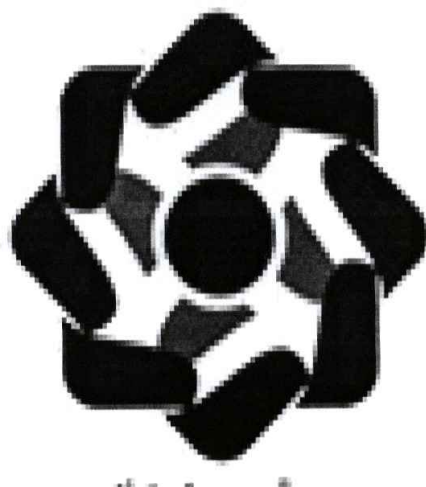




صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
باسلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

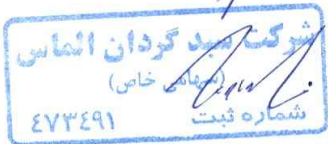
شماره صفحه

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 باصندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	محمدرضا مایلی	
متولی صندوق	شرکت سبدگردان الماس	جواد عبادی	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

باسلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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 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 پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	محمدرضا مایلی	
متولی صندوق	شرکت سبدگردان الماس	جواد عبادی	



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۳۶



شرکت سبدگردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

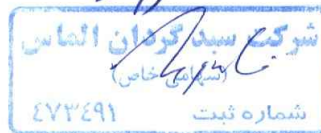
شماره صفحه

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 باصندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نمایندۀ مدیر	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	محمدرضا مایلی	
متولی صندوق	شرکت سبدگردان الماس	جواد عبادی	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۱,۰۰۷,۴۵۵,۶۰۶	۴,۳۹۲,۶۰۴,۲۲۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۷,۴۴۴,۰۶۰,۳۰۷	۹۸,۸۶۵,۴۹۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	۲,۵۲۱,۵۶۵,۸۹۷	۳,۰۶۷,۸۷۷,۸۰۷
حسابهای دریافتنی	۸	۷۵,۱۷۰,۵۷۷	۳۰۵,۵۸۹,۵۶۹
جاری کارگزاران	۹	۷۶۵,۶۷۵,۳۰۷	۲۲,۰۴۵,۷۷۴
سایر دارایی ها	۱۰	۶۱,۴۸۸,۲۸۰	۱۶۴,۱۶۱,۴۶۷
موجودی نقد	۱۱	۶,۵۹۰,۸۷۴	۱,۶۵۳,۵۳۸
جمع دارایی ها		۳۱,۸۸۲,۰۰۶,۸۴۸	۸,۰۵۲,۷۹۷,۸۸۱
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۱۴۳,۴۴۴,۲۹۷	۳۲۳,۶۲۲,۹۸۶
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۴۸,۳۰۹,۹۸۸	۴۳,۸۳۰,۵۲۸
جمع بدهی ها		۱۹۱,۷۵۴,۲۸۵	۳۶۷,۴۵۳,۵۱۴
خالص دارایی ها	۱۴	۳۱,۶۹۰,۲۵۲,۵۶۳	۷,۶۸۵,۳۴۴,۳۶۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۴,۸۷۶,۱۷۴	۲,۵۸۲,۴۴۱

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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
درآمدها:			
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	۱,۵۸۱,۰۳۱,۴۹۰	۴۰۰,۸۱۵,۱۳۴
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۶,۲۳۵,۰۶۱,۷۶۳	۴۶,۷۸۹,۰۸۳
سود سهام	۱۷	۴۳,۷۴۲,۹۷۵	۷۹۹,۹۲۳,۴۲۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۲۲۲,۷۷۱,۷۵۳	۹۳۸,۳۰۰,۴۹۴
سایر درآمدها	۱۹	۷,۵۲۷,۹۰۰	۲۵,۸۷۷,۲۲۰
جمع درآمدها		۸,۰۹۰,۱۳۷,۸۸۱	۲,۳۰۱,۷۰۵,۳۵۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱۱۶,۷۰۲,۲۹۲	۱۸۹,۳۸۰,۳۳۹
سایر هزینه ها	۲۱	۱۸۲,۶۲۳,۷۷۱	۱۷۳,۶۵۲,۷۸۱
هزینه های مالی	۲۲	۷,۱۱۳,۹۲۰	۲۴,۷۳۰,۳۱۷
جمع هزینه ها		۳۰۶,۴۳۹,۹۸۳	۳۸۷,۷۶۵,۴۳۷
سود خالص		۷,۷۸۳,۶۹۷,۸۹۸	۱,۸۱۳,۹۳۹,۹۱۹
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۹۵.۹۲٪	۱۰.۶۵٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۲۴.۵۶٪	۳۸.۳٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۲,۹۷۶	۱۱,۴۳۵,۶۷۳,۸۴۱	۱۱,۴۴۵,۶۷۳,۸۴۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۴,۲۲۳	۱۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۷۰۰)	(۱۵,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۵,۷۷۵,۸۳۴,۹۶۷	۱,۸۱۳,۹۳۹,۹۱۹
تعدیلات	-	(۷,۰۸۳,۱۶۴,۴۴۱)	۱۰,۴۱۸,۶۹۶,۷۶۸
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۶,۴۹۹	۷,۶۸۵,۳۴۴,۳۶۷	۲۴,۴۱۶,۳۰۰,۵۲۸
		۲,۹۷۶	۱۳,۷۳۰

