

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۱

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 ۱۳۹۱/۱۰/۱۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده و به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۸

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۲

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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

کد

سیده لیلا مجیدی زاویه

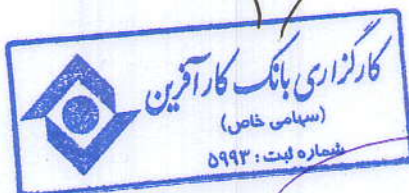
کارگزاری بانک کارآفرین

مدیر صندوق

محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی فاطر

متولی صندوق



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

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
صورت سود و زیان
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۱

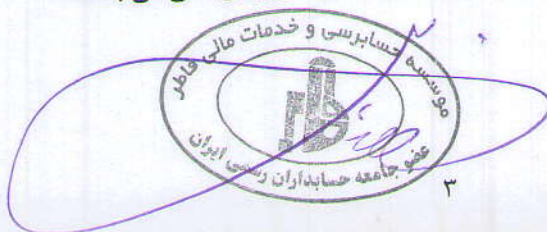
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت	درآمدها:
۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۰/۱۰/۱۵	۱۳۹۱/۱۰/۱۴		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
(۳,۵۶۵,۵۱۰,۵۹۳)	(۳,۳۹۲,۰۱۹,۱۲۹)	-	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
-	(۱۸۷,۲۰۵,۲۵۲)	-	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۱۲۸,۴۸۱,۲۰۲)	۱,۸۳۳,۰۱۴,۰۱۶	(۲۶۷,۰۸۴,۱۸۰)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی
۳,۶۱۶,۳۵۱,۳۵۰	۳,۶۱۶,۳۵۱,۳۵۰	-	۱۹	سود سهام
۱۴۲,۴۸۴,۹۴۴,۴۰۲	۹۳,۹۹۷,۹۷۶,۷۸۳	۱۶۳,۶۷۲,۳۱۳,۳۱۷	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴۲,۴۰۷,۳۰۳,۹۵۸	۹۵,۸۶۸,۱۱۷,۷۶۸	۱۶۳,۴۰۵,۲۲۹,۱۳۷		جمع درآمدها
				هزینه ها:
۴,۰۴۸,۷۷۳,۶۶۸	۲,۷۸۳,۷۴۱,۵۹۰	۳,۹۶۰,۲۶۸,۵۹۶	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۹۳۱,۲۲۳,۲۲۵	۷۰۶,۶۸۲,۹۹۷	۳۰۴,۶۸۵,۹۹۱	۲۲	سایر هزینه ها
۴,۹۷۹,۹۹۶,۸۹۳	۳,۴۹۰,۴۲۴,۵۸۷	۴,۲۶۴,۹۵۴,۵۸۷		
۱۳۷,۴۲۷,۳۰۷,۰۶۵	۹۲,۳۷۷,۶۹۳,۱۸۱	۱۵۹,۱۴۰,۲۷۴,۵۵۰		سود (زیان) خالص
۱۳٪	۹٪	۱۵٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۱۵		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۴		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	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
۲,۸۵۱,۷۱۰,۹۸۷,۳۶۳	۲,۷۹۳,۰۱۶	۲,۰۹۴,۸۹۲,۳۴۸,۶۹۳	۲,۰۵۶,۴۹۵	۱,۱۳۹,۲۴۸,۵۳۱,۹۸۵	۱,۱۱۷,۰۴۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۹۳۸,۴۸۸,۳۰۴,۸۶۲)	(۱,۷۵۱,۶۴۵)	(۱,۱۲۳,۱۶۳,۴۲۵,۶۶۵)	(۹۹۹,۵۶۶)	(۱,۲۹۹,۳۷۹,۴۷۶,۶۰۴)	(۱,۱۱۷,۱۱۳)	واحدهای سرمایه گذاری لبطال شده طی دوره
۱۲۷,۴۲۷,۳۰۷,۰۶۵	-	۹۲,۳۷۷,۶۹۳,۱۸۱	-	۱۵۹,۱۴۰,۲۷۴,۵۵۰	-	سود (زیان) خالص دوره
-	-	-	-	۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹	-	تعدیلات
۱,۰۵۰,۶۴۹,۹۸۹,۵۶۶	۱,۰۴۱,۳۷۱	۱,۰۶۴,۱۰۶,۵۱۶,۳۰۹	۱,۰۵۶,۹۲۹	۱,۰۴۹,۸۴۸,۲۰۰,۵۵۶	۱,۰۴۱,۳۰۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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

مس



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

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

صندوق سرمایه گذاری بادآمدثابت 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 دی ۱۳۹۱

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.

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 آفریقای شمالی، بلوار صبا، پلاک ۸، طبقه دوم.

