



صورت های مالی

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

دوره میانی نه ماهه منتهی به

۱۳۹۳/۱۰/۱۴

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ دی ماه ۱۳۹۳

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۴ 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 تعدیم می گردد.

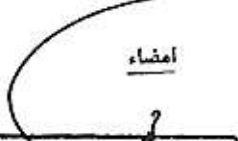
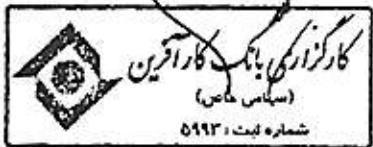
شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۱	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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 ۱۳۹۳/۱۰/۲۵ به تایید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس

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

شماره ثبت: ۵۹۹۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
عضو هیات مدیره حسابداران رسمی ایران

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۱۰/۱۴	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۸۸,۹۱۰,۸۷۹	-	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۵,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی
۲۹۹,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۲,۶۲۲,۰۶۹,۴۰۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۷۵۱,۲۱۸,۰۳۳	۲۱۸,۰۴,۰۸۲,۹۱۴	۸	حسابهای دریافتی
۲۹,۱۰۵,۱۶۵,۴۲۰	۳۲۵,۵۹۶,۹۹۷	۹	جاری کارگزاران
-	۴۶,۶۰۸,۲۴۰	۱۰	سایر دارایی ها
۱۱۷,۳۱۸,۷۹۹,۹۶۲	۸۶۳,۴۶۱,۵۰۶,۶۴۰	۱۱	موجودی نقد
۵۵۷,۴۰۴,۸۹۴,۲۹۴	۲,۰۳۵,۱۸۵,۸۶۴,۱۹۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۱,۱۵۷,۴۹۰,۶۵۹	۲,۸۷۷,۶۲۴,۱۶۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲,۳۷۷,۸۴۴	۶,۹۱۷,۵۱۵,۹۱۵	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۵۴۹,۵۷۷,۸۶۶	۶,۵۹۷,۳۴۹,۱۰۷	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۷۰۹,۴۴۶,۳۶۹	۱۶,۳۹۲,۴۸۹,۱۹۰		جمع بدهی ها
۵۵۵,۶۹۵,۴۴۷,۹۲۵	۲,۰۱۸,۷۹۳,۳۷۵,۰۰۷	۱۵	خالص دارایی ها
۱,۰۰۹,۰۹۶	۱,۰۰۹,۴۱۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
۷۷۹,۰۹۸	۱,۹۹۹,۹۵۹		تعداد واحد های سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت سود و زیان

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ دی ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۴	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
۳۰۹۶۰۵۰۵۷۹	۲۶۲۵۱۴۸۰۰۵	۷۴۱۵۹۳۵۸۷	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۲۳۳۱۵۵۵	-	۲۸۴۴۳۷۳۵۱	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۷۶۰۰۰۰	۸۴۹۲۴۳۰	-	۱۸	سود سهام
۱۵۲,۳۹۱,۳۶۸,۱۸۳	۱۱۰,۶۴۶,۵۵۶,۱۴۱	۲۸۰,۷۴۰,۰۲۷,۶۱۵	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵۸,۰۶۷,۴۳۳	۱۸۹,۹۶۷,۳۱۳	۳۶۸,۰۴۴,۳۷۱	۲۰	سایر درآمدها
۱۵۵,۶۹۶,۵۷۷,۷۵۰	۱۱۳,۴۷۰,۱۶۳,۷۸۹	۲۸۴,۷۱۴,۱۰۲,۹۲۴		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۳,۷۰۰,۵۹۷,۲۱۹)	(۳,۷۳۵,۳۷۲,۸۵۲)	(۶,۳۰۵,۹۰۱,۱۶۵)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۳۵۰,۱۹۷,۳۷۷)	(۱۸۵,۹۸۴,۷۸۲)	(۴۲۸,۵۷۸,۱۰۸)	۲۲	سایر هزینه ها
(۳,۹۵۰,۷۹۴,۴۹۶)	(۳,۹۲۱,۳۵۷,۶۳۴)	(۶,۷۳۴,۴۷۹,۲۷۳)		جمع هزینه ها
۱۵۱,۷۴۵,۷۸۳,۲۵۴	۱۱۰,۵۴۸,۸۰۶,۱۵۵	۲۷۷,۹۷۹,۶۳۳,۶۵۱		سود (زیان) خالص
۱۹%	۲۰%	۱۴%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۴		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۲۶	۸۱۱,۱۴۲	۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۲۶	۸۱۱,۱۴۲	۷۸۶,۱۸۴,۶۹۲,۲۹۷	۷۷۹,۰۹۸	خالص دارائیهها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
۱,۳۸۳,۱۶۴,۵۳۱,۹۶۰	۹۵۳,۳۰۹	۸۸۰,۳۸۷,۵۳۱,۹۶۰	۴۵۰,۴۳۲	۲,۳۷۷,۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۷,۵۶۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۰,۷۶۴,۴۷۶,۳۶۹,۰۹۵)	(۹۸۵,۳۵۳)	(۷۹۶,۶۲۲,۳۶۹,۰۹۵)	(۷۰۵,۴۹۹)	(۱۰,۵۶۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۶۷,۰۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۵۱,۷۴۵,۷۸۳,۲۵۴	-	۱۱۰,۵۴۸,۸۰۶,۱۵۵	-	۲۷۷,۹۷۹,۶۳۳,۶۵۱	-	سود (زیان) خالص دوره
(۴۹۱,۶۸۵,۳۴۹,۴۴۲)	-	(۴۵۱,۱۵۰,۶۸۵,۱)	-	(۲۷۵,۸۶۹,۴۱۱,۴۷۴)	-	سود پرداختی
۱,۶۴۴,۱۷۹,۷۹۴	-	۴۴۲,۷۴۱,۸۴۰	-	۹۶۳۷,۴۷۰,۵۳۳	-	۲۳
۷۸۶,۱۸۴,۶۲۳,۲۹۷	۷۷۹,۰۹۸	۵۶۱,۲۹۸,۱۱۹,۸۳۵	۵۵۶,۰۷۵	۲۰,۱۸,۷۹۳,۳۷۵,۰۰۷	۱,۹۹۹,۹۵۹	خالص دارائیهها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ دی ماه ۱۳۹۳

