



صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

باسلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ 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.

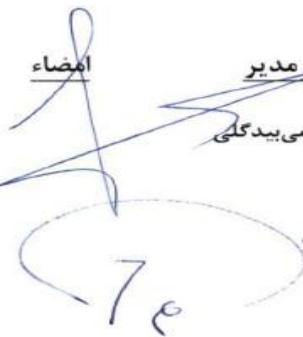
شماره صفحه

۲	• صورت خالص 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
۸-۱۹	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 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 باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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



صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۸,۴۳۴,۰۷۰,۵۶۰	۴,۷۲۵,۴۴۵,۸۳۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۵,۲۸۹,۶۷۹,۶۰۹	۱,۸۸۷,۴۱۹,۶۵۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	۴,۵۱۶,۹۱۳,۰۲۵	۴,۴۳۶,۰۳۰,۵۲۱
حسابهای دریافتنی	۸	۵۹۸,۱۰۶,۵۹۹	۲۷۷,۶۳۹,۷۶۵
سایر دارایی ها	۱۰	۸۸,۴۲۷,۹۵۱	۱۴۲,۸۱۰,۶۸۰
موجودی نقد	۱۱	۱۰,۳۰۳,۰۹۵	۱۱۰,۴۲۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۱۸,۹۳۷,۵۰۰,۸۳۹	۱۱,۵۷۹,۷۶۶,۴۴۹
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۹۵,۳۸۸,۷۸۷	۹۵,۴۳۰,۲۹۸
جاری کارگزاران	۹	۴۴۸,۳۸۱,۶۱۹	.
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۴۰,۵۴۷,۳۰۴	۳۸,۶۶۲,۳۱۰
جمع بدهی ها		۵۸۴,۳۱۷,۷۱۰	۱۳۴,۰۹۲,۶۰۸
خالص دارایی ها	۱۴	۱۸,۳۵۳,۱۸۳,۱۲۹	۱۱,۴۴۵,۶۷۳,۸۴۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۲,۱۱۷,۵۹۴	۲,۱۰۸,۲۴۷

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت سود (زبان)

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۵	۸۸,۰۱۹,۲۳۱	(۳۱,۱۱۲,۹۶۴)	(۶۲۷,۴۶۸,۰۴۴)
۱۶	(۷۷۴,۰۵۰,۱۸۹)	۸۳,۹۷۱,۸۵۱	(۵۴۷,۵۹۷,۷۵۱)
۱۷	۳۵۸,۳۲۶,۸۶۲	۱۳۷,۴۲۲,۳۲۲	۵۸۶,۷۶۹,۰۹۵
۱۸	۳۹۷,۱۴۸,۱۹۹	۲۷۹,۲۰۶,۸۰۸	۱,۳۱۶,۰۶۲,۹۹۶
۱۹	۵,۹۹۹,۹۸۱	۵,۶۹۴,۴۱۶	۱۲,۸۸۰,۵۱۶
	۷۵,۴۴۴,۰۸۴	۴۷۵,۱۸۲,۴۳۳	۷۴۰,۶۴۶,۸۱۳
۲۰	۷۵,۵۰۵,۷۴۲	۹۷,۶۷۹,۰۴۷	۳۰۱,۶۴۵,۳۱۳
۲۱	۸۲,۳۳۲,۶۲۳	۶۹,۶۴۸,۹۰۴	۳۰۶,۵۸۲,۶۹۹
۲۲	۸,۸۴۲,۴۶۲	۵,۵۴۲,۹۴۰	۱۱,۹۱۳,۶۷۰
	۱۶۶,۶۸۰,۸۲۷	۱۷۲,۸۷۰,۸۹۱	۶۲۰,۱۴۱,۶۸۲
	(۹۱,۲۳۶,۷۴۳)	۳۰۲,۳۱۱,۵۴۲	۱۲۰,۵۰۵,۱۳۰
	۰.۶۷٪	۲.۶۴٪	۱۴.۹٪
	۲۰٪	۲.۶۰٪	۷.۸۵٪

درآمدها:

سود(زبان) حاصل از فروش اوراق بهادار
سود(زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود سهام
سود اوراق بهادار با 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

