

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

تاریخ: ۱۳۹۸/۰۷/۳۰

شماره: ۹۸-۱۳۸

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش ("صندوق") در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. 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 صورت های 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 اظهار نظر نسبت به این صورت های مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه 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 دوره مالی مورد گزارش رعایت نگردیده است.

۶- مفاد بند ۲-۲ امیدنامه در رابطه با خرید و فروش سهام خارج از موضوع بازارگردانی در مورد خرید و فروش ۵۳۳ سهم شرکت پتروشیمی نوری در تاریخ های ۲۳ و ۲۴ تیرماه سال ۱۳۹۸ و نیز ۴۰ هزار سهم شرکت صنایع ماشین های اداری ایران در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۰ رعایت نگردیده است.

۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") در خصوص 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 مالی و بانک های مزبور، رعایت نشده است.

۸- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ ترازنامه در یادداشت توضیحی ۲۸ صورت های مالی پیوست ارائه شده است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، برخورد نکرده است.

۹- 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 حساب ها طی دوره 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.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و مشاهده گردید که علیرغم تعدیل قیمت دارایی های صندوق، از روز ۲۸ مردادماه تا ۱۶ شهریور ۱۳۹۸ به دلیل اشکالات سیستمی میان قیمت ابطال و قیمت آماری صندوق تفاوت وجود داشته است.

۱۱- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق طی دوره مالی ۶ ماهه مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیننامه 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. اظهار نظر حسابرس شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (مدیر صندوق) مورخ ۶ تیر ماه ۱۳۹۸، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن مؤسسه حسابرسی به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی
امیر حسین ظهراچی
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵
عبدالحسین رهبری
کد عضویت ۸۰۰۳۵۴
بیات رایان & C
OFFICIAL ACCOUNTANTS
حسابداران رسمی

تاریخ: ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۸



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت‌های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

باسلام:

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ 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	۱. اطلاعات کلی صندوق
۵	۲. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۳. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۳	۴. 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 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 پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	اعضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مهدی اسلامی بیدگلی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
متولی صندوق	شرکت سبدگردان الماس	علی اصولیان	

شرکت سبدگردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

گزارش میان دوره ای

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

دارایی ها	پادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۷۰,۹۱۳,۷۸۱,۸۰۴	۴۷,۸۴۱,۸۸۲,۵۳۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۹,۴۹۸,۵۶۱,۱۵۵	۱۲,۶۴۴,۱۲۷,۱۰۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	۱۹,۰۲۳,۹۵۶,۸۱۵	۴,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸
حساب های دریافتی	۸	۲,۵۳۷,۲۶۸,۵۲۵	-
سایر دارایی ها	۹	۳۱۹,۳۶۸,۲۹۴	۴۰,۶۵۸,۳۶۶
موجودی نقد	۱۰	۱۸۶,۰۷۶	۱۰,۱۴۸,۴۷۶
جاری کارگزاران	۱۱	۳,۵۲۲,۴۷۷,۵۸۵	-
جمع دارایی ها		۱۲۵,۸۱۵,۶۰۰,۳۵۴	۶۵,۲۱۶,۳۲۵,۰۲۲
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	-	۹۱۱,۰۸۹,۷۵۷
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۵۳۶,۶۲۶,۹۲۸	۴۱۳,۰۵۳,۹۶۷
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱۴۰,۴۱۰,۸۰۱	۱۲۸,۴۹۲,۱۳۶
جمع بدهی ها		۶۷۷,۰۳۷,۷۲۹	۱,۴۵۲,۶۳۵,۸۶۰
خالص دارایی ها	۱۴	۱۲۵,۱۳۸,۵۶۲,۵۲۵	۶۳,۷۶۳,۶۸۹,۱۶۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۴,۲۰۴,۷۸۴	۲,۰۷۲,۸۷۴

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

امضاء

شرکت سپید گردان الماس
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

گزارش میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش دارنده شناسه ملی بشماره ۱۰۳۲۰۸۱۶۸۹۲، صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی بوده که 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 سرمایه گذاری 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 مدیریت عبارت است از خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج سرو ساعی، طبقه ۱۷ واحد ۱۷۰۵، تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۷۸۰.

۳-۲ 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 صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۴-۲ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ 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 شرکتها 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 دریافتی 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 صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی
تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه گذاری منعکس میشود.

