



صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

باسلام:

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳-۴	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۲	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 صورتهای 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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آئی (سهامی خاص)	امیر تقی خان تجربی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آئی شماره ثبت ۳۹۷۷۳
متولی صندوق	موسسه حسابرسی کاربرد ارقام	محمد حسین بدخشانی	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال	ریال		
۶.۲۲۸.۱۰۶.۴۷۱	۶.۸۳۰.۸۲۷.۶۸۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹۴۳.۴۲۸.۴۷۴	۱۴.۸۶۱.۲۹۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴.۰۳۴.۸۵۸.۰۷۹	۵.۳۴۳.۸۶۲.۲۵۲	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳۰۴.۹۱۵.۸۷۹	۱۱۸.۰۰۰.۵۸۱	۸	حسابهای دریافتی
۲.۲۵۴.۲۷۳	۵۷۹.۰۸۳.۵۳۱	۹	جاری با کارگزاری
۷۶.۹۳۰.۷۳۷	۱۸۷.۳۴۸.۰۳۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۷۲.۹۹۷.۸۸۶	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<u>۱۱.۸۶۳.۴۹۱.۷۹۹</u>	<u>۱۳.۱۲۳.۹۸۳.۳۷۶</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۲۱۸.۹۴۴.۷۰۰	۱۲۶.۵۳۲.۶۰۴	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲۳.۶۲۷.۲۷۸	۱۲۱.۲۸۷.۹۴۸	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲۴۲.۵۷۱.۹۷۸	۲۴۷.۸۲۰.۵۵۲		جمع بدهی‌ها
<u>۱۱.۶۲۰.۹۱۹.۸۲۱</u>	<u>۱۲.۸۷۶.۱۶۲.۸۲۴</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۱.۹۰۱.۶۴۰</u>	<u>۱.۷۲۸.۳۴۴</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها :
ریال	ریال	ریال		
۵.۴۸۰.۵۵۶.۳۰۶	۴.۴۴۴.۷۷۲.۸۳۷	(۱.۱۶۵.۵۸۲.۶۹۶)	۱۵	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
(۲۴۱.۴۰۷.۶۵۰)	(۳۳۹.۴۸۳,۱۰۱)	(۸۵۵.۱۵۵.۴۲۵)	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۱۷.۵۱۲.۸۲۰	۴۷۷.۳۱۰.۵۰۱	۳۴۷.۴۷۶.۶۶۳	۱۷	سود سهام
۶۷۲,۲۶۰,۲۸۱	۹۳۸,۷۱۰,۹۸۲	۶۹۸.۶۰۱.۵۷۶	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۸.۶۸۱.۳۶۵	۴۹.۶۶۳.۹۱۶	۴۳.۷۲۶.۷۸۸	۲۲	سایر درآمدها
۶.۱۷۷.۶۰۳.۱۲۲	۵.۵۷۰.۹۷۵.۱۳۵	(۹۳۰.۹۳۳.۰۹۴)		جمع درآمدها
				هزینه‌ها :
(۲۸۳.۲۵۱.۴۱۹)	(۳۸۴.۷۳۳.۸۲۷)	(۳۲۱.۲۱۷.۶۹۱)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱۰۲.۷۳۸.۷۹۸)	(۱۴۶,۲۸۰,۹۴۹)	(۱۵۷,۶۲۲,۳۲۳)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۳۸۵.۹۹۰.۲۱۷)	(۵۳۱,۰۱۴,۷۷۶)	(۴۷۸.۸۴۰.۰۱۴)		جمع هزینه‌ها
۵.۷۹۱.۶۱۲.۹۰۵	۵.۰۳۹.۹۶۰.۳۵۹	(۱.۴۰۹.۷۷۳.۱۰۸)		سود (زیان) خالص
%۵۷,۰۹	%۴۵,۸۳	-۱۲,۳۹%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
%۵۲,۴۳	%۳۷,۱۷	-۰,۶۵%		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

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

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

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۷,۸۸۳	۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۷,۸۸۳	۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	۶,۱۱۱	واحدهای سرمایه گذاری اول دوره واحد سرمایه گذاری ممتاز صادر شده
-	-	-	-	-	-	
۱,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۳	۱,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۳	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده
(۳,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۶۲)	(۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۷۵)	(۱,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۱)	
۵,۷۹۱,۶۱۲,۹۰۵	-	۵,۰۳۹,۹۶۰,۳۵۹	-	(۱,۴۰۹,۷۷۳,۱۰۸)	-	سود(زیان) خالص دوره تعدیلات
(۷۰۹,۱۳۴,۶۹۴)	-	(۷۲۰,۳۵۰,۶۶۵)	-	۱,۳۲۶,۰۱۶,۱۱۱	-	
۱۲,۳۹۶,۷۸۸,۳۳۸	۶,۱۲۴	۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	۶,۱۱۱	۱۲,۸۷۶,۱۶۲,۸۲۴	۸,۶۱۱	خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش که صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مختلط محسوب می‌شود، در تاریخ ۹۱/۰۶/۲۱ تحت شماره ۳۰۰۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۹۱/۰۶/۲۶ تحت شماره ۱۱۰۹۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه دوسال است. 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 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 که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

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

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتها شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیرعبارت است از خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۲. 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 شرکتها 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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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 اسدآبادی، 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 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.

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 آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین میشود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها

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

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهیهای سپرده بانکی براساس مدت زمان و باتوجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه باتوجه به کمترین مانده و وجه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه‌گذاری منعکس میشود.

