



صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتیای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۱ اسفندماه ۱۳۹۱

**صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش****فهرست مندرجات**

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی
۲	صورت خالص دارائینها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائینها
۴ الی ۱۵	یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی



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

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش در تاریخ ۲۱ اسفندماه ۱۳۹۱ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های صندوق برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با مدیر صندوق و مسئولیت این موسسه صدور گزارش درباره صورتهای مالی مزبور براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد حسابرسی، "بررسی اجمالی صورتهای مالی" انجام گرفته است. رعایت استاندارد مزبور مستلزم برنامه ریزی و اجرای بررسی اجمالی به گونه ای است که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی میان دوره ای، اطمینانی محدود بدست آید. بررسی اجمالی، اساسا شامل پرس و جو و به کارگیری روش های تحلیلی نسبت به اطلاعات مالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از رسیدگیهای منطبق بر استانداردهای حسابرسی است که هدف آن، اظهارنظر حرفه ای درباره صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد است و از این رو، این موسسه نیز چنین نظر حرفه ای اظهار نمی کند.

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.

۴- اهم موارد قابل ذکر در خصوص رعایت مفاد اساسنامه صندوق، قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب ۱۳۸۸/۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

۴-۱- در رعایت مفاد بندهای (۱) و (۲) ماده ۴۸ اساسنامه صندوق، اصول و رویه های کنترل داخلی ایجاد می مربوط به مدیر و متولی صندوق در راستای اهداف صندوق از کفایت لازم برخوردار بوده و رعایت گردیده است.

**گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)****به مدیر صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش**

۴-۲- مفاد ماده (۲) قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب ۱۳۸۸/۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی در خصوص ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری رعایت گردیده است.

۴-۳- دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری رعایت گردیده است.

تاریخ: ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان
(حسابداران رسمی)
مجلس مالیات
۸۰۰۰۸۲
جهانگیر رضایی
۸۰۰۳۳۷

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۱ اسفند ۱۳۹۱

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 ۱۳۹۱/۱۲/۲۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مشارک و اطلاعات موجود درخصوص عملکرد 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. حسای تهیه صورت های مالی
۵-۷	ت. خلاصه اهرم 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 متصفانه 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 ۱۳۹۲/۰۱/۱۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

شماره ثبت شرکت: ۱۳۸۴۰۰۰۰۰۰۰۰
شماره ثبت مالی: ۱۳۸۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
شماره ثبت حقوق: ۱۳۸۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

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

موسسه حسابداری
کاربرد ارقام
حسابداری و مشاوره مالی

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۱

دارایی ها	پادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۲۱
سرمایه گذاری در سهام	۵	۴,۳۸۰,۲۳۸,۹۳۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۳,۶۱۴,۴۳۸,۱۹۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق گواهی سپرده بانکی	۷	۹۰۵,۶۸۷,۴۸۶
حسابهای دریافتی	۸	۳۶۲,۵۱۴,۱۶۳
سایر دارایی ها	۹	۴۸,۷۰۸,۷۰۳
موجودی نقد	۱۰	۲۵۵,۴۰۹,۰۴۵
جاری کارمزاران	۱۱	۴۸۹,۹۳۷,۸۳۱
جمع دارایی ها		۹,۱۵۶,۹۳۴,۳۵۷
بدهی ها		
سایر حساب های پرداختی و تعاییر	۱۲	(۱۴۹,۳۳۵,۷۸۱)
جمع بدهی ها		(۱۴۹,۳۳۵,۷۸۱)
خالص دارایی ها	۱۳	۹,۰۰۷,۵۹۸,۵۷۶
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۷,۸۸۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱,۱۴۲,۶۶۱

پادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شخص امیرشان
کزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۱

