



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 ۱۳۹۳

**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	۳-۴
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی	۵ الی ۳۱



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای 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) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۶) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی مشاهده نگردیده است.

۷) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶ در خصوص نحوه ی تنزیل سود نقدی سهام موجود در پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری بر اساس زمان بندی پرداخت سود اعلام شده از طرف هر شرکت در سامانه کدال، رعایت نگردیده است.

۸) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

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

۹) 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی فوق به کارکنان برای صندوق امکانپذیر نبوده است. در این ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده است.

تاریخ: ۱۹ اردیبهشت ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

جهانگیر رضائی

۸۰۰۳۳۷

معجی الهامی

۸۰۰۰۸۲

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 درخصوص 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 براین باور است که این صورت‌های 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 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 تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس	با سپاس	با سپاس	با سپاس
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	با سپاس
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	امیر تقی خان تجریشی‌شماره ثبت ۳۰۰۵۴	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی کاربرد ارقام	محمد حسین بدخشانی	



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
صورت خالص دارایی‌ها
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۶,۲۲۸,۱۰۶,۴۷۱	۶,۷۸۸,۰۶۶,۷۹۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹۴۳,۴۲۸,۴۷۴	۱۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۰۳۴,۸۵۸,۰۷۹	۴,۰۸۴,۸۵۰,۵۶۵	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳۰۴,۹۱۵,۸۷۹	۲۲۱,۸۵۸,۶۰۳	۸	حسابهای دریافتنی
۲,۲۵۴,۲۷۳	۶۱,۰۸۴,۷۹۷	۹	جاری با کارگزاری
۷۶,۹۳۰,۷۳۷	۱۲۰,۲۵۷,۴۹۵	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲۷۲,۹۹۷,۸۸۶	۲۸,۸۴۹,۳۱۵	۱۱	موجودی نقد
۱۱,۸۶۳,۴۹۱,۷۹۹	۱۱,۳۰۵,۰۶۷,۵۷۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۲۱۸,۵۲۲,۰۰۸	۱۴۷,۵۲۳,۰۲۶	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲۴,۰۴۹,۹۷۰	۳۷,۹۴۶,۹۱۰	۱۳	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۲۴۲,۵۷۱,۹۷۸	۱۸۵,۴۶۹,۹۳۶		جمع بدهی‌ها
۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	۱۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۳۸	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۹۰۱,۶۴۰	۱,۷۵۶,۹۲۸		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.


 مدیر عامل

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	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		درآمدها:
۴,۴۴۴,۷۷۲,۸۳۷	(۱,۵۹۶,۶۱۸,۶۵۰)	۱۵	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
(۳۳۹,۴۸۳,۱۰۱)	(۴۹۱,۶۷۸,۳۰۲)	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۷۷,۳۱۰,۵۰۱	۴۵۵,۳۴۴,۵۹۸	۱۷	سود سهام
۹۳۸,۷۱۰,۹۸۲	۹۷۱,۹۴۱,۷۶۳	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۹,۶۶۳,۹۱۶	۳۹,۵۳۵,۲۵۴	۲۲	سایر درآمدها
۵,۵۷۰,۹۷۵,۱۳۵	(۶۲۱,۴۷۵,۳۳۷)		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۳۸۴,۷۳۳,۸۲۷)	(۴۳۰,۱۰۶,۱۰۴)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱۴۶,۲۸۰,۹۴۹)	(۲۳۹,۵۶۵,۹۸۲)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۵۳۱,۰۱۴,۷۷۶)	(۶۶۹,۶۷۲,۰۸۶)		جمع هزینه‌ها
۵,۰۳۹,۹۶۰,۳۵۹	(۱,۲۹۱,۱۴۷,۴۲۳)		سود (زیان) خالص
%۴۵.۸۳	(۱۱.۰۰٪)		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ۱
%۳۷.۱۷	(۷.۰۶٪)		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	
۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۷,۸۸۳	۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	۶,۱۱۱	
-	-	-	-	دوره واحد سرمایه گذاری ممتاز صادر شده
۱,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۳	۲,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۹	دوره واحد سرمایه گذاری صادر شده
(۳,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۷۵)	(۲,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۶۹۱)	دوره واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده
-	-	۶۵,۲۲۸,۲۷۶	-	تغییرات ناشی از عملکرد*
۵,۰۳۹,۹۶۰,۳۵۹	-	(۱,۲۹۱,۱۴۷,۴۲۳)	-	سود(زیان) خالص دوره
(۷۲۰,۳۵۰,۶۶۵)	-	۵۰۶,۵۹۶,۹۶۴	-	تعدیلات
۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	۶,۱۱۱	۱۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۳۸	۶,۳۲۹	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 سیرده بانکی در سال ۹۲ می‌باشد که در سال ۱۳۹۳ محقق گردیده است.

