



صندوق سرمایه‌گذاری
آرمان‌اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

باسلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳-۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۲	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده 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، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	امضا
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	جناب آقای امیر تقی خان تجریشی آرمان آتی	شرکت مشاور سرمایه گذاری
			شماره ثبت : ۳۹۷۷۳۹

متولی صندوق	موسسه حسابرسی کاربرد ارقام	جناب آقای محمد حسین بدخشانی
-------------	----------------------------	-----------------------------



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۶,۲۲۸,۱۰۶,۴۷۱	۶,۴۶۰,۶۷۸,۴۲۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹۴۳,۴۲۸,۴۷۴	۶۱۱,۵۷۷,۳۰۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۴۳,۴۲۸,۴۷۴	۳,۸۸۷,۵۴۴,۹۰۶	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳۰۴,۹۱۵,۸۷۹	۱,۴۷۳,۹۶۳	۸	حسابهای دریافتی
۲,۲۵۴,۲۷۳	۲۸۴,۶۰۷,۰۶۰	۹	جاری باکارگزاری
۷۶,۹۳۰,۷۳۷	۳۶,۲۷۳,۴۶۲	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۷۲,۹۹۷,۸۸۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۱۱,۸۶۳,۴۹۱,۷۹۹	۱۱,۳۳۲,۱۵۵,۱۱۹		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۲۱۸,۹۴۴,۷۰۰	۱۳۱,۰۴۹,۱۷۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲۳,۶۲۷,۲۷۸	۲۸,۷۲۴,۷۳۴	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۴۲,۵۷۱,۹۷۸	۱۵۹,۷۷۳,۹۱۲		جمع بدهی‌ها
۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	۱۱,۱۷۲,۳۸۱,۲۰۷	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۹۰۱,۶۴۰	۱,۸۲۸,۲۴۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها:
	ریال			
۸۸۶,۳۵۸,۳۴۸	۴,۴۴۴,۷۷۲,۸۳۷	(۵۳۱,۵۵۵,۹۲۸)	۱۵	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
(۵۲۵,۳۳۱,۸۷۹)	(۳۳۹,۴۸۳,۱۰۱)	(۱۷۸,۸۳۳,۳۷۸)	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۶۴,۲۴۲,۴۸۸.۰۰	۴۷۷,۳۱۰,۵۰۱	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۷	سود سهام
۴۴۲,۴۴۹,۶۹۸.۰۰	۹۳۸۷۱۰۹۸۲	۲۴۰,۳۲۴,۸۱۵	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۰.۰۰	۴۹,۶۶۳,۹۱۶	۴۳,۷۱۹,۴۹۹		سایر درآمدها
۱,۱۶۷,۷۱۸,۶۵۵	۵,۵۷۰,۹۷۵,۱۳۵	(۲۹۵,۸۴۴,۹۹۲)		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
۱۵۲,۰۸۴,۲۶۰	(۳۸۴,۷۳۳,۸۲۷)	۱۰۷,۱۳۹,۵۸۳	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۵۷,۹۳۳,۲۹۴	(۱۴۶,۲۸۰,۹۴۹)	۴۵,۵۵۴,۰۳۹	۲۰	سایر هزینه‌ها
۲۱۰,۰۱۷,۵۵۴	(۵۳۱,۰۱۴,۷۷۶)	۱۵۲,۶۹۳,۶۲۲		جمع هزینه‌ها
۹۵۷,۷۰۱,۱۰۱	۵,۰۳۹,۹۶۰,۳۵۹	(۴۴۸,۵۳۸,۶۱۴)		سود (زیان) خالص
%۱۳.۶۸	%۴۵.۸۳	-%۴		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
%۱۰.۷۱	%۳۷.۱۷	-%۴		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{موزون میانگین (ریال) استفاده‌شده}}$

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت ابطال و صدور قیمت} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص پایان‌داری‌های سال}}$

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۰	۰	۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۷,۸۸۳	۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	۶,۱۱۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	۰	۰
۷,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۳۳	۱,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۳	۰	۰
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰)	(۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۷۵)	۰	-
۹۵۷,۷۰۱,۱۰۱	-	۵,۰۳۹,۹۶۰,۳۵۹	-	(۴۴۸,۵۳۸,۶۱۴)	۰
۲۳۲,۶۰۹,۰۲۶	-	(۷۲۰,۳۵۰,۶۶۵)	-		۲۱
۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۷,۸۸۳	۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	۶,۱۱۱	۱۱,۱۷۲,۳۸۱,۲۰۷	۶,۱۱۱

واحدهای سرمایه گذاری اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده
سود خالص
تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

