



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

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 ۲۹ 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 موسسه مالی و اعتباری کوثر و بانک های دی و رفاه کارگران در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده گذاری نزد موسسه 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 ۲۰/۴۹ 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
 امیر حسین ظهرايي
 عبدالجسین رهبری
 ۸۴۱۲۸۵ عضویت رسمی
 ۸۰۰۳۵۴ عضویت رسمی
 بیات رایان
 OFFICIAL ACCOUNTANTS

تاریخ: ۱۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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
۸-۲۵	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه باصندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش براین باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در 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: ۱۳۹۷/۰۱/۲۱

نماینده مدیر

مهدی اسلامی‌بیدگلی

جواد عبادی

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

شرکت سبدگردان الماس

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



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	۴,۳۹۲,۶۰۴,۲۲۸
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 دریافتنی	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 پرداختنی 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 بازاریگردانی آرمان اندیش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

پادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	۳,۹۲۳,۲۹۱,۸۷۳
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۳,۷۵۸,۷۵۹,۷۰۶
سود سهام	۱۸	۲۷,۷۰۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱,۵۴۳,۷۸۹,۰۶۲
سایر درآمدها	۲۰	۷۵۰۸,۹۶۵
جمع درآمدها		۹,۵۳۸,۷۸۹,۰۳۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد از کتان	۲۰	۶۲۹,۳۶۶,۵۸۶
سایر هزینه ها	۲۱	۳۷۶,۹۴۴,۳۰۸
هزینه های مالی	۲۲	۱۱,۴۹۲,۰۰۸
جمع هزینه ها		۱۰,۴۷۸,۰۲۰,۰۲۲
سود خالص		۵,۷۷۵,۸۳۴,۹۶۷
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۲۶,۷۹٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۲۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
واحد های سرمایه گذاری اول سال	۲,۹۷۶	۷,۶۸۵,۳۴۴,۳۶۷
واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال	۳۱,۰۸۲	۱۲,۹۷۰
واحد های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال	(۳,۲۹۷)	(۱۵,۴۲۳)
سود خالص	-	۸,۵۲۰,۹۸۶,۱۳۵
تعدیلات	-	۱۹,۷۷۲,۳۵۸,۶۶۰
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان سال	۳۰,۷۶۱	۶۳,۷۶۳,۶۸۹,۱۶۲

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص

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:

1-1- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش دارنده شناسه ملی بشماره ۱۰۳۲۰۸۱۶۸۹۲ 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 ۱۲۲/۴۷۰۷۶ 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 واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

1-2- 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.

2- 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- 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- 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۲ 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:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده‌های 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 می‌گردد. 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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ 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 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 واحدهای 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 واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی 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	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
بهای تمام شده	ریال	بهای تمام شده	ریال
درصد	ریال	درصد	ریال
-	-	۵۲.۱۹	۳۴۰.۲۶۰.۹۷۳.۹۲۲
۰٪	-	۲۱.۱۷	۱۳۸.۰۵۰.۷۸۵.۱۴۷
۳.۲۵	۲۶۹.۷۹۹.۱۶۲	-	-
۳.۵۳	۲۸۴.۸۹۴.۹۲۵	-	-
۴.۱۷	۳۳۵.۷۹۳.۷۷۵	-	-
۱۵.۶۶	۱,۲۶۱,۱۸۲,۴۰۰	-	-
۵.۶۴	۴۵۳,۹۳۰,۶۰۰	-	-
۳.۳۳	۲۶۷,۶۰۵,۱۶۰	-	-
۱.۴۸	۱۱۹,۱۲۷,۰۷۵	-	-
۶.۰۶	۴۸۸,۳۳۱,۸۸۳	-	-
۴.۳۴	۳۴۹,۴۳۹,۴۲۰	-	-
۶.۹۵	۵۵۹,۴۹۱,۲۵۰	-	-
۰.۰۴	۳۰۰,۸۵۷۸	-	-
۵۴.۵۵	۴,۳۹۲,۶۰۴,۲۲۸	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 آب گرم
قند و شکر
سرمایه گذاریها
مخابرات
رایانه و فعالیت های وابسته به آن
شرکت های چند رشته ای صنعتی
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
جمع



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۹ 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	۲۸۰,۳۳۲,۴۸۹	۰.۳۳۸
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	-	-
				۱۲,۶۴۴,۱۲۷,۱۰۳	۱۹.۳۹	۹۸,۸۶۵,۴۹۸	۱.۲۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان آندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ریال		
۷-۱	۴,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸	۳,۰۶۸,۸۷۸,۰۰۷
	۴,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸	۳,۰۶۸,۸۷۸,۰۰۷