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

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

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به دو صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۱

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 دی ۱۳۹۱

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 دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۱

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:

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۱/۱۰/۱۴	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳	۴۰۷,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳	۴۰۷,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۱/۱۰/۱۴		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ				
درصد	ریال	درصد	ریال				
۳.۸۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱	۹۵/۰۳/۰۸	۹۰/۰۳/۰۸	بلند مدت-۰۴۰۰۱۰۹۰۳۲۶۰۱-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۳.۶۹٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۶/۰۳/۲۳	۹۱/۰۳/۲۳	بلند مدت-۱۸۰۰۲۲۷۸۱۵۶۰۳-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۰.۹۲٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۶/۰۴/۱۸	۹۱/۰۴/۱۸	بلند مدت-۱۸۰۰۲۳۵۴۰۲۶۰۸-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۱.۸۴٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۵/۰۷/۱۹	۹۰/۰۷/۱۹	بلند مدت-۱۸۰۰۱۳۳۹۳۶۰۲-کارآفرین
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱	۹۵/۰۳/۱۱	۹۰/۰۳/۱۱	بلند مدت-۰۴۰۰۱۰۹۶۵۳۶۰۷-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۱۰۰.۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۲/۰۹/۱۱	۹۱/۰۹/۱۱	بلند مدت-۶۱۶۲۵۵۹۹۹۹-تجارت
۰.۰۰٪	-	۵۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۲/۰۹/۲۷	۹۱/۰۹/۲۷	بلند مدت-۶۳۲۴۰۶۰۷۱۳-تجارت
۱.۹۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۰	۹۵/۰۵/۱۹	۹۰/۰۵/۱۹	بلند مدت-۱۰۰۰۰۰۲۲۷۰۰۲-تعاونی اعتباری عسگریه
۵.۷۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲	۹۵/۰۶/۱۳	۹۰/۰۶/۱۳	بلند مدت-۱۰۰۰۰۰۲۴۴۷۸۳-تعاونی اعتباری عسگریه
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲	۹۵/۰۶/۲۱	۹۰/۰۶/۲۱	بلند مدت-۱۰۰۰۰۰۲۴۹۱۰۹-تعاونی اعتباری عسگریه
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲	۹۵/۰۶/۲۱	۹۰/۰۶/۲۱	بلند مدت-۱۰۰۰۰۰۲۴۹۱۲۵-تعاونی اعتباری عسگریه
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲	۹۵/۰۷/۱۰	۹۰/۰۷/۱۰	بلند مدت-۱۰۰۰۰۰۲۶۳۱۳۳-تعاونی اعتباری عسگریه
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲	۹۵/۰۷/۱۰	۹۰/۰۷/۱۰	بلند مدت-۱۰۰۰۰۰۲۶۳۲۱۷-تعاونی اعتباری عسگریه
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۲۴	۹۰/۰۷/۲۴	بلند مدت-۱۰۰۱۲۲۳۷/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۲۴	۹۰/۰۷/۲۴	بلند مدت-۱۰۰۱۲۲۴۸/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۱.۹۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵	۹۱/۱۰/۱۳	۹۰/۱۰/۱۳	بلند مدت-۱۰۰۱۳۲۵۰/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۰۴	۹۰/۰۷/۰۵	بلند مدت-۱۰۰۱۴۴۲۱/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۰۷	۹۰/۰۷/۰۷	بلند مدت-۱۰۰۱۴۴۲۴/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۰۷	۹۰/۰۷/۰۷	بلند مدت-۱۰۰۱۴۴۳۵/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۰۷	۹۰/۰۷/۰۷	بلند مدت-۱۰۰۱۴۴۴۶/۸۶-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

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۱/۱۰/۱۴				
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	۹۱/۰۷/۰۴	۹۰/۰۷/۰۵
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵	۹۱/۰۷/۰۴	۹۰/۰۷/۰۵
۱.۹۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱	۹۵/۰۷/۱۹	۹۰/۰۷/۱۹
۲.۸۵٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۷۷٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۶	۹۳/۰۶/۲۰	۹۰/۰۶/۲۰
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶	۹۱/۰۵/۱۹	۹۰/۰۵/۱۹
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۸.۵	۹۱/۰۲/۲۱	۹۰/۰۲/۲۱
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶	۹۱/۰۴/۱۳	۹۰/۰۴/۱۳
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶	۹۱/۰۴/۱۳	۹۰/۰۴/۱۳
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶	۹۱/۰۴/۱۳	۹۰/۰۴/۱۳
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۸.۵	۹۱/۰۲/۲۱	۹۰/۰۲/۲۱
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶	۹۱/۰۵/۱۹	۹۰/۰۵/۱۹
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶	۹۱/۰۵/۱۹	۹۰/۰۵/۱۹
۱.۹۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۸.۵	۹۱/۰۲/۲۱	۹۰/۰۲/۲۱
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۸.۵	۹۱/۰۲/۲۱	۹۰/۰۲/۲۱
۴.۷۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶	۹۱/۱۰/۰۷	۹۰/۱۰/۰۷
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶	۹۱/۰۴/۱۳	۹۰/۰۴/۱۳
۴.۷۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۶۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۵/۱۱/۱۰	۹۰/۱۱/۱۰
۰.۰۰٪	-	۹.۹۱٪	۱۰۷,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۲/۰۳/۱۴	۹۱/۰۶/۱۴
۵۲.۲۴٪	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳	۲۳.۷۵٪	۴۰۷,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰			

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	۱۳۹۱/۱۰/۱۴	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
-	-	اوراق مشارکت بورسی
۱۶۷,۹۹۰,۷۲۹,۶۰۴	۳۵۰,۳۳۵,۸۳۴,۳۲۵	۶-۱ اوراق مشارکت فرابورسی
۱۶۷,۹۹۰,۷۲۹,۶۰۴	۳۵۰,۳۳۵,۸۳۴,۳۲۵	

