



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

باسلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
۸-۲۱	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 ۱۳۹۷/۱۰/۱۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱

نماینده مدیر
مهدی اسلامی بیدگلی

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

جواد عبادی

شرکت سبدگردان الماس

متولی صندوق

شرکت سبدگردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۹,۵۷۴,۰۳۲,۵۴۲	۴,۳۹۲,۶۰۴,۲۲۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۳,۳۷۹,۲۰۴,۱۷۳	۹۸,۸۶۵,۴۹۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	-	۳,۰۶۷,۸۷۷,۸۰۷
حسابهای دریافتنی	۸	۲۱۹,۵۰۰,۵۳۹	۳۰۵,۵۸۹,۵۶۹
جاری کارگزاران	۹	-	۲۲,۰۴۵,۷۷۴
سایر دارایی ها	۱۰	۷۵,۰۰۱,۷۹۴	۱۶۴,۱۶۱,۴۶۷
موجودی نقد	۱۱	۱۰,۲۲۱,۶۷۶	۱,۶۵۳,۵۳۸
جمع دارایی ها		۶۳,۲۵۷,۹۶۰,۷۲۴	۸,۰۵۲,۷۹۷,۸۸۱
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۹	۲۷۶,۴۳۲,۵۷۴	-
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۳۱۲,۸۴۷,۰۱۲	۳۲۳,۶۲۲,۹۸۶
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	۱,۷۵۳,۸۱۵	-
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۴	۸۸,۶۲۵,۱۲۰	۴۳,۸۳۰,۵۲۸
جمع بدهی ها		۶۷۹,۶۵۸,۵۲۱	۳۶۷,۴۵۳,۵۱۴
خالص دارایی ها	۱۵	۶۲,۵۷۸,۳۰۲,۲۰۳	۷,۶۸۵,۳۴۴,۳۶۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۲,۹۰۴,۲۷۰	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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۶
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۲,۹۸۵,۶۳۰,۷۸۶	۱,۸۳۴,۹۶۶,۸۴۵	۳,۹۴۳,۲۹۱,۸۷۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۴۳۶,۷۷۵,۸۶۷	۱,۸۴۳,۵۶۹,۴۶۶	۹۷,۴۷۳,۸۷۹
سود سهام	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۸۰۳,۷۹۲,۰۵۳	۱,۰۰۵,۵۷۴,۵۶۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۳۲,۸۰۶,۳۵۵	۱,۳۸۳,۱۷۸,۷۷۰	۱,۵۶۰,۸۷۶,۴۷۵
سایر درآمدها	۷,۵۲۸,۵۲۲	۶۰,۲۳۶,۷۹۷	۶۹,۴۹۳,۸۹۰
جمع درآمدها	۵,۴۱۰,۴۴۱,۵۲۰	۵,۹۲۵,۷۴۳,۹۳۱	۶,۶۷۶,۷۰۹,۶۷۸
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۳۴۶,۸۲۰,۹۱۳	۳۶۵,۸۰۹,۰۹۶	۴۸۰,۴۲۷,۸۱۴
سایر هزینه ها	۲۴۷,۴۰۱,۵۴۲	۲۷۵,۳۳۸,۹۳۵	۳۸۰,۱۴۷,۱۲۵
هزینه های مالی	۱۰,۷۰۴,۹۷۰	۲۶,۸۵۲,۵۰۶	۴۰,۲۹۹,۷۷۲
جمع هزینه ها	۶۰۴,۹۲۷,۴۲۵	۶۶۸,۰۰۰,۵۳۷	۹۰۰,۸۷۴,۷۱۱
سود خالص	۴,۸۰۵,۵۱۴,۱۰۵	۵,۲۵۷,۷۴۳,۳۹۴	۵,۷۷۵,۸۳۴,۹۶۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۲۳.۲۱٪	۱۰.۶۵٪	۲۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲	۷.۶۸٪	۳۸.۳٪	۲۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۶
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۲,۹۷۶	۷,۶۸۵,۳۴۴,۳۶۷	۱۱,۴۴۵,۶۷۳,۸۴۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۱۹,۲۷۱	۱۹,۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۷۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۴,۸۰۵,۵۱۴,۱۰۵	-
تعدیلات	-	۳۱,۵۱۶,۴۴۳,۷۳۱	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۱,۵۴۷	۶۲,۵۷۸,۳۰۲,۲۰۳	۲,۹۷۶
	۲۱,۵۴۷	۶۲,۵۷۸,۳۰۲,۲۰۳	۲,۹۷۶

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

بازده میانگین سرمایه گذاری =	سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
بازده سرمایه گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
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 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:

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۳- ۲- متولی صندوق، شرکت سبدگردان 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 بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان مطهری، بین کوه نور و دریای نور، شماره ۲۳۱.