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری - میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

بازده سرمایه گذاری پایان سال - خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری 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 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:

۲-۱- 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 بین الملل	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 شرکتها و موسسات غیرتجاری شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳، تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۸۲۹۴۲.

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

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی شاخص اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، نفت شمالی، پلاک ۱۱۴/۳۱ واحدهای ۲۲ و ۲۳، تلفن: ۰۲۱-۲۲۹۰۴۲۰۰.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های 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 می‌شود.

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 می‌تواند 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 می‌گردد.

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 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 سرمایه‌پذیر 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 سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. 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 گواهی‌های 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

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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؛ 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 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 در هزار (۰/۰۵) از متوسط روزانه ارزش دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال *
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه در ده هزار (۰/۰۳) 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 مثبته 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 دریافتنی 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. 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 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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؛ 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 در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال *
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه در ده هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
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، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته 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. 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 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 بازرگانی آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۵-۴- 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.

۶-۴- 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 واحد های سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحد های سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

مادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				۱۳۹۷/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
درصد	ریال		درصد	ریال	ریال		
۱٪	۲۸۴,۸۹۴,۹۲۵	۲۳۱,۰۶۷,۲۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰	فزارات اساسی	
۱٪	۳۳۵,۷۹۳,۷۷۵	۲۴۴,۴۲۹,۳۱۵	۰.۰۰٪	۰	۰	محصولات شیمیایی	
۴٪	۱,۲۶۱,۱۸۲,۴۰۰	۱,۶۲۰,۳۰۵,۸۴۰	۰.۰۰٪	۰	۰	بانکها و موسسات اعتباری	
۱٪	۴۵۳,۹۳۰,۶۰۰	۴۲۰,۰۲۳,۵۹۷	۰.۰۰٪	۰	۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	
۱٪	۲۶۷,۶۰۵,۱۶۰	۳۰۰,۸۳۱,۰۲۴	۰.۰۰٪	۰	۰	قند و شکر	
۰٪	۱۱۹,۱۲۷,۰۷۵	۱۶۱,۲۲۳,۴۷۰	۰.۰۰٪	۰	۰	سرمایه گذاریها	
۱٪	۲۶۹,۷۹۹,۱۶۲	۲۲۷,۲۰۱,۵۷۸	۰.۰۳٪	۸,۸۹۱,۹۹۴	۴,۷۷۵,۷۴۲	استخراج کانه های فلزی	
۲٪	۴۸۸,۳۳۱,۸۸۳	۴۸۰,۷۳۴,۷۰۳	۰.۰۰٪	۰	۰	مخابرات	
۱٪	۳۴۹,۴۳۹,۴۲۰	۳۶۱,۶۷۰,۳۷۹	۰.۰۰٪	۰	۰	رایانه و فعالیت های وابسته به آن	
۲٪	۵۵۹,۴۹۱,۲۵۰	۵۰۱,۳۱۷,۶۶۶	۰.۰۰٪	۰	۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	
۰٪	۳۰۰,۸۵۷۸	۳,۰۸۲,۹۳۳	۰.۰۰٪	۰	۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	
۰٪	۰	۰	۶۵.۸۶٪	۲۰,۹۹۸,۵۶۳,۶۱۲	۱۴,۷۹۵,۱۴۴,۷۴۴	خودرو و ساخت قطعات	
۱۳.۸۶٪	۴,۳۹۲,۶۰۴,۳۲۸	۴,۵۵۱,۸۸۷,۶۶۵	۶۵.۸۹٪	۲۱,۰۰۷,۴۵۵,۶۰۶	۱۴,۷۹۹,۹۳۰,۴۸۶	جمع	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سبده بانکی

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۶-۱	۷,۴۴۴,۰۶۰,۳۰۷	۹,۸۸۶۵,۴۹۸
سرمایه گذاری در سبده بانکی	۷,۴۴۴,۰۶۰,۳۰۷	۹,۸۸۶۵,۴۹۸

