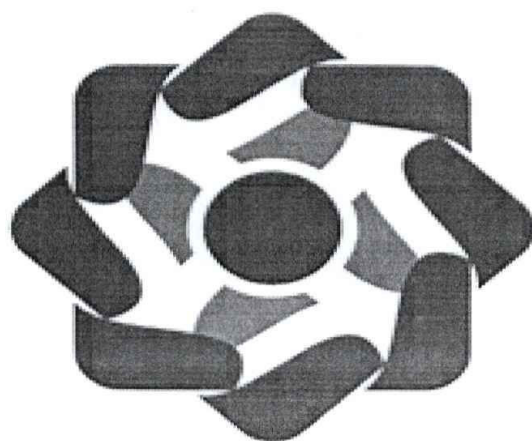




صندوق سرمایه‌گذاری
آرمان اندیش

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

به مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

باسلام:

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

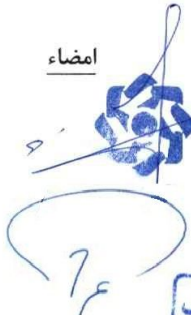
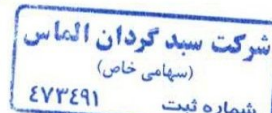
شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• 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 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 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 ۱۳۹۶/۰۲/۰۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده مدیر صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش شماره ثبت: ۳۰۰۵۲	شخص حقوقی شرکت مشاور سرمایه‌گذاری شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آئی (سهامی خاص) شماره ثبت: ۳۰۰۵۲	ارکان صندوق مدیر صندوق
	جواد عبادی	شرکت سبدگردانی الماس	متولی صندوق
			

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴,۷۲۵,۴۴۵,۸۳۰	۷,۱۳۵,۴۶۵,۲۷۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱,۸۸۷,۴۱۹,۶۵۳	۲,۰۲۶,۹۵۷,۰۹۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	۴,۴۳۶,۰۳۰,۵۲۱	۲,۰۹۱,۸۳۸,۰۲۴
حسابهای دریافتی	۸	۲۷۷,۶۳۹,۷۶۵	۵۴۶,۴۲۰,۴۰۵
سایر دارایی ها	۱۰	۱۴۲,۸۱۰,۶۸۰	۱۲۹,۹۹۷,۷۶۷
موجودی نقد	۱۱	۱۱۰,۴۲۰,۰۰۰	۱۰۹,۹۳۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۱۱,۵۷۹,۷۶۶,۴۴۹	۱۲,۰۴۰,۴۰۸,۵۶۸
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۹۵,۴۳۰,۲۹۸	۱۵۱,۴۶۱,۰۷۰
جاری کارگزاران	۹	.	۴۶۲,۱۱۳,۶۰۸
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۳۸,۶۶۲,۳۱۰	۱۰۱,۶۶۵,۱۷۰
جمع بدهی ها		۱۳۴,۰۹۲,۶۰۸	۷۱۵,۲۳۹,۸۴۸
خالص دارایی ها	۱۴	۱۱,۴۴۵,۶۷۳,۸۴۱	۱۱,۳۲۵,۱۶۸,۷۲۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۲,۱۰۸,۲۴۷	۲,۰۸۶,۰۵۱

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت سود (زبان)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۲۲,۱۵۵,۰۲۹	(۶۲۷,۴۸۰,۴۴۰)	۱۵
۳۵۲,۷۲۳,۸۸۹	(۵۴۷,۵۹۷,۷۵۱)	۱۶
۵۳۸,۹۱۳,۶۷۴	۵۸۶,۷۶۹,۰۹۵	۱۷
۶۸۱,۰۰۵,۵۰۶	۱,۳۱۶,۰۶۲,۹۹۶	۱۸
۱۴,۳۲۹,۸۹۳	۱۳,۸۸۰,۵۱۶	۱۹
۳,۳۰۱,۶۷۸,۹۹۱	۷۴۰,۶۴۶,۸۱۳	
۴۳۱,۴۴۵,۱۱۷	۳۰۱,۶۴۵,۳۱۳	۳۰
۲۸۶,۵۲۶,۵۸۸	۳۰۶,۵۸۲,۶۹۹	۳۱
.	۱۱,۹۱۳,۶۷۰	۳۲
۷۱۷,۵۵۱,۷۰۵	۶۲۰,۱۴۱,۶۸۲	
۱,۵۸۳,۷۲۷,۲۸۶	۱۲۰,۵۰۵,۱۳۰	
۱۴۹٪	۰.۰۳٪	
۷.۸۵٪	۰.۰۱٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
۱۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۳۸	۵,۶۸۳,۸۰۳,۸۱۳	۵,۴۲۹
.	.	.
(۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	.	.
.	۵,۶۴۱,۳۶۴,۸۸۹	.
۱,۵۸۳,۷۲۷,۲۸۶	۱۲۰,۵۰۵,۱۳۰	.
(۶۹۴,۹۰۶,۲۰۰)	.	.
۱۱,۱۰۸,۴۱۸,۷۲۴	۱۱,۴۴۵,۶۷۳,۸۶۱	۲۳
	۵,۴۲۹	