درآمدها	یادداشت	برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۱
		ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۸۸۷,۶۴۹,۴۶۵
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی	۱۵	(۵۸۶,۶۸۶,۲۱۱)
درآمد سود سهام	۱۶	۳۴۲,۲۷۲,۵۰۸
درآمد سود اوراق بهادار	۱۷	۲۸۹,۷۳۷,۳۸۰
سود سپرده و گواهی بانکی	۱۸	۱۳۷,۲۹۵,۱۸۸
جمع درآمدها		۱,۰۹۰,۴۸۸,۳۳۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارباب	۱۹	(۱۴۳,۳۴۰,۰۰۳)
سایر هزینه ها	۲۰	(۵۵,۱۵۸,۷۷۵)
جمع هزینه ها		(۱۹۸,۴۹۸,۷۷۸)
سود خالص		۸۹۱,۹۸۹,۵۵۲
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۱۲.۵۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۱۲.۴۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۱
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	-	۸۹۱,۹۸۹,۵۵۲
تعدیلات	۲۱	۲۳۲,۶۰۹,۰۲۴
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره		۹,۰۰۷,۵۹۸,۵۷۶

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 * سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه جزو لاینفک صورت های مالی می باشند.

شخص نشانی
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۱ 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 ۹۱۰۶۲۲۱ تحت شماره ۳۰۰۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۹۱۰۶۱۲۶ 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، تلاشی می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده، اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی قابل معاضه 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 ساحلی، 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.amanandishfund.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 ناسیده 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. غیر از تاریخ ترانزاکشن 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 تسلط	درصد واحد های تحت تسلط
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	۹۰۰	۲۹۰
۲	شرکت کارگزاری آبان	۱۰۰	۲۱۰

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 ساحلی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۴، واحد ۱۴۰۱. تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۵۷۵۷۷

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۳ متولی صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۹/۲۵ به شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. بخشی متولی عبارتست از تهران، خیابان ولیعصر جین زشت و قاعلمیش خیابان میرهادی، پلاک ۱۹-۸ (ساختمان زنده) طبقه چهارم واحد ۱۷، تلفن: ۰۲۱-۸۸۹۰۰۸۱۲-۸۸۸۰۹۸۲۸.

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. بخشی ضامن عبارتست از خیابان سید جمال الدین اسد آبادی بخش خیابان ۶۸، پلاک ۴۷۲، تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۱۴۷۷۶-۸۲.

۲-۵ حسابرص صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۹/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. بخشی حسابرص عبارتست از تهران، نفت شمالی، پلاک ۱۱۴/۳۱ واحدهای ۲۳ و ۲۲، تلفن: ۰۲۱-۲۲۹۰۴۳۰۰-۲۲۹۰۴۱۹۹.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان دوره 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.

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. منتهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام، با توجه 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.

۴-۱-۳- 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.

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۱ 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 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 یا 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 یا 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 یا 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 ۴ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلط صندوق به علاوه ۳- درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلط صندوق موضوع ۴-۲-۱ 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 از (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق *
کارمزد ناظر	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلط صندوق *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۱/۶ میلیون ریال *
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه درصد از (۰/۰۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد *

شخص ذی شان
کنار اش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۱۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

کارمزد مدیر و هامن روزانه براساس ارزش سهام، و حق تقدم و اوراق بهادار یا 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. انتخاب یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

به منظور توزیع کارمزد نصیب 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. اگر 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 یا نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روز های 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، هامن هر سه ماه یک بار به میزان ۰.۹۰٪ 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 دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های 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 ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۲,۲۹۷,۰۲۰,۹۶۷	۱,۸۴۶,۳۵۳,۴۰۴	۲۰,۱۴
فراورده های پلیمری، کتک و سوخت هسته ای	۱,۷۳۹,۱۳۱,۲۲۵	۱,۷۵۴,۳۹۹,۵۳۳	۱۹,۱۴
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۵۴۰,۴۴۷,۴۶۸	۴۶۶,۱۵۳,۳۱۰	۵,۰۹
فلزات اساسی	۲۳۶,۷۸۱,۹۸۸	۲۱۳,۷۲۷,۸۷۴	۲,۳۳
استخراج کانه های فلزی	۲۲۷,۵۹۷,۵۰۵	۱۹۹,۶۰۴,۷۱۲	۲,۱۸
	۵,۰۶۰,۹۸۹,۱۴۳	۴,۴۸۰,۲۳۸,۹۳۳	۴۸,۹۳

