



صندوق سرمایه‌گذاری
آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

به مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

باسلام؛

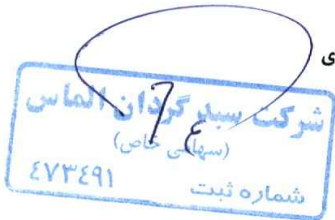
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص 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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیهای 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 ۱۳۹۶/۰۷/۱۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی شماره ثبت: ۱۳۹۷۷۱۳۳۳۳	مهدی اسلامی بیدگلی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	جواد عبادتی	شرکت سبدگردان الماس	متولی صندوق
 شرکت سبدگردان الماس (سهامی خاص) شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱			

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۰,۶۷۷,۸۰۱,۰۹۱	۴,۷۲۵,۴۴۵,۸۳۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۹,۶۵۴,۹۷۳,۵۹۱	۱,۸۸۷,۴۱۹,۶۵۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	۴,۷۲۸,۰۶۱,۳۷۷	۴,۴۳۶,۰۳۰,۵۲۱
حسابهای دریافتنی	۸	۲۴۸,۳۲۱,۵۲۴	۲۷۷,۶۳۹,۷۶۵
سایر دارایی ها	۹	۳۵۳,۶۱۸,۳۰۹	۱۴۲,۸۱۰,۶۸۰
موجودی نقد	۱۰	۱۰,۸۰۳,۰۹۵	۱۱۰,۴۲۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۳۵,۶۷۳,۵۷۸,۹۸۷	۱۱,۵۷۹,۷۶۶,۴۴۹
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱۳۵,۳۱۰,۸۲۲	۹۵,۴۳۰,۲۹۸
جاری کارگزاران	۱۲	۳,۱۷۱,۲۶۷,۱۰۹	.
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۳۸۷,۷۰۰,۵۲۸	۳۸,۶۶۲,۳۱۰
جمع بدهی ها		۳,۶۹۴,۲۷۸,۴۵۹	۱۳۴,۰۹۲,۶۰۸
خالص دارایی ها	۱۴	۳۱,۹۷۹,۳۰۰,۵۲۸	۱۱,۴۴۵,۶۷۳,۸۴۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۲,۳۲۹,۱۵۵	۲,۱۰۸,۲۴۷

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت سود (زبان)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶۲۷,۶۶۸,۰۴۴	(۱۷۶,۵۲۱,۳۳۹)	۴۰۰,۸۱۵,۱۳۴	۱۵
(۵۳۷,۵۹۷,۷۵۱)	۱۱۷,۳۶۰,۲۴۲	۴۶,۷۸۹,۰۸۳	۱۶
۵۸۶,۷۶۹,۰۹۵	۴۸۴,۰۰۹,۵۶۶	۷۹۹,۹۳۳,۴۲۵	۱۷
۱,۳۱۶,۰۶۲,۹۹۶	۶۳۴,۵۷۶,۵۶۲	۹۲۸,۳۰۰,۴۹۴	۱۸
۱۲,۸۸۰,۵۱۶	۱۱,۷۶۶,۵۲۷	۲۵,۸۷۲,۲۲۰	۱۹
۷۳۰,۶۶۶,۸۱۲	۱,۰۷۱,۱۱۱,۶۶۸	۲,۲۰۱,۷۰۵,۳۵۶	

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

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵,۶۸۳,۸۰۳,۸۱۲	۱۱,۳۳۵,۱۶۸,۷۱۲	۱۱,۴۴۵,۶۲۳,۸۴۱	۵,۴۲۹
.	.	۱۰,۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۱
.	.	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰)
۵,۶۸۳,۳۶۳,۸۸۹	.	.	.
۱۲۰,۵۰۵,۱۳۰	۷۴۷,۳۴۲,۹۷۲	۱,۸۱۳,۹۲۹,۹۱۹	.
.	.	۱۰,۴۱۸,۶۹۶,۷۶۸	.
۱۱,۴۴۵,۶۲۳,۸۴۱	۱۲۰,۷۳۵,۱۱,۶۸۴	۳۱,۹۷۳,۳۰۰,۵۲۸	۱۲,۳۳۰

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / متوسط (ریال) وجوه استفاده شده
تبدیل نشتی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زبان) خالص
بازده سرمایه گذاری پایان سال = سود خالص / دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق:

1-1- تاریخچه صندوق

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

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

۲-۱- **مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل میشود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

۲-۲- **مدیر صندوق**، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتها 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

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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 بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان مطهری، بین کوه نور و دریای نور، شماره ۲۳۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

۴-۱-۳ 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.