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 میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ دی ماه ۱۳۹۳

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک واحدهای سرمایه گذاری ممتازدارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد.

سهمداران ممتاز	تعداد	درصد
بانک کارآفرین	۱۸۵۰۰	٪۹۲,۵۰
کارگزاری بانک کارآفرین	۱۵۰۰	٪۷,۵۰
جمع	۲۰۰۰۰	٪۱۰۰

مدیر صندوق ، شرکت کارگزاری بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۴/۰۶ با شماره ثبت ۵۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان اردبیل به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران ، بلوار آفریقای شمالی، بلوار صبا، پلاک ۸، واحد ۷.

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ دی ماه ۱۳۹۳

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 صندوق های سرمایه گذاری " مصوب هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

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

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ دی ماه ۱۳۹۳

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 ۲۵۰ 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 میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ دی ماه ۱۳۹۳

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است ، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۳/۱/۱۴			۱۳۹۳/۱۰/۱۴			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۲٪	۱۳۹,۳۳۸,۵۰۰	۱۳۵,۰۵۳,۱۸۴	۰٪	-	-	محصولات شیمیایی
۳٪	۱۴۹,۵۷۲,۳۷۹	۱۱۱,۵۲۶,۱۴۰	۰٪	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴٪	۲۸۸,۹۱۰,۸۷۹	۲۴۶,۵۷۹,۳۲۴	۰٪	-	-	

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی و سپرده های بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و گواهی سپرده های بانکی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۴		۱۳۹۳/۱۰/۱۴				
مبلغ ریالی	درصد به کل دارایی	مبلغ ریالی	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	
۵,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۹٪	۶۶,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۳۹۴/۰۶/۱۴	۹۱/۰۶/۱۴	بلند مدت - ۱۱-۷۸۵۶ - مسکن
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۳۹۴/۰۶/۲۱	۹۲/۰۶/۲۱	بلند مدت - ۲۷۰۰۳۷۴۷۳۶۶۰۲ - کارآفرین
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۴۹٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۳۹۴/۱۰/۱۱	۹۲/۱۰/۱۱	بلند مدت - ۲۷۰۰۴۱۶۲۵۵۶۰۳ - کارآفرین
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۴۹٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۳۹۴/۱۰/۱۱	۹۲/۱۰/۱۱	بلند مدت - ۲۸۰۰۴۱۶۲۳۱۶۰۵ - کارآفرین
-	۰,۴۹٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۳۹۴/۰۶/۱۴	۹۲/۱۰/۱۱	بلند مدت - ۲۸۰۰۴۱۶۲۳۱۶۰۵ - کارآفرین
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰٪	-	-	-	-	بلند مدت - ۱۰۴۰۰۵۲۵۶۰۷۶۰۴ - کارآفرین
۱۰۵,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۷٪	۱۴۶,۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	بلند مدت - ۶۳۰۳۹۱۳۸۴۴۲۱۹۴۱۳ - موسسه اعتباری مهر