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
یادداشت	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
	۵,۴۲۹	۱۱,۴۴۵,۶۷۳,۸۴۱	۵,۶۸۳,۸۰۳,۸۲۲
	۳,۲۳۸	۳,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	.
	.	.	.
	.	.	۵,۶۴۱,۳۶۴,۸۸۹
	.	(۹۱,۲۳۶,۷۴۳)	۱۲۰,۵۰۵,۱۳۰
۲۳	.	۳,۷۶۰,۷۴۶,۰۳۰	.
	۸,۶۶۷	۱۸,۳۵۳,۱۸۳,۱۲۹	۱۱,۴۴۵,۶۷۳,۸۴۱

واحدهای سرمایه گذاری اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره

تغییرات ناشی از عملکرد

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زبان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳، تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۲۹۴۲.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۳-۲ 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

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱ - سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه گذاری 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 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 صندوق‌های 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.

۴-۱-۳ - 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.

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌ها

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 سرمایه گذاری 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 می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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 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 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 دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۱/۶ میلیون ریال.*
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه درصد 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، پشتیبانی و خدمات پشتیبانی	هزینه های دسترسی به نرم افزار، پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، و حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب 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.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

***مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.
***هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به‌طور 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
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		بهای تمام شده	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها		
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	
۰	۰	۱,۴۴۱,۰۱۷,۷۶۰	۷.۶۱٪	۱,۶۱۱,۷۹۵,۴۴۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰	۰	۱,۱۴۷,۸۶۵,۶۵۳	۶.۰۶٪	۱,۳۰۶,۸۹۵,۷۸۰	استخراج کانه های فلزی
۰	۰	۱,۰۸۹,۶۷۰,۷۱۰	۵.۷۵٪	۱,۲۷۴,۰۴۴,۸۹۴	سرمایه گذاریها
۰	۰	۹۰۶,۴۹۱,۷۶۷	۴.۷۹٪	۹۹۳,۳۳۶,۹۸۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴۳۷,۰۵۶,۲۳۲	۳.۷۷٪	۸۷۷,۲۵۹,۴۱۱	۴.۶۳٪	۹۳۷,۵۹۴,۰۱۸	محصولات شیمیایی
۹۰۹,۹۸۸,۸۵۹	۷.۸۶٪	۸۷۶,۰۹۱,۳۹۲	۴.۶۳٪	۱,۲۵۸,۹۱۹,۹۸۰	بانکها و موسسات اعتباری
۰	۰	۸۴۹,۱۷۷,۱۳۶	۴.۴۸٪	۹۱۹,۳۳۶,۷۲۰	پیمانکاری صنعتی
۱,۷۳۶,۴۴۶,۱۹۵	۱۵٪	۷۱۵,۷۵۸,۳۷۲	۳.۷۸٪	۸۱۲,۱۰۳,۴۱۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰	۰	۳۳۶,۷۹۸,۳۱۳	۱.۷۸٪	۳۴۴,۵۷۸,۷۳۳	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱۵۵,۶۱۷,۴۵۷	۱.۳۴٪	۱۹۳,۹۴۰,۳۴۶	۱.۰۲٪	۲۰۳,۳۷۳,۴۶۶	سایر واسطه گری های مالی
۹۰۵,۲۳۸,۳۵۱	۷.۸۳٪	۰	۰.۰۰٪	۰	مخابرات
۵۸۱,۰۹۸,۸۳۶	۵.۰۳٪	۰	۰.۰۰٪	۰	خودرو و ساخت قطعات
۴,۷۲۵,۴۴۵,۸۳۰	۴۰.۸۱٪	۸,۴۳۴,۰۷۰,۵۶۰	۴۴.۵۴٪	۹,۶۶۱,۹۷۹,۴۲۸	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۵,۲۸۹,۶۷۹,۶۰۹	۱,۸۸۷,۴۱۹,۶۵۳
	۵,۲۸۹,۶۷۹,۶۰۹	۱,۸۸۷,۴۱۹,۶۵۳

