



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

دوره میانی سه ماهه

منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۴

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۳

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴/۰۴/۱۳۹۳ 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 رويه های حسابداری
۹-۲۰	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 ۱۴/۰۵/۱۳۹۳ به تأیید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اعضاء
مدیر صندوق	کارگزاری بانک کارآفرین	عزت اله صیادنیا طیبی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فاطر	محمد رضا نادریان	



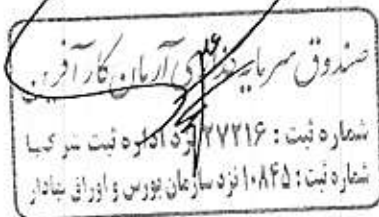
صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۱/۱۴	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۸۸,۹۱۰,۸۷۹	-	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۱۰۵,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۹۹,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۷۴۶,۲۶۱,۰۴۶,۵۳۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۷۵۱,۲۱۸,۰۳۳	۲۰,۲۹۷,۷۴۴,۳۶۱	۸	حسابهای دریافتی
۲۹,۱۰۵,۱۶۵,۴۲۰	۵۲۹,۳۶۰,۰۲۶	۹	جاری کارگزاران
-	۱۸۶,۳۰۱,۳۲۴	۱۰	سایر دارایی ها
۲۴۷,۸۰۸,۰۴۴,۳۳۴	۴۷۲,۰۵۱,۰۵۶,۹۵۴	۱۱	موجودی نقد
<u>۷۸۷,۸۹۴,۱۳۸,۶۶۶</u>	<u>۱,۳۹۱,۹۵۱,۵۰۹,۲۰۲</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها
			<hr/>
۱,۱۵۷,۴۹۰,۶۵۹	۲,۴۹۸,۷۸۲,۴۴۷	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۳۷۷,۸۴۴	۹,۰۹۶,۰۰۵,۴۰۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۵۴۹,۵۷۷,۸۶۶	۸۲۴,۴۹۸,۴۰۶	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<u>۱,۷۰۹,۴۴۶,۳۶۹</u>	<u>۱۲,۴۱۹,۳۸۶,۲۵۳</u>		جمع بدهی ها
<u>۷۸۶,۱۸۴,۶۹۲,۲۹۷</u>	<u>۱,۳۷۹,۵۳۲,۲۲۲,۹۴۹</u>	۱۵	خالص دارایی ها
۷۷۹,۰۹۸	۱,۳۶۷,۲۱۳		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱,۰۰۹,۰۹۶	۱,۰۰۹,۰۱۰		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

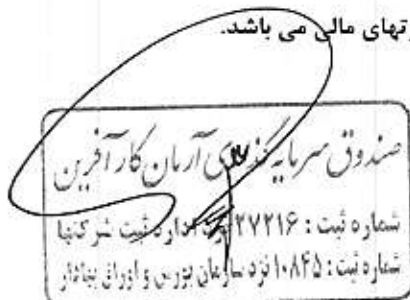
برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۴	یادداشت	
(ریال)	(ریال)	(ریال)		درآمدها:
۳,۰۹۶,۰۵۰,۵۷۹	۱۳۴,۹۷۹,۳۱۸	۱۵۸,۴۰۳,۰۴۵	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۲,۳۳۱,۵۵۵	۱۴۵,۲۰۱,۵۴۲	-	۱۷	سود(زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم
۸,۷۶۰,۰۰۰	-	-	۱۸	سود سهام
-	(۱۶۱,۹۵۱,۷۶۰)	-	۱۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فرابورسی
۱۵۳,۳۹۱,۳۶۸,۱۸۳	۴۱,۷۵۱,۹۶۰,۱۳۴	۵۸,۷۹۳,۲۴۳,۱۲۰	۲۰	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵۸,۰۶۷,۴۳۳	-	۵۳۸,۶۸۵,۵۷۷	۲۱	سایر درآمد
۱۵۵,۶۹۶,۵۷۷,۷۵۰	۴۱,۸۶۰,۱۸۹,۱۳۴	۵۹,۴۸۰,۳۳۱,۷۴۲		جمع درآمدها
				هزینه ها:
۳,۷۰۰,۵۹۷,۳۱۹	۱,۰۴۲,۰۲۹,۱۱۷	۱,۳۴۱,۳۹۱,۷۳۹	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
۲۵۰,۱۹۷,۳۷۷	۵۸,۶۱۷,۷۴۱	۸۸,۷۰۴,۳۱۶	۲۳	سایر هزینه ها
۳,۹۵۰,۷۹۴,۴۹۶	۱,۱۰۰,۶۴۶,۸۵۸	۱,۴۲۹,۹۹۵,۹۴۵		جمع هزینه ها
۱۵۱,۷۴۵,۷۸۳,۲۵۴	۴۰,۷۵۹,۵۴۲,۳۷۶	۵۸,۰۵۰,۳۳۵,۷۹۷		سود (زیان) خالص
۱۹٪	۲۵٪	۲۴٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴		دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۴		دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۴		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۲۶	۸۱۱,۱۲۲	۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۲۶	۸۱۱,۱۲۲	۷۸۶,۱۸۲,۶۱۲,۳۹۷	۷۷۹,۰۹۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال
۱,۳۸۳,۱۶۴,۵۳۱,۱۶۰	۹۵۳,۳۰۹	۲۲۱,۶۵۵,۷۲۹,۸۸۷	۲۲۷,۰۲۳	۸۲۴,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۴,۷۵۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال
(۱,۰۷۶,۲۲۶,۲۶۱,۰۹۵)	(۹۸۵,۳۵۳)	(۳۶۹,۳۵۲,۳۰۹,۰۲۷)	(۳۲۲,۷۲۸)	(۳۵۶,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۶,۶۳۹)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال
۱۵۱,۷۴۵,۷۸۳,۲۵۴	-	۴۰,۷۵۹,۵۴۲,۳۷۶	-	۵۸,۰۵۰,۳۳۵,۷۹۷	-	سود (زیان) خالص دوره / سال
۴۹۱,۶۸۵,۳۴۹,۴۲۲,۰۰۰	-	-	-	(۵۷,۴۶۸,۰۹۹,۶۰۲)	-	سود پرداختی صندوق
۱,۶۲۴,۱۷۹,۷۹۲	-	۲۴۷,۹۱۷,۵۱۰	-	۴۶۵۰,۲۹۴,۲۵۷	-	تعدیلات
۷۸۶,۱۸۲,۶۱۲,۳۹۷	۷۷۹,۰۹۸	۷۲۱,۱۰۰,۷۷۶,۵۳۴	۷۱۵,۳۲۷	۱,۳۷۹,۵۲۲,۳۲۴,۸۴۹	۱,۳۶۷,۳۱۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره / سال