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۴		۱۳۹۳/۱۰/۱۴					
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش دفتری	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
۹۹,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵٪	۴۹,۹۶۱,۳۰۰,۰۰۰	(۵۳,۳۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	اداره چادرمو سه ماهه
۱۹۹,۸۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۹,۸۳٪	۱۹۹,۸۴۵,۳۰۰,۰۰۰	(۱۶۹,۴۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	هدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
-	۵,۰۸٪	۱۰۳,۳۱۸,۶۶۹,۴۰۶	۳,۳۱۸,۶۶۹,۴۰۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه
-	۴,۹۱٪	۹۹,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸۸,۸۵۲,۰۵۵)	۱۰۰,۰۱۱,۴۵۲,۰۵۵	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	اوراق مشارکت میدکو ماهانه
-	۴,۹۱٪	۹۹,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۶,۶۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۸	اوراق اجاره قاندبسیر ۳ ماهه
-	۲۲,۰۹٪	۴۴۹,۶۵۱,۷۰۰,۰۰۰	(۳۲۲,۹۰۰,۰۰۰)	۴۵۰,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه
۲۹۹,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۶٪	۱,۰۰۲,۶۲۲,۰۶۹,۴۰۶	۲,۵۲۷,۶۱۷,۳۵۱	۱,۰۰۰,۰۸۴,۴۵۲,۰۵۵	-	-	

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۳

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۱/۱۴		۱۳۹۳/۱۰/۱۴		یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	ریال
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۳۸۲,۹۰۶,۴۲۵	۹,۳۴۴,۰۳۰,۶۹۰	(۱۰۰,۹۹۹,۸۴۱)	۷	۹,۴۴۵,۰۳۰,۵۳۱	۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
۸,۷۶۰,۰۰۰	-	-	۷	-	۸-۲ سود سهام دریافتنی
۱,۳۵۹,۵۵۱,۶۰۸	۱۲,۴۶۰,۰۵۲,۲۲۴	-	۷	۱۲,۴۶۰,۰۵۲,۲۲۴	۸-۳ سود دریافتنی اوراق مشارکت و اجاره
۵,۷۵۱,۲۱۸,۰۳۳	۲۱,۸۰۴,۰۸۲,۹۱۴	(۱۰۰,۹۹۹,۸۴۱)		۲۱,۹۰۵,۰۸۲,۷۵۵	

۸-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی

۱۳۹۳/۰۱/۱۴		۱۳۹۳/۱۰/۱۴		
تنزیل شده	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳۶,۶۴۸,۶۷۳	۴۳۶,۶۴۸,۶۷۳	(۴,۴۴۷,۲۱۳)	۴۴۱,۰۹۵,۸۸۶	بلند مدت - ۲۷۰۰۳۷۴۷۳۶۶۰۲ - کارآفرین
۸۷,۳۲۹,۷۲۳	۸۷,۳۲۹,۷۲۳	(۸۸۹,۴۴۳)	۸۸,۲۱۹,۱۶۶	بلند مدت - ۲۷۰۰۴۱۶۲۵۵۶۰۳ - کارآفرین
۸۷,۳۲۹,۷۲۳	۸۷,۳۲۹,۷۲۳	(۸۸۹,۴۴۳)	۸۸,۲۱۹,۱۶۶	بلند مدت - ۲۸۰۰۴۱۶۲۳۱۶۰۵ - کارآفرین
۳۴۷,۴۷۶,۶۲۰	(۳۴,۱۰۸,۲۵۱)	-	(۳۴,۱۰۸,۲۵۱)	بلند مدت - ۱۱-۷۸۵۶ - مسکن
۲,۲۳۱,۴۷۸	۱,۰۷۱,۸۶۷	(۴,۷۱۹)	۱,۰۷۶,۵۸۶	کوتاه مدت - ۰۵۰۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰ - کارآفرین
۱,۹۹۶,۷۶۰,۹۶۹	۳,۰۲۵,۸۲۲,۲۵۴	(۳۰,۸۱۷,۶۳۰)	۳,۰۵۶,۳۹۸,۸۸۴	کوتاه مدت - ۲۴۰۰۴۲۷۶۱۰۶۰۴ - کارآفرین
۱,۰۱۶,۶۶۶,۷۷۲	۹۲۴,۴۸۸,۰۹۲	(۱۰۰,۱۰۶۵۸)	۹۳۴,۴۹۸,۷۵۰	کوتاه مدت - ۵۶۸۴۷۷۹۸ - رفاه
-	۴,۷۲۸,۱۱۰,۸۰۲	(۵۳,۰۵۱,۲۵۰)	۴,۷۸۱,۱۶۲,۰۵۲	کوتاه مدت - ۰۲۰۱۲۸۶۲۰۲۰۸ - دی
-	۸۷,۳۲۹,۷۲۳	(۸۸۹,۴۴۳)	۸۸,۲۱۹,۱۶۶	بلند مدت - ۰۴۰۰۵۲۵۶۰۷۶۰۴ - کارآفرین
۹۹,۰۸۴	۸,۰۸۴	(۴۲)	۸,۱۲۶	کوتاه مدت - ۴۲۰۰۰۰۱۵۸۷۵ - مسکن
۴۰۶,۸۷۸,۹۰۵	-	-	-	بلند مدت - ۶۳۰۳۹۱۳۸۴۴۲۱۹۴۱۳ - موسسه اعتباری مهر
۲۱۳,۴۱۷	-	-	-	کوتاه مدت - ۱۶۶۶۵۷۲۶۱ - تجارت
۱,۲۷۱,۰۶۱	-	-	-	کوتاه مدت - ۶۳۱۵۸۵۶۸۴۴۲۱۹۴۱۰ - موسسه اعتباری مهر
۴,۳۸۲,۹۰۶,۴۲۵	۹,۳۴۴,۰۳۰,۶۹۰	(۱۰۰,۹۹۹,۸۴۱)	۹,۴۴۵,۰۳۰,۵۳۱	

