

صندوق مشترک سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۱۴ فروردین ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	یادداشت	
ریال		
دارایی ها:		
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۶۷,۹۹۰,۷۲۹,۶۰۴	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الح
۸,۶۸۵,۸۷۵,۰۳۳	۷	حسابهای دریافتی
۱۰,۱۱۳,۹۵۵	۸	سایر دارایی ها
۳۲۹,۵۸۵,۷۲۴,۱۲۶	۹	موجودی نقد
۱,۰۵۶,۲۷۲,۴۴۲,۷۲۱		جمع دارایی ها
بدهی ها		
۱,۳۹۶,۶۷۸,۸۶۴	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۳,۳۵۴,۸۵۵,۷۲۷	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۸۷۰,۹۱۸,۵۶۴	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵,۶۲۲,۴۵۳,۱۵۵		جمع بدهی ها
۱,۰۵۰,۶۴۹,۹۸۹,۵۶۶	۱۳	خالص دارایی ها
۱,۰۴۱,۳۷۱		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱,۰۰۸,۹۱۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق مشترک سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	یادداشت	
(ریال)		درآمدها:
۳,۵۶۵,۵۱۰,۵۹۳	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۲۸,۴۸۱,۲۰۲)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی
۳,۶۱۶,۳۵۱,۳۵۰	۱۶	سود سهام
۱۴۲,۴۸۴,۹۴۴,۴۰۲	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۴۲,۴۰۷,۳۰۳,۹۵۸		جمع درآمدها
		هزینه ها:
۴,۰۴۸,۷۷۳,۶۶۸	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۹۳۱,۲۲۳,۲۲۵	۱۹	سایر هزینه ها
۴,۹۷۹,۹۹۶,۸۹۳		
۱۳۷,۴۲۷,۳۰۷,۰۶۵		سود (زیان) خالص
۱۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	یادداشت	
		تعداد
ریال		واحدهای سرمایه گذاری
-		-
۲,۸۵۱,۷۱۰,۹۸۷,۳۶۳	۱,۵۰۲,۵۸۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
(۱,۹۳۸,۴۸۸,۳۰۴,۸۶۲)	(۶۱۳,۰۲۴)	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱۳۷,۴۲۷,۳۰۷,۰۶۵	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۰۵۰,۶۴۹,۹۸۹,۵۶۶	۸۸۹,۵۵۶	سود (زیان) خالص دوره
		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

صندوق مشترک سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۱

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 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

مدیران اجرایی صندوق کارآفرین که به عنوان نمایندگان کارگزاری امور اجرایی صندوق را عهده‌دار هستند، عبارتند از:

خانم مرضیه بیات

آقای یاور عباسی تازه کند

آقای علی سلطانی رمضان زاده

صندوق مشترک سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین 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 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 مشترک سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین 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، 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 مشترک سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۱

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
کارمزد متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق، 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
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۵ 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 ۱۵۰ 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 مشترک سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین 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 مشترک آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین 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:

