

صندوق سرمایه‌گذاری

آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

باسلام:

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک واطلاعات 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 درچارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین ومقررات سازمان بورس واوراق بهاداردرباطه باصندوقهای 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 باشدو به نحو درست و به گونه کافی دراین صورتهای مالی افشاءگردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ به تائید 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)	مدیر صندوق
	جواد عبادی	شرکت سبذگردان الماس	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

باسلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 صورت‌های 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 درچارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین ومقررات سازمان بورس واوراق بهاداردر رابطه باصندوقهای 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 دراین صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس		ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	مهدی اسلامی بیدگلی			
متولی صندوق	شرکت سبذگردان الماس	جواد عبادی			

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

باسلام؛


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

<u>شماره صفحه</u>	
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 درچارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین ومقررات سازمان بورس واوراق بهاداردرباطه باصندوقهای سرمایه گذاری 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 دراین صورتهای مالی افشاءگردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ 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 سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	جواد عبادی	شرکت سبذگردان الماس	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 صورت‌های 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 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، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی اسلامی بیدگلی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	جواد عبادی	شرکت سبذگردان الماس	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

<u>۱۳۹۴/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۵/۰۶/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۷,۱۳۵,۲۶۵,۲۷۳	۴,۷۰۵,۸۵۷,۶۶۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۰۲۶,۹۵۷,۰۹۹	۱,۶۶۶,۵۴۴,۲۶۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲,۰۹۱,۸۳۸,۰۲۴	۶,۴۷۰,۵۹۳,۹۵۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۵۴۶,۴۲۰,۴۰۵	۷۲۴,۵۵۷,۵۵۱	۸	حسابهای دریافتی
۰	۰	۹	جاری کارگزاران
۱۲۹,۹۹۷,۷۶۷	۳۰۱,۵۸۹,۲۶۷	۱۰	سایر دارایی ها
۱۰۹,۹۳۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<u>۱۲,۰۴۰,۴۰۸,۵۶۸</u>	<u>۱۳,۹۷۹,۱۴۲,۶۹۶</u>		جمع دارایی ها
۱۵۱,۴۶۱,۰۷۰	۹۸,۲۳۹,۰۸۸	۱۲	<u>بدهی ها</u> بدهی به ارکان صندوق
۴۶۲,۱۱۳,۶۰۸	۱,۴۱۰,۶۰۲,۶۱۲	۹	جاری کارگزاران
۱۰۱,۶۶۵,۱۷۰	۳۹۷,۷۸۹,۳۱۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۷۱۵,۲۳۹,۸۴۸</u>	<u>۱,۹۰۶,۶۳۱,۰۱۰</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۱,۳۲۵,۱۶۸,۷۲۰</u>	<u>۱۲,۰۷۲,۵۱۱,۶۸۶</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۲,۰۸۶,۰۵۱</u>	<u>۲,۲۲۳,۷۰۸</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
(۲۱,۷۳۱,۲۷۳)	۶۲۲,۱۶۴,۰۹۱	(۱۷۶,۵۲۰,۲۹۹)	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۸۱۲,۷۷۸,۳۱۹)	۴۵۴,۷۶۵,۸۲۷	۱۱۷,۳۶۰,۲۴۲	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۹۵,۵۵۲,۸۷۲	۷۴۵,۶۶۳,۶۷۴	۴۸۴,۰۰۹,۵۶۶	۱۷	سود سهام
۴۱۱,۷۸۸,۰۶۰	۶۸۱,۰۰۵,۵۰۶	۶۳۴,۵۷۶,۵۶۲	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲,۱۱۶,۵۲۵	۱۴,۸۲۹,۸۸۹	۱۱,۷۶۶,۵۳۸	۱۹	سایر درآمدها
<u>۱۸۴,۹۴۷,۸۶۵</u>	<u>۲,۵۱۸,۴۲۸,۹۸۷</u>	<u>۱,۰۷۱,۱۹۲,۶۰۸</u>		جمع درآمدها
				هزینه ها:
۲۲۹,۱۹۴,۴۰۰	(۴۳۱,۴۲۵,۱۱۷)	(۱۷۵,۹۰۹,۶۴۴)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۱۳۱,۱۲۲,۲۰۶	(۲۸۶,۵۲۶,۵۸۸)	(۱۴۷,۹۳۹,۰۵۲)	۲۱	سایر هزینه ها
<u>۳۶۰,۳۱۶,۶۰۶</u>	<u>(۷۱۷,۹۵۱,۷۰۵)</u>	<u>(۳۲۳,۸۴۸,۶۹۶)</u>		جمع هزینه ها
(۱۷۵,۳۶۸,۷۴۱)	۱,۸۰۰,۴۷۷,۲۸۲	۷۴۷,۳۴۳,۹۱۲		سود خالص
-۱.۵۶%	۱۶.۹۴%	۶.۳۷%		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
-۹.۳۱%	۹.۷۶%	۶.۱۹%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	تعداد واحد سرمایه گذاری	یادداشت	
ریال	ریال			واحدهای سرمایه گذاری اول سال
۱۳,۰۰۹,۷۱۹,۱۷۹	۱۲,۴۱۲,۰۳۰,۷۲۰	۵,۴۲۹		واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال
.	.	.		واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال
(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	.		تغییرات ناشی از عملکرد
.	.	.		سود خالص
۳۰۲,۳۱۱,۵۴۲	۷۴۷,۳۴۳,۹۱۲	.		تعدیلات
.	-	.	۲۲	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال
<u>۱۳,۴۱۲,۰۳۰,۷۲۰</u>	<u>۱۳,۱۵۹,۳۷۴,۶۳۳</u>	<u>۵,۴۲۹</u>		

