

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

# صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

## صورت‌های مالی

### گزارش میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

باسلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
۸-۲۴	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 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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۳۰

نماینده مدیر  
مهدی اسلامی بیدگلی  
علی اصولیان

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

شرکت سب‌گردان الماس

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



شرکت سب‌گردان الماس

(سهامی خاص)

شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱

شماره ثبت

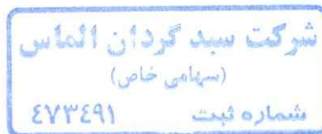
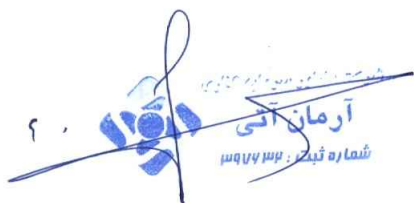
**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش**

**صورت خالص دارایی ها**

**گزارش میان دوره ای**

**در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸**

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴۷,۸۴۱,۸۸۲,۵۳۹	۷۳,۴۳۴,۰۰۱,۵۸۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۲,۶۴۴,۱۲۷,۱۰۳	۲۳,۸۶۷,۵۸۸,۴۶۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸	۴۸,۸۱۵,۱۴۳,۰۷۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت
-	۲,۶۸۸,۵۷۹,۲۳۶	۸	حساب های دریافتی
۴۰,۶۵۸,۳۶۶	۱۸۹,۱۰۳,۰۳۶	۹	سایر دارایی ها
۱۰,۱۴۸,۴۷۶	۹۵,۸۴۵,۲۵۴	۱۰	موجودی نقد
-	-	۱۱	جاری کارگزاران
<b>۶۵,۲۱۶,۳۲۵,۰۲۲</b>	<b>۱۴۹,۰۹۰,۲۶۰,۶۵۶</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۹۱۱,۰۸۹,۷۵۷	۳,۷۱۶,۳۸۴,۴۱۸	۱۱	جاری کارگزاران
۴۱۳,۰۵۳,۹۶۷	۶۴۱,۴۸۴,۷۹۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۲۸,۴۹۲,۱۳۶	۲۱۳,۵۵۲,۴۶۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۱,۴۵۲,۶۳۵,۸۶۰</b>	<b>۴,۵۷۱,۴۲۱,۶۸۱</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۶۳,۷۶۳,۶۸۹,۱۶۲</b>	<b>۱۴۴,۵۱۸,۸۳۸,۹۷۵</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۲,۰۷۲,۸۷۴</b>	<b>۴,۷۱۷,۲۸۸</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال</b>



*امید*

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

مستند حقوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آریان آندیش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

گزارش عنوان دوره ای

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

سال	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸-۰۹-۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۹-۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۱۸۰,۳۱۰,۳۰۴	۲,۸۸۵,۳۲۰,۷۸۶	۶۹,۵۳۳,۱۹۱,۶۰۲	۱۵
۳,۷۵۸,۷۵۲,۷۰۶	۱,۳۳۶,۷۵۵,۸۶۷	۱۶,۱۶۹,۴۴۲,۴۹۸	۱۶
۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۸,۵۷۹,۳۳۶	۱۷
۱,۵۲۴,۷۸۹,۰۶۲	۹۳۳,۸۲۵,۰۹۶	۱,۳۳۰,۸۲۵,۰۹۶	۱۸
۷۵۰,۸۰۹,۶۵۵	۷۵۲,۸۵۳,۲۲۲	۵۲۱,۱۶۶,۵۶۲	۱۹
۹,۵۳۸,۸۹۰,۳۷۷	۵,۴۱۰,۴۲۱,۸۳۰	۹۱,۳۶۰,۰۰۰,۴۲۴	
۶۹,۳۶۶,۵۸۶	۳۳۶,۸۲۰,۹۱۳	۱,۳۳۰,۵۱۴,۶۲۹	۲۰
۳۶,۹۴۴,۳۰۸	۳۴۷,۰۱۵,۴۲۲	۳۵۴,۷۸۱,۶۵۳	۲۱
۱,۰۰۰,۶۳۱,۰۸۴	۵۴۲,۳۲۲,۶۵۵	۱,۶۵۸,۳۶۶,۵۸۱	
۱۱,۴۲۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۴۸۷,۰۰۰	۳۳۳,۸۱۹,۵۰۲	۲۲
۸,۵۳۰,۸۸۶,۱۳۵	۴,۸۰۵,۵۱۲,۱۰۵	۸۹,۴۳۰,۸۸۸,۸۶۱	
۳۷,۰۰۰/	۳۳۳/	۸۵,۸۶۲/	
۱۳۳۶/	۷,۶۸۲/	۶۱,۸۸۲/	

صورت گردش خالص دارایی ها

سال	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸-۰۹-۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۹-۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۷,۶۵۸,۳۴۴,۳۶۷	۶۳,۶۶۶,۶۸۹,۱۶۲	۳۰,۷۶۱	
۳۱,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۵	
(۳,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۸,۵۳۰,۸۸۶,۱۳۵	-	۸۹,۴۳۰,۸۸۸,۸۶۱	
۱۹,۷۷۳,۵۵۶,۶۰۰	-	(۸,۵۵۰,۳۳۰,۲۸۸)	۲۳
۶۲,۶۶۶,۶۸۹,۱۶۲	۶۲,۵۷۸,۳۰۲,۰۰۰	۱۲۴,۵۱۸,۸۸۲,۷۶۵	۳۰-۳۶۶

یادداشت‌های توضیحی همراه جزو لاینفک صورت‌های مالی می باشد.



