۲۸,۶۴۷	۵۸۰,۵۰۲,۲۲۲	۷,۵۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۶,۱۳۳,۸۷۹	۱۹۶,۱۳۳,۸۷۹	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
-	-	۰.۷٪	۵,۵۵۴,۸۷۰,۳۷۸	۴,۱۰۹,۹۴۰	۵,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۸,۹۸۰,۳۱۸	۲۴۸,۹۸۰,۳۱۸	۵,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸ اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد
۱۱.۱۳٪	۱۱۷,۵۷۹,۳۹۱,۸۵۷	۹.۱٪	۷۶,۳۸۷,۳۲۴,۹۵۵	۵۸,۷۵۴,۳۴۰	۷۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۵۵۹,۹۷۹,۳۹۵	۶۳۵,۹۷۹,۳۹۵	۷۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸ اجاره سلمان سه ماهه ۲۰ درصد
-	-	۲.۵٪	۲۰,۷۴۲,۱۲۸,۳۹۲	۱۵,۸۷۴,۷۴۰	۲۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۵۸,۰۰۳,۱۳۲	۲۴۸,۰۰۳,۱۳۲	۲۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱ اجاره ماهان ۱
-	-	۲.۰٪	۱۶,۸۵۵,۹۳۲,۵۲۷	۱۲,۷۶۴,۵۲۶	۱۶,۴۹۱,۶۴۹,۰۰۰	۱۶,۸۶۷,۰۳۸,۰۶۳	۳۷۷,۰۳۸,۰۶۳	۱۶,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱ اجاره ماهان ۲
-	-	۶.۵٪	۵۴,۴۱۰,۷۲۷,۶۹۷	۴۱,۷۹۶,۰۸۴	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۰۲,۴۱۵,۷۸۱	۴۵۲,۴۱۵,۷۸۱	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸ اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
-	-	۰.۵٪	۴,۲۰۵,۸۳۰,۶۴۰	۳,۲۱۲,۱۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۹,۰۴۲,۷۴۰	۵۹,۰۴۲,۷۴۰	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷ اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد
-	-	۰.۵٪	۴,۰۴۳,۱۴۱,۹۱۵	۳,۰۹۶,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۴۶,۳۳۷,۹۱۵	۴۶,۳۳۷,۹۱۵	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۹/۲۲ سنگ آهن گهر زمین
-	-	۳.۲٪	۲۷,۰۵۱,۸۶۹,۰۹۲	۲۰,۲۰۱,۴۰۰	۲۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۷۲,۰۷۰,۴۹۲	۹۷۲,۰۷۰,۴۹۲	۲۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵ مجتمع نارنجستان ۲
۴.۷۷٪	۵۰,۴۱۱,۴۳۷,۷۴۷	۵.۴٪	۴۵,۰۴۷,۷۹۳,۶۱۰	۳۴,۵۱۳,۱۰۹	۴۴,۵۹۰,۵۷۹,۶۷۰	۴۵,۰۸۱,۷۳۷,۰۴۹	۴۹۱,۷۳۷,۰۴۹	۴۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳ مشارکت نفت فطی ۲۰ درصد
۱۵.۹۰٪	۱۶۷,۹۹۰,۷۲۹,۶۰۴	۳۰.۳٪	۲۶۲,۰۹۰,۱۲۷,۷۵۳	۱۹۴,۳۲۲,۳۴۹	۲۵۸,۵۶۲,۳۶۶,۶۷۰	۲۶۲,۲۸۷,۶۲۸,۵۶۴	۳,۷۷۷,۶۲۸,۵۶۴	۲۵۸,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰		

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۲/۰۱/۱۴		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۶۸۵,۸۷۵,۰۳۳	۴,۸۸۱,۹۰۶,۶۴۹	۵۰,۴۸۶,۷۷۹	۴,۹۳۲,۳۹۳,۴۲۸	سود دریافتنی سپرده های بانکی ۷-۱
۸,۶۸۵,۸۷۵,۰۳۳	۴,۸۸۱,۹۰۶,۶۴۹	۵۰,۴۸۶,۷۷۹	۴,۹۳۲,۳۹۳,۴۲۸	

