

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۴۱۵۵

تهران

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۷/۰۲/۰۲

شماره: ۹۷-۰۱۷

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش ("صندوق") در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی 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 حسابرسی

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 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 اظهارنظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی سال قبل توسط موسسه دیگری حسابرسی شده که گزارش آن موسسه حاوی اظهارنظر 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

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

۶-۱- 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.

۶-۲- ارسال مصوبات مجامع صندوق به تاریخ های ۱۳۹۶/۰۵/۱۰، ۱۳۹۶/۰۳/۰۶ و ۱۳۹۶/۰۳/۲۷ با تاخیر به سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا").

۶-۳- سرمایه گذاری غیر مجاز در سهام شرکت هتل پارسیان کوثر اصفهان پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس به مبلغ ۷۲۴ میلیون ریال.

۶-۴- عدم رعایت مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشر شده از طرف یک ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران حداکثر ۱۰ درصد از دارایی های صندوق طی سال (سرمایه گذاری در سهام شرکت بانک ملت- در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۰).

۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ سبا با موضوع افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری، سایت کدال، در ماه آذر سال مورد گزارش با تاخیر ۶ روزه انجام گرفته است.

۸- مفاد ماده ۷ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری در تابلای مستندسازی دلایل تعدیل قیمت در خصوص تعدیل قیمت سهام بانک صادرات و مشارکت نفت و گاز پرشیا، رعایت نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ سبا در خصوص انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده های بانکی، رعایت نگردیده است.

۱۰- 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 سال 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.

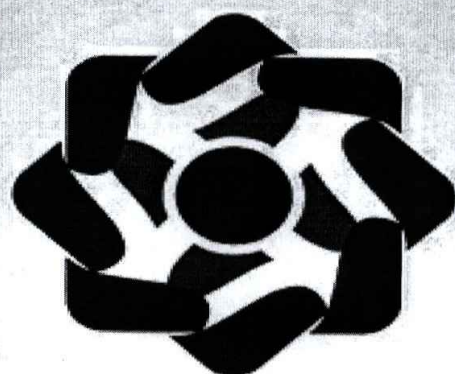
۱۱- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص دلایل تفاوت قیمت آماری و ابطال واحدهای سرمایه گذاری علیرغم وجود تعدیل قیمت و نیز تغییر قیمت صدور و ابطال در روز ۲۲ آذرماه ۱۳۹۶ از مبلغ ۶,۵۷۲ به مبلغ ۱۱,۳۲۹ ریال مشخص نمیشد.

۱۲- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق طی سال مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه 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.

۱۳- 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.


مؤسسه حسابرسی و بازرسی
بیات رایان
علیرضا
کد عضویت ۸۰۳
امیرحسین طهرانی
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵

تاریخ: ۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷



صندوق سرمایه‌گذاری
آرمان‌اندیش

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

به مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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
۸-۲۱	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 پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء</u>	<u>نماینده مدیر</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	 مهدی اسلامی بیندگی شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی شماره ثبت: ۱۳۳۷۷۳۳۳	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	جواد عبادی	شرکت سبدگردان الماس	متولی صندوق


شرکت سبدگردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴,۷۲۵,۴۴۵,۸۳۰	۴,۳۹۳,۶۰۴,۳۲۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۸۸۷,۴۱۹,۶۵۳	۹۸,۸۶۵,۴۹۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۴۳۶,۰۳۰,۵۲۱	۳,۰۶۷,۸۷۷,۸۰۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳۷۷,۶۳۹,۷۶۵	۳۰۵,۵۸۹,۵۶۹	۸	حسابهای دریافتی
۱۴۲,۸۱۰,۶۸۰	۱۶۴,۱۶۱,۴۶۷	۹	سایر دارایی ها
۱۱۰,۴۲۰,۰۰۰	۱,۶۵۳,۵۳۸	۱۰	موجودی نقد
-	۲۲,۰۴۵,۷۷۴	۱۱	جاری کارگزاران
۱۱,۵۷۹,۷۶۶,۴۴۹	۸,۰۵۲,۷۹۷,۸۸۱		جمع دارایی ها
۹۵,۴۳۰,۲۹۸	۲۲۳,۶۲۲,۹۸۶	۱۲	بدهی ها
۳۸,۶۶۲,۳۱۰	۴۳,۸۳۰,۵۲۸	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۱۳۴,۰۹۲,۶۰۸	۳۶۷,۴۵۳,۵۱۴		سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۱,۴۴۵,۶۷۳,۸۴۱	۷,۶۸۵,۲۴۴,۳۶۷	۱۴	جمع بدهی ها
۲,۱۰۸,۴۴۷	۲,۵۸۲,۴۴۱		خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 که در سال ۹۳ مجدداً برای ۲ سال و در پایان سال ۹۵ نیز به مجدد ۱ سال دیگر تمدید گردیده 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 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 شرکتهای 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 ۱۲۲. تلفن: ۵۵۲۹۶-۸۸-۰۲۱.

