



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 برگزیده 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 ۱۳۹۸/۰۱/۲۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده مدیر

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق

جواد عبادی

شرکت سبذگردان الماس

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴,۳۹۴,۶۰۴,۲۲۸	۴۷,۸۴۱,۸۸۲,۵۳۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۸,۸۶۵,۴۹۸	۱۲,۶۴۴,۱۲۷,۱۰۳	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۳,۰۶۷,۸۷۷,۸۰۷	۴,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳۰۵,۵۸۹,۵۶۹	-	۸	حسابهای دریافتی
۲۲,۰۴۵,۷۷۴	-	۹	جاری کارگزاران
۱۶۴,۱۶۱,۴۶۷	۴۰,۶۵۸,۳۶۶	۱۰	سایر دارایی ها
۱,۶۵۳,۵۳۸	۱۰,۱۴۸,۴۷۶	۱۱	موجودی نقد
۸,۰۵۲,۷۹۷,۸۸۱	۶۵,۲۱۶,۳۲۵,۰۲۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها
-	۹۱۱,۰۸۹,۷۵۷	۹	جاری کارگزاران
۳۲۳,۶۲۲,۹۸۶	۴۱۳,۰۵۳,۹۶۷	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
-	-	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۴۳,۸۳۰,۵۲۸	۱۲۸,۴۹۲,۱۳۶	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳۶۷,۴۵۳,۵۱۴	۱,۴۵۲,۶۳۵,۸۶۰		جمع بدهی ها
۷,۶۸۵,۳۴۴,۳۶۷	۶۳,۷۶۳,۶۸۹,۱۶۲	۱۵	خالص دارایی ها
۲,۵۸۲,۴۴۱	۲,۰۷۲,۸۷۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

پادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	
	ریال	ریال	
درآمدها:			
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۴,۱۸۱,۰۳۱,۳۰۴	۳,۹۴۳,۲۹۱,۸۷۳	۱۶
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۷۵۸,۷۵۹,۷۰۶	۹۷,۲۷۲,۸۷۹	۱۷
سود سهام	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۵۷۴,۵۶۱	۱۸
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۵۴۳,۷۸۹,۰۶۲	۱,۵۶۰,۸۷۶,۴۷۵	۱۹
سایر درآمدها	۷,۵۰۸,۹۶۵	۶۹,۴۹۲,۸۹۰	۲۰
جمع درآمدها	۹,۵۳۸,۷۸۹,۰۳۷	۶,۶۶۶,۷۰۹,۶۷۸	
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۶۲۹,۳۶۶,۵۸۶	۴۸۰,۴۲۷,۸۱۴	۲۰
سایر هزینه‌ها	۳۷۶,۹۴۴,۳۰۸	۲۸۰,۱۴۷,۱۲۵	۲۱
هزینه‌های مالی	۱۱,۴۹۲,۰۰۸	۴۰,۲۹۹,۷۷۲	۲۲
جمع هزینه‌ها	۱,۰۱۷,۸۰۲,۹۰۲	۹۰۰,۸۷۴,۷۱۱	
سود خالص	۸,۵۲۰,۹۸۶,۱۳۵	۵,۷۷۵,۸۳۴,۹۶۷	
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۲۷.۰۸٪	۲۶.۷۹٪	
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۱۳.۳۶٪	۲۷٪	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری اول سال	۲,۹۷۶	۷,۶۸۵,۳۴۴,۳۶۷	۵,۴۲۹	۱۱,۴۴۵,۶۷۳,۸۴۱		
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال	۳۱,۰۸۲	۳۱,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۷۰	۱۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰		
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال	(۳,۲۹۷)	(۳,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۲۲۳)	(۱۵,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰)		
سود خالص	-	۸,۵۲۰,۹۸۶,۱۳۵	-	۵,۷۷۵,۸۳۴,۹۶۷		
تعدیلات	-	۱۹,۷۷۲,۳۵۸,۶۶۰	-	(۷,۰۰۳,۱۶۴,۴۴۱)		۲۳
خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال	۳۰,۷۶۱	۶۳,۷۶۲,۶۸۹,۱۶۲	۲,۹۷۶	۷,۶۸۵,۳۴۴,۳۶۷		

یادداشت‌های توضیحی همراه جزو 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 دارایی‌های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۲۲/۴۷۰۰۹ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران یک سال (۱۴۰۱/۰۱/۲۰) است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۱۱، واحد ۱۱۰۸ 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:

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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۱۱، واحد ۱۱۰۸، تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۷۸۰.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۴ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۰۷/۰۲/۱۳۵۷ 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 می شود.

۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس میشود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتهای در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی میشود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی باتوجه 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.

