



صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی ۶ ماه و ۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق
۵	پ. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۵	ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها درآینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای سعید اسلامی بیدگلی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	مدیر صندوق
	آقای رضا معظمی	موسسه حسابرسی کاربرد ارقام	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۴,۵۴۰,۳۹۵,۰۲۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲,۱۲۴,۶۴۵,۴۵۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق گواهی سپرده بانکی	۷	۴۰۴,۴۳۸,۸۲۸
حسابهای دریافتی	۸	۳۶۴,۹۲۳,۸۸۰
سایر دارایی ها	۹	۴۶,۲۸۶,۲۵۲
موجودی نقد	۱۰	۲۵۵,۴۰۹,۰۴۵
جاری کارگزاران	۱۱	۱,۴۹۵,۶۴۳,۷۴۵
جمع دارایی ها		۹,۲۳۱,۷۴۲,۲۳۱
بدهی ها		
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	(۱۵۸,۴۳۲,۱۰۴)
جمع بدهی ها		(۱۵۸,۴۳۲,۱۰۴)
خالص دارایی ها	۱۳	۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۷,۸۸۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱,۱۵۰,۹۹۷

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی ۶ماه و ۹روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ماه و ۹روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۸۸۶,۳۵۸,۳۴۸
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی	۱۵	(۵۲۵,۳۳۱,۸۷۹)
درآمد سود سهام	۱۶	۳۶۴,۲۴۲,۴۸۸
درآمد سود اوراق بهادار	۱۷	۳۰۴,۷۱۴,۷۷۳
سود سپرده و گواهی بانکی	۱۸	۱۳۷,۷۳۴,۹۲۵
جمع درآمدها		۱,۱۶۷,۷۱۸,۶۵۵
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۵۲,۰۸۴,۲۶۰)
سایر هزینه ها	۲۰	(۵۷,۹۳۳,۲۹۴)
جمع هزینه ها		(۲۱۰,۰۱۷,۵۵۴)
سود خالص		۹۵۷,۷۰۱,۱۰۱
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۱۳.۶۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۱۳.۱۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها	دوره مالی ۶ماه و ۹روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره	۱,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۷,۰۳۳
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۱۵۰)
سود خالص	-
تعدیلات	۲۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۷,۸۸۳

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

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲ = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی ۶ماه ۹روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش که صندوق سرمایه گذاری مشترک مختلط محسوب می شود، 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 دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود 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 دو سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۴، واحد ۱۴۰۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه 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 در سپرده های بانکی و کلیه اوراق که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱ **مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. 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 واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	۹۰۰	٪۹۰
۲	شرکت کارگزاری آبان	۱۰۰	٪۱۰

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی ۶ماه ۹روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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 شرکت های 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 ۲۳ و ۲۲، تلفن: ۰۲۱-۲۲۹۰۴۲۰۰-۲۲۹۰۴۱۹۹.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود ۱۳۸۶/۱۱/۳۰.

۱-۱-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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.

۲-۱-۴- سرمایه گذاری 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 می گردد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- **سود سهام :** درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- **سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع 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 (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق *
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۱/۶ میلیون ریال *
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه درصد ده هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. *

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

* 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 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 سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. 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 دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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 می شود. 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 می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۲,۲۹۷,۰۲۰,۹۶۸	۱,۹۴۸,۱۱۴,۹۲۰	۲۱.۱۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱,۷۳۹,۱۲۱,۲۳۳	۱,۶۸۹,۶۳۴,۸۹۱	۱۸.۳۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۵۴۰,۴۶۷,۴۶۸	۴۷۶,۲۴۸,۴۵۲	۵.۱۶
استخراج کانه های فلزی	۲۴۷,۵۹۷,۵۰۵	۲۱۳,۶۵۸,۵۹۴	۲۳.۱
فلزات اساسی	۲۳۶,۷۸۱,۹۸۸	۲۱۲,۷۳۸,۱۶۴	۲.۳۰
	۵,۰۶۰,۹۸۹,۱۶۲	۴,۵۴۰,۳۹۵,۰۲۱	۴۹.۱۸