سود خالص

پایه میانگین سرمایه گذاری = میانگین مؤزن (ریال) و نحوه استفاده شده
تبدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال * سود (زبان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

درآمدها:

سود (زبان) حاصل از فروش اوراق بهادار
سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه ها
هزینه های مالی
جمع هزینه ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

واحد های سرمایه گذاری اول دوره
واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
واحد های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
تغییرات ناشی از عملکرد
سود خالص
تبدیلات
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

1-1- تاریخچه صندوق

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

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

۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل میشود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری متمایز 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 متمایز که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

۲- 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.

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 نیایش، خیابان ارمان 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: ۸۳-۸۸۶۱۴۷۷۶-۰۲۱

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 اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه 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 می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 به 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 دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.*
کارمزد متولی	سالانه پنج درصد 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 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 خدمات پشتیبانی	هزینه های دسترسی به نرم افزار، هزینه های دسترسی به نرم افزار، هزینه های 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 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۴/۱۷/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۱,۲۲۵,۵۵۵,۹۱۳	۱۰۰٪	۱,۷۲۶,۴۴۶,۱۹۵	۱۵٪
-	-۰.۰٪	۹۰,۵۲۳,۸۲۵	۷.۸٪
۹۲,۲۸۰,۵۶۰	-۰.۷٪	۵۸۱,۰۹۸,۸۳۶	۵۰.۳٪
۲۶۰,۱۶۶,۶۳۵	۳.۸٪	۴۳۷,۰۵۶,۲۲۲	۳۰.۷٪
۶۸۳,۶۰۲,۹۸۷	۵.۶٪	۱۵۵,۶۱۷,۴۵۷	۱.۳٪
۱,۵۸۵,۱۷۴,۹۵۶	۱۳.۱٪	۹۰,۹۸۸,۸۵۹	۷.۸٪
۹۹۹,۲۵۸,۶۴۳	۸.۳٪	۰	۰٪
۵۵۵,۸۲۱,۱۳۶	۴.۶٪	۰	۰٪
۵۲۳,۲۳۴,۰۳۴	۴.۳٪	۰	۰٪
۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲	۳.۷٪	۰	۰٪
۵۵۴,۲۶۳,۸۲۷	۴.۶٪	۰	۰٪
۷,۱۳۵,۲۶۵,۲۷۳	۵۹.۲٪	۴,۷۲۵,۴۴۵,۸۳۰	۴۰.۸٪
		۵,۲۸۳,۹۹۴,۷۰۰	

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۶-۱	۱,۸۸۷,۴۱۹,۶۵۳	۲,۰۲۶,۹۵۷,۰۹۹
	۱,۸۸۷,۴۱۹,۶۵۳	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	-	۱۰٪	۱,۳۱۲,۰۳۸,۵۲۷	۱۱.۳۳٪	۲,۰۰۴,۵۷۷,۴۴۷
سپرده گذاری نزد بانک ایران زمین	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۳/۱۸	-	۷٪	۱,۵۷۶,۱۳۲	۰.۰۱٪	۲۲,۳۷۹,۶۵۲
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری کوثر	کوتاه مدت	-	-	۲۳٪	۵۳,۰۲۱,۷۹۶	۴.۴۹٪	-
سپرده گذاری نزد بانک دی	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	-	۱۸٪	۵۳,۵۹۳,۲۰۸	۰.۴۶٪	-
					۱,۸۸۷,۴۱۹,۶۵۳	۱۶.۳۰٪	۲,۰۲۶,۹۵۷,۰۹۹

