

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

برای برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۱ آذر ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

باسلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص 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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی میتوان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

| <u>امضاء</u> | <u>نماینده</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 سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ آذر ماه ۱۳۹۱

| ۱۳۹۱/۰۹/۲۱ | یادداشت | دارایی ها |
|---------------|---------|---|
| ریال | | |
| ۳,۱۹۷,۴۰۶,۶۱۱ | ۵ | سرمایه گذاری در سهام |
| ۲,۵۲۴,۳۳۱,۶۴۲ | ۶ | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۳۹۱,۵۵۲ | ۷ | حسابهای دریافتی |
| ۷۳,۰۳۹,۰۳۳ | ۸ | سایر دارایی ها |
| ۵۱۴,۳۵۵,۰۲۲ | ۹ | موجودی نقد |
| ۶۷۲,۶۷۶,۶۷۶ | ۱۰ | جاری کارگزاران |
| ۶,۹۸۲,۲۰۰,۵۳۶ | | جمع دارایی ها |
| | | بدهی ها |
| ۵۷,۴۳۹,۸۴۵ | ۱۱ | سایر حساب های پرداختی و ذخایر |
| ۵۷,۴۳۹,۸۴۵ | | جمع بدهی ها |
| ۶,۹۲۴,۷۶۰,۶۹۱ | ۱۲ | خالص دارایی ها |
| ۱,۱۲۹,۲۸۳ | | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال |

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت سود و (زیان) و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ آذر ماه ۱۳۹۱

| برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۱ | یادداشت | درآمدها: |
|--|---------|---|
| ریال | | |
| ۵۲۳,۰۰۰,۲۰۴ | ۱۳ | سود (زیان) فروش اوراق بهادار |
| ۱۱۷,۰۰۷,۲۵۸ | ۱۴ | درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی |
| ۱۱۲,۶۱۶,۵۵۷ | ۱۵ | درآمد سود اوراق بهادار |
| ۱۲۳,۷۵۴,۴۹۸ | ۱۶ | سود سپرده و گواهی بانکی |
| ۸۷۶,۳۷۸,۵۱۷ | | جمع درآمدها |
| | | هزینه ها: |
| ۵۵,۰۴۹,۶۹۰ | ۱۷ | هزینه کارمزد ارکان |
| ۲۷,۵۸۴,۸۲۲ | ۱۸ | سایر هزینه ها |
| ۸۲,۶۳۴,۵۱۲ | | جمع هزینه ها |
| ۷۹۳,۷۴۴,۰۰۵ | | سود خالص |
| ۲۶.۳۲٪ | | بازده میانگین سرمایه گذاری ۱ |
| ۱۲.۸۹٪ | | بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲ |

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۱

| ریال | تعداد واحد سرمایه گذاری | |
|---------------|-------------------------|---|
| ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز صادر شده طی دوره |
| ۵,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۲۴۲ | واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره |
| (۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۱۰) | واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره |
| ۷۹۳,۷۴۴,۰۰۵ | - | سود خالص |
| ۹۹,۰۱۶,۶۸۶ | - | تعدیلات |
| ۶,۹۲۴,۷۶۰,۶۹۱ | ۶,۱۳۲ | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره |

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

سود خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲ = خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۱ آذر 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 ۱۱۰۹۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و تحت شماره ۳۰۰۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران 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 واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|---|------------------------------|-----------------------|
| ۱ | شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) | ۹۰۰ | ٪۹۰ |
| ۲ | شرکت کارگزاری آبان | ۱۰۰ | ٪۱۰ |

۲-۲ **مدیر صندوق**، شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۴، واحد ۱۴۰۱ تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۵۷۵۷۷

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۱ آذر ماه ۱۳۹۱

۳-۲ متولی صندوق، موسسه حسابرسی ارقام کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۴/۲۵ به شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان ولیعصر، بین زرتشت و فاطمی، نبش خیابان میرهادی، پلاک ۱۹۰۸ (ساختمان زندیه)، طبقه چهارم، واحد ۱۷، تلفن: ۰۲۱-۸۸۹۰۰۸۱۲-۸۸۸۰۹۸۳۸.

۴-۲ ضامن صندوق، بانک ایران زمین (سهامی عام) که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ به شماره ثبت ۳۹۹۲۷۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، نبش خیابان ۶۸، پلاک ۴۷۲، تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۱۴۷۷۶-۸۳.