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 غیربورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید 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 سرمایه‌پذیر 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 سرمایه‌پذیر 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
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهیهای سپرده بانکی براساس مدت زمان و باتوجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سودسپرده بانکی به طور روزانه باتوجه به کمترین مانده وجوه درحساب سپرده و نرخ سودعلی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهاداربا درآمدهای 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 درحسابهای 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 ۲-۲-۳ 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 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 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 سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضربدر خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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 اندیشه

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		بهای تمام شده
	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	
	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
شرکت کارگزاری بانک ملت	-	-	۲۸۴,۸۹۲,۹۲۵	۳,۵۴٪	۲۳۱,۶۷۲,۰۰۰
شرکت کارگزاری آریا بورس	۴۳۷,۵۶۴,۳۳۲	۳,۷۷٪	۳۳۵,۷۹۳,۷۷۵	۴,۱۷٪	۲۴۴,۴۲۹,۳۱۵
بانکها و موسسات اعتباری	۹۰۹,۹۸۸,۸۵۹	۷,۸۶٪	۱,۲۶۱,۱۸۲,۴۰۰	۱۵,۶۶٪	۱,۲۶۲,۳۰۵,۸۴۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۷۳۶,۴۴۶,۱۹۵	۱۵٪	۴۵۳,۹۳۰,۶۰۰	۵,۶۴٪	۴۲۰,۰۲۳,۵۹۷
قند و شکر	.	.	۲۶۷,۶۰۵,۱۶۰	۳,۳۲٪	۳۰۰,۸۳۱,۰۲۴
سرمایه گذاریها	.	.	۱۱۹,۱۳۷,۰۷۵	۱,۴۸٪	۱۶۱,۳۲۳,۴۷۰
استخراج کانه های فلزی	.	.	۲۶۹,۷۹۹,۱۶۲	۳,۳۵٪	۳۲۷,۳۰۱,۵۷۸
مخابرات	۹۰۵,۳۲۸,۳۵۱	۷,۸۳٪	۲۸۸,۳۳۱,۸۸۳	۳,۵۶٪	۴۸۰,۷۲۴,۷۰۳
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	.	۰,۰۰٪	۳۴۹,۴۲۹,۴۲۰	۴,۳۴٪	۳۶۱,۶۷۰,۳۷۹
شرکت های چند رشته ای صنعتی	.	۰,۰۰٪	۵۵۹,۴۹۱,۲۵۰	۶,۹۵٪	۵۰۱,۳۱۷,۶۲۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	.	۰,۰۰٪	۳۰۰,۸۵۷,۸	۰,۰۴٪	۳۰۸,۲,۹۳۳
سایر واسطه گری های مالی	۱۵۵,۶۱۷,۴۵۷	۱,۳۴٪	.	۰,۰۰٪	-
خودرو و ساخت قطعات	۵۸۱,۰۹۸,۸۳۶	۵,۰۳٪	.	۰,۰۰٪	-
	۴,۷۲۵,۴۴۵,۸۳۰	۴۰,۸۱٪	۴,۳۹۲,۶۰۴,۲۲۸	۵۴,۵۵٪	۴,۵۵۱,۸۸۷,۶۶۵



صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
بادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در سبده بانکی

تاریخ	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۹۸,۸۶۵,۴۹۸	۱,۸۸۷,۶۱۹,۶۵۳	۱,۸۸۷,۶۱۹,۶۵۳
۶-۱		
سرمایه گذاری در سبده بانکی		
۹۸,۸۶۵,۴۹۸		

