

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ مهر 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 ۱۳۹۱/۰۷/۱۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده و به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۲	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 ارائه 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 ۱۳۹۱/۰۸/۱۰ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۱۴ مهر ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۷/۱۴	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها:		
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳	۳۴۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵
		سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۶۷,۹۹۰,۷۲۹,۶۰۴	۲۵۲,۵۲۶,۴۵۷,۷۷۴	۶
		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۶۸۵,۸۷۵,۰۳۳	۷,۷۱۷,۸۹۵,۷۶۱	۷
		حسابهای دریافتی
۱۰,۱۱۳,۹۵۵	۷۸,۷۴۴,۷۲۱	۸
		سایر دارایی ها
۳۲۹,۵۸۵,۷۲۴,۱۲۶	۳۶۵,۹۴۸,۷۶۷,۷۱۳	۹
		موجودی نقد
<u>۱,۰۵۶,۲۷۲,۴۴۲,۷۲۱</u>	<u>۹۶۷,۱۵۱,۸۶۵,۹۶۹</u>	
جمع دارایی ها		
بدهی ها		
	-	۱۰
		جاری کارگزاران
۱,۳۹۶,۶۷۸,۸۶۴	۲,۰۸۰,۳۹۳,۸۵۷	۱۱
		پرداختی به ارکان صندوق
۳,۳۵۴,۸۵۵,۷۲۷	۸,۰۸۰,۱۷۶,۵۵۱	۱۲
		بدهی به سرمایه گذاران
۸۷۰,۹۱۸,۵۶۴	۶۸۹,۳۱۵,۰۴۵	۱۳
		سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۵,۶۲۲,۴۵۳,۱۵۵</u>	<u>۱۰,۸۴۹,۸۸۵,۴۵۳</u>	
		جمع بدهی ها
<u>۱,۰۵۰,۶۴۹,۹۸۹,۵۶۶</u>	<u>۹۵۶,۳۰۱,۹۸۰,۵۱۶</u>	۱۴
		خالص دارایی ها
۱,۰۴۱,۳۷۱	۹۴۸,۷۱۵	
		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱,۰۰۸,۹۱۰	۱,۰۰۷,۹۹۷	
		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ مهر ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۷/۱۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۴	یادداشت	درآمدها:
(ریال)	(ریال)	(ریال)		
(۳,۵۶۵,۵۱۰,۵۹۳)	(۱,۹۰۰,۲۸۷,۴۷۳)	-	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
	(۱۳۹,۴۱۹,۱۴۹)	-	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۱۲۸,۴۸۱,۲۰۲)	۱,۱۰۶,۷۴۲,۰۵۲	(۱۹۲,۰۷۵,۹۱۲)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی
۳,۶۱۶,۳۵۱,۳۵۰	۳,۶۰۵,۵۴۵,۸۸۷		۱۸	سود سهام
۱۴۲,۴۸۴,۹۴۴,۴۰۲	۵۴,۵۲۱,۴۵۵,۶۷۱	۱۱۱,۳۳۲,۰۹۵,۴۶۵	۱۹	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا عتی الحساب
<u>۱۴۲,۴۰۷,۳۰۳,۹۵۸</u>	<u>۵۷,۱۹۴,۰۳۷,۹۸۸</u>	<u>۱۱۱,۱۴۱,۰۱۹,۵۵۲</u>		جمع درآمدها
				هزینه ها:
۴,۰۴۸,۷۷۳,۶۶۸	۱,۶۵۶,۶۸۲,۶۴۳	۲,۶۹۱,۴۲۶,۸۸۰	۲	هزینه کارمزد ارکان
۹۳۱,۲۲۲,۲۲۵	۴۸۱,۲۴۲,۴۴۷	۲۴۶,۵۱۵,۰۴۱	۲۱	سایر هزینه ها
۴,۹۷۹,۹۹۶,۸۹۳	۲,۱۳۷,۹۲۵,۰۹۰	۲,۹۳۷,۹۴۱,۹۲۱		-
<u>۱۳۷,۴۲۷,۳۰۷,۰۶۵</u>	<u>۵۵,۰۵۶,۱۱۲,۸۹۸</u>	<u>۱۰۸,۲۰۳,۰۷۷,۶۳۲</u>		سود (زیان) خالص
۱۳٪	۴٪	۱۱٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۴		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۷/۱۵		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۴		یادداشت
تعداد واحدهای سرمايه گناری	ریال	تعداد واحدهای سرمايه گناری	ریال	تعداد واحدهای سرمايه گناری	ریال	
-	-	-	-	۱,۰۵۰,۶۴۹,۹۸۹,۵۶۶	۱,۰۴۱,۳۷۱	خُص دارایی ها (واحدهای سرمايه گناری) اول دوره
۲,۵۵۱,۷۱۰,۹۸۷,۳۶۲	۲,۷۹۳,۰۱۶	۱,۵۳۰,۷۵۲,۳۵۰,۱۳۶	۱,۵۰۲,۵۸۰	۸۱۴,۹۸۰,۹۰۱,۶۶۸	۷۹۸,۵۸۰	واحدهای سرمايه گناری صادر شده طی دوره
(۱,۹۳۸,۴۸۸,۳۰۴,۸۶۲)	(۱,۷۵۱,۶۴۵)	(۶۸۸,۷۳۵,۲۱۳,۶۹۰)	(۶۱۳,۰۲۴)	(۱,۰۱۷,۷۳۱,۳۶۹,۴۰۹)	(۸۹۱,۲۲۶)	واحدهای سرمايه گناری بطلان شده طی دوره
۱۳۷,۴۲۷,۳۰۷,۰۶۵	-	۵۵,۰۵۶,۱۱۲,۸۹۸	-	۱۰۸,۲۰۳,۰۷۷,۶۳۲	-	سود (زیان) خالص دوره
-	-	-	-	۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹	-	تعدیلات
<u>۱,۰۵۰,۶۴۹,۹۸۹,۵۶۶</u>	<u>۱,۰۴۱,۳۷۱</u>	<u>۸۹۷,۰۷۲,۱۴۹,۳۴۴</u>	<u>۸۸۹,۵۵۶</u>	<u>۹۵۶,۳۰۱,۹۸۰,۵۱۶</u>	<u>۹۴۸,۷۱۵</u>	خالص دارایی ها (واحدهای سرمايه گناری) پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ مهر ۱۳۹۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

صندوق سرمایه گذاری بدرآمدت‌بیت آرمان کارآفرین در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۷ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سب) 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 رایزه درخواست صورت می گیرد. ضامن صندوق پرداخت وجوه سرمایه گذران حداکثر ۷ روز پس از رایزه 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 داراییها و نمودارهای این تارنما مراجعه کنید.

