

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶



تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۴۱۵۵

تهران

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۶/۰۸/۰۹

شماره: ۹۶-۰۹۰

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش ("صندوق") در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه 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 رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

۵- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱-۱۶ صورتهای مالی پیوست منعکس گردیده، ارزش سرمایه گذاری صندوق در سهام بانک صادرات به میزان ۲۰٪ کمتر از ارزش این سهام در زمان توقف نماد، ارزیابی شده است تعیین ارزش بازار این سهام موکول به بازگشایی نماد مربوطه می باشد.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت های مالی سال قبل توسط موسسه دیگری حسابرسی شده که گزارش آن موسسه حاوی اظهار نظر مقبول بوده و در تاریخ ۲۰ اردیبهشت ۱۳۹۶ صادر شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- در رابطه با رعایت مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق، طی دوره مورد گزارش، موارد زیر مشاهده شده است:

۷-۱- عدم رعایت حد نصاب های ترکیب دارایی های صندوق و اطلاع رسانی به متولی و حسابرس موضوع بند های ۲-۳ امیدنامه و ۲۶ اساسنامه صندوق در خصوص سرمایه گذاری در اوراق مشارکت، گواهی سپرده و اوراق بهادار با درآمد ثابت بمیزان حداقل ۴۰٪ از دارایی های صندوق.

۷-۲- ارسال مصوبات مجامع مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۰، ۱۳۹۶/۰۳/۰۶ و ۱۳۹۶/۰۳/۲۷ با تاخیر به سازمان بورس و اوراق بهادار.

۷-۳- سرمایه گذاری غیر مجاز در سهام هتل پارسین کوثر اصفهان در بازار دوم فرابورس به مبلغ ۷۲۴ میلیون ریال.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته و مورد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات مشاهده نگردید.

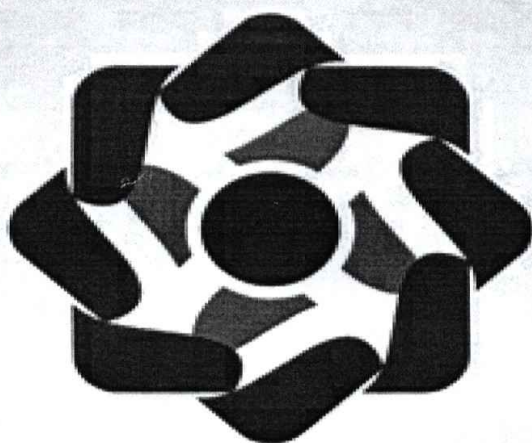
۱۰- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق طی دوره مورد گزارش مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیریت صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (مدیر صندوق) مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۷، در خصوص رعایت مفاد قانون مزبور، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که به استثنای عدم تهیه و ابلاغ آیین نامه های اجرایی فوق الذکر و آموزش کارکنان درخصوص اجرای قوانین مبارزه با پولشویی، آن موسسه حسابرسی به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.



تاریخ: ۹ آبانماه ۱۳۹۶

۹۷ و ۸۸
طرح و تصویب
مجلس شورای اسلامی



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 با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش براین باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی 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
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱

شخص حقوقی

ارکان صندوق

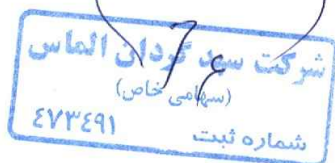
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)

مدیر صندوق

جواد عبادی

شرکت سبدگردان الماس

متولی صندوق



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 دریافتی	۸	۲۴۸,۳۲۱,۵۲۴	۲۷۷,۶۳۹,۷۶۵
سایر دارایی ها	۱۰	۳۵۳,۶۱۸,۳۰۹	۱۴۲,۸۱۰,۶۸۰
موجودی نقد	۱۱	۱۰,۸۰۳,۰۹۵	۱۱۰,۴۲۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۳۵,۶۷۳,۵۷۸,۹۸۷	۱۱,۵۷۹,۷۶۶,۴۴۹
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۴۷۹,۱۸۰,۸۲۲	۹۵,۴۳۰,۲۹۸
جاری کارگزاران	۹	۳,۱۷۱,۲۶۷,۱۰۹	.
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۴۳,۸۳۰,۵۲۸	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.



