



صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به 1393/12/29

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

باسلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس 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
۹-۳۱	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 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، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش شماره ثبت: ۳۰۰۵۲	امیر تقی خان تجری	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	محمد حسین بدخشانی	موسسه حسابرسی کاربرد ارقام	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال	ریال		
6,228,106,471	6,788,066,799	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
943,428,474	100,000	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
4,034,858,079	4,084,850,565	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
304,915,879	221,858,603	۸	حسابهای دریافتی
2,254,273	61,084,797	۹	جاری با کارگزاری
76,930,737	120,257,495	۱۰	سایر دارایی‌ها
272,997,886	28,849,315	۱۱	موجودی نقد
<u>11,863,491,799</u>	<u>11,305,067,574</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
218,522,008	147,523,026	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
24,049,970	37,946,910	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
242,571,978	185,469,936		جمع بدهی‌ها
<u>11,620,919,821</u>	<u>11,119,597,638</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
1,901,640	1,756,928		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت سود و زیان

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳ / ۱۲ / ۲۹	۱۳۹۳ / ۱۲ / ۲۹		
ریال	ریال		درآمدها :
4,444,772,837	(1,596,618,650)	۱۵	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
(339,483,101)	(491,678,302)	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
477,310,501	455,344,598	۱۷	سود سهام
۹۳۸,۷۱۰,۹۸۲	971,941,763	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
49,663,916	39,535,254	۲۲	سایر درآمدها
5,570,975,135	(621,475,337)		جمع درآمدها
			هزینه‌ها :
(384,733,827)	430,106,104	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(146,280,949)	239,565,982	۲۰	سایر هزینه‌ها
(531,014,776)	669,672,086		جمع هزینه‌ها
5,039,960,359	(1,291,147,423)		سود (زیان) خالص
٪۴۵,۸۳	-11.00%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
٪۳۷,۱۷	-7.06%		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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
9,073,310,127	7,883	11,620,919,821	6,111	واحدهای سرمایه گذاری اول دوره
-	-	-	-	واحد سرمایه گذاری ممتاز صادر شده
1,503,000,000	1,503	2,909,000,000	2,909	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده
(3,275,000,000)	(۳,۲۷۵)	(2,691,000,000)	(2,691)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده
-	-	65,228,276	-	تغییرات ناشی از عملکرد*
5,039,960,359	-	(1,291,147,423)	-	سود(زیان) خالص دوره
(۷۲۰,۳۵۰,۶۶۵)	-	506,596,964	-	تعدیلات
۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	6,111	11,119,597,638	6,329	خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

* سرفصل تغییرات ناشی از عملکرد مربوط به سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم، اوراق مشارکت و هزینه تنزیل سود سپرده بانکی در سال ۹۲ می‌باشد که در سال ۱۳۹۳ محقق گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق:

1-1- 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 11091 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 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 تملك	درصد واحدهای تحت تملك
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 با 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
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند 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 دوره 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
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند 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 با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتنی ناشی از سپرده‌گذاری 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 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 کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.***
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ 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.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد میشود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید 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.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند 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		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نام صنعت
ریال	درصد	ریال	ریال	
846,399,992	٪۱۴,۰۳	1,585,787,590	1,598,983,030	بانکها و موسسات اعتباری
785,334,885	٪۹,۷۶	1,102,932,824	1,092,797,310	خودرو و ساخت قطعات
-	٪۷,۵۸	857,365,978	901,147,613	سیمان، آهک و گچ
-	٪۷,۲۴	819,004,819	981,343,202	خدمات فنی و مهندسی
-	٪۶,۷۲	760,097,280	779,024,583	فلزات اساسی
-	٪۶,۴۱	724,170,807	703,595,525	سایر واسطه‌گری‌های مالی
-	٪۲,۰۳	229,662,205	379,533,709	سرمایه‌گذاریها
-	٪۱,۳۵	152,628,127	151,985,077	مخابرات
-	٪۴,۹۲	556,417,169	694,514,263	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
967,045,641	-	-	-	شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی
2,134,270,027	-	-	-	محصولات شیمیایی
794,143,304	-	-	-	انبوه‌سازی، املاک و مستغلات
700,912,622	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۶,۲۲۸,۱۰۶,۴۷۱	٪۶۰,۰۴	6,788,066,799	7,282,924,312	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
-	100,000	6-1	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
943,428,474	-		سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی
943,428,474	100,000		

