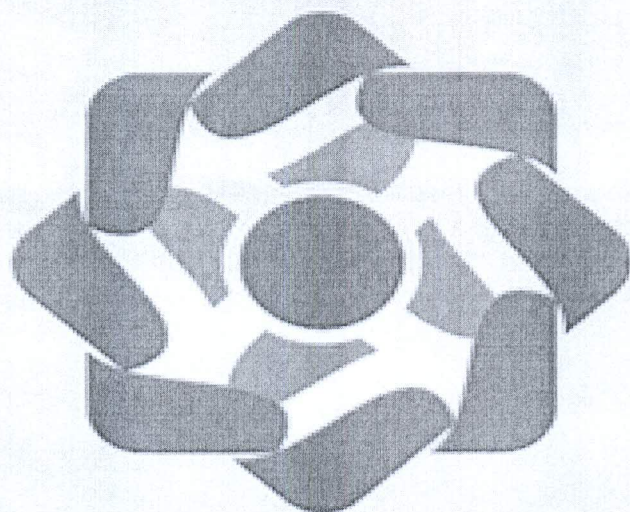




صندوق سرمایه‌گذاری  
**آرمان اندیش**

صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

## صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش

### صورت‌های مالی

دوره مالی یک ساله منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

باسلام:

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی یک ساله منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

|      |                                                                          |
|------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲    | • صورت خالص دارایی‌ها                                                    |
| ۳-۴  | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها                                  |
|      | • یادداشت‌های توضیحی:                                                    |
| ۵    | الف. اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۶    | ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۶-۸  | پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۹-۳۱ | ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش براین باور است که این صورتهای 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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

| <u>امضاء</u> | <u>نماینده مدیر</u> | <u>شخص حقوقی</u>                              | <u>ارکان صندوق</u> |
|--------------|---------------------|-----------------------------------------------|--------------------|
|              | امیر تقی خان تجریشی | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) | مدیر صندوق         |
|              | محمد حسین بدخشانی   | موسسه حسابرسی کاربرد ارقام                    | متولی صندوق        |

# صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

## صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

| دارایی ها                                       | یادداشت | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۳/۰۱/۲۹            |
|-------------------------------------------------|---------|---------------|-----------------------|
| سرمایه گذاری در سهام                            | ۵       | ۵,۶۳۴,۶۱۹,۰۹۸ | ریال<br>۶,۷۸۸,۰۶۶,۷۹۹ |
| سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی       | ۶       | ۱,۲۶۶,۹۸۸,۲۱۶ | ۱۰۰,۰۰۰               |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت | ۷       | ۱,۴۹۶,۷۴۷,۷۶۲ | ۴,۰۸۴,۸۵۰,۵۶۵         |
| حسابهای دریافتی                                 | ۸       | ۷۲۷,۴۰۴,۶۳۹   | ۲۲۱,۸۵۸,۶۰۳           |
| جاری کارگزاران                                  | ۹       | ۲۷۶,۹۶۲,۳۵۲   | ۶۱,۰۸۴,۷۹۷            |
| سایر دارایی ها                                  | ۱۰      | ۲۷۸,۰۳۹,۴۲۹   | ۱۲۰,۲۵۷,۴۹۵           |
| موجودی نقد                                      | ۱۱      | ۱۰۹,۹۳۰,۰۰۰   | ۲۸,۸۴۹,۳۱۵            |
| جمع دارایی ها                                   |         | ۹,۷۹۰,۶۹۱,۴۹۶ | ۱۱,۳۰۵,۰۶۷,۵۷۴        |
| بدهی ها                                         |         |               |                       |
| بدهی به ارکان صندوق                             | ۱۲      | ۱۲۸,۲۲۳,۵۵۸   | ۱۴۷,۵۲۳,۰۲۶           |
| سایر حسابهای پرداختی و ذخایر                    | ۱۳      | ۳۱۳,۱۴۳,۰۱۲   | ۳۷,۹۴۶,۹۱۰            |
| جمع بدهی ها                                     |         | ۴۴۱,۳۶۶,۵۷۰   | ۱۸۵,۴۶۹,۹۳۶           |
| خالص دارایی ها                                  |         | ۹,۳۴۹,۳۲۴,۹۲۶ | ۱۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۳۸        |
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری                      |         | ۵,۴۲۹         | ۶,۳۲۹                 |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال       |         | ۱,۷۲۲,۱۰۸     | ۱,۷۵۶,۹۲۸             |
|                                                 |         | ۹,۳۴۹,۳۲۴,۹۲۶ |                       |

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

صورت سود (زیان)

برای دوره مالی ۶ منتهی به تاریخ ۰۶/۳۱ ماه ۱۳۹۴

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    | یادداشت | درآمدها:                                                                 |
|-----------------|---------------|---------|--------------------------------------------------------------------------|
| ریال            |               |         |                                                                          |
| (۱,۵۹۶,۶۱۸,۶۵۰) | (۲۱,۷۴۰,۳۳۶)  | ۱۵      | سود(زیان) حاصل از فروش سهام و اوراق شرکتی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| (۴۹۱,۶۷۸,۳۰۲)   | (۸۱۲,۷۶۹,۲۵۷) | ۱۶      | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت                |
| ۴۵۵,۳۴۴,۵۹۸     | ۵۹۵,۵۵۲,۸۷۲   | ۱۷      | سود سهام                                                                 |
| ۹۷۱,۹۴۱,۷۶۳     | ۲۹۳,۴۸۸,۵۵۰   | ۱۸      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب                             |
| ۳۹,۵۳۵,۲۵۴      | ۱۳۰,۴۲۳,۰۰۴   | ۲۲      | سایر درآمدها                                                             |
| (۶۲۱,۴۷۵,۳۳۷)   | ۱۸۴,۹۵۴,۸۳۴   |         | جمع درآمدها                                                              |
|                 |               |         | هزینه ها:                                                                |
| ۴۳۰,۱۰۶,۱۰۴     | ۲۲۹,۱۹۴,۴۰۰   | ۱۹      | هزینه کارمزد ارکان                                                       |
| ۲۳۹,۵۶۵,۹۸۲     | ۱۳۱,۱۲۹,۱۷۵   | ۲۰      | سایر هزینه ها                                                            |
| ۶۶۹,۶۷۲,۰۸۶     | ۳۶۰,۳۲۳,۵۷۵   |         | جمع هزینه ها                                                             |
| (۱,۲۹۱,۱۴۷,۴۲۳) | (۱۷۵,۳۶۸,۷۴۱) |         | سود خالص                                                                 |
| -۱۱.۰۰٪         | -۱.۵۶٪        |         | بازده میانگین سرمایه گذاری ۱                                             |
| -۷.۰۶٪          | ۵.۵۶٪         |         | بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲۰                                         |

# صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

## صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی ۶ منتهی به تاریخ ۰۶/۳۱ ماه ۱۳۹۴

| ریال            | ریال            | تعداد واحد سرمایه | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|-----------------|-----------------|-------------------|------------|
| ۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱  | ۱۱,۶۲۰,۹۱۹,۸۲۱  | ۵,۳۲۹             |            |
| ۲,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰   | .                 |            |
| (۲,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰) | (۲,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰) | (۹۰۰)             |            |
| ۶۵,۳۲۸,۳۷۶      | ۴,۵۳۵,۷۹۶,۰۴۵   |                   |            |
| (۱,۲۹۱,۱۴۷,۴۳۳) | (۱۷۵,۳۶۸,۷۴۱)   |                   |            |
| ۵۰۶,۵۹۶,۹۶۴     | ۶۹۴,۹۰۶,۳۰۰     |                   |            |
| ۱۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۳۸  | ۱۶,۸۹۴,۲۵۳,۳۲۵  | ۴,۴۲۹             |            |

واحدهای سرمایه گذاری اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره

تغییرات ناشی از عملکرد

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

سود خالص

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
دوره مالی یک ساله منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش که صندوق سرمایه گذاری 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییهای مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش میشود 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 دوسال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۲ 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](http://www.armanandishfund.com) درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری:

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش که از این به بعد صندوق نامیده میشود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل میشود. 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 شرکتها شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، برج سپهر ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۲. 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 شرکتها شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از نیایش، خیابان ارمغان غربی، پلاک ۶۴، طبقه دوم، واحد ۶، تلفن: ۰۲۱-۲۲۰۲۳۵۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش  
یادداشت های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی یک ساله منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۲ 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.

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 ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی : سرمایه گذاری 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 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.

**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی یک ساله منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین میشود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی میشود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس میگردد. 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 گواهیهای سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری 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 باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه‌گذاری منعکس میشود.

۴-۳- ذخایر 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؛ علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت 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 دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال *                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.*                                                                                                                                                                                                                                                   |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها                           | معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.***                                                                                                                                                                                                   |
| هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی | هزینه های دسترسی به نرم افزار، راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                        |

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی یک ساله منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

\* 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 سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

\*\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0/003}{n \times 365}$  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.

\*\*\* مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.  
\*\*\* هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب هاب صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می‌شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

باتوجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقیمانده 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 واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ منتهی به تاریخ ۰۶/۳۱ ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     | بهای تمام شده |        | صنعت                             |
|----------------|----------------|---------------|--------|----------------------------------|
| خالص ارزش فروش | خالص ارزش فروش | ریال          | ریال   |                                  |
| ریال           | درصد           | ریال          | درصد   |                                  |
| ۱,۵۸۵,۷۸۷,۵۹۰  | ۱۰.۹۳٪         | ۱,۰۷۰,۲۴۲,۷۰۲ | ۱۰.۹۳٪ | بانکها و موسسات اعتباری          |
| ۱,۱۰۳,۹۳۲,۸۳۴  | ۶.۴۰٪          | ۶۲۶,۱۸۹,۵۱۷   | ۶.۴۰٪  | خودرو و ساخت قطعات               |
| ۸۵۷,۳۶۵,۹۷۸    | ۹.۷۳٪          | ۹۵۲,۳۶۸,۳۴۱   | ۹.۷۳٪  | سیمان، آهک و گچ                  |
| ۸۱۹,۰۰۴,۸۱۹    | ۷.۳۸٪          | ۷۲۲,۳۸۹,۳۲۹   | ۷.۳۸٪  | خدمات فنی و مهندسی               |
| ۷۶۰,۰۹۷,۳۸۰    | ۴.۴۰٪          | ۴۳۱,۱۱۷,۶۷۶   | ۴.۴۰٪  | فلزات اساسی                      |
| ۷۲۴,۱۷۰,۸۰۷    | ۶.۵۹٪          | ۶۴۵,۱۹۱,۹۴۹   | ۶.۵۹٪  | سایر واسطه گری های مالی          |
| ۳۲۹,۶۶۲,۳۰۵    | ۲.۱۵٪          | ۲۱۰,۳۶۲,۸۶۰   | ۲.۱۵٪  | سرمایه گذاری ها                  |
| ۱۵۲,۶۳۸,۱۳۷    | ۳.۷۴٪          | ۳۶۶,۳۴۱,۱۵۶   | ۳.۷۴٪  | محصولات شیمیایی                  |
| ۵۵۶,۴۱۷,۱۶۹    | ۶.۳۳٪          | ۶۱۰,۴۱۵,۶۶۸   | ۶.۳۳٪  | رایانه و فعالیت های وابسته به آن |
| ۶,۷۸۸,۰۶۶,۷۹۹  | ۵۷.۵۵٪         | ۵,۶۳۴,۶۱۹,۰۹۸ | ۵۷.۵۵٪ |                                  |
|                |                | ۶,۸۸۴,۶۷۲,۰۲۷ |        |                                  |

# صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

## صورت سود (زیان) و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی ۶ منتهی به تاریخ ۰۶/۳۱ ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

| یادداشت                               | ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (ریال) |
|---------------------------------------|------------|-------------------|
| سرمایه گذاری در سپرده بانکی ۶-۱       | ۲۰۰,۰۰۰    | ۲۶۲,۶۸۶,۳۳۶       |
| مربایه گذاری در گواهی سپرده بانکی ۶-۲ | ۰          | ۱,۰۰۴,۳۰۱,۸۸۰     |
|                                       | ۲۰۰,۰۰۰    | ۱,۲۶۶,۹۸۸,۲۱۶     |

۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

| سپرده های بانکی:                           | نوع سپرده  | تاریخ سپرده گذاری | تاریخ سررسید | درصد نرخ سود | مبلغ (ریال) |
|--------------------------------------------|------------|-------------------|--------------|--------------|-------------|
| سپرده گذاری نزد بانک اقتصاد نوین کوتاه مدت | ۱۳۹۱/۰۳/۱۸ | ۱۰٪               | ۱۴۱,۳۰۷,۲۵۹  | ۱,۴۴٪        | ۱۰۰,۰۰۰     |
| سپرده گذاری نزد بانک ایران زمین کوتاه مدت  | ۱۳۹۱/۰۳/۱۸ | ۱۰٪               | ۱۲۱,۴۷۹,۰۷۷  | ۱,۲۴٪        | ۱۰۰,۰۰۰     |
|                                            |            |                   | ۲۶۲,۶۸۶,۳۳۶  | ۱,۲۴٪        | ۲۰۰,۰۰۰     |

۶-۲ سرمایه گذاری در گواهی سپرده های بانکی به شرح زیر است:

| تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش دفتری | سود متعلقه | ریال | ریال | تغییر ارزش ها | خالص ارزش فروش | ریال | ریال | درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها | ریال | ریال | ریال |
|--------------|---------|------------|------------|------|------|---------------|----------------|------|------|-------------------------------------|------|------|------|
| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱   |         |            |            |      |      |               |                |      |      |                                     |      |      |      |
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹   |         |            |            |      |      |               |                |      |      |                                     |      |      |      |
|              |         |            |            |      |      |               |                |      |      |                                     |      |      |      |

گواهی سپرده بانکی:

اوراق گواهی سپرده لیزینگ رایان ۱۳۹۵/۱۲/۲۴

۱,۰۰۴,۳۰۱,۸۸۰

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ منتهی به تاریخ ۰۶/۳۱ ماه ۱۳۹۴

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

| یادداشت                        | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی | ۳,۱۴۱,۹۲۴,۶۲۵ | ۱,۴۹۶,۷۴۷,۷۶۲ |
| ۷-۱                            | ۳,۱۴۱,۹۲۴,۶۲۵ | ۱,۴۹۶,۷۴۷,۷۶۲ |

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

| تاریخ سررسید | نرخ سود | ارزش دفتری    | سود متعلقه | تغییر ارزش ها | درصد خاص       |                |
|--------------|---------|---------------|------------|---------------|----------------|----------------|
|              |         |               |            |               | خالص ارزش فروش | خالص ارزش فروش |
| درصد         | ریال    | ریال          | ریال       | ریال          | ریال           | ریال           |
| ۱۳۹۷/۰۱/۲۳   | ۲۰٪     | ۱,۴۱۸,۷۶۴,۰۷۳ | ۵۴,۲۵۶,۳۵۶ | ۲۳,۷۲۷,۳۳۳    | ۱,۴۹۶,۷۴۷,۷۶۲  | ۳,۱۴۱,۹۲۴,۶۳۵  |

نفت و گاز پرشیا

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ منتهی به تاریخ ۰۶/۳۱ ماه ۱۳۹۴

۸- حساب های دریافتنی

| توزیل شده   | توزیل شده   | مبلغ توزیل | نرخ توزیل | توزیل نشده  |
|-------------|-------------|------------|-----------|-------------|
| ریال        | ریال        | ریال       | درصد      | ریال        |
| ۲۲۱,۶۴۲,۵۹۵ | ۷۲۶,۰۴۴,۴۳۳ | ۶۱,۱۸۵,۵۶۷ | ۲۵٪       | ۷۸۷,۲۴۰,۰۰۰ |
| ۲۱۶,۰۰۸     | ۱,۳۵۰,۲۰۶   | ۵,۶۸۶      | ۱۰٪       | ۱,۳۵۵,۸۹۲   |
| ۲۲۱,۸۵۸,۶۰۳ | ۷۲۷,۴۰۴,۶۳۹ | ۶۱,۱۹۱,۲۵۳ |           | ۷۸۸,۵۹۵,۸۹۲ |

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ منتهی به تاریخ ۰۶/۳۱ ماه ۱۳۹۴

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

| دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |             |                               |               |                   |                        |
|-------------------------------|-------------|-------------------------------|---------------|-------------------|------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹                    |             | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |               |                   |                        |
| مانده پایان دوره              |             | گردش بدعکار                   | گردش بستنکار  | مانده ابتدای دوره | شرکت کارگزاری          |
| ریال                          | ریال        | ریال                          | ریال          | ریال              |                        |
| ۶۱,۰۸۴,۷۹۷                    | ۲۷۶,۹۶۲,۳۵۲ | ۴,۸۸۵,۲۸۷,۶۶۳                 | ۴,۶۶۹,۴۱۰,۱۰۸ | ۶۱,۰۸۴,۷۹۷        | شرکت کارگزاری سهم آشنا |

## صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

### یادداشت های همراه صورت های مالی

#### برای دوره مالی ۶ منتهی به تاریخ ۰۶/۳۱ ماه ۱۳۹۴

#### ۱۰- 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 استهلاک مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

| مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                         | مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |                  |
|---------------------|-------------------------|---------------------|------------------|
| مانده ابتدای دوره   | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده پایان دوره    | مانده پایان دوره |
| ریال                | ریال                    | ریال                | ریال             |
| مخارج نرم افزار     | ۱۲۰,۲۵۷,۴۹۵             | ۲۶۳,۶۳۴,۵۱۳         | ۱۲۰,۲۵۷,۴۹۵      |
| مخارج تأسیس         | .                       | .                   | .                |
| مخارج برگزاری مجامع | ۱۶,۳۴۷,۱۴۰              | ۱۴,۴۰۴,۹۱۶          | .                |
|                     | ۲۸۸,۸۴۷,۱۴۰             | ۲۷۸,۰۳۹,۴۲۹         | ۱۲۰,۲۵۷,۴۹۵      |

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ منتهی به تاریخ ۰۶/۳۱ ماه ۱۳۹۴

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

| ریال                                           | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  | ریال       | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |
|------------------------------------------------|-------------|------------|------------|
| حساب جاری نزد بانک ایران زمین ۱-۸۴-۲۴۰۱۱-۱۰۶   | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۵۳۳,۲۸۴  |            |
| حساب جاری نزد بانک اقتصاد نوین ۱-۹۱۵-۵۳۴-۲-۱۵۲ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۶,۳۷۶,۰۳۱ |            |
| حساب جاری نزد بانک سامان ۱-۲۱۶۵۷۴۲-۴۰-۸۳۵      | ۹,۹۳۰,۰۰۰   | ۹,۹۴۰,۰۰۰  |            |
|                                                | ۱۰۹,۹۳۰,۰۰۰ | ۲۸,۸۴۹,۳۱۵ |            |

