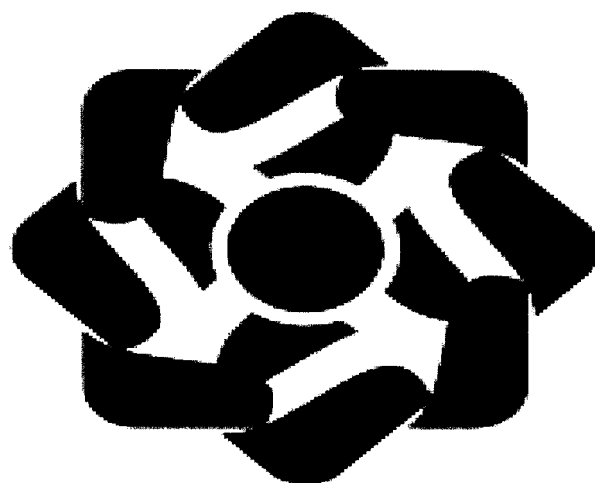




صندوق سرمایه‌گذاری
آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 دارایی‌ها |
| ۳ | ● صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها |
| ۴ | ● یادداشت‌های توضیحی: |
| ۵ | الف. اطلاعات کلی صندوق |
| ۵-۷ | ب. مبنای تهیه صورت های مالی |
| ۵-۷ | پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۸-۲۷ | ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های 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 ۱۳۹۲/۰۲/۲۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

شرکت مشاور سرمایه گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت : ۱۵۹۷۷۳۳۳



شخص حقوقی

ارکان صندوق

مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)

متولی صندوق موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

آقای محمد حسین بدخشانی

مهر



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۴,۵۴۰,۳۹۵,۰۲۲	۶,۲۲۸,۱۰۶,۴۷۰	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۱۲۴,۶۴۵,۴۵۹	۴,۰۳۴,۸۵۸,۰۷۹	۶ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴۰۴,۴۳۸,۸۲۸	۹۴۳,۴۲۸,۴۷۴	۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق گواهی سپرده بانکی
۳۶۴,۹۲۳,۸۸۰	۳۰۴,۹۱۵,۸۷۹	۸ حسابهای دریافتی
۴۶,۲۸۶,۲۵۲	۷۶,۹۳۰,۷۳۷	۹ سایر دارایی‌ها
۲۵۵,۴۰۹,۰۴۵	۲۷۲,۹۹۷,۸۸۶	۱۰ موجودی نقد
۱,۴۹۵,۶۴۳,۷۴۵	۲,۲۵۴,۲۷۳	۱۱ جاری باکارگزاری
۹,۲۳۱,۷۴۲,۲۳۱	۱۱,۸۶۳,۴۹۱,۷۹۸	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها		
(۱۵۸,۴۳۲,۱۰۴)	(۲۴۲,۵۷۱,۹۷۸)	۱۲ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
(۱۵۸,۴۳۲,۱۰۴)	(۲۴۲,۵۷۱,۹۷۸)	جمع بدهی‌ها
۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۰	۱۳
۱,۱۵۰,۹۹۷	۱,۹۰۱,۶۴۰	خالص دارایی‌ها خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت سود و زیان

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها :
۸۸۶,۳۵۸,۳۴۸	۴,۴۴۵,۷۵۱,۳۷۳	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۲۵,۳۳۱,۸۷۹)	(۳۳۹,۴۸۳,۰۹۹)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۶۴,۲۴۲,۴۸۸	۴۷۷,۳۱۰,۵۰۱	۱۶	سود سهام
۲۹۰,۶۷۱,۰۶۳	۷۴۲,۰۷۰,۶۹۵	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵۱,۷۷۸,۳۶۵	۱۹۶,۶۴۰,۲۸۷	۱۸	سایر سپرده و گواهی بانکی
-	۴۹,۶۶۳,۹۱۶	۲۲	سایر درآمدها
۱,۱۶۷,۷۱۸,۳۸۵	۵,۵۷۱,۹۵۳,۶۷۳		جمع درآمدها
			هزینه‌ها :
(۱۵۲,۰۸۴,۲۶۰)	(۳۸۴,۷۳۳,۸۲۷)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۵۷,۹۳۳,۲۹۴)	(۱۴۷,۲۵۹,۴۸۷)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۲۱۰,۰۱۷,۵۵۴)	(۵۳۱,۹۹۳,۳۱۴)		جمع هزینه‌ها
۹۵۷,۷۰۱,۱۰۱	۵,۰۳۹,۹۶۰,۳۵۹		سود (زیان) خالص
۱۳.۶۸٪	۴۵.۸۳٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۱۳.۱۳٪	۳۷.۱۷٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۰	۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۷,۸۸۳
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۷,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۳
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۷۵)
۹۵۷,۷۰۱,۱۰۱	۵,۰۳۹,۹۶۰,۳۵۹	-
۲۳۲,۶۰۹,۰۲۶	(۷۲۰,۳۵۰,۶۶۵)	-
۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	۶,۱۱۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ۲۳ و ۲۲، تلفن: ۰۲۱-۲۲۹۰۴۲۰۰-۲۲۹۰۴۱۹۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