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

1392/12/29	۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال		ریال				
0	٪۰,۰۰۱	100,000	٪۷	ندارد	۱۳۹۱/۰۳/۱۸	سپرده گذاری نزد بانک ایران زمین کوتاه مدت
0	٪۰,۰۰۱	100,000				

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
605,822,266	3,141,924,635	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
3,432,648,426	942,925,930	۷-۲	اوراق اجاره
4,038,470,692	4,084,850,565		جمع
(۳,۶۱۲,۶۱۳)	-		تغییر ارزش‌ها
۴,۰۳۴,۸۵۸,۰۷۹	4,084,850,565		

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال		
605,822,266	-	-	-	-	-
-	3,141,924,635	109,001,976	3,028,709,119	20%	1397/01/23
605,822,266	3,141,924,635	109,001,976	3,028,709,119		

اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا

جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال			
1,259,971,297	-	-	-	20%	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	واسط مالی اردیبهشت (ذمه‌ان ۲)
1,478,885,023	-	-	-	20%	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذصامید)
693,792,106	-	-	-	20%	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اوراق صکوک اجاره ماهان (ذمه‌ان ۱)
-	942,925,930	3,277,782	940,682,440	22%	1395/12/24	اوراق اجاره لیزینگ رایان سایپا
3,432,648,426	942,925,930	3,277,782	940,682,440			جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	حساب‌های دریافتی
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۰۴,۲۸۰,۵۰۱	۲۲۱,۶۴۲,۵۹۵	۱۴,۸۵۷,۴۰۵	۲۵	۲۳۶,۵۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتی
۶۳۵,۳۷۸	۲۱۶,۰۰۸	۹۴۶	٪۷ - ٪۱۰	۲۱۶,۹۵۴	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۳۰۴,۹۱۵,۸۷۹	۲۲۱,۸۵۸,۶۰۳	۱۴,۸۵۸,۳۵۱		۲۳۶,۷۱۶,۹۵۴	جمع

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	61,084,797	21,100,212,702	21,161,297,499	0	شرکت کارگزاری سهم آشنا
۲,۲۵۴,۲۷۳	0	44,129,490,246	44,127,235,973	2,254,273	شرکت کارگزاری برهان سهند
-	0	1,344,894,590	1,344,894,590	0	شرکت کارگزاری حافظ
۲,۲۵۴,۲۷۳	61,084,797	66,574,597,538	66,633,428,062	0	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس‌صندوق 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.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۶,۶۵۶,۲۸۲	120,257,495	204,798,787	248,400,000	76,656,282	مخارج نرم افزار
۲۷۴,۴۵۵	0	274,455	0	274,455	مخارج تأسیس
۰	0	20,000,000	20,000,000	0	مخارج برگزاری مجامع
۷۶,۹۳۰,۷۳۷	120,257,495	225,073,242	268,400,000	76,930,737	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
272,997,886	2,533,284	حساب جاری نزد بانک ایران زمین ۱-۲۴۰۸۴-۱۱-۱۰۶
-	16,376,031	حساب جاری نزد بانک اقتصاد نوین ۱-۵۳۴۰۹۱۵-۲-۱۵۲
-	9,940,000	حساب جاری نزد بانک سامان ۱-۲۱۶۵۷۴۲-۴۰-۸۳۵
272,997,886	28,849,315	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
75,497,972	49,674,250	مدیر صندوق
85,518,300	21,555,397	ضامن
33,592,305	55,377,842	متولی
23,913,431	20,915,537	حسابرس
218,522,008	147,523,026	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
	23,627,278	37,373,018	ذخیره تصفیه
	422,692	573,892	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
	24,049,970	37,946,910	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		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
9,719,279,82۱	5,111	9,362,669,638	5,329	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
1,901,640,000	1,000	1,756,928,000	1,000	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
11,620,919,821	6,111	11,119,597,638	6,329	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
4,345,786,315	(1,592,010,354)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
119,944,049	8,634,089	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(20,957,527)	(13,242,385)	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی
4,444,772,837	(1,596,618,650)		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

