



صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی ۹ ماه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

- | | |
|------|--|
| ۲ | • صورت خالص دارایی ها |
| ۳ | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها |
| | • یادداشت های توضیحی: |
| ۴ | الف. اطلاعات کلی صندوق |
| ۵ | ب. مبنای تهیه صورت های مالی |
| ۵-۷ | پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۸-۲۷ | ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت های 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 صورت های 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 درآینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده مدیر

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای سعید اسلامی بیدگلی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)

مدیر صندوق

آقای رضا معظمی

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۴,۵۴۰,۳۹۵,۰۲۲	۶,۴۳۴,۱۵۴,۱۹۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۱۲۴,۶۴۵,۴۵۹	۵,۰۱۵,۰۲۵,۵۴۴	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴۰۴,۴۳۸,۸۲۸	۴۹۰,۳۱۵,۰۱۲	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق گواهی سپرده بانکی
۳۶۴,۹۲۳,۸۸۰	۲۴۶,۶۸۵,۰۴۴	۸	حسابهای دریافتنی
۴۶,۲۸۶,۲۵۲	۱۱۵,۸۳۹,۳۱۲	۹	سایر دارایی‌ها
۲۵۵,۴۰۹,۰۴۵	۱۰۲,۵۷۰,۸۳۵	۱۰	موجودی نقد
۱,۴۹۵,۶۴۳,۷۴۵	۱۲۸,۶۳۳,۱۸۹	۱۱	جاری باکارگزاری
۹,۲۳۱,۷۴۲,۲۳۱	۱۲,۵۳۳,۲۲۳,۱۳۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
(۱۵۸,۴۳۲,۱۰۴)	(۱۳۶,۴۳۴,۷۹۴)	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۱۵۸,۴۳۲,۱۰۴)	(۱۳۶,۴۳۴,۷۹۴)		جمع بدهی‌ها
۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۱۲,۳۹۶,۷۸۸,۳۳۸	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۱۵۰,۹۹۷	۲۰,۲۴۰,۲۹۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان اندیش
صورت سود و زیان
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱ / ۱۲ / ۳۰	۱۳۹۲ / ۰۹ / ۳۰	یادداشت	درآمدها :
ریال	ریال		
۸۸۶,۳۵۸,۳۴۸	۵,۴۸۰,۵۵۶,۳۰۶	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۲۵,۳۳۱,۸۷۹)	(۲۴۱,۴۰۷,۶۵۰)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۶۴,۳۴۲,۴۸۸	۲۱۷,۵۱۲,۸۲۰	۱۶	سود سهام
۲۹۰,۶۷۱,۰۶۳	۵۱۹,۶۶۳,۲۰۹	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵۱,۷۷۸,۳۶۵	۱۵۲,۵۹۷,۰۷۲	۱۸	سایر سپرده و گواهی بانکی
-	۴۸,۶۸۱,۳۶۵	۲۲	سایر درآمدها
۱,۱۶۷,۷۱۸,۳۸۵	۶,۱۷۷,۶۰۳,۱۲۲		جمع درآمدها
			هزینه ها :
(۱۵۲,۰۸۴,۲۶۰)	(۲۸۳,۲۵۱,۴۱۹)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۵۷,۹۳۳,۲۹۴)	(۱۰۲,۷۳۸,۷۹۸)	۲۰	سایر هزینه ها
(۲۱۰,۰۱۷,۵۵۴)	(۳۸۵,۹۹۰,۲۱۷)		جمع هزینه ها
۹۵۷,۷۰۱,۱۰۱	۵,۷۹۱,۶۱۲,۹۰۵		سود (زیان) خالص
۱۳,۶۸٪	٪۵۷,۰۹		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۳,۱۲٪	٪۵۲,۴۳		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۱ / ۱۲ / ۳۰	۱۳۹۲ / ۰۹ / ۳۰	
ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۰	۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۷,۸۸۳
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۷,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۳
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۶۲)
۹۵۷,۷۰۱,۱۰۱	۵,۷۹۱,۶۱۲,۹۰۵	-
۳۳۲,۶۰۹,۰۲۶	(۷۰۹,۱۳۴,۶۹۴)	-
۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۱۲,۳۹۶,۷۸۸,۳۳۸	۶,۱۲۴

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 دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

^۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) ووجه استفاده شده}}$

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش
صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش که صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مختلط محسوب می‌شود، در تاریخ ۹۱/۰۶/۲۱ تحت شماره ۳۰۰۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۹۱/۰۶/۲۶ تحت شماره ۱۱۰۹۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و..... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه دو سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۴، واحد ۱۴۰۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش در سپرده‌های بانکی و کلیه اوراق که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱ **مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	۹۰۰	٪۹۰
۲	شرکت کارگزاری آبان	۱۰۰	٪۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲-۲ مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۴، واحد ۱۴۰۱ تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۵۷۵۷۷