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. باتوجه 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 سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۱- سود سهام حاصل از سرمایه گذاری 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 با خرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری 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 دریافتی 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 سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه ی سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده *
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق *
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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.*

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ اسفند 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		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال		ریال	ریال	
۱,۹۴۸,۱۱۴,۹۲۱	%۸.۱۵	۹۶۷,۰۴۵,۶۴۰	۱,۰۴۷,۸۹۰,۴۶۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱,۶۸۹,۶۳۴,۸۹۱	%۷.۱۳	۸۴۶,۳۹۹,۹۹۲	۸۸۶,۲۷۸,۸۷۳	بانکها و موسسات اعتباری
۴۷۶,۲۴۸,۴۵۲	-	-	-	واسطه گری های مالی
-	%۶.۶۲	۷۸۵,۳۳۴,۸۸۵	۸۶۳,۳۲۳,۱۳۹	خودرو و ساخت قطعات
۲۱۲,۷۳۸,۱۶۴	%۱۷.۹۹	۲,۱۳۴,۲۷۰,۰۲۷	۲,۲۰۵,۷۹۵,۱۶۵	محصولات شیمیایی
-	%۶.۶۹	۷۹۴,۱۴۳,۳۰۴	۸۰۶,۶۳۷,۸۱۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
-	%۵.۹۱	۷۰۰,۹۱۲,۶۲۲	۷۵۰,۵۲۹,۹۲۹	مواد و محصولات دارویی
۲۱۳,۶۵۸,۵۹۴	-	-	-	ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری
۴,۵۴۰,۳۹۵,۰۲۲	%۵۲.۴۹	۶,۲۲۸,۱۰۶,۴۷۰	۶,۵۶۰,۴۵۵,۳۸۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۷۷۳,۴۵۰,۴۹۵	۶۰۵,۸۲۲,۲۶۶	۵,۳۸۶,۶۶۶	۶۰۰,۴۳۵,۶۰۰	%۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
۹۹۴,۷۷۰,۰۴۱	۱,۲۵۹,۹۷۱,۲۹۷	۱۹,۰۷۱,۰۵۷	۱,۲۴۰,۹۰۰,۲۴۰	%۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۳۵۶,۴۲۴,۹۲۳	۱,۴۷۸,۸۸۵,۰۲۳	۲۷,۸۳۲,۳۲۳	۱,۴۵۱,۰۵۲,۷۰۰	%۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذصامید)
-	۶۹۳,۷۹۲,۱۰۶	۳,۲۹۱,۱۶۶	۶۹۰,۵۰۰,۹۴۰	%۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اوراق صکوک اجاره ماهان (ذماهان ۱)
۲,۱۲۴,۶۴۵,۴۵۹	۴,۰۳۸,۴۷۰,۶۹۲	۵۵,۵۸۱,۲۱۲	۳,۹۸۲,۸۸۹,۴۸۰			جمع کل
-	(۳,۶۱۲,۶۱۳)					تغییر ارزش ها
۲,۱۲۴,۶۴۵,۴۵۹	۴,۰۳۴,۸۵۸,۰۷۹					

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (ریال)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)					
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۴۰۴,۴۳۸,۸۲۸	۹۴۶,۹۵۰,۰۴۷	۱۱,۲۷۱,۲۳۷	۹۳۵,۶۷۸,۸۱۰	٪۲۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	اوراق گواهی سپرده بانک انصار
۴۰۴,۴۳۸,۸۲۸	۹۴۶,۹۵۰,۰۴۷	۱۱,۲۷۱,۲۳۷	۹۳۵,۶۷۸,۸۱۰			جمع
-	(۳,۵۲۱,۵۷۳)					سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۴۰۴,۴۳۸,۸۲۸	۹۴۳,۴۲۸,۴۷۴					جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

