



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
صورت‌های مالی برای دوره میانی شش ماهه
منتهی به ۱۴ مهر ماه سال ۱۳۹۵

تاریخ:

شماره:


پیوست:

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین، مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
	• یادداشتهای توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت. خلاصه اهم رویههای حسابداری
۸-۲۹	ث. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۰۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

یادداشت	۱۳۹۵/۰۷/۱۴	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	دارایی ها:
	ریال	ریال	
۵	۱۰,۳۷۰,۶۵۹,۱۲۱,۶۶۴	۷,۶۷۷,۶۹۱,۳۹۶,۱۹۴	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۶	۲,۷۳۴,۱۰۴,۱۳۶,۷۷۹	۲,۳۵۵,۹۹۹,۷۲۹,۳۰۰	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷	۸۵,۵۰۰,۶۶۷,۹۵۶	۸۲,۳۱۵,۲۲۵,۰۹۶	حسابهای دریافتی
۸	۱۱۹,۰۳۹,۹۶۴	۵۲۳,۸۵۱,۱۲۶	جاری کارگزاری
۹	۲۴۹,۶۵۵,۲۰۵	۱۱۷,۰۲۳,۷۶۴	سایر دارایی ها
۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
	۱۳,۱۹۰,۶۵۲,۶۲۱,۵۶۸	۱۰,۱۱۶,۶۶۷,۲۲۵,۴۸۰	جمع دارایی ها
	بدهی ها		
۱۱	۱۸,۲۹۳,۰۸۹,۴۰۷	۱۳,۹۵۲,۹۸۹,۵۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
۱۲	۲۴,۳۶۶,۹۳۴,۴۴۴	۸,۹۶۲,۶۸۰,۱۸۵	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۳	۳۸,۲۷۸,۶۴۱,۹۰۸	۲,۵۰۷,۹۸۷,۵۳۵	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	۸۰,۹۳۸,۶۶۵,۷۵۹	۲۵,۴۲۳,۶۵۷,۲۳۴	جمع بدهی ها
۱۴	۱۳,۱۰۹,۷۱۳,۹۵۵,۸۰۹	۱۰,۰۹۱,۲۴۳,۵۶۸,۲۴۶	خالص دارایی ها
	۱,۰۰۸,۴۵۹	۱,۰۰۹,۱۲۸	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۴	یادداشت	
	ریال	ریال		درآمد ها:
۳,۷۱۵,۹۸۵,۹۹۷	۶,۱۵۱,۶۰۷,۹۱۸	۸,۴۱۸,۹۴۵,۸۹۴	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۲,۴۸۹,۴۷۴,۳۳۷	۱۹,۱۵۳,۸۴۴,۱۴۸	۸,۰۲۴,۷۴۴,۳۵۹	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۵۸۳,۱۱۰,۳۳۹,۹۰۱	۵۸۳,۳۲۶,۳۲۷,۸۵۲	۱,۴۲۴,۷۴۳,۰۳۵,۱۱۱	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۱۵,۲۵۰,۳۴۱	۱۰۶,۹۰۴,۶۰۹	۸۸۸,۴۰۹,۴۰۶	۱۸	سایر درآمدها
۱,۵۹۹,۷۳۱,۰۵۰,۵۷۶	۶۰۸,۷۳۸,۶۸۴,۵۲۷	۱,۴۴۲,۰۷۵,۱۳۴,۷۷۰		جمع درآمدها
				هزینه ها:
۳۵,۲۱۲,۱۲۱,۲۰۵	۱۲,۵۸۴,۳۸۶,۲۵۵	۳۱,۶۸۰,۳۷۶,۴۸۹	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۱,۹۳۹,۲۹۵,۱۷۰	۱,۴۷۱,۰۴۵,۱۳۵	۱,۵۱۹,۷۷۶,۵۹۶	۲۰	سایر هزینه ها
۳۷,۱۵۱,۴۱۶,۳۷۵	۱۴,۰۵۵,۴۳۱,۳۹۰	۳۳,۲۰۰,۱۵۳,۰۸۵		جمع هزینه ها
۱,۵۶۲,۵۷۹,۶۳۴,۲۰۱	۵۹۴,۶۸۳,۲۵۳,۱۳۷	۱,۴۰۸,۸۷۴,۹۸۱,۶۸۵		سود خالص
۲۲,۷۴٪	۱۲,۵۰٪	۱۱,۳۶٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۵,۹۵٪	۸,۱۳٪	۱۰,۹۵٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۴		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۴		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ت
۲,۸۲۹,۱۳۱,۷۶۱,۲۱۱	۲,۸۰۲,۶۱۱	۲,۸۲۹,۱۳۱,۷۶۱,۲۱۱	۲,۸۰۲,۶۱۱	۱۰۰,۹۱,۲۴۳,۵۶۸,۲۴۶	۹,۹۹۹,۹۷۱	
۱۱,۳۵۴,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۴,۱۷۳	۶,۷۷۶,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۷۶,۶۹۴	۴,۲۸۱,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۱,۱۲۷	
(۴,۱۵۶,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۱۵۶,۸۱۳)	(۱,۸۸۹,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۹,۳۶۲)	(۱,۲۸۱,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۸۱,۳۴۸)	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱,۵۶۲,۵۷۹,۶۳۴,۲۰۱	-	۵۹۴,۶۸۳,۲۵۳,۱۳۷	-	۱,۴۰۸,۸۷۴,۹۸۱,۶۸۵	-	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۵۴۵,۱۰۹,۸۰۰,۱۹۴)	-	(۵۸۷,۱۳۳,۹۳۴,۸۳۳)	-	(۱,۴۱۶,۷۷۸,۵۹۰,۷۴۶)	-	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴۷,۲۸۱,۹۷۳,۰۲۸	-	۳۶,۳۲۹,۸۴۸,۸۵۴	-	۲۶,۵۹۴,۹۹۶,۶۲۴	-	سود خالص دوره
۱۰,۰۹۱,۲۴۳,۵۶۸,۲۴۶	۹,۹۹۹,۹۷۱	۷,۷۶۰,۳۴۲,۹۲۸,۳۶۹	۷,۶۸۹,۹۴۳	۱۳,۱۰۹,۷۱۳,۹۵۵,۸۰۹	۱۲,۹۹۹,۷۵۰	تعدیلات
						خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}}$

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = $\frac{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثابت آرمان کارآفرین در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۷ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سبا) به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری 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. ضمن 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 مطالعه کنند. برای دریافت اطلاعات مربوط به عملکرد گذشته صندوق نیز می توانید به بخش بازدهی ، خالص ارزش داراییها و نمودارهای این تارنما مراجعه کنید.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.akfund.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

- ۲-۱- **مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل نصف به علاوه یک واحدهای سرمایه‌گذاری را دارا باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین	۱.۵۰۰	۷,۵۰
۲	بانک کارآفرین	۱۸,۵۰۰	۹۲,۵۰
	جمع	۲۰,۰۰۰	۱۰۰

- ۲-۲- **مدیر صندوق**، شرکت کارگزاری بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۴/۰۶ با شماره ثبت ۵۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان اردبیل به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان آفریقا، بلوار صبا، پلاک ۸

- ۲-۳- **متولی صندوق**، موسسه حسابرسی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ با شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از وصال شیرازی، بزرگمهر غربی کوی اسکو پلاک ۱۴ طبقه چهارم
- ۲-۴- **ضامن نقد شونگی 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

- ۲-۵- **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

- ۲-۶- **حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی فریوران است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت های موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، شهرک غرب خیابان خوردین خیابان توحید یکم پ ۱ طبقه ۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت 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 سرمایه‌گذاری 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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال، با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۰/۳ درصد از خالص ارزش روز داراییهای صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق، که حداقل ۵۰ و حداکثر ۱۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۰/۲ درصد از خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۵ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ 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، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۱/۱۴