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰						
تاریخ سررسید	ارزش اسمی	نرخ سود	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۷۷۰,۵۵۹,۰۲۰	۲۰	۴,۲۱۹,۱۷۳	(۱,۳۲۷,۶۹۸)	۷۷۳,۴۵۰,۴۹۵	۸.۳۸
۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۹۸۰,۷۱۱,۴۸۰	۲۰	۱۶,۰۶۶,۱۳۹	(۲,۰۰۷,۵۷۸)	۹۹۴,۷۷۰,۰۴۱	۱۰.۷۸
۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۳۵۰,۳۵۴,۱۰۰	۲۰	۶,۹۰۴,۰۸۰	(۷۳۳,۲۵۷)	۳۵۶,۴۲۴,۹۲۳	۳.۸۶
	۲,۱۰۱,۵۲۴,۶۰۰		۲۷,۱۸۹,۳۹۲	(۴,۵۵۶,۶۱۹)	۲,۱۲۴,۶۴۵,۴۵۹	۲۳.۰۱

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰						
تاریخ سررسید	ارزش اسمی	نرخ سود	سود متعلقه	تغییر ارزش ها	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۴۰۰,۲۹۹,۲۹۶	۲۰	۴,۸۰۸,۷۴۰	(۶۶۹,۲۰۸)	۴۰۴,۴۳۸,۸۲۸	۴.۳۸
	۴۰۰,۲۹۹,۲۹۶		۴,۸۰۸,۷۴۰	(۶۶۹,۲۰۸)	۴۰۴,۴۳۸,۸۲۸	۴.۳۸

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۴۱۲,۹۲۰,۰۰۰	۲۵	(۴۸,۶۷۷,۵۱۲)	۳۶۴,۲۴۲,۴۸۸
۶۸۳,۷۴۴	۵	(۲,۳۵۲)	۶۸۱,۳۹۲
۴۱۳,۶۰۳,۷۴۴		(۴۸,۶۷۹,۸۶۴)	۳۶۴,۹۲۳,۸۸۰

سود سهام
سود دریافتنی سپرده های بانکی

۹- 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.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	(۴۹,۰۵۷,۲۴۰)	۴۵,۴۴۲,۷۶۰
-	۱,۱۳۹,۷۰۰	(۲۹۶,۲۱۰)	۸۴۳,۴۹۰
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰
	۹۷,۶۳۹,۷۰۰	(۵۱,۳۵۳,۴۵۰)	۴۶,۲۸۶,۲۵۰

مخارج نرم افزار
مخارج تاسیس
مخارج برگزاری مجامع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال
۲۵۵,۴۰۹,۰۴۵
۲۵۵,۴۰۹,۰۴۵

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک ایران زمین ۱-۲۴۰۸۴-۸۱۰-۱۰۶

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۱/۱۲/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۴۹۵,۶۴۳,۷۴۵	(۴۳,۶۱۳,۷۵۵,۳۷۶)	۴۵,۱۰۹,۳۹۹,۱۲۱	-	شرکت کارگزاری پارس نمودگر

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
ریال		
۴۱,۴۹۳,۶۴۱	مدیر صندوق	
۴۵,۸۶۳,۲۰۵	ضامن صندوق	
۲۰,۹۵۶,۳۲۴	متولی صندوق	
۴۳,۹۱۱,۰۹۰	حسابرس صندوق	
۶,۲۰۷,۸۴۴	هزینه تصفیه	
۱۵۸,۴۳۲,۱۰۴		

۱۳-خالص دارایی ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	
۷,۹۲۲,۳۱۳,۱۲۷	۶,۸۸۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۱۵۰,۹۹۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۷,۸۸۳	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ماه و ۹روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

یادداشت	دوره مالی ۶ماه و ۹روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۱۴-۱
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۴-۲
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق	۱۴-۳
	۸۸۶,۳۵۸,۳۴۸