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۱/۱۴	
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	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۱.۰٪	۱۰,۵۷۷,۵۲۰,۶۹۹	۷,۸۲۵,۱۴۰	۱۰,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۸۵,۳۴۵,۸۳۹	۴۷۵,۳۴۵,۸۳۹	۱۰,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۱/۰۱/۱۸	اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد
۱۱.۱۷٪	۱۱۷,۵۷۹,۳۹۱,۵۵۷	۹.۱٪	۹۸,۶۴۴,۵۹۶,۹۸۵	۷۵,۷۷۴,۶۰۰	۹۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۷۲۰,۳۷۱,۵۸۵	۸۲۰,۳۷۱,۵۸۵	۹۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	اجاره سلمان سه ماهه ۲۰ درصد
-	-	۲.۶٪	۲۸,۷۲۲,۶۶۴,۰۲۳	۲۱,۹۸۱,۶۰۰	۲۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۴۴,۴۴۵,۶۲۳	۳۴۴,۴۴۵,۶۲۳	۲۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۱	اجاره ملهان ۱
-	-	۳.۲٪	۳۵,۲۰۱,۳۲۱,۶۱۵	۲۶,۶۵۶,۵۶۰	۳۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۲۲۷,۸۷۸,۱۷۵	۷۸۷,۸۷۸,۱۷۵	۳۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۱/۰۶/۰۱	اجاره ملهان ۲
-	-	۵.۷٪	۶۱,۳۴۳,۰۳۴,۳۶۶	۴۷,۱۲۱,۱۲۰	۶۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۳۲۰,۱۵۵,۶۸۶	۵۱۰,۱۵۵,۶۸۶	۶۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	اجاره مینا ۲ ماهه ۲۰ درصد
-	-	۰.۴٪	۴,۲۰۵,۸۵۰,۳۹۶	۳,۲۱۲,۱۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۹,۰۶۲,۳۹۶	۵۹,۰۶۲,۳۹۶	۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد
-	-	۰.۵٪	۵,۰۵۳,۹۲۲,۹۸۰	۳,۸۷۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۵۷,۸۱۲,۹۸۰	۵۷,۸۱۲,۹۸۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۱/۰۹/۲۲	سنگ آهن گهر زمین
-	-	۴.۸٪	۵۲,۴۳۵,۸۳۱,۰۲۶	۳۹,۱۵۶,۶۶۰	۵۰,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۴۷۴,۹۸۷,۶۸۶	۱,۸۸۴,۹۸۷,۶۸۶	۵۰,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	مجتمع نازجستان ۲
۴.۷۹٪	۵۰,۴۱۱,۴۳۷,۷۴۷	۵.۰٪	۵۴,۱۵۱,۳۲۲,۳۳۵	۴۱,۴۸۶,۴۰۰	۵۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۹۲,۸۵۸,۱۳۵	۵۹۲,۸۵۸,۱۳۵	۵۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۳	مشارکت نفت فصولی ۲۰ درصد
۱۵.۹۶٪	۱۶۷,۹۹۰,۷۲۹,۶۰۴	۳۲.۳٪	۳۵۰,۳۳۵,۸۳۴,۳۲۵	۲۶۷,۰۸۴,۱۸۰	۳۴۵,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۶۰۲,۹۱۸,۵۰۵	۵۵۳۲,۹۱۸,۵۰۵	۳۴۵,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰			

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۱/۱۴		یادداشت
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال	
۸,۶۸۵,۸۷۵,۰۳۳	۵,۳۱۱,۸۱۷,۳۰۵.۰۰	۵۳,۶۲۴,۸۴۴	۵,۳۶۵,۴۴۲,۱۴۹	سود دریافتنی سپرده های بانکی ۱-۷
۸,۶۸۵,۸۷۵,۰۳۳	۵,۳۱۱,۸۱۷,۳۰۵.۰۰	۵۳,۶۲۴,۸۴۴	۵,۳۶۵,۴۴۲,۱۴۹	

