



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

باسلام:

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ 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.

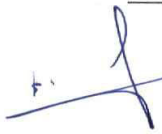
شماره صفحه

- | | |
|------|--|
| 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 |
| ۸-۲۴ | 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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء</u>	<u>نماینده مدیر</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری مهدی اسلامی بیدگلی شماره ثبت: ۱۳۹۷۷۳۳۲ علی اصولیان	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی شرکت سبدگردان الماس	مدیر صندوق متولی صندوق

شرکت سبدگردان الماس
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۷۳۴۶۸۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۴۷,۸۴۱,۸۸۲,۵۳۹	۸۴,۳۱۹,۱۹۱,۴۴۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲,۶۴۴,۱۲۷,۱۰۳	۱۴,۲۵۵,۵۳۵,۵۵۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸	۱۲,۰۲۸,۱۷۴,۵۸۷	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴۰,۶۵۸,۳۶۶	۱۸,۴۴۰,۴۸۰	۸	سایر دارایی ها
۱۰,۱۴۸,۴۷۶	۱۰,۱۴۸,۴۷۶	۹	موجودی نقد
<u>۶۵,۲۱۶,۳۲۵,۰۲۲</u>	<u>۱۱۰,۶۳۱,۴۹۰,۵۳۸</u>		جمع دارایی ها
۹۱۱,۰۸۹,۷۵۷	۱۵۹,۱۵۰,۲۸۳	۱۰	جاری کارگزاران
۴۱۳,۰۵۳,۹۶۷	۴۵۳,۰۳۹,۵۸۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۲۸,۴۹۲,۱۳۶	۹۴,۹۷۱,۹۸۷	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۱,۴۵۲,۶۳۵,۸۶۰</u>	<u>۷۰۷,۱۶۱,۸۵۸</u>		جمع بدهی ها
<u>۶۳,۷۶۳,۶۸۹,۱۶۲</u>	<u>۱۰۹,۹۲۴,۳۲۸,۶۸۰</u>	۱۳	خالص دارایی ها
<u>۲,۰۷۲,۸۷۴</u>	<u>۳,۶۹۳,۵۷۰</u>		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

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۷	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۴	۱۰,۴۰۲,۱۹۶,۵۷۸	۴,۱۸۱,۰۳۱,۳۰۴
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۴۲,۵۴۳,۶۳۹,۴۲۰	۳,۷۵۸,۷۵۹,۷۰۶
سود سهام	۱۶	-	۴۷,۷۰۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۲۹۰,۴۲۳,۱۷۰	۱,۵۴۳,۷۸۹,۰۶۲
سایر درآمدها	۱۸	۵۲۲,۸۷۶	۷,۵۰۸,۹۶۵
جمع درآمدها		۵۳,۲۳۶,۷۷۲,۰۴۴	۹,۵۳۸,۷۸۹,۰۳۷
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۳۷۶,۳۰۶,۹۸۶	۶۲۹,۳۶۶,۵۸۶
سایر هزینه ها	۲۰	۶۵,۴۹۳,۵۴۰	۳۷۶,۹۴۴,۳۰۸
هزینه های مالی	۲۱	-	۱۱,۴۹۲,۰۰۸
جمع هزینه ها		۴۴۱,۸۰۰,۵۲۶	۱,۰۱۷,۸۰۲,۹۰۲
سود خالص		۵۲,۷۹۴,۹۷۱,۵۱۸	۸,۵۲۰,۹۸۶,۱۳۵
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۶۸.۰۱٪	۲۷.۰۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۴۸.۰۳٪	۱۳.۳۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۷	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۳۰,۷۶۱	۶۳,۷۶۳,۶۸۹,۱۶۲	۲,۹۷۶
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	-	-	۳۱,۰۸۲
سود خالص	-	۵۲,۷۹۴,۹۷۱,۵۱۸	-
تعدیلات	-	(۵,۶۳۴,۳۳۲,۰۰۰)	-
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۲۹,۷۶۱	۱۰۹,۹۲۴,۳۵۸,۶۸۰	۶۳,۷۶۳,۶۸۹,۱۶۲

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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.