۱۳۹۵/۰۷/۱۴

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	
	ریال		ریال			
۰,۰۰	-	۰,۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۱	۱۳۹۵/۰۷/۰۱	بلند مدت-۶۰۰۰۷۸۰۸۲۹۶۰۱-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۱	۱۳۹۵/۰۷/۰۱	بلند مدت-۶۰۰۰۷۸۰۷۹۸۶۰۴-کارآفرین
۰,۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۱۵	۱۳۹۴/۰۷/۱۵	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۹۸۴۶۰۹-کارآفرین
۰,۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۱۴	۱۳۹۴/۰۷/۱۴	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۳۷۷۶۶۰۸-کارآفرین
۰,۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۱۳	۱۳۹۵/۰۷/۱۳	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۳۹۱۶۰۲-کارآفرین
۰,۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۵	۱۳۹۵/۰۷/۰۵	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۹۱۱۶۰۰-کارآفرین
۰,۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۴	۱۳۹۵/۰۷/۰۴	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۳۵۲۶۰۴-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۱	۱۳۹۵/۰۷/۰۱	بلند مدت-۶۰۰۰۷۸۱۰۳۷۶۰۳-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۱	۱۳۹۵/۰۷/۰۱	بلند مدت-۶۰۰۰۷۸۰۹۲۸۶۰۱-کارآفرین
۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۸/۲۱	۱۳۹۴/۰۸/۲۱	بلند مدت-۵۲۰۰۶۷۷۳۱۲۶۰۳-کارآفرین
۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۶۱۵۴۶۰۴-کارآفرین
۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۱۵	۱۳۹۴/۰۷/۰۵	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۹۸۰۶۰۱-کارآفرین
۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۶	۱۳۹۵/۰۷/۰۶	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۳۲۹۶۰۶-کارآفرین
۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۶	۱۳۹۵/۰۷/۰۶	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۳۱۱۶۰۹-کارآفرین
۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۵	۱۳۹۵/۰۷/۰۵	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۰۴۰۶۰۴-کارآفرین
۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۵	۱۳۹۵/۰۷/۰۵	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۹۶۲۶۰۷-کارآفرین
۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۵	۱۳۹۵/۰۷/۰۵	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۶۶۷۶۰۱-کارآفرین
۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۵	۱۳۹۵/۰۷/۰۵	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۸۲۴۶۰۵-کارآفرین
۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۵	۱۳۹۵/۰۷/۰۵	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۵۸۴۶۰۵-کارآفرین
۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۴	۱۳۹۵/۰۷/۰۴	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۴۱۵۶۰۸-کارآفرین
۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۴	۱۳۹۵/۰۷/۰۴	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۹۸۵۶۰۴-کارآفرین
۰,۰۰	۲۵۲,۲۹۴,۴۶۰	۰,۰۵	۶,۵۰۸,۶۰۷,۱۵۹	-	-	کوتاه مدت-۰۵۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۰۲	۲,۸۷۰,۴۷۷,۹۱۴	-	-	کوتاه مدت-۷۰۰۱۶۸۴۷۱۶۸۶۴-شهر

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۱/۱۴

۱۳۹۵/۰۷/۱۴

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	
	ریال		ریال			
۰,۰۰	۳,۸۴۷,۷۰۹	۰,۰۱	۷۸۱,۹۳۸,۷۴۲	-	-	کوتاه مدت-۴۲۰۰۰۰۰۱۵۸۷۵-مسکن
۰,۰۰	-	۰,۰۰	۹۵,۶۷۸,۴۱۵	-	-	کوتاه مدت-۴۲۰۰۰۰۰۶۴۷۲۵-مسکن
۰,۰۰	-	۰,۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-	کوتاه مدت-۰۳۱۹۶۴۹۴۴۱-تجارت
۰,۰۰	۸۰,۰۰۰	۰,۰۰	۱۰,۱۹۶	-	-	کوتاه مدت-۱-۲۷۶۶۱۷-۱۱۳-۹۹۵-گردشگری
۲۰,۵۴	۲,۰۷۸,۳۱۰,۸۰۰,۲۹۹	۰,۰۰	-	۱۳۹۵/۰۳/۱۴	۱۳۹۱/۰۶/۱۴	بلند مدت-۱۱-۷۸۵۶-مسکن
۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	۱۳۹۵/۰۷/۰۱	۱۳۹۴/۰۷/۰۱	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۶۷۶۰۲-کارآفرین
۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	۱۳۹۵/۰۷/۰۱	۱۳۹۴/۰۷/۰۱	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۵۹۶۰۵-کارآفرین
۰,۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	۱۳۹۵/۰۷/۰۱	۱۳۹۴/۰۷/۰۱	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۶۵۶۰۸-کارآفرین
۰,۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	۱۳۹۵/۰۷/۰۱	۱۳۹۴/۰۷/۰۱	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۵۰۶۰۷-کارآفرین
۷۵,۸۹	۷,۶۷۷,۶۹۱,۳۹۶,۱۹۴	۷۸,۶۲	۱۰,۳۷۰,۶۵۹,۱۲۱,۶۶۴			

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

یادداشت	۱۳۹۵/۰۷/۱۴	۱۳۹۵/۰۱/۱۴
۶-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۲,۱۱۳,۴۲۰,۱۵۶,۴۹۳	۱,۵۲۱,۹۳۴,۵۳۹,۳۲۲
۶-۲ اوراق اجاره-اوراق مرابحه	۶۲۰,۶۸۳,۹۸۰,۲۸۷	۸۳۴,۰۶۵,۱۸۹,۹۷۸
	۲,۷۳۴,۱۰۴,۱۳۶,۷۷۹	۲,۳۵۵,۹۹۹,۷۲۹,۳۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

۱-۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۱/۱۴		۱۳۹۵/۰۷/۱۴							
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار	نرخ سود	تاریخ سررسید	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰,۰۲	۱,۹۴۵,۲۷۸,۸۸۶	۰,۰۴	۵,۱۴۱,۴۹۹,۵۵۷	-	۳,۹۸۲,۶۰۳	۵,۱۴۵,۴۸۲,۱۶۰	۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۱	اوراق مشارکت بورسی وفرابورسی:
۰,۰۰	۱۴۷,۵۵۷,۷۰۲	۰,۰۰	۱۶۲,۳۰۵,۲۴۶	-	۱۲۵,۷۲۲	۱۶۲,۴۳۰,۹۶۸	۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
۳,۰۹	۳۱۲,۴۹۳,۸۷۹,۵۹۱	۰,۷۹	۱۰۴,۲۲۹,۴۹۷,۸۵۷	۴,۳۰۶,۸۹۷,۸۵۷	۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹
۴,۵۳	۴۵۸,۲۹۰,۰۸۸,۲۶۵	۴,۳۹	۵۷۹,۱۵۷,۷۳۴,۲۵۹	۱۸,۰۸۶,۳۳۹,۹۰۳	۴۳۴,۶۰۵,۶۴۴	۵۶۱,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۰,۰۰	-	۱,۵۳	۲۰۱,۵۵۵,۷۴۲,۴۶۶	۱,۷۱۰,۵۴۲,۴۶۶	۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۰,۰۰	-	۰,۸۲	۱۰۸,۷۷۳,۷۹۴,۰۶۳	۴,۵۶۷,۷۱۲,۰۴۶	۸۰,۷۱۷,۹۸۳	۱۰۴,۲۸۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	مشارکت شهرداری مشهد ۳ ماهه -۱۸٪
۰,۰۰	-	۰,۴۵	۵۹,۶۲۲,۴۸۸,۴۴۸	-	۴۶,۱۸۳,۵۵۲	۵۹,۶۶۸,۶۷۲,۰۰۰	۰	۱۳۹۶/۰۴/۰۶	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
۰,۰۰	-	۰,۳۸	۵۰,۱۴۱,۸۰۰,۱۸۵	-	۳۸,۸۳۹,۸۱۵	۵۰,۱۸۰,۶۴۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۴	سلف اوره پتروشیمی شیراز ۱
۱,۳۲	۱۳۳,۶۰۶,۷۸۲,۲۴۶	۱,۰۳	۱۳۵,۹۱۰,۵۱۴,۳۵۲	۱,۲۲۰,۸۴۴,۹۰۸	۱۰۴,۳۳۰,۵۵۶	۱۳۴,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	اوراق سلف موازی استاندارد گندم
۴,۰۲	۴۰۷,۱۳۰,۷۰۵,۳۹۹	۲,۶۰	۳۴۳,۳۳۶,۶۴۴,۱۶۰	۱,۲۶۱,۶۱۵,۳۲۰	۲۶۴,۹۷۱,۱۶۰	۳۴۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
۰,۵۴	۵۴,۸۴۱,۵۱۹,۷۸۴	۰,۴۶	۶۱,۱۷۲,۶۱۵,۷۲۰	-	۴۷,۳۸۴,۲۸۰	۶۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۷	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
۰,۲۴	۲۴,۵۵۶,۴۰۵,۶۲۰	۰,۰۰	-	-	-	-	۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۱	سلف تیر آهن ۱۴ ذوب آهن مرحله اول
۰,۵۷	۵۷,۶۴۶,۹۴۶,۷۰۲	۰,۰۰	-	-	-	-	۰	۱۳۹۵/۰۵/۱۴	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
۰,۳۲	۳۲,۴۸۸,۶۵۹,۲۹۹	۰,۰۰	-	-	-	-	۰	۱۳۹۵/۰۲/۰۱	سلف موازی استاندارد نفت کوره-۳
۰,۳۸	۳۸,۷۸۶,۷۱۵,۸۲۸	۰,۰۰	-	-	-	-	۰	۱۳۹۵/۰۲/۰۹	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰
									سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰ مرحله دوم
									اوراق مشارکت بانکی:
۰,۰۰	-	۲,۸۵	۳۷۶,۴۰۷,۸۰۰,۰۳۹	۳۱,۴۵۴,۰۲۳,۱۹۷	-	۳۴۴,۹۵۳,۷۷۶,۸۴۲			اوراق مشارکت طرح های عمرانی وزارت راه و شهرسازی
۰,۰۰	-	۰,۶۷	۸۷,۸۰۷,۷۲۰,۱۴۱	۲,۶۵۲,۸۰۱,۷۵۰	-	۸۵,۱۵۴,۹۱۸,۳۹۱			اوراق مشارکت طرح های عمرانی وزارت نیرو
۱۲,۹۸	۱,۵۲۱,۹۳۴,۵۳۹,۳۲۲	۱۲,۰۴	۲,۱۱۳,۴۲۰,۱۵۶,۴۹۳	۶۵,۲۶۰,۷۷۷,۴۴۷	۱,۲۵۳,۳۴۱,۳۱۵	۲,۰۴۹,۴۱۲,۷۲۰,۳۶۱			

