

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آرمان کارآفرین

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آرمان کارآفرین

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۳۰	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آرمان کارآفرین

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آرمان کارآفرین در تاریخ ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای تبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۹ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق سرمایه گذاری و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مستقل مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیتهای صندوقهای سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش نماید.



اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آرمان کارآفرین در تاریخ ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۷ و شش ماهه منتهی به ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۷ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارشات مورخ ۵ تیر ماه ۱۳۹۷ و ۵ آذر ماه ۱۳۹۷ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی قرار گرفت. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۷) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق مورد گزارش، در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۸۸	سرمایه گذاری در اوراق بهاداری که در یکی از بورس‌ها قابل معامله باشد	در خصوص اوراق مشارکت وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی
۲	۳-۲ امیدنامه	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۵۰ درصد از کل داراییهای صندوق	برای نمونه ۱۳۹۷/۰۷/۲۹-۱۳۹۷/۰۸/۲۰-۱۳۹۷/۰۹/۲۶-۱۳۹۷/۱۰/۰۴-۱۳۹۷/۱۰/۱۱-۱۳۹۷/۱۰/۱۱-۱۳۹۷/۱۱/۰۳ الی ۱۳۹۷/۱۱/۰۵ و ...
۳	کنترلی	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی به میزان حداقل ۵ درصد از کل داراییهای صندوق	در خصوص سود سپرده بانکی کوتاه مدت بانک مسکن
۴	دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه گذاری	اعمال تعدیلات لازم در صورت اختلاف میان سود شناسایی شده در دفاتر و سود دریافتی	مدارکی در این خصوص ارائه نشده است
۵	ابلاغیه ۹۵/ب/۴۴۰/۰۰۹	ثت و شناسایی اوراق گواهی تقدم استفاده از تسهیلات مسکن تحصیل شده از محل سپرده سرمایه گذاری ممتاز بانک مسکن	عدم شناسایی اوراق گواهی حق تقدم متعلق به صندوق

۸) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته و با استثنای موارد مندرج در بند ۷، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۵ تیر ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
مهدی کشاورز بهادری
محمدرضا نادریان
شماره عضویت: ۸۹۱۷۰۷ شماره عضویت: ۸۰۸۰۹



صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکتها: ۳۷۲۱۶
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۸۴۵



تاریخ:

شماره:

پیوست:

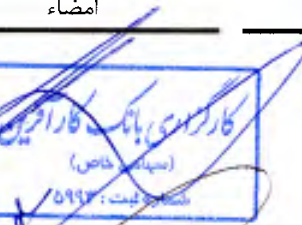
با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بادرآمدثابت آرمان کارآفرین مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۱۴ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۲	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 صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بادرآمدثابت آرمان کارآفرین بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۲ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	علیرضا فهیمی	کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر صندوق
	فرزاد شهاداد فرد	موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود	متولی صندوق



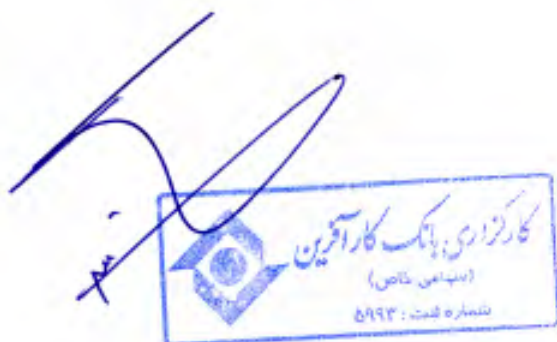
صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۰۱/۱۴	۱۳۹۷/۰۱/۱۴
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۵۶۲,۴۲۰,۳۴۶,۶۸۵	۶۹۴,۹۲۳,۵۴۱,۴۳۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵,۲۶۰,۰۳۴,۸۲۸,۹۴۱	۳,۶۰۳,۰۷۵,۶۶۳,۵۶۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۵,۰۱۶,۵۳۱,۰۹۳,۲۶۲	۴,۶۱۰,۱۰۷,۳۷۷,۴۵۸
صندوق های سرمایه گذاری	۸	۵۹,۷۰۱,۴۱۶,۹۲۷	۴۸,۸۲۱,۸۷۳,۰۶۴
حساب های دریافتی	۹	۴۰,۱۹۶,۶۴۴,۳۳۶	۱۹,۲۸۸,۱۶۸,۲۰۰
جاری کارگزاران	۱۰	-	۱۶۷,۹۶۶,۵۸۵
سایر دارایی ها	۱۱	۱,۰۴۸,۲۲۱,۳۲۱	۲۶۲,۰۴۸,۰۹۸
موجودی نقد	۱۲	۱۱۴,۱۴۵,۳۹۱	۲۱,۳۵۹,۹۹۲
جمع دارایی ها		۱۰,۹۴۰,۰۴۶,۶۹۶,۸۶۳	۸,۹۷۶,۶۶۷,۹۹۸,۴۰۰
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۳,۶۹۵,۲۶۶,۶۳۸	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۱۹,۴۸۴,۵۱۰,۳۵۸	۱۹,۶۹۶,۷۲۷,۱۸۹
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۲۶,۱۸۲,۵۴۴,۸۴۸	۶,۴۳۸,۳۰۰,۸۷۸
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۸,۵۳۷,۰۳۴,۰۲۳	۶,۸۱۱,۰۲۱,۶۴۳
جمع بدهی ها		۵۷,۸۹۹,۳۵۵,۸۶۷	۳۲,۹۴۶,۰۴۹,۷۱۰
خالص دارایی ها	۱۶	۱۰,۸۸۲,۱۴۷,۳۴۰,۹۹۶	۸,۹۴۳,۷۲۱,۹۴۸,۶۹۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۰۰۶,۹۰۱	۱,۰۰۷,۶۱۴

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



صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸

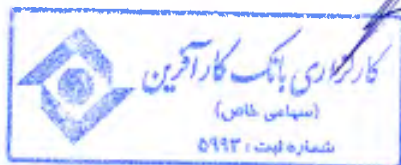
درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۱۴
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۷	۹۳,۹۳۶,۳۵۱,۷۲۳	۲۶,۱۴۵,۹۴۱,۰۰۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱۸۱,۶۸۷,۱۴۰,۶۲۰	۴۱۱,۷۴۳,۶۳۳,۹۶۷
سود سهام	۱۹	۱۹,۹۲۰,۱۷۲,۱۰۴	۳۵,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۱,۶۰۶,۱۸۹,۶۱۳,۷۶۴	۲,۰۶۹,۶۵۲,۵۷۶,۰۰۱
سایر درآمدها	۲۱	۸۲۰,۱۷۹,۰۵۶	۱,۵۰۳,۹۱۰,۵۵۵
جمع درآمدها		۱,۹۰۲,۵۵۳,۴۵۷,۲۶۷	۲,۵۴۴,۲۳۶,۰۶۱,۵۲۸
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	۵۵,۴۷۴,۹۲۲,۹۱۸	۶۳,۸۱۶,۷۱۴,۹۳۱
سایر هزینه ها	۲۳	۱,۶۷۵,۳۵۴,۵۸۴	۱,۹۱۱,۵۱۵,۹۹۸
جمع هزینه ها		۵۷,۱۵۰,۲۷۷,۵۰۲	۶۵,۷۲۸,۲۳۰,۹۲۹
سود (زیان) خالص		۱,۸۴۵,۴۰۳,۱۷۹,۷۶۵	۲,۴۷۸,۵۰۷,۸۳۰,۵۹۹
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۹.۶۸٪	۲۰.۵۹٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۱۷.۰۵٪	۲۷.۷۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۸,۸۷۶,۱۳۵	۸,۹۴۳,۷۲۱,۹۴۸,۶۹۰	۱۴,۹۹۹,۹۰۳	۱۵,۱۲۳,۸۶۶,۷۶۷,۰۳۵
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۸,۲۶۹,۶۳۵	۸,۲۶۹,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۵,۰۵۳	۴,۵۹۵,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶,۳۳۸,۲۱۰)	(۶,۳۳۸,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۱۸,۸۲۱)	(۱۰,۷۱۸,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۱,۸۴۵,۴۰۳,۱۷۹,۷۶۵	-	۲,۴۷۸,۵۰۷,۸۳۰,۵۹۹
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	۲۴	(۱,۸۶۱,۲۴۶,۱۲۴,۲۹۱)	-	(۲,۴۹۲,۳۷۸,۰۷۱,۶۷۵)
تعدیلات	۲۵	۲۲,۸۴۳,۳۳۶,۸۳۲	-	(۴۲,۵۰۶,۵۷۷,۲۶۹)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۱۰,۸۸۲,۱۴۷,۳۴۰,۹۹۶	۸,۸۷۶,۱۳۵	۸,۹۴۳,۷۲۱,۹۴۸,۶۹۰

یادداشت های همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸

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. ضامن 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. شناسه ملی صندوق ۱۰۳۲۰۵۰۶۰۰۰ است. فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۵ تمدید شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://akfund.karafarbrokerage.com> درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸

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 و مدیر ثبت 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 فعلی صندوق، موسسه حسابرسی ازمون پرداز ایران مشهود است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خ بخارست، خ ششم، پلاک ۳۶ واحد چهارم.

۲-۴- متولی سابق صندوق، موسسه حسابرسی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ با شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از وصال شیرازی، بزرگمهر غربی کوی اسکو پلاک ۱۴ طبقه چهارم. (پیرو نامه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۴۶۶۷۱ مبنی بر تایید صورتجلسه ۱۳۹۷/۱۲/۰۷، موسسه حسابرسی ازمون پرداز ایران مشهود جایگزین موسسه حسابرسی فاطر گردید.)