۲-۲-۴- 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 باتوجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه باتوجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه میگردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه‌گذاری منعکس میشود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 *
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، 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 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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۰۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** مجموع 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

باتوجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار به میزان ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس میشود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد میشود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه میشود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر میگردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز داراییهای صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
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
-	-	-	۵۲.۱۹٪	۳۴,۰۳۶,۰۹۷,۳۹۲	۳۰,۱۵۰,۹۸۰,۶۵۳
۰٪	-	-	۲۱.۱۷٪	۱۳,۸۰۵,۷۸۵,۱۴۷	۱۳,۹۸۸,۷۲۲,۸۹۸
۳.۳۵٪	۲۶۹,۷۹۹,۱۶۲	۲۲۷,۲۰۱,۵۷۸	-	-	-
۳.۵۴٪	۲۸۴,۸۹۴,۹۲۵	۲۳۱,۰۶۷,۲۰۰	-	-	-
۴.۱۷٪	۳۳۵,۷۹۳,۷۷۵	۲۴۴,۴۲۹,۳۱۵	-	-	-
۱۵.۶۶٪	۱,۲۶۱,۱۸۲,۴۰۰	۱,۶۲۰,۳۰۵,۸۴۰	-	-	-
۵.۶۴٪	۴۵۳,۹۳۰,۶۰۰	۴۲۰,۰۲۳,۵۹۷	-	-	-
۳.۳۲٪	۲۶۷,۶۰۵,۱۶۰	۳۰۰,۸۳۱,۰۲۴	-	-	-
۱.۴۸٪	۱۱۹,۱۲۷,۰۷۵	۱۶۱,۲۲۳,۴۷۰	-	-	-
۶.۰۶٪	۴۸۸,۳۳۱,۸۸۳	۴۸۰,۷۳۴,۷۰۳	-	-	-
۴.۳۴٪	۳۴۹,۴۳۹,۴۲۰	۳۶۱,۶۷۰,۳۷۹	-	-	-
۶.۹۵٪	۵۵۹,۴۹۱,۲۵۰	۵۰۱,۳۱۷,۶۲۶	-	-	-
۰.۰۴٪	۳۰۰,۸۵۷۸	۳۰,۸۲,۹۲۳	-	-	-
۵۴.۵۵٪	۴,۳۹۲,۶۰۴,۲۲۸	۴,۵۵۱,۸۸۷,۶۶۵	۷۳.۳۶٪	۴۷,۸۴۱,۸۸۲,۵۳۹	۴۴,۱۳۹,۷۰۳,۵۵۱

خودرو و ساخت قطعات
 زراعت و خدمات وابسته
 استخراج کانه های فلزی
 فلزات اساسی
 محصولات شیمیایی
 بانکها و موسسات اعتباری
 عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
 قند و شکر
 سرمایه گذاریها
 مخابرات
 رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
 شرکتهای چند رشته ای صنعتی
 محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۱۲,۶۴۴,۱۲۷,۱۰۳	۹۸,۸۶۵,۴۹۸
	۱۲,۶۴۴,۱۲۷,۱۰۳	۹۸,۸۶۵,۴۹۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده های بانکی:	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
				درصد نرخ سود	مبلغ(ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ(ریال)
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری کوثر	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	-	-	۰٪	۵۸,۶۷۷,۳۷۵	
سپرده گذاری نزد بانک دی	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	-	۱,۴۲۵,۴۸۴,۶۰۴	۲,۱۹٪	۱۲,۱۵۴,۶۳۴	
سپرده گذاری نزد بانک رفاه	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۱/۰۸	-	۱۵۱,۳۸۰,۲۹۰	۰,۲۳٪	۲۸,۰۳۳,۴۸۹	
سپرده گذاری نزد بانک دی	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	-	۱۰,۹۷۲,۹۴۰,۴۱۶	۱۶,۸۳٪	-	
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری کوثر	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	-	۹۴,۳۲۱,۷۹۳	۰,۱۴٪	-	
				۱۲,۶۴۴,۱۲۷,۱۰۳	۱۹,۳۹٪	۹۸,۸۶۵,۴۹۸	
					۱,۲۳٪		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

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

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۷-۱	ریال ۴,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸	ریال ۳,۰۶۷,۸۷۷,۸۰۷
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۴,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸	۳,۰۶۷,۸۷۷,۸۰۷

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزشیابی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۸/۱۱/۱۴	-	۱,۹۷۱,۸۲۶,۱۷۲	۲۸,۵۵۴,۱۴۴	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶	۳۰.۷٪	ریال
۱۳۹۸/۰۶/۲۷	-	۸۹۱,۱۴۶,۶۰۶	۱۰,۷۵۷,۰۲۹	۹۰۱,۹۰۳,۶۴۵	۱.۳۸٪	-
۱۳۹۸/۰۷/۲۳	-	۱,۷۵۹,۹۵۵,۰۴۲	۱۷,۲۶۹,۵۳۵	۱,۷۷۷,۲۲۴,۵۷۷	۲.۷۳٪	-
-	-	-	-	-	۰٪	۱,۰۷۰,۸۴۳,۶۶۹
-	-	-	-	-	۰٪	۳۶۷,۱۶۱,۵۸۲
-	-	-	-	-	۰٪	۱,۰۳۴,۹۶۶,۷۸۱
-	-	-	-	-	۰٪	۵۹۴,۹۰۵,۷۷۵
-	-	-	-	-	۰٪	-
		۴,۶۲۲,۹۲۷,۸۲۰	۵۶,۵۸۰,۷۱۸	۴,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸	۷.۱۸٪	۳,۰۶۷,۸۷۷,۸۰۷

۸- حساب‌های دریافتی

تاریخ تسویه	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
-	۲۵	-	-	۳۰۲,۰۷۴,۵۶۱
-	۱۰,۲۱,۲۲,۵	-	-	۳,۵۱۵,۰۰۸
-	-	-	-	۳,۰۵۸,۹۵۶۹