۳-۴- کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت 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.*

* 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

**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

باتوجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر 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 سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نام صنعت
ریال	درصد	ریال	ریال	
۸۴۶,۳۹۹,۹۹۲	٪۹,۹۱	۱,۳۰۰,۸۳۱,۲۷۶	۱,۳۵۱,۲۹۳,۰۴۱	بانکها و موسسات اعتباری
۷۸۵,۳۳۴,۸۸۵	٪۱۵,۵۷	۲,۰۴۲,۷۶۱,۴۴۰	۲,۱۸۵,۵۹۴,۶۲۲	خودرو و ساخت قطعات
-	٪۵,۹۵	۷۸۱,۲۳۷,۴۸۵	۹۸۱,۳۴۳,۲۰۲	خدمات فنی و مهندسی
-	٪۰,۳۵	۴۶,۴۵۱,۵۷۸	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	واسطه‌گری های مالی و پولی
-	٪۲,۴۳	۳۱۸,۲۹۰,۷۳۶	۵۲۹,۹۴۹,۴۵۵	سایر محصولات کانی غیر فلزی
-	٪۴,۸۰	۶۲۹,۵۷۰,۰۴۰	۷۴۴,۱۲۲,۴۲۴	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
-	٪۵,۰۴	۶۶۱,۲۲۵,۲۵۱	۷۰۳,۵۹۵,۵۲۵	سایر واسطه‌گری های مالی
۹۶۷,۰۴۵,۶۴۱	-	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲,۱۳۴,۲۷۰,۰۲۷	٪۱,۲۳	۱۶۱,۵۲۰,۶۷۲	۱۷۹,۶۰۱,۴۷۳	محصولات شیمیایی
۷۹۴,۱۴۳,۳۰۴	-	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۷۰۰,۹۱۲,۶۲۲	٪۰,۴۳	۵۶,۶۳۱,۲۰۶	۶۴,۶۹۲,۰۵۶	مواد و محصولات دارویی
-	٪۲,۸۲	۳۶۹,۵۰۸,۲۲۸	۳۸۴,۷۹۵,۱۶۸	سیمان، آهک و گچ
-	٪۲,۵۱	۳۲۹,۴۲۴,۹۷۳	۳۷۹,۵۳۳,۷۰۹	سرمایه‌گذاریها
-	٪۱,۰۲	۱۳۳,۳۷۴,۸۰۴	۱۳۷,۹۱۷,۰۳۷	مخابرات
۶,۲۲۸,۱۰۶,۴۷۱	٪۵۲,۰۵	۶,۸۳۰,۸۲۷,۶۸۹	۷,۶۷۸,۹۰۹,۷۷۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۰	۱۴.۸۶۱.۲۹۳	۶-۱
۹۴۳.۴۲۸.۴۷۴	-	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۹۴۳.۴۲۸.۴۷۴	۱۴.۸۶۱.۲۹۳	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال		ریال				
۰	%۰,۱۱	۱۴.۸۶۱.۲۹۳	%۷	ندارد	۱۳۹۱/۰۳/۱۸	کوتاه مدت
۰	%۰,۱۱	۱۴.۸۶۱.۲۹۳				سپرده گذاری نزد بانک ایران زمین

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
۶۰۵,۸۲۲,۲۶۶	-	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۳,۴۳۲,۶۴۸,۴۲۶	۵,۳۴۳,۸۶۲,۲۵۲	۷-۲	اوراق اجاره
۴,۰۳۸,۴۷۰,۶۹۲	۵,۳۴۳,۸۶۲,۲۵۲		جمع

۷-۱ - سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرا بورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰			نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی			
ریال	ریال	ریال	ریال			
۶۰۵,۸۲۲,۲۶۶	-	-	-	٪۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
۶۰۵,۸۲۲,۲۶۶	-	-	-			

