



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی یکساله

منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۳

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 ۱۳۹۳/۰۱/۱۴ 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
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه 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 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 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



کارگزاری بانک کارآفرین
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۹۹۳



موسسه حسابرسی فاطر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۰۱/۱۴	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها:
-	۲۸۸,۹۱۰,۸۷۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۳۷۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۶۲,۰۹۰,۱۳۷,۷۵۳	۳۹۹,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۸۸۱,۹۰۶,۶۴۹	۵,۷۵۱,۳۱۸,۰۳۳	۸	حسابهای دریافتی
-	۲۹,۱۰۵,۱۶۵,۴۲۰	۹	جاری کارگزاران
۲۷۷	-	۱۰	سایر دارایی ها
۱۹۸,۸۰۳,۲۶۳,۳۶۸	۳۴۷,۸۰۸,۰۴۴,۳۳۴	۱۱	موجودی نقد
<u>۸۴۰,۳۱۵,۳۰۸,۰۴۷</u>	<u>۷۸۷,۸۹۴,۱۳۸,۶۶۶</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱,۵۴۵,۰۷۹,۲۷۳	۱,۱۵۷,۴۹۰,۶۵۹	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۶۳,۳۳۸,۷۰۶	۲,۳۷۷,۸۴۴	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۲۰,۳۳۸,۷۶۷,۲۲۰	-	۱۴	پیش دریافتها
۵۸۶,۴۰۷,۰۲۲	۵۴۹,۵۷۷,۸۶۶	۱۵	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۲۲,۵۲۳,۴۹۲,۲۲۱</u>	<u>۱,۷۰۹,۴۴۶,۳۶۹</u>		جمع بدهی ها
<u>۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۲۶</u>	<u>۷۸۶,۱۸۴,۶۹۲,۲۹۷</u>	۱۶	خالص دارایی ها
۸۱۱,۱۴۲	۷۷۹,۰۹۸		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱,۰۰۸,۱۹۸	۱,۰۰۹,۰۹۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

شماره ثبت : ۲۷۲۱۶ نزد اداره ثبت شرکتها

شماره ثبت : ۱۰۸۴۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۳

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	یادداشت	
	(ریال)	(ریال)		درآمدها:
	-	۳,۰۹۶,۰۵۰,۵۷۹	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
	-	۴۲,۳۳۱,۵۵۵	۱۸	سود(زیان) تحقق نیافته سهام و حق تقدم
	-	۸,۷۶۰,۰۰۰	۱۹	سود سهام
	(۱۹۷,۴۹۰,۸۱۱)	-	۲۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
	۲۱۳,۵۰۸,۲۶۱,۸۰۸	۱۵۲,۲۹۱,۳۶۸,۱۸۳	۲۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	-	۲۵۸,۰۶۷,۴۳۳	۲۲	سایر درآمد
	<u>۲۱۳,۳۱۰,۷۷۰,۹۹۷</u>	<u>۱۵۵,۶۹۶,۵۷۷,۷۵۰</u>		جمع درآمدها
				هزینه ها:
	۵,۱۸۲,۵۳۳,۴۳۴	۳,۷۰۰,۵۹۷,۲۱۹	۲۳	هزینه کارمزد ارکان
	۳۶۲,۸۴۶,۹۹۶	۲۵۰,۱۹۷,۲۷۷	۲۴	سایر هزینه ها
	<u>۵,۵۴۵,۳۸۰,۴۳۰</u>	<u>۳,۹۵۰,۷۹۴,۴۹۶</u>		
	<u>۲۰۷,۷۶۵,۳۹۰,۵۶۷</u>	<u>۱۵۱,۷۴۵,۷۸۳,۲۵۴</u>		سود (زیان) خالص
	<u>۲۵%</u>	<u>۱۹%</u>		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴		یادداشت	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۱,۰۵۰,۶۴۹,۹۸۹,۵۶۶	۱,۰۴۱,۳۷۱	۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۳۶	۸۱۱,۱۴۲		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/ سال
۱,۴۰۰,۱۳۴,۳۸۶,۲۶۷	۱,۳۷۱,۱۵۱	۱,۳۸۳,۱۶۴,۵۳۱,۹۶۰	۹۵۳,۳۰۹		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/ سال
(۱,۸۴۰,۹۲۷,۳۳۱,۸۳۳)	(۱,۶۰۱,۳۸۸)	(۱,۰۷۶,۲۷۶,۲۶۹,۰۹۵)	(۹۸۵,۳۵۳)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/ سال
۲۰۷,۷۶۵,۳۹۰,۵۶۷	-	۱۵۱,۷۴۵,۷۸۳,۲۵۴	-		سود (زیان) خالص دوره/ سال
-	-	(۴۹۱,۶۸۵,۳۴۹,۲۴۳)	-		سود پرداختی صندوق
-	-	۱,۶۴۴,۱۷۹,۷۹۴	-	۲۵	تعدیلات
<u>۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹</u>	<u>-</u>	<u>۷۸۶,۱۸۴,۶۹۲,۳۹۷</u>	<u>۷۷۹,۰۹۸</u>		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/ سال
۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۳۶	۸۱۱,۱۴۲	۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۳۶	۸۱۱,۱۴۲		