۸-۲ سود سهام دریافتنی

۱۳۹۳/۰۱/۱۴		۱۳۹۳/۱۰/۱۴		
تنزیل شده	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۸,۷۶۰,۰۰۰	-	-	۷٪	-
۸,۷۶۰,۰۰۰	-	-		-

پتروشیمی خلیج فارس

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۳

۳-۸- سود دریافتنی اوراق اجاره و مشارکت

	۱۳۹۳/۱۰/۱۴	۱۳۹۳/۱۰/۱۴	
	ریال	ریال	
	۱,۱۷۴,۴۱۴,۶۸۷	۴۴۶,۶۳۰,۹۹۷	اجاره چادرملو
-		۳,۱۲۰,۹۴۸,۱۳۰	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
-		۱,۰۳۴,۵۱۴,۲۵۰	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
-		۲,۴۵۸,۲۴۲,۲۶۷	اوراق اجاره قاندبصیر ۳ ماهه ۲۰٪
-		۵,۳۹۹,۷۱۶,۵۸۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
	۱۸۵,۱۳۶,۹۲۱	-	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
	۱,۳۵۹,۵۵۱,۶۰۸	۱۲,۴۶۰,۰۵۲,۲۲۴	

۹- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

	۱۳۹۳/۱۰/۱۴				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۷,۷۰۰,۲۷۰	۳۲۵,۵۹۶,۹۹۷	۲,۰۷۳,۰۷۷,۷۶۷	۲,۲۷۰,۹۷۴,۴۹۴	۱۲۷,۷۰۰,۲۷۰	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (سهام)
۲۸,۹۶۶,۵۸۶,۸۷۸	-	۳,۲۸۲,۸۶۸,۷۰۱,۴۹۰	۳,۲۵۳,۹۰۲,۱۱۴,۶۱۲	۲۸,۹۶۶,۵۸۶,۸۷۸	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (اوراق مشارکت)
۱۰,۸۷۸,۲۷۲	-	۱,۱۱۵,۵۶۰,۵۳۲	۱,۱۰۴,۶۸۲,۲۶۰	۱۰,۸۷۸,۲۷۲	جاری کارگزاری از تعدیل معاملات
۲۹,۱۰۵,۱۶۵,۴۲۰	۳۲۵,۵۹۶,۹۹۷	۳,۲۸۶,۰۵۷,۲۳۹,۷۸۹	۳,۲۵۷,۲۷۷,۷۷۱,۳۶۶	۲۹,۱۰۵,۱۶۵,۴۲۰	