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 سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	۹۹۰	٪۹۹
۲	علی اسلامی بیدکلی	۱۰	٪۰٫۱

۲-۲ **مدیر صندوق**، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتها شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۱۱، واحد ۱۱۰۸، تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۷۸۰

۲-۳ **متولی صندوق**، شرکت سیدگردان 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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:

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 سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود

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

۴-۱-۲- 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 غیربورسی یا غیر فرابورسی :

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتهای در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی میشود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق 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 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.

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 باتوجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده های کوتاه مدت بانکی بطور ماهانه باتوجه 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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

وگواهی های سپرده بانکی بااستفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظرگرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و درحسابهای صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

۳-۴- 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 ۱۲۰ میلیون ریال**
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه در ده هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.**
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 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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
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	۶۲.۴۸	۶۹,۱۲۰,۵۴۱,۶۰۵	۲۸,۰۹۰,۹۲۴,۱۲۵
۲۱.۱۷	۱۳,۸۰۵,۷۸۵,۱۴۷	۱۳,۹۸۸,۷۲۲,۸۹۸	۱۳.۷۴	۱۵,۱۹۸,۶۴۹,۸۳۸	۱۱,۳۶۶,۸۴۸,۵۰۲
۷۳.۳۶	۴۷,۸۴۱,۸۸۲,۵۳۹	۴۴,۱۳۹,۷۰۳,۵۵۱	۷۶.۲۲	۸۴,۳۱۹,۱۹۱,۴۴۳	۳۹,۴۵۷,۷۷۲,۶۲۷

خودرو و ساخت قطعات

زراعت و خدمات وابسته

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۴,۲۵۵,۵۳۵,۵۵۲	۱۲,۶۴۴,۱۲۷,۱۰۳
	۱۴,۲۵۵,۵۳۵,۵۵۲	۱۲,۶۴۴,۱۲۷,۱۰۳

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

سپرده های بانکی:	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	درصد نرخ سود	۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
					مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها
سپرده گذاری نزد بانک دی	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	-	۰	۵۳۷,۵۷۵,۵۹۷	۰.۴۹	۱,۴۲۵,۴۸۴,۶۰۴	۲.۱۹
سپرده گذاری نزد بانک رفاه	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۱/۰۸	-	۰	۱۵۴,۸۰۲,۴۲۳	۰.۱۴	۱۵۱,۳۸۰,۲۹۰	۰.۲۳
سپرده گذاری نزد بانک دی	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	-	۰	۷,۸۴۳,۰۶۶	۰.۰۱	۱۰,۹۷۲,۹۴۰,۴۱۶	۱۶.۸۳
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری کوثر	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	-	۰	۹۵,۳۳۰,۴۴۵	۰.۰۹	۹۴,۳۲۱,۷۹۳	۰.۱۴
سپرده گذاری نزد بانک آینده	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	-	۰	۱۳,۴۵۹,۴۹۴,۰۲۱	۱۲.۱۷	-	۰
سپرده گذاری نزد بانک آینده	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	-	۰	۴۹۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۰
					۱۴,۲۵۵,۵۳۵,۵۵۲	۱۲.۸۹	۱۲,۶۴۴,۱۲۷,۱۰۳	۱۹.۳۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۸- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۶۵۸,۳۶۶	۱۸,۴۴۰,۴۸۰	۲۲,۲۱۷,۸۸۶	-	۴۰,۶۵۸,۳۶۶
۴۰,۶۵۸,۳۶۶	۱۸,۴۴۰,۴۸۰	۲۲,۲۱۷,۸۸۶	-	۴۰,۶۵۸,۳۶۶