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده‌های بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بیستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۰۸۲,۹۳۳)	-	۵,۳۲۲,۷۷۵,۹۶۵	۵,۳۲۵,۸۵۸,۸۹۸	(۳,۰۸۲,۹۳۳)	شرکت کارگزاری بانک ملت
-	۱۲۰,۰۱۹,۲۲۱	۲۳,۱۱۲,۳۵۱,۱۱۳	۲۳,۲۲۲,۳۷۰,۳۳۴	-	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
-	(۱,۰۳۱,۱۰۸,۹۷۸)	۹۳,۱۲۵,۱۶۶,۲۸۳	۹۲,۰۹۴,۰۵۷,۳۰۵	-	شرکت کارگزاری آریابورس
۲۵,۱۲۸,۷۰۷	-	۲۵,۹۰۵,۲۹۹	۷۷۶,۵۹۲	۲۵,۱۲۸,۷۰۷	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد
۲۲,۰۴۵,۷۷۴	(۹۱۱,۰۸۹,۷۵۷)	۱۲۱,۵۸۶,۱۹۸,۶۶۰	۱۲۰,۶۵۳,۰۶۳,۱۲۹	۲۲,۰۴۵,۷۷۴	

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.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۴,۱۶۱,۴۶۷	۴۰,۶۵۸,۳۶۶	۱۹۹,۲۳۵,۷۰۴	۷۵,۷۳۲,۶۰۳	۱۶۴,۱۶۱,۴۶۷	مخارج نرم افزار
۱۶۴,۱۶۱,۴۶۷	۴۰,۶۵۸,۳۶۶	۱۹۹,۲۳۵,۷۰۴	۷۵,۷۳۲,۶۰۳	۱۶۴,۱۶۱,۴۶۷	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک دی ۰۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴
۱۶۳,۰۹۵	۱۳,۰۹۵	حساب جاری نزد بانک رفاه ۲۱۴۷۷۷۸۲۰
۱,۳۴۰,۴۴۳	۱۳۵,۲۸۱	حساب جاری نزد موسسه اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱۸/۲۹
۱۵۰,۰۰۰	-	حساب قرض الحسنه بانک ملی ۰۳۵۴۸۹۸۹۰۹۰۰۰
۱,۶۵۳,۵۳۸	۱۰,۱۴۸,۴۷۶	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۳,۹۸۵,۴۶۳	۲۵۶,۸۱۰,۷۷۶	مدیر صندوق
۲۲,۳۶۲,۵۷۴	۲۳,۴۱۰,۳۴۱	متولی
۵۴,۹۹۹,۹۴۹	۵۶,۶۰۰,۲۴۸	حسابرس
۱۷۲,۲۷۵,۰۰۰	۷۶,۲۳۲,۶۰۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳۲۳,۶۲۲,۹۸۶	۴۱۳,۰۵۳,۹۶۷	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 حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۳,۸۳۰,۵۲۸	۴۳,۸۳۰,۵۲۸	ذخیره تصفیه
-	۸۴,۶۶۱,۶۰۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۴۳,۸۳۰,۵۲۸	۱۲۸,۴۹۲,۱۳۶	

۱۴ - خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۱۰۲,۹۰۳,۳۸۳	۱,۹۷۶	۶۱,۶۹۰,۸۱۵,۱۶۲	۲۹,۷۶۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۵۸۲,۴۴۰,۹۸۴	۱,۰۰۰	۲۰,۷۲۸,۷۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷,۶۸۵,۳۴۴,۳۶۷	۲,۹۷۶	۸۲,۴۱۹,۵۵۵,۱۶۲	۳۰,۷۶۱	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
۱۵-۱	۴۰,۶۲۵,۹۵۳,۳۵۵	۳,۵۰۴,۴۸۰,۰۵۹
۱۵-۲	(۳,۹۲۰,۷۷۹)	-
۱۵-۳	۱۲۱,۳۶۶,۷۲۸	۴۴۸,۸۱۱,۸۱۴
	<u>۴۱,۸۱۱,۴۴۰,۲۰۴</u>	<u>۳,۹۴۳,۷۰۱,۸۷۳</u>