۱۰- سایر دارایی ها

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۱۰/۱۴				
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۵,۳۳۸,۷۴۵	۳۶۴,۱۹۷,۲۵۵	۴۰۹,۵۳۶,۰۰۰	-	مخارج نرم افزار
-	۱,۲۶۹,۴۹۵	۲,۵۲۴,۹۰۵	۳,۷۹۴,۴۰۰	-	مخارج برگزاری مجامع
-	۴۶,۶۰۸,۲۴۰	۳۶۶,۷۲۲,۱۶۰	۴۱۳,۳۳۰,۴۰۰	-	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۱۰/۱۴	
ریال	ریال	
-	۴۰۴,۵۱۱,۷۲۱,۷۷۹	کوتاه مدت- ۰۲۰۱۲۸۶۲۰۲۰۰۸- دی
۲۳۰,۴۸۹,۲۴۴,۳۷۲	۳۵۲,۸۷۲,۳۵۴,۴۴۶	کوتاه مدت- ۲۴۰۰۴۲۷۶۱۰۶۰۴- کارآفرین
۱۱۶,۷۲۰,۹۴۵,۱۷۳	۱۰۶,۰۶۹,۶۸۹,۴۲۴	کوتاه مدت- ۵۶۸۴۷۷۹۸- رفاه
۸,۰۹۷,۳۵۳	۴,۵۳۸,۰۲۱	کوتاه مدت- ۴۲۰۰۰۰۰۱۵۸۷۵- مسکن
۱,۷۶۹,۰۱۸	۳,۲۰۲,۹۷۰	کوتاه مدت- ۰۵۰۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰- کارآفرین
۵۰۸,۲۵۱,۷۵۹	-	کوتاه مدت- ۶۳۱۵۸۵۶۸۴۴۲۱۹۴۱۰- موسسه اعتباری مهر
۷۹,۷۳۶,۶۵۹	-	کوتاه مدت- ۱۶۶۶۵۷۲۶۱- تجارت
۱۱۷,۳۱۸,۷۹۹,۹۶۲	۸۶۳,۴۶۱,۵۰۶,۶۴۰	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۱۰/۱۴	
ریال	ریال	
۶۱۹,۶۹۰,۷۳۴	۱,۷۴۷,۱۵۹,۴۷۷	مدیر صندوق
۳۹۰,۱۸۲,۷۹۲	۱,۰۷۸,۴۹۳,۵۰۵	ضامن
۲۰,۶۸۸,۰۷۸	۴۰,۰۷۶,۳۷۸	متولی
۱۲۶,۹۲۹,۰۵۵	۱۱,۸۹۴,۸۰۸	حسابرس
۱,۱۵۷,۴۹۰,۶۵۹	۲,۸۷۷,۶۲۴,۱۶۸	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۱۰/۱۴	
ریال	ریال	
-	۱,۴۹۷,۲۰۵,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
-	۵,۴۰۵,۴۲۸,۰۳۵	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۲,۳۷۷,۸۴۴	۱۴,۸۸۲,۸۸۰	بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده
۲,۳۷۷,۸۴۴	۶,۹۱۷,۵۱۵,۹۱۵	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۱۰/۱۴	
ریال	ریال	
۵۴۹,۴۲۷,۰۴۵	۷۷۳,۱۶۸,۹۹۳	ذخیره تصفیه
-	۴,۳۶۹,۱۰۷,۳۲۰	پیش دریافت سود اوراق اجاره
-	۱,۳۱۴,۲۰۰,۰۰۰	پیش دریافت سود اوراق مشارکت بورسی
-	۶۸,۳۶۱,۹۷۳	مالیات های تکلیفی پرداختنی
-	۷۲,۳۶۰,۰۰۰	بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق
۱۵۰,۸۲۱	۱۵۰,۸۲۱	واریزی های نامشخص
۵۴۹,۵۷۷,۸۶۶	۶,۵۹۷,۳۴۹,۱۰۷	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۳/۰۱/۱۴		۱۳۹۳/۱۰/۱۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۶۶,۰۰۲,۷۷۱,۸۶۲	۷۵۹,۰۹۸	۱,۹۹۸,۶۰۵,۰۳۵,۰۰۷	۱,۹۷۹,۹۵۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۱۸۱,۹۲۰,۴۳۴	۲۰,۰۰۰	۲۰,۱۸۸,۳۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۸۶,۱۸۴,۶۹۲,۲۹۷	۷۷۹,۰۹۸	۲,۰۱۸,۷۹۳,۳۷۵,۰۰۷	۱,۹۹۹,۹۵۹	

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۴۰۴,۸۱۳,۴۳۹	۲,۳۶۲,۸۴۷,۰۵۴	۷۹,۴۴۸,۰۰۱	۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۶۹۱,۳۳۷,۱۴۰	۲۶۲,۳۰۰,۹۵۱	۶۶۲,۱۴۵,۵۸۶	۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۳,۰۹۶,۰۵۰,۵۷۹	۲,۶۲۵,۱۴۸,۰۰۵	۷۴۱,۵۹۳,۵۸۷	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۴					تعداد	
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۲,۹۰۳,۰۵۱	-	(۵,۵۴۳,۳۷۹)	(۷۲۷,۵۰۰)	(۷۴۳,۵۰۰)	(۱۱۱,۵۲۶,۱۴۰)	۱۰,۷۴۳,۷۶۱	۱۰,۰۰۰	
-	-	۱۳,۶۱۶,۳۸۷	(۲۵۳,۰۰۰)	(۲۵۸,۵۵۱)	(۳۶,۴۷۲,۰۶۲)	۵۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	بهمن لیزینگ
-	-	۱۶,۲۰۲,۷۴۲	(۷۸۵,۷۹۲)	(۸۳۱,۳۶۶)	(۱۳۵,۰۵۳,۱۸۴)	۱۵۲,۸۷۳,۰۸۴	۱۲,۸۰۰	پاکشو
-	-	۴,۰۳۴,۰۳۲	(۲۱۰,۷۴۹)	(۲۲۲,۹۶۹)	(۳۷,۶۸۳,۳۵۰)	۴۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	توسعه صنایع سیمان
-	-	۲۶,۳۹۱,۳۳۰	(۹۴۷,۸۴۱)	(۹۶۸,۶۷۹)	(۱۶۱,۳۶۰,۷۷۰)	۱۸۹,۵۶۸,۵۲۰	۳۰,۰۰۰	کشورانی دریای خزر
-	-	۱۲,۲۴۴,۸۴۳	(۳۷۶,۴۹۹)	(۳۸۴,۷۷۸)	(۶۲,۳۹۳,۸۸۰)	۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مسکن ز آینده رود
-	-	۱۲,۵۰۲,۱۴۶	(۱,۳۳۳,۵۶۲)	(۱,۴۱۰,۹۰۱)	(۲۵۱,۴۶۶,۳۱۵)	۲۶۶,۷۱۲,۸۲۴	۱۴,۳۰۰	نفت سپاهان
۱,۱۲۷,۴۶۰,۶۰۷	۱,۱۲۷,۴۶۰,۶۰۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خلیج فارس
۱۷,۸۲۸,۱۲۲	۱۷,۸۲۸,۱۲۲	-	-	-	-	-	-	تولید دارو
۹,۰۶۳,۳۳۴	-	-	-	-	-	-	-	دارویی تامین
۱,۲۱۷,۵۵۸,۳۳۵	۱,۲۱۷,۵۵۸,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
۲,۴۰۴,۸۱۳,۴۳۹	۲,۳۶۲,۸۴۷,۰۵۴	۷۹,۴۴۸,۰۰۱	(۶,۶۲۴,۹۴۲)	(۴,۸۲۰,۷۴۴)	(۷۹۵,۷۵۴,۵۰۱)	۸۸۴,۶۵۸,۱۸۹		