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 شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۹۱/۰۶/۲۶ تحت شماره ۱۱۰۹۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش میشود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و..... سرمایه گذاری 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- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش در سپرده های بانکی و کلیه اوراق که از این به بعد صندوق نامیده میشود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱-۲ 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 تملك	درصد واحد های تحت تملك
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 مدیر عبارتست از خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۲. تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۵۷۵۷۷

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۳-۲ متولی صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۴/۲۵ به شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان ولیعصر، بین زرتشت و فاطمی، نبش خیابان میرهادی، پلاک ۱۹۰۸ (ساختمان زندیه)، طبقه چهارم، واحد ۱۷، تلفن: ۰۲۱-۸۸۹۰۰۸۱۲-۸۸۸۰۹۸۳۸.

۴-۲ ضامن صندوق، بانک ایران زمین (سهامی عام) که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ به شماره ثبت ۳۹۹۲۷۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، نبش خیابان ۶۸، پلاک ۴۷۲، تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۱۴۷۷۶-۸۳.

۵-۲ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، نفت شمالی، پلاک ۱۱۴/۳۱ واحدهای ۲۳ و ۲۲، تلفن: ۰۲۱-۲۲۹۰۴۲۰۰-۲۲۹۰۴۱۹۹.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان سال 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 اندازه گیری‌های 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 اندازه گیری می شود.

۱-۴-۱- 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 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.

۲-۴-۱- 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 می گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۳-۱-۴- 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین میشود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها

۱-۲-۴- 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 می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهیهای سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه 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 سرمایه‌گذاری منعکس میشود.

۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده *.
کارمزد متولی	سالانه پنج درصد هزار (۰/۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق *
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۱/۶ میلیون ریال *
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه درصد هزار (۰/۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد*.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

* 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 $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. 11 برابر است با 5 یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 0/03 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.

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 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 داراییهای 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 سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	ریال	ریال	
ریال			
-	۸۶۷,۰۸۴,۹۳۰	۹۳۳,۸۳۵,۸۸۶	فلات اساسی
۸۴۶,۳۹۹,۹۹۲	۵۶۲,۴۰۲,۷۰۷	۵۷۷,۲۰۱,۹۶۴	بانکها و موسسات اعتباری
۷۸۵,۳۳۴,۸۸۵	۳,۷۳۷,۱۴۴,۹۶۰	۳,۷۹۷,۲۶۹,۷۸۹	خودرو و ساخت قطعات
-	۷۹۶,۱۷,۵۷۹	۸۲۵,۵۲۸,۱۱۹	ماشین آلات و دستگاههای برقی
-	۴۹۷,۴۲۸,۳۴۶	۵۱۳,۶۶۱,۱۰۴	سایر واسطه‌گری های مالی
۲,۱۳۴,۲۷۰,۰۲۷	۱	۱	محصولات شیمیایی
۹۶۷,۰۴۵,۶۴۱	۰	۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۷۹۴,۱۴۳,۳۰۴	۰	۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۷۰۰,۹۱۲,۶۲۲	۰	۰	مواد و محصولات دارویی
۴,۵۴۰,۳۹۵,۰۲۲	۶,۴۶۰,۶۷۸,۴۲۳	۶,۶۳۷,۴۹۶,۸۶۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

پادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶۱۱,۵۷۷,۳۰۵	۰
۶-۲ سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۰	۹۴۳,۴۲۸,۴۷۴
	۶۱۱,۵۷۷,۳۰۵	۹۴۳,۴۲۸,۴۷۴

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

سپرده گذاری نزد بانک ایران زمین	کوتاه مدت	تاریخ سپرده گذاری	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		سپرده های بانکی:
			درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	
					ریال
		۱۸/۰۳/۱۳۹۱	٪۷		۶۱۱,۵۷۷,۳۰۵
					۶۱۱,۵۷۷,۳۰۵
			۴۰۹۸	درصد از کل دارایی ها	۰
			۴۰۹۸		۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۶-۲ سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱				
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	تغییر ارزش	ریال	ریال
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
۹۴۳,۴۲۸,۴۷۴	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹
۹۴۳,۴۲۸,۴۷۴		۰			٪۲۰