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

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
۱۳۹۳/۱۲/۳۱	۱,۲۷۰,۹۲۲,۰۲۰	۲۰	۶۹۵,۸۹۰	(۱,۹۴۰,۶۷۴)	۱,۳۶۹,۶۷۷,۳۴۶	۱۳,۸۷
۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۹۸۰,۷۱۱,۴۸۰	۲۰	۱۱,۳۳۳,۲۶۵	(۱,۹۰۶,۳۳۰)	۹۹۰,۰۳۸,۴۱۵	۱۰,۸۱
۱۳۹۳/۰۵/۲۵	۳۵۰,۳۵۴,۱۰۰	۲۰	۵,۱۷۸,۰۶۰	(۷۰۹,۶۱۵)	۳۵۴,۷۲۲,۵۴۵	۳,۸۷
	<u>۲,۶۰۱,۸۸۷,۶۰۰</u>		<u>۱۷,۱۰۷,۳۱۵</u>	<u>(۴,۵۵۶,۳۱۹)</u>	<u>۲,۶۱۴,۲۳۸,۱۹۶</u>	<u>۲۸,۵۵</u>

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق گواهی سپرده بانکی

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	۹۰۰,۶۷۳,۴۱۵	۲۰	۶,۳۹۳,۴۳۹	(۱,۳۷۹,۳۶۸)	۹۰۵,۶۸۷,۴۸۶	۹,۸۹
	<u>۹۰۰,۶۷۳,۴۱۵</u>		<u>۶,۳۹۳,۴۳۹</u>	<u>(۱,۳۷۹,۳۶۸)</u>	<u>۹۰۵,۶۸۷,۴۸۶</u>	<u>۹,۸۹</u>

شخص اندیشان
کنترلر

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- حساب های دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۱			
تزیل شده	تزیل نشده	تزیل شده	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۲,۲۷۲,۵۰۸	۶۱۳,۹۲۲,۹۰۶		
۲۴۱,۶۵۵	۲۶۲,۹۰۶	کسر صد	
۲۶۲,۵۱۴,۱۶۳	۶۱۳,۱۶۲,۹۰۶		

سود سهام
سود عملیاتی سیرده های پتکی

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ ارزشنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با طرف 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 طرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	(۴۶,۷۳۳,۴۷۶)	۴۷,۷۶۶,۵۲۴
-	۱,۱۳۹,۷۰۰	(۲۸۲,۱۲۹)	۸۵۷,۵۷۱
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۱۵,۳۴۲)	۸۴,۶۵۸
-	۲۷,۶۲۹,۷۰۰	(۴۸,۹۳۰,۹۹۷)	۲۸,۷۰۸,۷۰۳

مخارج ترم قرارداد
مخارج تأسیس
مخارج برگزاری مجمع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۱
ریال
۲۵۵,۴۰۹,۰۴۵
۲۵۵,۴۰۹,۰۴۵

سیرده (پیشبان) کوتاه مدت نزد بانک ایران زمین ۱-۲۴۰۸۴-۱۰۰-۸۱۰-۱۰۶

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۱- جاری کارگزاران

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۸۹,۹۳۷,۸۳۱	(۳۵,۴۳۵,۴۹۵,۱۷۸)	۳۵,۹۲۵,۴۳۳,۰۰۹	-	شرکت کارگزاری پارس نمودگر

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۱/۱۲/۲۱	مدیر صندوق فلسف صندوق متولی صندوق حسابرس صندوق هزینه تسلیه
ریال	
۳۸,۹۴۸,۲۳۰	
۴۲,۹۱۹,۵۱۹	
۱۹,۷۸۱,۱۶۳	
۴۱,۸۳۱,۰۹۱	
۵,۸۵۵,۷۷۸	
۱۴۹,۳۳۵,۷۸۱	

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۱/۱۲/۲۱		تعداد	واحدهای سرمایه گذاری عادی
ریال			
۷,۸۶۴,۹۳۷,۵۷۶	۶,۸۸۳		واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۱۴۲,۶۶۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		
۹,۰۰۷,۵۹۸,۵۷۶	۷,۸۸۳		

شخص اندیشان
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

پایان داشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۱
۱۴-۱	ریال
۱۴-۲	۸۹۸,۹۶۰,۵۶۹
۱۴-۳	(۲,۸۵۸,۲۴۶)
	(۶,۳۱۲,۶۵۳)
	۸۸۷,۸۹۹,۴۶۵