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	۱۳۹۶/۰۳/۳۱			۱۳۹۵/۱۲/۳۰
					مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری کوثر	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	-	۲۳٪	۱۳,۰۵۴,۷۰۹	۰.۰۷٪	۵۲۰,۲۱۱,۷۹۶	
سپرده گذاری نزد بانک دی	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	-	۲۴٪	۱,۱۰۵,۲۰۵,۳۲۳	۵.۸۴٪	۵۳,۵۹۳,۲۰۸	
سپرده گذاری نزد بانک رفاه	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۱/۰۸	-	۲۲٪	۴,۱۷۱,۴۱۹,۵۷۷	۲۲.۰۳٪	-	
سپرده گذاری نزد بانک اقتصاد نوین	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۳/۱۸	-	۱۰٪	-	۰.۰۰٪	-	۱,۳۱۲,۰۳۸,۵۲۷
سپرده گذاری نزد بانک ایران زمین	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۳/۱۸	-	۷٪	-	۰.۰۰٪	-	۱,۵۷۶,۱۲۲
					۵,۲۸۹,۶۷۹,۶۰۹	۲۷.۹۳٪	۱,۸۸۷,۴۱۹,۶۵۳	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

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

یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۴,۵۱۶,۹۱۳,۰۲۵	۴,۴۳۶,۰۳۰,۵۲۱
	۴,۵۱۶,۹۱۳,۰۲۵	۴,۴۳۶,۰۳۰,۵۲۱

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱					
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	۲۱.۹۴٪	۴,۱۵۴,۹۳۲,۶۴۲	۱۱۰,۸۸۹,۴۵۷	۴۱,۱۳۹,۱۸۵	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۲/۱۴
۳۶۰,۱۵۲,۷۳۴	۱.۹۱٪	۳۶۱,۹۸۰,۳۸۳	۸۷۶,۰۶۲	۹,۸۴۹,۴۹۵	۳۵۱,۲۵۴,۸۲۶	۲۰٪	۱۳۹۹/۰۲/۱۲
۴,۴۳۶,۰۳۰,۵۲۱	۲۳.۸۵٪	۴,۵۱۶,۹۱۳,۰۲۵	۱۱۱,۷۶۵,۵۱۹	۵۰,۹۸۸,۶۸۰	۴,۳۵۴,۱۵۸,۸۲۶		

اجاره رایتل ۲۱٪

اوراق اجاره جویبار

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۵۸۱,۱۹۰,۷۰۰	۲۵٪	(۲۸,۲۴۰,۰۱۰)	۵۵۲,۹۵۰,۶۹۰	۲۵۹,۷۲۸,۰۲۶
۴۵,۱۸۳,۴۷۴	۱۰٪	(۲۷,۵۶۵)	۴۵,۱۵۵,۹۰۹	۱۷,۹۱۱,۷۳۹
۶۲۶,۳۷۴,۱۷۴		(۲۸,۲۶۷,۵۷۵)	۵۹۸,۱۰۶,۵۹۹	۲۷۷,۶۳۹,۷۶۵

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مخارج نرم افزار
۱۴۲,۸۱۰,۸۳۴	۶۶,۶۴۵,۰۴۳	۷۶,۱۶۵,۷۹۱	۰	۱۴۲,۸۱۰,۸۳۴	
(۱۵۴)	۲۱,۷۸۲,۹۰۸	۳,۶۶۱,۸۳۸	۲۵,۴۴۴,۹۰۰	(۱۵۴)	مخارج برگزاری مجامع
۱۴۲,۸۱۰,۶۸۰	۸۸,۴۲۷,۹۵۱	۷۹,۸۲۷,۶۲۹	۲۵,۴۴۴,۹۰۰	۱۴۲,۸۱۰,۶۸۰	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	حساب جاری نزد بانک دی ۰۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک رفاه ۲۱۴۷۷۷۸۲۰
۳۷۰,۰۰۰	۲۵۳,۰۹۵	حساب جاری نزد موسسه اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱۸/۲۹
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱-۲۴۰۸۴-۱۰۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حساب جاری نزد بانک اقتصاد نوین ۱-۱۵-۵۳۴۰۹۱۵-۲-۱۵۲
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۱۰,۴۲۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۳,۰۹۵	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۱ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱,۵۸۴,۴۷۸	۴۴,۰۹۴,۱۳۰	مدیر صندوق
۳۴,۱۷۸,۹۹۷	۳۶,۰۰۶,۹۴۵	متولی
.	.	ضامن
۳۹,۶۶۶,۸۲۳	۱۵,۲۸۷,۷۱۲	حسابرس
۹۵,۴۳۰,۲۹۸	۹۵,۳۸۸,۷۸۷	جمع

۱۲ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
مانده پایانی دوره	مانده پایانی دوره	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال
.	(۴۴۸,۳۸۱,۴۹۵)	(۸,۹۳۶,۵۷۸,۸۹۵)
.	(۱۲۴)	(۲,۵۸۰,۹۴۰,۶۷۴)
.	(۴۴۸,۳۸۱,۶۱۹)	(۱۱,۵۱۷,۵۱۹,۵۶۹)