گواهی سپرده
بانکی:
اوراق گواهی
سپرده بانک انصار

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۳/۳۱			
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۰.۵۸۲.۲۶۶	۸۰.۷۶۷.۵۳۸	۸۲۹.۴۵۸	۸۰.۵۸۰.۸۰۰	٪۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳
۱,۲۵۹,۹۷۱,۲۹۷	۱,۳۳۹,۱۲۶,۵۰۰	۲۰,۰۷۰,۷۸۰	۱,۳۲۰,۸۸۵,۷۲۰	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱
۱,۴۷۸,۸۸۵,۰۲۳	۱,۷۰۳,۳۲۱,۴۴۰	۳۴,۶۱۴,۰۲۰	۱,۶۷۱,۲۱۲,۴۲۰	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵
۶۹۳,۷۹۲,۱۰۶	۸۶۴,۳۲۹,۴۲۸	۴,۹۹۵,۰۶۸	۸۶۰,۶۲۴,۳۶۰	٪۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱
۴۰,۳۴۰,۸۵۸,۰۷۹	۳,۸۸۷,۵۴۴,۹۰۶	۶۰,۵۰۹,۳۲۶	۳,۸۳۲,۷۸۰,۵۸۰		جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱				حساب‌های دریافتنی :
	تجزیل شده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۰۴,۲۸۰,۵۰۱		۰	%۲۵	۰	سود سهام دریافتنی
۶۳۵,۳۷۸	۱,۴۷۳,۹۶۳	(۵,۰۸۸)	%۷	۱,۴۷۹,۰۵۱	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۳۰۴,۹۱۵,۸۷۹	۱,۴۷۳,۹۶۳	(۵,۰۸۸)		۱,۴۷۹,۰۵۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری برهان سهند	۲,۲۵۴,۲۷۳	۱۷۰,۹۹۶,۵۶۶,۶۲۲	۱۷۱,۷۲۹,۴۳۷,۰۱۶	(۷۲۷,۵۲۶,۱۲۱)
شرکت کارگزاری سهم آشنا	.	۹,۰۲۸,۶۸۶,۷۳۱	۸,۰۱۶,۵۵۳,۵۵۰	۱,۰۱۲,۱۳۳,۱۸۱
	۲,۲۵۴,۲۷۳	۱۸۰,۰۳۰,۵۹۷,۶۲۶	۱۷۹,۷۴۵,۹۹۰,۵۶۶	۲۸۴,۶۰۷,۰۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۶,۶۵۶,۲۸۲	۳۶,۱۴۳,۹۹۴	(۴۰,۵۱۲,۲۸۸)	.	۷۶,۶۵۶,۲۸۲		مخارج نرم افزار و آيونسان
۲۷۴,۴۵۵	۱۲۹,۴۶۸	(۱۴۴,۹۸۷)	.	۲۷۴,۴۵۵		مخارج تأسيس
۷۶,۹۳۰,۷۳۷	۳۶,۲۷۳,۴۶۲	(۴۰,۶۵۷,۲۷۵)	.	۷۶,۹۳۰,۷۳۷		جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	ریال
	۲۷۲,۹۹۷,۸۸۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ایران زمین شعبه خیابان پارک - پشتیبان
	۲۷۲,۹۹۷,۸۸۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	ریال	مدیر صندوق
	۷۵,۴۹۷,۹۷۲	۳۷,۵۱۷,۰۹۸		ضامن
	۸۵,۵۱۸,۳۰۰	۴۲,۵۳۶,۶۳۰		متولی
	۳۳,۵۹۲,۳۰۵	۱۵۶,۰۳,۲۱۵		حسابرس
	۲۳,۹۱۳,۴۳۱	۳۵,۳۹۲,۲۳۵		جمع
	۲۱۸,۹۴۴,۷۰۰	۱۳۱,۰۴۹,۱۷۸		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت دارایی‌ها به شرح زیر است:

ریال	ریال
۲۳,۶۲۷,۲۷۸	۲۸,۳۰۲,۰۴۲
۴۲۲,۶۹۲	۴۲۲,۶۹۲
۲۴,۰۴۹,۹۷۰	۲۸,۷۲۴,۷۳۴
	ذخیره تصفیه
	سایر
	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۹,۷۱۹,۳۷۹,۸۲۱	۵,۱۱۱	۹,۳۴۴,۱۴۰,۲۰۷	۵,۱۱۱
۱,۹۰۱,۶۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۸۲۸,۳۴۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	۶,۱۱۱	۱۱,۱۷۲,۳۸۱,۲۰۷	۶,۱۱۱
			واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی
			واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز
			خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

