

Shakhes Andishan

Certified Public Accountants

Tehran Stock Exchange Approved Auditors

WWW.SHAKHESAF.IR

info@SHAKHESAF.IR

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران



صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان اندیش

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان اندیش

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها
۴ الی ۲۶	یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل****به مدیر صندوق****صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان اندیش****مقدمه**

۱- صورت خالص دارائی های صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان اندیش در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائی ها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیر صندوق و مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام گرفته است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمیکند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان اندیش

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

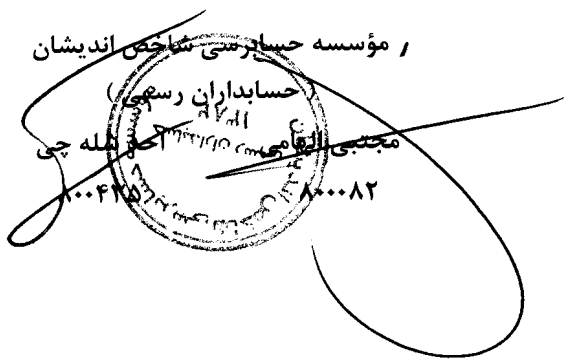
۴- در رعایت مفاد بند ۱ و ماده ۴۶ اساسنامه صندوق، کنترل های داخلی اعمال شده توسط مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه واقع گردیده است. کنترل های داخلی طراحی و اعمال شده توسط نامبردگان در دسترسی به اهداف مورد نظر از کفایت لازم برخوردار بوده است.

۵- 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.

۶- دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق در چهار بخش مشتمل بر ثبت عملیات، بستن حساب ها، کدینگ حساب ها به تفکیک حساب های کل و معین و تهیه صورت های مالی رعایت گردیده است.

ر مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان

تاریخ: ۱۷ آذر ماه ۱۳۹۲



صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت های مالی

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 ماهه 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 | • 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 |
| ۵-۷ | پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۸-۲۶ | 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 تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده مدیر

امضاء

مدیر صندوق

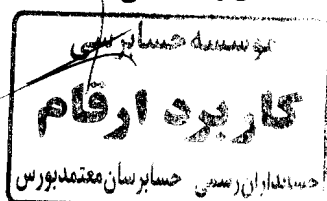
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)

آقای سعید اسلامی بیدگلی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

آقای رضا معظمی



شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۱۳۸۷۷۷۷۷۷۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت خالص دارایی‌ها

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	۳,۹۴۹,۶۱۳,۳۵۷	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴۰۴,۴۳۸,۸۲۸	۱,۳۳۴,۸۹۰,۶۵۰	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
۲۵۵,۴۰۹,۰۴۵	۲۱۶,۶۱۱,۶۲۴	۱۰	موجودی نقد
۱,۴۹۵,۶۴۳,۷۴۵	۷۰,۶۰۹,۹۴۸	۱۱	جاری باکارگزاری
۹,۲۳۱,۷۴۲,۲۳۱	۱۰,۸۰۳,۱۱۰,۵۱۱		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
(۱۵۸,۴۳۲,۱۰۴)	(۲۶۱,۲۸۴,۹۷۵)	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
(۱۵۸,۴۳۲,۱۰۴)	(۲۶۱,۲۸۴,۹۷۵)		جمع بدهی‌ها
۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۱۰,۵۴۱,۸۲۵,۵۳۶	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱,۱۵۰,۹۹۷	۱,۶۴۵,۱۰۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شاخص اندیشان
گزارشگر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
۸۸۶,۳۵۸,۳۴۸	۲,۵۷۴,۹۸۵,۸۶۲	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۲۵,۳۳۱,۸۷۹)	۴۶۲,۵۱۳,۴۸۰	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۶۴,۲۴۲,۴۸۸	۱۴۴,۵۸۵,۵۱۴	۱۶	سود سهام
۲۹۰,۶۷۱,۰۶۳	۳۲۲,۰۳۵,۷۴۰	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۵۱,۷۷۸,۳۶۵	۹۵,۳۹۵,۵۳۱	۱۸	سایر سپرده و گواهی بانکی
-	۴۸,۶۸۱,۰۵۵	۲۲	سایر درآمدها
۱,۱۶۷,۷۱۸,۳۸۵	۳,۶۴۸,۱۹۷,۱۸۲		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۱۵۲,۰۸۴,۲۶۰)	(۱۸۴,۶۷۹,۷۹۸)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۵۷,۹۳۳,۲۹۴)	(۵۸,۴۹۵,۱۹۷)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۲۱۰,۰۱۷,۵۵۴)	(۲۴۳,۱۷۴,۹۹۵)		جمع هزینه‌ها
۹۵۷,۷۰۱,۱۰۱	۳,۴۰۵,۰۲۲,۱۸۷		سود (زیان) خالص
۱۳.۶۸٪	٪۴۲.۹۷		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۱۳.۱۲٪	٪۳۶.۷۹		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری ریال
۰	۰	۷,۸۸۳
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷
۷,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۳۳	۰
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰)	۱,۴۷۳
۹۵۷,۷۰۱,۱۰۱	-	(۲,۹۴۸)
۲۳۲,۶۰۹,۰۲۶	-	۳,۴۰۵,۰۲۲,۱۸۷
		(۴۶۱,۵۰۶,۷۷۸)
۹,۰۷۳,۳۱۰,۱۲۷	۷,۸۸۳	۱۰,۵۴۱,۸۲۵,۵۳۶
		۶,۴۰۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