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

سال ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۶۱۴,۵۷۴	۲۱۹,۲۲۱,۳۵۳	۱۰,۳۳,۶۷۰	۱,۰۸۸,۰۷۳	(۳,۷۳۸,۵۲۳)	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۱۲۷,۰۷۴	۵۲۲,۹۷۳	۵۵,۰۴۹	(۱۰,۱۰۰,۵۲۶)	-
۲۵۰,۰۰۰	۵۵۸,۷۰۲,۰۸۲	۵۵۹,۴۹۱,۳۳۶	۲,۶۵۳,۸۳۴	۲,۷۹۳,۵۱۰	(۶,۲۳۶,۴۹۷)	-
۵۲,۷۶۶	۹۲,۲۴۴,۷۷۶	۷۹,۵۹۰,۱۶۳	۴۲۳,۴۱۷	۴۰,۲۷۵	۲,۸۱۷,۴۴۶	-
۵۰,۰۰۰	۱۶۹,۱۲۶,۴۲۵	۱۵۸,۸۴۶,۱۰۰	۸,۰۳,۳۵۲	۸۴۵,۶۳۱	۸,۶۴۱,۳۴۲	-
۱۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۲۶۴,۳۲۷	۲۸۳,۹۴۴,۹۱۹	۱,۴۰۲,۵۰۴	۱,۲۷۶,۲۲۳	۷,۴۹۰,۵۸۱	۷۷۸,۵۱۴,۲۱۱
۱۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۷۹۲,۷۷۲	۱,۵۸۸,۴۰۰	۱,۶۷۲,۰۰۰	(۲,۶۵۴,۱۷۳)	-
۶۰,۰۰۰	۲۵۵,۶۲۷,۳۶۶	۲۴۷,۶۰۵,۱۶۰	۱,۳۱۴,۳۲۴	۱,۳۷۸,۳۲۷	(۱۴,۴۵۰,۴۴۵)	-
۸۰,۰۰۰	۷۵۸,۴۱۳,۸۲۲	۷۹۴,۵۷۶,۶۰۱	۳,۶۰۲,۶۶۱	۳,۷۹۲,۰۷۰	(۴۳,۵۵۷,۳۱۰)	-
۸۰,۰۰۰	۴۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۶۰۵,۸۱۱	۲,۳۴۳,۶۰۰	۲,۴۸۸,۰۰۰	۲۶,۱۴۲,۵۸۹	-
۱۵۰,۰۰۰	۴۱۵,۰۴۹,۵۱۹	۲۹۱,۰۹۰,۵۳۵	۱,۰۲۱,۴۴۹	۱,۰۷۵,۱۹۷	(۵۶,۱۴۷,۶۵۲)	-
۱۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۱۳۰,۰۹۲	۴۵۳,۹۲۰,۵۱۴	۲,۱۵۳,۳۴۷	۲,۳۶۵,۶۵۰	(۵,۲۱۸,۵۱۹)	-
۲۰,۰۰۰	۳۵۰,۴۱۸,۵۶۲	۳۴۹,۳۳۹,۴۱۸	۱,۶۶۶,۴۹۲	۱,۷۵۲,۰۹۳	(۲,۳۷۷,۴۴۰)	-
۲,۲۰۰	۳,۱۰۲,۰۰۰	۳,۰۰۸,۵۷۷	۱۴,۷۲۵	۱۵,۵۱۰	۶۳,۱۷۸	-
۱,۷۶۷,۳۳۱	۳۵,۳۰۷,۳۱۲,۱۶۲	۳۰,۸۵۵,۰۲۰,۳۱۶	۱۴,۸۷۵,۹۳۱	-	۴,۲۱۱,۴۱۵,۹۱۵	-
۲۶۸,۷۱۴	۲,۲۰۴,۴۱۹,۳۶۴	۲,۲۵۳,۵۹۶,۹۶۶	(۲,۷۵۲,۹۹۰)	-	(۸,۸۲۲,۶۱۲)	-
-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۴۱۱,۱۱۵
-	-	-	-	-	-	(۵۳,۵۱۲,۴۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۷۹,۳۸۸,۱۷۶)
-	-	-	-	-	-	(۱۹۲,۷۴۱,۰۴۳)
-	-	-	-	-	-	۲۷,۰۱۷,۸۹۲
-	-	-	-	-	-	۲۸۶,۹۹۷,۸۴۶
-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۰۹۹,۷۱۲
-	-	-	-	-	-	۱۷۷,۵۸۶
-	-	-	-	-	-	(۳۶,۵۸۳,۴۵۵)
-	-	-	-	-	-	(۱۱۴,۳۵۰,۸۱۳)
-	-	-	-	-	-	۱۱۲,۷۳۶,۷۶۵
-	-	-	-	-	-	(۳۶,۲۰۵,۰۵۱)
-	-	-	-	-	-	۱۸,۸۷۷,۶۵۴
-	-	-	-	-	-	۱۷۴,۶۸۰,۱۵۳
-	-	-	-	-	-	۱۵,۸۵۶,۹۸۰
-	-	-	-	-	-	۶۰,۹۷۸,۰۸۸
-	-	-	-	-	-	۶۶,۲۱۸,۵۹۲
-	-	-	-	-	-	۴۵,۰۴۱۴,۰۶۳
-	-	-	-	-	-	(۹۵,۲۱۰,۳۸۴)
-	-	-	-	-	-	۲۱۵,۴۳۶,۸۳۸
-	-	-	-	-	-	۴۰,۹۸۰,۲۰۰
	<u>۴۱,۸۱۱,۴۴۰,۲۰۴</u>	<u>۳۷,۵۷۷,۸۴۸,۶۲۶</u>	<u>۱۵۸,۵۹۴,۵۰۹</u>	<u>۲۱,۴۹۶,۵۲۳</u>	<u>۴۰,۶۲۵,۹۵۳,۳۵۵</u>	<u>۳,۲۴۴,۰۹۳,۸۲۳</u>