شماره ثبت شرکت
کمرش

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

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش که صندوق سرمایه گذاری 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش میشود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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..... سرمایه گذاری می نماید. 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 نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش که از این به بعد صندوق نامیده میشود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل میشود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری 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 ۱۷، واحد ۱۷۰۲. تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۵۷۵۷۷

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۴/۲۵ به شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکتهای 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

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 حساب‌س 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 اشیاء 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.

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.

شماره ثبت شرکت‌ها
کد رهگیری

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 باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهیهای سپرده بانکی براساس مدت زمان و باتوجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه باتوجه به کمترین مانده 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 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؛ علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.*
کارمزد متولی	سالانه پنج درصد هزار (۰/۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال*
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۱/۶ میلیون ریال*
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه درصد هزار (۰/۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.*
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.***
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های 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 دریافتنی سریده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ 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 هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.
**** هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب هاب صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های 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.

محمد علی
مدیر عامل

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		نام صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	
۸۴۶,۳۹۹,۹۹۲	٪۱۴.۰۳	۱,۵۸۵,۷۸۷,۵۹۰	۱,۵۹۸,۹۸۳,۰۳۰	بانکها و موسسات اعتباری
۷۸۵,۳۳۴,۸۸۵	٪۹.۷۶	۱,۰۲۰,۹۳۲,۸۳۴	۱,۰۹۲,۷۹۷,۳۱۰	خودرو و ساخت قطعات
-	٪۷.۵۸	۸۵۷,۳۶۵,۹۷۸	۹۰۱,۱۴۷,۶۱۳	سیمان، آهک و گچ
-	٪۷.۲۴	۸۱۹,۰۰۴,۸۱۹	۹۸۱,۳۴۳,۲۰۲	خدمات فنی و مهندسی
-	٪۶.۷۲	۷۶۰,۰۹۷,۲۸۰	۷۷۹,۰۲۴,۵۸۳	فزارات اساسی
-	٪۶.۴۱	۷۲۴,۱۷۰,۸۰۷	۷۰۳,۵۹۵,۵۲۵	سایر واسطه‌گری های مالی
-	٪۲.۰۳	۲۲۹,۶۶۲,۲۰۵	۳۷۹,۵۳۳,۷۰۹	سرمایه‌گذاریها
-	٪۱.۳۵	۱۵۲,۶۲۸,۱۲۷	۱۵۱,۹۸۵,۰۷۷	مخابرات
-	٪۴.۹۲	۵۵۶,۴۱۷,۱۶۹	۶۹۴,۵۱۴,۲۶۳	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۹۶۷,۰۴۵,۶۴۱	-	-	-	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۲,۱۳۴,۲۷۰,۰۲۷	-	-	-	محصولات شیمیایی
۷۹۴,۱۴۳,۳۰۴	-	-	-	انبوه‌سازی، املاک و مستغلات
۷۰,۹۱۲,۶۲۲	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۶,۲۲۸,۱۰۶,۴۷۱	٪۶۰.۰۴	۶,۷۸۸,۰۶۶,۷۹۹	۷,۲۸۲,۹۲۴,۳۱۲	جمع

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

۶- سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (ریال)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (ریال)
سرمایه گذاری در سیرده بانکی سرمایه گذاری در گواهی سیرده بانکی	۶-۱	-
		۹۴۳,۴۲۸,۴۷۴
		۹۴۳,۴۲۸,۴۷۴

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

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
نوع سیرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید سود
سیرده گذاری نزد بانک ایران زمین	۱۳۹۱/۰۳/۱۸	ندارد
کوتاه مدت	۷٪	۱۰۰,۰۰۰ ریال
		٪۰.۰۰۱
		٪۰.۰۰۱
		درصد از کل دارایی ها
مبلغ	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال	ریال

