



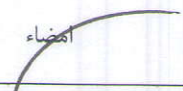

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کار آفرین
صورت‌های مالی برای دوره میانی سه ماهه
منتهی به ۱۴ تیر ماه سال ۱۳۹۵

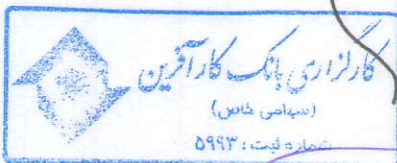
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین، مربوط به دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

| شماره صفحه | |
|------------|---|
| ۲ | • صورت خالص داراییها |
| ۳ | • صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها |
| | • یادداشت های توضیحی: |
| ۴ | الف. اطلاعات کلی صندوق |
| ۴-۵ | ب. ارکان صندوق سرمایه گذاری |
| ۵ | پ. مبنای تهیه صورتهای مالی |
| ۵-۷ | ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۸-۲۸ | ث. یادداشت های 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 صندوق های 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 واقعیت های 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 ۱۳۹۵/۰۴/۲۶ 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 |  |



| ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | یادداشت | دارایی ها: |
|---------------------------|---------------------------|---------|--|
| ریال | ریال | | |
| - | ۸۶۳.۳۴۲.۴۶۲ | ۵ | سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم |
| ۷.۶۷۷.۶۹۱.۳۹۶.۱۹۴ | ۱۰.۶۰۶.۶۷۹.۲۲۳.۰۶۳ | ۶ | سرمایه گذاری در سپرده های بانکی |
| ۲.۳۵۵.۹۹۹.۷۲۹.۳۰۰ | ۲.۴۲۶.۵۵۱.۹۲۳.۲۷۵ | ۷ | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی یالحساب |
| ۸۲.۳۱۵.۲۲۵.۰۹۶ | ۱۰۸.۹۳۱.۳۶۶.۳۱۷ | ۸ | حسابهای دریافتنی |
| ۵۲۳.۸۵۱.۱۲۶ | - | ۹ | جاری کارگزاری |
| ۱۱۷.۰۲۳.۷۶۴ | ۳۷۸.۶۴۳.۶۹۴ | ۱۰ | سایر دارایی ها |
| ۲۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۲۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۱ | موجودی نقد |
| ۱۰.۱۱۶.۶۶۷.۲۳۵.۴۸۰ | ۱۳.۱۴۳.۴۲۴.۴۹۸.۸۱۱ | | جمع دارایی ها |
| | | | بدهی ها |
| ۱۳.۹۵۲.۹۸۹.۵۱۴ | ۲۹.۴۶۶.۰۵۴.۷۳۷ | ۱۲ | پرداختنی به ارکان صندوق |
| ۸.۹۶۲.۶۸۰.۱۸۵ | ۷.۲۵۵.۴۴۲.۳۸۷ | ۱۳ | پرداختنی به سرمایه گذاران |
| ۲.۵۰۷.۹۸۷.۵۳۵ | ۳.۳۶۹.۸۱۸.۷۷۶ | ۱۴ | سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر |
| ۲۵.۴۲۳.۶۵۷.۲۳۴ | ۴۰.۰۹۱.۳۱۵.۹۰۰ | | جمع بدهی ها |
| ۱۰.۰۹۱.۲۴۳.۵۶۸.۲۴۶ | ۱۳.۱۰۳.۳۳۳.۱۸۲.۹۱۱ | ۱۵ | خالص دارایی ها |
| ۱.۰۰۹.۱۲۸ | ۱.۰۰۸.۰۴۳ | | 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 سال مالی منتهی به ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۵

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | یادداشت | درآمد ها: |
|---------------------------------|---|---|---------|--|
| | ریال | ریال | | |
| ۳,۷۱۵,۹۸۵,۹۹۷ | ۱,۳۵۲,۷۴۹,۵۴۷ | ۳,۱۶۳,۲۵۸,۰۸۸ | ۱۵ | سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| ۱۲,۴۸۹,۴۷۴,۳۳۷ | ۷,۹۲۱,۳۹۸,۶۳۳ | ۱۸,۹۷۲,۳۱۸,۳۵۶ | ۱۶ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| ۱,۵۸۳,۱۱۰,۳۳۹,۹۰۱ | ۲۱۵,۰۱۰,۷۵۰,۸۷۵ | ۶۷۹,۴۴۹,۷۷۳,۷۶۲ | ۱۷ | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۴۱۵,۲۵۰,۳۴۱ | ۷۴,۲۵۹,۵۷۹ | ۸۱۷,۸۶۵,۱۳۸ | ۱۸ | سایر درآمدها |
| ۱,۵۹۹,۷۳۱,۰۵۰,۵۷۶ | ۲۲۴,۳۵۹,۱۵۸,۶۳۴ | ۷۰۲,۴۰۳,۲۱۵,۳۴۵ | | جمع درآمدها |
| | ریال | ریال | | هزینه ها: |
| ۳۵,۲۱۲,۱۲۱,۲۰۵ | ۴,۹۰۷,۰۱۷,۴۴۵ | ۱۵,۵۱۳,۰۶۵,۲۲۳ | ۱۹ | هزینه کارمزد ارکان |
| ۱,۹۳۹,۲۹۵,۱۷۰ | ۲۸۵,۵۸۸,۱۷۱ | ۷۶۱,۹۳۹,۶۱۴ | ۲۰ | سایر هزینه ها |
| ۳۷,۱۵۱,۴۱۶,۳۷۵ | ۵,۱۹۲,۶۰۵,۶۱۶ | ۱۶,۲۷۵,۰۰۴,۸۳۷ | | جمع هزینه ها |
| ۱,۵۶۲,۵۷۹,۶۳۴,۲۰۱ | ۲۱۹,۱۶۶,۵۵۳,۰۱۸ | ۶۸۶,۱۲۸,۲۱۰,۵۰۸ | | سود خالص |
| ۲۲,۷۴٪ | ۲۴٪ | ۵,۸۷٪ | | بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱ |
| ۱۵,۹۵٪ | ۴,۹۰٪ | ۵,۴۴٪ | | بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲ |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| سال مالی منتهی به ۱۴/۰۱/۱۳۹۵ | | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴/۰۴/۱۳۹۴ | | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴/۰۴/۱۳۹۵ | | یادداشت |
|------------------------------|------------------|--|------------------|--|-------------------|--|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
| ۲,۸۲۹,۱۳۱,۷۶۱,۲۱۱ | ۲,۸۰۲,۶۱۱ | ۲,۸۲۹,۱۳۱,۷۶۱,۲۱۱ | ۲,۸۰۲,۶۱۱ | ۱۰,۰۹۱,۲۴۳,۵۶۸,۲۴۶ | ۹,۹۹۹,۹۷۱ | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره |
| ۱۱,۳۵۴,۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۳۵۴,۱۷۳ | ۲,۷۵۸,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۷۵۸,۰۰۴ | ۳,۵۶۱,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۵۶۱,۷۸۶ | واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره |
| (۴,۱۵۶,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰) | (۴,۱۵۶,۸۱۳) | (۸۷۸,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰) | (۸۷۸,۹۱۵) | (۵۶۲,۹۶۹,۰۰۰,۰۰۰) | (۵۶۲,۹۶۹) | واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره |
| ۱,۵۶۲,۵۷۹,۶۳۴,۲۰۱ | - | ۲۱۹,۱۶۶,۵۵۳,۰۱۸ | - | ۶۸۶,۱۲۸,۲۱۰,۵۰۸ | - | سود خالص دوره |
| (۱,۵۴۵,۱۰۹,۸۰۰,۱۹۴) | - | (۲۱۳,۹۱۱,۷۰۱,۶۶۱) | - | (۶۹۹,۱۶۲,۲۳۴,۴۶۳) | - | سودپرداختی |
| ۴۷,۲۸۱,۹۷۳,۰۲۸ | - | ۱۲,۵۸۰,۱۳۶,۷۹۷ | - | ۲۶,۳۰۶,۶۲۸,۶۲۰ | - | تعدیلات |
| ۱۰,۰۹۱,۲۴۳,۵۶۸,۲۴۶ | ۹,۹۹۹,۹۷۱ | ۴,۷۲۶,۰۵۵,۷۴۹,۳۶۵ | ۴,۶۸۱,۷۰۰ | ۱۳,۱۰۳,۳۳۳,۱۸۲,۹۱۱ | ۱۲,۹۹۸,۷۸۸ | خالص دارایی‌های پایان دوره |

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می باشد.