شاخص اندیشان
گزارشگر

^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

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

شاخص اندیشان
گزارشگر

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

۲-۳ 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: ۰۲۱-۸۸۸۰۹۸۳۸-۸۸۸۰۹۸۳۸

۲-۴ 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

۲-۵ 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 ۲۲ و ۲۳ ، 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 رویه‌های 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

۴-۱-۱- 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.

۴-۱-۲- 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.

شخص اندیشان
گزارشگر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

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 بازخريد آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

۳-۲-۴-۲ در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۳-۲-۱-۴- 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر طرف 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

۳-۲-۴-۲- 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.

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 متولی	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق موضوع ۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی 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 تسلک صندوق *
حق‌الرحمه 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.*

شخص اندیشان

گزارشگر

صورت‌های مالی

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 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 $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضربدر ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. ۱۱ 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 می شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام 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.

شخص انبساط
کوشش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

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:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال		ریال	ریال	
۱,۹۴۸,۱۱۴,۹۲۱	%۲۶.۶	۲,۸۷۷,۳۹۰,۹۳۰	۲,۶۷۴,۰۳۱,۳۷۵	محصولات شیمیایی
۱,۶۸۹,۶۳۴,۸۹۱	%۵۳.۳	۵۷۵,۲۶۸,۹۳۷	۴۱۲,۴۴۹,۸۰۹	فراورده های نفتی, کک و سوخت هسته ای
۴۷۶,۲۴۸,۴۵۲	%۷۷.۷	۸۳۸,۷۷۹,۲۲۵	۷۶۲,۲۳۶,۵۵۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲۱۲,۷۳۸,۱۶۴	%۳۳.۷	۳۶۴,۳۱۲,۲۵۱	۳۷۰,۲۴۰,۶۶۷	فلزات اساسی
۲۱۳,۶۵۸,۵۹۴	-	-	-	استخراج کانه های فلزی
-	%۶.۸	۷۳,۱۷۸,۶۰۸	۷۴,۲۷۶,۴۱۰	فرابورس
۴,۵۴۰,۳۹۵,۰۲۲	%۴۳.۷	۴,۷۲۸,۹۲۹,۹۵۱	۴,۲۹۳,۲۳۴,۸۱۵	جمع

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

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	۱,۰۰۵,۴۲۵,۴۵۴	۴,۶۹۹,۴۵۴	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	%۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اوراق اوراق صکوک اجاره ماهان (ذماهان ۱)
۹۹۴,۷۷۰,۰۴۱	۴۵۷,۴۷۳,۵۴۴	۷,۱۴۶,۸۴۴	۴۵۰,۳۲۶,۷۰۰	%۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۳۵۶,۴۲۴,۹۲۳	۱,۴۸۱,۴۲۷,۴۰۴	۳۰,۳۷۴,۷۰۴	۱,۴۵۱,۰۵۲,۷۰۰	%۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	واسط مالی فروردین (ذصامید)
-	۱,۰۱۱,۱۳۶,۹۵۵	۱۰,۴۱۰,۹۵۵	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	%۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
۲,۱۲۴,۶۴۵,۴۵۹	۳,۹۵۵,۴۶۳,۳۵۷	۵۲,۶۳۱,۹۵۷	۳,۹۰۲,۸۳۱,۴۰۰			جمع
-	(۵,۸۵۰,۰۰۰)					سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۲,۱۲۴,۶۴۵,۴۵۹	۳,۹۴۹,۶۱۳,۳۵۷					جمع کل