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۷-۱	۴,۴۳۶,۳۰,۵۲۱	۲,۰۹۱,۸۳۸,۰۲۴
	۴,۴۳۶,۳۰,۵۲۱	۲,۰۹۱,۸۳۸,۰۲۴

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	سود متعلقه	ارزشیابی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲۱٪	۴,۰۰۰,۲۹۰,۴۰۰	۳۸,۷۴۴,۹۴۹	۳۴,۲۲۸,۸۳۸	۴,۰۷۵,۸۷۷,۷۸۷	۳۵٪	۷۸۱,۲۹۷,۹۳۲
۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۲۱٪	۳۵۱,۲۵۴,۸۲۶	۹,۴۲۴,۴۰۸	(۵۲۶,۵۰۰)	۳۶۰,۱۵۲,۷۳۴	۳.۱٪	۷۸۱,۲۹۷,۹۳۲
۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۲۰٪	۰	۰	۰	۰	۰٪	۱,۳۱۰,۵۴۰,۰۹۲
۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲۲٪	۰	۰	۰	۰	۰٪	۲,۰۹۱,۸۳۸,۰۲۴
		۴,۳۵۴,۱۵۸,۸۲۶	۴۸,۱۶۹,۳۵۷	۳۳,۷۰۶,۳۳۸	۴,۴۳۶,۳۰,۵۲۱	۳۸٪	۲,۰۹۱,۸۳۸,۰۲۴

اجاره رانل ۲۱٪
اوراق اجاره چوبار
نفت و گاز پرشیا
گواهی سپرده بورسی لیزینگ رایان سایپا

۸- حساب های دریافتی

تاریخ تسد	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۲۶۶,۵۹۰,۷۰۰	۲۵٪	(۶,۸۶۲,۶۷۴)	۲۵۹,۷۲۸,۰۲۶	۵۳۸,۷۴۶,۶۷۲
۱۷,۹۲۵,۳۷۷	۱۰٪	(۱۳,۶۳۸)	۱۷,۹۱۱,۷۳۹	۷,۶۷۳,۷۳۳
۲۸۴,۵۱۶,۰۷۷		(۶,۸۷۶,۳۱۲)	۲۷۷,۶۳۹,۷۶۵	۵۴۶,۴۲۰,۴۰۵

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۶۲,۱۱۳,۶۰۸)	-	(۲۸,۰۰۶,۱۹۶,۲۲۵)	۲۸,۴۶۸,۳۰۹,۸۳۳	(۴۶۲,۱۱۳,۶۰۸)	شرکت کارگزاری سهم آشنا
(۴۶۲,۱۱۳,۶۰۸)	-	(۲۸,۰۰۶,۱۹۶,۲۲۵)	۲۸,۴۶۸,۳۰۹,۸۳۳	(۴۶۲,۱۱۳,۶۰۸)	

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 استهلاک مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۹,۹۹۷,۷۶۷	۱۴۲,۸۱۰,۸۳۴	۲۸۶,۹۳۶,۹۳۳	۲۹۹,۷۵۰,۰۰۰	۱۲۹,۹۹۷,۷۶۷	مخارج نرم افزار
-	-	-	-	-	مخارج تأسیس
-	(۱۵۴)	۱۹,۳۲۳,۶۷۴	۱۹,۳۲۳,۵۲۰	-	مخارج برگزاری مجامع
۱۲۹,۹۹۷,۷۶۷	۱۴۲,۸۱۰,۶۸۰	۳۰۶,۲۶۰,۶۰۷	۳۱۹,۰۷۳,۵۲۰	۱۲۹,۹۹۷,۷۶۷	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک ایران زمین ۱-۲۴۰۸۴-۱۰۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک اقتصاد نوین ۱-۹۱۵-۵۳۴۰-۲-۱۵۲
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک دی ۰۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴
-	۳۷۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک رفاه ۲۱۴۷۷۷۸۲۰
-	۵۰,۰۰۰	حساب جاری نزد موسسه اعتباری ۵۱۸/۲۹-۳۱۷۴۱۱۰۰
۹,۹۳۰,۰۰۰	-	حساب جاری نزد بانک سامان ۱-۲۱۶۵۷۴۲-۸۳۵-۴۰۰
۱۰۹,۹۳۰,۰۰۰	۱۱۰,۴۳۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
۴۱,۵۵۸,۱۹۳	۲۱,۵۸۴,۴۷۸	مدیر صندوق
۱۵,۰۰۷,۲۷۴	۳۴,۱۷۸,۹۹۷	متولی
۴۹,۵۵۱,۶۵۳	.	ضامن
۴۵,۳۴۳,۹۵۰	۳۹,۶۶۶,۸۲۳	حسابرس
۱۵۱,۴۶۱,۰۷۰	۹۵,۴۳۰,۲۹۸	جمع