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

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴					
درصد به	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	
۱,۹۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۵/۰۲/۲۱	۹۰/۰۲/۲۱	بلند مدت-۶۳۳۵۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۸-موسسه مالی اعتباری مهر
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۵/۰۲/۲۱	۹۰/۰۲/۲۱	بلند مدت-۶۳۱۵۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۲-موسسه مالی اعتباری مهر
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۵/۰۲/۲۱	۹۰/۰۲/۲۱	بلند مدت-۶۳۳۷۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۶-موسسه مالی اعتباری مهر
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۵/۰۲/۲۱	۹۰/۰۲/۲۱	بلند مدت-۶۳۱۳۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۷-موسسه مالی اعتباری مهر
۳,۸۱٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۵/۰۳/۰۸	۹۰/۰۳/۰۸	بلند مدت-۰۴۰۰۱۰۹۰۳۲۶۰۱-کارآفرین
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۵/۰۳/۱۱	۹۰/۰۳/۱۱	بلند مدت-۰۴۰۰۱۰۹۶۵۳۶۰۷-کارآفرین
۱,۹۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۵/۰۷/۱۹	۹۰/۰۷/۱۹	بلند مدت-۱۸۰۰۱۳۳۹۳۹۶۰۲-کارآفرین
۴,۷۶٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۵/۱۱/۱۰	۹۰/۱۱/۱۰	بلند مدت-۷-۱۳۹۱-۹۱۵-پارسیان
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۵/۰۴/۱۳	۹۰/۰۴/۱۳	بلند مدت-۶۳۱۴۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۳-موسسه اعتباری مهر
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۵/۰۴/۱۳	۹۰/۰۴/۱۳	بلند مدت-۶۳۱۳۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۲۲-موسسه اعتباری مهر
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۵/۰۴/۱۳	۹۰/۰۴/۱۳	بلند مدت-۶۳۴۳۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۸-موسسه اعتباری مهر
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۵/۰۴/۱۳	۹۰/۰۴/۱۳	بلند مدت-۶۳۱۳۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۳۰-موسسه اعتباری مهر
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۵/۰۵/۱۹	۹۰/۰۵/۱۹	بلند مدت-۶۳۱۵۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۵-موسسه اعتباری مهر
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۵/۰۵/۱۹	۹۰/۰۵/۱۹	بلند مدت-۶۳۳۲۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۴-موسسه اعتباری مهر
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۵/۰۵/۱۹	۹۰/۰۵/۱۹	بلند مدت-۶۳۰۶۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۶-موسسه اعتباری مهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۱۴					
درصد به	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	
کل دارایی ها					
۴,۷۶٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۵/۱۰/۰۷	۹۰/۱۰/۰۷	بلند مدت-۶۳۳۷۹۸۶۸۴۴۲۱۹۴۱۹-موسسه اعتباری مهر
۱,۹۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۵/۰۵/۱۹	۹۰/۰۵/۱۹	بلند مدت-۱۰۰۰۰۰۲۲۷۰۰۲-تعاونی اعتباری عسگریه
۵,۷۱٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۵/۰۶/۱۳	۹۰/۰۶/۱۳	بلند مدت-۱۰۰۰۰۰۲۴۲۷۸۳-تعاونی اعتباری عسگریه
۲,۸۶٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۵/۰۶/۲۰	۹۰/۰۶/۲۰	بلند مدت-۶۳۰۳۹۱۳۸۴۴۲۱۹۴۱۳-موسسه اعتباری مهر
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۵/۰۶/۲۱	۹۰/۰۶/۲۱	بلند مدت-۱۰۰۰۰۰۲۴۹۱۰۹-تعاونی اعتباری عسگریه
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۵/۰۶/۲۱	۹۰/۰۶/۲۱	بلند مدت-۱۰۰۰۰۰۲۴۹۱۲۵-تعاونی اعتباری عسگریه
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۵/۰۷/۰۴	۹۰/۰۷/۰۴	بلند مدت-۱۰۰۱۵۵۵۵/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۵/۰۷/۰۴	۹۰/۰۷/۰۴	بلند مدت-۱۰۰۱۷۷۷۱/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۵/۰۷/۰۴	۹۰/۰۷/۰۴	بلند مدت-۱۰۰۱۶۶۶۸/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۵/۰۷/۰۴	۹۰/۰۷/۰۴	بلند مدت-۱۰۰۱۴۴۴۲/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۵/۰۷/۰۷	۹۰/۰۷/۰۷	بلند مدت-۱۰۰۱۴۴۴۳۵/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۵/۰۷/۰۷	۹۰/۰۷/۰۷	بلند مدت-۱۰۰۱۴۴۴۴۶/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۵/۰۷/۰۷	۹۰/۰۷/۰۷	بلند مدت-۱۰۰۱۴۴۴۳۴/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۱,۹۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۵/۱۰/۱۳	۹۰/۱۰/۱۳	بلند مدت-۱۰۰۱۳۲۵۰/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۵/۰۷/۲۴	۹۰/۰۷/۲۴	بلند مدت-۱۰۰۱۲۲۴۸/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۵/۰۷/۲۴	۹۰/۰۷/۲۴	بلند مدت-۱۰۰۱۲۲۳۷/۸۶-تعاونی اعتباری صالحین
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۵/۰۷/۱۰	۹۰/۰۷/۱۰	بلند مدت-۱۰۰۰۰۰۲۶۳۱۳۳-تعاونی اعتباری عسگریه
۰,۹۵٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۹۵/۰۷/۱۰	۹۰/۰۷/۱۰	بلند مدت-۱۰۰۰۰۰۲۶۳۲۱۷-تعاونی اعتباری عسگریه
۵۲,۳۵٪	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۳				

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	یادداشت	
(ریال)		
-		اوراق مشارکت بورسی
۱۶۷,۹۹۰,۷۲۹,۶۰۴	۶-۱	اوراق مشارکت فرابورسی
۱۶۷,۹۹۰,۷۲۹,۶۰۴		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴									
خالص ارزش	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی دفتری	سود اوراق	ارزش دفتری	ارزش روز	کارمزد خرید	خالص ارزش فروش	فروش به کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۱٪	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱۷,۵	۱۱۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۹,۰۷۳,۰۵۹	۱۱۷,۶۶۹,۰۷۳,۰۵۹	۱۱۷,۶۶۹,۶۵۶,۸۰۹	۹۰,۳۶۴,۹۵۲	۱۱۷,۵۷۹,۳۹۱,۸۵۷	۱۱,۱٪
۴,۸٪	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۷,۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۱۳۷,۷۴۷	۵۰,۴۵۰,۱۳۷,۷۴۷	۵۰,۴۵۰,۱۳۷,۷۴۷	۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۱۱,۴۳۷,۷۴۷	۴,۸٪
۱۵,۹٪			۱۶۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۹,۳۱۰,۸۰۶	۱۶۸,۱۱۹,۳۱۰,۸۰۶	۱۶۸,۱۱۹,۷۹۴,۵۵۶	۱۲۹,۰۶۴,۹۵۲	۱۶۷,۹۹۰,۷۲۹,۶۰۴	۱۵,۹٪