۵-۲ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، نفت شمالی، پلاک ۱۱۴/۳۱ واحدهای ۲۳ و ۲۲، تلفن: ۰۲۱-۲۲۹۰۴۲۰۰-۲۲۹۰۴۱۹۹.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

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 با خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۱ آذر 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 ۲-۳-۱۰ 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 ماهه منتهی به ۲۱ مهر 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 حسابها، ذخیره می شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۰۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه میشود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ آذر ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه گذاری در سهام

| ۱۳۹۱/۰۹/۲۱ | | | |
|----------------------|----------------|---------------|-------------------------------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | صنعت |
| درصد | ریال | ریال | |
| ۰.۹۵ | ۶۶,۶۰۷,۴۸۳ | ۶۳,۵۰۳,۶۶۰ | سرمایه گذاریها |
| ۷.۲۲ | ۵۰۴,۳۵۶,۲۱۶ | ۵۲۰,۸۱۴,۹۲۲ | استخراج نفت و گاز خام |
| ۱۰.۳۳ | ۷۲۱,۱۰۲,۷۰۶ | ۶۹۲,۷۰۳,۰۳۳ | فلزات اساسی |
| ۱۲.۷۳ | ۸۸۸,۵۱۲,۱۵۲ | ۸۹۶,۷۶۷,۳۳۹ | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای |
| ۲.۸۸ | ۲۰۰,۹۱۱,۱۳۰ | ۲۰۲,۲۷۱,۸۳۹ | بانکها و مؤسسات اعتباری |
| ۱۱.۶۹ | ۸۱۵,۹۱۶,۹۲۴ | ۶۹۹,۴۵۵,۹۱۶ | استخراج کانه های فلزی |
| ۴۵.۷۹ | ۳,۱۹۷,۴۰۶,۶۱۱ | ۳,۰۷۵,۵۱۶,۷۰۹ | |

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

| ۱۳۹۱/۰۹/۲۱ | | | | | | |
|-------------------------------------|----------------|---------------|------------|---------|---------------|--------------|
| درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | تغییر ارزش‌ها | سود متعلقه | نرخ سود | ارزش اسمی | تاریخ سررسید |
| درصد | ریال | ریال | ریال | درصد | ریال | |
| ۳۶.۱۵ | ۲,۵۲۴,۳۳۱,۶۴۲ | (۱,۱۳۰,۶۱۸) | ۲۳,۶۴۷,۲۶۰ | ۲۰ | ۲,۵۰۱,۸۱۵,۰۰۰ | ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ |

واسط مالی اردیبهشت (ذممان ۲)

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشتهای توضیحی صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ آذر ماه ۱۳۹۱

۷- حساب های دریافتنی

| ۱۳۹۱/۰۹/۲۱ | | | |
|------------|------------|-----------|------------|
| تنزیل نشده | مبلغ تنزیل | نرخ تنزیل | تنزیل نشده |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۳۹۱,۵۵۲ | (۲,۰۲۷) | ۵درصد | ۳۹۳,۵۷۹ |
| ۳۹۱,۵۵۲ | (۲,۰۲۷) | | ۳۹۳,۵۷۹ |

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۸- 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.

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۱

| مانده پایان دوره | استهلاك دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده ابتدای دوره |
|------------------|--------------|-------------------------|---------------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۷۱,۰۰۴,۱۶۴ | (۲۳,۴۹۵,۸۳۶) | ۹۴,۵۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| ۹۹۷,۸۳۱ | (۱۴۱,۸۶۹) | ۱,۱۳۹,۷۰۰ | مخارج نرم افزار |
| ۱,۰۳۷,۰۳۸ | (۹۶۲,۹۶۲) | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | مخارج تاسیس |
| ۷۳,۰۳۹,۰۳۳ | (۲۴,۶۰۰,۶۶۷) | ۹۷,۶۳۹,۷۰۰ | مخارج برگزاری مجامع |