سود خالص

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

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

بازده سرمایه گذاری پایان سال = 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 تملك	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، شرکت سبگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان ملاصدرا، پلاک ۱۲۷، طبقه دوم، واحد ۱۲، تلفن: ۰۲۱-۸۸۰۴۴۸۳۶

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 اسدآبادی، نبش خیابان ۶۸، پلاک ۴۷۲، تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۱۴۷۷۶-۸۳

۵-۲ 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 صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. 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.

۳-۱-۴- سرمایه گذاری 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- 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 شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی میشود. 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 بر اساس 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 میشود.

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 به 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 ماهه تفاوت 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 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 در ده هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز داراییهای 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 های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت 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 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 سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضربدر خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۴/۱۲/۳۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	ریال		ریال
۱۴.۰۰٪	۱,۵۸۵,۱۷۴,۹۵۶	۱۱.۱۳٪	۱,۳۴۳,۳۰۳,۶۹۲
۸.۸۳٪	۹۹۹,۳۵۸,۶۴۳	۱.۰۹٪	۱۳۱,۸۷۸,۸۵۸
۰.۸۱٪	۹۲,۳۸۰,۵۶۰	۶.۲۱٪	۷۴۹,۱۱۱,۴۹۹
۶.۰۳٪	۶۸۲,۶۰۲,۹۸۷	۸.۰۳٪	۹۶۹,۱۳۴,۰۳۲
۰.۰۰٪	.	۳.۴۰٪	۳۸۶,۵۲۱,۳۳۲
۴.۸۹٪	۵۵۲,۲۶۳,۸۱۷	۰.۰۰٪	۴,۳۴۹
۰.۰۰٪	.	۴.۰۳٪	۴۸۷,۳۳۴,۱۳۳
۴.۹۱٪	۵۵۵,۸۲۱,۱۳۶	۵.۲۹٪	۶۳۸,۶۷۹,۶۵۷
۴.۶۳٪	۵۳۲,۳۳۲,۰۳۴		
۴.۰۶٪	۴۶۰,۲۶۴,۶۳۵		
۱۰.۸۳٪	۱,۲۲۵,۵۵۵,۹۱۳		
۴.۰۳٪	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲		
۶۳.۰۰٪	۷,۱۳۵,۲۶۵,۲۷۳	۳۸.۹٪	۴,۷۰۵,۵۵۷,۶۶۳
			۵,۴۷۸,۱۵۸,۹۳۰

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

صندوق سرمایه گذاری آریان آندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	۱,۶۶۶,۵۴۴,۲۶۲	۲,۰۲۶,۹۵۷,۰۹۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱,۶۶۶,۵۴۴,۲۶۲	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٪	۱۵۹,۷۵۴,۳۱۴	۱,۳۳٪	۲,۰۰۴,۵۷۷,۴۴۷
سپرده گذاری نزد بانک ایران زمین	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۳/۱۸	۱۳۹۵/۰۳/۱۸	۱۰٪	۱۱۵,۲۶۹,۶۵۲	۰,۹۵٪	۲۲,۳۷۹,۶۵۲
سپرده گذاری نزد بانک دی	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۳/۰۸		۱۸٪	۱,۳۹۱,۵۲۰,۲۹۶	۱۱,۵۳٪	۲,۰۲۶,۹۵۷,۰۹۹
					۱,۶۶۶,۵۴۴,۲۶۲	۲,۲۸٪	۲,۰۲۶,۹۵۷,۰۹۹

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۶.۴۷۰.۵۹۳.۹۵۳	۲.۰۹۱.۸۲۸.۲۴
اوراق اجاره	۶.۴۷۰.۵۹۳.۹۵۳	۲.۰۹۱.۸۲۸.۲۴