مخارج نرم افزار

-

۹- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری نزد بانک دی ۰۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴
۱۳,۰۹۵	۱۳,۰۹۵	حساب جاری نزد بانک رفاه ۲۱۴۷۷۷۸۲۰
۱۳۵,۳۸۱	۱۳۵,۳۸۱	حساب جاری نزد موسسه اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱۸/۲۹
۱۰,۱۴۸,۴۷۶	۱۰,۱۴۸,۴۷۶	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۰,۰۱۹,۲۲۱	(۴۴۳,۱۷۹,۰۵۵)	۲۵,۲۴۲,۵۴۲,۳۶۴	۲۴,۶۷۹,۳۴۴,۰۸۸	۱۲۰,۰۱۹,۲۲۱
(۱,۰۳۱,۱۰۸,۹۷۸)	۲۸۴,۰۲۸,۷۷۲	۲۵,۴۰۲,۸۹۶,۴۵۷	۲۶,۷۱۸,۰۳۴,۲۰۷	(۱,۰۳۱,۱۰۸,۹۷۸)
(۹۱۱,۰۸۹,۷۵۷)	(۱۵۹,۱۵۰,۲۸۳)	۵۰,۶۴۵,۴۳۸,۸۲۱	۵۱,۳۹۷,۳۷۸,۲۹۵	(۹۱۱,۰۸۹,۷۵۷)

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین

شرکت کارگزاری دانایان پارس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۱ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۲۰,۴۱۴,۸۲۰	۲۵۶,۸۱۰,۷۷۶	مدیر صندوق
۲۵,۳۴۲,۴۱۰	۲۳,۴۱۰,۳۴۱	متولی
۳۰,۵۴۹,۷۵۶	۵۶,۶۰۰,۳۴۸	حسابرس
۷۶,۷۳۲,۶۰۲	۷۶,۲۳۲,۶۰۲	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۵۳,۰۳۹,۵۸۸	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.

۱۲ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۴,۳۸۴,۱۹۰	۴۳,۸۳۰,۵۲۸	ذخیره تصفیه
۵۰,۵۸۷,۷۹۷	۸۴,۶۶۱,۶۰۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
۹۴,۹۷۱,۹۸۷	۱۲۸,۴۹۲,۱۳۶	

۱۳-خالص دارایی‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۲۹,۷۶۱	۶۱,۶۹۰,۸۱۵,۱۶۲	۲۸,۷۶۱	۱۰۶,۲۳۰,۷۵۸,۶۸۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۲,۰۷۲,۸۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۶۹۳,۵۷۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۰,۷۶۱	۶۳,۷۶۳,۶۸۹,۱۶۲	۲۹,۷۶۱	۱۰۹,۹۲۴,۳۲۸,۶۸۰	

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۷	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۱۰,۳۶۸,۵۵۷,۰۰۵	۴,۰۶۳,۵۹۵,۳۵۵	(۱۰۷,۲۳۳,۶۵۸)
۱۴-۲	-	(۳,۹۳۰,۷۷۹)	(۳,۹۳۰,۷۷۹)
۱۴-۳	۲۳,۶۳۹,۵۷۳	۱۲۱,۳۶۶,۷۲۸	۷۲۵,۰۰۰
	۱۰,۴۰۲,۱۹۶,۵۷۸	۴,۱۸۱,۰۳۱,۳۰۴	(۱۱۰,۴۳۹,۴۳۷)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۷	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۵۵۸,۱۴۷	۱۹,۴۸۸,۳۳۲,۳۴۰	۱۲,۱۴۷,۵۱۵,۶۹۵	۷۷,۷۵۸,۰۴۴	-	۷,۲۶۳,۰۵۸,۶۰۱	۴,۲۱۱,۴۱۵,۹۱۵			
۱,۹۰۹,۸۹۲	۱۵,۴۶۷,۰۲۷,۲۸۱	۱۲,۳۹۹,۲۸۲,۰۷۰	۶۱,۷۱۲,۵۵۳	۵۴۴,۲۵۴	۳,۱۰۵,۴۹۸,۴۰۴	(۴۸,۴۲۴,۶۱۲)			
-	-	-	-	-	-	(۳,۷۴۸,۵۲۲)			
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۱۰۰,۵۴۷)			
-	-	-	-	-	-	(۶,۲۳۶,۴۹۶)			
-	-	-	-	-	-	۴,۸۱۷,۴۴۶			
-	-	-	-	-	-	۸,۶۴۱,۳۴۱			
-	-	-	-	-	-	۷,۴۹۰,۵۸۱			
-	-	-	-	-	-	(۴,۶۵۴,۱۷۳)			
-	-	-	-	-	-	(۱۴,۴۵۰,۴۲۷)			
-	-	-	-	-	-	(۴۳,۵۵۷,۳۱۰)			
-	-	-	-	-	-	۲۶,۱۴۲,۵۸۹			
-	-	-	-	-	-	(۵۶,۱۴۷,۶۵۲)			
-	-	-	-	-	-	(۵,۳۱۸,۵۱۹)			
-	-	-	-	-	-	(۲,۴۳۷,۴۴۰)			
-	-	-	-	-	-	۶۳,۱۷۸			
جمع	۳۴,۹۵۵,۳۶۹,۶۲۱	۲۴,۴۴۶,۷۹۷,۷۶۵	۱۳۹,۴۷۰,۵۹۷	۵۴۴,۲۵۴	۱۰,۳۶۸,۵۵۷,۰۰۵	۴,۰۶۳,۵۹۵,۳۵۵			(۱۰۷,۲۳۳,۶۵۸)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲-۱۴- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		سال ۱۳۹۷		۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	(۲۱۴,۱۷۹)	(۲۱۴,۱۷۹)
-	-	-	-	-	-	(۳,۷۱۶,۶۰۰)	(۳,۷۱۶,۶۰۰)
	-	-	-	-	-	(۳,۹۳۰,۷۷۹)	(۳,۹۳۰,۷۷۹)