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۷,۳۷۳,۰۱۸	۳۹,۲۳۸,۰۱۲	ذخیره تصفیه
۱,۲۸۹,۲۹۲	۱,۳۰۹,۲۹۲	سایر
۳۸,۶۶۲,۳۱۰	۴۰,۵۴۷,۳۰۴	

۱۴ - خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۹,۳۳۷,۴۲۶,۸۴۱	۱۶,۳۳۵,۵۸۹,۱۲۹	۷,۶۶۷
۲,۱۰۸,۲۴۷,۰۰۰	۲,۱۱۷,۵۹۴,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۱,۴۴۵,۶۷۳,۸۴۱	۱۸,۳۵۳,۱۸۳,۱۲۹	۸,۶۶۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۸۸۰,۱۹,۲۳۱	(۳۲,۶۲۳,۷۹۳)	(۷۰۷,۷۱۷,۲۵۹)
۱۵-۲	-	-	۱۳,۹۴۰,۹۳۰
۱۵-۳	-	۱,۵۱۰,۸۲۹	۶۶,۳۰۸,۲۸۵
	۸۸۰,۱۹,۲۳۱	(۳۱,۱۱۲,۹۶۴)	(۶۲۷,۴۶۸,۰۴۴)

سود (زیان) حاصل ازفروش سهام

سود (زیان) حاصل ازفروش حق تقدم سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
تعداد فروش رفته	بهای فروش ریال	ارزش دفتری تعدیل شده ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام ریال
اختیارف خریدو-۳۰۰۰-۲۷/۰۲/۱۳۹۶	-	۳۱,۸۶۷,۴۸۰	-	-	(۳۱,۸۶۷,۴۸۰)	-	-
ایران خودرو	۲۹۸,۳۹۱,۰۰۰	۲۷۹,۵۱۳,۳۴۶	-	-	۱۸,۸۷۷,۶۵۴	-	(۲۰۳,۱۲۳,۴۲۷)
بانک خاورمیانه	۱,۴۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۸,۸۷۸,۷۵۰	(۷,۶۵۱,۹۸۵)	(۷,۳۳۲,۵۰۰)	۱۱۲,۷۳۶,۷۶۵	-	-
پارس خودرو	۶۶,۴۰۸,۱۲۰	۵۳,۱۸۷,۵۲۴	(۳۵۱,۲۹۶)	(۳۳۲,۰۴۱)	۱۲,۵۳۷,۲۵۹	-	-
پتروشیمی زاگرس	۴۱۶,۰۷۰,۹۶۰	۴۲۷,۰۵۶,۱۳۲	(۳,۱۲۶,۱۳۱)	(۲,۰۸۰,۳۵۵)	(۲۵,۱۹۱,۷۴۸)	-	-
پتروشیمی شانزد	۶۹۶,۴۱,۱۵۳	۶۸۳,۳۰۴,۸۰۰	(۳,۴۸۲,۰۵۶)	(۲,۴۸۰,۲۰۷)	۵,۵۷۴,۰۹۰	-	-
پتروشیمی فجر	۸۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۰۳,۵۰۶,۳۶۰	(۴,۷۴۴,۰۷۴)	(۴,۴۸۴,۰۰۰)	(۱۵,۹۳۴,۳۴۴)	۲۲,۳۸۹,۳۲۳	۲۲,۳۸۹,۳۲۳
سایبا	۴۰۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۹۶,۳۷۸,۶۳۳	(۲,۱۲۲,۶۱۳)	(۲,۰۰۶,۲۵۰)	۷۴۲,۵۰۴	-	۹۶,۱۶۶,۷۹۳
شرکت ارتباطات سیار ایران	۸۰۸,۰۰۰,۲۰۰	۹۰۵,۳۲۸,۲۵۱	(۴,۲۷۴,۳۲۴)	(۴,۰۴۰,۰۰۱)	(۱۰۵,۵۵۲,۳۷۶)	-	-
گروه بهمن	۶۴۰,۶۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۹۱۱,۳۳۲	(۳,۳۸۸,۷۷۱)	(۳,۲۰۳,۰۰۰)	۱۰۶,۰۹۶,۸۹۷	(۱۷,۶۳۶,۶۳۳)	(۱۷,۶۳۶,۶۳۳)
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	۵۴,۴۰۳,۶۰۸
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	(۵,۳۲۷,۳۹۹)
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	(۲۰,۴۷۰,۷۶۳)	(۴۰,۷۰۰,۴۳۶)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۵,۲۴۵,۴۶۴)
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	۵,۴۶۵,۳۳۲
پاکدیس	-	-	-	-	-	-	۵۸۱,۹۳۰
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	۳,۴۹۲,۸۰۸