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۷,۳۷۳,۰۱۸	۳۷,۳۷۳,۰۱۸	ذخیره تصفیه
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	واریزی نامشخص
۴,۲۹۲,۱۵۲	۱,۲۸۹,۲۹۲	سایر
۱۰۱,۶۶۵,۱۷۰	۳۸,۶۶۲,۳۱۰	

۱۴ - خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۹,۲۳۹,۱۱۷,۷۲۰	۹,۳۳۷,۴۲۶,۸۴۱	۴,۴۲۹
۲,۰۸۶,۰۵۱,۰۰۰	۲,۱۰۸,۲۴۷,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۱,۳۲۵,۱۶۸,۷۲۰	۱۱,۴۴۵,۶۷۳,۸۴۱	۵,۴۲۹

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۵۔ سودا (زمانہ) فروش اوراق بہادار

١٣٩٥/١/٢٩	١٣٩٥/١/٢٠	تفاوت
١٢٢	١٢٢	
٧٥٩,٢٢-٥٠٠	(٧-٧,١٧,١٥٦)	١٥-١
(٧٥٩,١١١)٢٠٠	١٢,١٢٠-١٢٠	١٥-٢
٢٢٠-١٢,٢٨٩	٢٢,٢٠٠,١٥٥	١٥-٣
٢٢٢,١٥٥-٢٩	(٢٢٧,٢٢٨,٢٩)	

۱۵-۱- سونداریان) حاصل از فروش سهام

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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

۱۳۹۶/۱۳/۹	۱۳۹۵/۱/۳۰					
سود (زیان) فروش سهام	تعداد فروش رفته	بهای فروش	ارزش دفتری	تحقیق نیافته	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد
-	۱۷۲,۹۲۲	۱۲,۲۶۱,۶۰۲	۱۷۲,۹۲۲	-	۱۷۲,۹۲۲	(۷۵,۲۴۴)
(۷۱,۵۵۵,۹۲۲)	-	-	-	-	-	-
(۶۱,۰۰۳,۷۶۶)	-	-	-	-	-	-
(۲۲,۵۵۲,۸۶۲)	-	-	-	-	-	-
(۱۶۶,۱۱۱,۸۶۰)	۱۷۲,۹۲۲	۱۲,۲۶۱,۶۰۲	۱۷۲,۹۲۲	-	۱۷۲,۹۲۲	(۷۵,۲۴۴)

ج-بارس خودرو
ج - تولد مبارکه اسفهان
ت-ایران خودرو
ت-گروه صنایع پتروشهر ایران

۱۵-۳ - سود(زیان) حاصل از فروش اوراق

۱۳۹۶/۱/۲۹	۱۳۹۵/۱/۳۰					
سود او (زیان) فروش سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	تحقیق نیافته	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد
۳۹,۰۲۶,۳۸۹	۷۳۰	۷۵۹,۹۸۲,۸۲۰	۷۲۲,۵۲۷,۲۲۷	۲۱,۴۲,۵۹۶	۷۵۵,۵۶۰,۴۲۲	(۵۸۸,۲۳۸)
-	۱,۰۰۰	۱,۰۷۰,۲۶۸,۸۷۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	(۸۲۸,۲۰۱)
(۶,۰۰۰,۵۷۲)	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۹۵۱,۲۰۰	۵,۰۴۹,۳۷۲	۱,۳۰۶,۰۰۰,۵۷۲	-
۳۹,۰۲۶,۳۸۹	۲,۰۳۰	۳,۱۳۰,۱۱۱,۷۱۰	۳,۰۲۶,۲۵۳,۶۲۷	۲۶,۰۷۲,۴۶۹	۳,۰۶۲,۲۸۶,۹۹۶	(۱,۴۱۶,۴۳۹)

اوراق مشارکت نفت و گاز پارس
اجاره وانتل ماهانه ۲۱٪
گواهی سپرده لیونگ رایان سابیا

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

۱۳۹۶/۱/۲۹	۱۳۹۵/۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۸,۶۹۰,۱۱۶	(۵۸۱,۳۰۰,۰۸۹)	۱۶-۱
۲۶,۰۸۲,۷۷۲	۲۳,۷۰۲,۴۴۹	۱۶-۲
۲۶۴,۷۷۲,۸۸۹	(۵۵۷,۵۹۷,۶۴۰)	

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱-۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

[illegible]

۲-۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۳۹۵/۱۳۹۶		۱۳۹۴/۱۳۹۵		۱۳۹۳/۱۳۹۴	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود او (زیان) تحقق	سود او (زیان) تحقق
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۹,۱۶۱)	۲۲,۳۸,۸۹	نیافته نگهداری
۲۵۱	۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۹,۶۷۸)	(۵۲۶,۰۰۰)	-
-	-	-	-	۶,۰۸۲,۶۶۵	-
-	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۲۹,۱۶۱	۲,۲۹,۱۶۱,۰۰۰	۲,۲۹,۱۶۱,۰۰۰	(۲,۳۸,۸۹۵)	۲۲,۷۰۲,۳۹	۲۶,۰۸۲,۷۲۲

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰						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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								
-	۵۷,۸۲۱,۷۸۲	(۲,۱۷۸,۲۱۸)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۴	۱۳۹۴	سرمایه گذاری توکوداد (هلدینگ)							
-	۲۷,۸۹۴,۲۵۶	(۱,۷۹۵,۹۴۴)	۲۹,۶۹۰,۴۰۰	۲۴۰	۱۲۳,۷۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۸	۱۳۹۴	لیزینگ صنعت و معدن							
-	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱۳۹۴	لیزینگ رایان سایبا							
-	۳,۹۹۷,۴۶۷	(۲,۵۳۳)	۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱۳۹۴	صنایع آذراب							
-	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۴	ایران ترانسکو							
-	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۱۳۹۴	سیمان کرمان							
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۸,۶۳۱	(۱,۳۶۹)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱۳۹۴	فولاد مبارکه اصفهان							
-	۲۲,۲۱۵,۴۶۰	(۲,۷۸۴,۵۴۰)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۴	گسترش نفت و گاز پارسیان							
-	۳۰۰	-	۳۰۰	۳۰۰	۱	۱۳۹۵/۰۲/۱۰	۱۳۹۴	همکاران سیستم							
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۹۲,۳۳۴	(۷,۶۶۶)	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴	بانک پاسارگاد							
(۵۱,۳۳۵)	۷۴,۹۴۸,۶۶۵	(۵۱,۳۳۵)	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۴	پتروشیمی جم							
۶,۳۹۵,۶۱۹	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو							
۳۵,۹۲۶,۱۷۹	-	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)							
۴۳,۹۶۹,۸۸۴	-	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران							
۵,۱۹۶,۴۴۱	-	-	-	-	-	-	-	سیمان کارون							
۲۱,۳۸۵,۴۲۱	-	-	-	-	-	-	-	سیمان صوفیان							
۲۹,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پلنگ ملت							
۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم							
۲۷,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران							
۷۰,۰۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان							
(۲۵,۱۵۴)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان							
۵۳,۲۵۲,۲۸۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه انکابی امین							
(۶,۳۷۵,۶۶۱)	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ خودرو غدیر							
۵۲۸,۹۱۳,۶۷۴	۵۸۶,۷۶۹,۰۹۵	(۶,۸۲۱,۶۰۵)	۵۹۳,۵۹۰,۷۰۰												

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

پادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بoursi	۹۰,۳۴۴,۷۰۹	۵۱۸,۳۳۸,۸۸۰
سود سپرده بانکی	۴۱۹,۵۲۹,۲۸۷	۱۶۲,۶۶۶,۶۶۶
	۱,۳۱۶,۰۶۲,۹۹۶	۶۸۱,۰۰۵,۵۰۶