حساب‌های دریافتنی :	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	(۴۳,۷۱۹,۴۹۹)	۳۰۴,۲۸۰,۵۰۱	۳۶۴,۲۴۲,۴۸۸
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۶۳۷,۵۷۱	٪۲۰	(۲,۱۹۳)	۶۳۵,۳۷۸	۶۸۱,۳۹۲
جمع	۳۴۸,۶۳۷,۵۷۱		(۴۳,۷۲۱,۶۹۲)	۳۰۴,۹۱۵,۸۷۹	۳۶۴,۹۲۳,۸۸۰

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ اسفند 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.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال	اضافه شده طی دوره	استهلاک	مانده در	
ریال	ریال	سال مالی	پایان سال مالی	
		ریال	ریال	
۴۵,۴۴۲,۷۶۰	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۷,۷۸۶,۴۷۸)	۷۶,۶۵۶,۲۸۲	مخارج نرم افزار و آبونمان
۸۴۳,۴۹۰	.	(۵۶۹,۰۳۵)	۲۷۴,۴۵۵	مخارج تأسیس
۲	.	(۲)	.	مخارج برگزاری مجامع
۴۶,۲۸۶,۲۵۲	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۳۵۵,۵۱۵)	۷۶,۹۳۰,۷۳۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۵۵,۴۰۹,۰۴۵	۲۷۲,۹۹۷,۸۸۶
.	.
<u>۲۵۵,۴۰۹,۰۴۵</u>	<u>۲۷۲,۹۹۷,۸۸۶</u>

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:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹				نام شرکت کارگزاری
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
<u>۱,۴۹۵,۶۴۳,۷۴۵</u>	<u>۱۰۶,۴۴۳,۳۲۲,۰۶۶</u>	<u>۱۰۷,۹۳۶,۷۱۱,۵۳۸</u>	<u>۲,۲۵۴,۲۷۳</u>	کارگزاری برهان سهند- سهم آشنا

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۱,۴۹۳,۶۴۱	۷۵,۴۹۷,۹۷۲	مدیر صندوق
۴۵,۸۶۳,۲۰۵	۸۵,۵۱۸,۳۰۰	ضامن صندوق
۲۰,۹۵۶,۳۲۴	۳۳,۵۹۲,۳۰۵	متولی صندوق
۴۳,۹۱۱,۰۹۰	۲۳,۹۱۳,۴۳۱	حسابرس صندوق
۶,۲۰۷,۸۴۴	۲۳,۶۲۷,۲۷۸	هزینه تصفیه
-	۴۲۲,۶۹۲	سایر بدهی به ارکان صندوق
۱۵۸,۴۳۲,۱۰۴	۲۴۲,۵۷۱,۹۷۸	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۹۲۲,۳۱۳,۱۲۷	۶,۸۸۳	۹,۷۱۹,۲۷۹,۸۲۰	۵,۱۱۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۱۵۰,۹۹۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۹۰۱,۶۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۷,۸۸۳	۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۰	۶,۱۱۱	خالص دارایی‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال
۱۴-۱	۴,۳۴۵,۷۸۶,۰۱۱
۱۴-۲	۱۱۹,۹۴۴,۰۴۵
۱۴-۳	(۱۹,۹۷۸,۶۸۳)
	<u>۴,۴۴۵,۷۵۱,۳۷۳</u>

