



صندوق سرمایه‌گذاری
آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

باسلام:

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳-۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۱	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	با سپاس
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	امیر تقی خان تجریشی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی کاربرد ارقام	محمد حسین بدخشانی	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۶,۷۸۸,۰۶۶,۷۹۹	۷,۱۳۵,۲۶۵,۲۷۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۶,۹۵۷,۰۹۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۰۸۴,۸۵۰,۵۶۵	۲,۰۹۱,۸۳۸,۰۲۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۲۱,۸۵۸,۶۰۳	۵۴۶,۴۲۰,۴۰۵	۸	حسابهای دریافتی
۱۲۰,۲۵۷,۴۹۵	۱۲۹,۹۹۷,۷۶۷	۱۰	سایر دارایی ها
۲۸,۸۴۹,۳۱۵	۱۰۹,۹۳۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۱۱,۲۴۳,۹۸۲,۷۷۷	۱۲,۰۴۰,۴۰۸,۵۶۸		جمع دارایی ها
بدهی ها			
۱۴۷,۵۲۳,۰۲۶	۱۵۱,۴۶۱,۰۷۰	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۶۱,۰۸۴,۷۹۷	۴۶۲,۱۱۳,۶۰۸	۹	جاری کارگزاران
۳۷,۹۴۶,۹۱۰	۱۰۱,۶۶۵,۱۷۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۸۵,۴۶۹,۹۳۶	۷۱۵,۲۳۹,۸۴۸		جمع بدهی ها
۱۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۳۸	۱۱,۳۲۵,۱۶۸,۷۲۰	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۷۵۶,۹۲۸	۲,۰۸۶,۰۵۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت سود (زیان)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

پادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۶۲۲,۱۵۵,۰۲۹	۱۵
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	۴۵۴,۷۷۴,۸۸۹	۱۶
سود سهام	۵۲۸,۹۱۳,۶۷۴	۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۸۱,۰۰۰,۵۵۰,۰۰۰	۱۸
سایر درآمدها	۱۴,۸۲۹,۸۹۳	۱۹
جمع درآمدها	۲,۳۰۱,۶۷۸,۹۹۱	
هزینه ها:		
هزینه کارمزد از کان	۴۳۰,۱۰۶,۱۰۴	۲۰
سایر هزینه ها	۲۸۶,۵۲۶,۵۸۸	۲۱
جمع هزینه ها	۷۱۷,۹۵۱,۷۰۵	
سود خالص	۱,۵۸۳,۷۲۷,۲۸۶	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۱۴,۹۰٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲	۷,۸۵٪	

صورت گردش دارایی ها

پادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تعداد واحد سرمایه گذاری	۶,۳۲۹	
۱۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۳۸		۱۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۳۸
۲,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰		۲,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۲,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰)
۶۵,۲۲۸,۲۷۶		۶۵,۲۲۸,۲۷۶
(۱,۲۹۱,۱۴۷,۴۳۳)		(۱,۲۹۱,۱۴۷,۴۳۳)
۵۰۶,۵۹۶,۹۶۴		۵۰۶,۵۹۶,۹۶۴
۱۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۳۸		۱۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۳۸

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استقاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش که صندوق سرمایه گذاری مشترک مختلط محسوب میشود، در تاریخ ۹۱/۰۶/۲۱ تحت شماره ۳۰۰۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتهای و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۹۱/۰۶/۲۶ تحت شماره ۱۱۰۹۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش میشود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و..... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه دوسال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۲ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.armanandishfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش که از این به بعد صندوق نامیده میشود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل میشود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	۹۰۰	٪۹۰
۲	شرکت کارگزاری آبان	۱۰۰	٪۱۰

۲-۲ مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالا تر از میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳ تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۲۹۴۲

۳-۲ متولی صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۴/۲۵ با شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از نیایش، خیابان ارمغان غربی، پلاک ۶۴، طبقه دوم، واحد ۶، تلفن: ۰۲۱-۲۲۰۲۳۵۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۴ ضامن صندوق، بانک ایران زمین (سهامی عام) که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ به شماره ثبت ۳۹۹۲۷۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، نبش خیابان ۶۸، پلاک ۴۷۲، تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۱۴۷۷۶-۸۳.

۲-۵ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، نفت شمالی، پلاک ۱۱۴/۳۱ واحدهای ۲۲ و ۲۳، تلفن: ۰۲۱-۲۲۹۰۴۲۰۰-۲۲۹۰۴۱۹۹.