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 روزانه‌ی سود علی‌الحساب 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 ۱۱۰ 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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

***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
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

۵-سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱۶۳٪	۵۷۷,۶۹۸,۸۰۴
۰	۰	۸۶۳٪	۳,۰۷۵,۴۶۹,۴۴۳
۰	۰	۱۷,۰۶٪	۶,۰۸۳,۳۲۲,۶۴۹
۰	۰	۵,۱۷٪	۱,۸۴۵,۲۰۴,۴۵۴
۳,۷۷٪	۴۳۷,۰۵۶,۱۳۳	۱۳,۴۹٪	۴,۸۰۹,۲۸۱,۵۷۶
۰,۰۰٪	۰	۵,۵۵٪	۱,۹۷۹,۵۸۲,۰۲۳
۰,۰۰٪	۰	۳,۳۸٪	۸۵۰,۰۴۰,۰۷۴
۷,۸۶٪	۹۰۹,۹۸۸,۸۵۹	۱,۷۸٪	۶۳۶,۶۹۷,۳۴۸
۱۵٪	۱,۷۳۶,۴۴۶,۱۹۵	۰,۰۰٪	۰
۰	۰	۲,۳۰٪	۸۲۰,۵۱۹,۸۲۱
۱,۳۲٪	۱۵۵,۶۱۷,۲۵۷	۰,۰۰٪	۰
۷,۸۷٪	۹۰۵,۳۲۸,۲۵۱	۰,۰۰٪	۰
۵۰,۳٪	۵۸۱,۰۹۸,۸۳۶	۰,۰۰٪	۰
۴۰,۸۱٪	۴,۷۲۵,۴۴۵,۸۳۰	۵۷,۹۸٪	۲۰,۶۷۷,۸۰۱,۰۹۱
			۲۱,۱۰۹,۱۳۶,۵۴۱

استخراج ذغال سنگ
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
فلزات اساسی
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
محصولات شیمیایی
سیمان، آهک و گچ
هتل و رستوران
پالکها و موسسات اعتباری
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
انرژی سازی، املاک و مستغلات
سایر واسطه گری های مالی
مخابرات
خودرو و ساخت قطعات

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶-۱	۹,۶۵۴,۹۷۳,۵۹۱	۱,۸۸۷,۴۱۹,۶۵۳
	۹,۶۵۴,۹۷۳,۵۹۱	۱,۸۸۷,۴۱۹,۶۵۳

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	درصد نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها
سپرده های بانکی:							
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری کوثر	۱۳۹۵/۱۲/۳۳	-	۳۳٪	۵۸,۶۷۷,۳۷۵	۰.۱۶٪	۵۲۰,۲۱۱,۷۹۶	۴.۴۹٪
سپرده گذاری نزد بانک دی	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	-	۱۰٪	۹,۵۰۷,۶۵۶,۲۶۸	۲۶.۶۵٪	۵۳,۵۹۳,۲۰۸	۰.۴۶٪
سپرده گذاری نزد بانک رفاه	۱۳۹۶/۰۱/۰۸	-	۳۳٪	۵,۵۳۸,۲۲۱	۰.۰۳٪	-	۰.۰۰٪
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۰۶/۱۱	-	۱۵٪	۸۳,۱۰۰,۷۲۷	۰.۲۳٪	-	۰.۰۰٪
سپرده گذاری نزد بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۱/۰۳/۱۸	-	۱۰٪	-	۰.۰۰٪	۱,۳۱۲,۰۳۸,۵۲۷	۱۱.۳۳٪
سپرده گذاری نزد بانک ایران زمین	۱۳۹۱/۰۳/۱۸	-	۷٪	-	۰.۰۰٪	۱,۵۷۶,۱۲۲	۰.۰۱٪
				۹,۶۵۴,۹۷۳,۵۹۱	۳۷.۰۶٪	۱,۸۸۷,۴۱۹,۶۵۳	۱۶.۳۰٪