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 فروردین ماه ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

صندوق سرمایه گذاری بادرآمد ثابت آرمان کارآفرین در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۷ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۰۸۴۵ نزد سبا به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا انجام شده و متولی صندوق نیز به طور مستمر فعالیت آن را زیر نظر دارد. مدیریت دارایی های صندوق که عمدتاً شامل اوراق بهادار با درآمد ثابت و سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس می شود، توسط مدیر سرمایه گذاری صندوق صورت می گیرد. سرمایه گذاران در ازای سرمایه گذاری در این صندوق گواهی سرمایه گذاری دریافت می کنند. صدور واحد سرمایه گذاری و ابطال آنها بر اساس ارزش خالص دارایی های روز بعد از ارایه درخواست صورت می گیرد. ضامن صندوق پرداخت وجوه سرمایه گذران حداکثر ۷ روز پس از ارایه درخواست ابطال را ضمانت کرده است. علاقمندان برای دریافت اطلاعات بیشتر در مورد الزامات فعالیت صندوق میتوانند اساسنامه و امیدنامه صندوق را در تارنمای صندوق www.akfund.com مطالعه کنند. برای دریافت اطلاعات مربوط به عملکرد گذشته صندوق نیز می توانید به بخش بازدهی، خالص ارزش دارائیهها و نمودارهای این تارنما مراجعه کنید.

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

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ فروردین 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 مالی منتهی به تاریخ ۱۴ فروردین 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 صندوق‌های سرمایه گذاری " مصوب هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

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

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ فروردین 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 با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰/۳ درصد از خالص ارزش دارایی‌های صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده
کارمزد متولی	سالانه ۰/۰۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده، حداقل ۵۰ میلیون ریال تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۰/۲ درصد از ارزش دارایی‌های صندوق
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 مالی منتهی به تاریخ ۱۴ فروردین 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 تیر ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۳/۰۱/۱۴		۱۳۹۳/۰۴/۱۴			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۰۲٪	۱۳۹,۳۳۸,۵۰۰	۰.۰۰٪	-	-	محصولات شیمیایی
۰.۰۲٪	۱۴۹,۵۷۲,۳۷۹	۰.۰۰٪	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۴٪	۲۸۸,۹۱۰,۸۷۹	۰.۰۰٪	-	-	

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:

۱۳۹۳/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۰۴/۱۴	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۱۰۵,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱
۱۰۵,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی و سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۱۴		۱۳۹۳/۰۴/۱۴					
درصد به کل داراییها	مبلغ	درصد به کل داراییها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	
درصد	ریال	درصد	ریال				
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	۲۱	۹۶/۰۳/۲۳	۹۱/۰۳/۲۳	بلند مدت-۱۸۰۰۲۲۷۸۱۵۶۰۳-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	۲۱	۹۶/۰۴/۱۸	۹۱/۰۴/۱۸	بلند مدت-۱۸۰۰۲۳۵۴۰۲۶۰۸-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	۲۱	۹۵/۰۷/۱۹	۹۰/۰۷/۱۹	بلند مدت-۱۸۰۰۱۳۳۹۳۹۶۰۲-کارآفرین
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۵۹٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۳/۰۶/۲۱	۹۲/۰۶/۲۱	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۴۷۳۶۶۰۲-کارآفرین
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۲٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۳/۱۰/۱۱	۹۲/۱۰/۱۱	بلند مدت-۲۷۰۰۴۱۶۲۵۵۶۰۳-کارآفرین
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۲٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۳/۱۰/۱۱	۹۲/۱۰/۱۱	بلند مدت-۲۸۰۰۴۱۶۲۳۳۱۶۰۵-کارآفرین
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	۲۰	۹۲/۰۹/۱۱	۹۱/۰۹/۱۱	بلند مدت-۶۱۶۲۵۵۹۹۹۹-تجارت
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	-	۲۰	۹۲/۰۹/۲۷	۹۱/۰۹/۲۷	بلند مدت-۶۳۲۴۰۶۰۷۱۳-تجارت
۳.۸۱٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۱۶٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۶	۹۳/۰۶/۲۰	۹۰/۰۶/۲۰	بلند مدت-۳۹۱۳۸۴۴۲۱۹۴۱۳-موسسه اعتباری مهر
۰.۶۶٪	۵,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳.۷۸٪	۵۲,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۲/۰۳/۱۴	۹۱/۰۶/۱۴	بلند مدت-۱۱-۷۸۵۶-مسکن
۴.۴۶٪	۱۰۵,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۹۶٪	۱۵۲,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰				

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

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:

۱۳۹۳/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۰۴/۱۴	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۲۹۹,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۷۴۶,۲۶۱,۰۴۶,۵۳۷	۷-۱ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۲۹۹,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۷۴۶,۲۶۱,۰۴۶,۵۳۷	

۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۱۴		۱۳۹۳/۰۴/۱۴							
خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	کارمزد خرید	ارزش روز	ارزش اسمی دفتری	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۲.۷٪	۹۹,۹۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	اداره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
۰.۰٪	-	۳.۳٪	۴۵,۹۶۴,۳۹۶,۰۰۰	۳۵,۶۰۴,۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۸	اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد
۰.۰٪	-	۳.۵۹٪	۴۹,۹۶۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۲۵.۴٪	۱۹۹,۸۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۴.۴٪	۱۹۹,۸۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	هدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
۰.۰٪	-	۱۷.۸٪	۲۴۹,۸۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۲	اجاره رایتل ۲۰ درصد
۰.۰٪	-	۷.۳٪	۹۹,۹۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۸	اجاره فاندیسیر
۰.۰٪	-	۷.۲٪	۱۰۰,۷۶۱,۰۵۰,۵۳۷	۷۸,۰۴۹,۴۶۳	۱۰۰,۸۳۹,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	مشارکت گلگهر
۳۸.۱٪	۲۹۹,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۵۳.۶٪	۷۴۶,۲۶۱,۰۴۶,۵۳۷	۴۲۲,۶۰۴,۰۰۰	۷۴۶,۸۳۹,۱۰۰,۰۰۰	۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۰۴/۱۴	یادداشت		
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۳۸۲,۹۰۶,۴۲۵	۵,۸۹۰,۹۲۱,۹۴۲	۵,۹۵۰,۰۶۹,۶۶۲	۵۹,۱۴۷,۷۲۰	سود دریافتنی سپرده های بانکی ۸-۱
۸,۷۶۰,۰۰۰	-	۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام ۸-۲
۱,۳۵۹,۵۵۱,۶۰۸	۱۴,۴۰۶,۸۲۲,۴۱۹	۱۴,۴۰۶,۸۲۲,۴۱۹	-	سود دریافتنی اوراق مشارکت ۸-۳
۵,۷۵۱,۲۱۸,۰۳۳	۲۰,۲۹۷,۷۴۴,۳۶۱	۲۰,۳۶۵,۶۵۲,۰۸۱	۵۹,۱۴۷,۷۲۰	

