



صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

**صندوق سرمايه گذاري آرمان انديش****فهرست مندرجات**

شماره صفحه	عنوان
۱ الى ۳	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائي ها
۳	صورت سود و زيان و گردش خالص دارائي ها
۴ الى ۱۹	يادداشت هاي توضيحي همراه صورت هاي مالي



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل**بسمه مجله****صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش****گزارش نسبت به صورت‌های مالی****مقدمه**

۱) صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶، 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 صورت‌ها، 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 مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

**گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش****اظہار نظر**

۴) به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی مشاهده نگردیده است.

۶) در برخی از روزهای طی سال مالی، مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص حداقل سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت به میزان ۴۰ درصد از دارایی‌های صندوق رعایت نگردیده است.

۷) مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶ در خصوص نحوه‌ی تنزیل سود نقدی سهام موجود در پرتفوی صندوق‌های سرمایه‌گذاری بر اساس زمانبندی پرداخت سود اعلام شده از طرف هر شرکت در سامانه کدال، رعایت نگردیده است.

۸) تا تاریخ این گزارش اقدامات و پیگیری‌های انجام شده توسط مدیر، ازجمله انجام مکاتبات، جهت دریافت سود سهام شرکت‌های ایرن خودرو، لیزینگ خودرو غدیر، گروه مپنا، گروه صنایع بهشهر ایران، ایران ترانسفو، سیمان تهران، سیمان کارون، سیمان صوفیان، گسترش نفت و گاز پارسیان، پتروشیمی جم، سرمایه‌گذاری توسعه صنایع سیمان و بیمه اتکایی امین جمعاً به مبلغ ۵۰۷ میلیون ریال در مواعید مقرر منتج به وصول نشده است.

۹) کدینگ نرم افزار حسابداری مورد استفاده صندوق (تدبیر پرداز) با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری به صورت کامل مطابقت ندارد.

۱۰) الزامات بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق و همچنین بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارائه گزارش‌های عملکرد ۹ ماهه و سالانه، برای تاریخ‌های ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۴/۱۲/۲۹، ۲۰ روز کاری پس از پایان هردوره به ترتیب در تارنما و سامانه کدال، رعایت نگردیده‌اند.

۱۱) اصول و رویه‌های 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

**گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)****صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش**

۱۲) گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های 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.

۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۵ اردیبهشت ۱۳۹۵

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)
مجتبی الهامی
۸۰۰۰۸۲
جهانگیر رضایی
۸۰۰۳۳۷

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ 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	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۹	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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 ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	امیر تقی خان نیریزی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی کاربرد ارقام	محمد حسین بدخشانی	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۷,۱۳۵,۲۶۵,۲۷۳	۶,۷۸۸,۰۶۶,۷۹۹
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۲,۰۲۶,۹۵۷,۰۹۹	۱۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	۲,۰۹۱,۸۳۸,۰۲۴	۴,۰۸۴,۸۵۰,۵۶۵
حسابهای دریافتنی	۸	۵۴۶,۴۲۰,۴۰۵	۲۲۱,۸۵۸,۶۰۳
جاری کارگزاران	۹	.	۶۱,۰۸۴,۷۹۷
سایر دارایی ها	۱۰	۱۲۹,۹۹۷,۷۶۷	۱۲۰,۲۵۷,۴۹۵
موجودی نقد	۱۱	۱۰۹,۹۳۰,۰۰۰	۲۸,۸۴۹,۳۱۵
جمع دارایی ها		۱۲,۰۴۰,۴۰۸,۵۶۸	۱۱,۳۰۵,۰۶۷,۵۷۴
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۱۵۱,۴۶۱,۰۷۰	۱۴۷,۵۲۳,۰۲۶
جاری کارگزاران	۹	۴۶۲,۱۱۳,۶۰۸	.
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱۰۱,۶۶۵,۱۷۰	۳۷,۹۴۶,۹۱۰
جمع بدهی ها		۷۱۵,۲۳۹,۸۴۸	۱۸۵,۴۶۹,۹۳۶
خالص دارایی ها	۱۴	۱۱,۳۲۵,۱۶۸,۷۲۰	۱۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۳۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۲,۰۸۶,۰۵۱	۱,۷۵۶,۹۲۸