۲-۵- ضامن نقد شونددگی 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 نقدشونددگی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، روبروی پارک ملت، ناهید غربی، شماره ۹۷

۲-۶- حسابرس فعلی صندوق، موسسه حسابرسی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۴ با شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از وصال شیرازی، بزرگمهر غربی کوی اسکو پلاک ۱۴ طبقه چهارم.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸

۲-۷- حسابرس سابق صندوق ، موسسه حسابرسی رهبین است که در تاریخ 1375/03/28 به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است . نشانی حسابرس عبارتست از تهران ، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی(نوبخت)، پلاک ۱ واحد ۶ (پیرو نامه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۲۲/۴۶۶۷۱ مبنی بر تأیید صورتجلسه ۱۳۹۷/۱۲/۰۷ ، موسسه حسابرسی فاطر جایگزین موسسه حسابرسی رهبین گردید.)

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- 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؛ باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸

توسط شرکت سرمایه پذیر 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.

۲-۲-۴- 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 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.

۳-۴- 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 ۵/۵ 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 ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۰۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۰/۲ درصد از خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق به جز گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۷۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۰۵ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸

<p>۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه.</p> <p>۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری در هر سال).</p> <p>۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال.</p> <p>۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها.</p>	<p>هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها</p>
---	--

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

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 سرمایه گذاری آرمان کار آفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸

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

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

یادداشت	۱۳۹۸/۰۱/۱۴ (ریال)	۱۳۹۷/۰۱/۱۴ (ریال)
اوراق مشارکت بانکی	۴۲۹,۲۶۸,۳۶۸,۶۵۷	۴۲۹,۶۳۷,۲۵۴,۷۹۵
اوراق مشارکت بوردی و فرابوردی	۳,۶۹۵,۸۹۱,۵۸۰,۱۴۵	۳,۱۴۱,۸۲۶,۵۲۵,۷۸۵
اوراق اجاره	۳۰۴,۳۴۴,۵۷۱,۹۴۵	۲۴۱,۹۳۳,۱۶۹,۵۵۷
اوراق مرابحه	۵۸۷,۰۲۶,۵۷۲,۵۱۵	۷۹۶,۷۱۰,۴۲۷,۳۲۱
	<u>۵,۰۱۶,۵۳۱,۰۹۳,۲۶۲</u>	<u>۴,۶۱۰,۱۰۷,۳۷۷,۴۵۸</u>

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	۱۳۹۸/۰۱/۱۴		۱۳۹۷/۰۱/۱۴	
			سود متعلقه	خالص ارزش فروش/ارزش تعدیل شده	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش/ارزش تعدیل شده
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۲۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۶۸,۳۶۸,۶۵۷	۴۲۹,۲۶۸,۳۶۸,۶۵۷	۲,۹۲٪	۴۲۹,۶۳۷,۲۵۴,۷۹۵
جمع		۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۶۸,۳۶۸,۶۵۷	۴۲۹,۲۶۸,۳۶۸,۶۵۷	۲,۹۲٪	۴۲۹,۶۳۷,۲۵۴,۷۹۵

اوراق مرابحه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی

صندوق سرمایه گذاری آرمان کار آفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۱/۱۴ (ریال)		۱۳۹۸/۰۱/۱۴ (ریال)		نرخ سود		تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش ارزش تعدیل شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ارزش تعدیل شده	سود متعلقه	ارزش اسمی			
-	۰.۵۳٪	۵۸,۲۹۲,۹۰۴,۹۸۱	-	۶۶,۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۹/۱۱	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۶-۹۱۱-۹۸۰
-	۰.۱۸٪	۱۹,۹۹۹,۲۱۱,۱۶۹	-	۲۳,۵۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۱۱۱۴-۹۸۰
-	۰.۰۰٪	۵۵,۷۵۵,۲۴۸	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۷-۹۱۰۵۳۰-۹۸۰
-	۰.۰۳٪	۲,۹۸۹,۲۹۳,۰۹۴	-	۳,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶-۹۸۰
-	۰.۰۰٪	۳,۰۷۳,۰۶۳۱	-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶-۹۸۰
-	۰.۰۶٪	۶۶۶۰,۳۷۳,۶۵۰	-	۷,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۲-۹۸۰
-	۰.۰۹٪	۹,۷۳۳,۳۶۳,۱۴۶	-	۱۰,۹۵۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰-۹۸۰
-	۰.۴۹٪	۵۳,۵۱۲,۲۰۴,۴۶۴	-	۵۷,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳-۹۸۰
-	۰.۱۳٪	۱۲,۲۶۹,۸۸۸,۸۷۶	-	۱۴,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰-۹۸۰
-	۰.۶۸٪	۷۴,۷۴۲,۹۶۷,۰۳۴	-	۷۹,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳-۹۸۰
-	۰.۷۴٪	۸۱,۳۳۲,۵۵۲,۶۶۰	-	۹۰,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲-۹۸۰
-	۲.۳۵٪	۲۴۶,۳۵۱,۱۸۵,۸۰۸	-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۸۰۴۲۳-۹۸۰
-	۰.۵۷٪	۶۲,۷۶۵,۸۶۹,۳۳۳	-	۶۸,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷-۹۸۰
-	۱.۴۳٪	۱۵۵,۳۶۳,۴۸۳,۳۹۷	-	۱۶۲,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱-۹۸۰
-	۰.۲۷٪	۲۹,۸۲۶,۲۵۴,۲۳۳	-	۳۳,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳-۹۸۰
-	۰.۷۴٪	۸۱,۴۳۹,۹۰۷,۰۱۶	-	۸۵,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱-۹۸۰
-	۴.۵۰٪	۴۹۱,۷۸۷,۸۰۷,۹۵۶	-	۴۴۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۵/۱۳	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۱۳-۹۸۰
۶۰,۵۶۸,۲۰۸,۲۶۲	۲.۷۶٪	۳۰۱,۹۴۲,۵۷۲,۲۳۶	۵,۱۵۷,۸۹۷,۲۳۶	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	اوراق تهران
-	۰.۴۳٪	۴۶,۷۷۰,۶۳۹,۹۳۴	۲,۳۰۲,۹۰۲,۴۳۴	۴۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	مشارکت دولتی ۳-شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳-۹۸۰
-	۰.۴۷٪	۵۱,۹۵۸,۴۰۱,۱۵۴	۵۹۵,۶۶۶,۱۵۴	۵۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	مشارکت دولتی ۵-شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲-۹۸۰
۴۷۹,۷۶۸,۲۲۸,۵۲۳	۶.۶۱٪	۷۲۳,۲۰۲,۸۴۹,۳۰۹	۱۶,۶۸۹,۴۴۳,۱۵۹	۷۰۷,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱-۹۸۰
۱۲۸,۰۱۸,۰۹۳,۵۵۶	۱.۳۷٪	۱۴۹,۹۴۰,۱۸۳,۴۳۱	۱,۲۳۳,۲۵۴,۱۷۶	۱۵۰,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۷	مشارکت دولتی ۷-شرایط خاص ۹۸۱۲۲۷-۹۸۰
۶۱,۹۱۱,۰۰۸,۷۱۴	۰.۶۴٪	۷۰,۳۹۲,۸۶۶,۲۴۲	۲,۱۸۹,۳۴۹,۶۶۷	۶۸,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	مشارکت دولتی ۸-شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰-۹۸۰
۲۲۹,۸۲۱,۲۱۰,۷۲۸	۸.۸۱٪	۹۶۴,۰۴۰,۲۵۰,۴۳	۵۲,۰۴۴,۴۷۷,۳۷۱	۱,۰۴۴,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹-۹۸۰
۲,۸۴۰,۴۹۹,۰۸۴	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷۰۵۰۸-۹۸۰
۲۰,۸۳۲,۳۳۷,۰۹۲	-	-	-	-	۲۱	۱۳۹۷/۱۱/۰۲	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۱۵۷,۱۹۵,۹۰۰,۲۸۶	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱
۲۷۰,۸۹۱,۳۹۷,۴۲۸	-	-	-	-	۱۶	۱۳۹۹/۰۵/۲۳	شهرداری مشهد-۱۶ ماهه ۱۶
۲۵۸,۵۴۱,۰۸۳,۱۹۱	-	-	-	-	۱۷	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	مشارکت دولت-شرایط خاص ۱۴۰۰۱۰-۹۸۰
۲۱۸,۸۲۴,۵۵۸,۹۲۱	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	مشارکت نفت و گاز پرشیا ۹۷۰۱۲۳-۹۸۰
۳,۱۴۱,۸۲۶,۵۲۵,۷۸۵	۲۳.۷۸٪	۳,۶۹۵,۸۹۱,۵۸۰,۱۴۵	۸۰,۲۱۲,۹۹۰,۱۹۷	۴,۰۲۷,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰			جمع



صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸

۳-۷- اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش/ارزش تعدیل شده	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش/ارزش تعدیل شده
۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲۱	۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۱۱,۲۹۶	۶۲۷,۸۶۳,۲۴۶	۰.۰۱٪	۶۲۷,۸۶۳,۲۴۶
۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۴,۲۰۸,۶۹۹	۳۰۳,۷۱۶,۷۰۸,۶۹۹	۲.۷۸٪	۳۰۳,۷۱۶,۷۰۸,۶۹۹
۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۲۰	-	-	-	-	-
۱۳۹۷/۰۲/۲۸	۲۰	-	-	-	-	-
جمع		۳۰۰,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۴,۵۱۹,۹۹۵	۳۰۴,۳۴۴,۵۷۱,۹۴۵	۲.۷۸٪	۳۰۴,۳۴۴,۵۷۱,۹۴۵



صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

نادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸

۴-۷- اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۱/۱۴		۱۳۹۸/۰۱/۱۴					
خالص ارزش فروش/ارزش	درصد از کل	خالص ارزش فروش/ارزش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
تعدیل شده	دارایی ها	تعدیل شده					
۱۰۴,۷۲۴,۴۸۰,۱۵۸	۰.۶۸٪	۷۴,۶۰۲,۲۸۸,۲۶۱	۱,۶۵۵,۲۱۳,۲۶۱	۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	صکوک مرابحه سایپا ۹۹۸-۳ ماهه ۱۸٪
۴۱۹,۷۰۵,۸۸۱,۲۷۹	۳.۳۹٪	۳۷۱,۲۴۵,۸۴۰,۳۰۰	۱۹,۹۹۵,۸۸۱,۲۸۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	مرابحه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۱۵۹,۷۰۶,۱۳۱,۱۱۳	۱.۲۹٪	۱۴۱,۱۷۸,۴۴۳,۹۵۴	۹,۹۱۳,۰۲۹,۹۲۶	۱۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	مرابحه گندم ۲-عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰
۱۰۱,۸۰۰,۷۹۱,۳۴۸					۱۸	۱۴۰۰/۱۲/۰۵	ص مرابحه خودرو ۱۲-۰۰-۳ ماهه ۱۸٪
۱۰,۷۷۳,۱۴۳,۴۲۳					۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۷۹۶,۷۱۰,۴۲۷,۳۲۱	۵.۳۷٪	۵۸۷,۰۲۶,۵۷۲,۵۱۵	۳۱,۵۶۴,۱۲۴,۴۶۷	۶۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

۱۳۹۸/۰۱/۱۴

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
	ریال		ریال	ریال	
رایتل ماهانه ۲۱٪	۱,۰۲۷,۳۵۶	-۲.۷٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۷,۸۶۳,۲۴۶	اوراق رایتل به سررسید ۱۳۹۹/۰۲/۱۴ می‌باشد
مشارکت دولتی ۸-شرایط خاص ۳۰-۹۸۱۰	۹۵۰,۰۰۰	۵.۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۳۹۲,۸۶۶,۲۴۲	اوراق مشارکت دولتی ۸ به سررسید ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ می‌باشد
صکوک مرابحه سایپا ۹۹۸-۳ ماهه ۱۸٪	۹۸۰,۵۹۵	۲.۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۶۰۲,۲۸۸,۲۶۱	صکوک مرابحه سایپا ۹۹۸ به سررسید ۱۳۹۹/۰۸/۲۶ می‌باشد
مشارکت دولتی ۷-شرایط خاص ۲۲۷-۹۸۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۱.۰٪	۹۹۰,۰۰۰	۱۴۹,۹۴۰,۱۸۳,۴۲۱	مشارکت دولتی ۷ به سررسید ۱۳۹۸/۱۲/۲۷ می‌باشد
مرابحه گندم ۲-عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۸۶۷,۲۱۰	۰.۰٪	۸۶۷,۰۶۷	۱۴۱,۱۷۸,۴۴۳,۹۵۴	مرابحه گندم ۲ به سررسید ۱۴۰۰/۰۸/۲۰ می‌باشد
اجاره تامین اجتماعی-امین ۹۹۱۲۲۶	۹۷۰,۰۰۰	۳.۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۷۱۶,۷۰۸,۶۹۹	اجاره تامین اجتماعی به سررسید ۱۳۹۹/۱۲/۲۶ می‌باشد
اوراق تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۱.۰٪	۹۹۰,۰۰۰	۳۰۱,۹۴۲,۵۷۲,۲۳۶	اوراق تهران به سررسید ۱۳۹۸/۱۲/۲۵ می‌باشد
مرابحه سلامت عواجد شرایط خاص ۱۴۰۰	۹۰۸,۰۰۰	-۳.۲٪	۸۷۸,۷۶۲	۳۷۱,۲۴۵,۸۴۰,۳۰۰	مرابحه سلامت ۶ به سررسید ۲۲/۰۹/۱۴۰۰ می‌باشد
مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۱۲۰۱-۹۸۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۳,۲۰۲,۸۴۹,۳۰۹	مشارکت دولتی ۶ به سررسید ۱۳۹۸/۱۲/۰۱ می‌باشد
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۹۱۴,۷۲۷	-۴.۵٪	۸۷۳,۵۱۰	۹۶۴,۰۴۰,۰۲۵,۰۴۳	مشارکت دولتی ۹ به سررسید ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ می‌باشد
				۳,۱۰۰,۸۸۹,۶۴۰,۷۲۱	



صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸

۸- صندوق‌های سرمایه گذاری

۱۳۹۷/۰۱/۱۴		۱۳۹۸/۰۱/۱۴		تعداد	صندوق س. پروژه آرمان پرند مینا
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
۴۸,۸۲۱,۸۷۳,۰۶۴	۴۵,۳۸۹,۱۴۳,۳۲۳	۵۹,۷۰۱,۴۱۶,۹۲۷	۴۸,۸۲۱,۸۷۳,۰۶۴	۱۴,۲۸۹,۹۳۷	
۴۸,۸۲۱,۸۷۳,۰۶۴	۴۵,۳۸۹,۱۴۳,۳۲۳	۵۹,۷۰۱,۴۱۶,۹۲۷	۴۸,۸۲۱,۸۷۳,۰۶۴		جمع



صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۸

۹- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۷/۰۱/۱۴		۱۳۹۸/۰۱/۱۴		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۷۰۷,۰۶۸,۴۰۴	(۲,۹۳۱,۵۹۶)	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سود دریافتنی سهام
۱۹,۲۸۸,۱۶۸,۲۰۰	۳۹,۴۸۵,۰۹۸,۹۶۰	(۳۷۷,۴۱۵,۲۰۸)	۳۹,۸۶۲,۵۱۴,۱۶۸	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
.	۴,۴۷۶,۹۷۲	-	۴,۴۷۶,۹۷۲	سایر(سلف موازی می‌بنا)
۱۹,۲۸۸,۱۶۸,۲۰۰	۴۰,۱۹۶,۶۴۴,۳۳۶	(۳۸۰,۳۴۶,۸۰۴)	۴۰,۵۷۶,۹۹۱,۱۴۰	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۱/۱۴		۱۳۹۸/۰۱/۱۴		نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
۱۶۷,۹۶۶,۵۸۵	(۳,۶۹۵,۲۶۶,۶۳۸)	(۱۰,۹۰۴,۴۵۳,۹۹۱,۸۷۳)	۱۰,۹۰۰,۵۹۰,۷۵۸,۶۵۰	۱۶۷,۹۶۶,۵۸۵
۱۶۷,۹۶۶,۵۸۵	(۳,۶۹۵,۲۶۶,۶۳۸)	(۱۰,۹۰۴,۴۵۳,۹۹۱,۸۷۳)	۱۰,۹۰۰,۵۹۰,۷۵۸,۶۵۰	۱۶۷,۹۶۶,۵۸۵
				جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۸

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷/۰۱/۱۴	۱۳۹۸/۰۱/۱۴				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۶	۲۸,۷۹۶	(۱۱,۸۷۵,۳۶۰)	۱۱,۹۰۴,۰۰۰	۱۵۶	مخارج برگزاری مجامع
۲۶۲,۰۴۷,۹۴۲	۲۶۲,۰۴۸,۴۳۲	(۲۷۲,۴۹۹,۵۱۰)	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۰۴۷,۹۴۲	مخارج نرم افزار
	۷۸۶,۱۴۴,۰۹۳	(۸۴۸,۸۵۵,۹۰۷)	۱,۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	مخارج ثبت و نظارت بر صندوقها
۲۶۲,۰۴۸,۰۹۸	۱,۰۴۸,۲۲۱,۳۲۱	(۱,۱۳۳,۲۳۰,۷۷۷)	۲۸۴,۴۰۴,۰۰۰	۲۶۲,۰۴۸,۰۹۸	جمع

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۱/۱۴	۱۳۹۸/۰۱/۱۴	
۲۱,۳۵۹,۹۹۲	۱۱۴,۱۴۵,۳۹۱	جاری-۰۷۰۹۶۰۶۹۵۰۰۰-کارآفرین
۲۱,۳۵۹,۹۹۲	۱۱۴,۱۴۵,۳۹۱	جمع



صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۰۱/۱۴	۱۳۹۸/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۲,۹۴۴,۶۵۴,۱۴۲	۱۳,۰۷۵,۹۱۷,۸۰۱	ضامن نقد شوندگی
۶,۶۰۴,۸۱۲,۸۷۳	۶,۲۵۲,۶۶۹,۳۷۸	متولی سابق (موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر)
۶۳,۸۹۰,۳۸۷	۵۵,۶۷۱,۲۱۱	متولی فعلی (موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود)
*	۸,۲۱۹,۱۷۵	حسابرس سابق (موسسه حسابرسی فریوران و رهبین)
۸۳,۳۶۹,۷۸۷	۸۵,۰۴۶,۴۹۸	حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر)
.	۶,۹۸۶,۲۹۵	جمع
۱۹,۶۹۶,۷۲۷,۱۸۹	۱۹,۴۸۴,۵۱۰,۳۵۸	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۰۱/۱۴	۱۳۹۸/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۷۱۸,۰۰۴,۰۳۵	۴,۲۰۷,۰۶۳,۵۲۸	بابت تمه واحدهای صادر شده
۱,۲۹۶,۸۴۳	۱۸,۸۸۱,۳۲۰	بابت درخواست صدور
۴,۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۵۶,۶۰۰,۰۰۰	جمع
۶,۴۳۸,۳۰۰,۸۷۸	۲۶,۱۸۲,۵۴۴,۸۴۸	

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۰۱/۱۴	۱۳۹۸/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۶,۲۳۷,۶۶۶,۹۴۴	۶,۲۳۷,۶۶۶,۹۴۴	بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق
۵۶۶,۸۷۸,۲۹۴	۱,۵۰۸,۴۵۴,۳۲۴	واریزی نامشخص
۶,۴۷۶,۴۰۵	۷۹۰,۹۱۲,۷۵۵	
۶,۸۱۱,۰۲۱,۶۴۳	۸,۵۳۷,۰۳۴,۰۲۳	جمع

