



صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵



صندوق سرمايه گذاري آرمان انديش

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الى ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائي ها
۳	صورت سود و زيان و گردش خالص دارائي ها
۴ الى ۲۰	يادداشت هاي توضيحي همراه صورت هاي مالي



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل**بنام هیئت مدیره****صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق 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

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه 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 به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستور العمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

**گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش****اظهار نظر**

۴) به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۶ ماهه 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

۵) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.

۶) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی مشاهده نگردیده است.

۷) مفاد بند ۲-۳ امید نامه در خصوص حداقل سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت به میزان ۴۰ درصد از دارایی‌های صندوق در مواقعی از دوره مالی رعایت نگردیده است.

۸) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶ در خصوص نحوه ی تنزیل سود نقدی سهام موجود در پرتفوی صندوق‌های سرمایه‌گذاری بر اساس زمانبندی پرداخت سود اعلام شده از طرف هر شرکت در سامانه کدال، رعایت نگردیده است.

۹) تا تاریخ این گزارش اقدامات و پی گیری‌های انجام شده توسط مدیر ازجمله مکاتبات جهت دریافت سود سهام لیزینگ خودرو غدیر و گروه صنایع بهشهر جمعاً به مبلغ ۱۸۰ میلیون ریال در مواعد مقرر منتج به وصول نشده است.

۱۰) کدینگ نرم افزار حسابداری مورد استفاده با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری به صورت کامل مطابقت ندارد.

۱۱) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش**

(۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۷ آبان ۱۳۹۵



صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

باسلام:

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ که دراجرای 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 دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۰	ت. یادداشت های 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 سرمایه گذاری 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 واقعیت های 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 افشاء گردیده اند.

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	امضاء	با سپاس
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) شرکت مهدی اسلامی بین المللی	آرمان آتی		
متولی صندوق	شرکت سبدگردان الماس	جواد عبادی		

شرکت سبدگردان الماس
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

دوره مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال	ریال		
(۲۱,۷۳۱,۳۷۳)	۶۲۲,۱۶۴,۰۹۱	(۱۷۶,۵۲۱,۲۳۹)	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
۱۸۴,۹۴۷,۸۶۵	۲,۵۱۸,۴۲۸,۹۸۷	۱,۰۷۱,۱۹۱,۶۶۸		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
۳۶۰,۳۱۶,۶۰۶	(۷۱۷,۹۵۱,۷۰۵)	(۳۲۳,۸۴۸,۶۹۶)		جمع هزینه ها
(۱۷۵,۳۶۸,۷۴۱)	۱,۸۰۰,۴۷۷,۲۸۲	۷۴۷,۳۴۲,۹۷۲		سود خالص
-۱۵۶٪	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

دوره مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	تعداد واحد سرمایه گذاری	یادداشت	
ریال	ریال	ریال			
۱۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۳۸	۱۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۳۸	۱۱,۳۲۵,۱۶۸,۷۱۴	۵,۴۲۹		واحدهای سرمایه گذاری اول سال
.	.	.	.		واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال
(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	.		واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال
.	.	.	.		تغییرات ناشی از عملکرد
(۱۷۵,۳۶۸,۷۴۱)	۱,۸۰۰,۴۷۷,۲۸۲	۷۴۷,۳۴۲,۹۷۲	.		سود خالص
(۶۹۴,۹۰۳,۹۷۱)	(۶۴۹,۹۰۶,۲۰۰)	-	.		تعدیلات
۹,۳۴۹,۳۲۴,۹۲۶	۱۱,۳۲۵,۱۶۸,۷۱۴	۱۲,۰۷۲,۵۱۱,۶۸۶	۵,۴۲۹	۲۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

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

خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش که صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مختلط محسوب میشود، در تاریخ ۹۱/۰۶/۲۱ تحت شماره ۳۰۰۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها 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 ازتشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش میشود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران 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... سرمایه‌گذاری می‌نماید. 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- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش 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 ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	۹۰۰	٪۹۰
۲	شرکت کارگزاری آبان	۱۰۰	٪۱۰

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳، تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۲۹۴۲

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۳-۲ متولی صندوق، شرکت سبدگردان 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 اسد آبادی، 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 ۳۹ واحدهای 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.