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

شماره ثبت : ۲۷۲۱۶ نزد اداره ثبت شرکتها
شماره ثبت : ۱۰۸۴۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ 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 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 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 فروردین ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۲/۰۱/۱۴		۱۳۹۳/۰۱/۱۴		بهای تمام شده	صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش		
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۰۰٪	-	۰.۰۳٪	۱۳۹,۳۳۸,۵۰۰	۱۳۵,۰۵۳,۱۸۴	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	-	۰.۰۳٪	۱۴۹,۵۷۲,۳۷۹	۱۱۱,۵۲۶,۱۴۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰٪	-	۰.۰۳٪	۲۸۸,۹۱۰,۸۷۹	۲۴۶,۵۷۹,۳۲۴	

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:

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۰۱/۱۴	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
۳۷۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۳۷۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰		

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

۱۳۹۲/۰۱/۱۴		۱۳۹۳/۰۱/۱۴		تاریخ سررسید	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ				
درصد	ریال	درصد	ریال				
۴.۷۶٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱	۹۶/۰۳/۲۳	۹۱/۰۳/۲۳	بلند مدت-۱۸۰۰۲۲۷۸۱۵۶۰۳-کارآفرین
۱.۱۹٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱	۹۶/۰۴/۱۸	۹۱/۰۴/۱۸	بلند مدت-۱۸۰۰۲۳۵۴۰۲۶۰۸-کارآفرین
۲.۳۸٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۱	۹۵/۰۷/۱۹	۹۰/۰۷/۱۹	بلند مدت-۱۸۰۰۱۳۳۹۳۹۶۰۲-کارآفرین
-	-	۶.۳۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۳/۰۶/۲۱	۹۲/۰۶/۲۱	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۴۷۳۶۶۰۲-کارآفرین
-	-	۱.۳۷٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۳/۱۰/۱۱	۹۲/۱۰/۱۱	بلند مدت-۲۷۰۰۴۱۶۲۵۵۶۰۳-کارآفرین
-	-	۱.۳۷٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۳/۱۰/۱۱	۹۲/۱۰/۱۱	بلند مدت-۲۸۰۰۴۱۶۲۳۱۶۰۵-کارآفرین
۱۱.۹۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۰	۹۲/۰۹/۱۱	۹۱/۰۹/۱۱	بلند مدت-۶۱۶۲۵۵۹۹۹۹-تجارت
۵.۹۵٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۲۰	۹۲/۰۹/۲۷	۹۱/۰۹/۲۷	بلند مدت-۶۳۳۴۰۶۰۷۱۳-تجارت
۳.۵۷٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۸۱٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱.۶	۹۳/۰۶/۲۰	۹۰/۰۶/۲۰	بلند مدت-۳۰۳۹۱۳۸۴۴۲۱۹۴۱۳-موسسه اعتباری مهر
۱۴.۸۲٪	۱۲۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۶٪	۵,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۲/۰۳/۱۴	۹۱/۰۶/۱۴	بلند مدت-۱۱-۷۸۵۶-مسکن
۴۴.۵۷٪	۳۷۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳.۳۵٪	۱۰۵,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ فروردین 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:

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۰۱/۱۴	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۲۶۲,۰۹۰,۱۳۷,۷۵۳	۲۹۹,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۷-۱
۲۶۲,۰۹۰,۱۳۷,۷۵۳	۲۹۹,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

