



صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵



صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۴ الی ۱۹	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی



گزارش حسابرسی مستقــــل به مدیریت صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی 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 گونه‌ای که این صورتهای مالی 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 می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری" 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی 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**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه - ای 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 سرمایه‌گذاری به صورت نمونه ای 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 و حد نصاب منتشره از طرف یک ناشر و یک ضامن به ترتیب حداکثر ۳۰ درصد و ۴۰ درصد برای اوراق اجاره (رایتل) رعایت نگردیده است.

۸) مفاد بند ۱ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال موارد عدم رعایت چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری برای سه ماهه سوم و چهارم سال مالی ۱۳۹۵ ظرف مهلت مقرر، رعایت نشده است.

۹) در سال مالی مورد گزارش صندوق بر خلاف فهرست شرکت‌های پذیرفته شده قابل معامله توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری در بازار دوم فرا بورس ایران اقدام به خرید سهام شرکت تولید برق ماه تاب کهنوج نموده است.

۱۰) بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی رعایت نگردیده است.



(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.

(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: ۲۰ اردیبهشت ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

مختصی الهامی جهانگیر رضایی

۸۰۰۳۳۷

۱۳۸۷ ۸۰۰۰۸۲

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 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 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 برگزیده 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

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

شرکت سیدگردان الماس
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴,۷۲۵,۴۴۵,۸۳۰	۷,۱۳۵,۲۶۵,۲۷۳
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 پرداختنی 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 اندیشه

صورت سود (زبان)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۵	(۶۲۷,۴۶۸,۰۰۴)	۶۲۷,۱۵۵,۰۰۲
۱۶	(۵۳۷,۵۷۷,۷۵۱)	۴۵۴,۷۲۴,۸۸۹
۱۷	۵۵۶,۷۶۹,۰۰۵	۵۲۸,۹۱۳,۶۷۴
۱۸	۱۳۱۶,۰۶۲,۹۹۶	۶۸۱,۰۰۵,۵۰۶
۱۹	۱۳,۸۸۰,۵۱۶	۱۳,۸۲۹,۸۹۳
	۷۴,۰۶۴,۸۱۳	۲۳۰,۱۶۷,۸۹۱
۲۰	۳۰,۱۴۵,۳۱۳	۴۳۱,۴۳۵,۱۱۷
۲۱	۳,۶۵۸,۲۶۹	۲۸,۵۱۴,۵۸۸
۲۲	۱۱,۹۱۳,۶۷۰	-
	۶۲۰,۱۴۱,۶۸۲	۷۱۷,۸۵۱,۷۰۵
	۱۳,۵۰۵,۱۲۰	۱,۵۸۳,۲۲۷,۳۸۶
	۰.۰۰۳٪	۱.۴۹٪
	۰.۰۱۱٪	۷.۸۵٪

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

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
یادداشت	یادداشت
۱۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۲۸	۵,۶۸۳,۸۰۳,۸۲۳
۵,۴۲۹	۵,۴۲۹
(۹۰۰۰۰۰۰۰۰)	-
-	-
۵,۶۴۱,۳۶۴,۸۸۹	-
۱,۵۸۳,۲۲۷,۳۸۶	۱۳۰,۵۰۵,۱۳۰
(۴,۴۴۹,۰۶۲۰۰)	-
۱۱,۱۰۸,۸۱۸,۷۲۴	۱۱,۴۴۵,۶۷۳,۸۴۱
۵,۴۲۹	۵,۴۲۹
۲۳	۲۳

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) و (توجه استناد شده

تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دارایی های پایان دوره

شخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق:

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲-۳ متولی صندوق، شرکت سیدگردان 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، میدان ونک، خیابان ملاصدرا، پلاک ۱۲۷، طبقه ۲، واحد ۱۲ تلفن: ۰۲۱-۸۸۰۵۵۲۹۶

۲-۴ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، نفت شمالی، پلاک ۱۱۴/۳۱ واحدهای ۲۲ و ۲۳، تلفن: ۰۲۱-۲۲۹۰۴۲۰۰-۲۲۹۰۴۱۹۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی:

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

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهیهای سپرده بانکی براساس مدت زمان و باتوجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سودسپرده 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 سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱/۶ میلیون ریال *
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه 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، پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

***مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.
***هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب هاب صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

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 حساب‌ها 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 می‌گیرد 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 سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

تاداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۵ سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۴/۱۷/۲۹