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شاخص اندیشان
کنزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۵۹۶,۶۱۸,۶۵۰)	۶۲۲,۱۶۴,۰۹۱	۱۵	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۴۹۱,۶۷۸,۳۰۲)	۴۵۴,۷۶۵,۸۲۷	۱۶	سود سهام
۴۵۵,۳۴۴,۵۹۸	۷۴۵,۶۶۳,۶۷۴	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۷۱,۹۴۱,۷۶۳	۶۸۱,۰۰۵,۵۰۶	۱۸	سایر درآمدها
۳۹,۵۳۵,۲۵۴	۱۴,۸۲۹,۸۸۹	۱۹	جمع درآمدها
(۶۲۱,۴۷۵,۳۳۷)	۲,۵۱۸,۴۲۸,۹۸۷		
			هزینه ها:
(۴۳۰,۱۰۶,۱۰۴)	(۴۳۱,۴۲۵,۱۱۷)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۲۳۹,۵۶۵,۹۸۲)	(۲۸۶,۵۲۶,۵۸۸)	۲۱	سایر هزینه ها
(۶۶۹,۶۷۲,۰۸۶)	(۷۱۷,۹۵۱,۷۰۵)		جمع هزینه ها
(۱,۲۹۱,۱۴۷,۴۲۳)	۱,۸۰۰,۴۷۷,۲۸۲		سود خالص
-۱۱.۰۰٪	۱۶.۹۴٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
-۷.۰۶٪	۹.۷۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تعداد واحد سرمایه گذاری	یادداشت
ریال	ریال		واحدهای سرمایه گذاری اول سال
۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱	۱۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۳۸	۶,۳۲۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال
۲,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال
(۲,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰)	تغییرات ناشی از عملکرد
۶۵,۲۲۸,۲۷۶	.	.	سود خالص
(۱,۲۹۱,۱۴۷,۴۲۳)	۱,۸۰۰,۴۷۷,۲۸۲	.	تعدیلات
۵۰۶,۵۹۶,۹۶۴	(۶۹۴,۹۰۶,۲۰۰)	.	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال
۱۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۳۸	۱۱,۳۲۵,۱۶۸,۷۲۰	۵,۴۲۹	

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شاخص اندیشان
کنزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش که صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مختلط محسوب می‌شود، در تاریخ ۹۱/۰۶/۲۱ تحت شماره ۳۰۰۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۹۱/۰۶/۲۶ تحت شماره ۱۱۰۹۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و..... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه دوسال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۲ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

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

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت 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

شخص اندیشان
کزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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.

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 دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در 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. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

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

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 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 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- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده *.
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال *
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۱/۶ میلیون ریال *
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه در ده هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. *
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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

* 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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ 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.

*** مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.
*** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب هاب صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد میشود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه میشود . همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

شخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
بازداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۳/۱۷/۲۹		۱۳۹۴/۱۷/۲۹	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
ریال	درصد	ریال	درصد
۱,۵۸۵,۷۸۷,۵۹۰	۱۴۰۳٪	۱,۵۸۵,۱۷۴,۹۵۶	۱۳,۱۷٪
۱,۱۰۲,۹۳۲,۸۲۴	۹,۷۶٪	۹۲,۳۸۰,۵۶۰	۰,۷۷٪
۸۵۷,۳۶۵,۹۷۸	۷,۵۸٪	۹۹۹,۴۵۸,۶۳۳	۸,۳۰٪
۸۱۹,۰۰۴,۸۱۹	۷,۲۴٪	۱,۳۲۵,۵۵۵,۹۱۳	۱۰,۱۸٪
۷۶۰,۹۷۳,۸۰۰	۶,۷۳٪	۵۵۵,۸۲۱,۱۳۶	۴,۶۳٪
۷۲۴,۱۷۰,۸۰۷	۶,۴۱٪	۶۸۲,۶۰۲,۹۸۷	۵,۶۷٪
۲۲۹,۶۶۲,۲۰۵	۲۰,۳٪	۵۲۳,۴۳۴,۰۳۴	۴,۳۵٪
۱۵۲,۶۲۸,۱۲۷	۱,۳۵٪	۴۵۴,۴۰۸,۵۸۲	۳,۸۳٪
۵۵۶,۴۱۷,۱۶۹	۴,۹۳٪	۴۶۰,۲۶۴,۶۳۵	۳,۸۳٪
۶,۷۷۸,۰۶۶,۷۹۹	۶۰۰,۴٪	۵۵۴,۲۶۳,۸۱۷	۵۵,۴۷٪
		۷,۱۳۵,۲۶۵,۲۷۳	
		۶,۸۰۴,۲۷۲,۹۶۱	

بانکها و موسسات اعتباری
خودرو و ساخت قطعات
سیمان، آهک و گچ
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
فلزات اساسی
سایر واسطه گری های مالی
مواد و محصولات دارویی
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
محصولات شیمیایی
رایانه و فعالیت های وابسته به آن

شخص اندیشان
کزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

ف- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۴/۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۲۰,۲۶,۹۵۷,۰۹۹	۱۰۰,۰۰۰
	۲۰,۲۶,۹۵۷,۰۹۹	۱۰۰,۰۰۰