صورت سود (زیان)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۳/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه ۱۳۹۵/۰۶/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه ۱۳۹۶/۰۶/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۶۲۷,۶۸۸,۴۴)	(۱۷۶,۵۲۱,۳۳۹)	۴۰۰,۸۱۵,۱۳۴	۱۵
(۵۲۷,۵۷۹,۷۵۱)	۱۱۷,۲۶۰,۳۴۴	۴۶۷,۸۹۰,۸۳	۱۶
۵۸۶,۷۹۰,۹۵	۹۴۸,۰۰۹,۵۶۶	۷۹۹,۹۳۳,۳۲۵	۱۷
۱,۳۱۶,۰۲۰,۹۶۰	۶۳۴,۸۷۶,۵۲۳	۹۹۸,۳۰۰,۴۹۴	۱۸
۱۲,۸۸۰,۰۵۱۶	۱۱,۷۶۵,۵۷۳	۲۵,۸۷۷,۳۲۰	۱۹
۷۲,۰۶۶,۸۱۳	۱,۰۷۱,۱۹۱,۶۵۸	۲۳,۰۱۷,۰۵۲۵۶	

[illegible]

صورتحروش خالص دارایی ها			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
۵,۵۸۳,۸۰۳,۸۱۳	۵,۴۲۹	۱۱,۴۳۵,۱۶۸,۷۱۳	۵,۴۲۹
-	-	-	-
-	-	۱۰,۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۱
-	-	(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰)
۵,۵۴۱,۳۶۴,۸۸۹	-	-	-
۱۳,۰۵۰,۵۱۳-	-	۷۶۷,۳۴۴,۹۷۳	۱,۸۱۳,۹۲۹,۹۱۹
-	-	-	-
-	-	۱۰,۴۱۸,۹۶۰,۷۶۸	-
۱۱,۱۴۵,۵۶۷,۳۸۱	۵,۴۲۹	۳۱,۸۹۴,۳۰۰,۵۲۸	۳,۷۳۰

سود خالص
میانگین مؤثر (مال و چوب استفاده شده)
نارده میلگن سرمایه گذاری -
نارده سرمایه گذاری پایان سال -
تبدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و اقبال + سودزاین خالص
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:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش که صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مختلط محسوب می‌شود، در تاریخ ۹۱/۰۶/۲۱ تحت شماره ۳۰۰۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۹۱/۰۶/۲۶ تحت شماره ۱۱۰۹۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف 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 نمی باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

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

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های 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 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

۳- متولی صندوق، شرکت سبذگردان 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- 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 سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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- هزینه های صندوق

آن قسمت از هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق که از قبل قابل پیش بینی است، به شرح جدول زیر است:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه تأسیس	معادل شش در هزار (۰/۰۰۶) وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق؛ علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده *.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. *
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. ***
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه های دسترسی به نرم افزار، پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه 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 دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

***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.

***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 واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



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



۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۵/۱۳۰		۱۳۹۶/۶۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۵۷۷,۶۹۹,۸۰۴	۶۳۵,۳۵۷,۲۹۲
۰	۰	۳۰,۷۵,۴۶۹,۴۴۳	۳,۱۳۴,۳۰۰,۵۸۱,۲۵
۰	۰	۶,۰۸۳,۳۲۲,۶۴۹	۶,۰۱۷,۶۲۶,۴۴۴
۰	۰	۱,۸۴۵,۲۰۴,۳۵۴	۱,۸۱۵,۸۴۶,۳۸۶
۳,۷۷٪	۴۳۷,۰۵۶,۳۳۳	۴۸,۰۹۰,۲۸۱,۵۷۶	۴۸۹,۰۵۹۷,۳۵۳
۰,۰۰٪	۰	۱,۹۷۹,۵۸۲,۰۲۲	۲,۰۱۶,۲۵۵,۷۴۹
۰,۰۰٪	۰	۸۵,۰۰۲۴,۰۷۴	۷۳۳,۷۶۷,۵۷۵
۷,۸۶٪	۹۰۹,۹۸۸,۸۵۹	۶۳۶,۶۹۷,۲۴۸	۸۲۷,۸۴۵,۸۰۸
۱۵٪	۱,۷۳۶,۴۴۶,۱۹۵	۰	۰
۰	۰	۸۲,۰۵۱۹,۸۲۱	۱,۰۴۷,۰۶۲,۱۱۹
۱,۳۳٪	۱۵۵,۶۱۷,۴۵۷	۰	۰
۷,۸۲٪	۹۰۵,۳۳۸,۳۵۱	۰	۰
۵,۰۲٪	۵۸۱,۰۹۸,۸۳۶	۰	۰
۴۰,۸۱٪	۴,۷۳۵,۴۴۵,۸۳۰	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
 سیمن، آهک و گچ
 هتل و رستوران
 بانکها و موسسات اعتباری
 عرضه بوق، گاز، بخار و آب گرم
 اتوبوس سازی، املاک و مستغلات
 سایر واسطه گری های مالی
 مخازن
 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		
۶-۱	۹,۵۵۴,۹۷۳,۵۹۱	۱,۸۸۷,۴۱۹,۵۵۳
	۹,۵۵۴,۹۷۳,۵۹۱	۱,۸۸۷,۴۱۹,۵۵۳

