

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تاریخ: ۱۳۹۸/۰۲/۱۲

شماره: ۹۸ - ۰۱۴

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی 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 خطرها، 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 مجمع 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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- مفاد تبصره ماده ۹ دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص رساندن میزان سفارش های خرید و فروش به حداقل سفارش انباشته حداکثر ظرف دو دقیقه پس از انجام معامله، در برخی از روزها طی سال مالی مورد رسیدگی رعایت نگردیده است.

۶- علیرغم اینکه مجوز شروع فعالیت بازارگردانی صندوق از تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۹ از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") تایید گردیده، لیکن به دلیل انتقال با تاخیر سهام موضوع بازارگردانی، صندوق فعالیت بازارگردانی خود را از تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۶ آغاز نموده است.

۷- در رابطه با مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق طی سال مورد رسیدگی موارد عدم رعایت زیر مشاهده گردیده است:

۷-۱- ماده ۴۵ اساسنامه صندوق در خصوص ثبت هرگونه تغییر در اساسنامه و امیدنامه حداکثر ظرف یک هفته بعد از برگزاری مجمع نزد سبا در خصوص مجامع برگزار شده در تاریخ های ۹۷/۱۰/۳۰ و ۹۷/۸/۵ رعایت نگردیده است. صورتجلسات مجامع فوق به ترتیب در تاریخ های ۹۷/۱۱/۲۸ و ۹۷/۰۸/۳۰ به سبا ارسال گردیده اند.

۷-۲- ماده ۴۹ اساسنامه صندوق در خصوص تشکیل مجمع صندوق جهت تمدید فعالیت صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به پایان عمر صندوق

۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ سبا درخصوص انعقاد قرارداد با مؤسسه مالی و اعتباری کوثر و بانک های دی و رفاه کارگران در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده گذاری نزد مؤسسه و بانک های مزبور.

۹- در راستای دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدهی تعدیل شده محاسبه و به ترتیب به میزان ۲۰/۱۵ مرتبه و ۱/۶۵ درصد در یادداشت توضیحی ۲۸ صورت های مالی پیوست افشا گردیده است. محاسبات نسبت های مذکور مورد بررسی قرار گرفته و مغایرتی در خصوص مبنای محاسباتی آنها ملاحظه نشده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

۱۰- 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 سال 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.

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

۱۲- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق طی سال 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.

۱۳- 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 مقررات 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
بیات رایان
امیر حسین ظهرايي
محمد حسین رهبری
کد عضویت ۸۲۲۲۸۵
کد عضویت ۸۰۰۳۵۴
OFFICIAL ACCOUNTANTS

تاریخ: ۱۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸



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 برگرفته 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

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۹۳۳۳۳۳۳

نماینده مدیر
مهدی اسلامی بیدگلی
جواد عبادی

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

شرکت سبدگردان الماس

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شرکت سبدگردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴۷,۸۴۱,۸۸۲,۵۳۹	۴,۳۹۲,۶۰۴,۳۲۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۲,۶۴۴,۱۲۷,۱۰۳	۹۸,۸۶۵,۴۹۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	۴,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸	۳,۰۶۷,۸۷۷,۸۰۷
حسابهای دریافتی	۸	-	۳۰۵,۵۸۹,۵۶۹
جاری کارگزاران	۹	-	۲۲,۰۴۵,۷۷۴
سایر دارایی ها	۱۰	۴۰,۶۵۸,۳۶۶	۱۶۴,۱۶۱,۴۶۷
موجودی نقد	۱۱	۱۰,۱۴۸,۴۷۶	۱,۶۵۳,۵۳۸
جمع دارایی ها		۶۵,۲۱۶,۳۲۵,۰۲۲	۸,۰۵۲,۷۹۷,۸۸۱
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۹	۹۱۱,۰۸۹,۷۵۷	-
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۴۱۳,۰۵۳,۹۶۷	۳۲۳,۶۲۲,۹۸۶
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	-	-
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۴	۱۲۸,۴۹۲,۱۳۶	۴۳,۸۳۰,۵۲۸
جمع بدهی ها		۱,۴۵۲,۶۳۵,۸۶۰	۳۶۷,۴۵۳,۵۱۴
خالص دارایی ها	۱۵	۶۳,۷۶۳,۶۸۹,۱۶۲	۷,۶۸۵,۳۴۴,۳۶۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۲,۰۷۲,۸۷۴	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 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

پادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۴,۱۸۱,۰۲۱,۳۰۴	۳,۹۴۳,۲۹۱,۸۷۳
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۷۵۸,۷۵۹,۷۰۶	۹۷,۲۷۳,۸۷۹
سود سهام	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۵۷۴,۵۶۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۵۴۳,۷۸۹,۰۶۲	۱,۵۶۰,۸۷۶,۴۷۵
سایر درآمدها	۷,۵۰۸,۹۶۵	۶۹,۴۹۲,۸۹۰
جمع درآمدها	۹,۵۳۸,۷۸۹,۰۳۷	۶,۶۷۶,۷۰۹,۶۷۸
هزینه ها:		
هزینه کارمزد از کان	۶۲۹,۳۶۶,۵۸۶	۴۸۰,۴۲۷,۸۱۴
سایر هزینه ها	۳۷۶,۹۴۴,۳۰۸	۳۸۰,۱۴۷,۱۳۵
هزینه های مالی	۱۱,۴۹۲,۰۰۸	۴۰,۳۹۹,۷۷۲
جمع هزینه ها	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 دارایی ها

پادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
واحد‌های سرمایه گذاری اول سال	۲,۹۷۶	۷,۶۸۵,۳۴۴,۳۶۷
واحد‌های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال	۳۱,۰۸۲	۳۱,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال	(۳,۳۹۷)	(۳,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۸,۵۲۰,۹۸۶,۱۳۵
تعدیلات	-	۱۹,۷۷۲,۳۵۸,۶۶۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال	۳۰,۷۶۱	۶۲,۷۶۳,۶۸۹,۱۶۲
	۲,۹۷۶	۷,۶۸۵,۳۴۴,۳۶۷

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری *

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

بازده سرمایه گذاری پایان سال *

خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

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 دارنده شناسه ملی بشماره ۱۰۳۲۰۸۱۶۸۹۲ که صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مختلط بوده در تاریخ ۹۱/۰۶/۲۱ تحت شماره ۳۰۵۲ 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 ۱۲۲/۴۷۰۷۶ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران ۳ سال (۱۴۰۱/۰۱/۲۰) است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۱۱، واحد ۱۱۰۸ 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 سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	۵۱۰	۵۱٪
۲	شرکت مدیریت سرمایه افزا بین‌الملل	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 مدیرعبارت است از خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۱۱، واحد ۱۱۰۸، تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۷۸۰

۲-۳- متولی صندوق، شرکت سبدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکتها 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۲ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۰۷/۰۲/۱۳۹۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان مطهری، بین کوه نور و دریای نور، شماره ۲۳۱.

۳- مبنای تهیه صورت های 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- سرمایه گذاری ها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های 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 صندوق های 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- سرمایه گذاری 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- سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی میشود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس میگردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده های کوتاه مدت بانکی بطور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در طی ماه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب در زمان واریز توسط بانک شناسایی می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

وگواهی 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.

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 (۰/۰۰۳) 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 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 دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

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

*** مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

**** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب هاب صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.



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 ۴۳ 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 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	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ری
------------	--	------------	--	----------------------	---------------	----------------	----------------	---------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	----



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان آندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال	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:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	درصد نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها
سپرده های بانکی:							
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری کوثر	۱۳۹۵/۱۲/۱۳	-	۱۰	-	-	۵۸,۶۷۷,۳۷۵	-۰.۷۳
سپرده گذاری نزد بانک دی	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	-	۱۰	۱,۴۲۵,۴۸۴,۶۰۴	۲.۱۹	۱۲,۱۵۴,۶۳۴	-۰.۱۵۱
سپرده گذاری نزد بانک رفاه	۱۳۹۶/۰۱/۰۸	-	۱۰	۱۵۱,۳۸۰,۲۹۰	-۰.۲۳	۲۸۰,۳۳۴,۴۸۹	-۰.۳۴۸
سپرده گذاری نزد بانک دی	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	-	۱۸	۱۰,۹۷۲,۹۴۰,۴۱۶	۱۶.۸۳	-	-
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری کوثر	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	-	۲۰	۹۴,۳۲۱,۷۹۳	-۰.۱۴	-	-
					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 علی‌الحساب سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۴۶۷۹۵۰۸۵۳۸	۳۰۶۸۷۷۸۰۷
	۴۶۷۹۵۰۸۵۳۸	۳۰۶۸۷۷۸۰۷