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 پارسا	۲۰٪	۳۳۲.۰۵۱.۱۶۵	۱۲.۴۶۵.۱۶۳	۳۵۴.۳۰۰.۹۷۳	۳٪	۳۳۳.۱۱۷.۴۳۰
گواهی سپرده بورسی لیزینگ رایان سابقا	۳۳٪	۱.۳۰۰.۹۵۱.۳۰۰	۶.۰۲۹.۰۹۰	۱.۳۲۹.۹۷۲.۶۶۳	۱۰.۳۳٪	۱.۳۳۶.۰۵۶.۳۲۷
اوراق اجاره جویبار ۹۹-۲۱۲	۲۱٪	۳۵۱.۲۵۴.۸۲۶	۹.۸۲۵.۶۷۷	۳۹۰.۶۳۱.۴۱۳	-	-
چاره رایتل ماهانه		۴۰۰.۲۹۰.۴۰۰	۴۱.۰۳۳.۴۶۵	۴.۳۹۳.۶۸۱.۹۰۵		
		۵.۹۸۷.۱۶۱.۱۹۱	۶۹.۳۵۳.۳۹۵	۶.۴۷۰.۵۹۳.۹۵۳	۱۲.۷۷٪	۱.۷۰۹.۱۷۳.۷۵۷

۸- حساب های دریافتی

تزیل نشده	نرخ تزیل	مبلغ تزیل	تزیل شده	تزیل شده
سود سهام دریافتی	۲۵٪	۵۶۱۶۸۰۰	۷۲۲.۲۸۳.۵۰۰	۳۳۱.۶۴۲.۵۹۵
سود دریافتی سپرده های بانکی	۱۰٪	۴.۴۴۴	۲.۳۷۴.۰۵۱	۲۱۶.۰۰۸
		۵۶۲۱۲.۴۴۴	۷۲۴.۵۵۷.۵۵۱	۳۳۱.۸۵۸.۶۰۳

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
بادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱)	۲۳,۰۴۲,۸۴۹,۸۰۵	۲۲,۰۹۲,۹۹۴,۶۷۵	(۱,۴۱۳,۱۱۰,۶۰۱)
-	-	۲,۵۰۷,۹۸۹	۲,۵۰۷,۹۸۹
(۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱)	۲۳,۰۴۲,۸۴۹,۸۰۵	۲۲,۰۹۲,۹۹۴,۶۷۵	(۱,۴۱۰,۶۰۲,۶۱۲)

شرکت کارگزاری سهم آشنا
تعدیلات کارمزد کارگزار

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 مجامع 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.

۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۹,۹۹۷,۷۶۷	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹,۵۱۹,۲۷۳	۲۹۰,۲۲۸,۴۹۴
-	-	-	-
-	۱۴,۱۱۵,۵۲۰	۲,۷۵۴,۷۴۷	۱۱,۳۶۰,۷۷۳
۱۲۹,۹۹۷,۷۶۷	۳۱۳,۸۶۵,۵۲۰	۱۴۲,۲۷۴,۰۲۰	۳۰۱,۵۸۹,۲۶۷

مخارج نرم افزار
مخارج تأسیس
مخارج برگزاری مجامع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
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	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
حساب جاری نزد بانک سامان ۱-۲۱۶۵۷۴۲-۴۰-۸۳۵	-	۹,۹۳۰,۰۰۰	
حساب جاری نزد بانک دی ۰۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۹۳۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱,۵۵۸,۱۹۳	۲۹,۸۲۶,۵۵۶	مدیر صندوق
۱۵,۰۰۷,۲۷۴	۱۶,۸۳۵,۵۳۳	متولی
۴۹,۵۵۱,۶۵۳	۲۹,۶۲۸,۰۹۱	ضامن
۴۵,۳۴۳,۹۵۰	۲۱,۹۴۸,۹۰۸	حسابرس
<u>۱۵۱,۴۶۱,۰۷۰</u>	<u>۹۸,۲۳۹,۰۸۸</u>	

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۷,۳۷۳,۰۱۸	۳۷,۳۷۳,۰۱۸	ذخیره تصفیه
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۴,۲۹۲,۱۵۲	۳۰۰,۴۱۶,۲۹۲	سایر
<u>۱۰۱,۶۶۵,۱۷۰</u>	<u>۳۹۷,۷۸۹,۳۱۰</u>	

۱۴ - خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	تعداد	
ریال	ریال		
۹,۲۳۹,۱۱۷,۷۲۰	۹,۸۴۸,۸۰۳,۶۸۶	۴,۴۲۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۸۶,۰۵۱,۰۰۰	۲,۲۲۳,۷۰۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۱,۳۲۵,۱۶۸,۷۲۰</u>	<u>۱۲,۰۷۲,۵۱۱,۶۸۶</u>	<u>۵,۴۲۹</u>	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

پایانست	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
۱۵-۱	۲۴۶,۵۰۳,۷۹۷	۷۵۹,۲۴۹,۵۶۲	۰
۱۵-۳	۰	(۱۷۶,۱۱۱,۸۶۰)	(۸,۹۳۳,۰۰۰)
۱۵-۲	۶۹,۹۸۳,۶۹۸	۳۹,۰۲۶,۳۸۹	(۸,۹۳۳,۰۰۰)
	(۱۷۶,۵۲۰,۲۹۹)	۶۲۲,۱۶۳,۰۹۱	(۱۷,۸۶۶,۰۰۰)

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
-	-	۵۰,۳۲۷,۳۹۹	۳۷۵,۰۰۰	۳۹۶,۷۵۳	۷۵,۰۰۰
-	(۳۶,۳۲۵,۷۱۶)	(۳۰,۲۷۰,۷۶۳)	۱,۸۲۱,۶۶۲	۱,۹۲۷,۳۱۸	۳۴۲,۲۲۲,۴۰۳
۵۸,۳۹۱,۸۶۰	۶۱,۳۶۰,۹۹۰	(۵,۲۲۵,۳۶۳)	۱,۱۳۲,۵۰۰	۱,۲۰۸,۷۶۵	۲۲۸,۵۰۰,۰۰۰
-	-	۳,۲۴۲,۸۰۸	۱,۵۹۸,۰۰۰	۱,۶۳۳,۱۵۶	۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۹۹۹,۳۲۹	-	(۶۲,۳۵۲,۷۰۴)	۲,۰۰۰,۳۲۷	۲,۱۱۶,۶۲۴	۲۰۰,۲۶۴,۳۲۶
-	-	۲۲,۳۸۹,۳۳۳	۱,۸۱۳,۶۰۰	۱,۹۱۸,۷۹۱	۲۴۲,۷۲۰,۱۰۶
-	۲۷,۷۰۸,۷۱۲	۶۹,۰۹۷,۸۲۱	۲,۸۲۰,۰۸۱	۵,۱۲۰,۰۰۶	۶۸۰,۱۶,۳۲۰
-	۱۲,۸۱۱,۱۱۸	۱۲,۳۵۵,۳۱۰	۲,۷۰۶,۳۰۷	۲,۷۶۵,۵۲۹	۵۲۱,۲۶۱,۵۰۰
-	-	۳,۳۳۸,۹۲۵	۳,۳۳۸,۹۲۵	۳,۳۳۸,۹۲۵	۶۶۷,۷۸۵,۹۱۲
-	-	۲,۱۰۵,۸۱۱	۸۵۳,۶۵۰	۹۰۳,۳۶۰	۱۷۰,۷۲۰,۰۰۰
-	-	(۱,۶۵۲,۷۷۵)	۸۶۳,۱۸۲	۹۱۳,۳۰۲	۱۷۲,۸۶۷,۶۶۷
-	-	(۱,۸۳۹,۶۳۸)	۱,۳۰۶,۱۵۱	۱,۳۳۴,۸۷۹	۲۶۱,۳۳۰,۰۰۰
-	-	۶۹,۸۸۲,۰۲۱	۱,۰۶۴,۹۸۶	۱,۰۸۸,۳۱۸	۲۱۲,۹۹۶,۳۸۹
-	-	(۱۰,۶۵۲,۶۶۴)	۳,۸۹۶,۳۸۷	۴,۱۲۲,۶۹۶	۷۷۹,۳۲۷,۴۲۵
-	-	(۱۶۱,۲۵۰,۰۹۸)	۲,۵۹۱,۶۰۵	۲,۷۷۱,۷۰۸	۵۱۸,۲۸۱,۳۲۶
-	(۱۵,۶۲۲,۲۹۵)	۱۷,۱۵۹,۱۵۲	۲,۶۱۳,۸۸۸	۲,۷۶۵,۶۹۶	۵۲۲,۷۷۷,۵۵۹
-	-	(۳۲,۶۲۵,۹۶۷)	۹۲۸,۳۵۸	۹۸۲,۲۰۵	۱۸۵,۶۷۱,۵۸۸
-	-	(۱۷,۶۲۶,۳۳۲)	۳۷۷,۱۰۰	۳۹۸,۹۷۲	۷۵,۶۲۰,۰۰۰
-	-	(۱۵۳,۰۲۲,۳۵۸)	۲,۹۹۳,۹۱۸	۵,۲۸۳,۵۶۱	۹۹۸,۷۸۳,۵۱۰
-	-	۱۷,۲۱۷,۹۰۵	۲,۵۲۵,۹۹۰	۲,۷۴۱,۰۷۸	۷۰۷,۱۱۷,۶۶۰
-	-	۱۹,۵۱۰,۵۵۸	۲,۰۰۶,۶۵۰	۲,۰۰۵,۵۹۱	۴۰۱,۲۹۰,۰۰۰
۹,۷۷۸,۳۳۵	۹۳,۲۴۰,۵۲۲	۲۱,۵۸۱,۸۶۶	۲,۸۰۸,۶۱۱	۲,۹۷۲,۵۹۹	۵۸۱,۷۲۲,۳۶۶
-	-	۲,۰۰۹,۳۰۱	۵۳,۳۰۰	۵۶,۳۸۵	۱۰,۳۴۰,۰۰۰
(۱۰,۳۵۶,۳۸۵)	۲۲۷,۷۰۶,۶۱۹	-	-	-	-
-	۵۱,۱۹۶,۳۲۸	-	-	-	-
۲۷,۷۰۸,۷۱۲	۲۱,۵۵۹,۳۰۱	-	-	-	-
۲۱,۱۵۹,۳۰۱	(۲۳,۴۲۱,۹۸۱)	-	-	-	-
(۹۲,۴۲۱,۹۸۱)	(۱۱,۸۲۶,۱۶۶)	-	-	-	-
-	(۳۶,۱۶۳,۰۰۲)	-	-	-	-
(۱۱,۸۲۶,۱۶۶)	(۹۷,۹۸۱,۲۹۲)	-	-	-	-
-	۳۸,۲۴۸,۵۲۷	-	-	-	-
(۹۷,۹۸۱,۲۹۲)	(۱۰,۳۵۶,۳۸۵)	-	-	-	-
(۳۰,۳۸۲,۰۹۹)	۲۲۷,۲۲۹,۰۰۰	-	-	-	-
۳۵,۸۲۷,۵۰۲	۲۵,۸۲۷,۵۰۲	-	-	-	-
-	۱۶۱,۴۵۵,۶۲۳	-	-	-	-
-	۱۲,۵۳۹,۵۱۶	-	-	-	-
(۲۴,۳۱۴,۸۰۰)	۷۵۹,۲۴۹,۵۶۲	(۲۴۶,۵۰۳,۷۹۷)	۵۱,۰۰۶,۳۱۸	۵۲,۲۲۷,۳۱۸	۱۰,۲۰۱,۲۶۲,۳۷۲

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
(۳۱,۵۵۵,۹۲۱)	-	-	-
(۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
(۳۳,۵۵۲,۸۶۳)	-	-	-
(۱۷۶,۱۱۱,۸۶۰)	-	-	-

ت- فولاد مبارکه اصفهان
ت- ایران خودرو
ت- گروه صنایع پتروشیمی

۱۵-۳- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
سود (و زیان) فروش	سود (و زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
-	-	۶۸,۴۲۲,۶۶۹	۸۳۸,۲۰۱
۲۲,۵۸۲,۵۶۷	۲۹,۰۲۶,۳۸۹	۱,۵۱۰,۸۲۹	۲۲۱,۸۵۹
۲۲,۵۸۲,۵۶۷	۲۹,۰۲۶,۳۸۹	۶۹,۹۸۳,۶۹۸	۱,۱۵۰,۰۰۰

اجاره رابنل ماهانه ۲۱٪
اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا

صندوق سرمایه گذاری آرمان گلدینش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) تحقق لیافته نگهداری اوراق بهادار

پایان داشت	۱۳۹۵/۰۹/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۲۲۰,۴۸۰	۲۲۸,۶۸۱,۵۴	(۲۸۲,۱۶۶,۲۰۷)
۱۶-۲	۲۶,۸۴,۷۷۲	۲۶,۸۴,۷۷۲	۳۹۹,۵۲۶,۴۴۹
	۲۶,۷۲۷,۸۲۱	۲۵۲,۷۶۵,۸۱۲	۱۱۷,۳۶۰,۲۴۲

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

۱۶-۱- سود تحقق لیافته نگهداری سهام

۱۳۹۴/۰۹/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۱					تعداد	
سود (و زیان) تحقق لیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق لیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق لیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
۲۰,۱۸۹,۴۱۹	(۱۶۸,۸۷۲,۲۰۶)	(۱۹,۴۴۷,۵۹۵)	۲۵۳,۸۵۰	۳۷۲,۲۷۲	۸۱۵,۰۹,۳۷۲	۷۰,۷۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	(۸,۹۲۳,۰۰۱)	(۲۳,۱۵۵,۹۶۷)	۴,۰۲۰,۰۰۰	۲,۲۵۳,۱۶۰	۸۱۸,۸۸۲,۸۰۷	۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	بانک صادرات
(۱۹,۱۷۱,۳۸۸)	۵۶,۲۲۹,۵۱۵	۱۲,۲۲۶,۶۷۹	۲,۲۱۲,۵۰۰	۲,۵۵۲,۲۴۵	۴۴۲,۸۸۸,۳۳۶	۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	بانک ملت
-	-	۴,۲۹۱,۶۵۷	۱,۹۵۲,۲۰۰	۲,۰۶۵,۹۵۷	۳۸۰,۲۹۹,۶۸۶	۳۹۰,۵۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	-	(۱۵۱,۳۶۰,۹۲۲)	۲,۹۹۰,۰۰۰	۲,۱۶۲,۲۲۰	۷۲۲,۲۰۷,۵۲۲	۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نوکا فولاد
-	۱۶۵۸,۳۸۸۸	(۳۱,۳۷۰,۷۱۹)	۶۶۶,۲۵۰	۷۰,۴۸۱۲	۱۲۳,۵۱۹,۵۷۷	۱۲۳,۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان گورمان
-	-	(۲۴,۵۲۱,۵۷۱)	۲,۴۶۱,۵۰۰	۲,۶۰۲,۲۶۷	۵۲۱,۲۶۵,۸۰۴	۲۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صنایع آذراب
(۱۸,۹۲۲,۲۰۶)	(۵۲,۱۶۶,۶۲۸)	(۸,۲۲۱,۲۵)	۲۲۶,۶۰۰	۲۵۰,۳۲۲	۵۵۵,۸۲,۱۱۲	۲۷,۲۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۴۱,۵۱۵,۰۴۴	(۵,۲۲۰,۴۸۳)	۲,۷۸۴,۵۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۲,۳۳۱,۹۸۲	۷۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	۱۸۰,۱۲۲,۶۸۱	(۲۷۲)	۲۱,۸۷	۲۲	۳,۶۲۰	۴,۴۳۴	۱	همکاران سیستم
-	-	(۱۷,۲۲۷,۹۶۰)	۲,۸۱۶,۰۰۰	۵,۱۷۹,۹۶۸	۱۸۶,۳۷۱,۹۱۲	۱۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت و معدن
-	۱۲۵,۵۵۶,۹۱۲	-	-	-	-	-	-	فاروسازی کاسپین تامین
-	(۶,۸۲۶,۸۸۹)	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز سیر
-	۸۲,۳۶۸,۸۱۲	-	-	-	-	-	-	پنروشمی فجر
-	(۴۱,۵۲۷,۸۲۰)	-	-	-	-	-	-	لیزینگ خودرودیدر
-	۱۲,۲۰۵,۵۲۲	-	-	-	-	-	-	پنروشمی جم
-	۸۰,۰۷۶,۸۲۲	-	-	-	-	-	-	پنروشمی مبین
(۳۱,۷۱۸,۲۷۲)	(۴۰,۳۳۱,۷۱۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۱۰,۱۳۵,۵۱۱	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۲۰,۵۷۵,۳۲۹	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ خودرو غدیر
(۱۶۲,۳۳۸,۳۸۶)	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
(۱۴۹,۸۷۱,۵۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
(۳,۱۲۵,۴۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران
(۴,۹۱۱,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان کارون
(۴,۰۲۵,۳۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	کارخانجات سیمان صوفیان
(۱۲,۱۹۳,۵۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	بانک کارآفرین
(۱۳۸,۰۱۷,۰۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
۲۲۰,۰۴۸	-	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیمار ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
(۳۹۴,۵۵۷,۵۵۲)	۲۲۸,۶۸۱,۵۵	(۲۸۲,۱۶۶,۲۰۷)	۲۲,۷۷۲,۸۱۲	۲۵,۱۵۲,۸۰۹	۴,۹۸۸,۰۲۳,۸۷۰	۴,۷۵۲,۷۸۲,۳۹۲	۲,۵۹۰,۲۵۱	

۱۶-۲- سود تحقق لیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۳۹۴/۰۹/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۳۱					تعداد	
سود (و زیان) تحقق لیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق لیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق لیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار			
-	-	۲۲۹,۲۲۲,۴۲۱	۳,۲۷۱,۵۵۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۶,۰۲۰,۰۰۰	۲,۳۵۶,۰۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	رایتل ماهاله 721
-	-	۲۹,۵۵۰,۹۰۹	۲۹۲,۸۷۲	۳۵۱,۲۵۲,۸۲۶	۲۸۱,۱۰۰,۷۰۷	۲۸۱,۱۰۰,۷۰۷	۲۵۱	اجاره جویبار ۹۸۰۲۱۲
۲۱,۷۵۳,۵۲۹	۲,۰۰۰,۱۰۰۸	۲,۳۸۸,۰۹۸	۲۶۶,۲۲۰	۲۲۱,۵۵۲,۷۱۱	۲۲۲,۱۰۹,۱۵۰	۲۲۲,۱۰۹,۱۵۰	۳۳۰	نفت و گاز پرشیا
(۳۶,۴۲۷)	۶,۰۸۳,۶۶۵	۱۷,۹۲۲,۰۰۱	۱,۰۲۵,۵۲۶	۱,۲۰۶,۰۰۰,۵۷۲	۱,۳۲۲,۸۶۹,۱۰۰	۱,۳۲۲,۸۶۹,۱۰۰	۱,۳۰۰	لیزینگ رایان سایبا
۲۱,۷۱۷,۱۰۲	۲۶,۰۸۴,۷۷۲	۳۹۹,۵۲۶,۴۴۹	۴,۹۵۸,۳۹۸	۶,۰۰۱,۷۷۲,۱۱۰	۶,۴۰۶,۱۹۸,۹۵۷	۶,۴۰۶,۱۹۸,۹۵۷		

صندوق سرمایه گذاری آریان آندیش
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	تعداد سهام متعلقه	تاریخ تشکیل	سال مالی
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	خر زمان مجمع	مجمع	
ریال	ریال	ریال	هر سهم	ریال	
۵۱,۳۳۴,۵۴۵	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	هیکران سیستم
		۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۵	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	سود سهام شرکت سیمان کرمان
		۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۴	سرمایه گذاری نوکا فولاد
		۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	لیزینگ رایان سانیبا
		۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۷	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	صنایع آذرب
۱۶,۰۱۴۶,۳۵۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	ایران ترانسفو
۶۱,۷۱۴,۹۷۶	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۶۶,۷۶۸,۳۹۳	۷۲,۳۴۸,۶۶۵	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	بانک پاسارگاد
۵,۷۱۴,۸۸۵	۶,۳۹۵,۶۱۹	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	پتروشیمی چم
۳۳,۰۰۰,۹۲۴	۳۵,۸۲۶,۱۷۹	-	-	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	ایران خودرو
۴۱,۳۵۸,۸۳۱	۴۳,۹۶۹,۸۸۴	-	-	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	گروه مینا (سهامی عام)
۴,۶۶۰,۵۲۸	۵,۱۹۶,۴۴۱	-	-	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سیمان تهران
۱۹,۶۴۴,۹۷۸	۲۱,۲۸۵,۲۲۱	-	-	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	سیمان کلرون
۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۲۵۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۴/۰۲/۰۲	سیمان موشان
۲۵,۴۹۵,۸۰۴	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	بانک ملت
۶,۶۸۸,۸۸۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	شرکت ارتباطات سیار ایران
۳۳,۳۶۷,۵۳۷	۳۶,۷۲۴,۸۴۶	-	-	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	سیمان خوزستان
	۵۳,۲۵۲,۲۸۰	-	-	۱۳۹۴/۰۱/۳۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
		-	-	۱۳۹۴/۰۱/۳۰	شرکت بیمه اتکالی اسن
		-	-	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	سرمایه دمدری گروه صنعتی پارس
		-	-	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	لیزینگ خودرو غدیر
۵۷,۷۰۷,۵۱۰	۳۸,۶۶۵,۸۰۷	-	-	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	
۵۹۳,۳۵۲,۸۷۲	۶۸۵,۷۰۴,۷۴۳	۲۸۲,۰۰۰,۹۵۶	(۵۲,۸۹۰,۷۳۴)		

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بورسی	۵۸۸,۷۵۷,۸۲۹	۵۱۸,۳۳۸,۸۸۰	۴۰۳,۵۷۴,۴۸۲
سود سپرده بانکی	۴۵,۸۱۸,۷۳۳	۱۶۲,۶۶۶,۶۲۶	۸,۲۱۳,۵۷۸
سود اوراق اجاره	-	-	-
	۶۳۴,۵۷۶,۵۶۲	۶۸۱,۰۰۵,۵۰۶	۴۱۱,۷۸۸,۰۶۰

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بورسی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۴۰۸,۲۴۳,۷۰۳	۴۰۸,۲۴۳,۷۰۳	۴۸,۲۴۱,۶۴۷	۲۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۳۹۳/۰۱/۱۸
۱۱۰,۰۹۵,۱۷۷	۱۱۰,۰۹۵,۱۷۷	۱۴۵,۶۶۵,۸۵۵	۲۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۴	اوراق گواهی سپرده لیزینگ رایان سابها
-	-	۳۶۶,۲۹۵,۰۶۰	۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
-	-	۲۸,۵۵۵,۲۶۷	۲۱	۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰		اوراق اجاره چوپار ۹۹-۲۱۲
۵۱۸,۳۳۸,۸۸۰	۵۱۸,۳۳۸,۸۸۰	۵۸۸,۷۵۷,۸۲۹		۵,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰		

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود خالص	سود خالص	سود خالص	تنزیل	سود	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
(۵۲,۲۱۳,۶۲۶)	۵۴,۲۱۸,۲۵۳	۲,۰۰۵,۶۳۷	(۷۸۲)	۲,۰۰۶,۴۰۹	۱۰	سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک ایران زمین
۲۳,۶۹۵,۹۲۹	۲۱۵,۲۸۹	۲۳,۹۱۱,۲۱۸	(۳,۰۴۶)	۲۳,۹۱۴,۲۶۴	۱۰	سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
-	۱۸,۰۴۳,۸۳۱	۱۹,۹۰۱,۸۸۸	(۶۷۲)	۱۹,۹۰۲,۵۶۰	۱۸	سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت بانک دی
(۲۸,۵۱۶,۶۹۷)	۷۲,۴۷۷,۳۷۳	۴۵,۸۱۸,۷۳۳	(۴,۵۰۰)	۴۵,۸۲۴,۲۳۳		

۱۹- سایر درآمدها

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۱۰۸,۹۶۶	۲,۳۴۷,۲۹۲	۱۱,۶۷۷,۲۶۲	درآمد سود سهام
-	۱۲,۴۳۳,۱۱۱	۳۳,۶۸۴	سود سپرده
۷,۵۵۹	۷,۵۷۵	-	سایر
-	۴۱,۹۱۱	۵۵,۵۹۲	تعدیل کلر مزد کارگزار
۱۲,۱۱۶,۵۲۵	۱۴,۸۲۹,۸۸۹	۱۱,۷۶۶,۵۳۸	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۱,۳۷۵,۶۹۵	۱۵۱,۶۵۸,۷۰۷	۶۰,۲۰۲,۰۰۲	مدیر صندوق
۳۱,۳۴۴,۶۲۴	۵۷,۹۰۴,۸۴۸	۳۰,۹۸۸,۳۴۰	متولی صندوق
۹۳,۳۶۷,۳۰۱	۱۷۶,۵۱۷,۶۱۲	۶۲,۷۷۰,۳۴۴	ضامن صندوق
۲۳,۱۰۶,۷۸۰	۴۵,۳۴۳,۹۵۰	۲۱,۹۴۸,۹۵۸	حسابرس صندوق
۲۲۹,۱۹۴,۴۰۰	۴۳۱,۴۲۵,۱۱۷	۱۷۵,۹۰۹,۶۴۴	

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	.	.	هزینه تصفیه
۵۷,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰	۱۲۲,۰۹۲	هزینه کارمزد بانکی
۱,۹۴۲,۲۲۴	۲۳,۶۵۲,۸۶۰	۲,۷۵۴,۷۴۷	هزینه مجامع
.	.	.	هزینه تاسیس
۱۲۹,۱۲۲,۹۸۲	۲۶۲,۷۵۹,۷۲۸	۱۳۹,۵۱۹,۲۷۳	هزینه ابونمان
.	.	۵,۵۴۲,۹۴۰	هزینه بهره خرید اعتباری از کارگزاری
۱۳۱,۱۲۲,۲۰۶	۲۸۶,۵۲۶,۵۸۸	۱۴۷,۹۳۹,۰۵۲	

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۶۹۴,۹۰۳,۹۷۱)	(۶۹۴,۹۰۶,۲۰۰)	.	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۶۹۴,۹۰۳,۹۷۱)	(۶۹۴,۹۰۶,۲۰۰)	.	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

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

در تاریخ خالص داراییهای صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه ای وجود ندارد.

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

درصدتمک	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۱۴٪	۹۰۰	ممتاز	۹۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۲٪	۱۰۰	ممتاز	۱۰۰	ممتاز	موسس	شرکت کارگزاری آبان
۶٪	۴۰۰	عادی	۱۰۰	عادی	وابستگان مدیر	علی اسلامی بیدگلی
۶٪	۴۰۰	عادی	۱۰۰	عادی	وابستگان مدیر	سید اسلامی بیدگلی
۶٪	۴۰۰	عادی	۱۰۰	عادی	وابستگان مدیر	شهباز فرزادگان بیدگلی
۳۵٪	۲,۲۰۰		۱,۳۰۰		جمع	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماتده طلب - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۶۱,۰۸۴,۷۹۷	طی سال مالی	۳۵,۵۷۶,۶۵۴,۹۸۶	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	کارگزار	شرکت کارگزاری-سهم آشنا
۴۱,۵۵۸,۱۹۳	طی سال مالی	۱۵۱,۶۵۸,۷۰۷	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۴۹,۵۵۱,۶۵۳	طی سال مالی	۱۷۶,۵۱۷,۶۱۲	کارمزد ضامن	ضامن	بانک ایران زمین
۱۵,۰۰۷,۲۷۴	طی سال مالی	۵۷,۹۰۴,۸۴۸	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۲۶- روی دادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها 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.