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲-۷- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱.۲۵۹.۹۷۱.۲۹۷	۳.۴۳۵.۳۸۰.۹۴۵	۱۸.۰۲۸.۰۲۵	۳.۴۲۲.۴۸۲.۹۲۰	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۱.۴۷۸.۸۸۵.۰۲۳	۹۹۳.۸۵۵.۰۶۱	۵۴.۵۳۰.۹۶۲	۹۴۰.۶۸۲.۴۴۰	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذصامید)
۶۹۳.۷۹۲.۱۰۶	۹۱۴.۶۲۶.۲۴۶	۵.۳۳۰.۵۸۶	۹۱۰.۶۶۰.۶۶۰	٪۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اوراق صکوک اجاره ماهان (ذماهان ۱)
۳.۴۳۲.۶۴۸.۴۲۶	۵.۳۴۳.۸۶۲.۲۵۲	۷۷.۸۸۹.۵۷۳	۵.۲۷۳.۸۲۶.۰۲۰			جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰				
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	حساب‌های دریافتنی
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۰۴,۲۸۰,۵۰۱	۱۱۷,۹۷۱,۷۴۰	۶,۰۲۸,۲۶۰	%۲۵	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۶۳۵,۳۷۸	۲۸,۸۴۱	۱۰۰	%۷	۲۸,۹۴۱	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۳۰۴,۹۱۵,۸۷۹	۱۱۸,۰۰۰,۵۸۱	۶,۰۲۸,۳۶۰		۱۲۴,۰۲۸,۹۴۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۷۹.۰۸۳.۵۳۱	۸.۱۴۷.۴۵۷.۹۴۸	۸.۷۲۶.۵۴۱.۴۷۹	۰	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۵۷۹.۰۸۳.۵۳۱	۸.۱۴۷.۴۵۷.۹۴۸	۸.۷۲۶.۵۴۱.۴۷۹	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 ۱۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۱,۰۲۶,۴۳۸	۱۴۴,۰۲۹,۸۴۴	۲۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۷۶,۶۵۶,۲۸۲	مخارج نرم افزار
۰	۲۷۴,۴۵۵	۰	۲۷۴,۴۵۵	مخارج تأسیس
۶,۳۲۱,۵۹۲	۲۰,۱۱,۴۰۸	۸,۳۳۳,۰۰۰	۰	مخارج برگزاری مجامع
۱۸۷,۳۴۸,۰۳۰	۱۴۶,۳۱۵,۷۰۷	۲۵۶,۷۳۳,۰۰۰	۷۶,۹۳۰,۷۳۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
	۲۷۲.۹۹۷.۸۸۶	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	بانک ایران زمین شعبه خیابان پارک - پشتیبان
	۲۷۲.۹۹۷.۸۸۶	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
	۷۵.۴۹۷.۹۷۲	۴۵.۸۷۸.۸۴۳	مدیر صندوق
	۸۵.۵۱۸.۳۰۰	۱۸.۹۱۰.۱۱۱	ضامن
	۳۳.۵۹۲.۳۰۵	۵۱.۷۸۵.۴۰۳	متولی
	۲۳.۹۱۳.۴۳۱	۹.۹۵۸.۲۴۷	حسابرس
	۲۱۸.۹۴۴.۷۰۰	۱۲۶.۵۳۲.۶۰۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
	۲۳,۶۲۷,۲۷۸	۳۴,۳۷۸,۸۵۶	ذخیره تصفیه
	۴۲۲,۶۹۲	۸۶,۹۰۹,۰۹۲	سایر
	۲۴,۰۴۹,۹۷۰	۱۲۱,۲۸۷,۹۴۸	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹,۷۱۹,۳۷۹,۸۲۱	۵,۱۱۱	۱۱,۱۴۷,۸۱۸,۸۲۴	۶,۴۵۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۹۰۱,۶۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۷۲۸,۳۴۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	۶,۱۱۱	۱۲,۸۷۶,۱۶۲,۸۲۴	۷,۴۵۰	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵,۳۷۴,۹۸۰,۹۴۴	۴,۳۴۵,۷۸۶,۳۱۵	(۱,۲۱۸,۹۸۲,۵۹۲)	۱۵-۱
			سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۱۹,۹۴۴,۰۴۵	۱۱۹,۹۴۴,۰۴۹	۵۹,۵۷۹,۳۲۰	۱۵-۲
			سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۱۴,۳۶۸,۶۸۳)	(۲۰,۹۵۷,۵۲۷)	(۶,۱۷۹,۴۲۴)	۱۵-۳
			سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی
۵,۴۸۰,۵۵۶,۳۰۶	۴,۴۴۴,۷۷۲,۸۳۷	(۱,۱۶۵,۵۸۲,۶۹۶)	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۵-۱- سود(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	۱۰۰.۵۴۲.۲۵۵	(۱۵۰.۲۴۹.۰۶۰)	(۹۸.۷۵۳.۵۳۳)	(۹۸.۷۵۳.۵۳۹)
ایران خودرو	۹۰۰.۰۰۰	۲.۱۷۷.۰۶۵.۴۲۵	۲.۱۶۵.۸۶۵.۴۹۸	۱۱.۵۱۶.۶۷۰	۱۰.۸۸۵.۳۲۷	(۱۱.۲۰۲.۰۷۰)	(۱۱.۲۰۲.۰۷۰)	(۲۱.۵۵۵.۱۳۵)
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	.	(۱۶۲.۷۳۲.۵۹۹)	(۲۱.۷۴۲.۳۱۰)
بانک تجارت	۵۰۰.۰۰۰	۶۰۳.۵۶۳.۶۴۲	۵۹۲.۵۸۷.۶۱۵	۳.۱۹۲.۸۴۸	۳.۰۱۷.۸۱۸	۴.۷۶۵.۳۶۱	۱۶۴.۴۶۹.۶۹۶	۱۶۲.۴۲۹.۷۵۱
بانک صادرات ایران	۱.۰۵۰.۰۰۰	۱.۰۱۰.۵۸۰.۸۰۷۱۷	۱.۰۱۰.۱۰۱.۸۴۰.۰۰۵	۵.۸۴۹.۷۲۸	۵.۵۲۹.۰۴۴	(۶.۷۵۴.۰۶۰)	(۵۸.۱۵۸.۱۱۲)	.
بانک ملت	۱.۲۳۷.۰۰۰	۲.۶۴۲.۸۴۵.۵۵۱	۲.۸۳۸.۹۳۷.۲۰۷	۱۳.۹۸۰.۶۴۰	۱۳.۲۱۴.۲۲۹	(۲۲۳.۲۸۶.۵۲۵)	۱.۵۴۳.۸۱۵	۱.۵۴۳.۸۰۹
بیمه ملت	-	-	-	-	-	.	۲۹۷.۰۰۲	۲۹۶.۹۹۶
پارس خودرو	-	-	-	-	-	.	(۵۴.۵۱۰.۱۹۱)	(۵۴.۵۱۰.۱۹۷)
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	.	۱۰۹.۵۲۰.۸۰۵	۱۷۲.۵۱۸.۱۴۸