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

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
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
اسناد خزانه ۲۰ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸/۱۱/۱۲	-	۱,۹۷۱,۸۱۶,۱۷۲	۲۸,۵۵۴,۱۴۴	۲۰,۰۰۰,۲۸۰,۲۱۶	۳۰.۷	-
اسناد خزانه ۹۷ بودجه ۹۷-۹۸ ۹۸/۰۶/۲۷	-	۸۹۱,۱۴۶,۶۰۶	۱۰,۷۵۷,۰۳۹	۹,۰۱۹,۰۳۶,۶۵	۰.۱	-
اسناد خزانه ۹۷ بودجه ۹۷-۹۸ ۹۸/۰۷/۲۲	-	۱,۷۵۹,۹۵۵,۰۴۲	۱۷,۲۶۹,۵۳۵	۱,۷۷۷,۲۲۲,۵۷۷	۰.۳	-
اجاره رانل ۲/۲۱	-	-	-	-	۰.۰۰	۱,۰۷۰,۸۴۳,۶۶۹
اوراق اجاره جوبار	۲۰	-	-	-	۰.۰۰	۳۶۷,۱۶۱,۵۸۲
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۲۰	-	-	-	۰.۰۰	۱,۰۳۴,۹۶۶,۷۸۱
سلف موزاری برق گروه مینا	۲۱	-	-	-	۰.۰۰	۵۹۹,۹۰۵,۷۷۵
اسناد خزانه اسلامی ۹۷/۱۲/۲۸	-	-	-	-	۰.۰۰	-
		۴,۶۲۲,۹۷۷,۸۲۰	۵۶,۵۸۰,۷۱۸	۴۶,۷۹۵۰۸۵۳۸	۳.۱۱	۳۰,۶۸۷,۷۷۸,۰۷

۸- حساب‌های دریافتی

تزیل شده	نرخ تزیل	مبلغ تزیل	تزیل شده	تزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
-	۲۵	-	-	۳۰,۲۰۷,۳۲,۵۶۱
-	۱۰,۲۱,۲۲,۵	-	-	۲,۵۱۵,۰۰۸
-	-	-	-	۳۰,۵۵۹,۵۶۹

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده‌های بانکی



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ 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 پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳,۰۸۲,۹۳۳)	-	۵,۳۲۲,۷۷۵,۹۶۵	۵,۳۲۵,۸۵۸,۸۹۸	(۳,۰۸۲,۹۳۳)
-	۱۲۰,۰۱۹,۲۲۱	۲۳,۱۱۲,۳۵۱,۱۱۳	۲۳,۲۳۲,۲۷۰,۳۳۴	-
-	(۱,۰۳۱,۱۰۸,۹۷۸)	۹۳,۱۲۵,۱۶۶,۲۸۳	۹۲,۰۹۴,۰۵۷,۳۰۵	-
۲۵,۱۲۸,۷۰۷	-	۲۵,۹۰۵,۲۹۹	۷۷۶,۵۹۲	۲۵,۱۲۸,۷۰۷
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 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 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	۷۵,۷۲۲,۶۰۳	۱۶۴,۱۶۱,۴۶۷
۱۶۴,۱۶۱,۴۶۷	۴۰,۶۵۸,۳۶۶	۱۹۹,۲۳۵,۷۰۴	۷۵,۷۲۲,۶۰۳	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	۱۳۵,۳۸۱	حساب جاری نزد موسسه اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱۸/۲۹
۱۵۰,۰۰۰	-	حساب قرض الحسنه بانک ملی ۰۳۵۴۸۹۸۹۰۹۰۰۰
۱,۶۵۳,۵۳۸	۱۰,۱۴۸,۴۷۶	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های 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 می گردد.

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 آيونمان نرم افزار
۴۳,۸۳۰,۵۲۸	۱۲۸,۴۹۲,۱۳۶	

۱۴ - خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۱۰۲,۹۰۳,۳۸۳	۶۱,۶۹۰,۸۱۵,۱۶۲	واحد های سرمایه گذاری عادی
۲,۵۸۲,۴۴۰,۹۸۴	۲۰,۷۲۸,۷۴۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۷,۶۸۵,۳۴۴,۳۶۷	۶۳,۷۶۳,۶۸۹,۱۶۲	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
۱۵-۱	۴,۰۶۲,۵۹۵,۳۵۵	۳,۵۰۳,۲۸۰,۰۵۹
۱۵-۲	(۳,۹۳۰,۷۷۹)	-
۱۵-۳	۱۲۱,۳۶۶,۷۲۸	۲۳۸,۸۱۱,۸۱۴
	۴,۱۸۱,۰۳۱,۳۰۴	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