۳-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۳ و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ده درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.*
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های 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 دارایی های 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 صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۷۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

* کارمزد مدیر روزانه براساس ارزش سهام و حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۰۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

*** مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۳۵۰ 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 صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

باتوجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی 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 ۱۱ 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 همراه صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال		
۶-۱	۲۹,۴۹۸,۵۶۱,۱۵۵	۱۲,۶۴۴,۱۲۷,۱۰۳
	<u>۲۹,۴۹۸,۵۶۱,۱۵۵</u>	<u>۱۲,۶۴۴,۱۲۷,۱۰۳</u>

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	-	۱۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۱/۰۸	-	۱۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	-	۱۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	-	۸۵
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	-	۱۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	-	۲۰
		۲۷,۶۴۷,۹۱۸,۱۹۵	۳۳,۲۵
		<u>۲۹,۴۹۸,۵۶۱,۱۵۵</u>	<u>۱۹,۳۹</u>
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۲/۰۸	۱,۸۴۱,۴۲۳,۳۲۲	۱۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۱/۰۸	۳۵۰,۹۶۲	۰۰۰۰۰۳
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	۸,۰۴۳,۴۶۸	۰۰۱
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	۷۰۳,۰۱۷	۰۰۰۱
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۱۲۲,۱۸۱	۰۰۰۰۱
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	۲۷,۶۴۷,۹۱۸,۱۹۵	۲۱,۹۷
		۲۹,۴۹۸,۵۶۱,۱۵۵	۳۳,۲۵
		<u>۲۹,۴۹۸,۵۶۱,۱۵۵</u>	<u>۱۹,۳۹</u>

سپرده های بانکی:

سپرده گذاری نزد بانک دی-۲۰۳۶۱۳۲۸۴۰۰۹
سپرده گذاری نزد بانک رفاه-۲۱۴۶۸۷۱۲۰
سپرده گذاری نزد بانک دی-۲۰۴۷۱۷۲۸۰۰۰۰۰۰۰
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری کوثر-۳۱۷۴۱۱۰۰۵۲۸۴۳
سپرده گذاری نزد بانک آینده-۲۰۳۳۶۱۵۴۵۰۰۰۰۰۰۰
سپرده گذاری نزد بانک آینده-۲۰۳۳۶۱۵۴۵۰۰۰۰۰۰۰
سپرده گذاری نزد بانک آینده-۲۰۳۳۶۱۵۴۵۰۰۰۰۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی نیازگرانی آریان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

تغییرات میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

تاریخ سررسید	تعداد	نرخ سود	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	تغییر ارزش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۸/۰۶/۳۱									۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۳۹۷/۱۲/۲۹			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۷-۱		۱۹,۰۳۳,۹۵۶,۸۱۵	۴,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸			۲,۷۲۹,۵۸۶,۰۸۸	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶
۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۹,۰۳۳,۹۵۶,۸۱۵	۴,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸			۲,۷۲۹,۵۸۶,۰۸۸	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶

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

تاریخ سررسید	تعداد	نرخ سود	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	تغییر ارزش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۸/۰۶/۳۱									۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۳۹۷/۱۲/۲۹			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	۰.۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۲,۲۷۵,۵۴۴	۱۶۷,۱۱۰,۵۶۴	-	۲,۷۲۹,۵۸۶,۰۸۸	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	۰.۰۰۰	۳,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۳,۸۵۳,۶۸۰	۲۲۳,۹۹۲,۳۲۳	-	۲,۷۲۹,۵۸۶,۰۸۸	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	۰.۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۹,۶۶۹,۷۱۷	۱۳۳,۳۷۵,۲۸۷	-	۲,۷۲۹,۵۸۶,۰۸۸	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۰/۲۲	۰.۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۲۹,۲۵۲,۷۶۰	۲۲۶,۱۹۰,۵۴۷	-	۲,۷۲۹,۵۸۶,۰۸۸	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	-	-	۲۱,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۴۵,۲۸۶,۶۸۱	۸۷۸,۶۷۰,۱۳۳	-	۲,۷۲۹,۵۸۶,۰۸۸	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶

۸- حساب‌های دریافتی

تاریخ سررسید	تعداد	نرخ سود	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	تغییر ارزش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۸/۰۶/۳۱									۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۳۹۷/۱۲/۲۹			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۸-۱		۲,۷۲۹,۷۸۸,۵۳۹	۲,۷۲۹,۷۸۸,۵۳۹	۲۵		۲,۷۲۹,۷۸۸,۵۳۹	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶
۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۲,۷۲۹,۷۸۸,۵۳۹	۲,۷۲۹,۷۸۸,۵۳۹	۲۵		۲,۷۲۹,۷۸۸,۵۳۹	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶

۸-۱- سود سهام شناسایی شده بابت شرکت‌های کشاورزی مکانیزه اسفهان کشت و ساز پویا می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۹- 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 ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ 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		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
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	۱۲۵,۴۵۹,۵۳۶	۴۴,۸۰۴,۳۲۰	۱۲۹,۶۰۵,۴۹۰	۴۰,۶۵۸,۳۶۶
-	۱۸۴,۴۵۵,۹۵۰	۱۵,۵۴۴,۰۵۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۹,۴۵۲,۸۰۸	۳,۵۴۷,۱۹۲	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۰,۶۵۸,۳۶۶	۳۱۹,۳۶۸,۲۹۴	۶۳,۸۹۵,۵۶۲	۳۴۲,۶۰۵,۴۹۰	۴۰,۶۵۸,۳۶۶

مخارج نرم افزار
عضویت در کانون‌ها
مخارج برگزاری مجامع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک دی ۰۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴
۱۳,۰۹۵	۱۳,۰۹۵	بانک رفاه ۲۱۴۷۷۷۸۲۰
۱۳۵,۳۸۱	۱۳۲,۹۸۱	موسسه اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱۸/۲۹
-	۴۰,۰۰۰	بانک آینده - ۰۱۰۰۳۴۳۴۴۴۰۰۰
۱۰,۱۴۸,۴۷۶	۱۸۶,۰۷۶	

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۰,۰۱۹,۲۲۱	-	۴۵,۴۱۰,۷۲۱,۸۹۳	۴۵,۲۹۰,۷۰۲,۶۷۲	۱۲۰,۰۱۹,۲۲۱
-	۱,۶۶۱,۲۷۳,۴۵۲	۳۳,۷۱۶,۳۵۵,۶۲۵	۳۵,۳۷۷,۶۲۹,۰۷۷	-
(۱,۰۳۱,۱۰۸,۹۷۸)	۱,۸۶۱,۲۰۴,۱۳۳	۸۹,۴۹۳,۸۰۹,۹۴۰	۹۲,۳۸۶,۱۲۳,۰۵۱	(۱,۰۳۱,۱۰۸,۹۷۸)
(۹۱۱,۰۸۹,۷۵۷)	۳,۵۲۲,۴۷۷,۵۵۵	۱۶۸,۶۲۰,۸۸۷,۴۵۸	۱۷۳,۰۵۴,۴۵۴,۸۰۰	(۹۱۱,۰۸۹,۷۵۷)

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
کارگزاری امین سهم
شرکت کارگزاری دانایان پارس



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۶,۸۱۰,۷۷۶	۴۰۲,۳۹۰,۶۸۹	مدیر صندوق
۲۳,۴۱۰,۳۴۱	۲۸,۰۵۹,۳۰۰	متولی
۵۶,۶۰۰,۲۴۸	۶۳,۲۷۱,۴۴۹	حسابرس
۷۶,۲۳۲,۶۰۲	۴۲,۹۰۵,۴۹۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۱۳,۰۵۳,۹۶۷	۵۳۶,۶۲۶,۹۲۸	جمع

* مطابق تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان سال پرداخت می گردد.

۱۳ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۳,۸۳۰,۵۲۸	۴۵,۱۷۷,۸۹۱	ذخیره تصفیه
۸۴,۶۶۱,۶۰۸	۹۵,۲۳۲,۹۱۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۲۸,۴۹۲,۱۳۶	۱۴۰,۴۱۰,۸۰۱	

۱۴ - خالص دارایی‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۱,۶۹۰,۸۱۵,۱۶۲	۲۹,۷۶۱	۱۲۱,۴۴۴,۹۹۲,۵۲۵	۲۸,۷۶۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۰۷۲,۸۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۶۹۳,۵۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۶۳,۷۶۳,۶۸۹,۱۶۲	۳۰,۷۶۱	۱۲۵,۱۳۸,۵۶۲,۵۲۵	۲۹,۷۶۱	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نازگردانی آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
گزارش میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

پایانست	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۳۵,۷۱۷,۳۸۱,۱۵۶	۱,۵۰۳,۲۱۴,۷۳۳	۴,۰۶۳,۵۵۳,۵۵۵
۱۵-۲	-	(۳,۵۳۰,۷۸۲)	(۳,۵۳۰,۷۸۲)
۱۵-۳	۲۹,۴۸۸,۴۹۸	۸۱,۷۲۷,۵۲۹	۱۲۱,۳۶۶,۷۲۸
	۳۶,۱۱۱,۸۶۳,۹۰۰	۱,۵۸۱,۰۰۳,۲۸۰	۴,۱۸۱,۰۰۳,۲۸۰

۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سال
۱۳۹۷

تعداد	بهای فروش	ارزش خردی	کاربرد	ملاحظات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سهام پیش	۱,۳۹۲,۶۱۹	۶,۰۳۵,۵۰۱,۱۵۶	۳۳,۱۸۲,۰۱۹,۵۰۰	-	۲۶,۰۲۷,۲۸۱,۵۱۳	۱,۶۱۰,۴۴۸,۳۶۷	۴,۳۱۱,۲۱۵,۹۱۵
کتابخانه مکتبه اشعار کنت	۴,۵۱۹,۶۲۴	۲۴,۹۲۳,۲۶۲,۹۱۱	۳۴,۰۲۷,۱۵۷,۲۶۹	-	۹,۷۲۱,۰۹۳,۷۲۵	-	(۴۸,۴۲۲,۶۱۲)
پژوهشی نوری	۵۳۳	۱۷,۴۸۸,۷۹۶	۱۶,۷۲۳,۳۴۰	۸,۷۲۴	۶۸۷,۹۲۴	-	-
صندوق س آرمان آبی کوثر	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۹۹,۳۷۰	-	(۱۳,۲۶۰,۷۹۴)	-	-
صانع ماشینهای اداری ایران	۴۰,۰۰۰	۸۶۱,۸۸۷,۶۰۰	۸۷۱,۰۱۷,۶۰۵	۴۳۰,۹۹۴	(۱۳,۶۰۰,۳۷۷)	-	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	(۳,۷۴۸,۵۳۲)	(۳,۷۴۸,۵۳۲)
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	(۱,۰۱۰,۵۴۵)	(۱,۰۱۰,۵۴۵)
شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	-	-	-	-	-	(۶,۳۳۶,۹۷۷)	(۶,۳۳۶,۹۷۷)
توسعه ماشینهای	-	-	-	-	-	(۳,۰۲۰,۲۵۹)	(۳,۰۲۰,۲۵۹)
مدنی و صنعتی گل کهر	-	-	-	-	-	۸,۶۹۱,۳۲۲	۸,۶۹۱,۳۲۲
فولاد مبارک اصفهان	-	-	-	-	-	۷,۲۹۰,۵۸۱	۷,۲۹۰,۵۸۱
پژوهشی سازند	-	-	-	-	-	(۴,۶۵۴,۱۷۳)	(۴,۶۵۴,۱۷۳)
قد هکسان	-	-	-	-	-	(۱۲,۶۵۰,۴۲۶)	(۱۲,۶۵۰,۴۲۶)
بانک ملت	-	-	-	-	-	(۳۳,۵۵۷,۳۰۹)	(۳۳,۵۵۷,۳۰۹)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	۳۶,۱۴۳,۵۸۹	۳۶,۱۴۳,۵۸۹
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	(۵۶,۱۴۷,۶۴۹)	(۵۶,۱۴۷,۶۴۹)
پژوهشی سین	-	-	-	-	-	(۵,۲۱۸,۵۲۵)	(۵,۲۱۸,۵۲۵)
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	(۳,۴۳۷,۴۴۰)	(۳,۴۳۷,۴۴۰)
گروه ترانزیت صنعتی تبرک	-	-	-	-	-	۶۳,۱۸۰	۶۳,۱۸۰
مست خدمات فروش	-	-	-	-	-	-	-
سحب	-	-	-	-	-	-	-
	۱۱۵,۵۷۱,۸۴۴,۵۰۳	۷۸,۴۲۳,۲۱۸,۰۷۸	۴۳۲,۰۴۰,۶۰۵	۵۴۴,۲۵۴	۳۵,۷۱۷,۳۸۱,۱۵۶	۱,۵۰۳,۲۱۴,۷۳۳	۴,۰۶۳,۵۵۳,۵۵۵



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش صان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷ سال	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				تعداد
	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش سهام	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش سهام	ریال	
	(۳۱۴,۱۷۹)		(۳۱۴,۱۷۹)	-	-		-		-
	(۳,۷۱۶۶۰۰)		(۳,۷۱۶۶۰۰)	-	-		-		-
	(۳,۸۳۰,۷۷۹)		(۳,۸۳۰,۷۷۹)	-	-		-		-