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

۲-۶- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره

سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۱/۱۴		۱۳۹۵/۰۷/۱۴							
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۰,۰۰	ریال	۰,۲۰	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
-	-	۲۶,۷۶۱,۸۴۵,۲۸۷	-	-	۲۰,۷۲۹,۷۱۳	۲۶,۷۸۲,۵۷۵,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	رایتل ماهانه ۲۱٪
۰,۰۰	-	۲۰۷,۲۹۰,۸۸۵,۴۶۲	۷,۴۴۵,۶۸۵,۴۶۲	۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	اجاره پارس ۲۰ درصد
۳,۷۵	۳۷۹,۲۰۲,۹۸۱,۴۳۰	۲,۸۵	۳۷۵,۶۸۵,۴۱۳,۱۰۶	۹۷۵,۶۶۳,۱۰۶	۲۹۰,۲۵۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
۰,۰۰	-	۰,۰۸	۱۰,۹۴۵,۸۳۶,۴۳۲	۴۳۸,۱۴۳,۰۸۶	۸,۱۳۹,۲۵۴	۱۰,۵۱۵,۸۳۲,۶۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	مراجعه فولاد ۴۲۹۰۹۷۰
۴,۵۰	۴۵۴,۸۶۲,۲۰۸,۵۴۸	۰,۰۰	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۴	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۸,۰۲۴	۸۳۴,۰۶۵,۱۸۹,۹۷۸	۲,۹۳	۶۲۰,۶۸۳,۹۸۰,۲۸۷	۸,۸۵۹,۴۹۱,۶۵۴	۴۷۲,۹۱۸,۹۶۷	۶۱۲,۲۹۸,۴۰۷,۶۰۰			

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی بابت سودهای دریافتی سپرده‌ها می‌باشد که به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۱/۱۴		۱۳۹۵/۰۷/۱۴			
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۸۲,۳۱۵,۲۲۵,۰۹۶	۸۵,۵۰۰,۶۶۷,۹۵۶	۸۵,۵۰۰,۶۶۷,۹۵۶	۸۶,۳۴۳,۲۶۳,۵۱۷	(۸۴۲,۵۹۵,۵۶۱)	٪۱۰
۸۲,۳۱۵,۲۲۵,۰۹۶	۸۵,۵۰۰,۶۶۷,۹۵۶	۸۵,۵۰۰,۶۶۷,۹۵۶	۸۶,۳۴۳,۲۶۳,۵۱۷	(۸۴۲,۵۹۵,۵۶۱)	

سود دریافتی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۷/۱۴

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۹,۰۳۹,۹۶۴	۳,۴۶۲,۲۱۲,۲۹۷	۳,۰۵۷,۴۰۱,۱۳۵	۵۲۳,۸۵۱,۱۲۶
-	۳,۵۰۷,۳۲۵,۷۶۷,۷۰۶	۳,۵۰۷,۳۲۵,۷۶۷,۷۰۶	-
-	۴۴۶,۸۲۴,۲۱۷	۴۴۶,۸۲۴,۲۱۷	-
۱۱۹,۰۳۹,۹۶۴	۳,۵۱۱,۲۳۴,۸۰۴,۲۲۰	۳,۵۱۰,۸۲۹,۹۹۳,۰۵۸	۵۲۳,۸۵۱,۱۲۶

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (سهام)
 شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (اوراق مشارکت)
 شرکت کارگزاری بانک کارآفرین (تعديل معاملات)

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج نرم‌افزار می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۱۳۹۵/۰۷/۱۴				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳,۳۶۴,۹۹۶	(۲,۱۶۸,۵۰۴)	۵,۵۳۳,۶۲۸	(۱۲۸)	مخارج برگزاری مجامع
۱۱۷,۰۲۳,۷۶۴	۲۴۶,۲۹۰,۲۰۹	(۳۷۱,۵۱۹,۵۷۶)	۵۰۰,۷۸۶,۰۲۱	۱۱۷,۰۲۳,۷۶۴	مخارج نرم افزار
۱۱۷,۰۲۳,۷۶۴	۲۴۹,۶۵۵,۲۰۵	(۳۷۳,۶۸۸,۰۸۰)	۵۰۶,۳۱۹,۶۴۹	۱۱۷,۰۲۳,۶۳۶	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۱۳۹۵/۰۷/۱۴	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۰۱۰۰۱۳۴۲۶۶۶۰۱-کارآفرین
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

	۱۳۹۵/۰۷/۱۴	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	
	ریال	ریال	
مدیر	۱۰.۹۱۶.۲۶۷.۵۹۰	۸.۵۸۷.۸۶۰.۹۷۵	
ضامن نقد شوندگی	۷.۲۷۷.۵۲۸.۴۶۹	۵.۲۵۲.۷۴۶.۳۷۲	
متولی	۲۷.۹۵۰.۸۱۶	۴۱.۶۹۶.۲۱۰	
حسابرس	۷۱.۳۴۲.۵۳۲	۷۰.۶۸۵.۹۵۷	
	۱۸.۲۹۳.۰۸۹.۴۰۷	۱۳.۹۵۲.۹۸۹.۵۱۴	

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۳۹۵/۰۷/۱۴	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	
	ریال	ریال	
بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی	۲۲.۳۰۳.۵۹۸.۰۰۰	۷.۹۷۷.۵۲۱.۰۰۰	
بدهی بابت تمه واحدهای صادر شده	۱۴.۲۴۸.۶۰۰	۶.۳۰۵.۰۲۵	
بدهی بابت تمه واحدهای ابطال شده	۲۰.۴۹۰.۸۷.۸۴۴	۹۷۸.۸۵۴.۱۶۰	
	۴۴.۰۴۲.۰۷۱.۴۴۴	۱۴.۲۸۰.۴۰۰	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

	۱۳۹۵/۰۷/۱۴	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	
	ریال	ریال	
ذخیره تصفیه	۳.۶۰۵.۷۰۰.۳۱۲	۲.۳۴۳.۳۷۴.۱۱۶	
وجوه واریزی نامشخص	۴۵۰.۸۲۱	۲۱.۸۶۸.۹۶۵	
بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق	۲۶۱.۵۳۱.۸۶۶	۱۳۷.۳۳۲.۳۲۶	
پیش دریافت سود سپرده بانکی	۳۴.۴۱۰.۹۵۸.۹۰۹	-	
مالیاتهای تکلیفی پرداختی	-	۵.۴۱۲.۰۰۰	
مخارج برگزاری مجامع	-	۱۲۸	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

