



صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی ۶ ماه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ 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	• ترازنامه
۳	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۱	ت. 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 ۱۳۹۲/۰۷/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی‌ها:
۴,۵۴۰,۳۹۵,۰۲۲	۴,۷۲۸,۹۲۹,۹۵۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۱۲۴,۶۴۵,۴۵۹	۱,۸۳۲,۵۹۹,۳۶۵	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴۰۴,۴۳۸,۸۲۸	۹۳۳,۷۴۲,۶۱۴	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق گواهی سپرده بانکی
۳۶۴,۹۲۳,۸۸۰	۳۴۷,۲۶۹,۹۱۹	۸	حسابهای دریافتنی
۴۶,۲۸۶,۲۵۲	۱۵۵,۱۸۵,۰۶۲	۹	سایر دارایی‌ها
۱,۴۹۵,۶۴۳,۷۴۵	۷۰,۶۰۹,۹۴۸	۱۱	جاری باکارگزاری
۲۵۵,۴۰۹,۰۴۵	۲۱۶,۶۱۱,۶۲۴	۱۰	موجودی نقد
۹,۲۳۱,۷۴۲,۲۳۱			جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
(۱۵۸,۴۳۲,۱۰۴)	(۲۵۳,۱۱۲,۹۶۸)	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۱۵۸,۴۳۲,۱۰۴)	(۲۵۳,۱۱۲,۹۶۸)		جمع بدهی‌ها
۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۱۰,۵۴۱,۸۲۵,۵۳۶	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۱۵۰,۹۹۷			خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲ / ۰۶ / ۳۱	۱۳۹۱ / ۱۲ / ۳۰
	ریال	ریال
درآمدها :		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۸۸۶,۳۵۸,۳۴۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۵۲۵,۳۳۱,۸۷۹)
سود سهام	۱۷	۳۶۴,۲۴۲,۴۸۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۸	۳۰۴,۷۱۴,۷۷۳
سایر سپرده و گواهی بانکی	۲۱	۱۳۷,۷۳۴,۹۲۵
جمع درآمدها		۱,۱۶۷,۷۱۸,۶۵۵
هزینه‌ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۱۸۴,۶۷۹,۷۹۸
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۵۷,۹۳۳,۲۹۴)
جمع هزینه‌ها		(۲۱۰,۰۱۷,۵۵۴)
سود (زیان) خالص		۹۵۷,۷۰۱,۱۰۱
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱		۱۳.۶۸٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲		۱۳.۱۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	۱۳۹۲ / ۰۶ / ۳۱	۱۳۹۱ / ۱۲ / ۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد
	ریال	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره	۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صادر شده	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده	۷,۰۳۳	۷,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده	(۱۵۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۹۵۷,۷۰۱,۱۰۱
تعدیلات	-	۲۳۲,۶۰۹,۰۲۶
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره		۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷
	۷,۸۸۳	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باش

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش که صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مختلط محسوب می‌شود، در تاریخ ۹۱/۰۶/۲۱ تحت شماره ۳۰۰۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۹۱/۰۶/۲۶ تحت شماره ۱۱۰۹۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معامله در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه 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 نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش در سپرده‌های بانکی و کلیه اوراق که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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 ۱۴، واحد ۱۴۰۱ 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، بین زرتشت و فاطمی، نبش خیابان میرهادی، پلاک ۱۹۰۸ (ساختمان زندیه)، طبقه چهارم، واحد ۱۷، تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۰۹۸۳۸-۸۸۱۲

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 ۲۲ و ۲۳، تلفن: ۰۲۱-۲۲۹۰۴۲۰۰-۲۲۹۰۴۱۹۹

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱ سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها

۱-۲-۴- 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

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 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.

۳-۴- 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 بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب 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 *
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق‌الزحمه 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.*

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، و حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب 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 سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ 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.

