



صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش****فهرست مندرجات**

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت خالص دارائی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها	۳
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی	۴ الی ۱۸



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل**به مدیریت****صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه 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 به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستور العمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش****اظهار نظر**

۴) به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

- ۵) مفاد بند ۲-۳ امید نامه در خصوص حداقل سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت به میزان ۴۰ درصد از دارایی‌های صندوق در مواقعی از دوره مالی رعایت نگردیده است.
- ۶) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ در خصوص نحوه ی تنزیل سود نقدی سهام موجود در پرتفوی صندوق‌های سرمایه‌گذاری بر اساس زمانبندی پرداخت سود اعلام شده از طرف هر شرکت در سامانه کدال، رعایت نگردیده است.
- ۷) تا تاریخ این گزارش اقدامات و پی گیری‌های انجام شده توسط مدیر ازجمله انجام مکاتبات جهت دریافت سود سهام لیزینگ خودرو غدیر، گروه صنایع بهشهر ایران، ایران ترانسفو، گسترش نفت و گاز پارسیان، همکاران سیستم، ارتباطات سیار ایران و پتروشیمی جم جمعاً به مبلغ ۳۸۰ میلیون ریال در مواعد مقرر منتج به وصول نشده است.
- ۸) کدینگ نرم افزار حسابداری مورد استفاده با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری به صورت کامل مطابقت ندارد.
- ۹) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد، برخورد نگردیده است.
- ۱۰) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی مشاهده نگردیده است.
- ۱۱) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های 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.

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش**

۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های 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 امید نامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحد سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان به عهده مدیریت صندوق می باشد. در این رابطه، بند اظهار نظر گزارش حسابرس شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (مدیر صندوق) مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوط حاکی از آن است موسسه حسابرسی مزبور، به موردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)
مجتبی الهامی
۸۰۰۰۸۲
احمد شله چی
۸۰۰۴۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

باسلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ 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.

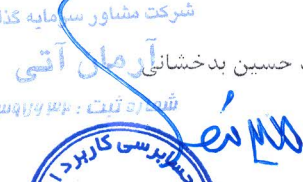
شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۲-۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۷	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۱۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	امیر تقی خان تجریشی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی کاربرد ارقام	محمد حسین بدخشانی	

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۳۹۹۳۳۳


صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵,۶۳۴,۶۱۹,۰۹۸	۶,۷۸۸,۰۶۶,۷۹۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۶۲,۶۸۶,۳۳۶	۱۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	۲,۵۰۱,۰۴۹,۶۴۲	۴,۰۸۴,۸۵۰,۵۶۵
حسابهای دریافتنی	۸	۷۲۷,۴۰۴,۶۳۹	۲۲۱,۸۵۸,۶۰۳
جاری کارگزاران	۹	۲۷۶,۹۶۲,۳۵۲	۶۱,۰۸۴,۷۹۷
سایر دارایی ها	۱۰	۲۷۸,۰۳۹,۴۲۹	۱۲۰,۲۵۷,۴۹۵
موجودی نقد	۱۱	۱۰۹,۹۳۰,۰۰۰	۲۸,۸۴۹,۳۱۵
جمع دارایی ها		۹,۷۹۰,۶۹۱,۴۹۶	۱۱,۳۰۵,۰۶۷,۵۷۴
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۱۲۸,۲۲۳,۵۵۸	۱۴۷,۵۲۳,۰۲۶
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۳۱۳,۱۴۳,۰۱۲	۳۷,۹۴۶,۹۱۰
جمع بدهی ها		۴۴۱,۳۶۶,۵۷۰	۱۸۵,۴۶۹,۹۳۶
خالص دارایی ها	۱۴	۹,۳۴۹,۳۲۴,۹۲۶	۱۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۳۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱,۷۲۲,۱۰۸	۱,۷۵۶,۹۲۸

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت سود (زبان)