۱۳۹۵/۱۷/۳۰

خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۱,۳۲۵,۵۵۵,۹۱۳	۱۰۰٪	۱,۷۳۶,۴۴۶,۱۹۵	۱۵٪	۱,۷۱۶,۵۱۳,۵۸۱
۰	۰٪	۹,۰۵۱,۳۸۸,۳۵۱	۷۸٪	۸۸۴,۳۰۵,۷۶۸
۹۲,۷۸۰,۵۶۰	۰.۰۷٪	۵۸۱,۰۹۸,۸۳۶	۵.۰۳٪	۸۰۸,۱۷۵,۳۳۰
۴۶۰,۲۶۴,۶۳۵	۳.۴۷٪	۴۳۷,۰۵۶,۲۳۳	۳.۷۷٪	۴۱۲,۸۰۷,۴۷۵
۶۸۲,۶۰۲,۹۸۷	۵.۱۷٪	۱۵۵,۶۱۷,۴۵۷	۱.۳۴٪	۲۰۳,۳۷۴,۴۶۶
۱,۵۵۵,۱۷۴,۹۵۶	۱۳.۱۷٪	۹۰۹,۹۸۸,۵۵۹	۷.۸۶٪	۱,۳۵۸,۹۱۹,۹۸۰
۹۹۹,۴۵۸,۶۴۳	۸.۳٪	-	۰٪	-
۵۵۵,۸۲۱,۱۳۶	۴.۲٪	-	۰٪	-
۵۲۲,۴۳۴,۰۳۴	۳.۹٪	-	۰٪	-
۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲	۳.۴٪	-	۰٪	-
۵۵۴,۲۶۳,۸۱۷	۴.۲٪	-	۰٪	-
۷,۱۳۵,۲۶۵,۱۷۳	۵۹.۳۶٪	۴,۲۲۵,۲۴۵,۸۳۰	۴۰.۸۱٪	۵,۲۸۳,۹۹۴,۷۰۰

عوض برق، گاز، پخش و آب گرم

مخابرات

خودرو و ساخت قطعات

محمولات شیمیایی

سایر واسطه گری های مالی

بانکها و موسسات اعتباری

سیمان، آهک و گچ

قوارت اسامی

مواد و محصولات دارویی

حمل و نقل، بیمه داری و ارتباطات

رایانه و فعالیت های وابسته به آن

شخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیشه
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه 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
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱,۸۸۷,۴۱۹,۶۵۳	۲,۰۲۶,۹۵۷,۰۹۹

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	سپرده های بانکی:
مبلغ (ریال)								
۲,۰۰۴,۵۷۶,۴۴۷	۱,۳۱۲,۰۳۸,۵۲۷	۱۱,۳۳٪		۱۰٪	-	۱۳۹۱/۰۳/۱۸	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک اقتصاد نوین
۲۲,۳۷۹,۶۵۲	۱,۵۷۶,۱۲۳	۰.۰۱٪		۷٪	-	۱۳۹۱/۰۳/۱۸	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک ایران زمین
-	۵۲۰,۳۱۱,۷۹۶	۴.۴۹٪		۲۲٪	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری کوثر
-	۵۳,۵۹۳,۳۰۸	۰.۴۴٪		۱۸٪	-	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک دی
۲,۰۲۶,۹۵۷,۰۹۹	۱,۸۸۷,۴۱۹,۶۵۳	۱۶.۳۰٪						

شخص انبیهان
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۹۱۸,۳۸۰,۳۴۰	۴,۴۳۶,۰۳۰,۵۲۱	۷-۱
۲۰,۹۱۸,۳۸۰,۳۴۰	۴,۴۳۶,۰۳۰,۵۲۱	

اوراق مشارکت بورسی یا قرضه

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:

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا قرضه

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ارزشیابی	سود متعلقه	ارزش دفتری	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۴,۰۷۵,۸۷۷,۷۸۷	۳۵٪	۳۴,۳۲۸,۸۳۸	۳۸,۷۳۴,۹۴۹	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۰	۴۱٪	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	اجاره رانل ۲۱٪
۲۶۰,۱۵۲,۷۳۴	۳,۱۱٪	(۵۲۶,۵۰۰)	۹,۴۲۴,۴۰۸	۳۵۱,۲۵۴,۸۱۶	۲۰٪	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	اوراق اجاره جویار
۷۸۱,۲۹۷,۹۳۲	۰٪	*	*	*	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	نفت و گاز پارس
۱,۳۱۰,۵۴۰,۰۹۲	۰٪	*	*	*	۲۲٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	گواهی سپرده بورسی لیزینگ رانل سانی
۲,۰۹۱,۸۳۸,۰۳۴	۳۸٪	۴,۴۳۶,۰۳۰,۵۲۱	۳۳,۷۰۲,۲۳۸	۴۸,۱۶۹,۳۵۷	۴۳,۵۴۱,۵۸,۸۱۶		

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	توزیل شده	توزیل	نرخ توزیل	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۳۸,۷۲۶,۶۷۲	۲۵۹,۷۲۸,۰۳۶	(۴,۸۶۲,۶۷۴)	۲۵٪	۲۶۶,۵۹۰,۷۰۰	سود سهام دریافتی
۷,۶۷۲,۷۳۳	۱۷,۹۱۱,۷۳۹	(۱۲,۶۳۸)	۱۰٪	۱۷,۹۱۵,۳۷۷	سود دریافتی سپرده های بانکی
۵۴۶,۴۲۰,۴۰۵	۲۷۷,۶۳۹,۷۶۵	(۴,۸۷۶,۳۱۲)		۲۸۴,۵۱۶,۰۷۷	

شخص اندیش
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۹- 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.