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۳,۲۴۶,۳۰۹,۸۸۲	۴,۰۶۳,۵۹۵,۳۵۵	۲۱,۴۹۶,۵۴۳	۱۵۸,۵۹۴,۵۰۹	۳۷,۵۷۷,۸۲۸,۶۲۶	۴۱,۸۲۱,۵۳۵,۰۳۳	-
۱۲,۵۲۷,۲۵۹	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۹۳۴,۳۳۴)	-	-	-	-	-	-
۳۴۴,۰۸۳,۵۶۳	-	-	-	-	-	-
۶۱۳,۷۲۹	-	-	-	-	-	-
۳۵,۶۸۹,۴۷۹	-	-	-	-	-	-
۳۶,۲۷۹,۳۵۱	-	-	-	-	-	-
۱۰,۶۰۹,۶۸۹۷	-	-	-	-	-	-
۶۱۴,۵۹۳,۲۰۹	-	-	-	-	-	-
۱۳۳,۸۲۷,۱۶۱	-	-	-	-	-	-
۱۰,۲,۲۱۳,۹۹۰	-	-	-	-	-	-
(۹,۹۰۲,۸۲۶)	-	-	-	-	-	-
۱۳۷,۳۹۱,۳۹۸	-	-	-	-	-	-
۱۰,۱,۲۴۳,۹۸۴	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۱۴۳,۳۱۸)	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۳۹۸,۳۴۵)	-	-	-	-	-	-
(۳۴,۷۴۴,۸۰۵)	-	-	-	-	-	-
(۲۸۱,۷۶۰,۲۷۶)	-	-	-	-	-	-
۴,۸۹۷,۲۸۶	-	-	-	-	-	-
(۳۳,۱۶۸,۲۸۱)	-	-	-	-	-	-
(۴,۰۹۲۵,۱۷۰)	-	-	-	-	-	-
۵۴,۳۸۵,۷۴۶	-	-	-	-	-	-
(۱۹,۰۵۰,۱۰۲)	-	-	-	-	-	-
(۸۶,۲۲۸,۸۱۸)	-	-	-	-	-	-
(۴,۵۸۰,۴۱۶)	-	-	-	-	-	-
(۷,۶۶۷)	-	-	-	-	-	-
۲۰,۰۷۰,۵۵۴	-	-	-	-	-	-
۴۰۷,۱۸۵	-	-	-	-	-	-
۱۰,۸,۳۱۹	-	-	-	-	-	-
۴,۳۴۰,۰۸۳	-	-	-	-	-	-
(۳۴,۴۲۷,۴۹۷)	-	-	-	-	-	-
۷۱۹,۱۷۸	-	-	-	-	-	-
۴,۵۵۸,۱۷۵	-	-	-	-	-	-
۲۳,۸۶۰,۵۵۵	-	-	-	-	-	-
(۹,۵۳۷,۰۴۵)	-	-	-	-	-	-
۲۱,۴۲۷,۳۰۹	-	-	-	-	-	-
۹۸,۵۳۹,۹۵۱	-	-	-	-	-	-
۶,۸۰۴,۹۴۴	-	-	-	-	-	-
۱۵۴,۲۳۰	-	-	-	-	-	-
۳,۵۰۴,۴۸۰,۰۵۹	۴,۰۶۳,۵۹۵,۳۵۵	۲۱,۴۹۶,۵۴۳	۱۵۸,۵۹۴,۵۰۹	۳۷,۵۷۷,۸۲۸,۶۲۶	۴۱,۸۲۱,۵۳۵,۰۳۳	-

نقل از صفحه قبل
پارس خودرو
پتروشیمی فجر
بانک ملت
مدیریت صنعت شونده ت.ص بهشهر
سرمایه گذاری شاهد
صنایع پتروشیمی کرمانشاه
گروه بهمن
کالسیمن
فولاد خوزستان
مارگارین
سایپا
پالایش نفت شیراز
شرکت پتروشیمی خراسان
پتروشیمی زاگرس
پتروشیمی مبین
مخابرات ایران
سخت ازنند
نوکاریل
سرمایه‌گذاری توسعه ملی
پاکسان
مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
توسعه‌معدن و فلزات
نفت ایرانول
سرمایه گذاری شفا دارو
لژیونگ صنعت و معدن
فولاد کلاوه جنوب کیش
شیر پگاه آذربایجان شرقی
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
قندهکستان
تلمین سرمایه امید
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
گسترش نفت و گاز پارسین
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان
پاما
پتروشیمی شازند
سهامی ذوب آهن اصفهان
آسیا سیر ارس
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

سال ۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۲۱۴,۱۷۹)	۶,۵۳۴	۶,۲۰۷	۱,۵۰۸,۱۷۸	۱,۳۰۶,۷۴۰	۲,۲۵۳
-	(۳,۷۱۶,۶۰۰)	۹۱,۶۳۴	۸۷,۰۵۳	۲۱,۸۶۴,۷۱۷	۱۸,۳۳۲,۸۰۴	۱۰,۰۰۰
-	(۳,۹۳۰,۷۷۹)	۹۸,۱۶۸	۹۳,۲۶۰	۲۳,۳۷۲,۸۹۵	۱۹,۶۳۳,۵۴۴	۱۲,۲۵۳