برای دوره مالی ۶ منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	
۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	(۲۱,۳۳۱,۳۷۳)	(۱,۵۵۶,۶۱۸,۵۰۰)	(۱,۱۲۶,۴۵۰,۴۸۸)
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته تکمیلی اوراق بهادار	(۸۱۲,۷۷۸,۳۱۹)	(۴۹۱,۶۷۸,۳۰۲)	(۱۰۷,۴۵۳,۴۴۷)
۱۷ سود سهام	۵۹۵,۵۵۲,۸۷۲	۴۵۵,۳۴۴,۵۹۸	۳۴۰,۹۴۱,۰۴۰
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۴۱۱,۷۸۸,۰۶۰	۹۷۱,۹۴۱,۷۶۳	۴۴۱,۱۰۲,۹۷۶
۱۹ سایر درآمدها	۱۲,۱۶۵,۵۲۵	۳۹,۵۳۵,۲۵۴	۴۳,۷۲۴,۸۸۹
جمع درآمدها	۱۸۴,۹۴۷,۸۶۵	(۴۲۱,۴۷۵,۳۳۷)	(۴۰۸,۱۷۵,۰۳۰)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد اراکن	۲۲۹,۱۹۴,۴۰۰	۴۳۰,۱۰۶,۱۰۴	۷۱۲,۳۷۴,۸۱۶
سایر هزینه ها	۱۳۱,۱۲۲,۰۰۶	۲۳۹,۵۶۵,۹۸۲	۹۲,۵۲۰,۹۱۸
جمع هزینه ها	۳۶۰,۳۱۶,۴۰۶	۶۶۹,۶۷۲,۰۸۶	۸۰۴,۹۹۵,۷۳۴
سود خالص	(۱۷۵,۳۶۸,۵۴۱)	(۱,۲۹۱,۱۳۷,۲۲۳)	(۹۵۵,۶۹۸,۲۶۱)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	-۱,۵۶٪	-۱۱,۰۰٪	-۶,۲۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲	-۹,۳۱٪	-۷,۰۶٪	-۶,۳۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	۱۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۳۸	۶,۳۲۹
۲,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
(۳,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰)
۶۵,۳۲۸,۲۷۶	۶۵,۳۲۸,۲۷۶	۰	۰
(۹۵۵,۶۹۸,۲۶۱)	(۱,۳۹۱,۱۴۷,۴۲۳)	(۱۷۵,۳۶۸,۵۴۱)	۰
۰	۵۰۶,۵۵۶,۹۵۴	(۴۹۴,۹۰۳,۹۷۱)	۰
۱۰,۹۲۵,۲۲۱,۵۶۰	۱۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۳۸	۹,۳۲۹,۳۲۴,۹۲۶	۵,۴۲۹
			۲۲
			خالص دارایی ها (واحد مالی سرمایه گذاری) در پایان دوره

سود خالص
میانگین مؤزن (ریال) و نحوه استفاده شده
تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
بازده سرمایه گذاری پایان سال - خالص دارایی مالی پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری - سود خالص
تغییرات ناشی از عملکرد
سود خالص
تغییرات
خالص دارایی ها (واحد مالی سرمایه گذاری) در پایان دوره

شماره نشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
بادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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.

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

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل میشود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردار دارند. 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 شرکتهای شهرستان 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: ۰۲۱-۸۸۵۵۵۲۵۷۷

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۴/۲۵ با شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از نباش، خیابان ارمانان غربی، پلاک ۶۴، طبقه دوم، واحد ۶، تلفن: ۰۲۱-۲۲۰۲۳۵۴۴

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰۴ ضامن صندوق، بانک ایران زمین (سهامی عام) که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ به شماره ثبت ۳۹۹۲۷۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، نبش خیابان ۶۸، پلاک ۴۷۲، تلفن: ۸۳-۸۸۶۱۴۷۷۶-۲۱.

۲۰۵ حسابرسان صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرسان عبارتست از تهران، نفت شمالی، پلاک ۱۱۴/۳۱ واحدهای ۲۳ و ۲۲، تلفن: ۲۱-۲۲۹۰۲۲۰۰-۲۲۹۰۴۱۹۹.

۲- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱ سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های 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 صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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.

۴-۲-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

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

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 بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری منعکس میشود.

