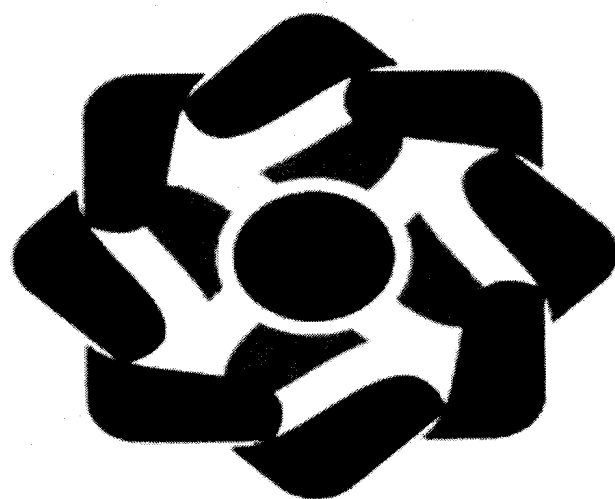




صندوق سرمایه‌گذاری
آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

باسلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 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 سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 واقعیت های 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 به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	با سپاس
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	جناب آقای امیر تقی خان تجریشی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی کاربرد ارقام	جناب آقای محمد حسین بدخشانی	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۶,۲۲۸,۱۰۶,۴۷۱	۶,۵۲۴,۹۶۹,۹۸۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹۴۳,۴۲۸,۴۷۴	۶۹۰,۲۹۲,۱۷۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۴۳,۴۲۸,۴۷۴	۳,۵۵۰,۷۱۳,۸۹۰	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳۰۴,۹۱۵,۸۷۹	۱۱۳,۱۲۹,۸۹۵	۸	حسابهای دریافتنی
۲,۲۵۴,۲۷۳	۳۷,۷۱۱,۸۳۸	۹	جاری با کارگزاری
۷۶,۹۳۰,۷۳۷	۲۴۱,۵۹۵,۱۲۱	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۷۲,۹۹۷,۸۸۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۱۱,۸۶۳,۴۹۱,۷۹۹	۱۱,۲۰۸,۴۱۲,۹۰۳		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۲۱۸,۹۴۴,۷۰۰	۱۶۴,۲۱۵,۱۰۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲۳,۶۲۷,۲۷۸	۱۱۸,۹۷۶,۲۳۵	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۲۴۲,۵۷۱,۹۷۸	۲۸۳,۱۹۱,۳۴۳		جمع بدهی‌ها
۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	۱۰,۹۲۵,۲۲۱,۵۶۰	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۹۰۱,۶۴۰	۱,۷۸۷,۷۹۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
	ریال			درآمدها:
۲,۵۷۴,۹۸۵,۸۶۲	۴,۴۴۴,۷۷۲,۸۳۷	(۱,۱۸۹,۴۷۳,۱۱۹)	۱۵	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
۴۶۲,۵۱۳,۴۸۰	(۳۳۹,۴۸۳,۱۰۱)	(۴۳,۸۴۵,۸۱۶)	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴۴,۵۸۵,۵۱۴	۴۷۷,۳۱۰,۵۰۱	۳۴۰,۸۷۲,۴۸۷	۱۷	سود سهام
۴۱۷۴۳۱۲۷۱	۹۳۸۷۱۰۹۸۲	۴۵۸,۵۳۵,۴۷۹	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۸,۶۸۱,۰۵۵	۴۹,۶۶۳,۹۱۶	۴۳,۷۲۴,۸۸۹	۲۲	سایر درآمدها
۳,۶۴۸,۱۹۷,۱۸۲	۵,۵۷۰,۹۷۵,۱۳۵	(۳۹۰,۱۸۶,۰۸۰)		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
(۱۸۴,۶۷۹,۷۹۸)	(۳۸۴,۷۳۳,۸۲۷)	(۲۱۲,۴۷۴,۸۱۶)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۵۸,۴۹۵,۱۹۷)	(۱۴۶,۲۸۰,۹۴۹)	(۹۳,۰۳۷,۳۶۵)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۲۴۳,۱۷۴,۹۹۵)	(۵۳۱,۰۱۴,۷۷۶)	(۳۰۵,۵۱۲,۱۸۱)		جمع هزینه‌ها
۳,۴۰۵,۰۲۲,۱۸۷	۵,۰۳۹,۹۶۰,۳۵۹	(۶۹۵,۶۹۸,۲۶۱)		سود (زیان) خالص
%۴۲.۹۷	%۴۵.۸۳	-۶.۲۶%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
%۳۶.۷۹	%۳۷.۱۷	-۶.۳۷%		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