ریال	ریال	ریال	یادداشت
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
۸۹۸,۹۴۰,۵۶۴	۴,۳۴۵,۷۸۶,۳۱۵	(۵۶۴,۷۲۸,۸۸۶)	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام
(۴,۸۵۸,۴۴۶)	۱۱۹,۹۴۴,۰۴۹	۳۳,۲۱۲,۴۴۴	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۷,۷۲۳,۷۷۰)	(۲۰,۹۵۷,۵۲۷)	(۳۹,۴۸۶)	۱۵-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی
۸۸۶,۳۵۸,۳۴۸	۴,۴۴۴,۷۷۲,۸۳۷	(۵۳۱,۵۵۵,۹۲۸)	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵-۱) (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۶۸۶,۴۶۸	۵,۴۲۷,۵۳۳	۵,۷۴۲,۳۲۸	۵,۴۲۷,۵۳۳	۲,۶۸۶,۴۶۸
۰	۵۵,۱۷۵,۰۴۷	۸,۴۶۰,۳۶۵	۸,۹۵۰,۹۵۷	۸,۴۶۰,۳۶۵	۵۵,۱۷۵,۰۴۷
۰	۱۶۴,۴۶۹,۶۹۶	۴,۷۶۵,۳۶۱	۳,۱۹۲,۸۴۸	۳,۱۷۸,۸۱۸	۴,۷۶۵,۳۶۱
۰	(۵۸,۱۵۸,۱۱۲)	۵,۵۲۹,۰۴۴	۵,۸۴۹,۷۲۸	۵,۵۲۹,۰۴۴	(۶,۷۵۴,۰۶۰)
(۳,۳۱۴,۰۳۳)	۱,۵۴۳,۸۱۵	۵,۹۳۳,۶۱۵	۶,۳۷۷,۷۵۹	۵,۹۳۳,۶۱۵	(۳۵,۳۳۳,۵۴۴)
۴۱۳,۲۸۳,۳۵۷	۸۴۵,۴۵۳,۹۵۰	۳,۰۸۱,۵۵۶	۳,۱۶۰,۴۸۳	۳,۰۸۱,۵۵۶	(۳۹,۵۲۷,۳۹۸)
(۷,۱۰۴,۳۷۳)	۵,۶۶۳,۵۲۶	۶,۰۹۱,۵۰۰	۶,۴۴۴,۸۰۷	۶,۰۹۱,۵۰۰	(۳۸,۴۵۷,۳۵۵)
۰	۰	۷,۵۰۴,۳۷۰	۷,۹۳۹,۵۱۶	۷,۵۰۴,۳۷۰	۶۴,۳۳۱,۷۸۱
۰	۱۶۶,۵۹۶,۱۳۱	۳,۸۱۱,۴۸۷	۴,۰۳۲,۵۵۰	۳,۸۱۱,۴۸۷	(۴۴,۵۰۳,۸۸۲)
۰	۳۳۸,۰۳۰,۳۳۲	۴,۳۹۶,۰۷۵	۴,۶۵۱,۰۳۲	۴,۳۹۶,۰۷۵	۷۷,۶۲۸,۵۴۶
۰	۱۱۲,۹۸۰,۴۶۷	۵,۸۷۷,۲۰۳	۶,۳۱۸,۰۹۰	۵,۸۷۷,۲۰۳	۲۳۰,۹۴۰,۴۱۷
۰	۰	۲,۳۹۷,۳۹۰	۲,۴۳۰,۶۳۹	۲,۳۹۷,۳۹۰	(۳۰,۳۷۴,۹۸۲)
۰	۲۴,۱۰۱,۱۷۸	۳,۳۵۰,۵۸۸	۳,۵۴۴,۹۱۴	۳,۳۵۰,۵۸۸	(۳۷,۶۹۰,۴۴۰)
۰	۰	۶,۹۴۰,۱۴۳	۷,۳۴۲,۶۲۲	۶,۹۴۰,۱۴۳	(۲۱,۱۷۵,۰۹۹)