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

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	۱,۳۳۶,۸۷۰,۶۵۰	۱۵,۹۱۲,۳۳۰	۱,۳۲۰,۹۵۸,۳۲۰	%۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۰۹
۴۰۴,۴۳۸,۸۲۸	۱,۳۳۶,۸۷۰,۶۵۰				
-	(۱,۹۸۰,۰۰۰)				
۴۰۴,۴۳۸,۸۲۸	۱,۳۳۴,۸۹۰,۶۵۰				

اوراق گواهی سپرده بانک انصار

جمع

سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

جمع کل

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

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

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

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 پایان سال مالی ریال	استهلاک سال مالی ریال	اضافه شده طی دوره ریال	مانده در ابتدای سال ریال	
۱۵۴,۶۳۱,۵۴۶	(۴۹,۸۱۱,۲۱۴)	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۴۲,۷۶۰	مخارج نرم افزار و آبونمان
۵۵۳,۵۱۶	(۲۸۹,۹۷۴)	.	۸۴۳,۴۹۰	مخارج تأسیس
.	(۲)	.	۲	مخارج برگزاری مجامع
۱۵۵,۱۸۵,۰۶۲	(۵۰,۱۰۱,۱۹۰)	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۸۶,۲۵۲	جمع

شخص اندیشان
گزارشگر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۵۵,۴۰۹,۰۴۵	۲۱۶,۶۱۱,۶۲۴
.	.
۲۵۵,۴۰۹,۰۴۵	۲۱۶,۶۱۱,۶۲۴

بانک ایران زمین شعبه خیابان پارک - پشتیبان

بانک ایران زمین شعبه خیابان پارک - جاری

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری سهم آشنا	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

شاخص اندیشان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۶۹,۸۷۸,۵۲۵	۴۱,۴۹۳,۶۴۱
متولی	۳۰,۳۲۳,۹۹۵	۴۵,۸۶۳,۲۰۵
ضامن	۱۱۸,۲۰۱,۴۶۶	۲۰,۹۵۶,۳۲۴
حسابرس	۲۸,۳۵۴,۰۴۶	۴۳,۹۱۱,۰۹۰
ذخیره تصفیه	۱۴,۳۷۹,۸۵۱	۶,۲۰۷,۸۴۴
بدهی به ارکان صندوق	۱۴۷,۰۹۲	-
جمع	۲۶۱,۲۸۴,۹۷۵	۱۵۸,۴۳۲,۱۰۴

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

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

شخص اندیشان
کوشش

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	
۲,۵۸۴,۲۱۶,۳۴۱	۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۹,۲۳۰,۸۷۹)	۱۴-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۲,۵۷۴,۹۸۵,۴۶۲	