پالایش نفت بندرعباس	۵۰.۰۰۰	۶۱۶.۳۱۱.۲۷۹	۶۴۹.۴۹۶.۸۳۸	۳.۲۶۰.۲۸۳	۳.۰۸۱.۵۵۶	(۳۹.۵۲۷.۳۹۸)	۸۴۵.۴۵۳.۹۵۰	۸۵۲.۱۷۷.۲۸۶
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	.	۴۱۹.۶۳۷.۰۴۶	۴۱۹.۶۳۷.۰۴۰
پالایش نفت شیراز	-	-	-	-	-	.	(۳۴.۸۲۴.۱۷۶)	(۳۴.۸۲۴.۱۸۲)
پتروشیمی اراک	-	-	-	-	-	.	(۴۲.۵۲۴.۶۶۰)	.
پتروشیمی پردیس - بورس	-	-	-	-	-	.	۳۰۵.۲۸۷.۵۰۹	۳۰۵.۲۸۷.۵۰۳
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	.	۲۳.۳۰۵.۹۳۸	۲۳.۳۰۵.۹۳۲
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	.	۹۳.۳۵۷.۶۳۵	۹۳.۳۵۷.۶۲۹
تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	.	۱۹.۰۱۴۱.۴۰۱	.
تولیدی ایران تایر	۱۰۰.۰۰۰	۴۳۱.۰۷۹.۳۴۴	۳۷۹.۲۵۴.۹۲۴	۲.۲۸۰.۴۰۸	۲.۱۵۵.۳۹۷	۴۷.۳۸۸.۶۱۵	.	.
حفاری شمال	۲۰۰.۰۰۰	۱.۲۱۸.۳۰۰.۰۰۰	۱.۲۴۴.۲۲۱.۰۴۸	۶.۴۴۴.۸۰۷	۶.۰۹۱.۵۰۰	(۳۸.۴۵۷.۳۵۵)	۵.۶۶۳.۵۲۶	۵.۶۶۳.۵۲۰
داده پردازی ایران	-	-	-	-	-	.	(۳۶.۷۴۸.۱۰۳)	.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
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	
۱۶,۳۹۵,۵۴۰	۱۶,۳۹۵,۵۴۶	۰	-	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو
۰	۰	۲۵,۶۳۱,۴۷۷	۹,۹۰۴,۲۷۰	۱۰,۴۷۸,۷۱۶	۱,۹۳۴,۸۳۹,۲۲۵	۱,۹۸۰,۸۵۳,۶۸۸	۸۰۰,۰۰۰	رایان سایپا
۰	۰	(۹۸,۰۹۷,۱۷۴)	۲,۸۵۸,۰۱۸	۳,۰۲۳,۷۷۶	۶۶۳,۸۱۸,۹۰۱	۵۷۱,۶۰۳,۵۲۱	۵۰۰,۰۰۰	زامیاد
۱۶۶,۵۹۶,۱۲۵	۱۶۶,۵۹۶,۱۳۱	(۱۰۸,۹۲۸,۰۸۹)	۸,۸۶۷,۷۷۹	۹,۳۸۲,۱۰۶	۱,۸۶۴,۲۳۳,۸۳۰	۱,۷۷۳,۵۵۵,۶۲۶	۷۰۰,۰۰۰	سایپا
۰	(۱۴۰,۲۶۸,۷۳۱)	۰	-	-	-	-	-	سایپا دیزل
۰	۳۳,۸۰۳,۳۳۲	(۱۱۴,۸۲۴,۹۰۰)	۱۱,۲۳۸,۴۳۰	۱۱,۸۹۰,۲۴۱	۲,۳۳۹,۳۸۱,۹۷۲	۲,۲۴۷,۶۸۵,۷۴۳	۸۴۰,۰۰۰	سایپا شیشه
۱۹۲,۶۲۳,۶۶۱	۱۹۲,۶۲۳,۶۶۷	۳,۸۶۰,۵۳۸	۱,۹۹۲,۴۷۸	۲,۱۰۸,۰۴۰	۳۹۰,۵۳۴,۲۹۵	۳۹۸,۴۹۵,۳۵۱	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۱۹۱,۷۰۷,۵۰۰	۱۹۱,۷۰۷,۵۰۶	۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۱۳۴,۰۹۸,۷۹۲	۱۱۲,۹۸۰,۴۶۷	۲۳۰,۹۴,۴۱۷	۵,۸۷۷,۲۰۳	۶,۲۱۸,۰۹۰	۱,۱۴۰,۲۵۱,۰۹۰	۱,۱۷۵,۴۴۰,۸۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
۰	۰	۸۰,۱۸,۵۶۷	۴۲۱,۲۵۰	۴۴۵,۶۸۳	۷۵,۳۶۴,۵۰۰	۸۴,۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۴۸,۸۱۷,۳۲۷	۴۸,۸۱۷,۳۳۳	۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۰	۰	(۶۶,۱۹۹,۳۷۳)	۵,۷۹۲,۶۷۲	۶,۱۲۸,۶۵۰	۱,۲۱۲,۸۱۲,۶۹۳	۱,۱۵۸,۵۳۴,۶۴۲	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توکا فولاد
۱۴,۸۰۴,۴۱۵	۱۱۷,۰۳۵,۴۸۱	۳۲,۴۴۷,۴۵۰	۲,۲۷۵,۲۵۶	۲,۴۰۷,۲۲۲	۴۱۷,۹۲۱,۲۷۲	۴۵۵,۰۵۱,۲۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۰	۲۴,۱۰۱,۱۷۸	(۳۷,۶۹۰,۴۴۰)	۳,۳۵۰,۵۸۸	۳,۵۴۴,۹۱۴	۷۰۰,۹۱۲,۶۲۲	۶۷۰,۱۱۷,۶۸۴	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۰	۰	(۲۱,۱۷۵,۰۹۹)	۶,۹۴۰,۱۴۳	۷,۳۴۲,۶۷۲	۱,۳۹۴,۹۲۰,۸۶۹	۱,۳۸۸,۰۲۸,۵۸۵	۳۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۷۴,۷۷۵,۴۸۱	۷۴,۷۷۵,۴۸۶	۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
۲۷,۱۴۶,۰۷۴	۱۷,۶۲۰,۰۸۲	۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۴۶,۹۳۸,۳۹۵	۴۶,۹۳۸,۴۰۰	۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
(۲۴,۰۴۶,۶۷۰)	(۲۴,۰۴۶,۶۶۵)	۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۲۱۰,۴۵۵,۶۷۶	۱۳۱,۴۳۶,۶۸۲	(۱۱,۱۵۲,۱۷۲)	۴,۸۲۹,۱۵۹	۵,۱۰۹,۲۴۸	۹۶۷,۰۴۵,۶۴۱	۹۶۵,۸۳۱,۸۷۶	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۰	۰	(۸,۳۲۴,۳۳۱)	۵۹۷,۰۷۸	۶۳۱,۷۰۸	۱۲۶,۵۱۱,۲۳۵	۱۱۹,۴۱۵,۶۹۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۲۷,۸۰۷,۹۵۴	۲۷,۸۰۷,۹۵۹	۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۶۰,۴۹۰,۷۵۹	۶۰,۴۹۰,۷۶۴	۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
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
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۲,۰۵۴,۴۲۷	۱,۵۱۰,۹۶۶,۹۶۸	۸۰,۵۱۶,۶۷۰	۷,۶۱۰,۲۷۰	(۴,۵۷۴,۴۸۱)	۹۳,۳۵۷,۶۳۵	۲۹۵,۵۹۷,۶۵۵
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۲۰,۰۰۰	۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	۳۹۵,۵۱۴	۳۸۷,۰۰۰	۱۴,۳۲۳,۶۰۶	۰	۰
سنگ آهن گل گهر	-	-	-	-	-	۰	۱۹,۱۴۱,۴۰۱	۱۴۳,۶۸۷,۰۷۷
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	۰	(۳۶,۷۴۸,۱۰۳)	۲,۸۶۳,۳۲۲