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 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 ورائه 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 باز خرید 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب :سود تضمین شده اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب،سپرده وگواهیهای سپرده بانکی براساس مدت زمان و باتوجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود.همچنین سودسپرده بانکی به طور روزانه باتوجه به کمترین مانده وجوه درحساب سپرده و نرخ سودعلی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهاداربا درآمدثابت یا علی الحساب،سپرده وگواهی های سپرده بانکی بااستفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظرگرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و درحسابهای صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

۳-۴- ذخایرکارمزد 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 *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۱۰ میلیون ریال**
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه در ده هزار (۰/۰۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.**
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 صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت 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 دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل وکارمزد 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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.

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
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۶/۱۲/۲۹				۱۳۹۷/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
درصد	ریال		درصد	ریال	ریال		
-	-	-	۶۲.۵۴٪	۳۹,۵۶۱,۵۹۰,۳۸۵	۳۸,۱۳۲,۶۴۹,۴۶۲	خودرو و ساخت قطعات	
۰٪	۲۶۹,۷۹۹,۱۶۲	۲۲۷,۲۰۱,۵۷۸	۰۰.۳٪	۱۲,۴۴۲,۱۵۷	۴,۷۷۵,۷۴۲	استخراج کانه های فلزی	
۰٪	۲۸۴,۸۹۴,۹۲۵	۲۳۱,۰۶۷,۳۰۰	-	-	-	فلزات اساسی	
۱٪	۳۳۵,۷۹۳,۷۷۵	۲۴۴,۴۲۹,۳۱۵	-	-	-	محصولات شیمیایی	
۳٪	۱,۳۶۱,۱۸۲,۴۰۰	۱,۶۲۰,۳۰۵,۸۴۰	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری	
۱٪	۴۵۳,۹۳۰,۶۰۰	۴۲۰,۰۲۳,۵۹۷	-	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	
۰٪	۲۶۷,۶۰۵,۱۶۰	۳۰۰,۸۳۱,۰۲۴	-	-	-	قند و شکر	
۰.۱۹٪	۱۱۹,۱۲۷,۰۷۵	۱۶۱,۲۲۳,۴۷۰	-	-	-	سرمایه گذاریها	
۱٪	۴۸۸,۳۳۱,۸۸۳	۴۸۰,۷۳۴,۷۰۳	-	-	-	مخابرات	
۱٪	۳۴۹,۴۳۹,۴۲۰	۳۶۱,۶۷۰,۳۷۹	-	-	-	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	
۱٪	۵۵۹,۴۹۱,۲۵۰	۵۰۱,۳۱۷,۶۲۶	-	-	-	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	
۰.۰۰٪	۳,۰۰۸,۵۷۸	۳,۰۸۲,۹۳۳	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	
۷.۰۳٪	۴,۳۹۲,۶۰۴,۲۲۸	۴,۵۵۱,۸۸۷,۶۶۵	۶۲.۵۶٪	۳۹,۵۷۴,۰۳۲,۵۴۲	۳۸,۱۳۷,۴۲۵,۲۰۴	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گ- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۲۳,۳۷۹,۲۰۴,۱۷۳	۹۸,۸۶۵,۴۹۸
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۲۳,۳۷۹,۲۰۴,۱۷۳	۹۸,۸۶۵,۴۹۸

۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سپرده‌های بانکی:	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید
سپرده‌های بانکی:	درصد نرخ سود	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده‌گذاری نزد موسسه اعتباری کوثر	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	۰٪
سپرده‌گذاری نزد بانک دی	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	۱۰٪
سپرده‌گذاری نزد بانک رفاه	۱۳۹۶/۰۱/۰۸	۱۰٪
سپرده‌گذاری نزد بانک دی	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	۲۱٪
سپرده‌گذاری نزد موسسه اعتباری کوثر	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	۱۶٪
سپرده‌گذاری نزد موسسه اعتباری کوثر	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	۱۴,۴۰۰
	۸,۵٪	۰٪
	۲۳,۳۷۹,۲۰۴,۱۷۳	۳۷٪
	۹۸,۸۶۵,۴۹۸	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
مادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۰۶۷,۸۷۷,۸۰۷	-	۷-۱
۳,۰۶۷,۸۷۷,۸۰۷	-	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

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

خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	درصد	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۱,۰۷۰,۸۴۳,۶۶۹	۰٪	-	-	-	۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۱۴
۳۶۷,۱۶۱,۵۸۳	۰٪	-	-	-	۲۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۲
۱,۰۳۴,۹۶۶,۷۸۱	۰٪	-	-	-	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳
۵۹۴,۹۰۵,۷۷۵	۰٪	-	-	-	-	
-	۰٪	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۸
۳,۰۶۷,۸۷۷,۸۰۷	۰٪	-	-	-	-	

