

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 ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آرمان کارآفرین

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۲)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۴	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 ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرای ثبت 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.



اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آرمان کارآفرین در تاریخ ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۹ 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) 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.

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

ردیف	مفاد	موضوع	توضیحات
۱	کنترلی	اعمال تعدیلات لازم در صورت اختلاف میان سود شناسایی شده در دفاتر و سود دریافتی	در خصوص سود سپرده های بانکی بانک مسکن، ملی و پاسارگاد، شهر و کارآفرین
۲	دستورالعمل تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه گذاری	دلایل تعدیل قیمت اوراق بهادار منطبق با موارد مندرج در دستورالعمل باشد	مدارکی در این خصوص ارائه نشده است
۳	تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه	انتشار اسامی حاضران در جلسه مجمع بلافاصله در تارنمای صندوق	حاضرین در مجمع مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۵ با تأخیر بارگذاری شده و مجمع ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ بارگذاری نشده است.
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۶۱	تدوین و تصویب رویه نحوه سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	-
۵	کنترلی	تجزیل سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر متناسب با زمانبندی پرداخت سود اعلام شده توسط شرکت	در خصوص سود سهام شرکت پتروشیمی غدیر

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی 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 باستثنای موارد مندرج در بند ۶ به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد نکرده است.

۸) 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

۹) 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.

۲۰ خرداد ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
محمد رضا نادریان
شماره عضویت: ۸۹۱۲۰۲
شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

شماره ثبت نزد اداره ثبت شرکتها: ۲۷۲۱۶
شماره ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار: ۱۰۸۴۵



تاریخ:

شماره:

پیوست:

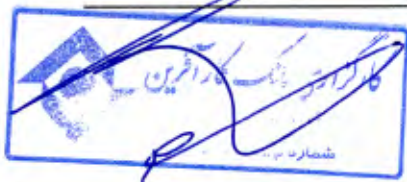
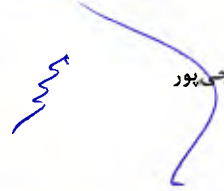
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۱۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	پ - خلاصه تعاریف و اهم رویه های حسابداری
۹-۲۴	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری وبا توجه به قوانین ومقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین براین باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده‌اند .

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	علیرضا فهیمی	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین	مدیر صندوق
	محمد حاجی‌پور	موسسه حسابرسی رهبین	متولی صندوق



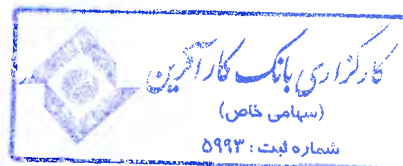
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۱/۱۴	۱۳۹۹/۰۱/۱۴	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۵۶۲,۴۲۰,۳۴۶,۶۸۵	۱,۸۲۰,۳۰۴,۷۶۳,۰۰۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۲۶۰,۰۳۴,۸۲۸,۹۴۱	۴,۷۰۸,۳۰۴,۲۴۱,۹۲۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۵۰,۱۶,۵۳۱,۰۹۳,۲۶۲	۸,۲۴۹,۴۲۱,۵۸۲,۷۴۹	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۵۹,۷۰۱,۴۱۶,۹۲۷	۷۱,۷۹۵,۹۱۵,۸۸۴	۸	سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۴۰,۱۹۶,۶۴۴,۳۳۶	۴۳,۰۲۷,۲۸۰,۱۹۲	۹	حسابهای دریافتی
۱,۰۴۸,۲۲۱,۳۲۱	۱,۲۱۴,۶۶۴,۶۳۷	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۱۴,۱۴۵,۳۹۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۱۰,۹۴۰,۰۴۶,۶۹۶,۸۶۳	۱۴,۸۹۴,۰۸۸,۴۴۸,۳۹۱		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۳,۶۹۵,۲۶۶,۶۳۸	۴۱,۴۲۰,۱۴۴,۵۸۸	۱۲	جاری کارگزاران
۱۹,۴۸۴,۵۱۰,۳۵۸	۳۷,۱۴۸,۷۱۱,۱۹۰	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۲۶,۱۸۲,۵۴۴,۸۴۸	۴,۳۰۲,۱۵۴,۵۳۰	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۸,۵۳۷,۰۳۴,۰۲۳	۹,۲۵۶,۱۸۷,۶۴۵	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۵۷,۸۹۹,۳۵۵,۸۶۷	۹۲,۱۲۷,۱۹۷,۹۵۳		جمع بدهی‌ها
۱۰,۸۸۲,۱۴۷,۳۴۰,۹۹۶	۱۴,۸۰۱,۹۶۱,۲۵۰,۴۳۸	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۰۶,۹۰۱	۱,۰۰۹,۱۶۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های 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 ۱۳۹۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۱۴
درآمد ها:	ریال	ریال
۱۷ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶۸,۰۶۵,۲۶۷,۱۸۹	۹۳,۹۳۶,۳۵۱,۷۲۳
۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۸۷۵,۶۵۷,۱۹۷,۵۲۵	۱۸۱,۶۸۷,۱۴۰,۶۲۰
۱۹ سود سهام	۸۳,۹۰۹,۷۲۲,۰۷۷	۱۹,۹۲۰,۱۷۲,۱۰۴
۲۰ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸۰,۱۸۴۸,۲۶۸,۵۸۳	۱۶۰,۶,۱۸۹,۶۱۳,۷۶۴
۲۱ سایر درآمدها	۵۵۳,۷۳۹,۴۷۸	۸۲۰,۱۷۹,۰۵۶
جمع درآمدها	۲,۹۳۰,۰۲۴,۱۹۴,۸۵۲	۱,۹۰۲,۵۵۳,۴۵۷,۲۶۷
هزینه ها:		
۲۲ هزینه کارمزد ارکان	۷۹,۳۳۱,۶۰۲,۲۰۴	۵۵,۴۷۴,۹۲۲,۹۱۸
۲۳ سایر هزینه ها	۳,۲۴۵,۷۵۷,۵۶۲	۱,۶۷۵,۳۵۴,۵۸۴
جمع هزینه ها	۸۲,۵۷۷,۳۵۹,۷۶۶	۵۷,۱۵۰,۲۷۷,۵۰۲
سود (زیان) خالص	۲,۸۴۷,۴۵۶,۸۳۵,۰۸۶	۱,۸۴۵,۴۰۳,۱۷۹,۷۶۵
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۲۳.۰۶٪	۱۹.۶۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۱۹.۳۹٪	۱۷.۰۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

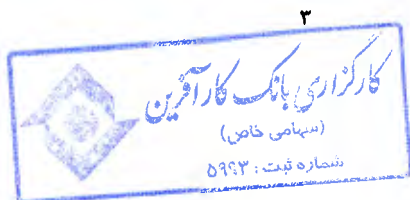
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۱۴
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدها سرمایه گذاری) اول سال	۱۰,۸۰۷,۵۶۰	۸,۸۷۶,۱۳۵
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۰,۹۸۱,۲۸۴	۸,۲۶۹,۶۳۵
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۷,۱۲۱,۴۴۳)	(۶,۳۳۸,۲۱۰)
سود (زیان) خالص سال	=	=
سود تقسیمی	۲۴	۲۴
تعدیلات	۲۵	۲۵
خالص دارایی های پایان سال	۱۴,۶۶۷,۵۰۱	۱۰,۸۰۷,۵۶۰

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

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود (زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}} \quad (1)$$

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره} = \frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}} \quad (2)$$

مؤسسه حسابرسی فاطمه
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمدثبات آرمان کارآفرین به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۰۶۰۰۰ 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. فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین طی مجوز سازمان مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۵ تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۵ تمدید شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

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.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۹

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

درصد واحدهای تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	نام دارندگان واحدهای ممتاز	ردیف
۷,۵۰	۱,۵۰۰	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین	۱
۹۲,۵۰	۱۸,۵۰۰	بانک کارآفرین	۲
100	۲۰,۰۰۰	جمع	

۲-۲- مدیر و مدیرتثبات صندوق، شرکت کارگزاری بانک کارآفرین است که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۴/۰۶ با شماره ثبت ۵۹۹۳ نزد مرجع

ثبت شرکت های شهرستان اردبیل به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان آفریقا، بلوار صبا، پلاک ۸

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های

موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان سه‌رودی شمالی، انتهای خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی، شماره ۱ واحد ۶.

۲-۴- ضامن نقد شونذگی صندوق، بانک کارآفرین است که در تاریخ 1378/9/17 با شماره ثبت 157915 و شناسه ملی

101020206226 نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن نقدشونذگی عبارت است از تهران، خیابان

ولیعصر، روبروی پارک ملت، ناهید غربی، شماره ۹۷

۲-۵- حسابرس 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.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- 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

هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود. ۱۳۸۶/۱۱/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۹

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.؛ 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 اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۹

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 ۰/۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال، با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با رایۀ 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 ۵۰ و حداکثر ۲۰۰ 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 ۱۹۰ 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
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱- ۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه. ۲- ۶,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری در هر سال). ۳- ۱,۰۰۰ ریال بابت هر صدور و ابطال. ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها.
هزینه رتبه‌بندی صندوق‌های سرمایه‌گذاری	سالانه مبلغ ثابت ۱۷۰ میلیون ریال.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۹

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 سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۹۸/۰۱/۱۴		درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۹۹/۰۱/۱۴		
	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال		خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
۱.۴۲	۱۵۵,۱۸۲,۶۴۹,۷۲۴	۱۴۴,۲۵۹,۷۲۷,۳۲۰	۴.۵	۶۷۷,۴۴۳,۱۶۹,۶۲۵	۲۹۷,۴۰۱,۵۷۱,۱۹۷	محصولات شیمیایی
۱.۷۸	۱۹۴,۸۹۸,۵۰۸,۸۵۱	۱۷۲,۷۹۸,۴۳۴,۱۳۰	۱.۹	۲۸۸,۶۸۷,۶۹۶,۱۰۲	۲۳۳,۰۸۰,۵۳۶,۳۹۸	فلزات اساسی
۰.۷۶	۸۲,۸۶۰,۱۵۹,۰۰۰	۷۰,۸۲۷,۱۲۰,۰۰۰	۳.۲	۴۶۹,۷۳۲,۲۴۴,۷۱۸	۱۳۸,۴۷۱,۰۹۴,۵۲۲	خرده فروشی یا ستنشای وسایل نقلیه موتوری
۰.۲۶	۲۸,۱۷۶,۵۴۸,۴۳۲	۲۷,۰۸۰,۰۵۶,۸۷۶	۱.۲	۱۸۲,۸۹۵,۹۹۵,۰۷۷	۱۴۶,۱۳۷,۷۴۴,۲۳۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۶۰	۶۵,۳۹۴,۴۸۲,۲۹۴	۵۱,۰۴۱,۰۸۴,۱۴۳	۰.۷	۹۷,۴۵۹,۰۵۶,۸۵۲	۴۳,۸۰۵,۴۴۷,۲۸۸	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۶	۶,۴۸۵,۸۷۸,۶۸۴	۵,۴۲۲,۲۲۷,۱۱۹	۰.۴	۵۲,۰۸۷,۶۴۴,۵۷۲	۴۱,۶۸۴,۳۶۰,۸۰۴	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰	-	-	۰.۲	۳۰,۷۳۷,۴۶۷,۲۱۳	۱۴,۱۶۶,۶۵۴,۴۶۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۰.۰۰	-	-	۰.۱	۹,۴۶۲,۸۲۹,۰۰۰	۷,۱۶۷,۱۰۱,۶۵۷	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۰۱	۱,۱۸۷,۱۱۱,۷۰۰	۱,۴۸۸,۸۷۶,۴۲۵	۰.۰	۶,۸۸۳,۸۲۱,۹۰۰	۱,۱۸۷,۱۱۱,۷۰۰	سرمایه گذاریها
۰.۰۰	-	-	۰.۰	۹۹,۸۰۰,۵۵۲	۱۱۲,۵۸۳,۱۹۶	بانکها و موسسات اعتباری/ تسهیلات مسکن
۰.۰۰	-	-	۰.۰	۴۸۳,۰۵۶,۴۰۸	۳۳۸۹۸۱۹۱۱	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۰۰	-	-	۰.۰	۹۰۷,۲۹۶,۶۲۱	۶۱۰۴۵۹۱۲۴	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰	-	-	۰.۰	۲۹۲,۲۵۸,۳۳۴	۲۶۳,۸۲۸,۳۶۵	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰	-	-	۰.۰	۲,۱۳۲,۴۲۶,۱۳۵	۱,۵۸۲,۶۹۰,۱۶۶	خدمات فنی و مهندسی
۰.۲۶	۲۸,۲۳۴,۰۰۸,۰۰۰	۳۰,۵۸۹,۷۴۹,۸۱۰	۰.۰	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵.۱۴	۵۶۲,۴۲۰,۳۴۶,۶۸۵	۵۰۳,۵۰۷,۲۷۵,۸۲۳	۱۲.۲	۱,۸۲۰,۳۰۴,۷۶۳,۰۰۹	۹۳۶,۰۱۰,۰۶۵,۰۲۴	