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ منتهی به تاریخ ۰۶/۳۱ ماه ۱۳۹۴

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق  
بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

|  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  | مدیر صندوق |
|--|-------------|-------------|------------|
|  | ۴۹,۶۷۴,۲۵۰  | ۴۳,۵۲۵,۶۱۸  | متولی      |
|  | ۲۱,۵۵۵,۳۹۷  | ۱۱,۶۵۶,۸۷۶  | ضامن       |
|  | ۵۵,۳۷۷,۸۴۲  | ۴۹,۹۳۴,۲۸۴  | حسابرس     |
|  | ۲۰,۹۱۵,۵۳۷  | ۲۳,۱۰۶,۷۸۰  | جمع        |
|  | ۱۴۷,۵۲۳,۰۲۶ | ۱۲۸,۲۲۳,۵۵۸ |            |

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ منتهی به تاریخ ۰۶/۳۱ ماه ۱۳۹۴

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

| ریال        | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  |
|-------------|------------|-------------|
| ذخیره تصفیه | ۳۷,۳۷۳,۰۱۸ | ۳۷,۳۷۳,۰۱۸  |
| سایر        | ۵۷۳,۸۹۲    | ۲۷۵,۷۶۹,۹۹۴ |
|             | ۳۷,۹۴۶,۹۱۰ | ۳۱۳,۱۴۳,۰۱۲ |

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ منتهی به تاریخ ۰۶/۳۱ ماه ۱۳۹۴

| ریال           | ریال          | تعداد | واحدهای سرمایه گذاری عادی | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
|----------------|---------------|-------|---------------------------|----------------------------|
| ۹,۳۶۲,۶۶۹,۶۳۸  | ۷,۶۲۷,۲۱۶,۹۲۶ | ۴,۴۲۹ |                           |                            |
| ۱,۷۵۶,۹۲۸,۰۰۰  | ۱,۷۲۲,۱۰۸,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ |                           |                            |
| ۱۱,۱۱۹,۵۹۷,۶۳۸ | ۹,۳۴۹,۳۲۴,۹۲۶ | ۵,۴۲۹ |                           |                            |

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ منتهی به تاریخ ۰۶/۳۱ ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود(زیان)حاصل از فروش سهام و اوراق شز کتھای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

| ریال            | ریال         |
|-----------------|--------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱   |
| (۱.۵۹۲.۰۱۰.۳۵۴) | (۴۴.۳۳۲.۹۰۲) |
| ۳.۱۷۹.۳۴۸       | ۲۲.۵۸۲.۵۶۷   |
| (۱.۵۸۸.۸۳۱.۱۰۶) | (۳۱.۷۴۰.۳۳۶) |
|                 |              |
|                 |              |

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق

۱۵-۱ سود(زیان)حاصل از فروش سهام

| سود و زیان فروش سهام | مطالبات   | کاربرد    | شده تعدیل شده | ارزش دفتری    | تحقیق نیافته ۹۲/۱۲/۲۹ | ارزش دفتری | تعداد فروش رفته | سهام                                  |
|----------------------|-----------|-----------|---------------|---------------|-----------------------|------------|-----------------|---------------------------------------|
| سهم                  | ۱,۳۲۹,۵۰۰ | ۱,۳۱۱,۳۹۱ | ۳۷۵,۷۳۲,۲۰۸   | ۱۰,۱۳۵,۵۱۴    | ۲۷۲,۱۹۹,۳۲۹           | ۱۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰         | ایران خودرو                           |
| (۱۱۵,۴۱۳,۲۷۰)        | ۱,۳۵۰,۰۰۰ | ۱,۳۲۸,۳۹۹ | ۳۳۱,۳۹۹,۱۹۸   | (۱۴,۱۹۲,۵۸۷)  | ۲۴۵,۵۸۷,۷۸۵           | ۱۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰         | بانک کارآفرین                         |
| (۱۴۰,۱۹۳,۵۹۰)        | ۱,۳۵۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۸,۳۴۸ | ۳۱۷,۲۵۱,۵۴۲   | (۱۹,۱۷۱,۲۸۵)  | ۳۲۲,۳۰۵,۶۲۲           | ۱۵۰,۰۰۰    | ۱۵۰,۰۰۰         | بانک ملت                              |
| (۳۲۵,۸۶۴,۲۸۳)        | ۱,۸۹۸,۲۵۰ | ۱,۵۵۶,۰۰۰ | ۲۶۲,۴۶۸,۴۶۰   | -             | ۲۶۲,۴۶۸,۴۶۰           | ۹۰,۰۰۰     | ۹۰,۰۰۰          | پتروشیمی مبین                         |
| -                    | ۱,۵۵۶,۰۰۰ | ۱,۳۹۸,۵۵۴ | ۳۵۵,۰۰۲,۰۱۲   | -             | ۲۵۵,۰۰۲,۰۱۲           | ۴۷,۰۰۰     | ۴۷,۰۰۰          | سرمایه گذاری مسکن پردیس               |
| -                    | ۱,۳۹۸,۵۵۴ | ۸۹۱,۴۰۱   | ۳۵۹,۲۰۵,۰۴۹   | (۳,۱۲۵,۴۹۲)   | ۲۶۲,۳۳۰,۵۶۱           | ۱۰۰,۰۰۰    | ۱۰۰,۰۰۰         | سیمان تهران                           |
| -                    | ۸۹۲,۵۴۶   | ۱۲۷,۹۹۵   | ۳۵۹,۷۷۳,۰۱۶   | -             | ۳۵۹,۷۷۳,۰۱۶           | ۸۰,۰۰۰     | ۸۰,۰۰۰          | سیمان خوزستان                         |
| (۹,۸۷۶,۰۳۱)          | ۱۳۰,۹۷۸   | ۸۰۷,۷۸۴   | ۲۴۹,۱۱۰,۰۰۷   | (۴,۹۱۱,۸۹۷)   | ۲۵۴,۰۶۱,۹۰۴           | ۵۰,۰۰۰     | ۵۰,۰۰۰          | سیمان کازرون                          |
| (۵۲۶,۵۷۸)            | ۷۶۳,۵۰۱   | ۷۵۹,۹۰۸   | ۱۵۲,۶۲۸,۱۲۷   | ۶۴۳,۰۵۰       | ۱۵۱,۵۸۵,۰۷۷           | ۵۰,۰۰۰     | ۵۰,۰۰۰          | شرکت ازینکات سبار ایران               |
| -                    | ۷۱۸,۳۵۰   | ۷۸۱,۸۶۲   | ۱۳۶,۵۰۰,۸۰۲   | (۱۶۲,۳۳۸,۳۸۳) | ۱۶۳,۵۵۷,۲۰۰           | ۲۰,۰۰۰     | ۲۰,۰۰۰          | گروه مینا (سهامی عام)                 |
| -                    | ۷۳۹,۰۰۰   | ۶۷۸,۳۴۰   | ۱۰۹,۲۹۷,۰۲۸   | (۱۳۸,۰۹۷,۰۹۴) | ۱۳۶,۴۳۲,۲۴۱           | ۲۶,۶۶۷     | ۲۶,۶۶۷          | هنگاران سیستم                         |
| (۱۰,۳۳۹,۷۲۶)         | ۶۷۸,۳۴۰   | -         | ۴۴۷,۵۹,۰۶۲    | -             | ۴۴۷,۵۹,۰۶۲            | ۵۰,۰۰۰     | ۵۰,۰۰۰          | پتروشیمی جم                           |
| -                    | -         | -         | -             | -             | -                     | -          | -               | بانک تجارت                            |
| ۴,۷۶۵,۳۶۱            | -         | -         | -             | -             | -                     | -          | -               | سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان        |
| ۸۰۰۱۸,۵۶۷            | -         | -         | -             | -             | -                     | -          | -               | سرمایه گذاری گروه صنایع پتروشیر ایران |
| (۸,۳۳۹,۳۳۱)          | -         | -         | -             | -             | -                     | -          | -               | ایران توانسکو                         |
| (۱۵۰,۳۲۹,۰۶۰)        | -         | -         | -             | -             | -                     | -          | -               | بانک صادرات ایران                     |
| (۶,۷۵۴,۰۶۰)          | -         | -         | -             | -             | -                     | -          | -               | پالایش نفت بندرعباس                   |
| (۳۹,۵۲۷,۳۹۸)         | -         | -         | -             | -             | -                     | -          | -               | پتروشیمی پردیس                        |
| ۴,۳۹۵,۷۵۸            | -         | -         | -             | -             | -                     | -          | -               | تولیدی ایران تاپیر                    |
| ۴۷,۳۸۸,۶۱۵           | -         | -         | -             | -             | -                     | -          | -               | خطاری شمال                            |
| (۳۸,۴۵۷,۲۵۵)         | -         | -         | -             | -             | -                     | -          | -               | داروسازی سیمان                        |
| (۲,۲۲۱,۵۶۳)          | -         | -         | -             | -             | -                     | -          | -               | زادان سلیا                            |
| ۲۵,۶۳۱,۲۷۷           | -         | -         | -             | -             | -                     | -          | -               | زامیاد                                |
| (۹۸۰,۹۷۰,۱۷۴)        | -         | -         | -             | -             | -                     | -          | -               | سایا                                  |
| (۱۰۸,۹۲۸,۰۸۹)        | -         | -         | -             | -             | -                     | -          | -               | سایا شیشه                             |
| (۳۳۸,۳۶۵,۱۰۰)        | -         | -         | -             | -             | -                     | -          | -               |                                       |