اجاره رایتل ۲۱٪
 اوراق اجاره جویبار
 اوراق مشارکت نفت و گاز پریشا
 سلف موازی برق گروه مهنا
 اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۳۸

۸- حساب‌های دریافتی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۳,۰۲۰,۷۴۵,۵۶۱	۳,۷۰۰,۰۰۰	-	۲۵
۳,۵۱۵,۰۰۸	۲۱۵,۸۰۰,۵۳۹	(۳,۵۸۸,۸۶۷)	۱۰۰,۲۱,۳۲,۵
۳,۵۵۸,۹۵۶۹	۲۱۹,۵۰۰,۵۳۹	(۳,۵۸۸,۸۶۷)	۲۱۸,۳۸۹,۴۰۶
			۲۲۲,۰۸۹,۴۰۶

سود سهام دریافتی
 سود دریافتی سپرده‌های بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

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	-
-	۶۷,۲۱۱,۳۵۳,۱۴۸	۶۷,۴۸۷,۷۸۵,۷۲۲	(۲۷۶,۴۳۲,۵۷۴)
۲۵,۱۲۸,۷۰۷	۵۱۷,۷۲۸	۲۵,۶۴۶,۴۳۵	-
۲۲,۰۴۵,۷۷۴	۷۲,۵۳۷,۷۲۹,۷۷۴	۷۲,۸۳۶,۲۰۸,۱۲۲	(۲۷۶,۴۳۲,۵۷۴)

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 سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۴,۱۶۱,۴۶۷	۷۵,۷۳۲,۶۰۳	۱۷۷,۹۷۳,۴۲۶	۶۱,۹۲۰,۶۴۴
-	۳۵,۵۱۱,۶۴۰	۲۲,۴۳۰,۴۹۰	۱۳,۰۸۱,۱۵۰
۱۶۴,۱۶۱,۴۶۷	۱۱۱,۲۴۴,۲۴۳	۲۰۰,۴۰۳,۹۱۶	۷۵,۰۰۱,۷۹۴

مخارج نرم افزار

مخارج برگزاری مجامع

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۰۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴	-
۲۱۴۷۷۷۸۲۰	۱۶۳,۰۹۵
۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱۸/۲۹	۱,۳۴۰,۴۴۳
۰۳۵۴۸۹۸۹۰۹۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۰,۲۲۱,۶۷۶	۱,۶۵۳,۵۳۸

حساب جاری نزد بانک دی

حساب جاری نزد بانک رفاه

حساب جاری نزد موسسه اعتباری کوثر

حساب قرض الحسنه بانک ملی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴۶,۲۶۰,۴۶۳	۱۸۱,۸۴۸,۴۷۵	مدیر صندوق
۲۲,۳۶۲,۵۷۴	۲۶,۴۰۷,۸۱۴	متولی
۵۴,۹۹۹,۹۴۹	۲۸,۱۷۸,۱۲۰	حسابرس
-	۷۶,۴۱۲,۶۰۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۲۳,۶۲۲,۹۸۶	۳۱۲,۸۴۷,۰۱۲	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 - بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱,۷۵۳,۸۱۵	بابت تنمه واحدهای صادر شده
-	۱,۷۵۳,۸۱۵	

۱۴ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۳,۸۳۰,۵۲۸	۴۳,۸۳۰,۵۲۸	ذخیره تصفیه
-	۴۴,۷۹۴,۵۹۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۴۳,۸۳۰,۵۲۸	۸۸,۶۲۵,۱۲۰	

۱۵-خالص دارایی‌ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۱۰۲,۹۰۳,۳۸۳	۱,۹۷۶	۵۹,۶۷۴,۰۳۲,۳۶۷	۲۰,۵۴۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۵۸۲,۴۴۰,۹۸۴	۱,۰۰۰	۲,۹۰۴,۲۶۹,۸۳۶	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷,۶۸۵,۳۴۴,۳۶۷	۲,۹۷۶	۶۲,۵۷۸,۳۰۲,۲۰۳	۲۱,۵۴۷	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه		سال ۱۳۹۶
	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	
۱۶-۱	۲,۸۶۸,۱۹۴,۸۳۷	۱,۷۵۵,۸۳۸,۸۱۵	ریال
۱۶-۲	(۳,۹۳۰,۷۷۹)	-	ریال
۱۶-۳	۱۲۱,۴۶۶,۷۲۸	-	ریال
	۲,۹۵۵,۶۳۰,۷۸۶	۱,۷۵۵,۸۳۸,۸۱۵	۳,۹۴۳,۲۹۱,۸۷۳