15-1 سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۵۲۶,۵۷۸)	۱۵۰,۹۰۵	۱۵۹,۶۵۸	۳۰,۳۹۷,۰۱۵	۳۰,۱۸۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران
(98,753,533)	(۱۵۰,۲۴۹,۰۶۰)	۱۰۰,۵۴,۲۵۵	۱۰۰,۳۳۷,۴۰۲	۲,۱۴۰,۴۰۸,۱۹۰	۲,۰۱۰,۸۵۰,۷۸۷	۳۹۵,۰۰۰	ایران ترانسفو
(172,902,953)	(۱۱۵,۴۱۳,۲۷۰)	۱۵,۹۴۳,۲۲۶	۱۶,۸۶۸,۰۳۳	۳,۲۷۱,۲۶۷,۳۳۶	۳,۱۸۸,۶۶۵,۴۲۵	۱,۳۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
(162,732,599)	.	.	.	.	.	.	بانک پاسارگاد
164,469,696	۴,۷۶۵,۳۶۱	۳,۰۱۷,۸۱۸	۳,۱۹۲,۸۴۸	۵۹۲,۵۸۷,۶۱۵	۶۰۳,۵۶۳,۶۴۲	۵۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
(58,158,112)	(۶,۷۵۴,۰۶۰)	۵,۵۲۹,۰۴۴	۵,۸۴۹,۷۲۸	۱,۱۰۱,۱۸۴,۰۰۵	۱,۱۰۵,۸۰۸,۷۱۷	۱,۰۵۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
1,543,815	(۲۲۵,۸۶۴,۲۸۳)	۱۳,۶۱۴,۹۸۵	۱۴,۴۰۴,۶۳۹	۲,۹۲۰,۸۴۱,۳۰۰	۲,۷۲۲,۹۹۶,۶۴۱	۱,۲۷۵,۰۰۰	بانک ملت
297,002	.	.	.	.	.	.	بیمه ملت
(54,510,191)	.	.	.	.	.	.	پارس خودرو
109,520,805	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان
845,453,950	(۳۹,۵۲۷,۳۹۸)	۳,۰۸۱,۵۵۶	۳,۲۶۰,۲۸۳	۶۴۹,۴۹۶,۸۳۸	۶۱۶,۳۱۱,۲۷۹	۵۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
419,637,046	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت تبریز
(34,824,176)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت شیراز
(42,524,660)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی اراک
305,287,509	۴,۲۹۵,۷۵۸	۵۹۹,۸۱۸	۶۳۴,۶۰۷	۱۱۴,۴۳۳,۴۵۷	۱۱۹,۹۶۳,۶۴۰	۷,۵۰۰	پتروشیمی پردیس - بورسی
23,305,938	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی جم
93,357,635	.	.	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر
.	۴۷,۳۸۸,۶۱۵	۲,۱۵۵,۳۹۷	۲,۲۸۰,۴۰۸	۳۷۹,۲۵۴,۹۲۴	۴۳۱,۰۷۹,۳۴۴	۱۰۰,۰۰۰	تولیدی ایران تایر
19,141,401	.	.	.	.	.	.	تولید برق عسلویه مینا
5,663,526	(۳۸,۴۵۷,۳۵۵)	۶,۰۹۱,۵۰۰	۶,۴۴۴,۸۰۷	۱,۲۴۴,۲۲۱,۰۴۸	۱,۲۱۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
(36,748,103)	.	.	.	.	.	.	داده پردازی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶.۳۹۵.۵۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروسازیتولید دارو
۰	(۲.۲۲۱.۵۶۳)	۳۱۵.۶۰۰	۳۳۳.۹۰۷	۶۴.۶۹۲.۰۵۶	۶۳.۱۲۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	داروسازی سبحان
۰	۲۵.۶۳۱.۴۷۷	۹.۹۰۴.۳۷۰	۱۰.۴۷۸.۷۱۶	۱.۹۳۴.۸۳۹.۲۲۵	۱.۹۸۰.۸۵۳.۶۸۸	۸۰۰.۰۰۰	رایان سایپا
۰	(۹۸.۰۹۷.۱۷۴)	۲.۸۵۸.۰۱۸	۳.۰۲۳.۷۷۶	۶۶۳.۸۱۸.۹۰۱	۵۷۱.۶۰۳.۵۲۱	۵۰۰.۰۰۰	زامیاد
۱۶۶.۵۹۶.۱۳۱	(۱۰۸.۹۲۸.۰۸۹)	۸.۸۶۷.۷۷۹	۹.۳۸۲.۱۰۶	۱.۸۶۴.۲۳۳.۸۳۰	۱.۷۷۳.۵۵۵.۶۲۶	۷۰۰.۰۰۰	سایپا
(۱۴۰.۲۶۸.۷۳۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایپا دیزل
۳۳.۸۰۳.۳۳۲	(۳۲۸.۲۶۵.۱۰۰)	۱۲.۸۳۷.۴۲۵	۱۳.۵۸۱.۹۹۱	۲.۸۶۹.۳۳۱.۴۲۷	۲.۵۶۷.۴۸۵.۷۴۳	۱.۰۰۰.۰۰۰	سایپا شیشه
۱۹۲.۶۲۳.۶۶۷	۳.۸۶۰.۵۳۸	۱.۹۹۲.۴۷۸	۲.۱۰۸.۰۴۰	۳۹۰.۵۳۴.۲۹۵	۳۹۸.۴۹۵.۳۵۱	۱۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۱۹۱.۷۰۷.۵۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۱۱۲.۹۸۰.۴۶۷	۲۳.۰۹۴.۴۱۷	۵.۸۷۷.۲۰۳	۶.۲۱۸.۰۹۰	۱.۱۴۰.۲۵۱.۰۹۰	۱.۱۷۵.۴۴۰.۸۰۰	۵۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
۰	۸.۰۱۸.۵۶۷	۴۲۱.۲۵۰	۴۴۵.۶۸۳	۷۵.۳۶۴.۵۰۰	۸۴.۲۵۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۴۸.۸۱۷.۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۰	(۶۶.۱۹۹.۳۷۳)	۵.۷۹۲.۶۷۲	۶.۱۲۸.۶۵۰	۱.۲۱۲.۸۱۲.۶۹۳	۱.۱۵۸.۵۳۴.۶۴۲	۲۵۰.۰۰۰	سرمایه گذاری توکا فولاد