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ تیر 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 دارایی‌های صندوق که عمدتاً شامل اوراق بهادار با درآمد ثابت و سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس می‌شود، توسط مدیر سرمایه‌گذاری صندوق صورت می‌گیرد. سرمایه‌گذاران در ازای سرمایه‌گذاری در این صندوق گواهی سرمایه‌گذاری دریافت می‌کنند. صدور واحد سرمایه‌گذاری و ابطال آنها بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز بعد از ارایه درخواست صورت می‌گیرد. ضمن صندوق پرداخت وجوه سرمایه‌گذاران 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 می‌توانید به بخش بازدهی، خالص ارزش داراییها و نمودارهای این تارنما مراجعه کنید.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

سال مالی منتهی به ۱۴ تیر 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 ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ با شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت

های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست 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

سال مالی منتهی به ۱۴ تیر 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

سال مالی منتهی به ۱۴ تیر 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

سال مالی منتهی به ۱۴ تیر 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

سال مالی منتهی به ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | | | ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | | |
|----------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------|---------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده |
| | ریال | ریال | | ریال | ریال |
| ۰,۰۰ | - | - | ۰,۰۱ | ۸۶۳,۳۴۲,۴۶۲ | ۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶ |
| ۰,۰۰ | - | - | ۰,۰۱ | ۸۶۳,۳۴۲,۴۶۲ | ۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶ |

عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | | ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | | | |
|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------|--------------|-------------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ | تاریخ سررسید | تاریخ سپرده‌گذاری |
| | ریال | | ریال | درصد | |
| ۲۶,۵۲ | ۲,۶۸۳,۱۷۱,۳۱۸,۸۵۴ | ۲۳,۸۲ | ۳,۱۳۰,۶۹۷,۰۵۷,۴۱۴ | ۱۸ | - |
| ۰,۰۰ | - | ۷,۸۳ | ۱,۰۰۲۹,۰۴۸,۶۳۸,۰۱۷ | ۱۸ | - |
| ۰,۰۰ | - | ۷,۶۱ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸ | - |
| ۱۵,۲۴ | ۱,۵۴۲,۲۵۴,۹۵۶,۷۸۸ | ۲۴,۹۴ | ۳,۲۷۷,۸۹۳,۹۲۱,۰۹۱ | ۱۸ | - |
| ۴,۹۴ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۸۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸ | ۱۳۹۵/۱۲/۱۶ |
| ۰,۰۰ | - | ۰,۷۶ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۱۳۹۶/۰۴/۰۵ |
| ۳,۹۵ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۴ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۱۳۹۵/۱۲/۱۱ |
| ۰,۱۴ | ۱۳,۶۹۸,۰۹۸,۰۸۴ | ۲,۹۰ | ۳۸۱,۵۸۶,۳۲۶,۶۲۲ | ۱۰ | - |

کوتاه مدت-۰۲۰۱۲۸۶۲۰۲۰۰۸-دی
کوتاه مدت-۱۰۰۰۰۲۳۶۴۱۲۶۸-موسسه مالی و اعتباری عسگریه
کوتاه مدت-۰۱۶۳۳۰۵۰۰۲۹۴۰۵۶-قوامین
کوتاه مدت-۰۲۰۱۷۹۸۰۹۱۰۰۶-آینده
بلند مدت-۱-۲۷۶۶۱۷-۱۱۳-۱۱۰۵-گردشگری
بلند مدت-۰۵۴۰۰۷۱۲۶۱۳۶۰۹-کارآفرین
بلند مدت-۰۵۴۰۰۷۲۴۳۲۴۶۰۰-کارآفرین
کوتاه مدت-۲۴۰۰۴۲۷۶۱۰۶۰۴-کارآفرین

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۵

| ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | | ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | | | | | |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------|--------------|-------------------|---------------------------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ | نرخ سود | تاریخ سررسید | تاریخ سپرده گذاری | |
| | ریال | | ریال | درصد | | | |
| ۰,۳۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۲۳ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۱۳ | ۱۳۹۴/۰۷/۱۳ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۲۸۶۶۰۹-کارآفرین |
| ۰,۳۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۲۳ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۰۷ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۷ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۶۷۲۶۰۳-کارآفرین |
| ۰,۰۰ | - | ۰,۱۵ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۶/۰۴/۰۶ | ۱۳۹۵/۰۴/۰۶ | بلند مدت-۵۴۰۰۷۶۰۲۱۵۶۰۳-کارآفرین |
| ۰,۳۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۲۳ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۱۳ | ۱۳۹۴/۰۷/۱۳ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۴۶۸۶۰۹-کارآفرین |
| ۰,۲۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۱۵ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۱۹ | ۱۳۹۴/۰۷/۱۹ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۴۱۸۴۶۰۵-کارآفرین |
| ۰,۲۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۱۵ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۱۵ | ۱۳۹۴/۰۷/۱۵ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۹۸۴۶۰۹-کارآفرین |
| ۰,۲۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۱۵ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۱۴ | ۱۳۹۴/۰۷/۱۴ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۳۷۷۶۶۰۸-کارآفرین |
| ۰,۲۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۱۵ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۱۳ | ۱۳۹۴/۰۷/۱۳ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۳۹۱۶۰۲-کارآفرین |
| ۰,۲۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۱۵ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۰۵ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۵ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۹۱۱۶۰۰-کارآفرین |
| ۰,۲۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۱۵ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۰۴ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۴ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۳۵۲۶۰۴-کارآفرین |
| ۰,۲۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۱۵ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۰۱ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۱ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۶۵۶۰۸-کارآفرین |
| ۰,۲۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۱۵ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۰۱ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۱ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۵۰۶۰۷-کارآفرین |
| ۰,۱۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۰۸ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۸/۲۱ | ۱۳۹۴/۰۸/۲۱ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۷۷۳۱۲۶۰۳-کارآفرین |
| ۰,۱۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۰۸ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۲۵ | ۱۳۹۴/۰۷/۲۵ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۶۱۵۴۶۰۴-کارآفرین |
| ۰,۱۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۰۸ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۱۵ | ۱۳۹۴/۰۷/۱۵ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۹۸۰۶۰۱-کارآفرین |
| ۰,۱۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۰۸ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۰۶ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۶ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۳۲۹۶۰۶-کارآفرین |
| ۰,۱۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۰۸ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۰۶ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۶ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۳۱۱۶۰۹-کارآفرین |
| ۰,۱۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۰۸ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۰۵ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۵ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۰۴۰۶۰۴-کارآفرین |
| ۰,۱۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۰۸ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۰۵ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۵ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۹۶۲۶۰۷-کارآفرین |
| ۰,۱۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۰۸ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۰۵ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۵ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۶۶۷۶۰۱-کارآفرین |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۵

| ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | | ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | | | | | |
|----------------------|--------------------------|----------------------|---------------------------|---------|--------------|-------------------|------------------------------------|
| درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ | نرخ سود | تاریخ سررسید | تاریخ سپرده گذاری | |
| | ریال | | ریال | درصد | | | |
| ۰,۱۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۰۸ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۰۵ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۵ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۸۲۴۶۰۵-کارآفرین |
| ۰,۱۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۰۸ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۰۵ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۵ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۵۸۴۶۰۵-کارآفرین |
| ۰,۱۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۰۸ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۰۴ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۴ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۴۱۵۶۰۸-کارآفرین |
| ۰,۱۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۰۸ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۰۴ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۴ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۹۸۵۶۰۴-کارآفرین |
| ۰,۱۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۰۸ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۰۱ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۱ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۶۷۶۰۲-کارآفرین |
| ۰,۱۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰,۰۸ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲ | ۱۳۹۵/۰۷/۰۱ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۱ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۵۹۶۰۵-کارآفرین |
| ۰,۰۰ | ۲۵۲,۲۹۴,۴۶۰ | ۰,۰۵ | ۷,۱۲۲,۵۲۴,۵۵۳ | ۱۰ | - | - | کوتاه مدت-۰۵۰۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰-کارآفرین |
| ۰,۰۰ | ۳,۸۴۷,۷۰۹ | ۰,۰۰ | ۵۴,۶۹۹ | ۱۱ | - | - | کوتاه مدت-۴۲۰۰۰۰۰۰۱۵۸۷۵-مسکن |
| ۰,۰۰ | - | ۱,۵۲ | ۲۰۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱ | ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | - | کوتاه مدت-۵۶۰۰۸۰۰۰۰۰۲۱۵۸-مسکن |
| ۰,۰۰ | - | ۰,۷۶ | ۱۰۰,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰ | - | - | - | کوتاه مدت-۷۰۰۱۶۸۴۷۱۶۸۶۴-شهر |
| ۰,۰۰ | ۸۰,۰۰۰ | ۰,۰۰ | ۶۰۰,۶۶۷ | ۱۰ | - | - | کوتاه مدت-۱-۲۷۶۶۱۷-۹۹۵-۱۱۳-گردشگری |
| ۲۰,۵۴ | ۲۰,۷۸,۳۱۰,۸۰۰,۲۹۹ | ۰,۰۰ | - | ۱۹ | ۱۳۹۵/۰۳/۱۴ | ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ | بلند مدت-۱۱-۷۸۵۶-مسکن |
| ۷۵,۸۹ | ۷,۶۷۷,۶۹۱,۳۹۶,۱۹۴ | ۸۰,۷۰ | ۱۰,۶۰۶,۶۷۹,۲۲۳,۰۶۳ | | | | |

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

| یادداشت | ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ |
|--------------------------------|------------|-------------------|
| اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی | ۷-۱ | ۱,۸۱۶,۸۶۹,۴۲۶,۴۱۸ |
| اوراق اجاره | ۷-۲ | ۶۰۹,۶۸۲,۴۹۶,۸۵۶ |
| | | ۲,۴۲۶,۵۵۱,۹۲۳,۲۷۵ |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۵