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش نسبی	ارزش نسبی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
استاذ خلد م ۲۰ بودجه ۹۶-۹۸ ۹۸۱۱۱۴	-	۱,۹۷۱,۸۱۶,۱۷۲	۲۸,۵۵۳,۱۴۴	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶	۳۰.۷	-
استاذ خلد م ۳۰ بودجه ۹۷-۹۸ ۹۸۰۶۲۷	-	۸۹۱,۱۶۶,۰۰۶	۱۰,۷۵۷,۰۳۹	۹۰۱,۹۰۳,۶۶۵	۰.۱	-
استاذ خلد م ۳۰ بودجه ۹۷-۹۸ ۹۸۰۷۲۳	-	۱,۷۵۹,۹۵۵,۰۴۲	۱۷,۶۶۹,۵۳۵	۱,۷۷۸,۱۲۳,۵۷۷	۰.۳	-
اجاره رانل ۲۱	-	-	-	-	۰.۰۰	۱,۰۷۰,۸۴۲,۶۶۹
اوراق اجاره جویبار	۲۰	-	-	-	۰.۰۰	۳۶۹,۱۶۱,۵۸۲
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۲۰	-	-	-	۰.۰۰	۱,۰۳۴,۹۶۶,۷۸۱
سلف موبای برقی گروه مینا	۲۱	-	-	-	۰.۰۰	۵۹۹,۹۰۵,۷۷۵
استاذ خزانه اسلامی ۹۷/۱۲/۲۹	-	-	-	-	۰.۰۰	-
		۶,۶۲۲,۹۷۸,۲۰۰	۵۶,۵۸۰,۷۱۸	۴,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸	۳.۱۱	۳,۰۶۸,۸۷۸,۰۰۷

حساب های دریافتی

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده های بانکی

تغییرات شده	نرخ سود	مبلغ تغییرات	تغییرات شده	تغییرات شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
-	۲۵	-	-	۳,۰۲۰,۷۳۵,۵۶۱
-	۱۰,۲۱,۲۲,۵	-	-	۳,۵۱۵,۰۰۸
-	-	-	-	۳,۰۵۵,۹۵۵,۵۶۹



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 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
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	۱۳۵,۳۸۱	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

یادداشت‌های 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 حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴ - خالص دارایی‌ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵,۱۰۲,۹۰۳,۳۸۳	۱,۹۷۶	۶۱,۶۹۰,۸۱۵,۱۶۲	۲۹,۷۶۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۵۸۲,۴۴۰,۹۸۴	۱,۰۰۰	۲,۰۷۲,۸۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷,۶۸۵,۳۴۴,۳۶۷	۲,۹۷۶	۶۳,۷۶۳,۶۸۹,۱۶۲	۳۰,۷۶۱	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

بادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	ریال	ریال
۱-۱۵	۴,۰۶۳,۹۵,۳۵۵	۳,۵۰۴,۲۸۰,۰۵۹
۲-۱۵	(۳,۹۳۰,۷۷۹)	-
۳-۱۵	۱۲۱,۳۶۶,۷۲۸	۴۳۸,۸۱۱,۸۱۴
	۴,۱۸۱,۳۱۰,۳۰۴	۳,۹۴۳,۰۹۱,۸۷۳