۹- موجودی نقد

| ۱۳۹۱/۰۹/۲۱ |
|-------------|
| ریال |
| ۵۱۴,۳۵۵,۰۲۲ |
| ۵۱۴,۳۵۵,۰۲۲ |

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشتهای توضیحی صورت مالی

ببرای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۰- جاری کارگزاران

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۱ | | | | نام شرکت کارگزاری |
|--------------------------------------|------------------|----------------|-------------------|---------------------------|
| مانده پایان دوره | گردش بستانکار | گردش بدهکار | مانده ابتدای دوره | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۶۷۲,۶۷۶,۶۷۶ | (۱۷,۲۱۱,۰۳۵,۰۰۵) | ۱۷,۸۸۳,۷۱۱,۶۸۱ | ۰ | شرکت کارگزاری پارس نمودگر |

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

| ۱۳۹۱/۰۹/۲۱ | |
|------------|--------------|
| ریال | |
| ۱۲,۶۱۹,۱۲۰ | مدیر صندوق |
| ۱۳,۴۴۶,۲۱۳ | ضامن صندوق |
| ۸,۰۱۳,۲۵۶ | متولی صندوق |
| ۲۱,۰۳۱,۱۰۱ | حسابرس صندوق |
| ۲,۳۳۰,۱۵۵ | هزینه تصفیه |
| ۵۷,۴۳۹,۸۴۵ | |

۱۲- خالص دارایی ها

| ۱۳۹۱/۰۹/۲۱ | | |
|---------------|-------|----------------------------|
| ریال | تعداد | |
| ۵,۷۹۵,۴۷۷,۶۹۱ | ۵,۱۳۲ | واحدهای سرمایه گذاری عادی |
| ۱,۱۲۹,۲۸۳,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۶,۹۲۴,۷۶۰,۶۹۱ | ۶,۱۳۲ | |

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشتهای توضیحی صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ آذر ماه ۱۳۹۱

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

| | یادداشت | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۱ |
|-------------------------|---------|--------------------------------------|
| ریال | | |
| سود حاصل از فروش سهام | ۱۳-۱ | ۵۲۳,۳۶۳,۲۰۴ |
| زیان حاصل از فروش اوراق | ۱۳-۲ | (۳۶۳,۰۰۰) |
| | | ۵۲۳,۰۰۰,۲۰۴ |

۱۳-۱- سود حاصل از فروش سهام

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۱ | | | | | | |
|--------------------------------------|-------------------------------------|---------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|
| | شرکت | تعداد | بهای فروش ریال | ارزش دفتری ریال | کارمزد ریال | مالیات ریال |
| | پالایش نفت بندر عباس | ۷۵۰,۰۰۰ | ۱,۹۷۹,۹۶۶,۵۶۹ | (۱,۸۰۳,۲۸۱,۵۵۶) | (۱۰,۴۷۴,۰۱۰) | (۹,۸۹۹,۸۳۲) |
| | پتروشیمی اراک | ۴۰,۰۰۰ | ۳۰۹,۶۰۰,۰۰۰ | (۲۹۷,۴۰۹,۴۲۰) | (۱,۶۳۷,۷۸۴) | (۱,۵۴۸,۰۰۰) |
| | پتروشیمی فن آوران | ۳۰,۰۰۰ | ۳۶۲,۹۷۰,۰۰۰ | (۳۴۶,۵۶۴,۶۵۵) | (۱,۹۲۰,۱۱۲) | (۱,۸۱۴,۸۵۰) |
| | پتروشیمی مارون | ۴۵,۰۰۰ | ۸۴۹,۶۷۳,۱۹۶ | (۸۳۱,۸۷۹,۵۰۷) | (۴,۳۴۱,۸۳۳) | (۴,۲۴۸,۳۶۶) |
| | پشم و شیشه ایران | ۱,۹۵۵ | ۵,۵۱۱,۱۴۵ | (۵,۵۳۹,۸۹۳) | (۲۹,۱۵۴) | (۲۷,۵۵۶) |
| | ذوب آهن اصفهان | ۲۰۰,۰۰۰ | ۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰ | (۴۶۹,۸۸۷,۷۶۵) | (۲,۵۰۹,۰۱۰) | (۲,۴۵۵,۰۰۰) |
| | سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری | ۱۰۰,۰۰۰ | ۲۴۱,۱۰۰,۰۰۰ | (۲۶۱,۱۸۱,۵۴۳) | (۱,۲۷۵,۴۱۹) | (۱,۲۰۵,۵۰۰) |
| | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات | ۳۲۵,۰۰۰ | ۱,۲۲۶,۷۷۴,۴۰۶ | (۱,۱۵۲,۱۴۷,۳۵۴) | (۶,۴۸۹,۶۴۰) | (۶,۱۳۳,۸۷۲) |
| | سرمایه گذاری سپه | ۴۰۰,۰۰۰ | ۶۶۵,۰۵۵,۳۱۰ | (۶۱۷,۲۱۶,۶۳۸) | (۳,۵۱۸,۱۴۱) | (۳,۳۲۵,۲۷۷) |
| | سرمایه گذاری غدیر | ۳۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۴۰,۵۷۱,۷۱۹ | (۱,۲۸۲,۳۷۲,۰۷۵) | (۶,۵۶۲,۶۲۵) | (۶,۲۰۲,۸۵۹) |
| | سرمایه گذاری مسکن شمال شرق | ۱۰۰,۰۰۰ | ۲۰۷,۲۳۹,۴۲۴ | (۱۹۶,۸۲۸,۵۶۶) | (۱,۰۵۸,۹۹۶) | (۱,۰۳۶,۱۹۸) |
| | سنگ آهن گل گهر | ۱۰۰,۰۰۰ | ۸۹۴,۹۸۰,۰۰۰ | (۷۶۳,۲۹۱,۶۵۶) | (۴,۷۳۴,۴۴۶) | (۴,۴۷۴,۹۰۰) |
| | فولاد مبارکه اصفهان | ۵۵۰,۰۰۰ | ۱,۸۵۸,۷۸۲,۸۲۳ | (۱,۷۷۹,۵۰۱,۴۵۳) | (۹,۸۳۲,۹۶۲) | (۹,۲۹۳,۹۱۴) |
| | مخابرات ایران | ۱۰۰,۰۰۰ | ۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۳۹,۰۵۶,۱۹۴) | (۱,۲۰۶,۱۲۰) | (۱,۱۴۰,۰۰۰) |
| | مدیریت پروژه‌های نیروگاهی | ۶۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۴۹,۳۴۶,۹۰۰ | (۱,۰۲۰,۸۲۶,۸۵۵) | (۶,۰۸۰,۰۴۷) | (۵,۷۴۶,۷۳۵) |
| | | | ۱۱,۷۱۰,۵۷۱,۴۹۲ | (۱۱,۰۶۶,۹۸۵,۱۳۰) | (۶۱,۶۷۰,۲۹۹) | (۵۸,۵۵۲,۸۵۹) |

