

صندوق سرمایه‌گذاری  
**آرمان اندیش**

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰

## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

### صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

به مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.



شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۹	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش بر این 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 ۱۳۹۶/۱۰/۱۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء مهر	نماینده مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	علی اسلامی بیدکی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	جواد عبادی	شرکت سبذگردان الماس	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴,۷۲۵,۴۴۵,۸۳۰	۲۵,۴۴۷,۱۲۲,۲۶۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۸۸۷,۴۱۹,۶۵۳	۱,۴۷۰,۷۹۰,۷۳۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۴۳۶,۰۳۰,۵۲۱	۱۰,۷۸۳,۸۸۱,۳۱۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۷۷,۶۳۹,۷۶۵	۱۱۱,۷۶۱,۱۵۶	۸	حسابهای دریافتی
۱۴۲,۸۱۰,۶۸۰	۲۶۸,۸۴۴,۸۵۵	۱۰	سایر دارایی ها
۱۱۰,۴۲۰,۰۰۰	۳۶۹,۸۹۵	۱۱	موجودی نقد
<u>۱۱,۵۷۹,۷۶۶,۴۴۹</u>	<u>۳۸,۰۸۲,۷۷۰,۲۰۹</u>		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها</u>
۹۵,۴۳۰,۲۹۸	۳۳۷,۲۲۱,۹۴۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
-	۱,۸۵۲,۳۹۳,۸۱۱	۹	جاری کارگزاران
۳۸,۶۶۲,۳۱۰	۴۳,۸۳۰,۵۲۸	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۱۳۴,۰۹۲,۶۰۸</u>	<u>۲,۲۳۳,۴۴۶,۲۸۵</u>		جمع بدهی ها
<u>۱۱,۴۴۵,۶۷۳,۸۴۱</u>	<u>۳۵,۸۴۹,۳۲۳,۹۲۴</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۲,۱۰۸,۲۴۷</u>	<u>۲,۵۵۰,۴۶۴</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت سود (زبان)

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵/۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵/۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵/۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵/۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵/۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵/۱۳۹۶
صورت سود	صورت سود	صورت سود	صورت سود	صورت سود	صورت سود
۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۵/۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۲۷,۶۶۸,۴۴۴	(۲۵۷,۱۰۷,۲۴۸)	(۲۵۷,۱۰۷,۲۴۸)	۱,۸۳۴,۹۶۶,۸۴۵	۱,۸۳۴,۹۶۶,۸۴۵	۱,۸۳۴,۹۶۶,۸۴۵
(۳۵۵,۲۹۶,۶۱۶)	(۲۰۹,۱۰۵,۰۹۲)	(۲۰۹,۱۰۵,۰۹۲)	۱,۸۳۴,۵۶۹,۶۶۶	۱,۸۳۴,۵۶۹,۶۶۶	۱,۸۳۴,۵۶۹,۶۶۶
۵۸۶,۷۶۹,۰۰۵	۵۱۳,۳۴۲,۰۶۶	۵۱۳,۳۴۲,۰۶۶	۸۰۳,۷۹۲,۰۵۳	۸۰۳,۷۹۲,۰۵۳	۸۰۳,۷۹۲,۰۵۳
۱,۳۱۶,۰۶۲,۹۹۶	۹۵۷,۶۳۹,۰۰۳	۹۵۷,۶۳۹,۰۰۳	۱,۳۸۲,۱۷۸,۷۷۰	۱,۳۸۲,۱۷۸,۷۷۰	۱,۳۸۲,۱۷۸,۷۷۰
۱۳,۸۸۰,۵۱۶	۱۲,۷۷۳,۷۰۷	۱۲,۷۷۳,۷۰۷	۶۰,۳۲۶,۹۸۷	۶۰,۳۲۶,۹۸۷	۶۰,۳۲۶,۹۸۷
۹۲۳,۹۶۸,۱۴۷	۸۱۶,۳۴۴,۴۱۴	۸۱۶,۳۴۴,۴۱۴	۵,۹۱۵,۷۴۴,۹۳۱	۵,۹۱۵,۷۴۴,۹۳۱	۵,۹۱۵,۷۴۴,۹۳۱
۳۰,۶۶۵,۳۱۳	۳۳۸,۳۹۷,۵۸۹	۳۳۸,۳۹۷,۵۸۹	۳۶۵,۸۰۹,۰۹۶	۳۶۵,۸۰۹,۰۹۶	۳۶۵,۸۰۹,۰۹۶
۳,۶۵۸,۶۹۹	۳۳۵,۹۰۹,۳۹۱	۳۳۵,۹۰۹,۳۹۱	۳۷۵,۳۳۸,۵۳۵	۳۷۵,۳۳۸,۵۳۵	۳۷۵,۳۳۸,۵۳۵
۱۱,۹۱۳,۶۰۰	-	-	۱۶,۸۵۲,۵۰۶	۱۶,۸۵۲,۵۰۶	۱۶,۸۵۲,۵۰۶
۶۲,۰۱۴۱,۶۸۲	۶۷۲,۳۰۶,۹۸۰	۶۷۲,۳۰۶,۹۸۰	۶۶۸,۰۰۰,۵۳۷	۶۶۸,۰۰۰,۵۳۷	۶۶۸,۰۰۰,۵۳۷
۳۰,۳۸۰,۶,۶۶۵	۳۴۳,۰۸۷,۴۴۴	۳۴۳,۰۸۷,۴۴۴	۵,۲۵۷,۷۴۴,۳۴۴	۵,۲۵۷,۷۴۴,۳۴۴	۵,۲۵۷,۷۴۴,۳۴۴
۰۰۰۳/	۶,۳۷/	۶,۳۷/	۳۵,۶۸/	۳۵,۶۸/	۳۵,۶۸/
۰۰۱۱/	۶,۱۸/	۶,۱۸/	۱۵/	۱۵/	۱۵/