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶

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	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴,۴۳۶,۳۰۵,۵۲۱	۴,۷۲۸,۰۶۱,۳۳۷	۴,۴۳۶,۳۰۵,۵۲۱
۷-۱		
۴,۴۳۶,۳۰۵,۵۲۱	۴,۷۲۸,۰۶۱,۳۳۷	۴,۴۳۶,۳۰۵,۵۲۱

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	سود متعلقه	ارزشیابی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
				ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۳۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۸۷,۴۵۱	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۲۱٪	۳۳,۶۸۷,۴۵۱	۳۳,۶۸۷,۴۵۵	۳۰,۳۶۸,۴۵۵	۳,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۹٪	۴,۰۷۵,۸۷۷,۷۸۷	۳۵,۲۰٪
۳۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۲۵,۸۲۶	۱۳۹۶/۰۲/۱۲	۲۰٪	۳۵,۱۲۵,۸۲۶	۹,۸۵۲,۵۹۵	۱۶,۸۷۵,۰۵۰	۳۷۷,۹۸۲,۴۷۱	۱,۰۶٪	۳۶۰,۱۵۲,۷۳۴	۳,۱۱٪
	۴,۳۵۴,۱۵۸,۸۲۶			۴,۳۵۴,۱۵۸,۸۲۶	۵۳,۲۴۰,۰۴۶	۳۲,۰۵۶۲,۵۰۵	۴,۷۲۸,۰۶۱,۳۳۷	۱۳,۲۵٪	۴,۴۳۶,۳۰۵,۵۲۱	۳۸,۳۱٪

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	سود متعلقه	ارزشیابی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
				ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۳۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۸۷,۴۵۱	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۲۱٪	۳۳,۶۸۷,۴۵۱	۳۳,۶۸۷,۴۵۵	۳۰,۳۶۸,۴۵۵	۳,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۹٪	۴,۰۷۵,۸۷۷,۷۸۷	۳۵,۲۰٪
۳۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۲۵,۸۲۶	۱۳۹۶/۰۲/۱۲	۲۰٪	۳۵,۱۲۵,۸۲۶	۹,۸۵۲,۵۹۵	۱۶,۸۷۵,۰۵۰	۳۷۷,۹۸۲,۴۷۱	۱,۰۶٪	۳۶۰,۱۵۲,۷۳۴	۳,۱۱٪
	۴,۳۵۴,۱۵۸,۸۲۶			۴,۳۵۴,۱۵۸,۸۲۶	۵۳,۲۴۰,۰۴۶	۳۲,۰۵۶۲,۵۰۵	۴,۷۲۸,۰۶۱,۳۳۷	۱۳,۲۵٪	۴,۴۳۶,۳۰۵,۵۲۱	۳۸,۳۱٪

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سفته های بانکی

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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		۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۲,۸۱۰,۸۳۴	۳۲۲,۵۴۳,۹۰۳	۱۵۳,۶۱۶,۹۳۱	۳۴۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۲,۸۱۰,۸۳۴	مخارج نرم افزار
(۱۵۴)	۲۱,۰۷۴,۴۰۶	۱۲,۸۷۰,۳۴۰	۳۳,۹۴۴,۹۰۰	(۱۵۴)	مخارج برگزاری مجامع
۱۴۲,۸۱۰,۶۸۰	۳۵۳,۶۱۸,۳۰۹	۱۶۶,۴۸۷,۲۷۱	۳۷۷,۲۹۴,۹۰۰	۱۴۲,۸۱۰,۶۸۰	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک دی ۰۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴
۳۷۰,۰۰۰	۲۵۳,۰۹۵	حساب جاری نزد بانک رفاه ۲۱۴۷۷۷۸۲۰
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	حساب جاری نزد موسسه اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱۸/۲۹
-	۵۰۰,۰۰۰	حساب قرض الحسنه بانک ملی ۰۳۵۴۸۹۸۹۰۹۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حساب جاری نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱-۲۴۰۸۴-۱۰۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حساب جاری نزد بانک اقتصاد نوین ۱-۱۵۲-۲-۵۳۴۰۹۱۵
۱۱۰,۴۲۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۳,۰۹۵	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۱ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱,۵۸۴,۴۷۸	۷۵,۶۸۸,۶۸۱	مدیر صندوق
۳۴,۱۷۸,۹۹۷	۲۵,۹۰۵,۳۶۹	متولی
.	.	ضامن
۳۹,۶۶۶,۸۲۳	۳۳,۷۱۶,۷۷۲	حسابرس
	۳۴۳,۸۷۰,۰۰۰	بدهی به مدیر صندوق
۹۵,۴۳۰,۲۹۸	۴۷۹,۱۸۰,۸۲۲	جمع