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۱/۱۰/۱۴				تاریخ سررسید	
سود تنزیل شده	سود تنزیل شده	هزینه تنزیل	سود تنزیل نشده	نرخ سود	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۵۸,۴۹۵,۵۸۹	۷,۲۵۴,۶۷۴	۷۶,۸۳۰	۷,۳۳۱,۵۰۴	۲۲,۵	۹۱/۱۰/۱۳	بلند مدت - ۱۰۰۱۳۳۵۰/۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۱۷۵,۹۳۰,۷۸۱	۱۶۰,۶۳۲,۴۵۹	۴۶۳,۴۲۷	۱۶۱,۰۹۵,۸۸۶	۲۱,۰	۹۵/۰۷/۱۹	بلند مدت - ۱۸۰۰۱۳۳۹۳۶۰۲ - 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 - ۱۸۰۰۲۳۵۴۰۳۶۰۸ - کارآفرین
۴۲۰,۳۹۲,۳۸۵	۴۲۴,۵۶۹,۲۹۲	۱,۵۱۳,۸۸۴	۴۲۶,۰۸۲,۱۷۶	۲۱,۶	۹۳/۰۶/۲۰	بلند مدت - ۶۳۰۳۹۱۳۸۴۴۲۱۹۴۱۳ - موسسه اعتباری مهر
۱۱۳,۳۸۰,۹۹۰	۱۱۳,۳۴۷,۱۹۳	۱,۷۳۱,۳۹۹	۱۱۵,۰۶۸,۴۹۲	۲۱,۰	۹۵/۱۱/۱۰	بلند مدت - ۷-۱۳۹۱-۹۱۵ - پارسین
-	۱,۱۴۷,۴۱۸,۲۴۹	۱۲,۴۲۴,۶۱۸	۱,۱۵۹,۸۴۲,۸۶۷	۲۳,۰	۹۲/۰۳/۱۴	بلند مدت - ۱۱-۷۸۵۶ - مسکن
۴۰۵	-	-	-	۷,۰	-	کوتاه مدت - ۰۲۰۸۴۳۷۶۲۸۰۰۶ - صادرات
۴,۳۲۷,۳۰۵,۴۰۹	۹۳۵	۱	۹۳۶	۲۲,۰	-	کوتاه مدت - ۰۲۰۹۱۳۹۱۶۴۰۰۷ - صادرات
۴,۷۶۸	۳۰,۳۹,۹۳۳,۰۲۷	۳۳,۶۴۰,۸۹۸	۳۰,۷۳,۵۷۳,۹۳۵	۱۴,۰	-	کوتاه مدت - ۰۲۱۵۵۰۲۰۳۰۰۰۱ - ملی
۸,۴۹۴,۳۰۶	۱۷,۷۰۸,۷۰۳	۵۴,۵۰۶	۱۷,۷۶۳,۲۰۹	۷,۰	-	کوتاه مدت - ۰۵۰۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰ - کارآفرین
۸۱۴,۵۱۳	-	-	-	۱۸,۰	-	کوتاه مدت - ۱۰۰۰۰۲۸۵۸۴۲ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۳۸۳,۶۹۷	-	-	-	۱۸,۰	-	کوتاه مدت - ۱۰۰۰۰۳۰۲۵۵۰ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۵,۹۲۵,۹۷۷	-	-	-	۱۸,۵	-	کوتاه مدت - ۱۰۰۱۵۴۱۰۵۱ - تعاونی اعتبار صالحین
۷۵۴	۷۱۲	۲	۷۱۴	۷,۰	-	کوتاه مدت - ۱۶۶۶۵۷۲۶۱ - تجارت
۲,۱۱۳,۵۸۰	۱,۷۰۲,۲۱۸	۲۱,۸۴۶	۱,۷۲۴,۰۶۴	۱۸,۵	-	کوتاه مدت - ۶۳۱۵۸۵۶۴۴۲۱۹۴۱۰ - موسسه اعتباری مهر
۶۳۷,۶۸۱	۵۱۴	۳	۵۱۷	۷,۰	-	کوتاه مدت - ۸-۴۱۶۵-۸۱۰ - پارسین
۴۵۴	-	-	-	۹,۰	-	کوتاه مدت - ۳۹۲-۸۷۲۸ - مسکن
-	۲۱۷,۰۳۳	۱,۱۱۸	۲۱۸,۱۵۱	۲۳,۰	-	کوتاه مدت - ۴۲۰۰۰۰۱۵۸۷۵ - مسکن
۳۴۷,۸۰۱,۰۶۱	-	-	-	۲۱,۰	۹۵/۰۳/۰۸	بلند مدت - ۰۴۰۰۱۰۹۰۳۲۶۰۱ - کارآفرین
۸۶,۷۹۷,۹۷۶	-	-	-	۲۱,۰	۹۵/۰۳/۱۱	بلند مدت - ۰۴۰۰۱۰۹۶۵۳۶۰۷ - کارآفرین
۲۶۲,۳۹۳,۱۱۱	-	-	-	۲۰,۰	۹۵/۰۵/۱۹	بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۲۲۷۰۰۲ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۳۵,۵۱۰,۴۵۲	-	-	-	۲۲,۰	۹۵/۰۶/۱۳	بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۲۴۴۷۸۳ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۱۳۲,۰۴۳,۲۵۹	-	-	-	۲۲,۰	۹۵/۰۶/۲۱	بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۲۴۴۱۰۹ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۱۳۲,۰۴۳,۲۵۹	-	-	-	۲۲,۰	۹۵/۰۶/۲۱	بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۲۴۴۱۲۵ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۲۳,۷۱۷,۲۲۹	-	-	-	۲۲,۰	۹۵/۰۷/۱۰	بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۲۶۳۱۳۳ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۲۳,۷۱۷,۲۲۹	-	-	-	۲۲,۰	۹۵/۰۷/۱۰	بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۲۶۳۲۱۷ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۸۵,۸۲۳,۵۶۷	-	-	-	۲۲,۵	۹۱/۰۷/۲۴	بلند مدت - ۱۰۰۱۳۳۳۷/۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵,۸۲۳,۵۶۷	-	-	-	۲۲,۵	۹۱/۰۷/۲۴	بلند مدت - ۱۰۰۱۳۳۳۸/۸۶ - 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 - ۱۰۰۱۴۴۴۳/۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵,۰۲۴,۵۷۵	-	-	-	۲۲,۵	۹۱/۰۷/۰۷	بلند مدت - ۱۰۰۱۴۴۴۴/۸۶ - 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
۱۵۱,۵۵۰,۲۳۱	-	-	-	۲۱,۶	۹۱/۰۵/۱۹	بلند مدت - ۶۳۰۶۹۸۶۸۴۴۲۱۹۴۱۶ - موسسه اعتباری مهر
۱۴۵,۳۸۱,۵۱۳	-	-	-	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 - ۶۳۱۳۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۳۱ - موسسه اعتباری مهر
۱۴۵,۳۸۱,۵۱۳	-	-	-	۱۸,۵	۹۱/۰۲/۲۱	بلند مدت - ۶۳۱۵۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۳ - موسسه اعتباری مهر
۱۵۱,۵۵۰,۲۳۱	-	-	-	۲۱,۶	۹۱/۰۵/۱۹	بلند مدت - ۶۳۱۵۹۸۶۸۴۴۲۱۹۴۱۵ - موسسه اعتباری مهر
۱۵۱,۵۵۰,۲۳۱	-	-	-	۲۱,۶	۹۱/۰۵/۱۹	بلند مدت - ۶۳۲۲۹۸۶۸۴۴۲۱۹۴۱۴ - موسسه اعتباری مهر
۳۹۰,۵۶۳,۰۳۹	-	-	-	۱۸,۵	۹۱/۰۲/۲۱	بلند مدت - ۶۳۳۲۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۸ - موسسه اعتباری مهر
۱۴۵,۳۸۱,۵۱۳	-	-	-	۱۸,۵	۹۱/۰۲/۲۱	بلند مدت - ۶۳۳۷۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۶ - موسسه اعتباری مهر
۳۱۳,۰۲۴,۲۷۹	-	-	-	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	۵,۳۱۱,۸۱۷,۳۰۵	۵۳,۶۲۴,۸۴۴	۵,۳۶۵,۴۴۲,۱۴۹			