۴-۳- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق؛ علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه التفاوت 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 در 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 در ده هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. *
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه، عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد. *
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه های دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و بازبینی تصویب مجمع صندوق

مهر و امضاء
 مدیر عامل
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

* 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 سیرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش

دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۰۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

* مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

* هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب هاب صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

۳-۱ 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.

۳-۵ 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.

۳-۶ 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.

شاخص اندیشان
گزارش

۵- سرمایه گذاری در سهام

کھاراضی

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۶-۱	۲۶۲,۶۸۶,۳۳۶	۲۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲۶۲,۶۸۶,۳۳۶	۲۰۰,۰۰۰

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سپرده های بانکی:
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها
۱۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۲۰۷,۲۵۹	۱.۴۴٪
۱۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۴۷۹,۰۷۷	۱.۲۴٪
۲۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۶۸۶,۳۳۶	۱.۲۴٪
		درصد نرخ سود
		تاریخ سررسید
		تاریخ سپرده گذاری
		نوع سپرده
		سپرده های بانکی:
		سپرده گذاری نزد بانک اقتصاد نوین
		سپرده گذاری نزد بانک ایران زمین

شخص ایزدیان
کزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۰	۲,۵۰۱,۰۴۹,۴۴۲	۷-۱
۰	۲,۵۰۱,۰۴۹,۴۴۲	

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	درصد	ریال
۲,۱۴۱,۹۲۴,۶۳۵	۱۵٪	۱,۴۹۶,۷۴۷,۷۶۲
	۱۰۰٪	۱,۰۰۴,۳۰۱,۸۸۰
۲,۱۴۱,۹۲۴,۶۳۵		۲,۵۰۱,۰۴۹,۴۴۲
سود متعلقه	ارزش دفتری	سود
ریال	ریال	درصد
۵۴,۲۵۶,۳۵۶	۱,۴۱۸,۷۶۴,۰۷۲	۲۰٪
۴,۶۳۹,۲۱۹	۱,۰۰۰,۷۲۳,۴۰۰	۲۲٪
۵۸,۸۹۵,۵۷۵	۲,۴۱۹,۴۸۷,۴۷۲	

نفت و گاز پرشیا

گواهی سپرده بورسی لیونینگ رایان سایبا

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل
ریال	ریال	ریال
۲۲۱,۶۴۲,۵۹۵	۷۲۶,۰۵۲,۴۳۳	۶۱,۱۸۵,۵۶۷
۲۱۶,۰۰۸	۱,۳۵۰,۲۰۶	۵۶۸۶
۲۲۱,۸۵۸,۶۰۳	۷۲۷,۴۰۴,۶۳۹	۶۱,۱۹۱,۲۵۳
نرخ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
درصد	درصد	ریال
۲۵٪	۱۰٪	۷۸۷,۲۴۰,۰۰۰
		۱,۳۵۵,۸۹۲
		۷۸۸,۵۹۵,۸۹۲

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده های بانکی

شخص انبیرشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۱,۰۸۴,۷۹۷	۲۷۶,۹۶۲,۳۵۲	۴,۶۶۹,۴۱۰,۱۰۸	۴,۸۸۵,۲۸۷,۶۶۳	۶۱,۰۸۴,۷۹۷	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۶۱,۰۸۴,۷۹۷	۲۷۶,۹۶۲,۳۵۲	۴,۶۶۹,۴۱۰,۱۰۸	۴,۸۸۵,۲۸۷,۶۶۳	۶۱,۰۸۴,۷۹۷	