شماره ثبت شرکت ها: ۱۳۸۱۳۱۳۱۳۱۳
 مدیر عامل

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۶۰۵,۸۲۲,۲۶۶	۳,۱۴۱,۹۲۴,۶۳۵	۷-۱	اوراق اجاره
۳,۴۳۲,۶۴۸,۴۲۶	۹۴۲,۹۲۵,۹۳۰	۷-۲	جمع
۴,۰۳۸,۴۷۰,۶۹۲	۴,۰۸۴,۸۵۰,۵۶۵		تغییر ارزش ها
(۳,۶۱۲,۶۱۳)	-		
۴,۰۳۴,۸۵۸,۰۷۹	۴,۰۸۴,۸۵۰,۵۶۵		

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰۵,۸۲۲,۲۶۶	-	-	-	-	-	-	-
-	۳,۰۲۸,۷۰۹,۱۱۹	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۲۰٪	۳,۰۲۸,۷۰۹,۱۱۹	۱۰۹,۰۰۱,۹۷۶	۳,۱۴۱,۹۲۴,۶۳۵	۳,۱۴۱,۹۲۴,۶۳۵
۶۰۵,۸۲۲,۲۶۶	۳,۰۲۸,۷۰۹,۱۱۹			۳,۰۲۸,۷۰۹,۱۱۹	۱۰۹,۰۰۱,۹۷۶	۳,۱۴۱,۹۲۴,۶۳۵	۳,۱۴۱,۹۲۴,۶۳۵

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

شخص اندیش
گزارش

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره به شرح زیر است:

خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش دفتری	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱,۳۵۹,۹۷۱,۳۹۷	-	-	-	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	واسط مالی اردیبهشت (ذمهان ۲)
۱,۴۷۸,۸۸۵,۰۳۳	-	-	-	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذضامید)
۶۹۳,۷۹۲,۱۰۶	-	-	-	٪۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	اوراق صکوک اجاره ماهان (ذمهان ۱)
-	۹۴۲,۹۲۵,۹۳۰	۳,۲۷۷,۷۸۲	۹۴۰,۶۸۲,۴۴۰	۳۳٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	اوراق اجاره لیزینگ رایان سایپا
۳,۴۳۲,۶۴۸,۴۲۶	۹۴۲,۹۲۵,۹۳۰	۳,۲۷۷,۷۸۲	۹۴۰,۶۸۲,۴۴۰			جمع کل

کوارٹس / شیشی بوتلی

୪- କାହା ନାମରେ

يَسْأَلُ: 2. ڇا ڪو ڪجهه ۾ ڪا به ڇڏي ڇڏيو؟ ڇڏيو؟ ڇڏيو؟

٧- مسأله های اساسی

۱۳۹۳ ساله اسفند به ۲۹ شهریور ۱۳۹۴ ساله یک ساله دور

گرمی کے ساتھ ساتھ سردی کا بھی موسم ہے

صندوق سرمایه گذاری اندیش

۱۰۰

၁- ကုန် ရန်ကုန်

سندھو و سمرقند کی تاریخی اور جغرافیائی اہمیت

مهر و امضاء مدیر صندوق

جمع	۱۴۷,۸۱۸,۵۲۲,۰۰۸	۱۴۷,۸۱۸,۵۲۲,۰۰۸
مدیر صندوق	۷۵,۴۹۷,۹۷۲	۷۵,۴۹۷,۹۷۲
نامی	۸۵,۵۱۸,۳۰۰	۸۵,۵۱۸,۳۰۰
میتوانی	۲۳,۵۹۱,۳۰۵	۲۳,۵۹۱,۳۰۵
حسابرس	۲۳,۹۱۳,۴۲۱	۲۳,۹۱۳,۴۲۱
ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹

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

۱۲- بدهی به اوراق صندوق

جمع	۲۸,۸۴۹,۳۱۵	۲۸,۸۴۹,۳۱۵
حساب جاری نزد بانک ملت ۸۳۵-۴۰-۰۲۱۶۵۷۴۴۲-۱	۹,۹۴۰,۰۰۰	-
حساب جاری نزد بانک اقتصاد نوین ۱۵۲-۲-۵۳۴۰۹۱۵-۱	۱۴,۳۷۴,۰۰۰	-
حساب جاری نزد بانک ایران زمین ۱۰۴-۱۱-۲۴۰۸۴-۱	۲,۵۳۵,۳۱۵	۲۸,۸۴۹,۳۱۵
ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۱- موجودی نقد

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳
سندوق سرمایه گذاری آرمائی اندیشی
یادداشت های همراه صورت های مالی