رسمی

شرکت سپید گردان الماس  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت ۴۷۷۳۹۱

فردان عضو  
سودزبان حاصل از فروش اوراق بهادار  
سودزبان (تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار  
سود سهام  
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب  
سایر درآمدها  
جمع درآمدها  
هزینه های  
هزینه کارمزداکان  
سایر هزینه ها  
جمع هزینه ها  
هزینه های مالی  
سود خالص  
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱  
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

وحدان سرمایه گذاری اول دوره  
وحدان سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره  
وحدان سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره  
سود خالص  
تبدیلات  
خالص دارایی ها (وحدان های سرمایه گذاری) در پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری ۱

میانگین مورد (ریال) وجوه استفاده شده

تبدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سودزبان خالص

خالص دارایی های پایان دوره

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

### گزارش میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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](http://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 مجمع 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 بیدگلی	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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیرعبارت 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است نشانی متولی عبارتست از: تهران، میدان ونک، خیابان ملاصدرا، پلاک ۱۲۷، طبقه ۲، واحد ۱۲، تلفن: ۰۲۱-۸۸۰۵۵۲۹۶

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

### یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

#### گزارش میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۲-۴ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ 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 اهمیت 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 با خرید 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 دریافتی باتوجه 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 باتوجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده‌های 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 می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

### بادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

#### گزارش میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله تحت تملک صندوق بعلاوه 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 سرمایه‌گذاری 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 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 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 سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{0/003}{n \times 365}$  ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. 1، برابر است با ۳ 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 ۳۵۰ میلیون ریال است.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

### یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

#### گزارش میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

\*\*\* 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.

#### 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 توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال		درصد	ریال	ریال
۵۲.۱۹	۳۴,۰۳۶,۰۹۷,۳۹۲	۳۰,۱۵۰,۹۸۰,۶۵۳	۲۸.۹۲	۴۳,۱۱۵,۶۸۱,۳۲۷	۲۵,۸۸۱,۸۰۰,۳۲۳
۲۱.۱۷	۱۴,۸۰۵,۷۸۵,۱۴۷	۱۳,۹۸۸,۷۲۲,۸۹۸	۱۳.۱۰	۱۹,۵۲۱,۶۲۰,۱۶۴	۲۱,۰۹۹,۰۶۹,۹۶۶
۰.۰۰	.	.	۷.۲۴	۱۰,۷۸۶,۷۰۰,۰۹۵	۱۰,۷۹۷,۵۶۴,۳۳۹
۷۳.۳۶	۴۷,۸۴۱,۸۸۲,۵۳۹	۴۴,۱۳۹,۷۰۳,۵۵۱	۴۹.۲۵	۷۳,۴۲۴,۰۰۱,۵۸۶	۵۷,۷۷۸,۴۲۳,۶۲۸

خودرو و ساخت قطعات  
زراعت و خدمات وابسته  
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله  
جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش  
یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

ف- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۶-۱	ریال	ریال
	۲۳,۸۶۷,۵۸۸,۶۶۶	۱۲,۶۴۴,۱۲۷,۱۰۳
	۲۳,۸۶۷,۵۸۸,۶۶۶	۱۲,۶۴۴,۱۲۷,۱۰۳

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۲.۱۹	۱,۳۲۵,۲۸۲,۶۰۴	۵.۶۹	۸,۴۸۰,۸۲۸,۶۳۷	۱.۰	-	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	کوتاه مدت
-۰.۲۳	۱۵۱,۳۸۰,۳۹۰	۰.۰۰۰۰۲	۳۵,۰۹۶۲	۱.۰	-	۱۳۹۶/۰۱/۰۸	کوتاه مدت
۱۶.۸۳	۱۰,۹۷۲,۹۳۰,۴۱۶	۰.۰۱	۸,۲۴۳,۹۹۱	۱.۰	-	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	کوتاه مدت
-۰.۱۴	۹۴,۳۳۱,۷۹۳	۰.۰۰۰	۷۱۶,۳۲۵	۸.۵	-	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	کوتاه مدت
-	-	۰.۰۰۰۰۱	۱۲۵,۲۱۸	۱.۰	-	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	کوتاه مدت
-	-	۱.۰۳۱	۱۵,۳۷۳,۰۳۳۳	۲.۰	-	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	کوتاه مدت
۱۹.۲۹	۱۲,۶۴۴,۱۲۷,۱۰۳	۱۶.۰۱	۲۳,۸۶۷,۵۸۸,۶۶۶				

سپرده های بانکی:  
سپرده گذاری نزد بانک دی-۰۲۰۳۶۱۲۲۸۴۰۰۹  
سپرده گذاری نزد بانک رفاه-۲۱۲۶۸۷۱۲۰  
سپرده گذاری نزد بانک دی-۰۲۰۴۷۱۲۲۸۰۰۰۰  
سپرده گذاری نزد مؤسسه اعتباری کوثر-۵۲۸/۴۲-۳۱۷۴۱۱۰  
سپرده گذاری نزد بانک آینده-۰۲۰۳۳۶۱۵۴۵۰۰۰۰  
سپرده گذاری نزد بانک آینده-۰۸۰۱۲۸۱۲۳۶۰۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش  
 یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش عمل دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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:

تاریخ سررسید	تعداد	نرخ سود	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	تغییر ارزش	سود مشفق	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۸/۰۹/۳۰			ریال	ریال					
۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸۰۰۹۳۰	۱۳۹۷۱۲۲۹					
۲-۱			۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰					
۱۳۹۸/۱۱/۱۴	۲,۲۰۰	-	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۹,۴۹۰,۹۶	۱۸۰,۵۰۹,۰۴	-	۲,۱۸۹,۴۹۰,۹۴	۱,۴۴	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۹,۸۱۸,۰۳۰	۲۱۱,۱۸۱,۹۷۰	-	۲,۹۷۱,۷۲۳,۹۴۴	۱,۹۹	-
۱۳۹۷/۱۰/۲۲	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۳۹,۲۴۹,۷۷	۷۶۰,۷۵۰,۲۲۰	-	۸,۲۳۹,۲۴۹,۷۷	۰,۹۲	-
۱۳۹۷/۰۸/۲۴	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۷۸,۱۸۰,۷۲۶	۶,۲۲۱,۸۱۹,۲۷۴	-	۱۳,۷۷۸,۱۸۰,۷۲۶	۰,۶۸	-
۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۸,۴۷۶	-	۸,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۹,۳۷۸,۷۹۹	۲,۷۵۶,۶۲۱,۲۰۱	-	۵,۷۱۹,۳۷۸,۷۹۹	۰,۶۷	-
۱۳۹۷/۰۶/۲۸	۲۲,۴۱۵	-	۲۲,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۲۳,۳۴۸,۵۵۸	۶,۱۹۱,۶۵۱,۴۴۱	-	۱۶,۲۲۳,۳۴۸,۵۵۸	۰,۷۲	-
۱۳۹۸/۰۷/۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۷۷,۲۲۴,۵۷۷
۱۳۹۸/۰۶/۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
									۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
									۶,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸
									۱۳,۹۸۰,۹۳۰

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بومی یا فرابومی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	تعداد	نرخ سود	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	تغییر ارزش	سود مشفق	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۸/۱۱/۱۴	۲,۲۰۰	-	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۹,۴۹۰,۹۶	۱۸۰,۵۰۹,۰۴	-	۲,۱۸۹,۴۹۰,۹۴	۱,۴۴	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۹,۸۱۸,۰۳۰	۲۱۱,۱۸۱,۹۷۰	-	۲,۹۷۱,۷۲۳,۹۴۴	۱,۹۹	-
۱۳۹۷/۱۰/۲۲	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۳۹,۲۴۹,۷۷	۷۶۰,۷۵۰,۲۲۰	-	۸,۲۳۹,۲۴۹,۷۷	۰,۹۲	-
۱۳۹۷/۰۸/۲۴	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۷۸,۱۸۰,۷۲۶	۶,۲۲۱,۸۱۹,۲۷۴	-	۱۳,۷۷۸,۱۸۰,۷۲۶	۰,۶۸	-
۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۸,۴۷۶	-	۸,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۹,۳۷۸,۷۹۹	۲,۷۵۶,۶۲۱,۲۰۱	-	۵,۷۱۹,۳۷۸,۷۹۹	۰,۶۷	-
۱۳۹۷/۰۶/۲۸	۲۲,۴۱۵	-	۲۲,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۲۳,۳۴۸,۵۵۸	۶,۱۹۱,۶۵۱,۴۴۱	-	۱۶,۲۲۳,۳۴۸,۵۵۸	۰,۷۲	-
۱۳۹۸/۰۷/۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۷۷,۲۲۴,۵۷۷
۱۳۹۸/۰۶/۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
									۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
									۶,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸
									۱۳,۹۸۰,۹۳۰

۸- حساب های دریافتی

تاریخ سررسید	تعداد	نرخ سود	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	تغییر ارزش	سود مشفق	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۸/۰۹/۳۰			ریال	ریال					
۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸۰۰۹۳۰	۱۳۹۷۱۲۲۹					
۲-۱			۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰					
۱۳۹۸/۱۱/۱۴	۲,۲۰۰	-	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۹,۴۹۰,۹۶	۱۸۰,۵۰۹,۰۴	-	۲,۱۸۹,۴۹۰,۹۴	۱,۴۴	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶
۱۳۹۸/۱۰/۱۶	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۹,۸۱۸,۰۳۰	۲۱۱,۱۸۱,۹۷۰	-	۲,۹۷۱,۷۲۳,۹۴۴	۱,۹۹	-
۱۳۹۷/۱۰/۲۲	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۳۹,۲۴۹,۷۷	۷۶۰,۷۵۰,۲۲۰	-	۸,۲۳۹,۲۴۹,۷۷	۰,۹۲	-
۱۳۹۷/۰۸/۲۴	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۷۸,۱۸۰,۷۲۶	۶,۲۲۱,۸۱۹,۲۷۴	-	۱۳,۷۷۸,۱۸۰,۷۲۶	۰,۶۸	-
۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۸,۴۷۶	-	۸,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۹,۳۷۸,۷۹۹	۲,۷۵۶,۶۲۱,۲۰۱	-	۵,۷۱۹,۳۷۸,۷۹۹	۰,۶۷	-
۱۳۹۷/۰۶/۲۸	۲۲,۴۱۵	-	۲۲,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۲۳,۳۴۸,۵۵۸	۶,۱۹۱,۶۵۱,۴۴۱	-	۱۶,۲۲۳,۳۴۸,۵۵۸	۰,۷۲	-
۱۳۹۸/۰۷/۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۷۷,۲۲۴,۵۷۷
۱۳۹۸/۰۶/۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
									۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
									۶,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸
									۱۳,۹۸۰,۹۳۰

سود سهام دریافتی

۸-۱- سود سهام شناسایی شده بابت شرکت های کشاورزی تکثیر استخوان گنک و سازه پوشش می باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش**

**بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**گزارش میان دوره‌ای**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
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	۹۳,۳۳۸,۰۰۶	۷۷,۰۲۵,۸۵۰	۱۲۹,۶۰۵,۴۹۰	۴۰,۶۵۸,۳۶۶
-	۹۱,۱۹۱,۷۰۶	۱۰,۸۸۰,۸۲۹۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۴,۶۷۳,۳۲۴	۸,۳۲۶,۶۷۶	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۰,۶۵۸,۳۶۶	۱۸۹,۱۰۳,۰۳۶	۱۹۴,۱۶۰,۸۲۰	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 می‌باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳,۰۹۵	۱۳,۰۹۵
۱۳۵,۳۸۱	۱۳۲,۹۸۱
-	۱,۱۴۴,۹۰۱
-	۹۴,۵۵۴,۲۷۷
۱۰,۱۴۸,۴۷۶	۹۵,۸۴۵,۲۵۴

بانک دی ۰۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴  
بانک رفاه ۲۱۴۷۷۷۸۲۰  
موسسه اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱۸۲۹  
بانک آینده - ۰۱۰۰۳۴۳۴۴۰۰۰  
بانک آینده - ۰۱۰۰۴۰۵۴۳۷۰۰۶

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۰,۰۱۹,۲۲۱	(۲,۰۹۲,۳۷۲,۶۶۵)	۱۶۸,۰۷۲,۷۶۸,۴۲۳	۱۶۵,۸۶۰,۳۷۶,۵۳۷	۱۲۰,۰۱۹,۲۲۱
-	(۲۲۵,۶۴۴,۳۰۰)	۱۳,۴۹۱,۹۲۷,۹۸۴,۷۴۰	۱۳,۴۹۱,۷۰۲,۳۴۰,۴۴۰	-
(۱,۰۳۱,۱۰۸,۹۷۸)	۲,۵۸۳,۷۲۴,۳۰۵	۱۹۶,۷۹۸,۰۲۵,۳۶۵	۲۰۰,۴۱۲,۸۵۸,۵۴۸	(۱,۰۳۱,۱۰۸,۹۷۸)
-	(۳۴,۳۳۷,۴۹۱,۶۵۸)	۱,۹۱۴,۵۵۲,۵۸۳,۲۶۷	۱,۸۸۰,۳۱۵,۰۹۱,۶۰۹	-
-	۳۰,۲۵۵,۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۴,۴۷۲,۲۲۵,۹۶۷	۲,۶۶۴,۷۲۷,۶۲۵,۹۶۷	-
(۹۱۱,۰۸۹,۷۵۷)	(۳,۷۱۶,۳۸۴,۴۱۸)	۱۸,۴۰۵,۸۲۳,۵۸۷,۷۶۲	۱۸,۴۰۳,۰۱۸,۲۹۳,۱۰۱	(۹۱۱,۰۸۹,۷۵۷)

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین  
کارگزاری امین سهم  
شرکت کارگزاری دانایان پارس  
شرکت کارگزاری نهایت نگو  
حسابهای فی مابین با کارگزاران-  
صدور و ابطال بازارگردان

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**گزارش میان دوره‌ای**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸**

**۱۲ - بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۵۶,۸۱۰,۷۷۶	۵۴۲,۴۸۲,۴۶۴	
۲۳,۴۱۰,۳۴۱	۲۴,۳۲۵,۸۵۰	متولی
۵۶,۶۰۰,۲۴۸	۳۰,۸۳۷,۹۶۹	حسابرس
۷۶,۲۳۲,۶۰۲	۴۳,۸۳۸,۵۱۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۱۳,۰۵۳,۹۶۷	۶۴۱,۴۸۴,۷۹۸	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 می‌گردد.

**۱۳ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر**

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۴۳,۸۳۰,۵۲۸	۴۶,۳۰۴,۷۸۷	
۸۴,۶۶۱,۶۰۸	۱۶۲,۴۲۴,۶۷۸	ذخیره آبوتمان نرم افزار
	۴,۸۲۳,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱۲۸,۴۹۲,۱۳۶	۲۱۳,۵۵۲,۴۶۵	

**۱۴ - خالص دارایی‌ها**

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۱,۶۹۰,۸۱۵,۱۶۲	۲۹,۷۶۱	۱۳۹,۸۰۱,۵۵۰,۹۷۵	۲۹,۶۳۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۷۲,۸۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۷۱۷,۲۸۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۳,۷۶۳,۶۸۹,۱۶۲	۳۰,۷۶۱	۱۴۴,۵۱۸,۸۳۸,۹۷۵	۳۰,۶۳۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۵- سودزبان فروش اوراق بهادار

سال ۱۳۹۷	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۰,۶۳,۵۵۳,۳۵۵ (۳,۹۳۰,۰۳۹)	۲,۸۸,۱۹۴,۸۳۷ (۳,۸۳۰,۰۳۹)	۶۸,۶۶۵,۲۴۴,۱۵۹	۱۵-۱
۱۲,۱۶۶,۶۷۸	۱۲,۱۶۶,۶۷۸	۸۶,۷۴۷,۴۴۳	۱۵-۲
۶,۱۸۱,۰۳۱,۰۳۰	۶,۱۸۵,۶۳۰,۷۱۶	۶۸,۵۳۴,۱۱۶,۰۲۰	۱۵-۳