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك 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
۰	(۱۵۴)	۱۹,۳۲۳,۶۷۴	۱۹,۳۲۳,۵۲۰	۰
۱۲۹,۹۹۷,۷۶۷	۱۴۲,۸۱۰,۶۸۰	۳۰۶,۲۶۰,۶۰۷	۳۱۹,۰۷۳,۵۲۰	۱۲۹,۹۹۷,۷۶۷

مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع

۱۰- 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
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۷۰,۰۰۰
	۵۰,۰۰۰
۹,۹۳۰,۰۰۰	-
۱۰۹,۹۳۰,۰۰۰	۱۱۰,۴۲۰,۰۰۰

حساب جاری نزد بانک ایران زمین ۱-۲۴۰۸۴-۱۱-۱۰۶
حساب جاری نزد بانک اقتصاد نوین ۱-۵۳۴۰۹۱۵-۲-۱۵۲
حساب جاری نزد بانک دی ۰۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴
حساب جاری نزد بانک رفاه ۲۱۴۷۷۷۸۲۰
حساب جاری نزد موسسه اعتباری کوثر ۱۰۵۱۸/۲۹-۳۱۷۴
حساب جاری نزد بانک سامان ۱-۲۱۶۵۷۴۲-۲۱۶۵-۴۰-۸۳۵

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

۱۱ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۱,۵۵۸,۱۹۳	۲۱,۵۸۴,۴۷۸	مدیر صندوق
۱۵,۰۰۷,۲۷۴	۳۴,۱۷۸,۹۹۷	متولی
۴۹,۵۵۱,۶۵۳	۰	ضامن
۴۵,۳۴۳,۹۵۰	۳۹,۶۶۶,۸۲۳	حسابرس
۱۵۱,۴۶۱,۰۷۰	۹۵,۴۳۰,۲۹۸	جمع

۱۲ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
مانده پایان دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار
ریال	ریال	ریال
(۴۶۲,۱۱۳,۶۰۸)	۲۸,۴۶۸,۳۰۹,۸۳۳	(۲۸,۰۰۶,۱۹۶,۲۲۵)
-		
(۴۶۲,۱۱۳,۶۰۸)	۲۸,۴۶۸,۳۰۹,۸۳۳	(۲۸,۰۰۶,۱۹۶,۲۲۵)

شرکت
کارگزاری
سهام آشنا

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	۰	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
۹,۳۳۹,۱۱۷,۷۲۰	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

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پایان مدت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	(۷۰۷,۷۱۷,۲۵۹)	۷۵۹,۲۴۰,۰۰۰
۱۵-۳	۱۳,۹۴۰,۹۲۰	(۱۷۶,۱۱۱,۶۰۰)
۱۵-۲	۶۶,۳۰۸,۲۵۵	۲۹۰,۲۶,۲۸۹
	(۲۷۷,۴۶۸,۰۴۴)	۶۲۲,۱۵۵,۰۲۹