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	-	۲۲٪	۵۸,۶۷۷,۳۷۵	۰.۱۶٪	۵۳,۰۲۱,۱۷۹	۴.۴۹٪
سپرده گذاری نزد بانک دی	۱۳۹۵/۰۷/۰۸	-	۱۰٪	۹,۵۰۷,۵۵۶,۲۶۸	۲۶.۶۵٪	۵۳,۵۹۳,۲۰۸	۰.۴۶٪
سپرده گذاری نزد بانک رفاه	۱۳۹۶/۰۷/۰۸	-	۲۲٪	۵,۵۳۸,۳۲۱	۰.۰۲٪	-	۰.۰۰٪
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۰۶/۱۱	-	۱۵٪	۸۳,۱۰۰,۱۲۷	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٪
				۹,۵۵۴,۹۷۳,۵۹۱	۲۷.۰۶٪	۱,۸۸۷,۴۱۹,۵۵۳	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
۷-۱	۴,۷۲۸,۰۶۱,۳۷۷	۴,۴۳۶,۰۳۰,۵۲۱
	۴,۷۲۸,۰۶۱,۳۷۷	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						
خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	درصد خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
	ریال		ریال		ریال	
	۳۵.۲٪	۴,۰۷۵,۸۷۷,۷۸۷	۱۲.۱۹٪	۴,۳۵۰,۰۷۸,۹۰۶	۳۰,۳۶۸,۴۵۵	۲۱٪
	۳.۱۱٪	۳۶,۰۱۵,۲۳۴	۱.۰۶٪	۳۷۷,۹۲۳,۴۷۱	۹,۸۵۲,۵۹۵	۲۰٪
	۳۸.۳٪	۴,۳۴۶,۳۰,۵۶۱	۱۳.۲۵٪	۴,۷۲۸,۰۶۱,۳۷۷	۳۲,۰۵۲,۵۰۵	۲۰٪
					۵۳,۳۴۰,۰۴۶	
					۳۵۱,۲۵۴,۸۱۶	
					۴,۰۰۲,۹۰۰,۴۰۰	
تاریخ سررسید	نوع سود	ارزش دفتری	سود متعلقه	ارزشایی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۲۱٪	۴,۰۰۲,۹۰۰,۴۰۰	۴۳,۴۸۷,۲۵۱	۳۰,۳۶۸,۴۵۵	۴,۳۵۰,۰۷۸,۹۰۶	۱۲.۱۹٪
۱۳۹۶/۰۲/۱۲	۲۰٪	۳۵۱,۲۵۴,۸۱۶	۹,۸۵۲,۵۹۵	۱۶,۸۷۵,۰۵۰	۳۷۷,۹۲۳,۴۷۱	۱۰.۶٪
		۴,۳۵۴,۱۵۵,۸۱۶	۵۳,۳۴۰,۰۴۶	۳۲,۰۵۲,۵۰۵	۴,۷۲۸,۰۶۱,۳۷۷	۱۳.۲۵٪
افزاد اجاره خودرو						
اجاره رانل ۲۶٪						