ح . توسعه معادن و فلزات

ح . معدنی و صنعتی گل گهر

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

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷				
سود (زیان) فروش	سود (و زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۲,۱۳۶,۴۱۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱-۲۰
۵۷,۰۱۰,۹۵۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰-۹۲۳
(۴,۴۷۶,۶۶۸)	۷۲۵,۰۰۰	-	۹۹۹,۲۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	اوراق مشارکت نفت و گاز برشیا
-	۱۱۶,۰۲۴,۱۴۶	۲,۱۸۹,۰۳۱	۲,۹۰۱,۱۳۸,۶۳۵	۳,۰۱۹,۳۵۱,۸۰۲	۳,۵۲۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۲۶۹,۳۴۷,۷۴۹	(۶,۶۱۱,۰۱۵)	۷۳۶,۳۱۸	۱,۰۵۷,۶۰۷,۶۷۸	۹۹۷,۷۲۲,۹۸۱	۱,۰۰۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۱ %
۱۴,۸۹۳,۳۲۲	۷۲۶,۶۵۱۷	-	۵۹۴,۹۰۵,۴۸۳	۶۶۷,۵۱۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱
-	(۷,۳۷۷,۹۲۰)	۲۵۴,۳۲۱	۳۵۷,۹۱۰,۹۰۵	۳۵۰,۷۸۷,۳۰۶	۲۵۱	اوراق اجاره جویبار ۹۹-۲۱۲
۴۳۸,۸۱۱,۷۸۲	۱۲۱,۳۶۶,۷۲۸	۳,۱۶۹,۶۷۰	۵,۹۱۰,۸۳۷,۶۹۱	۶,۰۲۵,۲۷۴,۰۸۹	۷,۸۷۱	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
۱۶-۱	۳,۷۰۲,۱۷۸,۹۸۹	۳۱,۹۸۰,۹۳۰
۱۶-۲	۵۶,۵۸۰,۷۱۷	۶۵,۴۹۲,۹۴۹
	۳,۷۵۸,۷۵۹,۷۰۶	۹۷,۴۷۳,۸۷۹

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷					سال ۱۳۹۶
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۹۳,۱۲۱	۳۴,۱۷۲,۴۴۵,۴۵۰	۳۰,۱۵۰,۹۸۰,۶۵۳	۱۲۶,۳۴۸,۰۵۷	-	۳,۸۸۵,۱۱۶,۷۴۰	-
۲,۳۰۰,۵۹۶	۱۳,۸۶۱,۰۹۰,۹۰۰	۱۳,۹۸۸,۷۲۲,۸۹۸	۵۵,۳۰۵,۷۵۳	-	(۱۸۲,۹۳۷,۷۵۱)	-
-	-	-	-	-	-	۱۲,۴۰۵,۶۰۰
-	-	-	-	-	-	۳۳,۹۰۷,۰۰۲
-	-	-	-	-	-	۱
-	-	-	-	-	-	(۱۲,۲۳۰,۹۵۹)
-	-	-	-	-	-	(۷۴,۳۵۵)
-	-	-	-	-	-	(۴,۸۰۸,۴۱۸)
-	-	-	-	-	-	(۴۲,۰۹۶,۳۹۵)
-	-	-	-	-	-	۱۴
-	-	-	-	-	-	۱
-	-	-	-	-	-	۱۶
-	-	-	-	-	-	۵۸,۱۷۳,۶۴۴
-	-	-	-	-	-	(۳,۲۰۳,۹۸۷)
-	-	-	-	-	-	۳۸,۱۸۰,۸۳۲
-	-	-	-	-	-	۵۳,۸۲۷,۷۲۵
-	-	-	-	-	-	۹۱,۳۴۴,۴۶۰
-	-	-	-	-	-	(۳۳,۲۲۵,۸۶۴)
-	-	-	-	-	-	۲,۱۱۶,۵۶۶
-	-	-	-	-	-	(۱۶۹,۹۷۵,۶۷۲)
-	-	-	-	-	-	(۱۱۳,۹۸۲)
-	-	-	-	-	-	۷,۷۳۴,۷۲۰
۴۸,۰۳۳,۵۲۶,۳۵۰	۴۴,۱۳۹,۷۰۳,۵۵۱	۱۹۱,۶۵۳,۸۱۰	-	-	۲,۷۰۲,۱۷۸,۹۸۹	۳۱,۹۸۰,۹۳۰

سازه پویس
کنشاورزی مکانیزه اصفهان کشت
شرکت ارتباطات سیار ایران
پتروشیمی مبین
پتروشیمی فجر
به پرداخت ملت
گروه کارخانجات صنعتی تبرک
مخابرات ایران
سرمایه‌گذاری توسعه‌میلی
لیزینگ صنعت و معدن
پارس خودرو
گروه مبین
سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی
توسعه‌معدن و فلزات
معدنی و صنعتی گل گهر
فولاد مبارکه اصفهان
پتروشیمی شازند
قندهکمتان
بانک ملت
بانک صادرات ایران
ح. توسعه‌معدن و فلزات
ح. معدنی و صنعتی گل گهر

۱۶-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷				سال ۱۳۹۶
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۹۶	۲,۰۰۱,۸۳۱,۶۴۴	۱,۹۷۱,۸۲۶,۱۷۲	۱,۲۵۱,۳۲۸	۲۸,۵۵۴,۱۴۴	-
۱,۰۰۰	۹۰۲,۵۵۸,۰۰۰	۸۹۱,۱۴۶,۶۰۶	۶۵۳,۳۵۵	۱۰,۷۵۷,۰۳۹	-
۲,۰۰۰	۱,۷۷۸,۵۱۴,۰۰۰	۱,۷۵۹,۹۵۵,۰۴۲	۱,۲۸۹,۴۳۳	۱۷,۲۶۹,۵۳۵	-
-	-	-	-	-	(۱۴,۴۵۹,۴۲۵)
-	-	-	-	-	۴۸,۳۲۴,۴۶۹
-	-	-	-	-	۷,۱۸۲,۵۷۹
-	-	-	-	-	(۱)
-	-	-	-	-	۲۴,۴۴۵,۳۲۶
۴۸,۸۲,۹۰۳,۶۴۴	۴۶,۲۲,۹۲۷,۸۲۱	۳,۳۹۵,۱۰۶	-	۵۶,۵۸۰,۷۱۷	۶۵,۴۹۲,۹۴۹