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، بین زرتشت و فاطمی، نبش خیابان میرهادی، پلاک ۱۹۰۸ (ساختمان زندیه)، طبقه چهارم، واحد ۱۷، تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۰۹۸۳۸-۸۸۸۰۹۸۳۸

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 ۲۲ و ۲۳، 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 اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش
صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی :
 خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۱-۲-۴- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. 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 گواهی های 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری 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 بعلاوه 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 در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق *
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق‌الزحمه 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.*

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش
صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

* 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. 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.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده 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 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 سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه میشود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۹۰/۳۰			
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال		ریال	ریال	
۱,۹۴۸,۱۱۴,۹۲۱	٪۱۰,۸۱	۱,۴۴۴,۵۸۰,۷۱۷	۱,۵۸۷,۸۰۹,۵۴۶	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱,۶۸۹,۶۳۴,۸۹۱	٪۱۰,۱۸	۱,۳۶۰,۲۵۷,۴۲۴	۱,۳۷۹,۵۸۴,۷۵۴	بانکها و موسسات اعتباری
۴۷۶,۲۴۸,۴۵۲	٪۷,۵۷	۱,۰۱۱,۸۷۹,۵۰۴	۹۵۴,۸۲۳,۴۹۶	واسطه گری های مالی
۲۱۲,۷۳۸,۱۶۴	٪۶,۴۹	۸۶۶,۹۸۵,۹۶۰	۹۵۲,۶۰۹,۸۰۹	محصولات شیمیایی
۲۱۳,۶۵۸,۵۹۴	٪۳,۶۷	۴۹۰,۶۴۸,۷۳۲	۴۶۹,۲۲۲,۵۵۴	ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه‌گیری
-	٪۲,۴۷	۳۳۰,۶۶۲,۱۱۱	۳۳۶,۶۳۲,۸۹۰	سرمایه گذاریها
-	٪۶,۹۵	۹۲۹,۱۳۹,۷۴۸	۹۸۶,۷۲۶,۲۹۵	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۴,۵۴۰,۳۹۵,۰۲۲	٪۴۸,۱۴	۶,۴۳۴,۱۵۴,۱۹۶	۶,۶۶۷,۴۰۹,۳۴۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (ریال)	۱۳۹۲/۰۹/۳۰ (ریال)						
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	تغییر ارزش ها	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۷۷۳,۴۵۰,۴۹۵	۱,۰۰۹,۰۸۹,۰۱۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹,۸۶۳,۰۱۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	%۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
۹۹۴,۷۷۰,۰۴۱	۱,۶۷۵,۴۵۴,۲۹۳	۲,۴۷۵,۰۰۰	۲۶,۷۳۱,۳۹۳	۱,۶۵۱,۱۹۷,۹۰۰	%۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۳۵۶,۴۲۴,۹۲۳	۱,۴۷۶,۶۶۱,۸۱۶	۲,۱۷۵,۰۰۰	۲۷,۷۸۴,۱۱۶	۱,۴۵۱,۰۵۲,۷۰۰	%۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذصامید)
-	۸۵۳,۸۲۰,۴۲۵	۱,۲۷۵,۰۰۰	۴,۴۷۸,۳۲۵	۸۵۰,۶۱۷,۱۰۰	%۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اوراق صکوک اجاره ماهان (ذماهان ۱)
۲,۱۲۴,۶۴۵,۴۵۹	۵,۰۱۵,۰۲۵,۵۴۴	۷,۴۲۵,۰۰۰	۶۸,۸۵۶,۸۴۴	۴,۹۵۳,۵۹۳,۷۰۰			جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (ریال)	۱۳۹۲/۰۹/۳۰ (ریال)				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۴۰۴,۴۳۸,۸۲۸	۴۹۰,۳۱۵,۰۱۲	۵,۶۹۰,۴۰۲	۴۸۵,۳۵۲,۱۱۰	٪۲۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹
۴۰۴,۴۳۸,۸۲۸	۴۹۰,۳۱۵,۰۱۲	۵,۶۹۰,۴۰۲	۴۸۵,۳۵۲,۱۱۰		جمع
-	(۷۲۷,۵۰۰)				سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۴۰۴,۴۳۸,۸۲۸	۴۹۰,۳۱۵,۰۱۲				جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش
صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰			حساب‌های دریافتنی :
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۶۴,۲۴۲,۴۸۸	۲۴۶,۴۰۲,۸۲۰	۵,۵۱۷,۱۸۰	۲۰	۲۵۱,۹۲۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۶۸۱,۳۹۲	۲۸۲,۲۲۴	۹۷۴	۲۰	۲۸۳,۱۹۸	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۳۶۴,۹۲۳,۸۸۰	۲۴۶,۶۸۵,۰۴۴	۵,۵۱۸,۱۵۴		۲۵۲,۲۰۳,۱۹۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۹- 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.