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	(۶۴,۲۵۴,۷۰۴)
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	۶۹,۰۹۷,۸۲۱	-	۶۹,۰۹۷,۸۲۱
تولید برق ماهتاب کهنوج	-	-	-	-	-	-	۲۷,۲۵۶,۸۳۴
داروسازی کاسپین تامین	-	-	-	-	-	۱۲,۳۵۵,۳۱۰	۱۲,۳۵۵,۳۱۰
ریل پردازسیر	-	-	-	-	-	۶۸,۰۲۰,۴۸۴	۶۵,۶۶۹,۷۶۸
ریل سیر کوثر	-	-	-	-	-	-	۳۴۶,۱۹۴
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	۴۰۵,۸۱۱
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	-	(۱۰,۶۵۲,۷۷۵)	(۱۰,۶۵۲,۷۷۵)
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	-	-	-	-	-	(۱,۸۳۹,۶۳۸)	(۱,۸۳۹,۶۳۸)
سرمایه گذاری صنعت ومعدن	-	-	-	-	-	-	(۱۱۹,۳۵۲,۱۲۰)
سرمایه گذاری مسکن الوند	-	-	-	-	۴۹,۴۸۲,۰۴۱	-	۴۹,۴۸۲,۰۴۱
سرمایه گذاری توکافولاد(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۱۲۶,۰۹۵,۵۵۱)
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	-	-	-	-	-	(۹۳,۷۳۱,۸۰۲)	(۱۰۶,۵۲۷,۶۴۴)
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	(۱۴۱,۲۵۰,۰۹۸)	(۱۶۷,۵۴۶,۰۳۷)
شیر یاستوریزه یگانه گلیایگان	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۲۵۴
صنایع آذرآب	-	-	-	-	-	-	(۱۳۵,۸۷۱,۸۵۴)
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	۱۷,۱۵۹,۱۵۳	۸,۷۲۶,۸۲۳
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	(۷۷,۳۲۸)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	(۲۴,۴۴۵,۹۶۷)	-	(۲۴,۴۴۵,۹۶۷)
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۱۵۰,۲۱۰)
لیزینگ رایان سایبا	-	-	-	-	-	-	(۱۵۳,۰۲۴,۳۵۸)
لیزینگ خودروغدیر	-	-	-	-	-	۱۷,۳۱۷,۹۰۵	۱۷,۳۱۷,۹۰۵
لیزینگ صنعت ومعدن	-	-	-	-	-	-	۳۳,۷۹۹,۰۳۶
مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	-	۱۹,۵۱۰,۵۵۸
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	۲۱,۵۸۱,۸۴۶	۲۱,۵۷۷,۲۲۷
واسپاری ملت	-	-	-	-	-	-	۲۰۰۹,۳۰۱
	۵,۶۷۰,۰۶۱,۴۳۳	۵,۵۲۶,۸۴۳,۶۰۸	(۲۸,۳۴۱,۲۴۰)	(۲۶,۸۵۸,۳۵۴)	۸۸۰,۱۹,۲۳۱	(۳۲,۶۲۳,۷۹۳)	(۷۰۷,۷۱۷,۲۵۹)

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
سود مالی منتهی	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
۱۳,۹۴۰,۹۳۰	۱۳,۹۴۰,۹۳۰	۱۳,۹۴۰,۹۳۰	۱۳,۹۴۰,۹۳۰

ح.پارس خودرو

۳-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	سود (و زیان) فروش	سود (و زیان) فروش سهام
-	-	-	-	۱.۵۱۰.۸۲۹	۳.۸۳۶.۱۸۹
-	-	-	-	-	۶۸.۴۷۲.۶۶۹
-	-	-	-	-	(۶.۰۰۰.۵۷۳)
-	-	-	-	۱.۵۱۰.۸۲۹	۶۶.۳۰۸.۲۸۵

اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا

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

سال مالی منتهی	دوره مالی ۳ ماهه	یادداشت
به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۳/۳۱	
ریال	ریال	
(۵۸۱,۳۰۰,۰۸۹)	(۲۱۳,۸۴۸,۷۳۴)	۱۶-۱
۳۳,۷۰۲,۳۳۹	۲۹۷,۸۲۰,۵۸۵	۱۶-۲
(۵۴۷,۵۹۷,۷۵۱)	۸۳,۹۷۱,۸۵۱	

سود(زبان) تحقق نیافتہ نگہداری سهام
سود(زبان) تحقق نیافتہ نگہداری اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱					
سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	ارزش بازار	تعداد
-	-	(۱۵۹,۰۳۰,۱۳۲)	(۵,۷۹۹,۰۰۰)	(۶,۱۳۵,۳۴۲)	۱,۳۰۶,۸۹۵,۷۸۰	۱,۱۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
(۱۸۲,۳۰۱,۳۳۵)	(۴۹,۲۸۴,۳۱۱)	-	(۳,۲۱۶,۰۰۰)	(۳,۴۰۲,۵۲۸)	۶۳۶,۵۸۱,۴۷۲	۶۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
(۱۸۹,۳۸۱,۰۰۸)	(۴۹,۵۸۴,۴۷۱)	(۳۳,۹۵۳,۶۸۰)	(۱,۲۱۰,۰۰۰)	(۱,۲۸۰,۱۸۰)	۳۷۳,۴۶۳,۵۰۰	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
-	-	(۹۶,۳۰۱,۷۱۳)	(۲,۸۶۴,۰۰۰)	(۳,۰۳۰,۱۱۳)	۶۶۳,۳۰۷,۶۰۱	۵۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	-	(۶۰,۳۳۴,۶۰۷)	(۴,۴۳۱,۹۰۱)	(۴,۶۸۸,۹۵۲)	۹۳۷,۵۹۴,۰۱۸	۸۸۶,۳۸۰,۲۶۴	۱۶۵,۱۲۳
-	-	(۷۴,۴۷۵,۹۶۷)	(۴,۴۱۶,۰۰۰)	(۴,۶۷۲,۱۲۸)	۹۴۸,۵۸۷,۸۲۹	۸۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۲۰,۸۳۶,۵۲۵	(۱۱۷,۱۸۱,۶۶۴)	(۱۱۷,۱۸۱,۶۶۴)	(۳,۶۱۶,۰۰۰)	(۳,۸۲۵,۷۲۸)	۸۳۲,۹۳۹,۹۳۶	۷۲۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	(۷,۷۸۰,۴۲۰)	(۷,۷۸۰,۴۲۰)	(۱,۷۰۱,۵۰۰)	(۱,۸۰۰,۱۸۷)	۳۴۴,۵۷۸,۷۲۳	۳۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	(۱۸۴,۳۷۴,۱۸۴)	(۱۸۴,۳۷۴,۱۸۴)	(۵,۵۰۵,۰۰۰)	(۵,۸۲۴,۳۹۰)	۱,۲۷۴,۰۴۴,۸۹۴	۱,۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	(۸۶,۸۴۵,۲۱۸)	(۸۶,۸۴۵,۲۱۸)	(۴,۵۷۸,۷۵۰)	(۴,۶۷۹,۴۸۲)	۹۹۳,۳۳۶,۹۸۶	۹۱۵,۷۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
(۴۷,۷۵۶,۰۰۸)	۳۸,۳۲۳,۷۸۸	۳۸,۳۲۳,۷۸۸	(۹۷۹,۷۸۳)	(۱,۰۳۶,۶۱۱)	۱۵۵,۶۱۷,۴۵۸	۱۹۵,۹۵۶,۶۴۰	۱۲۳,۷۱۰
-	(۷۰,۱۵۹,۵۸۳)	(۷۰,۱۵۹,۵۸۳)	(۴,۲۸۹,۲۵۰)	(۴,۳۸۳,۶۱۳)	۹۱۹,۳۳۶,۷۲۰	۸۵۷,۸۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
	(۱۰,۳۲۳,۶۷۵)						
	۵,۳۹۳,۹۱۹						
	(۳۳,۹۷۵,۶۲۷)						
	(۴۳,۸۵۴,۴۴۲)						
	(۱۰,۴۹۰,۹۲۴)						
	(۲۳,۷۰۲,۴۳۰)						
	۱۵۲						
	۹۷۲,۰۸۴						
(۶۵۵,۹۳۶)	-	-	-	-	-	-	-
۲۴,۲۴۸,۷۵۸	-	-	-	-	-	-	-
(۹۰۲,۹۱۱)	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۰,۳۳,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	-
(۳۳۶,۴۲۰,۶۶۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۵۸۱,۳۰۰,۰۸۹)	(۲۱۳,۸۴۸,۷۳۴)	(۸۵۲,۱۱۳,۳۷۰)	(۴۲,۶۰۷,۱۸۴)	(۴۴,۷۵۹,۱۵۲)	۹,۳۸۶,۱۸۳,۹۳۷	۸,۵۲۱,۴۳۶,۹۰۴	