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵/۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵/۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵/۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵/۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵/۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۶۸۳,۸۰۲,۸۳۳	۱۱,۲۳۵,۱۶۸,۷۱۲	۵,۶۲۹	۱۱,۲۴۵,۶۷۳,۸۶۱	۵,۶۲۹	۱۱,۲۴۵,۶۷۳,۸۶۱
-	-	-	۱۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۷۰	۱۲,۹۷۰
-	-	-	۴,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۳۴۳)	(۴,۳۴۳)
۵,۶۴۱,۳۶۴,۸۸۹	-	-	-	-	-
۳,۰۲۸,۰۶,۶۶۵	۳۴۲,۰۸۷,۴۴۴	-	۵,۲۵۷,۷۴۴,۳۴۴	-	-
-	-	-	۱۰,۵۱۸,۹۰۶,۶۸۹	-	-
۱۱,۶۳۷,۹۷۵,۱۷۶	۱۱,۶۶۷,۲۵۶,۱۴۶	۵,۶۲۹	۳۵,۸۴۹,۳۳۴,۹۴۴	۱۲,۰۵۶	۳۵,۸۴۹,۳۳۴,۹۴۴

سود خالص  
 میانگین روزی (ریال) - سود (ریال) - سود خالص  
 تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود (ریال) - سود خالص  
 تغییرات ناشی از تفاوت قیمت خرید و ابطال - سود (ریال) - سود خالص  
 تغییرات ناشی از عملکرد  
 سود خالص  
 تغییرات  
 خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های تومسکی همراه جزوه این بانک صورتهای مالی می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶**

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

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

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [www.armanandishfund.com](http://www.armanandishfund.com) درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

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

۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل میشود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 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 سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیرعبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳، تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۲۹۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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، خیابان ملاصدرا، پلاک ۱۲۷، طبقه دوم، واحد ۱۲، تلفن: ۰۲۱-۸۸۰۴۴۸۳۶

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 ۳۹ واحدهای ۲۳، تلفن: ۰۲۱-۲۲۹۰۴۲۰۰-۲۲۹۰۴۱۹۹

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.



**صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶**

۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی با غیر فراپورسی :  
 خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخريد 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 شرکتهاى سرمایه پذیر شناسایی میشود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی باتوجه 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.

۴-۲-۲- 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.

۴-۳- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق؛ علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه تفاوت 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 داراییهای صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ 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، آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶**

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

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام 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 هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.  
\*\*\* هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب هاب صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

باتوجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس میشود.

**۴-۵- مخارج تأمین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود.

**۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد میشود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه میشود . همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



**صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش**  
**بادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۹/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال
-	-	۰.۵۴٪	۲۱۳,۸۱۹,۶۷۲
-	-	۱۴.۷۰٪	۵,۵۹۹,۳۰۹,۲۷۹
*	*	۰.۰۱٪	۴,۹۲۲,۷۳۱
۳.۷۷٪	۴۲۷,۰۵۶,۲۳۲	۳.۳۲٪	۱,۲۶۳,۶۳۲,۸۷۵
۷.۸۶٪	۹۰۹,۹۸۸,۸۵۹	۱۱.۸۵٪	۴,۵۱۱,۷۷۷,۰۵۰
۱۵٪	۱,۷۲۶,۴۴۶,۱۹۵	۵.۲۲٪	۱,۹۸۷,۴۲۱,۷۵۰
*	*	۱.۱۸٪	۴۴۸,۷۸۱,۳۰۰
*	*	۱.۲۶٪	۴۸۰,۰۷۳,۲۰۰
*	*	۲.۹۳٪	۱,۱۱۵,۶۶۵,۱۶۳
۷.۸۲٪	۹۰۵,۲۳۸,۲۵۱	۱۱.۵۲٪	۴,۳۸۵,۷۱۶,۶۲۵
۰.۰۰٪	*	۶.۴۹٪	۲,۴۷۲,۲۳۸,۴۹۰
۰.۰۰٪	*	۷.۷۸٪	۲,۹۶۳,۲۲۳,۱۲۵
۱.۳۴٪	۱۵۵,۶۱۷,۴۵۷	۰.۰۰٪	*
۵.۰۲٪	۵۸۱,۰۹۸,۸۳۶	۰.۰۰٪	-
۴۰.۸۱٪	۴,۷۲۵,۴۴۵,۸۳۰	۶۶.۸۲٪	۲۵,۴۴۷,۱۲۲,۲۶۰
			۲۴,۱۲۳,۶۵۳,۲۷۷

فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای  
 فلزات اساسی

فعالیت های کمکی به نهاده های مالی واسط  
 محصولات شیمیایی

بانکها و موسسات اعتباری  
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم

قند و شکر

سرمایه گذاریها

استخراج کانه های فلزی

مخابرات

رابطه و فعالیت های وابسته به آن

شرکت های چند رشته ای صنعتی

سایر واسطه گری های مالی

خودرو و ساخت قطعات



صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

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

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

یادداشت	ریال	ریال
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۴,۴۳۶,۰۳۰,۵۲۱	۱,۰۷۸,۳۰۸,۱۳۱۲	۴,۴۳۶,۰۳۰,۵۲۱
۴,۴۳۶,۰۳۰,۵۲۱	۱,۰۷۸,۳۰۸,۱۳۱۲	۴,۴۳۶,۰۳۰,۵۲۱

اوراق مشارکت بورسی با فروپورسی

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

تاریخ سررسید	ارزش دفتری	سود متعلقه	ارزشیابی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی	خالص ارزش فروش
۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۰	۴۱,۱۹۳,۸۴۸	۲۸۳,۴۸۲,۱۱۵	۴,۲۳۷,۵۷۹,۹۶۳	۱۳٪	۴,۰۷۵,۸۷۷,۷۸۷
۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱,۹۲۵,۷۴۹,۹۲۱	-	۵۴۶,۹۰۳,۲۷۷	۱,۹۸۰,۳۵۹,۱۹۸	۶٪	-
۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۳۵۱,۲۵۴,۸۲۶	۹,۴۵۳,۲۱۴	۲,۵۳۵,۴۳۱	۳۸۱,۲۴۳,۴۷۱	۱٪	۳۶,۱۵۲,۲۳۴
۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۲,۰۲۷,۶۶۸,۸۵۰	۷۲,۴۷۵,۹۱۹	(۲,۹۴۱,۶۹۷)	۲,۰۹۷,۰۰۳,۰۷۳	۶٪	-
۱,۹۹۱,۸۴۲,۳۱۵	-	۶,۸۵۳,۲۹۳	۱,۹۹۷,۹۹۵,۶۰۸	-	۶٪	-
۱,۰۳۹,۸۳۹,۹۱۲	۱۲۳,۱۲۲,۹۸۱	۲۶۲,۵۳۸,۴۱۹	۱,۰۷۸۲,۸۸۱,۳۱۲	۳۰٪	۴,۴۳۶,۰۳۰,۵۲۱	

اجاره رایتل ۲۱٪

استاد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲

اوراق اجاره جویبار

اوراق مشارکت نفت و گاز پیرشیا

سلف هواری برق گروه مینا

۸- حساب های دریافتی

توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۲۵۹,۷۲۸,۰۲۶	۱۰۳,۴۹۲,۳۵۳	۲۵۹,۷۲۸,۰۲۶	۱۰۵,۸۰۰,۳۰۰
۱۷,۹۱۱,۷۳۹	۹,۲۶۸,۸۰۳	۱۷,۹۱۱,۷۳۹	۹,۲۷۱,۶۱۰
۲۷۷,۶۳۹,۷۶۵	۱۱۱,۷۶۱,۱۵۶	۲۷۷,۶۳۹,۷۶۵	۱۱۵,۰۷۱,۹۱۰

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده های بانکی

**صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۲۷ 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		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۲,۸۱۰,۸۳۴	۲۴۷,۸۸۲,۴۴۳	۲۳۸,۲۷۸,۴۹۱	۳۴۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۲,۸۱۰,۸۳۴
(۱۵۴)	۲۰,۹۶۲,۵۱۲	۲۹۰,۳۷,۳۳۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۴)
۱۴۲,۸۱۰,۶۸۰	۲۶۸,۸۴۴,۸۵۵	۲۶۷,۳۱۵,۸۲۵	۳۹۳,۳۵۰,۰۰۰	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	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حساب جاری نزد بانک دی ۰۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴
۳۷۰,۰۰۰	۱۷۳,۰۹۵	حساب جاری نزد بانک رفاه ۲۱۴۷۷۷۸۲۰
۵۰,۰۰۰	۴۶,۸۰۰	حساب جاری نزد موسسه اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱۸/۲۹
-	۱۵۰,۰۰۰	حساب قرض الحسنه بانک ملی ۰۳۵۴۸۹۸۹۰۹۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حساب جاری نزد بانک ایران زمین ۱-۲۴۰۸۴-۱۱-۱۰۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حساب جاری نزد بانک اقتصاد نوین ۱-۵۳۴۰۹۱۵-۲-۱۵۲
۱۱۰,۴۲۰,۰۰۰	۳۶۹,۸۹۵	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱,۵۸۴,۴۷۸	۱۱۹,۱۱۱,۲۹۷	مدیر صندوق
۳۴,۱۷۸,۹۹۷	۲۸,۸۰۴,۲۰۷	متولی
-	-	ضامن
۳۹,۶۶۶,۸۲۳	۱۷,۰۷۱,۴۴۲	حسابرس
-	۱۷۲,۲۳۵,۰۰۰	بدهی به مدیر صندوق
۹۵,۴۳۰,۲۹۸	۳۳۷,۲۲۱,۹۴۶	جمع