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 اندازه گیری‌های 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 اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

۲-۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها

۱-۲-۴- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر 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 باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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 باتوجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه باتوجه 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 گواهی های 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- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق؛ علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.*
کارمزد متولی	سالانه پنج درصد در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال*
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۱/۶ میلیون ریال*
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه درصد ده هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.*
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 نرم افزار، خدمات پشتیبانی	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، و حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش

دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۰۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کنون ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

*** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب هاب صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

باتوجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس میشود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد 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 سرمایه گذاری ایجاد میشود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه میشود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال
۱۴.۰۳٪	۱,۵۵۵,۷۸۷,۵۹۰	۱۳.۱۷٪	۱,۵۸۵,۱۷۴,۹۵۶
۹.۷۶٪	۱,۱۰۲,۹۳۳,۸۴۴	-۰.۷۷٪	۹۲,۲۸۰,۵۶۰
۷.۵۸٪	۸۵۷,۳۶۵,۶۷۸	۸.۳۰٪	۹۹۹,۴۵۸,۶۴۴
۷.۲۴٪	۸۱۹,۰۰۰,۴۸۱۹	۱۰.۱۸٪	۱,۳۲۵,۵۵۵,۹۱۳
۶.۷۳٪	۷۶۰,۰۹۷,۲۸۰	۴.۶۳٪	۵۵۵,۸۲۱,۱۳۶
۶.۴۱٪	۷۴۴,۱۷۰,۸۰۷	۵.۶۷٪	۶۸۲,۶۰۲,۹۸۷
۲.۰۳٪	۲۲۹,۶۶۲,۲۰۵	۴.۲۵٪	۵۲۳,۴۴۴,۰۳۴
			۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲
۱.۳۵٪	۱۵۲,۶۲۸,۱۳۷	۳.۸۳٪	۴۶۰,۳۶۴,۶۳۵
۴.۹۳٪	۵۵۶,۴۱۷,۱۶۹	۴.۶۰٪	۵۵۴,۳۶۳,۸۲۷
۶.۰۰٪	۶,۷۸۸,۰۶۶,۷۹۹	۵۵.۴۷٪	۷,۱۳۵,۳۶۵,۲۷۳
			۶۸۰,۴۰۲,۷۲۹,۹۶۱
			ریال
			۱,۷۰۰,۵۱۵,۴۵۳
			۵۰,۷۶۵,۵۲۶
			۹۰,۵۶۰,۴,۹۳۸
			۱,۰۶۳,۱۱۰,۰۲۸۱
			۶۲۶,۰۲۲,۳۴۷
			۷۰۳,۵۹۵,۵۲۵
			۳۹۷,۸۷۷,۰۴۰
			۴۴۳,۲۵۵,۴۷۱
			۴۴۷,۰۵۰,۰۰۱
			۴۴۶,۴۷۶,۳۷۹
			۶۸۰,۴۰۲,۷۲۹,۹۶۱

بانکها و موسسات اعتباری
 خودرو و ساخت قطعات
 سیمان، آهک و گچ
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
 فلزات اساسی
 سایر واسطه گری های مالی
 مواد و محصولات دارویی
 حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
 محصولات شیمیایی
 رایانه و فعالیت های وابسته به آن

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۲۰۰,۲۶۹,۵۷۰,۰۹۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۰۰,۲۶۹,۵۷۰,۰۹۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی:	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	درصد نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)
سپرده گذاری نزد بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۳/۱۸	۱۳۹۵/۰۳/۱۸	۱۰٪	۲۰۰,۴۵۷,۲۴۷	۱۶,۶۵٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده گذاری نزد بانک ایران زمین	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۳/۱۸	۱۳۹۵/۰۳/۱۸	۱۰٪	۲۲,۳۷۹,۶۵۲	۰,۱۹٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
					۲۰۲,۸۳۶,۹۰۰	۰,۱۹٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی یکساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۷-۱	۰	۲,۰۹۱,۸۲۸,۰۲۴
	۰	۲,۰۹۱,۸۲۸,۰۲۴

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	سود متعلقه	ارزشیابی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۲۰٪	۷۳۴,۵۳۸,۴۲۷	۲۵,۷۳۷,۵۰۸	۲۱۰,۲۲۸,۹۹۷	۷۸۱,۳۹۷,۹۳۳	۶٪	۳,۱۴۱,۸۲۴,۶۲۵
۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲۲٪	۱,۳۰۰,۹۵۱,۲۰۰	۴,۵۳۹,۵۲۰	۵۰,۴۹۸,۳۷۳	۱,۳۱۰,۵۴۰,۰۹۲	۱۰,۲۲٪	۰
		۲,۰۳۵,۴۸۸,۶۲۷	۳۰,۲۷۷,۰۲۸	۲۶۰,۷۲۷,۳۶۹	۲,۰۹۱,۸۲۸,۰۲۴		۳,۱۴۱,۸۲۴,۶۲۵