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

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ مهر 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 ممتاز دارای 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 ، 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 مهر 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- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری 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 اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ مهر 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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه 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 ۰/۱۲ 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 ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ مهر ۱۳۹۱

۶-۴- 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 هی 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 مهر 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	۱۳۹۱/۰۷/۱۴	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳	۳۴۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳	۳۴۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	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		۱۳۹۱/۰۷/۱۴				
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
درصد	ریال	درصد	ریال			
۲,۷۹٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	-	۲۱	۹۵۰۰۳۰۸	۹۵۰۰۳۰۸
۰,۰۰٪	-	۴,۱۴٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۶۰۰۳۰۳	۹۵۰۰۳۰۳
۰,۰۰٪	-	۱,۰۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۶۰۰۴۰۸	۹۵۰۰۴۰۸
۰,۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	-	۲۱	۹۵۰۰۳۰۱	۹۵۰۰۳۰۱
۱,۸۹٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	-	۲۰	۹۵۰۰۵۰۹	۹۵۰۰۵۰۹
۵,۶۸٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	-	۲۲	۹۵۰۰۶۰۳	۹۵۰۰۶۰۳
۰,۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	-	۲۳	۹۵۰۰۶۰۲	۹۵۰۰۶۰۲
۰,۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	-	۲۲	۹۵۰۰۶۰۲	۹۵۰۰۶۰۲
۰,۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	-	۲۲	۹۵۰۰۷۰۰	۹۵۰۰۷۰۰
۰,۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	-	۲۲	۹۵۰۰۷۰۰	۹۵۰۰۷۰۰
۰,۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵	۹۵۰۰۷۰۴	۹۵۰۰۷۰۴
۰,۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵	۹۵۰۰۷۰۴	۹۵۰۰۷۰۴
۱,۸۹٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵	۹۵۰۰۷۰۳	۹۵۰۰۷۰۳
۰,۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	-	۲۳,۵	۹۵۰۰۷۰۴	۹۵۰۰۷۰۴
۰,۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	-	۲۳,۵	۹۵۰۰۷۰۷	۹۵۰۰۷۰۷
۰,۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	-	۲۳,۵	۹۵۰۰۷۰۷	۹۵۰۰۷۰۷
۰,۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	-	۲۳,۵	۹۵۰۰۷۰۷	۹۵۰۰۷۰۷
۰,۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	-	۲۳,۵	۹۵۰۰۷۰۴	۹۵۰۰۷۰۴
۰,۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	-	۲۳,۵	۹۵۰۰۷۰۴	۹۵۰۰۷۰۴
۰,۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	-	۲۳,۵	۹۵۰۰۷۰۴	۹۵۰۰۷۰۴
۱,۸۹٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۵۰۰۷۰۹	۹۵۰۰۷۰۹
۲,۸۴٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۶	۹۳۰۰۶۰۳	۹۵۰۰۶۰۳
۰,۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	-	۲۱,۶	۹۵۰۰۵۰۹	۹۵۰۰۵۰۹
۰,۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	-	۱۸,۵	۹۵۰۰۴۰۳	۹۵۰۰۴۰۳
۰,۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	-	۲۱,۶	۹۵۰۰۴۰۳	۹۵۰۰۴۰۳
۰,۹۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	-	۲۱,۶	۹۵۰۰۴۰۳	۹۵۰۰۴۰۳

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۷/۱۴					
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید گنجاری	
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶	۹۱۰/۰۴/۱۳	۹۰۰/۰۴/۱۳	بلند مدت- ۶۳۱۴۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۳ موسسه اعتباری مهر
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۸.۵	۹۱۰/۰۲/۲۱	۹۰۰/۰۲/۲۱	بلند مدت- ۶۳۱۵۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۲ موسسه مالی اعتباری
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶	۹۱۰/۰۵/۱۹	۹۰۰/۰۵/۱۹	بلند مدت- ۶۳۱۵۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۵ موسسه اعتباری مهر
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶	۹۱۰/۰۵/۱۹	۹۰۰/۰۵/۱۹	بلند مدت- ۶۳۲۲۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۴ موسسه اعتباری مهر
۱.۸۹٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۸.۵	۹۱۰/۰۲/۲۱	۹۰۰/۰۲/۲۱	بلند مدت- ۶۳۲۵۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۸ موسسه مالی اعتباری
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۱۸.۵	۹۱۰/۰۲/۲۱	۹۰۰/۰۲/۲۱	بلند مدت- ۶۳۲۷۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۶ موسسه مالی اعتباری
۴.۷۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۱۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۶	۹۱۰/۰۱/۰۷	۹۰۰/۰۱/۰۷	بلند مدت- ۶۳۲۷۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۹ موسسه اعتباری مهر
۰.۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱.۶	۹۱۰/۰۴/۱۳	۹۰۰/۰۴/۱۳	بلند مدت- ۶۳۲۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۸ موسسه اعتباری مهر
۴.۷۳٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۱۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۵/۱۱/۱۰	۹۰۰/۱۱/۱۰	بلند مدت- ۱۳۹۱-۹۱۵-پارسین
۰.۰۰٪	-	۱۰.۴۳٪	۱۰۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۲۰/۰۳/۱۴	۹۱۰/۰۶/۱۴	بلند مدت- ۱۱-۷۸۵۶-مسکن
۵۲.۰۷٪	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵.۳۵٪	۳۴۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰				

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:

یادداشت	۱۳۹۱/۰۷/۱۴	۱۳۹۱/۰۱/۱۴
	(ریال)	(ریال)
اوراق مشارکت بورسی	-	-
اوراق مشارکت فرابورسی	۶-۱	۱۶۷,۹۹۰,۷۲۹,۶۰۴
		۱۶۷,۹۹۰,۷۲۹,۶۰۴
	۲۵۲,۵۲۶,۴۵۷,۷۷۴	۲۵۲,۵۲۶,۴۵۷,۷۷۴

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

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۷/۱۴		۱۳۹۱/۰۷/۱۴		۱۳۹۱/۰۷/۱۴		۱۳۹۱/۰۷/۱۴		
خالص ارزش	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	کسب و خرید	ارزش روز	ارزش نقدی	سود ورزی	ارزش اسمی نقدی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
در ریال	در ریال	در ریال	در ریال	در ریال	در ریال	در ریال	در ریال	در ریال	در ریال	در درصد
-	-	۱۱۲	۱,۰۶۸,۵۸۱,۰۷۷	۲,۷۲۰,۰۰۰	۱۰,۵۸۶,۶۱۱,۰۷۷	۱,۵۶,۶۱۱,۰۷۷	۱۰,۵۸۶,۶۱۱,۰۷۷	۲۰	۱۳۹۵/۰۱/۱۸	اجاره جویز به مدت ۲۰ درصد
۱۱۱۳۰	۱۰۷,۵۷۹,۳۹۱,۸۵۷	۷۳۲	۷,۰۶۱,۳۱۸,۵۲۵	۵۲,۱۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۱,۳۱۸,۵۲۵	۶۶۶,۱۳۲,۰۰۰	۷,۰۶۱,۳۱۸,۵۲۵	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	جاره سخاں سه ماهه ۲۰ درصد
-	-	۰۵۲	۵,۰۶۱,۷۱۵,۰۰۰	۳,۸۷۹,۸۳۲	۵,۰۶۱,۷۱۵,۰۰۰	۵۰,۳۳۲,۵۶۸	۵,۰۶۱,۷۱۵,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۱/۲۱	اجاره مکان ۱
-	-	۰۴۲	۴,۵۹۱,۶۹۹,۵۱۵	۲,۷۳۴,۹۸۰	۴,۵۹۱,۶۹۹,۵۱۵	۴۶,۳۱۲,۹۹۵	۴,۵۹۱,۶۹۹,۵۱۵	۲۰	۱۳۹۵/۰۶/۰۱	جاره مکان ۲
-	-	۰۳۵	۵۱,۳۲۲,۸۲۲,۲۱۵	۲۹,۳۸۱,۱۳۰	۵۱,۳۲۲,۸۲۲,۲۱۵	۲۵,۲۲۶,۳۳۵	۵۱,۳۲۲,۸۲۲,۲۱۵	۲۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	جاره مینا ۲ ماهه ۲۰ درصد
-	-	۰۳۲	۴,۰۸۰,۶۲۲,۶۶۳	۳,۳۱۵,۰۰۰	۴,۰۸۰,۶۲۲,۶۶۳	۶۱,۳۷۹,۶۶۳	۴,۰۸۰,۶۲۲,۶۶۳	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۲	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد
-	-	۰۴۲	۴,۳۶۹,۰۹۷,۳۸۵	۳,۱۵۶,۶۶۰	۴,۳۶۹,۰۹۷,۳۸۵	۴۰,۵۲۰,۱۳۲,۴۴۵	۴,۳۶۹,۰۹۷,۳۸۵	۲۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	مجتمع پارکستان ۲
۰۳۷۲	۵۰,۵۱۱,۴۳۷,۷۴۷	۰۲۶	۵۴,۵۲۲,۵۶۰,۲۵۸	۶۱,۷۳۹,۵۶۰	۵۴,۵۲۲,۵۶۰,۲۵۸	۵۴,۵۶۵,۰۰۰,۹۰۸	۵۴,۵۲۲,۵۶۰,۲۵۸	۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	مشارکت تحت نظارت ۲۰ درصد
۱۵۹۰	۱۶۸,۹۹۰,۲۲۹,۶۰۹	۲۶۱۲	۲۵۳,۵۶۹,۱۵۹,۷۷۴	۱۹۵,۳۶۹,۵۵۲	۲۵۳,۵۶۹,۱۵۹,۷۷۴	۲۵۲,۹۱۸,۵۳۲,۶۸۶	۲۵۳,۵۶۹,۱۵۹,۷۷۴			

۷- حسابهای دریافتی

۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۷/۱۴		یادداشت
تجزیل شده	تجزیل شده	هزینه تجزیل	تجزیل نشده	
در ریال	در ریال	در ریال	در ریال	
۸,۶۸۵,۸۷۵,۰۳۳	۷,۷۱۷,۸۹۵,۷۶۱	۴۸,۷۰۳,۲۲۶	۷,۷۶۶,۵۹۸,۹۸۷	سود دریافتی سپرده های بانکی ۷-۱
۸,۶۸۵,۸۷۵,۰۳۳	۷,۷۱۷,۸۹۵,۷۶۱	۴۸,۷۰۳,۲۲۶	۷,۷۶۶,۵۹۸,۹۸۷	

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۷/۱۴		تاریخ سررسید	نرخ سود	سود تجزیل نشده	هزینه تجزیل	سود تجزیل شده	ریال	
سود تجزیل شده	سود تجزیل شده	ریال	ریال							
۳۴۷,۸۰۱,۰۶۱	-	-	-	۳۰	۹۵۰/۳۰/۰۸	-	-	-	۳۴۷,۸۰۱,۰۶۱	بلند مدت - ۱۴۰۰۱-۹۰۳۳۶-۱ - کارآفرین
۸۶,۷۹۷,۹۷۶	-	-	-	۳۰	۹۵۰/۳۰/۱۱	-	-	-	۸۶,۷۹۷,۹۷۶	بلند مدت - ۱۴۰۰۱-۹۶۵۳۶-۷ - کارآفرین
۲۶۲,۲۹۲,۱۱۱	-	-	-	۳۰	۹۵۰/۵۰/۱۹	-	-	-	۲۶۲,۲۹۲,۱۱۱	بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۰۲۳۷۰۰۲ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۳۵,۵۱۰,۴۵۲	-	-	-	۲۲	۹۵۰/۶۰/۱۳	-	-	-	۳۵,۵۱۰,۴۵۲	بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۰۲۴۷۷۸۳ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۱۳۲,۰۴۲,۳۵۹	-	-	-	۲۲	۹۵۰/۶۰/۲۱	-	-	-	۱۳۲,۰۴۲,۳۵۹	بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۰۲۴۹۱۰۹ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۱۳۲,۰۴۲,۳۵۹	-	-	-	۲۲	۹۵۰/۶۰/۲۹	-	-	-	۱۳۲,۰۴۲,۳۵۹	بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۰۲۴۹۱۲۵ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۲۲,۷۱۷,۲۲۹	-	-	-	۲۲	۹۵۰/۷۰/۱۰	-	-	-	۲۲,۷۱۷,۲۲۹	بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۰۲۶۳۱۳۳ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۲۲,۷۱۷,۲۲۹	-	-	-	۲۲	۹۵۰/۷۰/۱۰	-	-	-	۲۲,۷۱۷,۲۲۹	بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۰۲۶۳۱۱۷ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۸۵,۸۲۲,۵۶۷	۸۵,۸۲۲,۵۶۷	۴۷۸,۷۹۵	۸۶,۳۰۰,۳۶۲	۲۲.۵	۹۱۰/۷۰/۲۴	-	-	-	۸۵,۸۲۲,۵۶۷	بلند مدت - ۱۰۰۰۱۳۳۷۱۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵,۸۲۲,۵۶۷	۸۵,۸۲۲,۵۶۷	۴۷۸,۷۹۵	۸۶,۳۰۰,۳۶۲	۲۲.۵	۹۱۰/۷۰/۲۴	-	-	-	۸۵,۸۲۲,۵۶۷	بلند مدت - ۱۰۰۰۱۳۳۸۱۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۱۵۸,۴۹۵,۵۸۹	۱۵۸,۵۹۴,۳۸۸	۱,۶۷۹,۵۸۳	۱۶۰,۲۳۲,۹۷۱	۲۲.۵	۹۱۰/۷۰/۱۳	-	-	-	۱۵۸,۴۹۵,۵۸۹	بلند مدت - ۱۰۰۰۱۳۳۵۰۰۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵,۰۲۴,۵۷۵	-	-	-	۲۲.۵	۹۱۰/۷۰/۰۵	-	-	-	۸۵,۰۲۴,۵۷۵	بلند مدت - ۱۰۰۰۱۴۴۴۲۴۱۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵,۱۸۴,۱۷۳	-	-	-	۲۲.۵	۹۱۰/۷۰/۰۷	-	-	-	۸۵,۱۸۴,۱۷۳	بلند مدت - ۱۰۰۰۱۴۴۴۲۰۱۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۷/۱۴			
سود تنزیل شده	سود تنزیل شده	هزینه تنزیل	سود تنزیل نشده	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
۸۵,۰۲۴,۵۷۵	-	-	-	۲۲.۵	۹۱۰۷۰۰۷ - بلند مدت - ۱۰۰۱۴۴۴۳۵۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵,۰۲۴,۵۷۵	-	-	-	۲۲.۵	۹۱۰۷۰۰۷ - بلند مدت - ۱۰۰۱۴۴۴۴۶۱۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵,۱۸۴,۱۷۳	-	-	-	۲۲.۵	۹۱۰۷۰۰۵ - بلند مدت - ۱۰۰۱۵۵۵۵۵۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵,۱۸۴,۱۷۳	-	-	-	۲۲.۵	۹۱۰۷۰۰۵ - بلند مدت - ۱۰۰۱۶۶۶۶۸۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵,۱۸۴,۱۷۳	-	-	-	۲۲.۵	۹۱۰۷۰۰۵ - بلند مدت - ۱۰۰۱۷۷۷۷۱۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۱۷۵,۹۳۰,۷۸۱	۱۶۰,۶۳۲,۴۵۹	۶۶۲,۴۲۷	۱۶۱,۰۹۵,۸۸۶	۲۱.۰	۹۵۰۷۰۱۹ - بلند مدت - ۱۸۰۰۱۳۳۹۳۹۶۰۲ - کارآفرین
-	۳۱۹,۲۳۵,۸۴۲	۲,۹۶۵,۹۳۰	۳۴۲,۱۹۱,۷۷۲	۲۱.۰	۹۵۰۳۰۲۳ - بلند مدت - ۱۸۰۰۲۲۷۸۱۵۶۰۳ - کارآفرین
-	۷۹,۸۰۶,۴۵۴	۷۴۱,۴۸۲	۸۰,۵۴۷,۹۳۶	۲۱.۰	۹۶۰۴۰۱۸ - بلند مدت - ۱۸۰۰۲۳۵۴۰۲۶۰۸ - کارآفرین
۴۲۰,۳۲۲,۳۸۵	۴۴۲,۳۵۹,۶۸۰	۱,۵۷۵,۹۲۰	۴۴۳,۸۳۶,۶۰۰	۲۱.۶	۹۳۰۶۰۲۰ - بلند مدت - ۶۳۰۳۹۱۳۸۴۴۲۱۹۴۱۳ - موسسه اعتباری مهر
۱۵۱,۵۵۰,۳۳۱	-	-	-	۲۱.۶	۹۱۰۵۰۱۹ - بلند مدت - ۶۳۰۶۹۸۶۸۴۴۲۱۹۴۱۶ - موسسه اعتباری مهر
۱۴۵,۳۸۱,۵۱۳	-	-	-	۱۸.۵	۹۱۰۲۰۲۱ - بلند مدت - ۶۳۱۳۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۷ - موسسه اعتباری مهر
۴۱,۶۵۷,۹۹۳	-	-	-	۲۱.۶	۹۱۰۴۰۱۳ - بلند مدت - ۶۳۱۳۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۲۲ - موسسه اعتباری مهر
۴۱,۶۵۷,۹۹۳	-	-	-	۲۱.۶	۹۱۰۴۰۱۳ - بلند مدت - ۶۳۱۳۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۳۰ - موسسه اعتباری مهر
۴۱,۶۵۷,۹۹۳	-	-	-	۲۱.۶	۹۱۰۴۰۱۳ - بلند مدت - ۶۳۱۴۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۳ - موسسه اعتباری مهر
۱۴۵,۳۸۱,۵۱۳	-	-	-	۱۸.۵	۹۱۰۲۰۲۱ - بلند مدت - ۶۳۱۵۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۲ - موسسه اعتباری مهر
۱۵۱,۵۵۰,۳۳۱	-	-	-	۲۱.۶	۹۱۰۵۰۱۹ - بلند مدت - ۶۳۱۵۹۸۶۸۴۴۲۱۹۴۱۵ - موسسه اعتباری مهر
۱۵۱,۵۵۰,۳۳۱	-	-	-	۲۱.۶	۹۱۰۵۰۱۹ - بلند مدت - ۶۳۲۲۹۸۶۸۴۴۲۱۹۴۱۴ - موسسه اعتباری مهر
۲۹۰,۵۶۳,۰۳۹	-	-	-	۱۸.۵	۹۱۰۲۰۲۱ - بلند مدت - ۶۳۲۵۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۸ - موسسه اعتباری مهر
۱۴۵,۳۸۱,۵۱۳	-	-	-	۱۸.۵	۹۱۰۲۰۲۱ - بلند مدت - ۶۳۲۷۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۶ - موسسه اعتباری مهر
۳۱۳,۰۲۴,۳۷۹	۲۰۴,۳۰۴,۱۴۰	۲,۸۱۹,۱۴۷	۲۰۷,۱۲۳,۳۸۷	۲۱.۶	۹۱۰۱۰۰۷ - بلند مدت - ۶۳۲۷۹۸۶۸۴۴۲۱۹۴۱۹ - موسسه اعتباری مهر
۴۱,۶۵۷,۹۹۳	-	-	-	۲۱.۶	۹۱۰۴۰۱۳ - بلند مدت - ۶۳۴۳۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۸ - موسسه اعتباری مهر
۱۱۳,۳۸۰,۹۹۰	۱۱۳,۳۴۷,۱۹۳	۱,۷۲۱,۲۹۹	۱۱۵,۰۶۸,۴۹۲	۲۱.۰	۹۵۰۱۱۰۱۰ - بلند مدت - ۷-۱۳۹۱-۹۱۵ - پارسین
-	۱,۰۶۳,۶۶۷,۶۰۶	۱۱,۵۱۹,۹۰۵	۱,۰۷۵,۳۸۷,۵۰۹	۲۳.۰	۹۲۰۳۰۱۶ - بلند مدت - ۱۱ ۷۸۵۶ - مسکن
۴۰۵	-	-	-	۷.۰	-
۴,۲۷۷,۳۰۵,۴۰۹	۵,۰۰۰,۳۳۳,۰۷۱	۲۴,۲۳۸,۰۲۱	۵,۰۲۴,۵۶۱,۰۹۲	۲۳.۰	کوته مدت - ۰۲۰۸۴۳۷۶۳۸۰۰۶ - صادرات
۴,۷۶۸	۱,۶۰۰	۱۰	۱,۶۱۰	۱۴.۰	کوته مدت - ۰۲۱۵۵۰۲۰۳۹۰۰۱ - منی
۸,۴۹۴,۳۰۶	۱,۵۴۷,۳۵۴	۴,۷۶۳	۱,۵۵۲,۱۱۷	۷.۰	کوته مدت - ۰۵۰۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰۰ - کارآفرین
۸۱۴,۵۱۳	۷۸۶	۱۰	۷۹۶	۱۸.۰	کوته مدت - ۱۰۰۰۰۰۲۸۵۸۴۲ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۳۸۳,۶۹۷	۹۶۴	۷	۹۷۱	۱۸.۰	کوته مدت - ۱۰۰۰۰۰۳۰۲۵۵۰ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۵,۹۲۵,۹۷۷	۱,۰۰۷,۸۰۵	۹,۲۷۹	۱,۰۰۷,۰۸۴	۱۸.۵	کوته مدت - ۱۰۰۱۵۴۱۰۵۱ - تعاونی اعتبار صالحین
۷۵۴	۸۰۸	۲	۸۱۰	۷.۰	کوته مدت - ۱۶۶۶۵۷۲۶۱ - تجارت
۲,۱۱۳,۵۸۰	۱,۲۷۵,۴۴۶	۱۶,۳۶۹	۱,۳۹۱,۸۱۵	۱۸.۵	کوته مدت - ۶۳۱۵۸۵۶۸۴۴۲۱۹۴۱۰ - موسسه اعتباری مهر
۶۲۷,۶۸۱	۴۷۸	۲	۴۸۰	۷.۰	کوته مدت - ۸-۴۱۶۵-۸۱۰ - پارسین
۴۵۴	۵۳۰	۳	۵۳۳	۹.۰	کوته مدت - ۳۹۲-۸۷۳۸ - مسکن
-	۴۴,۰۲۵	۴۷۷	۴۴,۵۰۲	۲۳.۰	کوته مدت - ۴۲۰۰۰۰۰۱۵۸۷۵ - مسکن
۸,۶۸۵,۸۷۵,۰۳۳	۷,۷۱۷,۱۹۵,۷۶۱	۴۸,۷۰۲,۲۳۶	۷,۷۶۶,۵۹۸,۹۸۷		

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

۸- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۷/۱۴			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۱۱۳,۹۵۵	۴,۹۷۴,۲۱۷	۵,۱۳۹,۷۳۸	-	۱۰,۱۱۳,۹۵۵	مخارج تاسیس
-	۷۳,۷۷۰,۵۰۴	۷۶,۲۳۹,۴۹۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج نرم افزار
۱۰,۱۱۳,۹۵۵	۷۸,۷۴۴,۷۲۱	۸۱,۳۶۹,۲۳۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۱۳,۹۵۵	

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۷/۱۴	
ریال	ریال	یادداشت
-	-	۹-۱ جاری ها
۳۲۹,۵۸۵,۷۲۴,۱۲۶	۳۶۵,۹۴۸,۷۶۷,۷۱۳	۹-۲ کوتاه مدت ها
۳۲۹,۵۸۵,۷۲۴,۱۲۶	۳۶۵,۹۴۸,۷۶۷,۷۱۳	

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

۹-۱- موجودی نقد نزد حساب جاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۷/۱۴
ریال	ریال
-	-
-	-

جاری- ۰۱۰۰۰۶۹۵۰۹۶۰۷- کارآفرین

۹-۲- حساب های سپرده کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۷/۱۴	نرخ سود	
ریال	ریال		
۵۸,۲۱۱	۵۰,۰۰۰	۱۸	پس انداز-۱۰۰۰۰۰۲۲۶۵۵۸-تعاونی اعتبار عسگریه
۱۵۳,۵۰۶	-	۷	کوتاه مدت-۰۲۰۸۴۳۷۶۲۸۰۰۶-صادرات
۳۱۹,۶۶۳,۴۴۹,۰۰۰	۳۶۵,۴۳۱,۶۵۹,۵۷۲	۲۲	کوتاه مدت-۰۲۰۹۱۳۹۱۶۴۰۰۷-صادرات
۲۹۰,۰۰۰	۳۰۲,۱۲۰	۱۴	کوتاه مدت-۰۲۰۳۹۰۰۱-ملی
۶,۴۸۲,۴۶۷,۸۴۱	۱۱۲,۴۲۲	۷	کوتاه مدت-۰۵۰۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰-کارآفرین
۹۵۴,۵۷۷,۶۵۷	۴۰۳,۷۲۹	۱۸	کوتاه مدت-۱۰۰۰۰۰۲۸۵۸۴۲-موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۴۴۵,۴۶۹,۷۰۴	۱۷۷,۵۰۳	۱۸	کوتاه مدت-۱۰۰۰۰۰۳۰۲۵۵۰-موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۱۰۰,۵۳۹	۲۰,۵۹۵	۱۸.۵	کوتاه مدت-۱۰۰۱۵۴۱۰۵۱-تعاونی اعتبار صالحین
۲۸۴,۰۵۳	۲۸۴,۰۰۴	۷	کوتاه مدت-۱۶۶۶۵۷۲۶۱-تجارت
۱۵۷,۳۶۸	۱۶۶,۳۵۴	۹	کوتاه مدت-۸۷۲۸-۱۹۲-مسکن
-	۵,۳۴۵,۹۰۲	۲۳	کوتاه مدت-۴۲۰۰۰۰۰۱۵۸۷۵-مسکن
۱,۲۰۲,۷۸۹,۴۶۵	۵۰۹,۷۴۳,۹۲۲	۱۸.۵	کوتاه مدت-۰۶۳۱۵۸۵۶۸۴۴۲۱۹۴۱۰-موسسه اعتباری مهر
۸۳۵,۹۲۶,۷۸۲	۵۰۱,۵۹۰	۷	کوتاه مدت-۸۰-۴۱۶۵-۸۱۰-پارسیان
۳۲۹,۵۸۵,۷۲۴,۱۲۶	۳۶۵,۹۴۸,۷۶۷,۷۱۳		

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

۱۰- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۷/۱۴				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۳۶۷,۶۱۳,۲۸۸,۵۹۰	۳۶۷,۶۱۳,۲۸۸,۵۹۰	-	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
-	-	۵۶۸,۴۶۶,۳۵۲,۵۱۶	۵۶۴,۸۲۷,۴۱۴,۳۱۲	-	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۷/۱۴	
ریال	ریال	
۸۱۰,۴۳۱,۰۶۲	۸۹۵,۵۴۸,۹۳۱	کارمزد مدیر
۵۴۰,۴۱۲,۶۰۶	۱,۰۹۷,۵۱۲,۴۲۰	کارمزد ضامن
۲۹,۸۸۹,۹۴۸	۵۵,۱۶۲,۵۵۷	کارمزد متولی
۱۵,۹۴۵,۲۴۸	۳۲,۱۶۹,۹۴۹	حق الزحمه حسابرس
۱,۳۹۶,۶۷۸,۸۶۴	۲,۰۸۰,۳۹۳,۸۵۷	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۷/۱۴	
ریال	ریال	
۳,۳۵۴,۷۰۵,۲۴۱	۸,۰۷۹,۹۷۶,۰۶۵	بابت واحدهای ابطال شده
۱۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران نامشخص
۴۸۶	۴۸۶	واریزیهای نامشخص
۳,۳۵۴,۸۵۵,۷۲۷	۸,۰۸۰,۱۷۶,۵۵۱	

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

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۷/۱۴	
(ریال)	(ریال)	
۳۹۱,۱۰۷,۸۱۷	۵۴۹,۴۲۷,۰۴۵	ذخیره تصفیه
-	-	ذخیره سود پرداختنی گواهی سپرده عام
۱۱۳,۹۵۰,۰۰۰	۱۳۹,۸۸۸,۰۰۰	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	۶۸۹,۳۱۵,۰۴۵	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۷/۱۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۰۳۰,۴۷۱,۷۸۲,۳۸۴	۱,۰۲۱,۳۷۱	۹۳۶,۱۴۲,۰۳۸,۲۶۸	۹۲۸,۷۱۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۱۷۸,۲۰۷,۱۸۲	۲۰,۰۰۰	۲۰,۱۵۹,۹۴۲,۲۴۹	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۰۵۰,۶۴۹,۹۸۹,۵۶۶	۱,۰۴۱,۳۷۱	۹۵۶,۳۰۱,۹۸۰,۵۱۶	۹۴۸,۷۱۵	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۷/۱۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۳,۵۶۵,۵۱۰,۵۹۳)	(۱,۹۰۰,۲۸۷,۴۷۳)	-	۱۵-۱
(۳,۵۶۵,۵۱۰,۵۹۳)	(۱,۹۰۰,۲۸۷,۴۷۳)	-	

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 مهر ۱۳۹۱

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۷/۱۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۴	
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 اس پ
۳۰۳,۸۰۱,۰۳۳	۳۰۳,۸۰۱,۰۳۳	-	بانک تجارت
(۵۹,۴۳۷,۵۹۷)	(۵۹,۴۳۷,۵۹۷)	-	بانک صادرات
(۶۰۰,۴۳۸,۷۸۲)	-	-	بانک کارآفرین
(۱۷۵,۳۷۹,۰۸۳)	(۱۷۵,۳۷۹,۰۸۳)	-	بانک ملت
(۱۴۴,۲۶۸,۲۷۳)	(۱۴۴,۲۶۷,۹۱۰)	-	پتروشیمی پردیس
(۱۰۴,۰۹۳,۶۸۳)	(۱۰۴,۰۹۳,۶۸۳)	-	پتروشیمی خارک
۶,۴۱۲,۶۹۶	۶,۴۱۲,۶۹۶	-	سرمایه گذاری سایبا
(۱,۲۲۶,۴۰۲,۰۲۷)	(۲۳۰,۵۷۱,۱۰۲)	-	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)	-	-	مسکن شمال شرق
(۲۶۸,۰۰۶,۱۶۹)	(۲۴۵,۷۰۵,۶۳۴)	-	ملی مس
(۱,۳۱۵,۸۴۸,۲۷۲)	(۱,۳۱۵,۸۴۸,۲۷۲)	-	ملی مس(تقدم)
۴۵۷	-	-	سایر
(۳,۵۶۵,۵۱۰,۵۹۳)	(۱,۹۰۰,۲۸۷,۴۷۳)	-	

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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۷/۱۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۴	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	
-	۴۰۹,۸۶۸,۰۲۵	-	بانک کارآفرین
-	(۴۸۳,۷۱۶,۰۵۲)	-	سرمایه گذاری سپه
-	(۵۱,۱۲۵,۵۴۶)	-	سرمایه گذاری غدیر
-	(۱۴,۴۴۵,۵۷۶)	-	سنگ آهن گل گهر
-	(۱۳۹,۴۱۹,۱۴۹)	-	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۷/۱۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۴					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کاربرد فروش	ارزش روز	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۶۹۱,۲۰۴,۶۳۹	-	-	-	-	۱۳۹۱-۰۵-۲۵	جازه امید سه ماهه ۲۰ درصد
-	-	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	۷,۷۴۰,۰۰۰	۷,۷۴۰,۰۰۰	۷,۷۴۰,۰۰۰	۱۳۹۱-۰۱-۱۸	جازه جویبار سه ماهه ۲۰ درصد
(۸۹,۷۸۱,۲۰۲)	۴۲۰,۳۶۶,۰۲۰	(۵۴,۴۰۹,۴۶۰)	۵۴,۴۰۹,۴۶۰	۵۴,۴۰۹,۴۶۰	۷۰,۲۹۰,۰۰۰	۱۳۹۱-۰۳-۲۸	جازه شمال سه ماهه ۲۰ درصد
-	۳,۵۷۳,۶۱۶	(۳,۷۰۷,۵۳۲)	۳,۵۷۷,۸۷۲	۳,۵۷۷,۸۷۲	۳,۵۷۷,۸۷۲	۱۳۹۱-۱۱-۲۱	اجاره شمال ۱
-	(۱۴,۹۸۰,۳۸۷)	(۲,۷۲۴,۴۸۰)	۲,۷۲۴,۴۸۰	۲,۷۲۴,۴۸۰	۳,۵۲۰,۰۰۰	۱۳۹۱-۰۶-۰۱	اجاره شمال ۱
-	-	(۳۹,۳۸۱,۱۲۰)	۳۹,۳۸۱,۱۲۰	۳۹,۳۸۱,۱۲۰	۳۹,۳۸۱,۱۲۰	۱۳۹۱-۰۳-۲۸	اجاره میتد سه ماهه ۲۰ درصد
-	-	(۳,۲۱۲,۱۰۰)	۳,۲۱۲,۱۰۰	۳,۲۱۲,۱۰۰	۳,۲۱۲,۱۰۰	۱۳۹۱-۰۳-۱۷	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد
-	-	(۳۹,۱۵۶,۶۶۰)	۳۹,۱۵۶,۶۶۰	۳۹,۱۵۶,۶۶۰	۳۹,۱۵۶,۶۶۰	۱۳۹۱-۰۵-۰۵	مجمع نازجستان ۲
(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۲۰,۸۳۶)	(۴۱,۷۲۹,۵۶۰)	۴۱,۷۲۹,۵۶۰	۴۱,۷۲۹,۵۶۰	۴۱,۷۲۹,۵۶۰	۱۳۹۱-۱۱-۲۳	مشارکت نفت فنی ۲۰ درصد
(۱۲۸,۴۸۱,۲۰۲)	۱,۱۰۶,۷۲۳,۰۵۲	(۱۹۲,۰۷۵,۹۱۲)	۱۹۲,۰۷۵,۹۱۲	۲۴۸,۳۸۰,۱۷۰,۲۴۰	۲۴۸,۳۸۰,۱۷۰,۲۴۰		

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

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۷/۱۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۴	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۴۱۹,۸۳۱	-	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 منت
۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری سپه
۲۳,۵۲۱,۴۰۰	۲۱,۹۳۴,۸۷۷	-	سنگ آهن گل گهر
۲۸۶,۴۶۳,۸۵۰	۲۸۶,۴۶۳,۸۵۰	-	شرکت مخابرات ایران
۹۴,۷۶۸,۵۰۰	۸۷,۱۲۹,۷۲۹	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۹۶۱,۲۸۲,۲۵۰	۱,۹۶۱,۲۸۲,۲۵۰	-	ملی صنایع مس ایران
۳,۶۱۶,۳۵۱,۳۵۰	۳,۶۰۵,۵۴۵,۸۸۷		

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۷/۱۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۵۷,۷۰۲,۶۴۳,۶۴۳	۳۳,۰۱۷,۳۸۵,۰۳۲	۲۶,۶۴۴,۷۵۶,۷۵۷	سود اوراق مشارکت
۸۴,۷۸۲,۳۰۰,۷۵۹	۲۱,۵۰۴,۰۷۰,۶۳۹	۸۴,۶۸۸,۳۳۸,۷۰۸	سود سپرده بانکی
۱۴۲,۴۸۴,۹۴۴,۴۰۲	۵۴,۵۲۱,۴۵۵,۶۷۱	۱۱۱,۳۳۳,۰۹۵,۴۶۵	

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

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۴				
سود متعلقه	کارمزد معاملات	سود و زین ناشی		
		از تغییر ارزش دارائیهها	خالص ارزش فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۸۸,۰۶,۰۴۸	۸,۹۸۹,۸۹۰	(۲,۷۳۰,۰۰۰)	۶۷,۰۸۶,۱۵۸	اجاره امید سه ماهه
۴۷۲,۲۰۳,۶۹۴	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۷,۲۰۳,۶۹۴	مشارکت بوتنن سه ماهه
۱,۲۶۶,۸۱۳,۵۷۸	۲۲,۲۶۰,۷۷۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۵,۵۵۲,۸۰۶	اجاره جویبار سه ماهه
۱۰,۱۵۱,۲۰۳,۵۸۱	۴۳,۸۸۸,۷۸۹	۱۱,۱۳۴,۰۰۰	۱۰,۱۱۸,۴۴۸,۷۹۲	اجاره سامنن سه ماهه
۴۲۳,۲۴۱,۸۳۶	۲۰,۶۳۶,۵۰۸	(۹۹,۰۰۰)	۴۰۲,۵۰۶,۳۲۸	اجاره ماهان ۱
۲۸۹,۱۵۲,۸۰۴	۱۱,۰۴۷,۴۸۷	(۱,۶۵۱,۰۰۰)	۲۷۶,۴۵۴,۳۱۷	اجاره ماهان ۲
۴,۸۲۳,۸۶۸,۲۶۵	۶۱,۹۹۰,۹۶۴	۱۸۵,۸۰۵,۰۰۰	۴,۹۴۷,۶۸۲,۳۰۱	مجتمع نازنجستان ۲
۵,۴۵۵,۵۳۹,۱۳۲	۹,۸۳۶,۲۴۳	۲۳۳,۰۰۰	۵,۴۴۵,۹۳۵,۸۸۹	مشارکت نفت فصلی
۲۷۲,۱۷۶,۵۰۲	-	-	۲۷۲,۱۷۶,۵۰۲	بنک مسکن
۳,۲۰۹,۵۵۳,۰۳۶	۱۱,۳۰۸,۸۶۱	۱,۰۳۲,۰۰۰	۳,۱۹۹,۲۷۶,۱۷۵	میپنا
۲۴۲,۴۳۳,۷۹۵	-	-	۲۴۲,۴۳۳,۷۹۵	سایر
۲۶,۶۸۴,۹۹۲,۲۷۱	۲۳۴,۹۵۹,۵۱۴	۱۹۴,۷۲۴,۰۰۰	۲۶,۶۴۴,۷۵۶,۷۵۷	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۷/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۶۵,۲۰۶,۷۳۵	۹۵۶,۴۳۶,۹۵۶	۲,۳۴۶,۳۳۷,۳۵۵	هزینه کارمزد مدیر صندوق
۱,۰۴۳,۴۷۱,۱۵۹	۶۳۷,۶۲۴,۶۴۰	۱,۵۶۴,۲۲۴,۸۹۵	هزینه کارمزد ضامن
۵۲,۱۷۳,۵۶۲	۳۱,۸۸۱,۲۳۹	۷۸,۲۱۱,۲۵۸	هزینه کارمزد متولی
۳۰,۵۷۵,۴۲۴	۳۰,۷۳۹,۸۰۸	۶۰,۰۰۰,۱۶۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
۲,۶۹۱,۴۲۶,۸۸۰	۱,۶۵۶,۶۸۲,۶۴۳	۴,۰۴۸,۷۷۳,۶۶۸	

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

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۰/۰۷/۱۵	۱۳۹۱/۰۷/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۳۹۱,۱۰۷,۸۱۷	۱۵۹,۶۹۲,۶۰۶	۱۵۸,۳۱۹,۲۲۸	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۰,۰۸۶,۰۴۵	۵,۱۶۷,۳۷۱	۵,۱۳۹,۷۳۸	هزینه های تأسیس
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۷۴۳,۳۸۶	۷۶,۲۲۹,۴۹۶	هزینه نرم افزار
۱۷۸,۷۵۰	۱۲۳,۷۵۰	۱۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۷۹,۸۵۰,۶۱۳	۲۳۳,۵۱۵,۳۳۴	۶,۷۲۶,۵۷۹	هزینه کارمزد نگهداری اوراق بی نام
<u>۹۳۱,۲۲۳,۲۲۵</u>	<u>۴۸۱,۲۴۲,۴۴۷</u>	<u>۲۴۶,۵۱۵,۰۴۱</u>	

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۰/۰۷/۱۵	۱۳۹۱/۰۷/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
-	(۲۹,۶۰۳,۸۳۶,۶۰۴)	۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹	تعدیلات
-	(۲۹,۶۰۳,۸۳۶,۶۰۴)	۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹	

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

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

۱۳۹۰/۰۱/۱۴	۱۳۹۰/۰۷/۱۵	۱۳۹۱/۰۷/۱۴						
تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
۱۵۰۰	۱۵۰۰	۰.۱۶۹٪	۱۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کرگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی	
۱۸۵۰۰	۱۸۵۰۰	۲.۰۸۰٪	۱۸۵۰۰	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	
-	-	۰.۵۶۲٪	۵,۰۰۰	عادی	وابسته ضامن	انور مالی بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی	
-	-	۰.۳۴۶٪	۳,۰۸۰	عادی	وابسته ضامن	بیمه بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی	
-	-	۴.۴۰۱٪	۳۹,۱۴۷	عادی	وابسته ضامن	شرکت صرافی کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی	
-	-	۲.۱۰۵٪	۱۸,۷۳۶	عادی	وابسته ضامن	شرکت لیزینگ کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی	
۲۰	۲۰	۰.۰۰۲٪	۲۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	مرضیه بیات	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی	
۲۰	۲۰	۰.۰۰۲٪	۲۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	یاور عباسی تازه کند	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی	
-	-	۰.۰۰۲٪	۲۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	علی سلطانی رمضان زاده	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی	
-	۲۰	۰.۰۰۰٪	-	عادی	مدیر اجرایی صندوق	عبیرضا قنبر عباسی	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی	
۳۸,۰۴۰	۳۸,۰۶۰	۹.۶۶٪	۸۶,۰۱۳					

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.