

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷



تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۴۱۵۵

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

تهران

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۷/۰۷/۲۸

شماره: ۹۷ - ۱۲۸

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش ("صندوق") در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مدیریت صندوق گزارش کند.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- درخصوص بند ۱-۲-۲ امیدنامه صندوق با موضوع تعهدات و شرایط بازارگردانی، موارد زیر مشاهده گردیده است:

۵-۱- تعهدات بازارگردانی در روزهای ۳ مرداد و ۲۵ و ۲۶ شهریور ماه ۱۳۹۷ ایفاء نگردیده است.

۵-۲- علیرغم اینکه مجوز شروع فعالیت بازارگردانی صندوق از تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۹ از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") تایید گردیده، لیکن صندوق فعالیت بازارگردانی خود را از تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۶ آغاز نموده است.

۵-۳- همانطور که در بند فوق توضیح داده شده، موضوع فعالیت صندوق پس از تصویب مجمع و تایید سبا از تاریخ ۱۳۹۷/۳/۹ به بازارگردانی سهام شرکت سازه پوشش تغییر یافته است. لیکن علیرغم تغییر مذکور، همچنان سهام شرکت توسعه معادن و فلزات در پرتفوی صندوق باقی مانده و بر این اساس محاسبه خالص ارزش فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت مزبور با فرض بازارگردانی آن سهام صورت گرفته است.

۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ سبا درخصوص انعقاد قرارداد با موسسه مالی و اعتباری کوثر و بانک دی در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده بانکی نزد موسسه و بانک مزبور رعایت نگردیده است.

۷- در راستای دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدهی تعدیل شده محاسبه و به ترتیب به میزان ۱۵/۹ مرتبه و ۳۹ درصد در یادداشت توضیحی ۲۸ صورت های مالی پیوست افشا گردیده است. محاسبات نسبت های مذکور مورد بررسی قرار گرفته و مغایرتی در خصوص مبانی محاسباتی آنها ملاحظه نشده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و مورد با اهمیتی مشاهده نگردید.

۱۰- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق طی دوره مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیریت صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (مدیر صندوق) مورخ ۱۹ تیرماه ۱۳۹۷ در خصوص رعایت مفاد قانون مزبور، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که به استثنای عدم تهیه و ابلاغ آیین نامه های اجرایی فوق الذکر به کارکنان و آموزش آنان درخصوص اجرای قوانین مبارزه با پولشویی، آن موسسه حسابرسی به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی
 امیر حسین ظهراهی
 عبدالحمین رهبری
 کد عضویت ۸۰۰۳۵۴
 کد عضویت ۸۳۱۲۸۵
 بیات رایان رسمی
 OFFICIAL ACCOUNTANT

تاریخ: ۲۸ مهر ماه ۱۳۹۷



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

باسلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری 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.

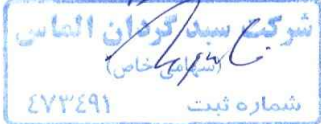
شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۱	ت. یادداشت های 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 سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

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

با سپاس

امضاء	نماینده مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 آرمان آتی شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱	محمدرضا مایلی	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
 شرکت سبدگردان الماس (سهامی خاص) شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱	جواد عبادی	شرکت سبدگردان الماس	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ 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 دریافتی	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 دارایی ها

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	۱,۵۸۱,۰۲۱,۴۹۰	۳,۹۴۳,۲۹۱,۸۷۳
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۶,۲۳۵,۰۶۱,۷۶۳	۹۷,۷۲۳,۸۷۹
سود سهام	۱۷	۴۳,۷۴۴,۹۷۵	۱,۰۰۵,۵۷۴,۵۶۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳۲۳,۷۷۱,۷۵۳	۱,۵۶۰,۸۷۶,۴۷۵
سایر درآمدها	۱۹	۷,۵۲۷,۹۰۰	۶۹,۴۹۲,۸۹۰
جمع درآمدها		۸,۰۹۰,۱۳۷,۸۸۱	۶,۶۷۶,۷۰۹,۶۷۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱۱۶,۷۰۲,۳۹۲	۴۸۰,۴۲۷,۸۱۴
سایر هزینه ها	۲۱	۱۸۲,۶۳۳,۷۷۱	۲۸۰,۱۴۷,۱۲۵
هزینه های مالی	۲۲	۷,۱۱۳,۹۲۰	۴۰,۲۹۹,۷۷۲
جمع هزینه ها		۳۰۶,۴۴۹,۸۸۳	۹۰۰,۸۷۴,۷۱۱
سود خالص		۷,۷۸۳,۶۹۷,۸۹۸	۵,۷۷۵,۸۳۴,۹۶۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۹۵.۹۳٪	۲۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۲۴.۵۶٪	۲۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۶
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۲,۹۷۶	۱۱,۴۴۵,۶۷۳,۸۴۱	۱۱,۴۴۵,۶۷۳,۸۴۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۴,۲۲۳	۳,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۷۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	-	۵,۷۷۵,۸۳۴,۹۶۷
تعدیلات	-	-	(۷۰۰,۸۳,۱۶۴,۴۴۱)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۶,۴۹۹	۲۴,۴۱۶,۳۰۰,۵۲۸	۷,۶۸۵,۳۴۴,۳۶۷

