

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

info@SHAKHESAF.IR

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران



صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت خالص دارائی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها	۳ و ۴
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی	۵ الی ۲۹

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

۱) صورت خالص دارائی های صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارائی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرسی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند، این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.



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

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و نتایج عملیات و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

- ۵) مفاد تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه درخصوص پرداخت کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد رعایت نگردیده است.
- ۶) در رعایت مفاد بند ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه صندوق، کنترل های داخلی اعمال شده توسط مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه واقع گردیده است. کنترل های داخلی طراحی و اعمال شده توسط نامبردگان در دسترسی به اهداف مورد نظر از کفایت لازم برخوردار بوده است.
- ۷) در رعایت مفاد بند ۵ ماده ۴۶ اساسنامه صندوق، صحت محاسبات خالص ارزش روز، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری در نمونه های انتخابی مورد تأیید می باشد.
- ۸) دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق در چهار بخش مشتمل بر ثبت عملیات، بستن حساب ها، کدینگ حساب ها به تفکیک حساب های کل و معین و تهیه صورت های مالی رعایت گردیده است.
- ۹) در پایان دوره مالی اسناد اختتامیه در سیستم حسابداری صندوق به ثبت رسیده است.
- ۱۰) گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است.

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

با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

(۱۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه اجرایی آن (از جمله آموزش کارکنان جهت آشنایی با قانون، پیش بینی محل مناسب در تمام فرمها، سربرگها و قراردادهای جهت درج شماره های شناسایی معتبر و کد پستی ارباب رجوع و شناسه ملی و کد پستی شرکت)، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۷ اردیبهشت ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)
احمد شله چی
۸۰۰۰۸۲
۸۰۰۰۸۲



يَا أَيُّهَا الْمَدِينَةُ

٢٠٥٥

၇ ကံကံ

است. به استیفاء و برپایه ای از ابتدای ۱۳۹۰ تا ۱۴۰۲ خورشیدی در این مورد صورت گرفته است.

[illegible]

با توجه به این که این صورت‌های سرمایه‌گذاری در بخش‌های مختلف اقتصادی و اجتماعی کشور، به گونه‌ای صورت گرفته که به صورت معقول در موقعیت کنونی بتواند بخشی از نیازهای اساسی مردم را برطرف کند و به صورتی که به صورت معقول در موقعیت کنونی بتواند بخشی از نیازهای اساسی مردم را برطرف کند و به صورتی که به صورت معقول در موقعیت کنونی بتواند بخشی از نیازهای اساسی مردم را برطرف کند.

[illegible]

ಪ್ರಾಚೀನ

လက်ထပ်သော အမျိုးသမီးများ၏ အသက် ၁၀ နှစ်အောက် ဖြစ်သည်။

[illegible]

پیشانی اور کمر کے درمیان سر کی حرکت

۱۳۹۴ هـ اسفند ۲۹ پنجشنبه ۱۴ بهمن ۱۳۹۴ هـ یک ساله مسکونی ۲۹

မင်းသိရန် ရန်

صندوقي سروکاره گداری، رمان، اندیش

صندوق سرمایه‌گذاری 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		
			<u>دارایی‌ها:</u>
۴,۵۴۰,۳۹۵,۰۲۲	۶,۲۲۸,۱۰۶,۴۷۱	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	۱۱,۸۶۳,۴۹۱,۷۹۹		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
(۱۵۸,۴۳۲,۱۰۴)	(۲۴۲,۵۷۱,۹۷۸)	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۱۵۸,۴۳۲,۱۰۴)	(۲۴۲,۵۷۱,۹۷۸)		جمع بدهی‌ها
۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۱۵۰,۹۹۷	۱,۹۰۱,۶۴۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شخص انبشان
کنار شش