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
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
-	(۱۷۲,۹۰۲,۹۵۹)	۱۱,۰۵۱,۸۹۱	۱۱,۶۹۲,۸۹۳	۲,۴۷۳,۱۸۶,۰۲۳	۲,۳۲۳,۰۲۷,۸۴۸	۶۵۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	(۱۶۲,۷۳۲,۶۰۵)	۸,۶۰۶,۰۱۶	۹,۱۰۵,۱۶۴	۱,۸۶۶,۲۲۴,۶۱۷	۱,۷۲۱,۲۰۳,۱۹۲	۷۵۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
-	۱۶۴,۴۶۹,۶۹۰	۸,۱۳۲,۳۱۷	۸,۶۰۳,۹۸۷	۱,۴۴۵,۲۵۷,۲۹۸	۱,۶۲۶,۴۶۳,۲۹۲	۴۵۰,۰۰۰	بانک تجارت
	(۵۸,۱۵۸,۱۱۸)	۶,۹۹۳,۶۵۹	۷,۳۹۹,۳۰۳	۱,۴۴۲,۴۹۷,۲۸۰	۱,۳۹۸,۷۳۲,۱۲۴	۱,۳۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
(۳,۳۱۴,۰۳۳)	۱,۵۴۳,۸۰۹	۱۰,۶۸۸,۲۰۷	۱۱,۳۰۸,۱۲۶	۲,۱۱۴,۱۰۱,۷۱۶	۲,۱۳۷,۶۴۱,۸۵۸	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	۱۰۹,۵۲۰,۷۹۹	۲۶,۸۲۸,۸۹۴	۲۸,۳۸۴,۹۷۲	۵,۲۰۱,۰۴۴,۱۳۱	۵,۳۶۵,۷۷۸,۷۹۶	۲۰۱,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۴۱۳,۲۸۳,۳۵۷	۸۴۵,۴۵۳,۹۴۴	۳۴,۸۶۷,۶۵۵	۳۶,۸۸۹,۹۹۵	۶,۰۵۶,۳۲۰,۰۱۱	۶,۹۷۳,۵۳۱,۶۰۵	۵۷۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۹,۱۶۸,۲۱۶	۴۱۹,۶۳۷,۰۴۰	۵,۵۳۰,۰۰۰	۵,۸۵۰,۷۴۰	۶۷۴,۹۸۲,۲۲۰	۱,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	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	(۴۲,۵۲۴,۶۶۶)	۲,۴۳۲,۴۸۸	۲,۵۷۳,۵۷۶	۵۲۴,۰۱۶,۴۰۰	۴۸۶,۴۹۷,۷۹۸	۲۰,۰۰۰	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
-	۱۹,۱۴۱,۳۹۵	۳,۵۱۲,۵۰۰	۳,۵۸۹,۷۷۴	۶۷۶,۲۵۶,۳۳۱	۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه مینا