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

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

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۷,۸۸۳	۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۷,۸۸۳	۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	۶,۱۱۱
.	.	-	-	.	.
۱,۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۳	۱,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۳	.	.
(۲,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۴۸)	(۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۷۵)	.	.
۳,۴۰۵,۰۲۲,۱۸۷	-	۵,۰۳۹,۹۶۰,۳۵۹	-	(۶۹۵,۶۹۸,۲۶۱)	-
(۴۶۱,۵۰۶,۷۷۸)	-	(۷۲۰,۳۵۰,۶۶۵)	-	.	۲۱
۱۰,۵۴۱,۸۲۵,۵۳۶	۶,۴۰۸	۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	۶,۱۱۱	۱۰,۹۲۵,۲۲۱,۵۶۰	۶,۱۱۱

های سرمایه گذاری اول دوره
های سرمایه گذاری ممتاز صادر شده
های سرمایه گذاری عادی صادر شده
های سرمایه گذاری عادی ابطال شده
خالص
ت:
دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی پذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 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.

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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای 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 شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است 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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۳ 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، بالاتر از نیایش، خیابان ارمغان غربی، پلاک ۶۴، طبقه دوم، واحد ۶، تلفن: ۰۲۱-۲۲۰۲۳۵۴۴.

۲-۴ 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.

۲-۵ 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:

۱-۴ - 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 می‌شود.

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین میشود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها

۴-۲-۱- سود سهام :درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی میشود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری منعکس میشود.

۴-۳- کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکن 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 روزانه سود علی الحساب 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 (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال*
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 (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.*

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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

****به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش**

دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می‌شود. ۱. 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 حساب های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها 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 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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای 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 می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۴۶,۳۹۹,۹۹۲	-	-	-
۷۸۵,۳۳۴,۸۸۵	%۱۸,۳۴	۲,۰۵۵,۴۲۹,۷۲۸	۲,۰۱۸,۵۵۹,۴۶۲
-	%۱۱,۰۱	۱,۲۳۳,۸۹۱,۳۵۱	۱,۳۶۶,۰۰۴,۰۸۷
-	%۸,۸۷	۹۹۳,۶۶۸,۸۴۰	۹,۵۵۵,۳۸۱,۳۹۶
-	%۶,۹۴	۷۷۸,۱۵۹,۴۸۷	۶۷۱,۳۵۵,۸۵۹
-	%۵,۴۹	۶۱۵,۸۳۷,۱۵۰	۶۱۲,۷۷۸,۳۲۵
-	%۴,۰۴	۴۵۲,۸۹۱,۲۹۶	۴۴۸,۱۳۴,۸۴۷
۹۶۷,۰۴۵,۶۴۱	%۳,۵۲	۳۹۵,۰۹۲,۳۳۲	۳۹۰,۵۳۴,۲۹۵
۲,۱۳۴,۲۷۰,۰۲۷	-	-	-
۷۹۴,۱۴۳,۳۰۴	-	-	-
۷۰۰,۹۱۲,۶۳۲	-	-	-
۴,۵۴۰,۳۹۵,۰۲۲	%۵۸,۲۱	۶,۵۲۴,۹۶۹,۹۸۴	۱۵,۲۲۹,۷۸۳,۴۳۱