۱۲ - جاری کارگزاران  
 جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
مانده پایان دوره	مانده ابتدای دوره	گردش پدهکار
ریال	ریال	ریال
-	(۱,۸۸۹,۹۴۶,۷۵۹)	۴۶,۴۴۰,۴۱۵,۲۶۲
	۳۷,۵۵۲,۹۴۸	۷۲,۳۳۲,۹۳۸
-	(۱,۸۵۲,۳۹۳,۸۱۱)	۴۶,۵۱۲,۷۴۸,۲۰۰
		۴۸,۳۶۵,۱۴۲,۰۱۱

شرکت کارگزاری بانک ملت  
 تعدیل کارمزد کارگزار

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
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		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹,۳۳۷,۴۲۶,۸۴۱	۴,۴۲۹	۳۳,۲۹۸,۸۵۹,۷۸۶	۱۳۰,۵۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۱۰۸,۲۴۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۵۵۰,۴۶۴,۱۳۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱,۴۴۵,۶۷۳,۸۴۱	۵,۴۲۹	۳۵,۸۴۹,۳۲۳,۹۲۴	۱۴۰,۵۶	



صندوق سرمایه گذاری آردمان اندیش  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پایان مدت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱۵-۱	۱,۷۵۵,۸۳۸,۸۱۵	(۳۳۴,۳۵۷,۰۶۶)	۷۰۰,۷۱۷,۳۵۵
۱۵-۲	-	۱۳,۹۶۰,۹۲۰	۱۳,۹۶۰,۹۲۰
۱۵-۳	۷۹,۱۲۸,۰۳۰	۷۲,۳۰۸,۸۵۸	۶۶,۳۰۸,۸۵۸
	۱,۸۳۴,۹۶۶,۸۴۵	(۳۲۷,۰۸۷,۲۶۸)	(۳۲۷,۰۸۷,۲۶۸)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام  
 سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام  
 سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

