



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
صورت‌های مالی برای سال مالی
منتهی به ۱۴ فروردین ماه سال ۱۳۹۵

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین، مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۱۴ 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 می‌گردد.

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 سرمایه‌گذاری
۵	پ. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۸	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 سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحوه درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۸ به تائید 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	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کار آفرین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴ فروردین ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۱/۱۴	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	یادداشت	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال	ریال		
۱,۳۳۹,۶۱۸,۶۲۰,۰۴۳	۷,۶۷۷,۶۹۱,۳۹۶,۱۹۴	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۱,۵۰۸,۳۱۲,۰۲۰,۴۵۱	۲,۳۵۵,۹۹۹,۷۲۹,۳۰۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۱,۵۳۹,۶۴۶,۴۵۶	۸۲,۳۱۵,۲۲۵,۰۹۶	۷	حسابهای دریافتی
۴۲۱,۱۸۴,۰۴۱	۵۲۳,۸۵۱,۱۲۶	۸	جاری کارگزاری
-	۱۱۷,۰۲۳,۷۶۴	۹	سایر دارایی‌ها
۲۰,۸۳۵,۱۲۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۲,۸۵۹,۹۱۲,۳۰۶,۱۱۳	۱۰,۱۱۶,۶۶۷,۲۲۵,۴۸۰		جمع دارایی‌ها
<u>بدهی‌ها</u>			
۳,۳۶۶,۶۳۳,۲۷۸	۱۳,۹۵۲,۹۸۹,۵۱۴	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۰,۰۳۱,۰۸۴,۴۳۶	۸,۹۶۲,۶۸۰,۱۸۵	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۷,۳۸۲,۸۲۷,۱۸۸	۲,۵۰۷,۹۸۷,۵۳۵	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۰,۷۸۰,۵۴۴,۹۰۲	۲۵,۴۲۳,۶۵۷,۲۳۴		جمع بدهی‌ها
۲,۸۲۹,۱۳۱,۷۶۱,۲۱۱	۱۰,۰۹۱,۲۴۳,۵۶۸,۲۴۶	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۸,۹۸۴	۱,۰۰۹,۱۲۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	یادداشت	درآمد ها:
ریال	ریال		
۱.۲۵۱.۸۳۴.۰۰۱	۳.۷۱۵.۹۸۵.۹۹۷	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳.۲۵۹.۹۱۸.۴۶۴	۱۲.۴۸۹.۴۷۴.۳۳۷	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۲۴.۹۵۷.۱۴۳.۱۰۶	۱.۵۸۳.۱۱۰.۳۳۹.۹۰۱	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۲۳.۰۷۹.۲۳۰	۴۱۵.۲۵۰.۳۴۱	۱۸	سایر درآمدها
۴۲۹.۹۹۱.۹۷۴.۸۰۱	۱.۵۹۹.۷۳۱.۰۵۰.۵۷۶		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۹.۳۷۴.۰۶۶.۶۹۹	۳۵.۲۱۲.۱۲۱.۲۰۵	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۶۱۰.۰۴۷.۹۹۱	۱.۹۳۹.۲۹۵.۱۷۰	۲۰	سایر هزینه ها
۹.۹۸۴.۱۱۴.۶۹۰	۳۷.۱۵۱.۴۱۶.۳۷۵		جمع هزینه ها
۴۲۰.۰۰۷.۸۶۰.۱۱۱	۱.۵۶۲.۵۷۹.۶۳۴.۲۰۱		سود خالص
۲۳,۲۵٪	۲۲,۷۴٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۵,۴۸٪	۱۵,۹۵٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۴		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴		یادداشت	
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۷۸۶.۱۸۴.۶۹۲.۲۹۷	۷۷۹.۰۰۹۸	۲.۸۲۹.۱۳۱.۷۶۱.۲۱۱	۲.۸۰۲.۶۱۱		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳.۴۲۱.۶۲۷.۰۰۰.۰۰۰	۳.۴۲۱.۶۲۷	۱۱.۳۵۴.۱۷۳.۰۰۰.۰۰۰	۱۱.۳۵۴.۱۷۳		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱.۳۹۸.۱۱۴.۰۰۰.۰۰۰)	(۱.۳۹۸.۱۱۴)	(۴.۱۵۶.۸۱۳.۰۰۰.۰۰۰)	(۴.۱۵۶.۸۱۳)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴۲۰.۰۰۷.۸۶۰.۱۱۱	-	۱.۵۶۲.۵۷۹.۶۳۴.۲۰۱	-		سود خالص دوره
(۴۱۸.۶۵۶.۹۸۲.۲۰۶)	-	(۱.۵۴۵.۱۰۹.۸۰۰.۱۹۴)	-		سودپرداختی
۱۸.۰۸۳.۱۹۱.۰۰۹	-	۴۷.۲۸۱.۹۷۳.۰۲۸	-	۲۱	تعدیلات
۲.۸۲۹.۱۳۱.۷۶۱.۲۱۱	۲.۸۰۲.۶۱۱	۱۰.۰۹۱.۲۴۳.۵۶۸.۲۴۶	۹.۹۹۹.۹۷۱		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
سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین 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- 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

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین 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 سامان	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 فروردین 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 فروردین 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
کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰/۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۰۵ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۵

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 فروردین ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۱/۱۴		۱۳۹۵/۰۱/۱۴		۱۳۹۵/۰۱/۱۴		۱۳۹۴/۰۱/۱۴		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری		
	ریال		ریال	درصد				
۱۲,۴۳	۳۵۵,۵۲۵,۴۹۸,۵۹۴	۲۶,۵۲	۲,۶۸۳,۱۷۱,۳۱۸,۸۵۴	۲۶	-	-	-	کوتاه مدت-۲۰۱۲۸۶۲۰۲۰۰۸-دی
۲,۴۷	۷۰,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۴	۲,۰۷۸,۳۱۰,۸۰۰,۲۹۹	۲۳	۱۳۹۵/۰۳/۱۴	۱۳۹۱/۰۶/۱۴	-	بلند مدت-۷۸۵۶-۱۱-مسکن
۰,۰۰	-	۱۵,۲۴	۱,۵۴۲,۲۵۴,۹۵۶,۷۸۸	۲۷	-	-	-	کوتاه مدت-۲۰۱۷۹۸۰۹۱۰۰۶-آینده
۰,۰۰	-	۴,۹۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۱۶	۱۳۹۴/۱۲/۱۶	-	بلند مدت-۱۱۳-۱۱۰۵-۲۷۶۶۱۷-۱-گردشگری
۰,۰۰	-	۳,۹۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۱	۱۳۹۴/۱۲/۱۱	-	بلند مدت-۵۴۰۰۷۲۴۳۲۴۶۰۰-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۶۹	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۵/۱۲/۱۱	۱۳۹۴/۱۲/۱۱	-	بلند مدت-۰۴۰۰۷۲۴۳۴۴۶۰۷-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۱۳	۱۳۹۴/۰۷/۱۳	-	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۲۸۶۶۰۹-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۰۷	۱۳۹۴/۰۷/۰۷	-	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۶۷۲۶۰۳-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۱۳	۱۳۹۴/۰۷/۱۳	-	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۴۶۸۶۰۹-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۱۹	۱۳۹۴/۰۷/۱۹	-	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۴۱۸۴۶۰۵-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۱۵	۱۳۹۴/۰۷/۱۵	-	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۹۸۴۶۰۹-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۱۴	۱۳۹۴/۰۷/۱۴	-	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۳۷۷۶۶۰۸-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۱۳	۱۳۹۴/۰۷/۱۳	-	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۳۹۱۶۰۲-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۰۵	۱۳۹۴/۰۷/۰۵	-	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۹۱۱۶۰۰-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۰۴	۱۳۹۴/۰۷/۰۴	-	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۳۵۲۶۰۴-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۰۱	۱۳۹۴/۰۷/۰۱	-	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۶۵۶۰۸-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۰۱	۱۳۹۴/۰۷/۰۱	-	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۵۰۶۰۷-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۱۴	۱۳,۶۹۸,۰۰۹۸,۰۸۴	۱۰	-	-	-	کوتاه مدت-۲۴۰۰۴۲۷۶۱۰۶۰۴-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۸/۲۱	۱۳۹۴/۰۸/۲۱	-	بلند مدت-۵۲۰۰۶۷۷۳۱۲۶۰۳-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۳۹۴/۰۷/۲۵	-	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۶۱۵۴۶۰۴-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۱۵	۱۳۹۴/۰۷/۱۵	-	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۹۸۰۶۰۱-کارآفرین

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۱/۱۴

۱۳۹۵/۰۱/۱۴

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	
	ریال		ریال	درصد			
۰,۰۰	-	۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۰۶	۱۳۹۴/۰۷/۰۶	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۳۲۹۶۰۶-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۰۶	۱۳۹۴/۰۷/۰۶	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۳۱۱۶۰۹-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۰۵	۱۳۹۴/۰۷/۰۵	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۰۴۰۶۰۴-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۰۵	۱۳۹۴/۰۷/۰۵	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۹۶۲۶۰۷-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۰۵	۱۳۹۴/۰۷/۰۵	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۶۶۷۶۰۱-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۰۵	۱۳۹۴/۰۷/۰۵	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۸۲۴۶۰۵-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۰۵	۱۳۹۴/۰۷/۰۵	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۵۸۴۶۰۵-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۰۴	۱۳۹۴/۰۷/۰۴	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۴۱۵۶۰۸-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۰۴	۱۳۹۴/۰۷/۰۴	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۹۸۵۶۰۴-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۰۱	۱۳۹۴/۰۷/۰۱	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۶۷۶۰۲-کارآفرین
۰,۰۰	-	۰,۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۵/۰۷/۰۱	۱۳۹۴/۰۷/۰۱	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۵۹۶۰۵-کارآفرین
۰,۱۱	۳,۱۹۱,۰۳۸,۶۴۳	۰,۰۰	۲۵۲,۲۹۴,۴۶۰	۱۰	-	-	کوتاه مدت-۰۵۰۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰-کارآفرین
۰,۰۰	۸,۴۲۷,۲۸۱	۰,۰۰	۳,۸۴۷,۷۰۹	۱۱	-	-	کوتاه مدت-۴۲۰۰۰۰۰۱۵۸۷۵-مسکن
۰,۰۰	-	۰,۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۰	-	-	کوتاه مدت-۱-۲۷۶۶۱۷-۹۹۵-۱۱۳-گردشگری
۱,۷۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	-	-	-	بلند مدت- ۲۷۰۰۳۷۴۷۳۶۶۰۲-کارآفرین
۰,۳۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	-	-	-	بلند مدت- ۲۷۰۰۴۱۶۲۵۵۶۰۳-کارآفرین
۰,۳۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	-	-	-	بلند مدت- ۲۸۰۰۴۱۶۲۳۱۶۰۵-کارآفرین
۰,۳۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	-	-	-	بلند مدت-۰۴۰۰۵۲۵۶۰۷۶۰۴-کارآفرین
۲۵,۱۱	۷۱۸,۰۰۳,۱۷۱,۶۱۷	۰,۰۰	-	-	-	-	کوتاه مدت- ۲۴۰۰۴۲۷۶۱۰۶۰۴-کارآفرین
۳,۹۲	۱۱۲,۱۱۴,۴۸۳,۹۰۸	۰,۰۰	-	-	-	-	کوتاه مدت- ۵۶۸۴۷۷۹۸ - رفاه
۴۶,۸۴	۱,۳۳۹,۶۱۸,۶۲۰,۰۴۳	۷۵,۸۹	۷,۶۷۷,۶۹۱,۳۹۶,۱۹۴				

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۵

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

یادداشت	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۱۳۹۴/۰۱/۱۴
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۱.۵۲۱.۹۳۴.۵۳۹.۳۲۲	۱.۰۰۳.۱۱۹.۸۳۴.۸۵۶
اوراق اجاره	۸۳۴.۰۶۵.۱۸۹.۹۷۸	۵۰۵.۱۹۲.۱۸۵.۵۹۵
	<u>۲.۳۵۵.۹۹۹.۷۲۹.۳۰۰</u>	<u>۱.۵۰۸.۳۱۲.۰۲۰.۴۵۱</u>

۶-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

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

۱۳۹۴/۰۱/۱۴		۱۳۹۵/۰۱/۱۴		نرخ سود	تاریخ سررسید		
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه ریال	ارزش اسمی ریال	تاریخ سررسید	
۰,۰۰	-	۰,۲۴	۲۴,۵۵۶,۴۰۵,۶۲۰	-	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
۰,۰۰	-	۰,۰۲	۱,۹۴۵,۲۷۸,۸۸۶	-	۲,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۱	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
۰,۰۰	-	۰,۰۰	۱۴۷,۵۵۷,۷۰۲	-	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹
۰,۰۰	-	۳,۰۹	۳۱۲,۴۹۳,۸۷۹,۵۹۱	۱۲,۷۲۵,۷۷۹,۸۲۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۵,۰۹	۱۴۵,۶۴۶,۹۲۳,۴۴۷	۴,۵۳	۴۵۸,۲۹۰,۰۸۸,۲۶۵	۱۳,۵۳۳,۸۵۴,۳۸۷	۴۴۱,۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۰,۰۰	-	۰,۵۴	۵۴,۸۴۱,۵۱۹,۷۸۴	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۷	سلف تیرآهن ۱۴ ذوب آهن مرحله اول

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۱/۱۴		۱۳۹۵/۰۱/۱۴						
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
	ریال		ریال	ریال	ریال	درصد		
۰,۰۰	-	۰,۵۷	۵۷,۶۴۶,۹۴۶,۷۰۲	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۵/۰۵/۱۴	سلف موازی استاندارد نفت کوره-۳
۰,۰۰	-	۰,۳۲	۳۲,۴۸۸,۶۵۹,۲۹۹	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۵/۰۲/۰۱	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰
۰,۰۰	-	۰,۳۸	۳۸,۷۸۶,۷۱۵,۸۲۸	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۵/۰۲/۰۹	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰ مرحله دوم
۰,۰۰	-	۱,۳۲	۱۳۳,۶۰۶,۷۸۲,۲۴۶	۱,۲۲۰,۸۴۴,۹۰۸	۱۳۴,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
۶,۹۹	۱۹۹,۸۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۲	۴۰۷,۱۳۰,۷۰۵,۳۹۹	۷,۱۹۰,۴۹۸,۸۹۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
۷,۱۰	۲۰۳,۱۳۵,۱۸۹,۰۰۷	۰,۰۰	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت میدکو ماهانه
۸,۵۹	۲۴۵,۵۸۲,۴۴۰,۷۰۸	۰,۰۰	-	-	-	-	-	اوراق اجاره قانبدبصیر سه ماهه
۷,۳۰	۲۰۸,۹۱۰,۰۸۱,۶۹۴	۰,۰۰	-	-	-	-	-	اجاره پتروامیدآسیاسه ماهه
۳۵,۰۸	۱,۰۰۳,۱۱۹,۸۳۴,۸۵۶	۱۵,۰۴	۱,۵۲۱,۹۳۴,۵۳۹,۳۲۲	۳۴,۶۷۰,۹۷۸,۰۱۷	۵,۴۱۰,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۵

۶-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره

سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۱/۱۴		۱۳۹۵/۰۱/۱۴		۱۳۹۵/۰۱/۱۴		۱۳۹۴/۰۱/۱۴		
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
	ریال		ریال	ریال	ریال	درصد		
۱,۷۶	۵۰,۳۸۷,۰۶۰,۹۳۷	۳,۷۵	۳۷۹,۲۰۲,۹۸۱,۴۳۰	۴,۴۹۱,۷۳۲,۵۹۱	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
۱۵,۹۰	۴۵۴,۸۰۵,۱۲۴,۶۵۸	۴,۵۰	۴۵۴,۸۶۲,۲۰۸,۵۴۸	۶,۲۰۹,۷۳۴,۵۴۸	۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۴	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۱۷,۶۶	۵۰۵,۱۹۲,۱۸۵,۵۹۵	۸,۲۴	۸۳۴,۰۶۵,۱۸۹,۹۷۸	۱۰,۷۰۱,۴۶۷,۱۳۹	۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۷- حساب‌های دریافتی

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

۱۳۹۴/۰۱/۱۴		۱۳۹۵/۰۱/۱۴			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۱,۵۳۹,۶۴۶,۴۵۶	۸۲,۳۱۵,۲۲۵,۰۹۶	(۸۲۴,۳۳۹,۶۰۳)	٪۱۰	۸۳,۱۳۹,۵۶۴,۶۹۹	سود دریافتی سپرده های بانکی
۱۱,۵۳۹,۶۴۶,۴۵۶	۸۲,۳۱۵,۲۲۵,۰۹۶	(۸۲۴,۳۳۹,۶۰۳)		۸۳,۱۳۹,۵۶۴,۶۹۹	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۵

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۱/۱۴			
مانده ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲۱,۱۸۴,۰۴۱	۶,۶۳۰,۶۹۰,۵۰۵	۶,۷۳۳,۳۵۷,۵۹۰	۵۲۳,۸۵۱,۱۲۶
-	۸,۴۹۶,۹۹۲,۴۴۷,۹۲۱	۸,۴۹۶,۹۹۲,۴۴۷,۹۲۱	-
-	۴۲۵,۵۲۵,۶۱۶	۴۲۵,۵۲۵,۶۱۶	-
۴۲۱,۱۸۴,۰۴۱	۸,۵۰۴,۰۴۸,۶۶۴,۰۴۲	۸,۵۰۴,۱۵۱,۳۳۱,۱۲۷	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.

۱۳۹۴/۰۱/۱۴		۱۳۹۵/۰۱/۱۴		
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۱۷,۰۲۳,۷۶۴	۴۸۱,۳۴۴,۲۳۶	۵۹۸,۳۶۸,۰۰۰	-
-	۱۱۷,۰۲۳,۷۶۴	۴۸۱,۳۴۴,۲۳۶	۵۹۸,۳۶۸,۰۰۰	-

مخارج نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۴/۰۱/۱۴	۱۳۹۵/۰۱/۱۴
ریال	ریال
۲۰,۸۳۵,۱۲۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۸۳۵,۱۲۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

جاری-۰۱۰۰۱۳۴۲۶۶۶۰۱-کارآفرین

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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۱/۱۴	۱۴/۰۱/۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۲,۰۵۳,۱۳۹,۰۰۱	۸,۵۸۷,۸۶۰,۹۷۵	مدیر
۱,۲۶۵,۹۵۷,۸۹۹	۵,۲۵۲,۷۴۶,۳۷۲	ضامن نقد شونددگی
۴,۰۰۷,۶۳۸	۴۱,۶۹۶,۲۱۰	متولی
۴۳,۵۲۸,۷۴۰	۷۰,۶۸۵,۹۵۷	حسابرس
۳,۳۶۶,۶۳۳,۲۷۸	۱۳,۹۵۲,۹۸۹,۵۱۴	

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۱/۱۴	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	
۷,۶۲۰,۱۴۰,۰۰۰	۷,۹۷۷,۵۲۱,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۲,۳۹۷,۶۶۶,۷۴۰	۶,۳۰۵,۰۲۵	بدهی بابت تمه واحدهای صادر شده
۱۳,۲۷۷,۶۹۶	۹۷۸,۸۵۴,۱۶۰	بدهی بابت تمه واحدهای ابطال شده
۱۰,۰۳۱,۰۸۴,۴۳۶	۸,۹۶۲,۶۸۰,۱۸۵	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۱/۱۴	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	
۸۹۸,۲۳۸,۳۱۰	۲,۳۴۳,۳۷۴,۱۱۶	ذخیره تصفیه
۹۸۵,۹۴۳	۲۱,۸۶۸,۹۶۵	وجوه واریزی نامشخص
۱۱,۱۵۲,۳۲۶	۱۳۷,۳۳۲,۳۲۶	بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق
-	۵,۴۱۲,۰۰۰	مالیاتهای تکلیفی پرداختی
-	۱۲۸	مخارج برگزاری مجمع
۷,۴۱۷,۸۰۸,۲۳۰	-	پیش دریافت سود اوراق مشارکت بورسی
۹,۰۵۴,۶۴۲,۳۷۹	-	پیش دریافت سود اوراق اجاره
۱۷,۳۸۲,۸۲۷,۱۸۸	۲,۵۰۷,۹۸۷,۵۳۵	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۵

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۱/۱۴		۱۳۹۵/۰۱/۱۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۸۰۸,۹۴۲,۵۰۳,۶۸۵	۲,۷۸۲,۶۱۱	۱۰,۰۷۱,۰۶۱,۰۲۲,۵۸۰	۹,۹۷۹,۹۷۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰,۱۸۹,۲۵۷,۵۲۶	۲۰,۰۰۰	۲۰,۱۸۲,۵۴۵,۶۶۶	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۸۲۹,۱۳۱,۷۶۱,۲۱۱	۲,۸۰۲,۶۱۱	۱۰,۰۹۱,۲۴۳,۵۶۸,۲۴۶	۹,۹۹۹,۹۷۱	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود و زیان اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۹,۴۴۸,۰۰۱	۵۵۱,۷۹۵,۵۰۹	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۱,۱۷۲,۳۸۶,۰۰۰	۳,۱۶۴,۱۹۰,۴۸۸	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۱,۲۵۱,۸۳۴,۰۰۱	۳,۷۱۵,۹۸۵,۹۹۷		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۵

۱۵-۱- 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 ۱۴/۰۱/۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۴/۰۱/۱۳۹۵

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۱۴,۲۹۳,۳۶۸)	۴۵۵,۷۵۰	۴۸۲,۱۸۳	۱۰۴,۵۰۵,۴۳۵	۹۱,۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	۳,۸۳۶,۵۵۹	۲,۵۲۱,۳۴۶	۲,۵۷۶,۷۵۱	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۵۰۴,۲۷۱,۴۷۶	۱۴۵,۰۰۰	بهمن دیزل
-	۸۴,۶۳۸,۳۲۶	۱,۵۳۶,۸۱۵	۱,۶۲۵,۹۴۹	۲۱۹,۵۶۱,۹۱۰	۳۰۷,۳۶۳,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	پتروشیمی فجر
-	۶۲,۷۱۴,۹۶۷	۳,۴۳۶,۸۷۴	۳,۶۳۶,۲۰۳	۶۱۷,۵۸۶,۹۵۶	۶۸۷,۳۷۵,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	۱۷۲,۵۸۰,۶۱۰	۳,۳۵۰,۳۴۵	۳,۴۲۴,۰۲۹	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۶۷۰,۰۷۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	داروسازی کاسپین
-	۶۰,۵۹۵,۶۵۵	۲,۶۴۶,۰۰۱	۲,۷۰۴,۱۷۲	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۵۲۹,۲۰۱,۲۹۹	۴۲۳,۰۰۰	ریل پردازسیر
-	(۵۳۹,۳۳۴)	۱۷۷,۹۹۹	۱۸۸,۳۱۹	۳۵,۷۷۳,۰۱۶	۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	سیمان خوزستان
-	۴۲,۵۳۹,۷۴۴	۲,۷۲۶,۹۹۴	۲,۷۸۶,۹۶۲	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۵۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه اتکایی امین
-	۱۳۸,۹۷۹,۶۶۷	۳,۴۴۲,۵۰۰	۳,۵۱۸,۲۳۵	۵۴۲,۵۵۹,۵۹۸	۶۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	فولاد هرمزگان
-	۷۴۲,۶۸۳	۶۸۸,۸۷۶	۷۰۴,۰۱۵	۱۳۵,۶۳۹,۹۰۰	۱۳۷,۷۷۵,۴۷۴	۲۵,۰۰۰	مسکن پردیس
۱۶,۲۰۲,۷۴۲	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
۱۲,۵۰۲,۱۴۶	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۴,۰۳۴,۰۳۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۲۶,۳۹۱,۲۳۰	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی دریای خزر
۱۲,۲۴۴,۸۴۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود
۱۳,۶۱۶,۳۸۷	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن لیزینگ
(۵,۵۴۳,۳۷۹)	-	-	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
۷۹,۴۴۸,۰۰۱	۵۵۱,۷۹۵,۵۰۹	۲۰,۹۸۳,۵۰۰	۲۱,۶۴۶,۸۱۸	۳,۶۰۲,۲۸۰,۴۲۲	۴,۱۹۶,۷۰۶,۲۴۹		جمع

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
سود (زیان)	سود (زیان)	ریال	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۸۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	اجاره پتروامید آسیا
(۲۵۱,۶۵۹,۵۰۰)	۴۳,۲۳۹,۱۸۵	۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۰۰۱,۴۹۴,۵۵۰	۵۷۵,۰۹۱,۵۳۳,۷۳۵	۵۷۵,۰۰۰	اجاره چادرملو
۳۵۴,۳۸۱,۴۹۷	(۲۰,۱۱۸,۷۰۰,۹۸۰)	۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۹,۷۷۵,۹۱۵,۷۷۰	۱,۳۴۷,۸۱۰,۸۴۴,۷۹۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	اجاره رایتل ۲۰ درصد
(۲۳,۸۳۲,۸۶۹)	۱۱۳,۰۶۴,۶۵۷	۹۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۷۹,۹۱۱,۷۰۱,۵۳۸	۴۸۰,۱۱۸,۳۶۶,۱۹۵	۴۸۰,۰۰۰	اجاره قاندبصیر
-	(۵۶,۴۸۸,۵۰۵)	۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۱۹۴,۲۴۶,۸۵۷	۷۰۰,۱۶۸,۹۵۸,۳۵۲	۷۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
-	۴,۹۷۰,۲۳۱,۸۳۵	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۹,۰۵۳,۸۹۰	۱۰۴,۹۹۴,۸۸۵,۷۲۵	۵۰,۱۸۵	اوراق سلف استاندارد سنگ آهن
-	۲,۵۴۷,۵۲۰,۵۴۸	۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۵۷۰,۳۱۲,۳۳۱	۴۰۱,۱۴۹,۰۳۲,۸۷۹	۴۰۰,۰۰۰	شهرداری شیراز ۱۳۹۲
-	.	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شهرداری شیراز ۲
-	(۱۳,۳۶۱,۶۴۴)	۸,۲۴۰,۰۳۸	۱۰,۶۵۱,۱۷۸,۵۸۶	۱۰,۶۴۶,۰۵۶,۹۸۰	۱۱,۷۰۹	مشارکت شهرداری مشهد
-	(۲,۸۲۷,۴۳۸,۴۷۲)	۶۶,۲۵۷,۷۰۴	۹۸,۹۶۶,۹۱۹,۱۷۷	۹۶,۲۰۵,۷۳۸,۴۰۹	۹۲,۲۳۷	مشارکت گلگهر
۷۳,۲۶۱,۶۴۵	۷۸,۹۲۰,۵۶۰	۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۹۹,۸۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۱۲۰,۵۶۰	۶۰۰,۰۰۰	مشارکت میدکو
۱,۰۳۱,۴۶۶,۶۷۶	۱۸۱,۱۷۳,۳۰۴	۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۷۹۹,۸۷۶,۹۵۰,۹۶۲	۸۰۰,۱۰۴,۹۲۴,۲۶۶	۸۰۰,۰۰۰	معدنی خاورمیانه
(۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	اجاره ماهان سه ماهه
۴,۳۶۸,۵۵۱	-	-	-	-	-	اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد
۱,۱۷۲,۳۸۶,۰۰۰	۳,۱۶۴,۱۹۰,۴۸۸	۴۴۸,۸۹۷,۷۴۲	۵,۷۱۲,۶۷۷,۳۷۳,۶۶۱	۵,۷۱۶,۲۹۰,۴۶۱,۸۹۱		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین 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 ۱۳۹۴/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۲۵۹,۹۱۸,۴۶۴	۱۲,۴۸۹,۴۷۴,۳۳۷	۱۶-۱
۳,۲۵۹,۹۱۸,۴۶۴	۱۲,۴۸۹,۴۷۴,۳۳۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

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

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 ۱۳۹۴/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴					
سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۳۰۸,۰۷۴,۶۹۰)	۲۹۰,۲۵۱,۱۶۱	۳۷۵,۰۱۹,۳۲۳,۵۲۹	۳۷۵,۰۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	اجاره چادرملو
-	(۷۲۵,۸۰۰,۰۰۰)	۳۴۹,۲۷۹,۹۶۴	۴۴۹,۱۰۳,۳۴۸,۳۲۶	۴۵۱,۲۶۶,۱۰۳,۰۰۰	۴۴۹,۰۰۰	اجاره رایتل ۲۰ درصد
-	۷۱۰,۸۰۶,۰۸۴	۱۹۰,۲۱۳,۸۰۰	۲۳,۸۴۵,۵۹۹,۵۳۶	۲۴,۵۷۵,۴۲۷,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۶۲۱
-	۵۰,۹۷۹,۹۹۰	۱,۵۰۶,۸۱۲	۱,۸۹۴,۲۹۸,۸۹۶	۱,۹۴۶,۷۸۵,۶۹۸	۲,۱۷۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
-	۶,۸۳۹,۴۴۷	۱۱۴,۲۹۸	۱۴۰,۷۱۸,۲۵۵	۱۴۷,۶۷۲,۰۰۰	۱۶۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹
-	(۲۷۰,۰۰۵۳,۳۷۵)	۲۳۲,۲۰۰,۲۳۲	۳۰۰,۰۳۸,۱۵۳,۱۴۳	۳۰۰,۰۰۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
-	۸۰۲,۳۱۵,۷۸۴	۴۲,۴۸۰,۲۱۶	۵۴,۰۳۹,۲۰۴,۰۰۰	۵۴,۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سلف تیرآهن ۱۴ ذوب آهن مرحله اول
-	۵,۷۹۴,۰۵۹,۲۹۹	۲۵,۱۶۵,۷۰۱	۲۶,۶۹۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۱۳,۸۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	سلف نفت کوره ۱

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۴/۰۱/۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۴/۰۱/۱۳۹۵

سود (زیان)	سود (زیان)	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۶,۷۸۳,۹۲۵,۷۲۸	۳۰,۰۴۴,۱۷۲	۳۲,۰۰۲,۷۹۰,۱۰۰	۳۸,۸۱۶,۷۶۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سلف نفت کوره ۲
-	۷,۸۳۲,۳۴۶,۷۰۲	۴۴,۶۵۳,۲۹۸	۴۹,۸۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۹۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سلف نفت کوره ۳
-	۹,۴۶۹,۶۰۰,۵۱۶	۱۰۲,۵۴۶,۰۸۶	۱۲۲,۹۱۶,۳۳۶,۸۲۲	۱۳۲,۴۸۸,۴۸۳,۴۲۴	۱۳۴,۷۹۴	مشارکت شهرداری مشهد
۵۰,۵۲,۱۱۰,۵۱۹	(۱۹,۹۹۱,۱۶۱,۵۰۴)	۳۴۵,۱۲۱,۳۷۲	۴۶۵,۵۳۹,۲۸۵,۲۵۴	۴۴۵,۸۹۳,۲۴۵,۱۲۲	۴۴۱,۵۰۶	مشارکت گلگهر
(۱۱۸,۵۸۰,۰۰۰)	(۲۰,۵۸۴,۳۵۳)	۳۰۹,۷۹۳,۵۰۰	۴۰۰,۱۴۵,۷۹۰,۸۵۳	۴۰۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	معدنی خاورمیانه
(۲۵۸,۲۵۲,۰۵۵)	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت میدکو ماهانه
(۳۲۴,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	اجاره پتروامیدآسیاسه ماهه
(۳۶۵,۳۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	اوراق اجاره قائدبصیر سه ماهه
۳,۲۵۹,۹۱۸,۴۶۴	۱۲,۴۸۹,۴۷۴,۳۳۷	۱,۷۹۲,۱۷۸,۱۹۳	۲,۳۰۱,۱۹۴,۰۴۸,۷۱۴	۲,۳۱۵,۴۷۵,۷۰۱,۲۴۴		

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

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲۶،۰۴۲،۱۸۹،۱۹۸	۵۵۸،۷۵۹،۹۱۵،۰۱۶	۱۷-۱
۱۹۸،۹۱۴،۹۵۳،۹۰۸	۱،۰۲۴،۳۵۰،۴۲۴،۸۸۵	۱۷-۲
۴۲۴،۹۵۷،۱۴۳،۱۰۶	۱،۵۸۳،۱۱۰،۳۳۹،۹۰۱	

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت و اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴				
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد			
۱۸،۷۳۱،۶۹۴،۸۵۴	۹۹،۴۴۳،۸۶۶،۷۲۴	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۳/۰۲/۲۱	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
۴۹،۴۰۶،۴۳۸،۲۸۰	۷۴،۳۵۲،۱۹۵،۵۸۷	۲۰	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
۱۲،۴۲۳،۸۹۹،۸۸۴	۳۳،۱۳۱،۷۰۴،۴۲۰		۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۰۵	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪
-	۲۷،۸۹۳،۹۱۸،۰۴۱	۲۱	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۳۹۴/۱۱/۰۷	اوراق مشارکت شهرداری شیراز

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴			تاریخ سرمایه گذاری	
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	درصد			
-	۱۷,۴۰۷,۴۵۳,۹۳۹	۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۴/۰۵/۱۲	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲ اوراق اجاره:
۱۱,۷۹۷,۳۶۳,۱۷۴	۴۰,۷۶۷,۵۴۶,۴۰۹	-	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۰	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۷,۰۱۲,۳۶۲,۷۷۳	۵۶,۴۹۲,۷۵۸,۶۴۸	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	۱۳۹۴/۰۹/۱۸	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
۸۶,۲۰۹,۰۱۳,۹۶۶	۱۰۹,۹۸۸,۱۵۶,۳۸۶	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۴/۱۲/۰۸	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۲۷,۲۸۵,۰۲۰,۸۲۶	۳۸,۶۳۷,۳۲۳,۸۱۳		۱۳۹۷/۰۲/۲۸	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	اوراق اجاره قاندبصیر ۳ ماهه ۲۰٪
۶,۰۴۵,۸۰۶,۴۶۰	-		-	-	اجاره کاشی پرسپولیس یزد ۳ ماهه ۲۰٪
۳,۴۶۶,۲۲۹,۸۴۰	-		-	-	مپنا
۲,۸۹۷,۱۷۷,۲۰۸	-		-	-	اجاره سامان سه ماهه
۷۶۷,۱۵۳,۷۲۹	-		-	-	اوراق اجاره فولادکاوہ جنوب کیش
۲۸,۲۰۴	-		-	-	مشارکت نفتی فصلی
-	۲۷,۱۱۹,۵۸۶,۵۰۴		۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱۳۹۴/۰۵/۰۶	اوراق مشارکت بانکی: شهرداری شیراز ۲
۲۲۶,۰۴۲,۱۸۹,۱۹۸	۵۵۸,۷۵۹,۹۱۵,۰۱۶				

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

۱۷-۲ - سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴

سودخالص	سودخالص	هزینه تنزیل	مبلغ اسمی سپرده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰,۳۹۹,۷۱۳,۲۹۲	۳۹۸,۹۰۸,۸۵۵,۵۹۸	(۲۸۱,۸۵۸,۳۷۶)	۳۹۹,۱۹۰,۷۱۳,۹۷۴	کوتاه مدت-۲۰۱۲۸۶۲۰۲۰۰۸-دی
۸۹,۷۲۴,۶۰۰,۹۰۴	۳۲۴,۱۳۴,۲۷۵,۶۱۸	(۳۲,۲۱۳,۵۳۰)	۳۲۴,۱۶۶,۴۸۹,۱۴۸	کوتاه مدت-۲۴۰۰۴۲۷۶۱۰۶۰۴-کارآفرین
-	۹۹,۱۰۴,۰۹۱,۸۳۸	(۱۸۶,۹۷۱,۸۵۲)	۹۹,۲۹۱,۰۶۳,۶۹۰	کوتاه مدت-۰۲۰۱۷۹۸۰۹۱۰۰۶-آینده
۱۳,۴۲۳,۳۰۹,۱۷۹	۸۰,۸۶۹,۶۱۱,۵۰۵	(۳۳۷,۳۹۱,۶۱۳)	۸۱,۱۰۷,۰۰۳,۱۱۸	بلند مدت-۷۸۵۶-۱۱-مسکن
-	۴۸,۵۸۹,۲۰۶,۲۰۵	(۴,۲۴۵,۰۹۶)	۴۸,۵۹۳,۴۵۱,۳۰۱	کوتاه مدت-۵۶۸۴۷۷۹۸-رفاه کارگران
-	۸,۵۰۱,۴۸۸,۸۳۱	(۵,۳۶۰,۴۸۰)	۸,۵۰۶,۸۴۹,۳۱۱	بلند مدت-۱-۲۷۶۶۱۷-۱۱۰۵-۱۱۳-گردشگری
-	۶,۹۸۶,۷۹۶,۷۶۹	(۲۶,۹۰۱,۸۵۸)	۷,۰۱۳,۶۹۸,۶۲۷	بلند مدت-۵۴۰۰۷۲۴۳۲۴۶۰۰-کارآفرین
۱۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۵,۱۰۴,۱۰۹,۵۹۵	۰	۵,۱۰۴,۱۰۹,۵۹۵	بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۴۷۳۶۶۰۲-کارآفرین
-	۳,۴۱۵,۰۹۲,۸۹۱	(۲,۴۴۱,۳۴۳)	۳,۴۱۷,۵۳۴,۲۳۴	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۴۶۸۶۰۹-کارآفرین
-	۳,۳۶۰,۸۴۶,۳۱۶	(۲,۴۴۱,۳۴۳)	۳,۳۶۳,۲۸۷,۶۵۹	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۶۷۲۶۰۳-کارآفرین
-	۳,۲۵۲,۳۵۳,۱۶۵	(۲,۴۴۱,۳۴۳)	۳,۲۵۴,۷۹۴,۵۰۸	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۲۸۶۶۰۹-کارآفرین
-	۲,۳۱۲,۸۹۲,۹۸۰	(۱,۶۲۷,۵۶۲)	۲,۳۱۴,۵۲۰,۵۴۲	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۶۵۶۰۸-کارآفرین
-	۲,۳۱۲,۸۹۲,۹۸۰	(۱,۶۲۷,۵۶۲)	۲,۳۱۴,۵۲۰,۵۴۲	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۵۰۶۰۷-کارآفرین
-	۲,۲۷۶,۷۲۸,۵۹۷	(۱,۶۲۷,۵۶۲)	۲,۲۷۸,۳۵۶,۱۵۹	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۳۵۲۶۰۴-کارآفرین
-	۲,۲۶۴,۶۷۳,۸۰۲	(۱,۶۲۷,۵۶۲)	۲,۲۶۶,۳۰۱,۳۶۴	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۹۱۱۶۰۰-کارآفرین
-	۲,۱۶۸,۲۳۵,۴۴۶	(۱,۶۲۷,۵۶۲)	۲,۱۶۹,۸۶۳,۰۰۸	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۳۹۱۶۰۲-کارآفرین

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴

سودخالص	سودخالص	هزینه تنزیل	مبلغ اسمی سپرده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲,۱۵۶,۱۸۰,۶۵۱	(۱,۶۲۷,۵۶۲)	۲,۱۵۷,۸۰۸,۲۱۳	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۳۷۷۶۶۰۸-کارآفرین
-	۲,۱۴۴,۱۲۵,۸۵۷	(۱,۶۲۷,۵۶۲)	۲,۱۴۵,۷۵۳,۴۱۹	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۹۸۴۶۰۹-کارآفرین
-	۲,۰۹۵,۹۰۶,۶۷۹	(۱,۶۲۷,۵۶۲)	۲,۰۹۷,۵۳۴,۲۴۱	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۴۱۸۴۶۰۵-کارآفرین
-	۲,۰۴۶,۸۶۸,۰۸۰	(۷,۹۲۶,۴۴۰)	۲,۰۵۴,۷۹۴,۵۲۰	بلند مدت-۵۴۰۰۷۱۹۵۶۲۶۰۷-کارآفرین
۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۲	۱,۷۲۰,۲۷۳,۹۸۶	۰	۱,۷۲۰,۲۷۳,۹۸۶	بلند مدت-۲۷۰۰۴۱۶۲۵۵۶۰۳-کارآفرین
۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۲	۱,۷۲۰,۲۷۳,۹۸۵	۰	۱,۷۲۰,۲۷۳,۹۸۵	بلند مدت-۲۸۰۰۴۱۶۲۳۱۶۰۵-کارآفرین
-	۱,۶۴۸,۸۱۴,۸۳۳	(۸,۱۷۱,۴۳۹)	۱,۶۵۶,۹۸۶,۲۷۲	بلند مدت-۰۴۰۰۷۲۴۳۴۴۶۰۷-کارآفرین
۸۹۳,۹۰۵,۰۶۶	۱,۴۰۵,۲۰۵,۴۹۳	۰	۱,۴۰۵,۲۰۵,۴۹۳	بلند مدت-۰۴۰۰۵۲۵۶۰۷۶۰۴-کارآفرین
-	۱,۱۵۶,۴۴۶,۴۹۱	(۸۱۳,۷۸۱)	۱,۱۵۷,۲۶۰,۲۷۲	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۶۷۶۰۲-کارآفرین
-	۱,۱۵۶,۴۴۶,۴۹۱	(۸۱۳,۷۸۱)	۱,۱۵۷,۲۶۰,۲۷۲	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۵۹۶۰۵-کارآفرین
-	۱,۱۳۸,۳۶۴,۲۹۹	(۸۱۳,۷۸۱)	۱,۱۳۹,۱۷۸,۰۸۰	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۴۱۵۶۰۸-کارآفرین
-	۱,۱۳۸,۳۶۴,۲۹۹	(۸۱۳,۷۸۱)	۱,۱۳۹,۱۷۸,۰۸۰	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۹۸۵۶۰۴-کارآفرین
-	۱,۱۳۲,۳۳۶,۹۰۲	(۸۱۳,۷۸۱)	۱,۱۳۳,۱۵۰,۶۸۳	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۰۴۰۶۰۴-کارآفرین
-	۱,۱۳۲,۳۳۶,۹۰۲	(۸۱۳,۷۸۱)	۱,۱۳۳,۱۵۰,۶۸۳	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۹۶۲۶۰۷-کارآفرین
-	۱,۱۳۲,۳۳۶,۹۰۲	(۸۱۳,۷۸۱)	۱,۱۳۳,۱۵۰,۶۸۳	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۶۶۷۶۰۱-کارآفرین
-	۱,۱۳۲,۳۳۶,۹۰۲	(۸۱۳,۷۸۱)	۱,۱۳۳,۱۵۰,۶۸۳	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۸۲۴۶۰۵-کارآفرین
-	۱,۱۳۲,۳۳۶,۹۰۲	(۸۱۳,۷۸۱)	۱,۱۳۳,۱۵۰,۶۸۳	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۵۸۴۶۰۵-کارآفرین
-	۱,۱۲۶,۳۰۹,۵۰۴	(۸۱۳,۷۸۱)	۱,۱۲۷,۱۲۳,۲۸۵	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۳۲۹۶۰۶-کارآفرین

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴

سودخالص	سودخالص	هزینه تنزیل	مبلغ اسمی سپرده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۱۲۶,۳۰۹,۵۰۴	(۸۱۳,۷۸۱)	۱,۱۲۷,۱۲۳,۲۸۵	بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۳۱۱۶۰۹-کارآفرین
-	۱,۰۷۲,۰۶۲,۹۲۹	(۸۱۳,۷۸۱)	۱,۰۷۲,۸۷۶,۷۱۰	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۹۸۰۶۰۱-کارآفرین
-	۱,۰۱۱,۷۸۸,۹۵۶	(۸۱۳,۷۸۱)	۱,۰۱۲,۶۰۲,۷۳۷	بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۶۱۵۴۶۰۴-کارآفرین
-	۸۵۵,۰۷۶,۶۲۷	(۸۱۳,۷۸۱)	۸۵۵,۸۹۰,۴۰۸	بلند مدت-۵۲۰۰۶۷۷۳۱۲۶۰۳-کارآفرین
۶۹,۱۳۴,۲۱۸	۲۲۹,۴۰۶,۴۹۷	(۱۶۰,۵۵۳)	۲۲۹,۵۶۷,۰۵۰	کوتاه مدت-۰۵۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰-کارآفرین
-	۱۷۶,۱۳۳,۴۲۸	(۱,۴۰۰,۸۱۸)	۱۷۷,۵۳۴,۲۴۶	بلند مدت-۰۴۰۰۷۲۲۵۲۳۶۰۵-کارآفرین
۲,۰۸۵,۵۸۴	۲,۲۲۲,۲۹۹	(۸۹)	۲,۲۲۲,۳۸۸	کوتاه مدت-۴۲۰۰۰۰۰۱۵۸۷۵-مسکن
-	۶,۵۰۲	.	۶,۵۰۲	کوتاه مدت-۷۰۰۷۹۹۵۶۴۸۲۱-شهر
-	۸۴۹	.	۸۴۹	کوتاه مدت-۱-۱۱۳-۹۹۵-۲۷۶۶۱۷-گردشگری
۲۵,۳۶۵,۶۸۵,۴۲۸	-	.	-	کوتاه مدت-۵۶۸۴۷۷۹۸-رفاه کارگران
۲,۸۸۹,۹۹۷,۸۰۸	-	.	-	بلند مدت-۶۳۰۳۹۱۳۸۴۴۲۱۹۴۱۳-موسسه اعتباری مهر
۴۶,۵۲۲,۴۲۶	-	.	-	کوتاه مدت-۶۳۱۵۸۵۶۸۴۴۲۱۹۴۱۰-موسسه اعتباری مهر
۱۹۸,۹۱۴,۹۵۳,۹۰۸	۱,۰۲۴,۳۵۰,۴۲۴,۸۸۵	(۸۲۴,۳۳۹,۶۰۳)	۱,۰۲۵,۱۷۴,۷۶۴,۴۸۸	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۵

۱۸- 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 ۱۳۹۴/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۸۱,۹۶۱,۸۷۹	۱۶۴,۹۲۴,۹۹۰	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴۴۱,۱۱۷,۳۵۱	۱۲۷,۱۶۸,۱۷۵	۱۸-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری
-	۱۲۳,۱۵۷,۱۷۶	۱۸-۲ سود سپرده دریافتی
۵۲۳,۰۷۹,۲۳۰	۴۱۵,۲۵۰,۳۴۱	

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 سهام و سود سپرده بانکی است که در سال مالی قبل از درآمدهای فوق الذکر کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	ریال	ریال	
ریال	جمع هزینه	مالیات بر ارزش افزوده	ریال	
۵,۶۶۳,۲۹۱,۱۰۷	۲۱,۶۸۶,۱۵۸,۵۲۱	۱,۷۹۰,۶۰۰,۲۵۱	۱۹,۸۹۵,۵۵۸,۲۷۰	مدیر
۳,۴۹۴,۴۴۶,۸۵۶	۱۳,۲۶۳,۷۰۵,۵۱۷	-	۱۳,۲۶۳,۷۰۵,۵۱۷	ضامن
۱۰۷,۹۹۹,۹۹۶	۱۱۵,۲۷۱,۲۱۰	۹,۵۱۷,۷۹۸	۱۰۵,۷۵۳,۴۱۲	متولی
۱۰۸,۳۲۸,۷۴۰	۱۴۶,۹۸۵,۹۵۷	۱۲,۱۳۶,۵۵۷	۱۳۴,۸۴۹,۴۰۰	حسابرس
۹,۳۷۴,۰۶۶,۶۹۹	۳۵,۲۱۲,۱۲۱,۲۰۵	۱,۸۱۲,۲۵۴,۶۰۶	۳۳,۳۹۹,۸۶۶,۵۹۹	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۵

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۴	جمع هزینه	مالیات بر ارزش افزوده	ریال	
ریال				
۲۴۷,۶۷۲,۳۲۶	۴۸۱,۳۴۴,۲۳۶	۳۹,۷۴۳,۹۵۵	۴۴۱,۶۰۰,۲۸۱	هزینه های نرم افزار
۳۶۱,۹۵۵,۶۶۵	۱,۴۴۵,۱۳۵,۸۰۶	۱۱۹,۳۲۳,۱۴۶	۱,۳۲۵,۸۱۲,۶۶۰	هزینه تصفیه
-	۱۱,۹۰۰,۱۲۸	-	۱۱,۹۰۰,۱۲۸	هزینه برگزاری مجامع
۴۲۰,۰۰۰	۹۱۵,۰۰۰	-	۹۱۵,۰۰۰	کارمزد بانکی
۶۱۰,۰۴۷,۹۹۱	۱,۹۳۹,۲۹۵,۱۷۰	۱۵۹,۰۶۷,۱۰۱	۱,۷۸۰,۲۲۸,۰۶۹	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۱۴	
۳۲,۷۴۳,۳۲۷,۰۳۹	۸۷,۷۹۳,۳۵۴,۴۹۱	تعدیلات ناشی از صدور
(۱۴,۵۱۲,۸۳۶,۰۳۰)	(۴۰,۵۱۱,۳۸۱,۴۶۳)	تعدیلات ناشی از ابطال
(۱۴۷,۳۰۰,۰۰۰)	-	تعدیلات سود و زیانی
۱۸,۰۸۳,۱۹۱,۰۰۹	۴۷,۲۸۱,۹۷۳,۰۲۸	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در پایان دوره مالی هیچ‌گونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۵

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۰۱/۱۴			۱۳۹۵/۰۱/۱۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۰,۰۵	۱,۵۰۰	ممتاز	۰,۰۱۵	۱,۵۰۰	ممتاز	مدیر	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۴۱	۱۱,۵۹۶	عادی	۰,۱۱	۱۱,۵۹۶	عادی	مدیر	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۶۶	۱۸,۵۰۰	ممتاز	۰,۱۸	۱۸,۵۰۰	ممتاز	ضامن	بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰,۱۸	۰۰۰,۵	عادی	-	-	عادی	ضامن	امور مالی بانک کارآفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰,۸۶	۲۴,۰۵۷	عادی	۰,۲۷	۲۷,۰۵۷	عادی	وابسته به ضامن	بیمه کار آفرین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	عادی	۰,۰۰۰۲	۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی علی بیگی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۲۰	عادی	۰,۰۰۰۲	۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	فاطمه پاک نیا	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۲۰	عادی	۰,۰۰۰۲	۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	سودابه شعبانی جفرودی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۰	۲۰	عادی	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عزت اله صیاد نیا	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۲,۱۷	۶۰,۷۱۳		۰,۵۷	۵۸,۷۱۳				جمع

۲۴- معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات ارکان و اشخاص وابسته به آنها طی دوره به تفکیک زیر است:

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۸,۰۶۴,۰۰۹,۸۴۹)	طی دوره	۲۳,۴۳۷,۹۵۹,۸۸۶	کارمزد حاصل از خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت و کارمزد مدیریت	مدیر و ضامن	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.