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

۸-۱ سود دریافتنی سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۱۴		۱۳۹۳/۰۴/۱۴				
سود تنزیل شده	سود تنزیل شده	هزینه تنزیل	سود تنزیل نشده	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
۴۳۶,۶۴۸,۶۷۳	۴۳۶,۶۴۸,۶۷۳	۴,۴۴۷,۲۱۳	۴۴۱,۰۹۵,۸۸۶	۲۳.۰	۹۳/۰۶/۲۱	بلند مدت - ۲۷۰۰۳۷۷۳۶۶۰۲ - کارآفرین
۸۷,۳۳۹,۷۲۳	۸۷,۳۳۹,۷۲۳	۸۸۹,۴۴۳	۸۸,۲۱۹,۱۶۶	۲۳.۰	۹۳/۱۰/۱۱	بلند مدت - ۲۷۰۰۴۱۶۲۵۵۶۰۳ - کارآفرین
۸۷,۳۳۹,۷۲۳	۸۷,۳۳۹,۷۲۳	۸۸۹,۴۴۳	۸۸,۲۱۹,۱۶۶	۲۳.۰	۹۳/۱۰/۱۱	بلند مدت - ۲۸۰۰۴۱۶۲۳۱۶۰۵ - کارآفرین
۴۰۶,۸۷۸,۹۰۵	۴۴۲,۲۵۹,۶۸۰	۱,۵۷۵,۹۲۰	۴۴۳,۸۳۵,۶۰۰	۲۱.۶	۹۳/۰۶/۲۰	بلند مدت - ۶۳۰۳۹۱۲۸۴۴۲۱۹۴۱۳ - موسسه اعتباری مهر
۳۴۷,۴۷۶,۶۲۰	۶۲۵,۹۳۹,۱۴۳	۷,۱۸۱,۱۴۵	۶۳۳,۱۲۰,۲۸۸	۲۳.۰	۹۲/۰۳/۱۴	بلند مدت - ۱۱-۷۸۵۶ - مسکن
۲,۳۳۱,۴۷۸	۴۵۷,۲۴۵	۱,۴۰۷	۴۵۸,۶۵۲	۷.۰	-	کوتاه مدت - ۰۵۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰ - کارآفرین
۱,۹۹۶,۷۶۰,۹۶۹	۳,۲۲۲,۵۰۸,۶۶۰	۳۲,۸۲۰,۸۵۷	۳,۲۵۵,۳۲۹,۵۱۷			کوتاه مدت - ۲۴۰۰۴۲۷۶۱۰۶۰۴ - کارآفرین
۲۱۳,۴۱۷	-	-	-	۷.۰	-	کوتاه مدت - ۱۶۶۶۵۷۲۶۱ - تجارت
۱,۲۷۱,۰۶۱	۱,۲۷۱,۵۷۴	۱۶,۹۸۱	۱,۲۸۸,۵۵۵	۱۸.۵	-	کوتاه مدت - ۶۳۱۵۸۵۶۸۴۴۲۱۹۴۱۰ - موسسه اعتباری مهر
۹۹,۰۸۴	۲۹,۰۹۳	۱۵۹	۲۹,۲۵۲	۱۱.۰	-	کوتاه مدت - ۴۲۰۰۰۰۱۵۸۷۵ - مسکن
-	-	-	-	۲۳.۵	-	کوتاه مدت - ۱۰۰۱۱۱۰۰۴۲۱/۵۱ - آینده
۱,۰۱۶,۶۶۶,۷۷۲	۹۸۷,۱۴۸,۴۲۸	۱۱,۳۲۵,۱۵۲	۹۹۸,۴۷۳,۵۸۰	۲۳.۰	-	کوتاه مدت - ۵۶۸۴۷۷۹۸ - رفاه
۴,۲۸۲,۹۰۶,۴۲۵	۵,۸۹۰,۹۳۱,۹۴۲	۵۹,۱۴۷,۷۲۰	۵,۹۵۰,۰۶۹,۶۶۲			

۸-۲ سود سهام

۱۳۹۳/۰۱/۱۴		۱۳۹۳/۰۴/۱۴		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۷۶۰,۰۰۰	-	۸,۷۶۰,۰۰۰	۸,۷۶۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
۸,۷۶۰,۰۰۰	-	۸,۷۶۰,۰۰۰	۸,۷۶۰,۰۰۰	

۸-۳ سود دریافتنی اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۰۴/۱۴	
سود دریافتنی	سود دریافتنی	
ریال	ریال	
۱,۱۷۴,۴۱۴,۶۸۷	-	اجاره چادرملو
۱۸۵,۱۳۶,۹۲۱	۱,۳۶۴,۳۸۳,۵۵۰	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
-	۴,۰۵۷,۲۲۹,۸۲۵	اجاره رایتل
-	۴۷۳,۱۷۸,۰۷۵	اجاره سامان
-	۲,۱۵۰,۳۸۷,۱۳۲	اجاره مپنا ۲
-	۳,۱۳۲,۹۳۶,۲۶۸	اجاره قاندهبصر
-	۳,۲۲۸,۷۰۷,۵۶۹	اوراق مشارکت گلگهر
۱,۳۵۹,۵۵۱,۶۰۸	۱۴,۴۰۶,۸۲۳,۴۱۹	

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

۹- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۰۴/۱۴				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۷,۷۰۰,۳۷۰	۴۷۸,۶۶۸,۲۶۳	۱,۳۹۱,۶۱۷,۸۵۸	۱,۷۷۰,۲۸۶,۱۲۱	-	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین- سهام
۲۸,۹۶۶,۵۸۶,۸۷۸	-	۷۸۵,۳۳۷,۲۵۷,۵۳۳	۷۸۵,۳۳۷,۲۵۷,۵۳۳	-	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین- اوراق مشارکت
۱۰,۸۷۸,۲۷۲	۵۰,۶۹۱,۷۶۳	۵۵۹,۴۳۷,۸۵۱	۶۱۰,۱۲۹,۶۱۴	-	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین - تعدیل معاملات سهام و اوراق
۳۹,۱۰۵,۱۶۵,۴۲۰	۵۲۹,۳۶۰,۰۲۶	۵۶۸,۴۶۶,۳۵۲,۵۱۶	۵۶۴,۸۳۷,۴۱۴,۳۱۲	-	

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.