سازمان امور مالیاتی کشور

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۸,۸۱۶,۰۲۵,۸۲۱	۵,۱۱۱	۱۱,۱۱۱,۵۵۰,۶۱۱,۱۱۱	۵,۳۲۹
۱,۹۰۱,۵۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۷۵۹,۹۲۸,۰۰۰	۱,۰۰۰
۹,۸۱۹,۲۷۹,۸۲۱	۵,۱۱۱	۹,۳۲۸,۵۵۰,۶۱۱,۱۱۱	۵,۳۲۹
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	

توضیح: به شرح زیر به تفکیک به دارایی‌های خالص صورت‌های مالی و مستطز به شرح زیر است:

۱۴- دارایی‌های خالص

ریال	ریال
۲۴,۴۹,۹۷۰	۳۷,۹۴۹,۹۱۰
۴۲۲,۶۶۲	۵۷۲,۸۸۲
۲۳,۵۶۷,۳۰۸	۳۷,۳۷۷,۰۲۸
ریال	ریال
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹

توضیح: به شرح زیر به تفکیک به دارایی‌های خالص صورت‌های مالی و مستطز به شرح زیر است:

۱۵- حساب‌های پرداختی و بدهی

سندوق سرمايه گذاري آرماني انديشي
يادداشت‌هاي صورت‌هاي مالي
۱۳۹۳ سال مالي به ۲۹ اسفند سال ۱۳۹۳ دوره مالي

۱۵- سوالات (۱۰۰٪)

۱۳۹۳
دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت های 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

سود (زیان) فروش

ریال
۱۶,۳۹۵,۵۴۶
.
.
.
۱۶۶,۵۹۶,۱۳۱
(۱۴۰,۳۶۸,۷۳۱)
۳۳,۸۰۳,۳۳۳
۱۹۲,۶۲۳,۶۶۷
۱۹۱,۷۰۷,۵۰۶
۱۱۲,۹۸۰,۶۶۷
.
۲۸,۸۱۷,۳۳۳
.
۱۱۷,۰۳۵,۴۸۱
۲۴,۱۰۱,۱۷۸
.
۷۴,۷۷۵,۴۸۶
۱۷,۶۳۰,۰۸۲
۴۶,۹۳۸,۴۰۰
(۲۴۰,۴۶۶,۶۶۵)
۱۳۱,۴۲۶,۶۸۲
.
۲۹۵,۵۹۷,۶۶۰

سود(زیان)فروش	مالیات	کارمرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	.	.	.	.	.	داروساز تولید دارو
(۲,۳۲۱,۵۶۳)	۳۱۵,۶۰۰	۳۳۳,۹۰۷	۶۴,۶۹۲,۰۵۶	۶۳,۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	داروسازی سبحان
۲۵,۶۳۱,۴۷۷	۹,۹۰۴,۳۷۰	۱۰,۴۷۸,۷۱۶	۱,۹۳۴,۸۳۹,۳۲۵	۱,۹۸۰,۸۵۳,۶۸۸	۸۰۰,۰۰۰	رایان سایپا
(۹۸,۰۹۷,۱۷۴)	۲,۸۵۸,۰۱۸	۳,۰۳۳,۷۷۶	۶۶۳,۸۱۸,۹۰۱	۵۷۱,۶۰۳,۵۲۱	۵۰۰,۰۰۰	زایجاد
(۱۰۸,۹۲۸,۰۸۹)	۸,۸۶۷,۷۷۹	۹,۳۸۲,۱۰۶	۱,۸۶۴,۲۳۳,۸۳۰	۱,۷۷۳,۵۵۵,۶۲۶	۷۰۰,۰۰۰	سایپا
.	.	.	.	.	.	سایپا دیزل
(۳۲۸,۲۶۵,۱۰۰)	۱۲,۸۳۷,۴۲۵	۱۳,۵۸۱,۹۹۱	۲,۸۶۹,۳۲۱,۴۲۷	۲,۵۶۷,۴۸۵,۷۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	سایپا شیشه
۳,۸۶۰,۵۳۸	۱,۹۹۲,۴۷۸	۲,۱۰۸,۰۴۰	۳۹۰,۵۳۴,۲۹۵	۳۹۸,۴۹۵,۳۵۱	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۲۳,۰۹۴,۴۱۷	۵,۸۷۸,۲۰۳	۶,۳۱۸,۰۹۰	۱,۱۴۰,۲۵۱,۰۹۰	۱,۱۷۵,۴۴۰,۸۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
۸,۰۱۸,۵۶۷	۴۲۱,۲۵۰	۴۴۵,۶۸۳	۷۵,۳۶۴,۵۰۰	۸۴,۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(۶۶,۱۹۹,۳۷۳)	۵,۷۹۲,۶۷۲	۶,۱۲۸,۶۵۰	۱,۲۱۲,۸۱۲,۶۹۳	۱,۱۵۸,۵۳۴,۶۴۲	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توکا فولاد
۳۲,۴۴۷,۴۵۰	۲,۲۷۵,۲۵۶	۲,۴۰۷,۲۲۲	۴۱۷,۹۲۱,۲۷۲	۴۵۵,۰۵۱,۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
(۳۷,۶۹۰,۴۴۰)	۳,۳۵۰,۵۸۸	۳,۵۴۴,۹۱۴	۷۰۰,۹۱۲,۶۲۲	۶۷۰,۱۱۷,۶۸۴	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۳۱,۱۷۵,۰۹۹)	۶,۹۴۰,۱۴۳	۷,۳۴۲,۶۷۲	۱,۳۹۴,۹۲۰,۸۶۹	۱,۳۸۸,۰۲۸,۵۸۵	۳۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سایپا
.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سپه
.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری شاهد
.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت و معدن
(۱۱,۱۵۲,۱۷۳)	۴,۸۲۹,۱۵۹	۵,۱۰۹,۲۴۸	۹۶۷,۰۴۵,۶۴۱	۹۶۵,۸۳۱,۸۷۶	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
(۸,۳۳۴,۳۳۱)	۵۹۷,۰۷۸	۶۳۱,۷۰۸	۱۲۶,۵۱۱,۲۳۵	۱۱۹,۴۱۵,۶۹۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۱۵۱,۰۶۶	۷,۶۱۰,۳۷۰	۸,۰۵۱,۶۷۰	۱,۵۰۶,۳۴۱,۴۳۱	۱,۵۲۲,۰۵۴,۴۲۷	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش

سود (زیان) فروش	تعداد
-----------------	-------

ریال
۰
۳۷,۸۰۷,۹۵۹
۶,۴۹۰,۷۶۴
۱۴۳,۶۸۷,۰۸۲
(۳۹,۳۸۴,۸۶۶)
۳۴,۰۰۲,۹۴۹
۰
۰
۰
۱۲,۴۵۵,۸۲۸
۰
(۱,۲۸۷,۱۲۸)
۱,۱۹۶,۵۷۸,۷۳۲
۰
۰
(۴,۳۱۱,۹۰۲)
۵,۹۱۶,۴۶۸
۰
(۳۰,۳۲۷,۸۵۹)

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۳۲۳,۶۰۶	۳۸۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۹,۸۷۶,۰۳۱)	۵,۱۸۶,۴۴۸	۵,۴۸۷,۷۶۰	۱,۰۳۶,۴۹۱,۷۲۶	۱,۰۳۷,۲۸۹,۴۰۳	۱۲۵,۰۰۰
۱۵۲,۰۳۶,۶۴۹	۵,۳۱۶,۳۸۳	۵,۶۳۴,۷۳۴	۹۰۰,۲۹۹,۳۲۷	۱,۰۶۳,۲۷۷,۰۰۳	۱۰۰,۰۰۰
(۵۴,۴۸۴,۱۴۳)	۵,۹۷۹,۵۶۵	۶,۱۱۱,۱۱۰	۱,۳۳۸,۳۰۶,۲۵۴	۱,۱۹۵,۹۱۲,۷۸۶	۱۲۰,۰۰۰
(۵۰۷,۸۴۰)	۱,۲۰۰,۰۲۷	۱,۳۲۶,۴۲۹	۳۳۸,۰۸۶,۸۸۴	۲۴۰,۰۰۵,۵۰۰	۶۰,۰۰۰
۱۵,۲۵۹,۱۴۳	۲۶۱,۸۰۳	۲۶۷,۵۶۲	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۵۲,۲۶۰,۵۷۰	۲۲,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶,۶۳۲,۸۲۶	۲,۵۰۶,۲۰۷	۲,۵۶۱,۳۲۱	۴۶۹,۵۴۰,۸۸۶	۵۰۱,۳۴۱,۲۸۰	۲۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۲۷,۵۳۷,۴۱۲)	۱۷,۳۴۷,۳۹۳	۱۸,۲۴۷,۷۴۲	۳,۶۴۱,۵۲۱,۵۲۸	۳,۴۴۹,۴۷۹,۲۵۱	۲۳۲,۸۲۹
(۱۹۴,۸۱۷,۵۴۸)	۶,۴۳۹,۸۱۸	۶,۸۱۳,۳۳۰	۱,۴۶۹,۵۲۸,۴۶۷	۱,۲۸۷,۹۶۴,۰۶۷	۱۷۲,۰۰۰
۱۱,۰۹۳,۱۹۶	۱,۹۲۸,۸۲۰	۲,۰۴۰,۶۸۷	۳۷۰,۷۰۱,۲۹۷	۳۸۵,۷۶۴,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
(۱۰,۸۲۸,۲۶۵)	۲,۹۷۷,۴۶۱	۳,۱۵۰,۱۵۳	۶۰۰,۱۹۳,۹۰۱	۵۹۵,۴۹۲,۲۵۰	۱۵۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴,۷۲۰,۲۸۷	۱,۵۳۰,۲۴۰	۱,۵۵۳,۶۸۵	۲۸۶,۲۵۳,۷۶۰	۳۰۴,۴۷۰,۹۷۲	۵۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۴۱,۳۲۱,۱۱۳)	۴,۹۶۸,۹۸۹	۵,۰۷۸,۳۰۱	۱,۰۲۴,۹۷۱,۴۷۲	۹۹۳,۷۹۷,۶۵۰	۶۰,۰۰۰