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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 باز خرید 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 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 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؛ علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۲-۳ 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 درصد 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 ۴۱/۶ میلیون ریال*
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه درصد 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.***

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی
---	--

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، و حق : ۶ راق 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 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 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 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.

شاخص اندیشان
گزارش

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۱۴.۰۰٪	۱,۵۸۵,۱۷۴,۹۵۶	۱۱.۱۳٪	۱,۳۴۳,۳۰۳,۶۹۲
۸.۸۳٪	۹۹۹,۴۵۸,۶۴۳	۱.۰۹٪	۱۳۱,۸۷۸,۸۵۸
۰.۸۱٪	۹۲,۲۸۰,۵۶۰	۶.۲۱٪	۷۲۹,۱۱۱,۴۹۹
۶.۰۳٪	۶۸۲,۶۰۲,۹۸۷	۸.۰۳٪	۹۶۹,۱۲۴,۰۳۲
۰.۰۰٪	*	۳.۲۰٪	۳۸۶,۵۲۱,۳۴۳
۴.۸۹٪	۵۵۴,۲۶۳,۸۲۷	۰.۰۰٪	۴,۳۴۹
۰.۰۰٪	*	۴.۰۴٪	۴۸۷,۳۳۴,۳۳۳
۴.۹۱٪	۵۵۵,۸۲۱,۱۲۶	۵.۲۹٪	۶۳۸,۶۷۹,۶۵۷
۴.۶۲٪	۵۲۳,۴۳۴,۰۳۴	۰.۰۰٪	*
۴.۰۶٪	۴۶۰,۲۶۴,۶۳۵	۰.۰۰٪	*
۱۰.۸۲٪	۱,۲۲۵,۵۵۵,۹۱۳	۰.۰۰٪	*
۴.۰۳٪	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲	۰.۰۰٪	*
۶۳.۰۰٪	۷,۱۳۵,۲۶۵,۲۷۳	۳۸.۹۸٪	۴,۷۰۵,۸۵۷,۶۶۳
			۵,۴۷۸,۱۵۸,۹۳۰

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

گزارش مالی، صاف دوره ای

دوره مالی، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۷/۲۹
ریال	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱,۵۶۶,۵۴۴,۲۶۲	۲,۰۳۶,۹۵۷,۰۹۹
	۱,۵۶۶,۵۴۴,۲۶۲	۲,۰۳۶,۹۵۷,۰۹۹

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

۱۳۹۴/۱۷/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	سپرده های بانکی:
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	درصد نرخ سود
درصد از کل دارایی ها		
۲,۰۰۴,۵۷۷,۴۴۷	۱,۵۹,۷۵۴,۳۱۴	۱۰٪
۲۲,۳۷۹,۶۵۲	۱۱۵,۲۶۹,۶۵۲	۱۰٪
.	۱۱,۵۳٪	۱۸٪
۲,۰۳۶,۹۵۷,۰۹۹	۲,۰۳۸٪	۱,۵۶۶,۵۴۴,۲۶۲

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

گزارش مالی سال منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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

اوراق مشارکت بورسی با فرابورسی

یادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۷-۱	۶,۴۷۰,۵۹۳,۹۵۳	۲,۰۹۱,۸۳۸,۰۲۴
	۶,۴۷۰,۵۹۳,۹۵۳	۲,۰۹۱,۸۳۸,۰۲۴

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	سود منطقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۲۰٪	۳۳۲,۰۵۱,۱۵۵	۱۲,۴۶۵,۱۶۳	۲۵۶,۳۰۷,۹۱۳	۳٪	۳۷۲,۱۱۷,۴۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲۲٪	۱,۳۰۰,۹۵۱,۲۰۰	۶,۰۳۹,۰۹۰	۱,۳۲۹,۹۷۲,۶۶۳	۱۰٪	۱,۳۳۶,۰۵۶,۳۲۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	۲۱٪	۳۵۱,۱۵۴,۸۲۶	۹,۸۲۵,۶۷۷	۳۹۰,۶۳۱,۴۱۲	۳٪	*	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	۲۱٪	۴۰۰,۲۹۰,۴۰۰	۴۱,۰۳۳,۴۶۵	۴۳۱,۶۲۴,۸۷۵	۳٪	*	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
		۵,۹۸۷,۱۶۱,۱۹۱	۶۹,۳۵۳,۳۹۵	۶,۴۷۰,۵۹۳,۹۵۳	۴۶,۳۹٪	۱,۷۰۹,۱۷۳,۷۵۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹

نقد و کثر پرشیا

کمیسیون سیرده بورسی لیزینگ ایران سابقا

اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲

جاره رایتل منطقه

۸- حساب های دریافتنی

تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ تزیل	تزیل شده	تزیل شده	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۷۷۸,۹۰۰,۳۰۰	۲۵٪	۵۶,۶۱۶,۸۰۰	۷۲۲,۲۸۳,۵۰۰	۲۳۱,۶۴۲,۵۹۵	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۲,۳۷۸,۴۹۵	۱۰٪	۴,۴۴۴	۲,۳۷۴,۰۵۱	۲۱۶,۰۰۸	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۷۸۱,۱۷۸,۷۹۵		۵۶,۶۲۱,۲۴۴	۷۲۴,۵۵۷,۵۵۱	۲۳۱,۸۵۸,۶۰۳	۱۳۹۴/۱۲/۲۹

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سیرده های بزرگی

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت 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 پدکار	گردش بستکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۶۲,۱۱۳,۶۰۸)	۲۲,۰۹۲,۹۹۴,۶۷۵	۲۳,۰۴۳,۹۹۱,۶۶۸	(۱,۴۱۳,۱۱۰,۶۰۱)	شرکت کارگزاری سهم آشنا
-	۲۵۰۷,۹۸۹	۰	۲۵۰۷,۹۸۹	تعديلات کارمزد کارگزار
(۴۶۲,۱۱۳,۶۰۸)	۲۲,۰۹۲,۹۹۴,۶۷۵	۲۳,۰۴۳,۹۹۱,۶۶۸	(۱,۴۱۰,۶۰۲,۶۱۲)	

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.

۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
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	مخارج نرم افزار
۰	۰	۰	۰	مخارج تاسیس
۰	۱۴,۱۱۵,۵۲۰	۲,۷۵۴,۷۴۷	۱۱,۳۶۰,۷۷۳	مخارج برگزاری مجامع
۱۲۹,۹۹۷,۷۶۷	۳۱۳,۸۶۵,۵۲۰	۱۴۲,۲۷۴,۰۲۰	۳۰۱,۵۸۹,۲۶۷	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱-۲۴۰۸۴-۱۰۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک اقتصاد نوین ۱-۱۵-۵۳۴۰۹۱۵-۲-۱۵۲
۹,۹۳۰,۰۰۰	-	حساب جاری نزد بانک سامان ۱-۲۱۶۵۷۴۲-۴۰-۸۳۵
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک دی ۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴
۱۰۹,۹۳۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۲ - پرداختنی به ارکان

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
۱۵۱,۴۶۱,۰۷۰	۹۸,۲۳۹,۰۸۸	

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	بدهی به مدیر
۱۰۱,۶۶۵,۱۷۰	۳۹۷,۷۸۹,۳۱۰	

۱۴ - خالص دارایی ها

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

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پایان مدت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۵-۱	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۲۴۹,۵۶۲	۲۴,۳۱۲,۸۲۰
۱۵-۳	-	(۱۷۶,۱۱۱,۸۶۰)	-
۱۵-۲	۶۹,۹۸۲,۵۵۸	۳۹,۰۲۶,۳۸۹	۲۲,۵۸۲,۵۶۷
	(۱۷۶,۵۲۱,۳۳۲)	۶۲۲,۱۶۴,۰۹۱	(۲۱,۷۳۱,۲۷۳)