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

شرکت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان)فروش ریال
ن غدیر	۱۵۰,۰۰۰	۹۶۵,۸۳۱,۸۷۶	۹۶۴,۰۴۵,۶۴۱	۵۱۰,۹۰۲,۲۸۸	۴,۸۲۹,۱۵۹	۱۳۱,۴۳۶,۶۸۲
ن نفت و گاز مین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۰۰۰,۴۴۷	۱,۰۰۰,۳۰۶,۳۸۲	۵۰۳,۹۵۰,۳۱۹	۵۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۵۹۷,۶۶۰
ن	۱۲۵,۰۰۰	۱,۰۳۷,۲۸۹,۴۰۳	۱,۰۳۶,۴۹۱,۷۲۶	۵۰۴,۸۷۰,۲۶۰	۵,۱۸۶,۴۴۸	۰
بیمه خراسان	۱۲۰,۰۰۰	۱,۱۹۵,۹۱۲,۷۸۶	۱,۳۳۸,۳۰۶,۲۵۴	۶,۱۱۱,۱۱۰	۵,۹۷۹,۵۶۵	۰
بیمه خلیج فارس	۱۴۷,۸۴۹	۲,۲۲۶,۸۸۵,۷۸۵	۲,۳۶۶,۳۲۵,۰۹۷	۱۱,۷۸۰,۲۲۴	۱۱,۱۳۴,۴۲۶	۱,۱۹۶,۵۷۸,۷۳۲
بیمه خزر	۵۰,۰۰۰	۳۰۴,۴۷۰,۹۷۲	۲۸۶,۲۵۳,۷۶۰	۱,۵۵۲,۶۸۵	۱,۵۲۰,۲۴۰	۰
و گاز پارس	۲۵۰,۰۰۰	۵۴۳,۳۰۵,۲۴۳	۵۸۱,۸۱۲,۹۳۶	۲,۸۷۴,۰۸۶	۲,۷۱۶,۵۲۷	۱۵,۵۴۹,۷۹۷
و گاز پارس	۱۰۰,۰۰۰	۸۲۸,۵۰۶,۱۸۹	۸۷۹,۵۰۸,۳۹۳	۴,۳۸۲,۷۹۸	۴,۱۴۲,۵۳۱	۳۳۵,۱۴۴,۹۳۶
و گاز پارس	۳۳۰,۰۰۰	۸۷۹,۲۴۷,۳۶۰	۱,۰۸۹,۸۵۰,۷۷۲	۴,۶۵۱,۲۲۰	۴,۳۹۶,۳۳۸	(۱۷۶,۹۰۰,۱۶۲)
و گاز پارس	۱۸,۹۰۰	۳۵۷,۰۲۱,۰۰۰	۳۳۲,۳۵۷,۴۴۵	۱,۸۸۸,۶۴۱	۱,۷۸۵,۱۰۵	۰
و گاز پارس	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۲,۷۳۲,۵۹۹)
و گاز پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۷,۰۰۲
و گاز پارس	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۴,۵۱۰,۱۹۱)
و گاز پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۹۵۲,۸۰۵
و گاز پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۹,۶۳۷,۰۴۶
و گاز پارس	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴,۸۲۴,۱۷۶)
و گاز پارس	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲,۵۲۴,۶۶۰)
و گاز پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۰۰۴,۷۹۶

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۰۵۲۸۷۵۰۹	۰	۰	۰	۰
۰	۲۳۳۰۵۹۳۸	۰	۰	۰	۰
۰	۹۳۳۵۷۶۳۵	۰	۰	۰	۰
۰	۱۹۱۴۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰
۰	(۳۶۷۴۸۱۰۳)	۰	۰	۰	۰
۰	۱۶۳۹۵۵۴۶	۰	۰	۰	۰
۰	(۱۴۰۳۶۸۷۳۱)	۰	۰	۰	۰
(۴۰۷۷۴۲۸۹)	۱۹۲۶۳۳۶۶۷	۰	۰	۰	۰
۰	۱۹۱۷۰۷۵۰۶	۰	۰	۰	۰
۲۲۸۷۳۹۵۸۶	۴۸۸۱۷۳۳۳	۰	۰	۰	۰
۰	۱۱۷۰۳۵۴۸۱	۰	۰	۰	۰
۰	۷۴۷۷۵۴۸۶	۰	۰	۰	۰
۴۰۹۹۵۲۵۴	۱۷۶۲۰۰۸۲	۰	۰	۰	۰
۰	۴۶۹۳۸۴۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۲۴۰۴۶۶۶۵)	۰	۰	۰	۰
۸۳۱۵۶۶۴	۲۷۸۰۷۹۵۹	۰	۰	۰	۰
۰	۶۰۴۹۰۷۶۴	۰	۰	۰	۰
۵۴۰۰۱۱۰۰۶۴	۱۴۳۶۸۷۰۸۲	۰	۰	۰	۰
۰	(۳۹۰۸۴۸۴۶)	۰	۰	۰	۰
۰	۲۴۰۰۲۹۴۹	۰	۰	۰	۰
۱۰۵۴۵۶۰۱۹	۱۲۴۵۵۸۳۸	۰	۰	۰	۰
نام شرکت		تعداد		بهای فروش	
				ریال	ریال
پتروشیمی پردیس - پورسی		۰		۰	۰
پتروشیمی جم		۰		۰	۰
توسعه صنایع بهشهر		۰		۰	۰
تولید برق عسلویه مینا		۰		۰	۰
داده پرداز ایران		۰		۰	۰
داروسازی تولید دارو		۰		۰	۰
سایپا دیزل		۰		۰	۰
سرمایه گذاری بازنشستگی		۰		۰	۰
کشوری		۰		۰	۰
سرمایه گذاری بانک ملی ایران		۰		۰	۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات		۰		۰	۰
سرمایه گذاری خوارزمی		۰		۰	۰
سرمایه گذاری سایپا		۰		۰	۰
سرمایه گذاری سپه		۰		۰	۰
سرمایه گذاری شاهد		۰		۰	۰
سرمایه گذاری صنعت و معدن		۰		۰	۰
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق		۰		۰	۰
سرمایه گذاری مسکن شمال غرب		۰		۰	۰
سنگ آهن گل گهر		۰		۰	۰
سیمان فارس و خوزستان		۰		۰	۰
سیمان کرمان		۰		۰	۰
شرکت ملی صنایع مس ایران		۰		۰	۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۱,۲۸۷,۱۲۸)	۰	۰	۰	۰
۳۰,۷۹۱,۲۶۷	(۴,۳۱۱,۹۰۲)	۰	۰	۰	۰
۰	۵,۹۱۶,۴۶۸	۰	۰	۰	۰
۰	(۲۰,۳۲۷,۸۵۹)	۰	۰	۰	۰
۰	۴,۹۷۳,۷۸۴	۰	۰	۰	۰
۰	۳۴,۰۰۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۱,۲۶۶,۳۶۸)	۰	۰	۰	۰
(۶۲,۷۳۶,۳۳۱)	(۷,۷۸۴,۶۰۱)	۰	۰	۰	۰
۸,۴۰۳,۰۵۱	۱۰,۲۱۶,۳۴۲	۰	۰	۰	۰
۰	۱۱,۴۳۱,۸۸۹	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۱,۴۸۰,۵۷۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷,۰۷۲,۵۹۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۰,۱۱۷,۷۰۳	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲,۶۷۰,۳۸۳	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰,۳۷۹,۶۸۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶,۱۴۸,۲۲۵	۰	۰	۰	۰	۰
۸۹۸,۹۴۰,۵۶۴	۴,۳۴۵,۷۸۶,۳۱۵	۱۱۸,۴۱۲,۷۶۷	۱۲۵,۰۱۱,۷۱۴	۲۴,۰۰۴,۵۲,۶۷۶	۲۳,۶۸۲,۷۴۹,۲۵۱
		(۵۶۴,۷۲۸,۸۸۶)			۶,۹۵۶,۷۴۹