ح. توسعه‌مندان، نظرات

ح. معنی و صنعتی گل گهر

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

۱۳۹۷ سال	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				تعداد
	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	
	-		-	۱۰,۴۰۹,۸۳۴	۲,۸۷۱,۳۲۹,۸۰۸	۲,۸۷۱,۳۲۹,۸۰۸	۲,۸۷۱,۳۲۹,۸۰۸	۲,۸۷۱,۳۲۹,۸۰۸	۳,۰۰۰
	-		-	۲۲,۳۲۳,۱۵۷	۶۶۰,۹۸۲	۶۶۰,۹۸۲	۶۶۰,۹۸۲	۶۶۰,۹۸۲	۱,۰۰۰
	-		-	۶۱,۴۵۲,۳۳۳	۲,۱۴۶,۵۰۲	۲,۱۴۶,۵۰۲	۲,۱۴۶,۵۰۲	۲,۱۴۶,۵۰۲	۳,۹۱۲
	-		-	۹۲,۸۷۱,۰۰۹	۱,۸۵۰,۷۷۴	۱,۸۵۰,۷۷۴	۱,۸۵۰,۷۷۴	۱,۸۵۰,۷۷۴	۲,۸۸۸
	-		-	۱۲,۱۷۲,۱۵۵	۷۷۳,۴۳۹	۷۷۳,۴۳۹	۷۷۳,۴۳۹	۷۷۳,۴۳۹	۴۰۸
	۷۲۵,۰۰۰		۷۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
	۱۱۶,۰۳۴,۱۴۶		۱۱۶,۰۳۴,۱۴۶	-	-	-	-	-	-
	(۶۰,۶۱۱,۰۱۵)		(۶۰,۶۱۱,۰۱۵)	-	-	-	-	-	-
	۷۳۶۰,۶۵۱۷		۷۳۶۰,۶۵۱۷	-	-	-	-	-	-
	(۷,۳۷۷,۹۲۰)		(۷,۳۷۷,۹۲۰)	-	-	-	-	-	-
	۱۴۱,۳۶۶,۷۲۸		۱۴۱,۳۶۶,۷۲۸	۲۹۴,۸۸۸,۴۶۸	۶,۱۱۱,۷۰۶	۶,۱۱۱,۷۰۶	۶,۱۱۱,۷۰۶	۶,۱۱۱,۷۰۶	۱۱,۲۰۸

استاد خزانه‌ساز بودجه ۹۷-۹۸ ۹۸,۰۶۲۷۰۰۰
استاد خزانه‌ساز بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۱,۰۱۶۰۰۰
استاد خزانه‌ساز بودجه ۹۵-۹۶ ۹۹۱,۰۲۲۰۰۰
استاد خزانه‌ساز بودجه ۹۴-۹۵ ۹۸۱,۱۱۴۰۰۰
استاد خزانه‌ساز بودجه ۹۳-۹۴ ۹۸۰,۷۲۳۰۰۰
اوراق مشارکت نفت و گاز پارس
استاد خزانه‌ساز بودجه ۹۲-۹۳ ۹۷۱,۳۲۸
اجاره رانش ماهانه ۲۱٪
سلف سوازی برق گروه سینا ۹۷۱
اوراق اجاره خودرو ۹۹۰,۲۱۲



۱۶- سودزبان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت

سودزبان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سودزبان تحقق نیافته نگهداری سهام
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سودزبان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت	۲۷۰۲,۷۸۹,۹۸۹	۶۲۰,۷۰۷,۳۶۰	۲۸,۸۰۱,۸۰۹,۹۸۰
	۵۶,۵۸۰,۷۱۷	۲۷,۶۵۸,۱۱۳	۸۵۹,۱۷۹,۵۲۸
	۳,۷۵۸,۷۵۹,۷۰۶	۶,۲۳۵,۰۶۱,۷۶۳	۲۹,۶۶۰,۹۸۹,۵۱۸

۱۶-۱ سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود تحقق نیافته نگهداری سهام	۲,۸۸۵,۱۱۶,۷۴۰	۶۲۰,۳۰۱,۸۶۹	۲۸,۸۰۱,۸۰۹,۹۸۰
	(۱۸۲,۹۳۷,۷۵۱)	-	۲,۹۳۸,۶۶۷,۷۸۸
	۳,۷۰۷,۰۵۸,۹۸۹	۶۲۰,۳۰۱,۸۶۹	۲۸,۸۰۱,۸۰۹,۹۸۰
	۳,۷۰۷,۰۵۸,۹۸۹	۶۲۰,۳۰۱,۸۶۹	۲۸,۸۰۱,۸۰۹,۹۸۰

۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۲,۸۸۵,۱۱۶,۷۴۰	۶۲۰,۳۰۱,۸۶۹	۲۸,۸۰۱,۸۰۹,۹۸۰
	(۱۸۲,۹۳۷,۷۵۱)	-	۲,۹۳۸,۶۶۷,۷۸۸
	۳,۷۰۷,۰۵۸,۹۸۹	۶۲۰,۳۰۱,۸۶۹	۲۸,۸۰۱,۸۰۹,۹۸۰
	۳,۷۰۷,۰۵۸,۹۸۹	۶۲۰,۳۰۱,۸۶۹	۲۸,۸۰۱,۸۰۹,۹۸۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

سال	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع	تاریخ تشکیل مجموع	سال مالی
	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۴۸۴,۱۳۸,۷۶۷	(۳۰,۱۷۵,۷۷۲)	۱,۲۲۷,۴۸۱	۱۳۹۸/۰۵/۰۳	۱۳۹۷
-	-	-	۲۰,۵۳,۱۲۹,۷۵۸	(۳۱۲,۳۴۴,۲۴۲)	۱,۵۱۰,۳۱۶	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۷
۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۴۴,۹۷۵	-	-	-	-	-	-
۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۴۴,۹۷۵	۲,۵۳۷,۲۶۸,۵۲۵	(۳۴۲,۵۲۰,۰۱۴)	-	-	-	-

کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت

سازه پویش

ارتباطات سمار ایران



گزارش صان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

پایانست	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۴۴,۱۵۳,۵۵۴	۱۵۳,۱۷۴,۱۲۲
	۱۳۹,۶۳۵,۱۰۸	۶۹,۵۷۶,۶۶۱
	۱۵,۵۳۳,۷۸۹,۶۲	۲۳۲,۷۷۱,۷۵۲

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بررسی

تاریخ سرپایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	درآمد سود	سود خالص	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت:		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا	-	-	-	-	۱۳۰,۷۵۳,۳۲۹	۱۳۰,۷۵۳,۳۲۹
جمع	-	-	-	-	۱۳۰,۷۵۳,۳۲۹	۱۳۰,۷۵۳,۳۲۹
اوراق اجاره:						
سود اوراق مشارکت اجاره رانگل ماهانه ۲۱٪	-	-	-	-	۹۶,۷۷۳,۳۲۸	۱۰۲,۳۳۸,۳۴۷
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره جواهر ۹۹-۲۱۲	-	-	-	-	۳۳,۳۵۵,۱۸۷	۳۷,۷۷۰,۴۲۶
جمع	-	-	-	-	۱۳۱,۰۷۸,۶۱۵	۱۴۰,۰۹۸,۷۷۳
جمع کل	-	-	-	-	۱۴۴,۱۵۳,۵۵۴	۱۵۳,۱۷۴,۱۲۲

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرپایه گذاری	مبلغ	درآمد سود	سود	هزینه تزییل	سود خالص	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
بانک دی- ۲۰,۲۶۱,۳۳۸,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۲۱۰,۸	-	۳۱,۳۳۱,۰۷۱	-	۳۱,۳۳۱,۰۷۱	۲۲,۷۵۵,۹۲۴	۲۲,۷۵۵,۹۲۴
بانک رفاه- ۲۱,۴۶۸,۷۱۲,۰۰۰	۱۳,۶۱۰,۱۰۰,۸	-	۵,۷۷۸,۳۲۹	-	۵,۷۷۸,۳۲۹	۱۷,۳۰۲,۹۵۵	۱۷,۳۰۲,۹۵۵
بانک دی- ۲۰,۴۷۱,۷۲۸,۰۰۰	۱۳,۶۷۰,۶۲۰,۰	-	۲۶۵,۱۲۴,۸۶۴	-	۲۶۵,۱۲۴,۸۶۴	۱۸,۴۰۰,۲۰۱	۵۶۷,۵۷۱,۱۹۲
موسسه اعتباری کوثر- ۲۱,۷۴۱,۱۰۰,۵۲۸,۱۳۳	۱۳,۶۷۰,۸۰۰,۱	-	۳,۳۵۰,۳۵۷	-	۳,۳۵۰,۳۵۷	۶,۱۵۳,۶۶۸	۱۰,۳۲۸,۲۱۶
بانک آینده- ۲۰,۳۳۶,۱۵۵,۰۰۰	۱۳,۶۸۰,۳۱۰,۸	-	۶,۸۴۳	-	۶,۸۴۳	-	-
بانک آینده- ۸,۰۱۸,۱۳۳,۶۰۰	۱۳,۶۸۰,۳۱۰,۷	-	۴۶۱,۶۱۱,۸۵۰	-	۴۶۱,۶۱۱,۸۵۰	۳,۱۱۴,۶۷۳	۷۷۶,۴۵۲,۲۱۷
موسسه اعتباری کوثر	-	-	-	-	-	-	-
موسسه اعتباری کوثر	-	-	-	-	-	۶۹,۵۷۶,۶۶۱	۶۹,۵۷۶,۶۶۱
	-	-	-	-	-	۷۵۷,۱۰۵,۷۲۴	۷۵۷,۱۰۵,۷۲۴
	-	-	-	-	-	۵,۷۶۴,۸۴۵	۱,۳۹۹,۶۲۵,۱۰۸



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹۴	-	۵۱۴,۲۷۶	تعدیل کارمزد کارگزار
۷,۵۰۷,۶۵۲	۷,۵۲۶,۶۸۱	-	سایر
۱,۲۱۹	۱,۲۱۹	-	سود سپرده بانکی
۷,۵۰۸,۹۶۵	۷,۵۲۷,۹۰۰	۵۱۴,۲۷۶	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۵۵,۳۰۱,۶۲۳	۴۱,۷۷۴,۲۱۱	۶۹۰,۷۶۴,۰۲۷	مدیر صندوق
۶۲,۴۶۴,۷۱۵	۱۸,۸۷۳,۲۶۱	۵۰,۸۶۷,۴۶۸	متولی صندوق
۱۱۱,۶۰۰,۲۴۸	۵۶,۰۵۴,۸۲۰	۶۳,۲۷۱,۴۴۹	حسابرس صندوق
۶۲۹,۳۶۶,۵۸۶	۱۱۶,۷۰۲,۲۹۲	۸۰۴,۹۰۲,۹۴۴	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۱,۳۴۷,۳۶۳	هزینه تصفیه
۲,۴۰۸,۲۳۴	۱,۱۶۹,۸۳۴	۲,۱۴۹,۶۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۰,۰۱۱,۶۴۰	۱۰,۲۲۹,۴۴۵	۳,۵۴۷,۱۹۲	هزینه مجامع
۲۸۳,۸۹۷,۳۱۲	۱۷۱,۲۲۴,۴۹۲	۱۳۱,۱۰۸,۲۲۵	هزینه ابونمان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۵۴۴,۰۵۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۶۲۷,۱۲۲	-	-	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۷۶,۹۴۴,۳۰۸	۱۸۲,۶۲۳,۷۷۱	۱۵۳,۶۹۶,۴۳۰	

۲۲- هزینه‌های مالی

سال ۱۳۹۷	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۴۹۲,۰۰۸	۷,۱۱۳,۹۲۰	-	تسهیلات
۱۱,۴۹۲,۰۰۸	۷,۱۱۳,۹۲۰	-	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

٢٢ - تعدادات

سال ۱۳۹۷

ریال	ریال	ریال
۳۰.۳۳۰.۱۷۵.۴۵۶	۱۳۸۰۰۰۰.۲۹.۱۹۸	۵۶۴۴.۳۳۲.۰۰۰
(۱۱.۱۵۷۸۱.۷۶۶)	(۱۱.۱۸۱۸.۹۰۰)	(۵۶۴۴.۳۳۲.۰۰۰)
۱۹.۷۲۳.۳۵۸.۶۶۰	۱۳.۶۸۱.۲۱۰.۲۹۸	(۵۶۴۴.۳۳۲.۰۰۰)

تعديلات ناشئة: ا. صدور

تعديلات ناشی از ابطال

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

[illegible]

۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنرا

[illegible]

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

داداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

گزارش میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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 سامانه معاملات مربوطه گردد:

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

ب) به گونه ای که حجم سفارش های 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 سفارش های مذکور را ترمیم کند.

ج) به گونه ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یکساعت معاملاتی تاوانم نگیرد. 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.

۲۷-۲- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/افزایرس ایران مربوطه می تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار

را متوقف نماید.

بورس تهران /افزایرس ایران می تواند 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.

دهد.

۲۷-۳- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

۲۷-۳-۱- 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 می شود.

حداقل معاملات روزانه به شرح زیر:

۱۰۰,۰۰۰ سهم یا حق تقدم مربوط به هر نماد.

۲۷-۳-۲- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

۲۷-۳-۳- 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/افزایرس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می شود.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۸- کفایت سرمایه

تغییل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تغییل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	خلاصه اقلام
۱۱۶,۳۹۴,۳۶۶,۳۳۵	۸۱,۰۴۵,۸۴۳,۶۸۸	۱۲۵,۸۱۵,۶۰۰,۲۵۴	جمع دارایی جاری
-	-	-	جمع دارایی غیر جاری
۱۱۶,۳۹۴,۳۶۶,۳۳۵	۸۱,۰۴۵,۸۴۳,۶۸۸	۱۲۵,۸۱۵,۶۰۰,۲۵۴	جمع کل دارایی ها
۵۴۳,۴۴۸,۸۷۵	۵۸۷,۹۷۸,۴۹۳	۶۷۷,۰۳۷,۷۲۹	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۵۴۳,۴۴۸,۸۷۵	۵۸۷,۹۷۸,۴۹۳	۶۷۷,۰۳۷,۷۲۹	جمع کل بدهی ها
۴۹,۳۰۲,۲۵۰,۰۰۰	۴,۹۳۰,۳۲۵,۰۰۰	۱۶,۰۴۹,۴۵۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۴۹,۸۴۵,۶۹۸,۸۷۵	۵,۵۱۸,۲۰۳,۴۹۳	۱۶,۷۲۶,۴۸۷,۷۲۹	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۱۴.۶۹	۷.۵۲	نسبت جاری
۰.۴۲۸۲		۰.۱۳	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش میزان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی (الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

خالص دارایی‌ها	سازه پوش	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵۹,۳۳۶,۶۵۹,۵۶۹	۱۱,۵۷۷,۱۲۲,۳۲۵	-	۱۳,۴۴۰,۷۹۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی بانکی	۲۷,۶۶۰,۸۶۰,۷۰۱	۱,۸۳۷,۷۰۰,۴۵۴	-	۴۲,۵۲۲,۸۵۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	۱۹,۰۳۳,۹۵۶,۸۱۵	-	۲۴۸,۸۵۹
حساب‌های دریافتی	۲,۰۵۳,۱۲۹,۷۵۸	۴۸۴,۱۳۸,۷۶۷	-	۵۶,۲۱۲,۵۱۰
سایر دارایی‌ها	۱۳۷,۸۴۱,۵۰۱	۱۳۹,۲۴۰,۴۱۸	۴۲,۲۸۶,۳۷۵	(۱۳,۹۱۶,۱۳۵)
موجودی نقد	۱۸۶,۰۷۶	-	-	
جاری کارگزاران	۲,۴۴۰,۱۰۹,۳۰۷	۱,۰۹۵,۸۰۹,۰۷۲	-	
جمع دارایی‌ها	۹۱,۶۲۸,۷۸۶,۹۱۲	۳۴,۱۵۷,۹۶۷,۷۶۱	۴۲,۲۸۶,۳۷۵	
بدهی‌ها	-	-	-	
جاری کارگزاران	۳۶۳,۳۴۵,۶۰۶	۱۳۰,۷۵۸,۴۶۵	-	
بدهی به ارکان صندوق	۱۰۷,۰۹۰,۳۶۳	۳۳,۰۷۱,۶۷۹	-	
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۴۷۰,۴۳۵,۸۶۹	۱۶۳,۸۳۰,۱۴۴	-	
جمع بدهی‌ها	۹۱۱,۵۸۱,۳۵۱,۴۳۲	۳۲۳,۹۶۰,۲۷۵,۲۸۸	-	
خالص دارایی‌ها	۱۱,۴۶۶,۴۳۵,۴۸۰	۱,۵۵۸,۵۷۸	(۶۳۸)	
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری				



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش میزان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

ریال	ریال	ریال	سازه پویش ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ریال	
(۱۳,۴۴۰,۷۹۴)	۹,۹۹۵,۳۳۷,۱۹۴	۲۶,۰۳۰,۳۰۳,۲۹۴	
-	۳,۷۹۸,۰۴۶,۳۱۷	۲۵,۸۶۲,۹۴۳,۲۰۱	
-	۵۰۵,۳۶۹,۸۳۸	۲,۷۸۹,۰۰۴,۴۱۱	
-	۵۲۴,۹۳۷	-	
(۱۳,۴۴۰,۷۹۴)	۱۴,۳۹۹,۲۷۸,۲۸۶	۵۴,۶۸۱,۹۷۷,۹۰۶	
۱۱۷,۳۶۷	۲۲۴,۳۹۴,۰۵۷	۵۸۰,۴۹۱,۵۲۰	
۳۶۷,۹۷۴	۷۶۶,۰۸۱,۱۲۸	۷۶,۷۳۰,۹۸۹	
۴۸۵,۳۴۱	۳۰۰,۹۰۲,۱۸۵	۶۵۷,۳۲۲,۵۰۹	
(۱۳,۹۲۶,۱۳۵)	۱۳,۹۹۸,۳۷۶,۱۰۱	۵۴,۰۲۴,۷۵۵,۳۹۷	

درآمدها:

سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارباب

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود خالص



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر	صندوق سرمایه‌گذاری کشت		کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت		سازه پوش	
	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد
ریال			ریال		ریال	
-	-	-	۱۹,۹۹۵,۷۶۱,۵۱۶	۲۱,۸۱۱	۴۳,۷۶۷,۹۲۷,۶۴۶	۸,۹۵۰
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)
(۱۳,۹۲۶,۱۳۵)	-	-	۱۳,۹۹۸,۳۷۶,۱۰۱	-	۵۴,۰۲۴,۷۵۵,۳۹۷	-
-	-	-	-	-	(۵,۶۳۴,۳۳۲,۰۰۰)	-
(۱۳,۹۲۶,۱۳۵)	-	-	۳۳,۹۹۴,۱۳۷,۶۱۷	۲۱,۸۱۱	۹۱,۱۵۸,۳۵۱,۰۴۳	۷,۹۵۰

واحد‌های سرمایه‌گذاری اول دوره

واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره

واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

