



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

# صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

## گزارش مالی میان دوره ای

### صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

باسلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۷ 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	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۰	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 اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش بر این 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 پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 شماره ثبت: ۱۰۱۰۱۰۱۰۱ شماره ثبت: ۱۰۱۰۱۰۱۰۱ شماره ثبت: ۱۰۱۰۱۰۱۰۱	مهدی اسلامی بیدگلی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
	جواد عبادی	شرکت سیدگردان الماس	متولی صندوق

شرکت سیدگردان الماس  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴,۳۹۲,۶۰۴,۳۲۸	۶,۴۶۹,۹۱۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۸,۸۶۵,۴۹۸	۷۲۳,۱۲۲,۶۸۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۰۶۷,۸۷۷,۸۰۷	۵,۰۰۶,۹۵۵,۷۱۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳۰۵,۵۸۹,۵۶۹	۹۷,۲۶۰,۵۱۴	۸	حسابهای دریافتی
۱۶۴,۱۶۱,۴۶۷	۲۴,۸۶۹,۸۴۳	۹	جاری کارگزاران
۱,۶۵۳,۵۳۸	۹۲,۳۳۱,۷۲۷	۱۰	سایر دارایی ها
۲۲,۰۴۵,۷۷۴	۱۴,۳۴۷,۹۵۲	۱۱	موجودی نقد
<u>۸,۰۵۲,۷۹۷,۸۸۱</u>	<u>۵,۹۶۵,۳۵۸,۳۵۱</u>		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها</u>
۳۲۳,۶۲۲,۹۸۶	۴۷,۳۵۸,۷۴۷	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴۳,۸۳۰,۵۲۸	۴۳,۸۳۰,۵۲۸	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۳۶۷,۴۵۳,۵۱۴</u>	<u>۹۱,۱۸۹,۲۷۵</u>		جمع بدهی ها
<u>۷,۶۸۵,۳۴۴,۳۶۷</u>	<u>۵,۸۷۴,۱۶۹,۰۷۶</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۲,۵۸۲,۴۴۱</u>	<u>۲,۵۸۰,۹۱۸</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

پایه‌تفاوت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷	۱۳۹۶/۱۳۹۷	۱۳۹۵/۱۳۹۶
	ریال	ریال	ریال
۱۵	۱۱۰,۴۴۹,۳۴۷	۳,۸۴۳,۳۹۱,۸۷۲	۸۸,۰۱۹,۳۳۱
۱۶	۷۷,۱۱۹,۱۸۲	۹۷,۴۷۳,۸۷۹	(۷۷۴,۰۵۰,۱۸۹)
۱۷	۴۲,۱۸۱,۷۰۸	۱,۰۰۵,۵۷۴,۵۶۱	۳۵۸,۳۳۶,۸۶۲
۱۸	۱۱۱,۳۵۵,۷۸۳	۱,۵۶۰,۸۷۶,۴۷۵	۳۹۷,۱۴۸,۱۹۹
۱۹	۷,۵۳۷,۱۰۶	۶۹,۴۹۲,۸۹۰	۵,۹۹۹,۵۸۱
	۱۲۷,۷۴۴,۳۴۲	۶,۶۷۶,۷۰۹,۶۷۸	۷۵,۴۴۰,۰۸۲
هزینه‌ها:			
۲۰	۴۶,۷۷۶,۵۳۹	۴۸۰,۴۲۷,۸۱۴	۷۵,۵۰۵,۷۴۲
۲۱	۹۰,۳۴۴,۱۹۴	۳۸۰,۱۲۷,۱۲۵	۸۲,۳۳۳,۶۳۳
۲۲		۴۰,۲۹۹,۷۷۲	۸,۸۴۲,۴۶۲
	۱۳۷,۱۰۰,۷۳۳	۹۰۰,۸۷۴,۷۱۱	۱۶۶,۶۸۰,۸۲۷
جمع هزینه‌ها	(۹,۳۵۶,۳۹۱)	۵,۷۷۵,۸۳۴,۹۶۷	(۹۱,۳۳۶,۷۴۳)
سود خالص	۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰
بازده میکلین سرمایه گذاری ۱	۰,۰۰۰٪	۲۷٪	۰,۰۰۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲	۰,۰۰۰٪	۲۷٪	۰,۰۰۰٪

درآمدها:  
سود زیان حاصل از فروش اوراق بهادار  
سود زیان تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار  
سود سهام  
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
سایر درآمدها  
جمع درآمدها  
هزینه‌ها:  
هزینه کارمزد از کان  
سایر هزینه‌ها  
هزینه‌های مالی  
جمع هزینه‌ها  
سود خالص  
بازده میکلین سرمایه گذاری ۱  
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پایه‌تفاوت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
	۲,۹۷۶	۷,۶۸۵,۴۴۴,۳۶۷	۱۱,۴۴۵,۶۷۳,۸۴۱
	(۰)	(۰)	۵,۴۲۹
	(۰)	(۰)	۱۲,۹۷۰
	(۰)	(۰)	۱۲,۹۷۰
	(۰)	(۰)	(۱۵,۴۲۳)
	(۰)	(۰)	(۱۵,۴۲۳)
	(۰)	(۰)	۵,۷۷۵,۸۳۴,۹۶۷
	(۰)	(۰)	(۷,۰۸۳,۱۴۲,۴۴۱)
	۲,۳۷۶	۵,۸۷۴,۱۶۸,۰۷۶	۲,۹۷۶
	۲,۳۷۶	۷,۶۸۵,۴۴۴,۳۶۷	۸,۶۶۷
	۱۸,۳۵۳,۱۸۳,۱۲۹	۱۸,۳۵۳,۱۸۳,۱۲۹	۱۸,۳۵۳,۱۸۳,۱۲۹