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

نوع سبده	تاریخ سبده گذاری	تاریخ سررسید	درصد نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها
سبده های بانکی:							
سبده گذاری نزد موسسه اعتباری کو، کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	-	۲۲٪	۵۸,۶۷۷,۳۷۵	۰,۲۲٪	۵۲,۰۲۱,۷۹۶	۶,۶۹٪
سبده گذاری نزد بانک دی، کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	-	۱۰٪	۱۲,۱۵۶,۶۲۴	۰,۱۵٪	۵۲,۵۹۳,۲۰۸	۰,۶۶٪
سبده گذاری نزد بانک رفاه، کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۱/۰۸	-	۱۰٪	۲۸,۰۳۳,۴۸۹	۰,۳۵٪	-	۰,۰۰٪
سبده گذاری نزد بانک اقتصاد نوین، کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۲/۱۸	-	۱۰٪	-	۰,۰۰٪	۱,۳۱۷,۰۳۸,۵۲۷	۱۱,۶۲٪
سبده گذاری نزد بانک ایران زمین، کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۲/۱۸	-	۷٪	-	۰,۰۰٪	۱,۵۷۶,۱۲۲	۰,۰۱٪
				۹۸,۸۶۵,۴۹۸	۱,۳۲٪	۱,۸۸۷,۶۱۹,۶۵۳	۱۶,۳۰٪



صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
بادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آئند ثابت یا علی الحساب سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آئند ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ریال
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۷-۱	ریال
	۴,۴۳۶,۳۰۵,۵۲۱	۳,۰۶۷,۸۷۷,۸۰۷
	۴,۴۳۶,۳۰۵,۵۲۱	۳,۰۶۷,۸۷۷,۸۰۷

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

تاریخ سررسید	ارزش دفتری	سود متعلقه	ارزشیابی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱۳,۳۳۵,۹۹۱	۵۶,۸۸۱,۶۷۸	۱,۰۰۰,۸۴۲,۶۶۹	۱۴٪	۴,۰۷۵,۸۷۷,۷۸۷
اوراق اجاره جویار	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۳۵۱,۷۵۴,۸۲۶	۶,۶۵۶,۰۷۹	۳۶۷,۶۱۱,۵۸۲	۵٪	۳۶۰,۱۵۲,۷۳۴
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا		۱,۰۳,۷۳۴,۳۲۵	(۱۴,۴۵۹,۴۲۵)	۱,۰۳۴,۸۶۶,۷۸۱	۱۳٪	-
سلف موازی برق گروه مینا		۵۶۸,۸۱۲,۰۸۹	۲۶,۰۹۲,۶۸۶	۵۹۴,۹۰۵,۷۷۵	۸٪	-
		۲,۹۱۴,۵۲۷,۳۳۰	۷۵,۱۷۲,۰۱۸	۳,۰۶۷,۸۷۷,۸۰۷	۴۰٪	۴,۴۳۶,۳۰۵,۵۲۱

۸- حساب های دریافتی

تغییل شده	مبلغ تغییریل	تغییل شده	تغییل شده	تغییل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۹,۶۰۰,۰۰۰	(۷,۵۲۵,۴۳۹)	۳,۰۲,۰۷۴,۵۶۱	۲۵۹,۷۲۸,۰۲۶	۲۵۹,۷۲۸,۰۲۶
۳,۵۱۶,۲۲۷	(۱,۲۱۹)	۳,۵۱۵,۰۰۸	۱۷,۹۱۱,۷۳۹	۱۷,۹۱۱,۷۳۹
۳۱۳,۱۱۶,۳۳۷	(۷,۵۲۶,۶۵۸)	۳,۵۰۷,۳۸۹,۵۶۹	۲۷۷,۶۳۹,۷۶۵	۲۷۷,۶۳۹,۷۶۵

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده های بانکی



صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۲,۸۱۰,۸۲۴	۱۶۲,۱۶۱,۴۶۷	۳۲۱,۹۹۹,۳۶۷	۳۹۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۲۲,۸۱۰,۸۲۴
(۱۵۴)	*	۴۹,۹۹۹,۸۴۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۴)
۱۲۲,۸۱۰,۶۸۰	۱۶۲,۱۶۱,۴۶۷	۳۷۱,۹۹۹,۲۱۳	۳۹۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۲۲,۸۱۰,۶۸۰