سیمان کارون	۱۲۵,۰۰۰	۱,۰۳۷,۲۸۹,۴۰۳	۱,۰۳۶,۴۹۱,۷۲۶	۵,۴۸۷,۲۶۰	۵,۱۸۶,۴۴۸	(۹,۸۷۶,۰۳۱)	۱۶,۳۹۵,۵۴۶	۰
سیمان کرمان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۳,۲۷۷,۰۰۳	۹۰۰,۲۹۹,۲۳۷	۵,۶۲۴,۷۳۴	۵,۳۱۶,۳۸۳	۱۵۲,۰۳۶,۶۴۹	(۱۴,۰۲۶,۷۳۱)	۲۴,۰۰۲,۹۴۴
شرکت آهن و فولاد ارفع	۶۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۵,۵۰۰	۲۳۸,۰۸۶,۸۸۴	۱,۲۲۶,۴۲۹	۱,۲۰۰,۰۰۲۷	(۵۰۷,۸۴۰)	۱۹۲,۶۲۳,۶۶۷	۰
شرکت پتروشیمی خراسان	۱۲۰,۰۰۰	۱,۱۹۵,۹۱۲,۷۸۶	۱,۲۳۸,۳۰۶,۲۵۴	۶,۱۱۱,۱۱۰	۵,۹۷۹,۵۶۵	(۵۴,۴۸۴,۱۴۳)	۱۹۱,۷۰۷,۵۰۶	۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	۰	۴۸,۸۱۷,۳۳۳	۱۲,۴۵۵,۸۳۳
شهر و خانه سازی باغمیشه	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۱,۲۴۱,۲۸۰	۴۶۹,۵۴۰,۸۸۶	۲,۵۶۱,۳۴۱	۲,۵۰۶,۲۰۷	۲۶,۶۳۲,۸۴۶	۷۴,۷۷۵,۴۸۶	۰
صنایع آذر آب	-	-	-	-	-	۰	۱۷,۶۲۰,۰۸۲	(۱,۲۸۷,۱۳۳)
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۲۳۲,۸۴۹	۳,۴۴۹,۴۷۹,۲۵۱	۳,۶۰۰,۸۵۴,۵۰۲	۱۸,۲۴۷,۷۴۲	۱۷,۲۴۷,۳۹۳	(۱۸۶,۸۷۰,۳۸۶)	۴۶,۹۳۸,۴۰۰	۱,۲۸۷,۷۶۶,۸۵۹
صنایع لاستیکی سهند	۱۷۲,۰۰۰	۱,۲۸۷,۹۶۴,۰۶۷	۱,۴۶۹,۵۲۸,۴۶۷	۶,۸۱۳,۳۳۰	۶,۴۳۹,۸۱۸	(۱۹۴,۸۱۷,۵۴۸)	(۲۴,۰۴۶,۶۶۵)	۰
صنعتی نیرو محرکه	۱۶۰,۰۰۰	۳۸۵,۷۶۴,۰۰۰	۳۷۰,۷۰۱,۲۹۷	۲,۰۴۰,۶۸۷	۱,۹۲۸,۸۲۰	۱۱۰,۹۳,۱۹۶	۲۷,۸۰۷,۹۵۹	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۰,۰۰۰	۵۹۵,۴۹۲,۲۵۰	۶۰۰,۱۹۲,۹۰۱	۳,۱۵۰,۱۵۳	۲,۹۷۷,۴۶۱	(۱۰,۸۲۸,۲۶۵)	۶۰,۴۹۰,۷۶۴	(۴,۳۱۱,۹۰۷)
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	۰	۱۴۳,۶۸۷,۰۸۲	۰
کشتیرانی دریای خزر	۵۰,۰۰۰	۳۰۴,۰۴۷,۹۷۲	۲۸۶,۲۵۳,۷۶۰	۱,۵۵۳,۶۸۵	۱,۵۲۰,۲۴۰	۱۴,۷۲۰,۲۸۷	(۳۹,۳۸۴,۸۴۶)	۰
کنتور سازی ایران	-	-	-	-	-	۰	۲۴,۰۰۲,۹۴۹	۰
کویر تایر	۶۰,۰۰۰	۹۹۳,۷۹۷,۶۵۰	۱,۰۲۴,۹۷۱,۴۷۲	۵۰,۷۸,۳۰۱	۴,۹۶۸,۹۸۹	(۴۱,۳۲۱,۱۱۲)	۱۲,۴۵۵,۸۳۸	۰
گروه بهمن	۲۵۰,۰۰۰	۵۴۳,۳۰۵,۲۴۳	۵۸۱,۸۱۳,۹۳۶	۲,۸۷۴,۰۸۶	۲,۷۱۶,۵۲۷	(۴۴,۰۹۹,۳۰۶)	۱۵,۵۴۹,۷۹۷	۱۵,۵۴۹,۷۹۲
گروه صنعتی بوتان	۱۵۰,۰۰۰	۴۸۱,۳۵۰,۰۰۰	۴۶۲,۸۹۵,۱۹۶	۲,۵۴۶,۳۳۹	۲,۴۰۶,۷۴۹	۱۳,۵۰۱,۷۱۶	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰					تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴.۹۷۳.۷۷۹	۴.۹۷۳.۷۸۴	۰	-	-	-	-	-	گروه صنعتی رنا
۳۴.۰۰۸.۰۰۱	۳۴.۰۰۸.۰۰۶	۰	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه‌گذاری ایران خودرو
۴۶۰.۸۰۱.۳۸۲	۳۲۵.۱۴۴.۹۳۶	(۵۹.۵۲۷.۵۳۳)	۴.۱۴۲.۵۳۱	۴.۳۸۲.۷۹۸	۸۷۹.۵۰۸.۳۹۳	۸۲۸.۵۰۶.۱۸۹	۱۰۰.۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰	۰	۱۲.۷۳۵.۰۲۲	۱۰.۸۰۰.۰۰۰	۱.۱۴۲.۶۴۰	۲۰۱.۰۴۲.۳۳۸	۲۱۶.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰	لبنیات پاستوریزه پاک
۰	۰	(۱۳.۱۴۱.۱۷۵)	۲.۴۹۹.۲۵۷	۲.۶۴۴.۲۰۷	۵۰۷.۸۴۹.۰۶۱	۴۹۹.۸۵۱.۳۵۰	۲۵۰.۰۰۰	لیزینگ ایران
۰	۰	۱۶۱.۵۹۳.۹۷۷	۶.۱۲۵.۶۰۰	۶.۴۸۰.۸۸۷	۱.۰۵۰.۹۱۹.۵۳۶	۱.۲۲۵.۱۲۰.۰۰۰	۵۵۰.۰۰۰	لیزینگ ایرانیان
(۱.۲۶۶.۳۷۳)	(۱.۲۶۶.۳۶۸)	۰	-	-	-	-	-	لیزینگ صنعت و معدن
(۷.۷۸۴.۶۰۶)	(۷.۷۸۴.۶۰۱)	۰	-	-	-	-	-	مجتمع پتروشیمی شیراز
۷۸۵.۷۳۴	(۱۷۶.۹۰۰.۱۶۲)	(۲۱۹.۶۵۰.۸۷۰)	۴.۳۹۶.۲۳۸	۴.۶۵۱.۲۲۰	۱.۰۸۹.۸۵۰.۷۷۲	۸۷۹.۲۴۷.۳۶۰	۳۳۰.۰۰۰	مخابرات ایران
۱۰۲.۱۶۳.۴۲۱	۱۰۲.۱۶۳.۴۲۶	۲۰.۵۹۷.۵۱۱	۱.۷۰۲.۸۰۰	۱.۸۰۱.۵۶۳	۳۱۶.۴۵۸.۱۲۶	۳۴۰.۵۶۰.۰۰۰	۴۵.۰۰۰	مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران
۰	۰	(۱۵.۹۵۷.۰۹۱)	۵.۴۸۱.۵۶۹	۵.۷۹۹.۴۹۸	۱.۱۰۰.۹۹۰.۰۵۲	۱.۰۹۶.۳۱۴.۰۲۸	۶۸.۹۰۰	نفت سپاهان
۱۱.۴۳۱.۸۸۴	۱۱.۴۳۱.۸۸۹	۰	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
۵.۳۷۴.۹۸۰.۹۴۴	۴.۳۴۵.۷۸۶.۳۱۵	(۱.۲۱۸.۹۸۲.۵۹۲)	۲۱۲.۷۹۳.۳۴۲	۲۲۴.۵۳۹.۰۴۶	۴۳.۳۴۰.۳۱۹.۱۱۴	۴۲.۵۵۸.۶۶۸.۹۱۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰						
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		
.	.	۳۳.۲۱۲.۴۴۴	۱.۵۲۰.۰۰۰	۱.۶۰۸.۱۶۰	۲۶۷.۶۵۹.۳۹۶	۳۰۴.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	ت-ایران خودرو
.	.	۲۶.۳۶۶.۸۷۶	۳۶۳.۴۷۴	۳۸۴.۵۵۵	۴۵.۵۸۰.۰۰۰	۷۲.۶۹۴.۹۰۵	۲۰.۰۰۰	ت-ایران تایلر
.	۱۱۹.۹۴۴.۰۴۹	.	-	-	-	-	-	ت-گسترش نفت و گاز پارسیان
(۴.۸۵۸.۴۴۶)	.	.	-	-	-	-	-	ت- سرمایه گذاری سپه
(۴.۸۵۸.۴۴۶)	۱۱۹.۹۴۴.۰۴۹	۵۹.۵۷۹.۳۲۰	۱.۸۸۳.۴۷۴	۱.۹۹۲.۷۱۵	۳۱۳.۲۳۹.۳۹۶	۳۷۶.۶۹۴.۹۰۵		جمع