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ فروردین ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۱/۱۴			نرخ سود	تاریخ سررسید
سود تنزیل شده ریال	سود تنزیل شده ریال	هزینه تنزیل ریال	سود تنزیل نشده ریال	ریال	
۱۵۸,۴۹۵,۵۸۹	-	-	-	۲۲.۵	۹۱/۱۰/۱۲ - بلند مدت - ۱۰۰۱۳۳۵/۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۱۷۵,۹۳۰,۷۸۱	۱۶۰,۶۳۲,۴۵۹	۴۶۳,۴۲۷	۱۶۱,۰۹۵,۸۸۶	۲۱.۰	۹۵/۰۷/۱۹ - بلند مدت - ۱۸۰۰۱۳۳۹۳۹۶۰۲ - کارآفرین
-	۳۱۹,۲۲۵,۸۴۲	۲,۹۶۵,۹۳۰	۳۲۲,۱۹۱,۷۷۲	۲۱.۰	۹۵/۰۳/۲۳ - بلند مدت - ۱۸۰۰۲۲۷۸۱۵۶۰۳ - کارآفرین
-	۷۹,۸۰۶,۴۵۴	۷۴۱,۴۸۲	۸۰,۵۴۷,۹۳۶	۲۱.۰	۹۶/۰۴/۱۸ - بلند مدت - ۱۸۰۰۳۳۴۰۲۶۰۸ - کارآفرین
۴۲۰,۳۹۲,۳۵۵	۴۲۴,۵۶۹,۲۹۲	۱,۵۱۲,۸۸۴	۴۲۶,۰۸۲,۱۷۶	۲۱.۶	۹۳/۰۶/۲۰ - بلند مدت - ۶۳۰۳۹۱۳۸۴۴۲۱۹۴۱۳ - موسسه اعتباری مهر
۱۱۳,۲۸۰,۹۹۰	-	-	-	۲۱.۰	۹۵/۱۱/۱۰ - بلند مدت - ۷-۱۳۹۱-۹۱۵ - پارسین
-	۲,۱۹۸,۹۱۳,۵۱۳	۲۵,۲۲۷,۲۴۰	۲,۲۲۴,۱۴۰,۷۵۳	۲۳.۰	۹۲/۰۳/۱۴ - بلند مدت - ۱۱-۷۸۵۶ - مسکن
۴۰۵	-	-	-	۷.۰	کوتاه مدت - ۰۲۰۸۴۳۷۶۲۸۰۰۶ - صادرات
۴,۳۲۷,۲۰۵,۴۰۹	-	-	-	۲۲.۰	کوتاه مدت - ۰۲۰۹۱۳۹۱۶۴۰۰۷ - صادرات
۴,۷۶۸	-	-	-	۱۴.۰	کوتاه مدت - ۰۲۱۵۵۰۲۰۳۹۰۰۱ - ملی
۸,۴۹۴,۳۰۶	۱۵,۱۶۵,۷۷۱	۴۶,۶۷۹	۱۵,۲۱۲,۴۵۰	۷.۰	کوتاه مدت - ۰۵۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰ - کارآفرین
۸۱۴,۵۱۳	-	-	-	۱۸.۰	کوتاه مدت - ۱۰۰۰۰۳۸۵۸۴۲ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۲۸۲,۶۹۷	-	-	-	۱۸.۰	کوتاه مدت - ۱۰۰۰۰۳۰۲۵۵۰ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۵,۹۲۵,۹۷۷	-	-	-	۱۸.۵	کوتاه مدت - ۱۰۰۱۵۴۱۰۵۱ - تعاونی اعتبار صالحین
۷۵۴	۸,۴۱۹	۲۶	۸,۴۴۵	۷.۰	کوتاه مدت - ۱۶۶۶۵۷۲۶۱ - تجارت
۲,۱۱۳,۵۸۰	۱,۲۷۰,۹۰۸	۱۶,۹۷۲	۱,۲۸۷,۸۸۰	۱۸.۵	کوتاه مدت - ۶۳۱۵۸۵۶۸۴۴۲۱۹۴۱۰ - موسسه اعتباری مهر
۶۳۷,۶۸۱	-	-	-	۷.۰	کوتاه مدت - ۸-۴۱۶۵-۸۱۰ - پارسین
۴۵۴	-	-	-	۹.۰	کوتاه مدت - ۳۹۲-۸۷۲۸ - مسکن
-	۳,۸۶۷,۱۲۷	۲۱,۰۹۲	۳,۸۸۸,۲۱۹	۲۳.۰	کوتاه مدت - ۴۲۰۰۰۰۰۱۵۸۷۵ - مسکن
-	۹۳۰,۹۶۷,۰۰۱	۱۰,۹۱۵,۵۱۵	۹۴۱,۸۸۲,۵۱۶	۲۳.۵	کوتاه مدت - ۱۰۰۱۱۱۰۰۴۳۱/۵۱ - آینده
-	۷۴۷,۴۷۹,۸۶۳	۸,۵۷۵,۵۳۲	۷۵۶,۰۵۵,۳۹۵	۲۳.۰	کوتاه مدت - ۵۶۸۴۷۷۹۸ - رفا
