

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

info@SHAKHESAF.IR

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

تأیید شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان



صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱



صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
۴ الی ۱۵	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

**گزارش حسابرسی مستقل****به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره 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 مالی 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 بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های 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.

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

**گزارش حسابرسی مستقل****به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش****اظهاری نظر**

۴. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و نتایج عملیات و تغییرات در خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه 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. 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 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، تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در شرکت و معرفی آن به دبیرخانه ذیربط، 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 موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۶. در رعایت مفاد بند ۱ و ماده ۴۶ اساسنامه صندوق، کنترلهای داخلی اعمال شده توسط مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه واقع گردیده است. کنترلهای 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 اجرائی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق در چهاربخش مشتمل بر ثبت عملیات، بستن حسابها، کدینگ حسابها به تفکیک حسابهای کل و معین و تهیه صورتهای 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 تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به مواردی حاکی از عدم انطباق موارد مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق جلب نگردیده است.

تاریخ: ۲۷ مردادماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)
مجتبی الهامی
۸۰۰۰۸۲
احمد شله چی
۰۰۴۳۵

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 در آینده 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.

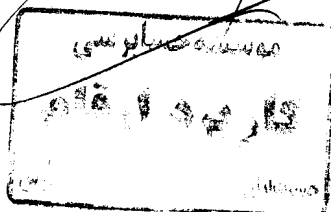
امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای سعید اسلامی بیدگلی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۳۷۷۳۳

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 دریافتنی	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 پرداختنی 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.

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

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

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه 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

تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی ۶ ماهه و ۹ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۷,۰۳۳	۷,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۱۵۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۹۵۷,۷۰۱,۱۰۱
تعدیلات	۲۱	۲۳۲,۶۰۹,۰۲۶
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۷,۸۸۳	۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

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

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه و ۹ روزه 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: ۸۸۵۵۷۵۷۷-۰۲۱

شخص اندیشان
گزارش

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 شرکت های 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 شرکت های 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود

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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

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

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 ۲-۲-۳ 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 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 ماه 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 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 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.

شاخص اندیشان
گزارش

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
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۵۴۰,۳۶۷,۴۶۸	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	۲۳.۰
	۵,۰۶۰,۹۸۹,۱۶۲	۴,۵۴۰,۳۹۵,۰۲۱	۴۹.۱۸

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا 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	(۱,۲۲۷,۶۹۸)	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	۳۵۰,۲۵۴,۱۰۰	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

شاخص اندیشان
گزارش

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 تأسیس
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

شاخص اندیشان
گزارش

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

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۱/۱۲/۳۰				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
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	مدیر صندوق
۴۱,۴۹۳,۶۴۱	ضامن صندوق
۴۵,۸۶۳,۲۰۵	متولی صندوق
۲۰,۹۵۶,۳۲۴	حسابرس صندوق
۴۳,۹۱۱,۰۹۰	هزینه تصفیه
۶,۲۰۷,۸۴۴	
۱۵۸,۴۳۲,۱۰۴	

۱۳- خالص دارایی ها

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

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۹ روزه 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 ۶ ماه و ۹ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال
۱۴-۱	۸۹۸,۹۴۰,۵۶۴
۱۴-۲	(۴,۸۵۸,۴۴۶)
۱۴-۳	(۷,۷۲۳,۷۷۰)
	<u>۸۸۶,۳۵۸,۳۴۸</u>

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق

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	(۳۰۹,۸۹۲,۳۴۳)	(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)	۹,۱۶۸,۲۱۶
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	(۵,۵۲۹,۸۹۳)	(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 بازنشستگی 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	(۶۹۲,۷۰۳,۰۳۳)	(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)	(۹,۹۷۷,۹۸۳)	(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 پروژه‌های نیروگاهی	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۵,۶۶۱,۳۹۶	(۳,۰۰۵,۹۱۸,۴۹۲)	(۱۶,۱۱۱,۵۴۴)	(۱۵,۲۲۸,۳۰۹)	۸,۴۰۳,۰۵۱
معذنی و صنعتی چادرملو	۵۰,۰۰۰	۶۹۹,۴۷۱,۴۲۳	(۶۷۰,۷۹۳,۲۸۹)	(۳,۷۰۰,۲۰۳)	(۳,۴۹۷,۳۵۷)	۲۱,۴۸۰,۵۷۴
نفت پارس	۵۰,۰۰۰	۳۵۵,۹۵۶,۶۷۷	(۳۳۵,۲۲۱,۲۹۶)	(۱,۸۸۳,۰۰۸)	(۱,۷۷۹,۷۸۳)	۱۷,۰۷۲,۵۹۰
		<u>۳۱,۶۲۹,۲۰۳,۷۳۵</u>	<u>(۳۰,۴۰۵,۱۵۱,۸۱۰)</u>	<u>(۱۶۶,۹۶۵,۳۴۲)</u>	<u>(۱۵۸,۱۴۶,۰۱۹)</u>	<u>۸۹۸,۹۴۰,۵۶۴</u>

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)
		<u>۵۹,۲۵۴,۹۴۴</u>	<u>(۶۳,۵۰۳,۶۶۰)</u>	<u>(۳۱۳,۴۵۵)</u>	<u>(۲۹۶,۲۷۵)</u>	<u>(۴,۸۵۸,۴۴۶)</u>

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)
		<u>۵,۱۹۵,۹۹۲,۱۸۳</u>	<u>(۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)</u>	<u>(۴,۰۰۲,۸۱۷)</u>	<u>(۳,۹۵۹,۴۵۳)</u>	<u>(۷,۷۲۳,۷۷۰)</u>