۱۵-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱.۱۰۲.۳۰۲)	(۱.۵۱۵.۰۰۰)	.	۱۳۱.۵۸۰	۱۶۹.۸۶۸.۴۲۰	۱۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷۰	اوراق صکوک اجاره ماهان (ذماهان ۱)
(۵۰۶.۷۷۰)	(۶.۴۷۲.۵۰۰)	۴۷۵.۴۶۳	۱۵۴.۸۰۰	۹۳۴.۳۶۹.۷۳۷	۹۳۵.۰۰۰.۰۰۰	۹۳۵	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا)
(۷.۷۱۲.۴۲۲)	(۶۰۰.۰۰۰)	(۱۰.۸۰۰.۰۰۰)	۱۰.۲۱۶.۸۰	۱.۳۲۰.۰۵۸.۳۲۰	۱.۳۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۲۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
(۵۰.۴۷.۱۸۹)	(۱۱.۶۵۵.۰۰۰)	(۳۴۵.۰۰۰)	۱.۱۳۷.۷۸۰	۱.۴۶۹.۲۰۷.۲۲۰	۱.۴۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۴۷۰	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
(۱۴.۳۶۸.۶۸۳)	(۷۱۵.۰۲۷)	(۵.۲۲۹.۸۸۷)	۳.۷۴۶.۱۶۰	۴.۸۴۱.۴۸۳.۷۲۷	۴.۸۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۴.۸۴۰	واسط مالی فروردین (دصامید)
(۱.۱۰۲.۳۰۲)	(۲۰.۹۵۷.۵۲۷)	(۶.۱۷۹.۴۲۴)	۶.۱۹۲.۰۰۰	۸.۷۳۴.۹۸۷.۴۲۴	۸.۷۳۵.۰۰۰.۰۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
(۲۳۳.۲۵۵.۱۵۰)	(۳۱۷.۳۸۳.۲۹۲)	(۸۴۸.۰۸۲.۰۸۵)	۱۶-۱
-	(۱۴.۹۶۵.۶۲۳)	-	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۸.۱۵۲.۵۰۰)	(۷.۱۳۴.۱۸۶)	(۷۰.۷۳.۳۴۰)	۱۶-۲
(۲۴۱.۴۰۷.۶۵۰)	(۳۳۹.۴۸۳.۱۰۱)	(۸۵۵.۱۵۵.۴۲۵)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱-۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰						
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۴.۵۴۲.۲۳۳)	۶۷۳.۸۰۸	۷۱۲.۸۸۸	۱۳۷.۹۱۷.۰۳۷	۱۳۴.۷۶۱.۵۰۰	۴.۵۰۰	ارتباطات سیار ایران
-	(۶۳۰.۲۲.۶۳۱)	(۱۴۲.۸۳۳.۱۸۲)	۱۰.۳۲۰.۰۰۰	۱۰.۹۱۸.۵۶۰	۲.۱۸۵.۵۹۴.۶۲۲	۲.۰۶۴.۰۰۰.۰۰۰	۸۰۰.۰۰۰	ایران خودرو
(۱۲.۶۹۲.۱۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
(۶.۶۳۵.۱۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
-	(۳۹.۸۷۸.۸۸۱)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
-	-	(۱۷.۰۰۶۳.۷۴۶)	۱.۱۵۴.۵۰۰	۱.۲۲۱.۴۶۱	۲۴۵.۵۸۷.۷۸۵	۲۳۰.۹۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	بانک کار آفرین
-	-	(۳۳.۳۹۸.۰۱۹)	۵.۴۱۷.۲۸۱	۵.۷۳۱.۴۸۲	۱.۱۰۵.۷۰۵.۲۵۶	۱.۰۸۳.۴۵۶.۰۰۰	۵۱۳.۰۰۰	بانک ملت
-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
-	-	(۸۰.۰۶۰.۸۵۰)	۲۸۶.۱۰۰	۳۰۲.۶۹۴	۶۴.۶۹۲.۰۵۶	۵۷.۲۲۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	داروسازی سبحان
-	-	(۲۱۱.۶۵۸.۷۱۹)	۱.۶۰۸.۰۰۰	۱.۷۰۱.۲۶۴	۵۲۹.۹۴۹.۴۵۵	۳۲۱.۶۰۰.۰۰۰	۱۶۰.۰۰۰	سایپا شیشه
-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بازنشستگی
(۸۵.۶۲۳.۸۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پتروشیمی
۵۷۰.۵۶۰.۰۰۸	-	(۱۲.۲۷۰.۶۶۹)	۱.۲۱۹.۵۰۰	۱.۲۹۰.۲۳۱	۲۵۳.۶۶۰.۹۳۸	۲۴۳.۹۰۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
-	(۴۹.۶۱۷.۳۰۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰						
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۱۲.۴۹۴.۵۱۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
(۵.۹۷۰.۷۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
(۱۴۳.۲۲۸.۸۳۰)	(۸۰.۸۴۴.۸۲۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
-	-	(۵۰.۱۰۸.۷۳۶)	۱.۶۶۴.۲۵۰	۱.۷۶۰.۷۷۷	۳۷۹.۵۳۳.۷۰۹	۳۳۲.۸۵۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
-	۴.۷۲۵.۵۴۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
(۵۷.۵۸۶.۵۴۷)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
-	-	۹.۹۷۹.۵۱۶	۲۳۴.۶۳۰	۲۳۹.۷۹۲	۳۶.۴۷۲.۰۶۲	۴۶.۹۲۶.۰۰۰	۲۲.۰۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
-	(۷۶.۲۵۰.۶۸۷)	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
-	-	(۳۰.۱۶۰.۲۷۱)	۶۴۷.۲۵۰	۶۸۴.۷۹۱	۱۳۱.۱۳۴.۲۳۰	۱۲۹.۴۵۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰	کارخانجات سیمان صوفیان
۲۱.۴۲۶.۱۷۷	-	-	-	-	-	-	-	کنتورسازی ایران
-	-	(۱۸.۰۸۰.۸۰۱)	۸۱۶.۰۰۰	۸۶۳.۳۲۸	۱۷۹.۶۰۱.۴۷۳	۱۶۳.۲۰۰.۰۰۰	۲۵.۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	(۴۲.۳۷۰.۲۷۴)	۳.۳۴۰.۵۰۰	۳.۵۳۴.۲۴۹	۷۰۳.۵۹۵.۵۲۵	۶۶۸.۱۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	لیزینگ خودرو غدیر
-	-	(۲۰۰.۱۰۵.۷۱۷)	۳.۹۴۶.۸۰۱	۴.۱۷۵.۷۱۴	۹۸۱.۳۴۳.۲۰۲	۷۸۹.۳۶۰.۰۰۰	۱۲۰.۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
-	-	(۱۱۴.۵۵۲.۳۸۴)	۳.۱۸۰.۰۰۰	۳.۲۴۹.۹۶۰	۷۴۴.۱۲۲.۴۲۴	۶۳۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	همکاران سیستم
(۲۳۳.۲۵۵.۱۵۰)	(۳۱۷.۳۸۳.۲۹۲)	(۸۴۸.۰۸۲.۰۸۵)	۳۴.۵۰۸.۶۲۰	۳۶.۳۸۷.۱۹۱	۷.۶۷۸.۹۰۹.۷۷۴	۶.۹۰۱.۷۲۳.۵۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲-۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰						
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱.۲۷۵.۰۰۰)	(۱.۰۳۵.۰۰۰)	(۵۸۵.۰۰۰)	-	۷۰۴.۳۴۰	۹۰.۹۸۸.۰۶۶۰	۹۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۱۰	اوراق صکوک اجاره ماهان (ذماهان ۱)
(۱.۵۰۰.۰۰۰)	(۹۰۰.۰۰۰)	(۵.۱۳۰.۰۰۰)	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
(۲.۴۷۵.۰۰۰)	(۱.۸۶۰.۰۰۰)	(۱.۳۵۸.۳۴۰)	-	۲.۶۴۷.۰۸۰	۳.۴۲۲.۴۸۲.۹۲۰	۳.۴۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۴۲۰	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
(۲.۱۷۵.۰۰۰)	(۲.۰۳۰.۱۱۳)	-	-	۷۲۷.۶۰۰	۹۴۰.۶۸۲.۴۴۰	۹۴۰.۰۵۱.۷۰۰	۹۴۰	واسط مالی فروردین (ذصامید)
(۷۲۷.۵۰۰)	(۱.۳۰۹.۰۷۲)	-	-	-	-	-	-	اوراق گواهی سپرده بانک انصار
(۸.۱۵۲.۵۰۰)	(۷.۱۳۴.۱۸۶)	(۷.۰۷۳.۳۴۰)		۴.۰۷۹.۰۲۰	۵.۲۷۳.۰۴۶.۰۲۰	۵.۲۷۰.۰۵۱.۷۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰							
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	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	۷۰,۷۵۳,۱۱۱	(۳,۲۴۶,۸۸۹)	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۰۵	۹۲	رایان سایا
۰	۰	۴۷,۲۱۸,۶۲۹	(۲,۷۸۱,۳۷۱)	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	۱۴۸,۹۴۴,۲۴۷	۴,۹۲۳	-	۴,۹۲۳	-	-	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۹۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-			شرکت پالایش نفت بندرعباس
۴۴,۴۸۲,۸۲۰	۴۷,۱۸۸,۱۰۶	-	-	-	-	-			شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
۰	۱۰۸,۱۴۸,۱۴۸	-	-	-	-	-			شرکت سرمایه‌گذاری غدیر
۸۰,۳۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-			شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-			سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۲۱۷,۵۱۲,۸۲۰	۴۷۷,۳۱۰,۵۰۱	۳۴۷,۴۷۶,۶۶۳	(۶,۰۲۸,۲۶۰)	۳۵۳,۵۰۴,۹۲۳		۱,۰۰۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
سود اوراق مشارکت	۵۱۹,۶۶۳,۲۰۹	۷۴۲,۰۷۰,۶۹۵	۶۳۹,۰۶۸,۸۹۸	۱۸-۱
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۵۲,۵۹۷,۰۷۲	۱۹۶,۶۴۰,۲۸۷	۵۹,۵۳۲,۶۷۸	۱۸-۲
جمع	۶۷۲,۲۶۰,۲۸۱	۹۳۸,۷۱۰,۹۸۲	۶۹۸,۶۰۱,۵۷۶	