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۴					تعداد	
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲,۸۶۷,۷۰۰)	-	۸۹۲,۲۲۰,۱۰۰	-	(۴۷,۰۹۶,۰۰۰)	(۶۰۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۰۴,۸۸۹,۳۳۹,۷۰۰	۶۰۳,۹۵۰	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
۵۸۶,۵۲۴,۸۴۰	۲۵,۶۸۴,۹۵۱	(۲۷۴,۷۸۳,۴۷۴)	-	(۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۸,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۸,۴۰۰,۸۱۶,۵۲۴	۱۵۸,۶۶۰	اجاره چادرملو سه ماهه
(۱۵,۹۷۲,۰۰۰)	(۳,۹۹۳,۰۰۰)	۴,۳۶۸,۵۵۱	-	(۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۵,۵۱۹,۹۶۸,۵۵۱	۸۵,۵۰۰	اجاره مینا سه ماهه
-	-	۱۱,۴۵۲,۰۵۵	-	(۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۲۷,۰۵۲,۰۵۵	۱۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت میدکو ماهانه
-	۵۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	اجاره سامان سه ماهه
-	-	۷,۳۶۷,۱۳۱	-	(۶۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۶۹,۶۷۷,۱۳۱	۲۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره قاندبصیر ۳ ماهه
-	-	۲۱,۵۲۱,۲۲۳	-	(۳۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۰۰,۰۵۲,۷۲۱,۲۲۳	۹۰۰,۰۰۰	اجاره رایتل ماهانه
-	۷۰,۷۴۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	مشارکت بوتان سه ماهه
۱۲۳,۵۵۲,۰۰۰	۱۶۹,۸۰۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	اجاره جویبار سه ماهه
۶۹۱,۳۳۷,۱۴۰	۲۶۲,۳۰۰,۹۵۱	۶۶۲,۱۴۵,۵۸۶	-	(۱۸۷,۵۰۹,۶۰۰)	(۳,۰۴۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۴۸,۹۵۹,۶۵۵,۱۸۶		

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴/۱۰/۱۳۹۳

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
-	-	-	-	-	-	
تعداد	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	ارزش فروش	کارمزد فروش	خالص سود	
		ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۲۰۰,۰۰۰,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۲۲۰,۲۳۱,۳۰۰	(۱۵۴,۸۱۱,۳۰۰)	۵۰,۸۲۰,۰۰۰	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۹۶,۰۶۹,۴۰۶	(۷۷,۴۰۰,۰۰۰)	۳,۳۱۸,۶۶۹,۴۰۶	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه
۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۸۸۶,۴۰۰	(۷۷,۴۰۸,۸۶۴)	(۸۸,۸۵۲,۰۵۵)	اوراق مشارکت میدکو ماهانه
۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸,۷۱۱,۳۰۰)	۵۳,۳۰۰,۰۰۰	اجاره چادرملو سه ماهه
۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۷,۴۲۲,۶۰۱)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اوراق اجاره قانديبصير ۳ ماهه
۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴۸,۳۱۱,۳۰۰)	(۳۶۲,۹۰۰,۰۰۰)	اجاره رایتل ماهانه
جمع		۱,۰۰۰,۰۰۰,۸۴۵,۲۰,۰۵۵	۱,۰۰۳,۷۲۲,۹۵۴,۷۷۲	(۷۷۴,۰۶۵,۳۶۶)	۲,۸۶۴,۴۳۷,۳۵۱	جمع
جمع کل		۱,۰۰۰,۰۰۰,۸۴۵,۲۰,۰۵۵	۱,۰۰۳,۷۲۲,۹۵۴,۷۷۲	(۷۷۴,۰۶۵,۳۶۶)	۲,۸۶۴,۴۳۷,۳۵۱	جمع کل