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی می باشد.

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجود 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

یادداشت های توضیحی همراه 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، 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 نمی‌باشد.

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 سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیرعبارت 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 استان 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 بیات رایان است که در تاریخ ۰۷/۰۲/۱۳۵۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان مطهری، بین کوه نور و دریای نور، شماره ۲۳۱.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های 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 سرمایه گذاری" 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 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- 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 غیر بورسی یا غیر فرابورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز 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 حساب ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی 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 سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۳-۴- 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 دو در هزار (۰,۰۰۲) از متوسط ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۵۰۰ میلیون ریال امکانپذیر است. همچنین لازم به ذکر است چنانچه حجم صندوق مزبور از ۱۰۰۰ میلیارد ریال تا سقف ۵۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یابد مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به کارمزد قبلی مدیر افزوده می‌گردد و از ۵۰۰۰ میلیارد به بالا به ازاء هر ۵۰۰۰ میلیارد ریال به ۵۰۰ میلیون ریال به کارمزد قبلی مدیر افزوده گردد.*
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال *
حق‌الزحمه 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 می‌باشد.**
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، پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

* کارمزد مدیر 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 کانون‌ها 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 حساب‌ها منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی^۱ 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 اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
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	ریال
۷-۱	۲,۵۱۱,۵۶۵,۸۹۷	۳,۰۶۷,۸۷۷,۸۰۷
اوراق مشارکت بورسی یا قرضه بورسی	۲,۵۱۱,۵۶۵,۸۹۷	۳,۰۶۷,۸۷۷,۸۰۷

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا قرضه بورسی 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	ریال	درصد	ریال
۱۳۹۹/۰۷/۱۴	۲۱	۱,۰۰۰,۷۳۶,۰۰۰	۹,۷۰۰,۹۴۴	۱,۰۰۹,۴۳۶,۹۴۴	۳٪	۱,۰۷۰,۸۴۳,۶۶۹
۱۳۹۹/۰۷/۱۲	۲۰	۲۵۱,۲۵۲,۸۱۶	-	۲۶۰,۸۱۲,۰۶۸	۱٪	۳۶۷,۱۶۱,۵۸۲
۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۲۰	-	-	-	۰٪	۱,۰۳۴,۹۶۶,۷۸۱
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	-	۵۵۸,۸۱۲,۰۸۹	-	۶۵۲,۷۳۶,۴۲۰	۲٪	۵۹۴,۹۰۵,۷۷۵
		۲۶۴,۰۱۷,۲۳۳	-	۴۹۸,۹۸۲,۵۰۵	۲٪	-
		۲,۳۸۴,۸۱۰,۲۵۸	۱۹,۷۶۶,۰۸۵	۲,۵۲۱,۵۷۵,۸۹۷	۸٪	۳,۰۶۷,۸۷۷,۸۰۷

ا- حساب های دریافتی

تغییر شده	نرخ تبدیل	مبلغ تبدیل	تغییر شده	تغییر شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۵	(۳,۹۵۵,۰۷۵)	۶۷,۴۴۴,۹۷۵	۳۰,۲۰۷,۴۵۱
۷۸,۷۷۷,۵۶۲	۱۰,۲۱,۱۲۵	(۲۵۱,۹۶۰)	۲۷,۷۲۵,۶۰۲	۳,۵۱۵,۰۰۸
۷۸,۳۷۷,۵۶۲		(۲۰۲,۶۹۵)	۷۵,۱۷۰,۵۷۷	۳,۰۵۸,۹۵۶