صندوق سرمایه‌گذاری 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	۴,۴۴۴,۷۷۲,۸۳۷	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۲۵,۳۳۱,۸۷۹)	(۳۳۹,۴۸۳,۱۰۱)	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
۱۵۱,۷۷۸,۶۳۵	۱۹۶,۶۴۰,۲۸۷	۱۸	سایر سپرده و گواهی بانکی
-	۴۹,۶۶۳,۹۱۶	۲۲	سایر درآمدها
۱,۱۶۷,۷۱۸,۶۵۵	۵,۵۷۰,۹۷۵,۱۳۵		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۱۵۲,۰۸۴,۲۶۰)	(۳۸۴,۷۳۳,۸۲۷)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۵۷,۹۳۳,۲۹۴)	(۱۴۶,۲۸۰,۹۴۹)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۲۱۰,۰۱۷,۵۵۴)	(۵۳۱,۰۱۴,۷۷۶)		جمع هزینه‌ها
۹۵۷,۷۰۱,۱۰۱	۵,۰۳۹,۹۶۰,۳۵۹		سود (زیان) خالص
۱۳۶۸٪	۴۵۸۳٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۱۳.۱۲٪	۳۷.۱۷٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

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

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

شخص نفیشتن
کد رهش

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
.	.	۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۷,۸۸۳	واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده
۷,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۳۳	۱,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰)	(۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۷۵)	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده
۹۵۷,۷۰۱,۱۰۱	-	۵,۰۳۹,۹۶۰,۳۵۹	-	سود خالص
۲۳۲,۶۰۹,۰۲۶	-	(۷۲۰,۳۵۰,۶۶۵)	-	تعدیلات ۲۱
۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۷,۸۸۳	۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	۶,۱۱۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

شخص نیشن
گزارش

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 دوسال 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:

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 بوده‌اند 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۴، واحد ۱۴۰۱ تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۵۷۵۷۷

شخص انبشان
محرر اشش

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۲ 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: ۰۲۱-۸۸۹۰۰۸۱۲-۸۸۸۰۹۸۳۸.

۴-۲ 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.

۵-۲ 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 اندازه‌گیری می‌شود.

۱-۴-۱- 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.

۲-۴-۱- 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.

شخص ذی‌صلاح
کد رهگیری

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فراپورسی :

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

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 سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی 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 باگذشت 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 سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه باتوجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

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 ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده *.
کارمزد متولی	سالانه پنج درصد هزار (۰/۰۵) از متوسط روزانه ارزش 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 درصد هزار (۰/۰۳) خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. *

کد رهگیری

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 $\frac{0/001}{n \times 365}$ 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.

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 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 داراییهای 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.

شاهرزاد نشان
مدیرعامل

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ 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	۹۶۷,۰۴۵,۶۴۱	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	۲,۲۰۵,۷۹۵,۱۶۶	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 اندازه‌گیری
۴,۵۴۰,۳۹۵,۰۲۲	%۵۲.۴۹	۶,۲۲۸,۱۰۶,۴۷۱	۶,۵۶۰,۴۵۵,۳۸۶	جمع

شخص نشانی
مهر و امضاء

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
۹۹۴,۷۷۰,۰۴۱	۱,۲۵۹,۹۷۱,۲۹۷	۱۹,۰۷۱,۰۵۷	۱,۲۴۰,۹۰۰,۲۴۰	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱
۳۵۶,۴۲۴,۹۲۳	۱,۴۷۸,۸۸۵,۰۲۳	۲۷,۸۳۲,۳۲۳	۱,۴۵۱,۰۵۲,۷۰۰	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵
-	۶۹۳,۷۹۲,۱۰۶	۳,۲۹۱,۱۶۶	۶۹۰,۵۰۰,۹۴۰	٪۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱
۲,۱۲۴,۶۴۵,۴۵۹	۴,۰۳۸,۴۷۰,۶۹۲	۵۵,۵۸۱,۲۱۲	۳,۹۸۲,۸۸۹,۴۸۰		جمع کل
-	(۳,۶۱۲,۶۱۳)				تغییر ارزش‌ها
۲,۱۲۴,۶۴۵,۴۵۹	۴,۰۳۴,۸۵۸,۰۷۹				

شخص ارزش‌شان
کوشش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

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

۷- سرمایه گذاری 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

شخص اندیش
مهر و امضاء

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

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

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

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

شاهرز ندیشان
گزارشگر

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ 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 یک سال 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 سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵,۴۴۲,۷۶۰	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۷,۷۸۶,۴۷۸)	۷۶,۶۵۶,۲۸۲
۸۴۳,۴۹۰	.	(۵۶۹,۰۳۵)	۲۷۴,۴۵۵
۲	.	(۲)	.
۴۶,۲۸۶,۲۵۲	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۸,۳۵۵,۵۱۵)	۷۶,۹۳۰,۷۳۷