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۷۶۵,۸۰۰	(۳۰۹,۸۹۲,۲۴۳)	(۱,۶۳۸,۶۶۲)	(۱,۵۴۸,۸۲۸)	(۳,۳۱۴,۰۳۳)
پالایش نفت اصفهان	۳۰,۰۰۰	۵۷۶,۴۱۷,۶۵۰	(۵۱۵,۴۸۸,۶۵۷)	(۳,۰۴۹,۲۴۷)	(۲,۸۸۲,۰۸۸)	۵۴,۹۹۷,۶۵۸
پالایش نفت بندر عباس	۱,۱۵۰,۰۰۰	۳,۷۲۵,۶۳۷,۹۰۶	(۳,۲۷۴,۰۱۷,۷۵۴)	(۱۹,۷۰۸,۶۰۶)	(۱۸,۶۲۸,۱۸۹)	۴۱۳,۲۸۳,۳۵۷
پالایش نفت تبریز	۵۰,۰۰۰	۵۵۲,۲۵۰,۰۰۰	(۵۳۷,۳۹۹,۱۲۹)	(۲,۹۲۱,۴۰۵)	(۲,۷۶۱,۲۵۰)	۹۱,۶۸,۲۱۶
پتروشیمی اراک	۴۰,۰۰۰	۳۰۹,۶۰۰,۰۰۰	(۲۹۷,۴۰۹,۴۲۰)	(۱,۶۳۷,۷۸۴)	(۱,۵۴۸,۰۰۰)	۹,۰۰۴,۷۹۶
پتروشیمی خارک	۴۰,۰۰۰	۹۸۷,۴۸۱,۴۷۱	(۸۷۷,۲۰۲,۵۸۵)	(۵,۲۲۳,۷۷۵)	(۴,۹۳۷,۴۰۸)	۱۰۰,۱۱۷,۷۰۳
پتروشیمی فن آوران	۳۰,۰۰۰	۳۶۲,۹۷۰,۰۰۰	(۳۴۶,۵۶۴,۶۵۵)	(۱,۹۲۰,۱۱۲)	(۱,۸۱۴,۸۵۰)	۱۲,۶۷۰,۳۸۳
پتروشیمی مارون	۶۵,۰۰۰	۱,۲۶۳,۵۱۳,۱۹۶	(۱,۲۳۰,۳۵۹,۳۹۱)	(۶,۴۵۶,۵۵۵)	(۶,۳۱۷,۵۶۶)	۲۰,۳۷۹,۶۸۴
پشم و شیشه ایران	۱,۹۵۵	۵,۵۱۱,۱۴۵	(۵,۵۳۹,۸۹۳)	(۲۹,۱۵۴)	(۲۷,۵۵۶)	(۸۵,۴۵۸)
حفاری شمال	۳۰۰,۰۰۰	۷۸۳,۶۵۰,۸۸۰	(۷۸۲,۶۹۱,۴۸۶)	(۴,۱۴۵,۵۱۳)	(۳,۹۱۸,۲۵۴)	(۷,۱۰۴,۳۷۳)
ذوب آهن اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۹,۸۸۷,۷۶۵)	(۲,۵۰۹,۰۱۰)	(۲,۴۵۵,۰۰۰)	۱۶,۱۴۸,۲۲۵
سرمایه گذاری بازنشتی کشوری	۲۰۰,۰۰۰	۵۴۴,۱۰۰,۰۰۰	(۵۷۹,۲۷۵,۵۰۰)	(۲,۸۷۸,۲۸۹)	(۲,۷۲۰,۵۰۰)	(۴۰,۷۷۴,۲۸۹)
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۷۳۵,۰۰۰	۳,۷۱۴,۳۶۴,۸۳۱	(۳,۴۴۷,۴۰۴,۴۳۶)	(۱۹,۶۴۸,۹۸۷)	(۱۸,۵۷۱,۸۲۲)	۲۲۸,۷۳۹,۵۸۶
سرمایه گذاری سپه	۴۰۰,۰۰۰	۶۶۵,۰۵۵,۳۱۰	(۶۱۷,۲۱۶,۶۳۸)	(۳,۵۱۸,۱۴۱)	(۳,۳۲۵,۲۷۷)	۴۰,۹۹۵,۲۵۴