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۰۱/۱۴			یادداشت
تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	
۸,۶۸۵,۸۷۵,۰۳۳	۶۰,۸۹۹,۸۵۷	۸,۷۴۶,۷۷۴,۸۹۰	حساب های دریافتنی:
۸,۶۸۵,۸۷۵,۰۳۳	۶۰,۸۹۹,۸۵۷	۸,۷۴۶,۷۷۴,۸۹۰	سود دریافتنی سپرده های بانکی ۷-۱

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۵					
سود تنزیل شده	هزینه تنزیل	سود تنزیل نشده	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۳۴۷,۸۰۱,۰۶۱	۵۰,۷۵,۶۲۴	۳۵۲,۸۷۶,۶۸۵	۲۱	۹۵/۰۳/۰۸	بلند مدت - ۰۴۰۰۱۰۹۰۳۲۶۰۱ - کارآفرین
۸۶,۷۹۷,۹۷۶	۱,۴۲۱,۱۷۴	۸۸,۲۱۹,۱۵۰	۲۱	۹۵/۰۳/۱۱	بلند مدت - ۰۴۰۰۱۰۹۶۵۳۶۰۷ - کارآفرین
۲۶۲,۲۹۳,۱۱۱	۷۲۰,۵۸۵	۲۶۳,۰۱۳,۶۹۶	۲۰	۹۵/۰۵/۱۹	بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۲۲۷۰۰۲ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۳۵,۵۱۰,۴۵۲	۶۵۳,۹۳۱	۳۶,۱۶۴,۳۸۳	۲۲	۹۵/۰۶/۱۳	بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۲۴۲۷۸۳ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۱۳۲,۰۴۳,۲۵۹	۵۵۹,۴۷۵	۱۳۲,۶۰۲,۷۳۴	۲۲	۹۵/۰۶/۲۱	بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۲۴۹۱۰۹ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۱۳۲,۰۴۳,۲۵۹	۵۵۹,۴۷۵	۱۳۲,۶۰۲,۷۳۴	۲۲	۹۵/۰۶/۲۱	بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۲۴۹۱۲۵ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۲۳,۷۱۷,۲۲۹	۳۹۲,۳۵۹	۲۴,۱۰۹,۵۸۸	۲۲	۹۵/۰۷/۱۰	بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۲۶۳۱۳۳ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۲۳,۷۱۷,۲۲۹	۳۹۲,۳۵۹	۲۴,۱۰۹,۵۸۸	۲۲	۹۵/۰۷/۱۰	بلند مدت - ۱۰۰۰۰۰۲۶۳۲۱۷ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۸۵,۸۲۲,۵۶۷	۴۷۸,۷۹۵	۸۶,۳۰۱,۳۶۲	۲۳	۹۵/۰۷/۲۳	بلند مدت - ۱۰۰۱۲۳۳۷/۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵,۸۲۲,۵۶۷	۴۷۸,۷۹۵	۸۶,۳۰۱,۳۶۲	۲۳	۹۵/۰۷/۲۳	بلند مدت - ۱۰۰۱۲۳۴۸/۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۱۵