مخارج نرم افزار و

آبونمان

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

جمع

شخصی اندیش
کنترل‌ریش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ 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
۰	۰
۲۵۵,۴۰۹,۰۴۵	۲۷۲,۹۹۷,۸۸۶

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

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۹۵,۶۴۳,۷۴۵	۱۰۶,۴۴۳,۳۲۲,۰۶۶	۱۰۷,۹۳۶,۷۱۱,۵۳۸	۲,۲۵۴,۲۷۳

نام شرکت کارگزاری

کارگزاری برهان سهند- سهم آشنا

شاهین اندیش
مدیر عامل

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

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

شخص اندیشان
کمرارشن

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

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

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	۹,۷۱۹,۲۷۹,۸۲۱	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	۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	۶,۱۱۱	خالص دارایی‌ها

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	ریال	
۱۴-۱	۴,۳۴۵,۷۸۶,۳۱۵	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۱۴-۲	۱۱۹,۹۴۴,۰۴۹	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۱۴-۳	(۲۰,۹۵۷,۵۲۷)	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق فرابورسی
	<u>۴,۴۴۴,۷۷۲,۸۳۷</u>	

شخص اندیشان
کمزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۴ 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	
-	(۹۸,۷۵۳,۵۳۳)	۴,۵۷۹,۳۶۳	۴,۸۴۴,۹۶۰	۱,۰۰۵,۲۰۱,۶۵۵	۹۱۵,۸۷۲,۴۴۵	۱۵۰,۰۰۰
-	(۱۷۲,۹۰۲,۹۵۳)	۱۱,۰۵۱,۸۹۱	۱۱,۶۹۲,۸۸۷	۲,۳۶۰,۵۳۶,۰۲۳	۲,۲۱۰,۳۷۷,۸۴۸	۶۵۰,۰۰۰
-	(۱۶۲,۷۳۲,۵۹۹)	۸,۶۰۶,۰۱۶	۹,۱۰۵,۱۵۸	۱,۸۶۶,۲۲۴,۶۱۷	۱,۷۲۱,۲۰۳,۱۹۲	۷۵۰,۰۰۰
-	۱۶۴,۴۶۹,۶۹۶	۸,۱۳۲,۳۱۷	۸,۶۰۳,۹۸۱	۱,۴۴۵,۲۵۷,۲۹۸	۱,۶۲۶,۴۶۳,۲۹۲	۴۵۰,۰۰۰
-	(۵۸,۱۵۸,۱۱۲)	۶,۹۹۳,۶۵۹	۷,۳۹۹,۲۹۷	۱,۴۴۲,۴۹۷,۲۸۰	۱,۳۹۸,۷۳۲,۱۲۴	۱,۳۰۰,۰۰۰
(۳,۳۱۴,۰۳۳)	۱,۵۴۳,۸۱۵	۱۰,۶۸۸,۲۰۷	۱۱,۳۰۸,۱۲۰	۲,۱۱۴,۱۰۱,۷۱۶	۲,۱۳۷,۶۴۱,۸۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۹۷,۰۰۲	۱,۹۸۲,۱۱۳	۲,۰۹۷,۰۶۵	۳۹۲,۰۴۶,۱۳۰	۳۹۶,۴۲۲,۳۱۰	۱۵۰,۰۰۰
-	(۵۴,۵۱۰,۱۹۱)	۳,۶۲۲,۱۴۳	۳,۸۳۲,۲۲۰	۷۷۱,۴۸۴,۲۳۲	۷۲۴,۴۲۸,۴۰۴	۷۰۰,۰۰۰
۵۴,۹۹۷,۶۵۸	۱۰۹,۵۲۰,۸۰۵	۲۶,۸۲۸,۸۹۴	۲۸,۳۸۴,۹۶۶	۵,۲۰۱,۰۴۴,۱۳۱	۵,۳۶۵,۷۷۸,۷۹۶	۲۰۱,۰۰۰
۴۱۳,۲۸۳,۳۵۷	۸۴۵,۴۵۳,۹۵۰	۳۴,۸۶۷,۶۵۵	۳۶,۸۸۹,۹۸۹	۶,۰۵۶,۳۲۰,۰۱۱	۶,۹۷۳,۵۳۱,۶۰۵	۵۷۰,۰۰۰
۹,۱۶۸,۲۱۶	۴۱۹,۶۳۷,۰۴۶	۵,۵۳۰,۰۰۰	۵,۸۵۰,۷۳۴	۶۷۴,۹۸۲,۲۲۰	۱,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	(۳۴,۸۲۴,۱۷۶)	۲,۸۵۵,۵۰۸	۲,۹۱۸,۳۱۲	۶۰۰,۱۵۲,۰۶۲	۵۷۱,۱۰۱,۷۰۶	۲۵,۰۰۰
۹,۰۰۴,۷۹۶	(۴۲,۵۲۴,۶۶۰)	۲,۴۳۲,۴۸۸	۲,۵۷۳,۵۷۰	۵۲۴,۰۱۶,۴۰۰	۴۸۶,۴۹۷,۷۹۸	۲۰,۰۰۰
۱۰۰,۱۱۷,۷۰۳	-	-	-	-	-	-
۲۰,۳۷۹,۶۸۴	-	-	-	-	-	-
-	۳۰۵,۲۸۷,۵۰۹	۶,۲۶۹,۷۰۹	۶,۶۳۳,۳۴۷	۹۳۵,۷۵۱,۰۱۰	۱,۲۵۳,۹۴۱,۵۷۵	۵۰,۰۰۰
۱۲,۶۷۰,۳۸۳	-	-	-	-	-	-
-	۲۳,۳۰۵,۹۳۸	۵,۷۰۳,۴۷۸	۵,۸۲۸,۹۵۰	۱,۱۰۵,۸۵۷,۱۸۹	۱,۱۴۰,۶۹۵,۵۵۵	۵۰,۰۰۰
(۸۵,۴۵۸)	-	-	-	-	-	-