۱۰- 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.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۰,۲۵۷,۴۹۵	۲۶۳,۶۳۴,۵۱۳	۱۲۹,۱۲۲,۹۸۲	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۲۵۷,۴۹۵	مخارج نرم افزار
.	.	.	.	.	مخارج تاسیس
.	۱۴,۴۰۴,۹۱۶	۱,۹۴۲,۲۲۴	۱۶,۳۴۷,۱۴۰	.	مخارج برگزاری مجامع
۱۲۰,۲۵۷,۴۹۵	۲۷۸,۰۳۹,۴۲۹	۱۳۱,۰۶۵,۲۰۶	۲۸۸,۸۴۷,۱۴۰	۱۲۰,۲۵۷,۴۹۵	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۵۳۳,۲۸۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک ایران زمین ۱-۱۱-۲۴-۸۴-۱۰۶
۱۶,۳۷۶,۰۳۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک اقتصاد نوین ۱-۵۳۴۰۹۱۵-۲-۱۵۲
۹,۹۴۰,۰۰۰	۹,۹۳۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک سامان ۱-۲۱۶۵۷۴۲-۴۰-۸۳۵
۲۸,۸۴۹,۳۱۵	۱۰۹,۹۳۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۴۹,۶۷۴,۲۵۰	۴۳,۵۲۵,۶۱۸	مدیر صندوق
۲۱,۵۵۵,۳۹۷	۱۱,۶۵۶,۸۷۶	متولی
۵۵,۳۷۷,۸۴۲	۴۹,۹۳۴,۲۸۴	ضامن
۲۰,۹۱۵,۵۳۷	۲۳,۱۰۶,۷۸۰	حسابرس
۱۴۷,۵۲۳,۰۲۶	۱۲۸,۲۲۳,۵۵۸	جمع

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۷,۳۷۳,۰۱۸	۳۷,۳۷۳,۰۱۸	ذخیره تصفیه
۵۷۳,۸۹۲	۲۷۵,۷۶۹,۹۹۴	سایر
۳۷,۹۴۶,۹۱۰	۳۱۳,۱۴۳,۰۱۲	

۱۴ - خالص دارایی ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۹,۳۶۲,۶۶۹,۶۳۸	۹,۳۴۹,۳۲۴,۹۲۶	۴,۴۲۹ واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۷۵۶,۹۲۸,۰۰۰	.	۱,۰۰۰ واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۳۸	۹,۳۴۹,۳۲۴,۹۲۶	۵,۴۲۹

شاخص ارزش
کزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-۲ سود(زیان) حاصل از فروش اوراق

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد	ارزش دفتری	بهای فروش	کارمزد	سود (و زیان) فروش سهام	سود (و زیان) فروش سهام	سود (و زیان) فروش سهام
-	-	۱,۲۶۶,۲۹۱	۱,۴۱۰	۱,۶۰۹,۹۴۵,۰۴۷	۱,۶۲۶,۰۳۴,۶۶۰	-	۲۲,۵۸۳,۵۶۷	-	-
۲۳,۲۱۲,۴۴۴	۱۸,۳۴۶,۸۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۶,۳۴۶,۸۷۶	۲۶,۳۴۶,۸۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۳۵,۹۷۹,۶۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۹,۵۷۹,۳۲۰	۸,۶۳۴,۰۸۹	۱,۲۶۶,۲۹۱	۱,۴۱۰	۱,۶۰۹,۹۴۵,۰۴۷	۱,۶۲۶,۰۳۴,۶۶۰	-	۲۲,۵۸۳,۵۶۷	-	-

اوراق مشارکت نفت و گاز پرفیما
ت-ایران خودرو
ت-ایران تاپیر
ت-گسترش نفت و گاز پارسپان

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱۰۴,۸۱۳,۴۴۷)	(۴۹۴,۸۵۷,۵۵۲)	(۸۳۴,۴۹۵,۴۲۱)	۱۶-۱
(۲,۶۴۰,۰۰۰)	۳,۱۷۹,۲۴۸	۲۱,۷۱۷,۱۰۲	۱۶-۲
(۱۰۷,۴۵۳,۴۴۷)	(۴۹۱,۶۷۸,۳۰۴)	(۸۱۲,۷۷۸,۳۱۹)	