مخارج نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	*
۳۷۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۹۵
۵۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۴۴۳
*	۱۵۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*
۱۱۰,۴۳۰,۰۰۰	۱,۶۵۳,۵۳۸

حساب جاری نزد بانک دی ۰۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴

حساب جاری نزد بانک رفاه ۲۱۴۷۷۷۸۲۰

حساب جاری نزد موسسه اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱۸/۲۹

حساب قرض الحسنه بانک ملی ۰۳۵۴۸۹۸۹۰۹۰۰۰

حساب جاری نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱-۲۴۰۸۴-۱۰۶

حساب جاری نزد بانک اقتصاد نوین ۱-۱۵-۵۳۴۰۹۱۵-۱۵۳



صندوق، سرمایه گذاری، آرمان آندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹				
	مانده پایان دوره	گردش پستاتکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۳۰,۸۲,۹۲۳)	۷۸,۹۲۹,۷۴۱,۱۹۶	۷۸,۹۲۶,۶۵۸,۲۶۲	-	شرکت کارگزاری بانک ملت
	۲۵,۱۲۸,۷۰۷	۵۸,۶۲۴,۸۵۶	۸۲,۷۵۳,۵۶۳	-	شرکت کارگزاری آریا بورس
-	۲۲,۰۴۵,۷۷۴	۷۸,۹۸۸,۳۶۶,۰۵۲	۷۹,۰۱۰,۴۱۱,۸۲۶	-	

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۱,۵۸۴,۴۷۸	۷۳,۹۸۵,۴۶۳	مدیر صندوق
۳۴,۱۷۸,۹۹۷	۲۲,۳۶۲,۵۷۴	متولی
۳۹,۶۶۶,۸۲۳	۵۴,۹۹۹,۹۲۹	حسابرس
-	۱۷۲,۲۷۵,۰۰۰	بدهی به مدیر صندوق
۹۵,۴۳۰,۲۹۸	۳۲۳,۶۲۲,۹۸۶	جمع

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۷,۲۷۳,۰۱۸	۴۳,۸۳۰,۵۲۸	ذخیره تصفیه
۱,۲۸۹,۲۹۲	-	سایر
۳۸,۵۶۲,۳۱۰	۴۳,۸۳۰,۵۲۸	

۱۴-خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹,۳۳۷,۲۲۶,۸۴۱	۴,۴۲۹	۵,۱۰۲,۹۰۳,۳۸۳	۱,۹۷۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۱۰۸,۲۴۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۵۸۲,۴۴۰,۹۸۴	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱,۴۴۵,۶۷۳,۸۴۱	۵,۴۲۹	۷,۶۸۵,۳۴۴,۳۶۷	۲,۹۷۶	



صندوق سرمایه گذاری آرمغان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۰
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۹۷۴,۵۰۴,۵۳۲	(۶۱۲,۶۴۹,۸۱۹)
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	-	۱۳,۹۲۰,۹۲۰
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۴۳۸,۸۱۱,۸۱۴	۶۶,۳۰۸,۲۸۵
	<u>۱,۴۱۳,۳۱۶,۲۴۶</u>	<u>(۵۳۳,۳۰۰,۶۰۴)</u>