شخص آفرینان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های 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		
-	۹۳,۳۵۷,۶۳۵	۶,۰۶۱,۷۳۶	۶,۴۱۳,۳۰۹	۱,۱۰۶,۵۱۴,۶۵۱	۱,۲۱۲,۳۴۷,۳۳۱	۳۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
-	۱۹,۱۴۱,۴۰۱	۳,۵۱۲,۵۰۰	۳,۵۸۹,۷۶۸	۶۷۶,۲۵۶,۳۳۱	۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تولید برق عسلویه مپنا
(۷,۱۰۴,۳۷۳)	۵,۶۶۳,۵۲۶	۲,۳۴۹,۶۰۵	۲,۴۸۵,۸۷۷	۴۵۹,۴۲۱,۹۹۲	۴۶۹,۹۲۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
-	(۳۶,۷۴۸,۱۰۳)	۲,۵۳۴,۸۷۰	۲,۶۸۱,۸۸۴	۵۳۸,۵۰۵,۲۷۹	۵۰۶,۹۷۳,۹۳۰	۱۵۰,۰۰۰	داده پردازی ایران
-	۱۶,۳۹۵,۵۴۶	۴۵۷,۹۹۰	۴۶۸,۰۶۴	۷۴,۲۷۶,۴۱۰	۹۱,۵۹۸,۰۱۰	۷,۴۰۰	داروسازی تولید دارو
۱۶,۱۴۸,۲۲۵	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
-	۱۶۶,۵۹۶,۱۳۱	۹,۶۱۰,۰۴۶	۱۰,۱۶۷,۴۲۷	۱,۷۳۵,۶۳۶,۰۵۶	۱,۹۲۲,۰۰۹,۶۶۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	سایپا
-	(۱۴۰,۲۶۸,۷۳۱)	۱,۴۰۶,۲۵۰	۱,۴۸۷,۸۰۵	۴۱۸,۶۲۴,۶۷۶	۲۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سایپا دیزل
-	۳۳,۸۰۳,۳۳۲	۱,۳۴۶,۵۰۰	۱,۴۲۴,۵۹۰	۲۳۲,۷۲۵,۵۷۸	۲۶۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سایپا شیشه
(۴۰,۷۷۴,۲۸۹)	۱۹۲,۶۲۳,۶۶۷	۱۲,۸۰۶,۵۶۱	۱۳,۵۴۹,۳۲۱	۲,۳۴۲,۳۳۱,۹۳۵	۲,۵۶۱,۳۱۱,۴۸۴	۵۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشتگی
-	۱۹۱,۷۰۷,۵۰۶	۱۶,۱۴۴,۵۳۹	۱۷,۰۸۰,۹۱۸	۳,۰۰۳,۹۷۴,۸۱۲	۳,۲۲۸,۹۰۷,۷۷۵	۵۰۰,۰۰۰	کشوری
-	۱۱۲,۹۸۰,۴۶۷	۱۳,۵۲۰,۹۵۳	۱۴,۳۰۵,۱۵۳	۲,۵۶۳,۳۸۳,۷۰۹	۲,۷۰۴,۱۹۰,۲۸۲	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۲۲۸,۷۳۹,۵۸۶	۴۸,۸۱۷,۳۳۳	۶,۸۷۴,۱۲۱	۷,۲۷۲,۸۱۲	۱,۳۱۱,۸۶۰,۰۴۰	۱,۳۷۴,۸۲۴,۳۰۶	۲۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	۱۱۷,۰۳۵,۴۸۱	۱۲,۱۱۱,۶۴۳	۱۲,۸۱۴,۱۰۴	۲,۲۸۰,۳۶۷,۱۱۵	۲,۴۲۲,۳۲۸,۳۴۳	۸۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۲۴,۱۰۱,۱۷۸	۱,۸۰۳,۱۰۸	۱,۹۰۷,۶۸۲	۳۳۲,۸۰۹,۶۳۲	۳۶۰,۶۲۱,۶۰۰	۵۵,۲۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
-	۷۴,۷۷۵,۴۸۶	۱۰,۱۲۰,۷۶۳	۱۰,۷۰۷,۷۵۳	۱,۹۲۸,۵۴۹,۰۸۹	۲,۰۲۴,۱۵۳,۰۹۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
۴۰,۹۹۵,۲۵۴	۱۷,۶۲۰,۰۸۲	۱۱,۶۶۴,۹۹۲	۱۲,۳۴۱,۵۵۷	۲,۲۹۱,۳۷۱,۸۰۶	۲,۳۳۲,۹۹۸,۴۳۷	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
-	۴۶,۹۳۸,۴۰۰	۴,۴۰۷,۰۰۰	۴,۶۶۲,۵۹۶	۸۲۵,۳۹۲,۰۰۴	۸۸۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد

شخص انبشان

کوشش

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های 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		
-	(۲۴,۰۴۶,۶۶۵)	۵,۲۲۸,۵۰۷	۵,۵۳۱,۷۵۴	۱,۰۵۸,۹۸۷,۷۸۹	۱,۰۴۵,۷۰۱,۳۸۵	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
(۲,۸۹۹,۸۷۳)	۱۳۱,۴۳۶,۶۸۲	۱۶,۳۷۲,۰۲۹	۱۷,۳۲۱,۵۹۸	۳,۱۰۹,۲۷۵,۵۶۲	۳,۲۷۴,۴۰۵,۸۷۱	۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۸,۳۱۵,۶۶۴	۲۷۸,۰۷,۹۵۹	۳,۴۶۱,۵۴۵	۳,۵۳۷,۶۹۳	۶۵۷,۵۰۱,۸۵۶	۶۹۲,۳۰۹,۰۵۳	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
-	۶۰,۴۹۰,۷۶۴	۴,۶۹۶,۴۴۰	۴,۷۹۹,۷۵۶	۸۶۹,۳۰۱,۰۴۰	۹۳۹,۲۸۸,۰۰۰	۲۲۸,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
-	۲۹۵,۵۹۷,۶۶۰	۱۳,۷۵۹,۰۱۵	۱۴,۵۵۷,۰۳۱	۲,۴۲۷,۸۸۹,۲۹۴	۲,۷۵۱,۸۰۳,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۵۴,۰۱۱,۰۶۴	۱۴۳,۶۸۷,۰۸۲	۱۱,۶۳۳,۵۴۸	۱۲,۳۰۸,۲۸۷	۲,۱۵۹,۰۸۰,۴۳۴	۲,۳۲۶,۷۰۹,۳۵۱	۲۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
-	(۳۹,۳۸۴,۸۴۶)	۹,۶۷۷,۲۳۹	۱۰,۲۳۸,۵۱۱	۱,۹۵۴,۹۱۶,۹۴۳	۱,۹۳۵,۴۴۷,۸۴۷	۴۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
-	۲۴,۰۰۲,۹۴۹	۲,۱۶۰,۰۰۰	۲,۲۸۵,۲۷۵	۴۰۳,۵۵۱,۷۷۶	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان کرمان
۱۰۵,۴۵۶,۰۱۹	۱۲,۴۵۵,۸۳۸	۴,۴۵۸,۵۰۰	۴,۷۱۷,۰۸۷	۸۷۰,۰۶۸,۵۷۵	۸۹۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	(۱,۲۸۷,۱۲۸)	۱,۸۸۳,۹۹۹	۱,۹۹۳,۲۶۵	۳۷۴,۲۰۹,۸۶۴	۳۷۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صنایع آذر آب
-	۱,۱۹۶,۵۷۸,۷۳۲	۴۹,۴۰۴,۱۰۷	۵۲,۲۶۹,۵۳۹	۸,۵۸۲,۵۶۸,۹۰۱	۹,۸۸۰,۸۲۱,۲۷۹	۸۳۵,۵۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