تعداد فروش رفته	بهای فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶		
			کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کمیابان سازی ایران	۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۹,۳۸۳,۳۸۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۹,۹۹۹	(۵۲,۴۱۴,۰۰۰)
مدنی و صنعتی گل گهر	۹۳۲,۵۱۰,۹۰۰	۹۰۰,۳۵۵,۸۰۹	۲,۳۳۹,۳۷۷	۲,۶۶۳,۵۵۵	۸۳,۳۵۲,۱۹۹
پالایش نفت لاران	۱,۱۲۳,۶۳۰,۶۰۵	۱,۰۰۸,۶۶۷,۶۹۹	۵,۶۱۳,۳۸۸	۵,۶۱۳,۳۸۸	۲۷,۰۱۷,۸۸۴
سیمان روضه	۱,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۹,۳۳۷,۲۹۴	۶,۳۴۵,۰۰۰	۶,۳۴۵,۰۰۰	(۱۹۲,۳۲۰,۲۹۴)
فرآوری فولاد معدنی ایران	۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۱,۰۹۰,۳۵۳	۱۰,۲۴۵,۳۳۳	۹,۸۵۲,۰۰۰	۳۱۱,۴۱۰,۱۵۵
هتل پارسیان گولر اسفهان	۸۵۷,۵۳۶,۹۹۲	۷۳۳,۷۶۷,۵۷۶	۹,۳۸۳,۳۱۸	۹,۳۸۳,۳۱۸	۱۲۵,۰۹۹,۷۱۴
سرمایه گذاری آیم ناموند	۱,۲۰۷,۱۷۸,۵۵۵	۱,۲۷۰,۴۴۰,۸۶۶	۶,۳۸۵,۹۷۳	۶,۳۸۵,۹۷۳	(۶۹,۲۶۲,۳۱۱)
گروه پهن	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۷,۸۱۱,۳۳۳	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۶۶,۳۳۳)
سرمایه گذاری غدیر هلدینگ	۱,۱۶۰,۱۶۴,۷۲۰	۱,۱۴۴,۰۰۰,۳۸۴	۱۵,۹۲۸,۳۳۴	۱۵,۹۲۸,۳۳۴	(۱۰۶,۵۲۷,۶۶۶)
پتک ملت	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۴۰۷,۳۸۵	۲۷۳,۴۰۷,۳۸۵	۲۷۳,۴۰۷,۳۸۵	(۵,۲۲۵,۶۶۶)
سرمایه گذاری شاهد	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۵۶۰,۰۷۱	۳,۷۱۹,۳۵۰	۳,۷۱۹,۳۵۰	۳۵,۶۴۸,۷۱۹
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۸۰۵,۴۳۱,۲۰۷	۷۶۱,۳۰۰,۱۱۰	۴,۰۲۳,۰۶۶	۴,۰۲۳,۰۶۶	۳۶,۳۲۸,۳۵۱
فولاد خراسان	۶,۵۵۸,۵۶۸,۸۹۲	۶,۶۶۵,۲۱۴,۹۹۷	۳,۲۳۳,۳۵۸	۳,۲۳۳,۳۵۸	۱۳۴,۸۷۷,۱۶۱
مارکابین	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۲,۸۲۷,۸۹۶	۱۱,۶۲۷,۳۳۴	۱۱,۶۲۷,۳۳۴	۱,۰۲۴,۱۷۲,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۹۳۳,۹۷۵,۶۱۷	۹۰۰,۱۴۹,۱۴۱	۲,۸۶۶,۰۱۴	۲,۸۶۶,۰۱۴	۳۳,۸۲۶,۵۸۵
کنکست و صنعت شهاب تاب خراسان	۲,۲۳۴,۳۳۰,۰۰۰	۲,۲۵۱,۱۹۹,۵۵۲	۱۰,۸۳۸,۸۶۹	۱۰,۸۳۸,۸۶۹	(۱۵,۳۶۰,۲۵۱)
پارسان	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۱,۳۷۹	۱۱,۱۲۱,۳۷۹	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
مهندسی ساختمان تلیسبانت راه آهن	۱,۹۴۵,۵۹۶,۵۰۰	۱,۸۷۱,۵۴۰,۷۲۴	۹,۹۲۱,۹۸۸	۹,۹۲۱,۹۸۸	(۷۴,۰۵۵,۷۷۶)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۴۹۸,۴۱۰,۰۰۰	۲,۴۹۲,۰۰۰,۳۰۰	۱۲,۴۹۱,۰۵۰	۱۲,۴۹۱,۰۵۰	(۶,۰۰۰,۰۰۰)
سخت آژند	۱,۱۳۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۳۹۱,۶۲۲,۸۵۵	۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	(۲۸۱,۷۶۰,۳۶۶)
نوآگزین	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۷۶۵,۳۵۵	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۸۹۷,۳۵۵
پارس خودرو	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۸۷,۵۲۴	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۵,۴۶۵,۳۳۳
پتروشیمی فخر	۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۳,۵۰۰,۳۶۰	۲,۴۴۰,۰۰۰	۲,۴۴۰,۰۰۰	(۷۶,۹۰۰,۰۰۰)
لیزرگستر صنعت پارس	۱۷۷,۵۱۲,۵۵۶	۱۵۵,۶۱۷,۶۷۱	۹۳۸,۰۰۰	۸۸۷,۵۵۶	۳۶,۶۷۹,۵۳۸
فولاد گدو جنوب کیش	۶,۴۵۶,۵۸۴	۶,۳۳۶,۵۸۴	۲,۱۸۳	۲,۱۸۳	۳۰,۰۰۰
شیر پتک آذربایجان شرفی	۶۲۳,۵۱۴	۵۱۰,۰۱۵	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
پتروشیمی پارس	۳۵۰,۰۰۰,۹۹۰	۳۷۷,۴۳۵,۰۰۰	۲,۳۰۰,۳۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰)
پتروشیمی سین	۷۱۳,۳۸۰,۰۰۰	۸۳۳,۳۸۳,۳۶۰	۳,۷۷۴,۳۱۱	۳,۷۷۴,۳۱۱	(۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰)
اختیارک خودرو ۳۷۱-۲۱۱۳۹۶-۳۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-
سابیا	۱,۵۸۳,۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۷,۰۰۰,۹۲۲	۸,۱۶۳,۳۳۴	۸,۱۶۳,۳۳۴	۵۶,۱۶۶,۷۸۳
پالایش نفت شیراز	۲,۵۵۲,۴۰۴,۴۷۲	۲,۳۴۲,۹۵۰,۹۴۴	۱۱,۹۲۳,۳۰۵	۱۲,۵۷۳,۰۱۵	(۲۱,۶۶۹,۵۴۲)
شرکت پتروشیمی خراسان	۱,۷۷۰,۰۰۰,۸۳۰	۱,۶۵۲,۲۹۹,۹۵۵	۸,۶۱۱,۳۳۳	۸,۸۵۴,۳۳۳	۱۰۱,۲۳۲,۸۸۴
سیمان تاهارود	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۳۸۸,۳۵۸	۱,۹۹۹,۹۹۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت تولیدات سیمان ایران	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۵,۲۳۸,۳۵۱	۲,۲۷۰,۲۷۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۵,۵۳۳,۳۶۶)
پتک خودرو سیر	۱,۳۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۸,۸۷۸,۷۵۰	۷,۶۵۱,۹۵۵	۷,۳۳۳,۰۰۰	۱۳,۲۲۴,۶۶۵
په پرداخت ملت	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۳۳۳,۰۰۰	۱۲,۸۳۳,۰۰۰	۱۲,۸۳۳,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
ایران خودرو	۲۹۸,۳۲۱,۰۰۰	۲۷۹,۵۱۳,۴۶۶	۳,۷۹۰,۵۱۳	۳,۷۹۰,۵۱۳	(۱۸,۸۰۷,۶۵۶)
پالایش نفت تبریز	۳,۳۸۷,۹۱۲,۱۳۸	۳,۳۸۸,۵۸۱,۳۵۸	۱۷,۱۶۱,۸۵۱	۱۷,۳۸۹,۵۶۶	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
نوسعه معادن روی ایران	۱,۳۳۵,۴۵۷,۳۳۰	۱,۱۸۷,۴۳۷,۴۹۹	۶,۰۰۰,۷۱۴	۶,۱۲۷,۳۸۷	۱۵,۸۵۶,۸۰۰
فولاد مبارکه اسفهان	۵,۳۹۱,۰۲۲,۳۳۰	۴,۶۸۵,۶۱۶,۳۳۳	۳۶,۰۳۵,۰۰۰	۳۶,۰۳۵,۱۱۱	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۷,۵۹۳,۱۶۱	۸,۰۰۰,۲۵۰	۸,۰۰۰,۲۵۰	(۷۸,۰۰۰,۰۰۰)
ملی صنایع سیمان ایران	۳,۳۰۵,۶۵۴,۱۳۲	۳,۲۱۹,۰۰۰,۱۰۶	۱۶,۳۵۷,۳۱۹	۱۶,۳۵۷,۳۱۹	(۸۶,۶۵۳,۸۱۱)
سرمایه گذاری مسکن	۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۷,۰۰۰	۳,۴۴۵,۰۰۰	(۱۵,۶۶۲,۰۰۰)
پالایش نفت اسفهان	۶,۷۷۸,۰۲۲,۳۰۹	۶,۳۶۰,۰۰۰,۵۱۷	۳۲,۸۲۶,۳۰۳	۳۲,۸۲۶,۳۰۳	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)
فولادسنگ تکین طلایع	۵۵۵,۵۷۶,۰۰۰	۵۵۳,۳۵۷,۳۲۴	۲,۷۰۱,۱۲۱	۲,۷۱۷,۸۸۰	(۱۶,۵۲۱,۳۸۳)
پالایش نفت بندر عباس	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۵,۸۲۰,۹۸۴	۲۸,۴۲۷,۸۴۲	۲۸,۴۲۷,۸۴۲	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)
پلتا	۱,۷۶۹,۳۱۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۳,۳۵۵	۸,۸۶۶,۰۰۰	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)
پتروشیمی سازند	۶۶۰,۴۱۰,۵۴۰	۶۸۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۰,۰۰۰	۳,۴۸۰,۰۰۰	(۲۲,۸۸۹,۰۰۰)
سهمی دوب آهن اسفهان	۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۴,۵۸۱,۴۶۶	۳,۲۸۰,۰۰۰	۳,۲۸۰,۰۰۰	(۵۳,۴۱۸,۰۰۰)
آسیا سپر ارس	۹۲۵,۴۶۸	۷۶۱,۹۸۶	۲,۴۶۶	۲,۴۶۶	(۱۶,۴۸۲,۳۰۰)
آسان پرداخت پتروشیا	-	-	-	-	-
ایران ترانسکو	-	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-
نوسعه برق مخابرات گهتوخ	-	-	-	-	-
داروسازی کاسپین تکین	-	-	-	-	-
ریل پرداخت سپر	-	-	-	-	-
صنایع سیمان	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری گوهران اسید	-	-	-	-	-
پتک پارساگاد	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن اوند	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری نوکولودا هلدینگ	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر هلدینگ	-	-	-	-	-
سیمان کرمان	-	-	-	-	-
شیر پارسونز پتک گیهانگان	-	-	-	-	-

**صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶					
	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش	تعداد فروش رفته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۳۵,۸۷۱,۸۵۴)	(۱۳۵,۸۷۱,۸۵۴)	-	-	-	-	-	-	-
۸,۷۲۶,۸۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۷,۲۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۲,۲۴۵,۹۶۷)	(۲۲,۲۴۵,۹۶۷)	-	-	-	-	-	-	-
(۵۲,۰۲۴,۳۵۸)	(۵۲,۰۲۴,۳۵۸)	-	-	-	-	-	-	-
۱۷,۳۱۷,۹۰۵	۱۷,۳۱۷,۹۰۵	-	-	-	-	-	-	-
۳۲,۷۹۹,۰۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۵۱۰,۵۵۸	۱۹,۵۱۰,۵۵۸	-	-	-	-	-	-	-
۲۱,۵۷۷,۲۲۷	۲۱,۵۷۷,۲۲۷	-	-	-	-	-	-	-
-	(۱۲۶,۹۵,۵۵۱)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۰۹,۳۰۱	۲,۰۰۹,۳۰۱	-	-	-	-	-	-	-
(۶۰۷,۷۱۷,۳۵۸)	(۳۲۳,۳۵۷,۰۳۶)	۱,۷۵۵,۸۳۸,۸۱۵	۲۷۶,۶۱۲,۹۲۹	۳۷۵,۶۲۲,۲۳۵	۲۲,۱۱۲,۸۸۲,۰۸۲	۷۵,۶۲۰,۹۷۸,۲۲۲		

صنایع آذراب  
 فولاد مبارکه اصفهان  
 گروه صنعتی پارس  
 گروه مدیریت سرمایه گذاری امید  
 لیزینگ رایان آسیا  
 لیزینگ خودرو هوبر  
 لیزینگ صنعت و معدن  
 مدیریت فرزی امید نجان هور  
 همکاران سیستم  
 سرمایه گذاری نوکا فولاد  
 واسپاری ملت

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

سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶					
	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش	تعداد فروش رفته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۹۲۰,۹۲۰	۱۳,۹۲۰,۹۲۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۹۲۰,۹۲۰	۱۳,۹۲۰,۹۲۰	-	-	-	-	-	-	-