۳۴۷,۸۰۱,۰۶۱	-	-	-	۲۱.۰	۹۵/۰۳/۰۸ - بلند مدت - ۰۴۰۰۱۰۹۰۳۲۶۰۱ - کارآفرین
۸۶,۷۹۷,۹۷۶	-	-	-	۲۱.۰	۹۵/۰۳/۱۱ - بلند مدت - ۰۴۰۰۱۰۹۶۵۳۶۰۷ - کارآفرین
۳۶۳,۲۹۳,۱۱۱	-	-	-	۲۰.۰	۹۵/۰۵/۱۹ - بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۲۲۲۰۰۲ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۳۵,۵۱۰,۴۵۲	-	-	-	۲۲.۰	۹۵/۰۶/۱۳ - بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۲۴۲۷۸۳ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۱۳۲,۰۴۳,۲۵۹	-	-	-	۲۲.۰	۹۵/۰۶/۲۱ - بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۲۴۹۱۰۹ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۱۳۲,۰۴۳,۲۵۹	-	-	-	۲۲.۰	۹۵/۰۶/۲۱ - بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۲۴۹۱۲۵ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۲۳,۷۱۷,۲۹۹	-	-	-	۲۲.۰	۹۵/۰۷/۱۰ - بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۲۶۳۱۳۳ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۲۳,۷۱۷,۲۹۹	-	-	-	۲۲.۰	۹۵/۰۷/۱۰ - بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۲۶۳۲۱۷ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۸۵,۸۲۲,۵۶۷	-	-	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۲۴ - بلند مدت - ۱۰۰۱۲۳۲۷/۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵,۸۲۲,۵۶۷	-	-	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۲۴ - بلند مدت - ۱۰۰۰۱۲۳۲۸/۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵,۰۲۴,۵۷۵	-	-	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۰۵ - بلند مدت - ۱۰۰۱۴۴۴۴/۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵,۱۸۴,۱۷۳	-	-	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۰۷ - بلند مدت - ۱۰۰۱۴۴۴۲/۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵,۰۲۴,۵۷۵	-	-	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۰۷ - بلند مدت - ۱۰۰۱۴۴۴۳۵/۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵,۰۲۴,۵۷۵	-	-	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۰۷ - بلند مدت - ۱۰۰۱۴۴۴۴۶/۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵,۱۸۴,۱۷۳	-	-	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۰۵ - بلند مدت - ۱۰۰۱۵۵۵۵/۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵,۱۸۴,۱۷۳	-	-	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۰۵ - بلند مدت - ۱۰۰۱۶۶۶۸/۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵,۱۸۴,۱۷۳	-	-	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۰۵ - بلند مدت - ۱۰۰۱۷۷۷۱/۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۱۵۱,۵۵۰,۳۳۱	-	-	-	۲۱.۶	۹۱/۰۵/۱۹ - بلند مدت - ۶۳۰۶۹۸۶۸۴۴۲۱۹۴۱۶ - موسسه اعتباری مهر
۱۴۵,۲۸۱,۵۱۳	-	-	-	۱۸.۵	۹۱/۰۲/۲۱ - بلند مدت - ۶۳۱۳۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۷ - موسسه اعتباری مهر
۴۱,۶۵۷,۹۹۳	-	-	-	۲۱.۶	۹۱/۰۴/۱۳ - بلند مدت - ۶۳۱۳۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۲۲ - موسسه اعتباری مهر
۴۱,۶۵۷,۹۹۳	-	-	-	۲۱.۶	۹۱/۰۴/۱۳ - بلند مدت - ۶۳۱۳۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۳۰ - موسسه اعتباری مهر
۴۱,۶۵۷,۹۹۳	-	-	-	۲۱.۶	۹۱/۰۴/۱۳ - بلند مدت - ۶۳۱۴۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۳ - موسسه اعتباری مهر
۱۴۵,۲۸۱,۵۱۳	-	-	-	۱۸.۵	۹۱/۰۲/۲۱ - بلند مدت - ۶۳۱۵۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۲ - موسسه اعتباری مهر
۱۵۱,۵۵۰,۳۳۱	-	-	-	۲۱.۶	۹۱/۰۵/۱۹ - بلند مدت - ۶۳۱۵۹۸۶۸۴۴۲۱۹۴۱۵ - موسسه اعتباری مهر
۱۵۱,۵۵۰,۳۳۱	-	-	-	۲۱.۶	۹۱/۰۵/۱۹ - بلند مدت - ۶۳۳۲۹۸۶۸۴۴۲۱۹۴۱۴ - موسسه اعتباری مهر
۲۹۰,۵۶۳,۰۲۹	-	-	-	۱۸.۵	۹۱/۰۲/۲۱ - بلند مدت - ۶۳۳۵۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۸ - موسسه اعتباری مهر
۱۴۵,۲۸۱,۵۱۳	-	-	-	۱۸.۵	۹۱/۰۲/۲۱ - بلند مدت - ۶۳۳۷۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۶ - موسسه اعتباری مهر
۳۱۳,۰۲۴,۳۷۹	-	-	-	۲۱.۶	۹۱/۱۰/۰۷ - بلند مدت - ۶۳۳۷۹۸۶۸۴۴۲۱۹۴۱۹ - موسسه اعتباری مهر
۴۱,۶۵۷,۹۹۳	-	-	-	۲۱.۶	۹۱/۰۴/۱۳ - بلند مدت - ۶۳۴۳۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۸ - موسسه اعتباری مهر
۸,۶۸۵,۸۷۵,۰۳۳	۴,۸۸۱,۹۰۶,۶۴۹	۵۰,۴۸۶,۷۷۹	۴,۹۳۲,۳۹۳,۴۲۸		