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵-۲ - سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام حق تقدم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱						
۰	۰	۳۳,۲۱۲,۴۴۴	۱,۵۲۰,۰۰۰	۱,۶۰۸,۱۶۰	۲۶۷,۶۵۹,۳۹۶	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ت-ایران خودرو
۰	۱۱۹,۹۴۴,۰۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ت-گسترش نفت و گاز پارسیان
(۴۸,۵۸,۴۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ت- سرمایه گذاری سپه
(۴۸,۵۸,۴۴۶)	۱۱۹,۹۴۴,۰۴۹	۳۳,۲۱۲,۴۴۴	۱,۵۲۰,۰۰۰	۱,۶۰۸,۱۶۰	۲۶۷,۶۵۹,۳۹۶	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	جمع

۱۵-۳ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق

سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱						
(۳,۰۰۸,۶۷۰)	(۱,۵۱۵,۰۰۰)	۰	۰	۱۳۱,۵۸۰	۱۶۹,۸۶۸,۴۲۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰	اوراق صکوک اجاره ماهان (دماهان ۱)
(۷۷۴,۰۰۰)	(۶,۴۷۳,۵۰۰)	۴۷۵,۴۶۳	۰	۱۵۴,۸۰۰	۹۳۴,۳۶۹,۷۳۷	۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۵	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذات‌الصا)
۰	(۶۰۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)	۰	۶۹۶,۶۰۰	۸۹۹,۷۵۳,۴۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
(۳,۹۴۱,۱۰۰)	(۱۱,۶۵۵,۰۰۰)	۰	۰	۱۵,۴۸۰	۱۹,۹۸۴,۵۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	واسط مالی اردیبهشت (دماهان ۲)
۰	(۷۱۵,۰۳۷)	(۶۴,۹۴۹)	۰	۵۰۳,۱۰۰	۶۴۹,۵۶۱,۸۴۹	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	واسط مالی فروردین (دماهان ۳)
(۷,۷۲۳,۷۷۰)	(۲۰,۹۵۷,۵۲۷)	(۳۹,۴۸۶)	۰	۱,۵۰۱,۵۶۰	۲,۶۷۳,۵۳۷,۹۲۶	۲,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ریال	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال			ریال	
(۴۸۵,۹۴۵,۷۹۷)		(۳۱۷,۳۸۳,۳۹۲)	(۱۷۶,۸۱۸,۴۴۰)	۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳۴,۶۴۸,۳۴۲)		(۱۴,۹۶۵,۶۲۳)	۰	۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
(۴,۷۳۷,۷۴۰)		(۷,۱۳۴,۱۸۶)	(۲,۰۱۴,۹۳۸)	۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
(۵۲۵,۳۳۱,۸۷۹)		(۳۳۹,۴۸۳,۱۰۱)	(۱۷۸,۸۳۳,۳۷۸)	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۶-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۱۴,۹۶۵,۶۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۴,۶۴۸,۳۴۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۴,۶۴۸,۳۴۲)	(۱۴,۹۶۵,۶۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
							ت- لایران خودرو
							ت- گسترش نفت و گاز پارسیان
							جمع