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	درصد نرخ سود
درصد از کل دارایی ها	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
نوع سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
سپرده های بانکی:		
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری کوثر	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	کوتاه مدت
سپرده گذاری نزد بانک دی	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	کوتاه مدت
سپرده گذاری نزد بانک رفاه	۱۳۹۶/۰۱/۰۸	کوتاه مدت
سپرده گذاری نزد بانک دی	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	کوتاه مدت
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری کوثر	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	کوتاه مدت
۵۸,۶۷۷,۳۷۵	-	۲۳٪
۱۲,۱۵۴,۶۳۴	۱	۱۰٪
۷۸,۰۳۳,۴۸۹	۱,۳۴۷,۴۴۲,۳۲۵	۱۰٪
-	۴,۷۳۱,۶۱۸,۰۷۱	۲۱٪
-	۱,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵٪
۹۸,۸۶۵,۴۹۸	۷,۴۴۴,۰۶۰,۳۰۷	۲۳٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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:

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۲,۵۲۱,۵۶۵,۸۹۷	۳,۰۶۷,۸۷۷,۸۰۷
اوراق مشارکت بورسی با قیودرسی	۲,۵۲۱,۵۶۵,۸۹۷	۳,۰۶۷,۸۷۷,۸۰۷

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی با قیودرسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۷/۱۴	۲۱	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۹,۷۰۰,۹۴۴	۱,۰۰۰,۳۳۸,۸۴۴	۳/۲	۱,۰۰۷,۸۳۳,۶۶۹
۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۲۰	۲۵۱,۲۵۴,۸۲۶	۱,۰۰۰,۶۵۱,۱۴۱	۳۶۰,۸۱۲,۰۶۸	۱/۲	۳۶۷,۱۶۱,۵۸۲
۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۲۰	-	-	-	۰/۲	۱,۰۳۴,۹۶۶,۷۸۱
-	-	۵۶۸,۸۱۲,۰۸۹	-	۶۵۲,۷۲۶,۴۲۰	۳/۲	۵۹۴,۹۰۵,۷۷۵
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	-	۴۶۴,۰۱۷,۳۳۳	-	۴۸۸,۹۸۳,۵۰۵	۳/۲	-
		۲,۳۸۴,۸۱۰,۰۲۵۸	۱۹,۷۶۶,۰۸۵	۲,۵۲۱,۵۶۵,۸۹۷	N/A	۳,۰۶۷,۸۷۷,۸۰۷

اجاره ایستگاه ۲۱٪
 اجاره خودرو چهار
 اوراق مشارکت نفت و گاز پریشا
 سلف شورای برق گروه مینا
 اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۳۸

۸- حساب های دریافتی

تاریخ سررسید	نرخ تسهیل	مبلغ تسهیل	تسهیل شده	تسهیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۵	۳۹,۵۵۰,۰۲۵	۴۷,۴۴۴,۹۷۵	۳۰۲,۰۷۴,۵۶۱
۳۷,۹۷۷,۵۶۲	۲۳,۱۰	(۲۵۱,۹۶۰)	۳۷,۷۲۵,۶۰۲	۳,۵۱۵,۰۰۸
۷۹,۳۷۷,۵۶۲		(۴۲۰,۶۹۸۵)	۷۵,۱۷۰,۵۷۷	۳,۰۵۸,۹۵۶

سود سهام دریافتی
 سود دریافتی سوده های بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
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	-	شرکت کارگزاری بانک ملت
-	۳۳,۸۱۳,۲۳۹,۷۲۸	۳۳,۰۷۲,۴۳۴,۲۶۴	۷۴۰,۸۰۵,۴۶۴	شرکت کارگزاری آریابورس
۲۵,۱۲۸,۷۰۷	۲۵۸,۸۶۴	۵۱۷,۷۲۸	۲۴,۸۶۹,۸۴۳	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
۲۲,۰۴۵,۷۷۴	۳۹,۱۳۹,۳۵۷,۴۹۰	۳۸,۳۹۵,۷۲۷,۹۵۷	۷۶۵,۶۷۵,۳۰۷	

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.

۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۴,۱۶۱,۴۶۷	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۷۴۵,۰۳۲	۴۱,۰۱۶,۴۳۵	مخارج نرم افزار
-	۳۰,۷۰۱,۲۹۰	۱۰,۲۲۹,۴۴۵	۲۰,۴۷۱,۸۴۵	مخارج برگزاری مجامع
۱۶۴,۱۶۱,۴۶۷	۷۴,۳۰۱,۲۹۰	۱۷۶,۹۷۴,۴۷۷	۶۱,۴۸۸,۲۸۰	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۶,۲۸۸,۷۹۸	حساب جاری نزد بانک دی ۰۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴
۱۶۳,۰۹۵	۱۵۳,۰۹۵	حساب جاری نزد بانک رفاه ۲۱۴۷۷۷۸۲۰
۱,۳۴۰,۴۴۳	۱۴۸,۹۸۱	حساب جاری نزد موسسه اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱۸/۲۹
۱۵۰,۰۰۰	-	حساب قرض الحسنه بانک ملی ۰۳۵۴۸۹۸۹۰۹۰۰۰
۱,۶۵۳,۵۳۸	۶,۵۹۰,۸۷۴	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴۶,۲۶۰,۴۶۳	۳۲,۳۴۲,۶۷۵	مدیر صندوق
۲۲,۳۶۲,۵۷۴	۱۰,۸۰۶,۸۰۲	متولی
۵۴,۹۹۹,۹۴۹	۵۶,۰۵۴,۸۲۰	حسابرس
-	۴۴,۲۴۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۲۳,۶۲۲,۹۸۶	۱۴۳,۴۴۴,۲۹۷	جمع