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۶/۹/۳۱				
توزیل شده	نوع توزیل	مبلغ توزیل	توزیل شده	توزیل شده
ریال <td>درصد<td>ریال<td>ریال<td>ریال</td></td></td></td>	درصد <td>ریال<td>ریال<td>ریال</td></td></td>	ریال <td>ریال<td>ریال</td></td>	ریال <td>ریال</td>	ریال
۳۳۵,۸۰۰,۳۰۰	۲۵%	(۷,۱۷۹,۱۰۹)	۳۲۸,۶۲۱,۱۹۱	۲۵۹,۷۲۸,۰۲۶
۱۹۷,۰۶۸,۲۸	۱۰%	(۶,۴۹۵)	۱۹,۷۰۰,۳۳۳	۱۷,۹۱۱,۷۳۹
۲۵۵,۵۰۷,۱۲۸		(۷,۱۸۵,۶۰۴)	۳۲۸,۳۳۱,۵۲۴	۳۷۷,۶۳۹,۱۶۵

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده 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	۳۳۲,۵۴۳,۹۰۳	۱۵۳,۶۱۶,۹۳۱	۳۴۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۲,۸۱۰,۸۳۴
(۱۵۴)	۲۱,۰۷۴,۴۰۶	۱۲,۸۷۰,۳۴۰	۳۳,۹۴۴,۹۰۰	(۱۵۴)
۱۴۲,۸۱۰,۶۸۰	۳۵۳,۶۱۸,۳۰۹	۱۶۶,۴۸۷,۲۷۱	۳۷۷,۲۹۴,۹۰۰	۱۴۲,۸۱۰,۶۸۰

مخارج نرم افزار
مخارج برگزاری مجامع

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 ۱۰۶-۱۱-۲۴۰۸۴-۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حساب جاری نزد بانک اقتصاد نوین ۱-۱۵-۲۴۰۹۱۵-۲-۱۵۲
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 پایان دوره	گردش بستنکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵,۸۲۰,۲۱۸	(۲۱,۶۲۹,۸۵۴,۸۶۵)	۲۱,۶۳۵,۶۷۵,۰۸۳	-
-	(۳,۱۷۷,۰۸۷,۲۲۷)	(۳۱,۳۴۸,۹۰۷,۸۱۰)	۲۸,۱۷۱,۸۲۰,۴۸۳	-
-	(۳,۱۷۱,۲۶۷,۱۰۹)	(۵۲,۹۷۸,۷۶۲,۶۷۵)	۴۹,۸۰۷,۴۹۵,۵۶۶	-

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۷,۳۷۳,۰۱۸	۴۳,۸۳۰,۵۲۸	ذخیره تصفیه
۱,۲۸۹,۳۹۲	-	سایر
۳۸,۶۶۲,۳۱۰	۴۳,۸۳۰,۵۲۸	

۱۴ - خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹,۳۳۷,۴۲۶,۸۴۱	۴,۴۲۹	۲۹,۶۵۰,۱۴۵,۵۲۸	۱۲,۷۳۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۱۰۸,۲۴۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۳۲۹,۱۵۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱,۴۴۵,۶۷۳,۸۴۱	۵,۴۲۹	۳۱,۹۷۹,۳۰۰,۵۲۸	۱۳,۷۳۰	



صندوق سرمایه گذاری آریان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی یکماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۵-۲ - سودزبان حاصل از فروش حق تقدم سهام

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				
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش
۱۳,۹۴۰,۹۳۰	-	-	-	-	-	-
۱۳,۹۴۰,۹۳۰	-	-	-	-	-	-

ج پارس خودرو

۱۵-۲ - سودزبان حاصل از فروش اوراق

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				
سود (زیان) فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش	تعداد
۳,۸۴۶,۱۸۹	۱,۵۱۰,۸۲۹	-	-	-	-	-
۶۸,۲۷۲,۶۶۹	۶۸,۴۷۱,۷۲۹	-	-	-	-	-
(۶,۰۰۰,۵۷۳)	-	-	-	-	-	-
۶۶,۳۰۸,۲۸۵	۶۹,۹۸۲,۵۵۸	-	-	-	-	-