۱۶-۳ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۳۲۷,۶۹۸)	(۱,۰۳۵,۰۰۰)	(۵۱۰,۰۰۰)	۰	۶۶۵,۶۴۰	۸۶۰,۶۲۴,۳۶۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰
۰	(۹۰۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)	۰	۶۱,۹۲۰	۸۰۰,۵۸۰,۰۸۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰
(۲,۰۰۷,۵۷۸)	(۱,۸۶۰,۰۰۰)	۰	۰	۹۴۴,۲۸۰	۱,۲۲۰,۸۸۵,۷۲۰	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰
(۷۳۳,۲۵۷)	(۲,۰۳۰,۱۱۳)	(۱,۳۸۴,۹۳۸)	۰	۱,۲۹۳,۵۸۰	۱,۶۷۱,۲۱۲,۴۲۰	۱,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۰
(۶۶۹,۲۰۷)	(۱,۳۰۹,۰۷۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۴,۷۳۷,۷۴۰)	(۷,۱۳۴,۱۸۶)	(۲,۰۱۴,۹۳۸)	۰	۲,۹۶۴,۴۲۰	۳,۸۳۲,۷۸۰,۵۸۰	۳,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۰
							اوراق صکوک اجاره ماهان (دماهان ۱)
							اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
							واسط مالی اردیبهشت (دماهان ۲)
							واسط مالی فروردین (دماهان ۳)
							اوراق گواهی سپرده بانک انصار
							جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۲۹/۱۲/۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
۳۰۴,۷۱۴,۷۷۳	۷۴۲,۰۷۰,۶۹۵	۲۱۰,۳۱۸,۹۵۷	۱۸-۱
۱۳۷,۷۳۴,۹۲۵	۱۹۶,۶۴۰,۲۸۷	۳۰,۰۰۵,۸۵۸	۱۸-۲
۴۴۲,۴۴۹,۶۹۸	۹۳۸,۷۱۰,۹۸۲	۲۴۰,۳۲۴,۸۱۵	جمع

سود اوراق مشارکت
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۶,۱۴۶,۶۹۸	۱۹۹,۹۶۹,۸۶۰	۱,۲۲۰,۸۸۵,۷۲۰	۲۰	۶۲,۳۹۰,۱۱۵	۶۲,۳۹۰,۱۱۵	۶۲,۳۹۰,۱۱۵	۶۲,۳۹۰,۱۱۵	۱۹۹,۹۶۹,۸۶۰	۱۹۹,۹۶۹,۸۶۰
۷۳,۰۵۵,۸۰۰	۱۳۳,۷۸۰,۵۸۵	۸۶۰,۶۲۴,۳۶۰	۲۰	۳۱,۷۰۸,۷۳۶	۳۱,۷۰۸,۷۳۶	۳۱,۷۰۸,۷۳۶	۳۱,۷۰۸,۷۳۶	۱۳۳,۷۸۰,۵۸۵	۱۳۳,۷۸۰,۵۸۵
۱۱,۴۶۸,۵۶۵	۲۱۴,۹۵۱,۸۳۶	۱,۶۷۱,۲۱۲,۴۲۰	۲۰	۸۶,۶۳۳,۰۱۶	۸۶,۶۳۳,۰۱۶	۸۶,۶۳۳,۰۱۶	۸۶,۶۳۳,۰۱۶	۲۱۴,۹۵۱,۸۳۶	۲۱۴,۹۵۱,۸۳۶
۱۴۰,۴۳,۷۱۰	۱۹۳,۳۶۸,۴۱۴	۸۰۰,۵۸۰,۰۸۰	۲۰	۲۹,۵۸۷,۰۹۰	۲۹,۵۸۷,۰۹۰	۲۹,۵۸۷,۰۹۰	۲۹,۵۸۷,۰۹۰	۱۹۳,۳۶۸,۴۱۴	۱۹۳,۳۶۸,۴۱۴
۳۰۴,۷۱۴,۷۷۳	۷۴۲,۰۷۰,۶۹۵	۲۱۰,۳۱۸,۹۵۷		۲۱۰,۳۱۸,۹۵۷	۲۱۰,۳۱۸,۹۵۷	۲۱۰,۳۱۸,۹۵۷	۲۱۰,۳۱۸,۹۵۷	۷۴۲,۰۷۰,۶۹۵	۷۴۲,۰۷۰,۶۹۵