۸- حساب های دریافتی

تزیل نشده	نرخ تزیل	مبلغ تزیل	تزیل شده	خالص ارزش
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۵۵۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۲۴,۰۲۳,۲۳۸	۵۲۸,۱۲۶,۷۶۲	۲۲۸,۱۲۴,۵۹۵
۷۷,۰۷۳,۲۵۱	۱۰٪	۳۳,۶۱۸	۷۶۷,۴۵۵,۶۳۳	۲۱۶,۰۰۸
۵۵۹,۸۲۳,۲۵۱		۱۲۴,۳۶۱,۸۵۶	۵۲۹,۴۶۱,۴۰۵	۲۲۱,۸۵۸,۶۰۳

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سبده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱,۰۸۴,۷۹۷	(۴۶۲,۱۱۳,۶۰۸)	۱۲,۴۱۹,۳۶۹,۸۳۶	۱۱,۸۹۶,۱۷۱,۴۳۱	۶۱,۰۸۴,۷۹۷
۶۱,۰۸۴,۷۹۷	(۴۶۲,۱۱۳,۶۰۸)	۱۲,۴۱۹,۳۶۹,۸۳۶	۱۱,۸۹۶,۱۷۱,۴۳۱	۶۱,۰۸۴,۷۹۷

شرکت کارگزاری سهم آشنا

۱۰- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۰,۲۵۷,۴۹۵	۱۲۹,۹۹۷,۷۶۷	۲۶۲,۷۵۹,۷۲۸	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۲۵۷,۴۹۵
.
.	.	۲۳,۶۵۲,۸۶۰	۲۳,۶۵۲,۸۶۰	.
۱۲۰,۲۵۷,۴۹۵	۱۲۹,۹۹۷,۷۶۷	۲۸۶,۴۱۲,۵۸۸	۲۹۶,۱۵۲,۸۶۰	۱۲۰,۲۵۷,۴۹۵

مخارج نرم افزار
مخارج تاسیس
مخارج برگزاری مجامع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲,۵۳۳,۲۸۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۳۷۶,۰۳۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۹۴۰,۰۰۰	۹,۹۳۰,۰۰۰
۲۸,۸۴۹,۳۱۵	۱۰۹,۹۳۰,۰۰۰

حساب جاری نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱-۲۴۰۸۴-۱۰۶
حساب جاری نزد بانک اقتصاد نوین ۱-۱۵-۵۳۴۰۹۱۵-۱۵۲-۲
حساب جاری نزد بانک سامان ۱-۲۱۶۵۷۴۲-۴۰-۸۳۵

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۴۹,۶۷۴,۲۵۰	۴۱,۵۵۸,۱۹۳	مدیر صندوق
۲۱,۵۵۵,۳۹۷	۱۵,۰۰۷,۲۷۴	متولی
۵۵,۳۷۷,۸۴۲	۴۹,۵۵۱,۶۵۳	ضامن
۲۰,۹۱۵,۵۳۷	۴۵,۳۴۳,۹۵۰	حسابرس
<u>۱۴۷,۵۲۳,۰۲۶</u>	<u>۱۵۱,۴۶۱,۰۷۰</u>	جمع

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۷,۳۷۳,۰۱۸	۳۷,۳۷۳,۰۱۸	ذخیره تصفیه
	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۵۷۳,۸۹۲	۴,۲۹۲,۱۵۲	سایر
<u>۳۷,۹۴۶,۹۱۰</u>	<u>۱۰۱,۶۶۵,۱۷۰</u>	

۱۴ - خالص دارایی ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعداد
۹,۳۶۲,۶۶۹,۶۳۸	۹,۲۳۹,۱۱۷,۷۲۰	۴,۴۲۹
۱,۷۵۶,۹۲۸,۰۰۰	۲,۰۸۶,۰۵۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
<u>۱۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۳۸</u>	<u>۱۱,۳۲۵,۱۶۸,۷۲۰</u>	۵,۴۲۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پایان مدت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱۵-۱	۷۵۹,۲۴۰,۵۰۰	ریال
۱۵-۲	(۱۷۶,۱۱۱,۸۶۰)	ریال
۱۵-۳	۳,۱۷۹,۲۴۸	ریال
	(۶,۵۸۸,۸۳۱,۱۰۶)	ریال