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۱

۸- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۱/۱۰/۱۴			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۹۳,۰۱۷,۱۴۳	۴۶۸,۵۴۵,۲۷۴,۵۴۹	۴۶۸,۸۳۸,۲۹۱,۶۹۲	-	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
-	۲۹۳,۰۱۷,۱۴۳	۵۶۸,۴۶۶,۳۵۲,۵۱۶	۵۶۴,۸۳۷,۴۱۴,۳۱۲	-	

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		۱۳۹۱/۱۰/۱۴			
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	۲,۴۸۷,۲۴۷	۷,۶۲۶,۷۰۸	-	۱۰,۱۱۳,۹۵۵	مخارج تاسیس
-	۵۵,۶۰۴,۰۳۵	۱۳۱,۸۳۳,۴۷۶	۱۸۷,۴۳۷,۵۱۱	-	مخارج نرم افزار
۱۰,۱۱۳,۹۵۵	۵۸,۰۹۱,۲۸۲	۱۳۹,۴۶۰,۱۸۴	۱۸۷,۴۳۷,۵۱۱	۱۰,۱۱۳,۹۵۵	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۱/۱۰/۱۴	
ریال	ریال	یادداشت
-	-	۱۰-۱
۳۲۹,۵۸۵,۷۲۴,۱۲۶	۳۲۰,۷۷۹,۵۸۳,۲۸۲	۱۰-۲
۳۲۹,۵۸۵,۷۲۴,۱۲۶	۳۲۰,۷۷۹,۵۸۳,۲۸۲	جاری ها کوتاه مدت ها

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۱

۱-۱- موجودی نقد نزد حساب جاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۱/۱۰/۱۴	
ریال	ریال	
-	-	جاری-۰۱۰۰۰۶۹۵۰۹۶۰۷-کارآفرین
-	-	

۱-۲- حساب های سپرده کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۱/۱۰/۱۴	نرخ سود	
ریال	ریال		
۵۸,۲۱۱	-	۱۸	پس انداز-۰۲۲۶۵۵۸-۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰-تعاونی اعتبار عسگریه
۱۵۳,۵۰۶	-	۷	کوتاه مدت-۰۲۰۸۴۳۷۶۲۸۰۰۶-صادرات
۳۱۹,۶۶۳,۴۴۹,۰۰۰	۲۰۴,۵۲۲	۲۲	کوتاه مدت-۰۲۰۹۱۳۹۱۶۴۰۰۷-صادرات
۲۹۰,۰۰۰	-	۱۴	کوتاه مدت-۰۲۱۵۵۰۲۰۳۹۰۰۱-ملی
۶,۴۸۲,۴۶۷,۸۴۱	۱,۳۸۶,۹۹۳,۱۶۴	۷	کوتاه مدت-۰۵۰۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰-کارآفرین
۹۵۴,۵۷۷,۶۵۷	-	۱۸	کوتاه مدت-۰۲۸۵۸۴۲-۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰-موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۴۴۵,۴۶۹,۷۰۴	-	۱۸	کوتاه مدت-۰۳۰۲۵۵۰-۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰-موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۱۰۰,۵۳۹	-	۱۸.۵	کوتاه مدت-۰۱۵۴۱۰۵۱-۱۰۰۰۰۰۰۰۰-تعاونی اعتبار صالحین
۲۸۴,۰۵۳	۲۶۸,۸۵۵	۷	کوتاه مدت-۱۶۶۶۵۷۲۶۱-تجارت
۱۵۷,۳۶۸	-	۹	کوتاه مدت-۸۷۲۸-۱۹۲-مسکن
-	۶۸۰,۱۱۰,۹۶۵	۲۳	کوتاه مدت-۰۱۵۸۷۵-۴۲۰۰۰۰۰-مسکن
۱,۲۰۲,۷۸۹,۴۶۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۸.۵	کوتاه مدت-۰۳۱۵۸۵۶۸۴۴۲۱۹۴۱۰-۶۳۱۵۸۵۶۸۴۴۲۱۹۴۱۰-موسسه اعتباری مهر
۸۳۵,۹۲۶,۷۸۲	۵۰۹,۹۶۲	۷	کوتاه مدت-۸-۴۱۶۵-۸۱۰-پارسیان
-	۳۱۸,۲۱۱,۴۹۵,۸۱۳		کوتاه مدت-۱۰۰۱۱۰۰۴۲۱/۵۱-آینده
۳۲۹,۵۸۵,۷۲۴,۱۲۶	۳۲۰,۷۷۹,۵۸۳,۲۸۲		