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
سود خالص	سود خالص	سود خالص	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۱۳۴,۳۱۲,۴۹۶	۱۹۹,۹۶۹,۸۶۰	۲۳۶,۳۰۷,۸۰۱	۲۳۶,۳۰۷,۸۰۱	۲۰	۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۱/۰۷/۰۱	اوراق مشارکت (ذماهان ۲)
۹۲,۸۳۰,۷۳۱	۱۳۳,۷۸۰,۵۸۵	۱۲۲,۸۹۰,۵۶۰	۱۲۲,۸۹۰,۵۶۰	۲۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۸/۲۴	اوراق مشارکت (ذماهان ۱)
۱۴۳,۳۹۶,۷۸۰	۲۱۴,۹۵۱,۸۳۶	۲۴۸,۶۶۰,۸۱۷	۲۴۸,۶۶۰,۸۱۷	۲۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۱/۱۱/۰۲	اوراق مشارکت (ذمامید)
۱۴۹,۱۲۳,۲۰۲	۱۹۳,۳۶۸,۴۱۴	۳۱۰,۲۰۹,۷۲۰	۳۱۰,۲۰۹,۷۲۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۱۳۹۲/۰۱/۰۵	اوراق مشارکت شیراز (مشیر)
۵۱۹,۶۶۳,۲۰۹	۷۴۲,۰۷۰,۶۹۵	۶۳۹,۰۶۸,۸۹۸	۶۳۹,۰۶۸,۸۹۸		۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰					
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد			
۲۲.۹۹۵.۰۶۴	۲۸.۰۶۵.۶۶۳	۴۱.۴۸۸.۸۴۷	۱۰۰	۴۱.۴۸۸.۹۴۷	۷	ندارد	شروع فعالیت	سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک ایران زمین
۱۲۹.۶۰۲.۰۰۸	۱۶۸.۵۷۴.۶۲۴	۱۸۰.۴۳۸.۳۱	۰	۱۸۰.۴۳۸.۳۱	۲۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	اوراق گواهی سپرده بانک انصار
۱۵۲.۵۹۷.۰۷۲	۱۹۶.۶۴۰.۲۸۷	۵۹.۵۳۲.۶۷۸	۱۰۰	۵۹.۵۳۲.۷۷۸				جمع