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد نرخ سود
۰	۱۶,۶۵٪	۲۰,۰۴,۵۷۷,۴۴۷	۱۰٪
۱۰۰,۰۰۰	۰,۱۹٪	۲۲,۳۷۹,۶۵۲	۱۰٪
۱۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۳٪	۲۰,۲۶,۹۵۷,۰۹۹	

سپرده های بانکی:

سپرده گذاری نزد بانک اقتصاد نوین

سپرده گذاری نزد بانک ایران زمین

نوع سپرده

تاریخ سپرده گذاری

تاریخ سررسید

درصد نرخ سود

مبلغ (ریال)

درصد از کل دارایی ها

مبلغ (ریال)

شخص اندیشان
کزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۷-۱	۲,۰۹۱,۸۳۸,۰۲۴	۳,۱۴۱,۹۲۴,۶۳۵
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	-	۹۴۳,۹۲۵,۹۳۰
اوراق اجاره	۲,۰۹۱,۸۳۸,۰۲۴	۲,۰۸۴,۸۵۰,۵۶۵

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	سود منتقله	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۲۰٪	۷۳۸,۷۵۰,۰۶۷	۲۵,۷۳۷,۵۰۸	۷۸۱,۳۸۷,۹۳۳	درصد	ریال
۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۲۳٪	۱,۳۹۹,۹۱۶,۹۰۸	۴,۵۳۹,۵۲۰	۱,۳۱۰,۵۴۰,۰۹۲	٪	ریال
		۲,۰۳۸,۶۶۷,۸۷۵	۳,۰۷۷,۰۲۸	۲,۰۹۱,۸۳۸,۰۲۴	۱۰-۲۲٪	۳,۱۴۱,۹۲۴,۶۳۵
					۱۶,۷۱٪	۳,۱۴۱,۹۲۴,۶۳۵

نفت و گاز برشیا
 گواهی سپرده بورسی تیرینگ رایان سانی

۸- حساب های دریافتی

توزیل شده	نرخ توزیل	مبلغ توزیل	ریال	توزیل شده	ریال
۵۵۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۵٪	۱۳,۴۰۳,۳۲۸	۵۳۸,۷۴۶,۶۷۲	۲۲۱,۶۴۲,۵۹۵	ریال
۷۷۰,۷۲۵۱	۱۰٪	۳۳,۶۱۸	۷,۶۷۳,۷۳۳	۲۱۶,۰۰۸	ریال
۵۵۹,۸۵۷,۳۵۱		۱۳,۴۳۶,۹۴۶	۵۴۶,۴۲۰,۴۰۵	۲۲۱,۸۵۸,۶۰۳	ریال

سود سهام دریافتی
 سود دریافتی سپرده های بانکی

شخص اندیشان
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱,۰۸۴,۷۹۷	۱۱,۸۹۶,۱۷۱,۴۳۱	۱۲,۴۱۹,۳۶۹,۸۳۶	(۴۶۲,۱۱۳,۶۰۸)
۶۱,۰۸۴,۷۹۷	۱۱,۸۹۶,۱۷۱,۴۳۱	۱۲,۴۱۹,۳۶۹,۸۳۶	(۴۶۲,۱۱۳,۶۰۸)

شرکت کارگزاری سهم آشنا

۱۰- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۰,۲۵۷,۴۹۵	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۷۵۹,۷۲۸	۱۲۹,۹۹۷,۷۶۷
.	.	.	.
.	۲۳,۶۵۲,۸۶۰	۲۳,۶۵۲,۸۶۰	.
۱۲۰,۲۵۷,۴۹۵	۲۹۶,۱۵۲,۸۶۰	۲۸۶,۴۱۲,۵۸۸	۱۲۹,۹۹۷,۷۶۷

مخارج نرم افزار

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجامع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۳,۲۸۴
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۷۶,۰۳۱
۹,۹۳۰,۰۰۰	۹,۹۴۰,۰۰۰
۱۰۹,۹۳۰,۰۰۰	۲۸,۸۴۹,۳۱۵

حساب جاری نزد بانک ایران زمین ۱-۲۴۰۸۴-۱۱-۱۰۶

حساب جاری نزد بانک اقتصاد نوین ۱-۵۳۴۰۹۱۵-۲-۱۵۲

حساب جاری نزد بانک سامان ۱-۲۱۶۵۷۴۲-۴۰-۸۳۵

شخص اندیشان
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۹,۶۷۴,۲۵۰	۴۱,۵۵۸,۱۹۳	مدیر صندوق
۲۱,۵۵۵,۳۹۷	۱۵,۰۰۷,۲۷۴	متولی
۵۵,۳۷۷,۸۴۲	۴۹,۵۵۱,۶۵۳	ضامن
۲۰,۹۱۵,۵۳۷	۴۵,۳۴۳,۹۵۰	حسابرس
۱۴۷,۵۲۳,۰۲۶	۱۵۱,۴۶۱,۰۷۰	