۱۲ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
مانده پایان دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	
.	۵,۸۲۰,۲۱۸	شرکت کارگزاری سهم آشنا
.	(۳,۱۷۷,۰۸۷,۳۲۷)	شرکت کارگزاری آریابورس
.	(۳,۱۷۱,۲۶۷,۱۰۹)	

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۷,۳۷۳,۰۱۸	۴۳,۸۳۰,۵۲۸	ذخیره تصفیه
۱,۲۸۹,۲۹۲	.	سایر
۳۸,۶۶۲,۳۱۰	۴۳,۸۳۰,۵۲۸	

۱۴ - خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۳۳۷,۴۲۶,۸۴۱	۲۹,۶۵۰,۱۴۵,۵۲۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۱۰۸,۳۴۷,۰۰۰	۲,۳۲۹,۱۵۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱,۴۴۵,۶۷۳,۸۴۱	۳۱,۹۷۹,۳۰۰,۵۲۸	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

پایداری	دوره مالی ۲۰۱۶-۱۳۹۵ منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	دوره مالی ۲۰۱۵-۱۳۹۴ منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
۱۵-۱	۴۰۰,۱۵۵,۱۳۴	(۳۳۶,۵۰۲,۷۷۷)	(۷۰۷,۱۷۲,۲۵۹)
۱۵-۲	-	-	۱۲,۹۲۰,۱۲۰
۱۵-۳	-	۶۹,۹۸۲,۵۵۸	۶۶,۳۰۸,۲۸۵
	۴۰۰,۱۵۵,۱۳۴	(۱۶۶,۵۲۱,۲۳۹)	(۳۷۲,۴۴۸,۰۴۴)

۱۵- سود (زبان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زمان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود (زبان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱-۱۵- سود (زبان) حاصل از فروش سهام

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

دوره مالی ۲ مانده		دوره مالی ۱ مانده		دوره مالی ۶ مانده منتهی به ۱۳۹۶-۱۳۹۵	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۳۹۴		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۳۹۴		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۳۹۵	
مبالغ	مبالغ	مبالغ	مبالغ	مبالغ	مبالغ
ارزش دفتری بعد از تعدیل	ارزش دفتری بعد از تعدیل	ارزش دفتری بعد از تعدیل	ارزش دفتری بعد از تعدیل	ارزش دفتری بعد از تعدیل	ارزش دفتری بعد از تعدیل
کلیات	کلیات	کلیات	کلیات	کلیات	کلیات
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
۱۳,۹۶۰,۹۳۰	۱۳,۹۶۰,۹۳۰	۱۳,۹۶۰,۹۳۰	۱۳,۹۶۰,۹۳۰	۱۳,۹۶۰,۹۳۰	۱۳,۹۶۰,۹۳۰
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

ج. یارس خودرو

۳-۱۵- سود (زبان) حاصل از فروش اوراق

دوره مالی هجری		دوره مالی شمسی	
شماره سال مالی شمسی		شماره سال مالی هجری	
۱۳۹۵/۱۳۹۶		۱۳۹۶/۱۳۹۷	
تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	سود و زیان فروش اوراق
-	-	کارمزد	سود (زیان) فروش اوراق
-	-	-	۱,۵۱۰,۸۲۹
-	-	-	۶۸,۲۷۱,۷۲۹
-	-	-	-
-	-	-	۶۶,۳۰۸,۳۵۸
-	-	-	۶۸,۲۷۲,۶۶۹
-	-	-	۳,۴۳۶,۱۸۹
-	-	-	۶۶,۰۰۰,۵۷۳

اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا

۷. اجاره رایتل ماهانه ۲۶٪

گواهی سپرده بیزینس رایان سایا

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

پادشاهت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۶۱/۶/۲۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۶۵/۶/۲۱
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۲۴۰,۰۷۱,۰۸۴)	(۲۸۲,۱۶۶,۲۰۷)
۱۶-۲	۲۸,۸۶۸,۰۱۷	۳۹,۵۲۲,۴۴۹
	۴۶,۷۸۹,۰۸۳	۱۱۷,۳۰۰,۲۴۲
		(۵۴۷,۵۹۷,۷۵۱)
		(۵۸۱,۳۰۰,۰۸۹)

سود (ریبان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود(ریبان) تحقیق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱-۱۶ - سود تحقق یافته نگهداری سهام

[illegible]

۲-۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتر ثبت شده	گازمزد	سود و زیان تحقق	سود و زیان تحقق
۴۰۰۰۰	۳۰,۰۷۱,۹۱۶,۰۰۰	۳۰,۰۷۱,۳۱۳,۳۵۸	(۳,۱۲۴,۵۲۲)	۳۹۶,۲۵۸,۶۱۸	۳۹۶,۲۵۸,۶۱۸
۲۵۱	۲۵۱,۳۹۶,۹۶۴	۲۵۰,۲۲۸,۳۳۶	(۲۶۱,۰۸۹)	۱۷,۴۰۱,۵۲۹	۱۷,۴۰۱,۵۲۹
-	-	-	-	۳,۲۸۸,۰۹۸	-
-	-	-	-	۱۷,۴۴۳,۰۰۱	-
-	-	-	-	۳۹۶,۲۵۸,۶۱۸	۳۹۶,۲۵۸,۶۱۸
-	-	-	-	۳۳,۷۰۲,۳۳۹	۳۳,۷۰۲,۳۳۹
-	-	-	-	۲۸۶,۸۶۰,۱۷۷	۲۸۶,۸۶۰,۱۷۷
-	-	-	-	۳,۲۸۷,۸۶۱,۱۶۴	۳,۲۸۷,۸۶۱,۱۶۴
-	-	-	-	۳,۲۸۷,۱۱۳,۹۶۴	۳,۲۸۷,۱۱۳,۹۶۴