واحدهای سرمایه گذاری اول دوره  
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره  
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره  
سود خالص  
تعدیلات  
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

سود خالص

بازده میکلین سرمایه گذاری - میکلین مووزن (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تقلوت قیمت مندرج و ابطال - سود(زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان سال - خالص دارایی های پایان دوره

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

### صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق:

##### ۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش که صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مختلط بوده که 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. از تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۹ نوع صندوق از "مختلط" به "اختصاصی بازارگردانی" تغییر یافت. مدت فعالیت صندوق به موجب نامه شماره ۱۲۲/۳۵۳۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران یک سال (۱۳۹۸/۰۱/۲۰) است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

##### ۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.armanandishfund.com](http://www.armanandishfund.com) درج گردیده است.

##### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش که از این به بعد صندوق نامیده میشود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۱- مجمع صندوق، مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی و حسابرس را تغییر دهد. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، در مجامع صندوق حق رأی دارند.

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	۵۱۰	٪۵۱
۲	شرکت مدیریت سرمایه افزا بین‌الملل	۴۹۰	٪۴۹

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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیرعبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳، تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۲۹۴۲

۳-۲ متولی صندوق، شرکت سیدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است نشانی متولی عبارتست از: تهران، میدان ونک، خیابان ملاصدرا، پلاک ۱۲۷، طبقه ۲، واحد ۱۲، تلفن: ۰۲۱-۸۸۰۵۵۲۹۶

۴-۲ 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

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

### صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 روبه‌های حسابداری:

#### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس میشود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- 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 با خرید آنها توسط ضامن، تعیین میشود.

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتهای 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

### صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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 به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.*
کارمزد متولی	سالانه پنج درصد هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۱۶ میلیون ریال*
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه درصد ده هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.*
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها 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، پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

\* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، و حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

\*\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0/003}{n \times 365}$  ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می‌شود. 1 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 هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.  
 \*\*\* هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب هاب صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

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 حساب ها منعکس میشود.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

### صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

#### 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 می گیرد 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 سرمایه گذاری ایجاد میشود. 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 میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۰۲/۳۱

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	
	ریال	بهای تمام شده		ریال	بهای تمام شده
درصد			درصد		
۵٪	۲۸۴,۸۹۴,۹۲۵	۲۳۱,۰۶۷,۳۰۰	۰.۰۰٪	.	.
۶٪	۳۳۵,۷۹۳,۷۷۵	۲۴۴,۴۲۹,۳۱۵	۰.۰۰٪	.	.
۲۱٪	۱,۳۶۱,۱۸۲,۴۰۰	۱,۶۳۰,۳۰۵,۸۴۰	۰.۰۰٪	.	.
۸٪	۴۵۳,۹۳۰,۶۰۰	۴۲۰,۰۲۳,۵۹۷	۰.۰۰٪	.	.
۵٪	۲۶۷,۶۰۵,۱۶۰	۳۰۰,۸۳۱,۰۲۴	۰.۰۰٪	.	.
۳٪	۱۱۹,۱۲۷,۰۷۵	۱۶۱,۲۲۳,۴۷۰	۰.۰۰٪	.	.
۵٪	۲۶۹,۷۹۹,۱۶۲	۲۲۷,۳۰۱,۵۷۸	۰.۱۱٪	۶,۴۶۹,۹۱۹	۴,۷۷۵,۷۴۲
۸٪	۴۸۸,۳۳۱,۸۸۳	۴۸۰,۷۳۴,۷۰۳	۰.۰۰٪	.	.
۶٪	۳۴۹,۴۳۹,۴۲۰	۳۶۱,۶۷۰,۳۷۹	۰.۰۰٪	.	.
۱۰٪	۵۵۹,۴۹۱,۲۵۰	۵۰۱,۳۱۷,۶۲۶	۰.۰۰٪	.	.
۰٪	۳,۰۰۸,۵۷۸	۳,۰۸۲,۹۳۳	۰.۰۰٪	.	.
۷۴,۷۸٪	۴,۳۹۲,۶۰۴,۲۲۸	۴,۵۵۱,۸۸۷,۶۶۵	۰.۱۱٪	۶,۴۶۹,۹۱۹	۴,۷۷۵,۷۴۲

فلزات اساسی

معمولات شیمیایی

بانکها و موسسات اعتباری

عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم

قند و شکر

سرمایه‌گذاران

استخراج کانه‌های فلزی

مخابرات

رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن

شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی

معمولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	۷۲۳,۱۲۲,۶۸۲	۹۸۸,۶۵۸,۴۹۸
۶-۱	۷۲۳,۱۲۲,۶۸۲	۹۸۸,۶۵۸,۴۹۸