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	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۵۰۰۰۰	۷۲۶۱۵۸۳۹	۷۵۰۰۰۰۰۰	۳۹۶۷۵۳۰	۳۷۵۰۰۰۰۰	۵۵,۳۷۷,۳۹۹	-	-
۲۹۸,۰۰۰	۳۸۱,۰۵۲,۱۸۶	۳۶۲,۳۳۲,۴۰۳	۱,۹۲۷,۳۱۸	۱,۸۲۱,۶۶۲	(۲۰,۲۷۰,۷۶۳)	(۳۶,۲۲۵,۷۱۶)	-
۱۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۳۹۴,۱۹۸	۲۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۸,۷۵۵	۱,۱۲۲,۵۰۰	(۵۵,۲۲۵,۲۶۳)	۶۱,۲۶۰,۹۹۰	۵۸,۲۹۱,۸۶۰
۱۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۸۷۶,۰۳۶	۳۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۲,۱۵۶	۱,۵۹۸,۰۰۰	۳,۲۹۲,۸۰۸	-	-
۵۰,۰۰۰	۲۶۰,۲۶۶,۶۳۶	۲۶۰,۱۲۲,۲۲۳	۲,۱۱۶,۶۷۲	۲,۰۰۰,۶۳۷	(۵۴,۲۵۴,۷۰۴)	-	۲۴,۳۱۲,۲۶۹
۲۲,۰۰۰	۲۳۶,۵۹۸,۳۲۲	۲۳۲,۲۲۰,۱۰۶	۱,۹۱۸,۷۹۱	۱,۸۱۳,۶۰۰	۲۲,۳۸۹,۳۲۲	-	-
۲۲۵,۰۰۰	۸۸۸,۸۵۷,۵۲۲	۹۶۸,۰۱۶,۳۲۰	۵,۱۲۰,۸۰۶	۴,۸۴۰,۰۸۱	۶۹,۰۹۷,۸۲۲	۲۷,۷۰۸,۷۱۲	-
۳۰,۰۰۰	۵۲۳,۴۴۲,۰۳۴	۵۲۱,۳۶۱,۵۰۰	۲,۷۶۵,۸۲۹	۲,۷۰۶,۳۰۷	۱۲,۳۵۵,۳۱۰	۲۸,۸۱۱,۱۱۸	-
۵۲۳,۰۰۰	۵۹۵,۳۶۴,۱۲۰	۶۶۷,۷۵۵,۱۹۲	۳,۴۱۲,۳۷۹	۳,۳۲۸,۹۲۵	۶۵,۶۶۹,۷۶۸	-	-
۲۵,۰۰۰	۱۶۲,۸۶۷,۳۷۹	۱۷۰,۷۳۰,۰۰۰	۹۰۳,۱۶۰	۸۵۳,۶۵۰	۲,۱۰۵,۸۱۱	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۱۸۱,۷۱۰,۷۵۶	۱۷۲,۸۳۶,۲۶۷	۹۱۲,۳۰۴	۸۶۴,۱۸۲	(۱۰,۶۵۲,۷۷۵)	-	-
۲۴۰,۰۰۰	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸	۲۶۱,۳۲۰,۰۰۰	۱,۳۳۴,۷۹۹	۱,۳۰۶,۱۵۱	(۱,۸۳۲,۶۳۸)	-	-
۷۲,۰۰۰	۱۶۱,۴۶۱,۲۴۴	۲۱۲,۹۹۶,۶۸۱	۱,۰۸۸,۴۱۸	۱,۰۶۲,۹۸۶	۲۹,۴۸۲,۰۴۱	-	-
۳۹,۰۰۰	۸۷۷,۸۴۵,۶۹۶	۷۷۹,۳۳۲,۳۲۵	۴,۱۲۲,۶۹۶	۳,۸۹۶,۶۸۷	(۱۰,۶۵۲,۶۳۸)	-	-