* 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	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۳,۸۳۰,۵۲۸	۴۳,۸۳۰,۵۲۸	ذخیره تصفیه
-	۴,۴۷۹,۴۶۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۴۳,۸۳۰,۵۲۸	۴۸,۳۰۹,۹۸۸	

۱۴ - خالص دارایی‌ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۱۰۲,۹۰۳,۳۸۳	۱,۹۷۶	۳۰,۶۹۰,۲۵۲,۵۶۳	۵,۴۹۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۵۸۲,۴۴۰,۹۸۴	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷,۶۸۵,۳۴۴,۳۶۷	۲,۹۷۶	۳۱,۶۹۰,۲۵۲,۵۶۳	۶,۴۹۹	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۱۵۰,۳۲۴,۷۳۳	۳۵۰,۴۲۸,۰۵۹	۴۰۰,۸۱۵,۱۳۴
۱۵-۲	(۳,۹۳۰,۷۸۲)	-	-
۱۵-۳	۸۱,۷۴۵,۵۳۹	۴۳۸,۸۱۱,۸۱۴	-
	۱۵۸۱,۰۳۱,۴۹۰	۳,۸۴۳,۳۹۱,۸۷۳	۴۰۰,۸۱۵,۱۳۴

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۲۱۷,۶۱۴,۵۷۴	۲۱۹,۲۴۱,۳۵۰	۱۰,۳۳,۶۷۰	۱۰,۸۸۰,۷۳	(۲,۷۴۸,۵۱۹)	-	-
سرمایه‌گذاری توسعه ملی	۱۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۱۲۷,۰۷۳	۵۲۲,۹۷۳	۵۵۰,۴۹۹	(۱۰,۱۰۰,۵۴۵)	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۵۵۸,۷۰۲,۰۸۳	۵۵۹,۴۹۱,۳۵۰	۲,۶۵۳,۸۳۴	۲,۷۹۳,۵۱۰	(۶,۲۳۶,۵۱۱)	-	-
توسعه‌معدن و فلزات	۸۰,۷۵۰,۰۰۰	۸۲,۹۸۲,۹۴۷	۳۸۳,۵۶۲	۴۰۳,۷۵۰	(۳۰۲۰,۳۵۹)	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۶۹,۱۲۶,۴۲۵	۱۵۸,۸۳۶,۱۰۱	۸۰۳,۳۵۲	۸۳۵,۶۳۱	۸,۶۴۱,۳۴۱	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳۹۵,۲۶۴,۳۲۷	۳۸۴,۸۹۴,۹۲۵	۱,۴۰۳,۵۰۴	۱,۴۷۶,۳۲۳	۷,۴۹۰,۵۷۵	۷۷۸,۵۱۴,۲۱۱	۶۶,۳۰۵,۰۶۹
پتروشیمی شازند	۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۷۹۳,۷۷۵	۱,۵۸۸,۴۰۰	۱,۶۷۲,۰۰۰	(۴,۶۵۴,۱۷۵)	-	۵۵,۷۴۰,۰۹۱
قندکشمندان	۲۵۵,۶۴۷,۲۹۶	۲۶۷,۶۰۵,۱۶۱	۱,۲۱۴,۳۲۴	۱,۲۷۸,۱۳۷	(۱۴,۴۵۰,۴۲۶)	-	-
بانک ملت	۷۵۸,۴۱۳,۸۲۲	۷۴۵,۵۷۶,۶۰۰	۳,۶۰۲,۴۶۱	۳,۷۹۲,۰۷۰	(۴۳,۵۵۷,۳۰۹)	-	(۲۳,۴۹۲,۸۳۴)
بانک صادرات ایران	۴۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۶۰۵,۸۰۰	۲,۳۳۲,۶۰۰	۲,۴۸۸,۰۰۰	۲۶,۱۴۲,۶۰۰	-	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	۲۱۵,۰۳۹,۵۱۹	۲۶۹,۰۹۰,۵۳۲	۱,۰۲۱,۴۶۷	۱,۰۷۵,۱۹۷	(۵۶,۱۴۷,۶۴۹)	-	(۱۰,۵۵۲,۳۷۶)
پتروشیمی مبین	۳۵۳,۱۳۰,۰۹۲	۳۵۳,۹۲۰,۶۰۰	۲,۱۵۲,۳۶۹	۲,۲۶۵,۶۵۰	(۵,۲۱۸,۵۲۵)	-	(۱۲,۶۸۰,۱۶۴۷)
به پرداخت ملت	۳۵۰,۴۱۸,۵۶۳	۳۴۹,۴۴۹,۴۲۰	۱,۶۶۴,۴۹۳	۱,۷۵۲,۰۹۳	(۲,۴۲۷,۴۴۲)	-	-
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	۳,۱۰۲,۰۰۰	۳,۰۰۸,۵۷۵	۱۴,۷۳۵	۱۵,۵۱۰	۶۳,۱۸۰	-	-
سازه پوشش	۱۱,۹۴۲,۱۵۵,۴۹۱	۱۰,۲۸۴,۰۵۷,۸۹۱	۴۷,۶۴۹,۲۰۳	-	۱,۶۱۰,۴۸۸,۳۹۷	-	-
فراوری مواد معدنی ایران	-	-	-	-	-	۱۱۱,۴۱۱,۱۱۵	۱۱۱,۴۱۱,۱۱۵
کمیابین سازی ایران	-	-	-	-	-	(۵۳,۵۱۲,۴۰۰)	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	(۷۹,۳۸۸,۱۷۴)	(۷۹,۳۸۸,۱۷۴)
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	(۱۹۲,۷۴۱,۰۴۳)	-
پالایش نفت لاوان	-	-	-	-	-	۳۷,۰۱۷,۸۹۲	-
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۲۸۶,۹۹۷,۸۴۶	-
هتل پارسین کوثر اصفهان	-	-	-	-	-	۱۲۵,۰۹۹,۷۱۲	-
شیر و گوشت زاگرس شهر کرد	-	-	-	-	-	۱۷۷,۵۸۶	-
سیمان شاهرود	-	-	-	-	-	(۳۶,۵۸۲,۴۵۵)	-
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	(۱۱۴,۳۵۰,۸۱۳)	-
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	۱۱۲,۷۳۶,۷۶۵	۱۱۲,۷۳۶,۷۶۵
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	(۳۶,۲۰۵,۰۵۱)	۳,۴۳۳,۳۵۰
ایران خودرو	-	-	-	-	-	۱۸۸,۷۷۶,۵۵۴	۱۸۸,۷۷۶,۵۵۴
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	۱۷۴,۶۸۰,۱۵۳	۵۲,۷۰۴,۴۷۲
توسعه معدن روی ایران	-	-	-	-	-	۱۵,۸۵۶,۹۸۰	۲۴,۹۷۴,۱۸۳
فولاد خورستان	-	-	-	-	-	-	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	۶۰,۹۷۸,۰۸۸	-
سرمایه‌گذاری مسکن	-	-	-	-	-	۶۶,۲۱۸,۵۹۲	۶۶,۲۱۸,۵۹۲
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	۴۵۰,۴۱۴,۰۶۳	(۶۳,۵۵۳,۹۸۳)