شخص اندیشان
ارشد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

*شاخص اندیشان
گزارش*

۱۴-۱ 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		
-	(۲۱,۷۴۲,۳۱۰)	۳,۵۹۴,۰۰۰	۳,۸۰۲,۴۵۱	۷۳۳,۱۴۵,۸۵۹	۷۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
(۳,۳۱۴,۰۳۳)	۲۱,۸۶۵,۵۶۲	۶,۱۹۷,۶۲۳	۶,۵۵۷,۰۸۳	۱,۲۰۴,۹۰۴,۳۸۸	۱,۲۳۹,۵۲۴,۶۵۶	۷۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	(۵۴,۵۱۰,۱۹۷)	۳,۶۲۲,۱۴۳	۳,۸۳۲,۲۲۶	۷۷۱,۴۸۴,۲۳۲	۷۲۴,۴۲۸,۴۰۴	۷۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
۵۴,۹۹۷,۶۵۸	۲۲۰,۲۸۱,۳۷۱	۱۳,۰۰۸,۶۸۶	۱۳,۷۶۳,۱۸۹	۲,۳۵۴,۶۸۳,۷۲۴	۲,۶۰۱,۷۳۶,۹۷۰	۱۰۱,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۴۱۳,۲۸۳,۳۵۷	۵۲۵,۱۴۴,۳۲۰	۱۵,۰۵۲,۵۱۴	۱۵,۹۲۵,۵۶۶	۲,۴۵۴,۳۸۰,۵۹۷	۳,۰۱۰,۵۰۲,۹۹۷	۳۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس
۹,۱۶۸,۲۱۶	۴۱۹,۶۳۷,۰۴۰	۵,۵۳۰,۰۰۰	۵,۸۵۰,۷۴۰	۶۷۴,۹۸۲,۲۲۰	۱,۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۹,۰۰۴,۷۹۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اراک
-	۲۱۴,۴۱۸,۲۶۹	۲,۶۸۱,۳۴۸	۲,۸۳۶,۸۶۶	۳۱۶,۳۳۲,۹۴۷	۵۳۶,۲۶۹,۴۳۰	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
-	۵۶,۷۴۱,۷۶۵	۳,۶۸۰,۶۴۴	۳,۸۹۴,۱۱۸	۶۷۱,۸۱۲,۲۱۷	۷۳۶,۱۲۸,۷۴۴	۲۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
(۷,۱۰۴,۳۷۳)	۵,۶۶۳,۵۲۰	۲,۳۴۹,۶۰۵	۲,۴۸۵,۸۸۳	۴۵۹,۴۲۱,۹۹۲	۴۶۹,۹۲۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	حقاری شمال
-	۱۷۳,۲۶۱,۲۶۷	۸,۴۴۰,۵۷۹	۸,۹۳۰,۱۳۷	۱,۴۹۷,۴۸۴,۲۳۷	۱,۶۸۸,۱۱۶,۲۲۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	سایا
۱۶,۱۴۸,۲۲۵	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
(۴۰,۷۷۴,۲۸۹)	۱۱۴,۳۳۶,۱۳۱	۸,۵۶۰,۳۴۶	۹,۰۵۶,۷۳۶	۱,۵۸۰,۰۹۵,۳۸۱	۱,۷۱۲,۰۴۸,۴۸۴	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی
-	۱۰۸,۷۶۱,۹۹۴	۸,۶۷۹,۵۳۸	۹,۱۸۲,۹۵۴	۱,۶۰۹,۲۸۳,۲۸۹	۱,۷۳۵,۹۰۷,۷۷۵	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۲۲۸,۷۳۹,۵۸۶	۴۸,۸۱۷,۳۲۷	۶,۸۷۴,۱۲۱	۷,۲۷۲,۸۱۸	۱,۳۱۱,۸۶۰,۰۴۰	۱,۳۷۴,۸۲۴,۳۰۶	۲۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات

شخص اندیشان
کرامت

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۶۳۹,۰۰۰	۴۱۱,۸۹۲,۱۱۵	۲,۱۱۹,۳۷۹	۲,۰۰۳,۱۹۵	(۱۵,۳۷۵,۶۸۹)
۴۰,۹۹۵,۲۵۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۴,۱۵۳,۰۹۱	۱,۹۲۸,۵۴۹,۰۸۹	۱۰,۷۰۷,۷۵۸	۱۰,۱۲۰,۷۶۳	۷۴,۷۷۵,۴۸۱
(۲,۸۹۹,۸۷۳)	-	-	-	-	-	-
-	۲۸,۰۰۰	۶۳,۲۸۸,۰۰۰	۵۹,۰۷۸,۷۱۲	۳۲۳,۴۰۱	۳۱۶,۴۴۰	۳,۵۶۹,۴۴۷
۸,۳۱۵,۶۶۴	-	-	-	-	-	-
-	۲۲۰,۰۰۰	۸۳۸,۴۵۳,۰۰۰	۷۷۵,۲۰۶,۴۲۴	۴,۴۳۵,۴۱۶	۴,۱۹۲,۲۶۵	۵۴,۶۱۸,۸۹۵
-	-	-	-	-	-	-
۵۴,۰۱۱,۰۶۴	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۹۸,۲۳۶,۳۵۱	۱,۴۹۵,۹۷۳,۳۲۰	۸,۴۵۴,۶۶۸	۷,۹۹۱,۱۸۲	۸۵,۸۱۷,۱۸۱
-	۵۰,۰۰۰	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۵۵۱,۷۷۶	۲,۲۸۵,۲۸۰	۲,۱۶۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۲,۹۴۴
-	۵۸۵,۰۰۰	۵,۶۵۴,۱۸۷,۰۶۹	۵,۱۲۰,۰۲۸,۰۱۵	۲۹,۹۱۰,۶۵۲	۲۸,۲۷۰,۹۳۵	۴۷۵,۹۷۷,۴۶۷
۱۰۵,۴۵۶,۰۱۹	-	-	-	-	-	-
۳۰,۷۹۱,۲۶۷	۱۵۰,۰۰۰	۶۳۸,۳۶۵,۱۷۶	۶۸۲,۹۹۴,۰۳۶	۳,۳۷۶,۹۵۲	۳,۱۹۱,۸۲۶	(۵۱,۱۹۷,۶۳۸)
-	۱۷۴,۱۶۰	۱۳۴,۸۱۵,۷۴۴	۱۲۸,۴۵۴,۷۱۱	۷۱۳,۱۷۵	۶۷۴,۰۷۹	۴,۹۷۳,۷۷۹
(۹۷,۷۷۰,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۶۲,۷۳۶,۳۳۱)	۱۸۰,۰۰۰	۱,۵۱۸,۳۴۹,۷۵۹	۱,۵۱۰,۵۱۰,۵۴۹	۸,۰۳۲,۰۶۸	۷,۵۹۱,۷۴۸	(۷,۷۸۴,۶۰۶)
(۳۷,۴۰۹,۷۷۰)	-	-	-	-	-	-
۸,۴۰۳,۰۵۱	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۷۲۰,۵۷۹	۲,۱۱۶,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۱۶۳,۴۲۱
۲۱,۴۸۰,۵۷۴	-	-	-	-	-	-
۱۷,۰۷۲,۵۹۰	-	-	-	-	-	-
۸۹۸,۹۴۰,۵۶۴	جمع	۳۱,۳۵۶,۶۹۶,۱۷۶	۲۸,۴۴۹,۸۳۰,۴۴۹	۱۶۵,۸۶۵,۵۰۶	۱۵۶,۷۸۳,۴۸۰	۲,۵۸۴,۲۱۶,۷۴۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴-۲ - 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	حق تقدم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴,۸۵۸,۴۴۶)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
(۴,۸۵۸,۴۴۶)	-	-	-	-	-	جمع

۱۴-۳ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۰۰۸,۶۷۰)	(۸۷۷,۳۰۲)	۱,۱۳۷,۷۸۰	۱,۴۶۹,۷۳۹,۵۲۲	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰	اوراق مشارکت واسط مالی بهمن (ماهان ۱)
-	(۵۰۶,۷۷۰)	۶۵۷,۹۲۷	۸۴۹,۸۸۳,۸۴۳	۸۵۰,۰۳۵,۰۰۰	۸۵۰	واسط مالی فروردین (ذصامید)
(۳,۹۴۱,۱۰۰)	(۵,۰۱۲,۱۱۸)	۳,۶۲۲,۰۱۶	۴,۶۸۱,۳۹۰,۱۰۲	۴,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۰	اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)
(۷۷۴,۰۰۰)	(۲,۸۳۴,۶۸۹)	۱,۸۰۳,۴۲۰	۲,۳۳۱,۰۳۱,۲۶۹	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰	اوراق گواهی سپرده بانک انصار
(۷,۷۲۳,۷۷۰)	(۹,۲۳۰,۸۷۹)	۷,۲۲۱,۴۴۷	۹,۲۳۲,۰۴۴,۷۳۶	۹,۲۳۰,۰۲۵,۰۰۰		جمع

شخص اندیشان

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

۱۵- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۵۲۰,۵۹۴,۱۳۹)	۴۷۰,۳۴۳,۴۸۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۳,۷۳۷,۷۴۰)	(۷,۸۳۰,۰۰۰)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت
<u>(۵۲۵,۳۳۱,۸۷۹)</u>	<u>۴۶۲,۵۱۳,۴۸۰</u>	جمع