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷,۱۰۴,۳۷۳)				۴۵۹,۴۲۱,۹۹۲	۴۶۹,۹۲۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
-	(۳۶,۷۴۸,۱۰۹)	۲,۵۳۴,۸۷۰	۲,۶۸۱,۸۹۰	۵۳۸,۵۰۵,۲۷۹	۵۰۶,۹۷۳,۹۳۰	۱۵۰,۰۰۰	داده پردازی ایران
-	۱۶,۳۹۵,۵۴۰	۴۵۷,۹۹۰	۴۶۸,۰۷۰	۷۴,۲۷۶,۴۱۰	۹۱,۵۹۸,۰۱۰	۷,۴۰۰	داروسازی تولید دارو
۱۶,۱۴۸,۲۲۵	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
-	۱۶۶,۵۹۶,۱۲۵	۹,۶۱۰,۰۴۶	۱۰,۱۶۷,۴۳۳	۱,۷۳۵,۶۳۶,۰۵۶	۱,۹۲۲,۰۰۹,۶۶۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	سایپا
-	(۱۴۰,۳۶۸,۷۳۷)	۱,۴۰۶,۳۵۰	۱,۴۸۷,۸۱۱	۴۱۸,۶۲۴,۶۷۶	۲۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سایپا دیزل
-	۳۳,۸۰۳,۳۲۶	۱,۳۴۴,۵۰۰	۱,۴۲۴,۵۹۶	۲۳۲,۷۲۵,۵۷۸	۲۶۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سایپا شیشه
(۴۰,۷۷۴,۲۸۹)	۱۹۲,۶۲۳,۶۶۱	۱۲,۸۰۶,۵۶۱	۱۳,۵۴۹,۳۲۷	۲,۳۴۲,۳۳۱,۹۳۵	۲,۵۶۱,۳۱۱,۴۸۴	۵۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
-	۱۹۱,۷۰۷,۵۰۰	۱۶,۱۴۴,۵۳۹	۱۷,۰۸۰,۹۲۴	۳,۰۰۳,۹۷۴,۸۱۲	۳,۲۲۸,۹۰۷,۷۷۵	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
-	۱۱۲,۹۸۰,۴۶۱	۱۳,۵۲۰,۹۵۳	۱۴,۳۰۵,۱۵۹	۲,۵۶۳,۳۸۳,۷۰۹	۲,۷۰۴,۱۹۰,۲۸۲	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
۲۲۸,۷۳۹,۵۸۶	۴۸,۸۱۷,۳۲۷	۶,۸۷۴,۱۲۱	۷,۲۷۲,۸۱۸	۱,۳۱۱,۸۶۰,۰۴۰	۱,۳۷۴,۸۲۴,۳۰۶	۲۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	۱۱۷,۰۳۵,۴۷۵	۱۲,۱۱۱,۶۴۳	۱۲,۸۱۴,۱۱۰	۲,۲۸۰,۳۶۷,۱۱۵	۲,۴۲۲,۳۲۸,۳۴۳	۸۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۲۴,۱۰۱,۱۷۲	۱,۸۰۳,۱۰۸	۱,۹۰۷,۶۸۸	۳۳۲,۸۰۹,۶۳۲	۳۶۰,۶۲۱,۶۰۰	۵۵,۲۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۷۴,۷۷۵,۴۸۱	۱۰,۱۲۰,۷۶۳	۱۰,۷۰۷,۷۵۸	۱,۹۲۸,۵۴۹,۰۸۹	۲,۰۲۴,۱۵۳,۰۹۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
۴۰,۹۹۵,۲۵۴	۱۷,۶۲۰,۰۷۷	۱۱,۶۶۴,۹۹۲	۱۲,۳۴۱,۵۶۲	۲,۲۹۱,۳۷۱,۸۰۶	۲,۳۳۲,۹۹۸,۴۳۷	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
-	۴۶,۹۳۸,۳۹۵	۴,۴۰۷,۰۰۰	۴,۶۶۲,۶۰۱	۸۲۵,۳۹۲,۰۰۴	۸۸۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
-	(۲۴,۰۴۶,۶۷۰)	۵,۲۲۸,۵۰۷	۵,۵۳۱,۷۵۹	۱,۰۵۸,۹۸۷,۷۸۹	۱,۰۴۵,۷۰۱,۳۸۵	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
(۲,۸۹۹,۸۷۳)	۱۳۱,۴۳۶,۶۷۷	۱۶,۳۷۲,۰۲۹	۱۷,۳۲۱,۶۰۳	۳,۱۰۹,۲۷۵,۵۶۲	۳,۲۷۴,۴۰۵,۸۷۱	۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۸,۳۱۵,۶۶۴	۲۷,۸۰۷,۹۵۴	۳,۴۶۱,۵۴۵	۳,۵۳۷,۶۹۸	۶۵۷,۵۰۱,۸۵۶	۶۹۲,۳۰۹,۰۵۳	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
-	۶۰,۴۹۰,۷۵۹	۴,۶۹۶,۴۴۰	۴,۷۹۹,۷۶۱	۸۶۹,۳۰۱,۰۴۰	۹۳۹,۲۸۸,۰۰۰	۲۲۸,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
-	۲۹۵,۵۹۷,۶۵۵	۱۳,۷۵۹,۰۱۵	۱۴,۵۵۷,۰۳۶	۲,۴۲۷,۸۸۹,۲۹۴	۲,۷۵۱,۸۰۳,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۵۴,۰۱۱,۰۶۴	۱۴۳,۶۸۷,۰۷۷	۱۱,۶۳۳,۵۴۸	۱۲,۳۰۸,۲۹۲	۲,۱۵۹,۰۸۰,۴۳۴	۲,۳۲۶,۷۰۹,۳۵۱	۲۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۳۹,۳۸۴,۸۵۱)	۹,۶۷۷,۲۳۹	۱۰,۲۳۸,۵۱۶	۱,۹۵۴,۹۱۶,۹۴۳	۱,۹۳۵,۴۴۷,۸۴۷	۴۰۰,۰۰۰	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	۸۷۰,۰۶۸,۵۷۵	۸۹۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	(۱,۲۸۷,۱۳۳)	۱,۸۸۳,۹۹۹	۱,۹۹۳,۲۷۰	۳۷۴,۲۰۹,۸۶۴	۳۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صنایع آذر آب
-	۱,۱۹۶,۵۷۸,۷۲۷	۴۹,۴۰۴,۱۰۷	۵۲,۲۶۹,۵۴۴	۸,۵۸۲,۵۶۸,۹۰۱	۹,۸۸۰,۸۲۱,۲۷۹	۸۳۵,۵۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
-	(۴,۲۱۱,۹۰۷)	۷,۵۸۴,۰۹۰	۸,۰۲۳,۹۶۲	۱,۵۰۵,۴۲۱,۷۰۳	۱,۵۱۶,۸۱۷,۸۴۸	۳۵۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۵,۹۱۶,۴۶۳	۶,۱۶۴,۲۹۲	۶,۵۲۱,۸۲۰	۱,۲۱۴,۲۵۵,۷۳۳	۱,۲۳۲,۸۵۸,۳۰۸	۱۴۵,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
-	(۲۰,۲۲۷,۸۶۴)	۳,۹۳۴,۰۹۸	۴,۱۶۲,۲۷۵	۷۹۸,۹۵۰,۷۵۶	۷۸۶,۸۱۹,۲۶۵	۵۰,۰۰۰	کنتور سازی ایران
-	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)	۳۲۵,۱۴۴,۹۳۱	۸,۹۱۷,۶۴۵	۹,۴۳۴,۸۶۴	۱,۵۷۴,۰۴۱,۴۲۵	۱,۹۱۷,۵۳۸,۸۶۵	۱۷۰,۶۶۶	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	۱,۵۱۰,۵۱۰,۵۴۹	۱,۵۱۸,۳۴۹,۷۵۹	۱۸۰,۰۰۰	مجتمع پتروشیمی شیراز
(۳۷,۴۰۹,۷۷۰)	(۱۷۶,۹۰۰,۱۶۷)	۱۴,۱۴۴,۰۰۰	۱۴,۹۶۴,۳۵۵	۲,۹۷۶,۵۹۱,۸۱۲	۲,۸۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۸,۴۰۳,۰۵۱	۱۰۲,۱۶۳,۴۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۶,۰۰۰	۲۹۳,۷۲۰,۵۷۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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	۴,۳۴۵,۷۸۶,۰۱۱	(۴۳۷,۱۸۸,۷۷۰)	(۴۶۱,۷۴۳,۹۸۳)	۸۲,۴۳۹,۶۹۴,۶۲۸	۸۷,۶۸۴,۴۱۳,۳۹۲		

