



صندوق سرمایه‌گذاری
آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

باسلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۹	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 براین 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 می توان 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 ۱۳۹۵/۰۴/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء</u>	<u>نماینده مدیر</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	مهدی اسلامی بیدگلی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) شماره ثبت: ۱۳۹۵/۰۴/۲۰	مدیر صندوق
	محمد حسین بدخشانی	موسسه حسابرسی کاربرد ارقام	متولی صندوق
			

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳,۴۴۳,۲۶۷,۲۲۳	۷,۱۳۵,۲۶۵,۲۷۳
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۳۷۸,۰۱۳,۵۶۹	۲,۰۲۶,۹۵۷,۰۹۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	۷,۳۸۰,۱۷۱,۹۳۶	۲,۰۹۱,۸۳۸,۰۲۴
حسابهای دریافتنی	۸	۴۳۶,۰۵۲,۶۴۵	۵۴۶,۴۲۰,۴۰۵
جاری کارگزاران	۹	.	.
سایر دارایی ها	۱۰	۶۵,۹۸۰,۴۵۵	۱۲۹,۹۹۷,۷۶۷
موجودی نقد	۱۱	۱۱۹,۹۳۰,۰۰۰	۱۰۹,۹۳۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۱۱,۸۲۳,۴۱۵,۸۲۸	۱۲,۰۴۰,۴۰۸,۵۶۸
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۹۷,۶۷۸,۹۹۷	۱۵۱,۴۶۱,۰۷۰
جاری کارگزاران	۹	۲۱۷,۲۶۵	۴۶۲,۱۱۳,۶۰۸
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۹۸,۰۳۹,۳۱۰	۱۰۱,۶۶۵,۱۷۰
جمع بدهی ها		۱۹۵,۹۳۵,۵۷۲	۷۱۵,۲۳۹,۸۴۸
خالص دارایی ها	۱۴	۱۱,۶۲۷,۴۸۰,۲۵۶	۱۱,۳۲۵,۱۶۸,۷۲۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۲,۱۴۱,۷۳۵	۲,۰۸۶,۰۵۱

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال	ریال		
۱۴۲,۰۲۸,۰۷۹	۶۲۲,۱۶۴,۰۹۱	(۳۱,۱۱۲,۹۶۴)	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۲۲,۵۰۶,۲۹۷)	۴۵۴,۷۶۵,۸۲۷	۸۳,۹۷۱,۸۵۱	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸۳,۱۴۸,۵۴۹	۷۴۵,۶۶۳,۶۷۴	۱۳۷,۴۲۲,۳۲۲	۱۷	سود سهام
۲۱۱,۴۵۶,۴۲۰	۶۸۱,۰۰۵,۵۰۶	۲۷۹,۲۰۶,۸۰۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۷۶۱,۶۵۹	۱۴,۸۲۹,۸۸۹	۵,۶۹۴,۴۱۶	۱۹	سایر درآمدها
۳۱۹,۸۸۸,۴۱۰	۲,۵۱۸,۴۲۸,۹۸۷	۴۷۵,۱۸۲,۴۳۳		جمع درآمدها
				هزینه ها:
۱۱۷,۷۵۵,۵۴۵	(۴۳۱,۴۲۵,۱۱۷)	(۹۷,۶۷۹,۰۴۷)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۶۳,۵۸۴,۷۵۶	(۲۸۶,۵۲۶,۵۸۸)	(۷۵,۱۹۱,۸۴۴)	۲۱	سایر هزینه ها
۱۸۱,۳۴۰,۳۰۱	(۷۱۷,۹۵۱,۷۰۵)	(۱۷۲,۸۷۰,۸۹۱)		جمع هزینه ها
۱۳۸,۵۴۸,۱۰۹	۱۸۰۰,۴۷۷,۲۸۲	۳۰۲,۳۱۱,۵۴۲		سود خالص
۱.۲۱٪	۱۶.۹۴٪	۲.۶۴٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۱.۲۳٪	۹.۷۶٪	۲.۶۰٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	تعداد واحد سرمایه گذاری	یادداشت	واحد های سرمایه گذاری اول سال
ریال	ریال			
۱۳,۰۰۹,۷۱۹,۱۷۹	۱۲,۴۱۲,۰۳۰,۷۲۰	۵,۴۲۹		واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال
.	.	.		واحد های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال
(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	.		تغییرات ناشی از عملکرد
.	.	.		سود خالص
۳۰۲,۳۱۱,۵۴۲	۳۰۲,۳۱۱,۵۴۲	.		تعدیلات
.	-	.	۲۲	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال
۱۲,۴۱۲,۰۳۰,۷۲۰	۱۲,۷۱۴,۳۴۲,۲۶۲	۵,۴۲۹		

سود خالص

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

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

بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

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:

۲-۱ 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 تملک	درصد واحدهای تحت تملك
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، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳، تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۲۹۴۲.

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

۴-۲ 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

۴-۲ 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 صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری 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 صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فراپورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخريد آنها توسط ضامن، تعيين ميشود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۱-۲-۴- سود سهام :درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهاي سرمایه پذیر شناسایی ميشود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی 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 براساس مدت زمان و باتوجه به مانده اصل سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری منعکس ميشود.

۳-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

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 ۳ و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.*
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 ۴/۶ میلیون ریال*
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه در ده هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.*
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.***
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، و حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتنی 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 سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. 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 دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

*** مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون 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
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۵-سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳.۶۳٪	۱,۵۸۵,۱۷۴,۹۵۶	۱۳.۶۳٪	۱,۴۹۳,۲۸۳,۳۱۶
۸.۶۰٪	۹۹۹,۴۵۸,۶۴۳	۱۰.۳٪	۱۲۰,۶۹۵,۱۳۴
۴.۷۸٪	۵۵۵,۸۲۱,۱۳۶	۰.۳۸٪	۴۵۰,۹۱,۱۸۸
۵.۸۷٪	۶۸۲,۶۰۲,۹۸۷	۹.۴۵٪	۱,۱۱۷,۸۲۷,۹۵۹
۰.۰۰٪	۰	۱.۶۲٪	۱۹۱,۱۱۳,۰۰۱
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۸٪	۹,۴۹۳,۲۹۸
۰.۰۰٪	۰	۳.۹۴٪	۴۶۵,۶۵۸,۵۵۵
۴.۷۷٪	۵۵۴,۲۶۳,۸۲۷	۰.۰۰٪	۴,۷۷۲
۴.۵۰٪	۵۳۲,۹۳۴,۰۳۴	۰.۰۰٪	-
۳.۹۳٪	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲	۰.۰۰٪	-
۰.۷۹٪	۹۲,۲۸۰,۵۶۰	۰.۰۰٪	-
۳.۹۶٪	۴۶۰,۲۶۴,۶۳۵	۰.۰۰٪	-
۱۰.۵۴٪	۱,۳۲۵,۵۵۵,۹۱۴	۰.۰۰٪	-
۶۱.۳۷٪	۷,۱۳۵,۲۶۵,۲۷۳	۲۹.۱۲٪	۳,۴۴۳,۲۶۷,۲۲۳
			۳,۶۰۸,۲۳۵,۱۷۸

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۳۷۸,۰۱۳,۵۶۹	۲,۰۲۶,۹۵۷,۰۹۹
	۳۷۸,۰۱۳,۵۶۹	۲,۰۲۶,۹۵۷,۰۹۹

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٪	۱۹۳,۶۱۵,۶۱۲	۱,۶۴٪	۲,۰۰۴,۵۷۷,۴۴۷
سپرده گذاری نزد بانک ایران زمین	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۳/۱۸	۱۳۹۵/۰۳/۱۸	۱۰٪	۱۱۸,۷۵۴,۹۵۰	۱,۰۰٪	۲۲,۳۷۹,۶۵۲
سپرده گذاری نزد بانک دی	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۰۸		۱۸٪	۶۵,۶۴۳,۰۰۷	۰,۵۶٪	
					۳۷۸,۰۱۳,۵۶۹	۲,۶۴٪	۲,۰۲۶,۹۵۷,۰۹۹

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

یادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۷-۱	۷,۲۸۰,۱۷۱,۹۳۶	۲,۰۹۱,۸۳۸,۰۳۴
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی		
اوراق اجاره	۷,۲۸۰,۱۷۱,۹۳۶	۲,۰۹۱,۸۳۸,۰۳۴

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
نفت و گاز پارس	۲۰٪	۳۳۰,۵۱,۱۶۵	۱۲,۶۶۵,۸۸۷	۳۵۵,۹۳۳,۰۵۲	۳٪	۳۷۲,۸۰۲,۷۶۳
گواهی سپرده بورسی ایرینگ رایان سایپا	۲۲٪	۱,۳۰۰,۹۵۱,۲۰۰	۶,۰۳۰,۵۳۵	۱,۳۵۷,۶۵۰,۶۷۱	۱۰۰٪	۱,۳۶۴,۷۳۴,۱۲۵
اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	۲۱٪	۳۵۱,۲۵۲,۸۲۶	۹,۸۱۳,۵۸۲	۳۶۰,۴۳۲,۸۰۸	-	-
چاره رایتل ماهانه		۵۰۰,۳۶۴,۰۰۰	۵۱,۳۹۲,۳۲۹	۵۲۹,۰۰۰,۸۴,۳۵۱	-	-
		۶,۹۸۷,۸۸۷,۱۹۱	۷۹,۹۱۱,۲۴۳	۷,۳۸۰,۱۷۱,۹۳۶	۱۳,۲۳٪	۱,۷۳۶,۵۳۶,۸۹۸

۸- حساب های دریافتنی

توزیل نشده	نرخ توزیل	مبلغ توزیل	توزیل شده	توزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۴۶۲,۳۰۰,۳۰۰	۲۵٪	۳۷,۳۷۲,۵۰۰	۴۴۴,۹۲۷,۸۰۰	۲۲۱,۶۴۲,۵۹۵
۱,۱۲۹,۳۰۷	۱۰٪	۲,۴۶۲	۱,۱۲۴,۸۴۵	۲۱۶,۰۰۸
۴۶۳,۴۲۹,۶۰۷		۳۷,۳۷۴,۹۶۲	۴۴۶,۰۵۲,۶۴۵	۲۲۱,۸۵۸,۶۰۳

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۳/۳۱				شرکت کارگزاری سهم آشنا
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۶۲,۱۱۳,۶۰۸)	۱۲,۳۸۴,۰۷۰,۵۸۳	۱۱,۹۲۲,۱۷۴,۲۴۰	(۲۱۷,۲۶۵)	
(۴۶۲,۱۱۳,۶۰۸)	۱۲,۳۸۴,۰۷۰,۵۸۳	۱۱,۹۲۲,۱۷۴,۲۴۰	(۲۱۷,۲۶۵)	

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.

۱۳۹۵/۰۳/۳۱				مخارج نرم افزار مخارج تأسیس مخارج برگزاری مجامع
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۹,۹۹۷,۷۶۷	۰	۶۹,۴۳۱,۳۸۲	۶۰,۵۶۶,۳۸۵	
۰	۰	۰	۰	
۰	۵,۵۳۳,۵۰۰	۱۱۹,۴۳۰	۵,۴۱۴,۰۷۰	
۱۲۹,۹۹۷,۷۶۷	۵,۵۳۳,۵۰۰	۶۹,۵۵۰,۸۱۲	۶۵,۹۸۰,۴۵۵	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک ایران زمین ۱-۲۴۰۸۴-۱۱-۱۰۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک اقتصاد نوین ۱-۵۳۴۰۹۱۵-۲-۱۵۲
۹,۹۳۰,۰۰۰	۹,۹۳۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک سامان ۱-۲۱۶۵۷۴۲-۴۰-۸۳۵
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک دی ۰۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴
۱۰۹,۹۳۰,۰۰۰	۱۱۹,۹۳۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱,۵۵۸,۱۹۳	۳۳,۷۵۰,۴۹۵	مدیر صندوق
۱۵,۰۰۷,۲۷۴	۱۹,۸۱۶,۵۷۹	متولی
۴۹,۵۵۱,۶۵۳	۳۲,۷۳۳,۴۸۸	ضامن
۴۵,۳۴۳,۹۵۰	۱۱,۳۷۸,۴۳۵	حسابرس
۱۵۱,۴۶۱,۰۷۰	۹۷,۶۷۸,۹۹۷	

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۷,۳۷۳,۰۱۸	۳۷,۳۷۳,۰۱۸	ذخیره تصفیه
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۴,۲۹۲,۱۵۲	۶۶۶,۲۹۲	سایر
۱۰۱,۶۶۵,۱۷۰	۹۸,۰۳۹,۳۱۰	

۱۴ - خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	تعداد	
ریال	ریال		
۹,۲۳۹,۱۱۷,۷۲۰	۹,۴۸۵,۷۴۵,۲۵۶	۴,۴۲۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۸۶,۰۵۱,۰۰۰	۲,۱۴۱,۷۳۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱,۳۲۵,۱۶۸,۷۲۰	۱۱,۶۲۷,۴۸۰,۲۵۶	۵,۴۲۹	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پایان مدت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	(۳۳,۶۲۳,۷۹۳)	۷۵۹,۲۴۹,۵۶۲	-
۱۵-۲	-	(۱۷۶,۱۱۱,۸۶۰)	-
۱۵-۳	۱,۵۱۰,۸۲۹	۳۹,۰۲۶,۳۸۹	-
	(۳۱,۱۱۲,۹۶۴)	۶۲۲,۱۶۴,۰۹۱	-

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 رقشه	ارزش دفتری	بهای فروش	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
					۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
بانک پاسارگاد	۳۸۱,۰۵۴,۱۸۶	۳۶۳,۳۲۲,۴۰۳	۱,۹۲۷,۳۱۸	۱,۸۲۱,۶۶۲	(۲۶,۳۲۵,۷۱۶)	(۲۰,۳۷۰,۷۶۳)	
پنروشمی فجر	۳۳۶,۵۹۸,۳۹۲	۳۶۲,۷۲۰,۱۰۶	۱,۹۱۸,۷۹۱	۱,۸۱۳,۶۰۰		۲۲,۳۸۹,۴۲۳	
پنروشمی سین	۸۸۸,۹۵۷,۵۲۲	۹۶۸,۱۶۳,۳۲۰	۵,۱۳۰,۸۰۶	۴,۸۲۰,۰۸۱	۷۶۷,۳۱۰,۹۰۸	۶۹,۰۹۷,۸۲۱	
داروسازی کاسپین نامین	۵۲۳,۲۳۴,۰۴۴	۵۴۱,۲۶۱,۵۰۰	۲,۷۶۵,۸۴۹	۲,۷۰۶,۳۰۷		۱۲,۳۵۵,۳۱۰	
ریل پردازشیر	۴۵۶,۳۰۸,۵۸۲	۵۲۹,۷۸۵,۱۹۲	۲,۷۰۷,۲۰۱	۲,۶۴۸,۹۲۵		۶۸,۰۲۰,۳۸۲	
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۸۱,۷۱۰,۷۵۶	۱۷۲,۸۳۶,۳۶۷	۹۱۴,۳۰۴	۸۶۴,۱۸۲		(۱۰,۶۵۲,۷۷۵)	
سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید	۲۶۰,۲۳۸,۶۰۸	۲۶۱,۲۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۴,۸۷۹	۱,۳۰۶,۱۵۱		(۱,۸۳۹,۶۳۸)	
سرمایه گذاری مسکن الوند	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۲۱۲,۹۹۶,۶۸۹	۱,۰۸۸,۴۱۸	۱,۰۶۴,۹۸۶		۴۹,۴۸۲,۰۴۱	
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۶۵۲,۷۵۷,۰۵۸	۵۶۴,۸۳۷,۴۳۵	۲,۹۸۷,۹۹۲	۲,۸۲۲,۱۸۷		(۹۳,۷۳۱,۸۰۲)	
سیمان کرمان	۶۵۴,۱۹۸,۳۱۱	۵۱۸,۲۸۱,۳۲۶	۲,۷۴۱,۷۰۸	۲,۵۹۱,۴۰۵		(۱۴۱,۲۵۰,۰۹۸)	
فلاد مبارکه اصفهان	۵۰۰,۲۳۹,۰۲۴	۵۲۲,۷۷۷,۵۵۹	۲,۷۶۵,۳۹۴	۲,۶۱۲,۸۸۸	(۱۵,۶۲۲,۴۹۵)	۱۷,۱۵۹,۱۵۳	
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۰۸,۳۰۶,۹۹۲	۱۸۵,۶۷۱,۵۸۸	۹۸۲,۳۰۵	۹۲۸,۳۵۸		(۲۴,۴۴۵,۹۶۷)	
گروه بهمن	۹۲,۲۸۰,۵۶۰	۷۵,۴۲۰,۰۰۰	۳۹۸,۹۷۳	۳۷۷,۱۰۰		(۱۷,۶۳۶,۶۳۳)	
لیزینگ خود رو غدیر	۶۸۲,۶۰۲,۹۸۷	۷۰۷,۱۹۷,۹۶۰	۳,۷۴۱,۰۷۸	۳,۵۳۵,۹۹۰		۱۷,۳۱۷,۹۰۵	
همکاران سیستم	۵۵۴,۲۵۹,۳۰۸	۵۸۱,۷۲۲,۲۶۶	۲,۹۷۳,۵۹۹	۲,۹۰۸,۶۱۱		۲۱,۵۸۱,۸۶۶	
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-		-	
سرمایه گذاری سیمان	-	-	-	-		-	
سرمایه گذاری مسکن پردیس	-	-	-	-		-	
سیمان تهران	-	-	-	-		-	
سیمان خوزستان	-	-	-	-		-	
سیمان صوفیان	-	-	-	-		-	
سیمان کارون	-	-	-	-		-	
شرکت بیمه انکابی امین	-	-	-	-		-	
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-		-	
ایران خودرو	-	-	-	-		-	
بانک ملت	-	-	-	-		-	
بانک کارآفرین	-	-	-	-		-	
بهمن دیزل	-	-	-	-		-	
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-		-	
	۶,۵۲۴,۴۹۷,۴۶۴	۶,۵۶۹,۰۸۶,۷۱۹	۲۲,۳۶۷,۶۱۵	۲۲,۸۲۵,۴۲۳	۷۵۹,۵۲۹,۵۶۲	(۲۲,۶۲۲,۷۹۳)	(۹۷,۲۸۸,۴۹۳)

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

تعداد	ارزش دفتری	بهای فروش	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
				۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۴۰۰	۴۱۴,۰۰۵,۷۱۲	۴۱۵,۸۳۸,۴۰۰	۳۲۱,۸۵۹	۱,۵۱۰,۸۲۹	۳۹,۰۲۶,۳۸۹
۴۰۰	۴۱۴,۰۰۵,۷۱۲	۴۱۵,۸۳۸,۴۰۰	۳۲۱,۸۵۹	۱,۵۱۰,۸۲۹	۳۹,۰۲۶,۳۸۹

اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۳۱۳,۸۲۸,۷۳۴)	۴۲۸,۶۸۱,۰۵۲
۱۶-۲	۲۹۷,۸۲۰,۵۸۵	۲۶,۰۸۴,۷۷۳
	۸۳,۹۷۱,۸۵۱	۲۵۲,۷۶۵,۸۲۷

سود(زیان) تحقق یافته نگهداری سهام

سود(زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

نوع	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
پالک پاسارگاد	۷۰,۰۰۰	-	-	(۲۲,۶۰۶,۸۱۱)	(۱۶۸,۱۷۲,۲۰۶)	(۱۰,۳۲۲,۶۷۵)	۴۰۰,۰۵۰	۴۲۲,۲۵۳	۸۹,۵۰۹,۳۷۲	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
پالک صادرات	۸۰,۰۰۰	-	-	-	(۸,۹۶۳,۰۰۱)	(۴۹,۲۸۴,۳۱۱)	۳,۸۸۸,۰۰۰	۴,۱۱۳,۵۰۴	۸۱۸,۸۸۲,۸۰۷	۷۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
پالک ملت	۳۰,۰۰۰	-	-	۶۲,۷۲۲,۸۷۵	۵۹,۶۷۹,۵۱۵	(۴۹,۵۸۴,۲۷۱)	۳,۲۵۶,۵۰۰	۳,۲۴۵,۳۷۷	۶۹۴,۱۸۲,۵۹۴	۶۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
پنروشی میمن	۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱۲,۲۰۵,۵۷۴	۵,۳۳۳,۹۱۹	۲,۳۵۲,۵۰۰	۲,۳۸۸,۲۶۵	۲۶۰,۳۶۹,۳۲۶	۲۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	(۳۲,۱۷۵,۶۳۷)	۹۶۵,۵۰۰	۱,۰۲۱,۲۹۹	۲۲۵,۰۸۸,۶۲۸	۱۹۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سیمان کرمان	۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱۶۵,۸۰۳,۸۸۸	(۲۲,۸۵۴,۴۴۲)	۶۰۹,۷۵۰	۶۲۵,۱۱۶	۱۶۳,۵۲۹,۵۷۷	۱۲۱,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۴۰,۰۰۰	-	-	(۹,۵۰۱,۲۱۶)	(۵۲,۱۶۶,۳۲۸)	(۱۰,۴۹۰,۹۲۴)	۲۲۷,۸۰۰	۲۲۱,۰۱۲	۵۵۵,۸۲۱,۱۱۲	۴۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
لیزینگ رایان سایبا	۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	(۳۲,۷۰۲,۲۴۰)	۵,۴۴۷,۲۵۰	۵,۹۷۴,۷۹۱	۱,۱۲۱,۵۲۰,۳۸۹	۱,۱۲۹,۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
همکاران سیستم	-	-	-	-	۱۸۰,۱۲۴,۶۸۱	۱۵۲	۲۴,۱۱	۲۴,۶۴	۴,۶۲۰	۴,۸۲۱	-
واسطی ملت	۸۰۰۰	-	-	-	-	۹۷۲,۰۸۲	۲۷,۹۶۰	۵۰,۷۲۲	۸,۵۲۱,۲۱۴	۹,۵۹۲,۰۰۰	۸۰۰۰
گروه بهمن	-	-	-	-	۴۱,۵۱۵,۰۳۴	-	-	-	-	-	-
داروسازی گلشین تامین	-	-	-	-	۱۲۵,۵۵۶,۹۹۴	-	-	-	-	-	-
ویل پرداز سیر	-	-	-	-	(۶,۸۲۶,۸۸۹)	-	-	-	-	-	-
پنروشی فجر	-	-	-	-	۸۲,۳۶۸,۸۱۲	-	-	-	-	-	-
لیزینگ خودرو غدیر	-	-	-	-	(۴۱,۵۶۷,۸۲۰)	-	-	-	-	-	-
پنروشی میمن	-	-	-	-	۸۰۰,۷۶,۸۲۲	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	(۴۰,۲۳۱,۷۱۱)	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	(۳۱,۶۷۰,۷۲۰)	-	-	-	-	-	-
لیزینگ خودرو غدیر	-	-	-	-	(۷۲,۴۴۶,۷۷۲)	-	-	-	-	-	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	-	-	۲۱,۵۵۲,۷۹۰	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	(۱۱,۵۷۶,۵۲۰)	-	-	-	-	-	-
سیمان تهران	-	-	-	-	(۱۴,۷۲۶,۶۷۹)	-	-	-	-	-	-
سیمان کارون	-	-	-	-	(۳۳,۹۹۶,۵۳۹)	-	-	-	-	-	-
کارخانجات سیمان صوفیان	-	-	-	-	(۱۹,۲۱۰,۲۷۱)	-	-	-	-	-	-
همکاران سیستم	-	-	-	-	(۳۵,۲۰۲)	-	-	-	-	-	-
ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	(۲۷,۴۴۴,۸۶۴)	-	-	-	-	-	-
سیمان خوزستان	-	-	-	-	(۱۰,۴۴۴,۳۵۸)	-	-	-	-	-	-
	۱,۷۶۸,۰۰۱	۲,۴۷۹,۰۶۶,۸۲۱	۳,۶۵۷,۱۱۵,۹۵۹	۱۸,۴۰۴,۲۶۳	۱۷,۳۹۵,۳۳۴	(۳۱۳,۸۲۸,۷۳۴)	۲۲۸,۶۸۱,۰۵۵	(۲۵۲,۱۹۵,۷۵۶)			

۱۶-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

نوع	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
رایتل ماهانه ۳۱٪	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۲۵,۰۶۲,۱۱۲	۴,۰۵۷,۸۸۹	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۵,۲۴۲,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
اجاره چوار ۹۹۰۴۱۲	۳۵۱	-	-	-	-	۱۵,۴۶۶,۴۰۲	۲۸۳,۹۸۵	۳۵۱,۳۵۲,۸۲۶	۳۶۶,۹۰۵,۲۱۴	۳۵۱
نفت و گاز پرشیا	۳۳۰	-	-	-	-	۱,۷۷۲,۷۰۸	۲۶۵,۹۴۱	۳۴۱,۵۵۲,۷۱۱	۳۴۴,۵۹۳,۴۶۰	۳۳۰
لیزینگ رایان سایبا	۱,۳۰۰	-	-	-	-	۴۵,۶۱۹,۳۶۳	۱,۰۴۶,۹۶۴	۱,۳۰۶,۰۰۰,۵۷۲	۱,۳۵۲,۶۶۶,۹۰۰	۱,۳۰۰
	۷,۳۰۵,۹۱۵,۴۷۴	۲۶,۰۸۴,۷۷۳	۲۹۷,۸۲۰,۵۸۵	۵,۶۵۲,۷۷۹	۷,۰۰۲,۴۴۰,۱۱۰	۲۳,۰۷۴,۶۱۰				

۱۷- سود سهام

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال (۴۰)	ریال
-	۲۶۰	-	۳۰۰
۴۸,۴۹۳,۳۷۶	۱۳۷,۴۲۲,۰۶۲	(۱۹,۵۷۷,۹۳۸)	۷۸۵
-	-	-	-
۶,۳۹۵,۶۱۹	-	-	-
-	-	-	-
۳۵,۹۲۶,۱۷۹	-	-	-
-	-	-	-
۴۳,۹۴۹,۸۸۴	-	-	-
-	-	-	-
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	-	-	-
۵,۱۹۶,۴۴۱	-	-	-
-	-	-	-
۱۸,۵۵۴,۸۹۳	۲۱,۳۸۵,۴۲۱	-	-
-	۲۹,۳۵۰,۰۰۰	-	-
-	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۳۴,۰۵۱,۷۶۶	۲۷,۰۵۰,۰۰۰	-	-
-	۷۴,۹۲۸,۶۶۵	-	-
۶,۱۲۹,۰۴۰	۷,۰۴۰,۰۰۰	-	-
-	۳۶,۷۲۴,۸۲۶	-	-
-	۵۳,۳۵۳,۳۸۰	-	-
۳۱,۵۴۳,۲۱۰	-	-	-
۵۴,۳۷۶,۱۶۴	۳۸,۶۶۵,۴۰۷	-	-
۸۵,۹۱۹,۳۷۴	۶۸۵,۷۰۴,۷۲۲	(۱۹,۵۷۷,۹۷۸)	۱۵۷,۰۰۰,۳۰۰

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم
۱۳۹۵	۱۳۹۴/۰۳/۱۲	۱	۳۰۰
۱۳۹۵	۱۳۹۴/۰۳/۱۳	۲۰۰,۰۰۰	۷۸۵
۱۳۹۵	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	-	-
۱۳۹۵	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	-	-
۱۳۹۵	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	-	-
۱۳۹۵	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	-	-
۱۳۹۵	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	-	-
۱۳۹۵	۱۳۹۴/۰۳/۰۲	-	-
۱۳۹۵	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	-	-
۱۳۹۵	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	-	-
۱۳۹۵	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	-	-
۱۳۹۵	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	-	-
۱۳۹۵	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	-	-
۱۳۹۵	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	-	-
۱۳۹۵	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	-	-
۱۳۹۵	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	-	-

همکاران سیستم	شرکت ارتباطات سیار ایران	پژوهشی جم	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیما	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	ایران
سود سهام شرکت سیما کرمان	سیما صوفیان	سیما کاون	سیما خوزستان	شرکت بیمه اتکالی اسن	لژیونگ خودرو غدیر
ایران خودرو	پلک ملت	پلک پاسارگاد	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیما	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	لژیونگ خودرو غدیر
گروه سیا (سهامی عام)	سیما تهران	فولاد مبارکه اصفهان	سیما کاون	سیما صوفیان	پلک ملت
پلک پاسارگاد	پلک ملت	پلک پاسارگاد	شرکت ارتباطات سیار ایران	پژوهشی جم	سیما خوزستان
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیما	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	ایران	لژیونگ خودرو غدیر	لژیونگ خودرو غدیر	لژیونگ خودرو غدیر

همکاران سیستم
سود سهام شرکت سیمان کرمان
ایران خودرو
گروه مینا (سهامی عام)
سیمان تهران
فولاد مبارکه اصفهان
سیمان کارون
سیمان صوفیان
پالک ملت
پالک پاسارگاد
شرکت ارتباطات سیار ایران
پتروشیمی جم
سیمان خوزستان
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
شرکت بیمه اتکالی امن
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
ایران
لیزینگ خودرو غدیر

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

پادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بوری	۲۵۴,۶۱۶,۲۵۱	۵۱۸,۳۳۸,۸۸۰	۲۰۹,۲۸۰,۱۴۶
سود سپرده بانکی	۲۴,۵۹۰,۵۵۷	۱۶۲,۶۶۶,۶۲۶	۲,۱۷۶,۲۷۴
سود اوراق اجاره	-	-	-
	<u>۲۷۹,۲۰۶,۸۰۸</u>	<u>۶۸۱,۰۰۵,۵۰۶</u>	<u>۲۱۱,۴۵۶,۴۲۰</u>

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بوری

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۳/۰۱/۱۸	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۱,۶۷۱,۸۸۰	۴۰۸,۲۴۳,۷۰۳	۱۵۳,۵۲۹,۵۴۳
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا						
۱۳۹۲/۱۲/۲۴		۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۲,۷۹۵,۱۲۴	۱۱۰,۰۹۵,۱۷۷	۵۵,۷۵۰,۶۰۳
اوراق گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا						
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴۰,۳۲۶,۶۶۵	-	-
اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪						
		۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹,۸۲۲,۵۸۲	-	-
اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲						
		<u>۶,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰</u>		<u>۲۵۴,۶۱۶,۲۵۱</u>	<u>۵۱۸,۳۳۸,۸۸۰</u>	<u>۲۰۹,۲۸۰,۱۴۶</u>

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	درصد	ریال		ریال	ریال	ریال
	۱۰	۷۳۷,۷۱۶	(۸۲۱)	۷۳۶,۸۹۵	۵۴,۲۱۸,۲۵۳	۵۵۵,۳۶۲
سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک ایران زمین						
	۱۰	۱۸,۶۹۵,۹۸۳		۱۸,۶۹۵,۹۸۳	۲۱۵,۲۸۹	۱,۶۲۰,۹۱۲
سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین						
	۱۸	۵,۱۵۷,۷۱۰	(۳۱)	۵,۱۵۷,۶۷۹	۱۸,۰۴۳,۸۳۱	-
سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت بانک دی						
		<u>۲۴,۵۹۱,۴۰۹</u>	<u>(۸۵۲)</u>	<u>۲۴,۵۹۰,۵۵۷</u>	<u>۷۲,۴۷۷,۲۷۳</u>	<u>۲,۱۷۶,۲۷۴</u>

۱۹- سایر درآمدها

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۵,۷۵۴,۲۲۷	۲,۳۴۷,۲۹۲	۵,۶۰۸,۸۰۶	درآمد سود سهام
۱	۱۲,۴۳۳,۱۱۱	۳۰,۰۱۸	سود سپرده
۷,۴۳۱	۷,۵۷۵	-	سایر
-	۴۱,۹۱۱	۵۵,۵۹۲	تعدیل کارمزد کارگزار
<u>۵,۷۶۱,۶۵۹</u>	<u>۱۴,۸۲۹,۸۸۹</u>	<u>۵,۶۹۴,۴۱۶</u>	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۲,۰۵۵,۶۴۱	۱۵۱,۶۵۸,۷۰۷	۳۳,۷۵۰,۴۹۵	مدیر صندوق
۱۵,۸۸۷,۶۰۶	۵۷,۹۰۴,۸۴۸	۱۵,۷۲۵,۳۴۱	متولی صندوق
۴۸,۲۵۸,۹۰۸	۱۷۶,۵۱۷,۶۱۲	۳۶,۸۲۴,۷۲۶	ضامن صندوق
۱۱,۵۵۳,۳۹۰	۴۵,۳۴۳,۹۵۰	۱۱,۳۷۸,۴۸۵	حسابرس صندوق
۱۱۷,۷۵۵,۵۴۵	۴۳۱,۴۲۵,۱۱۷	۹۷,۶۷۹,۰۴۷	

۲۱- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	.	.	هزینه تصفیه
۲۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰	۹۸,۰۹۲	هزینه کارمزد بانکی
.	۲۳,۶۵۲,۸۶۰	۱۱۹,۴۳۰	هزینه مجامع
.	.	.	هزینه تاسیس
۶۳,۵۶۴,۷۵۶	۲۶۲,۷۵۹,۷۲۸	۶۹,۴۳۱,۳۸۲	هزینه ابونمان
.	.	۵,۵۴۲,۹۴۰	هزینه بهره خرید اعتباری از کارگزاری
۶۳,۵۸۴,۷۵۶	۲۸۶,۵۲۶,۵۸۸	۷۵,۱۹۱,۸۴۴	

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	(۶۹۴,۹۰۶,۲۰۰)	.	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
.	(۶۹۴,۹۰۶,۲۰۰)	.	