۲.۵۰۷.۹۸۷.۵۳۵	۳۸.۲۷۸.۶۴۱.۹۰۸
---------------	----------------

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۱۴		۱۳۹۵/۰۷/۱۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰.۰۷۱.۰۶۱.۰۲۲.۵۸۰	۹.۹۷۹.۹۷۱	۱۳.۰۸۹.۵۴۴.۷۷۷.۲۳۹	۱۲.۹۷۹.۷۵۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰.۱۸۲.۵۴۵.۶۶۶	۲۰.۰۰۰	۲۰.۱۶۹.۱۷۸.۵۷۰	۲۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۰.۰۹۱.۲۴۳.۵۶۸.۲۴۶	۹.۹۹۹.۹۷۱	۱۳.۱۰۹.۷۱۳.۹۵۵.۸۰۹	۱۲.۹۹۹.۷۵۰	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی	دوره میانی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۵/۰۱/۱۴	به ۱۳۹۴/۰۷/۱۴	۱۳۹۵/۰۷/۱۴		
	مبلغ	مبلغ		
	ریال	ریال		
۵۵۱.۷۹۵.۵۰۹	۱۸۷.۶۰۴.۶۱۵	۱۳۳.۲۳۳.۵۱۷	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۳.۱۶۴.۱۹۰.۴۸۸	۵.۹۶۴.۰۰۳.۳۰۳	۸.۲۸۵.۷۱۲.۳۷۷	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۳.۷۱۵.۹۸۵.۹۹۷	۶.۱۵۱.۶۰۷.۹۱۸	۸.۴۱۸.۹۴۵.۸۹۴		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۴						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۲۵,۷۰۹,۷۶۹	۴,۴۶۵,۹۰۰	۴,۵۶۳,۹۵۰	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۸۹۳,۱۸۹,۴۷۵	۴۸۰,۰۰۰	انرژی امید تابان هور
-	-	۶۶,۱۱۷,۸۴۴	۴,۵۳۴,۵۵۰	۴,۶۳۴,۳۰۸	۸۳۱,۶۲۳,۲۹۸	۹۰۶,۹۱۰,۰۰۰	۸۹,۰۰۰	برق ماهتاب کهنوج
-	-	۴۱,۴۰۵,۹۰۴	۱۰,۲۴,۱۸۰	۱۰,۴۶,۶۷۲	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۲۰۴,۸۳۸,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوند
(۱۴,۲۹۳,۳۶۸)	(۱۴,۲۹۳,۳۶۸)	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۳,۸۳۶,۵۵۹	-	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
۸۴,۶۳۸,۳۲۶	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
۶۲,۷۱۴,۹۶۷	۶۲,۷۱۴,۹۶۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
۱۷۲,۵۸۰,۶۱۰	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین
۶۰,۵۹۵,۶۵۵	-	-	-	-	-	-	-	ریل پردازسیر
۵۳۹,۳۳۴-	(۵۳۹,۳۳۴)	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
۴۲,۵۳۹,۷۴۴	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه اتکابی امین
۱۳۸,۹۷۹,۶۶۷	۱۳۸,۹۷۹,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان
۷۴۲,۶۸۳	۷۴۲,۶۸۳	-	-	-	-	-	-	مسکن پردیس
۵۵۱,۷۹۵,۵۰۹	۱۸۷,۶۰۴,۶۱۵	۱۳۳,۲۳۳,۵۱۷	۱۰,۰۲۴,۶۳۰	۱۰,۲۴۴,۹۳۰	۱,۸۵۱,۴۳۴,۳۹۸	۲,۰۰۴,۹۳۷,۴۷۵		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۵-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۴					
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۳.۲۳۹.۱۸۵	۷۶.۴۸۱.۴۱۴	(۵.۲۰۲.۵۶۸)	۱۴۰.۴۰۰.۰۰۰	۳۷۴.۷۰۸.۸۸۹.۰۱۵	۳۷۴.۸۴۴.۰۸۶.۴۴۸	۳۷۵.۰۰۰	اجاره چادرملو
(۲۰.۱۱.۸۷۰.۹۸۰)	۳۴۷.۳۰۰.۰۰۰	۲۳۹.۱۹۶.۶۱۷	۱۵.۶۰۰.۰۰۰	۴۴۸.۶۵۲.۴۷۴.۰۰۰	۴۴۸.۹۰۷.۲۷۰.۶۱۷	۴۴۹.۰۰۰	اجاره رایتل ۲۰ درصد
(۵۶.۴۸۸.۵۰۵)	-	(۱۰.۸۴۱.۰۹۳.۳۷۷)	۳۱.۲۰۰.۰۰۰	۶۰.۱۶۱۳.۹۱۲.۴۶۹	۶۰.۰۵۶۱.۰۰۳.۰۹۲	۶۰۰.۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
-	-	(۱۰.۸.۷۴۱.۲۰۵)	۱۵.۶۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۱۴۵.۲۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۵۲.۰۵۸.۷۹۵	۲۰۰.۰۰۰	مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۸٪
-	-	۲.۴۹۷.۸۸۷.۲۹۵	-	۲۵.۵۰۲.۱۱۲.۷۰۵	۲۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۸.۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
-	-	-	-	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	اوراق مشارکت قطار شهری مشهد - مرحله دوم خط ۲
-	-	۴.۵۹۱.۰۰۵۳.۲۹۸	-	۵۷.۶۴۶.۹۴۶.۷۰۲	۶۲.۲۳۸.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	سلف موازی استاندارد نفت کوره-۳
-	-	۸۴۹.۳۴۰.۷۰۱	-	۳۲.۴۸۸.۶۵۹.۲۹۹	۳۲.۳۳۸.۰۰۰.۰۰۰	۲۵.۰۰۰	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰
-	-	۱.۱۸۱.۶۸۴.۱۷۲	-	۳۸.۷۸۶.۷۱۵.۸۲۸	۳۹.۹۶۸.۴۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰ مرحله دوم
۱۸۱.۱۷۳.۳۰۴	۳۲۳.۲۰۰.۰۰۰	۱۲۴.۶۰۳.۴۴۳	۱۲۸.۴۰۲.۶۱۳	۳۹۹.۲۱۲.۱۶۷.۲۸۶	۳۹۹.۴۶۵.۱۷۳.۳۴۲	۳۹۹.۳۴۰	معدنی خاورمیانه
۱۳۹.۲۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	اجاره پتروامید آسیا
۱۱۳.۰۶۴.۶۵۷	۱۸۵.۷۶۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	اجاره قائدبصیر
۴.۹۷۰.۲۳۱.۸۳۵	۴.۹۷۰.۲۳۱.۸۳۵	-	-	-	-	-	اوراق سلف استاندارد سنگ آهن
۲.۵۴۷.۵۲۰.۵۴۸	-	-	-	-	-	-	شهرداری شیراز ۱۳۹۲
(۱۳.۳۶۱.۶۴۴)	۱۹۸.۹۰۹	-	-	-	-	-	مشارکت شهرداری مشهد
(۲.۸۲۷.۴۳۸.۴۷۲)	(۱۸.۰۸۹.۴۱۵)	-	-	-	-	-	مشارکت گلگهر
۷۸.۹۲۰.۵۶۰	۷۸.۹۲۰.۵۶۰	-	-	-	-	-	مشارکت میدکو
۳.۱۶۴.۱۹۰.۴۸۸	۵.۹۶۴.۰۰۳.۳۰۳	۸.۲۸۵.۷۱۲.۳۷۷	۳۳۱.۲۰۲.۶۱۳	۲.۳۷۸.۷۵۷.۰۷۷.۳۰۴	۲.۳۸۷.۳۷۳.۹۹۲.۲۹۴		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام و اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۴		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۴	
	مبلغ	ریال	مبلغ	یادداشت
۱۲.۴۸۹.۴۷۴.۳۳۷	۱۹.۱۵۳.۸۴۴.۱۴۸	۸.۰۲۴.۷۴۴.۳۵۹	۱۶-۱	
۱۲.۴۸۹.۴۷۴.۳۳۷	۱۹.۱۵۳.۸۴۴.۱۴۸	۸.۰۲۴.۷۴۴.۳۵۹		