نام شرکت	تعداد
سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۲۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۰
سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۰
سنگ آهن گل گهر	۰
سیمان فارس و خوزستان	۰
سیمان کارون	۱۲۵,۰۰۰
سیمان کرمان	۱۰۰,۰۰۰
شرکت پتروشیمی خراسان	۱۲۰,۰۰۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۶۰,۰۰۰
شرکت بهمن لیزینگ	۲۲,۰۰۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۰
شهر سازی و خانه سازی باغمیشه	۲۰۰,۰۰۰
صنایع آذر آب	۰
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۲۳۲,۸۲۹
صنایع لاستیکی سهند	۱۷۲,۰۰۰
صنعتی نیرو محرکه	۱۶۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۰,۰۰۰
کارت اعتباری ایران کیس	۰
کشتیرانی دریای خزر	۵۰,۰۰۰
کنسور سازی ایران	۰
کوبو تاپو	۶۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵,۵۴۹,۷۹۷	۲,۷۱۶,۵۲۷	۲,۸۷۲,۰۸۶	۵۸۱,۸۱۳,۹۳۶	۵۴۳,۳۰۵,۲۴۳	۲۵,۰۰۰	گروه بهمن
.	۲,۴۰۶,۷۴۹	۲,۵۴۶,۳۳۹	۴۶۲,۸۹۵,۱۹۶	۴۸۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی بوتان
۴,۹۷۳,۷۸۴	.	.	.	.	.	گروه صنعتی رنا
۳۴,۰۰۸,۰۰۶	.	.	.	.	.	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳۲۵,۱۴۴,۹۳۶	۴,۵۴۲,۲۸۲	۴,۸۰۵,۷۳۱	۹۸۱,۸۰۹,۸۶۶	۹۰۸,۴۵۶,۱۸۹	۱۲۵,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
.	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۶۴۰	۲۰۱,۴۲,۳۳۸	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	لبنیات پاستوریزه پاک
.	۲,۴۹۹,۲۵۷	۲,۶۴۴,۲۰۷	۵۰۷,۸۴۹,۰۶۱	۴۹۹,۸۵۱,۳۵۰	۲۵۰,۰۰۰	لیزینگ ایران
.	۶,۱۲۵,۶۰۰	۶,۴۸۰,۸۸۷	۱,۰۵۰,۹۱۹,۵۲۶	۱,۲۲۵,۱۲۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	لیزینگ ایرانیان
(۱,۲۶۶,۳۶۸)	.	.	.	.	.	لیزینگ صنعت و معدن
(۷,۷۸۴,۶۰۱)	.	.	.	.	.	مجمع پتروشیمی شیراز
(۱۷۶,۹۰۰,۱۶۲)	۴,۵۸۶,۸۲۰	۴,۸۵۲,۸۵۶	۱,۱۲۷,۹۲۴,۹۱۸	۹۱۷,۳۶۳,۷۲۲	۳۴۵,۰۰۰	مخابرات ایران
۱۰۲,۱۶۳,۴۲۶	۱,۷۰۲,۸۰۰	۱,۸۰۱,۵۶۳	۳۱۶,۴۵۸,۱۲۶	۳۴۰,۵۶۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
.	۵,۴۸۱,۵۶۹	۵,۷۹۹,۴۹۸	۱,۱۰۰,۹۹۰,۰۵۲	۱,۰۹۶,۳۱۴,۰۲۸	۶۸,۹۰۰	نفت سپاهان
۱۱,۴۳۱,۸۸۹	۱۹۸,۸۵۳	۲۰۳,۲۲۷	۴۹,۶۰۸,۱۶۱	۳۹,۷۷۰,۵۱۵	۱۰,۰۰۰	همکاران سیستم
۴,۳۴۵,۷۸۶,۳۱۵	۳۲۱,۹۶۸,۴۰۴	۳۳۴,۲۲۹,۶۸۸	۴۵,۵۲۹,۴۹۴,۳۴۹	۴۴,۳۹۳,۶۸۲,۰۸۷		جمع