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	رئال	رئال	رئال	رئال	
رئال	رئال	رئال	رئال	رئال	رئال	رئال	رئال	
-	(۳,۲۴۸,۵۲۲)	۱,۰۸۸,۰۷۲	۱,۰۳۳,۶۷۰	۲۱۹,۲۴۱,۳۵۲	۲۱۷,۶۱۴,۵۷۴	۱۰۰,۰۰۰		
-	(۱۰۰,۰۰۰,۵۴۶)	۵۵۰,۴۹۹	۵۲۲,۷۷۲	۱۱۹,۱۲۷,۰۷۴	۱۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		
-	(۶,۲۳۶,۴۹۷)	۲,۷۹۲,۵۱۰	۲,۶۵۳,۸۲۴	۵۵۹,۴۹۱,۲۳۶	۵۵۸,۷۰۲,۰۸۲	۲۵۰,۰۰۰		
-	۴,۸۱۷,۴۴۶	۴۰۳,۷۵۰	۲۲۳,۴۱۷	۸۷,۵۹۰,۱۶۳	۹۳,۲۴۴,۷۷۶	۵۲,۷۷۶		
-	۸,۶۴۱,۳۴۲	۸۴۵,۴۳۱	۸۰۳,۳۵۲	۱۵۸,۸۲۶,۱۰۰	۱۶۹,۱۲۶,۳۲۵	۵۰,۰۰۰		
۷۷۸,۵۱۴,۲۱۱	۷,۴۹۰,۵۸۱	۱,۴۷۶,۳۲۲	۱,۴۰۷,۵۰۴	۲۸۲,۱۵۴,۸۱۹	۲۸۵,۲۴۶,۳۷۷	۱۰۰,۰۰۰		
-	(۴,۶۵۴,۱۷۳)	۱,۶۷۲,۰۰۰	۱,۵۸۸,۴۰۰	۲۲۵,۷۹۳,۷۷۲	۲۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		
-	(۱۴,۳۵۰,۴۲۵)	۱,۲۷۸,۳۲۷	۱,۲۱۶,۳۲۴	۲۶۷,۶۰۵,۱۶۰	۲۵۵,۶۷۲,۲۹۶	۶۰,۰۰۰		
-	(۴۳,۵۵۷,۲۱۰)	۳,۷۹۲,۰۷۰	۳,۶۰۲,۴۶۱	۷۷۴,۵۷۶,۶۰۱	۷۵۸,۶۱۲,۸۲۲	۸۰۰,۰۰۰		
-	۲۶,۱۴۲,۵۸۹	۲,۸۸۸,۰۰۰	۲,۳۴۳,۶۰۰	۶۶۶,۶۰۵,۸۱۱	۴۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰		
-	(۵۶,۱۴۷,۶۵۲)	۱,۰۷۵,۱۹۷	۱,۰۲۱,۴۳۹	۲۶۹,۰۹۰,۵۳۵	۲۱۵,۰۰۰,۵۱۹	۱۵۰,۰۰۰		
-	(۵,۲۱۸,۵۱۹)	۲,۲۶۵,۶۵۰	۲,۱۵۲,۳۶۷	۴۵۲,۸۲۰,۵۴۴	۴۵۳,۱۲۰,۰۹۲	۱۰۰,۰۰۰		
-	(۲,۴۴۷,۴۴۰)	۱,۷۵۲,۰۹۲	۱,۶۶۴,۳۹۲	۲۲۹,۲۲۹,۴۱۸	۲۵۰,۴۱۸,۵۴۳	۲۰۰,۰۰۰		
-	۶۳,۱۷۸	۱۵,۵۱۰	۱۴,۲۵۵	۳,۰۰۰,۸۵۷۷	۳,۱۰۲,۰۰۰	۳,۰۰۰		
-	۴,۲۱۱,۴۱۵,۹۱۵	-	۱۴۰,۸۷۵,۹۳۱	۳۰,۸۵۵,۰۲۰,۳۱۶	۳۵,۲۰۷,۳۱۲,۱۶۲	۱,۶۷۱,۳۲۱		
-	(۴۸,۴۴۴,۶۱۲)	-	(۲,۷۵۲,۹۹۰)	۲,۷۵۲,۵۹۶,۹۹۶	۲,۷۰۲,۴۱۹,۳۹۴	۲۶۹,۷۱۴		
۱۱۱,۴۱۱,۱۱۵	-	-	-	-	-	-		
(۵۳,۵۱۲,۴۰۰)	-	-	-	-	-	-		
(۷۹,۲۸۸,۱۷۶)	-	-	-	-	-	-		
(۱۹۲,۷۴۱,۰۲۲)	-	-	-	-	-	-		
۲۷,۰۱۷,۸۹۲	-	-	-	-	-	-		
۲۸۶,۹۹۷,۸۴۶	-	-	-	-	-	-		
۱۲۵,۰۹۹,۷۱۲	-	-	-	-	-	-		
۱۷۷,۵۸۶	-	-	-	-	-	-		
(۳۶,۵۸۳,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-		
(۱۱۴,۳۵۰,۸۱۳)	-	-	-	-	-	-		
۱۱۲,۷۲۶,۴۵۵	-	-	-	-	-	-		
(۳۶,۲۰۵,۰۵۱)	-	-	-	-	-	-		
۱۸,۸۷۷,۶۵۴	-	-	-	-	-	-		
۱۷۴,۶۸۰,۱۵۳	-	-	-	-	-	-		
۱۵,۸۵۶,۹۸۰	-	-	-	-	-	-		
۶۰,۰۷۸,۰۸۸	-	-	-	-	-	-		
۶۶,۲۱۸,۵۹۲	-	-	-	-	-	-		
۴۵۰,۴۱۴,۰۶۲	-	-	-	-	-	-		
(۹۵,۲۱۰,۳۸۲)	-	-	-	-	-	-		
۲۱۵,۴۱۴,۸۲۸	-	-	-	-	-	-		
۴۰۹,۸۰۲,۰۰۹	-	-	-	-	-	-		
۲,۲۴۲,۰۰۹,۳۸۲	۴۰,۶۲۵,۹۵۵	۲۱,۲۹۶,۵۲۴	۱۵۸,۵۹۴,۵۰۹	۲۷,۵۷۷,۸۲۸,۶۲۶	۴۱,۸۱۶,۵۳۵,۰۳۲			