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | | ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | | | | | | | |
|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|---------|--------------|---|
| درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | کارمزد فروش | ارزش بازار | نرخ سود | تاریخ سررسید | |
| | ریال | | ریال | ریال | ریال | ریال | درصد | | |
| ۰,۲۴ | ۲۴.۵۵۶.۴۰۵.۶۲۰ | ۰,۲۰ | ۲۶.۹۲۴.۶۳۶.۱۸۹ | - | ۲۰.۸۵۵.۸۱۱ | ۲۶.۹۴۵.۴۹۲.۰۰۰ | ۰ | ۱۳۹۵/۰۶/۲۱ | اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱ |
| ۰,۰۲ | ۱.۹۴۵.۲۷۸.۸۸۶ | ۰,۰۴ | ۴.۸۸۹.۵۲۶.۱۳۵ | - | ۳.۷۸۷.۴۲۵ | ۴.۸۹۳.۳۱۳.۵۶۰ | ۰ | ۱۳۹۵/۰۷/۲۱ | اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱ |
| ۰,۰۰ | ۱۴۷.۵۵۷.۷۰۲ | ۰,۰۰ | ۱۵۴.۵۰۶.۵۰۹ | - | ۱۱۹.۶۸۱ | ۱۵۴.۶۲۶.۱۹۰ | ۰ | ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ | اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹ |
| ۳,۰۹ | ۳۱۲.۴۹۳.۸۷۹.۵۹۱ | ۲,۴۳ | ۳۱۹.۰۶۵.۱۴۹.۷۰۴ | ۱۲.۸۶۳.۷۳۳.۱۸۰ | ۲۳۷.۱۸۳.۴۷۶ | ۳۰۶.۴۳۸.۶۰۰.۰۰۰ | ۲۱ | ۱۳۹۷/۱۱/۰۳ | اوراق مشارکت شهرداری شیراز |
| ۴,۵۳ | ۴۵۸.۲۹۰.۰۸۸.۲۶۵ | ۳,۶۳ | ۴۷۶.۹۷۴.۴۰۶.۸۲۵ | ۱۴.۸۵۹.۹۶۶.۸۹۴ | ۳۵۷.۹۵۳.۶۳۳ | ۴۶۲.۴۷۲.۳۹۳.۵۶۴ | ۲۰ | ۱۳۹۶/۰۲/۱۶ | اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪ |
| ۰,۵۴ | ۵۴.۸۴۱.۵۱۹.۷۸۴ | ۰,۴۴ | ۵۸.۰۰۷.۰۶۷.۷۵۲ | - | ۴۴.۹۳۲.۲۴۸ | ۵۸.۰۵۲.۰۰۰.۰۰۰ | ۰ | ۱۳۹۵/۱۲/۱۷ | سلف تیرآهن ۱۴ ذوب آهن مرحله اول |
| ۰,۰۰ | - | ۰,۴۳ | ۵۶.۳۴۶.۷۱۳.۸۶۱ | - | ۴۳.۶۴۶.۱۳۹ | ۵۶.۳۹۰.۳۶۰.۰۰۰ | ۰ | | سلف اوره پتروشیمی شیراز ۱ |
| ۰,۰۰ | - | ۰,۹۸ | ۱۲۸.۱۵۴.۸۶۶.۸۱۲ | ۷.۹۶۴.۰۳۶.۸۷۹ | - | ۱۲۰.۱۹۰.۸۲۹.۹۳۳ | ۰ | | اوراق مشارکت طرح‌های عمرانی وزارت راه و شهرسازی |
| ۰,۰۰ | - | ۱,۵۴ | ۲۰۲.۴۶۱.۶۷۱.۹۷۶ | ۲.۴۶۱.۶۷۱.۹۷۶ | - | ۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۰ | | اوراق مشارکت قطار شهری مشهد - مرحله دوم |
| ۰,۵۷ | ۵۷.۶۴۶.۹۴۶.۷۰۲ | ۰,۴۶ | ۶۰.۶۹۲.۹۸۷.۳۴۰ | - | ۴۷.۰۱۲.۷۶۰ | ۶۰.۷۴۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۰ | ۱۳۹۵/۰۵/۱۴ | سلف موازی استاندارد نفت کوره-۳ |
| ۱,۳۲ | ۱۳۳.۶۰۶.۷۸۲.۳۴۶ | ۱,۰۴ | ۱۳۷.۲۱۵.۵۲۲.۵۵۹ | ۱.۲۲۰.۸۴۴.۹۰۸ | ۱۰۵.۳۴۱.۴۱۵ | ۱۳۶.۱۰۰۰۱۹۰.۰۶۶ | ۲۰ | ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ | مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲ |
| ۴,۰۲ | ۴۰۷.۱۳۰.۷۰۵.۳۹۹ | ۲,۶۳ | ۳۴۵.۹۸۲.۳۷۰.۸۵۵ | ۲۹۷.۴۲۴.۲۳۶ | ۲۶۷.۷۶۷.۴۰۱ | ۳۴۵.۹۵۲.۷۱۴.۰۲۰ | ۲۰ | ۱۳۹۶/۰۲/۱۴ | هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) |
| ۰,۳۲ | ۳۲.۴۸۸.۶۵۹.۲۹۹ | ۰,۰۰ | - | - | - | - | ۰ | ۱۳۹۵/۰۲/۰۱ | سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰ |
| ۰,۳۸ | ۳۸.۷۸۶.۷۱۵.۸۲۸ | ۰,۰۰ | - | - | - | - | ۰ | ۱۳۹۵/۰۲/۰۹ | سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰ مرحله دوم |
| ۱۴,۳۴ | ۱.۵۲۱.۹۳۴.۵۳۹.۳۲۲ | ۱۳,۸۲ | ۱.۸۱۶.۸۶۹.۴۲۶.۴۱۸ | ۳۹.۶۶۷.۶۷۸.۰۷۳ | ۱.۱۲۸.۵۹۹.۹۸۷ | ۱.۷۷۸.۳۳۰.۴۴۸.۳۳۳ | | | |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۵

۲-۷- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره

سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | | ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | | | | | | |
|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|--------------------|------------------------|---------|--|
| 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 | ریال | ریال | ریال | ریال | درصد | |
| ۰,۰۰ | - | ۰,۲۰ | ۲۶۶۱۰,۹۳۷,۱۸۰ | ۷,۴۴۲,۶۲۲,۹۵۱ | ۱۴,۸۴۷,۷۶۷ | ۱۹,۱۸۳,۱۶۱,۹۹۶ | | رایتل ماهانه ۲۱٪ |
| ۳,۷۵ | - | ۱,۵۸ | ۲۰۷,۳۸۳,۵۴۸,۸۰۲ | - | ۱۶۰,۶۳۹,۲۰۲ | ۲۰۷,۵۴۴,۱۸۸,۰۰۳ | | اجاره پارس ۲۰ درصد |
| ۴,۵۰ | ۳۷۹,۲۰۲,۹۸۱,۴۳۰ | ۲,۸۶ | ۳۷۵,۶۸۸,۰۱۰,۸۷۴ | ۹۷۸,۲۶۰,۸۷۴ | ۲۹۰,۲۵۰,۰۰۰ | ۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۱۳۹۶/۰۷/۰۹ اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد |
| ۸,۲۴ | ۴۵۴,۸۶۲,۲۰۸,۵۴۸ | ۰,۰۰ | - | - | - | - | ۲۰ | ۱۳۹۶/۱۲/۲۴ اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد |
| ۱۶,۴۹ | ۸۳۴,۰۶۵,۱۸۹,۹۷۸ | ۲,۸۶ | ۶۰۹,۶۸۲,۴۹۶,۸۵۶ | ۸,۴۲۰,۸۸۳,۸۲۵ | ۴۶۵,۷۳۶,۹۶۹ | ۶۰۱,۷۲۷,۳۵۰,۰۰۰ | | |

۸- حساب‌های دریافتی

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

| ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | | ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | | | |
|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------|------------------------|-----------------------------|
| تنزیل شده | تنزیل شده | هزینه تنزیل | نرخ تنزیل | تنزیل نشده | |
| ریال | ریال | ریال | درصد | ریال | |
| ۸۲,۳۱۵,۲۲۵,۰۹۶ | ۱۰۸,۹۳۱,۳۶۶,۳۱۷ | (۱۰,۸۷,۷۷۰,۴۶۵) | ٪۱۰ | ۱۱۰,۰۱۹,۱۳۶,۷۸۲ | سود دریافتی سپرده های بانکی |
| ۸۲,۳۱۵,۲۲۵,۰۹۶ | ۱۰۸,۹۳۱,۳۶۶,۳۱۷ | (۱۰,۸۷,۷۷۰,۴۶۵) | | ۱۱۰,۰۱۹,۱۳۶,۷۸۲ | |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۵