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱				۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
تاریخ	نرخ	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش	ریال	ریال	ریال
سررسید	سود			فروش	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	٪۲۰	۲۰.۰۱۴.۵۲۰	۲۰.۱۸۵.۲۹۹	۶۰۵.۸۲۲.۲۶۶	۲۰.۰۷۷۹	۶۰۵.۸۲۲.۲۶۶
واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۳)	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	٪۲۰	۱.۳۲۰.۸۸۵.۷۲۰	۱.۳۳۹.۱۳۳.۵۴۱	۱.۳۵۹.۹۷۱.۲۹۷	۲۰.۰۷۷۸۲۱	۱.۳۵۹.۹۷۱.۲۹۷
واسط مالی فروز دین (ذصامید)	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	٪۲۰	۱.۳۵۰.۹۸۰.۱۰۰	۱.۳۷۶.۲۹۰.۳۳۵	۱.۴۷۸.۸۸۵.۰۲۳	۲۷.۳۳۵.۳۳۵	۱.۴۷۸.۸۸۵.۰۲۳
اوراق صکوک اجاره ماهان (ذماهان ۱)	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	٪۲۰	۹۱۰.۶۶۰.۶۶۰	۹۱۵.۱۰۴.۷۱۵	۶۹۳.۷۹۳.۱۰۶	۵۸۰.۹۰۵۵	۶۹۳.۷۹۳.۱۰۶
جمع کل			۳.۵۰۲.۵۴۱.۰۰۰	۳.۵۵۰.۷۱۳.۸۹۰	۴.۰۳۴.۸۵۸.۰۷۹	۵۳.۴۲۳.۸۹۰	۴.۰۳۴.۸۵۸.۰۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹ - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

مانده پایان دوره
ریال
۲,۲۵۴,۲۷۳
.
۲,۲۵۴,۲۷۳

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

مانده پایانی دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷,۷۱۱,۸۳۸	۲۹,۸۴۶,۲۴۷,۰۳۹	۲۹,۸۸۱,۷۰۴,۶۰۴	۲,۲۵۴,۲۷۳	شرکت کارگزاری برهان سهند
-	-	-	-	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۳۷,۷۱۱,۸۳۸	۲۹,۸۴۶,۲۴۷,۰۳۹	۲۹,۸۸۱,۷۰۴,۶۰۴	۲,۲۵۴,۲۷۳	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 مجمع 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		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۶,۶۵۶,۲۸۲	۲۴۱,۵۹۵,۱۲۱	۳۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۷۶,۶۵۶,۲۸۲
۳۷۴,۴۵۵	۰	۰	۳۷۴,۴۵۵
۷۶,۹۳۰,۷۳۷	۲۴۱,۵۹۵,۱۲۱	۳۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۷۶,۹۳۰,۷۳۷
			مخارج نرم افزار و آبونمان
			مخارج تأسیس
			جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال		
۲۷۲,۹۹۷,۸۸۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۷۲,۹۹۷,۸۸۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

بانک ایران زمین شعبه خیابان پارک - پشتیبان

جمع

۱۲- جدهی به ارکان صندوق

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

ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال		
۴۰,۴۶۰,۰۰۵		۷۵,۴۹۷,۹۷۲
۱۶,۵۵۷,۹۴۲		۸۵,۵۱۸,۳۰۰
۸۴,۲۴۱,۹۱۹		۳۳,۵۹۲,۳۰۵
۲۲,۹۵۵,۲۴۲		۲۳,۹۱۳,۴۳۱
۱۶۴,۲۱۵,۱۰۸		۲۱۸,۹۴۴,۷۰۰

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال		
ذخیره تصفیع	۳۲,۱۵۳,۵۴۳	۲۳,۶۲۷,۲۷۸
سای	۸۶,۸۲۲,۶۹۲	۴۲۲,۶۹۲
جمع	۱۱۸,۹۷۶,۲۳۵	۲۴,۰۴۹,۹۷۰

۱۴ خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال		
تعداد		
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۵,۱۱۱	۵,۱۱۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
خالص دارایی‌ها	۶,۱۱۱	۶,۱۱۱