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

مانده در پایان سال مالی ریال	استهلاک سال مالی ریال	اضافه شده طی دوره ریال	مانده در ابتدای سال ریال	
۱۱۵,۴۲۶,۱۰۶	(۸۹,۰۱۶,۶۵۴)	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۴۲,۷۶۰	مخارج نرم افزار و آبونمان
۴۱۳,۲۰۶	(۴۳۰,۲۸۴)	.	۸۴۳,۴۹۰	مخارج تأسیس
.	(۲)	.	۲	مخارج برگزاری مجامع
۱۱۵,۸۳۹,۳۱۲	(۸۹,۴۴۶,۹۴۰)	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۸۶,۲۵۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۵۵,۴۰۹,۰۴۵	۱۰۲,۵۷۰,۸۳۵
.	.
۲۵۵,۴۰۹,۰۴۵	۱۰۲,۵۷۰,۸۳۵

بانک ایران زمین شعبه خیابان پارک - پشتیبان

بانک ایران زمین شعبه خیابان پارک - جاری

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۹۵,۶۴۳,۷۴۵	۸۰,۵۳۶,۱۰۰,۹۹۲	(۸۱,۹۰۳,۱۱۱,۵۴۸)	۱۲۸,۶۳۳,۱۸۹

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری برهان سهند- سهم آشنا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
۴۱,۴۹۳,۶۴۱	۴۰,۰۵۶,۸۰۷	مدیر صندوق
۴۵,۸۶۳,۲۰۵	۴۵,۷۲۴,۶۱۳	ضامن صندوق
۲۰,۹۵۶,۳۲۴	۱۸,۱۲۶,۳۸۷	متولی صندوق
۴۳,۹۱۱,۰۹۰	۱۳,۱۳۱,۷۹۳	حسابرس صندوق
۶,۲۰۷,۸۴۴	۱۸,۹۹۳,۷۰۲	هزینه تصفیه
-	۴۰۱,۴۹۲	سایر بدهی به ارکان صندوق
۱۵۸,۴۳۲,۱۰۴	۱۳۶,۴۳۴,۷۹۴	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۵,۱۲۴	۱۰,۳۷۲,۴۹۲,۳۳۸	۶,۸۸۳	۷,۹۲۲,۳۱۳,۱۲۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۰۰	۲,۰۲۴,۲۹۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۵۰,۹۹۷,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۶,۱۲۴	۱۲,۳۹۶,۷۸۸,۳۳۸	۷,۸۸۳	۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۱۴-۱ ۵,۳۷۴,۹۸۰,۹۴۴
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۴-۲ ۱۱۹,۹۴۴,۰۴۵
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی	۱۴-۳ (۱۴,۳۶۸,۶۸۳)
	۵,۴۸۰,۵۵۶,۳۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱-۱۴ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۹۸,۷۵۳,۵۳۹)	۴,۵۷۹,۳۶۳	۴,۸۴۴,۹۶۶	۱,۰۰۵,۲۰۱,۶۵۵	۹۱۵,۸۷۲,۴۴۵	۱۵۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
-	(۲۱,۵۵۵,۱۳۵)	۳,۴۲۵,۳۹۱	۳,۶۲۴,۰۶۰	۶۹۹,۵۸۳,۵۳۲	۶۸۵,۰۷۷,۸۴۸	۲۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	(۲۱,۷۴۲,۳۱۰)	۳,۵۹۴,۰۰۰	۳,۸۰۲,۴۵۱	۷۳۳,۱۴۵,۸۵۹	۷۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	۱۶۲,۴۲۹,۷۵۱	۴,۰۳۹,۱۱۷	۴,۲۷۳,۳۸۴	۶۳۷,۰۸۱,۲۴۰	۸۰۷,۸۲۳,۴۹۲	۲۵۰,۰۰۰	بانک تجارت
(۳,۳۱۴,۰۳۳)	۱,۵۴۳,۸۰۹	۱۰,۶۸۸,۲۰۷	۱۱,۳۰۸,۱۲۶	۲,۴۲۰,۶۸۰,۰۲۶	۲,۴۴۴,۲۲۰,۱۶۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	۲۹۶,۹۹۶	۱,۹۸۲,۱۱۳	۲,۰۹۷,۰۷۱	۳۹۲,۰۴۶,۱۳۰	۳۹۶,۴۲۲,۳۱۰	۱۵۰,۰۰۰	بیمه ملت
-	(۵۴,۵۱۰,۱۹۷)	۳,۶۲۲,۱۴۳	۳,۸۳۲,۲۲۶	۷۷۱,۴۸۴,۲۳۲	۷۲۴,۴۲۸,۴۰۴	۷۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
۵۴,۹۹۷,۶۵۸	۱۷۲,۵۱۸,۱۴۸	۱۷,۴۰۹,۳۷۴	۱۸,۴۱۹,۱۱۴	۳,۸۴۴,۰۱۴,۰۲۳	۴,۰۵۲,۳۶۰,۶۵۹	۱۳۱,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۴۱۳,۲۸۳,۳۵۷	۸۵۲,۱۷۷,۲۸۶	۲۹,۵۷۱,۷۷۱	۳۱,۲۸۶,۹۵۳	۸,۶۸۸,۶۱۹,۹۵۷	۹,۶۰۱,۶۵۵,۹۶۷	۵۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۹,۱۶۸,۲۱۶	۴۱۹,۶۳۷,۰۴۰	۵,۵۳۰,۰۰۰	۵,۸۵۰,۷۴۰	۱,۲۲۱,۵۴۹,۵۶۵	۱,۶۵۲,۵۶۷,۳۴۵	۵۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