۱۳۹۲/۰۱/۱۴		۱۳۹۳/۰۱/۱۴							
خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	کارمزد خرید	ارزش روز	ارزش اسمی دفتری	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰.۹٪	۷,۶۹۰,۶۲۸,۶۴۷	۰.۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
۰.۷٪	۵,۵۵۴,۸۷۰,۳۷۸	۰.۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد
۰.۰٪	-	۱۲.۷٪	۹۹,۹۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	اداره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
۹.۱٪	۷۶,۴۸۷,۲۲۴,۹۵۵	۰.۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	اجاره سامان سه ماهه ۲۰ درصد
۲.۵٪	۲۰,۷۴۲,۱۲۸,۳۹۲	۰.۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اجاره ماهان ۱
۲.۰٪	۱۶,۸۵۵,۹۲۳,۵۲۷	۰.۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اجاره ماهان ۲
۶.۵٪	۵۴,۴۱۰,۷۲۷,۶۹۷	۰.۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۰.۵٪	۴,۲۰۵,۸۳۰,۶۴۰	۰.۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد
۰.۵٪	۴,۰۴۳,۱۴۱,۹۱۵	۰.۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۴/۰۹/۲۲	سنگ آهن گهر زمین
۳.۲٪	۲۷,۰۵۱,۸۶۹,۰۹۲	۰.۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	مجمع نازجستان ۲
۵.۴٪	۴۵,۰۴۷,۷۹۳,۶۱۰	۰.۰٪	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	مشارکت نفت فصلی ۲۰ درصد
۰.۰٪	-	۲۵.۴٪	۱۹۹,۸۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	هدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
۳۱.۱٪	۲۶۲,۰۹۰,۱۳۷,۷۵۳	۱۲.۷٪	۲۹۹,۷۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۸- حسابهای دریافتی

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۰۱/۱۴		یادداشت	
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۸۸۱,۹۰۶,۶۴۹	۴,۳۸۲,۹۰۶,۴۲۵	۴۳,۶۸۸,۰۱۳	۴,۴۲۶,۵۹۴,۴۳۸	۸-۱ سود دریافتی سپرده های بانکی
-	۸,۷۶۰,۰۰۰	-	۸,۷۶۰,۰۰۰	۸-۲ سود سهام
-	۱,۳۵۹,۵۵۱,۶۰۸	-	۱,۳۵۹,۵۵۱,۶۰۸	۸-۳ سود دریافتی اوراق مشارکت
۴,۸۸۱,۹۰۶,۶۴۹	۵,۷۵۱,۲۱۸,۰۳۳	۴۳,۶۸۸,۰۱۳	۴,۴۲۶,۵۹۴,۴۳۸	

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

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

۱۳۹۲/۰۱/۱۴		۱۳۹۳/۰۱/۱۴				
سود تنزیل شده	سود تنزیل شده	هزینه تنزیل	سود تنزیل نشده	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
۱۶۰,۶۳۲,۴۵۹	-	-	-	۲۱.۰	۹۵/۰۷/۱۹	بلند مدت - ۱۸۰۰۱۳۳۹۳۹۶۰۲ - کارآفرین
۳۱۹,۲۲۵,۸۴۲	-	-	-	۲۱.۰	۹۵/۰۳/۲۳	بلند مدت - ۱۸۰۰۲۲۷۸۱۵۶۰۳ - کارآفرین
۷۹,۸۰۶,۴۵۴	-	-	-	۲۱.۰	۹۶/۰۴/۱۸	بلند مدت - ۱۸۰۰۲۳۵۴۰۲۶۰۸ - کارآفرین
-	۴۳۶,۶۴۸,۶۷۳	۴,۴۴۷,۲۱۳	۴۴۱,۰۹۵,۸۸۶	۲۳.۰	۹۳/۰۶/۲۱	بلند مدت - ۲۷۰۰۲۷۴۷۳۶۶۰۲ - کارآفرین
	۸۷,۳۲۹,۷۲۳	۸۸۹,۴۴۳	۸۸,۲۱۹,۱۶۶	۲۳.۰	۹۳/۱۰/۱۱	بلند مدت - ۲۷۰۰۴۱۶۲۵۵۶۰۳ - کارآفرین
	۸۷,۳۲۹,۷۲۳	۸۸۹,۴۴۳	۸۸,۲۱۹,۱۶۶	۲۳.۰	۹۳/۱۰/۱۱	بلند مدت - ۲۸۰۰۴۱۶۲۳۱۶۰۵ - کارآفرین
۴۳۴,۵۶۹,۲۹۲	۴۰۶,۸۷۸,۹۰۵	۱,۴۴۹,۸۴۷	۴۰۸,۳۲۸,۷۵۲	۲۱.۶	۹۳/۰۶/۲۰	بلند مدت - ۳۰۳۹۱۳۸۴۴۲۱۹۴۱۳ - موسسه اعتباری مهر
۲,۱۹۸,۹۱۳,۵۱۳	۳۴۷,۴۷۶,۶۲۰	۳,۹۸۶,۴۵۸	۳۵۱,۴۶۳,۰۷۸	۲۳.۰	۹۲/۰۳/۱۴	بلند مدت - ۱۱-۷۸۵۶ - مسکن
۱۵,۱۶۵,۷۷۱	۲,۳۳۱,۴۷۸	۶,۸۶۸	۲,۳۳۸,۳۴۶	۷.۰	-	کوتاه مدت - ۰۵۰۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰ - کارآفرین
	۱,۹۹۶,۷۶۰,۹۶۹	۲۰,۳۳۶,۷۶۶	۲,۰۱۷,۰۹۷,۷۳۵			کوتاه مدت - ۲۴۰۰۰۴۲۷۶۱۰۶۰۴ - کارآفرین
۸,۴۱۹	۲۱۳,۴۱۷	۶۵۷	۲۱۴,۰۷۴	۷.۰	-	کوتاه مدت - ۱۶۶۶۵۷۲۶۱ - تجارت
۱,۲۷۰,۹۰۸	۱,۲۷۱,۰۶۱	۱۶,۹۷۴	۱,۲۸۸,۰۳۵	۱۸.۵	-	کوتاه مدت - ۶۳۱۵۸۵۶۸۴۴۲۱۹۴۱۰ - موسسه اعتباری مهر
۳,۸۶۷,۱۲۷	۹۹,۰۸۴	۵۴۰	۹۹,۶۲۴	۱۱.۰	-	کوتاه مدت - ۴۲۰۰۰۰۰۱۵۸۷۵ - مسکن
۹۳۰,۹۶۷,۰۰۱	-	-	-	۲۳.۵	-	کوتاه مدت - ۱۰۰۱۱۱۰۰۴۲۱/۵۱ - آینده
۷۴۷,۴۷۹,۸۶۳	۱,۰۱۶,۶۶۶,۷۷۲	۱۱,۶۶۳,۸۰۴	۱,۰۲۸,۳۳۰,۵۷۶	۲۳.۰	-	کوتاه مدت - ۵۶۸۴۷۷۹۸ - رفاه
۴,۸۱۱,۹۰۶,۶۴۹	۴,۳۸۲,۹۰۶,۴۲۵	۴۳,۶۸۸,۰۱۳	۴,۴۲۶,۵۹۴,۴۳۸			