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

تعداد فروش رقشه	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	تعامل یافته ریال	ارزش دفتری تعدیل شده ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش سهام ریال
۹,۹۸۰	۱۵۶,۲۸۶,۸۰۰	۱۰۰,۳۷۵,۰۰۰	-	۱۰۰,۳۷۵,۰۰۰	(۸۲۶,۷۵۸)	(۷۸۱,۴۳۴)	۵۴,۴۰۳,۶۰۸	-
۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۷,۶۱۵,۸۲۹	-	۷۴۷,۶۱۵,۸۲۹	(۳,۹۶۷,۵۲۰)	(۳,۷۵۰,۰۲۰)	(۵,۳۲۷,۳۹۹)	-
۳۰۰,۰۰۰	۸۳۲,۷۱۳,۵۷۰	۱,۰۷۷,۲۶۸,۳۷۵	-	۱,۰۷۷,۲۶۸,۳۷۵	(۴,۳۰۵,۵۴۴)	(۴,۱۶۳,۵۶۸)	(۲۰۳,۱۲۳,۴۲۷)	۲۲۷,۶۲۹,۲۰۰
۳۶۸,۰۰۰	۴۲۴,۳۳۲,۴۰۳	۶۲۴,۵۱۲,۳۵۵	(۱۵۳,۹۲۸,۸۲۶)	۲۷۰,۵۴۳,۵۲۹	(۲,۲۹۷,۶۱۸)	(۲,۱۷۱,۶۳۲)	(۴۰۷,۰۰۰,۴۲۶)	(۲۶,۲۲۵,۷۱۶)
۱۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۵۲۷,۰۸۷	۱۵,۸۵۷,۱۱۲	۲۳۱,۳۸۴,۱۹۹	(۱,۲۰۸,۷۵۵)	(۱,۱۲۲,۵۰۰)	(۵,۲۴۵,۴۴۶)	۶۱,۴۶۰,۹۹۰
۱۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۵۶۷,۴۰۸	-	۸۷,۵۶۷,۴۰۸	(۴۹۷,۲۶۰)	(۴۷۰,۰۰۰)	۵,۴۴۵,۳۳۲	-
۵۶۹	۱,۹۴۴,۸۷۶	۱,۳۲۵,۳۶۳	-	۱,۳۲۵,۳۶۳	(۹,۸۹۴)	(۹,۶۸۴)	۵۸۱,۹۳۰	-
۱۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۸۷۶,۰۴۶	-	۳۱۲,۸۷۶,۰۴۶	(۱,۶۳۳,۵۶۶)	(۱,۵۹۸,۰۰۰)	۳,۶۹۲,۸۰۸	-
۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۱۲۷,۴۲۳	۴۴۷,۰۵۰,۰۰۰	۱۳,۲۱۶,۳۴۶	۴۶۰,۲۴۴,۳۴۶	(۲,۱۱۶,۶۷۴)	(۲,۰۰۰,۶۳۷)	(۶۴,۲۵۲,۷۰۴)	(۹۰,۶۳۲)
۲۲,۰۰۰	۳۴۶,۷۲۰,۱۰۶	۲۵۴,۳۲۹,۵۸۰	۸۲,۳۶۸,۸۱۲	۳۴۶,۵۹۸,۳۹۲	(۱,۹۱۸,۷۹۱)	(۱,۸۱۲,۶۰۰)	۱۲,۲۸۹,۳۳۳	-
۲۲۵,۰۰۰	۹۶۸,۱۶۳,۲۰۰	۸۰۸,۸۸۰,۷۰۰	۸۰۰,۷۶۰,۸۲۲	۸۰۸,۸۵۷,۵۲۲	(۵,۱۳۰,۸۰۶)	(۴,۸۴۰,۰۸۱)	۶۹۰,۹۷۰,۸۲۱	۴۷,۷۰۸,۷۱۲
۸۹,۰۰۰	۸۶۷,۷۵۳,۱۱۵	۸۳۱,۶۳۳,۳۹۸	-	۸۳۱,۶۳۳,۳۹۸	(۲,۴۴۴,۳۱۸)	(۲,۳۲۸,۷۶۵)	۲۷,۲۵۶,۳۴۴	-
۳۰۰,۰۰۰	۵۴۱,۴۱۵,۵۰۰	۳۹۷,۸۷۷,۰۲۰	۱۴۵,۵۵۶,۹۹۴	۵۴۳,۴۴۴,۰۳۴	(۲,۷۶۵,۴۹۹)	(۲,۷۰۶,۳۰۷)	۱۲,۳۵۵,۳۰۰	۳۸,۸۱۱,۱۱۸
۵۱۲,۰۰۰	۶۶۷,۷۸۵,۱۹۲	۶۰۲,۲۱۱,۰۰۹	(۶,۸۴۶,۸۸۹)	۵۹۵,۳۶۴,۱۲۰	(۳,۲۱۲,۳۲۵)	(۳,۰۳۸,۹۲۵)	۶۵,۶۶۹,۷۶۸	-
۷۹۲	۲,۰۴۳,۳۰۰	۱,۶۷۵,۵۰۶	-	۱,۶۷۵,۵۰۶	(۹۰,۴۴۳)	(۸۰,۲۱۷)	۳۴۴,۰۹۹۴	-
۵۰۰,۰۰۱	۶۶۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۹۲,۶۷۱,۲۷۲	-	۵۹۲,۶۷۱,۲۷۲	(۳,۶۸۱,۸۴۶)	(۳,۲۸۰,۰۰۰)	۹۶,۱۶۶,۷۹۲	-
۴۵,۰۰۰	۱۷۰,۷۲۰,۰۰۰	۱۶۴,۸۶۷,۲۷۹	-	۱۶۴,۸۶۷,۲۷۹	(۹۰,۲۰۶)	(۸۵,۳۶۵)	۴,۱۵۵,۸۱۱	-
۱۵۰,۰۰۰	۱۷۲,۸۲۶,۴۴۷	۲۵۳,۶۶۰,۹۳۸	(۷۱,۹۵۰,۱۸۲)	۱۸۱,۷۱۰,۷۵۶	(۹۱۲,۳۰۴)	(۸۶۴,۱۸۲)	(۱۰,۶۵۲,۷۷۵)	-
۲۴۰,۰۰۰	۲۶۱,۲۳۰,۰۰۰	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸	-	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸	(۱,۳۲۴,۸۷۹)	(۱,۳۰۶,۱۵۱)	(۱,۸۳۹,۶۳۸)	-
۵۲۰,۰۰۰	۷۷۸,۰۲۷,۳۴۶	۸۸۹,۳۸۳,۵۰۰	-	۸۸۹,۳۸۳,۵۰۰	(۴,۱۵۰,۸۲۰)	(۳,۸۹۰,۱۸۶)	(۱۱۹,۳۵۲,۳۰۰)	-
۷۲,۰۰۰	۲۱۲,۹۹۶,۶۸۹	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	-	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	(۱,۰۸۸,۳۱۸)	(۱,۰۶۴,۹۸۶)	۴۹,۸۸۲,۰۴۱	-
۴۰۰,۰۰۰	۶۲۳,۵۲۸,۰۶۹	۷۴۲,۲۰۵,۵۲۲	-	۷۴۲,۲۰۵,۵۲۲	(۳,۲۹۸,۴۵۸)	(۳,۱۷۷,۶۲۰)	(۱۲۶,۰۹۵,۵۵۱)	-
۳۹۰,۰۰۰	۷۷۹,۳۲۳,۴۳۵	۸۷۷,۸۴۵,۶۹۶	-	۸۷۷,۸۴۵,۶۹۶	(۴,۳۱۲,۳۶۶)	(۳,۸۹۶,۶۸۷)	(۱۰۶,۵۲۷,۳۴۴)	-