ج پارس خودرو

۱۵-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق

سال مالی منتهی ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶				
	سود (زیان) فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق	سود (زیان) فروش اوراق	کارمزد	ارزش دفتری تعدیل شده	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۲,۱۱۲,۰۸۰	۸,۲۷۶,۱۷۸	۱۱,۵۲۲,۸۵۶,۲۲۲	۱۱,۵۲۲,۳۲۹,۵۰۰	۱۲,۰۰۰	
-	-	۵۷,۰۰۰,۹۵۰	۱,۷۷۲,۹۸۵	۴,۳۸۶,۷۱۳,۵۶۵	۴,۴۴۵,۲۹۷,۵۰۰	۴,۵۰۰	
۳,۸۲۶,۱۸۹	۳,۸۲۶,۱۸۹	-	-	-	-	-	
۶۸,۲۲۲,۶۶۹	۶۸,۲۲۲,۶۶۹	-	-	-	-	-	
(۵,۰۰۰,۵۷۲)	-	-	-	-	-	-	
۶۶,۲۰۸,۳۸۵	۷۲,۳۰۸,۸۵۸	۷۹,۱۲۸,۰۳۰	۱۰,۱۲۹,۱۶۲	۱۵,۹۰۹,۵۶۹,۸۰۷	۱۵,۹۹۸,۶۲۷,۰۰۰	-	

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱-۳۰  
 اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۹۲۲  
 اوراق مشارکت نفت و گاز پرتسیا  
 اجاره رانیتل ماهانه ۲۱٪  
 گواهی سپرده لیزینگ رایان آسیا



**صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶					
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 مجموع	تاریخ تشکیل مجموع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۱۳۹۵	ارتباطات سیار ایران
۰	۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۷	۱۳۹۵	پالایش نفت بندرعباس
۰	۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۳۹۵	پتروشیمی مبین
۰	۰	۹۶,۵۹۲,۰۵۳	(۳,۳۰۷,۹۴۷)	۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۲۲	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۸	۱۳۹۵	کشت و صنعت شهیداب ناب خراسان
۰	۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵	پالایش نفت تبریز
۰	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵	پالایش نفت اصفهان
۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۲	۱۳۹۵	پامنا
۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۸	۱۳۹۵	فولاد مبارکه اصفهان
۵۷,۸۲۱,۷۸۲	۵۲,۵۷۹,۴۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری نوکافولاد(هلدینگ)
	۱۵۶,۳۵۶,۹۰۲								سود سهام شرکت سیمان
۲۷,۸۹۴,۴۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لیزینگ صنعت و معدن
۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۴۳۹,۴۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لیزینگ رایان سایبا
۳,۶۹۷,۴۴۷	۳,۳۸۵,۱۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع آذراب
۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۶۸,۲۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ایران ترانسفو
۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان کرمان
۱,۹۹۸,۶۳۱	۱,۸۸۵,۰۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲۲,۲۱۵,۴۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۰۰	۲۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	همکاران سیستم
۱۱,۱۹۲,۳۴۴	۱,۰۵۲۲,۸۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پانک پاسارگاد
۷۴,۹۴۸,۶۶۵	۷۰,۷۲۶,۴۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی جم
۵۸۶,۷۶۹,۰۹۵	۵۱۲,۳۹۴,۰۴۶	۸۰۲,۷۹۲,۰۵۳	(۳,۳۰۷,۹۴۷)	۸۰۷,۱۰۰,۰۰۰					

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

پایداخت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۷۷۴,۴۱۳,۴۰۹	۸۹۴,۸۶۸,۷۲۲	۹۰۴,۶۲۳,۷۰۹
۱۸-۲	۶۲۹,۸۶۵,۵۶۱	۶۲,۴۷۰,۲۷۱	۲۱۴,۶۲۹,۳۸۷
	۱,۴۰۴,۲۷۸,۹۷۰	۹۵۷,۳۳۹,۰۰۳	۱,۱۱۹,۲۵۳,۰۹۶

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بورسی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶			دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵		
				سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۶۳۷,۲۲۲,۶۱۳	۶۳۷,۲۲۲,۶۱۳	۵۷۲,۸۵۹,۸۲۰	۷۷۴,۴۱۳,۴۰۹	۷۷۴,۴۱۳,۴۰۹	
۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۵,۷۱۵,۲۷۱	۵۵,۷۱۵,۲۷۱	۴۶,۶۸۵,۱۷۰	۶۴,۸۰۷,۰۰۳	۶۴,۸۰۷,۰۰۳	
		۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۳۵۲,۳۲۵	۵۰,۳۵۲,۳۲۵	۵۰,۳۵۲,۳۲۵	۵۰,۳۵۲,۳۲۹	۵۰,۳۵۲,۳۲۹	
		-	-	-	-	-	۶۷۸	۶۷۸	
		۶,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۴۳,۳۱۳,۲۰۹	۷۴۳,۳۱۳,۲۰۹	۸۹۴,۸۶۸,۷۲۲	۹۰۴,۶۲۳,۷۰۹	۹۰۴,۶۲۳,۷۰۹	