-	(۴,۲۱۱,۹۰۲)	۷,۵۸۴,۰۹۰	۸,۰۲۳,۹۵۷	۱,۵۰۵,۴۲۱,۷۰۳	۱,۵۱۶,۸۱۷,۸۴۸	۳۵۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۵,۹۱۶,۴۶۸	۶,۱۶۴,۲۹۲	۶,۵۲۱,۸۱۵	۱,۲۱۴,۲۵۵,۷۳۳	۱,۲۳۲,۸۵۸,۳۰۸	۱۴۵,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
-	(۲۰,۲۲۷,۸۵۹)	۳,۹۳۴,۰۹۸	۴,۱۶۲,۲۷۰	۷۹۸,۹۵۰,۷۵۶	۷۸۶,۸۱۹,۲۶۵	۵۰,۰۰۰	کنتور سازی ایران
-	۱۵,۵۴۹,۷۹۷	۲,۶۶۵,۰۰۰	۲,۸۱۹,۵۶۴	۵۱۱,۹۶۵,۶۳۹	۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	۴,۹۷۳,۷۸۴	۶۷۴,۰۷۹	۷۱۳,۱۷۰	۱۲۸,۴۵۴,۷۱۱	۱۳۴,۸۱۵,۷۴۴	۱۷۴,۱۶۰	گروه صنعتی رنا

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های 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		
(۹۷,۷۷۰,۵۰۰)	۳۲۵,۱۴۴,۹۳۶	۸,۹۱۷,۶۴۵	۹,۴۳۴,۸۵۹	۱,۴۴۰,۰۳۱,۴۲۵	۱,۷۸۳,۵۲۸,۸۶۵	۱۷۰,۶۶۶	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۳۴,۰۰۸,۰۰۶	۱,۷۴۵,۰۰۰	۱,۸۴۶,۲۰۵	۳۱۱,۴۰۰,۷۸۹	۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	(۱,۲۶۶,۳۶۸)	۵۷۶,۲۰۵	۶۰۹,۶۱۸	۱۱۵,۳۲۱,۵۴۵	۱۱۵,۲۴۱,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت و معدن
(۶۲,۷۳۶,۲۳۱)	(۷,۷۸۴,۶۰۱)	۷,۵۹۱,۷۴۸	۸,۰۳۲,۰۶۳	۱,۵۱۰,۵۱۰,۵۴۹	۱,۵۱۸,۳۴۹,۷۵۹	۱۸۰,۰۰۰	مجتمع پتروشیمی شیراز
(۳۷,۴۰۹,۷۷۰)	(۱۷۶,۹۰۰,۱۶۲)	۱۴,۱۴۴,۰۰۰	۱۴,۹۶۴,۳۵۰	۲,۹۷۶,۵۹۱,۸۱۲	۲,۸۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۸,۴۰۳,۰۵۱	۱۰۲,۱۶۳,۴۲۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۵,۹۹۵	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
-	۱۱,۴۳۱,۸۸۹	۱,۵۸۱,۰۶۶	۱,۶۱۵,۸۴۱	۳۰۱,۵۸۴,۲۶۴	۳۱۶,۲۱۳,۰۶۰	۵۰,۰۰۰	همکاران سیستم
۸۹۸,۹۴۰,۵۶۴	۴,۳۴۵,۷۸۶,۳۱۵	(۴۳۷,۱۸۸,۷۷۰)	(۴۶۱,۷۴۳,۶۷۹)	۸۲,۱۹۳,۰۳۴,۶۲۸	۸۷,۴۳۷,۷۵۳,۳۹۲		