۹- جاری کارگزاران

| ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | | | |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار | گردش بستانکار | مانده پایان دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۵۲۳,۸۵۱,۱۲۶ | ۱,۲۲۲,۵۷۸,۲۴۸ | ۱,۷۴۶,۴۲۹,۳۷۴ | - |
| - | ۲,۰۷۰,۴۶۰,۱۷۰,۵۷۷ | ۲,۰۷۰,۴۶۰,۱۷۰,۵۷۷ | - |
| - | ۲۶۲,۲۶۵,۷۹۸ | ۲۶۲,۲۶۵,۷۹۸ | - |
| ۵۲۳,۸۵۱,۱۲۶ | ۲,۰۷۱,۹۴۵,۰۱۴,۶۲۳ | ۲,۰۷۲,۴۶۸,۸۶۵,۷۴۹ | - |

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

۱۰- 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 | | ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | | |
|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|
| مانده در پایان دوره | مانده در پایان دوره | استهلاک دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده ابتدای دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| - | ۵,۱۰۳,۵۳۸ | (۴۲۹,۹۶۲) | ۵,۵۳۳,۶۲۸ | (۱۲۸) |
| ۱۱۷,۰۲۳,۷۶۴ | ۳۷۳,۵۴۰,۱۵۶ | (۲۴۴,۲۶۹,۶۲۹) | ۵۰۰,۷۸۶,۰۲۱ | ۱۱۷,۰۲۳,۷۶۴ |
| ۱۱۷,۰۲۳,۷۶۴ | ۳۷۸,۶۴۳,۶۹۴ | (۲۴۴,۲۶۹,۶۲۹) | ۵۰۰,۷۸۶,۰۲۱ | ۱۱۷,۰۲۳,۶۳۶ |

مخارج برگزاری مجامع
مخارج نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

| ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | |
|------------|------------|-----------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | جاری-۰۱۰۰۱۳۴۲۶۶۶۰۱-کارآفرین |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

| ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | |
|----------------|----------------|------------------|
| ریال | ریال | |
| ۸,۵۸۷,۸۶۰,۹۷۵ | ۱۸,۰۹۵,۸۵۸,۸۲۶ | مدیر |
| ۵,۲۵۲,۷۴۶,۳۷۲ | ۱۱,۱۹۲,۴۷۶,۶۵۴ | ضامن نقد شونددگی |
| ۴۱,۶۹۶,۲۱۰ | ۶۸,۸۷۶,۵۲۲ | متولی |
| ۷۰,۶۸۵,۹۵۷ | ۱۰۸,۸۴۲,۷۳۵ | حسابرس |
| ۱۳,۹۵۲,۹۸۹,۵۱۴ | ۲۹,۴۶۶,۰۵۴,۷۳۷ | |

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | |
|---------------|---------------|-------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۷,۹۷۷,۵۲۱,۰۰۰ | ۲,۵۵۱,۷۴۰,۰۰۰ | بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی |
| ۶,۳۰۵,۰۲۵ | ۱۷,۳۱۰,۴۸۰ | بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده |
| ۹۷۸,۸۵۴,۱۶۰ | ۴,۶۸۶,۳۹۱,۹۰۷ | بدهی بابت تتمه واحدهای ابطال شده |
| ۸,۹۶۲,۶۸۰,۱۸۵ | ۷,۲۵۵,۴۴۲,۳۸۷ | |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

| ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | |
|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۲,۳۴۳,۳۷۴,۱۱۶ | ۲,۹۷۷,۲۹۶,۳۱۹ | ذخیره تصفیه |
| ۲۱,۸۶۸,۹۶۵ | ۳۵۰,۸۲۱ | وجوه واریزی نامشخص |
| ۱۳۷,۳۳۲,۳۲۶ | ۳۹۲,۱۷۱,۶۳۶ | بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق |
| ۵,۴۱۲,۰۰۰ | - | مالیات‌های تکلیفی پرداختی |
| ۱۲۸ | - | مخارج برگزاری مجامع |
| ۲,۵۰۷,۹۸۷,۵۳۵ | ۳,۳۶۹,۸۱۸,۷۷۶ | |

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

| ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | | ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | | |
|---------------------------|------------------|---------------------------|-------------------|----------------------------|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
| ۱۰,۰۷۱,۰۶۱,۰۲۲,۵۸۰ | ۹,۹۷۹,۹۷۱ | ۱۳,۰۸۳,۱۷۱,۳۲۱,۱۲۸ | ۱۲,۹۷۸,۷۸۸ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی |
| ۲۰,۱۸۲,۵۴۵,۶۶۶ | ۲۰,۰۰۰ | ۲۰,۱۶۰,۸۵۳,۷۳۹ | ۲۰,۰۰۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۱۰,۰۹۱,۲۴۳,۵۶۸,۲۴۶ | ۹,۹۹۹,۹۷۱ | ۱۳,۱۰۳,۳۳۲,۱۷۴,۸۶۸ | ۱۲,۹۹۸,۷۸۸ | جمع |

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان اوراق بهادار به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | | |
|---------------------------------|---|--|---------|--------------------------------------|
| | مبلغ | مبلغ | یادداشت | |
| | ریال | ریال | | |
| ۵۵۱,۷۹۵,۵۰۹ | ۱۸۶,۸۶۱,۹۳۲ | ۴۱,۴۰۵,۹۰۴ | ۱۶-۱ | سود (زیان) حاصل از فروش سهام |
| ۳,۱۶۴,۱۹۰,۴۸۸ | ۱,۱۶۵,۸۸۷,۶۱۵ | ۳,۱۲۱,۸۵۲,۱۸۴ | ۱۶-۲ | سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت |
| ۳,۷۱۵,۹۸۵,۹۹۷ | ۱,۳۵۲,۷۴۹,۵۴۷ | ۳,۵۲۷,۷۵۸,۰۸۸ | | |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۵

۱-۱۶- 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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | | | | | | |
|---------------------------------|---|--|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------|--------------------------------|
| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| - | - | ۴۱,۴۰۵,۹۰۴ | ۱,۰۲۴,۱۸۰ | ۱,۰۴۶,۶۷۲ | 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 اتکایی امین |
| ۱۳۸,۹۷۹,۶۶۷ | ۱۳۸,۹۷۹,۶۶۷ | - | - | - | - | - | - | فولاد هرمزگان |
| ۷۴۲,۶۸۳ | - | - | - | - | - | - | - | مسکن پردیس |
| - | - | - | - | - | - | - | - | گروه صنعتی پاکشو |
| - | - | - | - | - | - | - | - | نفت سپاهان |
| - | - | - | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان |
| - | - | - | - | - | - | - | - | کشتیرانی دریای خزر |
| - | - | - | - | - | - | - | - | سرمایه گذاری مسکن زاینده رود |
| - | - | - | - | - | - | - | - | شرکت بهمن لیزینگ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | تولید برق عسلویه مپنا |
| ۵۵۱,۷۹۵,۵۰۹ | ۱۸۶,۸۶۱,۹۳۲ | ۴۱,۴۰۵,۹۰۴ | ۱,۰۲۴,۱۸۰ | ۱,۰۴۶,۶۷۲ | ۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴ | ۲۰۴,۸۳۸,۰۰۰ | | جمع |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۵

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | | | | | | |
|---------------------------------|---|--|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--|
| سود (زیان) | سود (زیان) | سود (زیان) | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد | | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| ۱۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | - | اجاره پتروامیدآسیا |
| ۴۳,۲۳۹,۱۸۵ | ۵۳,۳۶۷,۰۳۰ | ۱۴۶,۲۱۰,۶۹۱ | ۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰ | ۳۷۴,۷۰۸,۸۸۷,۰۷۵ | ۳۷۴,۹۹۵,۴۹۷,۷۶۶ | ۳۷۵,۰۰۰ | - | اجاره چادرملو |
| (۳۰,۱۱,۸۷۰,۹۸۰) | 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) | - | ۳,۶۸۵,۱۱۵,۲۸۳ | ۱۵,۶۰۰,۰۰۰ | ۲۹۹,۸۵۸,۵۶۳,۶۱۶ | ۳۰۳,۵۵۹,۲۷۸,۸۹۹ | ۳۰۰,۰۰۰ | - | اوراق مشارکت شهرداری شیراز |
| ۱۸۱,۱۷۳,۳۰۴ | ۱۵۳,۸۰۰,۰۰۰ | (۲,۹۷۹,۶۹۵,۲۷۹) | ۱۲۸,۴۰۲,۶۱۳ | ۳۹۹,۲۱۱,۷۹۳,۰۴۶ | ۳۹۶,۳۶۰,۵۰۰,۳۸۰ | ۳۹۹,۳۴۰ | - | معذنی خاورمیانه |
| - | - | ۸۴۹,۳۴۰,۷۰۱ | - | ۳۲,۴۸۸,۶۵۹,۲۹۹ | ۳۳,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰ | 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 |
| ۱۱۳,۰۶۴,۶۵۷ | ۱۸۵,۷۶۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | اجاره قائدبصیر |
| ۴,۹۷۰,۲۳۱,۸۳۵ | - | - | - | - | - | - | - | اوراق سلف استاندارد سنگ آهن |
| ۲,۵۴۷,۵۲۰,۵۴۸ | - | - | - | - | - | - | - | شهرداری شیراز ۱۳۹۲ |
| (۱۳,۳۶۱,۶۴۴) | - | - | - | - | - | - | - | مشارکت شهرداری مشهد |
| (۳,۸۲۷,۴۳۸,۴۷۲) | (۱۸,۰۰۸۹,۴۱۵) | - | - | - | - | - | - | مشارکت گلگهر |
| ۷۸,۹۲۰,۵۶۰ | ۴۴۳,۷۵۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - | مشارکت میدکو |
| ۳,۱۶۴,۱۹۰,۴۸۸ | ۱,۱۶۵,۸۸۷,۶۱۵ | ۳,۱۲۱,۸۵۲,۱۸۴ | ۳۰۰,۰۰۲,۶۱۳ | ۱,۵۹۳,۷۰۷,۰۹۲,۸۶۴ | ۱,۵۹۷,۱۲۸,۹۴۷,۶۶۱ | ۱,۵۹۷,۱۲۸,۹۴۷,۶۶۱ | ۱,۵۹۷,۱۲۸,۹۴۷,۶۶۱ | |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۷- 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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | |
|------------------------------|--|--|---------|
| | مبلغ | مبلغ | یادداشت |
| | ریال | ریال | |
| - | - | ۴,۸۹۲,۶۰۶ | ۱۷-۱ |
| ۱۲,۴۸۹,۴۷۴,۳۳۷ | ۷,۹۲۱,۳۹۸,۶۳۳ | ۱۸,۹۶۷,۴۲۵,۷۵۰ | ۱۷-۲ |
| ۱۲,۴۸۹,۴۷۴,۳۳۷ | ۷,۹۲۱,۳۹۸,۶۳۳ | ۱۸,۹۷۲,۳۱۸,۳۵۶ | |