ذغال سنگ نگین طبس	-	-	-	-	-	(۹۵,۲۱۰,۳۸۴)	-
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	۲۱۵,۴۱۶,۸۳۸	(۴۱,۳۷۰,۷۲۰)
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	۴۰,۹۰۰,۳۰۹	-
جمع	۱۶,۲۴۱,۶۶۴,۱۹۲	۱۶,۶۴۸,۶۸۲,۰۰۰	۶۸,۰۷۰,۹۱۶	۲۱,۴۹۶,۵۴۳	۱۵۰,۳۰۲,۱۴,۷۳۳	۲,۲۴۶,۳۰۹,۳۸۲	۲۳,۲۷۷,۵۵۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تعداد	پهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲۲,۲۷۷,۵۵۷	۲,۲۴۶,۳۰۹,۳۸۲	۱,۵۰۲,۲۱۴,۷۳۲	-	-	-	-	-	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۲,۵۳۷,۲۵۹	۱۲,۵۳۷,۲۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۹۳۴,۳۳۴)	(۱۵,۹۳۴,۳۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۳۲۴,۰۸۳,۶۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۶۱۳,۷۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵,۶۸۹,۳۷۹	۳۵,۶۸۹,۳۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۲۶,۲۷۹,۳۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۶۰۰,۹۶,۸۹۹	۱۰,۶۰۰,۹۶,۸۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۶۱۴,۵۹۳,۲۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴,۳۸۱,۳۸۲	۱۲۳,۸۲۷,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۳,۲۱۳,۹۹۱	۱۰۳,۲۱۳,۹۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹,۹۰۲,۸۱۳)	(۹,۹۰۲,۸۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۳۷,۳۹۱,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۰۱,۳۲۲,۸۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۵,۱۹۱,۳۴۸)	(۱۱,۱۳۳,۲۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۱۰۰,۳۹۸,۳۴۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۳۲,۷۲۴,۰۰۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۶,۶۶۱,۳۸۷	(۲۸۱,۲۶۰,۲۷۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۸۹۷,۲۸۶	۴,۸۹۷,۲۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۳۳,۱۶۸,۲۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸,۹۳۳,۸۷۷	(۴۰۰,۹۲۵,۱۷۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۴,۳۸۵,۷۴۶	۵۴,۳۸۵,۷۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۱۹,۰۵۰,۱۰۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۸۶,۳۲۸,۸۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۴,۵۸۰,۳۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۷,۶۶۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰۰,۷۰۰,۸۵۶	۲۰۰,۷۰۰,۸۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۴۰۷,۱۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۰۸,۳۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۳۵۴,۰۸۴	۴,۳۵۴,۰۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۳۳,۳۳۷,۳۹۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۷۱۹,۱۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۴۰,۵۵۸,۱۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳,۸۶۰,۵۸۵	۲۳,۸۶۰,۵۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۹۶۳,۴۸۱)	(۹,۵۳۷,۰۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۳۱۵,۶۲۰	۲۱,۳۲۷,۳۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۹۸,۵۳۹,۹۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۶,۸۰۴,۹۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۵۴,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۱,۸۶۷,۳۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۰۰,۸۱۵,۱۳۴	۳,۵۰۴,۳۸۰,۰۵۹	۱,۵۰۲,۲۱۴,۷۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲-۱۵- حاصل از فروش حق تقدم سهام