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۱/۱۰/۱۴	
ریال	ریال	
۸۱۰,۴۳۱,۰۶۲	۸۳۹,۲۶۲,۸۴۴	کارمزد مدیر
۵۴۰,۴۱۲,۶۰۶	۵۸۸,۲۸۶,۴۹۷	کارمزد ضامن
۲۹,۸۸۹,۹۴۸	۸۰,۱۵۲,۸۲۶	کارمزد متولی
۱۵,۹۴۵,۲۴۸	۴۷,۷۷۸,۱۹۰	حق الزحمه حسابرس
۱,۳۹۶,۶۷۸,۸۶۴	۱,۵۵۵,۴۸۰,۳۵۷	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۱/۱۰/۱۴	
ریال	ریال	
۳,۳۵۴,۷۰۵,۲۴۱	۴,۵۵۸,۵۵۷,۴۷۳	بابت واحدهای ابطال شده
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران نامشخص
۴۸۶	۴۸۶	واریزیهای نامشخص
۳,۳۵۴,۸۵۵,۷۲۷	۴,۵۵۸,۷۰۷,۹۵۹	

۱۳- پیش دریافتها

پیش دریافتها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۱/۱۰/۱۴			
مبلغ	مبلغ	نرخ	تاریخ سررسید	
ریال	ریال			
-	۱۸,۱۹۱,۷۸۰,۸۴۰	۲۰.۰٪	۱۳۹۲/۰۹/۱۱	بلند مدت-۶۱۶۲۵۵۹۹۹۹-تجارت
-	۹,۵۳۴,۲۴۶,۵۸۰	۲۰.۰٪	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	بلند مدت-۶۳۲۴۰۶۰۷۱۳-تجارت
-	۲۷,۷۲۶,۰۲۷,۴۲۰			

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۱

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۱/۱۰/۱۴	
(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	-	سازمان امور مالیاتی
۸۷۰,۹۱۸,۵۶۴	۵۴۹,۴۲۷,۰۴۵	

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		۱۳۹۱/۱۰/۱۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۰۳۰,۴۷۱,۷۸۲,۳۸۴	۱,۰۲۱,۳۷۱	۱,۰۲۹,۶۸۴,۵۶۵,۸۰۳	۱,۰۲۱,۳۰۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۱۷۸,۲۰۷,۱۸۲	۲۰,۰۰۰	۲۰,۱۶۴,۱۳۴,۷۵۳	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۰۵۰,۶۴۹,۹۸۹,۵۶۶	۱,۰۴۱,۳۷۱	۱,۰۴۹,۸۴۸,۷۰۰,۵۵۶	۱,۰۴۱,۳۰۳	

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۱۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۳,۵۶۵,۵۱۰,۵۹۳)	(۳,۳۹۲,۰۱۹,۱۲۹)	-	۱۶-۱
(۳,۵۶۵,۵۱۰,۵۹۳)	(۳,۳۹۲,۰۱۹,۱۲۹)	-	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۱۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۴	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۴۳۲,۳۸۰,۳۲۹	۴۳۲,۳۸۰,۳۲۹	-	اقتصاد نوین
۷۶۸,۶۹۵	۷۶۸,۶۹۵	-	اقتصاد نوین(تقدم)
۱۵,۱۶۸,۹۱۹	۱۵,۱۶۸,۹۱۹	-	ایران ترانسفو(تقدم)
۴,۰۷۲,۶۱۸	۴,۰۷۲,۶۱۸	-	آ س پ
۳۰۳,۸۰۱,۰۳۳	۳۰۳,۸۰۱,۰۳۳	-	بانک تجارت
(۵۹,۴۳۷,۵۹۷)	(۵۹,۴۳۷,۵۹۷)	-	بانک صادرات
(۶۰۰,۴۳۸,۷۸۲)	(۶۰۰,۴۳۸,۷۸۲)	-	بانک کارآفرین
(۱۷۵,۳۷۹,۰۸۳)	(۱۷۵,۳۷۹,۰۸۳)	-	بانک ملت
(۱۴۴,۲۶۸,۲۷۳)	(۱۴۴,۲۶۸,۲۷۳)	-	پتروشیمی پردیس
(۱۰۴,۰۹۳,۶۸۳)	(۱۰۴,۰۹۳,۶۸۳)	-	پتروشیمی خارک
۶,۴۱۲,۶۹۶	۶,۴۱۲,۶۹۶	-	سرمایه گذاری سایپا
(۱,۲۲۶,۴۰۲,۰۳۷)	(۱,۲۲۶,۴۰۲,۰۳۷)	-	سرمایه گذاری سپه
(۲۰,۸۱۹,۷۸۷)	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۴۳,۰۴۴,۱۲۵	۴۳,۰۴۴,۱۲۵	-	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۲۱۰,۹۸۶,۲۷۳	۲۱۰,۹۸۶,۲۷۳	-	فولاد مبارکه
۱۷۱,۳۱۱	۱۷۱,۳۱۱	-	گل گهر
(۱۸,۳۴۱,۵۵۹)	(۱۸,۳۴۱,۵۵۹)	-	گل گهر(تقدم)
(۶۲۳,۴۴۸,۶۳۲)	(۶۲۳,۴۴۸,۶۳۲)	-	مخابرات
(۲۵,۸۳۳,۱۷۵)	(۲۵,۸۳۳,۱۷۵)	-	مسکن شمال شرق
(۲۶۸,۰۰۶,۱۶۹)	(۱۱۵,۳۳۴,۴۸۰)	-	ملی مس
(۱,۳۱۵,۸۴۸,۲۷۲)	(۱,۳۱۵,۸۴۸,۲۷۲)	-	ملی مس(تقدم)
۴۵۷	۴۴۵	-	سایر
(۳,۵۶۵,۵۱۰,۵۹۳)	(۳,۳۹۲,۰۱۹,۱۲۹)	-	