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
۲,۲۴۶,۳۰۹,۳۸۲	۲,۰۶۳,۵۹۵,۳۵۵	۲۱,۳۹۶,۵۴۳	۱۵۸,۵۹۴,۵۰۹	۳۷,۵۷۷,۸۲۸,۶۲۶	۴۱,۸۲۱,۵۲۵,۰۳۲	-
۱۲,۵۳۷,۲۵۹	-	-	-	-	-	نقل از صفحه قبل
(۱۵,۹۴۶,۳۴۴)	-	-	-	-	-	بازرس خودرو
۳۲۴,۰۸۳,۶۶۳	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
۶۱۳,۷۲۹	-	-	-	-	-	بانک ملت
۳۵,۶۸۱,۴۷۹	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شونیده ت.م. بهشهر
۳۶,۲۷۹,۳۵۱	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
۱۰۶,۰۹۶,۸۹۷	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۶۱۴,۵۹۳,۳۰۹	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۱۳۳,۸۲۷,۱۶۱	-	-	-	-	-	کالسیمین
۱۰۲,۲۱۳,۹۹۰	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۹,۹۰۲,۸۲۶)	-	-	-	-	-	مازگارین
۱۳۷,۳۹۱,۳۹۸	-	-	-	-	-	سایپا
۱۰۱,۳۲۲,۹۸۴	-	-	-	-	-	بالایش نفت شیراز
(۱۱,۱۴۳,۲۱۸)	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی خراسان
(۱۰,۳۹۸,۳۲۵)	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
(۵۶,۶۱۲,۲۸۵)	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
(۲۸۱,۷۶۰,۲۷۶)	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۴,۸۹۷,۲۸۶	-	-	-	-	-	سخت اژند
(۳۳,۱۶۸,۲۸۱)	-	-	-	-	-	توکاربیل
(۳۰,۹۲۵,۱۷۰)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توسعه‌ملی
۵۲,۳۸۵,۷۴۶	-	-	-	-	-	پاکسان
(۱۹,۰۵۰,۱۰۲)	-	-	-	-	-	مهندسی ساختمان تاسیسات راه آهن
(۸۶,۲۲۸,۸۱۸)	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۴,۵۸۰,۴۱۶)	-	-	-	-	-	توسعه‌معدن و فلزات
(۷,۶۶۷)	-	-	-	-	-	نفت ایرنول
۲۰,۰۷۰,۸۵۶	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شفا دارو
۴۰۷,۱۸۵	-	-	-	-	-	لیزینگ صنعت و معدن
۱۰۸,۳۱۹	-	-	-	-	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۴,۳۵۴,۰۸۳	-	-	-	-	-	شیر پگاه آذربایجان شرقی
(۳۳,۴۳۷,۳۹۷)	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۷۱۹,۱۷۸	-	-	-	-	-	فندک‌کمان
۴۰,۵۵۸,۱۷۵	-	-	-	-	-	تامین سرمایه امید
۲۳,۸۶۰,۵۸۵	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
(۹,۵۴۷,۰۴۵)	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۱,۴۲۷,۳۰۹	-	-	-	-	-	کشت و صنعت شهداد ناب خراسان
۹۸,۵۳۹,۹۵۱	-	-	-	-	-	پلما
۶۸۰,۴۸۴	-	-	-	-	-	پتروشیمی سازند
۱۵۴,۲۳۰	-	-	-	-	-	سهامی ذوب آهن اصفهان
	-	-	-	-	-	آسیا سیر ارس
۳,۵۰۴,۶۸۰,۰۵۹	۴,۰۶۳,۵۹۵,۳۵۵	۲۱,۳۹۶,۵۴۳	۱۵۸,۵۹۴,۵۰۹	۳۷,۵۷۷,۸۲۸,۶۲۶	۴۱,۸۲۱,۵۲۵,۰۳۲	جمع