١٧- سود سهام

سال مالی منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱							
۱۳۹۵/۱۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	خالص درآمد سودسهم	خالص درآمد سودسهم	خالص درآمد سودسهم	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	ریال	ریال				
۰	۰	۱۷۵۰۰۰۰۰۰	۰	۱۷۵۰۰۰۰۰۰	۰	۱۷۵۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰	۲۵۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۱۳۹۵	ارتباطات سیار ایران
۰	۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰	۶۵۰	۲۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۱۳۹۵	پالایش نفت بندرعباس
۰	۰	۱۷۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۷۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۷۰۰۰۰۰۰۰	۸۵۰	۲۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۳۹۵	پتروشیمی مبین
۰	۰	۹۲,۹۰۰,۶۳۷	(۵,۹۹۹,۳۶۳)	۹۹,۹۰۰,۰۰۰	(۵,۹۹۹,۳۶۳)	۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۲۲	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۰۸	۱۳۹۵	کشت و صنعت شهداد ناپ خراسان
۰	۰	۳,۱۱۱,۷۶۹	(۸۸,۱۳۱)	۳,۲۰۰,۰۰۰	(۸۸,۱۳۱)	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵	پالایش نفت تبریز
۰	۰	۸۹,۹۲۸,۲۹۸	(۵۱,۶۰۲)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۶۰۲)	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵	پالایش نفت اصفهان
۰	۰	۳۹,۹۷۲,۶۲۱	(۲۷,۳۷۹)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۳۷۹)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۲	۱۳۹۵	یاما
۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵	فولاد مبارکه اصفهان
۵۷,۸۲۱,۷۸۲	۵۱,۶۸۱,۴۱۶	-	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	-	سرمایه‌گذاری توکالواد(هلندینگ)
۲۷,۸۹۴,۲۵۶	۰	-	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	-	لیندینگ‌صنعت‌ومعدن
۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۳۷۶,۵۱۰	-	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	-	لیندینگ رایان سایپا
۳,۶۹۷,۴۶۷	۳,۱۹۳,۹۰۲	-	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	-	صنایع آذراب
۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۴۴,۹۰۸	-	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	-	ایران ترانسفو
۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۵۳۶,۵۰۸	-	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	-	سیمان کرمان
۱,۹۹۸,۶۳۱	۱,۷۸۱,۵۷۴	-	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	-	فولاد مبارکه اصفهان
۲۲,۲۱۵,۴۶۰	۰	-	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۰۰	۲۷۵	-	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	-	همکاران سیستم
۱۱,۱۹۲,۳۳۴	۹,۹۶۴,۶۵۶	-	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	-	بانک پاسارگاد
۷۴,۹۴۸,۶۶۵	۶۶,۸۴۹,۸۱۷	-	۰	-	۰	-	۰	۰	۰	-	پتروشیمی چم
۵۶۶,۷۹۰,۰۹۵	۴۸۴,۰۰۰,۹۵۶۶	۷۹۹,۱۲۳,۴۲۵	(۷,۱۷۶,۵۷۵)	۸۰۷,۱۰۰,۰۰۰							

صندوق سرمایه گذاری آریان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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:

پایان مدت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۴۶۷,۶۲۸,۲۵۵	۵۸۸,۷۵۷,۸۲۹	۹۰۳,۲۳۲,۷۰۹
۱۸-۲	۶۶۰,۶۵۲,۳۳۹	۴۵۸,۱۸۰,۷۳۳	۴۱۲,۶۳۹,۲۸۷
	۹۲۸,۳۰۰,۵۹۴	۱,۰۴۶,۹۳۸,۵۶۲	۱,۳۱۶,۰۶۲,۹۹۶

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بوری

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۷۷۹,۴۱۶,۳۷۹
۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰,۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۵۰,۰۰۰	۴۰,۱۵۰,۰۰۰	۶۴,۸۰۰,۷۰۳
		-	-	-	-	-	۵۹,۱۹۹,۳۳۹
		-	-	-	-	-	۴۷۸
		-	-	-	-	-	۵۸۸,۷۵۷,۸۲۹
		۲,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰		۴۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۴۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۴۰۰,۰۰۰	۹۰۳,۲۳۲,۷۰۹

سود اوراق مشارکت اجاره رانل ماهه ۷/۲۱

سود اوراق مشارکت اوراق اجاره جویبار ۹۹/۰۲/۱۲

اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا

اوراق گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۲/۰۸	۱۰	۱۷۱,۷۸۲,۶۵۲	(۱,۳۲۰)	۱۷۱,۷۸۱,۳۳۲	۱۷۱,۷۸۱,۳۳۲	۹۶,۲۲۴,۸۰۷
۱۳۹۵/۱۲/۲۳	۲۲	۲۶,۶۱۰,۲۷۸	(۵۱۳)	۲۶,۰۹۷,۷۶۵	۲۶,۰۹۷,۷۶۵	۲,۱۱۳,۵۵۵
۱۳۹۱/۰۲/۱۸	۷	۲۰,۱۳,۱۹۱	-	۲۰,۱۳,۱۹۱	۲۰,۱۳,۱۹۱	۷,۹۹۷,۹۵۶
۱۳۹۱/۰۲/۱۸	۱۰	۲۵۶,۲۱۰	-	۲۵۶,۲۱۰	۲۵۶,۲۱۰	۲۴,۵۲۴,۳۵۵
۱۳۹۶/۱۰/۰۸	۱۰	۴۵۴,۰۱۲,۳۳۹	(۲,۱۱۰)	۴۵۲,۰۱۰,۲۲۹	۴۵۲,۰۱۰,۲۲۹	-
۱۳۹۶/۰۸/۱۲	۲۲	۵,۹۸۱,۹۵۴	(۲,۲۵۴)	۵,۹۷۹,۷۰۰	۵,۹۷۹,۷۰۰	-
-	-	-	-	-	-	۲۸۱,۲۶۰,۲۸۴
		۴۶۰,۶۵۸,۷۳۴	(۳,۹۵۰)	۴۵۶,۷۰۴,۷۸۴	۴۵۶,۷۰۴,۷۸۴	۴۱۲,۶۳۹,۲۸۷