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۷۴۱,۳۱۶,۵۸۴,۲	۴,۳۴۵,۷۸۶,۳۱۵	(۱,۳۴۷,۱۱۸,۰۱۵)	۱۵-۱
.	۱۱۹,۹۴۴,۰۴۹	۵۹,۵۷۹,۳۲۰	۱۵-۲
(۹,۳۳۰,۸۷۹)	(۲۰,۹۵۷,۵۲۷)	(۱,۹۳۴,۴۳۴)	۱۵-۳
۲,۵۷۴,۹۸۵,۸۶۲	۴,۴۴۴,۷۷۲,۸۳۷	(۱,۱۸۹,۴۷۳,۱۱۹)	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران ترانسفو	۳۹۵,۰۰۰	۲,۰۱۰,۸۵۰,۷۸۷	۲,۱۴۰,۴۰۸,۱۹۰	۱۰,۶۳۷,۴۰۲	۱۰,۵۴۰,۳۵۵	(۱۵۰,۲۴۹,۰۶۰)	۹۸,۷۵۳,۵۳۳	۰
ایران خودرو	۹۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۷,۰۶۵,۴۲۵	۲,۲۲۸,۸۸۸,۱۲۹	۱۱,۵۱۶,۶۷۰	۱۰,۸۸۵,۳۲۷	(۷۴,۲۲۴,۷۰۱)	(۱۷۲,۹۰۳,۹۵۳)	۰
بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۳,۵۶۳,۶۴۲	۵۹۲,۵۸۷,۶۱۵	۳,۱۹۲,۸۴۸	۳,۰۱۷,۸۱۸	۴,۷۶۵,۳۶۱	۱۶۴,۴۶۹,۶۹۶	۰
بانک صادرات ایران	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۵۸۰,۸۷۷	۱,۰۱۰,۱۸۴,۰۰۵	۵,۸۴۹,۷۲۸	۵,۵۲۹,۰۴۴	(۶,۷۵۴,۰۶۰)	(۵۸,۱۵۸,۱۱۲)	۰
بانک ملت	۱,۰۵۰,۰۰۰	۲,۲۳۲,۰۸۰,۱۰۲	۲,۴۳۵,۸۸۲,۸۵۳	۱۱,۸۰۷,۶۹۷	۱۱,۱۶۰,۴۰۲	(۳۲۶,۷۷۰,۸۵۰)	۱,۵۴۳,۸۱۵	۳۱,۸۶۵,۵۶۲
پالایش نفت بندرعباس	۵۰,۰۰۰	۶۱۶,۳۱۱,۳۷۹	۶۴۹,۴۹۶,۸۳۸	۳,۳۶۰,۲۸۳	۳,۰۸۱,۵۵۶	(۲۹,۵۲۷,۳۹۸)	۸۴۵,۴۵۳,۹۵۰	۰
تولیدی ایران تاپر	۱۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۰۷۹,۳۴۴	۳۷۹,۲۵۴,۹۲۴	۲,۲۸۰,۴۰۸	۲,۱۵۵,۳۹۷	۴۷,۳۸۸,۶۱۵	۰	۰
حقاری شمال	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۴,۲۲۱,۰۴۸	۶,۴۴۴,۸۰۷	۶,۰۹۱,۵۰۰	(۳۸,۴۵۷,۳۵۵)	۵,۶۶۳,۵۲۶	۵,۶۶۳,۵۲۰
رایان سایپا	۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۸۵۳,۶۸۸	۱,۹۳۴,۸۳۹,۳۲۵	۱۰,۴۷۸,۷۱۶	۹,۹۰۴,۳۷۰	۲۵,۶۳۱,۴۷۷	۰	۰
زلمیاد	۵۰۰,۰۰۰	۵۷۱,۶۰۳,۵۲۱	۶۶۳,۸۱۸,۹۰۱	۳,۰۳۳,۷۷۶	۲,۸۵۸,۰۱۸	(۹۸۰,۹۷,۱۷۴)	۰	۰
سایپا	۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۳,۵۵۵,۶۲۶	۱,۸۶۴,۷۳۳,۸۳۰	۹,۳۸۲,۱۰۶	۸,۸۶۷,۷۷۹	(۱۰۸,۹۲۸,۰۸۹)	۱۶۶,۵۹۶,۱۳۱	۱۷۳,۲۶۱,۲۶۷
سایپا شیشه	۳۵۰,۰۰۰	۹۵۹,۰۷۵,۴۵۰	۸۷۳,۱۰۱,۹۳۹	۵,۰۷۳,۴۹۲	۴,۷۹۵,۳۷۸	۷۶,۱۰۴,۶۴۱	۳۳,۸۰۳,۳۳۲	۰
سرمایه گذاری پتروشیمی	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۵,۴۴۰,۸۰۰	۱,۱۴۰,۲۵۱,۰۹۰	۶,۳۱۸,۰۹۰	۵,۸۷۷,۲۰۳	۲۳۰,۹۴,۴۱۷	۱۱۲,۹۸۰,۴۶۷	۰
سرمایه گذاری توکا فولاد	۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۸,۵۳۴,۶۴۲	۱,۳۱۲,۸۱۲,۶۹۳	۶,۱۲۸,۶۵۰	۵,۷۹۲,۶۷۲	(۶۶,۱۹۹,۳۷۳)	۰	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۱۱۷,۶۸۴	۷۰۰,۹۱۲,۶۲۲	۳,۵۴۴,۹۱۴	۳,۳۵۰,۵۸۸	(۳۷,۶۹۰,۳۴۰)	۲۴,۱۰۱,۱۷۸	۰
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۰۲۸,۵۵۵	۱,۳۹۴,۹۳۰,۸۶۹	۷,۳۴۲,۶۷۲	۶,۹۴۰,۱۴۳	(۲۱,۱۷۵,۰۹۹)	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۵۰,۰۰۰	۹۶۵,۸۳۱,۸۷۶	۹۶۷,۰۴۵,۶۴۱	۵,۱۰۹,۳۴۸	۴,۸۲۹,۱۵۹	(۱۱,۱۵۲,۱۷۳)	۱۳۱,۴۳۶,۶۸۲	۰
سرمایه گذاری نفت و گاز	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۲,۰۵۴,۴۴۷	۱,۵۱۰,۹۶۶,۹۶۸	۸,۰۵۱,۶۷۰	۷,۶۱۰,۳۷۰	(۴,۵۷۴,۴۸۱)	۲۹۵,۵۹۷,۶۶۰	۵۴,۶۱۸,۸۹۵
پتروشیمی تامین	۲۰,۰۰۰	۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	۳۹۵,۵۱۴	۳۸۷,۰۰۰	۱۴,۳۳۳,۶۰۶	۰	۰
سرمایه گذاری زاینده رود	۱۲۵,۰۰۰	۱,۰۳۷,۲۸۹,۴۰۳	۱,۰۳۶,۴۹۱,۷۲۶	۵,۴۸۷,۲۶۰	۵,۱۸۶,۴۴۸	(۹,۸۷۶,۰۳۱)	۰	۰
سیمان کارون								