۱۱۷.۰۳۵.۴۸۱	۳۲.۴۴۷.۴۵۰	۲.۲۷۵.۲۵۶	۲.۴۰۷.۲۲۲	۴۱۷.۹۲۱.۲۷۲	۴۵۵.۰۵۱.۲۰۰	۳۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
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	(۲۱.۱۷۵.۰۹۹)	۶.۹۴۰.۱۴۳	۷.۳۴۲.۶۷۲	۱.۳۹۴.۹۲۰.۸۶۹	۱.۳۸۸.۰۲۸.۵۸۵	۳۵۰.۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۷۴.۷۷۵.۴۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری سایپا
۱۷.۶۲۰.۰۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری سیه
۴۶.۹۳۸.۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری شاهد
(۲۴.۰۴۶.۶۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱۳۱.۴۳۶.۶۸۲	(۱۱.۱۵۲.۱۷۳)	۴.۸۲۹.۱۵۹	۵.۱۰۹.۲۴۸	۹۶۷.۰۴۵.۶۴۱	۹۶۵.۸۳۱.۸۷۶	۱۵۰.۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۰	(۸.۳۲۴.۳۳۱)	۵۹۷.۰۷۸	۶۳۱.۷۰۸	۱۲۶.۵۱۱.۲۳۵	۱۱۹.۴۱۵.۶۹۰	۵۰.۰۰۰	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۲۹۵.۵۹۷.۶۶۰	۱۵۱.۰۶۶	۷.۶۱۰.۲۷۰	۸.۰۵۱.۶۷۰	۱.۵۰۶.۲۴۱.۴۲۱	۱.۵۲۲.۰۵۴.۴۲۷	۳۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش ریال	سود(زیان)فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال		
۰	۱۴.۳۲۳.۶۰۶	۳۸۷.۰۰۰	۳۹۵.۵۱۴	۶۲.۲۹۳.۸۸۰	۷۷.۴۰۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود
۲۷.۸۰۷.۹۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۶۰.۴۹۰.۷۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
۱۴۳.۶۸۷.۰۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سنگ آهن گل گهر
(۳۹.۳۸۴.۸۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان فارس و خوزستان
۰	(۹.۸۷۶.۰۳۱)	۵.۱۸۶.۴۴۸	۵.۴۸۷.۲۶۰	۱.۰۳۶.۴۹۱.۷۲۶	۱.۰۳۷.۲۸۹.۴۰۳	۱۲۵.۰۰۰	سیمان کارون
۲۴.۰۰۲.۹۴۹	۱۵۲.۰۳۶.۶۴۹	۵.۳۱۶.۳۸۳	۵.۶۲۴.۷۳۴	۹۰۰.۲۹۹.۲۳۷	۱.۰۶۳.۲۷۷.۰۰۳	۱۰۰.۰۰۰	سیمان کرمان
۰	(۵۴.۴۸۴.۱۴۳)	۵.۹۷۹.۵۶۵	۶.۱۱۱.۱۱۰	۱.۲۳۸.۳۰۶.۲۵۴	۱.۱۹۵.۹۱۲.۷۸۶	۱۲۰.۰۰۰	شرکت پتروشیمی خراسان
۰	(۵۰۷.۸۴۰)	۱.۲۰۰.۰۲۷	۱.۲۲۶.۴۲۹	۲۳۸.۰۸۶.۸۸۴	۲۴۰.۰۰۵.۵۰۰	۶۰.۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ارفع
۰	۱۵.۳۵۹.۱۴۳	۲۶۱.۸۰۳	۲۶۷.۵۶۲	۳۶.۴۷۲.۰۶۲	۵۲.۳۶۰.۵۷۰	۲۲.۰۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
۱۲.۴۵۵.۸۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
۰	۲۶.۶۳۲.۸۴۶	۲.۵۰۶.۳۰۷	۲.۵۶۱.۳۴۱	۴۶۹.۵۴۰.۸۸۶	۵۰۱.۳۴۱.۲۸۰	۲۰۰.۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
(۱.۲۸۷.۱۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع آذر آب
۱.۱۹۶.۵۷۸.۷۳۲	(۲۲۷.۵۳۷.۴۱۲)	۱۷.۲۴۷.۳۹۳	۱۸.۲۴۷.۷۴۲	۳.۶۴۱.۵۲۱.۵۲۸	۳.۴۴۹.۴۷۹.۲۵۱	۲۳۲.۸۴۹	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۰	(۱۹۴.۸۱۷.۵۴۸)	۶.۴۳۹.۸۱۸	۶.۸۱۳.۲۳۰	۱.۴۶۹.۵۲۸.۴۶۷	۱.۲۸۷.۹۶۴.۰۶۷	۱۷۲.۰۰۰	صنایع لاستیکی سهند
۰	۱۱.۰۹۳.۱۹۶	۱.۹۲۸.۸۲۰	۲.۰۴۰.۶۸۷	۳۷۰.۷۰۱.۲۹۷	۳۸۵.۷۶۴.۰۰۰	۱۶۰.۰۰۰	صنعتی نیرو محرکه
(۴.۳۱۱.۹۰۲)	(۱۰.۸۲۸.۳۶۵)	۲.۹۷۷.۴۶۱	۳.۱۵۰.۱۵۳	۶۰۰.۱۹۲.۹۰۱	۵۹۵.۴۹۲.۲۵۰	۱۵۰.۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۵.۹۱۶.۴۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کارت اعتباری ایران کیش
۰	۱۴.۷۲۰.۲۸۷	۱.۵۲۰.۲۴۰	۱.۵۵۳.۶۸۵	۲۸۶.۲۵۳.۷۶۰	۳۰۴.۰۴۷.۹۷۲	۵۰.۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
(۲۰.۲۲۷.۸۵۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کنکور سازی ایران
۰	(۴۱.۲۲۱.۱۱۳)	۴.۹۶۸.۹۸۹	۵.۰۷۸.۳۰۱	۱.۰۲۴.۹۷۱.۴۷۲	۹۹۳.۷۹۷.۶۵۰	۶۰.۰۰۰	کویر تایر