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری
(۱۳۰,۱۶۴,۸۹۴)	۱۰,۱۳۵,۵۱۱	(۲۰۱,۰۱۰,۱۰۰)	۳۰۰,۰۰۰	۶۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۸۱۹,۵۹۷,۹۸۱	۳,۳۴۶,۹۸۳	۳,۱۶۳,۵۰۰	(۲۰۱,۰۱۰,۱۰۰)	۱۰,۱۳۵,۵۱۱	(۱۳۰,۱۶۴,۸۹۴)
-	۲۰,۱۶۹,۴۲۹	(۱۷۰,۴۰۱,۶۵۵)	۳۵۰,۰۰۰	۴۴۸,۳۵۰,۰۰۰	۵۹۳,۹۶۸,۷۰۱	۲,۳۷۱,۷۷۲	۲,۳۴۱,۷۵۰	(۱۷۰,۴۰۱,۶۵۵)	۲۰,۱۶۹,۴۲۹	-
-	(۱۹,۱۷۱,۲۸۸)	(۸۱,۳۷۸,۹۰۳)	۳۳۵,۰۰۰	۶۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۴۹۵,۵۳۱	۳,۳۳۹,۰۶۷	۳,۰۶۱,۵۰۰	(۸۱,۳۷۸,۹۰۳)	(۱۹,۱۷۱,۲۸۸)	-
-	-	(۸۰,۷۱۷,۹۰۶)	۵۰,۰۰۰	۳۷۰,۱۵۰,۰۰۰	۴۴۷,۰۵۰,۰۰۰	۱,۹۵۸,۰۹۴	۱,۸۵۰,۷۵۰	(۸۰,۷۱۷,۹۰۶)	-	-
-	-	(۳۸,۲۸۳,۲۰۹)	۷۰,۰۰۰	۲۰۰,۷۲۰,۰۰۰	۴۸,۷۹۰,۰۰۰	۱۰۹,۶۰۹	۱۰۳,۶۰۰	(۳۸,۲۸۳,۲۰۹)	-	-
-	(۳۱,۷۱۸,۴۷۳)	(۵۹,۸۱۲,۹۶۹)	۱۵۰,۰۰۰	۱۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۶۶۰,۹۲۸	۸۶۶,۵۰۲	۸۱۹,۰۰۰	(۵۹,۸۱۲,۹۶۹)	(۳۱,۷۱۸,۴۷۳)	-
-	-	(۳۱,۳۸۳,۷۰۴)	۳۰,۰۰۰	۹۶,۷۲۰,۰۰۰	۱۳۱,۱۳۴,۲۲۰	۵۱۱,۶۴۹	۴۸۳,۶۰۰	(۳۱,۳۸۳,۷۰۴)	-	-
-	-	۴۲,۵۸۴,۹۹۲	۲۵۰,۰۰۰	۷۰۱,۷۵۰,۰۰۰	۶۵۱,۹۴۴,۰۰۰	۳,۷۱۲,۲۵۸	۳,۵۰۸,۷۵۰	۴۲,۵۸۴,۹۹۲	-	-
-	(۱۸,۹۲۷,۳۰۶)	(۳۲۸,۹۷۹,۶۰۴)	۴۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۷۷۹,۰۲۴,۵۸۳	۲,۳۰۴,۳۲۴	۲,۱۷۸,۰۰۰	(۳۲۸,۹۷۹,۶۰۴)	(۱۸,۹۲۷,۳۰۶)	-
-	-	۳۹,۸۸۵,۳۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۷۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۷۸۶,۰۰۲	۳,۸۶۱,۱۷۱	۳,۶۴۹,۵۰۰	۳۹,۸۸۵,۳۱۳	-	-
-	(۱۴۹,۸۷۱,۵۰۶)	(۱۹,۲۹۹,۳۴۵)	۱۵۰,۰۰۰	۲۱۲,۵۵۰,۰۰۰	۳۷۹,۵۳۳,۷۰۹	۱,۱۲۴,۳۹۰	۱,۰۶۲,۷۵۰	(۱۹,۲۹۹,۳۴۵)	(۱۴۹,۸۷۱,۵۰۶)	-