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	سپرده‌های بانکی:
۵۸,۶۷۷,۳۷۵	۰.۹۸٪	۵۸,۶۷۷,۳۷۵	۲۲٪	-	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	گواهی مدت	سپرده‌گذاری نزد موسسه اعتباری کوثر
۱۲,۱۵۴,۶۳۴	۱۰.۵۳٪	۶۲۸,۳۱۲,۰۳۴	۱۰٪	-	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	گواهی مدت	سپرده‌گذاری نزد بانک دی
۲۸,۰۳۳,۴۸۹	۰.۶۱٪	۲۶,۱۲۳,۲۷۳	۱۰٪	-	۱۳۹۶/۰۱/۰۸	گواهی مدت	سپرده‌گذاری نزد بانک رفاه
۹۸۸,۶۵۸,۴۹۸	۱۲.۱۲٪	۷۲۳,۱۲۲,۶۸۲					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد	ریال
۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۷-۱	۵۰۰,۹۵۵,۷۱۴	۱۰,۲۱۶,۷۳۹	۱,۰۳۲,۱۷۲,۰۰۰	۱۷٪	۱,۰۳۲,۱۷۲,۰۰۰
۱۳۹۷/۰۲/۲۱		۵۰۰,۹۵۵,۷۱۴	۹,۸۴۹,۴۹۹	۳۷۱,۱۱۱,۳۷۷	۶٪	۳۷۱,۱۱۱,۳۷۷
			-	-	۰٪	-
			۵۶,۸۱۲,۰۴۹	۶۲,۰۱۶,۱۳۳	۱٪	۶۲,۰۱۶,۱۳۳
			۲,۹۹۲,۴۰۰,۵۴	۲,۹۹۲,۴۰۰,۵۴	۵۱٪	۲,۹۹۲,۴۰۰,۵۴
			۲۰,۱۲۶,۲۳۸	۲۰,۱۲۶,۲۳۸	۵۵٪	۲۰,۱۲۶,۲۳۸
			۴,۸۲۱,۹۲۱,۵۴۰	۵,۰۰۶,۹۵۵,۷۱۴		۵,۰۰۶,۹۵۵,۷۱۴

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت دولتی یا قرضه ای به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد	ریال
۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۲۱	۱,۰۰۰,۰۷۳,۰۰۰	۱۰,۲۱۶,۷۳۹	۱,۰۳۲,۱۷۲,۰۰۰	۱۷٪	۱,۰۳۲,۱۷۲,۰۰۰
۱۳۹۷/۰۲/۱۲	۲۰	۳۵۱,۲۵۴,۸۲۶	۹,۸۴۹,۴۹۹	۳۷۱,۱۱۱,۳۷۷	۶٪	۳۷۱,۱۱۱,۳۷۷
۱۳۹۷/۰۱/۲۳	-	-	-	-	۰٪	-
۱۳۹۷/۰۱/۲۳	-	۵۶,۸۱۲,۰۴۹	-	۶۲,۰۱۶,۱۳۳	۱٪	۶۲,۰۱۶,۱۳۳
۱۳۹۷/۱۳/۲۸	-	۲,۹۹۲,۴۰۰,۵۴	-	۲,۹۹۲,۴۰۰,۵۴	۵۱٪	۲,۹۹۲,۴۰۰,۵۴
			۲۰,۱۲۶,۲۳۸	۲۰,۱۲۶,۲۳۸	۵۵٪	۲۰,۱۲۶,۲۳۸
			۴,۸۲۱,۹۲۱,۵۴۰	۵,۰۰۶,۹۵۵,۷۱۴		۵,۰۰۶,۹۵۵,۷۱۴

۸- حساب های دریافتی

تاریخ سررسید	نرخ سود	تاریخ تزییل	مبلغ تزییل	تزییل شده	ریال
۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۷۵	۱۰/۱۰/۲۰۰۰۰۰۰	۹۵,۸۱۱,۷۰۸	۹۵,۸۱۱,۷۰۸	۹۵,۸۱۱,۷۰۸
	۲۲.۱۰	۱۳۳۹,۹۵۱	۱,۳۷۸,۰۰۶	۱,۳۷۸,۰۰۶	۳,۵۵۰,۰۰۸
		۱,۰۲۷,۹۴۱	(۵۵,۱۸,۹۳۷)	(۵۵,۱۸,۹۳۷)	۹۷,۲۶,۰۵۴

سود سهام دریافتی  
سود دریافتی سرورده های بانکی

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷**

**۹- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۰۸۲,۹۳۳)	۵,۳۲۵,۸۵۸,۸۹۸	۵,۳۲۲,۷۷۵,۹۶۵	-
-	۲۵,۳۸۷,۵۷۱	۵۱۷,۷۲۸	۲۴,۸۶۹,۸۴۳
(۳,۰۸۲,۹۳۳)	۵,۳۵۱,۲۴۶,۴۶۹	۵,۳۲۳,۲۹۳,۶۹۳	۲۴,۸۶۹,۸۴۳

شرکت کارگزاری بانک ملت  
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد

**۱۰- سایر دارایی‌ها**

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۴,۱۶۱,۴۶۷	-	۸۷,۴۸۳,۶۱۳	۷۶,۶۷۷,۸۵۵
-	۱۷,۴۲۰,۰۲۰	۱,۷۶۶,۱۴۸	۱۵,۶۵۳,۸۷۲
۱۶۴,۱۶۱,۴۶۷	۱۷,۴۲۰,۰۲۰	۸۹,۲۴۹,۷۶۰	۹۲,۳۳۱,۷۲۷