اوراق مشارکت نفت و گاز پارس
 اجاره و ایمل ماهانه Z.TI
 گواهی سپرده لیزینگ وایان سایپا

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

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	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۵۸۱,۳۰۰,۰۸۹)	(۲۸۲,۱۶۶,۲۰۷)	(۲۴۰,۰۷۱,۰۸۲)	۱۶-۱
۳۳,۷۰۲,۳۳۹	۳۹۹,۵۴۶,۴۴۹	۳۸۶,۶۶۰,۱۶۷	۱۶-۲
(۵۴۷,۵۹۷,۷۵۱)	۱۱۷,۳۸۰,۲۴۲	۴۶,۷۸۹,۰۸۵	

سودزبان تحقق نیافته نگهداری سهام
 سودزبان تحقق 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

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش نظری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۶		سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری
					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۶				
۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۶۱۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۶۲۸,۰۰۰,۸۹۶	(۳,۲۵۶,۶۶۳)	(۳,۲۶۸,۷۵۰)	(۲,۶۸۲,۲۰۷)	(۲,۶۸۲,۲۰۷)	-	-	-	-
۳۰۰,۰۰۰	۸۲۸,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۴,۰۰۰,۱۱۹	(۳,۲۳۵,۶۷۹)	(۳,۱۲۴,۵۰۰)	(۲,۴۴۰,۲۳۸)	(۲,۴۴۰,۲۳۸)	-	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۷,۰۰۰,۰۹۸	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۵۲,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۴,۲۴۷,۲۹۱	(۷,۸۲۵,۰۰۰)	(۷,۷۵۵,۰۰۰)	(۸,۸۱۷,۰۰۰)	(۸,۸۱۷,۰۰۰)	-	-	-	-
۳۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۲۸۸,۶۵۸	(۲,۲۹۲,۲۶۸)	(۲,۲۴۲,۰۰۰)	(۲,۲۴۲,۰۰۰)	(۲,۲۴۲,۰۰۰)	-	-	-	-
۸۴۴,۵۰۰	۳,۵۲۱,۷۰۰,۳۱۸	۳,۲۸۹,۱۸۱,۱۳۰	(۸,۰۴۷,۰۰۰)	(۷,۶۵۸,۵۱۶)	(۱۰,۶۲۹,۵۲۲)	(۱۰,۶۲۹,۵۲۲)	-	-	-	-
۲۰۰,۰۰۰	۵۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۲۵۷,۲۴۲	(۲,۹۸۲,۱۹۶)	(۲,۹۱۸,۰۰۰)	(۵,۷۶۵,۶۸۸)	(۵,۷۶۵,۶۸۸)	-	-	-	-
۸۰,۰۰۰	۶۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۲۶,۵۸۱,۷۴۲	(۳,۲۸۶,۷۵۲)	(۳,۲۱۶,۰۰۰)	۱۱۵,۷۷۶	۱۱۵,۷۷۶	(۸۲,۲۰۰,۱۲۳)	(۲۳,۵۵۰,۹۶۷)	-	-
۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۹,۶۲۸,۷۵۶	(۱۰,۲۶۵,۲۸۰)	(۱۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۴۲,۲۶۶)	(۲,۳۴۲,۲۶۶)	-	-	-	-
۳۰۰,۰۰۰	۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۱,۲۰۰,۱۰۰	(۳,۹۸۲,۷۲۴)	(۳,۸۹۷,۰۰۰)	۱۰,۲۱۹,۱۶۶	۱۰,۲۱۹,۱۶۶	-	-	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۲,۰۰۰,۲۰۰	(۲,۷۲۴,۰۰۰)	(۲,۲۴۵,۰۰۰)	(۲,۷۷۷,۱۰۰)	(۲,۷۷۷,۱۰۰)	-	-	-	-
۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۸,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۶۲۹,۹۵۵	(۵,۶۱۲,۸۲۴)	(۵,۴۹۲,۰۰۰)	(۲,۲۹۲,۷۷۹)	(۲,۲۹۲,۷۷۹)	-	-	-	-
۸۰,۰۰۰	۱,۰۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۴,۶۶۷,۰۶۹	(۵,۷۱۰,۸۷۷)	(۵,۲۹۲,۰۰۰)	(۳,۲۹۲,۳۴۶)	(۳,۲۹۲,۳۴۶)	-	-	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۵,۸۶۶,۲۸۶	(۹,۵۲۵,۲۶۶)	(۹,۲۲۰,۲۵۰)	۲۹,۵۸۰,۰۰۰	۲۹,۵۸۰,۰۰۰	-	-	-	-
۵۲,۳۱۸	۵۵۸,۷۰۰,۵۵۸	۷۲۳,۷۶۷,۵۷۵	(۳,۳۸۷,۸۸۶)	(۳,۲۸۲,۵۲۸)	۱۲۶,۵۵۰,۳۹۹	۱۲۶,۵۵۰,۳۹۹	-	-	-	-
-	-	(۱۶)	-	-	۱۶	۱۶	(۲۴,۴۲۰,۶۶۸)	(۵,۲۲۰,۲۸۳)	-	-
-	-	(۱۴)	-	-	۱۴	۱۴	(۳۷,۷۵۶,۰۰۰)	(۷,۲۲۷,۹۶۰)	-	-
-	-	(۱)	-	-	۱	۱	(۹,۲۸۱)	-	-	-
-	-	(۱)	-	-	۱	۱	(۶۵۵,۲۴۶)	-	-	-
-	-	۲	-	-	(۲)	(۲)	(۸۹,۳۸۱,۰۰۰)	۱۴,۷۲۶,۶۷۹	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۸۲۶,۵۲۵	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(۹,۴۶۷,۵۱۵)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۲۹۱,۶۵۷	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۱,۳۲۰,۸۲۴)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۱,۶۷۰,۷۱۹)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۴,۵۶۱,۵۷۱)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(۸,۷۲۹,۰۳۵)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۷۱)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۲۲۸,۷۵۸	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۰,۲۲۰,۴۸۳	-	-
-	۲۰,۸۸۸,۹۸۸,۷۶۹	۲۰,۹۱۷,۸۷۲,۱۷۵	(۱۰,۶,۷۲۲,۷۲۴)	(۱۰,۲,۲۴۴,۹۴۴)	(۲۴,۰۰۰,۷۱۰,۸۴۲)	(۲۴,۰۰۰,۷۱۰,۸۴۲)	(۵۸۱,۳۰۰,۰۸۹)	(۲۸۲,۱۶۶,۲۰۷)	-	-