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

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶									
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۶۱۴,۵۷۴	۲۱۹,۲۴۱,۳۵۳	۱,۰۳۳,۶۷۰	۱,۰۸۸,۰۷۳	(۳,۷۴۸,۵۲۲)	-	-	-	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۱۲۷,۰۷۴	۵۲۳,۹۷۳	۵۵۰,۴۹۹	(۱۰,۱۰۰,۵۴۶)	-	-	-	-	-	-
۲۵۰,۰۰۰	۵۵۸,۷۰۲,۰۸۳	۵۵۹,۴۹۱,۲۳۶	۲,۶۵۳,۸۳۴	۲,۷۹۳,۵۱۰	(۶,۲۴۶,۴۹۷)	-	-	-	-	-	-
۵۰,۰۰۰	۸۰,۷۵۰,۰۰۰	۸۲,۹۸۲,۹۴۹	۳۸۳,۵۶۲	۴۰۳,۷۵۰	(۳۰,۲۰۲,۶۱)	-	-	-	-	-	-
۵۰,۰۰۰	۱۶۹,۱۲۶,۴۲۵	۱۵۸,۸۳۶,۱۰۰	۸۰۳,۳۵۲	۸۴۵,۶۳۱	(۴,۴۶۱,۳۴۲)	-	-	-	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۲۶۴,۳۲۷	۲۸۶,۸۹۴,۹۱۹	۱,۴۲۰,۵۰۴	۱,۴۷۶,۴۲۳	۷,۴۹۰,۵۸۱	۵۵۲,۹۰۵,۲۲۱	۸۲,۳۵۳,۱۴۹	۷۷۸,۵۱۴,۳۱۱	۵۵۲,۹۰۵,۲۲۱	۸۲,۳۵۳,۱۴۹	۷۷۸,۵۱۴,۳۱۱
۱۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۷۹۳,۷۷۳	۱,۵۸۸,۴۰۰	۱,۶۷۲,۰۰۰	(۴,۶۵۴,۱۷۳)	-	-	-	-	-	-
۶۰,۰۰۰	۲۵۵,۶۴۷,۴۹۶	۲۶۷,۶۰۵,۱۶۰	۱,۲۱۴,۳۲۴	۱,۲۷۸,۱۲۷	(۴,۴۵۰,۴۲۵)	-	-	-	-	-	-
۸۰۰,۰۰۰	۷۵۸,۴۱۳,۸۲۳	۷۹۴,۵۷۶,۶۰۱	۳,۶۰۲,۴۶۱	۳,۷۹۲,۰۷۰	(۳۳,۵۵۷,۳۱۰)	-	-	-	-	-	-
۸۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۶۰۵,۸۱۱	۲,۳۶۳,۶۰۰	۲,۴۸۸,۰۰۰	۲۶,۱۴۲,۵۸۹	-	-	-	-	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۳۹,۵۱۹	۲۶۹,۰۹۰,۵۳۵	۱,۰۲۱,۴۳۹	۱,۰۷۵,۱۹۷	(۵۶,۱۴۷,۶۵۲)	-	-	-	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۱۳۰,۰۹۲	۴۵۳,۹۳۰,۵۹۴	۲,۱۵۲,۳۶۷	۲,۲۶۵,۶۵۰	(۵,۲۱۸,۵۱۹)	-	-	-	-	-	-
۲۰,۰۰۰	۳۵۰,۴۱۸,۵۶۳	۳۴۹,۴۳۹,۴۱۸	۱,۶۶۴,۴۹۲	۱,۷۵۲,۰۹۳	(۳,۴۳۷,۴۴۰)	-	-	-	-	-	-
۲,۴۰۰	۳,۱۰۲,۰۰۰	۳,۰۰۸,۵۷۷	۱۴,۷۴۵	۱۵,۵۱۰	۶۳,۱۷۸	-	-	-	-	-	-
۹۱۴,۸۲۰	۱۷,۹۸۹,۳۸۰,۳۶۹	۱۴,۹۴۲,۱۷۴,۲۴۰	۷۱,۷۷۷,۶۳۵	-	۲,۹۷۵,۲۲۸,۴۹۴	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۲)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-</	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
نقل از صفحه قبل	۲۲,۲۸۸,۶۸۹,۰۷۰	۱۹,۳۰۶,۷۹۸,۳۴۰	۹۲,۱۹۹,۳۴۸	۲۱,۴۹۶,۵۴۳	۲,۸۶۸,۱۹۴,۸۳۷	۱,۵۱۳,۴۷۹,۱۱۰	۲,۲۴۶,۳۰۹,۳۸۲
پارس خودرو	-	-	-	-	-	۱۲,۵۳۷,۲۵۹	۱۲,۵۳۷,۲۵۹
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	(۱۵,۹۳۴,۳۳۴)	(۱۵,۹۳۴,۳۳۴)
بانک ملت	-	-	-	-	-	(۲۳,۴۹۲,۸۳۴)	۳۲۴,۰۸۳,۶۶۳
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	-	-	-	-	-	-	۶۱۳,۷۲۹
سرمایه گذاری شاهد	-	-	-	-	-	۳۵,۶۸۹,۴۷۹	۳۵,۶۸۹,۴۷۹
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	۳۶,۲۷۹,۳۵۱	۳۶,۲۷۹,۳۵۱
گروه بهمن	-	-	-	-	-	۱۰۶,۰۹۶,۸۹۷	۱۰۶,۰۹۶,۸۹۷
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	۶۱۴,۵۹۳,۲۰۹
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	۱۲۳,۸۲۷,۱۶۱	۱۲۳,۸۲۷,۱۶۱
مارگارین	-	-	-	-	-	۱۰۳,۲۱۳,۹۹۰	۱۰۳,۲۱۳,۹۹۰