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۷,۳۷۳,۰۱۸	۳۷,۳۷۳,۰۱۸	ذخیره تصفیه
۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۵۷۳,۸۹۲	۴,۲۹۲,۱۵۲	سایر
۳۷,۹۴۶,۹۱۰	۱۰۱,۶۶۵,۱۷۰	

۱۴ - خالص دارایی ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تعداد	
ریال	ریال		
۹,۳۶۲,۶۶۹,۶۳۸	۹,۲۳۹,۱۱۷,۷۲۰	۴,۴۲۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۷۵۶,۹۲۸,۰۰۰	۲,۰۸۶,۰۵۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۳۸	۱۱,۳۲۵,۱۶۸,۷۲۰	۵,۴۲۹	

شاخص اندیشان
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۵-۱	۷۵۹,۳۴۹,۵۶۲	(۱,۵۹۲,۰۱۰,۳۵۴)
۱۵-۳	(۱۷۶,۱۱۱,۸۶۰)	۸,۶۳۲,۰۰۸
۱۵-۲	۳۹,۰۲۶,۳۸۹	(۱۲,۲۴۲,۳۸۵)
	۶۲۲,۱۶۲,۰۹۱	(۱,۵۹۶,۶۱۸,۶۵۰)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

تعداد فروش رفته	ارزش دفتری	بهای فروش	کارمزد	ماليات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۴۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۸۹۷,۸۲۴	۱,۲۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۶,۵۶۶,۴۷۶	۶,۲۰۶,۵۰۰	۲۲۷,۶۲۹,۲۰۰	(۱۱۵,۴۱۳,۲۷۰)
۱۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۳۹۴,۱۹۸	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۸,۲۹۹	۱,۳۵۰,۰۰۰	۳۵,۸۲۷,۵۰۳	-
۵۲,۰۰۰	۹۳,۴۹۰,۳۶۹	۶۷,۹۶۴,۰۰۰	۳۵۹,۵۲۷	۳۳۹,۸۲۰	(۲۶,۲۲۵,۷۱۶)	-
۱۷۵,۰۰۰	۳۷۰,۱۲۶,۷۹۹	۴۲۶,۰۷۵,۰۰۰	۲,۳۰۶,۸۳۶	۲,۱۸۰,۲۷۵	۶۱,۴۶۰,۹۹۰	(۲۲۵,۸۶۴,۲۸۲)
۹۰,۰۰۰	۲۶۲,۳۶۸,۴۶۰	۳۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۶,۸۲۸	۱,۵۶۶,۰۰۰	۴۷,۷۰۸,۷۱۲	-
۷,۰۰۰	۹۲,۸۳۷,۹۷۶	۱۲۲,۹۹۳,۶۶۰	۶۷۹,۵۷۹	۶۶۴,۹۶۹	۳۸,۸۱۱,۱۱۸	-
۳۴۰,۰۰۰	۵۰۹,۰۰۱,۲۸۴	۵۶۵,۹۱۹,۰۵۳	۲,۸۹۱,۸۴۵	۲,۸۲۹,۵۹۶	۵۱,۱۹۶,۳۲۸	-
۴۷,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۱,۴۲۹,۷۲۳	۱,۳۹۸,۹۵۴	۲۱,۹۵۹,۳۰۱	-
۱۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۲۰۵,۰۴۹	۱۶۸,۵۰۷,۰۰۵	۸۹۱,۲۰۱	۸۴۲,۵۳۶	(۹۲,۳۳۱,۹۸۱)	-
۸,۰۰۰	۳۵,۷۷۳,۰۱۸	۲۴,۱۹۵,۸۳۶	۱۲۷,۹۹۵	۱۲۰,۹۷۹	(۱۱,۸۲۶,۱۶۶)	-
۳۰,۰۰۰	۱۲۷,۱۰۸,۴۵۵	۹۱,۸۹۰,۰۰۰	۴۸۶,۰۹۷	۴۵۹,۲۵۰	(۳۶,۱۶۴,۰۰۲)	-
۵۰,۰۰۰	۲۴۹,۱۱۰,۰۰۷	۱۵۲,۷۰۰,۰۰۰	۸۰۷,۷۸۴	۷۶۳,۵۰۱	(۹۷,۹۸۱,۲۹۲)	(۹,۸۷۶,۰۳۱)
۳۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۵۴۱,۰۶۴,۹۹۹	۲,۷۶۴,۸۴۶	۲,۷۰۵,۳۲۶	۳۸,۲۴۸,۵۲۷	-
۵,۰۰۰	۱۵۲,۶۲۸,۱۲۷	۱۴۳,۶۵۰,۰۰۰	۷۵۹,۹۰۸	۷۱۸,۲۵۰	(۱۰,۴۵۶,۳۸۵)	(۵۲۶,۵۷۸)
۴۰,۰۰۰	۶۰,۷۰۹,۵۰۶	۲۵,۵۲۵,۶۷۶	۲۴۰,۹۲۶	۲۲۷,۷۲۹	(۱۵,۶۳۲,۴۹۵)	(۱۰,۸۲۸,۲۶۵)