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵,۵۴۹,۷۹۷	(۴۴,۰۹۹,۳۰۶)	۲,۷۱۶,۵۲۷	۲,۸۷۴,۰۸۶	۵۸۱,۸۱۳,۹۳۶	۵۴۳,۳۰۵,۲۴۳	۲۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
۰	۱۳,۵۰۱,۷۱۶	۲,۴۰۶,۷۴۹	۲,۵۴۶,۳۳۹	۴۶۲,۸۹۵,۱۹۶	۴۸۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی بوتان
۴,۹۷۳,۷۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنعتی رنا
۳۴,۰۰۸,۰۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳۲۵,۱۴۴,۹۳۶	(۸۲,۷۰۱,۶۹۰)	۴,۵۴۲,۲۸۲	۴,۸۰۵,۷۳۱	۹۸۱,۸۰۹,۸۶۶	۹۰۸,۴۵۶,۱۸۹	۱۲۵,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰	۱۲,۷۳۵,۰۲۲	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۶۴۰	۲۰۱,۰۴۲,۳۳۸	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	لبنیات پاستوریزه پاک
۰	(۱۳,۱۴۱,۱۷۵)	۲,۴۹۹,۲۵۷	۲,۶۴۴,۲۰۷	۵۰۷,۸۴۹,۰۶۱	۴۹۹,۸۵۱,۳۵۰	۲۵۰,۰۰۰	لیزینگ ایران
۰	۱۶۱,۵۹۳,۹۷۷	۶,۱۲۵,۶۰۰	۶,۴۸۰,۸۸۷	۱,۰۵۰,۹۱۹,۵۳۶	۱,۲۲۵,۱۲۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	لیزینگ ایرانیا
(۱,۲۶۶,۳۶۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لیزینگ صنعت و معدن
(۷,۷۸۴,۶۰۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مجتمع پتروشیمی شیراز
(۱۷۶,۹۰۰,۱۶۲)	(۲۲۰,۰۰۰,۸۷۲)	۴,۵۸۶,۸۲۰	۴,۸۵۲,۸۵۶	۱,۱۲۷,۹۲۴,۹۱۸	۹۱۷,۳۶۳,۷۲۲	۳۴۵,۰۰۰	مخابرات ایران
۱۰۲,۱۶۳,۴۲۶	۲۰,۵۹۷,۵۱۱	۱,۷۰۲,۸۰۰	۱,۸۰۱,۵۶۳	۳۱۶,۴۵۸,۱۲۶	۳۴۰,۵۶۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۰	(۱۵,۹۵۷,۰۹۱)	۵,۴۸۱,۵۶۹	۵,۷۹۹,۴۹۸	۱,۱۰۰,۹۹۰,۰۵۲	۱,۰۹۶,۳۱۴,۰۲۸	۶۸,۹۰۰	نفت سپاهان
۱۱,۴۳۱,۸۸۹	(۱۰,۲۳۹,۷۲۶)	۱۹۸,۸۵۳	۲۰۳,۲۲۷	۴۹,۶۰۸,۱۶۱	۳۹,۷۷۰,۵۱۵	۱۰,۰۰۰	همکاران سیستم
۴,۳۴۵,۷۸۶,۳۱۵	(1,592,010,354)	221,968,404	234,229,688	45,529,494,349	44,393,682,087		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					نام حق تقدم	
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۸,۲۴۶,۸۲۱	1,520,000	1,608,160	282,625,019	304,000,000	200,000	ت-ایران خودرو
۰	۲۶,۳۶۶,۸۷۶	363,474	384,555	45,580,000	72,694,905	20,000	ت-ایران تایر
119,944,049	(۳۵,۹۷۹,۶۰۸)	208,750	220,858	77,300,000	41,750,000	25,000	ت-گسترش نفت و گاز پارسیان
119,944,049	8,634,089	2,092,224	2,213,573	405,505,019	418,444,905		جمع