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام و حق تقدم

سود (زیان) حاصل از نگه داری 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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | | | | | |
|------------------------------|--|--|-----------|-----------|-------------|-------------|---------|
| سود (زیان) | سود (زیان) | سود (زیان) | کارمزد | مالیات | ارزش دفتری | بهای بازار | تعداد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| - | - | ۴,۸۹۲,۶۰۶ | ۴,۴۵۶,۷۳۸ | ۴,۳۶۰,۸۰۰ | ۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶ | ۸۷۲,۱۶۰,۰۰۰ | ۴۸۰,۰۰۰ |
| - | - | ۴,۸۹۲,۶۰۶ | ۴,۴۵۶,۷۳۸ | ۴,۳۶۰,۸۰۰ | ۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶ | ۸۷۲,۱۶۰,۰۰۰ | |

مدیریت انرژی امید تابان هور

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۷-۲ - 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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | | | | | |
|---------------------------------|---|--|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------|----------------------------------|
| سود (زیان) | سود (زیان) | سود (زیان) | کارمزد | ارزش دفتری | بهای بازار | تعداد | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| ۳۰۸.۰۷۴.۶۹۰- | (۵۳.۳۰۰.۰۰۰) | (۳۰۳.۴۶۴.۶۶۸) | ۲۹۰.۲۵۲.۹۰۳ | ۳۷۵.۰۱۶.۹۶۱.۷۶۵ | ۳۷۵.۰۰۳.۷۵۰.۰۰۰ | ۳۷۵.۰۰۰ | اجاره چادرملو |
| - | - | ۱.۶۱۰.۹۳۷.۱۸۰ | ۲۰.۶۱۲.۸۲۰ | ۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۲۶.۶۳۱.۵۵۰.۰۰۰ | ۲۵.۰۰۰ | اجاره رایتل ۲۱ درصد |
| - | - | (۷۳.۶۷۴.۱۴۹) | ۱۵۴.۸۷۴.۱۴۹ | ۲۰۰.۰۱۴.۶۰۰.۰۰۰ | ۲۰۰.۰۹۵.۸۰۰.۰۰۰ | ۲۰۰.۰۰۰ | اجاره پارس ۲۰ درصد |
| ۷۱۰.۸۰۶.۰۸۴ | - | ۱.۴۲۲.۵۲۳.۴۸۴ | ۲۰.۸۵۵.۸۱۱ | ۲۵.۵۰۲.۱۱۲.۷۰۵ | ۲۶.۹۴۵.۴۹۲.۰۰۰ | ۲۸.۰۰۰ | اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱ |
| ۵۰.۹۷۹.۹۹۰ | - | ۱۵۵.۲۰۲.۹۸۷ | ۳.۷۸۷.۴۲۵ | ۴.۷۳۴.۳۲۳.۱۴۸ | ۴.۸۹۳.۳۱۳.۵۶۰ | ۵.۱۷۸ | اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱ |
| ۶.۸۳۹.۴۴۷ | - | ۶.۹۴۸.۸۰۹ | ۱۱۹.۶۸۱ | ۱۴۷.۵۵۷.۷۰۲ | ۱۵۴.۶۲۶.۱۹۲ | ۱۶۸ | اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹ |
| ۲۷۰.۰۵۳.۲۷۵- | ۷۴۸.۶۶۲.۵۴۹ | ۲.۵۴۳.۷۱۳.۲۲۲ | ۲۳۴.۴۴۹.۷۸۶ | ۳۰۰.۱۲۸.۵۳۶.۹۹۲ | ۳۰۲.۹۰۶.۷۰۰.۰۰۰ | ۳۰۰.۰۰۰ | اوراق مشارکت شهرداری شیراز |
| - | - | ۱۹۸.۴۵۹.۸۰۵ | ۴۳.۶۴۶.۱۳۹ | ۵۶.۱۴۸.۲۵۴.۰۵۶ | ۵۶.۳۹۰.۳۶۰.۰۰۰ | ۸۰.۰۰۰ | سلف اوره پتروشیمی شیراز ۱ |
| ۸۰۲.۳۱۵.۷۸۴ | ۴.۳۴۰.۶۳۵.۴۲۴ | ۳.۱۶۵.۵۴۷.۹۶۸ | ۴۴.۹۳۲.۲۴۸ | ۵۴.۸۴۱.۵۱۹.۷۸۴ | ۵۸.۰۵۲.۰۰۰.۰۰۰ | ۴۰۰.۰۰۰ | سلف تیر آهن ۱۴ ذوب آهن مرحله اول |
| ۷.۸۳۲.۳۴۶.۷۰۲ | - | ۳۰۰۴۶.۰۴۰.۵۳۸ | ۴۷.۰۱۲.۷۶۰ | ۵۷.۶۴۶.۹۴۶.۷۰۲ | ۶۰.۷۴۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۵۰.۰۰۰ | سلف نفت کوره ۳ |
| ۹.۴۶۹.۶۰۰.۵۱۶ | - | ۳.۶۰۸.۷۴۰.۳۱۳ | ۱۰۵.۳۴۱.۶۱۵ | ۱۳۲.۳۸۵.۹۳۷.۳۳۸ | ۱۳۶.۱۰۰.۰۱۹.۰۶۶ | ۱۳۴.۷۹۴ | مشارکت شهرداری مشهد |
| (۱۹.۹۹۱.۱۶۱.۵۰۴) | ۱.۷۸۹.۰۴۸.۰۵۹ | (۲.۶۵۶.۳۱۳.۹۴۹) | ۳۵۷.۹۵۳.۶۳۳ | ۴۶۴.۷۷۰.۷۵۳.۸۷۸ | ۴۶۲.۴۷۲.۳۹۳.۵۶۲ | ۴۶۱.۵۰۶ | مشارکت گلگهر |
| (۲۰.۵۵۸۴.۳۵۳) | (۱۶۹.۴۰۰.۰۰۰) | ۶.۲۴۲.۷۶۴.۲۰۷ | ۲۷۰.۱۷۲.۲۷۹ | ۳۴۲.۵۴۶.۸۵۵.۳۷۴ | ۳۴۹.۰۵۹.۷۹۱.۸۶۰ | ۳۴۲.۳۴۰ | معدنی خاورمیانه |
| ۵.۷۹۴.۰۵۹.۲۹۹ | ۱.۲۲۴.۶۷۳.۷۴۳ | - | - | - | - | - | سلف نفت کوره ۱ |
| ۶.۷۸۳.۹۲۵.۷۲۸ | ۱.۳۰۶.۰۸۸.۸۵۸ | - | - | - | - | - | سلف نفت کوره ۲ |
| ۱.۸۱۳.۴۷۴.۷۱۰ | (۳۶۲.۹۰۰.۰۰۰) | - | - | - | - | - | اجاره رایتل ۲۰ درصد |
| - | (۶۴۳.۳۵۰.۰۰۰) | - | - | - | - | - | اوراق مشارکت میدکو ماهانه |
| - | - | - | - | - | - | - | اجاره پتروامید آسیاسه ماهه |
| - | (۲۵۸.۷۶۰.۰۰۰) | - | - | - | - | - | اوراق اجاره قانصدبیر سه ماهه |
| ۱۲.۴۸۹.۴۷۴.۳۳۷ | ۷.۹۲۱.۳۹۸.۶۳۳ | ۱۸.۹۶۷.۴۲۵.۷۵۰ | ۱.۵۹۴.۰۱۱.۰۴۶ | ۲۰۰۳۸.۸۸۴.۳۵۹.۴۴۴ | ۲۰۰۵۹.۴۴۵.۷۹۶.۲۴۰ | . | |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | |
|------------------------------|--|--|------------------------------|
| مبلغ | مبلغ | مبلغ | یادداشت |
| ریال | ریال | ریال | |
| ۵۵۸,۷۵۹,۹۱۵,۰۱۶ | ۱۰۸,۳۳۶,۷۷۹,۸۲۰ | ۱۲۴,۸۸۶,۵۸۰,۶۶۵ | ۱۷-۱ سود اوراق مشارکت واجاره |
| ۱,۰۲۴,۳۵۰,۴۲۴,۸۸۵ | ۱۰۶,۶۷۳,۹۷۱,۰۵۵ | ۵۵۴,۵۶۳,۱۹۳,۰۹۷ | ۱۷-۲ سود سپرده های بانکی |
| ۱,۵۸۳,۱۱۰,۳۳۹,۹۰۱ | ۲۱۵,۰۱۰,۷۵۰,۸۷۵ | ۶۷۹,۴۴۹,۷۷۳,۷۶۲ | |