پایا

بانک صادرات ایران

بانک ملت

پالایش نفت اصفهان

پاکسان

پالایش نفت تبریز

پتروشیمی مبین

سخت آژند

سرمایه گذاری آتیه دماوند

کشت و صنعت شهداد ناب خراسان

لیزینگ صنعت و معدن

مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن

بانک پاسارگاد

پتروشیمی جم

سرمایه گذاری غدیر

سیمان کرمان

فولاد مبارکه اصفهان

لیزینگ رایان سایپا

همکاران سیستم

واسپاری ملت

پارس خودرو

پتروشیمی زاگرس

پتروشیمی فجر

شرکت ارتباطات سیار ایران

گروه بهمن

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱								
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	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
خالص درآمد سود سهام	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	ریال			
۰	۰	۱۷۳,۸۰۹,۵۲۴	(۱,۱۹۰,۴۷۶)	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۱۳۹۵
۰	۰	۱۴۶,۱۷۱,۹۶۷	(۲۳,۸۲۸,۰۳۳)	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۳۹۵
۰	۰	۳۸,۳۴۵,۳۷۱	(۱,۶۵۴,۶۲۹)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۲	۱۳۹۵
۵۷,۸۲۱,۷۸۲	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰
۲۷,۸۹۴,۴۵۶	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰
۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰
۳,۶۹۷,۴۶۷	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰
۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰
۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰
۱,۹۹۸,۶۳۱	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰
۲۲,۲۱۵,۴۶۰	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰
۳۰۰	۲۶۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰
۱۱,۱۹۲,۳۳۴	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰
۷۴,۹۴۸,۶۶۵	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	۰
۰	۱۳۷,۴۲۲,۰۶۲	-	۰	-	۰	۰	۰	۰
۵۸۶,۷۶۹,۰۹۵	۱۳۷,۴۲۲,۳۲۲	۳۵۸,۳۴۶,۸۶۲	(۲۶,۶۷۳,۱۳۸)	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰				

ارتباطات سیار ایران
پتروشیمی مبین
باما
سرمایه گذاری توکافولاد (هلدینگ)
لیزینگ صنعت و معدن
لیزینگ رایان سایپا
صنایع آذراب
ایران ترانسفو
سیمان کرمان
فولاد مبارکه اصفهان
گسترش نفت و گاز پارسیان
همکاران سیستم
بانک پاسارگاد
پتروشیمی جم
سیمان کرمان

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بورسی	۲۳۲,۴۸۸,۵۹۰	۲۵۴,۶۱۶,۲۵۱	۹۰۳,۴۲۳,۷۰۹
سود سپرده بانکی	۱۶۴,۶۵۹,۶۰۹	۲۴,۵۹۰,۵۵۷	۴۱۲,۶۳۹,۲۸۷
	۳۹۷,۱۴۸,۱۹۹	۲۷۹,۲۰۶,۸۰۸	۱,۳۱۶,۰۶۲,۹۹۶

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بورسی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود خالص	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	درصد	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۱۳,۷۳۶,۷۰۰	۲۱۳,۷۳۶,۷۰۰	۱۴۰,۳۲۶,۶۵۵	۷۷۹,۴۱۶,۳۷۹
۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۸,۷۵۱,۸۹۰	۱۸,۷۵۱,۸۹۰	۹,۸۲۲,۵۸۲	۶۴,۸۰۷,۶۰۳
				.	.	۳۱,۶۷۱,۸۸۰	۵۹,۱۹۹,۲۴۹
				.	.	۷۲,۷۹۵,۱۲۴	۴۷۸
		۴,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰		۲۳۲,۴۸۸,۵۹۰	۲۳۲,۴۸۸,۵۹۰	۲۵۴,۶۱۶,۲۵۱	۹۰۳,۴۲۳,۷۰۹

۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت	سود خالص	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	درصد	ریال	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۵/۰۲/۰۸	۲۴	۲۴,۹۰۲,۹۵۲	(۴,۱۱۶)	۲۴,۹۰۷,۰۶۸	۵,۱۵۷,۶۷۹	۹۶,۴۴۴,۸۰۷
۱۳۹۵/۱۲/۲۳	۲۳	۲۰,۸۰۳,۳۰۵	(۹۸)	۲۰,۸۰۳,۳۰۳	-	۲,۱۹۳,۵۲۵
۱۳۹۱/۰۳/۱۸	۷	۲۰,۱۳,۱۹۱	.	۲۰,۱۳,۱۹۱	۷۳۶,۸۹۵	۷,۹۹۷,۹۵۶
۱۳۹۱/۰۳/۱۸	۱۰	۲۵۶,۴۱۰	.	۲۵۶,۴۱۰	۱۸,۶۹۵,۹۸۳	۲۴,۵۴۲,۴۹۵
۱۳۹۶/۰۱/۰۸	۲۲	۱۱۶,۶۵۶,۲۸۶	(۲۳,۳۵۱)	۱۱۶,۶۵۶,۳۳۷	.	.
-	.	.	.	-	.	۲۸۱,۴۶۰,۴۸۴
		۱۶۴,۶۲۲,۰۴۴	(۲۷,۵۶۵)	۱۶۴,۶۵۹,۶۰۹	۲۴,۵۹۰,۵۵۷	۴۱۲,۶۳۹,۲۸۷

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
.	۵,۶۰۸,۸۰۶	۴,۸۶۹,۲۶۳
۵,۳۰۹,۴۴۰	.	۷,۸۵۵,۶۶۱
۶۹۰,۵۴۱	۵۵,۵۹۲	۵۵,۵۹۲
.	۳۰۰۱۸	.
۵,۹۹۹,۹۸۱	۵,۶۶۴,۴۱۶	۱۳,۸۸۰,۵۱۶

سود سهام

سایر

تعدیل کارمزد کارگزار

سود سپرده

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۴۳,۸۴۶,۳۰۳	۱۱۳,۵۴۸,۹۶۲
متولی صندوق	۱۷,۱۷۹,۵۴۴	۵۹,۸۶۳,۵۴۴
ضامن صندوق	۰	۶۷,۴۲۴,۸۴۳
حسابرس صندوق	۱۴,۴۷۹,۸۹۵	۶۰,۸۰۷,۹۶۴
	۷۵,۵۰۵,۷۴۲	۳۰۱,۶۴۵,۳۱۳
	۹۷,۶۷۹,۰۴۷	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۱,۸۶۴,۹۹۴	۰
هزینه کارمزد بانکی	۶۴۰,۰۰۰	۳۲۲,۰۹۲
هزینه مجامع	۳,۶۶۱,۸۳۸	۱۹,۳۲۳,۶۷۴
هزینه ابونمان	۷۶,۱۶۵,۷۹۱	۲۸۶,۹۳۶,۹۳۳
	۸۲,۳۳۲,۶۲۳	۳۰۶,۵۸۲,۶۹۹
	۶۹,۶۴۸,۹۰۴	

۲۲- هزینه های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
تسهیلات	۸,۸۴۲,۴۶۲	۱۱,۹۱۳,۶۷۰
	۸,۸۴۲,۴۶۲	۱۱,۹۱۳,۶۷۰

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	۳,۷۶۰,۷۴۶,۰۳۰	۰
	۳,۷۶۰,۷۴۶,۰۳۰	۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰			۱۳۹۶/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۹۰	۹۰۰	ممتاز	۹۰	۹۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۰	۱۰۰	ممتاز	۱۰	۱۰۰	ممتاز	موسس	شرکت کارگزاری آبان
۱۰۰	۱۰۰۰		۱۰۰	۱۰۰۰			جمع

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری پارس ایده بنیان	کارگزار	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	۵,۱۶۱,۸۸۱,۲۲۴	طی سال مالی	(۱۲۴)
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزار	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	۱۷,۴۲۱,۷۵۶,۷۴۹	طی سال مالی	(۴۴۹,۱۶۹,۵۳۹)

۲۶-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.