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۶۱۴,۵۷۴	۲۱۹,۲۴۱,۳۵۲	۱,۰۳۳,۶۷۰	۱,۰۸۸,۰۷۳	(۳,۷۴۸,۵۲۳)	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۱۲۷,۰۷۴	۵۲۲,۹۷۳	۵۵۰,۴۹۹	(۱۰۰,۱۰۰,۵۴۶)	-
۲۵۰,۰۰۰	۵۵۸,۷۰۲,۰۸۳	۵۵۹,۲۹۱,۲۳۶	۲,۶۵۳,۸۴۴	۲,۷۹۳,۵۱۰	(۶,۲۳۶,۴۹۷)	-
۵۲,۷۷۶	۹۳,۲۴۴,۷۷۶	۸۷,۵۹۰,۱۶۳	۲۲۲,۴۱۷	۴۰۳,۷۵۰	۴,۸۱۷,۴۴۶	-
۵۰,۰۰۰	۱۶۹,۱۲۶,۴۲۵	۱۵۸,۸۳۶,۱۰۰	۸۰۳,۳۵۲	۸۴۵,۶۳۱	۸,۶۴۱,۳۴۲	-
۱۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۱۶۴,۳۲۷	۲۸۴,۸۹۴,۹۱۹	۱,۴۰۳,۵۰۴	۱,۴۷۶,۳۲۲	۷,۲۹۰,۵۸۱	۷۷۸,۵۱۴,۳۱۱
۱۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۷۹۳,۷۷۳	۱,۵۸۸,۴۰۰	۱,۶۷۲,۰۰۰	(۴,۶۵۴,۱۷۳)	-
۶۰,۰۰۰	۲۵۵,۶۴۷,۲۹۶	۲۶۷,۶۰۵,۱۶۰	۱,۲۱۴,۳۲۴	۱,۲۷۸,۲۳۷	(۱۴,۳۵۰,۴۲۵)	-
۸۰۰,۰۰۰	۷۵۸,۲۱۳,۸۲۲	۷۹۴,۵۷۶,۶۰۱	۳,۶۰۲,۴۶۱	۳,۷۹۲,۰۷۰	(۴۳,۵۵۷,۳۱۰)	-
۸۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۶۰۵,۸۱۱	۲,۳۶۳,۶۰۰	۲,۴۸۸,۰۰۰	۲۶,۱۴۲,۵۸۹	-
۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۳۹,۵۱۹	۲۶۹,۰۹۰,۵۲۵	۱,۰۲۱,۳۲۹	۱,۰۷۵,۱۹۷	(۵۶,۱۴۷,۶۵۲)	-
۱۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۱۳۰,۰۹۲	۴۵۳,۳۲۰,۵۹۴	۲,۱۵۲,۳۶۷	۲,۲۶۵,۶۵۰	(۵۳,۲۱۵,۵۱۹)	-
۲۰,۰۰۰	۳۵۰,۴۱۸,۵۶۳	۳۴۹,۳۲۹,۴۱۸	۱,۶۶۴,۳۹۲	۱,۷۵۳,۰۹۳	(۲,۲۲۷,۴۴۰)	-
۲,۳۰۰	۳,۱۰۲,۰۰۰	۳,۰۰۸,۵۷۷	۱۴,۷۳۵	۱۵,۵۱۰	۶۲,۱۷۸	-
۱,۶۶۷,۳۲۱	۳۵,۳۰۷,۳۱۲,۱۶۲	۳۰,۸۵۵,۲۰۰,۳۱۶	۱۴۰,۸۷۵,۵۳۱	-	۴,۳۱۱,۴۱۵,۹۱۵	-
۳۶۹,۷۱۴	۲,۲۰۲,۴۱۹,۳۹۴	۲,۲۵۳,۵۹۶,۹۹۶	(۲,۷۵۳,۹۱۰)	-	(۴۸,۲۴۴,۶۱۲)	-
-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۴۱۱,۱۱۵
-	-	-	-	-	-	(۵۳,۵۱۳,۴۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۷۹,۲۸۸,۱۷۶)
-	-	-	-	-	-	(۱۹۳,۷۲۱,۰۴۳)
-	-	-	-	-	-	۲۷,۰۱۷,۸۹۲
-	-	-	-	-	-	۲۸۶,۹۹۷,۸۴۶
-	-	-	-	-	-	۱۲۵,۰۹۹,۷۱۲
-	-	-	-	-	-	۱۷۷,۵۸۶
-	-	-	-	-	-	(۳۶,۵۸۳,۲۵۵)
-	-	-	-	-	-	(۱۱۴,۳۵۰,۸۱۳)
-	-	-	-	-	-	۱۱۲,۷۳۶,۷۶۵
-	-	-	-	-	-	(۳۶,۲۰۵,۰۵۱)
-	-	-	-	-	-	۱۸,۸۷۷,۶۵۴
-	-	-	-	-	-	۱۷۴,۶۸۰,۱۵۳
-	-	-	-	-	-	۱۵,۸۵۶,۹۸۰
-	-	-	-	-	-	۶۰,۹۷۸,۰۸۸
-	-	-	-	-	-	۶۶,۲۱۸,۵۹۲
-	-	-	-	-	-	۴۵۰,۴۱۴,۰۶۳
-	-	-	-	-	-	(۹۵,۲۱۰,۳۸۲)
-	-	-	-	-	-	۲۱۵,۴۱۶,۸۲۸
-	-	-	-	-	-	۴۰,۹۸۰,۳۰۹
	۴۱,۸۲۱,۵۳۵,۰۲۳	۳۷,۵۷۷,۴۸۸,۲۶۶	۱۵۸,۵۹۴,۵۰۹	۲۱,۴۹۶,۵۲۳	۴۰,۶۳۵,۹۵۰,۳۵۵	۲,۲۴۶,۳۰۹,۳۸۲