۱۲۰,۰۰۰	۸۱۹,۰۰۴,۸۱۹	۱,۰۷۷,۸۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۱,۵۶۲	۵,۳۸۹,۰۰۰	۲۴۷,۷۰۴,۶۱۹	-
۶۶,۶۶۶	۱۸۲,۲۷۸,۰۲۲	۲۷۸,۵۳۰,۷۴۰	۱,۴۲۴,۰۱۲	۱,۳۹۲,۶۵۴	۹۳,۲۴۶,۰۵۲	(۱۰,۲۳۹,۷۲۶)
۱۴۵,۰۰۰	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۶۶۳,۵۰۰,۳۴۳	۳,۳۹۰,۴۸۸	۳,۳۱۷,۵۰۲	۱۶۱,۴۵۵,۶۳۳	-
۱۵۰,۰۰۰	۱۷۶,۶۹۷,۲۰۵	۱۹۳,۲۲۵,۰۰۰	۱,۰۲۲,۱۵۴	۹۶۶,۱۲۵	۱۴,۵۳۹,۵۱۶	(۸,۳۳۴,۳۳۱)
-	-	-	-	-	-	۴,۷۶۵,۳۶۱
-	-	-	-	-	-	۸۰,۱۸۵,۵۶۷
-	-	-	-	-	-	(۱۵۰,۲۴۹,۰۶۰)
-	-	-	-	-	-	(۶,۷۵۴,۰۶۰)
-	-	-	-	-	-	(۳۹,۵۲۷,۳۹۸)
-	-	-	-	-	-	۴,۲۹۵,۷۵۸
-	-	-	-	-	-	۴۷,۳۸۸,۶۱۵
-	-	-	-	-	-	(۳۸,۴۵۷,۳۵۵)
-	-	-	-	-	-	(۲,۳۲۱,۵۶۳)
-	-	-	-	-	-	۲۵,۶۳۱,۴۷۷
-	-	-	-	-	-	(۹۸,۰۹۷,۱۷۴)
-	-	-	-	-	-	(۱۰۸,۹۲۸,۰۸۹)
-	-	-	-	-	-	(۲۲۸,۲۶۵,۱۰۰)
-	-	-	-	-	-	۲۳,۰۹۴,۴۱۷
-	-	-	-	-	-	(۶۶,۱۹۹,۲۷۳)
-	-	-	-	-	-	۳۲,۴۴۷,۴۵۰
-	-	-	-	-	-	(۳۷,۶۹۰,۲۴۰)
-	-	-	-	-	-	(۳۱,۱۷۵,۰۹۹)
-	-	-	-	-	-	(۱۱,۱۵۲,۱۷۳)
-	-	-	-	-	-	۱۵۱,۰۶۶
-	-	-	-	-	-	۱۴,۲۲۲,۶۰۶
-	-	-	-	-	-	۱۵۲,۰۳۶,۶۴۹
-	-	-	-	-	-	(۵۴,۴۸۴,۱۴۳)
-	-	-	-	-	-	(۵۰۷,۸۴۰)
-	-	-	-	-	-	۱۵,۳۵۹,۱۴۳
-	-	-	-	-	-	۲۶,۶۲۲,۸۴۶
-	-	-	-	-	-	(۲۲۷,۵۳۷,۴۱۲)
-	-	-	-	-	-	(۱۹۴,۸۱۷,۵۴۸)
-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۹۳۰,۱۹۶
-	-	-	-	-	-	۱۴,۷۲۰,۲۸۷
-	-	-	-	-	-	(۴۴,۰۹۹,۳۰۶)
۲,۲۲۵,۶۶۶	۵,۸۶۰,۲۱۷,۳۵۰	۶,۶۸۷,۸۵۲,۴۰۲	۲۴,۹۴۶,۲۲۴	۲۳,۳۲۹,۲۶۶	۷۵۹,۲۴۹,۵۶۲	(۱,۴۲۱,۲۷۷,۱۷۸)

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای فروش	ارزش دفتری	تعداد فروش رفته	
۱۳,۵۰۱,۷۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه صنعتی بوتان
(۸۲,۷۰۱,۶۹۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۲,۷۳۵,۰۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لبنیات پاستوریزه پاک
(۱۳,۱۴۱,۱۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لیزینگ ایران
۱۶۱,۵۹۳,۹۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لیزینگ ایرانیا
(۲۲۰,۰۰۰,۸۷۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مخابرات ایران
۲۰,۵۹۷,۵۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
(۱۵,۹۵۷,۰۹۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت سپاهان
(۴۱,۲۲۱,۱۱۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کوبیر تایر
۳,۸۶۰,۵۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
(۱,۵۹۲,۰۱۰,۳۵۴)	۷۵۹,۲۴۹,۵۶۲	۳۳,۴۳۹,۳۶۶	۳۴,۹۴۶,۳۲۴	۶,۶۸۷,۸۵۲,۴۰۲	۵,۸۶۰,۳۱۷,۳۵۰	۲,۲۲۵,۶۶۶	