طبق یادداشت ۲۶ صورت‌های مالی، سهام پایه اختیار فروش نفت سپاهان و پاکشو به ترتیب تا تاریخ‌های ۱۳۹۹/۰۵/۲۶ و ۱۳۹۹/۰۳/۰۷ نزد شرکت سپرده‌گذاری وثیقه می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۹

۶- سرمایه‌گذاری در سبده های بانکی:

۱۳۹۸/۰۱/۱۴			۱۳۹۹/۰۱/۱۴			تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده گذاری	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید			
ریال	ریال	درصد	ریال	درصد				
۰.۰	۰	۶.۸۳	۱,۰۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	بلند مدت	ملی - ۰۴۱۷۹۸۳۳۹۰۰۰۳
۰.۰	۰	۴.۸۴	۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	بلند مدت	پاسارگاد - ۳۴۳۴۵۶۱۳۰۹۲۴۴۱۶۱
۰.۰	۰	۳.۳۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵	۱۳۹۹/۱۲/۰۴	۱۳۹۸/۱۲/۰۴	بلند مدت	دی - ۰۴۰۵۰۵۲۶۱۹۰۰۰۵
۴.۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۳۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	بلند مدت	شهر - ۷۰۰۸۳۱۷۶۶۱۳۷
۳.۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۶۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۷	۱۳۹۸/۰۶/۰۷	بلند مدت	کارآفرین - ۶۲۰۰۸۶۴۷۳۲۶۰۱
۰.۰	۰	۲.۶۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	بلند مدت	کارآفرین - ۸۷۰۱۰۸۷۵۰۵۶۰۳
۳.۱	۳۳۹,۱۳۸,۹۸۰,۱۹۵	۲.۵۸	۳۸۳,۳۲۲,۲۳۳,۳۳۵	-	-	-	کوتاه مدت	کارآفرین - ۲۴۰۰۴۲۷۶۱۰۶۰۴
۰.۰	۰	۱.۶۸	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۱۲/۱۴	۱۳۹۹/۱۲/۱۴	بلند مدت	کارآفرین - ۸۷۰۱۰۹۰۵۴۵۶۰۲
۰.۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۱۱/۲۹	۱۳۹۸/۱۱/۲۹	بلند مدت	کارآفرین - ۷۶۰۱۰۰۳۸۶۰۶۰۲
۰.۴	۴۱,۱۲۰,۷۷۰,۶۸۲	۰.۳۰	۴۴,۸۰۶,۸۶۲,۸۸۰	۱۹	-	-	کوتاه مدت	مسکن - ۵۶۰۰۸۳۸۵۷۰۹۲۹
۰.۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۰۸	بلند مدت	کارآفرین - ۶۴۰۰۸۸۷۰۶۸۶۰۳
۰.۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۰۸	بلند مدت	کارآفرین - ۶۴۰۰۸۸۷۱۶۶۶۰۱
۰.۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۰۸	بلند مدت	کارآفرین - ۶۴۰۰۸۸۷۳۳۶۰۴
۰.۰	۱۱۹,۲۱۱,۳۲۴	۰.۱۴	۲۰,۶۵۱,۸۶۹,۵۳۴	-	-	-	کوتاه مدت	ملی - ۰۲۲۱۵۰۰۴۱۰۰۰۹
۰.۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۰۸	بلند مدت	کارآفرین - ۶۴۰۰۸۸۸۱۹۴۶۰۱
۰.۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۸/۰۶/۰۷	۱۳۹۸/۰۶/۰۷	بلند مدت	کارآفرین - ۶۴۰۰۸۸۶۸۴۹۶۰۸
۰.۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۸/۰۶/۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۰۸	بلند مدت	کارآفرین - ۶۴۰۰۸۸۷۱۲۸۶۰۱
۰.۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۰۸	بلند مدت	کارآفرین - ۶۴۰۰۸۸۷۲۱۴۶۰۴
۰.۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۰۸	بلند مدت	کارآفرین - ۶۴۰۰۸۸۷۶۷۵۶۰۰
۰.۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۰۸	بلند مدت	کارآفرین - ۶۴۰۰۸۸۵۳۲۷۶۰۹
۰.۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۰۸	بلند مدت	کارآفرین - ۶۴۰۰۸۸۸۸۴۶۶۰۴
۰.۰	۱۱,۷۰۴,۴۱۰	۰.۱۰	۱۴,۵۴۴,۵۲۳,۸۰۰	-	-	-	کوتاه مدت	پاسارگاد - ۱-۱۳۰۹۲۴۴۱۶-۸۶۰۰-۳۴۳
۰.۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۷	۱۳۹۸/۰۶/۰۷	بلند مدت	کارآفرین - ۶۴۰۰۸۸۶۹۰۵۶۰۸
۰.۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۷	۱۳۹۸/۰۶/۰۷	بلند مدت	کارآفرین - ۶۴۰۰۸۸۷۰۵۳۶۰۲
۰.۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۰۸	بلند مدت	کارآفرین - ۶۴۰۰۸۸۷۰۷۶۶۰۰
۰.۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۰۸	بلند مدت	کارآفرین - ۶۴۰۰۸۸۷۲۸۵۶۰۳
۰.۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۰۸	بلند مدت	کارآفرین - ۶۴۰۰۸۸۷۳۳۷۶۰۴
۰.۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۰۸	بلند مدت	کارآفرین - ۶۴۰۰۸۸۷۴۴۹۶۰۱
۰.۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۰۸	بلند مدت	کارآفرین - ۶۴۰۰۸۸۷۴۶۶۰۳
۰.۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۰۸	بلند مدت	کارآفرین - ۶۴۰۰۸۸۷۴۷۳۶۰۲
۰.۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۰۸	بلند مدت	کارآفرین - ۶۴۰۰۸۸۷۹۱۸۶۰۶
۰.۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۰۸	بلند مدت	کارآفرین - ۶۴۰۰۸۸۸۰۷۸۶۰۵
۰.۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۸	۱۳۹۸/۰۶/۰۸	بلند مدت	کارآفرین - ۶۴۰۰۸۸۹۳۰۲۶۰۳
۴.۷	۵۱۲,۸۱۲,۲۴۴,۷۸۸	۰.۰۶	۸,۳۳۴,۲۰۵,۲۳۸	-	-	-	کوتاه مدت	شهر - ۷۰۰۸۲۶۳۶۲۴۵۴
۱۱.۵	۱,۳۵۶,۱۲۳,۱۱۹,۷۳۰	۰.۰۵	۷,۹۶۶,۱۷۶,۰۴۵	۱۰	-	-	کوتاه مدت	دی - ۰۲۰۱۲۸۶۲۰۲۰۰۸
۰.۰	۳۲۱,۰۹۲,۸۲۹	۰.۰۱	۸۶۶,۵۰۲,۴۴۶	۱۰	-	-	کوتاه مدت	مسکن - ۴۳۰۰۹۰۰۰۰۶۹۰۸
۰.۰	۱,۴۶۱,۴۷۸	۰.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	کوتاه مدت	کارآفرین - ۰۵۰۰۰۶۹۵۱۱۶۰۰
۰.۰	۷۱۳,۳۱۶	۰.۰۰	۶۱۹,۰۳۸	۱۰	-	-	کوتاه مدت	گردشگری - ۱-۲۷۶۶۱۷-۹۹۵-۱۱۳
۰.۰	۵۹۴,۵۸۴	۰.۰۰	۲۴۹,۶۳۴	۱۰	-	-	کوتاه مدت	تجارت - ۳۱۹۶۴۹۴۴۱
۰.۴	۴۲,۷۸۵,۹۳۵,۶۰۵	۰.۰۰	-	۲۱	-	-	کوتاه مدت	آینده - ۰۲۰۱۷۹۸۰۹۱۰۰۶
۹.۳	۱,۰۱۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۰.۵	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	بلند مدت	ملی - ۰۴۱۶۷۵۹۲۳۸۰۰۲
۶.۵	۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۲۰	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	۱۳۹۷/۱۱/۲۸	بلند مدت	پاسارگاد - ۲-۱۳۰۹۲۴۴۱۶-۴۴۱-۳۴۳
۴۸.۸	۵,۲۶۰,۰۳۴,۸۲۸,۹۶۱	۳۱.۶۱	۴,۷۰۸,۳۰۴,۲۴۱,۹۲۰					

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کار افقین
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۹

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب

نام حساب	۱۳۹۸/۱/۱۴	۱۳۹۹/۱/۱۴
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق مشارکت بانکی	۴۲۹,۳۶۸,۳۶۸,۶۵۷	۴۲۹,۴۱۲,۳۱۴,۰۹۵
۷-۲ اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۳,۶۹۵,۸۹۱,۵۸۰,۱۲۵	۷,۲۵۶,۱۰۷,۱۲۰,۴۴۶
۷-۳ اوراق اجاره	۳۰۴,۳۴۴,۵۲۱,۴۲۵	۱۳,۷۲۳,۰۴۲,۵۹۱
۷-۴ اوراق مرابحه	۵۸۷,۰۴۶,۵۷۳,۵۱۵	۵۵۲,۱۷۹,۳۰۲,۶۱۷
	۵,۰۱۶,۵۳۱,۰۲۲,۳۲۲	۸,۴۴۸,۶۳۱,۵۸۲,۷۲۹

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بانکی

شرح سررسید	نرخ سود	۱۳۹۹/۱/۱۴		۱۳۹۸/۱/۱۴	
		ارزش اسمی	سود متعلقه	ارزش فروش / ارزش تعدیل شده	درصد از کل دارایی‌ها
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۳۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۱۲,۱۱۴,۰۹۵	۲۲۹,۳۱۲,۱۱۴,۰۹۵	۲,۸۸٪
		ریال	ریال	ریال	درصد
		۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۱۲,۱۱۴,۰۹۵	۲۲۹,۳۱۲,۱۱۴,۰۹۵	۲,۸۸٪