مخارج نرم افزار  
مخارج برگزاری مجامع

**۱۱- موجودی نقد**

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک دی ۰۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴
۱۶۳,۰۹۵	۱۶۳,۰۹۵	حساب جاری نزد بانک رفاه ۲۱۴۷۷۷۸۲۰
۱,۳۴۰,۴۴۳	۴,۱۸۴,۸۵۷	حساب جاری نزد موسسه اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱۸/۲۹
۱۵۰,۰۰۰	-	حساب قرض الحسنه بانک ملی ۰۳۵۴۸۹۸۹۰۹۰۰۰
۱,۶۵۳,۵۳۸	۱۴,۳۴۷,۹۵۲	

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷**

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴۶,۲۶۰,۴۶۲	۱۰,۳۶۸,۶۰۵	مدیر صندوق
۲۲,۳۶۲,۵۷۴	۸,۹۶۲,۷۲۲	متولی
۵۴,۹۹۹,۹۴۹	۲۸,۰۲۷,۴۱۰	حسابرس
<b>۳۲۳,۶۲۲,۹۸۶</b>	<b>۴۷,۳۵۸,۷۴۷</b>	<b>جمع</b>

\* مطابق تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان سال پرداخت می‌گردد.

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۳,۸۳۰,۵۲۸	۴۳,۸۳۰,۵۲۸	ذخیره تصفیه
<b>۴۳,۸۳۰,۵۲۸</b>	<b>۴۳,۸۳۰,۵۲۸</b>	

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۱۰۲,۹۰۳,۳۸۳	۱,۹۷۶	۴,۸۷۴,۱۶۹,۰۷۶	۱,۲۷۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۵۸۲,۴۴۰,۹۸۴	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۷,۶۸۵,۳۴۴,۳۶۷</b>	<b>۲,۹۷۶</b>	<b>۵,۸۷۴,۱۶۹,۰۷۶</b>	<b>۲,۲۷۶</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۸۸,۰۱۹,۲۳۱	۳,۵۰۴,۴۸۰,۰۵۹	(۱۰۷,۲۳۳,۶۵۸)
۱۵-۲	-	-	(۳,۹۲۰,۷۷۹)
۱۵-۳	-	۴۳۸,۸۱۱,۸۱۴	۷۲۵,۰۰۰
	۸۸,۰۱۹,۲۳۱	۳,۹۴۳,۲۹۱,۸۷۳	(۱۱۰,۴۲۹,۴۳۷)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام  
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام  
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲۱۷,۶۱۳,۵۷۴	۲۱۹,۲۴۱,۳۵۳	۱,۰۳۳,۶۷۰	۱,۰۸۸,۰۷۳	(۳,۷۴۸,۵۲۲)	-	-
مخابرات ایران	۱۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۱۲۷,۰۷۵	۵۲۲,۹۷۳	۵۵۰,۴۹۹	(۱۰,۱۰۰,۵۴۷)	-	-
سرمایه‌گذاری توسعه ملی	۲۵۰,۰۰۰	۵۵۹,۴۹۱,۳۳۵	۲,۶۵۳,۸۳۴	۲,۷۹۳,۵۱۰	(۶,۳۳۶,۴۹۶)	-	-
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۵۰,۰۰۰	۸۲,۹۸۲,۹۴۹	۳۸۳,۵۶۲	۴۰۳,۷۵۰	(۳۰,۲۰۲,۶۶۱)	-	-
توسعه‌مندان و فلزات	۵۰,۰۰۰	۱۵۸,۸۳۶,۱۰۱	۸۰۳,۳۵۲	۸۴۵,۶۳۱	۸,۶۴۱,۳۳۱	-	-
معنی و صنعتی گل گهر	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۸۹۴,۹۱۹	۱,۴۰۲,۵۰۴	۱,۴۷۶,۲۳۳	۷,۲۹۰,۵۸۱	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۷۹۳,۷۷۳	۱,۵۸۸,۴۰۰	۱,۶۷۲,۰۰۰	(۴,۶۵۲,۱۷۳)	-	-
پتروشیمی سازند	۶۰,۰۰۰	۲۶۷,۶۰۵,۱۶۲	۱,۲۱۴,۳۲۴	۱,۲۷۸,۲۳۷	(۱۴,۳۵۰,۴۲۷)	-	-
فندکستان	۸۰۰,۰۰۰	۷۹۴,۵۷۶,۶۰۱	۳,۶۰۲,۴۶۱	۳,۷۹۲,۰۷۰	(۴۳,۵۵۷,۴۱۰)	-	-
بانک ملت	۸۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۶۰۵,۸۱۱	۲,۳۳۶,۶۰۰	۲,۳۸۸,۰۰۰	۲۶,۱۴۳,۵۸۹	-	-
بانک صادرات ایران	۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۳۹,۵۱۹	۱,۰۲۱,۳۳۹	۱,۰۷۵,۱۹۷	(۵۶,۱۴۷,۶۵۲)	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۹۳۰,۵۹۴	۲,۱۵۲,۳۶۷	۲,۲۶۵,۶۵۰	(۵,۲۱۸,۵۱۹)	-	-
پتروشیمی مبین	۲۰,۰۰۰	۳۳۹,۴۳۹,۴۱۷	۱,۶۶۴,۲۹۲	۱,۷۵۲,۰۹۴	(۲,۳۲۷,۴۴۰)	-	-
به پرداخت ملت	۲,۲۰۰	۳,۰۰۸,۵۷۷	۱۴,۷۲۵	۱۵,۵۱۰	۶۳,۱۷۸	-	-
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	-	-	-	-	-	۱۱۱,۴۱۱,۱۱۵	-
فرآوری مواد معدنی ایران	-	-	-	-	-	(۵۳,۵۱۲,۴۰۰)	-
کمیاب سازی ایران	-	-	-	-	-	(۷۹,۳۸۸,۱۷۶)	-
سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	(۱۹۲,۷۴۱,۰۴۳)	-
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	۲۷,۰۱۷,۸۹۲	-
پالایش نفت لاوان	-	-	-	-	-	۲۸۶,۹۹۷,۸۲۶	-
معنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۱۲۵,۰۹۹,۷۱۲	-
هتل پارسین کوثر اصفهان	-	-	-	-	-	۱۷۷,۵۸۶	-
شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	-	-	-	-	-	(۳۶,۵۸۳,۴۵۵)	-
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	(۱۱۴,۳۵۰,۸۱۳)	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	۱۱۲,۷۳۶,۷۶۵	(۱۰۵,۵۵۲,۳۷۶)
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	(۳۶,۳۰۵,۰۵۱)	-
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	۱۸,۸۷۷,۶۵۴	۱۸,۸۷۷,۶۵۴
ایران خودرو	-	-	-	-	-	۱۷۴,۶۸۰,۱۵۳	-
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	۱۵,۵۵۴,۹۸۰	-
توسعه معدن روی ایران	-	-	-	-	-	۷۷۸,۵۱۴,۲۱۱	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	۶۰,۹۷۸,۰۸۸	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	۶۶,۳۱۸,۵۹۲	-
سرمایه‌گذاری مسکن	-	-	-	-	-	۴۵۰,۴۱۴,۰۶۳	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	(۹۵,۲۱۰,۳۸۴)	-
ذغال سنگ نگین طبس	-	-	-	-	-	۲۱۵,۴۱۶,۸۳۸	-
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	۴۰۹,۸۰۳,۲۰۹	-
ملی صنایع مس ایران	۴,۲۹۹,۳۰۸,۷۰۱	۴,۳۶۴,۶۲۴,۱۰۲	۲۰,۴۲۱,۷۱۳	۲۰,۴۲۱,۷۱۳	(۱۰۷,۲۳۳,۶۵۸)	۲,۳۶۴,۳۰۹,۳۸۲	۲۶,۰۶۲,۰۴۳