-	(۳۴,۸۲۴,۱۸۲)	۲,۸۵۵,۵۰۸	۲,۹۱۸,۳۱۸	۶۰۰,۱۵۲,۰۶۲	۵۷۱,۱۰۱,۷۰۶	۲۵,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
۹,۰۰۴,۷۹۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اراک
۱۰۰,۱۱۷,۷۰۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
۲۰,۳۷۹,۶۸۴	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون
-	۳۰۵,۲۸۷,۵۰۳	۶,۲۶۹,۷۰۹	۶,۶۳۳,۳۵۳	۹۳۵,۷۵۱,۰۱۰	۱,۲۵۳,۹۴۱,۵۷۵	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس - بورسی
۱۲,۶۷۰,۳۸۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فن آوارن
-	۲۳,۳۰۵,۹۳۲	۵,۷۰۳,۴۷۸	۵,۸۲۸,۹۵۶	۱,۱۰۵,۸۵۷,۱۸۹	۱,۱۴۰,۶۹۵,۵۵۵	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
(۸۵,۴۵۸)	-	-	-	-	-	-	پشم و شیشه ایران
-	۹۳,۳۵۷,۶۲۹	۶,۰۶۱,۷۳۶	۶,۴۱۳,۳۱۵	۱,۱۰۶,۵۱۴,۶۵۱	۱,۲۱۲,۳۴۷,۳۳۱	۳۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
(۷,۱۰۴,۳۷۳)	۵,۶۶۳,۵۲۰	۲,۳۴۹,۶۰۵	۲,۴۸۵,۸۸۳	۱,۲۳۵,۰۰۹,۱۰۵	۱,۲۴۵,۵۰۸,۱۱۳	۱۰۰,۰۰۰	حقاری شمال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	-	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو
-	۱۶,۳۹۵,۵۴۰	۴۵۷,۹۹۰	۴۶۸,۰۷۰	۷۴,۲۷۶,۴۱۰	۹۱,۵۹۸,۰۱۰	۷,۴۰۰	ذوب آهن اصفهان
۱۶,۱۴۸,۲۲۵	-	-	-	-	-	-	سایپا
-	۱۶۶,۵۹۶,۱۲۵	۹,۶۱۰,۰۴۶	۱۰,۱۶۷,۴۳۳	۱,۷۳۵,۶۳۶,۰۵۶	۱,۹۲۲,۰۰۹,۶۶۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
(۴۰,۷۷۴,۲۸۹)	۱۹۲,۶۲۳,۶۶۱	۱۲,۸۰۶,۵۶۱	۱۳,۵۴۹,۳۲۷	۲,۸۱۰,۸۳۳,۱۴۶	۳,۰۹۹,۸۱۲,۶۹۵	۵۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
-	۱۹۱,۷۰۷,۵۰۰	۱۶,۱۴۴,۵۳۹	۱۷,۰۸۰,۹۲۴	۳,۰۰۳,۹۷۴,۸۱۲	۳,۳۲۸,۹۰۷,۷۷۵	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
-	۱۳۴,۰۹۸,۷۹۲	۶,۶۵۶,۲۷۳	۷,۰۴۲,۳۳۵	۱,۱۸۳,۴۵۶,۹۵۵	۱,۳۳۱,۲۵۴,۳۵۵	۳۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۲۲۸,۷۳۹,۵۸۶	۴۸,۸۱۷,۳۲۷	۶,۸۷۴,۱۲۱	۷,۲۷۲,۸۱۸	۴,۹۸۸,۰۰۴,۰۶۲	۵,۰۵۰,۹۶۸,۳۲۸	۲۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۱۴,۸۰۴,۴۱۵	۴,۳۰۷,۲۲۸	۴,۵۵۷,۰۴۴	۸۳۷,۷۷۶,۸۱۳	۸۶۱,۴۴۵,۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
-	۷۴,۷۷۵,۴۸۱	۱۰,۱۲۰,۷۶۳	۱۰,۷۰۷,۷۵۸	۱,۹۲۸,۵۴۹,۰۸۹	۲,۰۲۴,۱۵۳,۰۹۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
۴۰,۹۹۵,۲۵۴	۲۷,۱۴۶,۰۷۴	۸,۳۱۰,۸۷۴	۸,۷۹۲,۹۰۶	۲,۲۷۶,۱۳۶,۹۷۵	۲,۳۲۰,۳۸۶,۸۲۹	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
-	۴۶,۹۳۸,۳۹۵	۴,۴۰۷,۰۰۰	۴,۶۶۲,۶۰۱	۸۲۵,۳۹۲,۰۰۴	۸۸۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	(۲۴,۰۴۶,۶۷۰)	۵,۲۲۸,۵۰۷	۵,۵۳۱,۷۵۹	۱,۰۵۸,۹۸۷,۷۸۹	۱,۰۴۵,۷۰۱,۳۸۵	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
(۲,۸۹۹,۸۷۳)	۲۱۰,۴۵۵,۶۷۶	۶,۹۸۵,۰۰۰	۷,۳۹۰,۱۳۰	۵,۹۶۶,۸۸۰,۴۲۱	۶,۱۹۱,۷۱۱,۲۲۷	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۸,۳۱۵,۶۶۴	۲۷,۸۰۷,۹۵۴	۳,۴۶۱,۵۴۵	۳,۵۳۷,۶۹۸	۸۶۲,۶۴۶,۰۸۶	۸۹۷,۴۵۳,۲۸۳	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