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۳۹۷	۱۳۹۶					
-	۴۱,۸۲۱,۵۲۵,۰۳۳	۳۷,۵۷۷,۸۲۸,۶۲۶	۱۵۸,۵۹۴,۵۰۹	۲۱,۲۹۶,۵۲۳	۲,۲۴۶,۳۰۹,۳۸۲	۲,۲۴۶,۳۰۹,۳۸۲
-	-	-	-	-	-	۱۲,۵۳۷,۲۵۹
-	-	-	-	-	-	(۱۵,۹۳۴,۳۳۴)
-	-	-	-	-	-	۳۲۴,۰۸۲,۶۶۳
-	-	-	-	-	-	۶۱۳,۷۲۹
-	-	-	-	-	-	۳۵,۶۸۹,۴۷۹
-	-	-	-	-	-	۳۶,۲۷۹,۳۵۱
-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۰۹۶,۸۹۷
-	-	-	-	-	-	۶۱۴,۵۹۳,۲۰۹
-	-	-	-	-	-	۱۲۳,۸۲۷,۱۶۱
-	-	-	-	-	-	۱۰۲,۲۱۳,۹۹۰
-	-	-	-	-	-	(۹,۰۲۸,۲۶۴)
-	-	-	-	-	-	۱۳۷,۳۹۱,۳۹۸
-	-	-	-	-	-	۱۰۱,۲۴۲,۹۸۴
-	-	-	-	-	-	(۱۱,۱۴۳,۲۱۸)
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۳۹۸,۳۳۵)
-	-	-	-	-	-	(۵۶,۶۱۲,۲۸۵)
-	-	-	-	-	-	(۲۸۱,۷۶۰,۲۷۶)
-	-	-	-	-	-	۹,۸۹۷,۲۸۶
-	-	-	-	-	-	(۳۲,۱۶۸,۲۸۱)
-	-	-	-	-	-	(۴۰,۹۲۵,۱۷۰)
-	-	-	-	-	-	۵۲,۳۵۵,۲۴۶
-	-	-	-	-	-	(۱۹,۰۵۰,۱۰۲)
-	-	-	-	-	-	(۸۶,۲۲۸,۸۱۸)
-	-	-	-	-	-	(۴,۵۸۰,۴۱۶)
-	-	-	-	-	-	(۷,۶۶۷)
-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۷۰,۸۵۶
-	-	-	-	-	-	۴۰۷,۱۸۵
-	-	-	-	-	-	۱۰۸,۳۱۹
-	-	-	-	-	-	۴,۳۵۲,۰۸۳
-	-	-	-	-	-	(۳۲,۴۲۷,۳۹۷)
-	-	-	-	-	-	۷۱۹,۱۷۸
-	-	-	-	-	-	۴۰,۵۵۸,۱۷۵
-	-	-	-	-	-	۲۴,۸۶۰,۵۸۵
-	-	-	-	-	-	(۹,۵۳۷,۰۴۵)
-	-	-	-	-	-	۲۱,۴۲۷,۳۰۹
-	-	-	-	-	-	۹۸,۵۳۹,۹۵۱
-	-	-	-	-	-	۶۸۰,۴۲۴
-	-	-	-	-	-	۱۵۴,۲۳۰
جمع	۴۱,۸۲۱,۵۲۵,۰۳۳	۳۷,۵۷۷,۸۲۸,۶۲۶	۱۵۸,۵۹۴,۵۰۹	۲۱,۲۹۶,۵۲۳	۲,۰۶۳,۵۹۵,۳۵۵	۳,۵۰۲,۳۸۰,۰۵۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