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

تعداد فروش رفته	ارزش دفتری	بهای فروش	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام
۴۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۸۹۷,۸۲۴	۱,۲۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۵۶۶,۴۷۶	۶,۲۰۶,۵۰۰	(۱۱۵,۴۱۳,۲۷۰)
۱۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۳۹۴,۱۹۸	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۲۹۹	۱,۳۵۰,۰۰۰	۰
۵۲,۰۰۰	۹۳,۴۹۰,۳۶۹	۶۷,۹۶۴,۰۰۰	۳۵۹,۵۲۷	۳۳۹,۸۲۰	(۲۶,۲۲۵,۷۱۶)
۱۷۵,۰۰۰	۳۷۰,۱۲۶,۷۹۹	۴۳۶,۰۷۵,۰۰۰	۲,۳۰۶,۸۳۶	۲,۱۸۰,۳۷۵	(۲۲۵,۸۶۲,۲۸۳)
۵۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۵۹,۰۶۲	۲۴۷,۰۵۰,۰۰۰	۰	(۹,۰۶۲)	۰
۹۰,۰۰۰	۲۴۲,۳۶۸,۳۶۰	۲۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۶,۸۲۸	۱,۵۶۶,۰۰۰	۲۷,۷۰۸,۷۱۲
۷,۰۰۰	۹۲,۸۳۷,۹۷۶	۱۲۲,۹۹۳,۶۶۰	۶۷۹,۵۹۷	۶۶۴,۹۶۹	۳۸,۸۱۱,۱۱۸
۳۴۰,۰۰۰	۵۰۹,۰۰۱,۳۸۴	۵۶۵,۹۱۹,۰۵۳	۲,۸۹۱,۸۲۵	۲,۸۲۹,۵۹۶	۵۱,۱۹۶,۳۲۸
۴۷,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۱,۴۲۹,۷۳۲	۱,۳۹۸,۹۵۴	۳۱,۹۵۹,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۲۰۵,۰۴۹	۱۶۸,۵۰۷,۰۰۵	۸۹۱,۴۰۱	۸۴۲,۵۳۶	(۹۲,۴۳۱,۹۸۱)
۸,۰۰۰	۳۵,۷۷۳,۰۱۸	۲۴,۱۹۵,۸۲۶	۱۲۷,۹۹۵	۱۲۰,۹۷۹	(۱۱,۸۲۶,۱۶۶)
۳۰,۰۰۰	۱۲۷,۱۰۸,۴۵۵	۹۱,۸۹۰,۰۰۰	۴۸۶,۰۹۷	۴۵۹,۴۵۰	(۳۶,۱۶۴,۰۰۲)
۵۰,۰۰۰	۲۴۹,۱۱۰,۰۰۷	۱۵۲,۷۰۰,۰۰۰	۸۰۷,۷۸۴	۷۶۳,۵۰۱	(۹۷,۹۸۱,۲۹۲)
۲۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۵۴۱,۰۶۴,۹۹۹	۲,۷۶۴,۸۴۶	۲,۷۰۵,۳۳۶	(۲۸,۲۴۸,۵۲۷)
۵۰,۰۰۰	۱۵۳,۶۲۸,۱۲۷	۱۳۳,۶۵۰,۰۰۰	۷۵۹,۹۰۸	۷۱۸,۲۵۰	(۵۳۶,۵۷۸)
۴۰,۰۰۰	۶۰,۷۰۹,۵۰۶	۴۵,۵۴۵,۶۷۶	۲۴۰,۹۳۶	۲۲۷,۷۲۹	(۱۰,۸۲۸,۲۶۵)
۱۲۰,۰۰۰	۸۱۹,۰۰۴,۸۱۹	۱,۰۷۷,۸۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۱,۵۲۲	۵,۳۸۹,۰۰۰	۲۴۷,۷۰۴,۶۱۹
۶۶,۶۶۶	۱۸۲,۲۷۸,۰۲۲	۲۷۸,۵۳۰,۷۴۰	۱,۴۴۴,۰۱۲	۱,۳۹۲,۶۵۲	(۱۰,۳۲۹,۷۲۶)
۱۴۵,۰۰۰	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۶۶۳,۵۰۰,۴۴۳	۳,۳۹۰,۳۸۸	۳,۳۱۷,۵۰۲	۱۶۱,۳۵۵,۶۳۳
۱۵۰,۰۰۰	۱۷۶,۶۹۷,۲۰۵	۱۹۳,۲۲۵,۰۰۰	۱,۰۲۲,۱۵۴	۹۶۶,۱۲۵	(۸,۳۴۴,۳۳۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۴,۷۶۵,۳۶۱
۰	۰	۰	۰	۰	۸,۰۱۸,۵۶۷
۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰,۲۴۹,۰۶۰)
۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۷۵۴,۰۶۰)
۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹,۵۲۷,۳۹۸)
۰	۰	۰	۰	۰	۶,۲۹۵,۷۵۸
۰	۰	۰	۰	۰	(۳۸,۴۵۷,۳۵۵)
۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۲۲۱,۵۶۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۶۳۱,۶۷۷
۰	۰	۰	۰	۰	(۹۸,۰۹۷,۱۷۲)
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۸,۹۲۸,۰۸۹)
۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲۸,۲۶۵,۱۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۰۹۴,۴۱۷
۰	۰	۰	۰	۰	(۶۶,۱۹۹,۲۷۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۴۴۷,۴۵۰
۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷,۶۹۰,۴۴۰)
۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱,۱۷۵,۰۹۹)
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۱۵۲,۱۷۳)
۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۱,۰۶۶
۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۳۲۳,۶۰۶
۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۲,۰۳۶,۶۴۹
۰	۰	۰	۰	۰	(۵۴,۴۸۴,۱۴۳)
۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰۷,۸۴۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۳۵۹,۱۴۲
۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۶۲۲,۸۴۶
۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲۷,۵۳۷,۴۱۲)
۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹,۸۱۷,۵۴۸)
۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۰۹۳,۱۹۶
۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۷۲۰,۲۸۷
۰	۰	۰	۰	۰	(۴۴,۰۹۹,۳۰۶)
۶,۳۰۷,۲۷۶,۳۱۲	۷,۱۲۴,۹۰۲,۴۰۲	۲۴,۲۸۵,۱۸۶	۲۲,۴۲۹,۲۶۶	۷۵۹,۲۴۰,۵۰۰	(۳۶۷,۸۰۴,۶۷۳)