۸-۲- سود سهام

۱۳۹۲/۰۱/۱۴		۱۳۹۳/۰۱/۱۴		
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸,۷۶۰,۰۰۰	-	۸,۷۶۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
-	۸,۷۶۰,۰۰۰	-	۸,۷۶۰,۰۰۰	

۸-۳- سود دریافتی اوراق مشارکت

۱۳۹۲/۰۱/۱۴		۱۳۹۳/۰۱/۱۴		
سود دریافتی	سود دریافتی	سود دریافتی	سود دریافتی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۱۷۴,۴۱۴,۶۸۷	-	۱,۱۷۴,۴۱۴,۶۸۷	اجاره چادرملو
-	۱۸۵,۱۳۶,۹۲۱	-	۱۸۵,۱۳۶,۹۲۱	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
-	۱,۳۵۹,۵۵۱,۶۰۸	-	۱,۳۵۹,۵۵۱,۶۰۸	

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۳

۹- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

	۱۳۹۳/۰۱/۱۴		۱۳۹۲/۰۱/۱۴		
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۲,۹۷۴,۴۰۴,۶۴۹	۱۲,۸۴۶,۷۰۴,۳۷۹	۱۲۷,۷۰۰,۲۷۰	-	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین - سهام
-	۷۶۲,۱۶۴,۵۰۰,۱۹۵	۷۳۳,۱۹۷,۹۱۳,۳۱۷	۲۸,۹۶۶,۵۸۶,۸۷۸	-	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین - اوراق مشارکت
-	۳۱۷,۵۵۹,۶۸۸	۳۰۶,۶۸۱,۴۱۶	۱۰,۸۷۸,۲۷۲	-	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین - تعدیل معاملات سهام و اوراق
-	۵۶۴,۸۲۷,۴۱۴,۳۱۲	۵۶۸,۴۶۶,۳۵۲,۵۱۶	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.