-	۶۰,۴۹۰,۷۵۹	۴,۶۹۶,۴۴۰	۴,۷۹۹,۷۶۱	۸۶۹,۳۰۱,۰۴۰	۹۳۹,۲۸۸,۰۰۰	۲۲۸,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی
-	۲۹۵,۵۹۷,۶۵۵	۱۳,۷۵۹,۰۱۵	۱۴,۵۵۷,۰۳۶	۲,۴۲۷,۸۸۹,۲۹۴	۲,۷۵۱,۸۰۳,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	تامین
۵۴,۰۱۱,۰۶۴	۱۴۳,۶۸۷,۰۷۷	۱۱,۶۳۳,۵۴۸	۱۲,۳۰۸,۲۹۲	۴,۳۲۶,۵۱۳,۰۵۰	۴,۴۹۴,۱۴۱,۹۶۷	۲۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
-	۲,۸۶۳,۳۲۲	۴,۹۰۵,۷۵۱	۵,۱۹۰,۲۷۹	۹۶۸,۱۹۰,۶۴۸	۹۸۱,۱۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
-	۲۴,۰۰۲,۹۴۴	۲,۱۶۰,۰۰۰	۲,۲۸۵,۲۸۰	۴۰۳,۵۵۱,۷۷۶	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان کرمان
۱۰۵,۴۵۶,۰۱۹	۱۲,۴۵۵,۸۳۳	۴,۴۵۸,۵۰۰	۴,۷۱۷,۰۹۲	۱,۶۶۸,۲۲۷,۶۲۷	۱,۶۸۹,۸۵۹,۰۵۲	۲۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۱.۲۸۷.۱۳۳)	۱.۸۸۳.۹۹۹	۱.۹۹۳.۲۷۰	۳۷۴.۲۰۹.۸۶۴	۳۷۶.۸۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	صنایع آذر آب
-	۱.۲۸۷.۷۶۶.۸۵۹	۴۱.۸۹۴.۰۰۵	۴۴.۳۲۳.۸۵۷	۷.۰۰۴.۸۱۶.۲۸۳	۸.۳۷۸.۸۰۱.۰۰۴	۷۴۵.۵۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۳۰.۷۹۱.۲۶۷	(۴.۲۱۱.۹۰۷)	۷.۵۸۴.۰۹۰	۸.۰۲۳.۹۶۲	۳.۷۸۹.۲۷۸.۳۹۸	۳.۸۰۰.۶۷۴.۵۴۳	۳۵۰.۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۵.۵۴۹.۷۹۲	۲.۶۶۵.۰۰۰	۲.۸۱۹.۵۶۹	۵۱۱.۹۶۵.۶۳۹	۵۳۳.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	گروه بهمن
-	۴.۹۷۳.۷۷۹	۶۷۴.۰۷۹	۷۱۳.۱۷۵	۱۲۸.۴۵۴.۷۱۱	۱۳۴.۸۱۵.۷۴۴	۱۷۴.۱۶۰	گروه صنعتی رنا
(۹۷.۷۷۰.۵۰۰)	۴۶۰.۸۰۱.۳۸۲	۴.۲۲۵.۱۵۰	۴.۴۷۰.۲۱۱	۲.۳۵۰.۵۹۴.۷۴۷	۲.۸۲۰.۰۹۱.۴۹۰	۷۰.۶۶۶	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۳۴.۰۰۸.۰۰۱	۱.۷۴۵.۰۰۰	۱.۸۴۶.۲۱۰	۳۱۱.۴۰۰.۷۸۹	۳۴۹.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	(۱.۲۶۶.۳۷۳)	۵۷۶.۲۰۵	۶۰۹.۶۲۳	۱۱۵.۳۲۱.۵۴۵	۱۱۵.۲۴۱.۰۰۰	۴۰.۰۰۰	لیزینگ صنعت و معدن
(۶۲.۷۳۶.۲۳۱)	(۷.۷۸۴.۶۰۶)	۷.۵۹۱.۷۴۸	۸.۰۳۲.۰۶۸	۱.۹۲۴.۷۷۵.۴۹۴	۱.۹۳۲.۶۱۴.۷۰۴	۱۸۰.۰۰۰	مجتمع پتروشیمی شیراز
(۳۷.۴۰۹.۷۷۰)	۷۸۵.۷۳۴	۹.۷۴۱.۰۰۰	۱۰.۳۰۵.۹۸۱	۲.۳۸۹.۳۶۳.۹۱۱	۲.۴۱۰.۱۹۶.۶۲۶	۵۰۰.۰۰۰	مخابرات ایران
۸.۴۰۳.۰۵۱	۱۰۲.۱۶۳.۴۲۱	۲.۰۰۰.۰۰۰	۲.۱۱۶.۰۰۰	۳.۳۰۸.۰۴۲.۱۲۲	۳.۴۱۴.۳۲۱.۵۴۳	۱۰۰.۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۲۱.۴۸۰.۵۷۴	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو
۱۷.۰۷۲.۵۹۰	-	-	-	-	-	-	نفت پارس
-	۱۱.۴۳۱.۸۸۴	۱.۵۸۱.۰۶۶	۱.۶۱۵.۸۴۶	۳۰۱.۵۸۴.۲۶۴	۳۱۶.۲۱۳.۰۶۰	۵۰.۰۰۰	همکاران سیستم
۸۹۸.۹۴۰.۵۶۴	۵.۳۷۴.۹۸۰.۹۴۴	(۳۲۶.۸۲۶.۵۵۸)	(۳۴۵.۱۰۷.۲۳۱)	۸۶.۱۹۲.۷۲۲.۰۵۶	۹۲.۲۳۹.۶۳۶.۷۸۹	۱۵.۰۶۱.۷۲۶	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۴-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰					حق تقدم
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۱۹,۹۴۴,۰۴۵	(۱,۳۵۷,۳۸۵)	۱۳۴,۰۱۰,۰۰۰	۲۵۶,۵۹۴,۴۰۳	۳۰,۰۰۰	ت-گسترش نفت و گاز پارسیان
(۴,۸۵۸,۴۴۶)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
(۴,۸۵۸,۴۴۶)	۱۱۹,۹۴۴,۰۴۵	(۱,۳۵۷,۳۸۵)	۱۳۴,۰۱۰,۰۰۰	۲۵۶,۵۹۴,۴۰۳	۳۰,۰۰۰	جمع

۱۴-۳ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰					اوراق مشارکت
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۰۰۸,۶۷۰)	(۱,۱۰۲,۳۰۲)	۱,۲۵۳,۸۸۰	۱,۶۱۹,۸۴۸,۴۲۲	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰	اوراق مشارکت واسط مالی بهمن (ماهان ۱)
-	(۵۰۶,۷۷۰)	۶۵۷,۹۲۷	۸۴۹,۸۸۳,۸۴۳	۸۵۰,۰۳۵,۰۰۰	۸۵۰	واسط مالی فروردین (ذصامید)
(۳,۹۴۱,۱۰۰)	(۷,۷۱۲,۴۲۲)	۵,۰۱۵,۵۲۰	۶,۴۸۲,۶۹۶,۹۰۲	۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۸۰	اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)
(۷۷۴,۰۰۰)	(۵,۰۴۷,۱۸۹)	۲,۹۴۵,۰۷۰	۳,۸۰۷,۱۰۲,۱۱۹	۳,۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۵	اوراق گواهی سپرده بانک انصار
(۷,۷۲۳,۷۷۰)	(۱۴,۳۶۸,۶۸۳)	(۹,۸۷۲,۳۹۷)	۱۲,۷۵۹,۵۳۱,۲۸۶	۱۲,۷۵۵,۰۳۵,۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال		
(۵۲۰.۵۹۴.۱۳۹)	(۲۳۳.۲۵۵.۱۵۰)	۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۴.۷۳۷.۷۴۰)	(۸.۱۵۲.۵۰۰)	۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
(۵۲۵.۳۳۱.۸۷۹)	(۲۴۱.۴۰۷.۶۵۰)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱-۱۵ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال
بانک پاسارگاد		۹۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۹۷۲,۳۱۴,۹۹۷	۵,۱۲۹,۱۸۴	۴,۸۴۸,۰۰۰	(۱۲,۶۹۲,۱۸۱)	-	-
بانک تجارت		۴۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۲۶۹,۷۵۷	۲,۱۴۱,۳۹۲	۲,۰۲۴,۰۰۰	(۶,۶۳۵,۱۴۹)	-	-
پالایش نفت اصفهان		-	-	-	-	-	۵,۱۴۹,۲۳۵	
پالایش نفت تبریز		-	-	-	-	-	(۵۴,۶۳۵,۵۷۷)	
پتروشیمی پردیس		-	-	-	-	-	(۳۰۳,۰۸۵,۱۱۳)	
سرمایه گذاری پتروشیمی		۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۲,۶۰۹,۸۰۹	۴,۶۳۴,۰۴۰	۴,۳۸۰,۰۰۰	(۸۵,۶۲۳,۸۴۹)	-	-
سرمایه گذاری بازنشستگی		-	-	-	-	-	(۶۴,۲۱۹,۰۱۶)	
سرمایه گذاری خوارزمی		۱,۰۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۹۵۴,۸۲۳,۴۹۶	۵,۴۰۸,۴۹۶	۵,۱۱۲,۰۰۰	۵۷,۰۵۶,۰۰۸	-	-
سرمایه گذاری سپه		۳۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۶۳۲,۸۹۰	۱,۷۶۷,۳۸۹	۱,۶۷۰,۵۰۰	(۵,۹۷۰,۷۷۹)	-	-
سرمایه گذاری غدیر		۱,۴۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۷,۸۰۹,۵۴۶	۷,۷۲۱,۲۸۴	۷,۲۹۸,۰۰۰	(۱۴۳,۲۲۸,۸۳۰)	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات		-	-	-	-	-	(۳۳,۹۳۸,۹۱۰)	
سیمان فارس و خوزستان		۹۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۹۸۶,۷۲۶,۲۹۵	۴,۹۶۶,۲۵۲	۴,۹۶۴,۰۰۰	(۵۷,۵۸۶,۵۴۷)	-	-
کنتورسازی ایران		۴۹۵,۷۵۰,۰۰۰	۴۶۹,۲۲۲,۵۵۵	۲,۶۲۲,۵۱۸	۲,۴۷۸,۷۵۰	۲۱,۴۴۶,۱۷۷	-	-
فولاد مبارکه اصفهان		-	-	-	-	-	(۲۴,۰۴۳,۸۲۴)	
مجتمع پتروشیمی شیراز		-	-	-	-	-	(۱۱,۱۷۲,۵۹۳)	
ت- گسترش نفت و گاز پارسیان		-	-	-	-	-	(۳۴,۶۸۴,۳۴۳)	