سود تنزیل شده	هزینه تنزیل	سود تنزیل نشده	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۱۵۸.۴۹۵.۵۸۹	۱.۷۷۸.۳۸۲	۱۶۰.۲۷۳.۹۷۱	۲۳	۹۵/۱۰/۰۱	بلند مدت - ۱۰۰۱۳۲۵/۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵.۰۲۴.۵۷۵	۱.۲۷۶.۷۸۷	۸۶.۳۰۱.۳۶۲	۲۳	۹۵/۰۷/۰۷	بلند مدت - ۱۰۰۱۴۴۴۴/۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵.۱۸۴.۱۷۳	۱.۱۱۷.۱۸۹	۸۶.۳۰۱.۳۶۲	۲۳	۹۵/۰۷/۰۴	بلند مدت - ۱۰۰۱۴۴۴۲/۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵.۰۲۴.۵۷۵	۱.۲۷۶.۷۸۷	۸۶.۳۰۱.۳۶۲	۲۳	۹۵/۰۷/۰۷	بلند مدت - ۱۰۰۱۴۴۴۳/۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵.۰۲۴.۵۷۵	۱.۲۷۶.۷۸۷	۸۶.۳۰۱.۳۶۲	۲۳	۹۵/۰۷/۰۷	بلند مدت - ۱۰۰۱۴۴۴۴/۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵.۱۸۴.۱۷۳	۱.۱۱۷.۱۸۹	۸۶.۳۰۱.۳۶۲	۲۳	۹۵/۰۷/۰۴	بلند مدت - ۱۰۰۱۵۵۵۵/۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵.۱۸۴.۱۷۳	۱.۱۱۷.۱۸۹	۸۶.۳۰۱.۳۶۲	۲۳	۹۵/۰۷/۰۴	بلند مدت - ۱۰۰۱۶۶۶۸/۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۸۵.۱۸۴.۱۷۳	۱.۱۱۷.۱۸۹	۸۶.۳۰۱.۳۶۲	۲۳	۹۵/۰۷/۰۴	بلند مدت - ۱۰۰۱۷۷۷۱/۸۶ - تعاونی اعتبار صالحین
۱۷۵.۹۳۰.۷۸۱	۵۰۷.۵۶۲	۱۷۶.۴۳۸.۳۴۳	۲۱	۹۵/۰۷/۱۹	بلند مدت - ۱۸۰۰۱۳۳۹۳۹۶۰۲ - کارآفرین
۴۲۰.۳۹۲.۳۸۵	۱.۴۹۸.۰۰۰	۴۲۱.۸۹۰.۳۸۵	۲۲	۹۵/۰۶/۲۰	بلند مدت - ۶۳۰۳۹۱۳۸۴۴۲۱۹۴۱۳ - موسسه اعتباری مهر
۱۵۱.۵۵۰.۲۳۱	۴۴۹.۷۵۳	۱۵۱.۹۹۹.۹۸۴	۲۲	۹۵/۰۵/۱۹	بلند مدت - ۶۳۰۶۹۸۶۸۴۴۲۱۹۴۱۶ - موسسه اعتباری مهر
۱۴۵.۲۸۱.۵۱۳	۶۹۱.۰۷۰	۱۴۵.۹۷۲.۵۸۳	۲۲	۹۵/۰۲/۲۲	بلند مدت - ۶۳۱۳۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۷ - موسسه اعتباری مهر
۴۱.۶۵۷.۹۹۳	۷۵۲.۹۳۹	۴۲.۴۱۰.۹۳۲	۲۲	۹۵/۰۴/۱۳	بلند مدت - ۶۳۱۳۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۲۲ - موسسه اعتباری مهر
۴۱.۶۵۷.۹۹۳	۷۵۲.۹۳۹	۴۲.۴۱۰.۹۳۲	۲۲	۹۵/۰۴/۱۳	بلند مدت - ۶۳۱۳۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۳۰ - موسسه اعتباری مهر
۴۱.۶۵۷.۹۹۳	۷۵۲.۹۳۹	۴۲.۴۱۰.۹۳۲	۲۲	۹۵/۰۴/۱۳	بلند مدت - ۶۳۱۴۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۳ - موسسه اعتباری مهر
۱۴۵.۲۸۱.۵۱۳	۶۹۱.۰۷۰	۱۴۵.۹۷۲.۵۸۳	۲۲	۹۵/۰۲/۲۲	بلند مدت - ۶۳۱۵۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۲ - موسسه اعتباری مهر
۱۵۱.۵۵۰.۲۳۱	۴۴۹.۷۵۳	۱۵۱.۹۹۹.۹۸۴	۲۲	۹۵/۰۵/۱۹	بلند مدت - ۶۳۱۵۹۸۶۸۴۴۲۱۹۴۱۵ - موسسه اعتباری مهر
۱۵۱.۵۵۰.۲۳۱	۴۴۹.۷۵۳	۱۵۱.۹۹۹.۹۸۴	۲۲	۹۵/۰۵/۱۹	بلند مدت - ۶۳۳۲۹۸۶۸۴۴۲۱۹۴۱۴ - موسسه اعتباری مهر
۲۹۰.۵۶۳.۰۳۹	۱.۳۸۲.۱۴۰	۲۹۱.۹۴۵.۱۷۹	۲۲	۹۵/۰۲/۲۲	بلند مدت - ۶۳۳۵۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۸ - موسسه اعتباری مهر
۱۴۵.۲۸۱.۵۱۳	۶۹۱.۰۷۰	۱۴۵.۹۷۲.۵۸۳	۲۲	۹۵/۰۲/۲۲	بلند مدت - ۶۳۳۷۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۶ - موسسه اعتباری مهر
۳۱۳.۰۲۴.۲۷۹	۴.۵۰۹.۸۵۶	۳۱۷.۵۳۴.۲۳۵	۲۲	۹۵/۱۰/۰۷	بلند مدت - ۶۳۳۷۹۸۶۸۴۴۲۱۹۴۱۹ - موسسه اعتباری مهر
۴۱.۶۵۷.۹۹۳	۷۵۲.۹۳۹	۴۲.۴۱۰.۹۳۲	۲۲	۹۵/۰۴/۱۳	بلند مدت - ۶۳۴۳۹۱۶۸۴۴۲۱۹۴۱۸ - موسسه اعتباری مهر
۱۱۳.۲۸۰.۹۹۰	۱.۷۸۷.۵۰۲	۱۱۵.۰۶۸.۴۹۲	۲۱	۹۵/۱۱/۱۰	بلند مدت - ۷-۱۳۹۱-۹۱۵ - پاریسیان
۴۰۵	۱	۴۰۶	۷	-	کوتاه مدت - ۰۲۰۸۴۳۷۶۲۸۰۰۶ - صادرات
۴.۳۲۷.۳۰۵.۴۰۹	۲۳.۸۴۱.۹۰۳	۴.۳۵۱.۱۴۷.۳۱۲	۲۵	-	کوتاه مدت - ۰۲۰۹۱۳۹۱۶۴۰۰۷ - صادرات
۴.۷۶۸	۲۹	۴.۷۹۷	۱۴	-	کوتاه مدت - ۰۲۱۵۵۰۲۰۳۹۰۰۱ - ملی
۸.۴۹۴.۳۰۶	۲۶.۱۴۵	۸.۵۲۰.۴۵۱	۷	-	کوتاه مدت - ۰۵۰۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰ - کارآفرین
۸۱۴.۵۱۳	۱۰.۵۷۹	۸۲۵.۰۹۲	۱۸	-	کوتاه مدت - ۱۰۰۰۰۲۸۵۸۴۲ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۳۸۳.۶۹۷	۲.۶۶۸	۳۸۶.۳۶۵	۱۸	-	کوتاه مدت - ۱۰۰۰۰۳۰۲۵۵۰ - موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۵.۹۲۵.۹۷۷	۵۷.۶۳۳	۵.۹۸۳.۶۰۰	۱۹	-	کوتاه مدت - ۱۰۰۱۵۴۱۰۵۱ - تعاونی اعتبار صالحین
۷۵۴	۲	۷۵۶	۷	-	کوتاه مدت - ۱۶۶۶۵۷۲۶۱ - تجارت
۲.۱۱۳.۵۸۰	۲۸.۲۲۵	۲.۱۴۱.۸۰۵	۱۹	-	کوتاه مدت - ۶۳۱۵۸۵۶۸۴۴۲۱۹۴۱۰ - موسسه اعتباری مهر
۶۳۷.۶۸۱	۳.۳۱۹	۶۴۱.۰۰۰	۷	-	کوتاه مدت - ۸-۴۱۶۵-۸۱۰ - پاریسیان
۴۵۴	۲	۴۵۶	۹	-	کوتاه مدت - ۳۹۲-۸۷۲۸ - مسکن
<u>۸.۶۸۵.۸۷۵.۰۳۳</u>	<u>۶۰.۸۹۹.۸۵۷</u>	<u>۸.۷۴۶.۷۷۴.۸۹۰</u>			