شاخص اندیشان
گزارش

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

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

۱۵-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۲۵,۲۰۲,۰۰۰	(۱,۰۰۹,۵۰۳,۴۳۶)	(۵,۴۲۳,۳۱۹)	(۵,۱۲۶,۰۱۰)	۵,۱۴۹,۲۳۵
۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲۹,۶۱۷,۷۹۷)	(۳,۶۰۷,۷۸۰)	(۳,۴۱۰,۰۰۰)	(۵۴,۶۳۵,۵۷۷)
۹۴۵,۴۸۰,۰۰۰	(۱,۲۳۸,۸۳۶,۱۲۴)	(۵,۰۰۱,۵۸۹)	(۴,۷۳۷,۴۰۰)	(۳۰۳,۰۸۵,۱۱۳)
۴۸۱,۲۰۰,۰۰۰	(۵۴۰,۴۶۷,۴۶۸)	(۲,۵۴۵,۵۴۸)	(۲,۴۰۶,۰۰۰)	(۶۴,۲۱۹,۰۱۶)
۲۱۵,۸۸۰,۰۰۰	(۲۴۷,۵۹۷,۵۰۵)	(۱,۱۴۲,۰۰۵)	(۱,۰۷۹,۴۰۰)	(۳۳,۹۳۸,۹۱۰)
۲۱۴,۹۵۰,۰۰۰	(۲۳۶,۷۸۱,۹۸۸)	(۱,۱۳۷,۰۸۶)	(۱,۰۷۴,۷۵۰)	(۲۴,۰۴۳,۸۲۴)
۶۳۳,۷۶۰,۰۰۰	(۶۳۸,۴۱۱,۲۰۲)	(۳,۳۵۲,۵۹۰)	(۳,۱۶۸,۸۰۰)	(۱۱,۱۷۲,۵۹۲)
۳۸۹,۱۲۹,۴۴۲	(۴۱۹,۷۷۳,۶۴۲)	(۲,۰۵۸,۴۹۵)	(۱,۹۴۵,۶۴۷)	(۳۴,۶۴۸,۳۴۲)
۴,۱۹۸,۴۷۲,۰۰۰	(۵,۰۶۰,۹۸۹,۱۶۲)	(۲۲,۲۰۹,۹۱۷)	(۲۰,۹۹۲,۳۶۰)	(۵۲۰,۵۹۴,۱۳۹)

پالایش نفت اصفهان
پالایش نفت تبریز
پتروشیمی پردیس
سرمایه گذاری بازنشستگی
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
فولاد مبارکه اصفهان
مجتمع پتروشیمی شیراز
ت-گسترش نفت و گاز پارسیان

۱۵-۲ - زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره فرابورسی

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)
۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۷۱۱,۴۸۰	(۱,۴۷۰,۰۰۰)	(۵۳۷,۵۷۸)	(۲,۰۰۷,۵۷۸)
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۲۵۴,۱۰۰	(۵۲۵,۰۰۰)	(۲۰۸,۲۵۷)	(۷۳۳,۲۵۷)
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۳۹۹,۲۹۶	(۶۰۸,۸۹۶)	(۶۰,۳۱۱)	(۶۶۹,۲۰۷)
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۱,۸۲۳,۸۹۶	(۳,۷۵۸,۸۹۶)	(۹۷۸,۸۴۴)	(۴,۷۳۷,۷۴۰)

اوراق صکوک اجاره ماهان (ذماهان ۱)
واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
واسط مالی فروردین (ذماهان ۳)
اوراق گواهی سپرده بانک انصار

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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	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
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۴۱,۴۴۹)	۲۶,۶۵۸,۵۵۱
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۲۸۹,۹۰۴)	۱۵۸,۷۱۰,۰۹۶
پتروشیمی پردیس -پورسی	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۶	۲۰۱,۹۲۰,۰۰۰	(۲۳,۰۴۶,۱۵۹)	۱۷۸,۸۷۳,۸۴۱
					۴۱۲,۹۲۰,۰۰۰	(۴۸,۶۷۷,۵۱۲)	۳۶۴,۲۴۲,۴۸۸

۱۷- درآمد سود اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماه و ۹ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

تاریخ	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۹/۱۲/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۳,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۳,۰۵۵,۸۰۰	.	۷۳,۰۵۵,۸۰۰
۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۳,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۶,۱۴۶,۶۹۸	.	۲۰۶,۱۴۶,۶۹۸
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۱,۴۶۸,۵۶۵	.	۱۱,۴۶۸,۵۶۵
۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۰۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۴,۰۴۳,۷۱۰	.	۱۴,۰۴۳,۷۱۰
		۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۰۴,۷۱۴,۷۷۳	.	۳۰۴,۷۱۴,۷۷۳

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	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال
شروع فعالیت	۷	۱۳۷,۷۳۷,۲۷۷	(۲,۳۵۲)	۱۳۷,۷۳۴,۹۲۵
سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک ایران زمین		۱۳۷,۷۳۷,۲۷۷	(۲,۳۵۲)	۱۳۷,۷۳۴,۹۲۵

شاخص اندیشان
گزارش

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	
۴۱,۳۵۳,۶۴۱	مدیر صندوق
۴۵,۸۶۳,۲۰۵	ضامن صندوق
۲۰,۹۵۶,۳۲۴	متولی صندوق
۴۳,۹۱۱,۰۹۰	حسابرس صندوق
<u>۱۵۲,۰۸۴,۲۶۰</u>	

۲۰- سایر هزینه ها

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

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماه و ۹ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
بستانکار- ریال	
<u>۲۳۲,۶۰۹,۰۲۶</u>	

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماه و ۹ روزه 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
درصدملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای 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 صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه نبوده ، وجود نداشته است.

شاخص اندیشان
گزارش