سایپا	-	-	-	-	-	(۹,۹۰۲,۸۲۶)	(۹,۹۰۲,۸۲۶)
پالایش نفت شیراز	-	-	-	-	-	۱۳۷,۳۹۱,۲۹۸	۱۳۷,۳۹۱,۲۹۸
شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	۱۰۱,۲۴۲,۹۸۴	۱۰۱,۲۴۲,۹۸۴
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	(۲۴,۰۵۶,۹۹۵)	(۱۱,۱۴۳,۲۱۸)
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	(۱۲۶,۸۰۱,۶۴۷)	(۱۰,۳۹۸,۳۴۵)
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۴,۷۴۴,۸۰۵)
سخت آژند	-	-	-	-	-	(۲۸۱,۷۶۰,۲۷۶)	(۲۸۱,۷۶۰,۲۷۶)
توکاریل	-	-	-	-	-	۴,۸۹۷,۲۸۶	۴,۸۹۷,۲۸۶
سرمایه‌گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۱۶۸,۲۸۱)
پاکسان	-	-	-	-	-	(۴۰,۹۲۵,۱۶۹)	(۴۰,۹۲۵,۱۶۹)
مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن	-	-	-	-	-	۵۴,۳۸۵,۷۴۶	۵۴,۳۸۵,۷۴۶
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	(۱۹,۰۵۰,۱۰۲)	(۱۹,۰۵۰,۱۰۲)
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	(۸۶,۲۲۸,۸۱۸)
نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	(۴,۵۸۰,۴۱۶)
سرمایه گذاری شفا دارو	-	-	-	-	-	-	(۷,۶۶۷)
لیزینگ صنعت و معدن	-	-	-	-	-	۲۰,۰۷۰,۸۵۶	۲۰,۰۷۰,۸۵۶
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	۴۰۷,۱۸۵	۴۰۷,۱۸۵
شیر بگه آذربایجان شرقی	-	-	-	-	-	۱۰۸,۳۱۹	۱۰۸,۳۱۹
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	۴,۳۵۴,۰۸۳	۴,۳۵۴,۰۸۳
فندک‌مندان	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۴۲۷,۳۹۷)
تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	۷۱۹,۱۷۸
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۴۰,۵۵۸,۱۷۵
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	۲۳,۸۶۰,۵۸۵	۲۳,۸۶۰,۵۸۵
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان	-	-	-	-	-	(۹,۵۳۷,۰۴۵)	(۹,۵۳۷,۰۴۵)
پاما	-	-	-	-	-	۲۱,۴۲۷,۲۹۷	۲۱,۴۲۷,۲۹۷
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	۵,۵۷۴,۰۹۰	۹۸,۵۳۹,۹۵۱
سهامی ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	۲۵,۱۷۰,۳۱۷	۶۰,۸۰۴,۹۳۴
آسیا سیر ارس	-	-	-	-	-	۱۵۴,۲۳۰	۱۵۴,۲۳۰
اختیار خودرو-۳۰۰۰-۱۳۹۶/۰۲/۲۷	-	-	-	-	-	(۲۱,۸۶۷,۴۸۰)	-
جمع	۲۲,۲۸۸,۶۸۹,۰۷۰	۱۹,۳۰۶,۷۹۸,۳۴۰	۹۲,۱۹۹,۳۴۸	۲۱,۴۹۶,۵۴۳	۲,۸۶۸,۱۹۴,۸۳۷	۱,۷۵۵,۸۲۸,۸۱۵	۲,۵۴۸,۰۰۰,۵۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمین اندیش
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷					
سال ۱۳۹۶	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش سهام	عایات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۳۱۴,۱۷۹)	۶,۵۳۴	۶,۳۰۷	۱,۵۵۸,۱۷۸	۱۳,۶۷۳۰	۲,۲۵۳
-	-	(۳,۷۶۶,۶۰۰)	۹۱,۶۳۴	۸۷,۰۵۳	۲۱,۸۶۴,۷۱۷	۱۸,۳۶۸,۰۴۰	۱۰,۰۰۰
-	-	(۳,۹۳۰,۷۷۹)	۹۸,۱۶۸	۹۳,۲۶۰	۲۲,۳۷۲,۸۹۵	۱۹,۶۳۲,۵۴۴	-