ایران خودرو
بانک کارآفرین
بانک پاسارگاد
بانک ملت
پتروشیمی جم
پتروشیمی مبین
داروسازی کاسپین تامین
سرمایه گذاری سبحان
سرمایه گذاری مسکن پردیس
سیمان تهران
سیمان خوزستان
سیمان صوفیان
سیمان کارون
شرکت بیمه اتکایی امین
شرکت از نیاطات سیار ایران
فولاد مبارکه اصفهان
گروه مینا (سهامی عام)
همکاران سیستم
بهن دیزل
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
بانک تجارت
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
ایران ترانسفو
بانک صادرات ایران
پالایش نفت بندرعباس
پتروشیمی پردیس
حفاری شمال
داروسازی سبحان
زایان سایبا
زامیاد
سایبا
سایبا شیشه
سرمایه گذاری پتروشیمی
سرمایه گذاری توکا فولاد
سرمایه گذاری خوارزمی
سرمایه گذاری دارویی تامین
سرمایه گذاری ساختمان ایران
سرمایه گذاری غدیر
سرمایه گذاری پتروشیمی تامین
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
سیمان کرمان
پتروشیمی خراسان
آهن و فولاد ارفع
بهن لیزینگ
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
صنایع شیمیایی خلیج فارس
صنایع لاستیکی سهند
صنعتی نیرو محرکه
کشتیرانی دریای خزر
گروه بهمن

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	بهای فروش	ارزش دفتری	تعداد فروش رفته
۱۳,۵۰۱,۷۱۶	*	*	*	*	*	*
(۸۲,۷۰۱,۶۹۰)	*	*	*	*	*	*
۱۲,۷۳۵,۰۲۲	*	*	*	*	*	*
(۱۳,۱۴۱,۱۷۵)	*	*	*	*	*	*
۱۶۱,۵۹۳,۹۷۷	*	*	*	*	*	*
(۳۲۰,۰۰۰,۸۷۲)	*	*	*	*	*	*
۲۰,۵۹۷,۵۱۱	*	*	*	*	*	*
(۵۵,۹۵۷,۰۹۱)	*	*	*	*	*	*
(۴۱,۳۲۱,۱۱۲)	*	*	*	*	*	*
۳,۸۶۰,۵۳۸	*	*	*	*	*	*
(۱,۶۳۹,۳۹۸,۹۶۹)	۷۵۹,۲۴۰,۵۰۰	۳۳,۴۳۹,۲۶۶	۳۴,۹۴۶,۳۲۴	۷,۱۳۴,۹۰۲,۴۱۶	۶,۳۰۷,۲۷۶,۳۱۲	۲,۳۷۵,۶۶۶

گروه صنعتی پونان
گسترش نفت و گاز پارسیمان
لبنیات پاستوریزه پاک
لیزینگ ایران
لیزینگ ایرانیان
مخابرات ایران
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
نفت سپاهان
کوبر تایر
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری

۱۵-۲- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	بهای فروش	ارزش دفتری	تعداد فروش رفته
	(۷۱,۵۵۵,۹۲۲)	۹۵,۲۰۰	۱۰۰,۷۲۲	۱۹,۰۴۰,۰۰۰	۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
۳۳,۳۱۲,۴۴۴	(۶۱,۰۰۳,۰۷۶)	۲۵۷,۸۱۲	۲۷۲,۷۶۴	۵۱,۵۶۲,۵۰۰	۱۱۲,۰۳۵,۰۰۰	۸۲,۵۰۰
	(۴۳,۵۵۲,۸۶۲)	۲۷,۵۵۰	۵۰,۳۰۹	۹,۵۰۹,۹۹۷	۵۲,۹۶۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
۲۶,۳۶۶,۸۷۶	*	*	*	*	*	*
۵۹,۵۷۹,۳۲۰	(۱۷۶,۱۱۱,۸۶۰)	۴۰۰,۵۶۲	۴۲۳,۷۹۵	۸۰,۱۱۳,۴۹۷	۲۵۵,۴۰۰,۰۰۰	

ح. فولاد مبارکه اصفهان
ت-ایران خودرو
ت-گروه صنایع بهشهر ایران
ت-ایران تایر

۱۵-۳- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹				
سود (و زیان) فروش سهام	سود (و زیان) فروش سهام	کارمزد	بهای فروش	ارزش دفتری	تعداد
*	۳۹,۰۲۶,۳۸۹	۱,۸۰۹,۷۶۷	۲,۳۳۸,۱۹۹,۵۰۰	۲,۲۹۷,۴۶۲,۳۴۴	۲,۲۸۰
*	۳۹,۰۲۶,۳۸۹	۱,۸۰۹,۷۶۷	۲,۳۳۸,۱۹۹,۵۰۰	۲,۲۹۷,۴۶۲,۳۴۴	۲,۲۸۰

اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
(۴۹۴,۸۵۷,۵۵۲)	۲۲۸,۶۹۰,۱۱۶	۱۶-۱
۳,۱۷۹,۲۴۸	۲۶,۰۸۴,۷۷۳	۱۶-۲
(۴۹۱,۶۷۸,۳۰۴)	۴۵۴,۷۷۴,۸۸۹	

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹						
سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
۲۰,۱۶۹,۴۲۹	(۱۶۸,۸۷۴,۲۰۶)	۲,۳۷۷,۲۸۰	۲,۵۱۵,۱۶۲	۶۳۹,۴۲۷,۷۴۴	۴۷۵,۴۵۶,۰۰۰	۳۶۸,۰۰۰	بانک پاسارگاد
(۱۹,۱۷۱,۲۸۸)	۵۹,۶۷۹,۵۱۵	۲,۵۰۷,۰۰۰	۳,۷۱۰,۴۰۶	۶۳۲,۵۰۳,۰۷۹	۷۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	۱۳,۲۱۴,۶۳۶	۲,۳۳۵,۲۵۰	۲,۴۶۰,۱۱۵	۴۴۷,۰۵۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
-	(۸,۹۶۳,۰۰۰)	۲,۱۲۴,۰۰۰	۳,۲۴۷,۱۹۲	۴۲۹,۳۹۱,۸۰۹	۴۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
-	۸۰,۰۷۶,۸۲۲	۴,۴۹۱,۰۰۰	۴,۷۵۱,۴۷۸	۸۰۸,۸۸۰,۷۰۰	۸۹۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	۸۲,۳۶۸,۸۱۲	۱,۷۰۰,۴۹۰	۱,۷۹۹,۱۱۸	۲۵۴,۲۲۹,۵۸۰	۳۴۰,۰۹۸,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	پتروشیمی فجر
-	۱۶۵,۸۰۳,۸۸۸	۴,۱۳۱,۲۵۰	۴,۳۷۰,۸۶۳	۶۵۱,۹۴۴,۰۰۰	۸۲۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سیمان کرمان
(۱۸,۹۲۷,۳۰۶)	(۵۳,۱۶۶,۶۳۸)	۲,۸۰۸,۰۰۰	۲,۹۷۰,۸۶۴	۶۰۸,۹۸۷,۷۷۴	۵۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۴۱,۵۱۵,۰۳۴	۴۶۶,۲۰۰	۴۹۳,۲۴۰	۵۰,۷۶۵,۵۲۶	۹۳,۲۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	۱۲۵,۵۵۶,۹۹۴	۲,۶۴۳,۹۰۰	۲,۷۰۲,۰۶۶	۳۹۷,۸۷۷,۰۴۰	۵۲۸,۷۸۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	داروسازی کاسپین تلمین
-	۱۸۰,۱۲۴,۶۸۱	۲,۷۹۹,۶۲۳	۲,۸۶۱,۲۱۵	۳۷۴,۱۳۹,۱۴۷	۵۵۹,۹۲۴,۶۶۶	۱۲۰,۰۰۱	همکاران سیستم
-	(۶,۸۴۶,۸۸۹)	۲,۳۰۵,۳۵۰	۲,۳۵۶,۰۶۸	۴۶۳,۳۵۵,۴۷۱	۴۶۱,۰۷۰,۰۰۰	۲۲۳,۰۰۰	ریل پرداز سیر
۱۰,۱۲۵,۵۱۱	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۱۴۹,۸۷۱,۵۰۶)	-	-	-	-	-	-	ج گروه صنایع بهشهر ایران
-	(۴۱,۵۶۷,۸۲۰)	۳,۴۴۸,۵۰۰	۳,۶۴۸,۵۱۳	۷۲۴,۱۷۰,۸۰۷	۶۸۹,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	لیزینگ خودرودنبر
(۳۱,۷۱۸,۴۷۳)	(۴۰,۳۳۱,۷۱۱)	۹۱۸,۰۰۰	۹۷۱,۲۴۴	۲۲۱,۹۴۲,۴۶۷	۱۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۶۲۳,۰۴۸	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سيار
(۱۴,۱۹۳,۵۹۰)	-	-	-	-	-	-	بانک کارآفرین
(۳,۱۲۵,۴۹۵)	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران
(۴,۹۱۱,۹۰۰)	-	-	-	-	-	-	سیمان کارون
(۴۰,۲۵,۷۷۸)	-	-	-	-	-	-	کارخانجات سیمان صوفیان
۲۰,۵۷۵,۲۷۹	-	-	-	-	-	-	لیزینگ خودرو غدیر
(۱۶۲,۳۳۸,۴۸۶)	-	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
(۱۳۸,۰۹۷,۰۹۷)	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
(۴۹۴,۸۵۷,۵۵۲)	۴۲۸,۶۹۰,۱۱۶	۳۶,۰۴۵,۸۴۳	۳۷,۸۵۷,۵۴۳	۶,۷۰۶,۵۷۵,۱۶۴	۷,۲۰۹,۱۶۸,۶۶۶	۳,۰۶۸,۰۰۱	