اسناد خزانه-م-۱۲م-ب-۹۶-۹۸۱۱۱۴
اسناد خزانه-م-۷م-ب-۹۷-۹۸۰۶۲۷
اسناد خزانه-م-۸م-ب-۹۷-۹۸۰۷۲۳
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
اوراق اجاره جویبار ۲۱۲-۹۹۰
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷							سال مالی
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	-	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۰	۱۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۱۳۹۶
۱۴۹,۵۴۶,۹۴۷	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۱۳۹۶
۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۱۳۹۶
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۶
۴۸,۹۲۷,۶۱۴	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱۳۹۶
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۱۳۹۶
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۳۹۶
۹۹,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۰۸	۱۳۹۶
<u>۱,۰۰۵,۵۷۴,۵۶۱</u>	<u>۴۷,۷۰۰,۰۰۰</u>	<u>-</u>	<u>۴۷,۷۰۰,۰۰۰</u>				

شرکت ارتباطات سیار ایران
سرمایه‌گذاری توسعه‌ملی
پالایش نفت تبریز
پالایش نفت اصفهان
باما
فولاد مبارکه اصفهان
قندهکمتان
پالایش نفت بندرعباس
پتروشیمی مبین
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

پادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷	
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۴۴,۱۵۳,۹۵۴	۹۰۶,۱۶۳,۰۶۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۳۹۹,۶۳۵,۱۰۸	۶۵۴,۷۱۳,۴۰۶
	۱,۵۴۳,۷۸۹,۰۶۲	۱,۵۶۰,۸۷۶,۴۷۵

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بورسی

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷	
			نرخ سود	سود خالص
		ریال	درصد	ریال
۱۳۹۳/۰۱/۲۳	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	-	۲۰	۱۳,۰۷۵,۳۳۹
		-		۱۱۰,۴۷۶,۱۴۶
		-		۱۳,۰۷۵,۳۳۹
		-		۱۱۰,۴۷۶,۱۴۶
۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۶,۷۲۳,۴۲۸
		۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۴,۳۵۵,۱۸۷
		۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰		۷۲۱,۹۹۸,۹۳۱
		۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰		۳۳,۶۸۸,۰۰۲
		۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰		۷۹۵,۶۸۶,۹۲۳
		۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۱,۰۷۸,۶۱۵
		۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰		۹۰۶,۱۶۳,۰۶۹
		۱,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۴,۱۵۳,۹۵۴

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا

جمع

اوراق اجاره:

سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

سود اوراق مشارکت اوراق اجاره جویبار ۲۱۲-۹۹

جمع

جمع کل

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه‌گذاری	نرخ سود	سود	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷	
			هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص
	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۲/۰۸	-	۲۴,۷۰۴,۳۶۵	-	۲۴,۷۰۴,۳۶۵
۱۳۹۵/۱۲/۲۳	-	-	-	-
۱۳۹۱/۰۳/۱۸	-	-	-	-
۱۳۹۱/۰۳/۱۸	-	-	-	-
۱۳۹۶/۰۱/۰۸	-	۲۴,۳۰۰,۱۷۳	-	۲۴,۳۰۰,۱۷۳
۱۳۹۶/۰۶/۱۲	-	۵,۷۶۴,۸۴۵	-	۵,۷۶۴,۸۴۵
۱۳۹۷/۰۶/۲۰	-	۵۶۷,۵۷۱,۱۹۲	-	۵۶۷,۵۷۱,۱۹۲
۱۳۹۷/۰۶/۲۰	۲۰	۷۷۶,۳۶۵,۲۱۷	-	۷۷۶,۳۶۵,۲۱۷
۱۳۹۷/۰۸/۰۱	-	۱,۰۲۹,۲۱۶	-	۱,۰۲۹,۲۱۶
		۱,۳۹۹,۶۳۵,۱۰۸	-	۱,۳۹۹,۶۳۵,۱۰۸
		۶۵۴,۷۱۳,۴۰۶	-	۶۵۴,۷۱۳,۴۰۶

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک دی

سپرده موسسه اعتباری کوثر

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک ایران زمین

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت بانک اقتصاد نوین

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت بانک رفاه

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت موسسه اعتباری کوثر

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک دی

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت موسسه اعتباری کوثر

سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت موسسه اعتباری کوثر

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۷,۴۱۲,۷۳۳	۷,۵۰۷,۶۵۲	سایر
۶۲۰,۶۶,۵۱۹	۹۴	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۳,۶۳۸	۱,۲۱۹	سود سپرده بانکی
<u>۶۹,۴۹۲,۸۹۰</u>	<u>۷,۵۰۸,۹۶۵</u>	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۸۹,۴۷۲,۲۹۰	۴۵۵,۳۰۱,۶۲۳	مدیر صندوق
۸۱,۷۶۳,۳۹۲	۶۲,۴۶۴,۷۱۵	متولی صندوق
۱۰۹,۱۹۲,۱۳۲	۱۱۱,۶۰۰,۲۴۸	حسابرس صندوق
<u>۴۸۰,۴۲۷,۸۱۴</u>	<u>۶۲۹,۳۶۶,۵۸۶</u>	