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

ج. توسعه عملیات و داراییات
 ح. معنوی و صنعتی کل مهر

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۲,۱۳۶,۴۱۹	۲۲,۱۱۷,۰۸۰	-	-	-	-	-	استناد خزانه اسلامی ۹۶۱,۲۰۰
۵۷,۰۱۰,۹۵۰	۵۷,۰۱۰,۹۵۰	-	-	-	-	-	استناد خزانه اسلامی ۹۶۰,۹۱۲
(۴,۴۷۶,۶۶۸)	-	۷۲۵,۰۰۰	-	۹۹۹,۳۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	انوارات مشارکت نفت و گاز پریشان
-	-	۱۱۶,۰۳۴,۱۴۶	۲,۱۸۹,۰۳۱	۲,۹۰۱,۱۳۸,۶۲۵	۲,۰۱۹,۳۵۱,۸۰۲	۳,۵۲۰	استناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۸
۲۶۸,۳۲۷,۷۴۹	-	(۶,۰۶۱۰,۱۵)	۷۲۶,۳۱۸	۱,۰۵۷,۶۰۷,۶۷۸	۹۹۷,۷۲۲,۹۸۱	۱,۰۰۰	اجاره ریزل منطقه ۲۱ %
۱۴,۸۹۳,۳۳۳	-	۷۲,۶۰۶,۵۱۷	-	۵۹۴,۹۰۵,۴۸۳	۶۶۷,۵۱۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	سلف برابری برق گروه میتا ۹۷۱
-	-	(۷,۳۷۷,۹۳۰)	۲۵۴,۳۲۱	۲۵۷,۹۱۰,۹۰۵	۲۵۰,۷۸۷,۲۰۶	۲۵۱	اجاره جویبار ۹۹۰,۲۱۲
۴۳۸,۸۱۱,۷۸۲	۷۹,۱۸۸,۰۳۰	۱۲۱,۳۶۶,۷۳۸	۳,۱۶۹,۶۷۰	۵,۹۱۰,۸۳۷,۹۹۱	۶,۰۳۵,۳۷۴,۰۸۹	۷,۸۷۱	

۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

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

سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۱,۹۸۰,۹۳۰	۱,۵۱۲,۳۳۲,۳۸۶	۱,۴۳۶,۷۵۵,۸۶۸	۱۷-۱
۶۵,۴۹۲,۸۲۹	۳۲۸,۵۳۹,۸۰۰	(۱)	۱۷-۲
۹۷,۴۲۲,۸۷۹	۱,۸۴۰,۸۶۲,۱۸۶	۱,۴۳۶,۷۵۵,۸۶۷	

۱-۱۷ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

[illegible]

۲-۱۷ - سود تحقق لیافته نگهداری اوراق مشارکت

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود سهام

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷
---	---

خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع در آمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۹,۵۴۶,۹۴۷	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۱۳۹۶
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	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	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	-	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۰	۱۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۱۳۹۶
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۳۹۶
۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۲۰,۰۵۳	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۰۸	۱۳۹۶
۱,۰۰۵,۵۷۴,۵۶۱	۸۰۳,۷۹۲,۰۵۳	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	-	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	-	-		

سرمایه‌گذاری توسعه ملی

پالایش نفت تبریز

پالایش نفت اصفهان

باما

فولاد مبارکه اصفهان

قندمکستان

پالایش نفت بندرعباس

شرکت ارتباطات سیلر ایران

پتروشیمی مبین

گست و صنعت شهداد ناب خراسان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۱۹- سود اوراق بھادار با در آمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بہادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب بہ شرح زیر تفکیک می شود:

سال	دوره اولی ماهنامه مشتبکی به ۲۰ آذر ماه	دوره ثانی ماهنامه مشتبکی به ۲۰ آذر ماه	خلاصه
۱۳۹۶	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	ریال	
۴۹۰،۵۱۳،۲۶۹	۷۳۳،۳۳۳،۰۹۰	۱۳۳،۱۶۵،۵۸۴	۱۹-۱
۵۰۶،۷۱۳،۲۰۵	۶۹۸،۵۵۵،۵۶۱	۷۸۸،۵۵۳،۲۰۱	۱۹-۲
۱،۵۳۰،۷۳۲،۳۷۵	۱،۳۳۱،۱۸۸،۷۰۰	۹۳۳،۴۰۵،۲۵۵	

۱-۱۹- سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بوریسی

دوره مطالعاتی پایه		دوره پایه ۹ مطالعاتی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷		دوره پایه ۹ مطالعاتی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	
سال ۱۳۹۶	مجموعی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	مجموعی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	مجموعی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید گذشته
ریاض	ریاض	ریاض	درصد	ریاض	
۱۱-۴۹۳/۱۱۶	۵-۲۵۵/۳۱۵	۱۲-۷۵۵/۳۲۹	۲۰	-	۱۳۹۷/۰۱/۲۳
۱۱-۴۷۲/۱۱۶	۵-۲۵۵/۳۱۵	۱۲-۷۵۵/۳۲۹		-	۱۳۹۷/۰۱/۲۳
۷۲۱/۴۵۵/۴۹۱	۶۲۷/۳۲۳/۳۱۲	۴۵/۷۲۳/۳۲۸	۲۱	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۷
۷۲۶/۴۵۵/۴۰۳	۵۵۷/۳۱۵/۳۹۱	۳۲/۴۵۵/۳۱۷	۲۰	۴۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۲
۷۲۵/۴۵۵/۴۹۲	۶۲۲/۴۵۵/۴۸۴	۱۲۱/۰۷۰/۴۵۵		۱/۲۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۱۲
۴۵/۱۳۲/۴۰۴	۷۲۳/۳۱۲/۳۰۴	۱۲۳/۵۵۲/۴۵۳		-	

۲-۱۹- سود سیرده و گواهی سیرده بانکی

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲۰- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	
ریال	ریال	ریال	
۷,۴۱۲,۷۳۳	۶,۹۹۹,۳۵۳	۷,۵۲۷,۳۰۳	سایر
۶۲,۰۶۶,۵۱۹	۵۳,۲۲۳,۸۰۶	-	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۳,۶۳۸	۱۳,۶۳۸	۱,۲۱۹	سود سپرده بانکی
۶۹,۴۹۲,۸۹۰	۶۰,۲۳۶,۷۹۷	۷,۵۲۸,۵۲۲	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	
ریال	ریال	ریال	
۲۸۹,۴۷۲,۲۹۰	۲۲۸,۵۳۲,۱۷۸	۲۲۰,۲۴۹,۰۴۴	مدیر صندوق
۸۱,۷۶۳,۳۹۲	۶۶,۰۱۳,۲۹۳	۴۳,۳۹۳,۷۴۹	متولی صندوق
۱۰۹,۱۹۲,۱۳۲	۷۱,۲۶۳,۶۲۵	۸۳,۱۷۸,۱۲۰	حسابرس صندوق
۴۸۰,۴۲۷,۸۱۴	۳۶۵,۸۰۹,۰۹۶	۳۴۶,۸۲۰,۹۱۳	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	
ریال	ریال	ریال	
۶,۴۵۷,۵۱۰	۶,۴۵۷,۵۱۰	-	هزینه تصفیه
۱,۶۹۰,۴۰۲	۱,۵۶۵,۶۰۰	۲,۲۰۳,۰۳۴	هزینه کارمزد بانکی
۴۹,۹۹۹,۸۴۶	۲۹,۰۳۷,۳۳۴	۲۲,۴۳۰,۴۹۰	هزینه مجامع
۳۲۱,۹۹۹,۳۶۷	۲۳۸,۲۷۸,۴۹۱	۲۲۲,۷۶۸,۰۱۸	هزینه ابونمان
۳۸۰,۱۴۷,۱۲۵	۲۷۵,۳۳۸,۹۳۵	۲۴۷,۴۰۱,۵۴۲	

۲۳- هزینه‌های مالی

سال ۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷	
ریال	ریال	ریال	
۴۰,۲۹۹,۷۷۲	۲۶,۸۵۲,۵۰۶	۱۰,۷۰۴,۹۷۰	تسهیلات
۴۰,۲۹۹,۷۷۲	۲۶,۸۵۲,۵۰۶	۱۰,۷۰۴,۹۷۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیشه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۳۳- عملیات

دوره مالی ۹ ماهه			
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۶۶۶,۲۹۸,۰۴۹	۱۶,۶۶۶,۲۹۸,۰۴۹	۲۲,۶۱۸,۱۲۶,۵۴۱	تعداد ناشی از صدور عملیات ناشی از ابطال
(۳۳,۵۷۹,۶۶۶,۲۹۰)	(۵,۹۰۵,۳۶۸,۳۶۰)	(۱۱,۱۸۸,۸۸۰,۰۰۰)	
	۱۰,۵۱۸,۹۲۹,۶۸۹	۳۱,۵۱۶,۴۴۲,۱۸۱	