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۲۶.۶۲.۰۴۴	۲,۲۶۶,۳۰۹,۳۸۲	(۱۰۷,۲۳۳,۶۵۸)	-	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل
۱۲,۵۳۷,۲۵۹	۱۲,۵۳۷,۲۵۹	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۱۵,۹۳۴,۳۳۴)	(۱۵,۹۳۴,۳۳۴)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
-	۳۳۴,۰۸۳,۶۶۳	-	-	-	-	-	-	پلک ملت
-	۶۱۴,۷۲۹	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوننده تصه‌پهشهر
-	۳۵,۶۸۹,۴۷۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
-	۳۶,۲۷۹,۳۵۱	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۰۶,۰۹۶,۸۹۷	۱۰۶,۰۹۶,۸۹۷	-	-	-	-	-	-	گروه‌پهمن
-	۶۱۴,۵۹۳,۴۰۹	-	-	-	-	-	-	کالسنجین
-	۱۲۳,۸۲۷,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
-	۱۰۲,۳۱۳,۹۹۰	-	-	-	-	-	-	مارگارین
۷۴۲,۵۰۴	(۹,۹۰۲,۸۳۶)	-	-	-	-	-	-	سایپا
-	۱۳۷,۳۹۱,۲۹۸	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت شیراز
-	۱۰۱,۳۴۲,۹۸۴	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی خراسان
(۳۵,۱۹۱,۷۴۸)	(۱۱,۱۴۳,۲۱۸)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
-	(۱۰,۳۹۸,۳۳۵)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
-	(۳۲,۷۴۴,۰۰۵)	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
-	(۳۸۱,۷۶۰,۲۷۶)	-	-	-	-	-	-	سخت اژده
-	۴,۸۹۷,۲۸۶	-	-	-	-	-	-	نوکارپل
-	(۳۳,۱۶۸,۲۸۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه‌ملی
-	(۴۰,۹۲۵,۱۷۰)	-	-	-	-	-	-	پاکسان
-	۵۴,۳۸۵,۷۴۶	-	-	-	-	-	-	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
-	(۱۹,۰۵۰,۱۰۲)	-	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	(۸۶,۲۲۸,۸۱۸)	-	-	-	-	-	-	توسعه‌مندان و فلزات
-	(۴۵۸۰,۴۱۶)	-	-	-	-	-	-	نفت ایرانول
-	(۷,۶۶۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شفا دارو
-	۲۰۰,۷۰,۸۵۶	-	-	-	-	-	-	لیزی‌نگ صنعت و معدن
-	۴۰۷,۱۸۵	-	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
-	۱۰۸,۴۳۹	-	-	-	-	-	-	شیر پگاه آذربایجان شرقی
-	۴,۳۵۴,۰۸۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
-	(۳۳,۴۲۷,۳۹۷)	-	-	-	-	-	-	فندهمکتان
-	۷۱۹,۱۷۸	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه امید
-	۴۰,۵۵۸,۱۷۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	۲۳,۸۶۰,۵۸۵	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین
-	(۹,۵۳۷,۰۴۵)	-	-	-	-	-	-	کشت و صنعت شهداب ناب خراسان
-	۲۱,۲۲۷,۳۰۹	-	-	-	-	-	-	یاما
۵,۵۷۴,۰۹۰	۹۸,۵۲۹,۹۵۱	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
-	۶,۸۰۴,۹۳۴	-	-	-	-	-	-	سهامی ذوب آهن اصفهان
-	۱۵۴,۲۳۰	-	-	-	-	-	-	آسیا سپر آری
(۳۱,۶۷,۴۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	اختیار خودرو-۳۰۰۰-۲۷۱۳۹۶-۲۷۱
۸۸,۰۱۹,۳۳۱	۳۵,۴۴۸,۰۰۵۹	(۱۰۷,۲۳۳,۶۵۸)	-	-	-	-	-	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۵-۲ سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