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 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 می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال		ریال	ریال	
۱,۸۴۶,۳۵۳,۴۰۴	٪۲۶.۶	۲,۸۷۷,۳۹۰,۹۳۰	۲,۶۷۴,۰۳۱,۳۷۵	محصولات شیمیایی
۱,۷۵۴,۳۹۹,۵۳۳	٪۵۳.۳	۵۷۵,۲۶۸,۹۳۷	۴۱۲,۴۴۹,۸۰۹	فرآورده های نفتی ,کک و سوخت هسته ای
۴۶۶,۱۵۳,۴۱۰	٪۷۷.۷	۸۳۸,۷۷۹,۲۲۵	۷۶۲,۲۳۶,۵۵۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲۱۳,۷۲۷,۸۷۴	٪۳۳.۷	۳۶۴,۳۱۲,۲۵۱	۳۷۰,۲۴۰,۶۶۷	استخراج کانه های فلزی
۱۹۹,۶۰۴,۷۱۲	-	-	-	فلزات اساسی
۰	٪۶.۸	۷۳,۱۷۸,۶۰۸	۷۴,۲۷۶,۴۱۰	فرابورس
۴,۴۸۰,۲۳۸,۹۳۳	٪۴۳.۷	۴,۷۲۸,۹۲۹,۹۵۱	۴,۲۹۳,۲۳۴,۸۱۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (ریال)	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (ریال)					
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۷۷۳,۴۵۰,۴۹۵	۲۳۰,۶۴۷,۲۶۱	۴۸۰,۲۸۱	۲۳۰,۱۶۶,۹۸۰	٪۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اوراق اوراق صکوک اجاره ماهان (دماهان ۱)
۹۹۴,۷۷۰,۰۴۱	(۵۳۹,۳۰۴,۰۷۵)	(۸,۹۱۹,۲۹۵)	(۵۳۰,۳۸۴,۷۸۰)	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	واسط مالی اردیبهشت (دماهان ۲)
۳۵۶,۴۲۴,۹۲۳	۱,۱۲۴,۲۶۹,۲۲۴	۲۳,۴۷۰,۶۲۴	۱,۱۰۰,۷۹۸,۶۰۰	٪۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (دصامید)
-	۱,۰۱۱,۱۳۶,۹۵۵	۱۰,۴۱۰,۹۵۵	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	٪۲۰	۱۳۹۴/۱۳/۱۲	اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
۲,۱۲۴,۶۴۵,۴۵۹	۱,۸۲۶,۷۴۹,۳۶۵	۲۵,۴۴۲,۵۶۵	۱,۸۰۱,۳۰۶,۸۰۰			جمع
-	۵,۸۵۰,۰۰۰					سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۲,۱۲۴,۶۴۵,۴۵۹	۱,۸۳۲,۵۹۹,۳۶۵					جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (ریال)	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (ریال)					
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۴۰۴,۴۳۸,۸۲۸	۹۳۱,۷۶۲,۶۱۴	۱۱,۱۰۳,۵۹۰	۹۲۰,۶۵۹,۰۲۴	%۲۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	اوراق گواهی سپرده بانک انصار
۴۰۴,۴۳۸,۸۲۸	۹۳۱,۷۶۲,۶۱۴	جمع				
-	۱,۹۸۰,۰۰۰	سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت				
۴۰۴,۴۳۸,۸۲۸	۹۳۳,۷۴۲,۶۱۴	جمع کل				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱					حساب‌های دریافتنی :
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۳۶۶,۹۲۰,۰۰۰	۲۵	۲۰,۴۱۴,۴۸۶	۳۴۶,۵۰۵,۵۱۴	۳۶۴,۲۴۲,۴۸۸	سود سهام دریافتنی
۷۶۷,۰۴۴	٪۷	۲,۶۳۹	۷۶۴,۴۰۵	۶۸۱,۳۹۲	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
<u>۳۶۷,۶۸۷,۰۴۴</u>		<u>۲۰,۴۱۷,۱۲۵</u>	<u>۳۴۷,۲۶۹,۹۱۹</u>	<u>۳۶۴,۹۲۳,۸۸۰</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	اضافه شده طی	استهلاک	مانده در	
ریال	دوره	سال مالی	پایان سال مالی	
	ریال	ریال	ریال	
۴۵,۴۴۲,۷۶۰	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۸۱۱,۲۱۴)	۱۵۴,۶۳۱,۵۴۶	مخارج نرم افزار و آبونمان
۸۴۳,۴۹۰	.	(۲۸۹,۹۷۴)	۵۵۳,۵۱۶	مخارج تأسیس
.	.	.	.	مخارج برگزاری مجامع
۴۶,۲۸۶,۲۵۰	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۱۰۱,۱۸۸)	۱۵۵,۱۸۵,۰۶۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق درتاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۵۵,۴۰۹,۰۴۵	۲۱۶,۶۱۱,۶۲۴
.	.
۲۵۵,۴۰۹,۰۴۵	۲۱۶,۶۱۱,۶۲۴

بانک ایران زمین شعبه خیابان پارک - پشتیان

بانک ایران زمین شعبه خیابان پارک - جاری

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری پارس نمودگر	۱,۴۹۵,۶۴۳,۷۴۵	۴۲,۸۵۷,۱۵۴,۶۴۹	۴۴,۲۸۲,۱۸۸,۴۴۶	۷۰,۶۰۹,۹۴۸
جمع	۱,۴۹۵,۶۴۳,۷۴۵	۴۲,۸۵۷,۱۵۴,۶۴۹	۴۴,۲۸۲,۱۸۸,۴۴۶	۷۰,۶۰۹,۹۴۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱,۴۹۳,۶۴۱	۶۹,۸۷۸,۵۲۵	مدیر
۴۵,۸۶۳,۲۰۵	۳۰,۳۲۳,۹۹۵	ضامن
۲۰,۹۵۶,۳۲۴	۱۱۸,۲۰۱,۴۶۶	متولی
۴۳,۹۱۱,۰۹۰	۲۸,۳۵۴,۰۴۶	حسابرس
۶,۲۰۷,۸۴۴	۶,۲۰۷,۸۴۴	ذخیره تصفیه
-	۱۴۷,۰۹۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۵۸,۴۳۲,۱۰۴	۲۵۳,۱۱۲,۹۶۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۹۲۲,۳۱۳,۱۲۷	۶,۸۸۳	۸,۸۹۶,۷۲۱,۵۳۶	۵,۴۰۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۱۵۰,۹۹۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۶۴۵,۱۰۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۷,۸۸۳	۱۰,۵۴۱,۸۲۵,۵۳۶	۶,۴۰۸	خالص دارایی‌ها

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱	
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۴-۲	
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۴-۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۱۴ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-					۴۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
(۳,۳۱۴,۰۳۳)					۷۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-					۷۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
۵۴,۹۹۷,۶۵۸					۱۰۱,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۴۱۳,۲۸۳,۳۵۷					۳۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
۹,۱۶۸,۲۱۶					۵۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۹,۰۰۴,۷۹۶					-	پتروشیمی اراک
-					۲۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۱۰۰,۱۱۷,۷۰۳					-	پتروشیمی خارک
۱۲,۶۷۰,۳۸۳					-	پتروشیمی فن آوران
۲۰,۳۷۹,۶۸۴					-	پتروشیمی مارون
(۸۵,۴۵۸)					-	پشم و شیشه ایران
-					۲۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
(۷,۱۰۴,۳۷۳)					۱۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
-					۱,۳۰۰,۰۰۰	سایپا
۱۶,۱۴۸,۲۲۵					-	ذوب آهن اصفهان
(۴۰,۷۷۴,۲۸۹)					۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنستگی
-					۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۲۲۸,۷۳۹,۵۸۶۹					۲۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	۱۳۹۱/۱۲/۳۱
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری سایپا	۲,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری سپه	-	۴۰,۹۹۸,۲۵۴
سرمایه گذاری غدیر	-	(۲,۸۹۹,۸۷۳)
سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۲۸,۰۰۰	-
سرمایه گذاری مسکن شمالشرق	-	۸,۳۱۵,۶۶۴
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۲۲۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-
سنگ آهن گلگهر	۱۵۰,۰۰۰	۵۴,۰۱۱,۰۶۴
سیمان کرمان	۵۰,۰۰۰	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۵۸۵,۰۰۰	-
صنایع ملی مس ایران	-	۱۰۵,۴۵۶,۰۱۹
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۰,۰۰۰	۳۰,۷۹۱,۲۶۷
گروه صنعتی رنا	۱۷۴,۱۶۰	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	(۹۷,۷۷۰,۵۰۰)
مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۸۰,۰۰۰	(۶۲,۷۳۶,۲۳۱)
مخابرات ایران	-	(۳۷,۴۰۹,۷۷۰)
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۳,۰۵۱
چادرملو	-	۲۱,۴۸۰,۵۷۴
نفت پارس	-	۱۷,۰۷۲,۵۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸۹۸,۹۴۰,۵۶۴	جمع
-------------	-----

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	حق تقدم
(۴,۸۵۸,۴۴۶)	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
(۴,۸۵۸,۴۴۶)	-	-	-	-	جمع