تاریخ مالی بنیاد

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

تاریخ سررسید	نرخ سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱/۱۴		۱۳۹۸/۱/۱۴	
		ارزش از کل دارایی‌ها	سود متعلقه	ارزش فروش / ارزش تعدیل شده	درصد از کل دارایی‌ها
۱۳۹۹/۰۵/۲۳	۱۵	۱۴۹,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۱۵۸,۶۵۸,۱۱۲	۰,۹۰٪
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۵	۸۷,۳۵۰,۳۳۰,۴۷۷	۵,۰۰۰,۱۲۳,۳۲۲	۹۲,۳۵۰,۳۳۰,۴۷۷	۶,۲۲٪
۱۳۹۹/۰۵/۱۲	-	۷۷,۹۹۹,۳۵۸,۴۴۲	-	۷۷,۹۹۹,۳۵۸,۴۴۲	۲,۸۸٪
۱۳۹۹/۰۳/۲۳	-	۵۸,۸۳۳,۵۲۸,۰۱۷	-	۵۸,۸۳۳,۵۲۸,۰۱۷	۲,۰۰٪
۱۳۹۹/۰۶/۲۵	-	۲۲,۳۶۹,۰۱۸,۵۷۷	-	۲۲,۳۶۹,۰۱۸,۵۷۷	۱,۵۲٪
۱۳۹۹/۰۵/۲۸	-	۱۹,۷۲۰,۵۵۸,۰۳۴	-	۱۹,۷۲۰,۵۵۸,۰۳۴	۱,۳۳٪
۱۳۹۹/۰۳/۲۱	-	۵۷,۳۶۱,۰۰۰,۴۲۸	-	۵۷,۳۶۱,۰۰۰,۴۲۸	۲,۸۸٪
۱۳۹۹/۰۳/۲۱	-	۳۰,۷۵۰,۵۷۸,۰۰۰	-	۳۰,۷۵۰,۵۷۸,۰۰۰	۰,۲۲٪
۱۳۰۰/۰۵/۱۸	-	۸۱,۰۰۲,۸۷۱,۸۲۷	-	۸۱,۰۰۲,۸۷۱,۸۲۷	۰,۵۲٪
۱۳۰۰/۰۵/۲۵	-	۱۲,۸۹۱,۱۸۵,۰۰۰	-	۱۲,۸۹۱,۱۸۵,۰۰۰	۰,۰۹٪
۱۳۰۰/۰۳/۲۳	-	۶۴,۰۰۰,۲۷۱,۸۵۴	-	۶۴,۰۰۰,۲۷۱,۸۵۴	۰,۴۴٪
۱۳۰۰/۰۳/۰۷	-	۹۹,۵۵۲,۸۶۱,۷۷۷	-	۹۹,۵۵۲,۸۶۱,۷۷۷	۰,۶۷٪
۱۳۰۰/۰۳/۲۸	-	۷۱,۷۰۰,۵۳۵,۵۵۷	-	۷۱,۷۰۰,۵۳۵,۵۵۷	۱,۳۳٪
۱۳۰۰/۰۳/۲۸	-	۳۳,۴۲۵,۳۷۰,۱۶۷	-	۳۳,۴۲۵,۳۷۰,۱۶۷	۱,۵۶٪
۱۳۰۰/۰۳/۱۹	-	۸۵,۴۱۲,۵۷۰,۵۸۷	-	۸۵,۴۱۲,۵۷۰,۵۸۷	۰,۵۷٪
۱۳۰۰/۰۸/۲۳	-	۶۹,۵۵۵,۳۲۱,۱۷۳	-	۶۹,۵۵۵,۳۲۱,۱۷۳	۰,۴۷٪
۱۳۰۰/۰۳/۱۸	۱۷,۹	۷۷,۳۴۷,۵۴۹,۶۲۲	۷,۰۵۵,۵۵۱,۳۷۰	۷۰,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰٪
۱۳۰۰/۰۳/۲۳	-	۷۵,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۱٪
۱۳۰۰/۰۳/۲۳	-	۳۱,۰۰۰,۸۶۲,۵۵۲	-	۳۱,۰۰۰,۸۶۲,۵۵۲	۰,۲۲٪
۱۳۰۰/۰۳/۲۱	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۵٪
۱۳۰۰/۰۳/۱۱	۱۷,۹	۹۰,۳۳۶,۳۸۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۳۳۶,۳۸۰,۰۰۰	۲,۵۲٪
۱۳۰۰/۰۳/۱۱	-	۳۳,۸۳۱,۳۸۷,۴۱۷	-	۳۳,۸۳۱,۳۸۷,۴۱۷	۲,۳۳٪
۱۳۰۰/۰۳/۱۹	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۲٪
۱۳۰۰/۰۳/۱۷	-	۳۳,۱۳۸,۶۵۰,۰۰۰	-	۳۳,۱۳۸,۶۵۰,۰۰۰	۰,۲۴٪
۱۳۰۰/۰۳/۰۵	۱۷,۹	۹۰,۳۳۶,۳۸۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۳۳۶,۳۸۰,۰۰۰	۰,۴۴٪
۱۳۰۰/۰۳/۰۴	۱۷,۹	۹۰,۳۳۶,۳۸۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۳۳۶,۳۸۰,۰۰۰	۰,۴۴٪
۱۳۹۸/۰۹/۱۱	-	-	-	۵۸,۳۳۶,۳۸۰,۰۰۰	۰,۴۴٪
۱۳۹۸/۱۱/۱۴	-	-	-	۱۹,۹۹۹,۳۱۱,۱۶۹	۰,۱۸٪
۱۳۹۸/۰۵/۲۰	-	-	-	۵۵,۷۵۵,۳۳۸	۰,۴۰٪
۱۳۹۸/۰۱/۱۶	-	-	-	۲,۹۹۹,۳۳۰,۰۰۰	۰,۰۲٪
۱۳۹۸/۱۰/۲۲	-	-	-	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۴٪
۱۳۹۸/۰۸/۲۰	-	-	-	۹,۷۳۳,۳۳۱,۱۶۶	۰,۰۷٪
۱۳۹۸/۰۵/۲۳	-	-	-	۵۷,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۳۹٪
۱۳۹۸/۰۸/۲۰	-	-	-	۱۷,۳۳۹,۸۸۸,۸۷۶	۰,۱۲٪
۱۳۹۸/۰۵/۲۳	-	-	-	۷۲,۳۳۰,۵۲۰,۰۰۰	۰,۵۳٪
۱۳۹۸/۰۵/۲۳	-	-	-	۸۱,۳۳۳,۵۲۰,۰۰۰	۰,۶۰٪
۱۳۹۸/۰۵/۲۳	-	-	-	۲۲,۳۳۰,۵۲۰,۰۰۰	۰,۱۷٪
۱۳۹۸/۰۵/۱۱	-	-	-	۱۵۵,۳۳۳,۵۲۰,۰۰۰	۱,۳۳٪
۱۳۹۸/۰۵/۲۳	-	-	-	۲۸,۳۳۳,۵۲۰,۰۰۰	۰,۲۲٪
۱۳۹۸/۰۵/۱۱	-	-	-	۸۱,۳۳۳,۵۲۰,۰۰۰	۰,۶۰٪
۱۳۹۸/۱۱/۲۵	۱۸	-	-	۳۰,۳۳۳,۵۲۰,۰۰۰	۰,۲۲٪
۱۳۹۸/۰۵/۲۳	۲۱	-	-	۲۶,۳۳۳,۵۲۰,۰۰۰	۰,۲۲٪
۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۲۱	-	-	۵۱,۳۳۳,۵۲۰,۰۰۰	۰,۴۰٪
۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۲۱	-	-	۷۲,۳۳۳,۵۲۰,۰۰۰	۰,۶۰٪
۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۱۸	-	-	۱۲۹,۳۳۳,۵۲۰,۰۰۰	۱,۱۲٪
۱۳۹۸/۱۱/۰۱	۱۶	-	-	۷۰,۳۳۳,۵۲۰,۰۰۰	۰,۵۲٪
		۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۳۳۳,۵۲۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۵۲۰,۰۰۰	۲,۸۷٪



صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۹

۷-۳ سرمایه گذاری در اوراق اجاره

۱۳۹۸/۰۱/۱۴		۱۳۹۹/۰۱/۱۴		۱۳۹۹/۰۱/۱۴		۱۳۹۹/۰۱/۱۴	
تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲۱	۱۳,۷۲۳,۰۴۳,۵۷۵	۱۶	۱۳,۷۲۳,۰۴۳,۵۷۵	۰.۰۹	۲۷,۸۶۳,۳۶۶	۰.۰۱
۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۲۰	۱۳,۷۲۳,۰۴۳,۵۷۵	۱۶	۱۳,۷۲۳,۰۴۳,۵۷۵	۰.۰۰	۳۰۳,۷۱۶,۷۰۸,۶۹۹	۲.۷۸
					۰.۰۹	۳۰۴,۳۴۴,۵۷۱,۹۴۵	۲.۷۸

رایتل ماهه ۲۱٪

اجاره تامین اجتماعی-امین ۹۹۱۲۲۶

۷-۴ سرمایه گذاری در اوراق مرایجه

۱۳۹۸/۰۱/۱۴		۱۳۹۹/۰۱/۱۴		۱۳۹۹/۰۱/۱۴		۱۳۹۹/۰۱/۱۴	
تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص ارزش بازار	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۷	۱۲۶,۱۶۸,۵۶۱,۴۲۷	۹,۹۱۳,۰۲۹,۹۲۷	۱۳۶,۰۸۱,۵۹۱,۳۵۴	۰.۶۸٪	۱۴۱,۱۷۸,۴۴۳,۹۵۴	۱.۳
۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۷	۳۲۸,۷۹۴,۳۵۱,۲۲۰	۱۹,۹۹۵,۸۸۱,۲۸۱	۳۴۸,۷۹۰,۱۳۲,۵۰۱	۳.۳۹٪	۳۷۱,۲۴۵,۸۴۰,۳۰۰	۳.۴
۱۳۹۹/۰۸/۲۶	۱۸	۶۵,۶۵۲,۳۶۷,۵۰۰	۱,۶۵۵,۲۱۳,۲۶۲	۶۷,۳۰۷,۵۸۰,۷۶۲	۱.۲۹٪	۷۴,۶۰۲,۲۸۸,۲۶۱	۰.۷
		۵۲۰,۶۱۵,۱۸۰,۱۴۷	۲۱,۵۶۴,۱۲۴,۴۷۰	۵۵۲,۱۷۹,۳۰۴,۶۱۷	۵.۳۷٪	۵۸۷,۰۲۶,۵۷۲,۵۱۵	۵.۳۷

مرایجه گندم ۲-واحد شرایط خاص ۱۴۰۰

مرایجه سلامت کواچند شرایط خاص ۱۴۰۰

صکوک مرایجه سایبا ۹۹۸-۳ماهه ۱۸٪

۵-اوراق بهاداری که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده اند:

نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تلو هر سهم	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهم	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
رایتل ماهه ۲۱٪	۱,۰۰۴,۵۵۰	-۰.۴۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۲۳,۰۴۳,۵۷۵	تعهد مدیر صندوق نگهداری اوراق تا سررسید می‌باشد که اوراق رایتل به سررسید ۱۳۹۹/۰۲/۱۴ می‌باشد.
صکوک مرایجه سایبا ۹۹۸-۳ماهه ۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۱۰۰.۰٪	۰	۶۵,۶۵۲,۳۶۷,۵۰۰	تعهد مدیر صندوق نگهداری اوراق تا سررسید می‌باشد که صکوک مرایجه سایبا ۹۹۸ به سررسید ۱۳۹۹/۰۸/۲۶ می‌باشد.
مرایجه گندم ۲-واحد شرایط خاص ۱۴۰۰	۹۲۶,۰۰۰	-۱۰۰.۰٪	۸۳۳,۴۰۰	۱۲۶,۱۶۸,۵۶۱,۴۲۸	تعهد مدیر صندوق نگهداری اوراق تا سررسید می‌باشد که مرایجه گندم ۲ به سررسید ۱۴۰۰/۰۸/۲۰ می‌باشد.
اسناد خزانه م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۶۲۵	۹۲۷,۰۵۰	-۱۰۰.۰٪	۸۲۴,۳۵۰	۳۲۶,۸۶۱,۰۱۸,۵۷۷	تعهد مدیر صندوق نگهداری اوراق تا سررسید می‌باشد که اسناد خزانه به سررسید ۱۳۹۹/۰۶/۲۵ می‌باشد.
اسناد خزانه م ۲۲ بودجه ۹۷-۹۷۴۲۸	۸۰۹,۳۱۰	-۱۰۰.۰٪	۷۲۸,۲۷۹	۲۱۳,۷۰۵,۷۶۵,۵۷	تعهد مدیر صندوق نگهداری اوراق تا سررسید می‌باشد که اسناد خزانه به سررسید ۱۴۰۰/۰۹/۲۸ می‌باشد.
منفعت دولت ۵-شخص کارخان ۰۱۰۸	۹۲۰,۰۰۰	-۰.۵۲٪	۹۳۴,۸۲۹	۳۷۷,۳۴۷,۵۹۶,۹۲	تعهد مدیر صندوق نگهداری اوراق تا سررسید می‌باشد که منفعت دولت ۵ به سررسید ۱۴۰۱/۰۸/۱۸ می‌باشد.
اسناد خزانه م ۲۱ بودجه ۹۷-۹۷۲۸	۷۲۳,۰۸۲	-۱.۶۵٪	۷۵۱,۹۹۸	۳۲۲,۴۴۵,۳۳۲,۱۶۷	تعهد مدیر صندوق نگهداری اوراق تا سررسید می‌باشد که اسناد خزانه به سررسید ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ می‌باشد.
اسناد خزانه م ۱۵ بودجه ۹۸-۹۸۰۴۰۶	۶۷۷,۳۶۹	-۱۰۰.۰٪	۶۰۹,۵۲۳	۱۹۱,۶۰۷,۳۳۲,۵۵۵	تعهد مدیر صندوق نگهداری اوراق تا سررسید می‌باشد که اسناد خزانه به سررسید ۱۴۰۱/۰۲/۰۶ می‌باشد.
مرایجه سلامت کواچند شرایط خاص ۱۴۰۰	۹۱۳,۹۸۰	-۱۰۰.۰٪	۸۱۳,۵۸۳	۳۲۸,۷۹۴,۳۵۱,۲۲۰	تعهد مدیر صندوق نگهداری اوراق تا سررسید می‌باشد که مرایجه سلامت ۶ به سررسید ۱۴۰۰/۰۹/۲۳ می‌باشد.
اسناد خزانه م ۱۲ بودجه ۹۸-۹۸۱۱۱۱	۲۲۹,۳۲۱	-۱۰۰.۰٪	۲۳۸,۳۸۱,۳۸۷,۴۱۳	۳۲۸,۳۸۱,۳۸۷,۴۱۳	تعهد مدیر صندوق نگهداری اوراق تا سررسید می‌باشد که اسناد خزانه به سررسید ۱۴۰۰/۱۱/۱۱ می‌باشد.
اسناد خزانه م ۹ بودجه ۹۷-۹۷۴۲۳	۵۵۲,۹۱۷	-۱۰۰.۰٪	۵۵۸,۸۲۶,۵۸۰,۰۱۷	۵۵۸,۸۲۶,۵۸۰,۰۱۷	تعهد مدیر صندوق نگهداری اوراق تا سررسید می‌باشد که اسناد خزانه به سررسید ۱۳۹۹/۰۶/۲۳ می‌باشد.
اسناد خزانه م ۳ بودجه ۹۷-۹۷۲۲۱	۹۱۴,۶۶۰	-۱۰۰.۰٪	۸۷۸,۶۶۱,۰۰۹,۴۸۸	۵۷۸,۶۶۱,۰۰۹,۴۸۸	تعهد مدیر صندوق نگهداری اوراق تا سررسید می‌باشد که اسناد خزانه به سررسید ۱۳۹۹/۰۷/۲۱ می‌باشد.
اسناد خزانه م ۹ بودجه ۹۷-۹۷۵۱۳	۹۲۴,۳۵۸	-۱۰۰.۰٪	۸۹۹,۱۳۳	۳۲۷,۹۹۹,۶۵۳,۴۴۳	تعهد مدیر صندوق نگهداری اوراق تا سررسید می‌باشد که اسناد خزانه به سررسید ۱۳۹۹/۰۵/۱۳ می‌باشد.
منفعت دولت ۸-شخص سایر ۲۰۵	۹۲۰,۰۰۰	-۱.۵۷٪	۹۰۴,۹۳۳,۴۴۰,۰۰۰	۹۰۴,۹۳۳,۴۴۰,۰۰۰	تعهد مدیر صندوق نگهداری اوراق تا سررسید می‌باشد که منفعت دولت ۸ به سررسید ۱۴۰۲/۰۵/۰۵ می‌باشد.
منفعت دولت ۷-شخص سایر ۲۰۴	۹۲۰,۰۰۰	-۱.۳۲٪	۹۰۶,۳۶۶,۴۸۰,۱۰۰	۹۰۶,۳۶۶,۴۸۰,۱۰۰	تعهد مدیر صندوق نگهداری اوراق تا سررسید می‌باشد که منفعت دولت ۸ به سررسید ۱۴۰۲/۰۱/۱۱ می‌باشد.
مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۹۲۰,۰۰۰	-۹.۹۳٪	۸۳۲,۶۷۸	۸۷۶,۵۵۰,۳۲۰,۲۹۷	تعهد مدیر صندوق نگهداری اوراق تا سررسید می‌باشد که مشارکت دولتی ۹ به سررسید ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ می‌باشد.
				۶۶۱۷,۵۵۲,۳۷۴,۴۸۷	