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۱۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۴	
خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	
سهام	سهام	سهام	
ریال	ریال	ریال	
-	(۲۰,۸۴۰,۴۲۰)	-	سرمایه گذاری غدیر (تقدم)
-	(۱۶۶,۳۶۴,۸۳۲)	-	ملی صنایع مس ایران
-	(۱۸۷,۲۰۵,۲۵۲)	-	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۱۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۴					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد فروش	ارزش روز	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۰۲۶,۴۴۳,۶۶۳	-	-	-	-	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
-	-	(۷,۸۲۵,۱۴۰)	۷,۸۲۵,۱۴۰	۱۰,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد
(۸۹,۷۸۱,۲۰۲)	۵۸۶,۱۳۰,۵۲۴	(۷۵,۷۷۴,۶۰۰)	۷۵,۷۷۴,۶۰۰	۹۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد
-	۹۸,۲۱۷,۵۷۸	(۲۱,۹۸۱,۶۰۰)	۲۱,۹۸۱,۶۰۰	۲۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اجاره ماهان ۱
-	۸,۸۶۱,۰۴۱	(۲۶,۶۵۶,۵۶۰)	۲۶,۶۵۶,۵۶۰	۳۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اجاره ماهان ۲
-	-	(۴۷,۱۲۱,۱۲۰)	۴۷,۱۲۱,۱۲۰	۶۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	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
-	-	(۳,۸۷۰,۰۰۰)	۳,۸۷۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۲۴	سنگ آهن گهر زمین
-	-	(۳۹,۱۵۶,۶۶۰)	۳۹,۱۵۶,۶۶۰	۵۰,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	مجتمع نارنجستان ۲
(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	۱۲۶,۳۰۹,۰۷۵	(۴۱,۴۸۶,۴۰۰)	۴۱,۴۸۶,۴۰۰	۵۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	مشارکت نفت فاضلی ۲۰ درصد
-	(۱,۱۸۳,۰۶۵)	-	-	-	-	۱۳۹۱/۱۰/۰۵	طرح مسکن مهر بانک مسکن
-	(۱۱,۷۶۴,۸۰۰)	-	-	-	-	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	مشارکت پوتان ۳ ماهه ۱۷ درصد
(۱۲۸,۴۸۱,۲۰۲)	۱,۸۳۳,۰۱۴,۰۱۶	(۲۶۷,۰۸۴,۱۸۰)	۲۶۷,۰۸۴,۱۸۰	۳۴۵,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۱

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۰/۱۰/۱۵	۱۳۹۱/۱۰/۱۴	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک اقتصاد نوین
۷۷,۵۱۵,۳۵۰	۷۷,۵۱۵,۳۵۰	-	بانک تجارت
۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۰۰,۰۰۰	-	بانک صادرات ایران
۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک ملت
۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری سپه
۲۳,۵۲۱,۴۰۰	۲۳,۵۲۱,۴۰۰	-	سنگ آهن گل گهر
۲۸۶,۴۶۳,۸۵۰	۲۸۶,۴۶۳,۸۵۰	-	شرکت مخابرات ایران
۹۴,۷۶۸,۵۰۰	۹۴,۷۶۸,۵۰۰	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۹۶۱,۲۸۲,۲۵۰	۱,۹۶۱,۲۸۲,۲۵۰	-	ملی صنایع مس ایران
۳,۶۱۶,۳۵۱,۳۵۰	۳,۶۱۶,۳۵۱,۳۵۰	-	

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	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۰/۱۰/۱۵	۱۳۹۱/۱۰/۱۴		
ریال	ریال	ریال		
۵۷,۷۰۲,۶۴۳,۶۴۳	۴۵,۳۲۶,۵۱۲,۶۵۷	۳۹,۱۷۷,۱۲۳,۴۳۴	۲۰-۱	سود اوراق مشارکت
۸۴,۷۸۲,۳۰۰,۷۵۹	۴۸,۶۷۱,۴۶۴,۱۲۶	۱۲۴,۴۹۵,۱۸۹,۸۸۳		سود سپرده بانکی
۱۴۲,۴۸۴,۹۴۴,۴۰۲	۹۳,۹۹۷,۹۷۶,۷۸۳	۱۶۳,۶۷۲,۳۱۳,۳۱۷		

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۱

۱-۲۰- سود اوراق مشارکت به شرح زیر تفکیک میگردد.