۳-۱۴- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	اوراق مشارکت
(۳,۰۰۸,۶۷۰)					اوراق مشارکت واسط مالی بهمن (ماهان ۱)
(۳,۹۴۱,۱۰۰)					اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)
(۷۷۴,۰۰۰)					اوراق گواهی سپرده بانک انصار
(۷,۷۲۳,۷۷۰)					جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۱۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۵۲۰,۵۹۴,۱۳۹)	۱۵-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۴,۷۳۷,۷۴۰)	۱۵-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
(۵۲۵,۳۳۱,۸۷۹)		جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۱۵ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	نام سهم
ریال	ریال	
۵,۱۴۹,۲۳۵		پالایش نفت اصفهان
(۵۴,۶۳۵,۵۷۷)		پالایش نفت تبریز
(۳۰۳,۰۸۵,۱۱۳)		پتروشیمی پردیس
(۶۴,۲۱۹,۰۱۶)		سرمایه گذاری بازنشستگی
(۳۳,۹۳۸,۹۱۰)		سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(۲۴,۰۴۳,۸۲۴)		فولاد مبارکه اصفهان
(۱۱,۱۷۲,۵۹۲)		مجتمع پتروشیمی شیراز
(۳۴,۶۸۴,۳۴۲)		ت- گسترش نفت و گاز پارسیان
(۵۲۰,۵۹۴,۱۳۹۹)		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۲۳				اوراق مشارکت
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۳۲۷,۶۹۸)						شرکت واسط بهمن (ماهان ۱)
(۲,۰۰۷,۵۷۸)						شرکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)
(۷۳۳,۲۵۷)						شرکت واسط مالی فروردین(ذصامید)
(۶۶۹,۲۰۷)						اوراق گواهی سپرده انصار (ذانصار)
(۴,۷۳۷,۷۴۰)						جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۸	۳۰۰				۲۶,۴۹۷,۲۷۸
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۱,۸۱۰				۱۵۷,۸۶۱,۴۱۰
پتروشیمی پردیس -بورسی	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۱۰,۰۹۶				۱۷۷,۹۱۳,۸۲۰
جمع							۳۶۲,۲۷۲,۵۰۸

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۷-۱	
سود اوراق اجاره	۱۷-۲	
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۳	
جمع		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش
صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۱۷ - سود اوراق مشارکت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
(ریال)	(ریال)				
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	تاریخ سرمایه‌گذاری

اوراق مشارکت :

رایان سایپا

نوسازی شهرداری تهران

جمع

تنزیل اوراق مشارکت

هزینه برگشت سود اوراق مشارکت

جمع

صورت‌های مالی

۲-۱۷- سود اوراق اجاره بورسی و فرا بورسی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
(ریال)	(ریال)					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ	تاریخ
					سررسید	سرمايه گذاري
ريال	ريال	ريال	درصد	ريال		

اوراق اجارہ :

واسط مالی فروردین (ذصامید)

واسط مالی اردیبهشت (ماهان ۲)

واسط بهمن (ماهان ۱)

واسط مالی مهر (صمینا)

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷-۳ - سود سپرده و گواهی سپرده بانک

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۲۳	
سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	درصد
۱۳۷,۷۳۷,۲۷۷			
۱۳۷,۷۳۷,۲۷۷			
(۲,۳۵۲)			
۱۳۷,۷۳۴,۹۲۵			

سپرده بانکی :

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد
بانک ایران زمین

شروع فعالیت

جمع

تتزیل سود بانک

سود سپرده بانکی

گواهی سپرده بانکی :

گواهی سپرده بانک انصار

جمع کل

۱۸ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱,۳۵۳,۶۴۱	۶۲,۷۸۷,۸۹۴	مدیر
۴۵,۸۶۳,۲۰۵	۷۲,۳۳۸,۲۶۱	ضامن
۲۰,۹۵۶,۳۲۴	۲۷,۲۶۳,۵۱۵	متولی
۴۳,۹۱۱,۰۹۰	۲۲,۲۹۰,۱۲۸	حسابرس
۱۵۲,۰۸۴,۲۶۰	۱۸۴,۶۷۹,۷۹۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۹- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۰/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۲۰۷,۸۴۴	۸,۱۷۲,۰۰۷	هزینه تصفیه
۳۷۲,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۲۹۶,۲۱۰	۲	هزینه تأسیس و مجامع
۴۹,۰۵۷,۲۴۰	۴۹,۸۱۱,۲۱۴	هزینه های نرم افزار
<u>۵۷,۹۳۳,۲۹۴</u>	<u>۵۸,۰۹۴,۲۲۳</u>	جمع

۲۰- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۵۴,۶۲۹,۶۶۳	(۴۸۳,۷۰۱,۵۷۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱,۴۵۴,۶۲۹,۶۶۳</u>	<u>(۴۸۳,۷۰۱,۵۷۴)</u>	جمع

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۹۰۰			ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۰۰			ممتاز		شرکت کارگزاری آبان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۲/۰۶/۳۱			۱۳۹۱/۱۲/۳۰
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب - ریال	مانده طلب - ریال
شرکت کارگزاری آبان	کارگزار	خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره	•	•	•	•

۲۳- 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.