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		سال ۱۳۹۷			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۲۱۴,۱۷۹)	۶,۵۲۴	۱,۵۰۸,۱۷۸	۶,۴۰۷	۱,۳۰۶,۷۴۰
-	(۳,۷۱۶,۶۰۰)	۹۱,۶۲۴	۸۷,۰۵۳	۲۱,۸۶۴,۷۱۷	۱۸,۳۲۶,۸۰۴
-	(۳,۹۳۰,۷۷۹)	۹۸,۱۶۸	۹۳,۲۶۰	۲۲,۳۷۲,۸۹۵	۱۹,۶۳۳,۵۴۴

ج. توسعه منابع و ابزارات
ج. مندی و صنعتی گل گهر



۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۷			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۲,۱۳۶,۴۱۹	-	-	-	-	-
۵۷,۰۱۰,۹۵۰	-	-	-	-	-
(۴,۴۷۶,۶۶۸)	۷۲۵,۰۰۰	-	۹۹۹,۳۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	۱۱۶,۰۳۴,۱۳۶	۲,۱۸۹,۰۳۱	۲,۹۰۱,۱۳۸,۶۲۵	۳,۰۱۹,۳۵۱,۸۰۲	۳,۵۲۰
۲۶۹,۲۴۷,۷۴۹	(۶۰,۶۱۰,۱۵۵)	۷۲۶,۳۱۸	۱,۰۵۷,۶۰۷,۶۷۸	۹۹۷,۷۲۲,۹۸۱	۱,۰۰۰
۱۴,۸۹۲,۳۲۲	۷۲۶,۰۶۵,۵۱۷	-	۵۹۴,۰۰۵,۵۸۳	۶۶۷,۵۱۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
-	(۷,۳۷۷,۹۲۰)	۲۵۴,۳۲۱	۳۵۷,۸۱۰,۹۰۵	۳۵,۰۷۸,۳۰۶	۳۵۱
۴۳۸,۱۱,۷۸۲	۱۲۱,۳۶۶,۷۷۸	۳,۱۶۹,۶۷۰	۵,۹۱۰,۸۲۷,۶۹۱	۶,۰۲۵,۳۴۰,۸۹	۷,۸۷۱

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۳
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا ۹۷۱۲۳۸
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۳۸
اجاره رانل سلطه ۲۱٪
سلف مولوی برق گروه سینا ۹۷۱
اوراق اجاره خودرو 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	-	(۱۸۲,۹۳۷,۷۵۱)	-
-	-	-	-	-	-	۱۳,۴۰۵,۶۰۰
-	-	-	-	-	-	۳۳,۹۰۷,۰۰۳
-	-	-	-	-	-	۱
-	-	-	-	-	-	(۱۲,۳۳۰,۹۵۹)
-	-	-	-	-	-	(۷۴,۳۵۵)
-	-	-	-	-	-	(۴۸,۰۸۰,۴۱۸)
-	-	-	-	-	-	(۴۲,۰۹۶,۳۹۵)
-	-	-	-	-	-	۱۴
-	-	-	-	-	-	۱
-	-	-	-	-	-	۱۶
-	-	-	-	-	-	۵۸,۱۷۳,۶۲۴
-	-	-	-	-	-	(۳,۳۰۳,۹۸۷)
-	-	-	-	-	-	۳۸,۱۸۰,۸۳۲
-	-	-	-	-	-	۵۳,۸۲۷,۷۲۵
-	-	-	-	-	-	۹۱,۳۶۴,۴۶۰
-	-	-	-	-	-	(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 (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و 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	۱,۷۵۹,۵۵۵,۰۴۲	۱,۲۸۹,۴۲۳	۱۷,۳۶۹,۵۳۵	-	-
-	-	-	-	-	-	(۱۴,۴۵۹,۴۲۵)
-	-	-	-	-	-	۴۸,۳۲۴,۴۶۹
-	-	۱	-	(۱)	-	۷,۱۸۲,۵۷۹
-	-	-	-	-	-	۲۴,۴۴۵,۳۲۶
	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
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	-	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۳,۱۸۰	۱۵,۰۰۰
۱۴۹,۵۶۶,۹۴۷	-	-	-	-	-
۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۴۸,۹۲۷,۶۱۴	-	-	-	-	-
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱,۰۰۵,۵۷۴,۵۶۱	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	-	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	-	-



شرکت ارتباطات سيار ايران
سرمایه گذاری توسعه ملی
پالایش نفت تبریز
پالایش نفت اصفهان
پاما
فولاد مبارکه اصفهان
قندکمان
پالایش نفت بندرعباس
پتروشیمی میتن
کسنت و صنعت شهیداب ناب خراسان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۹۰,۱۳۳,۰۶۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲	۶۵۴,۷۱۲,۰۰۶
		۱,۳۹۹,۶۳۵,۰۰۸
		۱,۵۳۹,۷۸۸,۰۶۲

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بourse

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	تاریخ سود	سود خالص	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۲/۰۱/۲۳	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	-	۲۰	۱۲,۰۷۵,۳۳۹	۱۱۰,۶۹۶,۱۲۶	۱۱۰,۶۹۶,۱۲۶
		-		۱۲,۰۷۵,۳۳۹	۱۱۰,۶۹۶,۱۲۶	۱۲,۰۷۵,۳۳۹
لواحق اجاره						
سود اوراق مشارکت اجاره راسل منطقه ۲/۲۱	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۶۰,۷۳۳,۳۳۸	۷۲۱,۹۸۸,۸۲۱	۷۲۱,۹۸۸,۸۲۱
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره خودرو ۹۹/۲۱۲	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۳,۵۵۵,۸۸۷	۳۲,۶۸۸,۰۰۲	۳۲,۶۸۸,۰۰۲
جمع کل		۱,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰		۷۷,۵۶۹,۱۲۳	۷۵۴,۶۷۴,۸۲۳	۷۵۴,۶۷۴,۸۲۳
		۱,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰		۷۷,۵۶۹,۱۲۳	۷۵۴,۶۷۴,۸۲۳	۷۵۴,۶۷۴,۸۲۳

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سود	سود	سود خالص	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده (بشتین) کویت مدت نزد بانک دی	۱۰	۲۴,۷۰۴,۶۶۵	-	۲۴,۷۰۴,۶۶۵	۲۴,۷۰۴,۶۶۵
سپرده (بشتین) کویت کوثر	-	-	-	-	-
سپرده (بشتین) کویت مدت نزد بانک ایران زمین	-	-	-	-	-
سپرده (بشتین) کویت مدت نزد بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-
سپرده (بشتین) کویت مدت نزد بانک رفاه	-	-	-	-	-
سپرده (بشتین) کویت مدت نزد بانک دی	۱۰	۲۴,۳۰۰,۱۷۳	-	۲۴,۳۰۰,۱۷۳	۲۴,۳۰۰,۱۷۳
سپرده (بشتین) کویت مدت نزد بانک دی	۱۰	۵,۷۶۶,۸۲۵	-	۵,۷۶۶,۸۲۵	۵,۷۶۶,۸۲۵
سپرده (بشتین) کویت مدت نزد بانک دی	۱۸	۵۶۹,۵۷۱,۱۹۲	-	۵۶۹,۵۷۱,۱۹۲	۵۶۹,۵۷۱,۱۹۲
سپرده (بشتین) کویت مدت نزد بانک دی	۲۰	۷۷۶,۳۵۵,۲۱۷	-	۷۷۶,۳۵۵,۲۱۷	۷۷۶,۳۵۵,۲۱۷
سپرده (بشتین) کویت مدت نزد بانک دی	۱۰	۱,۰۲۹,۳۱۶	-	۱,۰۲۹,۳۱۶	۱,۰۲۹,۳۱۶
جمع کل		۱,۳۹۹,۶۳۵,۰۰۸	-	۱,۳۹۹,۶۳۵,۰۰۸	۱,۳۹۹,۶۳۵,۰۰۸



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ 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
۶۹,۴۹۲,۸۹۰	۷,۵۰۸,۹۶۵	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۳۹۶	سال 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
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 ایونمان
-	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	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آردمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۳- تعدیلات

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	ریال
تعدیلات ناشی از صدور	۱۶,۳۳۲,۲۹۸,۰۹۹	۳۰,۹۳۰,۱۷۵,۵۶۶
تعدیلات ناشی از انقضاء	(۳۳,۵۲۷,۱۶۲,۲۹۰)	(۱۱,۱۵۷,۸۱۶,۷۹۶)
	(۷,۰۸۴,۸۶۴,۱۹۱)	(۱۹,۸۲۴,۶۳۸,۶۳۰)