۱۳۹۳/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۰۴/۱۴				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ا ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۷۷	۲۷۷	-	مخارج تاسیس
-	۱۸۶,۳۰۱,۳۲۴	۱۶۹,۵۷۲,۰۶۰	۳۵۵,۸۷۳,۳۸۴	-	مخارج نرم افزار
-	۱۸۶,۳۰۱,۳۲۴	۱۶۹,۵۷۲,۳۳۷	۳۵۵,۸۷۳,۶۶۱	-	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۰۴/۱۴		
ریال	ریال	یادداشت	
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	جاری
۳۴۷,۸۰۸,۰۴۴,۳۳۴	۴۷۱,۹۵۱,۰۵۶,۹۵۴	۱۱-۲	کوتاه مدت ها
۳۴۷,۸۰۸,۰۴۴,۳۳۴	۴۷۲,۰۵۱,۰۵۶,۹۵۴		

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

۱۱-۱- حساب های جاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۰۴/۱۴	
ریال	ریال	
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری ۰۱۰۰۰۶۹۵۰۹۶۰۷ کارآفرین
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱-۲- حساب های سپرده کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۰۴/۱۴	نرخ سود	
ریال	ریال		
۱,۷۶۹,۰۱۸	۱۱,۷۵۳,۳۶۸,۶۵۱	۷	کوتاه مدت-۰۵۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰-کارآفرین
۲۳۰,۴۸۹,۲۴۴,۳۷۲	۳۴۶,۳۶۳,۳۶۹,۲۷۰	۲۳	کوتاه مدت-۲۴۰۰۴۲۷۶۱۰۶۰۴-کارآفرین
۷۹,۷۳۶,۶۵۹	-	۷	کوتاه مدت-۱۶۶۶۵۷۲۶۱-تجارت
۸,۰۹۷,۳۵۳	۴۵۱,۱۹۳	۱۱	کوتاه مدت-۱۵۸۷۵-۴۲۰۰۰۰-مسکن
۵۰۸,۲۵۱,۷۵۹	۵۰۸,۴۵۸,۷۱۵	۱۸.۵	کوتاه مدت-۶۳۱۵۸۵۶۸۴۴۲۱۹۴۱۰-موسسه اعتباری مهر
-	-	۲۳.۵	کوتاه مدت-۱۰۰۱۱۰۰۴۲۱/۵۱-آینده
۱۱۶,۷۲۰,۹۴۵,۱۷۳	۱۱۳,۳۲۵,۴۰۹,۱۲۵	۲۳	کوتاه مدت-۵۶۸۴۷۷۹۸-رفاه
۳۴۷,۸۰۸,۰۴۴,۳۳۴	۴۷۱,۹۵۱,۰۵۶,۹۵۴		

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۰۴/۱۴	
ریال	ریال	
۶۱۹,۶۹۰,۷۳۴	۱,۴۲۲,۲۸۸,۰۶۳	کارمزد مدیر
۳۹۰,۱۸۲,۷۹۲	۸۸۵,۶۱۳,۲۴۲	کارمزد ضامن
۲۰,۶۸۸,۰۷۸	۴۷,۴۴۱,۳۳۲	کارمزد متولی
۱۲۶,۹۲۹,۰۵۵	۱۴۳,۴۳۹,۸۱۰	حق الزحمه حسابرس
۱,۱۵۷,۴۹۰,۶۵۹	۲,۴۹۸,۷۸۲,۴۴۷	

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

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۰۴/۱۴	
ریال	ریال	
-	۸,۵۶۵,۶۹۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور
۲,۳۷۷,۸۴۴	۵,۶۳۰,۲۰۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده
-	۵۲۴,۶۸۵,۲۰۰	بدهی بابت واحد های ابطال شده
۲,۳۷۷,۸۴۴	۹,۰۹۶,۰۰۵,۴۰۰	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۰۴/۱۴	
(ریال)	(ریال)	
۵۴۹,۴۲۷,۰۴۵	۵۷۴,۳۴۷,۵۸۵	ذخیره تصفیه
۱۵۰,۸۲۱	۱۵۰,۸۲۱	وجوه واریزی نامشخص
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق
۵۴۹,۵۷۷,۸۶۶	۸۲۴,۴۹۸,۴۰۶	