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۱/۱۴		۱۳۹۸/۰۱/۱۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸,۹۲۳,۵۶۹,۶۵۹,۵۴۹	۸,۸۵۶,۱۳۵	۱۰,۸۶۲,۰۰۹,۳۱۲,۹۱۰	۱۰,۷۸۷,۵۶۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۱۵۲,۲۸۹,۱۴۱	۲۰,۰۰۰	۲۰,۱۳۸,۰۲۸,۰۸۶	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸,۹۴۳,۷۲۱,۹۴۸,۶۹۰	۸,۸۷۶,۱۳۵	۱۰,۸۸۲,۱۴۷,۳۴۰,۹۹۶	۱۰,۸۰۷,۵۶۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان کار آفرین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۱۴	یادداشت	
(۸۹,۶۴۰,۰۰۰)	۴۰,۵۷۸,۶۲۹,۳۵۸	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا
۲۶,۲۳۵,۵۸۱,۰۰۵	۵۳,۳۵۷,۷۲۲,۳۶۵	۱۷-۲	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۲۶,۱۴۵,۹۴۱,۰۰۵	۹۳,۹۳۶,۳۵۱,۷۲۳	جمع	

۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۱۴		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۱۴					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۳۸,۰۶۷,۷۷۷)	(۱,۸۸۶,۹۴۹)	(۸,۹۶۲,۹۸۵)	(۱,۸۷۹,۹۲۲,۱۵۰)	۱,۸۸۶,۹۶۵,۳۰۷	۱,۶۲۱,۹۹۳	بانک تجارت
-	۲۱۷,۲۸۴,۱۰۰	(۱,۷۴۹,۵۰۶)	(۸,۴۱۰,۱۰۸)	(۱,۵۲۲,۱۸۵,۹۰۹)	۱,۷۴۹,۵۲۹,۶۲۳	۱,۲۰۶,۲۲۴	بانک کارآفرین
-	(۱۳,۷۱۱,۳۸۹,۳۷۵)	(۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۴۴,۶۳۷,۵۰۰)	(۲۸۸,۶۸۸,۷۵۱,۸۷۵)	۲۷۵,۷۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	پاکشو
-	۱۷,۷۷۱,۵۷۰,۳۶۸	(۱۳۳,۵۰۶,۸۲۳)	(۶۳۳,۵۸۷,۲۲۵)	(۱۱۴,۸۴۸,۱۹۴,۴۲۰)	۱۳۳,۳۸۶,۸۵۸,۸۳۶	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	پاکسان
-	۱۱,۱۶۳,۰۸۲,۰۶۵	(۸۲۳,۸۸۸,۵۵۴)	(۲۸۳,۳۶۲,۷۳۷)	(۱۶۶,۴۲۰,۲۵۶,۴۲۴)	۱۷۸,۶۹۰,۵۸۹,۷۸۰	۹۷,۹۲۵,۲۸۶	پتروشیمی نامس
-	۷۸۹,۲۷۴,۸۱۰	(۷,۱۴۱,۰۴۱)	(۳۳,۹۱۹,۸۸۶)	(۶,۳۱۰,۷۲۷,۶۵۹)	۷,۱۴۱,۰۶۳,۳۹۶	۷۲۹,۹۹۲	پتروشیمی خلیج فارس
-	۱۰,۰۵۵,۱۰۴,۲۸۷	(۱,۰۴۳,۳۸۹,۰۰۸)	(۱۷,۱۶۶,۳۷۷)	(۱۸۱,۵۶۸,۲۵۷,۳۳۹)	۱۹۲,۶۸۳,۹۱۷,۰۱۱	۲۰,۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
-	۴۲۹,۵۹۹,۷۵۹	(۴,۲۰۳,۹۲۰)	(۳۸,۱۹۳,۶۳۰)	(۷,۵۳۲,۷۹۰,۶۲۰)	۸,۰۴۰,۷۸۷,۹۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی سازند
-	۲۲,۵۱۳	(۵۹۹)	(۲,۸۴۳)	(۵۷۳,۴۹۰)	۵۹۹,۴۴۵	۱۷۳	داروسازی آوه سینا
-	۱,۲۰۸,۳۳۴,۲۹۶	(۴۱,۱۸۸,۷۲۹)	(۳۹,۱۲۹,۲۳۵)	(۶,۹۴۹,۰۹۴,۸۳۰)	۸,۲۳۷,۷۴۷,۰۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
-	۱,۷۴۰,۱۸۴,۳۵۳	(۱۳۸,۳۳۴,۲۳۴)	(۱۳۱,۴۱۷,۰۸۱)	(۲۵,۶۵۶,۹۲۹,۳۰۵)	۲۷,۶۶۶,۸۶۴,۹۷۳	۶,۵۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
-	۱۷۲,۸۳۵,۶۳۳	(۱۳,۹۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۲۵۲,۵۰۰)	(۲,۵۸۹,۹۶۱,۸۶۷)	۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
-	۷۷۱,۷۰۷,۶۹۶	(۲۶,۹۲۶,۳۹۲)	(۲۵,۵۸۰,۰۱۲)	(۴,۵۶۱,۰۶۵,۵۵۰)	۵,۳۸۵,۲۷۹,۶۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	گل گهر
(۸۹,۶۴۰,۰۰۰)	۹,۸۴۳,۲۵۵,۰۰۰	(۱,۳۲۰,۱۶۵,۰۰۰)	-	(۲۲۸,۸۶۶,۵۸۰,۰۰۰)	۲۴۰,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات
-	۱۳۱,۵۷۰,۵۳۰	(۳,۱۴۰,۹۹۷)	(۱۴,۹۱۹,۷۷۷)	(۲,۹۹۱,۳۶۸,۷۴۶)	۳,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	نفت بندر عباس
(۸۹,۶۴۰,۰۰۰)	۴۰,۵۷۸,۶۲۹,۳۵۸	(۲,۹۳۲,۹۷۱,۷۵۲)	(۱,۶۹۲,۴۴۱,۸۴۶)	(۱,۰۴۰,۳۸۶,۶۶۰,۰۸۴)	۱,۰۸۶,۵۹۰,۷۰۳,۰۴۰	۲۶۲,۲۸۳,۶۶۸	جمع



صندوق سرمایه گذاری آماران گاز آفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۷-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۱۴					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	گارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۵۱۶,۳۰۴,۳۸۲	(۱۸,۰۵۱,۵۳۰)	(۲۴,۳۶۴,۳۳۳,۰۵۰)	۲۴,۸۹۸,۶۷۸,۹۶۲	۲۴,۳۸۲	رایتل ماهانه ۲/۱
۹۹,۵۸۷,۴۴۷	۴,۹۲۴	(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۴,۹۲۵	۱۰۰,۰۰۰	اجاره پترومید آسیا
	۸۶۴,۵۷۵,۳۵۰	(۶۲,۶۳۴,۶۵۰)	(۱۰۰,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۹۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی-لمین ۹۹۱۲۲۶
۳,۵۹۱,۳۴۲	۷۹,۶۹۸,۵۲۵	-	(۱۰۹,۸۴۹,۳۰۱,۴۷۵)	۱۰۹,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۹۲۹	اجاره قاندمیر
	۱,۶۸۱,۴۸۹,۴۳۴	(۶۷,۷۹۸,۰۳۴)	(۱۴۰,۶۳۴,۹۹۶,۵۲۲)	۱۲۲,۳۸۴,۲۸۴,۰۰۰	۱۴۳,۳۸۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
	۲,۸۸۶,۰۰۶,۲۷۴	-	(۳۳,۰۰۲,۹۹۳,۷۳۶)	۳۵,۸۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۸۹	اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۶-۹۷
	۱۱۶,۱۵۱,۵۰۲	(۶۰,۹۴۷,۶۴۴)	(۸۳,۸۸۸,۶۲۵,۶۵۲)	۸۴,۰۶۵,۷۲۴,۸۰۰	۹۷,۵۰۲	اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۶-۹۷
	۱,۹۸۸,۴۰۴,۰۹۳	-	(۱۷۱,۰۹۸,۵۹۵,۹۰۷)	۱۷۳,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۰۸۷	اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۶-۹۷
	۳,۴۸۴,۵۱۳,۳۲۲	-	(۷۷,۱۶۳,۴۸۶,۶۷۸)	۸۰,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۶۴۷	اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۷-۹۸
	۳۲۷,۱۸۳,۳۸۶	-	(۲۲,۵۶۶,۸۱۶,۶۱۴)	۲۲,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۰۴	اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۶-۹۷
	۴,۸۶۳,۳۲۹,۷۷۳	-	(۳۳۲,۴۴۵,۶۷۰,۷۲۲)	۲۲۷,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۳۰۹	اسناد خزانه م-۲ بودجه ۹۶-۹۷
	۲۴۶,۰۸۶,۵۲۲	-	(۲۰,۷۱۱,۹۱۳,۲۸۱)	۲۰,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۵۸	اسناد خزانه م-۲ بودجه ۹۷-۹۸
	۱۸,۳۷۳,۹۰۶,۹۴۶	(۷۱,۷۸۶,۵۸۳)	(۶۳۸,۸۸۷,۳۰۶,۴۷۱)	۶۶۷,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۳۱۷	اسناد خزانه م-۲ بودجه ۹۶-۹۷
	۱۴,۳۹۴,۹۷۵,۳۸۰	-	(۲۱۴,۱۱۴,۰۳۴,۶۲۰)	۲۲۸,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۵۰۹	اسناد خزانه م-۵ بودجه ۹۶-۹۷
	۱۴,۵۴۱,۳۵۴,۴۰۹	-	(۱۴۷,۷۵۰,۶۵۵,۵۹۱)	۱۶۳,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۲۲۲	اسناد خزانه م-۷ بودجه ۹۶-۹۷
	(۱۸,۷۵۹,۵۲۷,۵۰۰)	(۷۷,۰۲۷,۵۰۰)	(۲۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	۲۸۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اوراق تهران
	(۳۲,۸۲۸,۴۸۸)	(۷۷,۵۷۵,۰۰۰)	(۳۴,۰۲۹,۲۵۲,۴۸۸)	۳۴,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۳۴	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
	۱۶,۹۶۳,۲۷۵,۸۰۲	(۱۲۱,۱۵۰,۶۴۸)	(۸۵۶,۶۹۹,۹۲۳,۵۵۰)	۸۷۳,۷۸۴,۳۵۰,۰۰۰	۱,۲۳۱,۶۸۰	سلف موازی برق گروه مینا ۹۷
	۱,۰۴۴,۸۳۳,۹۱۱	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵۵,۴۴۶,۳۷۴,۲۹۹)	۵۶۸,۰۰۰,۱۲۱۵,۰۰۰	۵۶۸,۰۰۰	شهرداری مشهد- ۲ ماهه ۱۶٪
	۲۶۴,۷۶۸,۱۵۰	(۶۲,۵۳۱,۸۵۰)	(۹۹,۹۲۷,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۲۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ص مرایچه خودرو ۲۰۱۲-۲۰۱۳ ماهه ۱۸٪
	(۱۵,۰۰۰,۸۸۶,۸۴۴)	(۱۹,۳۸۱,۳۰۶)	(۲۷,۶۶۳,۴۰۷,۲۷۸)	۳۶,۷۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	صکوک مرایچه سایپا ۹۸-۹۹ ماهه ۱۸٪
	۷,۵۱۳,۹۰۰	-	(۱,۰۲۵,۴۸۹,۱۰۰)	۱,۰۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۶۴	مرایچه فولاد مبارکه ۹۷-۹۸
	(۹,۳۹۴,۷۴۲,۵۰۰)	(۷۶,۰۱۳,۵۰۰)	(۲۴۹,۸۱۸,۲۵۰,۰۰۰)	۲۴۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مشارکت دولت جانشرایط خاص ۱۴۰۰
	(۴۵,۱۲۶,۰۷۳)	(۱۲,۵۴۷,۲۷۳)	(۳۱,۱۲۳,۵۲۲,۵۰۰)	۳۱,۰۹۹,۹۶۸,۹۰۰	۳۱,۱۰۰	مشارکت دولتی-۵ شرایط خاص ۹۸-۹۹
(۲,۰۱۲,۱۲۶,۶۵۳)	(۱۳,۳۱۹,۸۷۵)	-	(۳۱,۰۰۰,۱۳۳,۹۸۷,۵۰۰)	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	مشارکت نفت و گاز یرشیا ۹۷-۱۰۲۳
۱۲۲,۸۲۶,۰۰۲	-	-	-	-	-	اجاره پارس ۲۰ درصد
۲۷,۴۹۸,۶۲۶	-	-	-	-	-	اجاره پترو ریگ ۲۰
۲۲۹,۵۵۸,۷۱۷	-	-	-	-	-	اجاره چادرملو
(۶۲,۷۹۳,۶۳۵)	-	-	-	-	-	اجاره رایتل ۲۰ درصد
۱۲۶,۵۲۲,۳۸۵	-	-	-	-	-	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
۸۰۸,۰۶۴,۶۵۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۸۲۲
۵۰۴,۸۵۲,۸۲۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۹۲۲
۴,۶۰۸,۳۲۰,۴۲۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۱۰۲۰
۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۱۱۲۴
۳,۸۹۱,۵۷۰,۸۱۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵۰۲
۲,۰۷۳,۷۷۷,۵۶۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵۲۳
۱۲,۰۶۵,۷۳۵,۷۷۲	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۶۱۳
۱۷۶,۹۷۷,۶۴۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷۰۳
۴,۱۶۳,۰۰۰,۳۹۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷۲۴
-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت طرح‌های عمرانی دولت
-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت طرح‌های عمرانی دولت
-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت طرح‌های عمرانی -وزارت
۳,۰۳۶,۰۸۹,۴۰۸	-	-	-	-	-	سلف اوره پتروشیمی شیراز ۱
-	-	-	-	-	-	مشارکت طرح‌های عمرانی انتفاعی دولت
(۴,۳۰۹,۰۰۰,۸۱۷)	-	-	-	-	-	مشارکت شهرداری شیراز ۹۳
۱۰,۴۳۰,۵۵۶	-	-	-	-	-	مشارکت شهرداری مشهد
(۶,۴۵۴,۰۵۹)	-	-	-	-	-	مشارکت شهرداری مشهد- ۲ ماهه ۱۸٪
(۲۵,۴۳۰,۴۱۱)	-	-	-	-	-	مشارکت گلگهر
۲۶۴,۹۷۱,۱۶۰	-	-	-	-	-	معذنی خاورمیانه
۲۶,۲۳۵,۵۸۱,۰۰۵	۵۲,۳۵۷,۷۲۲,۳۶۵	(۱,۱۳۹,۵۶۰,۰۰۰)	(۱۶,۷۹۷,۵۸۳,۳۴۳,۵۱۴)	۴,۸۵۲,۰۷۹,۹۲۶,۵۸۷	۵,۲۵۰,۴۹۷	جمع