	۱۳۹۳/۰۱/۱۴		۱۳۹۲/۰۱/۱۴		
مانده در ا ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۷	-	۲۷۷	-	۲۷۷	مخارج تاسیس
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	مخارج نرم افزار
۲۷۷	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۲۷۷	-	۲۷۷	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۳/۰۱/۱۴	۱۳۹۲/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	ریال	یادداشت
۱۹۸,۸۰۳,۲۶۳,۳۶۸	۳۴۷,۸۰۸,۰۴۴,۳۳۴	۱۹۸,۸۰۳,۲۶۳,۳۶۸	۱۱-۱ کوتاه مدت ها
۱۹۸,۸۰۳,۲۶۳,۳۶۸	۳۴۷,۸۰۸,۰۴۴,۳۳۴	۱۹۸,۸۰۳,۲۶۳,۳۶۸	

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

۱۱-۱ حساب های سپرده کوتاه مدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۰۱/۱۴	نرخ سود	
ریال	ریال		
۱۶۶,۷۰۲,۲۴۳	۱,۷۶۹,۰۱۸	۷	کوتاه مدت-۰۵۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰-کارآفرین
	۲۳۰,۴۸۹,۲۴۴,۳۷۲	۲۳	کوتاه مدت-۲۴۰۰۴۲۷۶۱۰۶۰۴-کارآفرین
۲,۹۴۰,۲۴۶	۷۹,۷۳۶,۶۵۹	۷	کوتاه مدت-۱۶۶۶۵۷۲۶۱-تجارت
۱,۹۸۹,۹۴۲	۸,۰۹۷,۳۵۳	۱۱	کوتاه مدت-۴۲۰۰۰۰۱۵۸۷۵-مسکن
۵۰۸,۱۹۱,۲۲۳	۵۰۸,۲۵۱,۷۵۹	۱۸.۵	کوتاه مدت-۶۳۱۵۸۵۶۸۴۴۲۱۹۴۱۰-موسسه اعتباری مهر
۱۰۴,۰۷۱,۷۷۹,۶۷۰	-	۲۳.۵	کوتاه مدت-۱۰۰۱۱۰۰۴۲۱/۵۱-آینده
۹۴,۰۵۱,۶۶۰,۰۴۴	۱۱۶,۷۲۰,۹۴۵,۱۷۳	۲۳	کوتاه مدت-۵۶۸۴۷۷۹۸-رفاه
۱۹۸,۸۰۳,۲۶۳,۳۶۸	۳۴۷,۸۰۸,۰۴۴,۳۳۴		

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	
۸۸۰,۲۱۴,۵۲۰	۶۱۹,۶۹۰,۷۳۴	کارمزد مدیر
۵۶۶,۷۳۵,۲۷۰	۳۹۰,۱۸۲,۷۹۲	کارمزد ضامن
۳۴,۸۱۷,۰۲۳	۲۰,۶۸۸,۰۷۸	کارمزد متولی
۶۳,۳۱۲,۴۶۰	۱۲۶,۹۲۹,۰۵۵	حق الزحمه حسابرس
۱,۵۴۵,۰۷۹,۲۷۳	۱,۱۵۷,۴۹۰,۶۵۹	

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

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	
۶۳,۰۸۸,۲۲۰	۲,۳۷۷,۸۴۴	بابت تنم و واحدهای صادر شده
۱۵۰,۰۰۰	-	حساب های پرداختی به سرمایه گذاران نامشخص
۴۸۶	-	واریزیهای نامشخص
۶۳,۲۳۸,۷۰۶	۲,۳۷۷,۸۴۴	
۶۳,۲۳۸,۷۰۶	۲,۳۷۷,۸۴۴	

۱۴- پیش دریافتها

پیش دریافتها در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۰۱/۱۴			
مبلغ	مبلغ	نرخ	تاریخ سررسید	
ریال	ریال			
۱۳,۲۶۰,۲۷۴,۰۴۰	-	۲۰.۰٪	۱۳۹۲/۰۹/۱۱	بلند مدت-۶۱۶۲۵۵۹۹۹۹-تجارت
۷,۰۶۸,۴۹۳,۱۸۰	-	۲۰.۰٪	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	بلند مدت-۶۳۲۴۰۶۰۷۱۳-تجارت
۲۰,۳۲۸,۷۶۷,۲۲۰	-			
۲۰,۳۲۸,۷۶۷,۲۲۰	-			

۱۵- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۲/۰۱/۱۴	۱۳۹۳/۰۱/۱۴	
(ریال)	(ریال)	
۵۴۹,۴۲۷,۰۴۵	۵۴۹,۴۲۷,۰۴۵	ذخیره تصفیه
-	-	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۳۶,۹۷۹,۹۷۷	-	سازمان امور مالیاتی
۰	۱۵۰,۸۲۱	وجوه واریزی نامشخص
۵۸۶,۴۰۷,۰۲۲	۵۴۹,۵۷۷,۸۶۶	
۵۸۶,۴۰۷,۰۲۲	۵۴۹,۵۷۷,۸۶۶	