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱							
.	.	(۵۴,۴۸۲,۱۴۳)	۵,۹۷۹,۵۶۵	۶,۱۱۱,۱۱۰	۱,۳۳۸,۳۰۶,۷۵۴	۱,۱۹۵,۹۱۲,۷۸۶	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی خراسان
.	.	(۵۰۷,۸۴۰)	۱,۲۰۰,۰۳۷	۱,۲۲۶,۴۲۹	۳۳۸,۰۸۶,۸۸۴	۲۴۰,۰۰۰,۵۵۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
۴۷۵,۹۷۷,۴۶۷	۱,۱۹۶,۵۷۸,۷۳۲	(۱۸۶,۸۷۰,۳۸۶)	۱۷,۲۴۷,۳۹۳	۱۸,۲۴۷,۷۴۲	۳۶۰,۰۰۰,۸۵۴,۵۰۲	۳,۴۴۹,۴۷۹,۲۵۱	۲۳۲,۸۴۹	۲۳۲,۸۴۹	صنایع شیمیایی خلیج فارس
.	.	(۱۱,۱۳۲,۷۳۴)	۴۶۶,۷۵۱	۴۹۳,۸۱۳	۱۰۳,۵۲۴,۳۸۰	۹۳,۳۵۰,۲۲۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	صنایع لاستیکی سهند
.	.	۱۱۰,۹۳۱,۱۹۶	۱,۹۲۸,۸۲۰	۲,۰۴۰,۶۸۷	۳۷۰,۷۰۱,۲۹۷	۳۸۵,۷۶۴,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	صنعتی نیرو محرکه
.	.	۱۴,۷۲۰,۲۸۷	۱,۵۳۰,۲۴۰	۱,۵۵۲,۶۸۵	۲۸۶,۲۵۲,۷۶۰	۳۰۴,۰۴۷,۹۷۲	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
.	.	(۴۱,۲۲۱,۱۱۲)	۴,۹۶۸,۹۸۹	۵,۰۷۸,۳۰۱	۱,۰۳۴,۹۷۱,۴۷۲	۹۹۳,۷۹۷,۶۵۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	کوبیر تایر
.	۱۵,۵۴۹,۷۹۷	(۴۴۰,۹۹۳,۰۰۶)	۲,۷۱۶,۵۲۷	۲,۸۷۴,۰۸۶	۵۸۱,۸۱۳,۹۳۶	۵۴۳,۳۰۵,۳۴۳	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
.	۳۲۵,۱۴۴,۹۷۶	(۵۹,۵۲۷,۵۳۳)	۴,۱۴۲,۵۳۱	۴,۳۸۱,۷۹۸	۸۷۹,۵۰۸,۳۹۳	۸۲۸,۵۰۶,۱۸۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	.	۴,۳۲۳,۵۹۸	۵۰۴,۵۰۰	۵۳۳,۷۶۲	۹۵,۵۳۸,۱۴۰	۱۰۰,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	لیزرینگ ایرانیان
.	(۱۷۶,۹۰۰,۱۶۲)	(۲۱۹,۶۵۰,۸۷۰)	۴,۳۹۶,۳۲۸	۴,۶۵۱,۲۲۰	۱,۰۸۹,۸۵۰,۷۷۲	۸۷۹,۳۴۷,۳۶۰	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	مخابرات ایران
(۱۵,۳۷۵,۶۸۹)	۱۱۷,۰۳۵,۴۸۱	۲۰,۹۸۹,۸۰۹	۱,۷۸۵,۱۰۵	۱,۸۸۸,۶۴۱	۳۳۲,۳۵۷,۴۴۵	۳۵۷,۰۲۱,۰۰۰	۱۸,۹۰۰	۱۸,۹۰۰	نفت سپاهان
(۵۱,۱۹۷,۶۳۸)	(۴,۲۱۱,۹۰۲)	۳۲,۴۴۷,۴۵۰	۲,۳۷۵,۲۵۶	۲,۴۰۷,۲۲۲	۴۱۷,۹۲۱,۳۷۲	۴۵۵,۰۵۱,۲۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
(۲۱,۷۴۲,۳۱۰)	(۱۶۲,۷۳۲,۵۹۹)	(۱۰,۸۲۸,۲۶۵)	۲,۹۷۷,۴۶۱	۳,۱۵۰,۱۵۳	۶۰۰,۱۹۲,۹۰۱	۵۹۵,۴۹۲,۲۵۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
.	۲۹۷,۰۰۲	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۵۴,۵۱۰,۱۹۷)	(۵۴,۵۱۰,۱۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	بیمه ملت
۲۳۰,۲۸۱,۳۷۱	۱۰۹,۵۲۰,۸۰۵	-	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۴۱۹,۶۳۷,۰۴۰	۴۱۹,۶۳۷,۰۴۶	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
.	(۳۴,۸۱۴,۱۷۶)	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
.	(۴۲,۵۲۴,۶۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت شیراز
۲۱۴,۴۱۸,۲۶۹	۳۰۵,۲۸۷,۵۰۹	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اراک
.	۲۳,۳۰۵,۹۳۸	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس - بوری
.	.	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش		ارزش دفتری		کارمزد		مالیات		سود(زیان)فروش		سود (زیان)فروش		سود (زیان)فروش	
		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۳,۳۵۷,۶۳۵	۵۶,۷۴۱,۷۶۵	۵۶,۷۴۱,۷۶۵	۵۶,۷۴۱,۷۶۵
تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۱۴۱,۴۰۱	۰	۰	۰
حاده پردازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۷۴۸,۱۰۳)	۰	۰	۰
داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۳۹۵,۵۴۶	۰	۰	۰
سایپا دیزل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴۰,۳۶۸,۷۳۱)	۰	۰	۰
سرمایه گذاری بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹,۲۶۳,۶۶۷	۱۱۴,۳۳۶,۱۳۱	۱۱۴,۳۳۶,۱۳۱	۱۱۴,۳۳۶,۱۳۱
کشوری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۱,۷۰۷,۵۰۶	۱۰۸,۷۶۱,۹۹۴	۱۰۸,۷۶۱,۹۹۴	۱۰۸,۷۶۱,۹۹۴
سرمایه گذاری بانک ملی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۸,۸۱۷,۳۳۳	۴۸,۸۱۷,۳۳۳	۴۸,۸۱۷,۳۳۳	۴۸,۸۱۷,۳۳۳
ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۴,۷۷۵,۴۸۶	۷۴,۷۷۵,۴۸۱	۷۴,۷۷۵,۴۸۱	۷۴,۷۷۵,۴۸۱
سرمایه گذاری توسعه معادن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۶۳۰,۰۸۲	۰	۰	۰
و فلزات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۶,۹۳۸,۴۰۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۰۴۶,۶۶۵)	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۸۰۷,۹۵۹	۰	۰	۰
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۰,۴۹۰,۷۶۴	۳,۵۶۹,۴۴۷	۳,۵۶۹,۴۴۷	۳,۵۶۹,۴۴۷
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۳,۶۸۷,۰۸۲	۸۵,۸۱۷,۱۸۱	۸۵,۸۱۷,۱۸۱	۸۵,۸۱۷,۱۸۱
سرمایه گذاری مسکن شمال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۳۸۴,۸۴۶)	۰	۰	۰
شرق	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۰۰۲,۹۴۹	۲۴,۰۰۲,۹۴۴	۲۴,۰۰۲,۹۴۴	۲۴,۰۰۲,۹۴۴
سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۴۵۵,۸۳۸	۰	۰	۰
سنگ آهن گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰
سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ت-ایران خودرو
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ت-ایران تاپر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ت-گسترش نفت و گاز پارسیان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	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		
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		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق صکوک اجاره ماعان (دماهان ۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (دماهان ۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشترک)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ولسط مالی اردبیهشت (دماهان ۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ولسط مالی خورودین (دماهان ۲)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال			ریال	
۳۰۷,۳۹۹,۰۵۶		(۳۱۷,۳۸۳,۳۹۲)	۱۶-۱	(۴۱,۷۹۰,۸۱۶)
۱۶۲,۹۴۴,۴۳۴		(۱۴,۹۶۵,۶۳۳)	۱۶-۲	۰
(۷,۸۳۰,۰۰۰)		(۷,۱۳۴,۱۸۶)	۱۶-۳	(۲,۰۵۵,۰۰۰)
۴۶۲,۵۱۳,۴۸۰		(۳۳۹,۴۸۳,۱۰۱)	جمع	(۴۳,۸۴۵,۸۱۶)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷ - سرود سهام