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

۸- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۲/۰۱/۱۴		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۵۹۷,۷۹۵,۲۵۵,۲۹۲	۵۹۷,۷۹۵,۲۵۵,۲۹۲	-
-	-	۵۶۸,۴۶۶,۳۵۲,۵۱۶	۵۶۴,۸۳۷,۴۱۴,۳۱۲	-

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین

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 استهلاک مخارج تاسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۲/۰۱/۱۴		
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
۱۰,۱۱۳,۹۵۵	۲۷۷	۱۰,۱۱۳,۶۷۸	-	۱۰,۱۱۳,۹۵۵
-	-	۳۰۵,۲۹۶,۴۱۱	۳۰۵,۲۹۶,۴۱۱	-
۱۰,۱۱۳,۹۵۵	۲۷۷	۳۱۵,۴۱۰,۰۸۹	۳۰۵,۲۹۶,۴۱۱	۱۰,۱۱۳,۹۵۵

مخارج تاسیس
مخارج نرم افزار

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

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۱/۱۴	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲۹,۵۸۵,۷۲۴,۱۲۶	۱۹۸,۸۰۳,۲۶۳,۳۶۸	۱۰-۱ کوتاه مدت ها
<u>۳۲۹,۵۸۵,۷۲۴,۱۲۶</u>	<u>۱۹۸,۸۰۳,۲۶۳,۳۶۸</u>	

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۱/۱۴	نرخ سود	
ریال	ریال		
۵۸,۲۱۱	-	۱۸	پس انداز-۲۲۶۵۵۸-۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-تعاونی اعتبار عسگریه
۱۵۳,۵۰۶	-	۷	کوتاه مدت-۲۰۸۴۳۷۶۲۸۰۰۶-صادرات
۳۱۹,۶۶۳,۴۴۹,۰۰۰	-	۲۲	کوتاه مدت-۲۰۹۱۳۹۱۶۴۰۰۷-صادرات
۲۹۰,۰۰۰	-	۱۴	کوتاه مدت-۲۰۳۹۰۰۱-ملی
۶,۴۸۲,۴۶۷,۸۴۱	۱۶۶,۷۰۲,۲۴۳	۷	کوتاه مدت-۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-کارآفرین
۹۵۴,۵۷۷,۶۵۷	-	۱۸	کوتاه مدت-۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۴۴۵,۴۶۹,۷۰۴	-	۱۸	کوتاه مدت-۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۱۰۰,۵۳۹	-	۱۸.۵	کوتاه مدت-۱۰۰۱۵۴۱۰۵۱-تعاونی اعتبار صالحین
۲۸۴,۰۵۳	۲,۹۴۰,۲۴۶	۷	کوتاه مدت-۱۶۶۶۵۷۲۶۱-تجارت
۱۵۷,۳۶۸	-	۹	کوتاه مدت-۱۹۲-۸۷۲۸-مسکن
-	۱,۹۸۹,۹۴۲	۲۳	کوتاه مدت-۱۵۸۷۵-۴۲۰۰۰۰۰۰-مسکن
۱,۲۰۲,۷۸۹,۴۶۵	۵۰۸,۱۹۱,۲۲۳	۱۸.۵	کوتاه مدت-۶۳۱۵۸۵۶۸۴۴۲۱۹۴۱۰-موسسه اعتباری مهر
۸۳۵,۹۲۶,۷۸۲	-	۷	کوتاه مدت-۸-۴۱۶۵-۸۱۰-پارسیان
-	۱۰۴,۰۷۱,۷۷۹,۶۷۰	۲۳.۵	کوتاه مدت-۱۰۰۱۱۰۰۴۲۱/۵۱-آینده
-	۹۴,۰۵۱,۶۶۰,۰۴۴	۲۳	کوتاه مدت-۵۶۸۴۷۷۹۸-رفاه
<u>۳۲۹,۵۸۵,۷۲۴,۱۲۶</u>	<u>۱۹۸,۸۰۳,۲۶۳,۳۶۸</u>		

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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	
۸۱۰,۴۳۱,۰۶۲	۸۸۰,۲۱۴,۵۲۰	کارمزد مدیر
۵۴۰,۴۱۲,۶۰۶	۵۶۶,۷۳۵,۲۷۰	کارمزد ضامن
۲۹,۸۸۹,۹۴۸	۳۴,۸۱۷,۰۲۳	کارمزد متولی
۱۵,۹۴۵,۲۴۸	۶۳,۳۱۲,۴۶۰	حق الزحمه حسابرس
<u>۱,۳۹۶,۶۷۸,۸۶۴</u>	<u>۱,۵۴۵,۰۷۹,۲۷۳</u>	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	
۳,۳۵۴,۷۰۵,۲۴۱	۶۳,۰۸۸,۲۲۰	بابت واحدهای ابطال شده
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران نامشخص
۴۸۶	۴۸۶	واریزیهای نامشخص
<u>۳,۳۵۴,۸۵۵,۷۲۷</u>	<u>۶۳,۲۳۸,۷۰۶</u>	