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ منتهی به تاریخ ۰۶/۳۱ ماه ۱۳۹۴

|                                  |   |   |               |   |   |   |               |
|----------------------------------|---|---|---------------|---|---|---|---------------|
| سرمایه گذاری پتروشیمی            | - | - | ۳۳٬۰۹۰٬۶۱۷    | - | - | - | ۲٬۸۱۰٬۵۱۴٬۴۵۹ |
| سرمایه گذاری توتا فولاد          | - | - | (۶۶٬۱۹۹٬۳۷۳)  | - | - | - | -             |
| سرمایه گذاری خوارزمی             | - | - | ۳۳٬۶۷۷٬۴۵۰    | - | - | - | -             |
| سرمایه گذاری دارویی تامین        | - | - | (۳۷۶۰۰۰۰۰۰۰)  | - | - | - | -             |
| سرمایه گذاری ساختمان ایران       | - | - | (۳۱٬۱۷۵٬۰۹۹)  | - | - | - | -             |
| سرمایه گذاری غدیر                | - | - | (۱۱٬۵۳٬۱۷۳)   | - | - | - | -             |
| سرمایه گذاری پتروشیمی تامین      | - | - | ۱۵۱٬۰۶۶       | - | - | - | -             |
| سرمایه گذاری سسکی زاینده رود     | - | - | ۱۴٬۳۳۳٬۶۰۶    | - | - | - | -             |
| سیمان کرمان                      | - | - | ۱۵۳٬۰۳۶٬۶۶۹   | - | - | - | -             |
| پتروشیمی خراسان                  | - | - | (۵۴٬۴۸۰٬۱۳۳)  | - | - | - | -             |
| آهن و فولاد ارفع                 | - | - | (۵۰۷٬۸۴۰)     | - | - | - | -             |
| پتروشیمی لیزینگ                  | - | - | ۱۵٬۳۵۹٬۱۴۳    | - | - | - | -             |
| شهرداری و خانه سازی باغشبه       | - | - | ۳۶٬۳۲۲٬۸۶۶    | - | - | - | -             |
| صنایع شیمیایی خلیج فارس          | - | - | (۳۳۷٬۵۳۷٬۶۱۳) | - | - | - | -             |
| صنایع لاستیکی سپند               | - | - | (۱۹۴٬۸۱۷٬۵۴۸) | - | - | - | -             |
| صنعتی نیرو محرکه                 | - | - | ۱۱۰۰۹۳٬۱۹۶    | - | - | - | -             |
| فولاد مبارکه اصفهان              | - | - | (۱۰۰۸۲۸٬۳۶۵)  | - | - | - | -             |
| کشورآلی دریای خزر                | - | - | ۱۴٬۷۳۰٬۳۸۷    | - | - | - | -             |
| گروه پتروشیمی                    | - | - | (۴۰۴۰۹٬۳۰۶)   | - | - | - | -             |
| گروه صنعتی بوتان                 | - | - | ۱۳٬۵۰۰۱٬۷۱۶   | - | - | - | -             |
| گسترش نفت و گاز پارسیان          | - | - | (۸۳٬۷۰۱٬۶۹۰)  | - | - | - | -             |
| لیزیات پاستوریزه پاک             | - | - | ۱۳٬۷۳۳۰۰۳۳    | - | - | - | -             |
| لیزیگ ایران                      | - | - | (۱۳٬۳۴۱٬۱۷۵)  | - | - | - | -             |
| لیزیگ ایرانیان                   | - | - | ۱۶۱٬۵۹۳٬۹۷۷   | - | - | - | -             |
| مخابرات ایران                    | - | - | (۳۳۰۰۰۰۰۰۸۷۳) | - | - | - | -             |
| نفت سپهران                       | - | - | ۳۰۰۵۷٬۵۱۱     | - | - | - | -             |
| کوبو تابر                        | - | - | (۱۵۰۵۷۰۰۰۹۱)  | - | - | - | -             |
| معدنیرت پروژه های نیروگاهی ایران | - | - | (۴۴٬۳۳۳٬۹۰۳)  | - | - | - | -             |
| توتال                            | - | - | ۱۱۳٬۱۵۰٬۳۱۰   | - | - | - | -             |
| توتال                            | - | - | ۲٬۷۳۱٬۳۳۳٬۵۱۱ | - | - | - | -             |
| توتال                            | - | - | (۳۳۱۰۰۵۹۰۱۷۴) | - | - | - | -             |
| توتال                            | - | - | ۲٬۸۱۰٬۵۱۴٬۴۵۹ | - | - | - | -             |