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت واجاره

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | | | |
|---------------------------------|---|--|------------|--------------------|--|
| سود خالص | سود خالص | سود خالص | نرخ سود | تاریخ سرمایه گذاری | |
| ریال | ریال | درصد | | | اوراق مشارکت: |
| ۹۹,۴۴۳,۸۶۶,۷۲۴ | ۶,۷۵۵,۳۳۳,۰۶۹ | ۳۰,۷۶۴,۴۱۲,۱۸۰ | ۱۳۹۶/۰۲/۱۶ | ۱۳۹۳/۰۲/۲۱ | اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪ |
| ۷۴,۳۵۲,۱۹۵,۵۸۷ | ۱۲,۷۵۹,۶۸۴,۸۵۰ | ۲۲,۶۳۳,۰۶۰,۳۷۱ | ۱۳۹۶/۰۲/۱۴ | ۱۳۹۴/۱۲/۱۶ | هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) |
| ۳۳,۵۲۵,۴۰۴,۵۴۵ | - | - | ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ | ۱۳۹۴/۰۹/۱۴ | اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۲ |
| ۳۳,۱۳۱,۷۰۴,۴۲۰ | ۲۳,۱۱۸,۳۱۵,۹۱۲ | - | ۱۳۹۷/۰۱/۲۵ | ۱۳۹۴/۰۵/۰۵ | اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪ |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۵

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | | |
|---------------------------------|---|--|------------|---|
| سود خالص | سود خالص | سود خالص | نرخ سود | تاریخ سرمایه‌گذاری |
| ریال | ریال | درصد | | اوراق مشارکت: |
| ۲۷,۸۹۳,۹۱۸,۰۴۱ | ۳,۶۶۳,۱۰۸,۶۱۴ | ۱۶,۹۰۶,۶۴۵,۷۵۴ | ۱۳۹۷/۱۱/۰۳ | ۱۳۹۴/۱۱/۰۷ اوراق مشارکت شهرداری شیراز |
| ۱۷,۴۰۷,۴۵۳,۹۳۹ | - | ۶,۷۳۹,۷۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ | ۱۳۹۴/۰۵/۱۲ مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲ |
| | | | | اوراق اجاره: |
| ۵۶,۴۹۲,۷۵۸,۶۴۸ | ۳,۲۴۱,۸۲۳,۷۳۲ | ۱۹,۱۰۹,۵۸۹,۰۴۱ | ۱۳۹۶/۰۷/۰۹ | ۱۳۹۴/۰۹/۱۸ اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد |
| ۱۰۹,۹۸۸,۱۵۶,۳۸۶ | ۲۹,۱۸۹,۶۴۰,۴۸۲ | ۱۵,۰۲۲,۳۹۸,۵۰۴ | ۱۳۶/۱۰/۲۲ | ۱۳۹۴/۱۲/۰۸ اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد |
| - | - | ۸۸۹,۳۴۴,۲۶۲ | | اجاره رایتل ماهانه ۲۱ درصد |
| - | - | ۴,۰۶۱,۲۹۷,۲۲۰ | - | اجاره پارس ماهیانه ۲۰٪ |
| ۳۸,۶۳۷,۳۲۳,۸۱۳ | ۱۶,۲۰۸,۸۹۸,۳۳۹ | - | ۱۳۹۷/۰۲/۲۷ | ۱۳۹۳/۰۲/۲۰ اوراق اجاره قانبدبصیر ۳ ماهه ۲۰٪ |
| ۴۰,۷۶۷,۵۴۶,۴۰۹ | ۱۳,۳۹۹,۹۷۴,۸۲۲ | - | ۱۳۹۷/۱۰/۲۰ | ۱۳۹۳/۱۱/۲۰ اجاره پترومید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد |
| | | | | اوراق مشارکت بانکی: |
| - | - | ۳,۳۳۹,۵۵۷,۲۴۸ | | اوراق مشارکت طرح های عمرانی وزارت راه و شهرسازی |
| - | - | ۵,۴۲۰,۵۷۶,۰۸۵ | | اوراق مشارکت قطار شهری مشهد - مرحله دوم |
| ۲۷,۱۱۹,۵۸۶,۵۰۴ | - | - | ۱۳۹۷/۱۱/۰۳ | ۱۳۹۴/۰۵/۰۶ شهرداری شیراز ۲ |
| ۵۵۸,۷۵۹,۹۱۵,۰۱۶ | ۱۰۸,۳۳۶,۷۷۹,۸۲۰ | ۱۲۴,۸۸۶,۵۸۰,۶۶۵ | | |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۵

۲-۱۸- سود سپرده بانکی

| سال مالی منتهی به ۱۴/۰۱/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | مبلغ اسمی سپرده | | |
|----------------------------|---|--|-----------------|-----------------|------------------------------------|
| سودخالص | سودخالص | سودخالص | هزینه تنزیل | ریال | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۳۹۸,۹۰۸,۸۵۵,۵۹۸ | ۲۹,۶۸۷,۴۵۸,۷۶۹ | ۱۷۰,۹۲۱,۳۶۴,۶۳۷ | (۳۰۱,۳۹۳,۹۸۵) | ۱۷۱,۲۲۲,۷۵۸,۶۲۲ | کوتاه مدت-۲۰۱۲۸۶۲۰۲۰۰۸-دی |
| ۳۲۴,۱۳۴,۲۷۵,۶۱۸ | ۵۸۶,۰۲۷,۳۹۸ | ۱۸,۱۳۹,۹۰۸,۷۲۶ | (۷۵,۹۸۵,۹۳۶) | ۱۸,۲۱۵,۸۹۴,۶۶۲ | کوتاه مدت-۲۴۰۰۴۲۷۶۱۰۶۰۴-کارآفرین |
| ۹۹,۱۰۴,۰۹۱,۸۳۸ | - | ۱۴۶,۰۸۱,۴۶۲,۰۹۳ | (۳۲۸,۰۴۰,۷۹۱) | ۱۴۶,۴۰۹,۵۰۲,۸۸۴ | کوتاه مدت-۲۰۱۷۹۸۰۹۱۰۰۶-آینده |
| ۸۰,۸۶۹,۶۱۱,۵۰۵ | ۴,۲۷۷,۸۰۹,۶۶۴ | ۹۵,۹۴۳,۹۸۱,۹۶۴ | (۹۶,۶۲۸,۷۲۳) | ۹۶,۰۴۰,۶۱۰,۶۸۷ | بلند مدت-۷۸۵۶-۱۱-مسکن |
| ۸,۵۰۱,۴۸۸,۸۳۱ | - | ۲۹,۲۹۵,۶۱۲,۳۰۸ | (۵,۷۵۲,۵۵۳) | ۲۹,۳۰۱,۳۶۹,۸۶۱ | بلند مدت-۱-۲۷۶۶۱۷-۱۱۰۵-۱۱۳-گردشگری |
| ۶,۹۸۶,۷۹۶,۷۶۹ | - | ۲۰,۳۵۶,۱۷۱,۵۰۳ | (۲۷,۳۹۰,۱۲۳) | ۲۰,۳۸۳,۵۶۱,۶۲۶ | بلند مدت-۵۴۰۰۷۲۴۳۲۴۶۰۰-کارآفرین |
| ۳,۴۱۵,۰۹۲,۸۹۱ | - | ۱,۶۷۹,۱۵۸,۱۱۰ | (۲,۴۸۵,۶۵۳) | ۱,۶۸۱,۶۴۳,۷۶۳ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۴۶۸۶۰۹-کارآفرین |
| ۳,۳۶۰,۸۴۶,۳۱۶ | - | ۱,۶۷۹,۱۵۸,۱۱۰ | (۲,۴۸۵,۶۵۳) | ۱,۶۸۱,۶۴۳,۷۶۳ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۶۷۲۶۰۳-کارآفرین |
| ۳,۲۵۲,۳۵۳,۱۶۵ | - | ۱,۶۷۹,۱۵۸,۱۱۰ | (۲,۴۸۵,۶۵۳) | ۱,۶۸۱,۶۴۳,۷۶۳ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۲۸۶۶۰۹-کارآفرین |
| ۲,۳۱۲,۸۹۲,۹۸۰ | - | ۱,۱۱۹,۴۳۸,۷۴۰ | (۱,۶۵۷,۱۰۲) | ۱,۱۲۱,۰۹۵,۸۴۲ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۶۵۶۰۸-کارآفرین |
| ۲,۳۱۲,۸۹۲,۹۸۰ | - | ۱,۱۱۹,۴۳۸,۷۴۰ | (۱,۶۵۷,۱۰۲) | ۱,۱۲۱,۰۹۵,۸۴۲ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۵۰۶۰۷-کارآفرین |
| ۲,۲۷۶,۷۲۸,۵۹۷ | - | ۱,۱۱۹,۴۳۸,۷۴۰ | (۱,۶۵۷,۱۰۲) | ۱,۱۲۱,۰۹۵,۸۴۲ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۳۵۲۶۰۴-کارآفرین |
| ۲,۲۶۴,۶۷۳,۸۰۲ | - | ۱,۱۱۹,۴۳۸,۷۴۰ | (۱,۶۵۷,۱۰۲) | ۱,۱۲۱,۰۹۵,۸۴۲ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۹۱۱۶۰۰-کارآفرین |
| ۲,۱۶۸,۲۳۵,۴۴۶ | - | ۱,۱۱۹,۴۳۸,۷۴۰ | (۱,۶۵۷,۱۰۲) | ۱,۱۲۱,۰۹۵,۸۴۲ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۳۹۱۶۰۲-کارآفرین |
| ۲,۱۵۶,۱۸۰,۶۵۱ | - | ۱,۱۱۹,۴۳۸,۷۴۰ | (۱,۶۵۷,۱۰۲) | ۱,۱۲۱,۰۹۵,۸۴۲ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۳۷۷۶۶۰۸-کارآفرین |
| ۲,۱۴۴,۱۲۵,۸۵۷ | - | ۱,۱۱۹,۴۳۸,۷۴۰ | (۱,۶۵۷,۱۰۲) | ۱,۱۲۱,۰۹۵,۸۴۲ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۹۸۴۶۰۹-کارآفرین |
| ۲,۰۹۵,۹۰۶,۶۷۹ | - | ۱,۱۱۹,۴۳۸,۷۴۰ | (۱,۶۵۷,۱۰۲) | ۱,۱۲۱,۰۹۵,۸۴۲ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۴۱۸۴۶۰۵-کارآفرین |
| ۱,۶۴۸,۸۱۴,۸۳۳ | - | ۳,۲۰۲,۱۷۰,۲۲۱ | (۸,۲۴۰,۶۵۰) | ۳,۲۱۰,۴۱۰,۸۷۱ | بلند مدت-۰۴۰۰۷۲۴۳۴۴۶۰۷-کارآفرین |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۵

| سال مالی منتهی به ۱۴/۰۱/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۴ | | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | | مبلغ اسمی سپرده | |
|----------------------------|--|-------------|--|-------------|-----------------|------------------------------------|
| | سودخالص | ریال | سودخالص | هزینه تنزیل | | |
| - | - | ۴۸۶,۴۳۱,۷۷۸ | (۶,۷۱۸,۹۰۲) | ۴۹۳,۱۵۰,۶۸۰ | ۴۹۳,۱۵۰,۶۸۰ | بلند مدت-۵۴۰۰۷۱۲۶۱۳۶۰۹-کارآفرین |
| ۱,۱۵۶,۴۴۶,۴۹۱ | - | ۵۵۹,۷۱۹,۳۷۰ | (۸۲۸,۵۵۱) | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۶۷۶۰۲-کارآفرین |
| ۱,۱۵۶,۴۴۶,۴۹۱ | - | ۵۵۹,۷۱۹,۳۷۰ | (۸۲۸,۵۵۱) | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۵۹۶۰۵-کارآفرین |
| ۱,۱۳۸,۳۶۴,۲۹۹ | - | ۵۵۹,۷۱۹,۳۷۰ | (۸۲۸,۵۵۱) | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۴۱۵۶۰۸-کارآفرین |
| ۱,۱۳۸,۳۶۴,۲۹۹ | - | ۵۵۹,۷۱۹,۳۷۰ | (۸۲۸,۵۵۱) | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۹۸۵۶۰۴-کارآفرین |
| ۱,۱۳۲,۳۳۶,۹۰۲ | - | ۵۵۹,۷۱۹,۳۷۰ | (۸۲۸,۵۵۱) | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۰۴۰۶۰۴-کارآفرین |
| ۱,۱۳۲,۳۳۶,۹۰۲ | - | ۵۵۲,۶۲۱,۴۸۱ | (۷,۹۲۶,۴۴۰) | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۹۶۲۶۰۷-کارآفرین |
| ۱,۱۳۲,۳۳۶,۹۰۲ | - | ۵۵۹,۷۱۹,۳۷۰ | (۸۲۸,۵۵۱) | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۶۶۷۶۰۱-کارآفرین |
| ۱,۱۳۲,۳۳۶,۹۰۲ | - | ۵۵۹,۷۱۹,۳۷۰ | (۸۲۸,۵۵۱) | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۸۲۴۶۰۵-کارآفرین |
| ۱,۱۳۲,۳۳۶,۹۰۲ | - | ۵۵۹,۷۱۹,۳۷۰ | (۸۲۸,۵۵۱) | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۵۸۴۶۰۵-کارآفرین |
| ۱,۱۲۶,۳۰۹,۵۰۴ | - | ۵۵۹,۷۱۹,۳۷۰ | (۸۲۸,۵۵۱) | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۳۲۹۶۰۶-کارآفرین |
| ۱,۱۲۶,۳۰۹,۵۰۴ | - | ۵۵۹,۷۱۹,۳۷۰ | (۸۲۸,۵۵۱) | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۳۱۱۶۰۹-کارآفرین |
| ۱,۰۷۲,۰۶۲,۹۲۹ | - | ۵۵۹,۷۱۹,۳۷۰ | (۸۲۸,۵۵۱) | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۹۸۰۶۰۱-کارآفرین |
| ۱,۰۱۱,۷۸۸,۹۵۶ | - | ۵۵۹,۷۱۹,۳۷۰ | (۸۲۸,۵۵۱) | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۶۱۵۴۶۰۴-کارآفرین |
| ۸۵۵,۰۷۶,۶۲۷ | - | ۵۵۹,۷۱۹,۳۷۰ | (۸۲۸,۵۵۱) | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | ۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۷۷۳۱۲۶۰۳-کارآفرین |
| - | - | ۸۶,۳۲۷,۷۱۴ | (۱,۳۴۳,۵۱۸) | ۸۷,۶۷۱,۲۳۲ | ۸۷,۶۷۱,۲۳۲ | بلند مدت-۵۴۰۰۷۶۰۲۱۵۶۰۳-کارآفرین |
| ۲۲۹,۴۰۶,۴۹۷ | ۱۶,۵۷۴,۶۹۰ | ۲۸,۲۳۰,۵۳۵ | (۳۲,۶۱۸) | ۲۸,۲۶۳,۱۵۳ | ۲۸,۲۶۳,۱۵۳ | کوتاه مدت-۰۵۰۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰-کارآفرین |
| ۸۴۹ | - | ۵,۳۵۹,۸۶۲ | - | ۵,۳۵۹,۸۶۲ | ۵,۳۵۹,۸۶۲ | کوتاه مدت-۱-۱۱۳-۹۹۵-۲۷۶۶۱۷-گردشگری |
| ۲,۲۲۲,۲۹۹ | ۲۱۵,۰۰۲ | ۱۰,۹۵۸,۳۴۴ | (۸,۳۰۵) | ۱۰,۹۶۶,۶۴۹ | ۱۰,۹۶۶,۶۴۹ | کوتاه مدت-۱۵۸۷۵-۴۲۰۰۰۰۰-مسکن |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۵

| سال مالی منتهی به ۱۴/۰۱/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | | | |
|----------------------------|---|--|------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| سودخالص | سودخالص | سودخالص | هزینه تنزیل | مبلغ اسمی سپرده | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| - | - | ۳۰,۳۶۳,۳۴۶,۳۰۰ | (۲۵,۵۵۶,۸۳۶) | ۳۰,۳۸۸,۹۰۳,۱۳۶ | کوتاه مدت-۱۰۰۰۰۲۳۶۴۱۲۶۸-موسسه عسگریه |
| - | - | ۱۴,۳۴۷,۰۲۸,۰۱۶ | (۱۴۶,۱۲۲,۷۲۵) | ۱۴,۴۹۳,۱۵۰,۷۴۱ | کوتاه مدت-۱۶۳۳۰۵۰۰۲۹۴۰۵۶-قوامین |
| - | - | ۳,۱۶۷,۷۰۲,۰۴۳ | (۱۵,۶۲۳,۹۸۴) | ۳,۱۸۳,۳۲۶,۰۲۷ | کوتاه مدت-۵۶۰۰۸۰۰۰۰۲۱۵۸-مسکن |
| - | - | ۳۰۵,۱۷۹,۵۱۲ | (۳۰,۳۹,۹۷۳) | ۳۰۸,۲۱۹,۴۸۵ | کوتاه مدت-۷۰۰۱۶۸۴۷۱۶۸۶۴-شهر |
| ۵,۱۰۴,۱۰۹,۵۹۵ | ۲,۹۳۰,۱۳۶,۹۸۷ | - | - | - | بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۴۷۳۶۶۰۲-کارآفرین |
| ۴۸,۵۸۹,۲۰۶,۲۰۵ | ۶,۷۵۵,۰۹۹,۵۲۸ | - | - | - | کوتاه مدت-۵۶۸۴۷۷۹۸-رفاه کارگران |
| ۱,۴۰۵,۲۰۵,۴۹۳ | ۶۱,۲۴۸,۵۹۴,۲۲۲ | - | - | - | بلند مدت-۰۴۰۰۵۲۵۶۰۷۶۰۴-کارآفرین |
| ۱۷۶,۱۳۳,۴۲۸ | - | - | - | - | بلند مدت-۰۴۰۰۷۲۲۵۲۳۶۰۵-کارآفرین |
| ۲,۰۴۶,۸۶۸,۰۸۰ | - | - | - | - | بلند مدت-۵۴۰۰۷۱۹۵۶۲۶۰۷-کارآفرین |
| ۱,۷۲۰,۲۷۳,۹۸۶ | ۵۸۶,۰۲۷,۳۹۸ | - | - | - | بلند مدت-۲۷۰۰۴۱۶۲۵۵۶۰۳-کارآفرین |
| ۱,۷۲۰,۲۷۳,۹۸۵ | ۵۸۶,۰۲۷,۳۹۷ | - | - | - | بلند مدت-۲۸۰۰۴۱۶۲۳۱۶۰۵-کارآفرین |
| ۶,۵۰۲ | - | - | - | - | کوتاه مدت-۷۰۰۷۹۹۵۶۴۸۲۱-شهر |
| ۱,۰۲۴,۳۵۰,۴۲۴,۸۸۵ | ۱۰۶,۶۷۳,۹۷۱,۰۵۵ | ۵۵۴,۵۶۳,۱۹۳,۰۹۷ | (۱,۰۸۱,۳۹۶,۰۰۰) | ۵۵۵,۶۴۴,۴۸۹,۰۹۷ | |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال مالی قبل طی یادداشت‌های ۱۷ و ۱۸-۲ از درآمد های فوق الذکر کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | یادداشت |
|---------------------------------|---|---|-----------------------------------|
| مبلغ | مبلغ | مبلغ | |
| ریال | ریال | ریال | |
| ۱۶۴,۹۲۴,۹۹۰ | ۳۳,۶۷۰,۳۷۴ | - | کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| ۱۲۷,۱۶۸,۱۷۵ | ۴۰,۵۸۹,۲۰۵ | - | ۱۸-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری |
| ۱۲۳,۱۵۷,۱۷۶ | - | ۸۱۷,۸۶۵,۱۳۸ | ۱۸-۲ سود سپرده دریافتی |
| ۴۱۵,۲۵۰,۳۴۱ | ۷۴,۲۵۹,۵۷۹ | ۸۱۷,۸۶۵,۱۳۸ | |

۱۸-۱- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مزاد 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 فوق الذکر کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | | | |
|---------------------------------|---|--|-----------------------|-----------------------|--------|
| جمع هزینه | جمع هزینه | جمع هزینه | مالیات بر ارزش افزوده | هزینه | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۲۱,۶۸۶,۱۵۸,۵۲۱ | ۲,۹۴۷,۱۹۵,۲۰۸ | ۹,۵۰۷,۹۹۷,۸۵۱ | ۵۹۸,۴۰۲,۴۴۱ | ۸,۹۰۹,۵۹۵,۴۱۰ | مدیر |
| ۱۳,۲۶۳,۷۰۵,۵۱۷ | ۱,۸۲۸,۲۵۵,۲۹۸ | ۵,۹۳۹,۷۳۰,۲۸۲ | - | ۵,۹۳۹,۷۳۰,۲۸۲ | ضامن |
| ۱۱۵,۲۷۱,۲۱۰ | ۹۸,۲۳۹,۸۳۱ | ۲۷,۱۸۰,۳۱۲ | ۱,۷۷۰,۴۸۰ | ۲۵,۴۰۹,۸۳۲ | متولی |
| ۱۴۶,۹۸۵,۹۵۷ | ۳۳,۳۲۷,۱۰۸ | ۳۸,۱۵۶,۷۷۸ | ۲,۴۸۵,۵۱۲ | ۳۵,۶۷۱,۲۶۶ | حسابرس |
| ۳۵,۲۱۲,۱۲۱,۲۰۵ | ۴,۹۰۷,۰۱۷,۴۴۵ | ۱۵,۵۱۳,۰۶۵,۲۲۳ | ۶۰۲,۶۵۸,۴۳۳ | ۱۴,۹۱۰,۴۰۶,۷۹۰ | |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۵

۲۱- سایر هزینه‌ها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | | | |
|---------------------------------|---|--|-----------------------|--------------------|---------------------|
| جمع هزینه | جمع هزینه | جمع هزینه | مالیات بر ارزش افزوده | ریال | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | هزینه های نرم افزار |
| ۴۸۱,۳۴۴,۲۳۶ | ۱۰۵,۱۹۰,۴۴۰ | ۱۲۷,۲۴۵,۳۹۳ | ۱۰,۵۰۶,۵۰۵ | ۱۱۶,۷۳۸,۸۸۸ | |
| ۱,۴۴۵,۱۳۵,۸۰۶ | ۱۸۰,۲۴۷,۷۳۱ | ۶۳۳,۹۲۲,۲۰۳ | ۳۹,۸۹۴,۴۶۰ | ۵۹۴,۰۲۷,۷۴۳ | هزینه تصفیه |
| ۱۱,۹۰۰,۱۲۸ | - | ۴۲۹,۸۳۴ | - | ۴۲۹,۸۳۴ | هزینه برگزاری مجامع |
| ۹۱۵,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۳۴۲,۱۸۴ | - | ۳۴۲,۱۸۴ | کارمزد بانکی |
| ۱,۹۳۹,۲۹۵,۱۷۰ | ۲۸۵,۵۸۸,۱۷۱ | ۷۶۱,۹۳۹,۶۱۴ | ۵۰,۴۰۰,۹۶۵ | ۷۱۱,۵۳۸,۶۴۹ | |

۲۲- تعدیلات

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۱۴ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | |
|------------------------------|---|---|-----------------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۸۷,۷۹۳,۳۵۴,۴۹۱ | ۲۲,۶۵۶,۸۶۵,۶۶۹ | ۳۱,۸۳۵,۲۴۴,۵۰۷ | تعدیلات ناشی از صدور |
| (۴۰,۵۱۱,۳۸۱,۴۶۳) | (۱۰,۰۷۶,۷۲۸,۸۷۲) | (۵,۵۲۸,۶۱۵,۸۸۷) | تعدیلات ناشی از ابطال |
| ۴۷,۲۸۱,۹۷۳,۰۲۸ | ۱۲,۵۸۰,۱۳۶,۷۹۷ | ۲۶,۳۰۶,۶۲۸,۶۲۰ | |

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۵

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ | | | ۱۳۹۵/۰۴/۱۴ | | | 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 | ۰,۰۱۱ | ۱,۵۰۰ | ممتاز | مدیر | کارگزاری بانک کارآفرین | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰,۱۱ | ۱۱,۵۹۶ | عادی | ۰,۰۰۹ | ۱۱,۵۹۶ | عادی | مدیر | کارگزاری بانک کارآفرین | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰,۱۸ | ۱۸,۵۰۰ | ممتاز | ۰,۰۱۴ | ۱۸,۵۰۰ | ممتاز | ضامن | بانک کارآفرین | ضامن و اشخاص وابسته به وی |
| ۰,۲۷ | ۲۷,۰۵۷ | عادی | ۰,۰۲۱ | ۲۷,۰۵۷ | عادی | وابسته به ضامن | بیمه کار آفرین | ضامن و اشخاص وابسته به وی |
| ۰,۰۰۰ ۲ | ۲۰ | عادی | ۰,۰۰۰ ۵ | ۲۰ | عادی | مدیر سرمایه‌گذاری | مهدی علی بیگی | مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی |
| ۰,۰۰۰ ۲ | ۲۰ | عادی | ۰,۰۰۰ ۵ | ۲۰ | عادی | مدیر سرمایه‌گذاری | فاطمه پاک نیا | مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی |
| ۰,۰۰۰ ۲ | ۲۰ | عادی | ۰,۰۰۰ ۵ | ۲۰ | عادی | مدیر سرمایه‌گذاری | سودابه شعبانی جفرودی | مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی |
| ۰,۵۷ | ۵۸,۷۱۳ | | ۰,۴۵ | ۵۸,۷۱۳ | | | | جمع |

۲۵- 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 | | |
| (۱۸,۰۹۵,۸۵۸,۸۲۶) | طی سال | ۷۴۹,۲۶۶,۶۵۸ | کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت و کارمزد مدیر صندوق | مدیر | شرکت کارگزاری بانک کارآفرین |

۲۶- 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.