۱۳- 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
<u>-</u>	<u>۲۰,۳۲۸,۷۶۷,۲۲۰</u>			

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

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۱/۱۴	
(ریال)	(ریال)	
۳۹۱,۱۰۷,۸۱۷	۵۴۹,۴۲۷,۰۴۵	ذخیره تصفیه
۱۱۳,۹۵۰,۰۰۰	-	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۲۳۵,۷۰۷,۲۱۲	-	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام
۱۳۰,۱۵۳,۵۳۵	۳۶,۹۷۹,۹۷۷	سازمان امور مالیاتی
<u>۸۷۰,۹۱۸,۵۶۴</u>	<u>۵۸۶,۴۰۷,۰۲۲</u>	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۲/۰۱/۱۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۰۳۰,۴۷۱,۷۸۲,۳۸۴	۱,۰۲۱,۳۷۱	۷۹۷,۶۲۷,۸۵۴,۰۰۹	۷۹۱,۱۴۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۱۷۸,۲۰۷,۱۸۲	۲۰,۰۰۰	۲۰,۱۶۳,۹۶۱,۸۱۷	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱,۰۵۰,۶۴۹,۹۸۹,۵۶۶</u>	<u>۱,۰۴۱,۳۷۱</u>	<u>۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۲۶</u>	<u>۸۱۱,۱۴۲</u>	

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	یادداشت	
ریال	ریال		
(۳,۵۶۵,۵۱۰,۵۹۳)	-	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
<u>(۳,۵۶۵,۵۱۰,۵۹۳)</u>	<u>-</u>		

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۴۳۲,۳۸۰,۳۲۹	-	اقتصاد نوین
۷۶۸,۶۹۵	-	اقتصاد نوین (تقدم)
۱۵,۱۶۸,۹۱۹	-	ایران ترانسفو (تقدم)
۴,۰۷۲,۶۱۸	-	آ س پ
۳۰۳,۸۰۱,۰۳۳	-	بانک تجارت
(۵۹,۴۳۷,۵۹۷)	-	بانک صادرات
(۶۰۰,۴۳۸,۷۸۲)	-	بانک کارآفرین
(۱۷۵,۳۷۹,۰۸۳)	-	بانک ملت
(۱۴۴,۲۶۸,۲۷۳)	-	پتروشیمی پردیس
(۱۰۴,۰۹۳,۶۸۳)	-	پتروشیمی خارک
۶,۴۱۲,۶۹۶	-	سرمایه گذاری سایپا
(۱,۲۲۶,۴۰۲,۰۳۷)	-	سرمایه گذاری سپه
(۲۰,۸۱۹,۷۸۷)	-	سرمایه گذاری غدیر
۴۳,۰۴۴,۱۲۵	-	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۲۱۰,۹۸۶,۲۷۳	-	فولاد مبارکه
۱۷۱,۳۱۱	-	گل گهر
(۱۸,۳۴۱,۵۵۹)	-	گل گهر (تقدم)
(۶۲۳,۴۴۸,۶۳۲)	-	مخابرات
(۲۵,۸۳۳,۱۷۵)	-	مسکن شمال شرق
(۲۶۸,۰۰۶,۱۶۹)	-	ملی مس
(۱,۳۱۵,۸۴۸,۲۷۲)	-	ملی مس (تقدم)
۴۵۷	-	سایر
(۳,۵۶۵,۵۱۰,۵۹۳)	-	

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد فروش	ارزش روز	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۵,۵۰۵,۲۳۲)	۵,۸۰۵,۲۳۲,۲۰	۷,۵۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
-	(۴,۱۰۹,۹۴۰)	۴,۱۰۹,۹۴۰	۵,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد
(۸۹,۷۸۱,۲۰۲)	(۵۸,۷۵۴,۳۴۰)	۵۸,۷۵۴,۳۴۰	۷۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد
-	(۱۵,۸۷۴,۷۴۰)	۱۵,۸۷۴,۷۴۰	۲۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اجاره ماهان ۱
-	(۱۱,۱۱۵,۵۳۶)	۱۲,۷۶۴,۵۳۶	۱۶,۴۹۱,۶۴۹,۰۰۰	۱۶,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اجاره ماهان ۲
-	(۴۱,۶۸۸,۰۸۴)	۴۱,۷۹۶,۰۸۴	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
-	(۳,۲۱۲,۱۰۰)	۳,۲۱۲,۱۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد
-	(۳,۰۹۶,۰۰۰)	۳,۰۹۶,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۲۴	سنگ آهن گهر زمین
-	(۲۰,۲۰۱,۴۰۰)	۲۰,۲۰۱,۴۰۰	۲۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	مجتمع نارنجستان ۲
(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۹۳۳,۴۳۹)	۳۴,۵۱۳,۱۰۹	۴۴,۵۹۰,۵۷۹,۶۷۰	۴۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	مشارکت نفت فصلی ۲۰ درصد
(۱۲۸,۴۸۱,۲۰۲)	(۱۹۷,۴۹۰,۸۱۱)	۲۰۰,۱۲۷,۴۸۱	۲۵۸,۵۶۲,۶۳۶,۶۷۰	۲۵۸,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
ریال	ریال	
۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک اقتصاد نوین
۷۷,۵۱۵,۳۵۰	-	بانک تجارت
۴۰,۸۰۰,۰۰۰	-	بانک صادرات ایران
۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک ملت
۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری سپه
۲۳,۵۲۱,۴۰۰	-	سنگ آهن گل گهر
۲۸۶,۴۶۳,۸۵۰	-	شرکت مخابرات ایران
۹۴,۷۶۸,۵۰۰	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۹۶۱,۲۸۲,۲۵۰	-	ملی صنایع مس ایران
۳,۶۱۶,۳۵۱,۳۵۰	-	

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

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 زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۱/۱۴		
ریال	ریال		
۵۷,۷۰۲,۶۴۳,۶۴۳	۵۳,۵۳۷,۶۰۹,۶۲۸	۱۹-۱	سود اوراق مشارکت
۸۴,۷۸۲,۳۰۰,۷۵۹	۱۵۹,۹۷۰,۶۵۲,۱۸۰		سود سپرده بانکی
۱۴۲,۴۸۴,۹۴۴,۴۰۲	۲۱۳,۵۰۸,۲۶۱,۸۰۸		