۱۳۹۶/۱۳۹۷		۱۳۹۷/۱۳۹۸		۱۳۹۸/۱۳۹۹		۱۳۹۹/۱۴۰۰	
سود (ریال) فروش	سود (ریال) فروش	سود (ریال) فروش	سود (ریال) فروش	سود (ریال) فروش	سود (ریال) فروش	سود (ریال) فروش	سود (ریال) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲۱۴.۱۷۹	۶.۵۳۴	۶.۲۰۷	۱۵۰.۸۷۸	۱۳۰.۶۷۴	۲.۲۵۳
-	-	(۳۷۱.۶۰۳)	۹۱.۶۲۴	۸۷.۰۵۳	۲۱.۸۶۴	۱۸۳.۶۸۰	۱۰.۰۰۰
-	-	(۳۷۱.۶۰۳)	۹۱.۶۲۴	۸۷.۰۵۳	۲۱.۸۶۴	۱۸۳.۶۸۰	۱۰.۰۰۰
-	-	(۳۷۱.۶۰۳)	۹۱.۶۲۴	۸۷.۰۵۳	۲۱.۸۶۴	۱۸۳.۶۸۰	۱۰.۰۰۰

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

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۱/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۲۳
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۰۲,۱۳۴,۴۱۹	-	-
-	۵۷,۰۱۰,۹۵۰	-	-
-	(۳,۳۶۷,۶۶۸)	-	-
-	-	-	-
-	۲۶۹,۳۴۷,۷۴۹	-	-
-	۱۳,۸۹۳,۳۳۲	-	-
-	۳۸,۸۱۱,۷۸۲	-	-
استاد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰	استاد خزانه اسلامی ۹۶-۹۲۲	استاد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	استاد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۲۸
اوراق مشارکت نفت و گاز برزیل	اوراق مشارکت نفت و گاز برزیل	اوراق مشارکت نفت و گاز برزیل	اوراق مشارکت نفت و گاز برزیل
سلف موزلی برق گروه مینا ۹۷۱	سلف موزلی برق گروه مینا ۹۷۱	سلف موزلی برق گروه مینا ۹۷۱	سلف موزلی برق گروه مینا ۹۷۱

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۲۲۰,۰۷۱,۰۸۲)	۲۱,۹۸۰,۹۲۰	۶,۲۰۷,۰۳۰,۳۵۰	۱۶-۱
۲۸۶,۸۶۰,۱۶۷	۹۰,۴۴۲,۳۹۹	۲۷,۲۵۸,۱۱۲	۱۶-۲
۹۶,۷۸۹,۰۸۲	۹۷,۲۲۳,۸۷۹	۶,۲۲۵,۰۶۱,۷۳۲	

۱-۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

[illegible]