۸- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری

۱۳۹۸/۰۱/۱۴		۱۳۹۹/۰۱/۱۴		تعداد	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
۵۹۷,۷۰۱,۴۱۶,۹۲۷	۴۸,۸۲۱,۸۷۳,۰۶۴	۷۱,۷۹۵,۹۱۵,۸۸۴	۴۵,۳۸۹,۱۴۳,۳۲۳	۱۴,۲۸۹,۹۳۷	

صندوق س. پروژه آرمان برند مینا



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۹

۹- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۱/۱۴		۱۳۹۹/۰۱/۱۴			
توزیل شده	توزیل شده	ذخیره توزیل	لرغ توزیل	توزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۹,۴۸۵,۰۹۸,۹۶۰	۳۰,۲۲۳,۸۹۰,۹۲۳	(۲۷۸,۸۹۳,۵۴۰)	متفاوت	۳۰,۵۰۲,۷۸۴,۴۶۳	سود دریافتی سپرده های بانکی
۷۰۷,۰۶۸,۴۰۴	۱۲,۷۱۰,۴۵۱,۶۷۰	(۱۰,۲۸۵۰,۴۴۱)	۲۵%	۱۲,۸۱۴,۳۰۲,۱۱۱	سود سهام دریافتی
۴,۴۷۶,۹۷۲		.			سایر(سلف موازی مبنا)
	۹۲,۹۳۷,۵۹۹	.		۹۲,۹۳۷,۵۹۹	۹-۱
۴۰,۱۹۶,۶۴۴,۳۳۶	۴۲,۰۲۷,۲۸۰,۱۹۲	(۳۸۲,۷۴۳,۹۸۱)		۴۳,۴۱۰,۰۲۴,۱۷۳	مشارکت دولتی-۶-شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱

۹-۱- سود اوراق مشارکت دولتی ۶ در تاریخ ۲۰۹/۰۲/۱۳۹۹ دریافت شده است.

۱۰- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۰۱/۱۴			
مانده در پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۷,۹۹۲,۳۷۸	(۱۰,۷۲۳,۰۰۸۵)	۱,۱۲۸,۲۷۴,۰۳۱	۲۶۲,۰۴۸,۴۲۲
۲۸,۷۳۵	(۲۶,۷۸۴,۰۶۱)	۲۶,۷۸۴,۰۰۰	۲۸,۷۹۶
۷۸۶,۲۲۹,۴۳۲	(۸۱۷,۴۱۴,۶۶۱)	۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۸۶,۱۴۴,۰۹۳
۱۰۰,۴۱۴,۰۹۲	(۸۴,۸۸۵,۹۰۸)	۱۸۵,۳۰۰,۰۰۰	.
۱,۲۱۴,۶۶۴,۶۳۷	(۲,۰۰۱,۴۱۴,۷۱۵)	۲,۱۶۷,۸۵۸,۰۳۱	۱,۰۴۸,۲۲۱,۳۲۱

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۱/۱۴	۱۳۹۹/۰۱/۱۴
ریال	ریال
۱۱۴,۱۴۵,۳۹۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

جاری-۱-۰۰۱۳۴۲۶۶۶۰-کارآفرین

۱۲- جاری کارگزاران

۱۳۹۹/۰۱/۱۴			
مانده پایان سال	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۱,۴۲۰,۱۴۴,۵۸۸)	(۲,۲۷۸,۴۵۹,۳۴۱,۵۲۷)	۲,۲۳۷,۴۲۵,۱۹۶,۹۳۹	.
.	(۱۲,۱۹۷,۵۳۶,۵۸۹,۸۱۷)	۱۲,۲۰۱,۲۳۱,۸۵۶,۴۵۵	(۳,۶۹۵,۲۶۶,۶۳۸)
.	(۵۳۷,۳۲۳,۹۳۵)	۵۳۷,۳۲۳,۹۳۵	.
(۴۱,۴۲۰,۱۴۴,۵۸۸)	(۱۴,۴۷۶,۹۱۹,۲۵۵,۲۷۹)	۱۴,۴۳۹,۱۹۴,۳۷۹,۳۲۹	(۳,۶۹۵,۲۶۶,۶۳۸)

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین(سهام)

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین(اوراق مشارکت)

شرکت کارگزاری بانک کارآفرین(تعدیل معاملات)



صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۱/۱۴	۱۳۹۹/۰۱/۱۴
ریال	ریال
۱۳,۰۷۵,۹۱۷,۸۰۱	۲۱,۳۵۶,۱۳۵,۰۴۳
۶,۲۵۲,۶۶۹,۳۷۸	۱۵,۶۱۳,۶۳۲,۶۷۸
۶۳,۸۹۰,۳۸۶	۶۳,۸۹۰,۳۸۶
۹۲,۰۳۲,۷۹۳	۱۱۵,۰۵۳,۰۸۳
۱۹,۴۸۴,۵۱۰,۳۵۸	۳۷,۱۴۸,۷۱۱,۱۹۰

مدیر
ضامن نقد شونگی
متولی
حسابرس

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۰۱/۱۴	۱۳۹۹/۰۱/۱۴
ریال	ریال
۲۱,۹۵۶,۶۰۰,۰۰۰	۴,۰۱۷,۷۰۹,۳۳۸
۱۸,۸۸۱,۳۲۰	۳,۶۴۵,۳۹۶
۴,۲۰۷,۰۶۳,۵۲۸	۲۸۰,۷۹۹,۷۹۶
۲۶,۱۸۲,۵۴۴,۸۴۸	۴,۳۰۲,۱۵۴,۵۳۰

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای عادی
بدهی بابت تممه واحدهای صادر شده
بدهی بابت تممه واحدهای ابطال شده

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۱/۱۴	۱۳۹۹/۰۱/۱۴
ریال	ریال
۶,۲۳۷,۶۶۶,۹۴۴	۷,۴۴۸,۹۴۷,۱۵۲
۷۹۰,۹۱۲,۷۵۵	۳۲۸,۹۸۲,۷۳۸
۱,۵۰۸,۴۵۴,۳۲۴	۱,۴۷۸,۲۵۷,۷۵۵
۸,۵۳۷,۰۳۴,۰۲۳	۹,۲۵۶,۱۸۷,۶۴۵

ذخیره تصفیه
وجوه واریزی نامشخص
بدهی بابت تاسیس و نگهداری صندوق

۱۶- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۱/۱۴		۱۳۹۹/۰۱/۱۴	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰,۸۶۲,۰۰۹,۳۱۲,۹۱۰	۱۰,۷۸۷,۵۶۰	۱۴,۷۸۱,۷۷۷,۹۰۵,۹۸۱	۱۴,۶۴۷,۵۰۱
۲۰,۱۳۸,۰۲۸,۰۸۶	۲۰,۰۰۰	۲۰,۱۸۳,۳۴۴,۴۵۷	۲۰,۰۰۰
۱۰,۸۸۲,۱۴۷,۳۴۰,۹۹۶	۱۰,۸۰۷,۵۶۰	۱۴,۸۰۱,۹۶۱,۲۵۰,۴۳۸	۱۴,۶۶۷,۵۰۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۱۴
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۲۷,۳۲۳,۴۶۵,۱۴۵	۴۰,۵۷۸,۶۲۹,۳۵۸
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۲۰,۷۴۱,۸۰۲,۰۳۴	۵۳,۳۵۷,۷۲۲,۳۶۵
	۱۶۸,۰۶۵,۲۶۷,۱۸۹	۹۳,۹۳۶,۳۵۱,۷۲۳