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملت	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۷۶۵,۸۰۰	(۳۰۹,۸۹۲,۲۴۳)	(۱,۶۳۸,۶۶۳)	(۱,۵۲۸,۸۲۸)	(۳,۴۱۴,۰۲۳)
پالایش نفت اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۲۱۷,۶۵۰	(۵۱۵,۳۸۸,۶۵۷)	(۳,۰۲۹,۲۴۷)	(۲,۸۸۲,۰۸۸)	۵۲,۹۲۷,۶۵۸
پالایش نفت بندر صافی	۱,۱۵۰,۰۰۰	۳,۷۲۵,۶۳۷,۹۰۹	(۳,۲۷۹,۰۱۷,۷۵۲)	(۱۹,۷۰۸,۶۰۶)	(۱۸,۶۲۸,۱۸۹)	۴۴۳,۶۲۹,۳۵۷
پالایش نفت تبریز	۵۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۲۵۰,۰۰۰	(۵۵۷,۳۹۹,۱۲۹)	(۲,۹۲۱,۴۰۵)	(۲,۷۶۱,۳۵۰)	۹,۱۸۸,۲۱۶
پتروشیمی اراک	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۹,۶۰۰,۰۰۰	(۳۱۹,۲۰۹,۳۲۰)	(۱,۶۲۷,۷۸۳)	(۱,۵۲۸,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۹۱۶
پتروشیمی خراسان	۴۰۰,۰۰۰	۹۸۷,۳۸۱,۴۷۱	(۸۷۷,۲۰۲,۵۸۵)	(۵,۲۲۳,۷۷۵)	(۴,۸۲۷,۴۰۸)	۱۰۰,۱۱۷,۲۰۲
پتروشیمی فن آوران	۳۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۹۷۰,۰۰۰	(۳۶۶,۵۴۲,۶۵۵)	(۱,۹۲۰,۰۱۲)	(۱,۸۱۴,۵۰۰)	۱۴,۴۲۰,۳۸۳
پتروشیمی مازون	۴۵۰,۰۰۰	۱,۳۶۲,۵۱۳,۱۹۶	(۱,۳۲۰,۳۵۹,۳۹۱)	(۴,۲۵۶,۵۵۵)	(۴,۴۱۷,۵۶۶)	۲۰,۳۷۹,۶۸۲
پترو و شیشه ایران	۱,۹۵۵	۵,۵۱۱,۱۲۵	(۵,۵۳۹,۹۹۳)	(۳۹,۱۵۲)	(۲۷,۵۵۶)	(۸۵,۴۵۸)
حدادی شمال	۳۰۰,۰۰۰	۷۸۳,۶۵۰,۸۸۰	(۷۸۲,۶۹۱,۹۸۶)	(۴,۱۲۵,۵۱۳)	(۴,۹۱۸,۲۵۴)	(۷,۱۰۰,۳۳۳)
ذوب آهن اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۹,۸۸۷,۷۶۵)	(۳,۵۰۹,۰۱۰)	(۳,۴۵۵,۰۰۰)	۱۶,۱۱۸,۲۳۵
سرمایه گذاری بازرگانی گیتی	۳۰۰,۰۰۰	۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷۹,۲۷۵,۵۰۰)	(۲,۸۷۸,۳۸۹)	(۲,۷۷۰,۵۰۰)	(۴۰,۳۲۴,۲۸۹)
سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات	۷۳۵,۰۰۰	۲,۷۱۲,۳۶۲,۸۳۱	(۲,۲۲۴,۳۰۲,۴۲۶)	(۱۹,۶۴۸,۹۸۷)	(۱۸,۵۷۱,۸۲۳)	۲۸,۷۲۹,۵۸۶