سال ۱۳۹۶	سود (زیان) فروش سهام	مبایات	کاربرد	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	۲۱,۶۴۴,۷۱۷	۱۸,۳۴۶,۸۰۴	۱۰,۰۰۰
-	(۳,۹۳۰,۷۷۹)	۹۸,۱۶۸	۹۳,۲۶۰	۲۲,۳۷۲,۸۹۵	۱۹,۶۳۳,۵۴۴	

ح. توسعه مدارین المازات

ح. منصفی و صنعتی گل گهر



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

سال ۱۳۹۷	سود (و زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۲,۱۳۶,۴۱۹	-	-	-	-	-
۵۷,۰۱۰,۹۵۰	-	-	-	-	-
(۴,۹۷۶,۶۶۸)	۷۲۵,۰۰۰	-	۹۹۹,۲۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	۱۱۶,۰۳۴,۱۴۶	۲,۱۸۹,۰۳۱	۲,۹۰۱,۱۳۸,۶۳۵	۳,۰۱۹,۳۵۱,۸۰۲	۳,۵۲۰
۳۹,۳۴۷,۷۴۹	(۶,۶۱۱,۰۱۵)	۷۲۶,۳۱۸	۱,۰۵۷,۶۰۷,۶۷۸	۹۹۷,۷۲۲,۹۸۱	۱,۰۰۰
۱۴,۸۹۳,۳۳۳	۷۳,۶۰۶,۵۱۷	-	۵۹۴,۹۰۵,۵۴۳	۶۶۷,۵۱۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
-	(۷,۳۷۷,۸۲۰)	۲۵۴,۳۲۱	۳۵۷,۸۱۰,۹۰۵	۳۵۰,۷۸۳,۰۰۶	۳۵۱
۳۳۸,۱۱,۷۸۲	۱۲۱,۳۶۶,۷۲۸	۳,۱۶۹,۶۷۰	۵,۵۱۰,۸۳۷,۶۹۱	۶,۰۳۵,۳۷۴,۰۸۹	۷,۸۷۱

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۲

اوراق مشارکت نفت و گاز پارس

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۳۸

اجاره رانل مطبوعه ۲۱٪

سلف مولای برق گروه مینا ۹۷۱

اوراق اجاره جوبار ۹۹۰۲۱۲

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 ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۳,۷۰۲,۱۷۸,۹۸۹	۳۱,۹۸۰,۹۳۰
۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۵۶,۵۸۰,۷۱۷	۶۵,۴۹۲,۹۴۹
	۳,۷۵۸,۷۵۹,۷۰۶	۹۷,۴۷۳,۸۷۹