۲۴- سرمایه گذاری از کان و انشعاب وابسته به آنها در صندوق

درصد مالک	سال ۱۳۹۶		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	انشعاب وابسته
	درصد مالک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۹۰٪	۹۰٪	-	مشترک	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آبی
۱٪	-	۲۰	عادی	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آبی
-	-	-	مشترک	مؤسس	شرکت مدیریت سرمایه فزاینده انصاف
-	-	-	عادی	مؤسس	شرکت مدیریت سرمایه فزاینده انصاف
-	-	-	عادی	مدیر عامل مدیر صندوق	مهدی لایمی پیدگی
-	-	-	عادی	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	علی لایمی پیدگی
-	-	-	عادی	تکلیف رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	سید لایمی پیدگی
۱۰٪	۱۰۰٪	۱,۰۰۰	مشترک	مؤسس	شرکت کارگزاری آبان
۱۰۰٪	۱۰۰۰٪	۷,۸۸۵	جمع		جمع

۲۵- تعدیلات با از کان و انشعاب وابسته به آنها

مبلغ طلب (دهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
-	۱۰,۶۹۸,۳۹۲,۸۳۳	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک ملت
۱۲۰,۰۰۰,۱۹۳,۳۲۱	۴۶,۳۴۹,۳۲۱,۹۲۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک سرمایه نوین
(۱,۰۳۶,۱۰۰,۸۹۷۸)	۱۸۵,۲۱۹,۳۳۲,۵۸۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد
(۲۴,۶۸۱,۰۰۰,۷۶۶)	۴۵,۳۰۰,۱۶۲,۲۳۲	کارپرده کارکن	مدیر	مشاور سرمایه گذاری آرمان آئی
(۳۲,۴۱۰,۳۲۱)	۶۲,۴۶۹,۷۱۵	کارپرده کارکن	مدیر	شرکت مدیریت مالی انصاف
(۱,۰۳۶,۰۰۰,۲۴۸)	۱۱۱,۶۰۰,۲۴۸	کارپرده کارکن	مدیر	مؤسس حسابرسی بیات رایان

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل گزارش صورت‌های مالی و یا افشا بر اینصورت می‌باشد وجود نداشته است.



صندوق سه ماهه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیشه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی
صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد، و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

۲۷-۱- بایدهمواره سفارش های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سلفنامه معاملات مربوطه گردد:
الف) به گونه ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه منفی به میزان ۵ درصد باشد.
ب) به گونه ای که حجم سفارش های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش های باشد. حداقل سفارش به شرح زیر است: ۱۰۰۰۰۰ اسفارش.
و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش های باشد، سفارش خرید یا فروش صندوق موظف است سفارش های مذکور را ترسیم کند.
ج) به گونه ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تاخیر ننماید. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه، قیمت صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سلفنامه معاملاتی حفظ نماید.

۲۷-۲- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی، ورقه بهادار، بورس تهران یا افزایش دامنه نوسان، صندوق را بررسی و در صورت توافقی و تطبیق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی، ورقه بهادار را متوقف نماید.
بورس تهران / افزایش اوراق می تواند در راستای کمک تبادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی، ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

۲۷-۳- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:
۲۷-۳-۱- محرکه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود. تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می شود.

۲۷-۳-۲- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.
حداقل معاملات روزانه به شرح زیر:

۲۷-۳-۳- در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۲ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد، که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس تهران افزایش اوراق مربوطه حسب مورد تعیین می شود.

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه منفی
۱	سازه پوش	خپوش	۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵٪
۲	کشاورزی مکانیزه اسفهان کشت	زکشت	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳٪



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۸- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل بدون تعدیل	ارکام بدون تعدیل	حلاصه اقلام
۶۰,۴۱۱,۸۰۷,۵۸۵	۳۹,۸۶۳,۷۰,۳۳۵		۶۵,۲۱۶,۳۲۵,۰۲۲	جمع دارایی جاری
.	.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۶۰,۴۱۱,۸۰۷,۵۸۵	۳۹,۸۶۳,۷۰,۳۳۵		۶۵,۲۱۶,۳۲۵,۰۲۲	جمع کل دارایی‌ها
۹۸۸,۲۸۶,۹۴۴	۸۳۹,۳۷۳,۳۳۰		۱,۴۵۲,۶۳۵,۸۶۰	جمع بدهی‌های جاری
.	.	.	.	جمع بدهی‌های غیر جاری
۹۸۸,۲۸۶,۹۴۴	۸۳۹,۳۷۳,۳۳۰		۱,۴۵۲,۶۳۵,۸۶۰	جمع کل بدهی‌ها
۱۱,۳۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۸,۷۵۰,۰۰۰		۲,۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۲,۳۷۵,۷۸۶,۹۴۴	۱,۹۷۸,۱۲۳,۳۳۰		۳,۶۳۰,۱۳۵,۸۶۰	جمع کل بدهی‌ها و تعهدات
	۲۰.۱۵		۱۷.۶۸	نسبت جاری
۰.۲۰۴۹			۰.۰۶	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی
الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سازه پوشش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	دارایی ها
کشاورزی مکتبزه اسفهان کنت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	
	۱۳۸۰۵۰۷۸۵۰۱۴۷	۳۴۰۳۶۰۹۷۳۹۲	سرمایه مخداری در سهام و حق تقدم
	۴۶۷۹۵۰۸۵۳۸	-	سرمایه مخداری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت
	۱۰۱۳۹۵۸۱۳۸۷	۱۱۵۱۲۵۳۹۰۷۱۶	سرمایه مخداری در سیزده و نهجای سیزده بانکی
	۳۱۰۳۳۶۶۰	۱۹۶۳۴۰۷۰۶	سایر دارایی ها
	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۸۵۴۶۶	موجودی نقد
	۴۷۶۰۷۱۵۳۳۳		جاری کارگزاران
	۲۰۱۱۲۶۲۰۰۵۶	۴۵۵۷۰۴۲۰۲۹۰	جمع دارایی ها

بدهی ها	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال	بدهی ها
	-	۱۳۸۷۸۰۵۰۰۸۱	جاری کارگزاران
	۱۰۶۰۳۹۰۱۴۴	۳۰۷۰۳۲۸۳۳	بدهی به ارکان صندوق
	۲۰۸۲۹۰۳۹۶	۱۰۷۶۶۲۰۷۴۰	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	۱۲۶۰۸۵۸۵۴۰	۱۸۰۲۰۴۹۲۶۴۴	جمع بدهی ها
	۱۹۰۹۵۰۷۶۱۵۱۶	۴۳۰۷۶۷۰۹۲۷۶۴۶	خالص دارایی ها
	۹۱۶۰۷۷۴	۳۸۹۰۰۳۷۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه مخداری



صندوق سرما به گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

ریال	ریال	سازه پویش ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
درآمدها:		
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۴,۲۲۹,۴۵۵,۹۱۶	(۴۸,۴۴۴,۶۱۱)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۸۸۵,۱۱۶,۷۳۸	(۱۲۶,۳۵۷,۰۳۳)
سود سهام	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۲۶۳,۶۱۳,۱۴۶	۱۸۰,۱۷۵,۹۱۶
سایر درآمدها	۷۵۰,۶۷۳۷	۲,۲۲۸
جمع درآمدها	۹,۵۲۳,۳۹۲,۵۳۷	۵,۴۹۶,۵۰۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد از کارکن	۵۵۶,۰۰۷,۱۱۶	۷۳,۳۵۹,۴۷۰
سایر هزینه ها	۳۱۷,۷۵۵,۹۶۹	۵۹,۱۸۸,۳۳۹
هزینه های مالی	۱۱,۴۹۲,۰۰۸	-
جمع هزینه ها	۸۸۵,۲۵۵,۰۹۳	۱۳۲,۵۴۷,۸۰۹
سود خالص	۸,۶۴۸,۱۳۷,۴۴۴	(۱۲۷,۱۵۱,۳۰۹)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سازۀ پوشش		کشاورزی مکاتیزه اصفهان کشت	
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
ریال		ریال	
-	-	۷,۶۸۵,۳۴۴,۳۶۷	۲,۹۷۶
		واحد‌های سرمایه گذاری اول سال	
۲۱,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۱۱	۹,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۷۱
		واحد‌های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی سال	
۰	-	(۳,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۷۰)
		واحد‌های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی سال	
(۱۳۷,۱۵۱,۳۰۹)	-	۸,۶۴۸,۱۳۷,۴۴۴	-
		سود خالص	
(۱,۶۸۸,۰۸۷,۱۷۵)	-	۲۱,۴۶۰,۴۴۵,۸۳۵	-
		تعدیلات	
۱۹,۹۹۵,۷۶۱,۵۱۶	۲۱,۸۱۱	۴۳,۷۶۷,۹۲۷,۶۴۶	۸,۹۵۰
		خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه گذاری) در پایان سال	