ح . توسعه معادن و فلزات

ح . معدنی و صنعتی گل گهر

۳-۱۴- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		سال ۱۳۹۷		۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۹۶	۷۶۸,۵۸۸,۸۰۰	۷۴۸,۰۵۵,۴۱۱	۵۵۷,۲۲۴	۱۹,۹۷۶,۱۶۵	-	-	-
۴۰۰	۳۶۹,۳۷۶,۱۱۶	۳۵۵,۴۴۴,۹۱۶	۲۶۷,۷۹۲	۱۳,۶۶۳,۴۰۸	-	-	-
-	-	-	-	-	۷۲۵,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰
-	-	-	-	-	۱۱۶,۰۲۴,۱۴۶	-	-
-	-	-	-	-	(۶۰,۶۱۱,۰۱۵)	-	-
-	-	-	-	-	۷۲,۶۰۶,۵۱۷	-	-
-	-	-	-	-	(۷,۳۷۷,۹۲۰)	-	-
۱,۲۹۶	۱,۱۳۷,۹۶۴,۹۱۶	۱,۱۰۳,۵۰۰,۳۲۷	۸۲۵,۰۱۶	۳۳,۶۳۹,۵۷۳	۱۲۱,۳۶۶,۷۲۸	۷۲۵,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰

اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴

اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳

اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا

اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸

اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱

اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۷	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۴۲,۲۱۲,۴۶۰,۴۵۵	۳,۷۰۲,۱۷۸,۹۸۹	۱,۸۶۲,۶۸۸
۱۵-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۳۳۱,۱۶۸,۹۶۵	۵۶,۵۸۰,۷۱۷	۷۵,۲۵۶,۴۹۴
	۴۲,۵۴۳,۶۲۹,۴۲۰	۳,۷۵۸,۷۵۹,۷۰۶	۷۷,۱۱۹,۱۸۲

۱۵-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۶۷,۰۸۷	۶۹,۳۹۷,۴۳۷,۳۸۰	۳۰,۸۱۳,۶۹۱,۳۳۵	۲۷۶,۸۹۵,۷۷۵	-	۳۸,۳۰۶,۸۵۰,۲۷۰	۳,۸۸۵,۱۱۶,۷۴۰	-	-
۱,۶۴۳,۴۶۱	۱۵,۲۵۹,۵۳۵,۳۸۴	۱۱,۲۹۳,۰۳۹,۶۵۳	۶۰,۸۸۵,۵۴۶	-	۳,۹۰۵,۶۱۰,۱۸۵	(۱۸۲,۹۳۷,۷۵۱)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۶)	(۶)
-	-	-	-	-	-	-	(۳)	(۳)
-	-	-	-	-	-	-	۳	۳
-	-	-	-	-	-	-	(۱۵)	(۱۵)
-	-	-	-	-	-	-	(۶)	(۶)
-	-	-	-	-	-	-	(۲)	(۲)
-	-	-	-	-	-	-	۱	۱
-	-	-	-	-	-	-	۱۱	۱۱
-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۶۲,۷۰۸	۱,۸۶۲,۷۰۸
-	-	-	-	-	-	-	(۳)	(۳)
۸۴,۶۵۶,۹۷۲,۷۶۴	۴۲,۱۰۶,۷۳۰,۹۸۸	۳۳۷,۷۸۱,۳۲۱	-	-	۴۲,۲۱۲,۴۶۰,۴۵۵	۳,۷۰۲,۱۷۸,۹۸۹	۱,۸۶۲,۶۸۸	۱,۸۶۲,۶۸۸