صندوق سرمایه گذاری آمان کار آفرین
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۱۴
۱۸-۱	۵۸,۸۸۸,۸۶۶,۵۱۷	۷,۰۸۳,۱۳۶,۶۸۳
۱۸-۲	۲۲,۲۰۴,۳۴۵	-
۱۸-۳	۱۱۱,۸۹۴,۵۲۵,۸۹۵	۳۳۷,۴۸۷,۷۵۷,۵۴۳
۱۸-۴	۱۰,۸۷۹,۵۲۳,۸۶۳	۲,۴۳۲,۷۲۹,۷۴۱
جمع	۱۸۱,۶۸۷,۱۴۰,۶۲۰	۳۱۱,۷۶۲,۶۳۳,۹۶۷

۱۸-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲۸,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۹۹,۷۴۹,۸۱۰)	(۳۳,۶۳۲,۰۰۰)	(۱۳۳,۵۶۰,۰۰۰)	(۳,۳۵۵,۷۴۱,۸۱۰)	-	-
برق ماهتاب کهنوج	۱۲,۳۷۸,۰۰۷	(۱۴,۹۷۲,۳۶۳,۴۳۷)	(۱۰,۱۰۰,۴۹۵,۵۲۳)	(۱۰,۶۳۸,۸۷۰)	۶,۰۹۷,۸۷۲,۱۰۳	-	-
بانک تجارت	۲۲,۱۶۳,۶۸۴	(۳۳,۴۱۲,۳۵۷,۳۳۵)	(۱۹۷,۸۱۶,۴۳۱)	(۳۰,۸۲۷,۸۱۱)	۷,۸۲۶,۱۶۰,۷۶۸	-	-
بانک کارآفرین	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۵۵,۲۶۳,۶۷۰)	(۱۴,۲۹۶,۷۵۰)	(۱۵,۵۷۵,۰۰۰)	۴۲۹,۳۶۵,۲۸۰	-	-
بانک ملت	۵۰۰,۰۰۰	(۱۰,۸۷۷,۹۰۶,۰۰۰)	(۷۷,۱۸۲,۷۵۰)	(۸۱,۴۴۵,۰۰۰)	۵,۱۶۲,۶۶۶,۳۵۰	۱۱,۱۳۹,۹۲۸,۴۳۵	۱۱,۱۳۹,۹۲۸,۴۳۵
پاکشو	۴۹,۵۰۰,۰۰۱	(۹۸,۵۸۸,۵۶۵,۵۰۷)	(۵۰۹,۳۸۰,۷۶۰)	(۵۳۶,۰۸۵,۰۱۱)	۷,۵۸۲,۰۷۰,۸۸۸	۱۵,۹۳۰,۵۰۲,۸۶۳	۱۵,۹۳۰,۵۰۲,۸۶۳
پتروشیمی نامس	۱,۷۴۶,۱۱۴	(۸,۳۰۰,۳۳۹,۴۹۶)	(۳۶,۶۳۴,۷۸۱)	(۳۸,۵۶۲,۹۲۸)	(۵۷۲,۸۵۱,۶۶۷)	-	-
پتروشیمی خلیج فارس	۴۰۰,۰۰۰	(۱۶,۵۸۱,۳۸۲,۱۰۷)	(۷۰,۷۱۰,۴۰۰)	(۷۴,۳۳۲,۰۰۰)	(۱,۸۴۰,۱۲۴,۵۰۷)	-	-
پتروشیمی پارس	۱۰۰,۰۰۰	(۳,۷۸۷,۶۹۲,۷۱۹)	(۳۱,۳۷۷,۸۵۰)	(۳۴,۵۰۳,۰۰۰)	۶۶۹,۰۲۵,۴۳۱	-	-
پتروشیمی خارک	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۱۳۳,۱۴۰,۴۹۱)	(۳۰,۱۹۲,۵۰۰)	(۳۰,۳۳۰,۰۰۰)	۷۷۵,۸۶۳,۹۹۱	-	-
پتروشیمی غدیر	۵۵۰,۰۰۰	(۲,۰۴۳,۳۳۹,۵۴۹)	(۱۹,۸۸۹,۴۸۸)	(۱۴,۵۱۵,۲۵۰)	۴۵۵,۳۸۵,۷۱۴	-	-
چادرملو	۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۴۸۸,۸۷۶,۲۲۵)	(۵,۶۹۴,۳۰۰)	(۵,۹۹۲,۰۰۰)	(۳۰,۱۷۴,۷۳۵)	-	-
شرکت سرمایه گذاری خورزمی	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۸۳,۷۱۲,۰۰۰)	(۲۹,۴۶۱,۰۰۰)	(۴۱۸,۳۸۰,۰۰۰)	۱۲,۰۳۳,۰۳۹,۰۰۰	-	-
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۸,۲۰۷,۹۲۳	(۱۱۹,۰۰۳,۵۳۷,۸۳۳)	(۵۵۱,۲۰۶,۵۷۵)	(۶۸۵,۲۸۰,۶۰۵)	۱۶,۷۵۵,۸۹۵,۹۵۵	-	-
فولاد خوزستان	۱۸,۷۰۳,۶۶۶	(۵۲,۷۳۲,۸۱۸,۵۶۸)	(۲۸۳,۵۵۶,۲۲۵)	(۲۹۸,۴۸۰,۳۳۷)	۵,۳۲۹,۱۹۲,۳۷۷	-	-
فولاد مبارکه	۴۵۰,۰۰۰	(۴,۹۲۷,۰۶۸,۳۶۹)	(۱۶,۸۹۰,۵۴۵)	(۱۷,۷۷۹,۵۰۰)	۵۸۴,۱۶۱,۵۰۶	-	-
گل گهر	۶۵۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۷۷۷,۷۶۹)	(۱۳۰,۳۳۷)	(۱۴۶,۵۵۵)	۳,۹۸۶,۳۸۹	-	-
ملی مس	۳,۰۴۵,۹۸۱	(۴۳,۷۷۲,۷۳۳,۴۴۷)	(۲۱,۳۶۲,۵۰۵)	(۱۲۶,۶۹۷,۳۷۳)	۱,۳۱۷,۶۸۱,۳۶۱	-	-
نفت بندر عباس	۵۰۰,۰۰۰	(۳,۲۰۵,۳۷۲,۴۳۰)	(۱۴,۷۹۴,۸۷۵)	(۱۵,۵۷۲,۵۰۰)	(۳۱,۱۸۹,۸۰۵)	-	-
نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-
مخابرات	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۱۳۷,۹۵۰,۸۷۶	(۵۰۳,۰۴۵,۲۷۶,۷۳۳)	(۲,۶۹۵,۲۶۸,۹۵۳)	(۲,۸۲۷,۳۳۵,۷۴۰)	۵۸,۸۸۸,۸۶۶,۵۱۷	۷,۰۸۳,۱۳۶,۶۸۳	۷,۰۸۳,۱۳۶,۶۸۳



صندوق سرمایه گذاری آریان گزین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۱۴					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۲۰۴,۳۴۵	۲۴,۲۰۴,۳۴۵	(۲,۴۵۳,۹۴۲)	(۳,۳۳۱,۳۳۹)	(۴۶۱,۷۹۹,۱۰۲)	۴۹۰,۷۸۸,۶۳۶	۱۷۲,۳۸۸
۲۴,۲۰۴,۳۴۵	۲۴,۲۰۴,۳۴۵	(۲,۴۵۳,۹۴۲)	(۳,۳۳۱,۳۳۹)	(۴۶۱,۷۹۹,۱۰۲)	۴۹۰,۷۸۸,۶۳۶	۱۷۲,۳۸۸
						جمع

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۱۴						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۳۵,۰۰۰	-	-	(۴۸,۰۵۰)	(۶۱۷,۵۵۱,۹۵۰)	۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۸	رایتل ماهانه ۲٪
-	(۴۲۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۳۷,۵۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	اجاره تامین اجتماعی الحین ۱۳۹۱/۲/۲۶
-	۱,۱۲۸,۴۹۶,۲۸۱	-	(۴۲,۴۳۲,۰۱۹)	(۵۲,۱۶۶,۰۰۰,۸۷۰)	۵۸,۳۳۵,۱۹۸,۰۰۰	۶۶,۴۴۱	اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۹۶-۹۱-۹۱
-	۴۳۱,۷۴۳,۵۵۱	-	(۱۴,۰۰۰,۹۶۸)	(۱۹,۵۶۷,۲۶۶,۶۱۸)	۲۰,۰۱۳,۷۲۱,۱۱۷	۲۳,۵۰۳	اسناد خزانه م-۱۲ بودجه ۹۶-۹۱-۱۱۱
-	۳,۸۹۲,۷۷۶	-	(۴۰,۳۵۲)	(۵۱,۸۶۲,۵۷۲)	۵۵,۷۹۵,۸۰۰	۶۰	اسناد خزانه م-۱۲ بودجه ۹۷-۹۰-۵۳
-	۵۸,۴۰۶,۴۴۲	-	(۳,۱۶۸,۸۱۰)	(۳,۹۳۰,۸۶۵,۸۵۲)	۲,۹۹۱,۴۶۱,۹۰۴	۳,۴۶۴	اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۹۶-۹۱-۱۶
-	۴۱۴,۲۵۸	-	(۱۵,۰۳۳)	(۳۰,۳۰۶,۴۷۲)	۲۰,۷۲۵,۶۶۴	۲۴	اسناد خزانه م-۱۴ بودجه ۹۶-۹۱-۱۶
-	۱۸۶,۹۹۲,۱۶۹	-	(۴,۸۳۳,۲۷۴)	(۶,۳۷۳,۳۸۱,۴۸۱)	۶,۶۶۵,۲۰۵,۹۲۴	۷,۳۳۲	اسناد خزانه م-۱۴ بودجه ۹۷-۹۰-۷۲۲
-	۱۴۸,۰۰۵,۲۶۸	-	(۷,۰۶۱,۸۰۸)	(۹,۵۸۵,۳۵۷,۸۷۸)	۹,۷۴۰,۴۲۴,۹۵۴	۱۰,۹۵۹	اسناد خزانه م-۱۵ بودجه ۹۶-۹۱-۸۲
-	۳,۷۲۳,۰۷۴,۱۴۱	-	(۳۸,۸۳۴,۴۹۶)	(۴۹,۷۷۹,۱۳۰,۳۲۳)	۵۳,۵۵۱,۰۳۸,۹۶۰	۵۷,۳۷۶	اسناد خزانه م-۱۶ بودجه ۹۶-۹۰-۵۲۳
-	۳۰۰,۷۲۵,۰۸۰	-	(۹,۲۶۴,۸۸۶)	(۱۲,۴۹۹,۱۲۳,۷۹۶)	۱۲,۷۷۹,۱۵۳,۷۴۲	۱۴,۳۱۷	اسناد خزانه م-۱۶ بودجه ۹۶-۹۰-۸۲
-	۵,۲۱۴,۹۵۷,۷۶۰	-	(۵۴,۳۲۷,۱۶۶)	(۶۹,۵۲۸,۰۰۰,۲۲۴)	۷۴,۷۷۷,۱۹۵,۰۰۰	۷۹,۹۹۷	اسناد خزانه م-۱۷ بودجه ۹۷-۹۰-۵۲۳
-	۱,۶۹۶,۱۶۴,۹۰۶	-	(۵۹,۰۰۰,۹۰۰)	(۷۹,۵۲۶,۶۸۷,۷۵۴)	۸۱,۲۹۱,۸۶۱,۷۶۰	۹۰,۱۱۲	اسناد خزانه م-۱۷ بودجه ۹۶-۹۰-۷۲۲
-	۹,۱۱۹,۱۶۶,۹۱۲	-	(۱۷۸,۷۳۴,۱۹۳)	(۲۲۷,۲۳۱,۷۶۸,۹۹۵)	۲۴۶,۵۲۹,۹۲۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱۷ بودجه ۹۷-۹۰-۴۲۳
-	۳,۱۳۲,۸۷۹,۷۸۱	-	(۳۵,۵۲۸,۲۷۱)	(۴۰,۴۲۴,۸۸۹,۵۵۲)	۴۲,۸۱۱,۴۰۷,۶۰۴	۶۸,۶۱۸	اسناد خزانه م-۱۷ بودجه ۹۶-۹۰-۶۲۷
-	۶۰۷,۲۱,۴۴۰,۸۹	-	(۷,۲۲۰,۳۴۸)	(۱۴,۳۴۹,۳۳۹,۳۰۸)	۱۵۵,۴۷۶,۲۰۳,۴۶۵	۱۶۲,۹۹۵	اسناد خزانه م-۱۸ بودجه ۹۶-۹۰-۴۱۱
-	۱۰,۱۲,۱۶۴,۳۸۵	-	(۲۱,۳۳۹,۷۲۲)	(۳۸,۸۱۴,۰۰۰,۹۶۸)	۲۹,۸۴۷,۸۹۲,۹۵۶	۳۲,۲۱۴	اسناد خزانه م-۱۸ بودجه ۹۷-۹۰-۷۲۳
-	۳,۰۰۰,۴۳۱,۰۴۴	-	(۵۹,۰۰۰,۷۷۰)	(۳۸,۴۳۵,۵۶۰,۷۲۱)	۸۱,۴۹۸,۹۹۳,۷۸۶	۸۵,۲۳۳	اسناد خزانه م-۱۸ بودجه ۹۶-۹۰-۴۱۱
-	۱۸,۳۵۹,۳۳۷,۰۵۱	-	(۳۵۶,۸۰۴,۴۴۲)	(۴۲۳,۴۲۸,۴۷۰,۰۰۵)	۴۹۲,۱۴۴,۶۱۲,۸۰۰	۶۲۷,۸۴۰	اسناد خزانه م-۱۹ بودجه ۹۷-۹۰-۵۱۳
(۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۱۷,۸۲۵,۰۰۰)	-	(۲۱۵,۳۳۵,۰۰۰)	(۲۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	اوراق تهران
۱,۵۸۸,۱۹۷,۷۱۲	(۱,۸۴۵,۵۸۲,۲۵۷)	-	(۵۲,۹۲۵,۰۰۰)	(۷۴,۷۹۳,۶۵۷,۲۵۷)	۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	صوک مریجه سایپا ۹۹-۳ ماهه ۱۸٪
(۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۸,۴۰۰,۰۰۰,۹۸۰)	-	(۲۵,۴۸۰,۹۸۰)	(۴۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۵۱,۵۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مریجه سلامت-۲ اوجدن شرایط خاص ۱۴۰۰
(۱۰۰,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۹,۸۹۹,۴۳۸,۰۰۰)	-	(۹۵,۲۳۶,۲۲۲)	(۱۵۱,۱۶۵,۰۰۰,۳۳۵)	۱۳۱,۳۶۰,۶۵۰,۵۰۰	۱۵۱,۵۰۰	مریجه گندم-۲ اوجدن شرایط خاص ۱۴۰۰
-	۴۹,۵۵۷,۶۵۰	-	(۳۲,۳۶۲,۵۰۰)	(۴۴,۴۱۸,۱۷۹,۸۵۰)	۴۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۰۰	مشارکت دولتی-۳ شرایط خاص ۹۸-۰۷-۱۳
-	(۷۲,۲۴۰,۰۰۰)	-	(۲۷,۲۶۵,۰۰۰)	(۵۱,۴۴۴,۹۷۵,۰۰۰)	۵۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۴۰۰	مشارکت دولتی-۵ شرایط خاص ۹۸-۰۷-۲۲۲
۱۱۴,۴۵۵,۴۸۹,۴۴۰	۳,۴۲۲,۷۱۱,۶۸۷	-	(۵۱۲,۵۹۲,۸۵۰)	(۷۶۰,۲۹۴,۶۶۲)	۷۰۷,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۷,۰۲۶	مشارکت دولتی-۶ شرایط خاص ۹۸-۱۲-۰۱
۳۲,۵۶۵,۴۷۹,۳۶۱	۱۱,۹۲۲,۰۸۹,۸۷۲	-	(۱۰۷,۸۹۰,۷۴۵)	(۱۳۲,۷۸۴,۸۳۹,۳۸۳)	۱۴۸,۸۱۴,۸۲۰,۰۰۰	۱۵۰,۳۱۸	مشارکت دولتی-۷ شرایط خاص ۹۸-۱۲-۲۲۷
۱۴,۸۷۶,۵۱۳,۶۲۳	۸,۴۸۱,۸۵۷,۵۲۵	-	(۴۹,۶۸۳,۲۴۵)	(۵۹,۷۲۱,۶۵۹,۰۵۰)	۶۸,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۲۵۲	مشارکت دولتی-۸ شرایط خاص ۹۸-۱۰-۳۰
۱۷۸,۴۲۸,۰۴۵,۴۲۰	۸۱,۳۲۷,۹۹۰,۳۴۸	-	(۶۶۱,۶۷۶,۴۸۸)	(۸۳۰,۶۵۷,۵۵۷,۴۲۴)	۹۱۲,۶۵۷,۲۲۴,۱۶۰	۱۰۰,۴۴,۸۱۶	مشارکت دولتی-۹ شرایط خاص ۹۹-۰۹-۰۹
(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	اوراق مریجه وزارت تعاون، کار و رفاه
(۳۷,۴۲۳,۹۷۹)	-	-	-	-	-	-	اجاره پترومید آسیا
۵۵,۳۸۴,۳۰۷	-	-	-	-	-	-	اجاره قاندهسیر
(۳۴۴,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه م-۱ بودجه ۹۶-۹۰-۵۰۸
۳۳۵,۳۸۶,۳۸۴	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
(۴۸۴,۳۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	سلف موزی برق گروه مینا ۹۷۱
(۳۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	شهرداری مشهد-۳ ماهه ۱۶٪
۸۰,۱۸۶,۷۳۱	-	-	-	-	-	-	ص مریجه خودرو ۱۲-۰۰-۳ ماهه ۱۸٪
(۴۵۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	مریجه فولاد مبارکه ۹۷-۰۲-۲۹
(۳,۵۳۳,۹۰۵,۳۲۵)	-	-	-	-	-	-	مشارکت دولت-شرایط خاص ۱۴۰۰-۱۰
۳۳۷,۴۸۷,۷۵۷,۵۴۳	۱۱۱,۸۹۴,۵۲۵,۸۹۵	-	(۱,۲۴۴,۳۱۹,۳۵۰)	(۴,۷۵۱,۳۴۶,۵۶۴,۰۵۲)	۴,۸۷۴,۷۸۵,۳۰۹,۲۹۶	۵,۳۶۳,۰۰۶	مشارکت نفت و گاز پرشیا ۹۷-۱۲-۱۲
							جمع

۱۸-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۱۴					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۲۲,۷۹۹,۷۴۱	۱۰,۸۷۹,۵۴۳,۸۶۳	-	(۴۴,۸۰۹,۶۷۰)	(۴۸,۸۲۱,۸۷۲,۰۶۴)	۵۹,۷۴۶,۳۲۶,۵۹۷	۱۴,۳۸۹,۹۲۷
۳,۴۲۲,۷۹۹,۷۴۱	۱۰,۸۷۹,۵۴۳,۸۶۳	-	(۴۴,۸۰۹,۶۷۰)	(۴۸,۸۲۱,۸۷۲,۰۶۴)	۵۹,۷۴۶,۳۲۶,۵۹۷	۱۴,۳۸۹,۹۲۷
						جمع



صندوق سرمایه گذاری آرمان کار آفرین
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۱۴						نام شرکت
	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	پاکشو
۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۰	پتروشیمی تامین
-	۲۸۸,۱۰۳,۷۰۰	-	۲۸۸,۱۰۳,۷۰۰	۴۳۰	۶۷۰,۰۰۸	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	پتروشیمی خلیج فارس
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	پتروشیمی شازند
-	۵۷,۰۶۸,۴۰۴	(۲,۹۳۱,۵۹۶)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	فولاد خوزستان
-	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	فولاد مبارکه
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	گروه توسعه ملی ایران
-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	گل گهر مخابرات
۲۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۳۵,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۲۰,۱۷۲,۱۰۴	(۲,۹۳۱,۵۹۶)	۱۹,۹۲۳,۱۰۳,۷۰۰	-	-	-	جمع



صندوق سرمایه گذاری آمان کار آفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳ فروردین ماه ۱۳۹۸

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۱۴
	ریال	ریال
۲۰-۱	۸۱,۶۱۴,۶۷۵,۵۰۵	۸۳,۱۷۴,۱۷۵,۱۶۸
سود اوراق مشارکت بانکی		
۲۰-۱	۵۱۳,۴۷۱,۵۳۹,۵۳۵	۳۶۴,۰۹۶,۸۷۰,۳۱۶
سود اوراق مشارکت		
۲۰-۱	۵۸,۹۶۳,۹۲۹,۶۷۹	۱۲۲,۷۲۵,۴۳۲,۴۵۶
سود اوراق اجاره		
۲۰-۱	۱۱۹,۶۶۳,۴۵۹,۳۵۹	۵۱,۷۲۴,۸۱۶,۲۴۳
سود اوراق مرابحه		
۲۰-۱	۸۳۲,۴۷۶,۰۰۹,۶۸۶	۱,۴۴۷,۹۳۱,۳۸۱,۸۱۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی		
جمع	۱,۶۰۶,۱۸۹,۶۱۳,۷۶۴	۲,۰۶۹,۶۵۲,۵۷۶,۰۰۱

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۱۴	
						خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۹/۰۲	۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۱,۶۱۴,۶۷۵,۵۰۵	-	۸۱,۶۱۴,۶۷۵,۵۰۵	۸۳,۱۷۴,۱۷۵,۱۶۸
اوراق مشارکت بانکی:							
تأمین مالی بیمه سلامت							
جمع							
۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۰۲,۳۱۱,۷۴۹,۱۲۰	-	۱۰۲,۳۱۱,۷۴۹,۱۲۰	۱۰۲,۳۱۱,۷۴۹,۱۲۰
اوراق مشارکت پورسی:							
اوراق تهران							
۱۳۹۶/۰۳/۲۳	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	-	۲۱	۳۷,۲۴۶,۳۹۲,۲۴۸	-	۳۷,۲۴۶,۳۹۲,۲۴۸	۳۷,۲۴۶,۳۹۲,۲۴۸
۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	-	-	۷,۳۸۸,۸۶۴,۰۹۷	-	۷,۳۸۸,۸۶۴,۰۹۷	۷,۳۸۸,۸۶۴,۰۹۷
۱۳۹۶/۰۸/۱۰	۱۳۹۶/۰۵/۲۳	-	۱۶	۲۴,۹۶۹,۹۱۱,۷۷۸	-	۲۴,۹۶۹,۹۱۱,۷۷۸	۲۴,۹۶۹,۹۱۱,۷۷۸
۱۳۹۷/۰۱/۰۶	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	-	۱۷	۳۵,۷۲۲,۲۵۲,۴۴۲	-	۳۵,۷۲۲,۲۵۲,۴۴۲	۳۵,۷۲۲,۲۵۲,۴۴۲
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۰۱/۰۶	-	۲۱	۶,۹۰۸,۶۲۸,۶۲۱	-	۶,۹۰۸,۶۲۸,۶۲۱	۶,۹۰۸,۶۲۸,۶۲۱
۹۸۰۷۱۳	۱۳۹۸/۰۷/۱۲	۴۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۸,۱۴۷,۴۵۷,۲۳۰	-	۸,۱۴۷,۴۵۷,۲۳۰	۸,۱۴۷,۴۵۷,۲۳۰
۹۸۰۹۲۲	۱۳۹۸/۰۹/۲۳	۵۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۱۲,۵۴۹,۲۱۳,۸۹۲	-	۱۱۲,۵۴۹,۲۱۳,۸۹۲	۱۱۲,۵۴۹,۲۱۳,۸۹۲
۹۸۱۳۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۳	۷۰۷,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۷,۰۵۷,۲۴۰,۰۰۰	-	۲۷,۰۵۷,۲۴۰,۰۰۰	۲۷,۰۵۷,۲۴۰,۰۰۰
۹۸۱۲۲۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۷	۱۵۰,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۰,۹۲۰,۴۸۰,۰۰۰	-	۱۰,۹۲۰,۴۸۰,۰۰۰	۱۰,۹۲۰,۴۸۰,۰۰۰
۹۸۱۰۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۶۸,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۳۸,۸۱۹,۴۹۳,۲۴۴	-	۱۳۸,۸۱۹,۴۹۳,۲۴۴	۱۳۸,۸۱۹,۴۹۳,۲۴۴
۹۹۰۹۰۹	۱۳۹۶/۰۹/۰۹	۱,۰۴۴,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱,۴۲۹,۸۵۶,۸۴۳	-	۱,۴۲۹,۸۵۶,۸۴۳	۱,۴۲۹,۸۵۶,۸۴۳
۹۷۰۱۲۳	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	-	۲۰	-	-	-	-
مشارکت نفت و گاز پرشیا ۱۲۳							
مشارکت شهرداری شیراز ۹۳							
مشارکت شهرداری مشهد							
مشارکت شهرداری مشهد-۲ معامله ۱۸٪							
مشارکت گلگهر							
معذنی خاورمیانه							
جمع							
۱۳۹۵/۰۳/۱۴	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۴,۹۲۶,۱۴۶,۰۸۴	-	۴,۹۲۶,۱۴۶,۰۸۴	۵,۲۴۸,۷۸۱,۷۱۵
۱۳۹۶/۰۵/۱۶	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	-	۲۰	۷,۱۸۲,۸۲۶,۶۳۶	-	۷,۱۸۲,۸۲۶,۶۳۶	۲۰,۷۴۹,۰۰۶,۵۰۵
۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۴,۰۷۵,۸۵۳,۰۲۸	-	۴۴,۰۷۵,۸۵۳,۰۲۸	۴۴,۰۷۵,۸۵۳,۰۲۸
۱۳۹۶/۰۹/۱۸	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	-	۲۰	(۱)	-	(۱)	۱۰,۸۹۴,۰۱۳,۶۶۷
۱۳۹۶/۰۲/۱۰	۱۳۹۷/۰۲/۲۸	-	۲۰	۲,۷۷۹,۱۰۳,۹۳۲	-	۲,۷۷۹,۱۰۳,۹۳۲	۲۲,۵۷۷,۷۴۹,۲۲۱
اجاره چادرملو							
اجاره قائمبسر							
اجاره پارس ۲۰ درصد							
اجاره پترو ریگ ۲۰							
اجاره رایتل ۲۰ درصد							
اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد							
جمع							
۱۳۹۶/۱۲/۰۹	۱۴۰۰/۱۲/۰۵	-	۱۸	۷,۷۸۲,۶۱۱,۳۸۹	-	۷,۷۸۲,۶۱۱,۳۸۹	۱,۸۷۳,۲۹۱,۳۴۸
۱۳۹۶/۰۸/۲۶	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۷,۶۱۰,۷۷۲,۴۵۸	-	۱۷,۶۱۰,۷۷۲,۴۵۸	۱۷,۹۶۹,۶۴۰,۳۳۹
۱۳۹۶/۰۹/۲۵	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۵,۸۸۱,۲۷۹
۱۳۹۵/۰۵/۰۲	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	-	۲۰	۶۱۶,۹۰۳,۳۲۴	-	۶۱۶,۹۰۳,۳۲۴	۲,۰۷۱,۱۲۲,۰۴۴
۱۳۹۶/۰۸/۲۰	۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۵,۶۵۳,۱۲۲,۳۸۸	-	۲۵,۶۵۳,۱۲۲,۳۸۸	۹,۸۱۴,۸۸۱,۱۱۳
مشارکت گندم-۲ واجد شرایط خاص ۱۴۰۰							
جمع							



صندوق سرمایه گذاری آرمان کار آفرین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۸

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سود سپرده های بانکی و تعدیل کارمزد کارگزاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۱/۱۴	۱۳۹۸/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	
۵۸۲,۴۳۸,۲۹۰	۱۵۳,۹۶۸,۸۴۲	سود سپرده بانکی
۶۲۰,۶۲۴,۳۳۶	۴۸۳,۰۹۶,۳۴۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۸۹,۸۳۲,۸۶۳	۱۶۳,۱۱۳,۸۶۲	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
-	۲۰,۰۰۰,۰۱۰	سایز (شهرداری مشهد- وجه التزام)
۲۱۱,۰۱۵,۰۶۶	-	سایر (اختیار خرید سهام)
۱,۵۰۳,۹۱۰,۵۵۵	۸۲۰,۱۷۹,۰۵۶	جمع

۲۲- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۱/۱۴	۱۳۹۸/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	
۳۹,۳۳۷,۸۰۴,۶۳۱	۳۶,۹۵۵,۰۴۹,۷۴۷	مدیر صندوق
۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۸,۲۱۹,۱۷۵	متولی فعلی صندوق (موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود)
-	۱۹۱,۷۸۰,۷۵۰	متولی سابق صندوق (موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر)
۲۴,۱۰۸,۹۱۰,۴۵۷	۱۸,۱۴۹,۸۷۳,۴۰۱	ضامن نقدشوندگی
۱۶۹,۹۹۹,۹۱۸	۶,۹۸۶,۲۹۵	حسابرس فعلی صندوق (موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر)
-	۱۶۳,۰۱۳,۵۵۰	حسابرس سابق صندوق (موسسه رهبین و فریوران)
۶۳,۸۱۶,۷۱۴,۹۳۱	۵۵,۴۷۴,۹۲۲,۹۱۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸

۲۳- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	
۱,۱۷۶,۰۹۰,۲۳۸	+	هزینه تصفیه
۱۱,۹۰۳,۸۴۴	۱۱,۸۷۵,۳۶۰	هزینه برگزاری مجامع
۶۶۰,۴۸۳,۳۲۵	۷۳۹,۵۶۸,۹۹۹	هزینه نرم افزار
+	۷۷۸,۷۶۷,۰۳۱	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۵۹,۴۴۳,۲۲۴	۱۳۶,۶۴۹,۴۲۴	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳,۵۹۵,۳۶۷	۸,۴۸۲,۱۱۵	هزینه خدمات بانکی
	۱۱,۶۵۵	سایر
۱,۹۱۱,۵۱۵,۹۹۸	۱,۶۷۵,۳۵۴,۵۸۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۸

۲۴- اعمال سود

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	
۲۷۵,۶۲۹,۹۵۳,۷۳۲	-	۱۳۹۶/۰۱/۳۱
۲۷۲,۰۰۴,۵۷۷,۹۳۴	-	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
۲۶۸,۳۴۴,۳۹۳,۲۳۱	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
۲۵۲,۹۹۰,۵۳۱,۶۹۰	-	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
۲۴۶,۱۹۴,۰۵۷,۵۱۶	-	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
۱۹۹,۴۰۶,۹۱۳,۳۴۰	-	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۱۸۲,۵۱۹,۰۰۶,۰۲۵	-	۱۳۹۶/۰۷/۳۰
۱۷۹,۸۵۷,۸۶۱,۳۲۱	-	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
۱۶۲,۵۹۳,۰۶۰,۴۲۴	-	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۱۶۱,۳۷۵,۶۳۸,۵۶۶	-	۱۳۹۶/۱۰/۳۰
۱۵۱,۳۲۵,۴۵۵,۲۰۲	-	۱۳۹۶/۱۱/۳۰
۱۴۰,۱۳۶,۶۲۲,۷۹۴	-	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
-	۱۵۲,۱۴۵,۳۴۶,۰۸۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱
-	۱۴۷,۱۱۲,۷۵۶,۳۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
-	۱۴۸,۵۲۷,۷۲۶,۲۹۵	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
-	۱۴۵,۳۰۸,۲۲۰,۶۳۵	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
-	۱۵۲,۴۱۹,۳۳۳,۲۵۲	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
-	۱۵۲,۱۷۳,۳۶۸,۷۵۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
-	۱۴۴,۳۹۱,۳۲۲,۷۰۴	۱۳۹۷/۰۷/۳۰
-	۱۵۰,۲۰۳,۰۷۹,۳۹۲	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
-	۱۵۰,۲۰۴,۵۱۷,۱۱۳	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
-	۱۶۰,۶۷۸,۰۴۰,۴۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
-	۱۷۳,۵۹۶,۳۲۷,۷۴۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
-	۱۸۴,۴۸۶,۰۸۵,۷۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲,۴۹۲,۳۷۸,۰۷۱,۶۷۵	۱,۸۶۱,۳۴۶,۱۲۴,۲۹۱	جمع

۲۵- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	
۳۶,۸۳۹,۶۳۷,۲۸۷	۷۰,۰۷۴,۶۶۵,۱۵۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۷۹,۳۴۶,۲۱۴,۵۵۶)	(۴۷,۲۳۱,۳۲۸,۳۲۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۴۲,۵۰۶,۵۷۷,۲۶۹)	۲۲,۸۴۳,۳۲۶,۸۳۲	جمع

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.



صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین، ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۰۱/۱۴			۱۳۹۸/۰۱/۱۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۰۲٪	۱,۵۰۰	ممتاز	۰.۰۱٪	۱,۵۰۰	ممتاز		کارگزاری بانک	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۱۹٪	۱۰۵,۳۴۱	عادی	۰.۹۷٪	۱۰۵,۳۴۱	عادی		کارآفرین	
۰.۲۱٪	۱۸,۵۰۰	ممتاز	۰.۱۷٪	۱۸,۵۰۰	ممتاز		بانک کارآفرین	ضامن نقدشوندگی
۰.۰۲٪	۱,۵۰۰	ممتاز	۰.۰۱٪	۱,۵۰۰	ممتاز		کارگزاری بانک	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۱.۱۹٪	۱۰۵,۳۴۱	عادی	۰.۹۷٪	۱۰۵,۳۴۱	عادی		کارآفرین	
۰.۰۰٪	۲۰	عادی	۰.۰۰٪	۲۰	عادی		مهدی علی بیگی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۲۰	عادی	۰.۰۰٪	۲۰	عادی		محمدباقر کریمی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰٪	۲۰	عادی	۰.۰۰٪	۲۰	عادی		عصمت طاهری طیبی	مدیر سرمایه گذاری
۲.۶۲٪	۲۳۲,۲۴۲		۲.۱۵٪	۲۳۲,۲۴۲				جمع

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مابده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله			
(۳,۶۹۵,۲۶۶,۶۳۸)	۲۱,۸۰۵,۰۴۴,۷۵۰,۵۲۳		کارگزار مدیر صندوق	بانک کارآفرین
(۱۳,۰۷۵,۹۱۷,۸۰۱)	۳۶,۹۵۵,۰۴۹,۷۴۷		مدیر صندوق	کارگزاری بانک کارآفرین
(۸,۲۱۹,۱۷۵)	۸,۲۱۹,۱۷۵		متولی فعلی	موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
(۵۵,۶۷۱,۲۱۱)	۱۹۱,۷۸۰,۷۵۰		متولی سابق	موسسه حسابرسی فاطر
(۸۵,۰۴۶,۴۹۸)	۱۶۳,۰۱۳,۵۵۰		حسابرسان سابق	موسسه حسابرسی رهبین و فریوران
(۶,۹۸۶,۲۹۵)	۶,۹۸۶,۲۹۵		حسابرس فعلی	موسسه حسابرسی فاطر
(۶,۲۵۲,۶۶۹,۳۷۸)	۱۸,۱۴۹,۸۷۳,۴۰۱		ضامن نقدشوندگی	بانک کارآفرین

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.