سرمایه گذاری غدیر	۱,۰۵۰,۰۰۰	۴,۸۴۴,۵۶۱,۷۶۷	(۴,۷۹۷,۶۱۱,۱۰۰)	(۲۵,۶۲۷,۷۳۰)	(۲۴,۲۲۲,۸۱۰)	(۲,۸۹۹,۸۷۳)
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۲۳۹,۴۲۴	(۱۹۶,۸۲۸,۵۶۶)	(۱,۰۵۸,۹۹۶)	(۱,۰۳۶,۱۹۸)	۸,۳۱۵,۶۶۴
سنگ آهن گل گهر	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۹,۹۶۷,۳۸۳	(۲,۱۱۳,۴۲۱,۵۵۲)	(۱۱,۵۸۴,۹۳۱)	(۱۰,۹۴۹,۸۳۶)	۵۴,۰۱۱,۰۶۴
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۰۰,۰۰۰	۸۰۶,۴۵۷,۵۰۰	(۶۹۲,۷۰۳۰,۳۳۳)	(۴,۲۶۶,۱۶۱)	(۴,۰۳۲,۲۸۷)	۱۰۵,۴۵۶,۰۱۹
فولاد مبارکه اصفهان	۶۵۰,۰۰۰	۲,۳۰۷,۶۰۱,۹۱۷	(۲,۲۵۳,۰۶۵,۴۲۸)	(۱۲,۲۰۷,۲۱۳)	(۱۱,۵۳۸,۰۰۹)	۳۰,۷۹۱,۲۶۷
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۵,۵۹۶,۰۰۹	(۲,۰۷۲,۸۳۱,۸۳۰)	(۱۰,۵۵۶,۶۹۷)	(۹,۹۷۷,۹۸۲)	(۹۷,۷۷۰,۵۰۰)
مجتمع پتروشیمی شیراز	۵۰,۰۰۰	۴۱۸,۵۷۲,۰۵۰	(۴۷۷,۰۰۱,۱۷۶)	(۲,۲۱۴,۲۴۵)	(۲,۰۹۲,۸۶۰)	(۶۲,۷۳۶,۲۳۱)
مخابرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۸۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۴۰۶,۳۹۶)	(۲,۴۶۹,۳۷۴)	(۲,۳۳۴,۰۰۰)	(۳۷,۴۰۹,۷۷۰)
مدیریت پروژه های نیروگاهی	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۵,۶۶۱,۳۹۶	(۳,۰۰۵,۹۱۸,۴۹۲)	(۱۶,۱۱۱,۵۴۴)	(۱۵,۲۲۸,۳۰۹)	۸,۴۰۳,۰۵۱
معدنی و صنعتی چادرملو	۵۰,۰۰۰	۶۹۹,۴۷۱,۴۲۳	(۶۷۰,۷۹۳,۲۸۹)	(۳,۷۰۰,۲۰۳)	(۳,۴۹۷,۲۵۷)	۲۱,۴۸۰,۵۷۴
نفت پارس	۵۰,۰۰۰	۳۵۵,۹۵۶,۶۷۷	(۳۳۵,۲۲۱,۲۹۶)	(۱,۸۸۳,۰۰۸)	(۱,۷۷۹,۷۸۳)	۱۷,۰۷۲,۵۹۰
		۳۱,۶۲۹,۲۰۳,۷۳۵	(۳۰,۴۰۵,۱۵۱,۸۱۰)	(۱۶۶,۹۶۵,۳۴۲)	(۱۵۸,۱۴۶,۰۱۹)	۸۹۸,۹۴۰,۵۶۴