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	مبلغ سود	هزینه تنزیل	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴/۱۰/۱۳۹۳		خالص درآمد سود سهام
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس				-	-	-	-	۸,۴۹۲,۴۳۰
				-	-	-	-	۸,۴۹۲,۴۳۰
				-	-	-	-	۸,۴۹۲,۴۳۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۳

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 و سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۴۷,۰۶۹,۵۱۲,۴۸۳	۳۱,۳۲۵,۷۸۶,۵۱۱	۱۴۷,۲۴۰,۴۴۴,۳۸۱	۱۹-۱
۱۰۵,۲۲۱,۸۵۵,۷۰۰	۷۹,۳۲۰,۷۶۹,۶۳۰	۱۳۳,۴۹۹,۵۸۳,۲۳۴	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۵۲,۲۹۱,۳۶۸,۱۸۳	۱۱۰,۶۴۶,۵۵۶,۱۴۱	۲۸۰,۷۴۰,۰۲۷,۶۱۵	

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۴						تاریخ سرمایه گذاری	اوراق اجاره:
		خالص سود	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
-	-	۱۳,۲۵۷,۹۳۴,۴۳۰	-	۱۳,۲۵۷,۹۳۴,۴۳۰	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه
-	-	۵,۹۸۲,۹۶۳,۵۶۳	-	۵,۹۸۲,۹۶۳,۵۶۳	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۲/۰۷/۱۶	اوراق مشارکت میدکو ماهانه
۵,۳۰۰,۶۳۸,۶۸۶	۵,۲۸۳,۸۶۸,۹۳۷	۳,۴۵۰,۶۲۹,۸۴۰	-	۳,۴۵۰,۶۲۹,۸۴۰	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	اجاره مینا
-	-	۷۵۱,۵۵۳,۷۲۹	-	۷۵۱,۵۵۳,۷۲۹	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۱۵	اجاره فولاد کیش
-	-	۵,۹۲۹,۷۰۶,۴۶۰	-	۵,۹۲۹,۷۰۶,۴۶۰	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۵/۲۸	۱۳۹۳/۰۶/۰۴	اجاره کاشی پرسپولیس
-	-	۱۵,۶۴۶,۰۹۷,۹۵۸	-	۱۵,۶۴۶,۰۹۷,۹۵۸	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۸	۱۳۹۳/۰۹/۰۲	اوراق اجاره قاندیسیر ۳ماهه
-	-	۵۸,۲۵۴,۶۷۳,۶۴۰	-	۵۸,۲۵۴,۶۷۳,۶۴۰	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۰۹/۰۸	اجاره رایتل ماهانه
۶,۹۲۳,۸۹۴,۵۳۲	۱,۷۴۷,۶۳۵,۸۲۰	۳,۸۵۵,۱۵۰,۶۴۳	-	۳,۸۵۵,۱۵۰,۶۴۳	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	۱۳۹۲/۰۹/۰۵	اجاره چادر ملو سه ماهه
۱۸,۲۸۴,۰۹۷,۶۹۰	۷,۸۵۰,۴۵۷,۱۷۹	۳۷,۲۱۴,۵۲۸,۷۰۶	-	۳۷,۲۱۴,۵۲۸,۷۰۶	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۱۳۹۲/۰۹/۰۱	هلدینگ خاورمیانه
۶,۰۰۴,۹۶۱,۴۴۱	۶,۰۰۴,۹۶۱,۴۴۱	۲,۸۹۷,۱۷۷,۲۰۸	-	۲,۸۹۷,۱۷۷,۲۰۸	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۸	۱۳۹۲/۰۴/۰۳	اجاره سامان سه ماهه
۳,۲۵۹,۳۳۷,۳۸۴	۳,۲۵۹,۳۳۷,۳۸۴	۲۸,۲۰۴	-	۲۸,۲۰۴	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۳۹۱/۰۴/۲۱	مشارکت نفتی فصلی
۳۰,۹۳۰,۰۴۹۸	۳۰,۹۳۰,۰۴۹۸	-	-	-	-	-	-	-	اجاره امید سه ماهه
۸۹۴۶,۵۱۸۶	۸۹۴۶,۵۱۸۶	-	-	-	-	-	-	-	مشارکت پوتان سه ماهه
۲,۴۵۸,۸۰۳,۸۵۹	۲,۴۵۸,۸۰۳,۸۵۹	-	-	-	-	-	-	-	اجاره جویبار سه ماهه
۱,۳۲۷,۹۱۶,۰۰۱	۱,۳۲۷,۹۱۶,۰۰۱	-	-	-	-	-	-	-	اجاره ماهان ۱
۶۶۴,۵۸۴,۹۶۷	۶۶۴,۵۸۴,۹۶۷	-	-	-	-	-	-	-	اجاره ماهان ۲
۸۰۵,۲۱۷,۱۴۳	۸۰۵,۲۱۷,۱۴۳	-	-	-	-	-	-	-	مجموع نارنجستان ۲
۲۴۵,۶۶۶,۹۷۸	۲۴۵,۶۶۶,۹۷۸	-	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گهر زمین
۳۷۳,۴۰۱,۱۱۸	۳۷۳,۴۰۱,۱۱۸	-	-	-	-	-	-	-	بانک مسکن
۱۱۷,۰۵۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۴۷,۰۶۹,۵۱۲,۴۸۳	۳۱,۳۲۵,۷۸۶,۵۱۱	۱۴۷,۲۴۰,۴۴۴,۳۸۱	-	۱۴۷,۲۴۰,۴۴۴,۳۸۱	-	-	-	-	