۱۳۹۶/۰۷/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش سهام	حالیات	کل برود	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۲۱۴,۱۷۹)	۶,۵۳۴	۶,۲۰۷	۱,۵۰۸,۱۷۸	۱,۳۰۶,۲۴۰	۲,۲۵۳
-	-	(۳,۷۱۶,۶۰۰)	۹۱,۶۳۴	۸۷,۰۵۳	۲۱,۸۶۴,۷۱۷	۱۸,۳۳۶,۸۰۴	۱۰,۰۰۰
-	-	(۳,۹۳۰,۷۷۹)	۹۸,۱۶۸	۹۳,۲۶۰	۲۳,۳۲۳,۸۹۵	۱۹,۶۳۳,۵۴۴	-

ح. توسعه منابع و ابزارات  
ح. منشی و صحتی کل مجر

۱۵-۳ سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۳۹۶/۰۷/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کل برود	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۰,۲۱۳,۴۱۹	-	-	-	-	-
-	-	۵۷,۰۱۰,۹۵۰	-	-	-	-	-
-	-	(۴,۳۷۶,۶۶۸)	۷۳۵,۰۰۰	-	۹۹۹,۲۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	-	۲۶۹,۳۳۷,۷۴۹	-	-	-	-	-
-	-	۱۴,۸۹۳,۳۳۳	-	-	-	-	-
-	-	۴۳۸,۸۱۱,۷۸۲	۷۳۵,۰۰۰	-	۹۹۹,۲۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰  
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲  
اوراق مشارکت نفت و گاز بریتیا  
اجاره رانل حاصله ۲۱٪  
سلف موزایی برق گروه میما ۹۷۱



**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷**

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

پادداشت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	۱,۸۶۲,۶۸۸	۳۱,۹۸۰,۹۳۰	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۱۶-۲	۷۵,۲۵۶,۴۹۴	۶۵,۲۹۲,۹۴۹	ریال
		۷۷,۱۱۹,۱۸۲	۹۷,۴۷۳,۸۷۹	ریال

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
			کارمزد	مالیات	ریال			
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۱۲,۴۰۵,۶۰۰	-
پتروشیمی مبین	-	۶	-	-	-	-	۳۳,۹۰۷,۰۰۳	(۱۱۷,۱۸۱,۶۶۴)
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	۱	-
به پرداخت ملت	-	۳	-	-	-	-	(۱۲,۲۲۰,۹۵۹)	-
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	-	-	-	-	-	-	(۷۴,۳۵۵)	-
مخابرات ایران	-	(۳)	-	-	-	-	(۴,۸۰۸,۴۱۸)	-
سرمایه‌گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	(۴۲,۰۹۶,۳۹۵)	-
لیزینگ صنعتی توسمن	-	-	-	-	-	-	۱۴	۳۸,۲۲۲,۷۸۸
پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	۱	-
گروه مپنا	-	-	-	-	-	-	۱۶	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	۱۵	-	-	-	-	۵۸,۱۷۳,۶۲۴	-
توسعه‌مندان و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۰۳,۹۸۷)	-
مدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۳۸,۱۸۰,۸۳۲	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	۶	-	-	-	-	۵۳,۸۲۷,۷۵۵	-
پتروشیمی شازند	-	۲	-	-	-	-	۹۱,۳۶۴,۴۶۰	-
قندهکستان	-	-	-	-	-	-	(۳۲,۲۲۵,۸۶۴)	-
بانک ملت	-	(۱)	-	-	-	-	۲,۱۱۶,۵۶۶	-
بانک صادرات ایران	-	(۱۱)	-	-	-	-	(۱۶۹,۹۷۵,۶۷۲)	-
ح . توسعه‌مندان و فلزات	۲,۷۷۶	۶,۴۹۵,۸۴۰	۴,۶۰۷,۲۱۴	۲۵,۹۱۸	-	-	(۱۱۳,۹۸۲)	-
ح . مدنی و صنعتی گل گهر	-	-	۳	-	-	-	۷,۷۳۴,۷۲۰	-
باما	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵۹,۰۳۰,۱۲۲)
پاکسان	-	-	-	-	-	-	-	(۶۰,۳۳۴,۶۰۷)
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	(۹۶,۳۰۱,۷۱۳)
سخت اژند	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۷۸۰,۲۲۰)
سرمایه‌گذاری آینه‌دماوند	-	-	-	-	-	-	-	(۱۸۴,۳۴۴,۱۸۴)
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۴۷۵,۹۶۷)
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان	-	-	-	-	-	-	-	(۸۶,۸۴۵,۲۱۸)
مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰,۱۵۹,۵۸۳)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۹۵۲,۶۸۰)
	۶,۴۹۵,۸۴۰	۴,۶۰۷,۲۱۴	۲۵,۹۱۸	۲۵,۹۱۸	-	-	۳۱,۹۸۰,۹۳۰	(۸۵۲,۱۱۳,۳۷۰)