۱۵-۱- سودزبان حاصل از فروش سهام

سال ۱۳۹۷	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	توضیح
ریال	ریال	ریال	
۴,۲۱۱,۴۱۵,۹۱۵ (۶۸,۴۴۶,۶۱۲)	۲,۸۷۵,۳۳۸,۴۴۲ -	۲۵,۹۱۴,۸۸۲,۵۴۴	سهای پیش
-	-	۱۷,۸۵۹,۶۰۶,۶۳۱	کتابهای مکتوبه اسفهان گنت
-	-	۵۴۴,۷۵۴	پژوهشی نوری
-	-	۵۵۰,۹۴۳	مستوفی س آرمان آتی گوبو-د
-	-	۴۹۰,۸۳۰,۷۰۸ (۱۷,۹۲۹,۸۳۷)	سایر مشایبه های جاری ایران
-	-	-	مخابرات ایران
-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
-	-	-	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران
-	-	-	توسعه منابع انرژی
-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
-	-	-	فولاد مبارکه اسفهان
-	-	-	پژوهشی شازده
-	-	-	فند حکمتان
-	-	-	بانک ملت
-	-	-	بانک صادرات ایران
-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	-	-	پژوهشی مین
-	-	-	به پرداخت مست
-	-	-	گروه کار ساختار صنعتی تبرک
-	-	-	بابت تعویلات فروش
-	-	-	جمع

۲۰,۶۳,۵۵۳,۳۵۵	۲,۸۸,۱۹۴,۸۳۷	۶۸,۶۶۵,۲۴۴,۱۵۹	۶۸,۶۶۵,۲۴۴,۱۵۹	۶۸,۶۶۵,۲۴۴,۱۵۹	۶۸,۶۶۵,۲۴۴,۱۵۹
---------------	--------------	----------------	----------------	----------------	----------------

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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

سال	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		تعداد
	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش سهام	ریال	
سال	سود (زیان) فروش <td>ریال</td> <td>سود (زیان) فروش سهام <td>ریال</td> <td>تعداد</td> </td>	ریال	سود (زیان) فروش سهام <td>ریال</td> <td>تعداد</td>	ریال	تعداد
	(۳۱۴,۱۷۹)		-		
	(۳,۷۱۶,۶۰۰)		-		
	(۳,۹۳۰,۷۷۹)		-		

ح. توسعه‌مندان (فلات)  
ح. معنی و صنعتی گل گهر

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

سال	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		تعداد
	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	
سال	سود (زیان) فروش <th>ریال</th> <td>سود (زیان) فروش <th>ریال</th> <td>تعداد</td> </td>	ریال	سود (زیان) فروش <th>ریال</th> <td>تعداد</td>	ریال	تعداد
	۷۲۵,۰۰۰		-		
	۱۱۶,۰۲۴,۱۴۶		-		
	(۶,۶۱۰,۰۱۵)		-		
	۷۲۶,۴۱۷		-		
	(۷,۳۷۷,۸۲۰)		-		
	۱۲۱,۳۶۶,۷۲۸		۸۶۸,۷۶۷,۴۴۴	۱۶,۱۹۲,۶۳۰,۲۱۵	۱۷,۰۰۰,۱۸۱,۳۷۱

اسناد خزانه ۱۳ بودجه ۹۶-۹۷-۱۶-۹۸۱  
اسناد خزانه ۱۳ بودجه ۹۷-۹۸-۶۲۷  
اسناد خزانه ۱۳ بودجه ۹۷-۹۸-۲۲-۹۹۱  
اسناد خزانه ۱۳ بودجه ۹۶-۹۷-۱۱۱۴-۹۸۱  
اسناد خزانه ۱۳ بودجه ۹۷-۹۸-۷۳۳-۹۸۱  
اوراق مشارکت نفت و گاز پارسینا  
اسناد خزانه اسلامی ۹۷/۱۳۳۸  
اجاره رانل ساخته ۲۱٪  
سلف سوازی برقی گروه مینیا ۹۷۱  
اوراق اجاره خودرو ۹۹-۲۱۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش  
 یادداشت های همراه صورت های مالی  
 گزارش بیان دوره ای  
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۶- سودزبان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت

سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		تفاوت
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۷۰۲,۱۷۸,۹۸۹	۱,۳۳۶,۷۶۵,۵۶۸	۱۵,۱۶۰,۲۱۷,۲۶۱	۱۶-۱		
۵۶,۵۸۰,۷۱۷	(۱)	۱,۵۷۲,۳۲۵,۱۸۷	۱۶-۲		
۳,۷۵۸,۷۵۹,۷۰۶	۱,۳۳۶,۷۶۵,۵۶۷	۱۶,۷۳۲,۵۴۲,۴۴۸			

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۸۸۵,۱۶۲,۷۲۰	۱,۳۳۸,۸۴۰,۹۲۵	۱۶,۷۳۸,۱۶۴,۸۱۳	۳۳,۷۸۴,۲۰,۵۲	۶۱۱,۵۵۴	سهام بهیج
(۱۸۲,۳۳۷,۷۵۱)	-	(۱,۵۶۶,۳۳۵,۳۱۰)	۲۱,۰۹۰,۵۵۴,۲۶۵	۱۹,۶۰۹,۸۳۳,۵۲۰	کشاورزی مکانیزه اسفهان گت
	-	(۱۰,۸۶۶,۳۴۴)	۶,۷۹۹,۰۰۵	۱۰,۷۶۳,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری کثیر
	۷,۸۲۴,۱۲۲	-	۲۵,۷۶۳,۳۸۴	۵۸,۲۳۰,۷۸۲,۳۲۷	ح توسعه منابع و فرات
۳,۷۰۲,۱۷۸,۹۸۹	۱,۳۳۶,۷۶۵,۵۶۸	۱۵,۱۶۰,۲۱۷,۲۶۱	-	۳۳,۶۱۱,۷۶۵,۵۲۲	