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹					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	۱۳۹۲/۱۲/۲۹					اوراق مشارکت
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۰۰۸,۶۷۰)	(۱,۳۴۲,۳۰۲)	(۱,۳۷۷,۷۲۰)	۱,۷۷۹,۹۶۴,۵۸۲	۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۰	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)	(۱۱,۱۱۷,۴۲۲)	(۶,۷۷۲,۵۰۰)	۸,۷۵۴,۳۴۴,۹۲۲	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۰	اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)
-	(۶۰۰,۰۰۰)	(۳۰۹,۶۰۰)	۴۰۰,۲۹۰,۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
(۷۷۴,۰۰۰)	(۶,۴۱۲,۱۸۹)	(۳,۶۴۹,۴۱۰)	۴,۷۱۷,۷۶۲,۷۷۹	۴,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۵	اوراق گواهی سپرده بانک انصار
(۷,۷۲۳,۷۷۰)	(۱۹,۹۷۸,۶۸۳)	(۱۲,۷۶۷,۱۵۷)	۱۶,۵۰۲,۲۴۶,۵۲۶	۱۶,۴۹۵,۰۳۵,۰۰۰	۱۶,۴۹۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۵۲۰,۵۹۴,۱۳۹)	(۳۳۲,۳۴۸,۹۱۴)	۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۴,۱۳۷,۷۴۰)	(۷,۱۳۴,۱۸۵)	۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
(۵۲۵,۳۳۱,۸۷۹)	(۳۳۹,۴۸۳,۰۹۹)	جمع