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

سود (زیان) ناشی از نگه داری اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۴				
		سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱.۷۶۱.۸۴۵.۲۸۷	۲۰.۷۲۹.۷۱۳	۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۶.۷۸۲.۵۷۵.۰۰۰	۲۵.۰۰۰
-	-	(۱۶۹.۴۰۰.۰۰۰)	۱۵۴.۸۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۱۴.۶۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰
(۳۰۸.۰۷۴.۶۹۰)	(۴۵۰.۱۵۰.۰۰۰)	(۳۰۷.۲۰۹.۸۲۴)	۲۹۰.۲۵۰.۰۰۰	۳۷۵.۰۱۶.۹۵۹.۸۲۴	۳۷۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۷۵.۰۰۰
۵۰.۹۷۹.۹۹۰	-	۴۰۷.۱۷۶.۴۰۹	۳.۹۸۲.۶۰۳	۴.۷۳۴.۳۲۳.۱۴۸	۵.۱۴۵.۴۸۲.۱۶۰	۵.۱۷۸
۶.۸۳۹.۴۴۷	-	۱۴.۷۴۷.۵۴۴	۱۲۵.۷۲۲	۱۴۷.۵۵۷.۷۰۲	۱۶۲.۴۳۰.۹۶۸	۱۶۸
-	-	۴۶۸.۶۲۲.۹۴۷	۳۸.۸۳۹.۸۱۵	۴۹.۶۷۳.۱۷۷.۲۳۸	۵۰.۱۸۰.۶۴۰.۰۰۰	۶۰.۰۰۰

اجاره رایتل ۲۱ درصد

اجاره پارس ۲۰ درصد

اجاره چادرملو

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱

اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹

اوراق سلف موازی استاندارد گندم

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۴					
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۷۰.۰۵۳.۳۷۵)	۲.۳۷۸.۶۰۰.۰۰۰	(۱.۰۲۵.۰۰۳.۱۲۹)	۷۷.۴۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۹۴۷.۶۰۳.۱۲۹	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
-	-	-	-	۳۴۴.۹۵۳.۷۷۶.۸۴۱	۳۴۴.۹۵۳.۷۷۶.۸۴۱	۳۸۸.۰۴۷	اوراق مشارکت طرح های عمرانی دولت -وزارت راه و شهرسازی
-	-	-	-	۸۵.۱۵۴.۹۱۸.۳۹۱	۸۵.۱۵۴.۹۱۸.۳۹۱	۱۰۰.۳۱۸	اوراق مشارکت طرح های عمرانی -وزارت نیرو
-	-	۳.۴۷۴.۲۳۴.۳۹۲	۴۶.۱۸۳.۵۵۲	۵۶.۱۴۸.۲۵۴.۰۵۶	۵۹.۶۶۸.۶۷۲.۰۰۰	۸.۰۰۰	سلف اوره پتروشیمی شیراز ۱
۸۰۲.۳۱۵.۷۸۴	-	۶.۳۳۱.۰۹۵.۹۳۶	۴۷.۳۸۴.۲۸۰	۵۴.۸۴۱.۵۱۹.۷۸۴	۶۱.۲۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	سلف تیر آهن ۱۴ ذوب آهن مرحله اول
-	-	۱۴۳.۶۹۳.۳۴۶	۸.۱۳۹.۲۵۴	۱۰.۳۶۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۵۱۵.۸۳۲.۶۰۰	۱۰.۳۶۴	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۹.۴۶۹.۶۰۰.۵۱۶	۳.۱۷۲.۹۰۱.۵۷۳	۲.۰۳۰.۷۳۲.۱۰۶	۱۰۴.۳۳۰.۵۵۶	۱۳۲.۳۸۵.۹۳۷.۳۳۸	۱۳۴.۷۹۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۴.۷۹۴	مشارکت شهرداری مشهد
-	-	(۱۵۴.۸۰۰.۰۰۰)	۱۵۴.۸۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	مشارکت شهرداری مشهد-۳ماهه ۱۸٪
(۱۹.۹۹۱.۱۶۱.۵۰۴)	۶.۹۳۱.۴۵۰.۸۴۹	(۴.۶۵۷.۲۲۰.۳۷۷)	۴۳۴.۶۰۵.۶۴۴	۵۶۵.۷۲۸.۶۱۴.۷۳۳	۵۶۱.۵۰۶.۰۰۰.۰۰۰	۵۶۱.۵۰۶	مشارکت گلگهر
(۲۰.۵۵۸۴.۳۵۳)	(۴۹۳.۶۰۰.۰۰۰)	(۴۷۱.۴۵۲.۳۹۴)	۲۶۴.۹۷۱.۱۶۰	۳۴۲.۵۴۶.۴۸۱.۱۳۴	۳۴۲.۳۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۴۲.۳۴۰	معدنی خاورمیانه
-	-	(۹۵.۳۱۷.۹۸۳)	۸۰.۷۱۷.۹۸۳	۱۰۴.۳۰۱.۴۰۰.۰۰۰	۱۰۴.۲۸۶.۸۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	نفت و گاز پرشیا
۷.۸۲۲.۳۴۶.۷۰۲	۱.۹۷۵.۴۸۳.۴۲۵	-	-	-	-	-	سلف نفت کوره ۳
۵.۷۹۴.۰۵۹.۳۹۹	۳.۰۸۱.۸۱۰.۲۰۶	-	-	-	-	-	سلف نفت کوره ۱
۶.۷۸۳.۹۲۵.۷۲۸	۳.۱۷۹.۰۰۸.۰۹۵	-	-	-	-	-	سلف نفت کوره ۲
۷۱۰.۸۰۶.۰۸۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
۱.۸۱۳.۴۷۴.۷۱۰	(۳۶۲.۹۰۰.۰۰۰)	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ۲۰ درصد
-	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت میدکو ماهانه
-	-	-	-	-	-	-	اجاره پتروامیدآسیاسه ماهه
-	(۲۵۸.۷۶۰.۰۰۰)	-	-	-	-	-	اوراق اجاره قائدبصیر سه ماهه
۱۲.۴۸۹.۴۷۴.۳۳۷	۱۹.۱۵۳.۸۴۴.۱۴۸	۸.۰۲۴.۷۴۴.۳۵۹	۱.۷۲۷.۲۶۰.۲۸۳	۲.۶۵۱.۹۵۹.۱۲۳.۳۱۸	۲.۶۶۱.۷۱۱.۱۲۷.۹۶۰	.	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۴	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۵۸,۷۵۹,۹۱۵,۰۱۶	۲۴۵,۵۲۵,۱۸۳,۵۴۰	۲۴۸,۶۹۹,۸۴۸,۸۶۵	۱۷-۱ سود اوراق مشارکت واجاره
۱,۰۲۴,۳۵۰,۴۲۴,۸۸۵	۳۳۷,۸۰۱,۱۴۴,۳۱۲	۱,۱۷۶,۰۴۳,۱۸۶,۲۴۶	۱۷-۲ سود سپرده های بانکی
۱,۵۸۳,۱۱۰,۳۳۹,۹۰۱	۵۸۳,۳۲۶,۳۲۷,۸۵۲	۱,۴۲۴,۷۴۳,۰۳۵,۱۱۱	

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۴			اوراق مشارکت:
سود خالص	سود خالص	سود خالص	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد			
۹۹,۴۴۳,۸۶۶,۷۲۴	۲۱,۳۵۴,۲۵۷,۶۷۹	۵۸,۹۷۲,۷۰۰,۹۴۱	۱۶/۰۲/۱۳۹۶	۲۱/۲/۱۳۹۳	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۷۴,۳۵۲,۱۹۵,۵۸۷	۲۷,۳۴۲,۲۵۶,۸۰۸	۴۰,۹۹۴,۸۵۷,۹۸۰	۱۴/۰۲/۱۳۹۶	۱۶/۱۲/۱۳۹۴	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
۲۷,۸۹۳,۹۱۸,۰۴۱	-	۲۵,۵۵۴,۴۲۰,۲۷۳	۰۳/۱۱/۱۳۹۷	۰۷/۱۱/۱۳۹۴	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
-	-	۴,۵۵۹,۹۸۸,۵۷۲	۲۷/۱۲/۱۳۹۶	۰۵/۱۲/۱۳۹۴	مشارکت شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۸٪
۱۷,۴۰۷,۴۵۳,۹۳۹	۳,۹۲۸,۰۵۳,۹۳۹	۱۳,۴۷۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۷/۱۲/۱۳۹۶	۱۲/۰۵/۱۳۹۴	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
-	-	۳,۵۷۱,۲۱۶,۴۴۱	۲۳/۰۱/۱۳۹۷	۱۱/۰۵/۱۳۹۵	نفت و گاز پرشیا