شماره ثبت شرکت
کد رهگیری

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۵۲۰,۰۰۰	۱۶۰,۸۰,۱۶۰	۲۸۲,۶۲۵,۰۱۹
۱۱۹,۹۴۴,۰۴۹	۳۶۳,۴۷۴	۳۸۴,۵۵۵	۴۵,۵۸۰,۰۰۰
۱۱۹,۹۴۴,۰۴۹	۲۰۸,۷۵۰	۲۲۰,۸۵۸	۷۷,۳۰۰,۰۰۰
۱۱۹,۹۴۴,۰۴۹	۲۰,۹۲,۲۲۴	۲,۲۱۳,۵۷۳	۴۰۵,۵۰۵,۰۱۹
۱۱۹,۹۴۴,۰۴۹	۸,۳۴۰,۸۹		۴۱۸,۴۴۴,۹۰۵
ت-ایران خودرو			۲۰۰,۰۰۰
ت-ایران تایر			۲۰۰,۰۰۰
ت-گسترش نفت و گاز پارسیان			۲۵,۰۰۰
جمع			

۱۵-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق

[illegible]

22

1

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های 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					نام سهم		
خالص درآمد سودسهم	ریال	خالص درآمد سودسهم	ریال	هزینه تنزیل	سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
					ریال	ریال			
-	-	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۴۳۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۹۲	مخابرات ایران
-	-	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۷۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۰۵	۹۲	رایان سایپا
-	-	۴۹,۹۶۵,۷۷۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۴,۲۳۳)	۲۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۹۲	ایران ترانسفو
-	-	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۹۲	بانک ملت
۱۴۸,۹۴۴,۲۴۷	۴,۹۲۳	۴,۹۲۳	۴,۹۲۳	۰	-	-	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۹۱	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۹۳	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	۶۴,۳۷۳,۸۹۸	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۲۶,۱۰۲)	۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۹۳	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت بندرعباس
۴۷,۱۸۸,۱۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۰۸,۱۴۸,۱۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۸,۰۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۴۷۷,۳۱۰,۵۰۱	۴۵۵,۳۴۴,۵۹۸	(۱۰,۶۶۰,۳۲۵)	۴۶۶,۰۰۴,۹۲۳						جمع

شماره ثبت: ۱۰۸۱۴۸۱۴۸
کد رهگیری: ۴۷۷۳۱۰۵۰۱

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۵۴۸,۷۰۲,۲۸۱	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت اجاره
۱۹۳,۳۶۸,۴۱۴	۱۸-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۹۶,۶۴۰,۲۸۷	۱۸-۳	جمع
۹۳۸,۷۱۰,۹۸۲		

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹

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	ریال	درصد	ریال			
-	۱۰۶,۲۳۸,۳۵۲	۱۰۶,۳۳۸,۲۵۲	۲۰	۳,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۳۹۳/۱۱/۱۸	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
۱۹۳,۳۶۸,۴۱۴	۳۱,۲۰۹,۷۲۰	۳۱,۲۰۹,۷۲۰	۲۰	-	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۱۳۹۳/۰۱/۰۵	اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
۱۹۳,۳۶۸,۴۱۴	۱۳۷,۴۴۸,۰۷۲	۱۳۷,۴۴۸,۰۷۲					جمع

شماره ثبت
۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت های 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

سود خالص	سود خالص	مبلغ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام اوراق
ریال	ریال	درصد	ریال			
۱۹۹,۹۶۹,۸۶۰	۱۴۵,۴۵۴,۹۶۹	۲۰	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۸/۲۴	اوراق صکوک اجاره ماهان (ذمahan ۱)
۱۳۳,۷۸۰,۵۸۵	۳۲۵,۰۱۸,۸۸۳	۲۰	-	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۱/۰۷/۰۱	اوراق واسط مالی اردیبهشت (ذمahan ۲)
۲۱۴,۹۵۱,۸۳۶	۲۷۳,۳۱۵,۳۵۶	۲۰	-	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۱/۱۱/۰۲	اوراق واسط مالی فروردین
۵۴۸,۷۰۲,۲۸۱	۷۴۳,۶۸۹,۲۰۸					جمع