سود سهام دریافتی
 سود دریافتی سرمایه های بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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	-
-	۳۳,۸۱۳,۲۳۹,۷۲۸	۳۳,۰۷۲,۴۳۴,۲۶۴	۷۴۰,۸۰۵,۴۶۴
۲۵,۱۲۸,۷۰۷	۲۵۸,۸۶۴	۵۱۷,۷۲۸	۲۴,۸۶۹,۸۴۳
۲۲,۰۴۵,۷۷۴	۳۹,۱۳۹,۳۵۷,۴۹۰	۳۸,۳۹۵,۷۲۷,۹۵۷	۷۶۵,۶۷۵,۳۰۷

شرکت کارگزاری بانک ملت

شرکت کارگزاری آریابورس

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 ۲۷ 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 استهلاک مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

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

مخارج نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶,۲۸۸,۷۹۸	-
۱۵۳,۰۹۵	۱۶۳,۰۹۵
۱۴۸,۹۸۱	۱,۳۴۰,۴۴۳
-	۱۵۰,۰۰۰
۶,۵۹۰,۸۷۴	۱,۶۵۳,۵۳۸

حساب جاری نزد بانک دی ۰۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴

حساب جاری نزد بانک رفاه ۲۱۴۷۷۷۸۲۰

حساب جاری نزد موسسه اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱۸/۲۹

حساب قرض الحسنه بانک ملی ۰۳۵۴۸۹۸۹۰۹۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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 آئینمان 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	۲۶,۸۱۴,۰۷۸,۹۱۱	۵,۴۹۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۵۸۲,۴۴۰,۹۸۴	۱,۰۰۰	۴,۸۷۶,۱۷۳,۶۵۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷,۶۸۵,۳۴۴,۳۶۷	۲,۹۷۶	۳۱,۶۹۰,۲۵۲,۵۶۲	۶,۴۹۹	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پانداخت	دوره مالی ۶ ماهه مشتبه به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه مشتبه به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۱۵۰,۳۲۱,۷۲۳	۲۰۰,۸۱۵,۱۲۳	۳,۵۰۴,۳۸۰,۰۵۹
۱۵-۲	(۳,۳۲۰,۷۸۲)	-	-
۱۵-۳	۸۱,۲۳۳,۵۲۹	-	۲۳۸,۸۱۱,۸۱۴
	۱۵۸,۰۰۰,۹۴۰	۲۰۰,۸۱۵,۱۲۳	۳,۷۴۳,۲۹۱,۸۷۳

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۳,۷۸۵,۱۹)	۱,۰۸۸,۷۳	۱,۰۳۳,۶۰	۲۱۹,۲۴۱,۳۵۰	۲۱۷,۶۱۴,۵۷۴	۱۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۰,۱۰۰,۵۲۵)	۵۵۰,۴۹۹	۵۲۲,۱۷۳	۱۱۹,۱۲۷,۰۷۳	۱۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	(۶,۳۳۶,۱۱)	۳,۷۹۵,۱۰	۳,۶۵۳,۸۳۴	۵۵۹,۲۹۱,۳۵۰	۵۵۸,۷۰۲,۰۸۳	۲۵۰,۰۰۰
-	-	(۳,۰۲۰,۳۵۹)	۴۰۳,۷۵۰	۳۸۳,۵۶۲	۸۲,۸۸۲,۹۴۷	۸۰,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	-	۸,۶۴۱,۳۴۱	۸۴۵,۳۴۱	۸۰۳,۳۵۲	۱۵۸,۸۳۶,۱۰۱	۱۶۹,۱۲۶,۴۲۵	۵۰,۰۰۰
۷۷۸,۵۱۴,۳۱۱	۶۶۳,۰۵۰,۶۹	۷,۴۹۰,۵۷۵	۱,۴۷۶,۳۲۳	۱,۴۰۲,۵۰۴	۲۸۴,۸۹۴,۹۲۵	۲۸۵,۲۶۴,۳۲۷	۱۰۰,۰۰۰
-	۵۵۷۲۰,۰۹۱	(۴,۶۵۴,۱۷۵)	۱,۶۷۲,۰۰۰	۱,۵۸۸,۴۰۰	۲۳۵,۷۹۳,۷۷۵	۲۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۴,۴۵۰,۴۲۶)	۱,۲۷۸,۲۲۷	۱,۲۱۹,۳۲۴	۲۶۷,۶۰۵,۱۶۱	۲۵۵,۶۴۷,۲۹۶	۶۰,۰۰۰
-	-	(۲۳,۴۹۲,۸۳۴)	۳,۷۹۲,۰۰۰	۳,۶۰۲,۴۶۱	۷۱۴,۵۷۶,۶۰۰	۷۵۸,۴۱۲,۸۲۲	۸۰۰,۰۰۰
-	-	۲۶,۱۴۲,۶۰۰	۲,۴۸۸,۰۰۰	۲,۳۶۳,۶۰۰	۴۶۶,۶۰۵,۸۰۰	۴۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۰۰,۵۵۲,۳۷۶)	(۵۶,۱۴۷,۶۴۹)	۱,۰۷۵,۱۹۷	۲۶۸,۰۹۰,۵۳۲	۲۱۵,۰۳۹,۵۱۹	۱۵۰,۰۰۰
-	-	(۱۲,۶۸۰,۱,۶۴۷)	(۵,۳۱۸,۵۲۵)	۲,۳۶۵,۶۰۰	۲,۱۵۲,۳۶۷	۲۵۳,۱۳۰,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	(۲,۳۳۷,۲۴۲)	۱,۷۵۰,۹۳	۱,۶۶۴,۴۹۲	۳۴۹,۳۹۹,۳۵۰	۳۵۰,۴۱۸,۵۶۳	۲۰,۰۰۰
-	-	۶۳,۱۸۰	۱۵,۵۱۰	۱۴,۷۳۵	۳۰,۰۰۵,۷۵۵	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	-	۱,۶۱۰,۴۴۸,۳۹۷	-	۲۷,۶۴۹,۳۰۳	۱۰,۲۸۴,۵۷۶,۹۱۱	۱۱,۹۲۲,۱۵۵,۴۹۱	۶۶۹,۷۴۹
۱۱۱,۴۱۱,۱۱۵	۱۱۱,۴۱۱,۱۱۵	-	-	-	-	-	-
(۵۳,۵۱۲,۴۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۷۹,۳۸۸,۱۷۶)	(۷۹,۳۸۸,۱۷۶)	-	-	-	-	-	-
(۱۹۲,۷۴۱,۰۴۲)	-	-	-	-	-	-	-
۲۷۰,۱۷,۸۹۲	-	-	-	-	-	-	-
۲۸۶,۹۹۷,۸۲۶	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۵,۰۹۹,۷۱۲	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۷,۵۸۶	-	-	-	-	-	-	-
(۳۶,۵۸۳,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۴,۳۵۰,۸۱۳)	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۲,۲۳۶,۷۶۵	۱۱۲,۲۳۶,۷۶۵	-	-	-	-	-	-
(۳۶,۲۰۵,۰۵۱)	۳,۴۳۳,۳۵۰	-	-	-	-	-	-
۱۸۸,۸۷۷,۶۵۴	۱۸۸,۸۷۷,۶۵۴	-	-	-	-	-	-
۱۷۴,۶۸۰,۱۵۳	۵۳,۲۰۴,۴۲۲	-	-	-	-	-	-
۱۵۸,۵۶۰,۹۸۰	۲۴,۹۷۶,۱۸۳	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۶۰,۹۷۸,۰۸۸	-	-	-	-	-	-	-
۶۶,۳۱۸,۵۹۲	۶۶,۳۱۸,۵۹۲	-	-	-	-	-	-
۴۵۰,۴۱۴,۰۶۲	(۶۲,۵۵۳,۹۸۳)	-	-	-	-	-	-
(۹۵,۴۱۰,۳۸۴)	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۵,۴۱۶,۸۲۸	(۴۱,۲۷۰,۷۲۰)	-	-	-	-	-	-
۴۰۹۸۰,۲۰۳,۰۹	-	-	-	-	-	-	-
۲,۲۴۲,۴۰۹,۳۸۲	۲۲,۲۷۷,۵۵۷	۱۵۰۲,۲۲۱,۷۲۲	۲۱,۴۹۶,۵۲۲	۶۸۰۰۷۰,۹۱۶	۱۴,۶۲۸,۶۲۴,۰۰۰	۱۶,۲۴۱,۶۶۴,۱۹۲	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهر یور ماه ۱۳۹۷

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	
سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲,۴۴۶,۳۰۹,۸۸۲	۲۳,۳۷۷,۵۵۷	۱۵۰,۳۰۲,۱۴,۷۳۳	۲۱,۴۹۶,۵۴۳	۶۸۰,۷۰۰,۹۱۶	۱۴,۶۴۸,۶۸۲,۰۰۰	۱۶,۳۴۱,۴۶۴,۱۹۲	۳,۴۴۶,۳۰۹,۸۸۲
۱۲,۵۳۷,۲۵۹	۱۲,۵۳۷,۲۵۹	-	-	-	-	-	۱۲,۵۳۷,۲۵۹
(۱۵,۹۳۴,۳۳۴)	(۱۵,۹۳۴,۳۳۴)	-	-	-	-	-	(۱۵,۹۳۴,۳۳۴)
۳۲۴,۰۸۳,۶۶۳	-	-	-	-	-	-	۳۲۴,۰۸۳,۶۶۳
۶۱۳,۷۲۹	-	-	-	-	-	-	۶۱۳,۷۲۹
۳۵,۶۸۹,۴۷۹	۳۵,۶۸۹,۴۷۹	-	-	-	-	-	۳۵,۶۸۹,۴۷۹
۳۶,۲۷۹,۳۵۱	-	-	-	-	-	-	۳۶,۲۷۹,۳۵۱
۱۰۶,۰۹۶,۸۹۷	۱۰۶,۰۹۶,۸۹۷	-	-	-	-	-	۱۰۶,۰۹۶,۸۹۷
۶۱۴,۵۲۳,۲۰۹	-	-	-	-	-	-	۶۱۴,۵۲۳,۲۰۹
۱۳۳,۸۲۷,۱۶۱	۱۴,۳۸۱,۲۸۲	-	-	-	-	-	۱۳۳,۸۲۷,۱۶۱
۱۰۲,۲۱۳,۸۹۰	۱۰۲,۲۱۳,۸۹۱	-	-	-	-	-	۱۰۲,۲۱۳,۸۹۰
(۹,۹۰۲,۸۲۶)	(۹,۹۰۲,۸۲۳)	-	-	-	-	-	(۹,۹۰۲,۸۲۶)
۱۳۷,۳۹۱,۲۹۸	-	-	-	-	-	-	۱۳۷,۳۹۱,۲۹۸
۱۰۱,۲۴۲,۹۸۴	-	-	-	-	-	-	۱۰۱,۲۴۲,۹۸۴
(۱۱,۱۴۳,۲۱۸)	(۲۵,۱۹۱,۷۴۸)	-	-	-	-	-	(۱۱,۱۴۳,۲۱۸)
(۱۰,۳۹۸,۳۴۵)	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۳۹۸,۳۴۵)
(۳۲,۷۴۴,۰۰۵)	-	-	-	-	-	-	(۳۲,۷۴۴,۰۰۵)
(۳۸۱,۷۶۰,۲۷۶)	۲۶,۶۶۱,۲۸۷	-	-	-	-	-	(۳۸۱,۷۶۰,۲۷۶)
۴,۸۹۷,۲۸۶	۴,۸۹۷,۲۸۶	-	-	-	-	-	۴,۸۹۷,۲۸۶
(۳۲,۱۶۸,۲۸۱)	-	-	-	-	-	-	(۳۲,۱۶۸,۲۸۱)
(۴۰,۹۲۵,۱۷۰)	۷۸,۹۳۲,۸۷۷	-	-	-	-	-	(۴۰,۹۲۵,۱۷۰)
۵۴,۳۸۵,۷۴۶	۵۴,۳۸۵,۷۴۶	-	-	-	-	-	۵۴,۳۸۵,۷۴۶
(۱۹,۰۵۰,۱۰۲)	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۰۵۰,۱۰۲)
(۸۶,۲۳۸,۸۱۸)	-	-	-	-	-	-	(۸۶,۲۳۸,۸۱۸)
(۴,۵۸۰,۴۱۶)	-	-	-	-	-	-	(۴,۵۸۰,۴۱۶)
(۷,۶۶۷)	-	-	-	-	-	-	(۷,۶۶۷)
۳۰,۰۷۰,۸۵۶	۳۰,۰۷۰,۸۵۶	-	-	-	-	-	۳۰,۰۷۰,۸۵۶
۴۰۷,۱۸۵	-	-	-	-	-	-	۴۰۷,۱۸۵
۱۰۸,۳۱۹	-	-	-	-	-	-	۱۰۸,۳۱۹
۴,۳۵۴,۰۸۳	۴,۳۵۴,۰۸۳	-	-	-	-	-	۴,۳۵۴,۰۸۳
(۳۳,۳۳۷,۳۹۷)	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۳۳۷,۳۹۷)
۷۱۹,۱۷۸	-	-	-	-	-	-	۷۱۹,۱۷۸
۴۰,۵۵۸,۱۷۵	-	-	-	-	-	-	۴۰,۵۵۸,۱۷۵
۲۳,۸۶۰,۵۸۵	۲۳,۸۶۰,۵۸۵	-	-	-	-	-	۲۳,۸۶۰,۵۸۵
(۹,۵۳۷,۰۴۵)	(۲,۹۶۳,۳۸۱)	-	-	-	-	-	(۹,۵۳۷,۰۴۵)

ج



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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷				
سال ۱۳۹۶	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش سهم	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۲۱۴,۱۷۹	۶,۵۳۴	۶,۲۰۷	۱۵۰,۱۷۸
-	-	-	(۲,۷۱۶,۶۰۳)	۹۱,۶۳۴	۸۷,۰۵۳	۲۱,۶۴۱,۹۳۰
-	-	-	(۲,۹۳۰,۷۸۲)	۹۸,۱۶۸	۹۲,۲۶۰	۲۳,۲۷۲,۸۹۸
-	-	-	-	-	-	۱۹,۶۳۳,۵۴۴
-	-	-	-	-	-	-

ج. توسعه منابع و ابزارات
 ج. منتهی و صحتی کل کلیر

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

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷				
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۲,۱۳۶,۴۱۹	-	-	-	-	-	-
۵۷,۰۱۰,۹۵۰	-	-	-	-	-	-
(۴,۴۷۶,۶۶۸)	-	-	۷۲۵,۰۰۰	-	۹۹۹,۳۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۸۱,۰۳۲,۵۳۹	۱,۸۲۶,۹۷۹	۲,۴۳۷,۱۲۱,۲۸۲	۲,۵۱۹,۹۷۰,۸۰۰
۲۶۹,۳۲۷,۷۴۹	-	-	-	-	-	-
۱۴,۸۴۲,۳۳۲	-	-	-	-	-	-
۲۳۸,۸۱۱,۷۸۲	-	-	۸۱,۷۴۷,۵۳۹	۱,۸۲۶,۹۷۹	۲,۴۳۶,۳۹۶,۷۸۲	۲,۵۱۹,۹۷۰,۸۰۰
-	-	-	-	-	-	۲,۹۵۲

اسناد خزانه اسلامی ۴۶۱,۰۲۰
 اسناد خزانه اسلامی ۴۶,۰۹۱۲۳
 اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
 اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
 اجاره رانین ماهانه ۲۱٪
 سلف موزی برق گروه مینا ۹۷۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

پایان داشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶
۱۶-۱	۶,۲۰۷,۰۶۵-۰	۲۴۰,۷۱۰-۰
۱۶-۲	۲۳,۵۵۱,۱۱۳	۲۸۶,۸۰۰
۱۶-۳	۶,۲۳۵,۱۷۳	۲۴۰,۷۱۰

۱-۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره مالی ۶ ماهه		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶							
سال ۱۳۹۶	منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	مالیات	کازمرد	آزش مخفی	آزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۶,۲۰۲,۴۱۸,۸۶۹	-	-	-	۸۴,۱۱۴,۹۰۷	۱۲,۷۹۵,۱۴۴,۷۴۴	۲۱,۰۸۲,۶۸۲,۵۲۰	۹۴۶,۱۷۶
۱۲,۴۰۵,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳,۹۰۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱	۱	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۳۲۰,۹۵۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷۴,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۸۰۰۸,۴۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۲,۰۶۶,۳۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴	۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-
۱	۱	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶	۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۸,۱۷۳,۶۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۲۰۰,۳,۹۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۸,۱۸۰,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۳,۸۲۷,۷۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۱,۳۶۴,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۳,۳۲۵,۸۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۱۱۶,۵۶۶	(۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶۹,۱۷۵,۶۷۲)	۱۱۵,۷۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱۳,۹۸۲)	-	۲,۸۸۲,۷۸۱	-	-	-	۲۵,۶۴۱	۲,۶۰۷,۲۱۴	۸,۹۲۷,۶۱۶	۲,۷۷۶
۷,۷۳۴,۷۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۴۰,۶۸۲,۳۰۷)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۵۱,۹۶۰,۰۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۲۲۶,۵۴۴,۳۹۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۲۸,۹۱۷,۹۰۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۸,۳۲۵,۸۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۰۶,۳۹۹,۵۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۵۷,۶۵۷,۳۸۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۲۲,۳۴۴,۰۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۰,۳۱۶,۱۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۲۷,۱۷۷,۱۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۱۲,۳۹۷,۷۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۳۶,۲۹۲,۳۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۲۹,۳۵۸,۰۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۲۶,۲۵۶,۴۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱,۹۸۰,۳۴۰	(۲۴۰,۰۷۱,۰۸۴)	۶,۲۰۲,۷۷۰,۳۶۰	-	-	-	۸۴,۱۵۵,۵۲۸	۱۴,۷۹۹,۷۵۱,۹۵۸	۲۱,۰۹۱,۶۱۱,۱۴۶	-

۲-۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

دوره مالی ۶ ماهه متناهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۶		دوره مالی ۶ ماهه متناهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷		دوره مالی ۶ ماهه متناهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری
-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۶۷۸,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰	(۵۸,۲۶۶,۲۷۷)	۲۶۹,۰۵۸,۶۱۸
۳۵۱	۳۵۱,۰۰۱,۰۲۴	۳۵۹,۹۱۰,۰۰۵	۳۵۲,۲۶۶	(۷,۳۶۱,۹۷۷)	۱۷,۲۰۰,۱۵۴
۲,۰۰۰	۶۵۳,۲۰۰,۰۰۰	۵۹۲,۹۰۰,۵۷۵	۴۲۳,۵۷۰	۵۸,۸۱۲,۰۵۵	-
۵۳۲	۲۹۹,۳۲۵,۵۴۱	۲۶۴,۰۱۷,۲۴۲	۳۳۲,۰۲۶	۲۲,۹۶۶,۱۶۲	۳۳,۲۲۵,۲۲۶
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۲۶۱,۲۲۵	۲,۴۲۲,۴۲۱,۰۰۰	۱,۸۱۵,۱۲۱	۲۲,۳۵۸,۱۱۲	۲۸,۸۶۰,۱۶۲
۶۵,۲۴۳,۹۲۹	۶۵,۲۴۳,۹۲۹	۶۵,۲۴۳,۹۲۹	۶۵,۲۴۳,۹۲۹	۶۵,۲۴۳,۹۲۹	۶۵,۲۴۳,۹۲۹



صندوق سرمایه‌گذاری اجتماعی بازارگردانی، آ. مال، اندیشه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی، همراه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب به شرح زیر تشکیل می‌شود:

دوره مالی، همراه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی، همراه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۶	پایانیت
ریال	ریال	ریال	
۱۵۳,۱۳۸,۱۳۳	۴۶۷,۶۹۸,۱۵۵	۹,۰۰۱,۳۲۰,۰۹۱	۱۸-۱
۶۹,۵۹۷,۶۲۱	۴۶,۰۵۲,۳۲۹	۵۵۲,۷۱۳,۲۰۶	۱۸-۲
۲۳۲,۷۲۱,۱۷۳	۹۲,۸۳۰,۰۹۴	۱,۵۲۰,۸۷۶,۹۷۵	

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بزرگس

دوره مالی، همراه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی، همراه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۶	دوره مالی، همراه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی، همراه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی، همراه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۱/۳۳	۱۳۹۷/۰۱/۳۳	۲۰	۱۲۰,۷۵۳,۳۲۹	۱۲۰,۷۵۳,۳۲۹	۱۱۰,۳۷۶,۱۲۶
۱۳۹۲/۰۱/۳۳	۱۳۹۲/۰۱/۳۳	-	۱۲۰,۷۵۳,۳۲۹	-	۱۱۰,۳۷۶,۱۲۶