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۴			اوراق مشارکت:
		سود خالص	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	درصد			
۳۳,۵۲۵,۴۰۴,۵۴۵	۱۴,۲۲۰,۷۰۲,۲۵۹	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۲
۳۳,۱۳۱,۷۰۴,۴۲۰	۳۳,۱۳۱,۷۰۴,۴۲۰	-	-	-	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
-	-	۴۳۸,۱۴۳,۰۸۶	۲۹/۰۴/۱۳۹۷	۰۲/۰۵/۱۳۹۵	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۵۶,۴۹۲,۷۵۸,۶۴۸	۹,۸۴۴,۳۶۴,۳۱۰	۳۸,۲۱۶,۵۸۰,۳۰۵	۰۹/۰۷/۱۳۹۶	۱۸/۰۹/۱۳۹۴	اوراق اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
۱۰۹,۹۸۸,۱۵۶,۳۸۶	۵۸,۱۵۱,۱۷۲,۸۴۴	۱۵۰,۲۲۳,۳۹۸,۵۰۴	۲۲/۱۰/۱۳۹۶	۰۸/۱۲/۱۳۹۴	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
-	-	۲,۲۲۳,۳۶۰,۶۵۰	۱۴/۰۲/۱۳۹۹	۱۴/۰۲/۱۳۹۹	اجاره رایتل ماهانه ۲۱ درصد
-	-	۱۴,۲۲۸,۲۹۴,۱۵۷	۰۷/۰۲/۱۳۹۶	۰۸/۰۳/۱۳۹۵	اجاره پارس ماهیانه ۲۰٪
۳۸,۶۳۷,۳۲۳,۸۱۳	۳۱,۹۹۶,۵۷۹,۲۵۶	-	-	-	اوراق اجاره قانندبصیر ۳ ماهه ۲۰٪
۴۰,۷۶۷,۵۴۶,۴۰۹	۲۶,۸۰۰,۰۳۰,۸۶۱	-	-	-	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
-	-	۱۹,۱۱۳,۳۸۱,۶۶۷	۰۱/۰۱۲/۱۳۹۸	۲۵/۰۲/۱۳۹۵	اوراق مشارکت طرح های عمرانی وزارت راه و شهرسازی
-	-	۱۰,۷۵۸,۶۰۱,۹۵۵	۲۷/۱۲/۱۳۹۶	۲۸/۰۲/۱۳۹۵	اوراق مشارکت قطار شهری مشهد - مرحله دوم
-	-	۱,۵۶۶,۵۰۴,۳۳۴	۲۷/۱۲/۱۳۹۸	۱۹/۰۵/۱۳۹۵	اوراق مشارکت طرح های عمرانی - وزارت نیرو
۲۷,۱۱۹,۵۸۶,۵۰۴	۱۸,۷۵۶,۰۶۱,۱۶۴	-	-	-	شهرداری شیراز ۲
۵۵۸,۷۵۹,۹۱۵,۰۱۶	۲۴۵,۵۲۵,۱۸۳,۵۴۰	۲۴۸,۶۹۹,۸۴۸,۸۶۵			