سرمایه گذاری سپه	۴۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۰۵۵,۳۱۰	(۴۱۷,۲۱۶,۶۲۸)	(۳,۵۱۸,۱۴۱)	(۳,۳۲۵,۳۴۷)	۲۰,۸۳۹,۶۸۲
سرمایه گذاری صدر	۱,۰۵۰,۰۰۰	۲,۸۴۴,۵۶۱,۲۶۷	(۲,۷۹۷,۶۱۱,۰۰۰)	(۲۵,۶۲۷,۷۳۰)	(۲۴,۲۲۸,۸۱۰)	(۲,۸۹۹,۸۷۳)
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۳۲۹,۴۴۴	(۳۰۶,۸۳۸,۵۶۶)	(۱,۰۵۸,۹۹۶)	(۱,۰۳۹,۱۹۸)	۸,۳۱۵,۶۶۶
سنگ آهن گل کهر	۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۹,۱۶۷,۳۸۳	(۲,۱۴۲,۲۱۱,۵۵۲)	(۱۱,۵۸۲,۹۳۱)	(۱۰,۳۲۹,۸۴۶)	۵۴,۰۱۱,۰۶۴
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۰۰,۰۰۰	۸۰۶,۶۵۷,۵۰۰	(۸۹۲,۷۰۳,۰۳۳)	(۴,۲۶۶,۱۶۱)	(۴,۰۲۲,۲۸۷)	۱۰,۵۵۶,۰۱۹
فولاد مبارکه اصفهان	۶۵۰,۰۰۰	۲,۳۰۷,۶۰۰,۵۱۷	(۲,۳۵۲,۰۴۵,۲۷۸)	(۲۴,۲۰۷,۲۳۳)	(۲۳,۵۲۸,۰۰۰)	۳۰,۷۹۱,۳۴۷
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۵,۵۹۶,۰۰۹	(۲,۰۷۲,۳۳۱,۸۳۰)	(۱۰,۵۵۶,۶۹۷)	(۹,۷۷۷,۹۸۳)	(۹۷,۷۷۰,۵۰۰)
مجمع پتروشیمی شهروز	۵۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۵۷۲,۰۵۰	(۲۷۷,۰۰۰,۱۱۷)	(۳,۲۱۴,۲۴۵)	(۳,۰۹۲,۸۴۰)	(۴۲,۷۳۶,۲۳۳)
مخابرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۸۰۰,۰۰۰	(۴۹۹,۲۰۶,۳۹۶)	(۳,۴۶۹,۳۴۳)	(۳,۳۳۲,۰۰۰)	(۲۷,۳۰۰,۷۷۰)
مدیریت پروژه های نیروگاهی	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۵,۶۶۱,۳۹۶	(۳,۰۰۵,۵۱۸,۴۵۳)	(۱۶,۱۱۱,۵۴۳)	(۱۵,۳۲۸,۴۰۹)	۸,۴۰۰,۵۰۱
مدنی و صنعتی پارسکو	۵۰۰,۰۰۰	۶۹۹,۳۷۱,۳۴۴	(۶۷۰,۷۹۲,۲۸۹)	(۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۹۷,۳۵۷)	(۳,۴۸۰,۵۷۳)
نفت پارس	۵۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۸۵۶,۶۷۷	(۲۴۵,۲۳۱,۲۶۶)	(۱,۸۸۳,۰۰۸)	(۱,۷۷۹,۷۸۳)	۱۷,۰۷۲,۵۹۰
		۳۱,۶۲۹,۴۰۳,۷۲۵	(۳۰,۴۰۵,۱۵۱,۸۱۰)	(۱۶۶,۳۶۵,۳۴۲)	(۱۵۸,۱۴۴,۰۱۹)	۸۹۸,۹۶۰,۵۶۹