۱۶-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			کارمزد	ریال	ریال			
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۱,۰۰۰	۱۰,۱۲۷,۷۶۴,۰۰۰	۱۰,۵۷۶,۰۷۶۸	۷۲۲,۹۷۹	-	-	۷۶,۶۶۰,۶۱۹	-
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۳۵۱	۳۶۱,۵۲۴,۳۸۴	۲۵۷,۹۱۰,۹۰۵	۲۴۲,۱۰۵	-	-	۷,۱۸۲,۵۷۹	۱,۴۰۲,۵۶۲
اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	۲,۰۰۰	۶۲۰,۵۷۶,۰۴۱	۵۹۴,۹۰۵,۷۷۵	۴۴۹,۹۱۸	-	-	۲۴,۴۴۵,۳۲۶	-
سلف موزی برق گروه مینا ۹۷۱	۳,۵۲۰	۲,۹۹۴,۵۷۳,۱۲۰	۲,۹۰۱,۱۳۸,۶۲۵	۲,۱۷۱,۰۶۶	-	-	-	۷۸,۰۶۳,۱۸۱
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸		۴,۹۹۰,۴۳۷,۵۲۵	۴,۹۱۱,۵۶۲,۹۸۳	۳,۶۱۸,۰۶۸	-	-	۶۵,۲۹۲,۹۴۹	۷۵,۲۵۶,۴۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	تعداد سهام		تاریخ تشکیل	سال مالی
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مغایزه توزیل	جمع درآمد سود سهام	مجموع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مجموع	
-	۱۴۹,۵۴۶,۹۴۷	-	-	-	۱۳۹۶/۱۲/۲۴	۱,۳۹۶
-	۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱,۳۹۶
-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱,۳۹۶
۲۸,۳۴۵,۲۷۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۱,۳۹۶
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱,۳۹۶
-	۴۸,۹۲۷,۶۱۴	-	-	-	۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱,۳۹۶
-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۱,۳۹۶
۱۷۳,۸۰۹,۵۲۴	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۱۸۱,۷۰۸	(۵,۵۱۸,۲۹۲)	۳,۱۸۰	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۱,۳۹۶
۱۴۶,۱۷۱,۹۶۷	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱,۳۹۶
-	۹۹,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۰۸	۱,۳۹۶
<u>۲۵۸,۳۲۶,۸۶۲</u>	<u>۱,۰۰۰,۵۵۲,۵۶۱</u>	<u>۴۲,۱۸۱,۷۰۸</u>	<u>(۵,۵۱۸,۲۹۲)</u>	<u>۴۷,۷۰۰,۰۰۰</u>		

کشت و صنعت شهداد ناب خراسان

پتروشیمی مبین

شرکت ارتباطات سراسر ایران

پالایش نفت بندرعباس

قندهکستان

فولاد مبارکه اصفهان

بها

پالایش نفت اصفهان

سرمایه‌گذاری توسعه ملی

پالایش نفت تبریز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آ.امان اندیشه

بازداشت‌های هم‌اثر صیورته‌های مالی

بازای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۲۳۸۸۵۴۰	۹۰۶۱۳۲۰۶۹	۸۱,۳۵۵,۵۳۳	۱۸-۱		
۱۶۶۵۵۵۰۹	۵۵۳۱۳۲۰۴۶	۳۰,۰۹۹,۹۶۰	۱۸-۳		
۳۹۷۱۲۸۱۹۹	۱۵۶۰۸۷۶۳۹۵	۱۱۱,۳۵۵,۷۸۳			

۱۸-۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بورس

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	ریال
۰	۱۱۰,۳۹۶,۱۳۶	۱۳,۰۷۵,۳۳۱	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۰	۱۱۰,۳۹۶,۱۳۶	۱۳,۰۷۵,۳۳۱	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۰	۱۱۰,۳۹۶,۱۳۶	۱۳,۰۷۵,۳۳۱	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۲۱۳,۷۲۶,۷۰۰	۷۲۱,۹۹۹,۹۲۱	۴۹,۴۰۷,۲۳۴	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۱۸۷,۵۱۸,۹۰	۷۳۶۸۸,۰۰۷	۱۸,۷۳۳,۸۹۰	۲۰	۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۳۳۲,۳۸۸,۵۴۰	۹۱۵,۵۶۴,۹۲۳	۶۸,۱۴۱,۱۲۴	۲۱	۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۳۳۲,۳۸۸,۵۴۰	۹۰۶,۱۳۲,۰۰۹	۸۱,۳۵۵,۵۳۳	۲۰	۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱

اوراق مشارکت:  
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا  
جمع

اوراق اجاره:  
سود اوراق مشارکت اجاره ریزل منطقه ۲۱ / ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره جهیز ۹۱ / ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  
جمع