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵-۱ 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	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۳۰۰,۰۰۰	۶۹۴,۸۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۶۷۳,۱۳۹	۳,۶۷۵,۴۹۲	۳,۴۷۴,۰۰۰	(۶۳,۰۲۲,۶۳۱)	-
بانک صادرات ایران	۸۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۸۸۶,۲۷۸,۸۷۳	۴,۵۲۴,۰۰۸	۴,۲۷۶,۰۰۰	(۳۹,۸۷۸,۸۸۱)	-
ت-ایران خودرو	۷۵,۰۰۰	۹۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۶۵۰,۰۰۰	۵۲۲,۱۲۳	۴۹۳,۵۰۰	(۱۴,۹۶۵,۶۲۳)	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۵,۱۴۹,۲۳۵
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	(۵۴,۶۳۵,۵۷۷)
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	(۳۰۳,۰۸۵,۱۱۳)
سرمایه گذاری بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	(۶۴,۲۱۹,۰۱۶)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۷۰۸,۲۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۵۲۹,۹۲۹	۳,۷۴۶,۳۷۸	۳,۵۴۱,۰۰۰	(۴۹,۶۱۷,۳۰۷)	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۲۰۰,۰۰۰	۸۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۸۰۶,۶۳۷,۸۱۵	۴,۲۴۴,۶۹۶	۴,۰۱۲,۰۰۰	(۱۲,۴۹۴,۵۱۱)	-
سرمایه گذاری غدیر	۱۵۰,۰۰۰	۹۷۷,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۷,۸۹۰,۴۶۴	۵,۱۶۸,۸۵۹	۴,۸۸۵,۵۰۰	(۸۰,۸۴۴,۸۲۳)	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۹۳۸,۹۱۰)
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۰۳۸,۳۳۴	۵,۳۶۵,۱۱۸	۵,۰۷۱,۰۰۰	۴,۷۲۵,۵۴۸	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۷۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۶,۷۵۶,۸۳۱	۶,۰۴۲,۵۵۵	۵,۷۱۱,۳۰۰	(۷۶,۲۵۰,۶۸۶)	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۰۴۳,۸۲۴)
مجتمع پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۱۷۲,۵۹۲)
ت- گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۳۴,۶۸۴,۳۴۲)
		۱,۸۹۵,۰۰۰	۶,۵۶۰,۴۵۵,۳۸۵	۳۳,۲۸۹,۲۲۹	۳۱,۴۶۴,۳۰۰	(۳۳۲,۳۴۸,۹۱۴)	(۵۲۰,۵۹۴,۱۳۹)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹					اوراق مشارکت
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶۶۹,۲۰۷)	(۱,۳۰۹,۰۷۲)	۷۲۳,۷۶۲	۹۳۵,۶۷۸,۸۱۰	۹۳۵,۰۹۳,۵۰۰	۹۳۵	اوراق گواهی سپرده انصار (ذاتصار)
(۱,۳۲۷,۶۹۸)	(۱,۰۳۵,۰۰۰)	۵۳۴,۰۶۰	۶۹۰,۵۰۰,۹۴۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰	شرکت واسط بهمن (ماهان ۱)
-	(۹۰۰,۰۰۰)	۴۶۴,۴۰۰	۶۰۰,۴۳۵,۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
(۲,۰۰۷,۵۷۸)	(۱,۸۶۰,۰۰۰)	۹۵۹,۷۶۰	۱,۲۴۰,۹۰۰,۲۴۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰	شرکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)
(۷۳۳,۲۵۷)	(۲,۰۳۰,۱۱۲)	۱,۱۲۲,۴۱۲	۱,۴۵۱,۰۵۲,۷۰۰	۱,۴۵۰,۱۴۵,۰۰۰	۱,۴۵۰	شرکت واسط مالی فروردین(ذصامید)
(۴,۷۳۷,۷۴۰)	(۷,۱۳۴,۱۸۵)	۳,۸۰۴,۳۹۵	۴,۹۱۸,۵۶۸,۲۹۰	۴,۹۱۵,۲۳۸,۵۰۰		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
صورت‌های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۱۳۹۲ اسفند 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	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
								خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
پالایش نفت بندر عباس	۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۰۵۵,۷۵۳)	۱۴۸,۹۴۴,۲۴۷	۱۵۸,۷۱۰,۰۹۶	-
شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی	۹۱	۱۳۹۲/۰۷/۲	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۱۱,۸۹۴)	۴۷,۱۸۸,۱۰۶	-	-
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۹۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۲۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۸۵۱,۸۵۲)	۱۰۸,۱۴۸,۱۴۸	-	-
شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس	۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	۱۱۰,۰۰۰	۷۳	۸,۰۳۰,۰۰۰	۰	۸,۰۳۰,۰۰۰	-	-
سرمایه‌گذاری بازنشستگی کشوری	۹۱	۱۳۹۱/۱۰/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۶,۶۵۸,۵۵۱	-
پتروشیمی پردیس - پورسی	۹۱	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۷۸,۸۷۳,۸۴۱	-
نفت و گاز پتروشیمی تامین	۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
جمع					۵۲۱,۰۳۰,۰۰۰	(۴۳,۷۱۹,۴۹۹)	۴۷۷,۳۱۰,۵۰۱	۳۶۴,۲۴۲,۴۸۸	-