۲-۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۳۹۹/۰۶/۲۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۲۱				
سود و زیان	سود و زیان	سود و زیان	کارتدزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
تحقیق نیافته	تحقیق نیافته	تحقیق نیافته	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۱۲,۵۵۹,۳۵۵)	-	-	-	-	-
۲۹۸,۳۵۸,۶۱۸	۹,۸۸۳,۳۹۹	(۵۸,۴۶۹,۷۷۷)	۷۵۵,۰۲۹	۱,۰۵۵,۶۰۷,۶۷۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۶۸۰	۱,۰۰۰
۱۷۴,۰۱۵,۹۹	۷۱,۲۳۷,۷۷۷	(۶,۱۶۳,۷۷۷)	۷۵۹,۹۱۰,۰۰۵	۳۵۰,۰۱۰,۰۰۴	۳۵۰	۳۵۱
-	۲۲,۴۴۵,۳۳۶	۵۷,۸۲۰,۶۵۵	۷۳۳,۵۷۰	۵۹۴,۰۰۵,۷۵۹	۶۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰
-	-	۲۲,۶۶۰,۱۱۲	۳۳۰,۳۳۶	۲۰۰,۰۱۷,۲۳۷	۹۳,۳۳۵,۵۴۱	۵۴۳
۳۸۶,۸۶۰,۱۶۷	۶۵,۴۳۹,۲۹۹	۱۳,۳۵۸,۱۳۲	۱,۸۱۵,۱۲۱	۲,۴۴۷,۴۱۰,۱۰۱	۲,۰۰۰,۳۶۱,۳۵۵	۲,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱						
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام منتقله در زمان مجموع	تاریخ تشکیل مجموع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۱۴۹,۵۴۶,۹۴۷	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۱۳۹۶
۲,۱۱۱,۷۶۹	۲,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶
۸۹,۹۳۸,۳۹۸	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶
۳۹,۹۷۲,۶۲۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۱۳۹۶
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۶
-	۴۸,۹۲۷,۶۱۴	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱۳۹۶
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۱۳۹۶
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۴۴,۹۷۵	(۳,۹۵۵,۰۲۵)	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۰	۱۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۱۳۹۶
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۳۹۶
۹۲,۹۰۰,۶۳۷	۹۹,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۰۸	۱۳۹۶
۷۹۹,۹۲۳,۴۲۵	۱,۰۰۵,۵۷۴,۵۶۱	۴۳,۷۴۴,۹۷۵	(۳,۹۵۵,۰۲۵)	۴۷,۷۰۰,۰۰۰				

سرمایه‌گذاری توسعه‌محلی
پالایش نفت تبریز
پالایش نفت اصفهان
باما
فولاد مبارک اصفهان
قندکشتان
پالایش نفت بندرعباس
شرکت ارتباطات سیار ایران
پتروشیمی مبین
کشت و صنعت شهداد ناب خراسان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا مالی التزام

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا مالی التزام به شرح زیر تفکیک می شود

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	دلالت
ریال			
۴۶۶,۶۸۸,۱۵۵	۴۰,۰۱۳,۰۰۹	۱۵۳,۱۳۲,۱۱۲	۱۸-۱
۴۰,۰۵۲,۱۳۹	۶۵,۸۷۲,۳۰۶	۶۸,۵۷۶,۶۳۱	۱۸-۳
۹۲۸,۰۰۰,۹۹۴	۱۰۵,۰۸۵,۳۱۵	۲۲۱,۷۰۸,۷۴۳	

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بوریسی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود عملی	نرخ سود	ریال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
سود عملی							
ریال							
-	۱۱,۰۳۶,۱۴۶	۱۲,۰۷۵,۳۳۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	
-	۱۱,۰۳۶,۱۴۶	۱۲,۰۷۵,۳۳۹		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

اوراق مشارکت

اوراق مشارکت بقت و گواهی سپرده

جمع

اوراق اجاره

سود اوراق مشارکت اجاره

سود اوراق مشارکت اجاره

جمع کل

۱۸-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود عملی	ریال	سود عملی	ریال	فرصت سود	تاریخ سررسید
سود عملی	سود عملی	سود عملی	فرصت سود	سود	ریال	فرصت سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	فرصت سود	ریال	ریال	فرصت سود	تاریخ سررسید
۱۷۱,۷۸۲,۳۳۳	۳۰,۷۸۹,۹۴۴	۲۲,۷۵۵,۸۱۳	۱۰	۱۳,۵۵۰,۳۱۰	۱۳,۵۵۰,۳۱۰	۱۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳
۱۶,۰۸۹,۹۵۵	۲۲,۸۴۰,۵۰۱	-	۲۲	-	-	۲۲	۱۳۹۷/۰۱/۲۳
۲,۰۱۲,۱۹۱	۲,۰۱۲,۱۹۱	-	۷	-	-	۷	۱۳۹۷/۰۱/۲۳
۱۵۶,۴۱۰	۲۵۶,۴۱۰	-	۱۰	-	-	۱۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳
۲۵۲,۰۱۰,۱۳۹	۷۵۵,۸۳۲,۱۳۲	۱۷۲,۰۴۹,۵۵۵	۱۰	۱۷,۲۰۴,۵۵۵	۱۷,۲۰۴,۵۵۵	۱۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳
۵,۷۷۵,۰۰۰	۲,۵۶۱,۰۰۰	۶,۱۵۳,۴۹۸	۸,۵	۶,۱۵۳,۴۹۸	۶,۱۵۳,۴۹۸	۸,۵	۱۳۹۷/۰۱/۲۳
-	-	۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۵	۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۵	۱۳۹۷/۰۱/۲۳
-	-	۲,۱۱۲,۶۷۲	۲۱,۵	۲,۱۱۲,۶۷۲	۲,۱۱۲,۶۷۲	۲۱,۵	۱۳۹۷/۰۱/۲۳
۴۰,۰۵۲,۱۳۹	۶۸,۵۷۶,۶۳۱	۶۸,۵۷۶,۶۳۱	۲۱,۵	۶۸,۵۷۶,۶۳۱	۶۸,۵۷۶,۶۳۱	۲۱,۵	۱۳۹۷/۰۱/۲۳