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

تعداد	بهای فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۱۴				سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
		ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال		
۲۷,۹۷۸,۱۳۴	۵۶,۷۳۹,۶۵۵,۷۵۲	(۶۲,۳۵۳,۵۱۸,۷۲۵)	(۲۸,۳۷۳,۸۶۲)	(۲۸۳,۶۹۸,۲۷۸)	(۶,۹۲۵,۹۳۵,۱۱۳)	۱,۷۴۰,۱۸۴,۳۵۲	فولاد مبارکه
۲۲,۱۶۳,۶۸۴	۲,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۱۲,۳۰۸,۴۱۱	(۲۵۷,۰۶۲,۸۷۳)	(۲۷۰,۵۹۳,۹۳۳)	۱۲,۳۵۱,۶۵۱,۶۰۵	۲۱۷,۳۸۴,۱۰۰	بنک کارآفرین
۱۵۱۸,۷۴۰	۵,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۳۴۱,۷۷۲,۲۸۳)	(۵۶۸,۹۰۳,۴۹۱)	(۵۹۸,۸۲۶,۶۸۲)	(۳۷,۲۲۹,۵۲۲,۴۵۸)	(۱۳,۷۱۱,۳۸۹,۳۷۵)	پاکتو(اختیار و اختیار)
۴۵۰,۰۰۰	۳,۷۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۱,۹۹۲,۰۰۰	(۱۶۰,۸۶۶,۲۲۹)	(۱۶۹,۳۱۲,۳۹۹)	۵,۲۹۸,۳۳۳,۳۷۲	-	برق مهاباد کنوج
۴۹۵۰,۰۰۰	۹,۰۴۶,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۷۷,۱۳۴,۲۵۰)	(۵۲,۴۲۰,۵۰۰)	(۵۲۴,۲۰۵,۰۰۰)	(۱,۹۰۷,۲۵۹,۷۵۰)	۱۱,۱۶۳,۰۸۲,۰۶۵	پتروشیمی تاسین
۱۸۰,۳۲۵,۵۵۶	۱۲۹,۷۲۹,۰۳۳,۷۷۷	(۱۳۳,۰۱۷,۰۵۰,۲۸۰)	(۶۲,۵۶۴,۵۱۵)	(۶۴۸,۶۴۵,۱۶۸)	(۴,۰۰۱,۵۲۶,۴۸۶)	۱,۲۰۸,۳۳۴,۲۹۶	فولاد خوزستان
۵,۳۳۰,۱۱۶	۲,۸۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۲,۴۰۱,۹۸۷,۸۷۰	(۵۹۲,۰۴۹,۶۱۳)	(۶۲۳,۲۱۰,۲۵۸)	۵۶,۰۱۰,۹۲۷,۷۹۹	۱۷,۷۷۱,۵۷۰,۳۶۸	پاکسان
۱۷۲,۰۱۳	۲,۳۹۰,۶۷۹,۲۵۰	۱,۴۸۱,۹۱۷,۹۹۸	(۴۱,۳۴۴,۶۶۶)	(۴۳,۵۲۰,۸۱۰)	۳,۷۸۷,۷۳۱,۷۹۲	-	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۹,۱۱۷,۹۸۳)	(۷,۵۳۳,۴۶۲)	(۷,۹۲۹,۹۹۳)	(۱۸۸,۵۸۱,۴۴۷)	-	بنک پارسیان
۶۲,۳۳۸	۱۷۲,۶۲۰,۹۴۲	(۴۹,۱۵۵,۲۷۰)	(۴,۱۸۵,۴۵۴)	(۴,۴۰۵,۷۶۰)	۱۱۴,۸۷۴,۲۵۸	-	نفت پاسارگاد
۸۲	۴۲,۳۳۰,۰۰۰	(۳۴,۰۵۹,۲۷۳)	(۲۰۰,۵۸۷)	(۲۱۱,۱۵۰)	۷,۷۵۸,۹۸۹	-	امتیاز تسهیلات مسکن آبان ۹۸
۱۹۳	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸,۲۵۱,۶۵۸)	(۴۲۲,۷۲۴)	(۴۴۴,۹۷۵)	(۷,۱۱۹,۳۵۷)	-	امتیاز تسهیلات مسکن دی ۹۸
۱۹۶	۱۰۱,۱۷۹,۵۱۲	(۸۸,۸۰۴,۸۵۶)	(۴۴۲,۸۲۵)	-	۱۲,۱۴۱,۸۲۱	-	امتیاز تسهیلات مسکن بهمن ۹۸
-	-	-	-	-	-	(۳,۸۰۶,۷۷۷)	بنک تجارت
-	-	-	-	-	-	۲۲,۵۱۳	داروسازی آوه سینا
-	-	-	-	-	-	۹,۸۴۳,۲۵۵,۰۰۰	مخابرات
-	-	-	-	-	-	۱۳۱,۵۷۰,۵۳۰	نفت بندر عباس
-	-	-	-	-	-	۱۰,۰۵۵,۱۰۴,۳۸۷	پتروشیمی جم
-	-	-	-	-	-	۴۲۹,۵۹۹,۷۵۹	پتروشیمی شازند
-	-	-	-	-	-	۷۸۹,۲۷۴,۸۱۰	پتروشیمی خلیج فارس
-	-	-	-	-	-	۱۷۲,۸۳۵,۶۳۳	گروه توسعه ملی ایران
-	-	-	-	-	-	۷۷۱,۷۰۷,۶۹۶	گل گهر
	۲۱۳,۹۱۷,۵۹۹,۳۳۳	(۱۸۱,۶۴۰,۶۵۸,۶۹۹)	(۱,۷۷۸,۴۵۰,۷۸۱)	(۳,۱۷۵,۰۲۴,۶۰۸)	۲۷,۳۲۳,۴۶۵,۱۴۵	۴۰,۵۷۸,۶۲۹,۳۵۸	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۱۴		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۱۴			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۶۴,۵۷۵,۳۵۰	۳,۲۱۵,۳۲۵,۰۰۰	-	(۲۹۶,۷۸۴,۶۷۵,۰۰۰)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۱۲۲۴ اجاره تامین اجتماعی-لین
-	۴۸۲,۱۴۳,۸۵۰	-	(۷۴۸,۵۴۳,۸۵۶,۱۵۰)	۷۴۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰۹۱۱-۹۶ اسنادخرانه-م
-	۳,۷۳۰,۱۳۶,۵۰۰	(۲۸,۵۴۴,۷۲۷)	(۳۵۶,۱۳۳,۳۶۹,۵۷۳)	۳۹,۳۷۲,۰۴۰,۸۰۰	۹۸۰۳۳۷-۹۷ اسنادخرانه-م
-	۴۹,۴۸۳,۴۲۵	-	(۶۸,۲۰۲,۵۱۶,۵۷۵)	۶۸,۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۱۱۱۴-۹۶ اسنادخرانه-م
-	۱,۶۱۱,۰۷۰,۷۴۵	-	(۱۴۸,۷۰۶,۹۲۹,۳۵۵)	۱۵۰,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰۵۳۰-۹۷ اسنادخرانه-م
-	۸۱۱,۴۰۸,۵۶۳	(۱۳۷,۵۹۱,۴۳۷)	(۲۹۹,۷۸۲,۵۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۷۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۰۰۰۱۱۱۱-۹۸ اسنادخرانه-م
-	۳۲,۲۶۲,۵۰۰	-	(۴۴,۴۶۷,۷۳۷,۵۰۰)	۴۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۱۰۱۰-۹۶ اسنادخرانه-م
-	۳۶,۵۴۰,۰۰۰	-	(۵۲,۳۶۳,۴۶۰,۰۰۰)	۵۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰۵۱۸-۹۷ اسنادخرانه-م
-	۸,۴۶۷,۵۸۰,۶۲۱	-	(۷۹,۲۲۲,۴۱۹,۳۷۹)	۸۷,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۱۰۱۶-۹۶ اسنادخرانه-م
-	۴۰۰,۱۸۳۴,۴۴۴	-	(۵۵,۵۱۵,۱۶۵,۵۵۶)	۵۹,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰۷۲۳-۹۷ اسنادخرانه-م
-	۱۴,۰۴۶,۴۵۱,۵۷۹	-	(۱۵۹,۴۶۳,۵۴۸,۴۲۱)	۱۷۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰۸۲۰-۹۶ اسنادخرانه-م
-	۵۰,۴۸۵,۷۱۰,۷۳۵	-	(۴۵,۹۳۳,۴۲۸,۲۶۵)	۵۰,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰۲۲۴-۹۷ اسنادخرانه-م
-	۶,۰۲۸,۵۵۱,۴۴۰	-	(۸۷,۹۶۸,۴۴۸,۵۶۰)	۹۳,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۱۰۱۷-۹۷ اسنادخرانه-م
-	۳,۹۸۵,۷۸۸,۴۴۰	-	(۱۹۳,۱۹۱,۲۱۱,۵۴۰)	۱۹۷,۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۰۵۲۵-۹۷ اسنادخرانه-م
-	۴,۵۲۴,۷۵۹	-	(۵۹,۴۷۵,۳۴۱)	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰۵۲۳-۹۶ اسنادخرانه-م
-	۷,۶۵۱,۹۱۴,۱۴۱	(۱۰۰,۸۹۸,۴۰۸)	(۱۳۱,۴۱۷,۴۵۷,۰۳۰)	۱۳۹,۱۷۰,۲۶۹,۵۷۹	۹۹۰۷۲۱-۹۷ اسنادخرانه-م
-	۷۷۷,۷۰۶,۶۰۸	(۴۷,۰۷۴,۷۷۰)	(۶۴,۱۰۵,۹۶۷,۴۷۹)	۶۴,۹۳۰,۷۴۸,۸۵۷	۹۸۰۸۲۰-۹۶ اسنادخرانه-م
-	۹۲۳,۶۴۹,۲۲۶	(۵۳,۶۹۴,۰۰۱)	(۹۱,۷۲۱,۶۵۶,۷۳۳)	۹۲,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۱۰۲۲-۹۷ اسنادخرانه-م
-	۹,۵۰۲,۵۵۶,۴۸۲	-	(۸۸,۳۳۷,۴۳۳,۵۱۸)	۹۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰۵۳۳-۹۷ اسنادخرانه-م
-	۴,۳۵۶,۷۵۸,۵۷۷	-	(۳۹,۲۴۲,۲۴۱,۴۳۳)	۴۳,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰۷۲۳-۹۶ اسنادخرانه-م
-	۱۹,۴۱۵,۲۴۸,۱۵۱	(۳۹,۷۷۶,۴۸۹)	(۳۶۹,۹۹۸,۹۷۵,۳۶۰)	۲۸۹,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰۴۲۳-۹۷ اسنادخرانه-م
-	۳,۲۴۲,۳۴۵,۹۴۶	-	(۳۶,۷۴۶,۶۵۴,۰۵۴)	۲۹,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰۶۲۷-۹۷ اسنادخرانه-م
-	۳,۶۵۰,۹۳۳,۷۴۲	-	(۳۷,۹۶۰,۰۶۶,۳۵۸)	۴۱,۶۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰۴۱۱-۹۶ اسنادخرانه-م
-	۴۰۴,۰۴۱,۵۰۲	-	(۲,۹۳۷,۹۵۸,۴۹۸)	۳,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰۷۲۳-۹۷ اسنادخرانه-م
-	۱,۹۳۶,۵۷۱,۲۷۳	(۶,۳۴۸,۵۴۵)	(۲۵,۳۳۶,۰۸۰,۱۸۲)	۲۷,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰۴۱۱-۹۶ اسنادخرانه-م
-	۱۸۱,۱۰۸,۸۳۵	-	(۴,۸۱۸,۸۹۱,۱۶۵)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰۵۱۳-۹۷ اسنادخرانه-م
-	۱۰,۳۲۷,۰۱۳,۳۲۳	(۵۳,۲۰۸,۲۱۶)	(۱۹۶,۸۹۶,۷۷۸,۴۱۱)	۲۰۷,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	اوراق تهران
-	۴۰۸,۰۷۲,۷۱۴	(۱۲,۵۱۸,۱۳۲)	(۱۶,۸۴۵,۸۰۸,۸۸۴)	۱۷,۲۶۶,۳۹۹,۷۳۰	مشارکت دولتی ۳-شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
-	۱۳,۲۹۹,۶۱۷,۵۹۸	(۱۱۵,۰۴۷,۹۳۰)	(۱۶۲,۷۳۷,۷۰۰,۶۹۲)	۱۷۷,۱۵۲,۳۶۶,۲۲۰	مشارکت دولتی ۵-شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲
-	۵,۴۴۰,۹۶۰	(۶۲۴,۸۸۵)	(۸۵۵,۸۴۶,۶۳۷)	۸۶۱,۹۱۳,۴۸۲	مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
-	۸,۴۵۹,۳۹۷,۰۰۲	(۱۲۰,۵۰۹,۵۷۹)	(۲۳۳,۱۴۰,۰۹۳,۴۱۹)	۲۴۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت دولتی ۷-شرایط خاص ۹۸۱۳۲۷
-	۳,۹۴۸,۹۷۴,۹۸۰	(۶۳,۱۵۶,۸۴۳)	(۱۰۱,۲۴۴,۶۲۲,۱۷۷)	۱۰۵,۳۵۴,۷۵۴,۰۰۰	مشارکت دولتی ۸-شرایط خاص ۹۸۱۰۳۰
-	۶۹۸,۷۸۷,۳۱۳	(۶۲,۷۱۲,۶۸۷)	(۱۰۰,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
۵۱۶,۳۰۴,۳۸۲	-	-	-	-	رایتل ماهانه ۲.۲۱
۴,۹۲۴	-	-	-	-	اجاره پترولیوم آسیا
۷۹,۶۹۸,۵۲۵	-	-	-	-	اجاره قله‌بصر
۱,۶۸۱,۴۸۹,۳۳۴	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۲,۸۸۶,۰۰۶,۲۷۴	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱ اسنادخرانه-م ۹۷۰۹۱۳-۹۶
۱۱۶,۱۵۱,۵۰۲	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۱۰ اسنادخرانه-م ۹۸۰۹۱۱-۹۶
۱,۹۸۸,۴۰۴,۰۹۳	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۱ اسنادخرانه-م ۹۷۰۵۰۸-۹۶
۳,۴۸۴,۵۱۳,۳۲۲	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۱ اسنادخرانه-م ۹۷۰۹۲۰-۹۷
۲۳۷,۱۸۳,۳۸۶	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۲۱ اسنادخرانه-م ۹۷۰۵۲۲-۹۶
۴,۸۶۳,۳۲۹,۷۷۳	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۲ اسنادخرانه-م ۹۷۰۶۱۲-۹۶
۲۴۶,۰۸۶,۵۲۲	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۲ اسنادخرانه-م ۹۷۱۰۲۴-۹۷
۱۸,۳۷۳,۹۰۶,۹۴۶	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۳ اسنادخرانه-م ۹۷۰۷۱۰-۹۶
۱۴,۳۹۴,۹۷۵,۳۸۰	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۵ اسنادخرانه-م ۹۷۰۹۲۶-۹۶
۱۴,۵۴۱,۳۵۴,۴۰۹	-	-	-	-	اسنادخرانه-م ۷ اسنادخرانه-م ۹۷۱۰۱۰-۹۶
(۱۸,۷۵۹,۵۲۷,۵۰۰)	-	-	-	-	اوراق تهران
(۳۳,۸۲۸,۴۸۸)	-	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۱۶,۹۶۳,۲۷۵,۸۰۲	-	-	-	-	سلف مولزی برق گروه مینا ۹۷۱
۱,۰۴۴,۸۳۳,۹۱۱	-	-	-	-	شهرداری مشهد-۳ماهه ۱۶٪
۲۶۴,۷۶۸,۱۵۰	-	-	-	-	ص مرابحه خودرو ۰۰۱۲-۳ماهه ۱۸٪
(۹۵۰,۰۸۸,۶۸۴)	-	-	-	-	صکوک مرابحه سایپا ۹۹۸-۳ماهه ۱۸٪
۷,۵۱۳,۹۰۰	-	-	-	-	مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
(۹,۳۹۴,۷۶۲,۵۰۰)	-	-	-	-	مشارکت دولت-بشرایط خاص ۱۴۰۰۱۰
(۴۵,۱۲۶,۰۷۳)	-	-	-	-	مشارکت دولتی ۵-شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲
(۱۳,۳۱۹,۸۷۵)	-	-	-	-	مشارکت نفت و گاز برشیا ۹۷۰۲۳۳
۵۳,۳۵۷,۷۲۲,۳۶۵	۱۴۰,۷۴۱,۸۰۲,۰۴۴	(۸۴۱,۷۰۶,۶۴۹)	(۳,۹۱۳,۰۹۶,۹۸۲,۹۷۵)	۴,۰۵۳,۶۸۰,۴۹۱,۶۶۸	۴,۲۳۷,۲۲۱
					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱/۱۴
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۵۸,۸۸۸,۸۶۶,۵۱۷	۶۹۴,۴۱۸,۲۲۲,۵۷۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام	۲۲,۲۰۲,۳۲۵	۱۹۹,۲۵۲,۸۵۵,۲۱۲
سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه‌گذاری	۱۰,۸۷۹,۵۲۳,۸۶۲	۱۲۰,۹۲۳,۹۸,۱۵۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۱۱,۸۹۲,۵۲۵,۸۹۵	(۳۰,۳۲۱,۹۹۹,۲۱۷)
	۱۸۱,۶۶۰,۱۱۲,۰۲۰	۸۷۵,۶۵۷,۱۹۷,۵۲۵

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱/۱۴

نوع دارایی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۱۴			
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش فکتری
ملی مس	۲۰,۲۸۶,۶۵۷	۱۲,۵۹۹,۳۵۰,۲۰۰	(۷۱۲,۵۱۲,۸۱۰)	(۱۱۸,۳۵۱,۱۷۹,۹۱۶)
بانک ملت	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۶۱,۳۱۶,۵۰۰	(۳,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۸۶۲,۸۷۵)
فولاد مبارکه	۹,۶۶۹,۰۰۰	۲۰,۱۱۸,۴۹۹,۳۳۳	(۱۵,۶۹۰,۲۱۷)	(۲۰,۲۸۰,۶۱۸)
بانک تجارت	۶,۰۶۵,۱۸۵	۳۰,۳۰۰,۹۳۳,۸۶۵	(۲۵,۸۹۰,۳۳۸)	(۲۳,۸۹۵,۸۱۱)
گل گهر	۵۹۹,۹۹۹	۲,۳۳۵,۱۶۵,۲۱۴	(۳,۳۲۹,۹۲۹)	(۲,۸۸۱,۳۵۲)
سرمایه گذاری غدیر	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۸,۷۷۲,۳۳۳	(۳,۷۷۸,۰۰۰)	(۵,۳۹۱,۰۰۰)
پتروشیمی خارک	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۱,۱۵۶,۷۷۵	(۳,۷۵۸,۵۰۰)	(۳,۴۵۹,۷۱۹,۱۵۰)
بانک کارآفرین	۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۹۴۸,۲۴۶	(۵۸,۹۱۰,۹۱۲)	(۹,۷۹۱,۳۳۳,۷۹۳)
پتروشیمی خلیج فارس	۳,۳۷۲,۳۲۸	۱۲,۶۶۸,۵۷۲,۲۹۹	(۱۵,۲۳۵,۵۲۹)	(۱۰,۱۱۱,۷۷۳,۳۳۳)
پاکو	۷,۱۵۸,۱۷۴	۶۲,۱۶۹,۲۳۰,۶۲۰	(۸۱,۹۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۶۸۶,۲۵۲,۰۳۳)
نفت سپاهان	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۲۸,۳۳۳,۹۵۰	(۱۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۵۰,۱۳۸,۰۵۰)
بانک پاسارگاد	۲,۰۳۳,۴۰۰	۲,۳۳۳,۶۱۶,۱۵۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
پتروشیمی تاسیس	۱	۲,۱۹۱	(۲)	(۲,۱۴۵)
فولاد خوزستان	۱۷۵,۳۲۷	۲۸۸,۰۶۵,۳۵۰	(۱,۱۲۱,۸۸۱)	(۱۰,۷۷۳,۲۸۷)
پاکسان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۸۶۶,۱۵۶	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)
شرکت سرمایه گذاری خوزروس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۷۱۹,۰۰۰	(۳,۷۵۸,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
پتروشیمی پارس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۲۱,۳۳۳,۰۰۰	(۱۲,۲۲۰,۰۰۰)	(۱۲,۲۲۰,۰۰۰)
نفت بندر عباس	۲,۴۵۲,۶۶۸	۱۲,۴۱۹,۳۵۱,۷۱۳	(۱۶,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۶,۷۷۳,۷۷۵)
پتروشیمی غدیر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۲۱,۰۰۰	(۵۸,۹۱۰,۰۰۰)	(۵۸,۹۱۰,۰۰۰)
نفت تهران	۹۱۶,۶۶۶	۲,۱۹۹,۳۳۸,۰۰۰	(۳,۱۹۹,۳۳۳)	(۳,۱۹۹,۳۳۳)
چادرلو	۲۲۲,۳۸۸	۲,۴۲۲,۳۳۳,۶۶۶	(۳,۲۲۲,۳۳۳)	(۳,۲۲۲,۳۳۳)
فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۶۰,۷۷۳,۶۶۶	۳۳,۱۶۹,۱۵۰,۱۵۰	(۳,۳۳۱,۸۸۱,۳۳۳)	(۳,۳۳۱,۸۸۱,۳۳۳)
پتروشیمی نوری	۹۲۵,۰۰۰	۲۲,۱۱۸,۱۶۵,۲۱۲	(۳۲,۵۲۴,۱۷۵)	(۳۲,۵۲۴,۱۷۵)
پتروشیمی زاگرس	۸,۰۰۰	۵۱۸,۴۴۶,۵۵۰	(۳,۴۴۲,۰۰۰)	(۳,۴۴۲,۰۰۰)
فولاد کاوه	۶,۸۹۰,۶۶۶	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۸۵۸,۰۰۰)	(۳۲,۸۵۸,۰۰۰)
بانک پارسیان	۱,۶۸۳,۲۴۶	۲,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۱۹۹,۹۲۸)	(۵۲,۱۹۹,۹۲۸)
بیمه وفا	۳,۳۳۳,۳۳۳	۵۸۹,۲۶۸,۳۳۳	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
نفت پاسارگاد	۳۷,۷۷۲	۱۳۹,۲۲۱,۳۳۳	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
سرمایه گذاری صدرتامن	۳,۶۶۸,۰۰۰	۵۰,۵۵۲,۳۳۳,۶۶۶	(۲۲,۵۵۲,۹۱۰)	(۲۲,۵۵۲,۹۱۰)
تأمین سرمایه ماندول	۳۶,۹۸۰	(۳۶,۳۵۰)	(۱۸۲,۳۳۳)	(۱۸۲,۳۳۳)
سپاه	۱۲۲,۰۰۰	۵۲۹,۳۳۳,۶۶۶	(۱۰,۷۷۳,۱۱۰)	(۱۰,۷۷۳,۱۱۰)
سرمایه گذاری توکا	۶,۶۶۶,۳۳۳	۷,۲۲۱,۶۶۸,۵۷۳	(۳,۳۳۳,۰۰۰)	(۳,۳۳۳,۰۰۰)
مستثنی دوده فام	۸۸,۳۳۰	۱۶۶,۴۴۶,۸۸۷	(۲,۲۲۲,۳۳۳)	(۲,۲۲۲,۳۳۳)
تأمین سرمایه بانک ملت	۸۸,۳۳۰	۱۶۶,۴۴۶,۸۸۷	(۲,۲۲۲,۳۳۳)	(۲,۲۲۲,۳۳۳)
پتروشیمی تندگوگان	۳۹۹,۸۲۵	۸۱۷,۴۲۱,۳۳۳	(۱۲,۷۷۳,۰۰۰)	(۱۲,۷۷۳,۰۰۰)
سپهان سازه	۱۱,۱۱۱	۲۸,۴۴۶,۸۸۷	(۱,۲۲۲,۳۳۳)	(۱,۲۲۲,۳۳۳)
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۱۶,۳۳۳	۲۸,۴۴۶,۸۸۷	(۳,۳۳۳,۰۰۰)	(۳,۳۳۳,۰۰۰)
استیاز تسهیلات مسکن سفید ۹۸	۱۹۸	(۱۲,۷۷۳,۱۱۰)	(۳,۳۳۳,۰۰۰)	(۳,۳۳۳,۰۰۰)
سرمایه گذاری مغان و ظرافت	۳,۳۳۳	۸۶۶,۴۴۶,۸۸۷	(۱۲,۷۷۳,۰۰۰)	(۱۲,۷۷۳,۰۰۰)
نیرو کار	۲۰,۰۰۰	(۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۵۵۵,۰۰۰)	(۹,۵۵۵,۰۰۰)
بورق مانتاب کهنوج	۲۰,۰۰۰	(۲,۳۵۵,۲۴۱,۸۱۰)	(۲,۳۵۵,۲۴۱,۸۱۰)	(۲,۳۵۵,۲۴۱,۸۱۰)
	۱۶۶,۳۳۳,۵۲۳	۶۹۴,۴۱۸,۲۲۲,۵۷۳	(۷,۷۷۳,۳۳۱,۳۳۳)	(۷,۷۷۳,۳۳۱,۳۳۳)

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱/۱۴

نوع دارایی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۱۴			
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش فکتری
بیمه وفا (تقدم)	۳,۸۸۸,۱۵۸	۱۰,۶۱۷,۱۳۳,۸۸۸	(۹۱,۲۵۲,۳۳۳)	(۸,۶۶۱,۶۶۶)
پاکو (تقدم)	۷,۱۵۸,۱۷۴	۱۸۸,۱۳۳,۱۱۹,۲۲۸	(۱,۳۳۳,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۰۰۰)
چادرلو (تقدم)	۱۸۸,۸۸۵	۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۴۶,۵۵۰)	(۵,۴۴۶,۵۵۰)
	۱۱,۲۳۵,۱۳۳	۱۹۹,۲۵۲,۸۵۵,۲۱۲	(۱,۳۳۳,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۰۰۰)

۱۸-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

نوع دارایی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱/۱۴			
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش فکتری
صندوق مس پروژه آرمان برند سپاه	۱۴,۳۸۹,۸۲۷	۱۲۰,۹۲۳,۹۸,۱۵۷	(۵۲,۸۸۲,۳۳۳)	(۵۹,۷۰۰,۰۰۰)