شخص انباشته
کدش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	حق تقدم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۱۹,۹۴۴,۰۴۹	(۱,۳۵۷,۳۸۵)	۱۳۴,۰۱۰,۰۰۰	۲۵۶,۵۹۴,۴۰۷	۳۰,۰۰۰	ت-گسترش نفت و گاز پارسیان
(۴,۸۵۸,۴۴۶)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
(۴,۸۵۸,۴۴۶)	۱۱۹,۹۴۴,۰۴۹	(۱,۳۵۷,۳۸۵)	۱۳۴,۰۱۰,۰۰۰	۲۵۶,۵۹۴,۴۰۷	۳۰,۰۰۰	جمع

۱۴-۳ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۰۰۸,۶۷۰)	(۱,۵۱۵,۰۰۰)	(۱,۳۷۷,۷۲۰)	۱,۷۸۰,۱۳۷,۲۸۰	۱,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۰	اوراق مشارکت واسط مالی بهمن (ماهان ۱)
-	(۷۱۵,۰۲۷)	(۶۵۷,۹۲۷)	۸۵۰,۰۹۲,۱۰۰	۸۵۰,۰۳۵,۰۰۰	۸۵۰	واسط مالی فروردین (ذصامید)
(۳,۹۴۱,۱۰۰)	(۱۱,۶۵۵,۰۰۰)	(۶,۷۷۲,۵۰۰)	۸,۷۵۴,۸۸۲,۵۰۰	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)	(۶,۴۷۲,۵۰۰)	(۳,۶۴۹,۴۱۰)	۴,۷۱۷,۸۲۳,۰۹۰	۴,۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۵	اوراق گواهی سپرده بانک انصار
(۷,۷۲۳,۷۷۰)	(۲۰,۹۵۷,۵۲۷)	(۱۲,۷۶۷,۱۵۷)	۱۶,۵۰۳,۲۲۵,۳۷۰	۱۶,۴۹۵,۰۳۵,۰۰۰	۱۶,۴۹۵	جمع

شخص اندیش
کوشش

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)	(۳۳۲,۳۴۸,۹۱۵)	۱۵-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۴,۷۳۷,۷۴۰)	(۷,۱۳۴,۱۸۶)	۱۵-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
(۵۲۵,۳۳۱,۸۷۹)	(۳۳۹,۴۸۳,۱۰۱)	جمع

شماره اندیشان
 ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

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

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)	-
حق تقدم 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	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۰۳۸,۳۳۴	۵,۳۶۵,۱۱۸	۵,۰۷۱,۰۰۰	۴,۷۲۵,۵۴۸	-
پتروشیمی تامین	۷۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۶,۷۵۶,۸۳۱	۶,۰۴۲,۵۵۶	۵,۷۱۱,۳۰۰	(۷۶,۲۵۰,۶۸۷)	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۰۴۳,۸۲۴)
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۱۷۲,۵۹۲)
مجتمع پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	

شخص نیریشیان
کزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

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

ت - گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	(۳۴,۶۸۴,۳۴۲)
	۱,۸۹۵,۰۰۰	۶,۵۶۰,۴۵۵,۳۸۵	۳۳,۲۸۹,۲۳۰	۳۱,۴۶۴,۳۰۰	(۳۳۲,۳۴۸,۹۱۵)	(۵۲۰,۵۹۴,۱۳۹)