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶			دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵		
				سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۵/۰۲/۰۸	۶۰	۳۹۹,۰۰۰,۷۱۹	(۱۰)	۳۹۸,۹۰۰,۷۰۹	۳۹۸,۹۰۰,۷۰۹	۳۳۹,۹۰۰,۷۰۹	۴۶,۲۴۸,۵۳۶	۴۶,۲۴۸,۵۳۶	
۱۳۹۵/۱۲/۲۳	۲۲	۲۹,۷۲۳,۰۰۸	(۴۹۱)	۲۹,۲۳۲,۰۰۸	۲۹,۷۲۳,۰۰۸	۲۹,۷۲۳,۰۰۸	-	۲,۱۲۳,۵۲۵	
۱۳۹۵/۰۲/۱۸	۷	۲۰,۱۳,۳۹۱	-	۲۰,۱۳,۳۹۱	۲۰,۱۳,۳۹۱	۲۰,۱۳,۳۹۱	۳,۵۸۹,۰۰۵	۳,۵۸۹,۰۰۵	
۱۳۹۵/۰۲/۱۸	۱۰	۲۵۶,۴۱۰	-	۲۵۶,۴۱۰	۲۵۶,۴۱۰	۲۵۶,۴۱۰	۲۲,۱۲۳,۳۲۰	۲۲,۱۲۳,۳۲۰	
۱۳۹۶/۰۱/۰۸	۱۰	۲۷۱,۵۵۱,۲۰۷	(۱,۳۱۸)	۲۷۰,۲۳۲,۸۸۹	۲۷۱,۵۵۱,۲۰۷	۲۷۱,۵۴۹,۸۸۹	-	-	
۱۳۹۶/۰۶/۱۴	۲۲	۶,۳۲۷,۵۳۴	(۹۸۸)	۶,۳۲۶,۵۴۶	۶,۳۲۷,۵۳۴	۶,۳۲۶,۵۴۶	-	-	
	-	-	-	-	-	-	۲۸۱,۶۶۰,۳۸۴	۲۸۱,۶۶۰,۳۸۴	
		۶,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲۹,۸۶۸,۳۸۸	۶۲۹,۸۶۸,۳۸۸	۶۲۹,۸۶۵,۵۶۱	۶۲۴,۴۷۰,۲۷۱	۶۲۴,۴۷۰,۲۷۱	

سپرده (پشتیبان) آکوناه مدت نزد بانک دی  
سپرده موسسه اعتباری کوثر  
سپرده (پشتیبان) آکوناه مدت نزد بانک ایران زمین  
سپرده (پشتیبان) آکوناه مدت بانک اقتصاد نوین  
سپرده (پشتیبان) آکوناه مدت بانک رفاه  
سپرده (پشتیبان) آکوناه مدت موسسه اعتباری کوثر  
سود اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده لیزینگ رایان آسیا

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۶۰,۳۲۶,۷۷۷	۲,۹۹۹,۲۶۳	۴,۸۶۹,۴۶۳
۱۳,۲۲۳,۸۰۶	۷,۷۱۵,۱۶۸	۷,۸۵۵,۶۶۱
۱۳,۶۳۸	۵۵,۵۹۲	۵۵,۵۹۲
-	-	-
۸۷,۱۹۴,۱۸۱	۱۰,۷۷۰,۰۲۳	۱۲,۷۸۰,۷۱۵

سود سهام  
سایر  
تعدیل کارمزد کارگزار  
سود سپرده

دریافت های نقدی در دوره مالی ۱۳۹۶



**صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	
۱۱۳,۵۴۸,۹۶۲	۸۹,۵۱۹,۹۶۰	۲۲۸,۵۳۲,۱۷۸	مدیر صندوق
۵۹,۸۶۳,۵۴۴	۴۵,۷۹۳,۲۵۲	۶۶,۰۱۳,۲۹۳	متولی صندوق
۶۷,۴۲۴,۸۴۳	۶۷,۴۲۴,۸۴۳	-	ضامن صندوق
۶۰,۸۰۷,۹۶۴	۳۵,۶۵۹,۵۳۴	۷۱,۲۶۳,۶۲۵	حسابرس صندوق
۳۰۱,۶۴۵,۳۱۳	۲۳۸,۳۹۷,۵۸۹	۳۶۵,۸۰۹,۰۹۶	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	
-	۱۴۲,۰۹۲	۶,۴۵۷,۵۱۰	هزینه تصفیه
۳۲۲,۰۹۲	۱۰,۶۲۵,۵۲۶	۱,۵۶۵,۶۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۹,۳۲۳,۶۷۴	۲۱۳,۲۲۸,۱۰۳	۲۹,۰۳۷,۳۳۴	هزینه مجامع
۲۸۶,۹۳۶,۹۳۳	۱۱,۹۱۳,۶۷۰	۲۳۸,۲۷۸,۴۹۱	هزینه ایونمان
۳۰۶,۵۸۲,۶۹۹	۲۳۵,۹۰۹,۳۹۱	۲۷۵,۲۳۸,۹۳۵	

۲۲- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۹۱۳,۶۷۰	-	۲۶,۸۵۲,۵۰۶	تسهیلات
۱۱,۹۱۳,۶۷۰	-	۲۶,۸۵۲,۵۰۶	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۶,۴۶۴,۲۹۸,۰۴۹	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
-	-	(۵,۹۴۵,۳۹۱,۳۶۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
-	-	۱۰,۵۱۸,۹۰۶,۶۸۹	

**صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶**

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۹۰	ممتاز	۹۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۰	ممتاز	۱۰۰	ممتاز	موسس	شرکت کارگزاری آبان
۱۰۰	جمع	۱۰۰۰	جمع		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	۹۴.۷۷۰.۷۷۲,۲۸۴	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک ملت
-	طی سال مالی	۱۱۱,۹۵۰,۸۷۹,۷۷۸	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	کارگزار	شرکت کارگزاری سهام آتینا
۲,۱۹۰,۲۳۴,۲۵۳-	طی سال مالی	۱۱۷,۱۶۲,۶۰۹,۰۳۴	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	کارگزار	شرکت کارگزاری آریابورس

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.