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۹

۴-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۱۴		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۱۴			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار/ارزش تعدیل شده	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	
	(۷۰.۲۵۶.۴۴۲)	(۹.۹۵۶.۴۲۵)	(۱۳.۷۹۳.۳۰۰۰۰۰۱۷)	۱۳.۷۳۳.۰۰۰.۰۰۰	۱۳,۷۳۳
(۱.۸۴۶.۵۸۲.۲۵۷)	(۷.۲۹۶.۷۰۷۵۰۰)	(۴۷.۶۳۳.۵۰۰)	(۷۲.۹۴۷.۰۷۵۰۰۰۰)	۶۵.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۳,۰۰۰
(۲.۹۹۷.۸۲۵.۰۰۰)	(۱۶.۵۰۰.۰۰۰۰۱)	(۹۴.۳۵۰.۰۰۰)	(۱۳۰.۰۶۶.۲۵۰۰۰۰۱)	۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
(۱۹.۸۹۹.۶۳۸.۳۰۷)	(۵۰.۹۶۸.۵۲۶.۰۰۱)	(۹۱.۵۳۸.۵۷۳)	(۱۳۱.۳۶۵.۴۱۴.۰۲۹)	۱۲۶.۲۶۰.۱۰۰.۰۰۰	۱۵۱,۵۰۰
(۴۸.۴۶۰.۰۰۴.۹۸۰)	(۲۲.۴۵۵.۷۰۷۸۰۰۰)	(۳۳۸.۵۴۸.۷۸۰)	(۳۵۱.۲۴۹.۹۵۹.۰۲۰)	۳۲۹.۰۳۲۸.۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۸۱,۳۳۷,۹۹۰,۳۴۸	۱۴۶,۶۱۱,۲۵۳	(۳۲۵.۹۶۰.۳۵۱)	(۸۷۶.۴۰۴.۱۱۹.۲۴۴)	۸۷۷,۱۸۶,۶۹۰,۸۴۸	۱,۰۰۴,۰۱۶
-	۵۸,۹۰۱,۸۹۰,۳۴۹	(۵۲۸.۱۸۲.۵۴۵)	(۶۶۹.۰۹۷.۵۷۵.۰۷۳)	۷۲۸,۵۲۷,۶۴۷,۹۸۷	۸۵۷,۱۶۹
-	۳۷,۶۰۸,۳۴۶,۴۵۸	(۴۴۴.۴۷۱.۴۸۹)	(۵۶۱.۲۲۸.۲۰۱.۵۵۹)	۵۹۹,۲۷۱,۰۱۹,۵۰۶	۶۹۸,۶۹۷
-	۱۰,۸۷۵,۰۲۸,۵۵۷	(۱۶۴.۵۹۹.۳۷۳)	(۲۱۵.۹۹۳.۹۹۰.۰۲۰)	۲۲۷,۰۳۳,۶۱۷,۹۵۰	۲۷۲,۱۱۰
-	۲۷,۴۲۰,۸۱۹,۳۴۰	(۱۴۴.۲۰۵.۹۵۲)	(۱۷۱.۳۳۹.۷۳۶.۹۴۴)	۱۹۸,۹۰۴,۷۶۱,۹۸۶	۲۱۲,۵۵۸
-	۲۸,۷۷۲,۵۸۷,۵۲۴	(۴۱۹.۸۳۴.۲۶۴)	(۵۴۶.۸۸۹.۳۲۱.۹۲۴)	۵۷۹,۰۸۱,۷۴۳,۷۱۲	۷۰,۳۶۸
-	۴,۴۶۱,۴۹۲,۳۷۳	(۲۹.۶۵۵.۰۰۷)	(۳۶.۲۸۹.۳۵۵.۴۴۶)	۴۰,۷۸۰,۴۲۳,۶۱۶	۴۱,۶۹۳
-	۸,۴۶۳,۳۶۰,۴۴۲	(۵۸.۸۳۵.۷۱۳)	(۷۲.۶۳۰.۵۱۱.۰۴۵)	۸۱,۱۵۲,۷۰۷,۵۶۰	۱۰۲,۴۰۸
-	۵۱۰,۷۰۵,۹۹۰	(۹.۳۵۲.۸۹۳)	(۱۲.۳۸۰.۴۸۳.۵۱۷)	۱۲,۹۰۰,۵۴۲,۴۰۰	۱۶,۳۵۰
-	۵,۸۳۲,۹۱۰,۱۸۹	(۴۷۰.۱۶۰.۵۸)	(۵۸.۹۶۹.۸۰۰.۸۷۵)	۶۴,۸۴۹,۷۳۵,۰۱۲	۷۹,۴۷۷
-	۹,۹۳۹,۸۰۵,۰۷۱	(۷۲,۲۲۸.۹۱۶)	(۸۹.۶۱۴.۰۵۶.۰۱)	۹۹,۶۲۶,۰۹۰,۶۸۸	۱۲۳,۵۱۶
-	۹۶۲۰,۳۳۵,۵۶	(۱۵۵.۴۹۰.۹۱)	(۲۱۲.۷۴۳.۷۲۳.۰۲۱)	۲۱۳,۸۶۰,۸۱۴,۹۸۸	۲۹۳,۶۱۲
-	۱۸,۶۹۹,۸۰۱,۳۴۹	(۱۶۸.۶۴۵.۱۷۷)	(۲۱۳.۷۴۵.۵۹۰.۸۱۸)	۲۲۲,۶۱۴,۰۲۷,۳۴۴	۳۰۹,۳۲۸
-	۶,۰۶۳,۱۳۵,۰۶۶	(۶۱.۸۹۶.۴۸۹)	(۷۹.۲۴۹.۴۳۵.۵۲۱)	۸۵,۳۷۴,۴۶۷,۰۷۶	۱۱۱,۶۶۶
-	۶,۳۹۶,۴۵۹,۵۵۰	(۵۰.۷۵۲.۳۴۷)	(۶۲.۵۵۸.۷۸۱.۶۲۳)	۷۰,۰۰۵,۹۹۵,۵۲۰	۹۲,۸۵۶
-	(۲۲.۷۵۲.۴۵۰.۳۰۸)	(۲۰۱.۱۵۰.۳۰۸)	(۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۲۷۷,۴۴۸,۷۰۰.۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	۵۰,۶۹۸,۲۵۰,۴۹۷	(۵۴.۶۲۲.۳۸۸)	(۷۰.۲۱۶.۷۷۶.۵۶۳)	۷۵,۳۴۱,۲۲۴,۴۴۸	۱۰۱,۶۲۳
-	۱,۱۶۳,۵۹۲,۰۶۵	(۲۲.۵۶۶.۴۸۸)	(۲۹.۹۳۷.۲۷۵.۷۸۷)	۳۱,۱۲۳,۴۲۳,۳۴۰	۳۹,۶۷۷
-	۶۳۲,۲۵۲,۳۵۸	(۵.۸۶۳.۰۲۰)	(۷.۴۴۸.۸۰۰.۸۷۲۰)	۸,۰۸۶,۹۲۳,۶۴۸	۱۰,۰۷۴
-	(۹۲.۷۳۳.۵۱۹.۹۰۰)	(۶۵.۷۵۱.۹۰۰)	(۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۹۰,۶۹۴,۰۰۰.۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	(۱۰.۶۹۵.۳۴۴.۷۰۶)	(۲۵۲.۶۸۷.۲۰۴)	(۳۵۸.۹۶۶.۷۲۳.۱۱۸)	۳۴۸,۵۳۴,۰۷۶,۶۱۶	۵۳۰,۹۰۷
-	۱,۴۱۶,۴۶۰,۷۴۳	(۲۳.۹۶۹.۲۲۹)	(۳۱.۶۲۰.۹۴۵)	۳۲,۰۶۱,۰۰۴,۸۹۷	۴۱,۹۹۹
-	۲,۴۹۵,۶۷۸,۶۳۲	(۳۱.۲۹۰.۹۹۰)	(۴۰.۶۳۳.۰۱۶.۶۶۰)	۴۳,۱۵۹,۹۸۶,۰۸۲	۵۶,۸۶۶
-	۲,۳۷۵,۵۶۳,۳۴۵	(۳۶.۲۶۸.۰۵۵)	(۴۶.۹۵۶.۴۵۰.۸۷۲)	۴۷,۲۶۶,۲۸۲,۳۷۲	۶۴,۱۶۶
-	(۹۵۰.۵۶۵۶.۰۰۰)	(۳۵۶.۵۶۰.۰۰۰)	(۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۹۰,۵۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	(۱۱۵۲۴.۴۵۹.۸۸۶)	(۱۳۹.۰۱۶.۱۲۷)	(۲۰۳.۱۳۱.۸۲۳.۴۴۱)	۱۹۱,۷۶۶,۳۷۹,۶۸۲	۲۱۴,۵۷۴
-			(۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰
۴۹.۵۵۷.۶۵۰					
(۷۲.۲۴۰.۰۳۸)					
(۴۲۷.۵۰۰.۰۰۰)					
۱.۱۲۸.۴۹۶.۳۸۱					
۴۳۱.۷۴۳.۵۵۱					
۳.۸۹۲.۷۷۶					
۵۸.۴۰۶.۲۴۲					
۴۱۴.۳۵۸					
۱۸۶.۹۹۲.۱۶۹					
۱۴۸.۰۰۵.۳۶۸					
۳.۷۳۳.۰۷۴.۱۴۱					
۳۰۰.۷۴۵.۰۸۰					
۵.۲۱۴.۹۵۷.۷۶۰					
۱.۶۹۶.۱۶۴.۹۰۶					
۹.۱۱۹.۴۱۶.۹۱۳					
۲.۱۳۳.۸۷۹.۷۸۱					
۶.۷۰۲.۱۴۴.۰۸۹					
۱.۰۱۲.۱۶۴.۳۸۵					
۳.۱۰۴.۳۱۰.۹۴۳					
۱۸.۳۵۹.۳۳۷.۰۵۱					
۸.۴۸۱.۸۵۷.۵۲۵					
۱۱.۹۲۳.۰۸۹.۸۷۳					
۳۰.۴۲۳.۷۱۱.۶۸۷					
۱۱۱.۸۹۴.۵۲۵.۸۹۵	(۳۰.۷۴۱.۹۹۹.۴۱۷)	(۵۰.۵۴۲.۰۳۶.۴۵۰)	(۸۰.۶۹۳.۳۷۸.۱۶۷.۱۰۵)	۸۰.۴۴۱.۸۸۸.۲۰۴.۱۳۸	۹.۵۴۶.۲۲۰



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۹

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۱۴					تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	سود متعلق به هر سهام			
ریال	ریال	ریال	ریال					
۰	۴۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۴۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۸		برق ماهتاب کهنوج
۰	۷۱۰۳۲۶۹۷۳	۰	۷۱۰۳۲۶۹۷۳	۱۵	۴۸۹۸۸۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۰		بانک کارآفرین
۵۷۰۶۸۴۰۴	۴۸۰۰۰۰۰۰۰	۰	۴۸۰۰۰۰۰۰۰	۴۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۸/۱۱		شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۰	۹۰۱۳۲۰۹۱۷۴۴	۰	۹۰۱۳۲۰۹۱۷۴۴	۲۰۰	۳۰۳۸۲۰۵۶	۱۳۹۸/۰۳/۲۸		فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۰۲۰۷۹۲۳۰۰۰	۰	۱۸۰۲۰۷۹۲۳۰۰۰	۱۰۰۰	۱۸۰۲۰۷۹۲۳	۱۳۹۸/۰۳/۱۹		فولاد خوزستان
۱۰۶۲۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۶۱۰۰۷۹۹۸۰۰	۰	۵۶۱۰۰۷۹۹۸۰۰	۳۰۰	۱۸۰۲۰۷۹۲۳	۱۳۹۸/۰۴/۳۰		فولاد مبارکه
۰	۴۵۴۹۷۶۴۰۰	۰	۴۵۴۹۷۶۴۰۰	۱۵۰	۳۰۳۳۱۷۶	۱۳۹۸/۰۴/۲۴		ملی مس
۰	۳۰۴۷۸۰۱۶۷۷۰۰	۰	۳۰۴۷۸۰۱۶۷۷۰۰	۱۰۰	۲۰۴۵۹۸۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۰		نفت بندر عباس
۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰	۵۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۷		نفت تهران
۰	۱۸۹۷۳۳۵۹۳۲	(۱۰۲۰۶۶۴۰۶۸)	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۱۹		پاکسان
۱۴۰۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۲۰۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۳		پاکشو
۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۹		پتروشیمی خارک
۰	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۱		پتروشیمی غدیر
۰	۸۷۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۰	۸۷۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۶۵۰۰	۱۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱		پتروشیمی نوری
۰	۳۰۷۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۳۰۷۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۰۰	۴۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶		پتروشیمی پارس
۱۰۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۹۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰	۴۹۵۰۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۰		پتروشیمی تامین
۲۸۸۰۱۰۳۷۰۰	۶۲۸۶۰۱۰۰۴۰	۰	۶۲۸۶۰۱۰۰۴۰	۳۶۰	۱۰۷۴۶۱۱۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۹		پتروشیمی خلیج فارس
۰	۳۸۵۰۰۰۰۰۱۶۷	۰	۳۸۵۰۰۰۰۰۱۶۷	۷۰۰	۵۵۰۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۸		چادرملو
۶۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۴۷۰۹۹۸۰۹۲۱	۰	۶۴۷۰۹۹۸۰۹۲۱	۱۰۰۸۰	۵۹۹۰۹۹۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۹		گل گهر
۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰			پتروشیمی شازند
۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰			گروه توسعه ملی ایران
۱۹۰۹۲۰۱۷۲۰۱۰۴	۸۳۰۹۰۹۷۲۲۰۷۷	(۱۰۲۰۶۶۴۰۶۸)	۸۴۰۱۲۰۳۸۶۱۴۵					جمع



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۹

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۱۴ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۱۴ ریال
۲۰-۱	۹۱۶,۸۴۴,۹۷۰,۹۳۷	۷۷۳,۷۱۳,۶۰۴,۰۷۸
۲۰-۲	۸۸۵,۰۰۳,۲۹۷,۶۴۶	۸۳۲,۴۷۶,۰۰۰,۹۶۸۶
	<u>۱,۸۰۱,۸۴۸,۲۶۸,۵۸۳</u>	<u>۱,۶۰۶,۱۸۹,۶۱۳,۷۶۴</u>