۱۵-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					نام اوراق
سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(1,035,000)	(۵۸۵,۰۰۰)	835,920	1,079,749,080	1,080,000,000	1,080	اوراق صکوک اجاره ماهان (ذماهان ۱)
(900,000)	۴۷۵,۴۶۳	154,800	934,369,737	935,000,000	935	اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذانصا ۱)
(1,860,000)	(۱,۹۳۷,۱۴۲)	1,021,680	1,320,915,462	1,320,000,000	1,320	اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
-	۱,۷۷۶,۴۹۴	2,417,083	3,109,206,373	3,113,399,950	3,090	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
(2,030,113)	(۵,۴۷۵,۰۰۰)	3,784,860	4,891,690,140	4,890,000,000	4,890	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
(1,309,072)	(۷,۴۹۷,۲۰۰)	4,473,720	5,783,023,480	5,780,000,000	5,780	واسط مالی فروردین (ذصامید)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(7,134,186)	(13,242,385)	12,688,063	17,118,954,272	17,118,399,950	جمع
---------------------	---------------------	-------------------	-----------------------	-----------------------	-----

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
(317,383,292)	(494,857,551)	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(14,965,623)			سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
(7,134,186)	3,179,248	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
(339,483,101)	(491,678,302)		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام شرکت	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
	۰	۶۴۲,۰۴۸	۷۷۱,۰۷۵	815,800	۱۵۱,۹۸۵,۰۷۷	۱۵۴,۲۱۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران
(۶۳,۰۲۲,۶۳۱)	۱۰,۱۳۵,۵۱۱	۵,۵۷۲,۰۰۰	5,895,179	۱,۰۹۲,۷۹۷,۳۱۰	۱,۱۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	ایران خودرو	
	۰	۲۰,۱۶۹,۴۲۹	۱,۷۶۷,۰۰۰	1,869,489	۳۲۹,۵۹۴,۰۸۲	۳۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
(۳۹,۸۷۸,۸۸۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک صادرات ایران	
	۰	(۱۴,۱۹۳,۵۹۰)	۱,۱۶۹,۰۰۰	1,236,805	۲۴۵,۵۸۷,۷۸۵	۲۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک کار آفرین
	۰	(۱۹,۱۷۱,۲۸۸)	۵,۰۷۵,۳۷۵	5,369,750	۱,۰۲۳,۸۰۱,۱۶۳	۱,۰۱۵,۰۷۵,۰۰۰	۴۷۵,۰۰۰	بانک ملت
	۰	(۳۱,۷۱۸,۴۷۲)	۱,۱۲۱,۲۵۰	1,186,285	۲۵۳,۶۶۰,۹۳۸	۲۲۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
(۴۹,۶۱۷,۳۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	
(۱۲,۴۹۴,۵۱۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران	
(۸۰,۸۴۴,۸۲۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری غدیر	
	۰	(۱۴۹,۸۷۱,۵۰۶)	۱,۱۶۰,۲۵۰	1,227,547	۳۷۹,۵۳۳,۷۰۹	۲۳۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۴,۷۲۵,۵۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	
	۰	(۳,۱۲۵,۴۹۵)	۱,۳۰۹,۵۰۰	1,385,454	۲۶۲,۳۳۰,۵۴۱	۲۶۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
	۰	(۴,۹۱۱,۹۰۰)	۱,۲۵۸,۵۰۰	1,331,496	۲۵۴,۰۲۱,۹۰۴	۲۵۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان کارون
(۷۶,۲۵۰,۶۸۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس	
	۰	(۱۸,۹۲۷,۳۰۶)	۳,۸۴۰,۰۰۰	4,062,723	۷۷۹,۰۲۴,۵۸۳	۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
	۰	(۴,۰۲۵,۷۷۸)	۶۴۲,۱۵۰	679,398	۱۳۱,۱۳۴,۲۳۰	۱۲۸,۴۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	کارخانجات سیمان صوفیان
	۰	۲۰,۵۷۵,۲۷۹	۳,۶۵۸,۵۰۰	3,870,696	۷۰۳,۵۹۵,۵۲۵	۷۳۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	لیزینگ خودرو غدیر
	۰	(۱۶۲,۳۳۸,۳۸۶)	۴,۱۳۷,۶۰۰	4,377,584	۹۸۱,۳۴۳,۲۰۲	۸۲۷,۵۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
	۰	(۱۳۸,۰۹۷,۰۹۷)	۲,۸۱۰,۵۰۰	2,872,334	۶۹۴,۵۱۴,۲۶۳	۵۶۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	همکاران سیستم
(۳۱۷,۳۸۳,۲۹۲)	(۴۹۴,۸۵۷,۵۵۱)	۳۴,۲۹۲,۷۰۰	36,180,539	۷,۲۸۲,۹۲۴,۳۱۲	۶,۸۵۸,۵۴۰,۰۰۰		جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					نام اوراق
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
0	(۱۰۰۳۴,۲۹۱)	727,851	940,682,440	940,376,000	940	لیزینگ رایان سایپا
0	4,213,540	2,349,300	3,028,709,120	3,035,271,960	3,010	نفت و گاز پرشیا
(1,035,000)	0	.	.	.	.	اوراق صکوک اجاره ماهان (ذماهان ۱)
(900,000)	0	.	.	.	.	اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
(1,860,000)	0	.	.	.	.	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
(2,030,113)	0	.	.	.	.	واسط مالی فروردین (ذصامید)
(1,309,072)	0	.	.	.	.	اوراق گواهی سپرده بانک انصار
(7,134,186)	3,179,248	3,077,152	3,969,391,560	3,975,647,960		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹						سال مالی	نام سهم
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		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۹۲	مخابرات ایران
-	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۰۵	۹۲	رایان سایپا
-	۴۹,۹۶۵,۷۷۷	(۳۴,۲۲۳)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۹۲	ایران ترانسفو
-	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۹۲	بانک ملت
148,944,247	۴,۹۲۳	۰	۴,۹۲۳	-	-	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۹۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	1,500	25,000	1393/10/30	۹۳	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۶۴,۳۷۳,۸۹۸	(۱۰,۶۲۶,۱۰۲)	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	500	150,000	1393/12/25	۹۳	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
90,000,000	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت بندرعباس
47,188,106	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
108,148,148	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری غدیر
8,030,000	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس
75,000,000	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
477,310,501	455,344,598	(10,660,325)	466,004,923					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
548,702,281	۱۳۷,۴۴۸,۰۷۲	18-1	سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
193,368,414	۷۴۳,۶۸۹,۲۰۸	18-2	سود اوراق اجاره
196,640,287	۹۰,۸۰۴,۴۸۳	18-3	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
938,710,982	۹۷۱,۹۴۱,۷۶۳		جمع