۱۶-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۳۳,۲۸۵,۰۲۶	۵,۲۶۸,۵۲۳	۶,۷۲۶,۰۰۰,۴۵۱	۷,۲۰۰,۴۵۸,۰۰۰	۹,۰۰۰	اسناد خزانه سرمایه گذاری ۹۷-۱۳۲-۹۷
۲۱۵,۵۸۰,۷۷۰	۲۳۰,۵۸۲	۵,۷۱۶,۳۷۸,۷۹۹	۵,۳۶۰,۶۵۳,۳۲۲	۸,۲۱۶	اسناد خزانه سرمایه گذاری ۹۷-۲۸۸-۹۷
۳۳۳,۸۵۹,۶۶۷	۱۱,۹۰۰,۹۱۹	۱۶,۶۲۳,۳۸۸,۵۵۱	۱۶,۵۳۶,۱۹۱,۲۵۵	۳۳,۶۱۵	اسناد خزانه سرمایه گذاری ۹۷-۳۲۸-۹۷
۵۵۳,۳۲۴,۲۱۲	۱۰۰,۳۵,۵۸۱	۱۳,۷۸۸,۱۸۰,۷۲۶	۱۳,۸۲۳,۵۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه سرمایه گذاری ۹۷-۳۲۴-۹۷
۱۸۴,۱۶۱,۱۱۷	۱,۵۵۸,۷۵۶	۱,۹۶۲,۷۸۲,۳۲۷	۲,۱۵۰,۰۰۰,۷۲۰	۲,۳۰۰	اسناد خزانه سرمایه گذاری ۹۷-۱۱۱۴-۹۷
۲۱۱,۸۵۹,۹۱۴	۳,۱۵۶,۰۵۶	۲,۷۵۸,۱۸۰,۰۰۰	۲,۹۷۳,۸۷۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	اسناد خزانه سرمایه گذاری ۹۷-۷۲۳-۹۷
	-	-	-	-	اسناد خزانه سرمایه گذاری ۹۷-۶۲۷-۹۷
	-	-	-	-	اجاره رانل منتهی ۳۱
	-	-	-	-	سلف موزی برق گروه مینا ۹۷۱
	-	-	-	-	سلف خزانه اسلامی ۹۷۱۳۸
	(۱)	-	-	-	اوراق اجاره خودرو ۹۷-۲۱۲
۵۶,۵۸۰,۷۱۷	۱,۵۷۲,۳۲۵,۱۸۷	۱۶,۷۳۲,۵۴۲,۴۴۸	۱۶,۷۳۲,۵۴۲,۴۴۸	۱۶,۷۳۲,۵۴۲,۴۴۸	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش  
یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش میزان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

سال	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		تعداد سهام	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم			
خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	مطلقه در زمان مجمع <td></td> <td></td>		
۱۳۹۷	-	۵۱۳,۹۶۳,۵۱۰	(۳۵۲,۰۲۹)	۴۱۹	۱,۲۲۷,۶۸۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸
	-	۲,۱۷۴,۶۱۶,۷۲۶	(۹۰,۸۵۷,۲۷۴)	۱,۵۰۰	۱,۵۱۰,۳۱۶	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۸
۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۸,۵۷۹,۲۲۶	(۹۱,۲۰۹,۳۰۳)				

کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت  
سازه پوش  
ارتباطات سیمار ایران

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش بیان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 می‌شود:

پایانست	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸-۰۹-۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۹-۳۰	سال ۱۳۹۷
ریال	۱۳۹۸۰۰۹۳۰	۱۳۹۷۰۰۹۳۰	ریال
۱۸-۱	-	۱۴۴,۱۵۳,۹۵۴	۱۴۴,۱۵۳,۹۵۴
۱۸-۲	۱,۹۳۰,۸۵۵,۰۹۶	۷۸۸,۶۵۲,۴۰۱	۱,۳۴۹,۳۵۱,۰۰۸
	۱,۹۳۰,۸۵۵,۰۹۶	۹۳۲,۸۰۶,۳۵۵	۱,۵۳۳,۷۸۹,۰۶۲

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بزرگ

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۹-۳۰	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	۱۳۰,۷۵۳,۳۳۹	۱۳۰,۷۵۳,۳۳۹	۱۳۰,۷۵۳,۳۳۹
-	-	-	-	-	۹۶,۷۳۳,۳۲۸	۹۶,۷۳۳,۳۲۸	۹۶,۷۳۳,۳۲۸
-	-	-	-	-	۳۴,۳۵۵,۱۸۷	۳۴,۳۵۵,۱۸۷	۳۴,۳۵۵,۱۸۷
-	-	-	-	-	۱۳۱,۰۷۸,۶۱۵	۱۳۱,۰۷۸,۶۱۵	۱۳۱,۰۷۸,۶۱۵
-	-	-	-	-	۱۴۴,۱۵۳,۹۵۴	۱۴۴,۱۵۳,۹۵۴	۱۴۴,۱۵۳,۹۵۴