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر تفکیک میگردد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴				
سود متعلقه	کارمزد معاملات	سود و زیان ناشی از تغییر ارزش دارائیهها	خالص ارزش فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵۳,۸۴۵,۸۶۷	۲۲,۶۶۱,۰۲۵	(۲,۵۵۳,۰۰۰)	۲۲۸,۶۳۱,۸۴۲	اجاره امید سه ماهه
۴۷۲,۲۰۳,۶۹۴	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۷,۲۰۳,۶۹۴	مشارکت بوتان سه ماهه
۲,۱۲۷,۸۷۶,۷۶۷	۲۶,۰۵۵,۸۳۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۲,۸۲۰,۹۳۵	اجاره چوپار سه ماهه
۱۷,۷۶۹,۷۹۰,۲۲۶	۸۱,۲۴۵,۸۶۳	۱۳,۱۵۴,۰۰۰	۱۷,۷۰۱,۶۹۸,۳۶۳	اجاره سامان سه ماهه
۲,۰۱۴,۵۶۵,۰۰۰	۴۵,۴۴۹,۵۲۶	(۷۴,۰۰۰)	۱,۹۶۹,۰۴۱,۴۷۴	اجاره ماهان ۱
۱,۸۲۷,۷۴۷,۸۱۶	۴۸,۸۸۹,۰۳۰	(۱,۲۲۷,۰۰۰)	۱,۷۷۷,۶۳۱,۷۸۶	اجاره ماهان ۲
۹,۰۲۵,۰۴۵,۰۲۷	۷۷,۰۷۶,۲۲۴	۱۸۵,۸۰۵,۰۰۰	۹,۱۳۳,۷۷۳,۸۰۳	مجتمع نارنجستان ۲
۲۵۷,۳۳۲,۳۴۶	۵,۱۳۰,۰۰۰	-	۲۵۲,۲۰۲,۳۴۶	سنگ آهن گهر زمین
۱۰,۴۵۴,۵۵۲,۶۸۰	۱۵,۵۲۵,۱۴۳	۲۳۳,۰۰۰	۱۰,۴۳۹,۲۶۰,۵۳۷	مشارکت نفت فصلی
۶۸۰,۴۰۸,۸۵۹	-	-	۶۸۰,۴۰۸,۸۵۹	بانک مسکن
۸,۶۰۰,۲۶۰,۴۰۲	۲۴,۳۳۰,۳۹۶	۱,۳۱۶,۰۰۰	۸,۵۷۷,۲۴۶,۰۰۶	مپنا
۷,۱۳۱,۱۴۹	۱,۸۷۵,۰۰۰	-	۵,۲۵۶,۱۴۹	انصار
۲۴۲,۴۳۳,۸۳۴	-	-	۲۴۲,۴۳۳,۸۳۴	سایر
۵۳,۷۳۳,۱۹۳,۶۶۷	۳۹۳,۲۳۸,۰۳۹	۱۹۷,۶۵۴,۰۰۰	۵۳,۵۳۷,۶۰۹,۶۲۸	

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	
۲,۳۴۶,۳۳۷,۳۵۵	۳,۰۳۸,۲۶۴,۱۲۵	هزینه کارمزد مدیر صندوق
۱,۵۶۴,۲۲۴,۸۹۵	۱,۹۸۱,۲۷۵,۸۹۹	هزینه کارمزد ضامن
۷۸,۲۱۱,۲۵۸	۱۰۱,۲۷۵,۴۷۵	هزینه کارمزد متولی
۶۰,۰۰۰,۱۶۰	۶۱,۷۱۷,۹۳۵	هزینه حق الزحمه حسابرس
۴,۰۴۸,۷۷۳,۶۶۸	۵,۱۸۲,۵۳۳,۴۳۴	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	
۳۹۱,۱۰۷,۸۱۷	۱۵۸,۳۱۹,۲۲۸	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۰,۰۸۶,۰۴۵	۱۰,۱۱۳,۶۷۸	هزینه های تأسیس
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۴۳۷,۵۱۱	هزینه نرم افزار
۱۷۸,۷۵۰	۲۵۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۷۹,۸۵۰,۶۱۳	۶,۷۲۶,۵۷۹	هزینه کارمزد نگهداری اوراق بی نام
۹۳۱,۲۲۳,۲۲۵	۳۶۲,۸۴۶,۹۹۶	

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	
-	۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹	تعدیلات
-	۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹	

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

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۲/۰۱/۱۴		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱,۵۰۰	۰.۱۸۵٪	۱,۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۸,۵۰۰	۲.۲۸۱٪	۱۸,۵۰۰	ممتاز	ضامن صندوق	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۱۸,۰۰۰	۰.۰۰۰٪	-	عادی	واسته ضامن	سرمایه گذاری بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	۰.۶۱۶٪	۵,۰۰۰	عادی	وابسته ضامن	امور مالی بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	۴.۸۲۶٪	۳۹,۱۴۷	عادی	وابسته ضامن	شرکت صرافى کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	۰.۰۰۲٪	۲۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	سیده لیلا مجیدی زاویه	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
-	۰.۰۰۲٪	۲۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	محسن آدمی	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
-	۰.۰۰۲٪	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
۳۸,۰۴۰	۷.۹۲٪	۶۴,۲۰۷				

۲۴- 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.