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین 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 استهلاک مخارج تاسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۱/۰۱/۱۴

مانده در ابتدای دوره مخارج اضافه شده طی دوره استهلاک دوره مالی مانده در پایان دوره مالی			
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۶,۰۴۵	۱۰,۱۱۳,۹۵۵
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۴۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۴۲	-
-	-	-	-
-	۱۷۰,۲۰۰,۰۴۲	۱۶۰,۰۸۶,۰۸۷	۱۰,۱۱۳,۹۵۵

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۱/۱۴

ریال	یادداشت
-	۹-۱ جاری ها
۳۲۹,۵۸۵,۷۲۴,۱۲۶	۹-۲ کوتاه مدت ها
۳۲۹,۵۸۵,۷۲۴,۱۲۶	

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴

ریال	جاری
-	جاری-۰۱۰۰۰۶۹۵۰۹۶۰۷-کارآفرین
-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	ریال	نرخ سود	
۵۸,۲۱۱	۱۸		پس انداز-۱۰۰۰۰۰۲۲۶۵۵۸-تعاونی اعتبار عسگریه
-	۷		جاری-۱۰۰۰۰۰۶۹۵۰۹۶۰۷-کارآفرین
۱۵۳,۵۰۶	۷		کوتاه مدت-۰۲۰۸۴۳۷۶۲۸۰۰۶-صادرات
۳۱۹,۶۶۳,۴۴۹,۰۰۰	۲۵		کوتاه مدت-۰۲۰۹۱۳۹۱۶۴۰۰۷-صادرات
۲۹۰,۰۰۰	۱۴		کوتاه مدت-۰۲۱۵۵۰۲۰۳۹۰۰۱-ملی
۶,۴۸۲,۴۶۷,۸۴۱	۷		کوتاه مدت-۰۵۰۰۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰-کارآفرین
۹۵۴,۵۷۷,۶۵۷	۱۸		کوتاه مدت-۱۰۰۰۰۰۰۲۸۵۸۴۲-موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۴۴۵,۴۶۹,۷۰۴	۱۸		کوتاه مدت-۱۰۰۰۰۰۰۳۰۲۵۵۰-موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۱۰۰,۵۳۹	۷		کوتاه مدت-۱۰۰۱۵۴۱۰۵۱-تعاونی اعتبار صالحین
۲۸۴,۰۵۳	۷		کوتاه مدت-۱۶۶۶۵۷۲۶۱-تجارت
۱۵۷,۳۶۸	۹		کوتاه مدت-۱۹۲-۸۷۲۸-مسکن
۱,۲۰۲,۷۸۹,۴۶۵	۱۸,۵		کوتاه مدت-۰۳۱۵۸۵۶۸۴۴۲۱۹۴۱۰-موسسه اعتباری مهر
۸۳۵,۹۲۶,۷۸۲	۷		کوتاه مدت-۸-۴۱۶۵-۸۱۰-پارسیان
۳۲۹,۵۸۵,۷۲۴,۱۲۶			