۱۵- سرمایه‌گذاری از کانال و انحصاری وابسته به آریا در صندوق

سال ۱۳۹۶		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷		شرح مفصله	نوع وابستگی	انحصاری وابسته
تعداد واحد مالی	نوع واحد مالی	تعداد واحد مالی	نوع واحد مالی			
تعداد واحد مالی	سرمایه‌گذاری	تعداد واحد مالی	سرمایه‌گذاری	تعداد واحد مالی	نوع وابستگی	شرح مفصله
۹۷٪	۹۰۰	۲۳٪	۵۱۰	مدیر	شرکت مشترک سرمایه‌گذاری آرمان آری	شرکت مشترک سرمایه‌گذاری آرمان آری
۱٪	۲۰	۰.۹٪	۲۰	مدیر سرمایه‌گذاری	موسسه	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری آرمان آری
-	-	-	۳۳٪	مدیر عامل	موسسه	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری آرمان آری
-	-	-	۰.۰۵٪	مدیر عامل	موسسه	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری آرمان آری
-	-	-	۱۰۰	مدیر عامل	موسسه	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری آرمان آری
-	-	-	۰.۵٪	مدیر عامل	موسسه	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری آرمان آری
۷٪	۱۰۰	۰.۵٪	۱۰۰	مدیر عامل	موسسه	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری آرمان آری
۱۰۰	۱۰۰	۰.۵٪	۱۰۰	مدیر عامل	موسسه	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری آرمان آری
۱۰۰	۱۰۰	۰.۵٪	۱۰۰	مدیر عامل	موسسه	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری آرمان آری

۳۶- عملیات با آرکان و انحصاری وابسته به آریا

سال ۱۳۹۶		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷		شرح مفصله	نوع وابستگی	انحصاری وابسته
تعداد واحد مالی	نوع واحد مالی	تعداد واحد مالی	نوع واحد مالی			
تعداد واحد مالی	سرمایه‌گذاری	تعداد واحد مالی	سرمایه‌گذاری	تعداد واحد مالی	نوع وابستگی	شرح مفصله
۹۷٪	۹۰۰	۲۳٪	۵۱۰	مدیر	شرکت مشترک سرمایه‌گذاری آرمان آری	شرکت مشترک سرمایه‌گذاری آرمان آری
۱٪	۲۰	۰.۹٪	۲۰	مدیر سرمایه‌گذاری	موسسه	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری آرمان آری
-	-	-	۳۳٪	مدیر عامل	موسسه	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری آرمان آری
-	-	-	۰.۰۵٪	مدیر عامل	موسسه	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری آرمان آری
-	-	-	۱۰۰	مدیر عامل	موسسه	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری آرمان آری
-	-	-	۰.۵٪	مدیر عامل	موسسه	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری آرمان آری
۷٪	۱۰۰	۰.۵٪	۱۰۰	مدیر عامل	موسسه	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری آرمان آری
۱۰۰	۱۰۰	۰.۵٪	۱۰۰	مدیر عامل	موسسه	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری آرمان آری
۱۰۰	۱۰۰	۰.۵٪	۱۰۰	مدیر عامل	موسسه	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری آرمان آری

۳۷- سرمایه‌گذاری بعد از تاریخ ترازنامه

در تاریخ‌های که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اطلاق انحصار و مستلزم تعدیل اعلام صورت‌های مالی و ارفاق بودجه‌های مورد تأیید و مورد تأیید نشده است.

۳۸- تعینات و تعینات‌های انحصاری

در تاریخ‌های که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اطلاق انحصار و مستلزم تعدیل اعلام صورت‌های مالی و ارفاق بودجه‌های مورد تأیید و مورد تأیید نشده است.

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	۱	۱	۱	۱	۱
۲	۲	۲	۲	۲	۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

۲۸- کفایت سرمایه

تغییل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تغییل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تغییل	خلاصه اقلام
۵۹,۵۵۲,۸۰۸,۰۶۲	۴۳,۵۴۰,۲۵۵,۰۹۱	۶۴,۰۲۳,۶۳۶,۰۳۱	جمع دارایی جاری
*	*	*	جمع دارایی غیر جاری
۵۹,۵۵۲,۸۰۸,۰۶۲	۴۳,۵۴۰,۲۵۵,۰۹۱	۶۴,۰۲۳,۶۳۶,۰۳۱	جمع کل دارایی‌ها
۲۳۵,۳۶۸,۶۸۹	۲۶۱,۱۹۴,۷۹۶	۲۳۲,۰۶۹,۴۱۷	جمع بدهی‌های جاری
*	*	*	جمع بدهی‌های غیر جاری
۲۳۵,۳۶۸,۶۸۹	۲۶۱,۱۹۴,۷۹۶	۲۳۲,۰۶۹,۴۱۷	جمع کل بدهی‌ها
۸,۹۲۸,۰۰۰	۸۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۵,۶۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲۳۴,۳۹۶,۶۸۹	۱,۱۵۳,۹۹۴,۷۹۶	۲۰,۱۷۶,۶۹,۴۱۷	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات
	۳۷,۷۳	۳۱,۷۳	نسبت جاری
۰۰۰۴۱		۰۰۰۳	نسبت بدهی و تعهدات