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
صورت‌های مالی
دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (ریال)		۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)			
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	درصد	ریال		
۷۳,۰۵۵,۸۰۰	۱۹۹,۹۶۹,۸۶۰	%۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۸۹/۱۲/۲۱	سود اوراق مشارکت اوراق صکوک اجاره ماهان (ذماهان ۱)
۲۰۶,۱۴۶,۶۹۸	۱۳۳,۷۸۰,۵۸۵	%۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	سود اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۱۱,۴۶۸,۵۶۵	۲۱۴,۹۵۱,۸۳۶	%۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	سود اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذصامید)
۰	۱۹۳,۳۶۸,۴۱۴	%۲۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
۲۹۰,۶۷۱,۰۶۳	۷۴۲,۰۷۰,۶۹۵				جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانک

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نرخ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	
سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود ریال	درصد	
				سپرده بانکی :
				سپرده کوتاه مدت نزد بانک ایران زمین
۱۳۷,۷۳۷,۲۷۷	۲۸,۰۶۷,۸۵۶	۲۸,۰۶۷,۸۵۶	٪۷	شروع فعالیت
۱۳۷,۷۳۷,۲۷۷	۲۸,۰۶۷,۸۵۶	۲۸,۰۶۷,۸۵۶		جمع
(۲,۳۵۲)	(۲,۱۹۳)			تنزیل سود بانک
۱۳۷,۷۳۴,۹۲۵	۲۸,۰۶۵,۶۶۳			
				گواهی سپرده بانکی بورسی و فرابورسی :
				گواهی سپرده بانکی فرابورسی ذانصارا ۱۳۹۱/۰۲/۰۹
۱۴,۰۴۳,۷۱۰	۱۶۸,۵۷۴,۶۲۴	۱۶۸,۵۷۴,۶۲۴	٪۲۰	
۱۵۱,۷۷۸,۶۳۵	۱۹۶,۶۴۰,۲۸۷			جمع کل

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۱,۳۵۳,۶۴۱	۱۳۲,۰۰۷,۰۷۷	مدیر
۴۵,۸۶۳,۲۰۵	۱۵۰,۶۲۲,۷۳۵	ضامن
۲۰,۹۵۶,۳۲۴	۵۸,۱۲۹,۴۶۹	متولی
۴۳,۹۱۱,۰۹۰	۴۳,۹۷۴,۵۴۶	حسابرس
۱۵۲,۰۸۴,۲۶۰	۳۸۴,۷۳۳,۸۲۷	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۲۰۷,۸۴۴	۱۷,۴۱۹,۴۳۴	هزینه تصفیه
۳۷۲,۰۰۰	۵۰۶,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۲۹۶,۲۱۰	۵۶۹,۰۳۷	هزینه تأسیس و مجامع
۴۹,۰۵۷,۲۴۰	۱۲۷,۷۸۶,۴۷۸	هزینه های نرم افزار
-	۹۷۸,۵۳۸	سایر
<u>۵۷,۹۳۳,۲۹۴</u>	<u>۱۴۷,۲۵۹,۴۸۷</u>	جمع

۲۱- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۳۲,۶۰۹,۰۲۶	(۷۴۲,۵۴۵,۴۶۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>۲۳۲,۶۰۹,۰۲۶</u>	<u>(۷۴۲,۵۴۵,۴۶۱)</u>	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 :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۴۸,۶۷۷,۵۱۲	سود سهام
۲,۳۵۲	سود سپرده
۹۷۸,۸۴۴	سود اوراق مشارکت
۵,۲۰۸	سایر
<u>۴۹,۶۶۳,۹۱۶</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد های سرمایه‌گذاری		
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری					
۹۰۰	۱۴.۷۳	۹۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۱,۷۶۴	۲۸.۸۷	۱,۷۶۴	عادی	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۱۰۰	۱.۶۴	۱۰۰	ممتاز	موسس	شرکت کارگزاری آبان

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده طلب - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
مانده طلب - ریال						
.	.	.	.	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	کارگزار	شرکت کارگزاری آبان

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.