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ منتهی به تاریخ ۶/۳۱/۱۳۹۴

| سود و زیان فروش سهام | سود و زیان فروش سهام | کاربردها  | تحقق نیافته ۹۲/۱۲/۲۹ | ارزش دفتری    | تعداد | اوراق                        |
|----------------------|----------------------|-----------|----------------------|---------------|-------|------------------------------|
| -                    | ۲۲,۵۸۳,۵۶۶,۵۲        | ۱,۲۶۶,۲۹۱ | ۲,۲۳۹,۷۵۵            | ۱,۶۰۹,۹۲۵,۰۲۷ | ۱,۶۱۰ | اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا |
| ۱۸,۳۲۶,۸۲۱           | -                    | -         | -                    | -             | -     | ت-ایران خودرو                |
| ۲۶,۳۶۶,۸۷۶           | -                    | -         | -                    | -             | -     | ت-ایران تانکر                |
| (۳۵,۹۷۹,۶۰۸)         | -                    | -         | -                    | -             | -     | ت-گسترش نفت و گاز پارسیان    |
| ۸,۶۳۴,۰۸۹            | ۲۲,۵۸۳,۵۶۷           | ۱,۲۶۶,۲۹۱ | ۲,۲۳۹,۷۵۵            | -             | -     | جمع                          |

۱۵-۳ - سود(زیان) حاصل از فروش اوراق

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ منتهی به تاریخ ۶/۳۱ ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود(زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت

|               |               |         |
|---------------|---------------|---------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    | یادداشت |
| (۴۹۴,۴۸۷,۵۵۲) | (۸۳۶,۴۶۳,۵۹)  | ۱۶-۱    |
| ۳,۱۷۹,۴۴۸     | ۳,۱۷۱,۷۰۳     | ۱۶-۲    |
| (۴۹۱,۶۷۸,۳۰۴) | (۸۱۲,۷۶۹,۲۵۷) |         |

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    |               | سود و زیان تحقق نیافته |            | سود و زیان تحقق نیافته |               | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |                                 |
|---------------|---------------|------------------------|------------|------------------------|---------------|------------|---------------------------------|
| نگهداری       | نگهداری       | مالیات                 | کارمزد     | ارزش دفتری             | ارزش بازار    | تعداد      | سهام                            |
| ۱۰,۱۳۵,۵۱۱    | (۳۰,۱۰۱,۱۰۰)  | ۳,۱۶۳,۵۰۰              | ۳,۳۶۶,۹۸۳  | ۸۱۹,۵۹۶,۹۸۱            | ۶۲۲,۷۰۰,۰۰۰   | ۳۰,۰۰۰     | ایران خودرو                     |
| ۳۰,۱۶۹,۴۲۹    | (۱۷,۰۴۰,۱۵۵)  | ۲,۳۴۱,۷۵۰              | ۳,۳۷۱,۷۷۳  | ۵۳۳,۴۶۸,۷۰۱            | ۴۴۸,۲۵۰,۰۰۰   | ۳۵۰,۰۰۰    | بانک پاسارگاد                   |
| (۱۹,۱۷۱,۳۸۸)  | (۸۱,۳۷۸,۹۰۳)  | ۳,۰۶۱,۵۰۰              | ۳,۳۳۹,۰۶۷  | ۷۰۰,۴۹۵,۵۳۱            | ۶۲۳,۳۰۰,۰۰۰   | ۳۳۵,۰۰۰    | بانک ملت                        |
| -             | (۸۰,۷۰۸,۸۴۴)  | ۱,۸۵۰,۷۵۰              | ۱,۹۵۸,۰۹۴  | ۴۴۷,۰۵۰,۰۰۰            | ۳۷۰,۱۵۰,۰۰۰   | ۵۰,۰۰۰     | پتروشیمی چم                     |
| -             | (۳۸,۳۸۳,۲۰۹)  | ۱۰۲,۶۰۰                | ۱۰۹,۶۰۹    | ۴۸,۷۹۰,۰۰۰             | ۳۰,۷۲۰,۰۰۰    | ۷۰,۰۰۰     | ج.بانک پاسارگاد                 |
| (۳۱,۱۷۸,۴۷۳)  | (۵۹,۸۲۷,۴۹۹)  | ۸۱۹,۰۰۰                | ۸۶۶,۵۰۲    | ۲۵۳,۶۰۰,۹۲۸            | ۱۶۳,۸۰۰,۰۰۰   | ۱۵۰,۰۰۰    | سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان  |
| -             | (۳۱,۳۸۳,۷۰۴)  | ۴۸۲,۶۰۰                | ۵۱۱,۶۴۹    | ۱۳۱,۱۲۴,۳۳۰            | ۹۶,۷۲۰,۰۰۰    | ۳۰,۰۰۰     | سیمان سولیان                    |
| -             | ۲۳,۵۸۴,۹۹۲    | ۳,۵۰۸,۷۵۰              | ۳,۷۱۳,۲۵۸  | ۵۵۱,۹۹۴,۰۰۰            | ۷۰۱,۷۵۰,۰۰۰   | ۲۵۰,۰۰۰    | سیمان کرمان                     |
| (۱۸,۹۲۷,۳۰۶)  | (۳۳۸,۹۷۹,۰۴۰) | ۲,۱۷۸,۰۰۰              | ۲,۵۰۴,۳۳۴  | ۷۷۹,۰۲۴,۵۸۳            | ۴۴۵,۶۰۰,۰۰۰   | ۱۰۰,۰۰۰    | فولاد مبارکه اصفهان             |
| -             | ۳۹,۸۸۵,۳۱۳    | ۳,۶۴۹,۵۰۰              | ۳,۸۶۱,۱۷۱  | ۸۱۷,۷۸۶,۰۰۲            | ۷۲۹,۹۰۰,۰۰۰   | ۱۰۰,۰۰۰    | گروه مینا (سهامی عام)           |
| (۱۹,۸۷۱,۵۰۶)  | (۱۹,۳۹۹,۳۲۵)  | ۱,۰۶۲,۷۵۰              | ۱,۲۴۰,۳۹۰  | ۳۷۹,۳۳۳,۷۰۹            | ۲۳۰,۵۵۰,۰۰۰   | ۱۵۰,۰۰۰    | گروه صنایع پتروشیراز            |
| -             | (۷۸,۵۷۸,۸۵۸)  | ۳,۲۵۹,۵۰۰              | ۳,۴۴۸,۵۵۱  | ۷۰۳,۵۹۵,۵۲۵            | ۵۵۱,۹۰۰,۰۰۰   | ۳۰۰,۰۰۰    | لیزرینگ خودرو غدیر              |
| -             | ۱۶۳,۳۹۵,۵۲۷   | ۳,۰۸۳,۷۵۰              | ۳,۱۵۱,۰۸۲  | ۵۵۸,۰۹۰,۸۱۲            | ۶۶۶,۶۵۰,۰۰۰   | ۱۵۰,۰۰۰    | هکازان سیستم                    |
| ۶۶۳,۰۶۸       | -             | -                      | -          | -                      | -             | -          | ارینظامات سيار                  |
| (۱۶,۱۶۳,۵۹۰)  | -             | -                      | -          | -                      | -             | -          | بانک کار آفرین                  |
| (۳,۳۲۵,۴۹۵)   | -             | -                      | -          | -                      | -             | -          | سیمان تهران                     |
| (۴,۹۱۱,۹۰۰)   | -             | -                      | -          | -                      | -             | -          | سیمان کارون                     |
| (۹۰,۲۵۷,۷۸۸)  | -             | -                      | -          | -                      | -             | -          | کارخانجات سیمان صوفیان          |
| ۳,۵۷۳,۲۷۹     | -             | -                      | -          | -                      | -             | -          | لیزرینگ خودرو غدیر              |
| (۱۶۳,۳۳۸,۳۸۶) | -             | -                      | -          | -                      | -             | -          | مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران |
| (۱۳۸,۰۹۷,۰۹۷) | -             | -                      | -          | -                      | -             | -          | هکازان سیستم                    |
| (۴۹۴,۸۵۷,۵۵۳) | (۸۳۴,۴۸۶,۳۵۹) | ۲۸,۴۵۴,۴۰۰             | ۳۰,۰۰۵,۴۵۲ | ۶,۸۸۴,۶۷۳,۰۲۲          | ۵,۶۹۳,۰۹۰,۰۰۰ | -          | جمع                             |



صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ منتهی به تاریخ ۶/۳۱ ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹          |             | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱        |              |
|---------------------|-------------|-------------------|--------------|
| خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد  | تعداد سهام متعلقه | تاریخ تشکیل  |
| سود سهام            | درآمد       | هر سهم            | در زمان مجمع |
| ریال                | ریال        | ریال              | مجمع         |
| ۰                   | ۰           | ۱۶                | ۱۳۹۴/۰۴/۲۴   |
| ۰                   | ۵,۷۱۴,۹۸۵   | ۶,۴۰۰,۰۰۰         | ۱۳۹۳         |
| ۰                   | ۳۲,۰۰۰,۹۷۴۴ | ۳,۰۰۰             | ۱۳۹۳         |
| ۰                   | ۴۱,۲۵۸,۸۳۱  | ۴۴۰               | ۱۳۹۳         |
| ۰                   | ۱۶۰,۱۴۶,۲۵۲ | ۴۵۰               | ۱۳۹۳         |
| ۰                   | ۴,۶۶۰,۵۲۸   | ۱۰۴               | ۱۳۹۳         |
| ۰                   | ۱۹,۶۴۴,۹۷۸  | ۷۱۰               | ۱۳۹۳         |
| ۹۹,۰۰۰,۰۰۰          | ۲۹,۲۵۰,۰۰۰  | ۹۰                | ۱۳۹۳         |
| ۰                   | ۵۱,۳۲۴,۵۴۵  | ۴۰۰               | ۱۳۹۳         |
| ۰                   | ۶۱,۷۱۴,۹۷۶  | ۲۰۰               | ۱۳۹۳         |
| ۰                   | ۲۵,۴۹۵,۸۰۴  | ۵,۴۱۰             | ۱۳۹۳         |
| ۰                   | ۶۶,۷۶۸,۴۹۳  | ۱,۵۰۰             | ۱۳۹۳         |
| ۰                   | ۶,۴۸۸,۸۸۹   | ۸۸۰               | ۱۳۹۳         |
| ۰                   | ۳۳,۳۶۷,۵۲۷  | ۲۴۵               | ۱۳۹۳         |
| ۰                   | ۵۷,۷۰۷,۵۱۰  | ۱۲۱               | ۱۳۹۳         |
| ۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰         | ۰           | ۰                 | ۰            |
| ۷۴,۰۰۰,۰۰۰          | ۰           | ۰                 | ۰            |
| ۴۹,۹۶۵,۷۷۷          | ۰           | ۰                 | ۰            |
| ۴,۹۲۳               | ۰           | ۰                 | ۰            |
| ۳۷,۵۰۰,۰۰۰          | ۰           | ۰                 | ۰            |
| ۶۴,۳۷۳,۸۹۸          | ۰           | ۰                 | ۰            |
| ۴۵۵,۳۴۴,۵۹۸         | ۵۹۵,۵۵۲,۸۷۳ | -۵۸,۴۳۷,۱۲۸       | ۶۵۳,۹۹۰,۰۰۰  |

## صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

### یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ منتهی به تاریخ ۰۶/۳۱ ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می شود:

| یادداشت                            | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| ۱۸-۱ سود اوراق مشارکت              | ۲۹۱.۷۶۸.۷۳۳ | ۱۳۷.۴۴۸.۰۷۲ |
| ۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی | ۱.۷۱۹.۸۱۷   | ۷۴۳.۶۸۹.۲۰۸ |
| سود اوراق اجاره                    | ۰           | ۹۰.۸۰۴.۴۸۳  |
|                                    | ۲۹۳.۴۸۸.۵۵۰ | ۹۷۱.۹۴۱.۷۶۳ |

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت

| تاریخ سرمایه گذاری               | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی     | نرخ سود | سود         | سود خالص    | سود خالص    |
|----------------------------------|--------------|---------------|---------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۳/۰۱/۱۸                       | ۱۳۹۷/۰۱/۲۳   | ۱,۴۴۳,۶۰۸,۷۶۰ | ۲۰ درصد | ۲۹۱,۷۶۸,۷۳۳ | ۲۹۱,۷۶۸,۷۳۳ | ریال        |
| اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا     |              |               |         |             |             | ریال        |
| وراق مشارکت شهرداری شیراز (مشیر) |              |               |         |             |             | ریال        |
|                                  |              | ۱,۴۴۳,۶۰۸,۷۶۰ |         | ۲۹۱,۷۶۸,۷۳۳ | ۲۹۱,۷۶۸,۷۳۳ | ۱۰۶,۲۳۸,۳۵۲ |
|                                  |              |               |         |             |             | ۳۱,۲۰۹,۷۲۰  |
|                                  |              |               |         |             |             | ۱۳۷,۴۴۸,۰۷۲ |

۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

| تاریخ سرمایه گذاری                             | تاریخ سررسید | نرخ سود | سود       | هزینه تنزیل / برگشت سود | سود خالص  | سود خالص   |
|------------------------------------------------|--------------|---------|-----------|-------------------------|-----------|------------|
| سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک ایران زمین  | ندارد        | ۱۰ درصد | ۰         | ۰                       | ۰         | ۵۴,۲۱۸,۲۵۳ |
| سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک اقتصاد نوین | ۱۳۹۳/۱۲/۱۶   | ندارد   | ۰         | ۰                       | ۰         | ۲۱۵,۲۸۹    |
| وراق گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۴   | ۲۰      | ۱,۷۱۹,۸۱۷ | ۰                       | ۱,۷۱۹,۸۱۷ | ۱۸,۰۴۳,۸۳۱ |
| وراق گواهی سپرده بانک انصار                    |              |         |           | ۰                       |           | ۱۸,۳۲۷,۱۱۰ |
|                                                |              |         | ۱,۷۱۹,۸۱۷ | ۰                       | ۱,۷۱۹,۸۱۷ | ۹۰,۸۰۴,۴۸۳ |

## صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

#### ۱۹- هزینه کارمزد ارکان

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  |              |
|-------------|-------------|--------------|
| ریال        | ریال        |              |
| ۱۵۱۰۸۱۳۷۷   | ۸۱۳۷۵۶۹۵    | مدیر صندوق   |
| ۱۷۰۲۲۱۰۰۲   | ۳۱۳۴۴۶۲۴    | متولی صندوق  |
| ۶۳۳۶۱۳۲۶    | ۹۳۳۶۷۳۰۱    | ضامن صندوق   |
| ۴۵۴۴۲۳۹۹    | ۲۳۱۰۶۷۸۰    | حسابرس صندوق |
| ۴۳۰,۱۰۶,۱۰۴ | ۲۲۹,۱۹۴,۴۰۰ |              |

#### ۲۰- سایر هزینه ها

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  |                    |
|-------------|-------------|--------------------|
| ریال        | ریال        |                    |
| ۱۳,۷۴۵,۷۴۰  | ۶,۹۶۹       | هزینه تنزیل        |
| ۷۴۷,۰۰۰     | ۵۷,۰۰۰      | هزینه کارمزد بانکی |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۹۴۲,۲۲۴   | هزینه مجامع        |
| ۲۷۴,۴۵۵     | .           | هزینه تاسیس        |
| ۲۰۴,۷۹۸,۷۸۷ | ۱۲۹,۱۲۲,۹۸۲ | هزینه ابونمان      |
| ۲۳۹,۵۶۵,۹۸۲ | ۱۳۱,۱۲۹,۱۷۵ |                    |

#### ۲۱- تعدیلات

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  |                                                              |
|-------------|-------------|--------------------------------------------------------------|
| ریال        | ریال        |                                                              |
| ۵۰۶,۵۹۶,۹۶۴ | ۶۹۴,۹۰۶,۲۰۰ | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| ۵۰۶,۵۹۶,۹۶۴ | ۶۹۴,۹۰۶,۲۰۰ |                                                              |

#### ۲۲- سایر درآمد ها

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     |           |
|------------|----------------|-----------|
| ریال       | ریال           |           |
| ۳۸,۳۶۸,۶۴۸ | .              | سود سهام  |
| ۱,۱۵۳,۷۷۱  | ۸,۲۲۰,۵۴۸      | سود سپرده |
| .          | ۱۱۰,۰۸۵,۹۳۲    | سود اوراق |
| ۱۲,۸۳۵     | ۱۲,۱۱۶,۵۲۴     | سایر      |
| ۳۹,۵۳۵,۲۵۴ | ۱۴ ۱۳۰,۴۲۳,۰۰۴ | جمع       |

## صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### برای دوره مالی یک ساله منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

#### ۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |                            |                           | نوع وابستگی | اشخاص وابسته                      |
|------------|----------------------------|---------------------------|-------------|-----------------------------------|
| درصدمتک    | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحد های سرمایه گذاری |             |                                   |
| ۹۰         | ۹۰۰                        | ممتاز                     | مدیر        | شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی |
| ۱۰         | ۱۰۰                        | ممتاز                     |             | شرکت کارگزاری آبان                |
| ۱۰۰        |                            |                           |             |                                   |

#### ۲۴-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱       |              |                | موضوع معامله                                      | نوع وابستگی | طرف معامله                 |
|------------------|--------------|----------------|---------------------------------------------------|-------------|----------------------------|
| مانده طلب - ریال | تاریخ معامله | ارزش معامله    |                                                   |             |                            |
| ۶۱۰۸۴,۷۹۷        | طی سال مالی  | ۳۵,۵۷۶,۶۵۴,۹۸۶ | خرید و فروش سهام، حق تقدم خرید سهام و اوراق اجاره | کارگزار     | شرکت کارگزاری<br>سهام آشنا |

#### ۲۵-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه نبوده،

وجود نداشته است