۱۴-۲- زیان حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ت - سرمایه گذاری سپه	۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۵۴,۹۴۴	(۶۳,۵۰۳,۶۶۰)	(۳۱۳,۴۵۵)	(۲۹۶,۲۷۵)	(۴,۸۵۸,۴۴۶)
		۵۹,۲۵۴,۹۴۴	(۶۳,۵۰۳,۶۶۰)	(۳۱۳,۴۵۵)	(۲۹۶,۲۷۵)	(۴,۸۵۸,۴۴۶)

۱۴-۳- زیان حاصل از فروش اوراق

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	زیان	کارمزد	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق صکوک اجاره ماهان (ذماهان ۱)	۲,۲۵۰	۲,۲۴۸,۲۸۰,۴۸۳	(۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۱۹,۵۱۷)	(۱,۲۸۹,۱۵۳)	(۳,۰۰۸,۶۷۰)
واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۲,۴۵۰	۲,۴۴۸,۱۰۳,۷۰۰	(۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۹۶,۳۰۰)	(۲,۲۸۳,۳۰۰)	(۳,۹۴۱,۱۰۰)
اوراق گواهی سپرده بانک انصار	۵۰۰	۴۹۹,۶۱۳,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸۷,۰۰۰)	(۳۸۷,۰۰۰)	(۷۷۴,۰۰۰)
		۵,۱۹۵,۹۹۷,۱۸۳	(۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۲,۸۱۷)	(۳,۹۵۹,۴۵۳)	(۷,۷۲۳,۷۷۰)

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ماه و ۹روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت

یادداشت	دوره مالی ۶ماه و ۹روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	ریال	
۱-۱۵	(۵۲۰,۵۹۴,۱۳۹)	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲-۱۵	(۴,۷۳۷,۷۴۰)	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره
	<u>(۵۲۵,۳۳۱,۸۷۹)</u>	

۱۵-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ماه و ۹روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰					
ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان)	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۲۵,۳۰۲,۰۰۰	(۱,۰۰۹,۵۰۳,۴۳۶)	(۵,۴۲۳,۳۱۹)	(۵,۱۲۶,۰۱۰)	۵,۱۴۹,۲۳۵	پالایش نفت اصفهان
۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲۹,۶۱۷,۷۹۷)	(۳,۶۰۷,۷۸۰)	(۳,۴۱۰,۰۰۰)	(۵۴,۶۳۵,۵۷۷)	پالایش نفت تبریز
۹۴۵,۴۸۰,۰۰۰	(۱,۲۳۸,۸۳۶,۱۲۴)	(۵,۰۰۱,۵۸۹)	(۴,۷۲۷,۴۰۰)	(۳۰۳,۰۸۵,۱۱۳)	پتروشیمی پردیس
۴۸۱,۲۰۰,۰۰۰	(۵۴۰,۴۶۷,۴۶۸)	(۲,۵۴۵,۵۴۸)	(۲,۴۰۶,۰۰۰)	(۶۴,۲۱۹,۰۱۶)	سرمایه گذاری بازنشستگی
۲۱۵,۸۸۰,۰۰۰	(۲۴۷,۵۹۷,۵۰۵)	(۱,۱۴۲,۰۰۵)	(۱,۰۷۹,۴۰۰)	(۳۳,۹۳۸,۹۱۰)	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۲۱۴,۹۵۰,۰۰۰	(۲۳۶,۷۸۱,۹۸۸)	(۱,۱۳۷,۰۸۶)	(۱,۰۷۴,۷۵۰)	(۲۴,۰۴۳,۸۲۴)	فولاد مبارکه اصفهان
۶۳۳,۷۶۰,۰۰۰	(۶۳۸,۴۱۱,۲۰۲)	(۳,۳۵۲,۵۹۰)	(۳,۱۶۸,۸۰۰)	(۱۱,۱۷۲,۵۹۲)	مجتمع پتروشیمی شیراز
۳۸۹,۱۲۹,۴۴۲	(۴۱۹,۷۷۳,۶۴۲)	(۲,۰۵۸,۴۹۵)	(۱,۹۴۵,۶۴۷)	(۳۴,۶۴۸,۳۴۲)	ت-گسترش نفت و گاز پارسیان
۴,۱۹۸,۴۷۲,۰۰۰	(۵,۰۶۰,۹۸۹,۱۶۲)	(۲۲,۲۰۹,۹۱۷)	(۲۰,۹۹۲,۳۶۰)	(۵۲۰,۵۹۴,۱۳۹)	