۱۵-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۹۹۲	۳,۵۴۴,۲۲۵,۳۴۴	۳,۴۲۶,۹۰۸,۳۳۱	۲,۵۶۹,۵۶۴	۱۱۴,۷۴۷,۴۴۹	۲۸,۵۵۴,۱۴۴	-	-
۱,۰۰۰	۹۵۲,۳۶۵,۰۰۰	۹۰۱,۹۰۳,۶۴۵	۶۹۰,۴۶۶	۴۹,۷۷۰,۸۸۹	۱۰,۷۵۷,۰۳۹	-	-
۳,۶۰۰	۳,۳۷۸,۶۱۸,۰۰۰	۳,۲۷۴,۹۲۲,۲۱۲	۲,۴۴۹,۴۹۹	۱۰۱,۲۴۶,۲۸۹	۱۷,۲۶۹,۵۳۵	-	-
۳,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۲۱,۰۰۰	۲,۶۶۶,۲۳۷,۵۸۴	۱,۹۵۷,۵۱۶	۳۱,۸۲۵,۹۰۰	-	-	-
۲,۰۰۰	۱,۴۶۱,۶۷۲,۰۰۰	۱,۴۲۷,۰۳۳,۸۵۰	۱,۰۵۹,۷۱۲	۳۳,۵۷۸,۴۳۸	-	-	-
-	-	-	-	-	(۴۴,۵۷۸,۶۵۷)	-	-
-	-	-	-	-	۲۵,۲۲۰,۳۴۸	-	-
-	-	-	-	-	۹۱,۲۶۳,۴۲۹	-	-
-	-	-	-	-	(۱)	۳,۳۵۱,۳۷۴	-
۱۲,۰۳۶,۹۰۱,۳۴۴	۱۱,۶۹۷,۰۰۵,۶۲۲	۸,۷۲۶,۷۵۷	۳۳۱,۱۶۸,۹۶۵	۵۶,۵۸۰,۷۱۷	۷۵,۲۵۶,۴۹۴	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۶- سود سهام

۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		سال ۱۳۹۷		۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
خالص درآمد سود سهام	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	ریال		
۴۲,۱۸۱,۷۰۸	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۰
۴۲,۱۸۱,۷۰۸	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-			

شرکت ارتباطات سیار ایران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۷	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱ سود اوراق مشارکت	۰	۱۴۴,۱۵۳,۹۵۴	۸۱,۲۵۶,۵۲۳
۱۷-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۹۰,۴۲۳,۱۷۰	۱,۳۹۹,۶۳۵,۱۰۸	۳۰,۰۹۹,۲۶۰
	۲۹۰,۴۲۳,۱۷۰	۱,۵۴۳,۷۸۹,۰۶۲	۱۱۱,۳۵۵,۷۸۳

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بورسی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سال ۱۳۹۷	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۷۵,۳۳۹	۱۳۰,۷۵,۳۳۹	۱۳۰,۷۵,۳۳۹
جمع		۰		۰	۱۳۰,۷۵,۳۳۹	۱۳۰,۷۵,۳۳۹	۱۳۰,۷۵,۳۳۹
۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۴۰۷,۲۹۴	۹۶,۷۲۳,۴۲۸	۴۹,۴۰۷,۲۹۴
۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۷۷۳,۸۹۰	۳۴,۳۵۵,۱۸۷	۱۸,۷۷۳,۸۹۰
جمع		۰		۰	۶۸,۱۸۱,۱۸۴	۱۳۱,۰۷۸,۶۱۵	۶۸,۱۸۱,۱۸۴
جمع کل		۰		۰	۸۱,۲۵۶,۵۲۳	۱۴۴,۱۵۳,۹۵۴	۸۱,۲۵۶,۵۲۳