۳۰۰,۰۰۰	۶۵۲,۱۹۸,۳۱۱	۵۱۸,۳۶۱,۳۲۶	۲,۷۴۱,۷۰۸	۲,۵۹۱,۳۰۵	(۱۴۱,۲۵۰,۰۹۸)	-	-
۳۶۰,۰۰۰	۵۰۰,۳۳۹,۰۲۴	۵۲۲,۷۷۷,۵۵۹	۲,۷۶۵,۲۹۴	۲,۶۱۳,۸۸۸	۱۷,۱۵۹,۱۵۳	(۱۵,۶۳۲,۶۹۵)	-
۱۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۲۰۶,۹۹۲	۱۸۵,۶۷۱,۵۸۸	۹۸۲,۳۰۵	۹۲۸,۳۵۸	(۲۴,۲۴۵,۱۶۷)	-	-
۳۰۰,۰۰۰	۹۲,۲۸۰,۵۶۰	۷۵,۴۲۰,۰۰۰	۳۹۸,۹۷۳	۳۷۷,۱۰۰	(۱۷,۳۲۶,۶۳۳)	-	-
۳۵۰,۰۰۰	۱,۱۴۱,۵۳۰,۳۸۹	۹۹۸,۷۸۳,۵۱۰	۵,۲۸۳,۵۶۱	۴,۹۹۳,۹۱۸	(۱۵۳,۰۲۴,۳۵۸)	-	-
۳۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۶۰۲,۹۸۷	۷۰۷,۱۹۷,۹۶۰	۳,۷۲۱,۰۷۸	۳,۵۳۵,۹۹۰	۱۷,۳۱۷,۹۰۵	-	-
۲۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۷۲۲,۲۰۱	۴۰۱,۲۹۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۵۱۰	۲,۰۰۶,۳۵۰	۱۹,۵۱۰,۵۵۸	-	-
۱۲۰,۰۰۰	۵۵۲,۳۵۹,۲۰۸	۵۸۱,۷۲۲,۲۶۲	۲,۹۷۲,۵۹۹	۲,۹۰۸,۶۱۱	۲۱,۵۸۱,۸۴۶	۹۳,۲۲۶,۰۵۲	۹,۷۷۸,۳۲۵
۸۰,۰۰۰	۸,۵۲۱,۲۱۴	۱۰,۶۴۰,۰۰۰	۵۶,۲۸۵	۵۳,۳۰۰	۲,۰۰۹,۳۰۱	-	-
-	-	-	-	-	-	۲۴۷,۷۰۴,۶۱۹	(۱۰,۳۵۶,۳۸۵)
-	-	-	-	-	-	۵۱,۱۹۶,۳۲۸	-
-	-	-	-	-	-	۲۱,۹۵۹,۳۰۱	۲۷,۷۰۸,۷۱۲
-	-	-	-	-	-	(۹۲,۳۳۱,۹۸۱)	۲۱,۹۵۹,۳۰۱
-	-	-	-	-	-	(۱۱,۸۲۶,۱۶۶)	(۹۲,۳۳۱,۹۸۱)
-	-	-	-	-	-	(۳۶,۱۶۴,۰۰۲)	-
-	-	-	-	-	-	(۹۷,۹۸۱,۳۹۲)	(۱۱,۸۲۶,۱۶۶)
-	-	-	-	-	-	۳۸,۲۲۸,۵۲۷	-
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۴۵۶,۳۸۵)	(۹۷,۹۸۱,۳۹۲)
-	-	-	-	-	-	۲۳۷,۶۲۹,۲۰۰	(۳۰,۳۸۲,۰۹۹)
-	-	-	-	-	-	۲۵,۸۲۷,۵۰۳	۲۵,۸۲۷,۵۰۳
-	-	-	-	-	-	۱۶۱,۲۵۵,۶۳۳	-
-	-	-	-	-	-	۱۴,۵۲۹,۵۱۶	-
۳,۹۶۴,۰۰۰	۱۰,۳۴۲,۳۳۲,۷۲۲	۱۰,۲۰۱,۲۶۲,۴۷۲	۵۳,۲۲۷,۲۱۹	۵۱,۰۰۶,۳۱۸	(۲۴۶,۵۰۳,۷۹۷)	۷۵۹,۲۴۹,۵۶۲	(۲۴,۳۱۲,۲۶۹)