۱۵-۲ - زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره فرابورسی

دوره مالی ۶ماه و ۹روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰					
ارزش بازار	ارزش دفتری	تغییر قیمت	تنزیل	زیان	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۵۵۹,۰۲۰	(۱,۱۵۵,۰۰۰)	(۱۷۲,۶۹۸)	(۱,۳۲۷,۶۹۸)	اوراق صکوک اجاره ماهان(ذماهان ۱)
۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۷۱۱,۴۸۰	(۱,۴۷۰,۰۰۰)	(۵۳۷,۵۷۸)	(۲,۰۰۷,۵۷۸)	واسط مالی اردیبهشت(ذماهان ۲)
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۲۵۴,۱۰۰	(۵۲۵,۰۰۰)	(۲۰۸,۲۵۷)	(۷۳۳,۲۵۷)	واسط مالی فروردین(ذصامید)
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۲۹۹,۳۹۶	(۶۰۸,۸۹۶)	(۶۰,۳۱۱)	(۶۶۹,۲۰۷)	اوراق گواهی سپرده بانک انصار
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۱,۸۲۳,۸۹۶	(۳,۷۵۸,۸۹۶)	(۹۷۸,۸۴۴)	(۴,۷۳۷,۷۴۰)	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود سهام

دوره مالی ۶ ماه و ۹ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰							شرکت
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال				
۲۶,۶۵۸,۵۵۱	(۳,۳۴۱,۴۴۹)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۸	۱۳۹۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۱۵۸,۷۱۰,۰۹۶	(۲۲,۲۸۹,۹۰۴)	۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۱۳۹۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۷۸,۸۷۳,۸۴۱	(۲۳,۰۴۶,۱۵۹)	۲۰۱,۹۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۶	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۱۳۹۰	پتروشیمی پردیس - بورسی
۳۶۴,۲۴۲,۴۸۸	(۴۸,۶۷۷,۵۱۲)	۴۱۲,۹۲۰,۰۰۰					

۱۷- درآمد سود اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماه و ۹ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰							تاریخ
سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۷۳,۰۵۵,۸۰۰	(۱۷۲,۶۹۸)	۴,۲۱۹,۱۷۳	۲۰	۳,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۸۹/۱۲/۲۱	اوراق صکوک اجاره ماهان (ذماهان ۱)
۲۰۶,۱۴۶,۶۹۸	(۵۳۷,۵۷۸)	۱۶,۰۶۶,۱۳۹	۲۰	۳,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۱۱,۴۶۸,۵۶۵	(۲۰۸,۲۵۷)	۶,۹۰۴,۰۸۰	۲۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذمامید)
۱۴,۰۴۳,۷۱۰	(۹۷۸,۸۴۴)	۴,۸۰۸,۷۴۰	۲۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۲/۰۹	اوراق گواهی سپرده بانک انصار
۳۰۴,۷۱۴,۷۷۳	(۱,۸۹۷,۳۷۷)	۳۱,۹۹۸,۱۳۲		۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۱۸- سود سپرده و گواهی بانکی

دوره مالی ۶ ماه و ۹ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰					تاریخ افتتاح	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت	سود خالص
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال					
۱۳۷,۷۳۴,۹۲۵	(۲,۳۵۲)	۱۳۷,۷۳۷,۲۷۷	۷	شروع فعالیت					
۱۳۷,۷۳۴,۹۲۵	(۲,۳۵۲)	۱۳۷,۷۳۷,۲۷۷							

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک ایران زمین

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۹ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماه و ۹ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	مدیر صندوق
۴۱,۳۵۳,۶۴۱	ضامن صندوق
۴۵,۸۶۳,۲۰۵	متولی صندوق
۲۰,۹۵۶,۳۲۴	حسابرس صندوق
۴۳,۹۱۱,۰۹۰	
۱۵۲,۰۸۴,۲۶۰	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماه و ۹ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	هزینه تصفیه
۶,۲۰۷,۸۴۴	هزینه کارمزد بانکی
۳۷۲,۰۰۰	هزینه تاسیس و مجامع
۲,۲۹۶,۲۱۰	هزینه ابونمان
۴۹,۰۵۷,۲۴۰	
۵۷,۹۳۳,۲۹۴	

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماه و ۹ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
بستانکار- ریال	
۲۳۲,۶۰۹,۰۲۶	

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ماه و ۹روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه ، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۱۱.۴۲	۹۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۲۲.۳۸	۱,۷۶۴	عادی	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱.۲۷	۱۰۰	ممتاز		شرکت کارگزاری آبان

۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله			
۰	متعدد طی دوره	۸,۱۷۸,۱۷۶,۱۴۶	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	کارگزار	شرکت کارگزاری آبان

۲۵-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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