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص	سال ۱۳۹۷	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک دی	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	۰	۲۰,۳۶۲,۷۲۳	۰	۲۴,۷۰۴,۴۶۵	۲۴,۷۰۴,۴۶۵	۱۶,۴۴۷,۶۱۵
سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت بانک رفاه	۱۳۹۶/۰۱/۰۸	۰	۳,۱۶۰,۲۰۰	۰	۳,۱۶۰,۲۰۰	۳,۱۶۰,۲۰۰	۱۰,۳۶۲,۹۹۸
سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت موسسه اعتباری کوثر	۱۳۹۶/۰۶/۱۲	۰	۰	۰	۵,۷۶۴,۸۴۵	۰	۳,۲۸۸,۶۴۷
سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت نزد بانک دی	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	۰	۲۶۴,۹۲۶,۴۶۲	۰	۲۶۴,۹۲۶,۴۶۲	۲۶۴,۹۲۶,۴۶۲	۵۶۷,۵۷۱,۱۹۲
سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت موسسه اعتباری کوثر	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	۰	۰	۰	۷۷۶,۲۶۵,۲۱۷	۰	۷۷۶,۲۶۵,۲۱۷
سپرده (پشتیبان) کوتاه مدت موسسه اعتباری کوثر	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	۰	۱,۹۷۳,۷۸۵	۰	۱,۹۷۳,۷۸۵	۱,۹۷۳,۷۸۵	۱,۰۲۹,۲۱۶
		۲۹۰,۴۲۳,۱۷۰	۰	۲۹۰,۴۲۳,۱۷۰	۱,۳۹۹,۶۳۵,۱۰۸	۲۹۰,۴۲۳,۱۷۰	۳۰,۰۹۹,۲۶۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۸- سایر درآمدها

۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۷	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	سایر
۷,۵۲۵,۸۸۷	۷,۵۰۷,۶۵۲	-	تعدیل کارمزد کارگزار
-	۹۴	۵۲۲,۸۷۶	سود سپرده بانکی
۱,۲۱۹	۱,۲۱۹	-	
۷,۵۲۷,۱۰۶	۷,۵۰۸,۹۶۵	۵۲۲,۸۷۶	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۷	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۹,۷۸۶,۳۹۷	۴۵۵,۳۰۱,۶۲۳	۳۲۰,۴۱۴,۸۲۰	متولی صندوق
۸,۹۶۲,۷۳۲	۶۲,۴۶۴,۷۱۵	۲۵,۳۴۲,۴۱۰	حسابرس صندوق
۲۸,۰۲۷,۴۱۰	۱۱۱,۶۰۰,۲۴۸	۳۰,۵۴۹,۷۵۶	
۴۶,۷۷۶,۵۳۹	۶۲۹,۳۶۶,۵۸۶	۳۷۶,۳۰۶,۹۸۶	

۲۰- سایر هزینه ها

۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۷	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
-	-	۵۵۳,۶۶۲	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۷۴,۴۳۴	۲,۴۰۸,۲۳۴	۱,۰۶۳,۲۰۰	هزینه مجامع
۱,۷۶۶,۱۴۸	۴۰,۰۱۱,۶۴۰	-	هزینه ابونمان
۸۷,۴۸۳,۶۱۲	۲۸۳,۸۹۷,۳۱۲	۶۳,۸۷۶,۶۷۸	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و
-	۶۲۷,۱۲۲	-	اوراق بهادار
۹۰,۳۲۴,۱۹۴	۳۷۶,۹۴۴,۳۰۸	۶۵,۴۹۳,۵۴۰	

۲۱- هزینه های مالی

۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۷	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	تسهیلات
-	۱۱,۴۹۲,۰۰۸	-	
-	۱۱,۴۹۲,۰۰۸	-	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲۲- تعدیلات

۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال ۱۳۹۷	۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	۳۰,۹۳۰,۱۷۵,۴۵۶	-
(۵,۶۳۴,۳۳۲,۰۰۰)	(۱۱,۱۵۷,۸۱۶,۷۹۶)	(۱,۱۰۱,۸۱۸,۹۰۰)
(۵,۶۳۴,۳۳۲,۰۰۰)	۱۹,۷۷۲,۳۵۸,۶۶۰	(۱,۱۰۱,۸۱۸,۹۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور

تعدیلات ناشی از ابطال

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال ۱۳۹۷			۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۱.۶۶٪	۵۱۰	ممتاز	۳.۳۳٪	۹۹۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۳.۲۵٪	۱,۰۰۰	عادی	۰.۰۰٪	-	عادی	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۰.۰۷٪	۲۰	عادی	۰.۰۷٪	۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	میثم گلستانی چترودی
۱.۵۹٪	۴۹۰	ممتاز	۰.۰۰٪	-	ممتاز	موسس	شرکت مدیریت سرمایه افزایش‌الملل
۱۸.۴۵٪	۵,۶۷۴	عادی	۱۹.۰۷٪	۵,۶۷۴	عادی	-	شرکت مدیریت سرمایه افزایش‌الملل
۰.۰۰٪	۱	عادی	۰.۰۰٪	۱	عادی	مدیرعامل مدیر صندوق	مهدی اسلامی بیدگلی
-	-	ممتاز	۰.۰۳٪	۱۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	علی اسلامی بیدگلی
۰.۳۳٪	۱۰۰	عادی	۰.۳۴٪	۱۰۰	عادی	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	علی اسلامی بیدگلی
۰.۳۳٪	۱۰۰	عادی	۰.۳۴٪	۱۰۰	عادی	نائب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	سعید اسلامی بیدگلی
۲۵.۶۷٪	۷,۸۹۵	جمع	۲۳.۱۷٪	۶,۸۹۵			جمع

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب(بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۰۲,۰۴۲,۸۱۷,۱۱۶	طی سال مالی	(۴۴۳,۱۷۹,۰۵۵)
شرکت کارگزاری داناپان پارس	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۹,۹۲۱,۸۸۶,۴۵۲	طی سال مالی	۲۸۴,۰۲۸,۷۷۲
مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۳۲۰,۴۱۴,۸۲۰	طی سال مالی	(۳۲۰,۴۱۴,۸۲۰)
شرکت سیدگردانی الماس	متولی	کارمزد ارکان	۲۵,۳۴۲,۴۱۰	طی سال مالی	(۲۵,۳۴۲,۴۱۰)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۳۰,۵۴۹,۷۵۶	طی سال مالی	(۳۰,۵۴۹,۷۵۶)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲۶- تعهدات و بدهی‌های 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.

۱-۲۶- باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

الف) به گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه به میزان ۵ درصد باشد.

ب) به گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد. حداقل سفارش به شرح زیر است: ۱۰,۰۰۰ (سفارش).

و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آنها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.

ج) به گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یکساعت معاملاتی تداوم نیابد. 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 سامانه معاملاتی حفظ نماید.

۲-۲۶- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/فراپورس ایران مربوطه می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید.

بورس تهران / فراپورس ایران می‌تواند در راستای کمک تعادل 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.

۳-۲۶- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

۱-۳-۲۶- هرگاه 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 می‌شود.

حداقل معاملات روزانه به شرح زیر:

۲-۳-۲۶- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

۳-۳-۲۶- در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ 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/فراپورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	سازه پویش	خپویش	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵٪
۲	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت	زکشت	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲۷- کفایت سرمایه