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۲/۰۱/۱۴		۱۳۹۳/۰۱/۱۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۹۷,۶۲۷,۸۵۴,۰۰۹	۷۹۱,۱۴۲	۷۶۶,۰۰۲,۷۷۱,۸۶۳	۷۵۹,۰۹۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۱۶۳,۹۶۱,۸۱۷	۲۰,۰۰۰	۲۰,۱۸۱,۹۲۰,۴۳۴	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۱۷,۷۹۱,۸۱۵,۸۲۶	۸۱۱,۱۴۲	۷۸۶,۱۸۴,۶۹۲,۲۹۷	۷۷۹,۰۹۸	

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۲,۴۰۴,۸۱۳,۴۳۹	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	۶۹۱,۲۳۷,۱۴۰	۱۷-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
-	۳,۰۹۶,۰۵۰,۵۷۹		

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴							
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای تمام شده	کارمزد خرید	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱,۱۲۷,۴۶۰,۶۰۷	۱۴,۷۷۴,۵۳۸	۱۵,۶۳۱,۴۴۴	۱,۷۹۷,۰۴۱,۳۷۳	۱,۷۸۸,۳۵۰,۰۰۱	۸,۶۹۱,۳۷۲	۲,۹۵۴,۹۰۷,۹۶۲	۲۱۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
-	۱۷,۸۲۸,۱۲۲	۵۴۶,۳۴۵	۵۵۸,۳۴۰	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۴۲۶,۱۷۳	۱۰۹,۳۶۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	تولید دارو
-	۹۰,۶۳۳,۳۳۴	۷۴۶,۳۵۰	۷۸۹,۶۳۶	۱۳۸,۶۷۰,۶۸۰	۱۳۸,۶۷۰,۶۸۰	-	۱۴۹,۲۷۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	دارویی تامین
-	۱,۲۱۷,۵۵۸,۳۲۵	۲۱,۲۷۳,۴۸۴	۲۱,۷۴۱,۴۱۶	۲,۹۹۴,۱۲۵,۱۹۹	۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۲۵,۱۹۹	۴,۲۵۴,۶۹۸,۴۲۴	۲۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی جم
-	۳۲,۹۰۳,۰۵۱	۶۴۵,۰۲۱	۶۵۹,۲۰۹	۹۴,۷۹۷,۲۱۹	۹۴,۷۹۷,۲۱۹	-	۱۲۹,۰۰۴,۵۰۰	۸,۵۰۰	تولید برق عملویه مینا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر
-	۲,۴۰۴,۸۱۳,۴۳۹	۳۷,۹۸۵,۷۳۸	۳۹,۳۸۰,۰۶۵	۵,۱۱۴,۹۷۰,۶۴۴	۵,۰۹۱,۲۲۷,۹۰۰	۲۳,۲۴۲,۷۴۴	۷,۵۹۷,۱۴۹,۸۸۶	۴۵۰,۵۰۰	

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

۲-۱۷- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	کارمزد خرید	بهای خرید	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰		۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اجاره چادر ملو
-	۲۷۱,۵۲۴,۸۴۰	۲۰,۸۰۷,۱۶۰	۲۸,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۵۲,۳۳۲,۰۰۰	۲۸,۶۶۰	اجاره چادر ملو
-	۱۵,۹۷۲,۰۰۰-	۱۵,۹۷۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	اجاره مینا سه ماهه
-	۱۲۳,۵۵۲,۰۰۰	-	۱۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۸۳,۵۵۲,۰۰۰	۱۷,۱۶۰	اجاره جویبار سه ماهه
-	۲,۸۶۷,۷۰۰-	۲,۸۶۷,۷۰۰	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۰	معدنی خاورمیانه
-	۶۹۱,۲۳۷,۱۴۰	۳۹,۶۴۶,۸۶۰	۱۰۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۰۰,۸۸۴,۰۰۰	۱۰۱,۷۷۰	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	عدد	
-	۴,۲۸۵,۳۱۶	۱۳۵,۰۵۳,۱۸۴	۱۳۹,۳۳۸,۵۰۰	۱۲,۸۰۰	پاکشو
-	۳۸,۰۴۶,۲۳۹	۱۱۱,۵۲۶,۱۴۰	۱۴۹,۵۷۲,۳۷۹	۱۰,۰۰۰	برق مینا
-	۴۲,۳۳۱,۵۵۵	۲۴۶,۵۷۹,۳۲۴	۲۸۸,۹۱۰,۸۷۹	۲۲,۸۰۰	