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱							
خالص درآمد سودسهم	خالص درآمد سودسهم	خالص درآمد سودسهم	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
۰	۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۹۲	مخابرات ایران
۰	۰	۶۶,۷۷۳,۷۹۵	(۷,۲۲۶,۲۰۵)	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۰۵	۹۲	رایان سایپا
۰	۰	۴۴,۵۹۳,۷۶۹	(۵,۴۰۶,۲۳۱)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۹۲	ایران ترانسفو
۰	۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۹۲	بانک ملت
۰	۱۴۸,۹۴۴,۳۴۷	۴,۹۲۳	-	۴,۹۲۳	-	-	۱۳۹۳/۱۲/۱۰	۹۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
۷۹,۹۸۳,۷۴۴	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-			شرکت پالایش نفت بندرعباس
۰	۴۷,۱۸۸,۱۰۶	-	-	-	-	-			شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۰	۱۰۸,۱۴۸,۱۴۸	-	-	-	-	-			شرکت سرمایه گذاری غدیر
۰	۸۰,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-			شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس
۶۴,۶۰۱,۷۷۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-			سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تاسین
۱۴۴,۵۸۵,۵۱۴	۴۷۷,۳۱۰,۵۰۱	۳۴۰,۸۷۲,۴۸۷	(۱۲,۶۳۲,۴۲۶)	۲۵۳,۵۰۴,۹۲۳		۱,۰۰۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