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

تعداد فروش رفته	ارزش دفتری	بهای فروش	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۷۱,۵۵۵,۹۲۲)
-	-	-	-	-	-	-	(۶۱,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	-	(۴۴,۵۵۲,۸۴۲)
-	-	-	-	-	-	-	(۱۷۶,۳۱۱,۸۶۰)

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

تعداد	ارزش دفتری	بهای فروش	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۰۰۰	۱,۰۰۰,۲۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۲۲۶,۰۰۰	۸۲۸,۳۰۱	۸۲۸,۳۰۱	۸۲۸,۳۰۱	۸۲۸,۳۰۱
۴۰۰	۴۱۴,۰۰۵,۷۱۲	۴۱۴,۰۰۵,۷۱۲	۳۲۱,۵۹۹	۳۲۱,۵۹۹	۳۲۱,۵۹۹	۳۲۱,۵۹۹
۱,۴۰۰	۱,۴۱۴,۷۳۱,۷۱۲	۱,۴۱۴,۷۳۱,۷۱۲	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰

اجاره (رایج معامله ۲۱٪)

اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا

صندوق سرمایه گذاری آذغان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایان	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۲۲۸,۶۸۱,۰۵۴	(۸۳۴,۲۹۵,۲۲۱)	(۲۸۲,۱۶۶,۲۰۷)
۱۶-۲	۲۶,۰۸۲,۷۷۳	۲۱,۷۱۷,۱۰۲	۲۹۹,۵۲۶,۲۴۹
	۴۵۴,۷۶۵,۸۲۷	(۸۱۲,۷۷۸,۳۱۹)	۱۱۷,۳۶۰,۰۴۲

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
پاتک پاسارگاد	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۳۷۲,۳۷۲	۳۵۳,۸۵۰	(۱۹,۳۶۷,۵۹۵)	(۱۶۸,۸۷۴,۲۰۶)	(۱۷۰,۲۰۱,۶۵۵)
پاتک صادرات	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۳,۱۶۰	۲,۰۲۰,۰۰۰	(۲۳,۱۵۵,۹۶۷)	(۸,۹۶۲,۰۰۱)	-
پاتک ملت	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۵۲,۳۲۵	۲,۴۱۲,۵۰۰	(۱۴,۷۳۶,۷۹۹)	۵۹,۶۷۹,۵۱۵	(۸۱,۳۷۸,۹۰۳)
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۲,۰۶۵,۹۵۷	۱,۹۵۳,۷۰۰	(۱۰۹,۲۵۷,۲۵۷)	-	-
سرمایه گذاری توکا فولاد	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۳,۲۲۰	۲,۹۹۰,۰۰۰	(۱۵۱,۳۶۰,۹۴۲)	-	-
سیمان کرمان	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۷۰۴,۸۱۳	۶۶۶,۲۵۰	(۳۱,۶۷۰,۷۱۹)	۱۶۵,۸۰۳,۸۸۸	۲۲,۵۸۲,۹۹۲
صنایع آذراب	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۲۱,۷۶۵,۸۰۴	۲,۶۰۴,۲۶۷	(۲۴,۵۳۱,۵۷۱)	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۵۵,۵۸۲,۱۱۲	۲۵۰,۳۲۲	(۸,۷۲۹,۰۳۵)	(۵۳,۱۶۶,۳۳۸)	(۳۳۸,۹۷۹,۶۰۴)
گروه پهن	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۷۵۲,۳۲۱,۹۸۲	۲,۰۰۴,۰۰۰	(۵,۲۲۰,۴۸۳)	۴۱,۵۱۵,۰۳۲	-
همکاران سیستم	۱	۱	۲,۳۹۳	۲۲	(۲۷۲)	۱۸۰,۱۲۴,۶۸۱	-
لیزینگ صنعت و معدن	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۹۸۶,۳۷۱,۹۹۲	۵,۱۷۹,۹۶۸	(۱۷,۲۲۷,۹۶۰)	-	-
داروسازی کاسپین تامین	-	-	-	-	-	۱۲۵,۵۵۶,۹۹۴	-
ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	(۶,۸۲۶,۸۸۹)	-
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	۸۲,۳۶۸,۸۱۲	-
لیزینگ خودروساز	-	-	-	-	-	(۳۱,۵۶۷,۸۲۰)	-
ج.پاتک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۲۸۳,۲۰۹)
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	(۸۰,۷۱۷,۹۰۶)
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	۱۲,۲۰۵,۵۷۴	۳۹,۸۸۵,۳۱۳
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	۸۰۰,۷۶,۸۲۲	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	(۳۰,۳۲۱,۷۱۱)	(۵۹,۸۲۷,۹۶۹)
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۲۰۱,۰۱۰,۱۰۰)
لیزینگ خودرو غدیر	-	-	-	-	-	-	(۷۸,۹۷۸,۸۵۸)
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۲۹۹,۳۳۵)
کارخانجات سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	-	(۳۱,۳۸۳,۷۰۴)
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	۱۶۳,۲۹۵,۵۲۷
	۲,۸۴۰,۰۰۱	۲,۷۵۲,۷۸۴,۳۹۳	۲,۹۸۸,۰۲۳,۸۷۰	۲۵,۱۵۲,۸۰۹	۲۲,۷۷۳,۹۲۲	۲۲۸,۶۸۱,۰۵۵	(۸۳۴,۲۹۵,۲۲۱)