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۸,۷۶۰,۰۰۰	-	۸,۷۶۰,۰۰۰	۷۳	۲۱۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	پتروشیمی خلیج فارس
-	۸,۷۶۰,۰۰۰	-	۸,۷۶۰,۰۰۰				

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴					
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد فروش	ارزش روز	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵,۵۰۵,۲۳۲)	-	-	-	-	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اجاره امید سه ماهه ۲۰ درصد
(۴,۱۰۹,۹۴۰)	-	-	-	-	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد
-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
(۵۸,۷۵۴,۳۴۰)	-	-	-	-	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	اجاره سلمان سه ماهه ۲۰ درصد
(۱۵,۸۷۴,۷۴۰)	-	-	-	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اجاره ماهان ۱
(۱۱,۱۱۵,۵۳۶)	-	-	-	-	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اجاره ماهان ۲
(۴۱,۶۸۸,۰۸۴)	-	-	-	-	۱۳۹۵//۰۳/۲۸	اجاره مینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
(۳,۲۱۲,۱۰۰)	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد
(۳,۰۹۶,۰۰۰)	-	-	-	-	۱۳۹۴/۰۹/۲۲	سنگ آهن گهر زمین
(۲۰,۲۰۱,۴۰۰)	-	-	-	-	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	مجتمع نارنجستان ۲
(۳۳,۹۳۳,۴۳۹)	-	-	-	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	مشارکت نفت فصلی ۲۰ درصد
-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	هدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
(۱۹۷,۴۹۰,۸۱۱)	-	-	-	-		

۲۱- 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 ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۳,۵۳۷,۶۰۹,۶۲۸	۴۷,۰۶۹,۵۱۲,۴۸۳	۲۱-۱	سود اوراق مشارکت
۱۵۹,۹۷۰,۶۵۲,۱۸۰	۱۰۵,۲۲۱,۸۵۵,۷۰۰		سود سپرده بانکی
<u>۲۱۳,۵۰۸,۲۶۱,۸۰۸</u>	<u>۱۵۲,۲۹۱,۳۶۸,۱۸۳</u>		

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

۲۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر تفکیک می گردد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود و زیان ناشی از تغییر ارزش دارائیهها	کارمزد معاملات	سود متعلقه	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۸,۶۳۱,۸۴۲	۳۰۹,۳۰۰,۴۹۸	-	۸,۸۰۵,۰۰۰	۳۱۸,۱۰۵,۴۹۸	اجاره امید سه ماهه
۴۲۷,۲۰۳,۶۹۴	۸۹۴,۶۰۵,۱۸۶	-	۲۷,۲۶۴,۷۵۶	۹۲۱,۸۶۹,۹۴۲	مشارکت بوتان سه ماهه
۲,۱۰۲,۸۲۰,۹۳۵	۲,۴۵۸,۸۰۳,۸۵۹	-	۴۲,۲۵۷,۳۶۸	۲,۵۰۱,۰۶۱,۲۲۷	اجاره جویبار سه ماهه
-	۶,۹۲۳,۸۹۴,۵۳۲	(۱۰۶,۶۰۰,۰۰۰)	۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۱,۶۹۴,۵۳۲	اجاره چادرملو سه ماهه
۱۷,۷۰۱,۶۹۸,۳۶۳	۶,۰۰۴,۹۶۱,۴۴۱	-	۵۵,۰۲۴,۴۲۳	۶,۰۵۹,۹۸۵,۸۶۴	اجاره سامان سه ماهه
۱,۹۶۹,۰۴۱,۴۷۴	۱,۳۲۷,۹۱۶,۰۰۱	-	۱۵,۱۷۸,۱۴۰	۱,۳۴۳,۰۹۴,۱۴۱	اجاره ماهان ۱
۱,۷۷۷,۶۳۱,۷۸۶	۶۶۴,۵۸۴,۹۶۷	-	۱۸,۳۸۸,۲۶۰	۶۸۲,۹۷۳,۲۲۷	اجاره ماهان ۲
۹,۱۳۳,۷۷۳,۸۰۳	۸۰۵,۲۱۷,۱۴۳	-	۱۷,۱۳۶,۳۶۰	۸۲۲,۳۵۳,۵۰۳	مجتمع نارنجستان ۲
۲۵۲,۲۰۲,۳۴۶	۲۴۵,۶۹۶,۹۷۸	-	۵,۸۴۱,۰۰۰	۲۵۱,۵۳۷,۹۷۸	سنگ آهن گهر زمین
۱۰,۴۳۹,۲۶۰,۵۳۷	۳,۳۵۹,۳۳۷,۳۸۴	-	۲۲,۷۸۶,۵۶۰	۳,۳۸۲,۱۲۳,۹۴۴	مشارکت نفت فصلی
۶۸۰,۴۰۸,۸۵۹	۳۷۳,۴۰۱,۱۱۸	-	۲,۸۴۴,۴۵۰	۳۷۶,۲۴۵,۵۶۸	بانک مسکن
۸,۵۷۷,۲۴۶,۰۰۶	۵,۳۰۰,۶۳۸,۶۸۶	-	۴۶,۶۶۸,۳۳۰	۵,۳۴۷,۳۰۷,۰۱۶	مینا
-	۱۸,۲۸۴,۰۹۷,۶۹۰	(۲۲۰,۲۲۰,۰۰۰)	۴۶,۶۹۷,۳۰۰	۱۸,۵۵۱,۰۱۴,۹۹۰	هلدینگ خاورمیانه
۵,۲۵۶,۱۴۹	-	-	-	-	انصار
۲۴۲,۴۳۳,۸۳۴	۱۱۷,۰۵۷,۰۰۰	-	-	۱۱۷,۰۵۷,۰۰۰	سایر
۵۳,۵۳۷,۶۰۹,۶۲۸	۴۷,۰۶۹,۵۱۲,۴۸۳	(۳۲۶,۸۲۰,۰۰۰)	۳۴۰,۰۹۱,۹۴۷	۴۷,۷۳۶,۴۲۴,۴۳۰	