لازم به ذکر است به دلیل بسته بودن نماد بانک صادرات ایران از تاریخ ۹۵/۰۲/۲۹، قیمت این سهم ۷۲۰ تعدیل گردیده است.

۱۶-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	ارزش بازار	ارزش نظری تعدیل شده	کارمزد	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری
۴,۰۰۰	۴,۲۰۹,۷۱۶,۰۰۰	۴,۰۳۷,۱۲۲,۸۳۸	(۳,۱۲۴,۵۴۴)	۲۹۱,۲۵۸,۶۱۸	۲۴۹,۷۴۴,۴۴۱	۲۴۹,۷۴۴,۴۴۱	۲۴۹,۷۴۴,۴۴۱	۲۴۹,۷۴۴,۴۴۱	۲۴۹,۷۴۴,۴۴۱	۲۴۹,۷۴۴,۴۴۱
۲۵۱	۳۶۸,۳۹۹,۹۶۴	۳۵۰,۰۲۸,۳۲۶	(۲۶۷,۰۸۹)	۱۷,۲۰۰,۱,۵۲۹	۲۹,۵۵۰,۹۰۹	۲۹,۵۵۰,۹۰۹	۲۹,۵۵۰,۹۰۹	۲۹,۵۵۰,۹۰۹	۲۹,۵۵۰,۹۰۹	۲۹,۵۵۰,۹۰۹
-	-	-	-	-	۲,۳۸۸,۰۹۸	۲,۳۸۸,۰۹۸	۲,۳۸۸,۰۹۸	۲,۳۸۸,۰۹۸	۲,۳۸۸,۰۹۸	۲,۳۸۸,۰۹۸
-	-	-	-	-	۱۷,۹۴۲,۰۰۰	۱۷,۹۴۲,۰۰۰	۱۷,۹۴۲,۰۰۰	۱۷,۹۴۲,۰۰۰	۱۷,۹۴۲,۰۰۰	۱۷,۹۴۲,۰۰۰
-	۴,۶۷۸,۱۱۲,۸۶۴	۴,۳۸۷,۸۶۱,۱۶۴	(۳,۳۹۱,۶۳۲)	۲۸۶,۸۶۰,۱۶۷	۳۹۹,۵۲۶,۶۴۹	۳۹۹,۵۲۶,۶۴۹	۳۹۹,۵۲۶,۶۴۹	۳۹۹,۵۲۶,۶۴۹	۳۹۹,۵۲۶,۶۴۹	۳۹۹,۵۲۶,۶۴۹



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

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱										دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی		
ریال	مجمع	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۲۵۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰		
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۲۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰		
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۲۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰		
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۰۸	۴۵۰,۰۰۰	۲۲۲	۹۹,۹۰۰,۰۰۰	(۶,۹۹۹,۳۶۳)	۹۲,۹۰۰,۶۳۷	۹۲,۹۰۰,۶۳۷	۰	۰	۰		
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۱	۲,۲۰۰,۰۰۰	(۸۸,۲۳۱)	۲,۱۱۱,۷۶۹	۲,۱۱۱,۷۶۹	۰	۰	۰		
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۳۶۰,۰۰۰	۲۵۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۶۰۲)	۲۸,۳۹۸,۳۹۸	۲۸,۳۹۸,۳۹۸	۰	۰	۰		
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۲	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۳۷۹)	۱۲,۶۲۱,۶۲۱	۱۲,۶۲۱,۶۲۱	۰	۰	۰		
۱۳۹۵	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۶۸۱,۴۱۶	۵۷,۸۲۱,۷۸۲	۰		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۸۹۴,۴۵۶	۰		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۴۷۶,۵۱۰	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۹۷,۴۶۷	۳,۲۹۳,۹۰۲	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۲۴,۹۰۸	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۵۲۶,۵۰۸	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۹۸,۶۳۱	۱,۷۸۱,۵۷۲	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۲۱۵,۴۶۰	۰	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۰	۲۷۵	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۱۹۲,۳۲۴	۹,۹۶۴,۶۵۶	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴,۹۴۸,۶۶۵	۶۶,۸۴۹,۸۱۷	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸۶,۷۶۹,۰۹۵	۴۸۴,۰۰۹,۵۶۶	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹۹,۹۲۲,۴۲۵	۷۹۹,۹۲۲,۴۲۵	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۱۷۶,۵۷۵)	۸۰۷,۱۰۰,۰۰۰	۰	



صندوق سرمایه گذاری آرمان 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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می شود:

پایانگشت	دوره مالی ۶ ماهه متوسط به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه متوسط به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۲۶۶,۶۹۸,۲۵۵	۵۸۸,۷۵۷,۸۲۳	۹۰۳,۲۲۳,۷۰۹
۱۸-۲	۴۶۰,۶۵۲,۲۲۹	۴۵۸,۱۱۸,۷۳۳	۴۱۲,۵۲۹,۳۸۷
	۹۸۸,۰۰۰,۴۸۴	۱,۰۴۶,۸۷۶,۵۵۶	۱,۳۱۶,۰۶۲,۰۹۶

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بوریسی

دوره مالی ۶ ماهه سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۳۹۶		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به (۶۳۱/۶۳۲)		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به (۶۳۱/۶۳۲)	
سود خالص	سود	سود خالص	سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۶۲,۲۱۵,۰۰۰	۳۶۲,۲۱۵,۰۰۰	۲۲,۰۱۱,۲۶۱	۲۲,۰۱۱,۲۶۱	۱۳۹۵/۰۱/۱۲	۱۳۹۵/۰۱/۱۲
۶۳۸,۰۶۰,۰۰۰	۲۸,۵۵۵,۲۶۷	۳۷,۵۲۵,۵۴۲	۳۷,۵۲۵,۵۴۲	۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۱/۱۲
۵۶,۱۱۹,۲۶۷	۲۸,۱۲۱,۲۶۷	-	-	-	-
۲۲۸	۱۲۵,۶۶۵,۵۵۵	-	-	-	-
۹,۰۲۳,۲۲۰,۰۰۰	۵۸۸,۲۲۷,۸۲۱	۳۶۷,۶۳۸,۲۵۵	۳۶۷,۶۳۸,۲۵۵	۲,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-