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		۱۳۹۳/۰۴/۱۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۶۶,۰۰۲,۷۷۱,۸۶۳	۷۵۹,۰۹۸	۱,۳۵۹,۳۵۲,۰۱۳,۶۷۷	۱,۳۴۷,۲۱۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۱۸۱,۹۲۰,۴۳۴	۲۰,۰۰۰	۲۰,۱۸۰,۲۰۹,۲۷۲	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷۸۶,۱۸۴,۶۹۲,۲۹۷	۷۷۹,۰۹۸	۱,۳۷۹,۵۳۲,۲۲۲,۹۴۹	۱,۳۶۷,۲۱۳	

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

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره میانی سه ماهه	دوره میانی سه ماهه	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۱/۱۴	منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۴	منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۴		
ریال	ریال	ریال		
۲,۴۰۴,۸۱۳,۴۳۹	۱۲۴,۹۷۹,۲۱۸	۴۹,۵۵۲,۷۳۹	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۶۹۱,۲۳۷,۱۴۰	-	۱۰۸,۸۵۰,۳۰۶	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۳,۰۹۶,۰۵۰,۵۷۹	۱۲۴,۹۷۹,۲۱۸	۱۵۸,۴۰۳,۰۴۵		

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

سال مالی منتهی به	دوره میانی سه ماهه	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۴							
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	بهای تمام شده		بهای فروش
۱۳۹۳/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۴/۱۴	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۶,۲۰۲,۷۴۲	-	۷۸۵,۷۹۲	۸۳۱,۳۶۶	۱۳۰,۷۶۷,۸۶۸	۱۵۲,۸۷۳,۰۸۴	۱۲۸۰۰	گروه صنعتی پاکشو
-	-	۱۲,۵۰۲,۱۴۶	-	۱,۳۳۳,۵۶۲	۱,۴۱۰,۹۰۱	۲۵۱,۴۶۶,۲۱۵	۲۶۶,۷۱۲,۸۲۴	۱۴۳۰۰	نفت سپاهان
-	-	۲۶,۳۹۱,۲۳۰	-	۹۴۷,۸۴۱	۹۶۸,۶۷۹	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۱۸۹,۵۶۸,۵۲۰	۳۰۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
۱,۱۲۷,۴۶۰,۶۰۷	۱۲۴,۹۷۹,۲۱۸	-	-	-	-	-	-	۲۱۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
۱۷,۸۲۸,۱۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۹,۰۰۰	تولید دارو
۹,۰۶۳,۳۳۴	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۰۰۰	دارویی تامین
۱,۲۱۷,۵۵۸,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی جم
۳۲,۹۰۳,۰۵۱	-	۵,۵۴۳,۳۷۹	-	۷۲۷,۵۰۰	۷۴۳,۵۰۰	۷۳,۴۷۹,۹۰۱	۱۰۷,۴۵۳,۷۶۱	۱۰,۰۰۰	تولید برق عملویه مینا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۲,۴۰۴,۸۱۳,۴۳۹	۱۲۴,۹۷۹,۲۱۸	۴۹,۵۵۲,۷۳۹		۳,۷۹۴,۶۹۵	۳,۹۵۴,۴۴۶	۶۱۶,۹۷۴,۷۵۴	۷۱۶,۶۰۸,۱۸۹	۵۰۹,۱۰۰	

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

سال مالی منتهی به	دوره میانی سه ماهه	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۴						
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	کارمزد	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش		تعداد
۱۳۹۳/۰۱/۱۴	منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۴	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۸۶,۵۴۴,۸۴۰	-	(۲۷۴,۷۸۳,۴۷۴)	-	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۹۹,۸۱۳,۴۱۶,۵۲۶	۱۰۰,۰۰۰	اجاره چادر ملو
-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره چادر ملو
(۱۵,۹۷۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	اجاره مینا سه ماهه
۱۳۳,۵۵۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	اجاره جویبار سه ماهه
(۲,۸۶۷,۷۰۰)	-	۳۸۲,۶۳۳,۷۸۰	-	۱۵,۹۰۹,۶۰۰	۳۰۰,۱۴۵,۲۰۰	۲۰۰,۵۴۴,۷۴۳,۳۸۰	۲۰۰,۰۰۰	معدنی خاورمیانه
۶۹۱,۲۳۷,۱۴۰	-	۱۰۸,۸۵۰,۳۰۶		۳۱,۵۰۹,۶۰۰	۳۰۰,۲۱۷,۸۰۰	۳۰۰,۳۵۸,۱۵۹,۹۰۶	۳۰۰,۰۰۰	

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۴				تعداد عدد	
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۲۸۵,۳۱۶	-	-	-	-	-	-	پاکشو
۳۸,۰۴۶,۲۳۹	-	-	-	-	-	-	برق مینا
-	۱۴۵,۲۰۱,۵۴۲	-	-	-	-	-	پتروشیمی خلیج فارس
۴۲,۳۳۱,۵۵۵	۱۴۵,۲۰۱,۵۴۲	-	-	-	-	-	