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۴	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	
۱۹,۰۶۵,۳۷۹	۱۸,۶۳۱,۱۱۵	۲۲,۵۱۴,۰۶۴	تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۳۹,۰۰۲,۰۵۴	۱۷۱,۳۳۶,۰۹۸	۳۴۵,۵۳۰,۳۰۷	
۲۵۸,۰۶۷,۴۳۳	۱۸۹,۹۶۷,۲۱۳	۳۶۸,۰۴۴,۳۷۱	

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۲,۱۸۸,۲۰۳,۵۳۲	۱,۶۱۶,۲۰۶,۸۳۸	۳,۷۸۴,۸۶۸,۰۵۴	مدیر صندوق
۱,۳۷۵,۸۳۶,۹۷۲	۱,۰۱۷,۲۲۹,۸۷۱	۲,۳۳۶,۳۳۸,۳۰۷	ضامن صندوق
۷۲,۹۴۰,۱۲۰	۵۳,۸۷۳,۵۶۳	۱۰۷,۹۹۹,۹۹۶	متولی صندوق
۶۳,۶۱۶,۵۹۵	۴۸,۰۶۲,۵۸۰	۷۶,۶۹۴,۸۰۸	حسابرس صندوق
۳,۷۰۰,۵۹۷,۲۱۹	۲,۷۳۵,۳۷۲,۸۵۲	۶,۳۰۵,۹۰۱,۱۶۵	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۲۳,۷۴۱,۹۴۸	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۸۹۹,۷۸۲	۲۰۱,۹۸۱,۲۵۵	هزینه نرم افزار
۱۹۷,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	هزینه های کارمزد بانکی
-	-	۲,۵۲۴,۹۰۵	هزینه برگزاری مجمع
۲۷۷	-	-	سایر هزینه ها
۲۵۰,۱۹۷,۲۷۷	۱۸۵,۹۸۴,۷۸۲	۴۲۸,۵۷۸,۱۰۸	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۹۶,۲۰۲,۲۰۴	۱۹۴,۷۶۴,۲۵۰	۹,۶۳۷,۴۷۰,۵۳۳	تعدیلات صدور و ابطال
۲۴۷,۹۷۷,۵۹۰	۲۴۷,۹۷۷,۵۹۰	-	تعدیلات سود و زیانی
۱,۶۴۴,۱۷۹,۷۹۴	۴۴۲,۷۴۱,۸۴۰	۹,۶۳۷,۴۷۰,۵۳۳	

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۳

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

۱۳۹۳/۰۱/۱۴			۱۳۹۳/۱۰/۱۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۱۹۳٪	۱۵۰۰	ممتاز	۰.۰۸٪	۱۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق کارآفرین	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲.۳۷۵٪	۱۸۵۰۰	ممتاز	۰.۹۳٪	۱۸۵۰۰	ممتاز	ضامن صندوق	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص به وابسته به وی
۰.۶۴۲٪	۵,۰۰۰	عادی	۰.۲۵٪	۵,۰۰۰	عادی	وابسته ضامن	امور مالی بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص به وابسته به وی
۲.۷۹۱٪	۲۱,۷۴۲	عادی	۱.۰۹٪	۲۱,۷۴۲	عادی	وابسته ضامن	توسعه و تجارت امید کارآفرین	ضامن و اشخاص به وابسته به وی
۰.۰۰۳٪	۲۰	عادی	۰.۰۰۱٪	۲۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	عزت اله صیاد نیا	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۳٪	۲۰	عادی	۰.۰۰۰٪	-	-	مدیر اجرایی صندوق	سیده لیلا مجیدی زاویه	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰٪	-	-	۰.۰۰۱٪	۲۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	فاطمه پاک نیا	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۳٪	۲۰	عادی	۰.۰۰۱٪	۲۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	محسن آدمی	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۶.۰۱٪	۴۶,۸۰۲		۲.۳۴٪	۴۶,۸۰۲				

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۷۸۴ میلیون ریال	طی دوره	میلیون ریال (۱,۴۲۱)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در تاریخ بعد از ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل باشد، رخ نداده است.