اوراق مشارکت (ذمه‌ان ۲)
اوراق مشارکت (ذمه‌ان ۱)
اوراق مشارکت (ذمه‌انید)
اوراق مشارکت شیراز (مشیر)

۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱				
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع	مبلغ سود	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۳۷,۷۳۴,۹۲۵	۲۸,۰۶۵,۶۶۳	۱۱,۹۶۲,۰۳۷	۱۱,۹۶۴,۹۳۲	(۲,۸۹۵)	۷	سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک ایران زمین
۰	۱۶۸,۵۷۴,۶۳۴	۱۸,۰۴۳,۸۳۱	۱۸,۰۴۳,۸۳۱	۰	۲۰	شروع فعالیت
۱۳۷,۷۳۴,۹۲۵	۱۹۶,۶۴۰,۲۸۷	۳۰,۰۰۵,۸۵۸	۳۰,۰۰۸,۷۵۳	(۲,۸۹۵)		اوراق گواهی سپرده بانک انصار
						جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	مدیر	ضامن
۴۱,۳۵۲,۶۴۱	۱۳۲,۰۰۷,۰۷۷	۳۷,۵۲۰,۹۳۴	متولی	حسابرس
۲۵,۸۶۳,۲۰۵	۱۵۰,۶۲۲,۷۳۵	۴۲,۵۳۶,۶۳۰	جمع	
۲۰,۹۵۶,۳۲۴	۵۸,۱۲۹,۴۶۹	۱۵,۶۰۳,۲۱۵		
۴۳,۹۱۱,۰۹۰	۴۳,۹۷۴,۵۴۶	۱۱,۴۷۸,۸۰۴		
۱۵۲,۰۸۴,۲۶۰	۳۸۴,۷۳۳,۸۲۷	۱۰۷,۱۳۹,۵۸۳		

۲۰- سایر هزینه‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	ریال
۶,۲۰۷,۸۴۴		۱۷,۴۱۹,۴۳۴		۴,۶۷۴,۷۶۴	هزینه تصفیه
۳۷۲,۰۰۰		۵۰۶,۰۰۰		۲۲۲,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۰۰۰,۰۰۰		۵۶۹,۰۳۷		.	هزینه تأسیس
۲۹۶,۲۱۰		۷,۷۸۶,۴۷۸		۱۴۴,۹۸۷	هزینه مجامع
۴۹,۰۵۷,۲۴۰		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۰,۵۱۲,۲۸۸	هزینه های نرم افزار
۵۷,۹۳۳,۲۹۴		۱۴۶,۲۸۰,۹۴۹		۴۵,۵۵۴,۰۳۹	جمع

۲۱- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	ریال
۲۳۲,۶۰۹,۰۲۶		(۷۲۰,۳۵۰,۶۶۵)		.	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۳۲,۶۰۹,۰۲۶		(۷۲۰,۳۵۰,۶۶۵)		.	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۲- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار ا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۵، ۱۶ و ۱۸ از درآمد اوراق بهادار کسر شده است و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات به شرح زیر است :

ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
۰	۴۸,۶۷۷,۵۱۲	۴۳,۷۱۹,۴۹۹	سود سهام
۰	۲,۳۵۲	۰	سود سپرده
۰	۹۷۸,۸۴۴	۰	سود اوراق مشارکت
۰	۵,۲۰۸	۰	سایر
۰	۴۹,۶۶۳,۹۱۶	۴۳,۷۱۹,۴۹۹	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	
۹۰۰	۱۴.۷۳	۹۰۰	ممتاز	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱,۷۶۴	۲۸.۸۷	۱,۷۶۴	عادی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۰۰	۱.۶۴	۱۰۰	ممتاز	شرکت کارگزاری آبان

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب - ریال
شرکت کارگزاری برهان سپند	کارگزار	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	۳۴۲,۷۲۹,۰۹۳,۶۳۸	در طی دوره	(۷۲۷,۵۲۶,۱۲۱)
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزار	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	۱۷,۰۴۵,۲۴۰,۲۸۱	در طی دوره	۰

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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