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای فروش	ارزش دفتری	تعداد فروش رفته	
-	(۷۱,۵۵۵,۹۲۲)	۹۵,۲۰۰	۱۰۰,۷۲۲	۱۹,۰۴۰,۰۰۰	۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	ت. فولاد مبارکه اصفهان
۱۸,۲۴۶,۸۲۱	(۶۱,۰۰۳,۰۷۶)	۲۵۷,۸۱۲	۲۷۲,۷۶۴	۵۱,۵۶۲,۵۰۰	۱۱۲,۰۳۵,۰۰۰	۸۲,۵۰۰	ت- ایران خودرو
-	(۴۳,۵۵۲,۸۶۲)	۴۷,۵۵۰	۵۰,۳۰۹	۹,۵۰۹,۹۹۷	۵۲,۹۶۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	ت- گروه صنایع بهشهر ایران
۲۶,۳۶۶,۸۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ت- ایران تایر
(۳۵,۹۷۹,۶۰۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ت- گسترش نفت و گاز پارسیان
۸,۶۳۴,۰۸۹	(۱۷۶,۱۱۱,۸۶۰)	۴۰۰,۵۶۲	۴۲۳,۷۹۵	۸۰,۱۱۲,۴۹۷	۲۵۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۵۰۰	

۱۵-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹				
سود (و زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	بهای فروش	ارزش دفتری	تعداد	
۱,۷۷۶,۴۹۴	۳۹,۰۲۶,۳۸۹	۱,۸۰۹,۷۶۷	۲,۳۳۸,۱۹۹,۵۰۰	۲,۲۹۷,۳۶۳,۳۴۴	۲,۲۸۰	اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
(۵۸۵,۰۰۰)	*	*	*	*	*	اوراق اجاره ماهان (ذمعهان ۱)
۴۷۵,۴۶۳	*	*	*	*	*	ق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا ۱)
(۱,۹۳۷,۱۴۲)	*	*	*	*	*	ق مشارکت شهرداری شیراز (عشیر)
(۵,۴۷۵,۰۰۰)	*	*	*	*	*	اسطه مالی اردیبهشت (ذمعهان ۲)
(۷,۴۹۷,۳۰۰)	*	*	*	*	*	واسطه مالی فروردین (ذمعهانید)
(۱۲,۲۴۲,۳۸۵)	۳۹,۰۲۶,۳۸۹	۱,۸۰۹,۷۶۷	۲,۳۳۸,۱۹۹,۵۰۰	۲,۲۹۷,۳۶۳,۳۴۴	۲,۲۸۰	

شاحس اندیشان
کنار شش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	۲۲۸,۶۸۱,۰۵۴
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۶-۲	۲۶,۰۸۴,۷۷۳
	۴۵۴,۷۶۵,۸۲۷	۲۵۴,۷۶۵,۸۲۷