سود اور لقی مشارکت اجارہ راینٹ ماہانہ 7.21

سود اورانی مشارکت اورانی اجارہ چوہار ۹۹۰۲۱۲

اور ان کے مشارکت یافتہ و گیارہ ہزار

انوار گرام: جمع آباد، دیوبند، پاکستان

۲-۱۸- سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تولید ازیرگشت	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۵/۰۲/۰۸	۱۰	۱۹۱,۳۸۹,۵۵۲	(۱,۳۰۰)	۱۹۱,۳۸۸,۲۵۲	۱۹۱,۳۸۸,۲۵۲
۱۳۹۵/۰۳/۲۳	۲۲	۲۶۹,۰۰۳,۸۷۸	(۵۱۲)	۲۶۹,۰۰۳,۳۶۶	-
۱۳۹۵/۰۴/۱۸	۴	۲۰,۱۳۲,۹۹۱	-	۲۰,۱۳۲,۹۹۱	۲۰,۰۵۲,۲۷۷
۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۰	۲۵۶,۲۶۰	-	۲۵۶,۲۶۰	۲۳,۹۱۱,۲۱۸
۱۳۹۵/۰۵/۰۸	۱۰	۲۵۶,۰۱۲,۲۶۹	(۲,۱۱۰)	۲۵۶,۰۱۰,۱۵۹	-
۱۳۹۵/۰۵/۲۷	۲۲	۵,۸۸۱,۵۵۲	(۲,۵۵۲)	۵,۸۷۹,۰۰۰	-
۱۳۹۵/۰۶/۲۲	-	-	-	-	-
		۲۶۰,۶۵۸,۷۳۲	(۶,۴۹۵)	۲۶۰,۶۵۲,۲۳۷	۲۵۸,۸۱۰,۷۳۲
					۲۸۱,۲۶۰,۳۸۲
					۲۱,۶۲۹,۱۴۷

سپردہ (پشیمان) کوتاہ مدت نزد ہانگ دی

سپردہ موسسہ اعتباری کوئٹہ

سپردہ (پشتیبان) کوتاہ مدت نزد ہائیک ایران (میں)

۳۰۰ (پشتیان) کوٹاہ مدت ہائیک اقتصاد نوین

(۱) (بشماره ۱) که تمام مدت با یک نفر باشد

سپردہ (پیشیان) کو تھ مدت ہنگامہ

سپر دہ (پشپان) کوتاہ مدت موسے اعتباری کوئر

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	۱۱,۶۷۷,۲۶۱	۲,۹۶۹,۱۲۲
۶,۹۹۳,۹۴۱	-	۷,۸۵۵,۶۶۱
۱۸,۸۶۹,۶۲۱	۵۵,۵۹۲	۵۵,۵۹۲
۱۳,۳۶۸	۲۳,۶۸۲	-
۲۵,۷۷۷,۲۲۰	۱۱,۷۶۶,۳۷۷	۱۲,۸۸۰,۵۱۶

سود سهم

24

نعمدہ 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
درصدتمک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واری		
۹۰	۹۰۰۰	ممتاز	۹۰۰	مدیر		شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۰	۱۰۰۰	ممتاز	۱۰۰	موسس		شرکت کارگزاری آبان
۱۰۰	۱۰۰۰۰	جمع	۱۰۰۰			جمع

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
-	طی سال مالی	۷۸۱۴۳-۴۲۰۶	خرید و فروش سهام، حق تقدم	کارگزار	شرکت کارگزاری پارس ایده بنیان
-	طی سال مالی	۴۳,۲۵۵,۷۱۹,۴۸۸	خرید و فروش سهام، حق تقدم	کارگزار	شرکت کارگزاری آشنا
(۳,۱۹۰,۳۳۴,۲۵۳)	طی سال مالی	۵۹,۵۰۰,۱۷۱,۳۹۳	خرید و فروش سهام، حق تقدم	کارگزار	شرکت کارگزاری آرپابوس

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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