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۴					تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸,۷۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	۷۳	۲۱۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	پتروشیمی خلیج فارس
۸,۷۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت فراپرسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۴						تعداد	
		سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۱۱,۶۲۵,۴۸۰)	-	-	-	-	-	-	اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد	
-	(۳۶,۲۵۴,۱۶۰)	-	-	-	-	-	۴۶,۰۰۰	اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد	
-	(۹,۲۱۰,۶۰۰)	-	-	-	-	-	-	اجاره ماهان ۱	
-	(۳۳,۲۸۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰	اجاره مینا ۲ ماهه ۲۰ درصد	
-	(۳,۲۱۲,۱۰۰)	-	-	-	-	-	-	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد	
-	(۱۴,۰۴۰,۳۶۰)	-	-	-	-	-	-	مشارکت بوتان سه ماهه	
-	(۲۳,۳۶۷,۰۶۰)	-	-	-	-	-	-	مشارکت نفت فصلی ۲۰ درصد	
-	(۳۰,۹۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	هدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	
-	(۱۶۱,۹۵۱,۷۶۰)	-	-	-	-	-	-		

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

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۴	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷,۰۶۹,۵۱۲,۴۸۳	۱۱,۷۸۲,۵۶۰,۴۱۶	۲۷,۲۵۱,۶۲۹,۷۴۳	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۵,۲۲۱,۸۵۵,۷۰۰	۲۹,۹۶۹,۳۹۹,۷۱۸	۳۱,۵۴۱,۶۱۳,۳۷۷	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۲,۲۹۱,۳۶۸,۱۸۳	۴۱,۷۵۱,۹۶۰,۱۳۴	۵۸,۷۹۳,۲۴۳,۱۲۰	ریال	ریال	ریال	ریال

یادداشت

سود اوراق مشارکت ۲۰-۱
سود سپرده بانکی

۱-۲۰- سود اوراق مشارکت به شرح زیر تفکیک می گردد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۴						تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
		خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود			
۳۰۹,۳۰۰,۴۹۸	۳۰۹,۳۰۰,۴۹۸	-	-	-	۲۰	۱۷۰,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	اجاره امید سه ماهه	
۸۹۴,۶۰۵,۱۸۶	۲۴,۶۹۲,۰۶۱	-	-	-	۲۰	۶۹,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۱۳۹۰/۱۰/۰۷	مشارکت بوتان سه ماهه	
۲,۴۵۸,۸۰۳,۸۵۹	۲۷۴,۵۹۰,۵۹۱	-	-	-	۲۰	۷۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۱۳۹۰/۱۰/۱۸	اجاره جوبار سه ماهه	
۶,۹۲۳,۸۹۴,۵۲۲	-	۲,۵۵۴,۳۰۶,۹۶۴	۱۰۶,۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۷,۷۰۶,۹۶۴	۲۰	۱۵۸,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	۱۳۹۲/۰۷/۱۳	اجاره چادرمو سه ماهه	
۶,۰۰۴,۹۶۱,۴۴۱	۳,۴۴۳,۰۳۳,۱۰۸	۲۶۰,۰۹۵,۸۸۱	(۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	۳۲۹,۰۹۵,۸۸۱	۲۰	۲۰۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱۳۹۰/۰۳/۲۸	اجاره سامان سه ماهه	
۱,۳۲۷,۹۱۶,۰۰۱	۸۱۴,۴۰۸,۳۲۹	-	-	-	۲۰	۴۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۰/۰۲/۱۹	اجاره ماهان ۱	
۶۶۴,۵۸۴,۹۶۷	۶۶۴,۵۸۴,۹۶۷	-	-	-	۲۰	۹,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	اجاره ماهان ۲	
۸۰۵,۲۱۷,۱۴۳	۸۰۵,۲۱۷,۱۴۳	-	-	-	۲۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۱۳۹۰/۰۵/۰۵	مجتمع نارنجستان ۲	
۲۴۵,۶۹۶,۹۷۸	۲۴۵,۶۹۶,۹۷۸	-	-	-	۲۰	۷,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۲۲	۱۳۹۱/۱۰/۱۰	سنگ آهن گهر زمین	
۳,۳۵۹,۳۳۷,۳۸۴	۲,۱۰۸,۴۲۶,۴۸۴	۲۸,۲۰۴	-	۲۸,۲۰۴	۲۰	۹۷,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۳۹۰/۰۲/۱۳	مشارکت نفت فصلی	
۳۳۳,۴۰۱,۱۱۸	۲۱۱,۰۱۳,۱۱۶	-	-	-	۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۳۹۱/۰۳/۱۷	بانک مسکن	
۵,۳۰۰,۶۳۸,۶۸۶	۲,۶۴۶,۳۳۴,۱۳۰	۱۱۸,۸۲۶,۲۶۲	(۵۳,۳۰۰,۰۰۰)	۱۷۲,۱۲۶,۲۶۲	۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	مینا	
۱۸,۲۸۴,۰۹۷,۶۹۰	۲۳۵,۲۶۳,۰۱۱	۱۲,۵۳۳,۷۲۴,۰۶۶	۵۰,۸۲۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۲,۹۰۴,۰۶۶	۲۰	۴۰۳,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۱۳۹۲/۰۴/۰۴	هلدینگ خاورمیانه	
-	-	-	-	-	۲۰	-	-	-	انصار	
-	-	۳,۹۸۹,۷۵۸,۱۰۶	۷۶۱,۰۵۰,۵۳۷	۳,۲۲۸,۷۰۷,۵۶۹	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	گلگهر	
-	-	۳,۰۵۵,۵۴۶,۲۶۸	(۷۷,۴۰۰,۰۰۰)	۳,۱۳۲,۹۴۶,۲۶۸	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۸	۱۳۹۲/۰۲/۳۰	اجاره قاندبصیر	
-	-	۴,۷۳۹,۲۲۲,۹۷۴	(۲۶۶,۵۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۵,۷۲۲,۹۷۴	۲۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۰۳/۰۵	اجاره راینل	
۱۱۷,۰۵۷,۰۰۰	-	۱۳۱,۰۱۸	-	۱۳۱,۰۱۸	-	-	-	-	سایر	
۴۷,۰۶۹,۵۱۲,۴۸۳	۱۱,۷۸۲,۵۶۰,۴۱۶	۲۷,۲۵۱,۶۲۹,۷۴۳	۴۵۲,۲۷۰,۵۳۷	۲۶,۷۹۹,۳۵۹,۲۰۶	-	-	-	-		