بابت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت	۳۲۲,۰۳۵,۷۴۰	۷۴۲,۰۷۰,۶۹۵	۴۱۱,۰۹۷,۱۱۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۹۵,۳۹۵,۵۳۱	۱۹۶,۶۴۰,۲۸۷	۴۷,۴۳۸,۳۶۱
جمع	۴۱۷,۴۳۱,۲۷۱	۹۳۸,۷۱۰,۹۸۲	۴۵۸,۵۳۵,۴۷۹

۱۸-۱ - سود اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال
۱۰۱,۴۳۸,۸۲۹	۱۹۹,۹۶۹,۸۶۰	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷,۷۶۱,۰۵۹	۱۳۳,۷۸۰,۵۸۵	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۲,۸۹۱,۴۷۸	۲۱۴,۹۵۱,۸۲۶	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۹,۹۴۴,۳۷۴	۱۹۳,۳۶۸,۴۱۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۲,۰۳۵,۷۴۰	۷۴۲,۰۷۰,۶۹۵	۴۱۱,۰۹۷,۱۱۸
تاریخ سرمليه گذاري	تاريخ سورسید	مبلغ اسمی
۱۳۹۱/۰۷/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰ درصد
اوراق مشارکت (ذمهان ۴)		
۱۳۹۱/۰۸/۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	۲۰ درصد
اوراق مشارکت (ذمهان ۱)		
۱۳۹۱/۱۱/۰۲	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰ درصد
اوراق مشارکت (ذمسانید)		
۱۳۹۲/۰۱/۰۵	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰ درصد
اوراق مشارکت شیراز (مشیر)		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	هزینه تنزیل	ریال	مبلغ سود	ریال	درصد	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک ایران زمین
۱۷,۳۱۹,۵۳۹		۲۸,۰۶۵,۶۶۳		۲۹,۳۹۴,۵۳۰		۵,۸۴۷		۲۹,۴۰۰,۳۷۷		۷			شرح فعالیت	سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک ایران زمین
۷۸,۰۷۵,۹۹۲		۱۶۸,۵۷۴,۶۲۴		۱۸,۰۴۳,۸۳۱		۰		۱۸,۰۴۳,۸۳۱		۲۰		۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	اوراق گواهی سپرده بانک انصار
۹۵,۳۹۵,۵۳۱		۱۹۶,۶۴۰,۲۸۷		۴۷,۴۲۸,۳۶۱		۵,۸۴۷		۴۷,۴۴۴,۲۰۸						جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مدیر
۶۲,۷۸۷,۸۹۴		۱۳۲,۰۰۷,۰۷۷		۷۴,۲۲۵,۳۹۲		ضامن
۷۲,۳۳۸,۳۶۱		۱۵۰,۶۲۲,۷۳۵		۳۰,۶۰۰,۸۳۴		متولی
۲۷,۲۶۳,۵۱۵		۵۸,۱۲۹,۴۶۹		۸۴,۳۴۱,۹۱۹		حسابرس
۲۲,۲۹۰,۱۲۸		۴۳,۹۷۴,۵۴۶		۲۳,۴۰۶,۶۷۱		جمع
۱۸۴,۶۷۹,۷۹۸		۲۸۴,۷۳۲,۸۲۷		۲۱۲,۴۷۴,۸۱۶		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰ سایر هزینه‌ها

ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۸,۱۷۲,۰۰۷		۱۷,۴۱۹,۴۳۴		۸,۵۲۶,۲۶۵	هزینه تصفیه
۲۲۲,۰۰۰		۵۰۶,۰۰۰		۲۵۹,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
.		۵۶۹,۰۳۷		.	هزینه تأسیس
۲۸۹,۹۷۶		۷,۷۸۶,۴۷۸		۲۷۴,۴۵۵	هزینه مجامع
۴۹,۸۱۱,۲۱۴		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۸۳,۴۶۱,۱۶۱	هزینه های نرم افزار
.		.		۵۱۶,۴۸۴	تعدیلات ناشی از عملکرد
۵۸,۴۹۵,۱۹۷		۱۴۶,۲۸۰,۹۴۹		۹۳,۰۳۷,۳۶۵	جمع

۲۱- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
(۴۶۱,۵۰۶,۷۷۸)		(۷۲۰,۳۵۰,۶۶۵)		.	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمای
(۴۶۱,۵۰۶,۷۷۸)		(۷۲۰,۳۵۰,۶۶۵)		.	گذاری
					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲ سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار 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:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۸,۶۷۷,۵۱۲	۴۸,۶۷۷,۵۱۲	۴۳,۷۱۹,۴۹۹	سود سهام
۲,۳۵۲	۲,۳۵۲	۲,۱۹۳	سود سپرده
۹۷۸,۸۴۴	۹۷۸,۸۴۴	۰	سود اوراق مشارکت
(۹۷۷,۶۵۳)	۵,۲۰۸	۳,۱۹۷	سایر
۴۸,۶۸۱,۰۵۵	۴۹,۶۶۳,۹۱۶	۴۳,۷۲۴,۸۸۹	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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۹۰۰	۱۴.۷۳	۹۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱,۷۶۴	۲۸.۸۷	۱,۷۶۴	عادی	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۰۰	۱.۶۴	۱۰۰	ممتاز	موسس	شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				۱۳۹۲/۱۲/۲۹
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب - ریال	مانده طلب - ریال	مانده طلب - ریال
شرکت کارگزاری برهان سپند	کارگزار	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	۷۳,۰۱۷,۳۲۵,۴۴۴	-	۳۷,۷۱۱,۸۳۸	۲,۲۵۴,۲۷۳	
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزار	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	۴,۳۲۸,۷۴۰,۹۸۳	-	.	.	

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.