تأیید شده
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۵,۱۴۹,۲۳۵
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	(۵۴,۶۳۵,۵۷۷)
پالایش نفت بندر عباس	۵۰,۰۰۰	۵۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۴۱۲,۴۴۹,۸۰۹	۳,۰۷۴,۸۱۲	۲,۹۰۶,۲۵۰	۱۶۲,۸۱۹,۱۲۸	-
پتروشیمی پردیس	۳۰,۰۰۰	۵۸۴,۴۳۰,۰۰۰	۶۱۹,۴۱۸,۰۶۳	۳,۰۹۱,۶۳۵	۲,۹۲۲,۱۵۰	(۴۱,۰۰۱,۸۴۸)	(۳۰۳,۰۸۵,۱۱۳)
داروسازی تولید دارو	۷,۴۰۰	۷۳,۹۲۶,۰۰۰	۷۴,۲۷۶,۴۱۰	۳۷۷,۷۶۲	۳۶۹,۶۳۰	(۱,۰۹۷,۸۰۲)	-
سرمایه گذاری بازنشتی	۱۵۰,۰۰۰	۸۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۶۲,۲۳۶,۵۵۴	۴,۴۸۳,۲۷۵	۴,۲۳۷,۵۰۰	۷۶,۵۴۲,۶۷۱	(۶۴,۲۱۹,۰۱۶)
نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۵۰,۰۰۰	۵۴۳,۴۵۰,۰۰۰	۵۳۱,۲۱۲,۰۶۰	۲,۸۷۴,۸۵۱	۲,۷۱۷,۲۵۰	۶۶۴۵,۸۳۹	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۱۰,۰۰۰	۱,۱۵۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۶,۹۶۱,۶۱۰	۶,۱۲۷,۴۰۷	۵,۷۹۱,۵۰۰	۱۰۹,۴۱۹,۴۸۳	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۹۳۸,۹۱۰)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۱۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۲۴۰,۶۶۷	۱,۹۴۷,۲۴۹	۱,۸۴۰,۵۰۰	(۵,۹۲۸,۴۱۶)	(۲۴,۰۴۳,۸۲۴)
مجتمع پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۱۷۲,۵۹۲)
ت- گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۶,۶۶۶	۶۲۱,۱۲۷,۱۲۲	۴۵۱,۷۹۱,۳۰۰	۳,۲۸۵,۷۶۲	۳,۱۰۵,۶۳۶	۱۶۲,۹۴۴,۴۲۴	(۳۴,۶۸۴,۳۴۲)
		۴,۷۷۸,۰۸۳,۱۲۲	۴,۲۵۸,۵۸۶,۴۷۳	۲۵,۲۶۲,۷۵۳	۲۳,۸۹۰,۴۱۶	۴۷۰,۳۴۳,۴۸۰	(۵۲۰,۵۹۴,۱۳۹)

شاخص اندیشان
گسترش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

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				
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۳۲۷,۶۹۸)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۷۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت واسط بهمن (ماهان ۱)
(۲,۰۰۷,۵۷۸)	(۶۷۵,۰۰۰)	۳۴۸,۳۰۰	۴۵۰,۳۲۶,۷۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	شرکت واسط مالی اردیبهشت(ماهان ۲)
(۷۳۳,۲۵۷)	(۲,۱۷۵,۰۰۰)	۱,۱۲۲,۳۰۰	۱,۴۵۱,۰۵۲,۷۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰	شرکت واسط مالی فروردین(ذصامید)
-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۷۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)
(۶۶۹,۲۰۷)	(۱,۹۸۰,۰۰۰)	۱,۰۲۱,۶۸۰	۱,۳۲۰,۹۵۸,۳۲۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰	اوراق گواهی سپرده انصار (ذانصار)
(۴,۷۳۷,۷۴۰)	(۷,۸۳۰,۰۰۰)	۴,۰۴۰,۲۸۰	۵,۲۲۳,۷۸۹,۷۲۰	۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۰	جمع

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش
صورت‌های مالی
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	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		خالص درآمد سود سهام
							خالص درآمد سود سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
پالایش نفت بندر عباس	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۱۶,۲۵۶)	۷۹,۹۸۳,۷۴۴	-	-
نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۹۸,۲۳۰)	۶۴,۶۰۱,۷۷۰	-	-
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۶۵۸,۵۵۱	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۸,۷۱۰,۰۹۶	-
پتروشیمی پردیس - بورسی	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۸,۸۷۳,۸۴۱	-
جمع					۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۴۱۴,۴۸۶)	۱۴۴,۵۸۵,۵۱۴	۳۶۴,۲۴۲,۴۸۸	