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سرپایه گذاری
۳۲۴۰۰۷۰۰۶۸	۳۳۰,۷۹۹,۹۹۴	۱۶,۴۳۷,۶۱۵	(۴۲)	۱۶,۴۳۷,۰۰۹	۱۳۹۵/۰۲/۰۸
۲۰۸۰۳۲۰۳۳	۳۳,۹۴۲,۵۵۱	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۳
۲۰,۱۳۱,۹۱۱	۲۰,۱۳۱,۹۱۱	۰	۰	۰	۱۳۹۱/۰۳/۱۸
۲۵۵,۴۱۰	۲۵۵,۴۱۰	۰	۰	۰	۱۳۹۱/۰۳/۱۸
۱۲۶,۲۷۹,۶۳۷	۲۵۵,۴۴۲,۹۲۳	۱۰,۳۳۲,۹۹۸	(۶۱)	۱۰,۳۳۲,۰۵۹	۱۳۹۶/۰۲/۰۸
۰	۲,۵۵۱,۰۰۷	۳,۳۸۸,۶۳۷	(۴۹)	۳,۳۸۸,۱۲۳	۱۳۹۶/۰۳/۱۷
۱۶۴,۶۵۶,۰۰۹	۵۵۳,۱۳۲,۰۴۶	۳۰,۰۹۹,۳۲۰	(۶۶۵)	۳۰,۰۹۹,۰۰۵	

سپرده (بیشترین) کوتاه مدت نزد بانک های  
سپرده موسسه اعتباری کوثر  
سپرده (بیشترین) کوتاه مدت نزد بانک ایران زمین  
سپرده (بیشترین) کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین  
سپرده (بیشترین) کوتاه مدت بانک رفاه  
سپرده (بیشترین) کوتاه مدت موسسه اعتباری کوثر

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمدها

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	۷,۴۱۲,۷۳۳	۷,۵۲۵,۸۸۷
-	۶۲,۰۶۶,۵۱۹	-
-	۱۳,۶۳۸	۱,۲۱۹
-	۶۹,۴۹۲,۸۹۰	۷,۵۲۷,۱۰۶

سایر  
تعدیل کارمزد کارگزار  
سود سپرده بانکی

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۳,۸۴۶,۳۰۳	۲۸۹,۴۷۲,۲۹۰	۹,۷۸۶,۳۹۷
۱۷,۱۷۹,۵۴۴	۸۱,۷۶۳,۳۹۲	۸,۹۶۲,۷۳۲
-	-	-
۱۴,۴۷۹,۸۹۵	۱۰۹,۱۹۲,۱۳۲	۲۸,۰۲۷,۴۱۰
۷۵,۵۰۵,۷۴۲	۴۸۰,۴۲۷,۸۱۴	۴۶,۷۷۶,۵۳۹

مدیر صندوق  
متولی صندوق  
ضامن صندوق  
حسابرس صندوق

۲۱- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۸۶۴,۹۹۴	۶,۴۵۷,۵۱۰	-
۶۴۰,۰۰۰	۱,۶۹۰,۴۰۲	۱,۰۷۴,۴۳۴
۳,۶۶۱,۸۳۸	۴۹,۹۹۹,۸۴۶	۱,۷۶۶,۱۴۸
۷۶,۱۶۵,۷۹۱	۳۲۱,۹۹۹,۳۶۷	۸۷,۴۸۳,۶۱۲
۸۲,۳۳۲,۶۲۳	۳۷۳,۶۸۹,۶۱۵	۹۰,۳۲۴,۱۹۴

هزینه تصفیه  
هزینه کارمزد بانکی  
هزینه مجامع  
هزینه ابونمان

۲۲- هزینه‌های مالی

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸,۸۴۲,۴۶۲	۴۰,۲۹۹,۷۷۲	-
۸,۸۴۲,۴۶۲	۴۰,۲۹۹,۷۷۲	-

تسهیلات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گران آلمان اندیش

تاداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۳۳- تعدیلات

ریال	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
تعدیلات ناشی از سود	-	۱۶,۴۶۴,۲۸۰,۰۴۱
تعدیلات ناشی از بهای	(۱,۱۰۱,۸۸۸,۸۰۰)	(۳۳,۵۳۲,۶۳۲,۴۹۰)
	(۱,۱۰۱,۸۸۸,۸۰۰)	(۳۰,۸۶۸,۳۵۲,۴۴۹)

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

نوع وابستگی	نوع و درصد سرمایه گذاری	نوع و درصد سرمایه گذاری	نوع و درصد سرمایه گذاری	نوع وابستگی	انضامی وابسته
درصوبه اشخاص	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان ایرانی
۹۰٪	۹۰٪	۵۱٪	۵۱٪	مدیر	شرکت کارگزاری آلتی
۱۰٪	۱۰٪	-	-	مدیر سرمایه گذاری	بنگاه سرمایه گذاری چیرودی
۱۰٪	۲۰	۱٪	۱٪	مدیر	شرکت مدیریت سرمایه انزلیسپاس
-	-	۴۹٪	۴۹٪	مدیر	جمع
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	جمع	جمع

۳۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

نوع و درصد سرمایه گذاری	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	مبلغ معامله		
درصوبه اشخاص	تاریخ معامله <td>مبلغ معامله <td>نوع وابستگی <td>طرف معامله </td></td></td>	مبلغ معامله <td>نوع وابستگی <td>طرف معامله </td></td>	نوع وابستگی <td>طرف معامله </td>	طرف معامله
-	۱۰/۲۸/۹۶	۱۰,۶۲۸,۶۳۲,۸۶۳	کارگزار	شرکت کارگزاری پیک ملت
-	۱۰/۲۸/۹۶	-	کارگزار	شرکت کارگزاری پیک ملت
-	۱۰/۲۸/۹۶	-	کارگزار	شرکت کارگزاری پیک ملت

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ تهیه صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.