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

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۳۵	۹۳۵,۰۹۳,۵۰۰	۹۳۵,۶۷۸,۸۱۰	۷۲۳,۷۶۲	(۱,۳۰۹,۰۷۳)	(۶۶۹,۲۰۷)	اوراق گواهی سپرده انصار (ذانصار)
۶۹۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۵۰۰,۹۴۰	۵۳۴,۰۶۰	(۱,۰۳۵,۰۰۰)	(۱,۳۲۷,۶۹۸)	شرکت واسط بهمن (ماهان ۱)
۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۴۳۵,۶۰۰	۴۶۴,۴۰۰	(۹۰۰,۰۰۰)	-	اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
۱,۲۴۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۹۰۰,۲۴۰	۹۵۹,۷۶۰	(۱,۸۶۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۷,۵۷۸)	شرکت واسط مالی اردیبهشت (ماهان ۲)
۱,۴۵۰	۱,۴۵۰,۱۴۵,۰۰۰	۱,۴۵۱,۰۵۲,۷۰۰	۱,۱۲۲,۴۱۳	(۲,۰۳۰,۱۱۳)	(۷۳۳,۲۵۷)	شرکت واسط مالی فروردین (ذصامید)
جمع	۴,۹۱۵,۲۳۸,۵۰۰	۴,۹۱۸,۵۶۸,۲۹۰	۳,۸۰۴,۳۹۶	(۷,۱۳۴,۱۸۶)	(۴,۷۳۷,۷۴۰)	

شخص انزلیشان
کاردانش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ 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	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
								۱۲/۲۹ ۱۳۹۲
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 سرمایه گذاری خوارزمی	۹۱	۱۳۹۲/۰۷/۲	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۱۱,۸۹۴)	۴۷,۱۸۸,۱۰۶	-
شرکت سرمایه گذاری 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	-
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۹۱	۱۳۹۱/۱۰/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۶,۶۵۸,۵۵۱
پتروشیمی پردیس - بوری	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

شاخص ارزش افزوده
کاهش

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (ریال)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	درصد	ریال	
ریال	ریال			
۷۳,۰۵۵,۸۰۰	۱۹۹,۹۶۹,۸۶۰	%۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۸۹/۱۲/۲۱
۲۰۶,۱۴۶,۶۹۸	۱۳۳,۷۸۰,۵۸۵	%۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱
۱۱,۴۶۸,۵۶۵	۲۱۴,۹۵۱,۸۳۶	%۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵
۰	۱۹۳,۳۶۸,۴۱۴	%۲۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۲/۰۹
۲۹۰,۶۷۱,۰۶۳	۷۴۲,۰۷۰,۶۹۵			

اوراق اجاره :

سود اوراق مشارکت اوراق صکوک اجاره ماهان (ذماهان ۱)
سود اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
سود اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذصامید)
سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
جمع

شاهین افشار
مدیر

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

صورت‌های مالی

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

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانک

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۳۷,۷۳۷,۲۷۷	۲۸,۰۶۷,۸۵۶	۲۸,۰۶۷,۸۵۶	٪۷	شروع فعالیت	سپرده بانکی :
۱۳۷,۷۳۷,۲۷۷	۲۸,۰۶۷,۸۵۶	۲۸,۰۶۷,۸۵۶			سپرده کوتاه مدت نزد بانک
(۲,۳۵۲)	(۲,۱۹۳)				ایران زمین
۱۳۷,۷۳۴,۹۲۵	۲۸,۰۶۵,۶۶۳				جمع
					تنزیل سود بانک
					گواهی سپرده بانکی بورسی و فرابورسی :
۱۴,۰۴۳,۷۱۰	۱۶۸,۵۷۴,۶۲۴	۱۶۸,۵۷۴,۶۲۲	٪۲۰	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	گواهی سپرده بانکی فرابورسی
۱۵۱,۷۷۸,۶۳۵	۱۹۶,۶۴۰,۲۸۷				ذات‌نصار
					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

شخص اندیشان
کد رهش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- سایر هزینه ها

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	۵۶۹,۰۳۵	هزینه تأسیس
	۲	هزینه مجامع
۴۹,۰۵۷,۲۴۰	۱۲۷,۷۸۶,۴۷۸	هزینه های نرم افزار
۵۷,۹۳۳,۲۹۴	۱۴۶,۲۸۰,۹۴۹	جمع

۲۱- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۳۲,۶۰۹,۰۲۶	(۷۲۰,۳۵۰,۶۶۵)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۳۲,۶۰۹,۰۲۶	(۷۲۰,۳۵۰,۶۶۵)	جمع

۲۲- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار 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
۴۹,۶۶۳,۹۱۶	جمع

شاهرخ افشاری
رئیس

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ 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
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع 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	مانده طلب - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
۰	۰	۰	۰	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	کارگزار	شرکت کارگزاری آبان

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه نبوده، وجود نداشته است.

شخص انزلیان
کراسش