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	عالیات	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری
بانک پاسارگاد	۲۷۵,۴۵۶,۰۰۰	۶۳۹,۲۲۷,۷۶۴	۲,۵۱۵,۱۶۲	۲,۳۷۷,۳۸۰	(۱۶۸,۸۷۴,۲۰۶)	۲۰,۱۶۹,۴۲۹
بانک ملت	۷۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۳۴,۵۰۳,۰۷۹	۳,۷۱۰,۴۰۶	۳,۵۰۷,۰۰۰	۵۹,۶۷۹,۵۱۵	(۱۹,۱۷۱,۲۸۸)
پتروشیمی جم	۴۶۵,۰۵۰,۰۰۰	۴۲۷,۰۵۹,۰۶۲	۲,۴۶۰,۱۱۵	۲,۳۲۵,۲۵۰	۱۳,۲۰۵,۵۷۴	۰
بانک صادرات	۴۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۳۹۱,۸۰۹	۲,۴۴۷,۱۹۲	۲,۱۲۴,۰۰۰	(۸,۹۶۳,۰۰۱)	۰
پتروشیمی مبین	۸۹۸,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۸,۸۸۰,۷۰۰	۴,۷۵۱,۴۷۸	۴,۳۹۱,۰۰۰	۸۰۰,۷۶۸,۲۲۲	۰
پتروشیمی فجر	۳۴۰,۰۹۸,۰۰۰	۲۵۴,۲۲۹,۵۸۰	۱,۷۹۹,۱۱۸	۱,۷۰۰,۴۹۰	۸۲,۳۶۸,۸۱۲	۰
سیمان کرمان	۸۲۶,۲۵۰,۰۰۰	۶۵۱,۹۴۴,۰۰۰	۲,۳۷۰,۸۶۳	۲,۱۳۱,۲۵۰	۱۶۵,۸۰۳,۸۸۸	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۵۶۱,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۹۸۷,۷۷۴	۲,۹۷۰,۸۶۴	۲,۸۰۸,۰۰۰	(۵۳,۱۶۶,۶۳۸)	(۱۸,۹۲۷,۳۰۶)
گروه بهمن	۹۲,۲۴۰,۰۰۰	۵۰,۷۶۵,۵۲۶	۴۹۳,۲۴۰	۲۶۶,۲۰۰	۴۱,۵۱۵,۰۲۴	۰
داروسازی کاسپین تامین	۵۲۸,۷۸۰,۰۰۰	۳۹۷,۸۷۷,۰۴۰	۲,۷۰۲,۰۶۶	۲,۶۴۳,۹۰۰	۱۲۵,۵۵۶,۹۹۴	۰
همکاران سیستم	۵۵۹,۹۲۴,۶۶۶	۳۷۴,۱۳۹,۱۴۷	۲,۸۶۱,۳۱۵	۲,۷۹۹,۶۲۳	۱۸۰,۱۲۴,۶۸۱	۰
ریل پرداز سیر	۴۶۱,۰۷۰,۰۰۰	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۲,۳۵۶,۰۶۸	۲,۳۰۵,۳۵۰	(۶,۸۴۶,۸۸۹)	۰
ایران خودرو	-	-	-	-	-	۱۰,۱۳۵,۵۱۱
ح.گروه صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	(۱۴۹,۸۷۱,۵۰۶)
لیزینگ خودرو غدیر	۶۸۹,۷۰۰,۰۰۰	۷۲۴,۱۷۰,۸۰۷	۳,۶۴۸,۵۱۳	۳,۴۴۸,۵۰۰	(۴۱,۵۶۷,۸۲۰)	۰
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۹۲۲,۴۶۷	۹۷۱,۲۴۴	۹۱۸,۰۰۰	(۴۰,۳۳۱,۷۱۱)	(۳۱,۷۱۸,۴۷۳)
ارتباطات سيار	-	-	-	-	-	۶۴۳,۰۴۸
بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	(۱۴,۱۹۳,۵۹۰)
سیمان تهران	-	-	-	-	-	(۳,۱۲۵,۴۹۵)
سیمان کارون	-	-	-	-	-	(۴,۹۱۱,۹۰۰)
کارخانجات سیمان صوفیان	-	-	-	-	-	(۴۰,۲۵,۷۷۸)
لیزینگ خودرو غدیر	-	-	-	-	-	۲۰,۵۷۵,۲۷۹
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	-	-	-	(۱۶۲,۳۲۸,۲۸۶)
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	(۱۳۸,۰۹۷,۰۹۷)
	۷,۲۰۹,۱۶۸,۶۶۶	۶,۷۰۶,۵۸۴,۳۲۶	۳۷,۸۵۷,۵۴۳	۳۶,۰۴۵,۸۲۳	۲۲۸,۶۸۱,۰۵۴	(۴۹۴,۸۵۷,۵۵۲)

۱۶-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری
لیزینگ رایان سایپا	۱,۳۰۰	۱,۳۹۹,۹۱۶,۹۰۸	۱,۰۱۱,۶۲۷	۶,۰۸۳,۶۶۵	(۱۰,۲۴,۴۹۰)
نفت و گاز پرشیا	۷۳۰	۷۳۵,۵۵۹,۳۱۵	۵۸۵,۲۵۷	۲۰,۰۰۱,۰۰۸	۴,۲۱۳,۵۴۰
اوراق صکوک اجاره ماهان (شاهان)	-	-	-	-	-
اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)	-	-	-	-	-
واسط مالی فروردین (ذامید)	-	-	-	-	-
	۲,۰۳۳,۱۵۷,۸۸۰	۲,۰۳۵,۴۷۶,۲۲۳	۱,۵۹۶,۸۸۴	۲۶,۰۸۴,۷۷۳	۳,۱۷۹,۲۵۰