۲۱- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۶,۴۵۷,۵۱۰	-	هزینه تصفیه
۱,۶۹۰,۴۰۲	۲,۴۰۸,۲۳۴	هزینه کارمزد بانکی
۴۹,۹۹۹,۸۴۶	۴۰,۰۱۱,۶۴۰	هزینه مجامع
۳۲۱,۹۹۹,۳۶۷	۲۸۳,۸۹۷,۳۱۲	هزینه ابونمان
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۶۲۷,۱۲۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
<u>۳۸۰,۱۴۷,۱۲۵</u>	<u>۳۷۶,۹۴۴,۳۰۸</u>	

۲۲- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴۰,۲۹۹,۷۷۲	۱۱,۴۹۲,۰۰۸	تسهیلات
<u>۴۰,۲۹۹,۷۷۲</u>	<u>۱۱,۴۹۲,۰۰۸</u>	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۳- تعدیلات

	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
تعدیلات ناشی از صدور	ریال ۳۰۹۲۰۱۷۵,۴۵۶	ریال ۱۶,۴۴۴,۲۹۸,۰۴۹
تعدیلات ناشی از ابطال	(۱۱,۱۵۷,۸۱۶,۷۶۶)	(۲۳,۵۴۷,۶۲۲,۲۹۰)
	۱۹,۷۶۲,۳۵۸,۶۹۰	(۷,۰۸۳,۳۲۴,۲۴۱)

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷				سال ۱۳۹۶	
		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدتمتک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدتمتک
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	ممتاز	۵۱۰	۱,۶۶٪	ممتاز	۹۰۰	۹۰٪
میشم گلشنی چترودی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰	۰,۰۷٪	عادی	۲۰	۱٪
شرکت مدیریت سرمایه افرازمین الملل	موسس	ممتاز	۴۹۰	۱,۵۹٪	-	-	-
مهدی اسلامی بیدگلی	مدیرعامل مدیر صندوق	عادی	۱	۰,۰۰٪	-	-	-
علی اسلامی بیدگلی	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	عادی	۱۰۰	۰,۳۳٪	-	-	-
سعید اسلامی بیدگلی	نائب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	عادی	۱۰۰	۰,۳۳٪	-	-	-
شرکت کارگزاری لیلان	موسس	ممتاز	-	-	ممتاز	۱۰۰	۱۰٪
جمع			۱,۲۲۱	۳,۲۳٪	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مابده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک ملت	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۰,۶۴۸,۶۳۴,۸۶۳	طی سال مالی	-
شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۶,۳۴۴,۷۲۱,۴۴۷	طی سال مالی	۱۲۰,۰۱۹,۲۲۱
شرکت کارگزاری آریابورس	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۸۵,۲۱۹,۲۳۳,۵۸۸	طی سال مالی	(۱۰,۳۱۰,۸۹۷۸)
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۴۵۵,۳۰۱,۶۲۳	طی سال مالی	(۲۵۶,۸۱۰,۷۷۶)
شرکت سیدگردانی الماس	متولی	کارمزد ارکان	۶۲,۴۴۴,۷۱۵	طی سال مالی	(۳۳,۴۱۰,۳۴۱)
موسسه حسلیرسی بیات رایان	حسلیرس	کارمزد ارکان	۱۱۱,۶۰۰,۲۴۸	طی سال مالی	(۵۶,۶۰۰,۲۴۸)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترانزانه

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

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی های صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد و تعهدات بازارگردانی به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل سفارش تراشده	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	سازه پدیش	خبویش	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵٪
۲	کشاورزی مکتبزه اصفهان کشت	زکشت	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	۶۴,۳۰۵,۲۳۵,۲۶۵	۳۹,۴۹۸,۶۳۴,۴۳۲	۵۹,۸۶۵,۱۵۳,۷۳۱
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی‌ها	۶۴,۳۰۵,۲۳۵,۲۶۵	۳۹,۴۹۸,۶۳۴,۴۳۲	۵۹,۸۶۵,۱۵۳,۷۳۱
جمع بدهی‌های جاری	۵۴۱,۵۴۶,۱۰۳	۴۷۴,۹۳۷,۴۲۷	۴۴۱,۶۳۳,۰۹۰
جمع بدهی‌های غیر جاری	.	.	.
جمع کل بدهی‌ها	۵۴۱,۵۴۶,۱۰۳	۴۷۴,۹۳۷,۴۲۷	۴۴۱,۶۳۳,۰۹۰
جمع کل تعهدات	۲,۲۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۱,۳۸۷,۵۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۲,۸۱۹,۰۴۶,۱۰۳	۱,۶۱۳,۶۸۷,۴۲۷	۴۵۳,۰۲۰,۵۹۰
نسبت جاری	۲۲.۸۱	۲۴.۴۸	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۴		۰.۰۰۷۶