۱۳-۲- زیان حاصل از فروش اوراق

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۱

| | شرکت | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات |
|--|--------------------|-------|-------------|---------------|-----------|-----------|
| | واسط مالی اردیبهشت | ۵۰۰ | ۴۹۹,۶۱۳,۰۰۰ | (۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰) | (۳۸۷,۰۰۰) | - |
| | | | | | | (۳۶۳,۰۰۰) |

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشتهای توضیحی صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ آذر ماه ۱۳۹۱

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

| | یادداشت | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۱ |
|--------------------------------------|---------|--------------------------------------|
| ریال | | |
| سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار | ۱۴-۱ | ۱۲۱,۸۸۹,۹۰۳ |
| زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره | ۱۴-۲ | (۴,۸۸۰,۶۱۸) |
| | | ۱۱۷,۰۰۹,۲۸۵ |

۱۴-۱- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۱

| | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد فروش | مالیات | سود (زیان) |
|--------------------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|-------------|
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| بانک ملت | ۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۰۲,۲۷۱,۸۳۹) | (۱,۰۷۳,۸۷۰) | (۱,۰۱۵,۰۰۰) | ۱,۳۶۰,۷۰۹- |
| پالایش نفت بنرعباس | ۸۹۷,۷۵۰,۰۰۰ | (۸۹۶,۷۶۷,۳۳۹) | (۴,۷۴۹,۰۹۸) | (۴,۴۸۸,۷۵۰) | ۸,۲۵۵,۱۸۷- |
| حفاری شمال | ۵۰۹,۶۰۰,۰۰۰ | (۵۲۰,۸۱۴,۹۲۲) | (۲,۶۹۵,۷۸۴) | (۲,۵۴۸,۰۰۰) | ۱۶,۴۵۸,۷۰۶- |
| سرمایه گذاری توسعه معادن | ۸۲۴,۴۰۰,۰۰۰ | (۶۹۹,۴۵۵,۹۱۶) | (۴,۳۶۱,۰۷۶) | (۴,۱۲۲,۰۰۰) | ۱۱۶,۴۶۱,۰۰۸ |
| ت- سرمایه گذاری سپه | ۶۶,۶۰۷,۴۸۳ | (۶۳,۵۰۳,۶۶۰) | ۰ | ۰ | ۳,۱۰۳,۸۲۳ |
| شرکت ملی صنایع مس ایران | ۷۲۸,۶۰۰,۰۰۰ | (۶۹۲,۷۰۳,۰۳۳) | (۳,۸۵۴,۲۹۴) | (۳,۶۴۳,۰۰۰) | ۲۸,۳۹۹,۶۷۳ |
| | ۳,۲۲۹,۹۵۷,۴۸۳ | (۳,۰۷۵,۵۱۶,۷۰۹) | (۱۶,۷۳۴,۱۲۲) | (۱۵,۸۱۶,۷۵۰) | ۱۲۱,۸۸۹,۹۰۳ |