۲۵۰,۰۰۰	۶۵۶,۹۶۹,۹۹۰	۶۵۱,۹۴۴,۰۰۰	۱۶۵,۸۰۳,۸۸۸	۸۱۷,۲۶۷,۸۸۸	(۳,۴۷۵,۳۳۱)	(۳,۲۸۴,۸۰۸)	(۱۶۷,۵۴۶,۳۷۲)	-
۱۵۳	۱,۸۴۰,۷۴۲	۱,۸۴۰,۰۰۰	-	۱,۸۴۰,۰۰۰	(۹۰,۲۰۶)	(۸۵,۳۶۵)	۴,۱۵۵,۸۱۱	-
۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۵۳	۵۳۱,۷۶۵,۸۰۴	-	۵۳۱,۷۶۵,۸۰۴	(۲,۱۱۶,۵۳۲)	(۲,۰۰۰,۰۵۰)	(۱۱۳,۸۷۱,۸۵۴)	-
۴۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۴۱۷,۵۵۹	۶۲۶,۰۲۲,۲۴۷	(۷۰۲,۰۱۲,۱۱۱)	۵۵۵,۸۲۱,۱۲۶	(۳,۰۱۷,۵۱۲)	(۲,۸۵۲,۰۸۸)	۸,۷۲۶,۸۲۲	(۱۵,۶۳۲,۴۴۵)
۱۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۴۷۵,۷۲۸	-	۳۴۶,۴۷۵,۷۲۸	(۱,۸۵۱,۵۰۰)	(۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۷۷,۲۲۸)	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۶۷۱,۵۸۸	۲۰۸,۲۰۶,۹۹۲	-	۲۰۸,۲۰۶,۹۹۲	(۹۸۲,۲۰۵)	(۹۲۸,۳۵۸)	(۲۴,۴۴۵,۹۶۷)	-
۳۰۰,۰۰۰	۷۵,۴۲۰,۰۰۰	۵۰,۷۶۶,۰۰۷	۴۱,۵۱۵,۰۲۴	۹۲,۲۸۱,۰۴۱	(۳۹۸,۹۷۲)	(۳۷۷,۱۰۰)	(۱۷,۳۴۷,۱۱۴)	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۰۶۹,۲۰۰	-	۲۲۱,۰۶۹,۲۰۰	(۹۶۷,۰۰۰)	(۹۱۴,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۱۰,۲۰۰)	-
۳۵۰,۰۰۰	۹۹۸,۷۸۳,۵۱۰	۱,۱۴۱,۵۲۰,۳۹۹	-	۱,۱۴۱,۵۲۰,۳۹۹	(۵,۲۸۳,۵۶۱)	(۴,۹۹۲,۹۱۸)	(۱۵۲,۰۲۴,۵۵۸)	-
۳۰۰,۰۰۰	۷۰۷,۱۹۷,۹۶۰	۷۰۳,۵۵۵,۵۲۵	(۲۰,۹۹۲,۵۳۸)	۶۸۲,۶۰۲,۹۸۷	(۳,۷۴۱,۰۷۸)	(۳,۵۶۵,۹۹۰)	۱۷,۳۱۷,۹۰۵	-
۴۷۶,۲۹۰	۸۲۵,۲۸۹,۸۰۰	۷۸۲,۹۹۸,۵۲۶	-	۷۸۲,۹۹۸,۵۲۶	(۴,۳۶۵,۷۸۷)	(۴,۱۲۶,۴۵۱)	۲۲,۷۹۹,۰۳۶	-
۲۰۰,۰۰۰	۴۰۱,۲۹۰,۰۰۰	۳۷۷,۷۲۲,۴۰۱	-	۳۷۷,۷۲۲,۴۰۱	(۳,۰۵۰,۴۵۱)	(۲,۰۰۰,۶۴۵)	۱۹,۵۱۰,۵۵۸	-
۱۲۰,۰۰۱	۵۸۱,۷۲۲,۳۵۵	۴۴۶,۴۴۶,۲۷۸	۱۰۷,۷۸۷,۴۵۰	۵۵۴,۴۴۲,۸۲۸	(۳,۹۷۲,۵۹۹)	(۳,۸۰۸,۶۱۱)	۲۱۵,۷۷۲,۲۲۷	۹۲,۴۴۶,۰۵۲
۸۰,۰۰۰	۱۰۶۰۰,۰۰۰	۸,۵۲۱,۲۱۴	-	۸,۵۲۱,۲۱۴	(۵۶,۲۵۵)	(۵۳,۲۰۰)	۳,۰۰۰,۹۳۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۸۲۷,۵۰۳
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۹۶۶,۳۲۸
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۹۵۹,۳۰۱
-	-	-	-	-	-	-	-	(۹۲,۴۲۱,۹۸۱)
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۸۲۶,۳۶۶)
-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۱۴۴,۰۰۲)
-	-	-	-	-	-	-	-	(۹۷,۸۸۱,۲۹۲)
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۸,۲۸۸,۵۲۷
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۴۵۶,۳۸۵)
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۷,۷۰۴,۶۱۹
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۱,۵۵۵,۶۲۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۳۳۹,۵۱۶
-	-	-	-	-	-	-	-	۷۵۹,۲۴۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۰۷,۷۱۷,۲۵۹)
-	-	-	-	-	-	-	-	(۸۱,۲۲۹,۱۲۰)
-	-	-	-	-	-	-	-	(۸۵,۳۷۲,۶۶۱)
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۸۱۰,۸۱۹,۲۷۸
-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۸,۲۴۱,۱۰۲
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۵۰۲,۵۷۸,۲۷۶
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۴۶۸,۸۲۲,۹۰۰