-	-	(۷۸,۹۷۸,۸۵۸)	۳۰۰,۰۰۰	۶۵۱,۹۰۰,۰۰۰	۷۰۳,۹۵۵,۵۲۵	۳,۴۴۸,۵۵۱	۳,۲۵۹,۵۰۰	(۷۸,۹۷۸,۸۵۸)	-	-
-	-	۱۶۳,۲۹۵,۵۲۷	۱۵۰,۰۰۰	۶۱۶,۶۵۰,۰۰۰	۵۵۸,۰۹۰,۸۲۲	۳,۱۵۱,۰۸۲	۳,۰۸۳,۲۵۰	۱۶۳,۲۹۵,۵۲۷	-	-
-	۶۴۳,۰۴۸	-	-	-	-	-	-	-	۶۴۳,۰۴۸	-
-	(۱۴,۱۹۳,۵۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	(۱۴,۱۹۳,۵۹۰)	-
-	(۳,۱۲۵,۴۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۲۵,۴۹۵)	-
-	(۴,۹۱۱,۹۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۹۱۱,۹۰۰)	-
-	(۴۰,۲۵۷,۷۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۲۵۷,۷۷۸)	-
-	۲۰,۵۷۵,۲۷۹	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۵۷۵,۲۷۹	-
-	(۱۶۲,۳۳۸,۳۸۶)	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶۲,۳۳۸,۳۸۶)	-
-	(۱۳۸,۰۹۷,۰۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۸,۰۹۷,۰۹۷)	-
۱۰,۶۸۰,۳۶۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۸۰,۳۶۲۸
۴,۵۵۷,۹۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۵۷,۹۲۷
(۱۳۲,۱۱۲,۸۳۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۳۲,۱۱۲,۸۳۶)
۴,۷۵۶,۴۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۵۶,۴۴۹
۳۰,۵۸۸,۸۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۵۸۸,۸۲۵
۲۸,۲۸۷,۴۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۲۸۷,۴۴۴
(۱۰۴,۸۱۳,۴۴۷)	(۴۹۴,۸۵۷,۵۵۲)	(۸۳۴,۴۹۵,۴۲۱)	۲,۶۲۵,۰۰۰	۵,۶۹۳,۰۹۰,۰۰۰	۶,۸۸۴,۶۷۲,۰۲۲	۳۰,۰۰۵,۴۵۲	۲۸,۴۵۵,۴۵۰	(۸۳۴,۴۹۵,۴۲۱)	(۴۹۴,۸۵۷,۵۵۲)	(۱۰۴,۸۱۳,۴۴۷)

۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری
-	(۱۰,۲۴۲,۲۹۱)	۲۱,۷۵۳,۵۴۹	۱,۴۱۰	۱,۴۴۳,۶۰۸,۷۶۰	۱,۴۱۸,۷۶۴,۰۷۳	(۱۰,۲۴۲,۲۹۱)	-	-
-	۴,۲۱۳,۵۴۰	(۳۶,۴۴۷)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۴۴۷,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۳۳,۴۰۰	۴,۲۱۳,۵۴۰	-	-
(۵۸۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۰,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۶۴۰,۰۰۰)	۳,۱۷۹,۲۴۸	۲۱,۷۱۷,۱۰۲	۲,۴۱۰	۲,۴۴۴,۰۴۵,۷۶۰	۲,۴۱۹,۴۹۷,۴۷۳	(۲,۶۴۰,۰۰۰)	۳,۱۷۹,۲۴۸	۲۱,۷۱۷,۱۰۲

لیزینگ رایان سایبا
نفت و گاز پرفیما
اوراق صکوک اجاره ماهان (نماهان ۱)
اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
واسط مالی اردیبهشت (نماهان ۲)
واسط مالی فروردین (نماهان ۳)

شاخص ارزش
کزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- سود سهام

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان محاسبه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ تشکیل مجمع
۰	۰	۵۷۱۴۹۸۵	(۶۸۵۰۱۵)	۶۴۰۰۰۰۰	۱۶	۱۳۹۴/۰۴/۲۴
۰	۰	۳۲۰۰۹۷۴۴	(۳۹۰۰۲۵۶)	۳۶۰۰۰۰۰۰	۳۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
۰	۰	۴۱۲۵۸۸۳۱	(۲۷۴۱۱۶۹)	۴۴۰۰۰۰۰۰	۴۴۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
۰	۰	۱۶۰۱۴۶۲۵۲	(۱۹۸۵۳۷۴۸)	۱۸۰۰۰۰۰۰۰	۴۵۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۰
۰	۰	۴۶۶۰۵۲۸	(۵۳۹۴۷۲)	۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۴	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
۰	۰	۱۹۶۴۴۹۷۸	(۱۶۵۵۰۲۳)	۲۱۰۳۰۰۰۰۰	۷۱۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۲
۹۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۹۰۰۰۰۰۰۰	۲۹۲۵۰۰۰۰	۰	۲۹۲۵۰۰۰۰	۹۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
۰	۰	۵۱۳۳۴۵۴۵	(۴۶۷۵۴۵۵)	۵۶۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۲
۰	۰	۶۱۷۱۴۹۷۶	(۸۲۸۵۰۲۴)	۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۱۴
۰	۰	۲۵۴۹۵۸۰۴	(۱۵۵۴۱۹۶)	۲۷۰۵۰۰۰۰۰	۵۴۱۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱
۰	۰	۶۶۷۶۸۲۹۳	(۸۲۳۱۷۰۷)	۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۹
۰	۰	۶۱۶۸۸۸۸۹	(۵۵۱۱۱۱)	۷۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۳
۰	۰	۳۳۳۶۷۵۳۷	(۳۳۸۱۲۴۳)	۳۶۷۵۰۰۰۰۰	۲۴۵	۱۳۹۴/۰۲/۲۷
۰	۰	۵۷۷۰۷۵۱۰	(۲۲۹۲۴۹۰)	۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۸
۱۳۰۵۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۵۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۶۸۱۵۰۰۹۰	۷۴۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۴۶۲۱۰۰۲۷	۴۹۹۶۵۷۷۷	۰	۰	۰	۰	۰
۴۹۲۳	۴۹۲۳	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۳۷۵۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۶۴۳۷۳۸۹۸	۰	۰	۰	۰	۰
۳۴۰۹۴۱۰۴۰	۴۵۵۲۴۴۵۹۸	۵۹۵۵۵۲۸۱۲	(۵۸۴۳۷۱۷۸)	۶۵۳۹۹۰۰۰۰۰		

زان خودرو
نروه مینا (سهامی عام)
سیمان تهران
ولاد مبارک اصفهان
سیمان کارون
سیمان صوفیان
نک ملت
مکانان سیستم
نک پلارگاد
برکت ارتباطات سیمار ایران
تروئیتی جم
سیمان خورستان
برمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
زیرنگ خودرو غدیر

بخاربات ایران
ایان سالیبا
ران ترانسکو
سشرق نفت و گاز پارسان
سشرق نفت و گاز پارسان
برمایه گذاری گروه صنایع بهشهر

شخص ابریشم
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بوری	۴۰۳,۵۷۴,۴۸۲	۱۳۷,۴۴۸,۰۷۲	۴۱۱,۰۹۷,۱۱۸
سود سپرده بانکی	۸,۲۱۳,۵۷۸	۹۰,۸۰۴,۴۸۳	۳۰,۰۰۵,۸۵۸
سود اوراق اجاره	-	۷۴۳,۶۸۹,۲۰۸	-
	۴۱۱,۷۸۸,۰۶۰	۹۷۱,۹۴۱,۷۶۳	۴۴۱,۱۰۲,۹۷۶

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بورسی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۳/۰۱/۱۸	۱۳۹۳/۰۱/۲۳	۱,۴۴۳,۶۰۸,۷۶۰	۲۰	۲۹۱,۷۶۸,۷۳۳	۲۹۱,۷۶۸,۷۳۳	۱۰۶,۲۳۸,۳۵۲	۰
	۱۳۹۳/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۱۱,۸۰۵,۷۴۹	۱۱۱,۸۰۵,۷۴۹	۱۸,۰۴۳,۸۳۱	۰
		۰	۰	۰	۰	۳۱,۲۱۰,۶۰۹	۳۱,۲۰۹,۷۲۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰
		۱,۴۴۳,۶۰۸,۷۶۰		۴۰۳,۵۷۴,۴۸۲	۴۰۳,۵۷۴,۴۸۲	۱۳۷,۴۴۸,۰۷۲	۴۱۱,۰۹۷,۱۱۸

اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا

اوراق گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا

اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)

اوراق مشارکت (نماهان ۲)

اوراق مشارکت (نماهان ۱)

اوراق مشارکت (نصامید)

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال
		۲,۳۰۵,۷۸۷	(۸۶۵)	۲,۳۰۴,۹۲۲	۵۴,۲۱۸,۲۵۳	۱۱,۹۶۲,۰۲۷
	۱۳۹۳/۱۲/۱۶	۵,۹۱۴,۷۶۱	(۶۱۰۵)	۵,۹۰۸,۶۵۶	۲۱۵,۲۸۹	-
		۰	۰	۰	۱۸,۳۲۷,۱۱۰	۱۸,۰۴۳,۸۳۱
		۸,۲۲۰,۵۴۸	(۶۹۷۰)	۸,۲۱۳,۵۷۸	۹۰,۸۰۴,۴۸۳	۳۰,۰۰۵,۸۵۸

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک ایران زمین

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین

اوراق گواهی سپرده بانک انصار

۱۹- سایر درآمدها

سود سهام	سود سپرده	سایر
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۲,۱۰۸,۹۶۶	۳۸,۳۶۸,۶۴۸	ریال
۰	۱,۱۵۳,۷۷۱	۴۳,۷۱۹,۴۹۹
۷,۵۵۹	۱۲,۸۳۵	۲,۱۹۳
۱۲,۱۱۶,۵۲۵	۳۹,۵۳۵,۲۵۴	۳,۱۹۷
		۴۳,۷۲۴,۸۸۹

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۴,۲۲۵,۳۹۲	۱۵۱,۰۸۱,۳۷۷	۸۱,۳۷۵,۶۹۵	مدیر صندوق
۳۰,۶۰۰,۸۳۴	۱۷۰,۲۲۱,۰۰۲	۳۱,۳۴۴,۶۲۴	متولی صندوق
۸۴,۲۴۱,۹۱۹	۶۳,۳۶۱,۳۲۶	۹۳,۳۶۷,۳۰۱	ضامن صندوق
۲۳,۴۰۶,۶۷۱	۴۵,۴۴۲,۳۹۹	۲۳,۱۰۶,۷۸۰	حسابرس صندوق
<u>۲۱۲,۴۷۴,۸۱۶</u>	<u>۴۳۰,۱۰۶,۱۰۴</u>	<u>۲۲۹,۱۹۴,۴۰۰</u>	

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸,۵۲۶,۲۶۵	۱۳,۷۴۵,۷۴۰	.	هزینه تصفیه
۲۵۹,۰۰۰	۷۴۷,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۲,۲۲۴	هزینه مجامع
۲۷۴,۴۹۲	۲۷۴,۴۵۵	.	هزینه تاسیس
۸۳,۴۶۱,۱۶۱	۲۰۴,۷۹۸,۷۸۷	۱۲۹,۱۲۲,۹۸۲	هزینه ابونمان
<u>۹۲,۵۲۰,۹۱۸</u>	<u>۲۳۹,۵۶۵,۹۸۲</u>	<u>۱۳۱,۱۲۲,۲۰۶</u>	

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	۵۰۶,۵۹۶,۹۶۴	(۶۹۴,۹۰۳,۹۷۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
.	۵۰۶,۵۹۶,۹۶۴	(۶۹۴,۹۰۳,۹۷۱)	

شخص اندیشان
کنزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
تعداد	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد	نوع واحد های سرمایه گذاری		
درصداک	درصداک	درصداک	درصداک		
۹۰	ممتاز	۹۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۰	ممتاز	۱۰۰	ممتاز	موسس	شرکت کارگزاری آبان
۱۰۰		۱۰۰۰			جمع

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ماده طلب - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله
۶۱۰,۸۴,۷۹۷	طی سال مالی	۳۵,۵۷۶,۶۵۴,۹۸۶	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره
			کارگزار
			شرکت کارگزاری سهام آشنا

۲۵- 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 با افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

شخصان
کرامت