۱۴-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق اجاره فرابورسی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۱

| | ارزش بازار | ارزش دفتری | کارمزد | تنزیل | زیان |
|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| اجاره ماهان ۲ | ۲,۴۹۸,۰۶۵,۰۰۰ | ۲,۵۰۱,۸۱۵,۰۰۰ | (۱,۹۳۵,۰۰۰) | (۱,۱۳۰,۶۱۸) | (۴,۸۸۰,۶۱۸) |

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشتهای توضیحی صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۵- درآمد سود اوراق بهادار

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۱ | | | | | | |
|--------------------------------------|--------------|---------------|---------|------------|---------------------|--------------------|
| تاریخ | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی | نرخ سود | سود | هزینه تنزیل / برگشت | سود خالص |
| ۱۳۸۹/۱۲/۲۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۱ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | | ریال | ریال |
| | | | | | | ۵,۳۶۷,۴۲۸ |
| ۱۳۹۱/۰۷/۰۴ | ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۲۷,۳۹۷,۲۶۰ | ۰ | ۱۰۷,۲۴۹,۱۲۹ |
| | | | | | | <u>۱۱۲,۶۱۶,۵۵۷</u> |

اجاره ماهان ۱

اجاره ماهان ۲

۱۶- سود سپرده و گواهی بانکی

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۱ | | | | |
|---|--------------|---------|-----------------------|--------------------|
| تاریخ افتتاح | تاریخ سررسید | نرخ سود | مبلغ اسمی سپرده بانکی | سود |
| شروع فعالیت | - | درصد | ریال | ریال |
| سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک ایران زمین | | ۵ | - | ۱۲۳,۷۵۴,۴۹۸ |
| | | | | <u>۱۲۳,۷۵۴,۴۹۸</u> |

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشتهای توضیحی صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۱ | |
|---|--------------|
| ریال | مدیر صندوق |
| ۱۲,۵۵۹,۱۲۰ | ضامن صندوق |
| ۱۳,۴۴۶,۲۱۳ | متولی صندوق |
| ۸,۰۱۳,۲۵۶ | حسابرس صندوق |
| ۲۱,۰۳۱,۱۰۱ | |
| ۵۵,۰۴۹,۶۹۰ | |

۱۸- سایر هزینه ها

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۱ | |
|---|---------------------|
| ریال | هزینه تصفیه |
| ۲,۳۳۰,۱۵۵ | هزینه کارمزد بانکی |
| ۲۶۷,۰۰۰ | هزینه تاسیس و مجامع |
| ۱,۱۰۴,۸۳۱ | هزینه ابونمان |
| ۲۳,۴۹۵,۸۳۶ | |
| ۲۷,۱۹۷,۸۲۲ | |

۱۹- تعدیلات

| دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۱ | |
|---|--|
| بستانکار- ریال | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| ۹۹,۰۱۶,۶۸۶ | |

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشتهای توضیحی صورت مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ آذر ماه ۱۳۹۱

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

| ۱۳۹۱/۰۹/۲۱ | | | نوع وابستگی | اشخاص وابسته |
|------------|----------------------------|---------------------------|-------------|-----------------------------------|
| درصد تملک | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحد های سرمایه گذاری | | |
| ۱۴.۶۸ | ۹۰۰ | ممتاز | مدیر | شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی |
| ۱.۶۳ | ۱۰۰ | ممتاز | | شرکت کارگزاری آبان |

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| ۱۳۹۱/۰۹/۲۱ | | | 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 |

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.