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹						
سود خالص	سود خالص	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام اوراق
ریال -	ریال ۱۰۶,۲۳۸,۴۵۲	ریال ۱۰۶,۲۳۸,۴۵۲	درصد ۲۰	ریال 3,010,000,000	1397/01/23	1393/11/18	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
۱۹۳,۳۶۸,۴۱۴	۳۱,۲۰۹,۷۲۰	۳۱,۲۰۹,۷۲۰	۲۰	-	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	1392/01/05	اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
۱۹۳,۳۶۸,۴۱۴	137,448,072	137,448,072					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸-۲ - سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				تاریخ سرمایه گذاری	نام اوراق
سود خالص	سود خالص	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید		
ریال ۱۹۹,۹۶۹,۸۶۰	ریال ۱۴۵,۴۵۴,۹۶۹	ریال ۱۴۵,۴۵۴,۹۶۹	درصد ۲۰	ریال -	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	1391/08/24	اوراق صکوک اجاره ماهان(ذماهان ۱)
۱۳۳,۷۸۰,۵۸۵	۳۲۵,۰۱۸,۸۸۳	۳۲۵,۰۱۸,۸۸۳	۲۰	-	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	1391/07/01	اوراق واسط مالی اردیبهشت(ذماهان ۲)
۲۱۴,۹۵۱,۸۳۶	۲۷۳,۲۱۵,۳۵۶	۲۷۳,۲۱۵,۳۵۶	۲۰	-	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	1391/11/02	اوراق واسط مالی فروردین
548,702,281	۷۴۳,۶۸۹,۲۰۸	۷۴۳,۶۸۹,۲۰۸					جمع