سود اوراق مشارکت اجاره - مرابحه و بانکی
سود سپرده های بانکی

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره و مرابحه و بانکی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۱۴				تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	هزینه تنزیل	سود خالص ریال	سود خالص ریال
	مبلغ نسبی ریال	نرخ سود درصد	سود خالص ریال	سود خالص ریال					
اوراق مشارکت:									
اوراق تهران					۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۳۹۹/۰۲/۳۱			۱۰۲,۳۱۱,۷۴۹,۱۲۰
شهرداری مشهد- ۳ ماهه ۱۶٪					۱۳۹۹/۰۵/۲۳	۱۳۹۸/۰۷/۰۸			۲۴,۹۶۹,۹۱۱,۷۷۸
مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص ۱۳۰۱					۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۲			۱۱۲,۵۴۹,۲۱۳,۸۹۲
مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۰۹					۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۲			۱۳۸,۸۱۹,۴۹۳,۲۴۴
مشارکت دولتی ۸- شرایط خاص ۱۳۰۳					۱۳۹۸/۰۱/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۳			۱۰,۹۲۰,۶۸۰,۰۰۰
مشارکت دولتی ۷- شرایط خاص ۱۲۲۷					۱۳۹۸/۱۲/۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۶			۲۷,۰۵۷,۲۴۰,۰۰۰
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱					-	-			۷,۳۸۸,۸۶۴,۰۹۷
مشارکت دولتی ۳- شرایط خاص ۷۱۳					-	۱۳۹۷/۰۲/۲۹			۶,۹۰۸,۶۲۸,۶۲۱
مشارکت دولتی ۵- شرایط خاص ۹۲۲					-	۱۳۹۷/۰۲/۲۹			۸,۱۴۷,۴۵۷,۲۳۰
منفعت دولت ۵-ش- خاص کاردان ۱۰۸					۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۲۰-۱-۱		۴۶,۷۵۹,۵۵۱,۳۷۰
منفعت دولت ۷-ش- خاص سایر ۲۰۴					۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱۳۹۸/۱۰/۱۱	۲۰-۱-۱		۱۴۳,۰۱۸,۲۸۰,۰۸۱
منفعت دولت ۸-ش- خاص سایر ۲۰۵					۱۴۰۲/۰۵/۰۵	۱۳۹۸/۱۱/۰۵	۲۰-۱-۱		۱۳۱,۶۶۲,۰۴۵,۶۱۲
مشارکت نفت و گاز پرشیا ۱۲۳					-	-			۱,۴۲۹,۸۵۶,۸۴۳
اوراق مشارکت شهرداری شیراز					-	-			۳۷,۲۴۶,۳۹۲,۲۴۸
مشارکت دولت- شرایط خاص ۱۰۰۱۴					-	-			۳۵,۷۲۲,۲۵۲,۶۶۲
جمع								۷۲۱,۵۹۲,۵۴۰,۱۳۷	۵۱۳,۴۷۱,۵۳۹,۵۳۵
اوراق اجاره									
رایتل ماهانه ۲۱٪					۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۴			۴,۸۲۶,۱۴۶,۰۸۴
اجاره تامین اجتماعی- امین ۱۲۲۶					۱۳۹۸/۰۲/۲۸	۱۳۹۷/۰۲/۱۰			۴۴,۰۷۵,۵۵۳,۰۲۸
اجاره پترولمیداسیا					-	-			۷,۱۸۲,۸۲۶,۶۳۶
اجاره قالدیسیر					-	-			۲,۷۷۹,۱۰۴,۹۳۱
جمع								۵۸,۹۶۳,۹۲۹,۶۷۹	۵,۲۰۴,۴۶۳,۷۰۶
اوراق مرابحه:									
مرابحه سلامت عواجن شرایط خاص ۱۴۰۰					۱۴۰۰/۰۹/۲۲	۱۳۹۶/۰۹/۲۵			۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صکوک مرابحه سایپا ۹۹۸- ۳ ماهه ۱۸٪					۱۳۹۷/۰۸/۲۶	۱۳۹۵/۰۸/۲۶			۱۷,۶۱۰,۷۷۲,۴۵۸
مرابحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹					-	-			۶۱۶,۹۰۳,۲۳۴
مرابحه گندم ۲- واجد شرایط خاص ۱۴۰۰					۱۴۰۰/۰۸/۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۲۱			۲۵,۶۵۳,۱۷۲,۲۸۸
صکوک مرابحه خودرو ۱۲۰۰					-	-			۷,۷۸۲,۶۱۱,۳۸۹
جمع								۱۰۶,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۶۶۳,۴۵۹,۳۵۹
اوراق مشارکت بانکی:									
تأمین مالی بیمه سلامت					۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱۳۹۵/۰۹/۰۲			۸۱,۶۱۴,۶۷۵,۵۰۵
جمع کل								۹۱۶,۸۴۴,۹۷۰,۹۳۷	۷۷۳,۷۱۳,۶۰۴,۰۷۸

۲۰-۱-۱ سود حاصل از اوراق منفعت دولت ۲۰۵ و ۸ به ترتیب شامل ۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی اوراق مذکور می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ۱۳۹۹

۲۱- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۱۴
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال ۳۲۳,۰۷۵,۶۵۸	ریال ۱۶۳,۱۱۳,۸۶۲
تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۱-۱	۴۸۳,۰۹۶,۳۴۲
سود سپرده دریافتی	۲۱-۲	۱۵۳,۹۶۸,۸۴۲
سایر		۲۰,۰۰۰,۰۱۰
تعدیل سود سهام	۲۱-۲	۱,۷۴۵,۲۲۳
	۵۵۳,۷۳۹,۴۷۸	۸۲۰,۱۷۹,۰۵۶

۲۱-۱- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مزاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوق‌ها محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزار کسر گردیده است.

۲۱-۲- سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده بانکی است که در سال مالی قبل از درآمدهای فوق‌الذکر کسر شده و طی سال جاری تحقق یافته است.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۱۴
مدیر	ریال ۵۸,۴۵۹,۴۹۲,۸۱۶	ریال ۳۶,۹۵۵,۰۴۹,۷۴۷
ظامن	۲۰,۴۸۲,۱۰۹,۴۶۳	۱۸,۱۴۹,۸۷۳,۴۰۱
متولی	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵
حسابرس	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۹۹۹,۸۴۵
	۷۹,۳۳۱,۶۰۲,۲۰۴	۵۵,۴۷۴,۹۲۲,۹۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کار آفرین
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۹

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۱/۱۴	۱۳۹۹/۰۱/۱۴
ریال	ریال
۱۱,۸۷۵,۳۶۰	۲۶,۷۸۴,۰۶۱
۷۳۹,۵۶۸,۹۹۹	۱۰,۷۲۲,۳۳۰,۰۸۵
=	۱,۲۱۱,۲۸۰,۲۰۸
۸,۴۸۲,۱۱۵	۱۲,۰۷۹,۰۸۳
۱۳۶,۶۴۹,۴۲۴	۱۵,۸۴۲,۴۵۳
۷۷۸,۷۶۷,۰۳۱	۸۱۷,۴۱۴,۶۶۱
.	۸۴,۸۸۵,۹۰۸
۱۱,۶۵۵	۵,۱۴۱,۱۰۳
۱,۶۷۵,۳۵۴,۵۸۴	۳,۲۴۵,۷۵۷,۵۶۲

هزینه برگزاری مجمع
 هزینه نرم افزار
 هزینه تصفیه
 کارمزد بانکی
 مالیات بر ارزش افزوده
 هزینه ثبت و نظارت بر صندوقها
 هزینه رتبه بندی صندوق های سرمایه گذاری
 سایر هزینه‌ها

۲۴- سود تقسیمی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۱۴			
۱۳۹۸/۰۱/۱۴	سود محقق شده بر اساس تغییر ارزش NAV			
کل مبلغ تقسیم سود - ریال	کل مبلغ تقسیم سود - ریال	به ازای هر واحد	تعداد واحد مشمول	تاریخ تقسیم سود
.	ریال	ریال		
.	۱۸۸,۲۷۷,۲۳۴,۳۲۰	۱۷,۹۰۵	۱۰,۵۱۵,۳۴۴	۱۳۹۸/۰۱/۳۱
.	۱۸۴,۱۸۸,۲۵۸,۰۷۲	۱۷,۹۰۱	۱۰,۲۸۹,۲۷۲	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
.	۱۸۷,۳۳۷,۴۳۵,۳۰۴	۱۷,۸۹۸	۱۰,۴۶۶,۹۴۸	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
.	۱۹۶,۶۳۹,۰۷۹,۵۶۰	۱۸,۲۷۱	۱۰,۷۶۲,۳۶۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
.	۲۰۶,۳۰۵,۶۵۷,۳۰۸	۱۸,۲۶۸	۱۱,۲۹۳,۲۸۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
.	۲۱۳,۹۱۷,۸۴۱,۵۶۸	۱۸,۲۶۸	۱۱,۷۰۹,۹۷۶	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
.	۲۱۶,۸۷۶,۱۶۳,۶۱۰	۱۷,۶۵۷	۱۲,۲۸۲,۷۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۳۰
.	۲۲۴,۳۹۵,۲۳۳,۴۶۱	۱۷,۶۶۷	۱۲,۷۰۱,۳۸۳	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
.	۲۳۵,۷۸۰,۷۹۷,۶۵۲	۱۸,۱۴۲	۱۲,۹۹۶,۴۰۶	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
.	۲۵۳,۱۱۰,۲۳۰,۵۲۵	۱۹,۳۱۵	۱۳,۱۰۴,۳۳۵	۱۳۹۸/۱۰/۳۰
.	۳۲۴,۵۹۱,۴۳۷,۹۴۰	۲۲,۴۴۹	۱۴,۴۵۹,۰۶۰	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
.	۳۷۹,۹۴۷,۷۸۴,۱۰۱	۲۶,۰۰۷	۱۴,۶۰۹,۴۴۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
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
۱۵۰,۲۰۳,۰۷۹,۲۹۲	.	-	-	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
۱,۸۶۱,۲۴۶,۱۲۴,۲۹۱	۲,۸۱۱,۳۶۷,۲۵۳,۴۲۱			

۲۵- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۱/۱۴	۱۳۹۹/۰۱/۱۴
۷۰,۰۷۴,۶۶۵,۱۵۶	۹۵,۳۲۵,۱۸۳,۸۸۵
(۴۷,۲۳۱,۳۲۸,۳۲۴)	(۷۱,۵۴۱,۸۵۶,۱۰۸)
۲۲,۸۴۳,۳۳۶,۸۳۲	۲۳,۷۸۳,۳۲۷,۷۷۷

تعدیلات ناشی از صدور
 تعدیلات ناشی از ابطال



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کارآفرین
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۹

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

صندوق آرمان کارآفرین متعهد می‌شود سهام‌های مذکور در جدول ذیل را در تاریخ سررسید اعمال نماید.

نام شرکت	قیمت اعمال فروش	توضیحات
پاکشو	۴۰,۹۲۰	سهام پاکشو سهام پایه اختیار سهام پایه ف ت هکسوز ۹۰۲ سه سر رسید ۱۳۹۹/۰۳/۰۷ می‌باشد.
نفت سپاهان	۹,۳۳۲	سهام نفت سپاهان سهام پایه اختیار ف ت سهام پایه شسیا سه سر رسید ۱۳۹۹/۰۵/۲۴ می‌باشد.

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	۱۳۹۹/۰۱/۱۴			۱۳۹۸/۰۱/۱۴		
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک کارآفرین	ممتاز	۱,۵۰۰	۰.۰۱٪	ممتاز	۱,۵۰۰	۰.۰۱٪
		عادی	.	۰.۰۰٪	عادی	۱۰۵,۳۴۱	۰.۹۷٪
ضامن نقدشوندگی	بانک کارآفرین	ممتاز	۱۸,۵۰۰	۰.۱۳٪	ممتاز	۱۸,۵۰۰	۰.۱۷٪
وابسته به ضامن نقدشوندگی	بیمه کارآفرین	عادی	۷۳۰,۲۶۵	۴.۹۸٪	عادی	.	۰.۰۰٪
مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی علی بیگی	عادی	۲۰	۰.۰۰٪	عادی	۲۰	۰.۰۰٪
مدیر سرمایه‌گذاری	محمدباقر کریمی آخورمه	عادی	۲۰	۰.۰۰٪	عادی	۲۰	۰.۰۰٪
مدیر سرمایه‌گذاری	عصمت طاهری طیبی	عادی	۲۰	۰.۰۰٪	عادی	۲۰	۰.۰۰٪
جمع			۷۵۰,۳۰۵	۵.۱۲٪		۱۲۵,۳۸۱	۱.۱۶٪

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب (بدهی) در تاریخ ترازنامه (ریال)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	ارزش معامله اوراق و سهام			
(۴۱,۴۲۰,۱۴۴,۵۸۸)	۳۷,۷۲۴,۸۷۷,۹۵۰		کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کارآفرین
(۶۳,۸۹۰,۳۸۶)	۱۹۹,۹۹۹,۹۲۵		متولی	موسسه حسابرسی آزمون پردتو ایران مشهود
(۱۱۵,۰۵۳,۰۸۳)	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰		حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر
(۱۵,۶۱۳,۶۳۲,۶۷۸)	۲۰,۴۸۲,۱۰۹,۴۶۳		ضامن نقد شوندگی	بانک کارآفرین
(۲۱,۳۵۶,۱۳۵,۰۴۳)	۵۸,۴۵۹,۴۹۲,۸۱۶		مدیر و مدیریت	کارگزاری بانک کارآفرین

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.