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۵/۱۲/۲۰

تعداد فروش و گشت	پهای فروش	ارزش دفتری تعدیل شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فرآوری مواد معدنی ایران	۲۰,۰۰۰	۱,۹۷۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۵,۵۲۳	۹,۸۵۴,۰۰۰	۱۱۱,۶۱۱,۱۱۵	(۴۰,۱۵۰,۲۱۰)
کمیاب سازی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۳	۴,۲۱۹,۹۹۹	(۵۳,۵۱۲,۴۰۰)	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۷,۱۷۸,۵۸۵	۶,۳۸۵,۹۷۳	۶,۰۳۵,۸۹۲	(۹۹,۲۸۸,۱۷۶)	-
سیمان ارومیه	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۴,۳۳۷,۲۹۴	۶,۹۲۵,۰۰۰	(۱۹۲,۷۶۱,۰۴۳)	-
پالایش نفت لوان	۸۰,۰۰۰	۱,۱۳۲,۶۳۰,۶۰۵	۱,۰۸۴,۶۶۷,۰۷۱	۵,۶۱۳,۱۵۴	۲۷۰,۱۷۸,۸۹۲	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۴۵۰,۰۰۰	۱,۵۱۳,۸۳۳,۹۱۵	۷,۱۹۵,۶۶۷	۷,۵۷۴,۱۷۴	۲۸۴,۹۹۷,۸۴۶	-
هتل پارسین کونر اصفهان	۵۳,۱۱۸	۸۵۷,۵۴۶,۹۹۲	۷۳۳,۷۶۷,۵۷۶	۶,۳۸۷,۶۸۶	۱۳۵,۰۹۹,۷۱۲	-
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۱۲۰	۶۴۰,۹۰۰	۴۵۷,۰۶۷	۳,۲۰۴	۱۷۷,۵۸۶	-



صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹							
سود سهام (زبان)	سود سهام	سود (زبان) فروش سهام	مالیات	کاربرد	ارزش مخفی تعدیل شده	نمای فروش	تعداد فروش رفته		
-	۱۵,۵۳۷,۵۵۹	۳,۳۳۰,۳۳۱	۳,۳۳۰,۳۳۱	۳,۳۳۰,۳۳۱	۵۳,۸۸۷,۵۳۳	۶۶۶,۸۸۷,۵۳۳	۶۱,۶۸۹	پارس خودرو	
-	(۱۵,۹۱۴,۳۳۴)	۴,۴۴۰,۰۰۰	۴,۴۴۰,۰۰۰	۴,۴۴۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پتروشیمی فجر	
-	۳۳۰,۸۲۰,۵۶۳	۱۶,۵۲۱,۹۹۰	۱۶,۵۲۱,۹۹۰	۱۵,۸۲۳,۳۲۹	۲,۴۹۶,۵۸۹,۹۹۳	۲,۴۹۶,۳۲۷,۸۸۵	۲,۹۵۰,۰۰۰	پالک ملت	
-	۵۱۲,۷۲۹	۱۱,۸۰۹	۱۱,۸۰۹	۱۱,۲۲۰	۱,۷۲۵,۱۲۷	۲,۳۶۱,۸۹۵	۶۲۹	مدیریت صنعت شوینده ترانس بهشهر	
-	۲۵,۵۹۹,۴۷۹	۳,۵۲۵,۰۰۰	۳,۵۲۵,۰۰۰	۳,۷۲۹,۵۵۰	۶۶۲,۰۵۰,۷۹۱	۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد	
۹۶,۱۶۶,۷۹۳	۲۶,۲۷۹,۳۵۱	۴,۰۲۸,۱۵۸	۴,۰۲۸,۱۵۸	۴,۰۲۲,۰۹۶	۷۶۱,۳۰۱,۱۰۲	۸,۰۵۶,۱۷۰,۷۰۷	۳۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۸,۷۷۱	۵۲۷,۹۱۱,۲۲۲	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه بهمن	
-	۶۱۴,۵۹۲,۰۰۰	۱۳,۳۲۷,۸۲۲	۱۳,۳۲۷,۸۲۲	۱۳,۶۷۰,۳۷۸	۲,۰۲۶,۸۴۶,۰۱۷	۲,۶۶۷,۴۴۶,۸۲۸	۵۰۰,۰۰۰	کالسیسین	
(۳۰,۳۱۲,۴۲۷)	۱۱۳,۸۱۲,۱۶۱	۳۴,۷۹۰,۳۷۶	۳۴,۷۹۰,۳۷۶	۳۲,۲۲۲,۴۵۸	۶,۷۶۵,۲۱۴,۹۹۷	۶,۹۵۸,۰۵۴,۸۹۲	۱,۶۹۸,۵۹۰	فولاد خوزستان	
-	۱۰,۵۱۳,۹۹۰	۱۱,۰۳۷,۰۰۰	۱۱,۰۳۷,۰۰۰	۱۱,۶۷۷,۱۲۳	۲,۰۸۲,۳۷۱,۸۵۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	خارگازین	
-	(۹,۸۰۲,۸۴۶)	۷,۸۱۶,۳۵۰	۷,۸۱۶,۳۵۰	۸,۱۶۳,۴۲۲	۱,۵۷۷,۰۷۳,۹۲۲	۱,۵۸۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	سانیا	
-	۱۳۷,۳۹۱,۲۹۸	۱۲,۵۲۰,۱۵۰	۱۲,۵۲۰,۱۵۰	۱۱,۹۲۳,۰۰۰	۲,۵۲۰,۴۹۵,۵۵۶	۲,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۵۲۸	شرکت پتروشیمی خراسان	
۲۲,۳۸۹,۲۲۲	۱۰,۱۲۲,۹۸۲	۸,۸۵۶,۰۴۲	۸,۸۵۶,۰۴۲	۸,۴۱۱,۳۲۹	۱,۵۵۲,۳۹۱,۸۵۵	۱,۷۷۰,۸۰۰,۸۲۰	۳۰۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز	
-	(۱۱,۱۲۳,۳۱۸)	۱۰,۱۵۳,۸۹۸	۱۰,۱۵۳,۸۹۸	۹,۷۷۴,۸۸۱	۲,۰۱۴,۴۳۱,۸۲۳	۲,۰۲۲,۱۷۹,۵۹۴	۷۱,۹۱۸	پتروشیمی مبین	
-	(۵,۶۱۲,۳۸۵)	۱۱,۵۷۷,۹۲۲	۱۱,۵۷۷,۹۲۲	۱۱,۳۸۴,۳۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۵,۵۵۶,۴۲۷	۵۵۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس	
-	(۵,۶۱۲,۳۸۵)	۱۱,۵۷۷,۹۲۲	۱۱,۵۷۷,۹۲۲	۱۱,۳۸۴,۳۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۵,۵۵۶,۴۲۷	۵۵۰,۰۰۰	مخابرات ایران	
-	(۵,۶۱۲,۳۸۵)	۱۱,۵۷۷,۹۲۲	۱۱,۵۷۷,۹۲۲	۱۱,۳۸۴,۳۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۵,۵۵۶,۴۲۷	۵۵۰,۰۰۰	سخت افزار	
-	(۵,۶۱۲,۳۸۵)	۱۱,۵۷۷,۹۲۲	۱۱,۵۷۷,۹۲۲	۱۱,۳۸۴,۳۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۵,۵۵۶,۴۲۷	۵۵۰,۰۰۰	توکارپل	
-	(۵,۶۱۲,۳۸۵)	۱۱,۵۷۷,۹۲۲	۱۱,۵۷۷,۹۲۲	۱۱,۳۸۴,۳۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۵,۵۵۶,۴۲۷	۵۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی	
-	(۵,۶۱۲,۳۸۵)	۱۱,۵۷۷,۹۲۲	۱۱,۵۷۷,۹۲۲	۱۱,۳۸۴,۳۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۵,۵۵۶,۴۲۷	۵۵۰,۰۰۰	پالک	
-	(۵,۶۱۲,۳۸۵)	۱۱,۵۷۷,۹۲۲	۱۱,۵۷۷,۹۲۲	۱۱,۳۸۴,۳۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۵,۵۵۶,۴۲۷	۵۵۰,۰۰۰	مهندسی ساختمان تاسیسات راه	
(۱۷,۶۲۷,۱۱۴)	۵۶,۳۸۵,۷۴۶	۹,۷۲۷,۹۹۸	۹,۷۲۷,۹۹۸	۹,۸۲۱,۹۹۸	۱,۸۷۱,۵۴۰,۷۷۴	۱,۸۴۵,۵۴۰,۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	آهن	



صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

1599/18/29

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیشه
 تاداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری تبدیل شده	بهای فروش	تعداد فروش رفته
۶۷,۸۷۱,۹۱۵	۲,۵۳۹,۷۵,۵۲۷	۶,۷۸,۲۱,۸۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۷	۷۸,۳۶۹,۸۲۷	۸۱,۲۸۵,۲۶۹,۴۲۰	-
-	(۳,۵۸۳,۲۵۵)	-	-	۱,۹۹۹,۹۷	۶۵,۳۶۸,۸۵۸	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۵۴,۳۰۳,۰۸	(۱۳,۳۵۰,۸۱۲)	۱۱,۳۲۶,۴۸۸	۷,۲۳۲,۵۰۰	۱۱,۲۵۴,۹۵	۳,۶۱۰,۸۶۷,۵۸	۱,۲۶۹,۳۷۹,۸۲۸	۱۱۰,۰۷۶
(۵,۳۲۷,۳۹۹)	۱۱,۳۲۶,۷۶۵	-	-	۷,۶۵۱,۹۵	۱,۲۸۸,۸۷۸,۷۵۰	۱,۴۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۳۰,۷۰۰,۴۳۶)	(۳,۲۰۰,۵۰۱)	۱۰,۳۷۵,۳۱۹	-	۱۰,۱۹۷,۸۲۷	۲,۱۵۰,۳۵۱,۳۸۱	۲,۱۵۰,۰۲۱,۵۷۶	۱۱۸,۴۸۵
(۵,۲۵۵,۴۶۹)	۱۸,۸۷۷,۵۵۳	-	-	-	۳۹۸,۵۱۳,۲۶۶	۳۹۸,۳۹۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۵,۴۶۵,۳۳۲	۱۳,۴۶۸,۱۵۳	۱۷,۴۹۵,۵۶۶	-	۱۷,۱۶۱,۸۵۱	۳,۴۸۵,۵۸۱,۴۵۸	۳,۴۹۷,۹۱۳,۱۲۸	۶۰۰,۰۰۰
۵۸۱,۹۳۰	۱۵,۵۵۶,۸۰۰	۶,۱۱۷,۶۸۷	-	۶,۰۴۵,۷۱۳	۱,۱۹۷,۶۲۷,۴۴۹	۱,۳۵۱,۵۵۷,۴۳۰	۲۴۶,۵۷۹
۳,۴۸۲,۸۰۸	۷۷۸,۵۱۲,۲۱۱	۲۱,۷۵۴,۱۸۵	-	۲۲,۰۲۹,۶۳۶	۵,۷۰۷,۵۴۰,۹۵۳	۶,۵۵۰,۸۳۸,۹۹۵	۲,۹۸۲,۴۶۳
(۳,۲۵۴,۷۰۴)	۶,۰۹۷,۸۰۸	۸,۴۵۰,۰۰۰	-	۸,۰۰۲,۷۵۱	۱,۶۰۷,۵۴۲,۱۶۱	۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴۸,۸۲۰,۰۲۱	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲۰,۸۵۵,۵۱)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۵۳۷,۴۴۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶,۵۵۶,۰۳۷)	-	-	-	-	-	-	-
۳۰۰,۰۵۳	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳۵,۸۷۱,۵۵۳)	-	-	-	-	-	-	-
۸,۷۲۶,۸۲۳	-	-	-	-	-	-	-
(۷۷,۳۲۸)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۳,۳۲۵,۸۶۷)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵۲,۰۲۴,۳۵۸)	-	-	-	-	-	-	-
۱۷,۳۱۷,۸۰۵	-	-	-	-	-	-	-
۳۳,۷۹۸,۰۳۶	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۵۱۰,۵۵۸	-	-	-	-	-	-	-
۲۱,۵۷۷,۲۲۷	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰۰,۹۳۰,۱	-	-	-	-	-	-	-
(۵۵۵,۳۳۳,۶۳۳)	۳,۵۰۴,۴۸۰,۵۹۱	۵,۰۳,۶۲۳,۱۷۴	-	۴۴۶,۳۱۰,۷۰۳	۷۵,۳۲۰,۳۰۲,۹۱۱	۱۱۰,۱۲۴,۸۲۶,۶۷۷	-

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری تبدیل شده	بهای فروش	تعداد فروش رفته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	-
۱۳,۸۴۰,۸۳۰	-	-	-	-	-	-
۱۳,۸۴۰,۸۳۰	-	-	-	-	-	-