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۹۳,۱۲۱	۳۴,۱۷۲,۴۴۵,۴۵۰	۳۰,۱۵۰,۹۸۰,۶۵۳	۱۳۶,۳۴۸,۰۵۷	-	۳,۸۸۵,۱۱۶,۷۴۰	-
۲,۳۰۰,۵۹۶	۱۳,۸۶۱,۰۹۰,۹۰۰	۱۳,۹۸۸,۷۲۲,۸۹۸	۵۵,۳۰۵,۷۵۳	-	(۱۸۴,۹۳۷,۷۵۱)	-
-	-	-	-	-	-	۱۲,۴۰۵,۶۰۰
-	-	-	-	-	-	۳۳,۹۰۷,۰۰۳
-	-	-	-	-	-	۱
-	-	-	-	-	-	(۱۲,۳۳۰,۹۵۹)
-	-	-	-	-	-	(۲۴,۳۵۵)
-	-	-	-	-	-	(۴۸,۰۸۰,۴۱۸)
-	-	-	-	-	-	(۴۲,۰۹۶,۳۹۵)
-	-	-	-	-	-	۱۴
-	-	-	-	-	-	۱
-	-	-	-	-	-	۱۶
-	-	-	-	-	-	۵۸,۱۷۳,۶۲۴
-	-	-	-	-	-	(۳,۳۰۳,۹۸۷)
-	-	-	-	-	-	۳۸,۱۸۰,۸۳۲
-	-	-	-	-	-	۵۳,۸۲۷,۷۲۵
-	-	-	-	-	-	۹۱,۳۴۴,۴۶۰
-	-	-	-	-	-	(۳۳,۲۲۵,۸۶۴)
-	-	-	-	-	-	۲,۱۱۶,۵۶۶
-	-	-	-	-	-	(۱۶۹,۹۷۵,۶۷۲)
-	-	-	-	-	-	(۱۱۳,۹۸۲)
-	-	-	-	-	-	۷,۲۴۴,۷۲۰
	۴۸,۰۳۳,۵۳۶,۳۵۰	۴۴,۱۳۹,۷۰۳,۵۵۱	۱۹۱,۶۵۳,۸۱۰	-	-	۳,۷۰۲,۱۷۸,۹۸۹
						۳۱,۹۸۰,۹۳۰

۱۶-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۹۶	۲,۰۰۱,۸۳۱,۶۴۴	۱,۹۷۱,۸۲۶,۱۷۲	۱,۴۵۱,۳۳۸	۲۸,۵۵۴,۱۴۴	-	-
۱,۰۰۰	۹۰۲,۵۵۸,۰۰۰	۸۹۱,۱۴۶,۶۰۶	۶۵۴,۳۵۵	۱۰,۷۵۷,۰۳۹	-	-
۲,۰۰۰	۱,۷۷۸,۵۱۴,۰۰۰	۱,۷۵۹,۹۵۵,۰۴۲	۱,۲۸۹,۴۲۳	۱۷,۲۴۹,۵۳۵	-	-
-	-	-	-	-	-	(۱۴,۴۵۹,۴۲۵)
-	-	-	-	-	-	۴۸,۳۲۴,۴۶۹
-	-	-	-	-	(۱)	۷,۱۸۲,۵۷۹
-	-	-	-	-	-	۲۴,۴۴۵,۳۳۶
	۴,۶۸۲,۹۰۳,۶۴۴	۴,۶۲۲,۹۲۷,۸۲۱	۳,۳۹۵,۱۰۶	۵۶,۵۸۰,۷۱۷	-	۶۵,۴۹۲,۹۴۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷					سال مالی	
خالص درآمد	خالص سود سهام	هزینه توزیع	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	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱۴۹,۵۴۶,۹۴۷	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۱۱/۲۴	۱۳۹۶	سرمایه گذاری توسعه ملی
۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵	پالایش نفت تبریز
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵	پالایش نفت اصفهان
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۱۳۹۵	پاما
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵	فولاد مبارکه اصفهان
۴۸,۹۲۷,۶۱۴	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۱۰/۲۷	۱۳۹۶	قندهکمان
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۱۳۹۵	پالایش نفت بندرعباس
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۳۹۵	پتروشیمی مبین
۹۹,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۹۶/۰۴/۰۸	۱۳۹۵	گشت و صنعت شهیداب ناب خراسان
۱,۰۰۵,۵۷۴,۵۶۱	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	-	۴۷,۷۰۰,۰۰۰					



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۹- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۷,۴۱۲,۷۳۳	۷,۵۰۷,۶۵۲	سایر
۶۲۰,۶۶,۵۱۹	۹۴	تعدیل کارمزد کارگزار
۱۳,۶۳۸	۱,۳۱۹	سود سپرده بانکی
۶۹,۴۹۳,۸۹۰	۷,۵۰۸,۹۶۵	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۸۹,۴۷۲,۴۹۰	۴۵۵,۳۰۱,۶۲۳	مدیر صندوق
۸۱,۷۶۳,۳۹۲	۶۲,۴۶۴,۷۱۵	متولی صندوق
۱۰۹,۱۹۲,۱۳۲	۱۱۱,۶۰۰,۲۴۸	حسابرس صندوق
۴۸۰,۴۲۷,۸۱۴	۶۲۹,۳۶۶,۵۸۶	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال ۱۳۹۶	سال 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 کانون‌ها
-	۶۲۷,۱۲۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۸۰,۱۴۷,۱۲۵	۳۷۶,۹۴۴,۳۰۸	