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	
	۹۶.۵۶۵.۹۱۲	۱۳۲.۰۰۷.۰۷۷	۱۱۲.۶۷۸.۳۲۸	مدیر
	۱۱۰.۸۲۹.۰۴۸	۱۵۰.۶۲۲.۷۳۵	۴۶.۴۵۰.۹۴۳	ضامن
	۴۲.۶۶۳.۵۵۱	۵۸.۱۲۹.۴۶۹	۱۲۷.۶۰۳.۳۱۱	متولی
	۳۳.۱۹۲.۹۰۸	۴۳.۹۷۴.۵۴۶	۳۴.۴۸۵.۱۰۹	حسابرس
	۲۸۳.۲۵۱.۴۱۹	۳۸۴.۷۳۳.۸۲۷	۳۲۱.۲۱۷.۶۹۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۰- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۲.۷۸۵.۸۵۸	۱۷.۴۱۹.۴۳۴	۱۰.۷۵۱.۵۷۸	هزینه تصفیه
۵۰۶.۰۰۰	۵۰۶.۰۰۰	۵۵۵.۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
-	۵۶۹.۰۳۷	۲۰.۱۱.۴۰۸	هزینه تأسیس
۴۳۰.۲۸۶	۷.۷۸۶.۴۷۸	۲۷۴.۴۵۵	هزینه مجامع
۸۹۰.۱۶.۶۵۴	۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۴.۰۲۹.۸۴۴	هزینه های نرم افزار
-	-	۳۸	تعدیلات ناشی از عملکرد
۱۰۲.۷۳۸.۷۹۸	۱۴۶.۲۸۰.۹۴۹	۱۵۷.۶۲۲.۳۲۳	جمع

۲۱- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
(۷۰۹.۱۳۴.۶۹۴)	(۷۲۰.۳۵۰.۶۶۵)	۱.۳۲۶.۰۱۶.۱۱۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۷۰۹.۱۳۴.۶۹۴)	(۷۲۰.۳۵۰.۶۶۵)	۱.۳۲۶.۰۱۶.۱۱۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۲- سایر درآمد ها

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:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
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
(۹۷۷.۳۴۳)	۵.۲۰۸	۵.۰۹۶	سایر
۴۸.۶۸۱.۳۶۵	۴۹.۶۶۳.۹۱۶	۴۳.۷۲۶.۷۸۸	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
	درصد تملک	تعداد 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
یادداشت های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
۵۷۹,۰۸۳,۵۳۱	طی دوره	۱۶,۵۲۰,۸۶۱,۴۷۷	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	کارگزار	شرکت کارگزاری سهام آشنا

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.