		۶,۵۰۱,۰۵۰,۰۰۰	۶,۶۶۷,۴۰۹,۳۴۵	(۳۴,۳۹۰,۵۵۵)	(۳۲,۵۰۵,۲۵۰)	(۲۳۳,۲۵۵,۱۵۰)	(۵۲۰,۵۹۴,۱۳۹)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۵-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰				۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق گواهی سپرده انصار (ذات‌انصار)		۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۵,۳۵۲,۱۱۰	(۳۷۵,۳۹۰)	(۶۶۹,۲۰۷)
شرکت واسط بهمن (ماهان ۱)		۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۶۱۷,۱۰۰	(۶۵۷,۹۰۰)	(۱,۳۲۷,۶۹۸)
اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	(۷۷۴,۰۰۰)	-
شرکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)		۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۱,۱۹۷,۹۰۰	(۲,۴۷۵,۰۰۰)	(۲,۰۰۷,۵۷۸)
شرکت واسط مالی فروردین(ذصامید)		۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۱,۰۵۲,۷۰۰	(۱,۱۲۲,۳۰۰)	(۷۳۳,۲۵۷)
جمع		۵,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۸,۹۴۵,۸۱۰	(۴,۲۰۶,۶۹۰)	(۴,۷۳۷,۷۴۰)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
پالایش نفت بندر عباس		۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شرکت سرمایه‌گذاری خوارزم		۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۱۷,۱۸۰	۴۴,۴۸۲,۸۲۰	-	-
شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس		۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۱۰,۰۰۰	۷۳	۸,۰۳۰,۰۰۰	-	۸,۰۳۰,۰۰۰	-	-
سرمایه‌گذاری بازنشستگی کشوری		-	-	-	-	-	-	۲۶,۶۵۸,۵۵۱	-
گسترش نفت و گاز پارسیان		-	-	-	-	-	-	۱۵۸,۷۱۰,۰۹۶	-
پتروشیمی پردیس -بورسی		-	-	-	-	-	-	۱۷۸,۸۷۳,۸۴۱	-
نفت و گاز پتروشیمی تامین		۱۳۹۲/۰۶/۲۴	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
جمع					۲۲۳,۰۳۰,۰۰۰	۵,۵۱۷,۱۸۰	۲۱۷,۵۱۲,۸۲۰	۳۶۴,۲۴۲,۴۸۸	۳۶۴,۲۴۲,۴۸۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش
صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (ریال)	۱۳۹۲/۰۹/۳۰ (ریال)					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال						اوراق اجاره :
۷۳,۰۵۵,۸۰۰	۹۲,۸۳۰,۷۳۱	۹۲,۸۳۰,۷۳۱	۲۰	۸۵۰,۶۱۷,۱۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۸۹/۱۲/۲۱ سود اوراق مشارکت اوراق صکوک اجاره ماهان (ذماهان ۱)
۲۰۶,۱۴۶,۶۹۸	۱۳۴,۳۱۲,۴۹۶	۱۳۴,۳۱۲,۴۹۶	۲۰	۱,۶۵۱,۱۹۷,۹۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱ سود اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۱۱,۴۶۸,۵۶۵	۱۴۳,۳۹۶,۷۸۰	۱۴۳,۳۹۶,۷۸۰	۲۰	۱,۴۵۱,۰۵۲,۷۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵ سود اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذصامید)
۰	۱۴۹,۱۲۳,۲۰۲	۱۴۹,۱۲۳,۲۰۲	۲۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۲/۰۹ سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
۲۹۰,۶۷۱,۰۶۳	۵۱۹,۶۶۳,۲۰۹	۵۱۹,۶۶۳,۲۰۹				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش
صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانک

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	سود	سود خالص	سود خالص
		درصد		ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی :						
۱۳۷,۷۳۷,۲۷۷	۲۲,۹۹۶,۰۳۸	۱۹	شروع فعالیت	۲۲,۹۹۶,۰۳۸	۲۲,۹۹۶,۰۳۸	۱۳۷,۷۳۷,۲۷۷
۱۳۷,۷۳۷,۲۷۷						زمین
(۲,۳۵۲)	(۹۷۴)					جمع
۱۳۷,۷۳۴,۹۲۵	۲۲,۹۹۵,۰۶۴					تنزیل سود بانک
گواهی سپرده بانکی بورسی و فرابورسی :						
۱۴,۰۴۳,۷۱۰	۱۲۹,۶۰۲,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	گواهی سپرده بانکی فرابورسی ذانصارا	۸	
۱۵۱,۷۷۸,۶۳۵	۱۵۲,۵۹۷,۰۰۷				۲	
						جمع کل

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۱,۳۵۳,۶۴۱	۹۶,۵۶۵,۹۱۲	مدیر
۴۵,۸۶۳,۲۰۵	۱۱۰,۸۲۹,۰۴۸	ضامن
۲۰,۹۵۶,۳۲۴	۴۲,۶۶۳,۵۵۱	متولی
۴۳,۹۱۱,۰۹۰	۳۳,۱۹۲,۹۰۸	حسابرس
۱۵۲,۰۸۴,۲۶۰	۲۸۳,۲۵۱,۴۱۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش
صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲۰- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۰/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۲۰۷,۸۴۴	۱۲,۷۸۵,۸۵۸	هزینه تصفیه
۳۷۲,۰۰۰	۵۰۶,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۲۹۶,۲۱۰	۴۳۰,۲۸۶	هزینه تأسیس و مجامع
۴۹,۰۵۷,۲۴۰	۸۹,۰۱۶,۶۵۴	هزینه های نرم افزار
۵۷,۹۳۳,۲۹۴	۱۰۲,۷۳۸,۷۹۸	جمع

۲۱- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳۲,۶۰۹,۰۲۶	(۷۰۹,۱۳۴,۶۹۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۳۲,۶۰۹,۰۲۶	(۷۰۹,۱۳۴,۶۹۴)	جمع

۲۲- سایر درآمدها

سایر درآمد ها، 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 :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۴۸,۶۷۷,۵۱۲	سود سهام
۲,۳۵۲	سود سپرده
۹۷۸,۸۴۴	سود اوراق مشارکت
(۹۷۷,۳۴۳)	سایر
۴۸,۶۸۱,۳۶۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان اندیش
صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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	۱۳۹۲/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری		
۹۰۰	۹۰٪	۹۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۰۰	۱۰٪	۱۰۰	ممتاز	موسس	شرکت کارگزاری آبان

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده طلب - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
۰	۰	۰	۰	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	کارگزار	شرکت کارگزاری آبان

۲۳- 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.