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه‌گذاری	مبلغ	نرخ سود	سود	هزینه تزیین	سود خالص	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷-۰۹-۳۰	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵-۰۲-۰۸	۸,۴۸۰,۸۱۸,۶۳۷	-	۵۵,۸۵۶,۵۳۶	-	۵۵,۸۵۶,۵۳۶	۲۴,۷۰۴,۴۶۵	۲۴,۷۰۴,۴۶۵
۱۳۹۶-۰۱-۰۸	۳۵,۰۹۶۲	-	۵,۷۷۸,۳۳۹	-	۵,۷۷۸,۳۳۹	۲۱,۷۲۶,۶۰۰	۲۱,۷۲۶,۶۰۰
۱۳۹۷-۰۶-۲۰	۸,۳۳۳,۹۹۱	-	۳۶۵,۳۲۷,۲۸۷	-	۳۶۵,۳۲۷,۲۸۷	۵۶۷,۵۷۱,۱۹۲	۵۶۷,۵۷۱,۱۹۲
۱۳۹۷-۰۸-۰۱	۷۱۶,۳۵۵	-	۳,۳۶۵,۲۶۵	-	۳,۳۶۵,۲۶۵	۱,۰۳۲,۹۱۶	۱,۰۳۲,۹۱۶
۱۳۹۸-۰۲-۰۸	۱۳,۵۳۲۱۸	-	۹,۸۸۰	-	۹,۸۸۰	-	-
۱۳۹۸-۰۳-۲۷	۱۵,۳۳۳,۳۳۳	-	۱,۶۰۰,۴۸۷,۲۸۹	-	۱,۶۰۰,۴۸۷,۲۸۹	۷۷۶,۴۶۵,۲۱۷	۷۷۶,۴۶۵,۲۱۷
						۴۳,۳۳۲	۴۳,۳۳۲
						۷۸۸,۶۵۲,۴۰۱	۱,۳۴۹,۳۵۱,۰۰۸
						۱,۹۳۰,۸۵۵,۰۹۶	۳,۲۶۹,۵۶۶,۲۶۶

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**گزارش میان‌دوره‌ای**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸**

**۱۹- سایر درآمدها**

سال ۱۳۹۷	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۹۴	-	۵۴۱,۹۶۶,۵۶۲	تعدیل کارمزد کارگزار
۷,۵۰۷,۶۵۲	۷,۵۲۷,۳۰۳	-	سایر
۱,۲۱۹	۱,۲۱۹	-	سود سپرده بانکی
<u>۷,۵۰۸,۹۶۵</u>	<u>۷,۵۲۸,۵۲۲</u>	<u>۵۴۱,۹۶۶,۵۶۲</u>	

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

سال ۱۳۹۷	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۵۵,۳۰۱,۶۲۳	۲۲۰,۲۴۹,۰۴۴	۱,۱۶۴,۱۷۰,۰۸۹	مدیر صندوق
۶۲,۴۶۴,۷۱۵	۴۳,۳۹۳,۷۴۹	۷۰,۱۰۶,۵۷۱	متولی صندوق
۱۱۱,۶۰۰,۲۴۸	۸۳,۱۷۸,۱۲۰	۹۶,۲۳۷,۹۶۹	حسابرس صندوق
<u>۶۲۹,۳۶۶,۵۸۶</u>	<u>۳۴۶,۸۲۰,۹۱۳</u>	<u>۱,۳۳۰,۵۱۴,۶۲۹</u>	

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

سال ۱۳۹۷	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۲,۴۷۴,۲۵۹	هزینه تصفیه
۲,۴۰۸,۲۳۴	۲,۲۰۳,۰۳۴	۴,۶۵۱,۲۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۰,۰۱۱,۶۴۰	۲۲,۴۳۰,۴۹۰	۸,۳۲۶,۶۷۶	هزینه مجمع
۲۸۳,۸۹۷,۳۱۲	۲۲۲,۷۶۸,۰۱۸	۲۳۰,۵۲۱,۵۲۳	هزینه ابونمان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۸,۸۰۸,۲۹۴	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۶۲۷,۱۲۲	-	-	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
<u>۳۷۶,۹۴۴,۳۰۸</u>	<u>۲۴۷,۴۰۱,۵۴۲</u>	<u>۳۵۴,۷۸۱,۹۵۲</u>	

**۲۲- هزینه‌های مالی**

سال ۱۳۹۷	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۱,۴۹۲,۰۰۸	۱۰,۷۰۴,۹۷۰	۳۴۳,۸۱۹,۵۰۲	تسهیلات
<u>۱۱,۴۹۲,۰۰۸</u>	<u>۱۰,۷۰۴,۹۷۰</u>	<u>۳۴۳,۸۱۹,۵۰۲</u>	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نازگردانی آرمان اندیش

لذا اذ استحضار توضیحی صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

تعدیلات

۱۳۹۷ سال	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۰,۳۲۰,۱۷۵,۵۶۶	۳۳,۶۱۸,۲۶۲,۶۳۱	۳۹,۰۳۹,۳۹۱,۶۵۲
(۱۱,۱۵۷,۸۱۴,۷۶۶)	(۸,۲۴۱,۱۸۸,۰۰۰)	(۵,۲۴۱,۱۸۸,۰۰۰)
۱۱,۱۳۲,۳۵۸,۶۶۰	۳۱,۵۱۶,۴۴۲,۳۳۱	(۸,۵۵۰,۳۳۹,۰۰۸)

تعدیلات ناشی از دستور  
تعدیلات ناشی از لیستال

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و انحصاس وابسته به آنها در صندوق