18-3 - سود سپرده و گواهی سپرده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				تاریخ سرمایه گذاری	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید		
ریال 28,065,663	ریال 54,218,253	ریال (2)	ریال 54,218,255	درصد ۷	ندارد	شروع فعالیت	سپرده کوتاه مدت نزد بانک ایران زمین
-	215,289	(944)	216,233	۱۰	ندارد	۱۳۹۳/۱۲/۱۶	سپرده کوتاه مدت نزد بانک اقتصاد نوین
168,574,624	18,043,831	-	18,043,831	20	1393/02/09	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	اوراق گواهی سپرده بانک انصار
-	۱۸,۳۲۷,۱۱۰	-	-	۲۲	1395/12/24	1393/11/25	اوراق لیزینگ رایان سایپا
196,640,287	90,804,483	(946)	90,805,429				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
132,007,077	151,081,377	مدیر
150,622,735	63,361,326	ضامن
58,129,469	170,221,002	متولی
43,974,546	45,442,399	حسابرس
384,733,827	430,106,104	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
17,419,434	13,745,740	هزینه تصفیه
506,000	747,000	هزینه کارمزد بانکی
569,037	20,000,000	هزینه تأسیس
7,786,478	274,455	هزینه مجامع
120,000,000	204,798,787	هزینه های نرم افزار
146,280,949	239,565,982	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۷۲۰,۳۵۰,۶۶۵)	۵۰۶,۵۹۶,۹۶۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۷۲۰,۳۵۰,۶۶۵)	۵۰۶,۵۹۶,۹۶۴	جمع

۲۲- سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۸,۶۷۷,۵۱۲	۳۸,۳۶۸,۶۴۸	سود سهام
۲,۳۵۲	۱,۱۵۳,۷۷۱	سود سپرده
۹۷۸,۸۴۴	۰	سود اوراق مشارکت
۵,۲۰۸	۱۲,۸۳۵	سایر
۴۹,۶۶۳,۹۱۶	۳۹,۵۲۵,۲۵۴	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			نوع واحد های سرمایه گذاری
۹۰۰	۹۰	۹۰۰	ممتاز	مدیر
۱۰۰	۱۰	۱۰۰	ممتاز	موسس

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده طلب ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
0	61,084,797	طی سال مالی	35,576,654,986	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	کارگزار	شرکت کارگزاری سهم آشنا
0	0	طی سال مالی	15,492,651,801	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	کارگزار	شرکت کارگزاری حافظ
۲,۲۵۴,۲۷۳	0	طی سال مالی	84,826,323,326	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	کارگزار	شرکت کارگزاری برهان سهند

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.