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۴				
سود و زیان ناشی				
خالص ارزش فروش	از تغییر ارزش دارائیهها	کارمزد معاملات	سود متعلقه	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۷,۰۸۶,۱۵۸	(۲,۷۳۰,۰۰۰)	۸,۹۸۹,۸۹۰	۷۸,۸۰۶,۰۴۸	اجاره امید سه ماهه
۴۲۷,۲۰۳,۶۹۴	-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۲۰۳,۶۹۴	مشارکت بوتان سه ماهه
۱,۷۳۸,۷۵۰,۸۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۴۰,۶۳۲	۱,۷۶۰,۰۹۱,۴۳۴	اجاره جویبار سه ماهه
۱۳,۶۶۹,۶۰۲,۰۱۰	۱۱,۲۵۳,۰۰۰	۶۵,۷۱۸,۷۳۹	۱۳,۷۲۴,۰۶۷,۷۴۹	اجاره سامان سه ماهه
۷۲۷,۴۱۴,۲۸۵	(۷۴,۰۰۰)	۳۷,۹۹۲,۶۶۶	۷۶۵,۴۸۰,۹۵۱	اجاره ماهان ۱
۵۲۶,۱۹۳,۰۷۸	(۱,۶۵۱,۰۰۰)	۳۳,۴۹۵,۴۰۷	۵۶۱,۳۳۹,۴۸۵	اجاره ماهان ۲
۷,۴۳۵,۸۵۸,۴۴۶	۱۸۵,۸۰۵,۰۰۰	۶۱,۹۹۰,۹۶۴	۷,۳۱۲,۰۴۴,۴۱۰	مجتمع نارنجستان ۲
۶,۹۹۱,۹۶۹	-	۳,۶۳۰,۰۰۰	۱۰,۶۲۱,۹۶۹	سنگ آهن گهر زمین
۸,۱۰۶,۲۳۱,۰۳۹	۲۳۳,۰۰۰	۱۰,۰۹۹,۴۰۳	۸,۱۱۶,۰۹۷,۴۴۲	مشارکت نفت فصلی
۴۷۶,۳۳۰,۱۵۵	-	-	۴۷۶,۳۳۰,۱۵۵	بانک مسکن
۵,۷۵۳,۰۲۸,۰۰۳	۱,۰۳۲,۰۰۰	۱۸,۵۶۸,۸۶۱	۵,۷۷۰,۵۶۴,۸۶۴	مپنا
۲۴۲,۴۳۳,۷۹۵	-	-	۲۴۲,۴۳۳,۷۹۵	سایر
۳۹,۱۷۷,۱۲۳,۴۳۴	۱۹۴,۸۶۸,۰۰۰	۳۰۷,۸۲۶,۵۶۲	۳۹,۲۹۰,۰۸۱,۹۹۶	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۰/۱۰/۱۵	۱۳۹۱/۱۰/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۲,۳۴۶,۳۳۷,۳۵۵	۱,۶۱۰,۷۱۰,۱۳۱	۲,۳۱۴,۹۱۴,۶۸۶	هزینه کارمزد مدیر صندوق
۱,۵۶۴,۲۲۴,۸۹۵	۱,۰۷۳,۸۰۶,۷۴۶	۱,۵۲۲,۰۰۶,۴۱۴	هزینه کارمزدضامن
۷۸,۲۱۱,۲۵۸	۵۳,۶۹۰,۳۴۵	۷۷,۱۶۳,۸۳۱	هزینه کارمزدمتولی
۶۰,۰۰۰,۱۶۰	۴۵,۵۳۴,۳۶۸	۴۶,۱۸۳,۶۶۵	هزینه حق الزحمه حسابرس
۴,۰۴۸,۷۷۳,۶۶۸	۲,۷۸۳,۷۴۱,۵۹۰	۳,۹۶۰,۲۶۸,۵۹۶	

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۱

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۱۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۳۹۱,۱۰۷,۸۱۷	۲۶۸,۷۶۳,۰۵۸	۱۵۸,۳۱۹,۲۲۸	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۰,۰۸۶,۰۴۵	۷,۶۵۴,۳۴۱	۷,۶۲۶,۷۰۸	هزینه های تأسیس
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۶۶,۴۰۶	۱۳۱,۸۳۳,۴۷۶	هزینه نرم افزار
۱۷۸,۷۵۰	۱۳۸,۷۵۰	۱۸۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۷۹,۸۵۰,۶۱۳	۳۰۷,۵۶۰,۴۴۲	۶,۷۲۶,۵۷۹	هزینه کارمزد نگهداری اوراق بی نام
<u>۹۳۱,۲۲۳,۲۲۵</u>	<u>۷۰۶,۶۸۲,۹۹۷</u>	<u>۳۰۴,۶۸۵,۹۹۱</u>	

۲۳- تعدیلات

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۰/۱۰/۱۵	۱۳۹۱/۱۰/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹	تعدیلات
-	-	<u>۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹</u>	

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ۱۳۹۱

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

تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	۱۳۹۱/۱۰/۱۴		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
			تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۰.۱۴۴٪	۱,۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۸,۵۰۰	۱۸,۵۰۰	۱.۷۷۷٪	۱۸,۵۰۰	ممتاز	ضامن صندوق	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۰.۰۰۰٪	-	عادی	وابسته ضامن	سرمایه گذاری بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	۰.۴۸۰٪	۵,۰۰۰	عادی	وابسته ضامن	امور مالی بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	۱.۱۶۲٪	۱۲,۰۹۹	عادی	وابسته ضامن	بیمه بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	۳.۷۵۹٪	۳۹,۱۴۷	عادی	وابسته ضامن	شرکت صرافای کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	۵.۲۶۶٪	۵۴,۸۳۷	عادی	وابسته ضامن	شرکت لیزینگ 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	زهره باقری	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۲۰	۲۰	۰.۰۰۰٪	-	عادی	مدیر اجرایی صندوق	مرضیه بیات	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۲۰	۲۰	۰.۰۰۰٪	-	عادی	مدیر اجرایی صندوق	یاور عباسی تازه کند	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
-	-	۰.۰۰۰٪	-	عادی	مدیر اجرایی صندوق	علی سلطانی رمضان زاده	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۳۸,۰۴۰	۳۸,۰۴۰	۱۲.۵۹٪	۱۳۱,۱۴۳				

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.