۲۲- هزینه‌های مالی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴۰,۲۹۹,۷۷۲	۱۱,۴۹۲,۰۰۸	تسهیلات
۴۰,۲۹۹,۷۷۲	۱۱,۴۹۲,۰۰۸	



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند ماه

٢٣ - تعليلات

سنة	١٣٧٦	١٣٧٧	سنة
مبيعات نقدية	١٦٦,٤٦٩,٢٩٩	٢٠٠,٩٣٠,١٧٥,٢٥٦	مبيعات نقدية
(٣٣,٢٥٩,٢٦٤,٢٩٠)	(١١,١٥٨,١٦٩,٧٩٦)		مبيعات نقدية
(٧,٠٨٣,١٥٨,٢٤١)	١٩,٧٣٦,٥٥٨,٢٤١		

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

۱۳۹۶ سال		۱۳۹۷ سال		نوع و دامنه	نوع و دامنه های سرمایه گذاری	تخصصی و دامنه
درصد مالک	نوع و دامنه های سرمایه گذاری	درصد مالک	نوع و دامنه های سرمایه گذاری			
۹۰٪	مسکن	۱,۶۹۱٪	سرمایه گذاری	مسکن	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آری	تخصصی و دامنه
۲۰	علاقی	۳,۲۵۴٪	علاقی	۱,۰۰۰	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آری	
-	-	۰,۰۸۷٪	علاقی	۲۰	شرکت خدمات سرمایه گذاری آرمان آری	
-	-	۱۸,۶۵۶٪	علاقی	۵,۶۶۶	شرکت خدمات سرمایه گذاری آرمان آری	
-	-	۰,۰۰٪	علاقی	۱	شرکت خدمات سرمایه گذاری آرمان آری	
-	-	۰,۰۲۲٪	علاقی	۱,۰۰	شرکت خدمات سرمایه گذاری آرمان آری	
-	-	۰,۰۲۲٪	علاقی	۱,۰۰	شرکت خدمات سرمایه گذاری آرمان آری	
-	-	-	مسکن	-	شرکت خدمات سرمایه گذاری آرمان آری	
۱۰۰٪	مسکن	۲۵,۶۶۱٪	مسکن	۷,۸۰۵	شرکت خدمات سرمایه گذاری آرمان آری	
۱۰۰٪	جمع	۱,۰۰۰	جمع	۷,۸۰۵	جمع	

[illegible]

۲۶۔ ویدادھای، بعدا؛ تارخ تارخ؛ تاسه

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

٢٧- تعهدات و بدھ: ھا، احتمال

در تاریخ خاص های صندوق هیچ گونه بهی اعتسالی ندارد و تمهیدات بازارگردی به شرح جدول ذیل می باشد.

ردیف منطقه	مداخل صادراتی ارز	مداخل صادراتی ارز	نماد	نام شرکت	ردیف
۱	۵۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	شهریارش	ساز پارس	۱
۲	۳۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	زکیت	گندواری مکتبه اسفهان گیت	۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۸- کفایت سرمایه

تغییر شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تغییر شده برای محاسبه نسبت جاری	تغییر شده بدون تعدیل	خلاصه اقلام
۶۰,۴۱۱,۸۰۷,۵۸۵	۳۹,۸۶۳,۰۷۰,۳۳۵	۶۵,۲۱۶,۳۲۵,۰۲۲	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۶۰,۴۱۱,۸۰۷,۵۸۵	۳۹,۸۶۳,۰۷۰,۳۳۵	۶۵,۲۱۶,۳۲۵,۰۲۲	جمع کل دارایی ها
۹۸۸,۲۸۶,۹۴۴	۸۳۹,۳۷۲,۳۳۰	۱,۴۵۲,۶۳۵,۸۶۰	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۹۸۸,۲۸۶,۹۴۴	۸۳۹,۳۷۲,۳۳۰	۱,۴۵۲,۶۳۵,۸۶۰	جمع کل بدهی ها
۱۱,۳۸۷,۵۰۰	۱,۱۳۸,۷۵۰,۰۰۰	۲,۲۷۷,۵۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۹۹۹,۶۷۴,۴۴۴	۱,۹۷۸,۱۲۳,۳۳۰	۳,۷۳۰,۱۳۵,۸۶۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۲۰.۱۵	۱۷.۴۸	نسبت جاری
۰.۰۱۶۵		۰.۰۶	نسبت بدهی و تعهدات