۱۶-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹						
سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد		
(۱۰,۳۴,۲۹۱)	۶,۰۸۳,۶۶۵	۱,۰۱۱,۶۲۷	۱,۲۹۹,۹۱۶,۹۰۸	۱,۳۰۷,۰۱۲,۲۰۰	۱,۳۰۰	لیزینگ رایان سایپا	
۴,۲۱۳,۵۴۰	۲۰,۰۰۱,۱۰۸	۵۸۵,۲۵۷	۷۳۵,۵۵۹,۳۱۵	۷۵۶,۱۴۵,۶۸۰	۷۳۰	نفت و گاز پرشیا	
-	-	-	-	-	-	-	اوراق صندوق اجاره ماهان (شماهان ۱)
-	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
-	-	-	-	-	-	-	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۳,۱۷۹,۱۲۸	۲۶,۰۸۴,۷۷۳	۱,۵۹۶,۸۸۴	۲,۰۳۵,۴۷۶,۲۲۳	۲,۰۶۳,۱۵۷,۸۸۰			

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره سال مالی ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹				تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال							
-					۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۴۰۰,۰۰۰	۱۶	۶,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۳۸۱)	۶,۳۹۵,۶۱۹	۶,۳۹۵,۶۱۹
-					۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۲۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳,۸۲۱)	۳۵,۹۲۶,۱۷۹	۳۵,۹۲۶,۱۷۹
-					۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۱۱۶)	۴۳,۹۶۹,۸۸۴	۴۳,۹۶۹,۸۸۴
-					۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-					۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	۱۰۴	۵,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۹)	۵,۱۹۶,۴۴۱	۵,۱۹۶,۴۴۱
-					۱۳۹۴/۰۳/۰۲	۳۰,۰۰۰	۷۱۰	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۴,۵۷۹)	۲۱,۲۸۵,۴۲۱	۲۱,۲۸۵,۴۲۱
۹۹,۰۰۰,۰۰۰					۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳۲۵,۰۰۰	۹۰	۲۹,۲۵۰,۰۰۰	-	۲۹,۲۵۰,۰۰۰	۲۹,۲۵۰,۰۰۰
-					۱۳۹۴/۰۳/۱۲	۱۴۰,۰۰۰	۴۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰
-					۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۳۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
-					۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۵۰,۰۰۰	۵,۴۱۰	۲۷۰,۰۵۰,۰۰۰	-	۲۷۰,۰۵۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۵۰,۰۰۰
-					۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	-	(۵۱,۳۳۵)	(۵۱,۳۳۵)	(۵۱,۳۳۵)
-					۱۳۹۴/۰۲/۰۳	۸۰,۰۰۰	۸۸۰	۷۰,۴۰۰,۰۰۰	-	۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۷۰,۴۰۰,۰۰۰
-					۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۱۵۰,۰۰۰	۲۴۵	-	(۲۵,۱۵۴)	(۲۵,۱۵۴)	(۲۵,۱۵۴)
-					۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۴۷,۷۲۰)	۵۳,۲۵۲,۲۸۰	۵۳,۲۵۲,۲۸۰
-					۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	-	-	-	-
-					۱۳۹۳/۱۲/۲۸	۲۲۵,۰۰۰	۲۰۰	-	(۶,۳۷۵,۶۶۱)	(۶,۳۷۵,۶۶۱)	(۶,۳۷۵,۶۶۱)
۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰					-	-	-	-	-	-	-
۷۴,۰۰۰,۰۰۰					-	-	-	-	-	-	-
۴۹,۹۶۵,۷۷۷					-	-	-	-	-	-	-
۴,۹۲۳					-	-	-	-	-	-	-
۳۷,۵۰۰,۰۰۰					-	-	-	-	-	-	-
۶۴,۳۷۳,۸۹۸					-	-	-	-	-	-	-
۴۵۵,۳۴۴,۵۹۸	۵۲۸,۹۱۳,۶۷۴	(۱۲,۳۳۶,۳۲۶)	۵۴۲,۲۴۰,۰۰۰								

سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران

شرکت بیمه اتکایی امین

سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان

سیمان خوزستان

پتروشیمی جم

شرکت ارتباطات سیار ایران

بانک پاسارگاد

همکاران سیستم

بانک ملت

سیمان صوفیان

سیمان کارون

فولاد مبارکه اصفهان

سیمان تهران

گروه مینا (سهامی عام)

ایران خودرو

لیزینگ خودرو غدیر

لیزینگ خودرو غدیر

مخابرات ایران

رایان سایپا

ایران ترانسفو

گسترش نفت و گاز پارسیان

گسترش نفت و گاز پارسیان

سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بورسی	۵۱۸,۳۳۸,۸۸۰	۵۱۸,۳۳۸,۸۸۰
سود سپرده بانکی	۱۶۲,۶۶۶,۶۲۶	۷۲,۷۶۰,۶۵۲
سود اوراق اجاره	-	۷۴۲,۶۸۹,۲۰۸
	۶۸۱,۰۰۵,۵۰۶	۱,۳۳۴,۷۸۸,۷۴۰

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بورسی

سال مالی ۱۳۹۴						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۳/۱/۱۸	۱۳۹۷/۱/۲۲	۱,۴۴۲,۶۰۸,۷۶۰	۲۰	۴۰۸,۲۴۳,۷۰۳	۴۰۸,۲۴۳,۷۰۳	۴۰۸,۲۴۳,۷۰۳
	۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۱۰,۰۹۵,۱۷۷	۱۱۰,۰۹۵,۱۷۷	۱۱۰,۰۹۵,۱۷۷
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		۳,۴۴۲,۶۰۸,۷۶۰		۵۱۸,۳۳۸,۸۸۰	۵۱۸,۳۳۸,۸۸۰	۵۱۸,۳۳۸,۸۸۰

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی ۱۳۹۴					
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۰	۶,۴۸۵,۹۳۰	(۷۶)	۶,۴۸۵,۸۵۴	۵۴,۲۱۸,۲۵۲
	۱۰	۳۶۶,۰۱۸,۸۰۰	(۳۲,۵۹۸)	۳۶۵,۶۹۰,۲۰۲	۲۱۵,۲۸۹
		۱۱۹,۶۱۱,۴۹۰	-	۱۱۹,۶۱۱,۴۹۰	۱۸,۳۲۷,۱۱۰
		۱۶۲,۶۶۶,۶۲۶	(۳۲,۶۷۴)	۱۶۲,۶۶۶,۶۲۶	۷۲,۷۶۰,۶۵۲

۱۹- سایر درآمدها

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سود سهام	۱۴,۷۸۰,۴۰۳	۲۸,۳۶۸,۶۴۸
سایر	۷,۵۷۹	۱۲,۸۳۵
تعدیل کارمزد کارگزار	۴۱,۹۱۱	-
	۱۴,۸۲۹,۸۹۳	۳۸,۳۸۱,۴۸۳

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۱,۰۸۱,۳۷۷	۱۵۱,۶۵۸,۷۰۷	مدیر صندوق
۱۷۰,۲۲۱,۰۰۲	۵۷,۹۰۴,۸۴۸	متولی صندوق
۶۳,۳۶۱,۳۲۶	۱۷۶,۵۱۷,۶۱۲	ضامن صندوق
۴۵,۴۴۲,۳۹۹	۴۵,۳۴۳,۹۵۰	حسابرس صندوق
<u>۴۳۰,۱۰۶,۱۰۴</u>	<u>۴۳۱,۴۲۵,۱۱۷</u>	

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳,۷۴۵,۷۴۰	۰	هزینه تصفیه
۷۴۷,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۵۲,۸۶۰	هزینه مجامع
۲۷۴,۴۵۵	۰	هزینه تاسیس
۲۰۴,۷۹۸,۷۸۷	۲۶۲,۷۵۹,۷۲۸	هزینه ابونمان
<u>۲۳۹,۵۶۵,۹۸۲</u>	<u>۲۸۶,۵۲۶,۵۸۸</u>	

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰۶,۵۹۶,۹۶۴	(۶۹۴,۹۰۶,۲۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
<u>۵۰۶,۵۹۶,۹۶۴</u>	<u>(۶۹۴,۹۰۶,۲۰۰)</u>	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصدتملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۹۰	۹۰۰	۹۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۰	۱۰۰	۱۰۰	ممتاز	موسس	شرکت کارگزاری آبان
۱۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰			جمع

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
۶۱۰,۸۴,۷۹۷	طی سال مالی	۳۵,۵۷۶,۶۵۴,۹۸۶	کار گزار	شرکت کارگزاری آشنا
			خرید و فروش سهام، حق تقدم	
			خرید سهام و اوراق اجاره	

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.