۱۶-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
رایتل ماهانه ۲/۱	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۳,۳۷۱,۵۵۹	۳,۳۷۱,۵۵۹	۳۳۹,۲۴۴,۲۴۱	-
آچاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	۳۵۱	۳۵۱	۲۹۴,۹۷۲	۲۹۴,۹۷۲	۲۹,۵۵۰,۹۰۹	-
لغت و گاز پرشیا	۳۳۰	۳۳۰	۲۶۶,۳۴۰	۲۶۶,۳۴۰	۲,۳۸۸,۰۹۸	(۳۶,۴۴۷)
لیزینگ رایان سایبا	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	۱,۰۲۵,۵۲۶	۱,۰۲۵,۵۲۶	۱۷,۹۴۳,۰۰۱	۲۱,۷۵۳,۵۲۹
	۶,۴۰۶,۱۹۸,۹۵۷	۶,۰۰۱,۷۱۴,۱۱۰	۴,۹۵۸,۳۹۸	۴,۹۵۸,۳۹۸	۲۹۹,۵۲۶,۴۴۹	۲۱,۷۱۷,۱۰۲

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
همکاران سیستم	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۱	۳۰۰	۳۰۰	(۷۵)	۲۷۵	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۳۲۴,۵۴۵
سود سهام شرکت سیمان کرمان	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۲۰۰,۰۰۰	۷۸۵	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۴۶۳,۴۹۲)	۱۴۵,۵۳۶,۵۰۸	۰	۰
سرمایه گذاری توکا فولاد	۱۳۹۵/۰۳/۲۴	۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۳۱۸,۵۸۴)	۵۱,۶۸۱,۴۱۶	۰	۰
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۳۵۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۲۳,۴۹۰)	۱۷۱,۴۷۶,۵۱۰	۰	۰
صنایع آذراب	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۷	۳,۷۰۰,۰۰۰	(۴۰۶,۰۹۸)	۳,۲۹۳,۹۰۲	۰	۰
ایران ترانسفو	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴,۰۷۵,۰۹۲)	۳۳,۴۲۴,۹۰۸	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۴۰,۰۰۰	۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۸,۴۲۶)	۱,۷۸۱,۵۷۴	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۱۴۶,۲۵۲
بانک پاسارگاد	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۷۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۲۳۵,۳۴۴)	۹,۹۶۴,۶۵۶	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۷۱۴,۹۷۶
پتروشیمی جم	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۱۵۰,۱۸۳)	۶۶,۸۴۹,۸۱۷	۷۴,۹۴۸,۶۶۵	۶۶,۷۶۸,۲۹۳
ایران خودرو	۱۳۹۵/۰۴/۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۹۵,۶۱۹	۵,۷۱۴,۹۸۵
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۹۲۶,۱۷۹	۳۲,۰۰۹,۷۴۴
سیمان تهران	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۹۶۹,۸۸۴	۴۱,۲۵۸,۸۳۱
سیمان کارون	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۹۶,۴۴۱	۴,۶۶۰,۵۲۸
سیمان صوفیان	۱۳۹۵/۰۳/۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۸۵,۴۲۱	۱۹,۶۴۴,۹۷۸
بانک ملت	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۲۵۰,۰۰۰	۲۹,۲۵۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۰۵۰,۰۰۰	۲۵,۲۹۵,۸۰۴
سیمان خوزستان	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۴۰,۰۰۰	۶,۴۸۸,۸۸۹
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۳۹۵/۰۳/۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۷۲۴,۸۴۶	۳۳,۳۶۷,۵۳۷
شرکت بیمه اتکایی امین	۱۳۹۵/۰۱/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳,۲۵۲,۲۸۰	۰
سرمایه گذاری گروه صنایع	۱۳۹۵/۰۳/۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
لیزینگ خودرو غدیر	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۹۸,۶۲۴,۳۳۹	۵۷,۷۰۷,۵۱۰
				۵۳۸,۹۰۰,۳۰۰	(۵۴,۸۹۰,۷۳۴)	۴۸۴,۰۰۹,۵۶۶	۷۴۵,۶۶۳,۶۷۴	۵۹۵,۵۵۲,۸۷۲

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اتدیش
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

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

پادداشت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بورسی	۱۸-۱	۵۸۸,۷۵۷,۸۲۹	۵۱۸,۳۳۸,۸۸۰
سود سپرده بانکی	۱۸-۲	۶۵,۸۱۸,۷۳۳	۱۶۲,۶۶۶,۶۲۶
		۶۳۴,۵۷۶,۵۶۲	۶۸۱,۰۰۵,۵۰۶
		۴۱۱,۷۸۸,۰۶۰	