شخص اندیشان


صندوق سرمایه‌گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱					
(ریال)	(ریال)					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۲۰۶,۱۴۶,۶۹۸	۱۰۱,۴۳۸,۸۲۹	۱۰۱,۴۳۸,۸۲۹	%۲۰	۴۵۰,۳۲۶,۷۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۸۹/۱۲/۲۱
۷۳,۰۵۵,۸۰۰	۴۷,۷۶۱,۰۵۹	۴۷,۷۶۱,۰۵۹	%۲۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱
۱۱,۴۶۸,۵۶۵	۷۲,۸۹۱,۴۷۸	۷۲,۸۹۱,۴۷۸	%۲۰	۱,۳۲۰,۹۵۸,۳۲۰	۲۵/۰۵/۱۳۹۴	۱۳۹۱/۱۱/۰۲
۰	۹۹,۹۴۴,۳۷۴	۹۹,۹۴۴,۳۷۲	%۲۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۲/۰۹
۲۹۰,۶۷۱,۰۶۳	۳۲۲,۰۳۵,۷۴۰	۳۲۲,۰۳۵,۷۴۰				

اوراق اجاره :

سود اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
 سود اوراق مشارکت اوراق صکوک اجاره ماهان (ذماهان ۱)
 سود اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذصامید)
 سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر)

جمع

شاخص اندیشان
گستره

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانک

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۲۳		تاریخ	نرخ
سود خالص	سود خالص	سود	سود	سرمایه گذاری	درصد
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۷,۷۳۷,۲۷۷	۱۷,۳۲۲,۱۷۸	۱۷,۳۲۲,۱۷۸	۷	شروع فعالیت	سپرده بانکی :
۱۳۷,۷۳۷,۲۷۷	۱۷,۳۲۲,۱۷۸	۱۷,۳۲۲,۱۷۸			سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک ایران زمین
(۲,۳۵۲)	(۲,۶۳۹)				جمع
۱۳۷,۷۳۴,۹۲۵	۱۷,۳۱۹,۵۳۹				تنزیل سود بانک
۱۴,۰۴۳,۷۱۰	۷۸,۰۷۲,۰۲۴				گواهی سپرده بانکی بورسی و فرابورسی :
-	۳,۹۶۸				گواهی سپرده بانک انصار
۱۵۱,۷۷۸,۶۳۵	۹۵,۳۹۵,۵۳۱				گواهی سپرده بانکی فرابورسی
					ذات انصار ۱
					جمع کل

۱۹- 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

شخص اندیشان
گزارش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۰- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۰/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۲۰۷,۸۴۴	۸,۱۷۲,۰۰۷	هزینه تصفیه
۳۷۲,۰۰۰	۲۲۲,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۲۹۶,۲۱۰	۲۸۹,۹۷۶	هزینه تأسیس و مجامع
۴۹,۰۵۷,۲۴۰	۴۹,۸۱۱,۲۱۴	هزینه های نرم افزار
۵۷,۹۳۳,۲۹۴	۵۸,۴۹۵,۱۹۷	جمع

۲۱- تعدیلات ناشی از صدور و ابطال

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۲,۶۰۹,۰۲۶	(۴۶۱,۵۰۶,۷۷۸)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۳۲,۶۰۹,۰۲۶	(۴۶۱,۵۰۶,۷۷۸)	جمع

۲۲- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار ا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال های قبل طی یادداشت های ۱۵، ۱۶ و ۱۸ از درآمد اوراق بهادار کسر شده است و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۴۸,۶۷۷,۵۱۲	سود سهام
۲,۳۵۲	سود سپرده
۹۷۸,۸۴۴	سود اوراق مشارکت
(۹۷۷,۶۵۳)	سایر
۴۸,۶۸۱,۰۵۵	جمع

شاخص اندیشان

صندوق سرمایه گذاری مشترک آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۲/۰۶/۳۱			۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	ممتاز	۹۰۰	۹۰٪	۹۰۰
شرکت کارگزاری آبان	موسس	ممتاز	۱۰۰	۱۰٪	۱۰۰

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.

شاخص اندیشان
گزارش