شخص اندیشان
کمزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹						
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۴۰۰,۰۰۰	۱۶	۶,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۳۸۱)	۶,۳۹۵,۶۱۹	۰
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۲۰,۰۰۰	۳۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳,۸۲۱)	۳۵,۹۲۶,۱۷۹	۰
سیمان تهران	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۴۴۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۱۱۶)	۴۳,۹۶۹,۸۸۴	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سیمان کارون	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	۱۰۴	۵,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۹)	۵,۱۹۶,۴۴۱	۰
سیمان صوفیان	۱۳۹۴/۰۳/۰۲	۳۰,۰۰۰	۷۱۰	۲۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱۴,۵۷۹)	۲۱,۲۸۵,۴۲۱	۰
پاتک ملت	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳۲۵,۰۰۰	۹۰	۲۹,۲۵۰,۰۰۰	۰	۲۹,۲۵۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰
همکاران سیستم	۱۳۹۴/۰۳/۱۲	۱۴۰,۰۰۰	۴۰۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
پاتک پاسارگاد	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۳۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۵۰,۰۰۰	۵,۴۱۰	۲۷,۰۵۰,۰۰۰	۰	۲۷,۰۵۰,۰۰۰	۰
پتروشیمی جم	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۳۳۵)	۲۳,۶۶۵,۶۶۵	۰
سیمان خوزستان	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	۸۰۰	۸۸۰	۷۰۴,۰۰۰	۰	۷۰۴,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۱۵۰,۰۰۰	۲۴۵	۳۶,۷۵۰,۰۰۰	(۲۵,۱۵۴)	۳۶,۷۲۴,۸۴۶	۰
شرکت بیمه اتکالی امن	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۷۴۷,۷۲۰)	۵۳,۲۵۲,۲۸۰	۰
لیزینگ خودرو غدیر	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۳۴,۵۹۳)	۳۸,۶۶۵,۴۰۷	۰
لیزینگ خودرو غدیر	۱۳۹۳/۱۲/۲۸	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۰۶۸)	۵۹,۹۵۸,۹۳۲	۰
مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰
رایان سایبا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰
ایران ترانسفو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۹۶۵,۷۷۷
گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۹۲۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴,۳۷۳,۸۹۸
				۷۵۸,۹۹۰,۰۰۰	(۱۳,۳۲۶,۳۲۶)	۷۴۵,۶۶۳,۶۷۴	۴۵۵,۳۴۴,۵۹۸

شاحص اندیشان
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشتهای همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۱,۰۸۱,۳۷۷	۱۵۱,۶۵۸,۷۰۷	مدیر صندوق
۱۷۰,۲۲۱,۰۰۲	۵۷,۹۰۴,۸۴۸	متولی صندوق
۶۳,۳۶۱,۳۳۶	۱۷۶,۵۱۷,۶۱۲	ضامن صندوق
۴۵,۴۴۲,۳۹۹	۴۵,۳۴۳,۹۵۰	حسابرس صندوق
۴۳۰,۱۰۶,۱۰۴	۴۳۱,۴۲۵,۱۱۷	

۲۱- سایر هزینه ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳,۷۴۵,۷۴۰	.	هزینه تصفیه
۷۴۷,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۵۲,۸۶۰	هزینه مجامع
۲۷۴,۴۵۵	.	هزینه تاسیس
۲۰۴,۷۹۸,۷۸۷	۲۶۲,۷۵۹,۷۲۸	هزینه ابونمان
۲۳۹,۵۶۵,۹۸۲	۲۸۶,۵۲۶,۵۸۸	

۲۲- تعدیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۰۶,۵۹۶,۹۶۴	(۶۹۴,۹۰۶,۲۰۰)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۵۰۶,۵۹۶,۹۶۴	(۶۹۴,۹۰۶,۲۰۰)	

شخص اندیشان
کزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمای اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

در تاریخ خالص دارنهای صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه ای وجود ندارد.

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصدتمک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۱۴٪	۹۰۰ ممتاز	۹۰۰ ممتاز	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۲٪	۱۰۰ ممتاز	۱۰۰ ممتاز	ممتاز	موسس	شرکت کارگزاری آبان
۶٪	۴۰۰ عادی	۱۰۰ عادی	عادی	وابستگان مدیر	علی اسلامی بیدگی
۶٪	۴۰۰ عادی	۱۰۰ عادی	عادی	وابستگان مدیر	سعید اسلامی بیدگی
۶٪	۴۰۰ عادی	۱۰۰ عادی	عادی	وابستگان مدیر	شبناز فرزادگان بیدگی
۳۵٪	۲,۲۰۰	۱,۳۰۰	جمع		

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماتده طلبی - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۶۱,۰۸۴,۷۹۷	طی سال مالی	۳۵,۵۷۶,۶۵۴,۹۸۶	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	کارگزار	شرکت کارگزاری سهام آشنا
۴۱,۵۵۸,۱۹۳	طی سال مالی	۱۵۱,۶۵۸,۷۰۷	کاربرد مدیر	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۴۹,۵۵۱,۶۵۳	طی سال مالی	۱۷۶,۵۱۷,۶۱۲	کاربرد ضامن	ضامن	بانک ایران زمین
۱۵,۰۰۷,۲۷۴	طی سال مالی	۵۷,۹۰۴,۸۴۸	کاربرد متولی	متولی	موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تسویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تبدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

شخص اندیشان
گزارش