سرمایه گذاری گروه صنایع پتروشیمی ایران

شاخص اندیشان
گزارش

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

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

۱۳۹۵/۱/۲۹	۱۳۹۵/۱/۳۰							
تعداد فروش رقبه	بهای فروش	ارزش دفتری	تعقیق یافته	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
۱۷۳,۹۲۲	۱۴,۲۶۱,۶۰۴	۱۷۳,۹۲۲	-	۱۷۳,۹۲۲	(۷۵,۲۴۴)	(۷۱,۳۰۸)	۱۳,۹۴۰,۹۳۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(۷۱,۵۵۵,۹۲۲)
-	-	-	-	-	-	-	-	(۶۱,۰۰۳,۰۷۶)
-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۵۵۳,۸۶۲)
۱۷۳,۹۲۲	۱۴,۲۶۱,۶۰۴	۱۷۳,۹۲۲	-	۱۷۳,۹۲۲	(۷۵,۲۴۴)	(۷۱,۳۰۸)	۱۳,۹۴۰,۹۳۰	(۱۷۶,۱۱۱,۸۶۰)

ج-بارس خودرو
ج- فولاد مبارکه اصفهان
ت-ایران خودرو
ت- گروه صنایع بهمن شهر ایران

۱۵-۳- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق

۱۳۹۵/۱/۲۹	۱۳۹۵/۱/۳۰							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	تعقیق یافته	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
۷۳۰	۷۵۹,۹۸۴,۸۴۰	۷۳۴,۵۳۷,۳۲۷	۲۱,۰۲۲,۹۹۶	۷۵۵,۵۶۰,۳۲۳	(۵۸۸,۲۳۸)	۳,۸۳۶,۱۸۹	۳۹,۰۲۶,۳۸۹	-
۱,۰۰۰	۱,۰۷۰,۲۶۰,۸۷۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	(۸۳۸,۲۰۱)	۶۸,۲۷۲,۶۶۹	-	-
۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۹۵۱,۲۰۰	۵,۰۴۹,۳۷۳	۱,۳۰۶,۰۰۰,۵۷۳	-	(۶,۰۰۰,۵۷۳)	-	-
۳,۰۳۰	۳,۱۳۰,۰۱۱,۷۱۰	۳,۰۳۶,۲۱۴,۶۲۷	۲۶,۰۷۲,۳۶۹	۳,۰۶۲,۲۸۶,۹۹۶	(۱,۴۱۶,۳۲۹)	۶۶,۳۰۸,۲۸۵	۳۹,۰۲۶,۳۸۹	-

اوراق مشارکت نفت و گاز پرتشیا
آچاره و ایتل ماهانه ۲/ ۲۱
گواهی سپرده تیرینگ رایان سابنا

۱۶- سود(زیان) تعقیق یافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت

۱۳۹۵/۱/۲۹	۱۳۹۵/۱/۳۰	پایان داشت
ریال	ریال	
۴۲۸,۶۹۰,۱۱۶	(۵۸۱,۳۰۰,۰۸۹)	۱۶-۱
۲۶,۰۸۲,۷۷۲	۳۳,۷۰۲,۳۲۹	۱۶-۲
۴۵۴,۷۷۲,۸۸۹	(۵۴۷,۵۹۷,۷۵۱)	