۱۴-۲- زیان حاصل از فروش حق تقدم

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ت - سرمایه گذاری سپه	۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۲۵۴,۹۴۴	(۶۳,۵۰۳,۶۶۰)	(۳۱۲,۳۵۵)	(۲۹۶,۲۷۵)	(۴,۸۵۸,۲۴۶)
		۵۹,۲۵۴,۹۴۴	(۶۳,۵۰۳,۶۶۰)	(۳۱۲,۳۵۵)	(۲۹۶,۲۷۵)	(۴,۸۵۸,۲۴۶)

۱۴-۳- زیان حاصل از فروش اوراق

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	زیان	کارمزد	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق متعلق به بانک تجارت (۱)	۱,۷۵۰	۱,۷۲۸,۶۶۷,۴۸۳	(۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۲,۵۱۷)	(۱,۳۵۲,۴۶۸)	(۲,۶۸۵,۳۸۵)
اوراق متعلق به بانک تجارت (۲)	۲,۶۵۰	۲,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۹۶,۳۰۰)	(۱,۳۳۰,۳۶۸)	(۴,۲۲۶,۶۶۸)
		۲,۶۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۹۶,۳۰۰)	(۱,۳۳۰,۳۶۸)	(۴,۲۲۶,۶۶۸)

شخص اندیشان
کنترل شده

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

پایان‌شده	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۱	
	ریال	
۱۵-۱	(54,32,350)	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵-۲	(5,935,986)	زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره
	<u>(5,990,306)</u>	

۱۵-۱- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۱					
ارزش بازار	ارزش دفتری	کامبرد فروش	مکانات	سود (زیان)	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۰۰,۹۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۹,۵۰۲,۲۲۲)	(۵,۵۵۴,۹۷۶)	(۵,۲۵۰,۹۵۰)	۲۹,۷۸۱,۱۲۷	پالایش نفت اصفهان
۷۲۲,۵۵۰,۰۰۰	(۷۲۹,۶۱۷,۲۹۸)	(۳,۸۲۲,۲۹۰)	(۳,۶۱۲,۷۵۰)	(۱۲,۵۰۲,۸۲۸)	پالایش نفت تبریز
۹۱۷,۳۸۰,۰۰۰	(۱,۳۳۸,۸۲۶,۱۲۴)	(۳,۸۵۲,۹۹۰)	(۳,۵۸۶,۹۰۰)	(۳۲۰,۸۹۵,۹۴۴)	پتروشیمی پارس
۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۰,۳۴۷,۳۶۸)	(۳,۴۹۱,۵۹۰)	(۳,۳۵۵,۰۰۰)	(۷۲,۳۱۴,۰۵۸)	سرمایه گذاری بازنشستگی
۲۰۱,۴۵۰,۰۰۰	(۲۲۷,۵۹۷,۵۰۵)	(۱,۰۶۶,۸۸۷)	(۱,۰۰۸,۴۰۰)	(۲۷,۵۹۲,۴۹۲)	سرمایه گذاری توسعه معادن و
۲۱۵,۹۵۰,۰۰۰	(۲۳۶,۷۸۱,۹۸۸)	(۱,۱۲۲,۳۷۶)	(۱,۰۷۹,۷۵۰)	(۲۲,۰۵۴,۱۱۴)	فولاد مبارکه اصفهان
۳۲۱,۹۲۹,۹۱۴	(۴۱۹,۷۷۲,۶۲۲)	(۱,۸۰۸,۸۰۹)	(۱,۷۰۹,۶۵۰)	(۸۱,۲۴۲,۳۸۷)	ت - گسترش نفت و گاز پارسیان
۶۰۶,۲۴۰,۰۰۰	(۶۳۸,۴۱۱,۲۰۰)	(۳,۲۰۷,۰۰۰)	(۳,۰۳۱,۲۰۰)	(۳۸,۴۰۹,۴۰۰)	مجمع پتروشیمی شیراز
۴,۵۲۶,۸۱۹,۹۱۴	(۵,۰۶۰,۹۸۹,۱۴۲)	(۲۲,۸۴۶,۸۷۷)	(۲۲,۴۴۴,۱۰۰)	(۵۸۰,۷۵۰,۲۲۵)	

۱۵-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره فرابورسی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۱					
ارزش بازار	ارزش دفتری	تغییر قیمت	تاریخ	زمان	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۹۲۲,۰۰۰	(۱,۳۰۵,۰۰۰)	(۲۵,۶۷۴)	(۱,۳۴۰,۲۷۴)	اوراق صندوق اجاره معادن (تمامان ۱)
۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۷۱۱,۴۸۰	(۱,۳۴۰,۰۰۰)	(۲۴۶,۲۲۹)	(۱,۹۰۶,۲۲۹)	واسطه مالی (زمین‌بشت) (تمامان ۲)
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۲۵۴,۰۰۰	(۵۴۵,۰۰۰)	(۱۸۴,۶۱۵)	(۴۰۹,۶۱۵)	واسطه مالی غیر معدنی (تمامان ۳)
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۶۷۳,۴۱۵	(۱,۳۷۰,۰۰۰)	(۹,۳۵۴)	(۱,۳۷۹,۳۵۴)	اوراق گواهی سپرده بانک تجارت
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۶۶۱,۰۰۰	(۵,۳۷۰,۰۰۰)	(۴۴۵,۹۴۱)	(۵,۱۳۵,۹۴۱)	