١٣٩٤/١٢/٢٩		١٣٩٥/١٢/٢٠	
سود حاصل	سود خالص	سود	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	درصد
٢٠٨,٢٢٣,٧٠٢	٥٩,١٩٩,٢٢٩	٥٩,١٩٩,٢٢٩	٢٠
+	٧٧٩,٤١٩,٢٧٩	٧٧٩,٤١٩,٢٧٩	٢١
+	٦٤,٨٠٧,٦٠٣	٦٤,٨٠٧,٦٠٣	٢١
١١٠,٠٠٥,١٧٧	٦٧٨	٦٧٨	٢٠
٥١٨,٢٣٨,٨٨٠	٩٠٣,٤٢٢,٧٠٩	٩٠٣,٤٢٢,٧٠٩	+

۲-۱۸- سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
سود حاصل	سود خالص	سود	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	درصد
-	۹۶,۲۲۹,۸۰۷	(۶,۶۴۷)	۱۸
-	۲,۱۹۳,۵۵۵	(۱,۳۱۹)	۲۲
۶,۳۸۵,۵۵۴	۷,۹۹۷,۱۵۶	(۵,۳۸۰)	۷
۳۶,۵۹۹,۳۸۲	۲۶,۵۴۲,۴۹۵	(۲۸)	۳۰
-	۲۸۱,۲۶۰,۴۸۴	-	۲۸۱,۲۶۰,۴۸۴
-	-	-	-
۱۱۹,۶۱۲,۳۰۹	-	-	-
۱۶۲,۶۶۶,۶۴۶	۴۱۲,۶۳۳,۳۸۷	(۱۳,۲۹۴)	۴۱۲,۶۵۲,۳۸۱

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک دی
سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت موسسه اعتباری کوثر
سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک ایرانی زمین
سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین
سود اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده لیزینگ رایان سایبا
اوراق گواهی سپرده بانک انصار

۱۹- سایر درآمدها

1399/1399	1395/1395
جای	جای
19,780,900	9,969,263
7,579	7,855,661
91,911	55,592
19,879,893	17,880,516

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۱,۶۵۸,۷۰۷	۱۱۳,۵۴۸,۹۶۲	مدیر صندوق
۵۷,۹۰۴,۸۴۸	۵۹,۸۶۳,۵۴۴	متولی صندوق
۱۷۶,۵۱۷,۶۱۲	۶۷,۴۲۴,۸۴۳	ضامن صندوق
۴۵,۳۴۳,۹۵۰	۶۰,۸۰۷,۹۶۴	حسابرس صندوق
<u>۴۳۱,۴۲۵,۱۱۷</u>	<u>۳۰۱,۶۴۵,۳۱۳</u>	

۲۱- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۰	هزینه تصفیه
۱۱۴,۰۰۰	۳۲۲,۰۹۲	هزینه کارمزد بانکی
۲۳,۶۵۲,۸۶۰	۱۹,۳۲۳,۶۷۴	هزینه مجامع
۰	۰	هزینه تاسیس
۲۶۲,۷۵۹,۷۲۸	۲۸۶,۹۳۶,۹۳۳	هزینه ابونمان
<u>۲۸۶,۵۲۶,۵۸۸</u>	<u>۳۰۶,۵۸۲,۶۹۹</u>	

۲۲- هزینه‌های مالی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۱,۹۱۳,۶۷۰	تسهیلات
۰	۱۱,۹۱۳,۶۷۰	

۲۳- تعدیلات

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
(۶۹۴,۹۰۶,۲۰۰)	۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
<u>(۶۹۴,۹۰۶,۲۰۰)</u>	۰	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصدتسلک	تعداد	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	میزان		
۹۰	۹۰۰	سرمایه گذاری	۹۰۰	ممتاز	۹۰۰	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۰	۱۰۰	سرمایه گذاری	۱۰۰	ممتاز	۱۰۰	موسس	شرکت کارگزاری آبان
۱۰۰	۱۰۰۰		۱۰۰۰				جمع

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماده طلب - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۰	طی سال مالی	۳۶۱,۸۳۸,۰۰۸	خرید و فروش سهام، حق تقدم خ رید سهام و اوراق اجاره	کار گزار	شرکت کارگزاری برهان سپند
۰	طی سال مالی	۱	خرید و فروش سهام، حق تقدم خ رید سهام و اوراق اجاره	کار گزار	شرکت کارگزاری پاسارگاد
۰	طی سال مالی	۵۷,۲۱۵,۱۸۱,۶۸۶	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	کار گزار	شرکت کارگزاری آشنا

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتخاذی افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.