دوره مالی، همراه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی، همراه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی، همراه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی، همراه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی، همراه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی، همراه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۱/۳۳	۱۳۹۷/۰۱/۳۳	۲۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۱,۹۹۸,۹۲۱
۱۳۹۷/۰۱/۳۳	۱۳۹۷/۰۱/۳۳	۲۰	۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۶,۸۸۰,۰۰۰
۱۳۹۷/۰۱/۳۳	۱۳۹۷/۰۱/۳۳	-	۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۵,۹۵۹,۹۲۳
۱۳۹۷/۰۱/۳۳	۱۳۹۷/۰۱/۳۳	-	-	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی، همراه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی، همراه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی، همراه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی، همراه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی، همراه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	دوره مالی، همراه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۱/۳۳	۱۳۹۷/۰۱/۳۳	۲۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۱,۹۹۸,۹۲۱
۱۳۹۷/۰۱/۳۳	۱۳۹۷/۰۱/۳۳	۲۰	۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۶,۸۸۰,۰۰۰
۱۳۹۷/۰۱/۳۳	۱۳۹۷/۰۱/۳۳	-	۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۵,۹۵۹,۹۲۳
۱۳۹۷/۰۱/۳۳	۱۳۹۷/۰۱/۳۳	-	-	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال
۷,۵۲۶,۶۸۱	-	۷,۴۱۲,۷۳۳
-	-	۶۲,۰۶۶,۵۱۹
۱,۲۱۹	-	۱۳,۶۳۸
۷,۵۲۷,۹۰۰	-	۶۹,۴۹۲,۸۹۰

سایر
تعدیل کارمزد کارگزار
سود سپرده بانکی

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال
۴۱,۷۷۴,۲۱۱	۱۱۵,۱۲۵,۵۷۱	۲۸۹,۴۷۲,۲۹۰
۱۸,۸۷۳,۲۶۱	۴۱,۳۵۵,۸۱۳	۸۱,۷۶۳,۳۹۲
۵۶,۰۵۴,۸۲۰	۳۲,۹۰۸,۹۵۵	۱۰۹,۱۹۲,۱۳۲
۱۱۶,۷۰۲,۲۹۲	۱۸۹,۳۹۰,۳۳۹	۴۸۰,۴۲۷,۸۱۴

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال
-	۶,۴۵۷,۵۱۰	۶,۴۵۷,۵۱۰
۱,۱۶۹,۸۳۴	۷۱۰,۰۰۰	۱,۶۹۰,۴۰۲
۱۰,۲۲۹,۴۴۵	۱۲,۸۷۰,۳۴۰	۴۹,۹۹۹,۸۴۶
۱۷۱,۲۲۴,۴۹۲	۱۵۳,۶۱۶,۹۳۱	۳۲۱,۹۹۹,۳۶۷
۱۸۲,۶۲۳,۷۷۱	۱۷۳,۶۵۴,۷۸۱	۳۸۰,۱۴۷,۱۲۵

هزینه تصفیه
هزینه کارمزد بانکی
هزینه مجامع
هزینه ابونمان

۲۲- هزینه‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال
۷,۱۱۳,۹۲۰	۲۴,۷۳۰,۳۱۷	۴۰,۲۹۹,۷۷۲
۷,۱۱۳,۹۲۰	۲۴,۷۳۰,۳۱۷	۴۰,۲۹۹,۷۷۲

تسهیلات



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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۸- کفایت سرمایه

خلاصه اقلام	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۳۱,۸۸۲,۰۰۶,۸۴۸	۲۰,۶۸۵,۷۷۹,۱۶۵	۲۹,۴۱۸,۹۲۳,۲۹۱
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۳۱,۸۸۲,۰۰۶,۸۴۸	۲۰,۶۸۵,۷۷۹,۱۶۵	۲۹,۴۱۸,۹۲۳,۲۹۱
جمع بدهی های جاری	۱۹۱,۷۵۴,۲۸۵	۱۷۶,۴۳۷,۷۵۰	۱۶۸,۷۷۹,۴۸۳
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۱۹۱,۷۵۴,۲۸۵	۱۷۶,۴۳۷,۷۵۰	۱۶۸,۷۷۹,۴۸۳
جمع کل تعهدات	۲,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲,۴۴۳,۷۵۴,۲۸۵	۱,۳۰۲,۴۳۷,۷۵۰	۱۱,۴۲۸,۷۷۹,۴۸۳
نسبت جاری	۱۳۰۰۵	۱۵۰۸۸	
نسبت بدهی و تعهدات	۰۰۰۸		۰۰۳۹