۳-پایس خودرود



صندوق سرمایه گذاری آستان اندیشه

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹					سال مالی
	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجموع	
۰	۱۴۹,۵۶۶,۹۴۷	(۶,۶۵۳,۰۵۳)	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۲۶
۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۶۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۲۶
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۰
۱,۹۹۸,۶۳۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۲۸
۰	۶۸,۵۳۷,۶۱۴	(۰,۰۷۲,۳۸۶)	۶۸,۴۶۵,۲۲۸	۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۷
۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۲۷
۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶
۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶
۰	۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۰	۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۲۲	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۰۸
۵۷,۸۲۱,۷۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۷,۸۲۴,۵۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۵۹۷,۶۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳,۳۱۵,۴۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱,۹۲۴,۳۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۱,۹۲۸,۶۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۸۶,۶۶۹,۰۹۵	۱,۰۰۵,۵۷۴,۵۶۱	(۲,۵۲۵,۳۳۹)	۱,۰۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰



شماره حساب جاری: ۱۳۹۵/۱۲/۲۹
 تاریخ: ۱۳۹۵/۱۲/۲۹
 به مبلغ: ۱۳۹۵/۱۲/۲۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با عطف الحساب به شرح زیر تفکیک می شود:

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

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۹۰۶,۳۳۳,۸۰۹	۹۰۶,۳۳۳,۸۰۹	۹۰۶,۳۳۳,۸۰۹
۶۱۲,۶۳۹,۸۱۷	۶۱۲,۶۳۹,۸۱۷	۶۱۲,۶۳۹,۸۱۷
۱,۳۲۸,۹۷۳,۶۲۵	۱,۳۲۸,۹۷۳,۶۲۵	۱,۳۲۸,۹۷۳,۶۲۵

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بزرگ

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۹۰۶,۳۳۳,۸۰۹	۹۰۶,۳۳۳,۸۰۹	۹۰۶,۳۳۳,۸۰۹
۶۱۲,۶۳۹,۸۱۷	۶۱۲,۶۳۹,۸۱۷	۶۱۲,۶۳۹,۸۱۷
۱,۳۲۸,۹۷۳,۶۲۵	۱,۳۲۸,۹۷۳,۶۲۵	۱,۳۲۸,۹۷۳,۶۲۵

۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۹۰۶,۳۳۳,۸۰۹	۹۰۶,۳۳۳,۸۰۹	۹۰۶,۳۳۳,۸۰۹
۶۱۲,۶۳۹,۸۱۷	۶۱۲,۶۳۹,۸۱۷	۶۱۲,۶۳۹,۸۱۷
۱,۳۲۸,۹۷۳,۶۲۵	۱,۳۲۸,۹۷۳,۶۲۵	۱,۳۲۸,۹۷۳,۶۲۵



صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶
ریال	ریال
۴,۹۶۹,۲۶۳	-
۷,۸۵۵,۶۶۱	۷,۴۱۲,۷۳۳
۵۵,۵۹۲	۶۲,۰۶۶,۵۱۹
-	۱۳,۶۳۸
۱۲,۸۸۰,۵۱۶	۶۹,۴۹۲,۸۹۰

سود سهام

سایر

تعدیل کارمزد کارگزار

سود سپرده

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶
ریال	ریال
۱۱۳,۵۲۸,۹۶۲	۲۸۹,۴۷۲,۲۹۰
۵۹,۸۶۳,۵۴۴	۸۱,۷۶۳,۳۹۲
۶۷,۴۲۴,۸۴۳	-
۶۰,۸۰۷,۹۶۴	۱۰۹,۱۹۲,۱۳۲
۳۰۱,۶۴۵,۳۱۳	۴۸۰,۴۲۷,۸۱۴

مدیر صندوق

متولی صندوق

ضامن صندوق

حسابرس صندوق

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶
ریال	ریال
-	۶,۴۵۷,۵۱۰
۳۲۲,۰۹۲	۱,۶۹۰,۴۰۲
۱۹,۳۲۳,۶۷۴	۴۹,۹۹۹,۸۴۶
۲۸۶,۹۳۶,۹۳۳	۳۲۱,۹۹۹,۳۶۷
۳۰۶,۵۸۲,۶۹۹	۳۸۰,۱۴۷,۱۲۵

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه مجامع

هزینه ابولمان

۲۲- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶
ریال	ریال
۱۱,۹۱۴,۶۷۰	۴۰,۳۹۹,۷۷۲
۱۱,۹۱۴,۶۷۰	۴۰,۳۹۹,۷۷۲

تسهیلات