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک دی

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک دی

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک دی

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک دی

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک دی

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک دی

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک دی

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک دی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمدها

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	۷,۴۱۲,۷۳۳	۷,۵۲۶,۶۸۱
-	۶۲۰,۶۶,۵۱۹	-
-	۱۳,۶۳۸	۱,۲۱۹
-	۶۹,۴۹۲,۸۹۰	۷,۵۲۷,۹۰۰

سایر
تعدیل کارمزد کارگزار
سود سپرده بانکی

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۱۵,۱۲۵,۵۷۱	۲۸۹,۴۷۲,۳۹۰	۴۱,۷۷۴,۲۱۱
۴۱,۳۵۵,۸۱۳	۸۱,۷۶۳,۳۹۲	۱۸,۸۷۳,۲۶۱
۳۲,۹۰۸,۹۵۵	۱۰۹,۱۹۲,۱۳۲	۵۶,۰۵۴,۸۲۰
۱۸۹,۳۹۰,۳۳۹	۴۸۰,۴۲۷,۸۱۴	۱۱۶,۷۰۲,۲۹۲

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق

۲۱- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶,۴۵۷,۵۱۰	۶,۴۵۷,۵۱۰	-
۷۱۰,۰۰۰	۱,۶۹۰,۴۰۲	۱,۱۶۹,۸۳۴
۱۲,۸۷۰,۳۴۰	۴۹,۹۹۹,۸۴۶	۱۰,۲۲۹,۴۴۵
۱۵۳,۶۱۶,۹۳۱	۳۲۱,۹۹۹,۳۶۷	۱۷۱,۲۲۴,۴۹۲
۱۷۳,۶۵۴,۷۸۱	۳۸۰,۱۴۷,۱۲۵	۱۸۲,۶۲۳,۷۷۱

هزینه تصفیه
هزینه کارمزد بانکی
هزینه مجامع
هزینه ابونمان

۲۲- هزینه‌های مالی

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۴,۷۳۰,۳۱۷	۴۰,۲۹۹,۷۷۲	۷,۱۱۳,۹۲۰
۲۴,۷۳۰,۳۱۷	۴۰,۲۹۹,۷۷۲	۷,۱۱۳,۹۲۰

تسهیلات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۳- تبدیلات

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۴۱۸,۹۶۷,۷۶۸	۱۶,۴۴۴,۳۹۸,۰۴۹	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۲۹۱,۹۸۸	تبدیلات ناشی از صدور
-	(۲۳,۵۴۷,۴۳۲,۴۹۰)	(۱۱۰,۱۸۱,۸۹۰,۰۰۰)	تبدیلات ناشی از ابطال
۱۰,۴۱۸,۹۶۷,۷۶۸	(۷,۰۸۳,۱۶۴,۴۴۱)	۱۲,۶۹۸,۸۰۳,۲۹۸	

۲۴- سرمایه گذاری اوراق و انشعاقی وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	نوع وابستگی	انشعاقی وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	انشعاقی وابسته
۹۰٪	۵۱٪	۵۱٪	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۰٪	-	-	مورس	شرکت کارگزاری این
۱٪	۲۰	۲۰	عادی	بنیاده کلانتری چرودی
-	-	۴۹٪	مورس	شرکت مدیریت سرمایه افراشین ایتال
۱۰۰	۱۰۱٪	۱۰۲۰	جمع	جمع

۲۵- عملیات با اوراق و انشعاقی وابسته به آنها

ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
-	۱۰-۰۶-۹۸	۶۳۸,۶۳۴,۸۶۳	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک ملت
-	۱۰-۰۶-۹۸	-	کارگزار	شرکت کارگزاری سهام آشنا
-	۱۰-۰۶-۹۸	۶۶,۸۸۵,۶۷۲,۹۹۲	کارگزار	شرکت کارگزاری پایتوری

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاد و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.