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک دی

سپرده موسسه اعتباری کوثر

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک ایران زمین

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک اقتصاد نوین

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک رفاه

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت موسسه اعتباری کوثر

سود اوراق گواهی سپرده بانکی سپرده لیزینگ رایان سایپا

۱۹- سایر درآمد ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
-	۱۱,۶۷۷,۲۶۱	۲,۹۹۹,۱۶۲
۶,۹۹۳,۹۲۱	-	۷,۸۵۵,۶۶۱
۱۸,۸۶۹,۶۴۱	۵۵,۵۹۲	۵۵,۵۹۲
۱۳,۶۳۸	۳۳,۶۸۲	-
۲۵,۸۷۷,۲۳۰	۱۱,۷۶۶,۵۳۷	۱۲,۸۸۰,۵۱۶

سود سهام

سایر

تعديل کارمزد کارگزار

سود سپرده

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱۳,۵۴۸,۹۶۲	۶۰,۲۰۲,۰۰۲	۱۱۵,۱۲۵,۵۷۱	مدیر صندوق
۵۹,۸۶۳,۵۴۴	۳۰,۹۸۸,۳۴۰	۴۱,۳۵۵,۸۱۳	متولی صندوق
۶۷,۴۲۴,۸۴۳	۶۲,۷۷۰,۳۴۴	.	ضامن صندوق
۶۰,۸۰۷,۹۶۴	۲۱,۹۴۸,۹۵۸	۳۲,۹۰۸,۹۵۵	حسابرس صندوق
۳۰۱,۶۴۵,۳۱۳	۱۷۵,۹۰۹,۶۴۴	۱۸۹,۳۹۰,۳۳۹	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	.	۶,۴۵۷,۵۱۰	هزینه تصفیه
۳۲۲,۰۹۲	۱۲۲,۰۹۲	۷۱۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۹,۳۲۳,۶۷۴	۲,۷۵۴,۷۴۷	۱۲,۸۷۰,۳۴۰	هزینه مجامع
۲۸۶,۹۳۶,۹۳۳	۱۳۹,۵۱۹,۲۷۳	۱۵۳,۶۱۶,۹۳۱	هزینه ابونمان
۳۰۶,۵۸۲,۶۹۹	۱۴۲,۳۹۶,۱۱۲	۱۷۳,۶۵۴,۷۸۱	

۲۲- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۹۱۳,۶۷۰	۵,۵۴۲,۹۴۰	۲۴,۷۳۰,۳۱۷	تسهیلات
۱۱,۹۱۳,۶۷۰	۵,۵۴۲,۹۴۰	۲۴,۷۳۰,۳۱۷	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	.	۱۰,۴۱۸,۶۹۶,۷۶۸	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
.	.	۱۰,۴۱۸,۶۹۶,۷۶۸	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱				نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصدتسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی		
۹۰	۹۰۰	ممتاز	۹۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	
۱۰	۱۰۰	ممتاز	۱۰۰	ممتاز	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		
.	طی سال مالی	۷,۸۱۴,۳۰۴,۲۰۶	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	کارگزار	شرکت کارگزاری پارس ایده بنیان
.	طی سال مالی	۴۳,۲۵۵,۷۱۹,۴۸۸	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	کارگزار	شرکت کارگزاری سهم آشنا
(۳,۱۹۰,۲۳۴,۲۵۳)	طی سال مالی	۵۹,۵۰۰,۱۷۱,۳۹۳	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	کارگزار	شرکت کارگزاری آریابوس

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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