سایر به مبلغ ۱۱۷,۰۵۷,۰۰۰ بابت تفاوت درصد سود اوراق در سیستم نرم افزاری صندوق و سود دریافت شده می باشد.

۲۲- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	
-	۱۹,۰۶۵,۳۷۹	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
-	۲۳۹,۰۰۲,۰۵۴	تعدیل کارمزد کارگزاری
-	۲۵۸,۰۶۷,۴۳۳	

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

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	
۳,۰۳۸,۲۶۴,۱۲۵	۲,۱۸۸,۲۰۳,۵۳۲	هزینه کارمزد مدیر صندوق
۱,۹۸۱,۲۷۵,۸۹۹	۱,۳۷۵,۸۳۶,۹۷۲	هزینه کارمزد ضامن
۱۰۱,۲۷۵,۴۷۵	۷۲,۹۴۰,۱۲۰	هزینه کارمزد متولی
۶۱,۷۱۷,۹۳۵	۶۳,۶۱۶,۵۹۵	هزینه حق الزحمه حسابرس
۵,۱۸۲,۵۳۳,۴۳۴	۳,۷۰۰,۵۹۷,۲۱۹	

۲۴- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	
۱۵۸,۳۱۹,۲۲۸	-	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱۰,۱۱۳,۶۷۸	۲۷۷	هزینه های تأسیس
۱۸۷,۴۳۷,۵۱۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه نرم افزار
۲۵۰,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۶,۷۲۶,۵۷۹	-	هزینه کارمزد نگهداری اوراق بی نام
۳۶۲,۸۴۶,۹۹۶	۲۵۰,۱۹۷,۲۷۷	

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

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	
۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹	۲۴۷,۹۷۷,۵۹۰	تعدیلات
-	۱,۳۹۶,۲۰۲,۲۰۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱۸۹,۳۸۱,۰۵۹	۱,۶۴۴,۱۷۹,۷۹۴	

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

سال مالی منتتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۱۴	سال مال منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۱۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۱,۵۰۰	۰.۱۹۳٪	۱,۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۸,۵۰۰	۲.۳۷۵٪	۱۸,۵۰۰	ممتاز	ضامن صندوق	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۵,۰۰۰	۰.۶۴۲٪	۵,۰۰۰	عادی	وابسته ضامن	امور مالی بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۳۹,۱۴۷	۰.۰۰۰٪	-	عادی	وابسته ضامن	شرکت صرافی کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	۲.۷۹۱٪	۲۱,۷۴۲	عادی	وابسته ضامن	توسعه تجارت امید کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۲۰	۰.۰۰۳٪	۲۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	سیده لیلا مجیدی زاویه	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۲۰	۰.۰۰۳٪	۲۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	محسن آدمی	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۲۰	۰.۰۰۳٪	۲۰	عادی	مدیر اجرایی صندوق	صیاد نیا	مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی
۶۴,۲۰۷	۶.۰۱٪	۴۶,۸۰۲				

۲۷- 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.