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

۲-۱۷- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۴			مبلغ اسمی سپرده ریال	
		سودخالص ریال	هزینه تنزیل ریال	سودخالص ریال		
۳۹۸,۹۰۸,۸۵۵,۵۹۸	۱۰۶,۴۰۰,۱۴۴,۷۷۰	۳۵۴,۵۱۷,۰۴۹,۶۹۷	(۲۹۷,۶۸۵,۳۴۳)	۳۵۴,۸۱۴,۷۳۵,۰۴۰	کوتاه مدت-۲۰۱۲۸۶۲۰۲۰۰۸-دی	
۹۹,۱۰۴,۰۹۱,۸۳۸	-	۳۵۴,۷۸۲,۰۵۹,۲۵۹	(۳۱۱,۹۳۶,۵۵۸)	۳۵۵,۰۹۳,۹۹۵,۸۱۷	کوتاه مدت-۲۰۱۷۹۸۰۹۱۰۰۶-آینده	
۸۰,۸۶۹,۶۱۱,۵۰۵	۱۴,۹۳۰,۶۴۸,۶۴۸	۹۶,۰۴۰,۶۱۰,۶۸۷	-	۹۶,۰۴۰,۶۱۰,۶۸۷	بلند مدت-۷۸۵۶-۱۱-مسکن	
۸,۵۰۱,۴۸۸,۸۳۱	-	۵۸,۵۹۶,۹۸۲,۱۶۹	(۵,۷۵۷,۵۵۳)	۵۸,۶۰۲,۷۳۹,۷۲۲	بلند مدت-۱-۲۷۶۶۱۷-۱۱۰۵-۱۱۳-گردشگری	
-	-	۵,۵۸۸,۰۸۰,۳۱۰	(۹۶۰,۷۸۱)	۵,۵۸۹,۰۴۱,۰۹۱	بلند مدت-۱-۲۷۶۶۱۷-۱۱۱-۱۱۳-گردشگری	
۶,۹۸۶,۷۹۶,۷۶۹	-	۴۰,۷۳۹,۲۴۴,۸۶۳	(۲۷,۸۷۸,۳۸۹)	۴۰,۷۶۷,۱۲۲,۲۵۲	بلند مدت-۵۴۰۰۷۲۴۳۲۴۶۰۰-کارآفرین	
-	۱۸۵,۹۴۰,۷۴۱,۹۰۶	۳۱,۱۰۷,۸۶۶,۳۸۰	(۴۲,۵۸۲,۰۱۱)	۳۱,۱۵۰,۴۴۸,۳۹۱	کوتاه مدت-۲۴۰۰۴۲۷۶۱۰۶۰۴-کارآفرین	
۳,۴۱۵,۰۹۲,۸۹۱	۱۷۹,۰۷۸,۰۹۳	۳,۳۲۹,۷۳۹,۷۷۳	(۱,۱۴۵,۳۵۶)	۳,۳۳۰,۸۸۵,۱۲۹	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۴۶۸۶۰۹-کارآفرین	
-	-	۱۰,۱۰۱,۸۸۱,۶۱۶	(۷,۹۲۶,۴۴۰)	۱۰,۱۰۹,۸۰۸,۰۵۶	کوتاه مدت-۵۶۰۰۸۰۰۰۰۲۱۵۸-مسکن	
۳,۳۶۰,۸۴۶,۳۱۶	-	۳,۳۳۸,۱۲۵,۰۱۱	(۸۳۲,۹۹۷)	۳,۳۳۸,۹۵۸,۰۰۸	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۶۷۲۶۰۳-کارآفرین	
۳,۲۵۲,۳۵۳,۱۶۵	۱۷,۹۰۷,۸۰۹	۳,۳۶۳,۱۱۰,۸۶۹	(۲۰۸,۲۴۹)	۳,۳۶۳,۳۱۹,۱۱۸	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۲۸۶۶۰۹-کارآفرین	
۲,۳۱۲,۸۹۲,۹۸۰	۱۵۵,۲۰۱,۰۱۴	۲,۰۷۹,۳۲۰,۳۱۸	-	۲,۰۷۹,۳۲۰,۳۱۸	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۶۵۶۰۸-کارآفرین	
۲,۳۱۲,۸۹۲,۹۸۰	۱۵۵,۲۰۱,۰۱۴	۲,۰۷۹,۳۲۰,۳۱۸	-	۲,۰۷۹,۳۲۰,۳۱۸	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۵۰۶۰۷-کارآفرین	
۲,۲۷۶,۷۲۸,۵۹۷	۱۱۹,۳۸۵,۳۹۵	۲,۲۱۹,۸۲۶,۵۱۹	(۷۶۳,۵۷۱)	۲,۲۲۰,۵۹۰,۰۹۰	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۳۵۲۶۰۴-کارآفرین	
۲,۲۶۴,۶۷۳,۸۰۲	۱۰۷,۴۴۶,۸۵۶	۲,۲۱۷,۱۲۴,۵۴۰	(۶۹۴,۱۶۴)	۲,۲۱۷,۸۱۸,۷۰۴	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۹۱۱۶۰۰-کارآفرین	
۲,۱۶۸,۲۳۵,۴۴۶	۱۱,۹۳۸,۵۴۰	۲,۲۴۲,۰۷۳,۹۱۶	(۱۳۸,۸۳۳)	۲,۲۴۲,۲۱۲,۷۴۹	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۳۹۱۶۰۲-کارآفرین	
۲,۱۵۶,۱۸۰,۶۵۱	-	۲,۲۴۴,۸۵۰,۱۲۳	(۶۹,۴۱۶)	۲,۲۴۴,۹۱۹,۵۳۹	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۳۷۷۶۶۰۸-کارآفرین	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۴			مبلغ اسمی سپرده ریال	
		سودخالص ریال	سودخالص ریال	هزینه تنزیل ریال		
۲,۱۴۴,۱۲۵,۸۵۷	-	۲,۲۴۰,۵۰۵,۰۴۲	(۱,۶۸۶,۶۴۲)	۲,۲۴۲,۱۹۱,۶۸۴	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۹۸۴۶۰۹-کارآفرین	
۲,۰۹۵,۹۰۶,۶۷۹	-	۲,۲۴۰,۵۰۵,۰۴۲	(۱,۶۸۶,۶۴۲)	۲,۲۴۲,۱۹۱,۶۸۴	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۴۱۸۴۶۰۵-کارآفرین	
۱,۶۴۸,۸۱۴,۸۳۳	-	۶,۴۱۶,۸۶۹,۹۸۲	(۳,۹۵۱,۷۶۰)	۶,۴۲۰,۸۲۱,۷۴۲	بلند مدت-۰۴۰۰۷۲۴۳۴۴۶۰۷-کارآفرین	
-	-	۵,۵۸۲,۲۰۰,۰۷۲	(۶,۸۴۰,۹۶۸)	۵,۵۸۹,۰۴۱,۰۴۰	بلند مدت-۵۴۰۰۷۱۲۶۱۳۶۰۹-کارآفرین	
-	-	۱,۲۲۰,۷۱۶,۸۳۲	(۱۲,۱۵۹,۸۸۰)	۱,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲	بلند مدت-۶۴۱۱۰۷۵۷۰۰-تجارت	
۱,۱۵۶,۴۴۶,۴۹۱	۷۷,۶۰۰,۵۰۷	۱,۰۳۹,۶۶۰,۱۵۹	-	۱,۰۳۹,۶۶۰,۱۵۹	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۶۷۶۰۲-کارآفرین	
۱,۱۵۶,۴۴۶,۴۹۱	۷۷,۶۰۰,۵۰۷	۱,۰۳۹,۶۶۰,۱۵۹	-	۱,۰۳۹,۶۶۰,۱۵۹	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۵۹۶۰۵-کارآفرین	
۱,۱۳۸,۳۶۴,۲۹۹	۵۹,۶۹۲,۶۹۸	۱,۰۹۰,۹۱۳,۲۶۰	(۳۸۱,۷۸۵)	۱,۱۱۰,۲۹۵,۰۴۵	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۴۱۵۶۰۸-کارآفرین	
۱,۱۳۸,۳۶۴,۲۹۹	۵۹,۶۹۲,۶۹۸	۱,۰۹۰,۹۱۳,۲۶۰	(۳۸۱,۷۸۵)	۱,۱۱۰,۲۹۵,۰۴۵	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۹۸۵۶۰۴-کارآفرین	
۱,۱۳۲,۳۳۶,۹۰۲	۵۳,۷۲۳,۴۲۸	۱,۰۸۰,۵۶۲,۲۷۰	(۳۴۷,۰۸۲)	۱,۰۸۰,۹۰۹,۳۵۲	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۰۴۰۶۰۴-کارآفرین	
۱,۱۳۲,۳۳۶,۹۰۲	۵۳,۷۲۳,۴۲۸	۱,۰۸۰,۵۶۲,۲۷۰	(۳۴۷,۰۸۲)	۱,۰۸۰,۹۰۹,۳۵۲	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۹۶۲۶۰۷-کارآفرین	
۱,۱۳۲,۳۳۶,۹۰۲	۵۳,۷۲۳,۴۲۸	۱,۰۸۰,۵۶۲,۲۷۰	(۳۴۷,۰۸۲)	۱,۰۸۰,۹۰۹,۳۵۲	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۶۶۷۶۰۱-کارآفرین	
۱,۱۳۲,۳۳۶,۹۰۲	۵۳,۷۲۳,۴۲۸	۱,۰۸۰,۵۶۲,۲۷۰	(۳۴۷,۰۸۲)	۱,۰۸۰,۹۰۹,۳۵۲	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۸۲۴۶۰۵-کارآفرین	
۱,۱۳۲,۳۳۶,۹۰۲	۵۳,۷۲۳,۴۲۸	۱,۰۸۰,۵۶۲,۲۷۰	(۳۴۷,۰۸۲)	۱,۰۸۰,۹۰۹,۳۵۲	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۵۸۴۶۰۵-کارآفرین	
۱,۱۲۶,۳۰۹,۵۰۴	۴۷,۷۵۴,۱۵۸	۱,۱۱۱,۳۲۰,۲۳۶	(۳۱۲,۳۷۴)	۱,۱۱۱,۶۳۲,۶۱۰	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۳۲۹۶۰۶-کارآفرین	
۱,۱۲۶,۳۰۹,۵۰۴	۴۷,۷۵۴,۱۵۸	۱,۱۱۱,۳۲۰,۲۳۶	(۳۱۲,۳۷۴)	۱,۱۱۱,۶۳۲,۶۱۰	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۳۱۱۶۰۹-کارآفرین	
۱,۰۷۲,۰۶۲,۹۲۹	-	۱,۱۲۰,۲۵۲,۵۲۱	(۸۴۳,۳۲۱)	۱,۱۲۱,۰۹۵,۸۴۲	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۹۸۰۶۰۱-کارآفرین	
۱,۰۱۱,۷۸۸,۹۵۶	-	۱,۱۲۰,۲۵۲,۵۲۱	(۸۴۳,۳۲۱)	۱,۱۲۱,۰۹۵,۸۴۲	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۶۱۵۴۶۰۴-کارآفرین	
۸۵۵,۰۷۶,۶۲۷	۱۲۵,۳۵۴,۶۶۵	۱,۱۲۰,۲۵۲,۵۲۱	(۸۴۳,۳۲۱)	۱,۱۲۱,۰۹۵,۸۴۲	بلند مدت-۵۲۰۰۶۷۷۳۱۲۶۰۳-کارآفرین	
-	-	۱,۱۰۵,۴۸۱,۳۷۳	(۱,۳۶۷,۹۳۱)	۱,۱۰۶,۸۴۹,۳۰۴	بلند مدت-۵۴۰۰۷۶۰۲۱۵۶۰۳-کارآفرین	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۴			مبلغ اسمی سپرده	
		سودخالص	هزینه تنزیل	سودخالص		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲۹,۴۰۶,۴۹۷	۱۲۷,۸۴۲,۵۸۶	۷۴,۰۷۷,۰۸۰	(۱۰۸,۰۶۴)	۷۴,۱۸۵,۱۴۴	کوتاه مدت-۰۵۰۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰-کارآفرین	
-	-	۱۲۰,۱۹۳,۴۷۱	(۹۰۲,۴۱۳)	۱۲۱,۰۹۵,۸۸۴	بلند مدت-۶۰۰۰۷۸۰۸۲۹۶۰۱-کارآفرین	
-	-	۱۲۰,۱۹۳,۴۷۱	(۹۰۲,۴۱۳)	۱۲۱,۰۹۵,۸۸۴	بلند مدت-۶۰۰۰۷۸۰۷۹۸۶۰۴-کارآفرین	
-	-	۶۰,۰۹۶,۷۳۵	(۴۵۱,۲۰۷)	۶۰,۵۴۷,۹۴۲	بلند مدت-۶۰۰۰۷۸۱۰۳۷۶۰۳-کارآفرین	
-	-	۶۰,۰۹۶,۷۳۵	(۴۵۱,۲۰۷)	۶۰,۵۴۷,۹۴۲	بلند مدت-۶۰۰۰۷۸۰۹۲۸۶۰۱-کارآفرین	
۸۴۹	-	۱۳,۴۰۱,۰۰۳	-	۱۳,۴۰۱,۰۰۳	کوتاه مدت-۱-۱۱۳-۹۹۵-۲۷۶۶۱۷-گردشگری	
۲,۲۲۲,۲۹۹	۲۷۶,۵۶۰	۲۴,۳۴۹,۹۶۸	(۴۹۸)	۲۴,۳۵۰,۴۶۶	کوتاه مدت-۱۵۸۷۵-۴۲۰۰۰۰۰-مسکن	
-	-	۴۵۳,۲۴۰,۵۷۲	(۲,۹۲۳,۷۹۸)	۴۵۶,۱۶۴,۳۷۰	بلند مدت-۳۱۹۸-۵۶۰۰۰۰۰۰-مسکن	
-	-	۳۷۳,۱۶۹	(۱,۸۰۸)	۳۷۴,۹۷۷	کوتاه مدت-۴۲۰۰۰۰۰۶۴۷۲۵-مسکن	
-	-	۹۰,۵۲۵,۲۰۹,۹۳۲	(۱۸,۸۸۱,۱۰۶)	۹۰,۵۴۴,۰۹۱,۰۳۸	کوتاه مدت-۱۲۶۸-۱۰۰۰۰۲۳۶۴-موسسه عسگریه	
-	-	۷۲,۸۳۹,۴۸۵,۴۲۶	(۸۵,۴۳۰,۵۴۶)	۷۲,۹۲۴,۹۱۵,۹۷۲	کوتاه مدت-۵۶-۰۱۶۳۳۰۵۰۰۲۹۴-قوامین	
-	-	۲,۹۳۳,۵۶۷,۶۹۸	(۶۱۵,۳۲۶)	۲,۹۳۴,۱۸۳,۰۲۴	کوتاه مدت-۷۰۰۱۶۸۴۷۱۶۸۶۴-شهر	
-	-	۵۲	-	۵۲	کوتاه مدت-۰۳۱۹۶۴۹۴۴۱-تجارت	
۳۲۴,۱۳۴,۲۷۵,۶۱۸	-	-	-	-	کوتاه مدت-۲۴۰۰۴۲۷۶۱۰۶۰۴-کارآفرین	
۵,۱۰۴,۱۰۹,۵۹۵	۵,۱۰۴,۱۰۹,۵۹۵	-	-	-	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۴۷۳۶۶۰۲-کارآفرین	
۴۸,۵۸۹,۲۰۶,۲۰۵	۲۰,۲۷۰,۹۸۸,۶۶۶	-	-	-	کوتاه مدت-۵۶۸۴۷۷۹۸-رفاه کارگران	
۱,۴۰۵,۲۰۵,۴۹۳	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۶	-	-	-	بلند مدت-۰۴۰۰۵۲۵۶۰۷۶۰۴-کارآفرین	
۱۷۶,۱۳۳,۴۲۸	-	-	-	-	بلند مدت-۰۴۰۰۷۲۲۵۲۳۶۰۵-کارآفرین	
۲,۰۴۶,۸۶۸,۰۸۰	-	-	-	-	بلند مدت-۵۴۰۰۷۱۹۵۶۲۶۰۷-کارآفرین	
۱,۷۲۰,۲۷۳,۹۸۶	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۶	-	-	-	بلند مدت-۲۷۰۰۴۱۶۲۵۵۶۰۳-کارآفرین	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۴		
		سودخالص	هزینه تنزیل	مبلغ اسمی سپرده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۲۰,۲۷۳,۹۸۵	۱,۱۷۲,۰۵۴,۷۹۵	-	-	-
۶,۵۰۲	۱,۹۴۲	-	-	-
۱,۰۲۴,۳۵۰,۴۲۴,۸۸۵	۳۳۷,۸۰۱,۱۴۴,۳۱۲	۱,۱۷۶,۰۴۳,۱۸۶,۲۴۶	(۸۴۲,۵۹۵,۵۶۱)	۱,۱۷۶,۸۸۵,۷۸۱,۸۰۷