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بورسی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
				سود خالص	سود خالص	سود خالص
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۱۳۹۳/۰۱/۱۸	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۸,۲۴۱,۶۴۷	۴۰۸,۲۴۳,۷۰۳	۴۰۴,۵۷۴,۴۸۲
اوراق گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۴۵,۶۶۵,۸۵۵	۱۱۰,۰۹۵,۱۷۷	۸,۲۱۳,۵۷۸
اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۳۶۶,۲۹۵,۰۶۰	-	-
اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۸,۵۵۵,۲۶۷	-	-
		۵,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰		۵۸۸,۷۵۷,۸۲۹	۵۱۸,۳۳۸,۸۸۰	۴۱۱,۷۸۸,۰۶۰

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

نرخ سود	سود	تجزیل	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
			سود خالص	سود خالص	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰	۲,۰۰۶,۴۰۹	(۷۸۲)	۲,۰۰۵,۶۲۷	۵۴,۲۱۸,۲۵۲	۲,۳۰۴,۹۲۲
۱۰	۲۳,۹۱۴,۲۶۴	(۳,۰۴۶)	۲۳,۹۱۱,۲۱۸	۲۱۵,۲۸۹	۵,۹۰۸,۶۵۶
۱۸	۱۹,۹۰۲,۵۶۰	(۶۷۳)	۱۹,۹۰۱,۸۸۸	۱۸,۰۴۳,۸۳۱	-
	۴۵,۸۲۳,۲۳۳	(۴,۵۰۰)	۴۵,۸۱۸,۷۳۳	۷۲,۲۶۷,۳۷۲	۸,۲۱۳,۵۷۸

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک ایران زمین
 سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
 سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت بانک دی

۱۹- سایر درآمدها

	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
درآمد سود سهام	۱۱,۶۷۷,۲۶۲	۲,۳۴۷,۲۹۲	ریال
سود سپرده	۳۳,۶۸۴	۱۲,۴۳۲,۱۱۱	ریال
سایر	-	۷,۵۷۵	ریال
تعدیل کارمزد کارگزار	۵۵,۵۹۲	۴۱,۹۱۱	ریال
	۱۱,۷۶۶,۵۳۸	۱۴,۸۲۹,۸۸۹	ریال
	۱۲,۱۱۶,۵۳۵		ریال

شخص اندیشان
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش 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	
۵۷,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰	۱۲۲,۰۹۲	هزینه کارمزد بانکی
۱,۹۴۲,۲۲۴	۲۳,۶۵۲,۸۶۰	۲,۷۵۴,۷۴۷	هزینه مجامع
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)	.	

شخص اندیشان
گزارش

شخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیشه
گزارش مالی، صان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصدتمتلك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	ارزش معامله	شرح معامله		
۱۷٪	۹۰۰	ممتاز	ممتاز	مدیر		شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۲٪	۱۰۰	ممتاز	ممتاز	موسس		شرکت کارگزاری آبان
۲٪	۱۰۰	عادی	عادی	وابستگان مدیر		علی اسلامی پیدگی
۲٪	۱۰۰	عادی	عادی	وابستگان مدیر		سیدعلی اسلامی پیدگی
۲٪	۱۰۰	عادی	عادی	وابستگان مدیر		شهباز فرزنگان پیدگی
۲۴٪	۱,۳۰۰	جمع	جمع	جمع		

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مافده طلب - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱,۴۱۳,۱۱۰,۶۰۱	طی سال مالی	۴۵,۵۹۰,۹۹,۹۵۱	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	کارگزار	شرکت کارگزاری-سهام آشنا
۲۹,۸۲۶,۵۵۶	طی سال مالی	۶۰,۲۰۲,۰۰۲	کاربرد مدیر	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۲۹,۶۲۸,۰۹۱	طی سال مالی	۶۲,۷۷۰,۳۴۴	کاربرد ضمن	ضمن	بانک ایران زمین
۱۶,۸۲۵,۵۳۳	طی سال مالی	۲۱,۹۴۸,۹۵۸	کاربرد متولی	متولی	موسسه حسلری کاربرد ارقام

۲۶- رویدادهای 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 القیام صورت های مالی و یا الحاق در پانچولت مالی همراه بوده، وجود نداشته است.

شخص اندیشان
گزارش