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

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۱۹,۰۶۵,۳۷۹	-	۱۰,۲۰۳,۸۲۳	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۳۹,۰۰۲,۰۵۴	-	۵۱۸,۴۸۱,۷۵۴	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۵۸,۰۶۷,۴۳۳	-	۵۲۸,۶۸۵,۵۷۷	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۲,۱۸۸,۲۰۳,۵۳۲	۶۱۶,۶۹۲,۶۹۸	۸۰۲,۵۹۷,۲۷۰	هزینه کارمزد مدیر صندوق
۱,۳۷۵,۸۳۶,۹۷۲	۳۸۸,۶۰۴,۶۱۹	۴۹۵,۴۳۰,۴۵۰	هزینه کارمزد ضامن
۷۲,۹۴۰,۱۲۰	۲۰,۵۵۶,۴۲۱	۲۶,۷۵۳,۲۵۴	هزینه کارمزد متولی
۶۳,۶۱۶,۵۹۵	۱۶,۱۷۵,۳۷۹	۱۶,۵۱۰,۷۵۵	هزینه حق الزحمه حسابرس
۳,۷۰۰,۵۹۷,۲۱۹	۱,۰۴۲,۰۲۹,۱۱۷	۱,۳۴۱,۲۹۱,۷۲۹	

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۴,۹۲۰,۵۴۰	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۲۷۷	-	-	هزینه های تأسیس
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۶۰۲,۷۴۱	۶۳,۶۹۸,۶۷۶	هزینه نرم افزار
۱۹۷,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۵۰,۱۹۷,۲۷۷	۵۸,۶۱۷,۷۴۱	۸۸,۷۰۴,۲۱۶	

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

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۲۴۷,۹۷۷,۵۹۰	۲۴۷,۹۹۷,۵۹۰	-	تعدیلات
۱,۳۹۶,۲۰۲,۲۰۴	-	۴,۶۵۰,۲۹۴,۴۵۷	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱,۶۴۴,۱۷۹,۷۹۴	۲۴۷,۹۹۷,۵۹۰	۴,۶۵۰,۲۹۴,۴۵۷	

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۱۴		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
		درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری			
تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نام	اشخاص وابسته
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۰.۱۱۰٪	۱,۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۸,۵۰۰	۱۸,۵۰۰	۱.۳۵۳٪	۱۸,۵۰۰	ممتاز	ضامن صندوق	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰.۳۶۶٪	۵,۰۰۰	عادی	وابسته ضامن	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۲۱,۷۴۲	۳۹,۱۴۷	۰.۰۰۰٪	-	عادی	وابسته ضامن	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	۱.۵۹۰٪	۲۱,۷۴۲	عادی	وابسته ضامن	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۲۰	۲۰	۰.۰۰۱٪	۲۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۲۰	۲۰	۰.۰۰۱٪	۲۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۲۰	۲۰	۰.۰۰۱٪	۲۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۴۶,۸۰۲	۶۴,۲۰۷	۳.۴۲٪	۴۶,۸۰۲			

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

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی)
کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر صندوق	کارگزار خرید و فروش سهم و اوراق مشارکت	ریال ۷۸۶,۵۲۸,۸۷۵,۳۹۱	ریال (۴۷۸,۶۶۸,۲۶۳)

۲۸- 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.