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	ریال	
۸۱۰,۴۳۱,۰۶۲		کارمزد مدیر
۵۴۰,۴۱۲,۶۰۶		کارمزد ضامن
۲۹,۸۸۹,۹۴۸		کارمزد متولی
۱۵,۹۴۵,۲۴۸		حق الزحمه حسابرس
۱,۳۹۶,۶۷۸,۸۶۴		

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۱

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

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

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	
(ریال)	
۳۹۱,۱۰۷,۸۱۷	ذخیره تصفیه
-	ذخیره سود پرداختی گواهی سپرده عام
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
<u>۸۷۰,۹۱۸,۵۶۴</u>	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴		
ریال	تعداد	
۱,۰۳۰,۴۷۱,۷۸۲,۳۸۴	۱,۰۲۱,۳۷۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۱۷۸,۲۰۷,۱۸۲	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱,۰۵۰,۶۴۹,۹۸۹,۵۶۶</u>	<u>۱,۰۴۱,۳۷۱</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	یادداشت
ریال	
(۳,۵۶۵,۵۱۰,۵۹۳)	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳,۵۶۵,۵۱۰,۵۹۳)	

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴								
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	کارمزد خرید	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
۴۳۲,۳۸۰,۳۲۹	۷,۳۶۹,۹۹۵	۷,۷۹۷,۴۳۷	۱,۰۲۶,۴۵۲,۳۳۹	۴,۹۶۴,۴۲۰	۱,۰۲۱,۴۸۷,۸۱۹	۱,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	اقتصاد نوین
۷۶۸,۶۹۵	۲,۳۶۰,۹۸۰	۲,۴۹۷,۹۱۰	۴۶۶,۵۶۸,۷۳۳	۲,۲۵۶,۵۵۲	۴۶۴,۳۱۲,۱۸۱	۴۷۲,۱۹۶,۳۱۸	۱۸۱,۸۱۸	اقتصاد نوین(تقدم)
۱۵,۱۶۸,۹۱۹	۴,۷۶۹,۱۱۸	۵,۰۴۵,۶۹۴	۹۲۸,۸۴۱,۲۵۴	۴,۲۹۲,۲۹۹	۹۲۴,۳۴۸,۹۵۵	۹۵۳,۸۲۴,۹۸۵	۲۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفوت(تقدم)
۴۰,۷۲,۶۱۸	۵۷۱,۲۰۶	۵۸۳,۷۶۲	۱۰۹,۰۱۴,۲۹۰	۵۱۴,۲۹۰	۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۲۴۱,۸۷۶	۳۵۰,۰۰۰	آ س پ
۳۰,۳۸۰,۱۰۳۳	۱۶,۹۸۳,۵۵۷	۱۷,۹۶۸,۴۹۳	۳,۰۵۷,۹۶۹,۵۵۴	۱۴,۷۸۹,۶۴۷	۳,۰۴۳,۱۷۹,۹۰۷	۳,۳۹۶,۷۲۲,۶۳۷	۱,۵۵۰,۳۰۷	بانک تجارت
۵۹,۴۳۷,۵۹۷	۱۰,۵۰۵,۲۹۹	۱۱,۱۱۴,۵۴۰	۲,۱۳۸,۸۷۹,۳۵۵	۱۰,۳۴۴,۵۶۱	۲,۱۲۸,۵۳۴,۷۹۴	۲,۱۰۱,۰۶۱,۵۹۷	۱,۲۷۰,۳۵۰	بانک صادرات
۶۰,۰۴۳۸,۷۸۲	۳,۰۲۸,۳۴۱۷	۳۲,۰۳۹,۷۴۹	۶,۵۹۴,۸۰۴,۵۰۰	۱۹,۸۰۴,۵۰۰	۶,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۵۶,۶۸۸,۸۸۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	بانک کارآفرین
۱۷۵,۳۷۹,۰۸۳	۳۱,۲۰۱,۹۳۷	۳۳,۰۱۱,۴۷۲	۶,۳۵۱,۵۵۸,۷۲۹	۳,۰۷۱,۹۰۷۵	۶,۳۳۰,۸۳۹,۶۵۴	۶,۲۴۰,۳۹۳,۰۵۵	۲,۸۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۱۴۴,۲۶۸,۲۷۳	۶۲,۷۷۴,۴۶۱	۶۴,۱۵۵,۴۲۳	۱۲,۵۷۲,۳۳۲,۸۲۹	۵۹,۳۱۱,۱۴۷	۱۲,۵۱۲,۹۳۱,۶۸۲	۱۲,۵۵۴,۸۹۴,۴۴۰	۵۲۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۱۰۴,۰۹۳,۶۸۳	۴۰,۱۸۲,۳۶۰	۴۲,۵۱۲,۸۴۸	۸,۰۵۷,۸۷۲,۴۰۲	۳۸,۹۷۱,۷۲۲	۸,۰۱۸,۹۰۰,۶۸۰	۸,۰۳۶,۴۷۳,۹۲۷	۴۷۱,۴۷۵	پتروشیمی خارک
۶,۴۱۲,۶۹۶	۲,۸۶۱,۰۵۳	۳,۰۲۶,۹۸۵	۵۵۹,۹۱۰,۵۸۳	۲,۷۰۷,۹۸۷	۵۵۷,۲۰۲,۵۹۶	۵۷۲,۳۱۱,۳۱۷	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
۱,۲۲۶,۴۰۲,۰۳۷	۲۲,۰۶۸,۴۳۲	۲۳,۳۴۸,۱۸۰	۵,۵۹۴,۶۷۹,۸۴۶	۸,۶۷۹,۸۴۶	۵,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۱۳,۶۹۴,۴۲۱	۳,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
۲۰,۸۱۹,۷۸۷	۱,۶۰۵,۰۰۰	۱,۶۷۷,۴۵۷	۳۳۸,۵۳۷,۳۳۰	۱,۶۳۷,۳۳۰	۳۳۶,۹۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۴۳,۰۴۴,۱۲۵	۱,۷۶۶,۵۶۵	۱,۸۰۵,۴۲۵	۳,۰۶۶,۹۶۸,۸۸۵	۱,۴۴۶,۸۸۵	۳,۰۵۲,۲۵۰,۰۰۰	۳۵۳,۳۱۳,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۲۱۰,۹۸۶,۲۷۳	۳۵,۲۵۲,۳۹۶	۳۷,۲۹۶,۸۵۲	۶,۷۶۶,۹۴۴,۲۸۴	۳۱,۲۰۰,۲۲۲	۶,۷۳۵,۷۴۴,۰۶۲	۷,۰۵۰,۴۷۹,۸۰۵	۲,۳۰۱,۳۸۰	فولاد مبارکه
۱۷۱,۳۱۱	۴۷۱,۲۶۲	۴۹۸,۵۹۲	۱۰,۲۳۶۷,۹۶۴	۴۹۵,۱۰۰	۱۰,۱۸۷۲,۸۶۴	۱۰,۳۰۵,۹۱۲۸	۱۶,۸۰۱	گل گهر
۱۸,۳۴۱,۵۵۹	۴۷۱,۲۶۲	۴۹۸,۵۹۲	۱۰,۲۳۶۷,۹۶۴	۴۹۵,۱۰۰	۱۰,۱۸۷۲,۸۶۴	۸۴,۹۹۶,۲۵۹	۱۶,۸۰۱	گل گهر(تقدم)
۶۲۳,۴۴۸,۶۳۲	۱۰,۳۴۴,۶۰۲	۱۰,۹۴۴,۵۵۳	۲,۶۷۱,۰۸۱,۰۷۳	۱۲,۹۱۸,۶۴۶	۲,۶۵۸,۱۶۲,۴۳۷	۲,۰۶۸,۹۲۱,۵۹۶	۶۶۶,۱۹۵	مخابرات
۲۵,۸۳۳,۱۷۵	۷۱۰,۶۹۵	۷۲۶,۳۲۰	۱۶۶,۵۳۵,۶۵۵	۷۸۵,۶۵۵	۱۶۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۲,۱۳۹,۴۹۵	۸۵۰,۰۰۰	مسکن شمال شرق
۲۶۸,۰۰۶,۱۶۹	۳۴,۳۱۴,۵۲۲	۳۶,۳۰۴,۶۱۴	۵,۱۷۵,۸۸۱,۵۳۱	۵۹,۳۳۲,۶۱۷	۵,۱۱۶,۵۵۷,۹۱۴	۴,۹۷۸,۴۹۴,۴۹۸	۱۰,۹۶,۱۳۶	ملی مس
۱,۳۱۵,۸۴۸,۳۲۲	۱۹,۶۵۰,۷۰۵	۲۰,۷۹۰,۳۱۸	۷,۰۸۹,۹۶۹,۲۳۳	-	۷,۰۸۹,۹۶۹,۲۳۳	۵,۸۱۴,۵۶۱,۹۸۴	۱,۵۱۸,۹۰۶	ملی مس(تقدم)
۴۵۷	-	-	۱	-	۱	۴۵۸	-	سایر
(۳,۵۶۵,۵۱۰,۵۹۳)	۳۳۶,۵۱۸,۸۲۴	۳۵۳,۶۴۵,۳۱۵	۷۰,۱۷۹,۱۶۶,۲۳۳	۳۰۵,۸۵۸,۶۰۱	۶۹,۸۷۳,۳۰۷,۶۳۳	۶۷,۳۰۳,۸۱۹,۶۸۰	۱۹,۷۶۷,۱۶۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴/۰۱/۱۳۹۱					
سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد فروش	ارزش روز	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸۹.۷۸۱.۲۰۲)	۹۰.۳۶۴.۹۵۲	۱۱۶.۷۵۰.۵۸۳.۷۵۰	۱۱۶.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	اجاره سامان سه ماهه ۱۷.۵ درصد
(۳۸.۷۰۰.۰۰۰)	۳۸.۷۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	مشارکت نفت فصلی ۱۷ درصد
<u>(۱۲۸.۴۸۱.۲۰۲)</u>	<u>۱۲۹.۰۶۴.۹۵۲</u>	<u>۱۶۶.۷۵۰.۵۸۳.۷۵۰</u>	<u>۱۶۶.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰</u>		

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۴/۰۱/۱۳۹۱						
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال				
۱۸۶.۰۰۰.۰۰۰	-	۱۸۶.۰۰۰.۰۰۰	۴۶۵	۴۰۰.۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	بانک اقتصاد نوین
۷۷.۵۱۵.۳۵۰	-	۷۷.۵۱۵.۳۵۰	۵۰	۱.۵۵۰.۳۰۷	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	بانک تجارت
۴۰.۸۰۰.۰۰۰	-	۴۰.۸۰۰.۰۰۰	۳۴	۱.۲۰۰.۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	بانک صادرات ایران
۲۲۴.۰۰۰.۰۰۰	-	۲۲۴.۰۰۰.۰۰۰	۸۰	۲.۸۰۰.۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	بانک ملت
۷۲۲.۰۰۰.۰۰۰	-	۷۲۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۹۰	۳.۸۰۰.۰۰۰	۱۳۹۰/۰۳/۰۹	سرمایه گذاری سپه
۲۳.۵۲۱.۴۰۰	-	۲۳.۵۲۱.۴۰۰	۱.۴۰۰	۱۶.۸۰۱	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	سنگ آهن گل گهر
۲۸۶.۴۶۳.۸۵۰	-	۲۸۶.۴۶۳.۸۵۰	۴۳۰	۶۶۶.۱۹۵	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	شرکت مخابرات ایران
۹۴.۷۶۸.۵۰۰	-	۹۴.۷۶۸.۵۰۰	۳۰۰	۳۱۵.۸۹۵	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه اصفهان
۱.۹۶۱.۲۸۲.۲۵۰	-	۱.۹۶۱.۲۸۲.۲۵۰	۲.۲۵۰	۸۷۱.۶۸۱	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	ملی صنایع مس ایران
<u>۳.۶۱۶.۳۵۱.۳۵۰</u>	<u>-</u>	<u>۳.۶۱۶.۳۵۱.۳۵۰</u>				

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۱

۱۷- 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

ریال

۵۷.۷۰۲.۶۴۳.۶۴۳

سود اوراق مشارکت

۸۴.۷۸۲.۳۰۰.۷۵۹

سود سپرده بانکی

۱۴۲.۴۸۴.۹۴۴.۴۰۲

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۰۱/۱۴

ریال

۲.۳۴۶.۳۳۷.۳۵۵

هزینه کارمزد مدیر صندوق

۱.۵۶۴.۲۲۴.۸۹۵

هزینه کارمزدضامن

۷۸.۲۱۱.۲۵۸

هزینه کارمزدمتولی

۶۰.۰۰۰.۱۶۰

هزینه حق الزحمه حسابرس

۴.۰۴۸.۷۷۳.۶۶۸

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی

به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴

ریال

۳۹۱.۱۰۷.۸۱۷

هزینه تشریفات تصفیه صندوق

۱۰.۰۸۶.۰۴۵

هزینه های تأسیس

۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰

هزینه نرم افزار

۱۷۸.۷۵۰

هزینه کارمزد بانکی

۳۷۹.۸۵۰.۶۱۳

هزینه کارمزد نگهداری اوراق بی نام

۹۳۱.۲۲۳.۲۲۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۱۰/۱۵					
تعداد واحد	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	درصد تملک
۱,۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی	۰,۱۴۲٪
۱۸,۵۰۰	ممتاز	ضامن صندوق	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی	۱,۷۵۰٪
۱۸,۰۰۰	عادی	وابسته ضامن	سرمایه گذاری بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی	۱,۷۰۳٪
۲۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	مرضیه بیات	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی	۰,۰۰۲٪
۲۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	یاور عباسی تازه کند	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی	۰,۰۰۲٪
۳۸,۰۴۰					۳,۶۰٪

۲۱- 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.

صندوق مشترک سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین 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 ۱۳۹۱/۰۱/۱۴ 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	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۹	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	مرضیه بیات	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر صندوق
	محمد رضا نادریان	موسسه حسابرسی فاطر	متولی صندوق