سود(زیان) تعقیق یافته نگهداری سهام
سود(زیان) تعقیق یافته نگهداری اوراق مشارکت

شاهین اندیش
محمد رحیمی اندیش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰								
سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	حالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	تحقق یافته	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
(۸,۹۶۳,۰۰۰)	(۱۸۲,۳۰۰,۳۳۵)	(۳,۲۱۶,۰۰۰)	(۳,۴۰۰,۲۵۳)	۸۱۸,۸۸۲,۸۰۷	(۸,۹۶۳,۰۰۰)	۸۲۷,۸۴۵,۸۰۸	۶۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۵۹,۶۷۹,۵۱۴	(۱۸۹,۳۸۱,۰۰۸)	(۱,۳۸۱,۲۵۰)	(۱,۴۶۱,۲۶۳)	۴۶۴,۷۸۸,۳۹۵	۳۱,۷۱۴,۲۲۳	۴۳۱,۰۷۴,۱۷۲	۲۷۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	بانک ملت
-	(۶۵۵,۸۲۶)	(۲۴۸,۷۰۲)	(۲۸۴,۲۸۷)	۵۲,۸۲۳,۴۲۸	-	۵۳,۸۲۳,۴۲۸	۵۳,۷۴۰,۵۱۲	۶۱,۲۸۸	پارس خودرو
-	۲۴,۲۲۸,۷۵۸	(۲,۲۰۷,۶۰۰)	(۲,۲۵۶,۱۶۷)	۴۱۲,۸۰۷,۲۷۵	-	۴۱۲,۸۰۷,۲۷۵	۴۴۱,۵۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پنروشمی زاگرس
۸۲,۳۸۸,۸۱۲	(۹۰,۲۸۱,۱)	(۲,۵۴۴,۵۰۰)	(۲,۸۲۹,۲۴۱)	۹۰,۴۰۹,۱۷۰	-	۹۰,۴۰۹,۱۷۰	۹۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پنروشمی فجر
۸۰,۰۷۶,۸۲۲	۲۰,۸۳۶,۲۵۵	(۹,۲۰۸,۰۰۰)	(۹,۴۵۲,۰۶۴)	۸۱۲,۱۰۳,۴۱۱	-	۸۱۲,۱۰۳,۴۱۱	۸۴۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پنروشمی سین
-	۲۱,۰۲۲,۲۸۳	(۴,۵۲۳,۲۵۰)	(۴,۸۲۸,۴۹۹)	۸۸۴,۲۰۵,۷۶۸	-	۸۸۴,۲۰۵,۷۶۸	۹۱۴,۶۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۴۱,۵۱۵,۰۲۴	(۲۲۸,۴۲۰,۶۶۸)	(۲,۶۶۷,۰۰۰)	(۲,۸۱۱,۶۸۶)	۷۵۴,۳۳۱,۸۸۲	-	۷۵۴,۳۳۱,۸۸۲	۵۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	(۲۷,۷۵۰,۰۰۸)	(۷۸۶,۱۷۷)	(۸۳۱,۷۷۵)	۲۰,۳۰۳,۴۶۶	-	۲۰,۳۰۳,۴۶۶	۱۵۷,۲۳۵,۴۱۰	۱۲۳,۷۱۰	لیزینگ صنعت و معدن
(۱۶۸,۸۲۲,۲۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۱۳,۲۱۴,۶۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	پنروشمی جم
۱۶۵,۸۰۳,۸۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان کرمان
(۵۳,۱۶۶,۶۲۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱۲۵,۵۵۶,۹۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین تامین
۱۸۰,۱۲۴,۶۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
(۶,۸۴۶,۸۸۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز سیر
(۴۱,۵۶۷,۸۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ خودرو و خودرو
(۴۰,۲۴۱,۷۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۴۲۸,۶۹۰,۱۱۶	(۵۸۱,۳۰۰,۰۸۹)	(۲۲,۸۷۲,۴۸۰)	(۲۵,۱۷۷,۶۱۰)	۵,۳۰۶,۷۴۵,۹۲۲	۲۲,۷۵۱,۲۲۲	۵,۲۸۳,۹۹۴,۷۰۰	۴,۷۷۴,۴۹۵,۹۲۲	-	

۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰								
سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد				
-	۲۴,۲۲۸,۸۲۹	(۳,۱۲۷,۱۶۱)	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۰	۴,۰۰۴,۲۶۰,۰۰۰	۴,۰۰۰				اجاره رانل ماهانه ۷/۲۱
-	(۵۲۶,۵۰۰)	(۲۷۱,۶۷۴)	۳۵۱,۲۵۴,۸۲۶	۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۱				اوراق اجاره خودرو ۹۹/۱۱۲
۶,۰۸۳,۶۶۵	-	-	-	-	-				لیزینگ رانل سایا
۲۰,۰۰۰,۱۰۰-۸	-	-	-	-	-				نفت و گاز برشیا
۲۶,۰۸۴,۷۷۲	۲۲,۷۰۲,۳۲۹	(۳,۳۹۸,۸۳۵)	۴,۳۵۴,۱۵۸,۸۲۶	۴,۳۹۱,۲۶۰,۰۰۰					

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰							
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
-	۵۷,۸۲۱,۷۸۲	(۲,۱۷۸,۲۱۸)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۴	۱۳۹۴	سرمایه گذاری توکال فولاد هلدینگ	
-	۲۷,۸۹۴,۴۵۶	(۱,۷۹۵,۹۴۴)	۲۹,۶۹۰,۴۰۰	۲۴۰	۱۲۳,۷۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۸	۱۳۹۴	لیزینگ صنعت و معدن	
-	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱۳۹۴	لیزینگ رایان سایپا	
-	۳,۶۹۷,۴۶۷	(۲,۵۳۳)	۳,۷۰۰,۰۰۰	۳۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱۳۹۴	صنایع آفراب	
-	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۴	ایران ترانسفو	
-	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۵	۳۰۰,۰۰۰	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	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۱۳۹۴	همکاران سیستم	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۹۲,۳۳۴	(۷,۶۶۶)	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	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	
۲۱,۲۸۵,۴۲۱	-	-	-	-	-	-	-	سیمان صوفیان	
۲۹,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت	
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم	
۲۷,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران	
۷,۰۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان	
(۲۵,۱۵۴)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	
۵۳,۲۵۲,۲۸۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه اتکایی امین	
(۶,۳۷۵,۶۶۱)	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ خودرو غدیر	
۵۲۸,۹۱۳,۶۷۴	۵۸۶,۷۶۹,۰۹۵	(۶,۸۲۱,۶۰۵)	۵۹۳,۵۹۰,۷۰۰						

شخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱۸,۳۳۸,۸۸۰	۹۰۳,۴۲۳,۷۰۹	۱۸-۱
۱۶۲,۶۶۶,۶۲۶	۴۱۲,۶۳۹,۲۸۷	۱۸-۲
۶۸۱,۰۰۵,۵۰۶	۱,۳۱۶,۰۶۲,۹۹۶	

سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بوری

سود سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بوری

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰					تاریخ سرمایه گذاری
سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۴۰۸,۳۳۸,۸۸۰	۵۹,۱۹۹,۲۴۹	۵۹,۱۹۹,۲۴۹	۲۰	۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۳۹۴/۰۱/۱۸
-	۷۷۹,۴۱۶,۳۷۹	۷۷۹,۴۱۶,۳۷۹	۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۴
-	۶۴۸,۰۷۶,۰۳۰	۶۴۸,۰۷۶,۰۳۰	۲۰	۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۱۳	۱۳۹۵/۰۲/۱۳
۱۱۰,۰۰۹,۱۷۷	۴۷۸	۴۷۸	۲۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۴	۱۳۹۳/۱۱/۲۵
۵۱۸,۳۳۸,۸۸۰	۹۰۳,۴۲۳,۷۰۹	۹۰۳,۴۲۳,۷۰۹		۱۱,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰		

اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا

سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

سود اوراق مشارکت اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲

اوراق گواهی سپرده لیزینگ رایان سابا

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰					تاریخ سرمایه گذاری
سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
-	۹۶,۴۴۴,۸۰۷	(۶,۹۶۷)	۱۸	۹۶,۴۵۱,۷۷۴	۹۶,۴۵۱,۷۷۴	۱۳۹۵/۰۲/۰۸
-	۲,۱۹۳,۵۲۵	(۱,۳۱۹)	۲۲	۲,۱۹۴,۸۴۴	۲,۱۹۴,۸۴۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۳
۶,۴۸۵,۸۵۴	۷,۹۹۷,۹۵۶	(۵,۳۸۰)	۷	۸,۰۰۳,۲۳۶	۸,۰۰۳,۲۳۶	۱۳۹۱/۰۲/۱۸
۳۶,۵۶۹,۲۸۲	۲۴,۵۴۲,۴۹۵	(۲۸)	۱۰	۲۴,۵۴۲,۵۲۳	۲۴,۵۴۲,۵۲۳	۱۳۹۱/۰۲/۱۸
-	۲۸۱,۴۶۰,۴۸۴	-	-	۲۸۱,۴۶۰,۴۸۴	۲۸۱,۴۶۰,۴۸۴	-
۱۱۹,۶۱۱,۴۹۰	-	-	-	-	-	-
۱۶۲,۶۶۶,۶۲۶	۴۱۲,۶۳۹,۲۸۷	(۱۳,۶۹۴)		۴۱۲,۶۵۲,۹۸۱	۴۱۲,۶۵۲,۹۸۱	

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک دی

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت موسسه اعتباری کوثر

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک ایران زمین

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین

سود اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده لیزینگ رایان سابا

اوراق گواهی سپرده بانک انصار

۱۹- سایر درآمدها

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۲,۷۸۰,۴۰۳	۹,۹۶۹,۳۶۳
۷,۵۷۹	۷,۸۵۵,۶۶۱
۴۱,۹۱۱	۵۵,۵۹۲
۱۶,۸۲۹,۸۹۳	۱۳,۸۸۰,۵۱۶

سود سهام

سایر

تعدیل کلرزد کارمزد

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه 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
۴۳۱,۴۲۵,۱۱۷	۳۰۱,۶۴۵,۳۱۳	

۲۱- سایر هزینه ها

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

۲۲- هزینه های 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
(۶۹۴,۹۰۶,۲۰۰)	۰	

صندوق سرمایه گذاری آرمات اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۴- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	انحساب وابسته
درصدمتلك	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای واكدهای سرمایه گذاری	درصدمتلك	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۹۰	ممتاز	۹۰۰	۹۰	ممتاز	۹۰۰	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمات آتی
۱۰	ممتاز	۱۰۰	۱۰	ممتاز	۱۰۰	موسس	شرکت کارگزاری آبان
۱۰۰		۱۰۰۰	۱۰۰		۱۰۰۰		جمع

۲۵- معاملات با از کان و اشخاص وابسته به آنها

مطلوب 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 خريد سهام و اوراق اجاره	کارگزار	شرکت کارگزاری بوهان سپند
۰	طی سال مالی	۱	خرید و فروش سهام، حق تقدم خريد سهام و اوراق اجاره	کارگزار	شرکت کارگزاری پاسارگاد
۰	طی سال مالی	۵۷,۲۱۵,۱۸۱,۶۸۶	خرید و فروش سهام، حق تقدم خريد سهام و اوراق اجاره	کارگزار	شرکت کارگزاری سهام آشنا

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی انتقالی اقلام تعدیل صورت‌های مالی و یا اقضا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.