بلند مدت-۲۸۰۰۴۱۶۲۳۱۶۰۵-کارآفرین
کوتاه مدت-۷۰۰۷۹۹۵۶۴۸۲۱-شهر

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده‌های بانکی است که در سال مالی قبل طی یادداشت ۲- ۱۷ از درآمد فوق‌الذکر کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۴	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۱۶۴,۹۲۴,۹۹۰	۶۱,۸۵۹,۵۴۰	۱۱,۱۴۷,۶۸۳	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۲۷,۱۶۸,۱۷۵	۴۰,۵۸۹,۲۰۵	۵۲,۹۲۲,۱۲۰	۱۸-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۲۳,۱۵۷,۱۷۶	۴,۴۵۵,۸۶۴	۸۲۴,۳۳۹,۶۰۳	۱۸-۲ سود سپرده دریافتی
۴۱۵,۲۵۰,۳۴۱	۱۰۶,۹۰۴,۶۰۹	۸۸۸,۴۰۹,۴۰۶	

۱۸-۱- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقها محاسبه و از کارمزد پرداختنی به کارگزار کسر گردیده است.

۱۸-۲- سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده بانکی است که در سال مالی قبل از درآمدهای فوق‌الذکر کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۴	
جمع هزینه	جمع هزینه	هزینه	
ریال	ریال	ریال	
۲۱,۶۸۶,۱۵۸,۵۲۱	۷,۴۵۰,۹۱۶,۶۶۸	۱۸,۹۳۴,۹۲۸,۵۷۱	مدیر
۱۳,۲۶۳,۷۰۵,۵۱۷	۴,۹۶۷,۲۷۷,۷۸۵	۱۲,۶۲۳,۲۸۵,۷۲۲	ضامن
۱۱۵,۲۷۱,۲۱۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۱۹,۶۶۴	متولی
۱۴۶,۹۸۵,۹۵۷	۶۶,۱۹۱,۸۰۲	۷۱,۳۴۲,۵۳۲	حسابرس
۳۵,۲۱۲,۱۲۱,۲۰۵	۱۲,۵۸۴,۳۸۶,۲۵۵	۳۱,۶۸۰,۳۷۶,۴۸۹	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۴	
جمع هزینه	جمع هزینه	ریال	
ریال	ریال	ریال	هزینه های نرم افزار
۴۸۱,۳۴۴,۲۳۶	۲۲۰,۱۴۳,۰۹۲	۲۳۳,۴۸۱,۹۷۴	هزینه تصفیه
۱,۴۴۵,۱۳۵,۸۰۶	۴۹۶,۸۲۸,۱۴۸	۱,۲۶۲,۳۲۶,۱۹۶	هزینه برگزاری مجامع
۱۱,۹۰۰,۱۲۸	۳,۶۱۱,۷۱۲	۲,۱۶۸,۳۷۶	مالیات بر ارزش افزوده
-	۷۵۰,۰۶۷,۱۸۳	۲۱,۰۱۳,۳۶۶	کارمزد بانکی
۹۱۵,۰۰۰	۳۹۵,۰۰۰	۷۸۶,۶۸۴	
۱,۹۳۹,۲۹۵,۱۷۰	۱,۴۷۱,۰۴۵,۱۳۵	۱,۵۱۹,۷۷۶,۵۹۶	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۸۷,۷۹۳,۳۵۴,۴۹۱	۵۵,۸۹۶,۲۷۱,۴۲۴	۳۸,۷۱۲,۳۴۷,۷۳۰	تعدیلات ناشی از صدور
(۴۰,۵۱۱,۳۸۱,۴۶۳)	(۱۹,۵۶۶,۴۲۲,۵۷۰)	(۱۲,۰۱۷,۳۵۱,۱۰۶)	تعدیلات ناشی از ابطال
۴۷,۲۸۱,۹۷۳,۰۲۸	۳۶,۳۲۹,۸۴۸,۸۵۴	۲۶,۵۹۴,۹۹۶,۶۲۴	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات و بدهی احتمالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۰۱/۱۴			۱۳۹۵/۰۷/۱۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰,۱۵	۱,۵۰۰	ممتاز	۱,۱۵	۱,۵۰۰	ممتاز	مدیر	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۱۱	۱۱,۵۹۶	عادی	۹,۱۲	۱۱,۵۹۶	عادی	مدیر	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۱۸	۱۸,۵۰۰	ممتاز	۰,۰۰۱۴	۱۸,۵۰۰	ممتاز	ضامن	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰,۲۷	۲۷,۰۵۷	عادی	۰,۰۰۲	۲۷,۰۵۷	عادی	وابسته به ضامن	بیمه کار آفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۰۲	۲۰	عادی	۱,۵۴	۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی علی بیگی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۰۲	۲۰	عادی	۱,۵۴	۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فاطمه پاک نیا	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰۰۲	۲۰	عادی	۱,۵۴	۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سودابه شعبانی جفرودی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۵۷	۵۸,۷۱۳		۱۴,۹۰	۵۸,۷۱۳				جمع

۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات صندوق با ارکان و اشخاص وابسته طی سال به تفکیک زیر است:

مانده طلب (بدهی) در تاریخ ترازنامه - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
(۱۰,۷۹۷,۲۲۷,۶۲۶)	طی سال	۱,۰۹۸,۵۴۵,۴۶۹	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت و کارمزد مدیر صندوق	مدیر	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه نباشد، رخ نداده است.