۱۸-۳ - سود سپرده و گواهی سپرده

سال مالی منتهی

به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۲۸۰,۶۵۶,۶۴۳	۵۴,۲۱۸,۳۵۳	(۲)	۵۴,۲۱۸,۳۵۵	۷	ندارد	شروع فعالیت
-	۲۱۵,۳۸۹	(۹۴۴)	۲۱۶,۳۳۳	۱۰	ندارد	۱۳۹۳/۱۲/۱۶
۱۶۸,۵۷۴,۶۲۴	۱۸۰,۴۳۸,۳۱۱	-	۱۸۰,۴۳۸,۳۱۱	۲۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	اوراق گواهی سپرده بانک انصار
-	۱۸,۳۲۷,۱۱۰	-	-	۲۲	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	اوراق لیزینگ رایان سایپا
۱۹۶,۶۴۰,۲۸۷	۹۰,۸۰۴,۴۸۳	(۹۴۶)	۹۰,۸۰۵,۴۲۹			جمع

شماره ثبت شرکت

کد رهگیری

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت های 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 ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال
مدیر	۱۵۱,۰۸۱,۳۷۷	۱۳۲,۰۰۷,۰۷۷	
ضامن	۶۳,۳۶۱,۳۲۶	۱۵۰,۶۲۲,۷۳۵	
متولی	۱۷۰,۲۲۱,۰۰۲	۵۸,۱۲۹,۴۶۹	
حسابرس	۴۵,۴۴۲,۳۹۹	۴۳,۹۷۴,۵۴۶	
جمع	۴۳۰,۱۰۶,۱۰۴	۳۸۴,۷۳۳,۸۲۷	
۲۰- سایر هزینه‌ها			

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال
ه تفصیه	۱۳,۷۴۵,۷۴۰	۱۷,۴۱۹,۴۳۴	
ه کارمزد بانکی	۷۴۷,۰۰۰	۵۰۶,۰۰۰	
ه مجامع	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۹,۰۳۷	
ه تأسیس	۲۷۴,۴۵۵	۷,۷۸۶,۴۷۸	
ه های نرم افزار	۲۰۴,۷۹۸,۷۸۷	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
ح	۲۳۹,۵۶۵,۹۸۲	۱۴۶,۲۸۰,۹۴۹	

شماره ثبت
کتاب دفتر

مهر و
امضاء

۳۰. در صورتی که حسابهای سود و زیان در صورت صورتی
تعدادات و پندهای حسابهای

جمع	۶۹,۵۳۵,۲۵۴	۶۹,۵۳۵,۲۵۴
سود	۱۲,۸۳۵	۸۰۲
سود مشترک	۰	۹۷۸,۸۴۴
سود سیده	۱,۱۵۳,۷۷۱	۱۵۳
سود سیده	۲۸,۳۳۸,۴۴۸	۲۸,۳۳۸,۴۴۸
ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به

۳۱. در صورتی که حسابهای سود و زیان در صورت صورتی

در صورتی که حسابهای سود و زیان در صورت صورتی
در صورتی که حسابهای سود و زیان در صورت صورتی
در صورتی که حسابهای سود و زیان در صورت صورتی

جمع	۵۰,۵۹۶,۹۶۴	(۷۲,۲۰۳,۵۰۳)
وحدهای سرمایه گذاری	۵۰,۵۹۶,۹۶۴	(۷۲,۲۰۳,۵۰۳)
تعدادات ناشی از تفاوت قیمت صدور و انبساط	ریال	ریال
سال مالی منتهی به	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به

۳۱. در صورتی که حسابهای سود و زیان در صورت صورتی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه
تعدادات ناشی از تفاوت قیمت صدور و انبساط
سود و زیان در صورت صورتی

۶ و ۷. اسی صورت میں اقبالؒ نے عدلیہ، مستندہ و اقبالیہ کے اسی نام سے ایک نئے رجسٹر بنانے کی ضرورت محسوس کی اور یہ دورہ بدھ درجہ کے اقبالیہ رجسٹر بنانے کے لیے ہی تھا۔

۴۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۱۳۳۳ هـ اسفند ۲۹ بهمن ساله یکم الهی دور ۵