شماره ثبت شرکت

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود سهام

شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل جمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری بازسازیگری شهری	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۱۰/۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۰۲,۳۳۲)	۱۶,۴۹۷,۶۶۸
گسترش خدمات گاز ریزش	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۱۳۵,۵۹۰)	۱۵۸,۸۶۴,۴۱۰
پژوهشی و تحقیقاتی	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۵۰	۲,۰۰۱,۰۰۰	(۲۴,۰۰۰,۱۵۰)	۱,۷۶۰,۸۴۹
					۲۱۳,۰۰۱,۰۰۰	(۲۷,۶۳۸,۰۷۲)	۱۸۵,۳۶۲,۹۲۸

۱۷- درآمد سود توراتی بهادار

تاریخ	تاریخ سررسید	مبلغ نسبی	درصد	سود	هزینه انزال آورگشت	سود خالص
		ریال		ریال	ریال	ریال
۱۳۸۹/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۷۸,۰۰۰	(۲۳,۶۷۴)	۲۵۴,۳۲۶
۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۰۶/۰۱	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۹۰,۰۰۰	(۲۲۶,۲۲۹)	۶۳,۷۷۰
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰,۰۰۰	(۱۸۹,۶۱۵)	۶۰,۳۸۵
۱۳۹۱/۰۲/۰۹	۱۳۹۲/۰۲/۰۹	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۸۰,۰۰۰	(۱۲,۵۲۲)	۱۶۷,۴۷۸
		۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۹۸,۰۰۰	(۶۶۵,۹۷۱)	۳۳۲,۰۲۹

۱۸- سود سپرده و گواهی بانکی

تاریخ افتتاح	درصد	سود	هزینه انزال آورگشت	سود خالص
		ریال	ریال	ریال
شروع فعالیت	۲	۱۳۷,۲۹۶,۳۳۹	(۱,۲۵۱)	۱۳۷,۲۹۵,۰۸۸
		۱۳۷,۲۹۶,۳۳۹	(۱,۲۵۱)	۱۳۷,۲۹۵,۰۸۸

شخص آیدیشان
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۹- هزینه کارمزد ارگان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی

به ۱۳۹۱/۱۲/۳۱

ریال

۳۸,۸۰۸,۲۳۰

۴۲,۹۱۹,۵۱۹

۱۹,۷۸۱,۱۶۳

۴۱,۸۳۱,۰۹۱

۱۴۳,۳۴۰,۰۰۳

مدیر صندوق

ضامن صندوق

عتولی صندوق

حسابرس صندوق

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی

به ۱۳۹۱/۱۲/۳۱

ریال

۵,۸۵۵,۷۷۸

۳۷۲,۰۰۰

۲,۱۹۷,۵۲۱

۴۶,۷۳۳,۴۷۶

۵۵,۱۵۸,۷۷۵

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تأسیس و مجامع

هزینه ایوتمان

۲۱- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی

به ۱۳۹۱/۱۲/۳۱

بستانکار-ریال

۳۳۲,۶۰۹,۰۳۴

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

شاخص اندیشان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ 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

انتهای وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۱/۱۲/۳۱		
		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد مالکیت
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آئی	مدیر	ممتاز	۹۰۰	۱۱.۹۲
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آئی	مدیر	عادی	۱,۷۶۹	۲۲.۲۸
شرکت کارگزاری آبان		ممتاز	۱۰۰	۱.۳۷

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۱/۱۲/۳۱		
			ارزش معامله	تاریخ معامله	مبنای طلب - ریالی
شرکت کارگزاری آبان	کارگزاری	خرید و فروش سهام حق تقدم خرید سهام و تیراژ اجاره	۸,۱۷۸,۱۷۶,۱۴۶	صندوق طی دوره	۰

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

شخص ذی‌نشان
 گزارش