خلاصه اقلام	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۱۰,۶۳۱,۴۹۰,۵۳۸	۶۴,۸۵۰,۵۳۴,۱۰۴	۱۰۲,۱۹۰,۳۵۱,۱۵۴
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱۱۰,۶۳۱,۴۹۰,۵۳۸	۶۴,۸۵۰,۵۳۴,۱۰۴	۱۰۲,۱۹۰,۳۵۱,۱۵۴
جمع بدهی های جاری	۷۰۷,۱۶۱,۸۵۸	۵۳۲,۲۴۲,۲۰۴	۵۲۴,۳۵۷,۵۱۸
جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها	۷۰۷,۱۶۱,۸۵۸	۵۳۲,۲۴۲,۲۰۴	۵۲۴,۳۵۷,۵۱۸
جمع کل تعهدات	۴,۳۹۵,۱۵۰,۰۰۰	۲,۱۹۷,۵۷۵,۰۰۰	۲۱,۹۷۵,۷۵۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۵,۱۰۲,۳۱۱,۸۵۸	۲,۷۲۹,۸۱۷,۲۰۴	۲۲,۵۰۰,۱۰۷,۵۱۸
نسبت جاری	۲۱.۶۸	۲۳.۷۶	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۵		۰.۲۲۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها	سازه پویش ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۹,۱۲۰,۵۴۱,۶۰۵	۱۵,۱۹۸,۶۴۹,۸۳۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۰	۱۲,۰۲۸,۱۷۴,۵۸۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۴,۰۱۳,۳۶۷,۱۷۲	۲۴۱,۶۷۸,۳۸۰
سایر دارایی‌ها	۸,۵۲۵,۷۶۳	۹,۹۱۴,۷۱۷
موجودی نقد	۲۸۸,۴۷۶	۱۰,۳۵۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۸۳,۱۴۲,۷۲۳,۰۱۶	۲۷,۴۸۸,۷۶۷,۵۲۲
بدهی‌ها		
جاری کارگزاران	۷۲,۶۶۷,۳۳۱	۸۶,۴۸۲,۹۵۲
بدهی به ارکان صندوق	۳۰۱,۷۰۳,۶۷۱	۱۵۱,۳۳۵,۹۱۷
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۸۴,۸۹۲,۱۳۶	۱۰,۰۷۹,۸۵۱
جمع بدهی‌ها	۴۵۹,۲۶۳,۱۳۸	۲۴۷,۸۹۸,۷۲۰
خالص دارایی‌ها	۸۲,۶۸۳,۴۵۹,۸۷۸	۲۷,۲۴۰,۸۶۸,۸۰۲
خاص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری	۱۰,۴۰۰,۴۳۵	۱,۲۴۸,۹۵۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سازه پویش	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
درآمدها:		
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۷,۲۶۳,۰۵۸,۶۰۱	۳,۱۳۹,۱۳۷,۹۷۷
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۸,۳۰۶,۸۵۰,۲۷۰	۴,۲۳۶,۷۷۹,۱۵۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۷۰,۰۶۰,۴۴۷	۲۰,۳۶۲,۷۲۳
سایر درآمدها	۱۲۵	۵۲۲,۷۵۱
جمع درآمدها	۴۵,۸۳۹,۹۶۹,۴۴۳	۷,۳۹۶,۸۰۲,۶۰۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۵۷,۱۰۳,۶۷۲	۱۱۹,۲۰۳,۳۱۴
سایر هزینه ها	۳۳,۰۰۱,۵۳۹	۳۲,۴۹۲,۰۰۱
هزینه های مالی	-	-
جمع هزینه ها	۲۹۰,۱۰۵,۲۱۱	۱۵۱,۶۹۵,۳۱۵
سود خالص	۴۵,۵۴۹,۸۶۴,۲۳۲	۷,۲۴۵,۱۰۷,۲۸۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

(ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت		سازه پوشش	
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
ریال		ریال	
۱۹,۹۹۵,۷۶۱,۵۱۶	۲۱,۸۱۱	۴۳,۷۶۷,۹۲۷,۶۴۶	۸,۹۵۰
			واحدهای سرمایه گذاری اول دوره
-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
۰	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)
۷,۲۴۵,۱۰۷,۲۸۶	-	۴۵,۵۴۹,۸۶۴,۲۳۲	-
			سود خالص
-	-	(۵,۶۳۴,۳۳۲,۰۰۰)	-
			تعدیلات
۲۷,۲۴۰,۸۶۸,۸۰۲	۲۱,۸۱۱	۸۲,۶۸۳,۴۵۹,۸۷۸	۷,۹۵۰
			خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره