



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی دوره نه ماهه

منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۴

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴ دی ماه ۱۳۹۴

مدیریت محترم

ب سلام

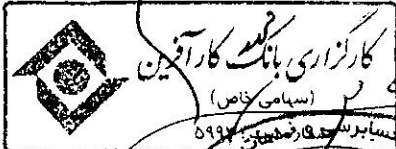
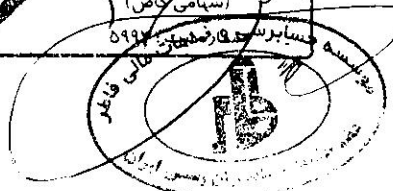
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده و به شرح زیر تقدیم می گردد.

| شماره صفحه | |
|------------|--|
| ۲ | • صورت خالص دارایی ها |
| ۳ | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها |
| | • یادداشت های توضیحی؛ |
| ۴ | الف. اطلاعات کلی صندوق |
| ۶ | ب. منای تهیه صورت‌های مالی |
| ۶-۸ | ب. خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۹-۲۰ | ب. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۶ به تأیید ارکان صندوق رسیده است.

با سپاس

| امضاء | نماینده | شخص حقوقی | ارکان صندوق |
|---|-----------------------|------------------------|-------------|
|  | سیده لیلا مجیدی زاویه | کارگزاری بانک کارآفرین | مدیر صندوق |
|  | محمدرضا نادریان | موسسه حسابرسی فاطر | متولی صندوق |

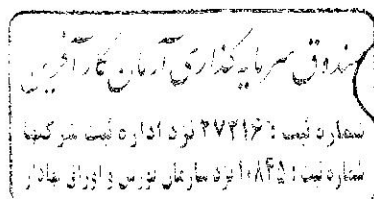
صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۴

| ۱۳۹۴/۰۱/۱۴ | ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | یادداشت | دارایی ها: |
|--------------------------|--------------------------|---------|---|
| ریال | ریال | | |
| ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۳۷,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۵ | سرمایه گذاری در گواهی سپرده و سپرده بانکی |
| ۱,۰۵۹,۵۹۴,۳۹۰,۷۳۶ | ۲,۶۰۵,۴۹۵,۵۲۳,۴۴۴ | ۶ | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱۱,۵۳۹,۶۴۶,۴۵۶ | ۹۸,۷۷۲,۵۶۵,۷۷۴ | ۷ | حسابهای دریافتی |
| ۴۲۱,۱۸۴,۰۴۱ | ۸۶,۵۷۸,۹۷۰ | ۸ | جاری کارگزاران |
| - | ۱۲۴,۱۴۰,۵۷۴ | ۹ | سایر دارایی ها |
| ۱,۱۸۸,۸۶۳,۴۵۵,۱۶۵ | ۴,۷۷۱,۷۴۷,۹۰۹,۰۹۸ | ۱۰ | موجودی نقد |
| <u>۲,۳۴۰,۴۱۸,۶۷۶,۳۹۸</u> | <u>۸,۱۱۳,۹۴۷,۷۱۷,۸۶۰</u> | | جمع دارایی ها |
| | | | بدهی ها: |
| ۳,۳۶۶,۶۳۳,۲۷۸ | ۱۹,۳۷۳,۷۷۴,۷۴۶ | ۱۱ | بدهی به ارکان صندوق |
| ۱۰۰,۳۱۰,۸۴,۴۴۶ | ۲۰,۳۱۸,۰۱۸,۲۸۷ | ۱۲ | بدهی به سرمایه گذاران |
| ۱۶,۴۷۲,۴۵۰,۶۰۹ | ۲۰۶,۹۸۵,۶۱۳ | ۱۳ | پیش دریافتها |
| ۹۱۰,۳۷۶,۵۷۹ | ۲,۱۲۹,۵۷۳,۴۵۴ | ۱۴ | سایر حسابهای پرداختی و ذخایر |
| <u>۳۰,۷۸۰,۵۴۴,۹۰۲</u> | <u>۴۲۰,۲۸۰,۳۵۲,۰۹۹</u> | | جمع بدهی ها |
| <u>۲,۳۰۹,۶۳۸,۱۳۱,۴۹۶</u> | <u>۸,۰۷۱,۹۱۹,۳۶۵,۷۶۱</u> | ۱۵ | خالص دارایی ها |
| ۱,۰۰۹,۴۶۳ | ۱,۰۰۹,۰۰۱ | | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |
| ۲,۸۰۲,۶۱۱ | ۷,۹۹۹,۹۱۷ | | تعداد واحد های سرمایه گذاری |

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



صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت سود و زیان

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴ دی ماه ۱۳۹۴

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۴ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۴ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | یادداشت |
|---------------------------------|--|--|--|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۱,۱۰۴,۵۳۴,۰۰۱ | ۱۳,۷۷۰,۶۸۹,۰۲۸ | ۶,۸۳۳,۶۹۲,۳۱۶ | ۱۶ |
| ۳,۲۵۹,۹۱۸,۴۶۴ | ۱۳۴,۲۱۱,۳۴۸,۹۴۰ | (۵۵۴۳,۱۶۶,۶۱۵) | ۱۷ |
| ۴۲۴,۹۵۷,۱۴۳,۱۰۶ | ۱۳۶,۳۴۴,۰۲۰,۵۸۵ | ۱,۰۷۴,۱۵۲,۷۶۴,۹۹۷ | ۱۸ |
| ۵۲۳,۰۷۹,۲۳۰ | ۳۶۸,۰۴۴,۳۷۱ | ۲۲۹,۴۶۰,۳۵۹ | ۱۹ |
| ۴۲۹,۸۴۴,۶۷۴,۸۰۱ | ۲۸۴,۷۱۴,۱۰۳,۹۲۴ | ۱,۰۷۵,۶۳۳,۷۵۱,۰۵۷ | |
| درآمدها: | | | |
| | | | سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| | | | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| | | | سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب |
| | | | سایر درآمدها |
| | | | جمع درآمدها |
| هزینه ها: | | | |
| (۸,۹۳۶,۳۹۱,۱۳۸) | (۶,۳۰۵,۹۰۱,۱۶۵) | (۲۲,۴۵۳,۳۷۶,۶۶۶) | ۲۰ |
| (۱,۰۴۷,۷۲۳,۵۶۳) | (۴۲۸,۵۷۸,۱۰۸) | (۳,۵۵۹,۷۲۵,۴۸۴) | ۲۱ |
| (۹,۹۸۴,۱۱۴,۶۹۰) | (۶,۷۳۴,۴۷۹,۲۷۳) | (۳۵,۰۱۳,۱۰۲,۱۵۰) | |
| ۴۱۹,۸۶۰,۵۶۰,۱۱۱ | ۲۷۷,۹۷۹,۶۲۳,۶۵۱ | ۱,۰۵۰,۶۶۰,۶۴۸,۹۰۷ | |
| ۱۵٪ | ۲۴٪ | ۱۳,۴۷٪ | |
| ۱۶٪ | ۲۶,۲۰٪ | ۱۷,۷۸٪ | |

صورت گردش خالص دارایی ها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۴ | | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۴ | | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | |
|---------------------------------|-------------|--|-------------|--|-------------|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | ریال | تعداد |
| ۷۸۶,۱۸۲,۶۹۲,۲۹۷ | ۷۷۹,۰۹۸ | ۷۸۶,۱۸۲,۶۹۲,۲۹۷ | ۷۷۹,۰۹۸ | ۲,۸۳۹,۱۳۱,۷۶۱,۳۱۱ | ۲,۸۰۲,۶۱۱ |
| ۲,۴۲۱,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۴۲۱,۶۲۷ | ۲,۳۷۷,۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۳۷۷,۵۶۷ | ۸,۲۷۰,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۲۷۰,۰۶۵ |
| (۱,۳۹۸,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰) | (۱,۳۹۸,۱۱۲) | (۱,۰۵۶,۷۰۶,۰۰۰,۰۰۰) | (۱,۰۵۶,۷۰۶) | (۳,۰۷۲,۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰) | (۳,۰۷۲,۷۵۹) |
| ۴۱۹,۸۶۰,۵۶۰,۱۱۱ | - | ۲۷۷,۹۷۹,۶۲۳,۶۵۱ | - | ۱,۰۵۰,۶۶۰,۶۴۸,۹۰۷ | - |
| (۴۱۸,۶۵۸,۸۲۳,۰۰۶) | - | (۳۷۵,۸۶۹,۲۱۱,۲۷۴) | - | (۱,۰۲۲,۴۷۵,۵۶۶,۶۸۱) | - |
| ۱۸,۳۳۰,۳۴۱,۰۰۰ | - | ۹,۶۲۷,۲۷۰,۵۳۳ | - | ۳۷,۲۲۶,۵۱۲,۳۲۴ | ۲۲ |
| ۲,۸۳۹,۱۳۱,۷۶۱,۳۱۱ | ۲,۸۰۲,۶۱۱ | ۲,۰۱۸,۷۹۳,۳۷۵,۰۰۷ | ۱,۹۹۹,۹۵۹ | ۸,۰۰۷,۹۱۹,۳۶۵,۷۶۱ | ۷,۹۹۹,۹۱۷ |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

| | | |
|---|---|-------------------------------|
| سود خالص | = | بازده میانگین سرمایه گذاری |
| میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده | = | |
| تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص | = | بازده سرمایه گذاری پایان دوره |
| خالص داراییهای پایان سال | = | |

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

شماره ثبت: ۲۷۲۱۶ / حوزه ثبت شرکتها
شماره ثبت: ۱۸۴۵۱ / حوزه ثبت تجاری و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴ دی ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

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

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

| | |
|---------------------------|------------------------|
| مدیر | کارگزاری بانک کارآفرین |
| ضامن نقدشوندگی و مدیر ثبت | بانک کارآفرین |
| متولی | مؤسسه حسابرسی فاطر |
| حسابرس | مؤسسه حسابرسی فریوران |

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴ دی ماه ۱۳۹۴

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک واحدهای سرمایه گذاری ممتازدارای حق رأی صندوق تشکیل شده و رسمیت می یابد.

| سهمداران ممتاز | تعداد | درصد |
|------------------------|-------|--------|
| بانک کارآفرین | ۱۸۵۰۰ | ۹۲٫۵۰٪ |
| کارگزاری بانک کارآفرین | ۱۵۰۰ | ۷٫۵۰٪ |
| جمع | ۲۰۰۰۰ | ۱۰۰٪ |

مدیر صندوق ، شرکت کارگزاری بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۴/۰۶ با شماره ثبت ۵۹۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان اردبیل به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران ، بلوار آفریقای شمالی، بلوار صبا، پلاک ۸، واحد ۷.

متولی صندوق ، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان وصال شیرازی ، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، شماره ۱۴ طبقه چهارم.

ضامن نقدشوندگی صندوق ، بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۷۸/۹/۱۷ با شماره ثبت ۱۵۷۹۱۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۰۲۰۶۲۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است .نشانی ضامن نقدشوندگی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، روبروی پارک ملت، ناهید غربی، شماره ۹۷

مدیر ثبت صندوق ، بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۷۸/۹/۱۷ با شماره ثبت ۱۵۷۹۱۵ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۰۲۰۶۲۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است .نشانی ضامن نقدشوندگی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، روبروی پارک ملت، ناهید غربی، شماره ۹۷

حسابرس صندوق ، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران ، خیابان ایرانشهر شمالی ، نبش کریم خان زند پلاک ۲۴۳ طبقه دوم .

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴ دی ماه ۱۳۹۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل اوراق بهادار با نرخ بهره ثابت، سپرده‌های بانکی و سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

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

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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به دو صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴ دی ماه ۱۳۹۴

| عنوان هزینه | شرح نحوه محاسبه هزینه |
|---|---|
| هزینه‌های تأسیس | معادل ۰/۵ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال ، با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق |
| هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق | حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق |
| کارمزد مدیر | سالانه ۰/۳ درصد از خالص ارزش دارایی‌های صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده |
| کارمزد متولی | سالانه ۰/۰۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق به اضافه مالیات بر ارزش افزوده، حداقل ۵۰ میلیون ریال تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال |
| کارمزد ضامن نقدشوندگی | سالانه ۰/۲ درصد از ارزش دارایی‌های صندوق |
| حق الزحمه حسابرس | سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال به اضافه مالیات بر ارزش افزوده |
| کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر | معادل ۰/۰۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. |
| هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. |

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه کارمزد مدیر ، متولی و ضامن نقدشوندگی هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است .
باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴ دی ماه ۱۳۹۴

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است ، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی و سپرده های بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و گواهی سپرده های بانکی به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۱/۱۴ | | ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | | | | |
|-----------------------|-----------|------------------------|---------|-----------------------|-------------------|------------------------------------|
| مبلغ ریال | درصد | مبلغ ریال | نرخ سود | تاریخ سر رسید ریال | تاریخ سپرده گذاری | |
| - | ۰.۲۵% | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۰۱ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۱ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۷۷۵۰۶۰۷- کارآفرین |
| - | ۰.۱۲% | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۰۱ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۱ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۷۷۵۹۶۰۵- کارآفرین |
| - | ۰.۲۵% | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۰۱ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۱ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۷۷۶۵۶۰۸- کارآفرین |
| - | ۰.۱۲% | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۰۱ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۱ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۷۷۶۷۶۰۲- کارآفرین |
| - | ۰.۱۲% | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۰۴ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۴ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۷۹۸۵۶۰۴- کارآفرین |
| - | ۰.۲۵% | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۰۴ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۴ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۸۳۵۲۶۰۴- کارآفرین |
| - | ۰.۱۲% | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۰۴ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۴ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۸۴۱۵۶۰۸- کارآفرین |
| - | ۰.۳۷% | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۰۴ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۴ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۸۴۶۸۶۰۹- کارآفرین |
| - | ۰.۱۲% | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۰۵ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۵ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۸۵۸۴۶۰۵- کارآفرین |
| - | ۰.۱۲% | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۰۵ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۵ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۸۶۶۷۶۰۱- کارآفرین |
| - | ۰.۱۲% | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۰۵ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۵ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۸۸۲۴۶۰۵- کارآفرین |
| - | ۰.۲۵% | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۰۵ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۵ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۸۹۱۱۶۰۰- کارآفرین |
| - | ۰.۱۲% | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۰۵ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۵ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۸۹۶۲۶۰۷- کارآفرین |
| - | ۰.۱۲% | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۰۵ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۵ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۹۰۴۰۶۰۴- کارآفرین |
| - | ۰.۱۲% | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۰۶ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۶ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۹۳۱۱۶۰۹- کارآفرین |
| - | ۰.۱۲% | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۰۶ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۶ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۹۳۲۹۶۰۶- کارآفرین |
| - | ۰.۳۷% | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۰۷ | ۱۳۹۴/۰۷/۰۷ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۵۹۶۷۲۶۰۳- کارآفرین |
| - | ۰.۳۷% | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۱۳ | ۱۳۹۴/۰۷/۱۳ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۶۲۲۸۶۶۰۹- کارآفرین |
| - | ۰.۲۵% | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۱۳ | ۱۳۹۴/۰۷/۱۳ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۶۲۳۹۱۶۰۲- کارآفرین |
| - | ۰.۰۰% | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۱۵ | ۱۳۹۴/۰۷/۱۵ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۶۲۹۸۰۶۰۱- کارآفرین |
| - | ۰.۰۰% | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۱۵ | ۱۳۹۴/۰۷/۱۵ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۶۲۹۸۴۶۰۹- کارآفرین |
| - | ۰.۲۵% | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۱۴ | ۱۳۹۴/۰۷/۱۴ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۶۳۷۷۶۶۰۸- کارآفرین |
| - | ۰.۰۰% | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۱۹ | ۱۳۹۴/۰۷/۱۹ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۶۴۱۸۴۶۰۵- کارآفرین |
| - | ۰.۰۰% | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۷/۲۵ | ۱۳۹۴/۰۷/۲۵ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۶۶۱۵۴۶۰۴- کارآفرین |
| - | ۰.۰۰% | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۲% | ۱۳۹۵/۰۸/۲۱ | ۱۳۹۴/۰۸/۲۱ | بلند مدت - ۵۲۰۰۶۷۷۳۱۲۶۰۳- کارآفرین |
| - | ۳.۰۵% | ۲۴۷,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۳% | ۱۳۹۵/۰۳/۱۴ | ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ | بلند مدت - ۷۸۵۶ - مسکن |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۰% | - | ۲۳% | ۱۳۹۴/۰۶/۲۱ | ۱۳۹۳/۰۶/۲۱ | بلند مدت - ۲۷۰۰۳۷۴۷۳۶۶۰۲- کارآفرین |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۰% | - | ۲۳% | ۱۳۹۴/۱۰/۱۱ | ۱۳۹۳/۱۰/۱۱ | بلند مدت - ۲۷۰۰۴۱۶۲۵۵۶۰۳- کارآفرین |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۰% | - | ۲۳% | ۱۳۹۴/۱۰/۱۱ | ۱۳۹۳/۱۰/۱۱ | بلند مدت - ۲۸۰۰۴۱۶۲۳۱۶۰۵- کارآفرین |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۰% | - | ۲۳% | ۱۳۹۴/۰۸/۲۱ | ۱۳۹۳/۰۸/۲۱ | بلند مدت - ۰۴۰۰۵۲۵۶۰۷۶۰۴- کارآفرین |
| ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷% | ۶۳۷,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰ | | | | |

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۴

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۱/۱۴ | | ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | | ارزش اسمی | | نرخ سود | | تاریخ سررسید |
|--------------------------|---------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|------|------------|--|--------------|
| خالص ارزش فروش | درصد به ازای | کلمزد | ارزش روز | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۵۰,۳۸۷,۰۶۰,۹۳۷ | ۴۶۲٪ | (۲۹۰,۲۵۰,۰۰۰) | ۳۷۵,۹۷۸,۳۶۲,۳۹۱ | ۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪ | ۱۳۹۶/۰۷/۰۹ | اوراق چادرملو سه ماهه | |
| ۱۹۹,۸۴۵,۲۰۰,۰۰۰ | ۴,۹۳٪ | (۳۰۹,۶۰۰,۰۰۰) | ۴۰۶,۵۷۵,۳۴۲,۴۶۶ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪ | ۱۳۹۶/۰۲/۱۴ | هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه | |
| ۱۴۵,۶۴۶,۹۲۳,۴۴۷ | ۵,۲۲٪ | (۳۳۲,۹۸۲,۵۴۰) | ۴۴۵,۰۲۲,۷۶۷,۵۷۰ | ۴۳۰,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪ | ۱۳۹۶/۰۲/۱۶ | اوراق مشارکت گلگهر سه ماهه | |
| - | ۰,۳۹٪ | (۱۹,۳۵۰,۰۰۰) | ۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰٪ | ۱۳۹۵/۰۲/۰۱ | سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰ | |
| - | ۰,۴۶٪ | (۲۳,۲۲۰,۰۰۰) | ۳۷,۰۰۲,۸۱۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰٪ | ۱۳۹۵/۰۲/۰۹ | سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰ مرحله دوم | |
| - | ۲,۴۶٪ | (۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰) | ۲۰۱,۸۱۱,۴۲۳,۲۲۱ | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪ | ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ | اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۲ | |
| - | ۱,۵۷٪ | (۱۰۴,۳۳۰,۵۵۶) | ۱۲۸,۶۴۷,۹۴۸,۴۲۶ | ۱۳۴,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪ | ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ | مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲ | |
| - | ۰,۶۷٪ | (۳۸,۷۰۰,۰۰۰) | ۵۴,۷۴۴,۶۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰٪ | ۱۳۹۵/۰۵/۱۴ | سلف موازی استاندارد نفت کوره-۳ | |
| - | ۳,۶۹٪ | (۲۳۲,۲۰۰,۰۰۰) | ۳۱۲,۱۱۷,۴۴۴,۴۳۶ | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱٪ | ۱۳۹۶/۱۱/۰۳ | شهرداری شیراز | |
| ۴۵۴,۸۰۵,۱۲۴,۶۵۸ | ۵,۵۴٪ | (۳۴۸,۳۰۰,۰۰۰) | ۴۵۶,۱۰۰,۳۶۶,۵۸۰ | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪ | ۱۳۹۶/۱۰/۲۲ | اجاره رایتل ماهانه | |
| ۲۰۸,۹۱۰,۰۸۱,۶۹۴ | ۲,۴۶٪ | (۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰) | ۲۰۹,۱۷۴,۶۴۹,۷۴۶ | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪ | ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ | اجاره پروامید آسیاسه ماهه | |
| ۲۴۵,۵۸۲,۴۴۰,۷۰۸ | ۰,۰۰٪ | - | - | - | - | - | اوراق اجاره قانلبصر سه ماهه | |
| ۲۰۳,۱۳۵,۱۸۹,۰۰۷ | ۰,۰۰٪ | - | - | - | - | - | اوراق مشارکت میدکو ماهانه | |
| ۱,۰۵۹,۵۹۴,۲۹۰,۷۳۶ | ۲۲,۱۱٪ | (۲,۰۰۸,۵۳۳,۰۹۶) | ۲,۶۵۸,۱۷۶,۴۱۴,۸۳۶ | ۲,۵۹۵,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰ | | | | |

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

| ۱۳۹۴/۰۱/۱۴ | | ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | | | یادداشت |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------|-----------------------|---------------------------------------|
| تنزیل شده | تنزیل شده | هزینه تنزیل | نرخ تنزیل | تنزیل نشده | |
| ریال | ریال | ریال | درصد | ریال | |
| ۱۱,۵۳۹,۶۴۶,۴۵۶ | ۴۹,۱۷۸,۰۲۰,۱۷۷ | (۵۳۶,۶۷۵,۴۹۹) | ۲۵ | ۴۹,۷۱۴,۶۹۵,۶۷۶ | ۷-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی |
| - | ۴۹,۵۹۴,۵۴۵,۵۹۷ | - | - | ۴۹,۵۹۴,۵۴۵,۵۹۷ | ۷-۲ سود دریافتنی اوراق مشارکت و اجاره |
| ۱۱,۵۳۹,۶۴۶,۴۵۶ | ۹۸,۷۷۲,۵۶۵,۷۷۴ | (۵۳۶,۶۷۵,۴۹۹) | | ۹۹,۳۰۹,۲۴۱,۲۷۳ | |

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۴

۷-۲- سود دریافتی اوراق مشارکت و اجاره بشرح ذیل می باشد:

| | ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | |
|---|------------|-----------------------|---------------------------------|
| | ریال | ریال | |
| - | | ۱,۷۵۷,۴۵۴,۵۲۰ | اجاره چادرملو |
| - | | ۱۳,۷۷۱,۶۲۱,۷۳۲ | شهرداری شیراز |
| - | | ۱۳,۴۲۶,۶۳۰,۹۵۰ | اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه |
| - | | ۱,۲۲۰,۸۴۴,۹۰۸ | مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲ |
| - | | ۱,۲۴۰,۹۴۷,۳۹۹ | هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه |
| - | | ۲,۳۰۲,۵۲۲,۰۷۸ | اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۲ |
| - | | ۶,۷۰۰,۰۷۴,۲۶۴ | اجاره رایتل ماهانه |
| - | | ۹,۱۷۴,۴۴۹,۷۴۶ | اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه |
| - | | <u>۴۹,۵۹۴,۵۴۵,۵۹۷</u> | |

۸- جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| | ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | | ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | | |
|--|--------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------|
| | مانده پایان سال | مانده پایان دوره | گردش بستانکار | گردش بدهکار | مانده ابتدای سال |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| | ۴۲۱,۱۸۴,۰۴۱ | ۸۶,۵۷۸,۹۷۰ | ۳,۸۶۳,۱۹۷,۲۳۲ | ۳,۵۲۸,۵۹۲,۱۶۱ | ۴۲۱,۱۸۴,۰۴۱ |
| | - | - | ۶,۸۳۸,۴۳۳,۶۹۶,۵۵۰ | ۶,۸۳۸,۴۳۳,۶۹۶,۵۵۰ | - |
| | - | - | ۴۲۵,۴۷۱,۴۳۴ | ۴۲۵,۴۷۱,۴۳۴ | - |
| | <u>۴۲۱,۱۸۴,۰۴۱</u> | <u>۸۶,۵۷۸,۹۷۰</u> | <u>۶,۸۴۲,۷۲۲,۳۶۵,۲۱۶</u> | <u>۶,۸۴۲,۳۸۷,۷۶۰,۱۴۵</u> | <u>۴۲۱,۱۸۴,۰۴۱</u> |

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد ، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۲ سال می باشد.

| | ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | | ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | | |
|--|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| | مانده در پایان سال | مانده در پایان دوره | گردش بستانکار | گردش بدهکار | مانده در ابتدای سال |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| | - | ۱۲۰,۰۱۹,۶۴۶ | ۳۶۱,۳۲۴,۳۵۴ | ۴۸۱,۳۴۴,۰۰۰ | - |
| | - | ۴,۱۲۰,۹۲۸ | ۷,۷۷۹,۰۷۲ | ۱۱,۹۰۰,۰۰۰ | - |
| | - | <u>۱۲۴,۱۴۰,۵۷۴</u> | <u>۳۶۹,۱۰۳,۴۲۶</u> | <u>۴۹۳,۲۴۴,۰۰۰</u> | - |

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۴

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۱/۱۴ | ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۷۱۸,۰۰۳,۱۷۱,۶۱۷ | ۱,۰۴۵,۶۰۹,۸۳۶,۶۲۹ | کوتاه مدت- ۲۴۰۰۴۲۷۶۱۰۶۰۴ - کارآفرین |
| ۳۵۵,۵۲۵,۴۹۸,۵۹۴ | ۲,۴۸۶,۰۴۴,۳۸۷,۰۶۲ | کوتاه مدت- ۲۰۱۲۸۶۲۰۲۰۰۸ - دی |
| - | ۷۱۲,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۸ | کوتاه مدت- ۲۰۱۷۹۸۰۹۱۰۰۶ - آئینده |
| ۱۱۲,۱۱۴,۴۸۳,۹۰۸ | ۵۲۷,۰۹۶,۴۷۲,۵۴۸ | کوتاه مدت- ۵۶۸۴۷۷۹۸ - رفاه |
| ۳,۱۹۱,۰۳۸,۶۴۳ | ۲۹,۲۱۸,۵۳۸ | کوتاه مدت- ۰۵۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰ - کارآفرین |
| ۲۰,۸۳۵,۱۲۲ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | جاری- ۱۰۰۰۶۹۵۰۹۶۰۷ - کارآفرین |
| - | ۱۰۴,۰۹۱ | کوتاه مدت- ۷۰۰۷۹۹۵۶۴۸۲۱ - شهر |
| ۸,۴۲۷,۲۸۱ | ۲,۶۸۴,۷۵۲ | کوتاه مدت- ۴۲۰۰۰۰۰۱۵۸۷۵ - مسکن |
| ۱,۱۸۸,۸۶۳,۴۵۵,۱۶۵ | ۴,۷۷۱,۷۴۷,۹۰۹,۰۹۸ | |

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

| ۱۳۹۴/۰۱/۱۴ | ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | |
|----------------------|-----------------------|------------|
| ریال | ریال | |
| ۲,۰۵۳,۱۳۹,۰۰۱ | ۱۱,۹۰۰,۷۶۶,۷۵۲ | مدیر صندوق |
| ۱,۲۶۵,۹۵۷,۸۹۹ | ۷,۲۷۸,۷۵۶,۴۲۳ | ضامن |
| ۴,۰۰۷,۶۳۸ | ۸۴,۴۷۵,۰۰۱ | متولی |
| ۴۳,۵۲۸,۷۴۰ | ۱۰۹,۷۷۶,۵۷۰ | حسابرس |
| ۳,۳۶۶,۶۳۳,۲۷۸ | ۱۹,۳۷۳,۷۷۴,۷۴۶ | |

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۳۹۴/۰۱/۱۴ | ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | |
|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۷,۶۲۰,۱۴۰,۰۰۰ | ۱۰,۸۲۵,۳۴۰,۰۰۰ | تتمه واحد صدور واحدهای عادی |
| ۲,۳۹۷,۶۶۶,۷۴۰ | ۹,۴۸۱,۵۸۲,۳۹۷ | تتمه واحد ابطال واحدهای عادی |
| ۱۳,۲۷۷,۶۹۶ | ۱۱,۰۹۵,۸۹۰ | تتمه صدور واحدهای عادی |
| ۱۰,۰۳۱,۰۸۴,۴۳۶ | ۲۰,۳۱۸,۰۱۸,۲۸۷ | |

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۴

۱۳- پیش دریافت

| | ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | ۱۳۹۴/۰۱/۱۴ | |
|--|----------------|-------------|-----------------------------------|
| | ریال | ریال | |
| | ۹,۰۵۴,۶۴۲,۳۷۹ | ۲۰۶,۹۸۵,۶۱۲ | پیش دریافت سود اوراق اجاره |
| | ۷,۴۱۷,۸۰۸,۲۳۰ | - | پیش دریافت سود اوراق مشارکت بورسی |
| | ۱۶,۴۷۲,۴۵۰,۶۰۹ | ۲۰۶,۹۸۵,۶۱۲ | |

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

| | ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | ۱۳۹۴/۰۱/۱۴ | |
|--|-------------|---------------|-------------------|
| | ریال | ریال | |
| | ۸۹۸,۲۳۸,۳۱۰ | ۱,۸۶۸,۴۴۲,۳۰۷ | ذخیره تصفیه |
| | ۱۱,۱۵۲,۳۲۶ | ۲۶۰,۹۸۰,۳۲۶ | بدهی بابت تاسیس |
| | ۹۸۵,۹۴۳ | ۱۵۰,۸۲۱ | واریزی های نامشخص |
| | ۹۱۰,۳۷۶,۵۷۹ | ۲,۱۲۹,۵۷۳,۴۵۴ | |

۱۵- خالص دارایی ها

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

| ۱۳۹۴/۰۱/۱۴ | | ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | | |
|-------------------|-----------|-------------------|-----------|----------------------------|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
| ۳,۲۲۸,۸۰۳,۰۶۱,۳۲۲ | ۲,۷۸۲,۶۱۱ | ۸,۰۵۱,۷۳۹,۳۴۵,۷۶۱ | ۷,۹۷۹,۹۱۷ | واحدهای سرمایه گذاری عادی |
| ۲۰,۱۸۹,۲۶۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | ۲۰,۱۸۰,۰۲۰,۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۳,۲۴۸,۹۹۲,۳۲۱,۳۲۲ | ۲,۸۰۲,۶۱۱ | ۸,۰۷۱,۹۱۹,۳۶۵,۷۶۱ | ۷,۹۹۹,۹۱۷ | |

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

| | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۴ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | |
|------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|
| | ریال | ریال | یادداشت |
| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۴ | ۷۹,۴۴۸,۰۰۱ | ۱۹۱,۴۴۱,۱۷۴ | ۱۶-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| | ۳,۰۷۹,۴۴۸,۰۰۱ | ۶,۶۴۲,۲۵۱,۱۴۲ | ۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت |
| | ۱,۰۲۵,۰۸۶,۰۰۰ | ۶,۸۳۳,۶۹۲,۳۱۶ | |
| | ۱,۱۰۴,۵۳۴,۰۰۱ | ۱۳,۷۷۰,۶۸۹,۰۲۸ | |

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۴

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۴ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | | | | | |
|---------------------------------|--|---------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|----------------------|---------|
| | | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| - | - | (۵۳۹,۳۳۴) | (۱۷۷,۹۹۹) | (۱۸۸,۳۱۹) | (۳۵,۷۷۳,۰۱۶) | ۳۵,۶۰۰,۰۰۰ | ۸,۰۰۰ |
| - | - | (۱۴,۲۹۳,۳۶۸) | (۴۵۵,۷۵۰) | (۴۸۲,۱۸۳) | (۱۰۴,۵۰۵,۴۳۵) | ۹۱,۱۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ |
| - | - | ۱۳۸,۹۷۹,۶۶۷ | (۳,۴۴۲,۵۰۰) | (۳,۵۱۸,۲۳۵) | (۵۴۲,۵۵۹,۵۹۸) | ۶۸۸,۵۰۰,۰۰۰ | ۴۵۰,۰۰۰ |
| - | - | ۶۲,۷۱۴,۹۶۷ | (۳,۴۳۶,۸۷۴) | (۳,۶۳۶,۲۰۳) | (۶۱۷,۵۸۶,۹۵۶) | ۶۸۷,۳۷۵,۰۰۰ | ۱۹۵,۰۰۰ |
| - | - | ۷۴۲,۶۸۳ | (۶۸۸,۸۷۶) | (۷۰۴,۰۱۵) | (۱۳۵,۶۳۹,۹۰۰) | ۱۳۷,۷۷۵,۴۷۴ | ۲۵,۰۰۰ |
| - | - | ۳,۸۳۶,۵۵۹ | (۳,۵۲۱,۳۴۶) | (۲,۵۷۶,۷۵۱) | (۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰) | ۵۰۴,۲۷۱,۴۷۶ | ۱۴۵,۰۰۰ |
| ۱۶,۲۰۲,۷۴۲ | ۱۶,۲۰۲,۷۴۲ | - | - | - | - | - | - |
| ۱۲,۵۰۲,۱۴۶ | ۱۲,۵۰۲,۱۴۶ | - | - | - | - | - | - |
| ۴۰,۳۴۰,۳۲ | ۴۰,۳۴۰,۳۲ | - | - | - | - | - | - |
| ۲۶,۳۹۱,۳۳۰ | ۲۶,۳۹۱,۳۳۰ | - | - | - | - | - | - |
| ۱۲,۲۴۴,۸۴۳ | ۱۲,۲۴۴,۸۴۳ | - | - | - | - | - | - |
| ۱۳,۶۱۶,۳۸۷ | ۱۳,۶۱۶,۳۸۷ | - | - | - | - | - | - |
| (۵,۵۴۳,۳۷۹) | ۲,۹۹۴,۴۵۶,۶۲۱ | - | - | - | - | - | - |
| ۷۹,۴۴۸,۰۰۱ | ۳,۰۷۹,۴۴۸,۰۰۱ | ۱۹۱,۴۴۱,۱۷۴ | (۱۰,۷۲۳,۳۴۵) | (۱۱,۱۰۵,۷۰۶) | (۱,۹۳۱,۴۰۱,۷۲۵) | ۲,۱۴۴,۶۷۱,۹۵۰ | |

۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۴ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | | | | | |
|---------------------------------|--|---------------------------------------|----------|----------------------|----------------------------|--------------------------|---------|
| | | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۱,۰۳۱,۴۶۶,۶۷۶ | ۸۹۲,۲۲۰,۱۰۰ | ۳۲۳,۲۰۰,۰۰۰ | - | (۳۱,۲۰۰,۰۰۰) | (۴۰۶,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۴۰۷,۱۲۳,۴۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰ |
| (۲۵۱,۶۵۹,۵۰۰) | (۲۷۴,۷۸۳,۲۷۴) | ۴۹۳,۳۸۹,۱۸۴ | - | (۴۶۸۰,۰۰۰) | (۵۷۹,۴۷۷,۴۱۰,۸۱۶) | ۵۸۰,۰۱۷,۶۰۰,۰۰۰ | ۵۷۵,۰۰۰ |
| ۷۳,۲۶۱,۶۴۵ | ۱۱,۴۵۲,۰۵۵ | ۷۸,۹۲۰,۵۶۰ | - | (۴۶۸۰,۰۰۰) | (۶۰۸,۴۷۱,۶۷۹,۴۴۰) | ۶۰۸,۵۹۷,۴۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰ |
| (۲۳,۸۳۳,۸۶۹) | ۷,۳۶۷,۱۳۱ | ۱۱۳,۰۶۴,۶۵۷ | - | (۹۳۶۰,۰۰۰) | (۴۸۷,۱۴۳,۸۱۵,۳۴۳) | ۴۸۷,۳۵۰,۴۸۰,۰۰۰ | ۴۸۰,۰۰۰ |
| ۳۵۴,۳۸۱,۴۹۷ | ۲۱,۵۲۱,۳۳۳ | ۶۸۳,۹۴۴,۲۹۲ | - | (۳۱,۲۰۰,۰۰۰) | (۹۱۱,۲۰۰,۸۵۵,۷۰۸) | ۹۱۱,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۰۰,۰۰۰ |
| - | - | (۱۸۰,۸۹,۴۱۵) | - | (۶۶,۲۵۷,۷۰۴) | (۹۶,۹۴۹,۴۵۹,۹۹۲) | ۹۶,۹۹۷,۶۲۸,۲۸۱ | ۹۲,۲۳۷ |
| - | - | ۱۹۸,۹۰۹ | - | (۸,۲۴۰,۰۰۰) | (۱۰,۶۲۷,۶۱۸,۰۰۰) | ۱۰,۶۴۶,۰۵۶,۹۸۰ | ۱۱,۷۰۹ |
| - | - | ۴,۹۷۰,۳۳۱,۸۳۵ | - | - | (۹۸,۱۳۲,۵۴۲,۱۵۵) | ۱۰۳,۱۰۲,۷۷۳,۹۹۰ | ۵۰,۱۸۵ |
| - | - | (۱۵۶۰,۰۰۰) | - | (۱۵۶۰,۰۰۰) | (۲۰۱,۵۹۶,۸۰۰,۰۰۰) | ۲۰۱,۵۹۶,۸۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ |
| - | - | ۱۲,۹۹۱,۱۲۰ | - | (۱۵۶۰,۰۰۰) | (۴۰۴,۰۰۴,۲۰۸,۸۸۰) | ۴۰۴,۰۳۲,۸۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰ |
| ۴,۳۶۸,۵۵۱ | ۴۷۰,۵۹۸,۳۹۱ | - | - | - | - | - | - |
| (۱۱۶,۱۰۰,۰۰۰) | ۵,۹۴۹,۷۰۶,۴۶۰ | - | - | - | - | - | - |
| (۱۵۶۰,۰۰۰) | ۲,۸۸۱,۵۷۷,۲۰۸ | - | - | - | - | - | - |
| (۱۵۶۰,۰۰۰) | ۷۵۱,۵۵۳,۲۲۹ | - | - | - | - | - | - |
| (۱۵۶۰,۰۰۰) | - | - | - | - | - | - | - |
| - | ۲۸,۲۰۴ | - | - | - | - | - | - |
| ۱,۰۲۵,۰۸۶,۰۰۰ | ۱۰,۶۹۱,۳۴۱,۰۲۷ | ۶,۶۴۲,۲۵۱,۱۴۲ | - | (۳۵۵,۲۹۷,۷۴۲) | (۳,۸۰۴,۳۸۲,۳۹۰,۳۶۷) | ۳,۸۱۱,۳۸۰,۹۳۹,۲۵۱ | |

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود(زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

| تعداد | ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده | ارزش دفتری | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | | | | سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ |
|--|------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| | | | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | | | |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| | ۳۷۵,۹۷۸,۳۶۲,۳۹۱ | (۳۷۶,۴۴۷,۸۳۵,۹۲۰) | (۲۹۰,۲۵۰,۰۰۰) | - | (۷۵۹,۷۲۳,۵۲۹) | ۳,۸۵۵,۱۵۰,۶۴۳ | - | - | |
| اوراق چادرملو سه ماهه | ۴۰۶,۵۷۵,۳۴۲,۴۶۶ | (۴۰۶,۷۵۹,۳۴۲,۴۶۶) | (۳۰۹,۶۰۰,۰۰۰) | - | (۴۹۳,۶۰۰,۰۰۰) | ۳۷,۲۱۴,۵۲۸,۷۰۶ | (۱۱۸,۵۸۰,۰۰۰) | - | |
| هدینگ صنایع معدنی خاورمیانه | ۴۴۵,۰۲۲,۷۶۷,۵۷۰ | (۴۶۹,۶۰۹,۲۱۲,۰۳۵) | (۳۳۲,۹۸۲,۵۴۰) | - | (۲۴,۹۱۹,۴۲۷,۰۰۵) | ۱۳,۲۵۷,۹۲۴,۴۲۰ | ۵۰,۵۲,۱۱۰,۵۱۹ | - | |
| اوراق مشارکت گلگهر سه ماهه | ۳۱,۰۰۰,۷۰۰,۰۰۰ | (۲۶,۳۷۲,۵۲۲,۶۲۰) | (۱۹,۳۵۰,۰۰۰) | - | ۴,۶۰۸,۸۲۷,۳۸۰ | - | - | - | |
| سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰ | ۳۷,۰۰۰,۲۸۱۰,۰۰۰ | (۳۱,۹۸۸,۰۶۵,۸۷۹) | (۲۳,۲۲۰,۰۰۰) | - | ۴,۹۹۱,۵۲۴,۱۲۱ | - | - | - | |
| سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳- | ۵۴,۷۴۴,۶۰۰,۰۰۰ | (۴۹,۷۸۵,۵۴۷,۶۶۹) | (۳۸,۷۰۰,۰۰۰) | - | ۴,۹۲۰,۳۵۲,۳۳۱ | - | - | - | |
| سلف موازی استاندارد نفت کوره ۳۸۰ مرحله دوم | ۱۲۸,۶۴۷,۹۴۸,۴۲۶ | (۱۲۳,۷۹۸,۸۸۷,۸۵۵) | (۱۰۴,۳۳۰,۵۵۶) | - | ۴,۷۴۴,۷۳۰,۰۱۵ | - | - | - | |
| اوراق مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲ | ۲۰,۱۸۱,۴۲۳,۲۲۱ | (۱۹۹,۳۶۲,۵۳۵,۵۵۲) | (۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰) | - | ۲,۳۹۴,۰۸۷,۶۶۹ | - | - | - | |
| اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۲ | ۳۱۲,۱۱۷,۴۴۴,۴۳۶ | (۳۱۲,۲۱۰,۷۴۱,۵۷۹) | (۳۳۲,۲۰۰,۰۰۰) | - | (۳۲۵,۴۹۷,۱۴۳) | - | - | - | |
| اوراق مشارکت شهرداری شیراز | ۲۰,۹۱۷۴,۶۴۹,۷۴۶ | (۲۰,۹۰۱,۹۶۴,۹۰۱) | (۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰) | - | ۱۹۹,۸۴۵ | - | - | - | |
| اجاره پترومیداسیاسه ماهه | ۴۵۶,۱۰۰,۳۶۶,۵۸۰ | (۹۱۲,۹۰۵,۳۳۳,۴۵۹) | ۴۵۶,۱۰۰,۳۶۶,۵۸۰ | - | (۷۰,۴۶۴,۰۲۹۹) | ۵۸,۳۵۴,۶۷۳,۶۴۰ | (۷۲۵,۸۰۰,۰۰۰) | - | |
| اجاره رانبل ماهانه | - | - | - | - | - | ۵,۹۸۲,۹۶۳,۵۶۳ | (۲۵۸,۲۵۲,۰۵۵) | - | |
| اوراق مشارکت میدکو ماهانه | - | - | - | - | - | ۱۵,۶۴۶,۰۹۷,۹۵۸ | (۳۶۵,۳۶۰,۰۰۰) | - | |
| اوراق اجاره قانتبیر سه ماهه | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| جمع | ۲,۶۵۸,۱۷۶,۶۱۴,۸۳۶ | (۳,۱۱۸,۱۵۹,۷۱۴,۹۳۵) | ۴۵۴,۴۴۰,۱۳۳,۴۸۴ | - | (۵,۵۴۳,۱۶۶,۶۱۵) | ۱۳۴,۲۱۱,۳۴۸,۹۴۰ | ۳,۲۵۹,۹۱۸,۴۶۴ | - | |

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

| یادداشت | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۴ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ |
|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|
| سود اوراق اجاره | ۴۳۶,۱۱۴,۷۱۲,۷۵۶ | ۲,۸۶۴,۴۳۷,۳۵۱ | ۲۲۶,۰۴۲,۱۸۹,۱۹۸ |
| سود سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۶۳۸,۰۳۹,۰۵۲,۲۴۱ | ۱۳۳,۴۹۹,۵۸۳,۲۳۴ | ۱۹۸,۹۱۴,۹۵۳,۹۰۸ |
| | ۱,۰۷۴,۱۵۳,۷۶۴,۹۹۷ | ۱۳۶,۳۶۴,۰۲۰,۵۸۵ | ۴۲۴,۹۵۷,۱۴۳,۱۰۶ |

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۴

۱-۱ سود اوراق مشارکت و اجاره به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۱۴ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۴ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | | | | | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری | اوراق اجاره: |
|---------------------------------|--|---------------------------------------|-------------|-----------------|---------|-----------|--------------|------------------------------------|--------------|
| | | خالص سود | هزینه تنزیل | سود | نرخ سود | مبلغ اسمی | | | |
| | | ریال | ریال | ریال | درصد | ریال | | | |
| ۸۶,۲۰۹,۰۱۳,۹۶۶ | (۳۲,۹۰۰,۰۰۰) | ۸۴,۹۹۵,۶۸۹,۹۲۶ | - | ۸۴,۹۹۵,۶۸۹,۹۲۶ | ۲۰٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۱۰/۲۲ | ۱۳۹۳/۱۲/۰۹ | |
| ۴۹,۴۰۶,۴۳۸,۲۸۰ | ۵۰,۸۲۰,۰۰۰ | ۵۱,۲۹۲,۹۴۱,۶۰۷ | - | ۵۱,۲۹۲,۹۴۱,۶۰۷ | ۲۰٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | ۱۳۹۳/۱۲/۰۲ | |
| ۲۷,۲۸۵,۰۲۰,۸۲۶ | (۱۰,۶۶۰,۰۰۰) | ۳۸,۶۳۷,۳۳۳,۸۱۳ | - | ۳۸,۶۳۷,۳۳۳,۸۱۳ | ۲۰٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۱۱/۲۸ | ۱۳۹۳/۰۹/۰۲ | |
| ۱۸,۷۳۱,۶۹۴,۸۵۴ | ۳,۳۱۸,۶۶۹,۴۰۶ | ۷۸,۱۳۲,۴۱۸,۳۹۰ | - | ۷۸,۱۳۲,۴۱۸,۳۹۰ | ۲۰٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۱۱/۱۶ | ۱۳۹۳/۱۲/۰۲ | |
| ۱۲,۴۳۳,۸۹۹,۸۸۴ | (۸۸,۸۵۲,۰۵۵) | ۳۳,۱۳۱,۷۰۴,۴۲۰ | - | ۳۳,۱۳۱,۷۰۴,۴۲۰ | ۲۰٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۱۰/۲۵ | ۱۳۹۳/۱۲/۰۲ | |
| ۱۱,۷۹۷,۳۶۳,۱۷۴ | - | ۳۹,۷۶۷,۸۸۷,۲۵۶ | - | ۳۹,۷۶۷,۸۸۷,۲۵۶ | ۲۰٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۱۰/۲۰ | ۱۳۹۳/۱۱/۲۰ | |
| - | - | ۲۶,۶۷۱,۰۵۴,۰۰۵ | - | ۲۶,۶۷۱,۰۵۴,۰۰۵ | ۲۱٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۱۱/۰۳ | ۱۳۹۴/۰۵/۰۶ | |
| - | - | ۱۰,۶۶۷,۷۵۳,۹۳۹ | - | ۱۰,۶۶۷,۷۵۳,۹۳۹ | ۲۰٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۷ | ۱۳۹۴/۰۵/۱۲ | |
| ۷,۰۱۲,۴۶۲,۷۷۳ | ۵۳,۳۰۰,۰۰۰ | ۳۵,۴۷۰,۸۰۹,۳۴۷ | - | ۳۵,۴۷۰,۸۰۹,۳۴۷ | ۲۰٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۵/۰۱/۰۹ | ۱۳۹۳/۱۲/۰۵ | |
| - | - | ۲۵,۷۲۰,۹۱۹,۸۰۲ | - | ۲۵,۷۲۰,۹۱۹,۸۰۲ | ۲۰٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۲۷ | ۱۳۹۴/۰۳/۱۱ | |
| - | - | ۱۱,۶۲۶,۲۱۰,۲۵۱ | - | ۱۱,۶۲۶,۲۱۰,۲۵۱ | ۲۰٪ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۱۱/۰۳ | ۱۳۹۴/۰۸/۰۶ | |
| ۶,۰۴۵,۸۰۶,۴۶۰ | - | - | - | - | - | - | - | اجاره کاشی پرسپولیس نزد ۳ ماهه ۲۰٪ | |
| ۳,۴۶۶,۲۲۹,۸۴۰ | - | - | - | - | - | - | - | مینا | |
| ۲,۸۹۷,۱۷۷,۲۰۸ | - | - | - | - | - | - | - | اجاره سامان سه ماهه | |
| ۷۶۷,۱۵۳,۷۲۹ | - | - | - | - | - | - | - | اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش | |
| ۲۸,۲۰۴ | - | - | - | - | - | - | - | مشارکت نفتی فصلی | |
| - | - | - | - | - | - | - | - | سایر | |
| ۲۲۶,۰۴۲,۱۸۹,۱۹۸ | ۲,۸۶۴,۳۳۷,۳۵۱ | ۴۳۶,۱۱۴,۷۱۲,۷۵۶ | - | ۴۳۶,۱۱۴,۷۱۲,۷۵۶ | | | | | |

- لازم به توضیح است که نوع قراردادهای که صندوق سرمایه گذاری آرمان با بازارگردانهای بازار منعقد می نماید به گونه ای است که نرخ سود این اوراق از نرخ تضمین شده بالاتر می باشد و صندوق قصدی برای ابطال زودتر از موعد این اوراق ندارد تا مشمول جریمه نگردد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۴

۲-۱۸- سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۴ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۴ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | | | سود | ریال |
|---------------------------------|--|---------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|--|
| | | خالص سود | هزینه تنزیل | ریال | | |
| خالص سود | خالص سود | خالص سود | ریال | ریال | ریال | |
| ۸۹,۷۲۴,۶۰۰,۹۰۴ | - | ۲۸۲,۹۱۷,۳۲۸,۶۰۵ | (۲۵,۸۳۱,۷۹۱) | ۲۸۲,۹۴۳,۱۶۰,۳۹۶ | ۲۸۲,۹۴۳,۱۶۰,۳۹۶ | کوتاه مدت-۲۴۰۰۴۲۷۶۱۰۶۰۴-کارآفرین |
| ۵۰,۳۹۹,۷۱۳,۲۹۲ | - | ۲۳۷,۰۹۲,۴۶۰,۸۵۹ | (۳۳۹,۸۵۸,۸۶۱) | ۲۳۷,۳۳۲,۳۱۹,۷۲۰ | ۲۳۷,۳۳۲,۳۱۹,۷۲۰ | کوتاه مدت-۲۰۱۲۸۶۲۰۲۰۸-دی |
| ۲۵,۳۶۵,۶۸۵,۴۲۸ | - | ۳۸,۹۵۰,۱۱۴,۳۲۱ | (۲۸,۹۵۶,۶۸۶) | ۳۸,۹۷۹,۰۷۱,۰۰۷ | ۳۸,۹۷۹,۰۷۱,۰۰۷ | کوتاه مدت-۵۶۸۴۷۷۹۸-رفاه کارگران |
| ۱۳,۴۲۳,۳۰۹,۱۷۹ | - | ۲۸,۵۷۱,۰۶۸,۸۰۰ | (۱۶,۲۹۶,۵۱۷) | ۲۸,۵۸۷,۳۶۵,۳۱۷ | ۲۸,۵۸۷,۳۶۵,۳۱۷ | بلند مدت-۷۸۵۶-۱۱-مسکن |
| - | - | ۱۸,۱۳۸,۰۹۴,۶۵۹ | (۷۷,۹۷۹,۹۸۲) | ۱۸,۲۱۶,۰۷۴,۶۴۱ | ۱۸,۲۱۶,۰۷۴,۶۴۱ | کوتاه مدت-۲۰۱۷۹۸۰۹۱۰۶-آینده |
| ۱۱,۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹ | - | ۵,۱۰۴,۱۰۹,۵۹۵ | - | ۵,۱۰۴,۱۰۹,۵۹۵ | ۵,۱۰۴,۱۰۹,۵۹۵ | بلند مدت-۲۷۰۰۳۷۴۷۳۶۶۰۲-کارآفرین |
| - | - | ۱,۸۰۵,۷۷۷,۸۲۳ | (۲,۴۴۱,۳۴۳) | ۱,۸۰۸,۲۱۹,۱۶۶ | ۱,۸۰۸,۲۱۹,۱۶۶ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۴۶۸۶۰۹-کارآفرین |
| - | - | ۱,۷۵۱,۵۳۱,۳۴۸ | (۲,۴۴۱,۳۴۳) | ۱,۷۵۳,۹۷۲,۵۹۱ | ۱,۷۵۳,۹۷۲,۵۹۱ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۶۷۲۶۰۳-کارآفرین |
| ۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۲ | - | ۱,۷۲۰,۲۷۳,۹۸۶ | - | ۱,۷۲۰,۲۷۳,۹۸۶ | ۱,۷۲۰,۲۷۳,۹۸۶ | بلند مدت-۲۷۰۰۴۱۶۲۵۵۶۰۳-کارآفرین |
| ۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۲ | - | ۱,۷۲۰,۲۷۳,۹۸۵ | - | ۱,۷۲۰,۲۷۳,۹۸۵ | ۱,۷۲۰,۲۷۳,۹۸۵ | بلند مدت-۲۸۰۰۴۱۶۲۳۱۶۰۵-کارآفرین |
| - | - | ۱,۶۴۳,۰۳۸,۰۹۷ | (۲,۴۴۱,۳۴۳) | ۱,۶۴۵,۴۷۹,۴۴۰ | ۱,۶۴۵,۴۷۹,۴۴۰ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۲۸۶۶۰۹-کارآفرین |
| ۸۹۳,۹۰۵,۰۶۶ | - | ۱,۴۰۵,۲۰۵,۴۹۳ | - | ۱,۴۰۵,۲۰۵,۴۹۳ | ۱,۴۰۵,۲۰۵,۴۹۳ | بلند مدت-۰۴۰۰۵۲۵۶۰۷۶۰۴-کارآفرین |
| - | - | ۱,۲۴۰,۰۱۶,۲۶۷ | (۱,۶۲۷,۵۶۲) | ۱,۲۴۱,۶۴۳,۸۲۹ | ۱,۲۴۱,۶۴۳,۸۲۹ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۵۰۶۰۷-کارآفرین |
| - | - | ۱,۲۴۰,۰۱۶,۲۶۷ | (۱,۶۲۷,۵۶۲) | ۱,۲۴۱,۶۴۳,۸۲۹ | ۱,۲۴۱,۶۴۳,۸۲۹ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۶۵۶۰۸-کارآفرین |
| - | - | ۱,۲۰۳,۸۵۱,۸۸۴ | (۱,۶۲۷,۵۶۲) | ۱,۲۰۵,۲۲۹,۴۴۶ | ۱,۲۰۵,۲۲۹,۴۴۶ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۳۵۲۶۰۴-کارآفرین |
| - | - | ۱,۱۹۱,۷۹۷,۰۸۹ | (۱,۶۲۷,۵۶۲) | ۱,۱۹۳,۴۲۴,۶۵۱ | ۱,۱۹۳,۴۲۴,۶۵۱ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۹۱۱۶۰۰-کارآفرین |
| - | - | ۱,۰۹۵,۳۵۸,۷۳۳ | (۱,۶۲۷,۵۶۲) | ۱,۰۹۶,۹۸۶,۲۹۵ | ۱,۰۹۶,۹۸۶,۲۹۵ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۳۹۱۶۰۲-کارآفرین |
| - | - | ۱,۰۸۳,۳۰۳,۹۳۸ | (۱,۶۲۷,۵۶۲) | ۱,۰۸۴,۹۳۱,۵۰۰ | ۱,۰۸۴,۹۳۱,۵۰۰ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۳۷۷۶۶۰۸-کارآفرین |
| - | - | ۱,۰۷۱,۳۴۹,۱۴۴ | (۱,۶۲۷,۵۶۲) | ۱,۰۷۲,۸۷۶,۷۰۶ | ۱,۰۷۲,۸۷۶,۷۰۶ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۲۸۴۶۰۹-کارآفرین |
| - | - | ۱,۰۲۳,۰۲۹,۹۶۶ | (۱,۶۲۷,۵۶۲) | ۱,۰۲۴,۶۵۷,۵۲۸ | ۱,۰۲۴,۶۵۷,۵۲۸ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۴۱۸۴۶۰۵-کارآفرین |
| - | - | ۶۲۰,۰۰۸,۱۳۴ | (۸۱۳,۷۸۱) | ۶۲۰,۸۲۱,۹۱۵ | ۶۲۰,۸۲۱,۹۱۵ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۵۹۰۵-کارآفرین |
| - | - | ۶۲۰,۰۰۸,۱۳۴ | (۸۱۳,۷۸۱) | ۶۲۰,۸۲۱,۹۱۵ | ۶۲۰,۸۲۱,۹۱۵ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۷۶۷۰۲-کارآفرین |
| - | - | ۶۰۱,۹۲۵,۹۴۲ | (۸۱۳,۷۸۱) | ۶۰۲,۷۳۹,۷۲۳ | ۶۰۲,۷۳۹,۷۲۳ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۷۹۸۵۶۰۴-کارآفرین |
| - | - | ۶۰۱,۹۲۵,۹۴۲ | (۸۱۳,۷۸۱) | ۶۰۲,۷۳۹,۷۲۳ | ۶۰۲,۷۳۹,۷۲۳ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۴۱۵۶۰۸-کارآفرین |
| - | - | ۵۹۵,۸۹۸,۵۴۵ | (۸۱۳,۷۸۱) | ۵۹۶,۷۱۲,۳۲۶ | ۵۹۶,۷۱۲,۳۲۶ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۵۸۴۶۰۵-کارآفرین |
| - | - | ۵۹۵,۸۹۸,۵۴۵ | (۸۱۳,۷۸۱) | ۵۹۶,۷۱۲,۳۲۶ | ۵۹۶,۷۱۲,۳۲۶ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۸۲۴۶۰۵-کارآفرین |
| - | - | ۵۹۵,۸۹۸,۵۴۵ | (۸۱۳,۷۸۱) | ۵۹۶,۷۱۲,۳۲۶ | ۵۹۶,۷۱۲,۳۲۶ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۶۶۷۰۱-کارآفرین |
| - | - | ۵۹۵,۸۹۸,۵۴۵ | (۸۱۳,۷۸۱) | ۵۹۶,۷۱۲,۳۲۶ | ۵۹۶,۷۱۲,۳۲۶ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۸۹۶۲۶۰۷-کارآفرین |
| - | - | ۵۹۵,۸۹۸,۵۴۵ | (۸۱۳,۷۸۱) | ۵۹۶,۷۱۲,۳۲۶ | ۵۹۶,۷۱۲,۳۲۶ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۰۴۰۶۰۴-کارآفرین |
| - | - | ۵۸۹,۸۷۱,۱۴۷ | (۸۱۳,۷۸۱) | ۵۹۰,۶۸۴,۹۲۸ | ۵۹۰,۶۸۴,۹۲۸ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۳۱۱۶۰۹-کارآفرین |
| - | - | ۵۸۹,۸۷۱,۱۴۷ | (۸۱۳,۷۸۱) | ۵۹۰,۶۸۴,۹۲۸ | ۵۹۰,۶۸۴,۹۲۸ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۵۹۳۲۹۶۰۶-کارآفرین |
| - | - | ۵۳۵,۶۲۴,۵۷۲ | (۸۱۳,۷۸۱) | ۵۳۶,۴۳۸,۳۵۳ | ۵۳۶,۴۳۸,۳۵۳ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۲۹۸۰۶۰۱-کارآفرین |
| - | - | ۴۷۵,۳۵۰,۵۹۹ | (۸۱۳,۷۸۱) | ۴۷۶,۱۶۴,۳۸۰ | ۴۷۶,۱۶۴,۳۸۰ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۶۶۱۵۴۶۰۴-کارآفرین |
| - | - | ۳۱۸,۶۳۸,۲۷۰ | (۸۱۳,۷۸۱) | ۳۱۹,۴۵۲,۰۵۱ | ۳۱۹,۴۵۲,۰۵۱ | بلند مدت-۵۲۰۰۶۷۷۳۱۲۶۰۳-کارآفرین |
| ۶۹,۳۴۷,۶۳۵ | - | ۱۳۶,۸۰۹,۶۲۲ | - | ۱۳۶,۸۰۹,۶۲۲ | ۱۳۶,۸۰۹,۶۲۲ | کوتاه مدت-۰۵۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰-کارآفرین |
| ۲,۰۸۵,۵۸۴ | - | ۱,۶۲۰,۷۶۸ | - | ۱,۶۲۰,۷۶۸ | ۱,۶۲۰,۷۶۸ | کوتاه مدت-۴۲۰۰۰۰۰۱۵۸۷۵-مسکن |
| - | - | ۴,۴۸۰ | (۲) | ۴,۴۸۲ | ۴,۴۸۲ | کوتاه مدت-۷۰۰۷۹۹۵۶۴۸۲۱-شهر |
| ۴۶,۵۲۲,۴۲۶ | - | - | - | - | - | کوتاه مدت-۶۳۱۵۸۵۶۸۴۴۲۱۹۴۱۰-موسسه اعتباری مهر |
| ۲,۸۸۹,۹۹۷,۸۰۸ | - | - | - | - | - | بلند مدت-۶۳۰۳۹۱۳۸۴۴۲۱۹۴۱۳-موسسه اعتباری مهر |
| (۲۱۳,۴۱۷) | - | - | - | - | - | کوتاه مدت-۱۶۶۶۵۷۲۶۱-تجارت |
| - | ۱۳۳,۴۹۹,۵۸۳,۲۳۴ | - | - | - | - | سایر |
| ۱۹۸,۹۱۴,۹۵۳,۹۰۸ | ۱۳۳,۴۹۹,۵۸۳,۲۳۴ | ۶۳۸,۰۳۹,۰۵۲,۲۴۱ | (۴۲۰,۶۶۱,۲۹۸) | ۶۳۸,۴۵۹,۷۱۳,۵۲۹ | ۶۳۸,۴۵۹,۷۱۳,۵۲۹ | |

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت های همراه صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۴ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۴ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | |
|---------------------------------|--|--|-----------------------------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۸۱,۹۶۱,۸۷۹ | ۲۲,۵۱۴,۰۶۴ | ۹۵,۱۴۹,۲۰۹ | کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| ۴۴۱,۱۱۷,۳۵۱ | ۳۴۵,۵۳۰,۳۰۷ | ۱۲۷,۱۶۸,۱۷۵ | تعدیل کارمزد کارگزاری |
| - | - | ۷,۱۴۲,۹۷۵ | سود سپرده بانکی |
| ۵۲۳,۰۷۹,۲۳۰ | ۳۶۸,۰۴۴,۳۷۱ | ۲۲۹,۴۶۰,۳۵۹ | |

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۴ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۴ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | |
|---------------------------------|--|--|--------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۵,۲۴۱,۶۷۰,۲۷۷ | ۳,۷۸۴,۸۶۸,۰۵۴ | ۱۳,۳۵۱,۵۹۸,۵۶۷ | مدیر صندوق |
| ۳,۴۹۴,۴۴۶,۸۵۶ | ۲,۳۳۶,۳۳۸,۳۰۷ | ۸,۹۰۱,۰۶۵,۷۱۷ | ضامن صندوق |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۷,۹۹۹,۹۹۶ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | متولی صندوق |
| ۱۰۰,۲۷۳,۹۹۵ | ۷۶,۶۹۴,۸۰۸ | ۱۰۰,۷۱۲,۳۸۲ | حسابرس صندوق |
| ۸,۹۳۶,۳۹۱,۱۲۸ | ۶,۳۰۵,۹۰۱,۱۶۵ | ۲۲,۴۵۳,۳۷۶,۶۶۶ | |

۲۱- سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۴ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۴ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | |
|---------------------------------|--|--|-----------------------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۳۲۲,۸۳۲,۳۶۹ | ۲۲۳,۷۴۱,۹۴۸ | ۸۹۰,۰۹۵,۴۰۴ | هزینه تشریفات تصفیه صندوق |
| ۱۳,۱۴۴,۴۰۰ | ۲,۵۲۴,۹۰۵ | ۷,۷۷۹,۰۷۲ | هزینه مجمع |
| ۴۸۲,۳۲۶,۷۹۱ | - | ۱,۲۹۹,۸۱۶,۶۵۴ | هزینه مالیات بر ارزش افزوده |
| ۲۲۹,۰۰۰,۰۰۲ | ۲۰۱,۹۸۱,۲۵۵ | ۳۶۱,۳۲۴,۳۵۴ | هزینه نرم افزار |
| ۴۲۰,۰۰۰ | ۳۳۰,۰۰۰ | ۷۱۰,۰۰۰ | هزینه های کارمزد بانکی |
| ۱,۰۴۷,۷۲۳,۵۶۲ | ۴۲۸,۵۷۸,۱۰۸ | ۲,۵۵۹,۷۲۵,۴۸۴ | |

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۹۴

۲۲- تعدیلات

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۱۴ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۴ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | |
|---------------------------------|--|--|----------------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۱۸,۲۳۰,۴۹۱,۰۰۹ | ۹,۶۳۷,۴۷۰,۵۳۳ | ۳۷,۲۹۶,۵۱۲,۳۲۴ | تعدیلات صدور و ابطال |
| - | - | - | تعدیلات سود و زیانی |
| ۱۸,۲۳۰,۴۹۱,۰۰۹ | ۹,۶۳۷,۴۷۰,۵۳۳ | ۳۷,۲۹۶,۵۱۲,۳۲۴ | |

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

| ۱۳۹۴/۰۱/۱۴ | | ۱۳۹۴/۱۰/۱۴ | | نام | نوع وابستگی | اشخاص وابسته |
|--------------|----------------------------|--------------|----------------------------|--------------------------|-------------------|----------------------------------|
| درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | | |
| ۰.۰۵٪ | ۱۵۰۰ | ۰.۰۲٪ | ۱۵۰۰ | ممتاز | مدیر صندوق | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۶۶٪ | ۱۸۵۰۰ | ۰.۲۳٪ | ۱۸۵۰۰ | ممتاز | ضامن صندوق | ضامن و اشخاص به وابسته به وی |
| ۰.۱۸٪ | ۵,۰۰۰ | ۰.۰۶٪ | ۵,۰۰۰ | عادی | وابسته ضامن | ضامن و اشخاص به وابسته به وی |
| ۰.۹۷٪ | ۲۷,۰۵۷ | ۰.۳۴٪ | ۲۷,۰۵۷ | عادی | وابسته ضامن | ضامن و اشخاص به وابسته به وی |
| ۰.۴۱٪ | ۱۱,۵۹۶ | ۰.۱۴٪ | ۱۱,۵۹۶ | عادی | وابسته مدیر | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۰٪ | ۲۰ | ۰.۰۰٪ | - | عادی | مدیر اجرایی صندوق | مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۰٪ | - | ۰.۰۰٪ | ۲۰ | عادی | مدیر اجرایی صندوق | مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۰٪ | ۲۰ | ۰.۰۰٪ | ۲۰ | عادی | مدیر اجرایی صندوق | مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی |
| ۰.۰۰٪ | ۲۰ | ۰.۰۰٪ | ۲۰ | عادی | مدیر اجرایی صندوق | مدیر اجرایی و اشخاص وابسته به وی |
| ۲.۲۷٪ | ۶۳,۷۱۳ | ۰.۸۰٪ | ۶۳,۷۱۳ | | | |

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته:

| طرف معامله | نوع وابستگی | موضوع معامله | ارزش معامله | تاریخ معامله | مانده طلب (بدهی) |
|------------------------|-------------|--|--------------------|--------------|------------------|
| کارگزاری بانک کارآفرین | مدیر صندوق | ارزش معامله خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت حق الزحمه مدیر | ۱۳,۶۹۸,۴۶۱,۷۲۳,۹۲۸ | طی دوره | (۱۱,۸۱۴,۱۸۷,۷۸۲) |
| بانک کارآفرین | ضامن صندوق | حق الزحمه ضامن | ۸,۹۰۱,۰۶۵,۷۱۷ | طی دوره | (۷,۲۷۸,۷۵۶,۴۲۳) |

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در تاریخ بعد از ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل باشد، رخ نداده است.