درصدشک	سال ۱۳۹۷		۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	انحصاس وابسته
	درصدشک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدشک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۱.۶۶٪	۵۱۰	۹۹۰	۳.۳۲٪	ممناز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	
۳.۲۵٪	۱۰,۰۰۰	-	۰.۰۰٪	عادی	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	
۰.۰۷٪	۲۰	۲۰	۰.۰۷٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری	جمله گامشلی چترودی	
۱.۵۷٪	۴۹۰	-	۰.۰۰٪	ممناز	مدیر	شرکت مدیریت سرمایه فوراین لسان	
۱۸.۴۵٪	۵,۶۷۴	۵,۶۷۴	۱۸.۵۲٪	عادی	مدیر	شرکت مدیریت سرمایه فوراین لسان	
۰.۰۰٪	۱	۱	۰.۰۰٪	عادی	مدیر عامل مدیر صندوق	مجموعی اسلامی پیدگی	
-	-	-	۰.۰۲٪	ممناز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	علی اسلامی پیدگی	
۰.۳۲٪	۱۰۰	-	۰.۰۰٪	عادی	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	علی اسلامی پیدگی	
۰.۳۲٪	۱۰۰	-	۰.۰۰٪	عادی	نگار رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	سید اسلامی پیدگی	
۵۵.۶۷٪	۷,۸۸۵	۶,۶۶۵	۲۱.۸۵٪	جمع		جمع	

۲۵- معاملات با ارکان و انحصاس وابسته به آنها

ماده طلب (دهی) - ریال	تاریخ مبدا	شرح مبدا	شرح مبدا		نوع وابستگی	طرف مبدا
			ارزش مبدا	موجود مبدا		
(۳۰,۳۲۰,۳۷۲,۶۶۵)	علی سال مالی	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۳۳,۹۳۳,۱۴۴,۹۶۰	۳۳۳,۹۳۳,۱۴۴,۹۶۰	کارگزار	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
(۳۲۵,۶۲۳,۰۰۰)	علی سال مالی	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۶,۹۸۲,۶۳۰,۳۳۵,۱۸۰	۳۶,۹۸۲,۶۳۰,۳۳۵,۱۸۰	کارگزار	شرکت کارگزاری آسین سپهر
۲,۵۸۲,۳۷۲,۰۰۰	علی سال مالی	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۷۷,۶۱۰,۸۸۲,۹۱۳	۳۷۷,۶۱۰,۸۸۲,۹۱۳	کارگزار	شرکت کارگزاری هکاتان پارس
(۳۴,۳۳۷,۴۱۱,۶۵۸)	علی سال مالی	خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۷۱۴,۶۷۶,۶۷۳,۸۱۶	۳,۷۱۴,۶۷۶,۶۷۳,۸۱۶	کارگزار	شرکت کارگزاری بهایت بکر
(۵۲۲,۲۸۲,۴۴۴)	علی سال مالی	کارمزد ارکان	۱۱,۱۶۳,۱۷۰,۰۰۸	۱۱,۱۶۳,۱۷۰,۰۰۸	مدیر	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
(۳۴,۳۳۵,۸۵۰)	علی سال مالی	کارمزد ارکان	۷,۰۰۰,۶۵۷۱	۷,۰۰۰,۶۵۷۱	مدیر	شرکت سیدگرفنی لسان
(۳۰,۳۲۰,۳۷۲,۶۶۵)	علی سال مالی	کارمزد ارکان	۹۶,۳۲۷,۹۶۹	۹۶,۳۲۷,۹۶۹	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بهات رایان

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ گزارشنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی گزارش نشده و مستثنای معاملات کلام صورت های مالی و با انکشاف هرگاه بوده وجود نداشته است.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

### داداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

#### گزارش میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۲۷- **تهدات 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- باید همواره 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 در 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 انباشته باشد. سفارش به شرح زیر است: ۱۰۰۰۰ (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 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.

۲۷-۲- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/فرا بورس 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 / فرا بورس ایران می تواند در استای 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.

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

۱- ۲۷-۳-۱- هر گاه 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:  
۱۰۰۰۰۰ سهم یا حق تقدم مربوط به هر نماد.

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

۳- 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 بر اساس این بند توسط بورس تهران/فرا بورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می شود.

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	سازه پویا	خپویا	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵٪
۲	کشاوری مکانیزه اصفهان کشت	زکشت	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳٪
۳	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر	آکوثر	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۲۸- کفایت سرمایه

تغییر شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تغییر شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	خلاصه اقلام
۱۴۰,۸۴۵,۷۳۵,۲۰۹	۹۶,۲۵۲,۵۵,۱۹۶	۱۴۹,۰۹۰,۲۶۰,۶۵۶	جمع دارایی جاری
-	-	-	جمع دارایی غیر جاری
۱۴۰,۸۴۵,۷۳۵,۲۰۹	۹۶,۲۵۲,۵۵,۱۹۶	۱۴۹,۰۹۰,۲۶۰,۶۵۶	جمع کل دارایی ها
۲,۹۰۸,۹۷۱,۶۲۰	۲,۲۲۴,۳۲۶,۸۳۴	۴,۵۷۱,۴۲۱,۶۸۱	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۲,۹۰۸,۹۷۱,۶۲۰	۲,۲۲۴,۳۲۶,۸۳۴	۴,۵۷۱,۴۲۱,۶۸۱	جمع کل بدهی ها
۷۵,۸۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۸۹,۱۵۰,۰۰۰	۲۱,۶۵۴,۴۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۷۸,۸۰۰,۴۷۱,۶۲۰	۹,۸۱۳,۴۷۶,۸۳۴	۲۶,۲۲۵,۸۲۱,۶۸۱	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۹.۸۱	۵.۶۸	نسبت جاری
۰.۵۹۵		۰.۱۸	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازگرمانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

گزارش میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی  
(الف) خاص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	ریال	ریال	کشاوری مکانیزه اصفهان کشت	سازه پوش
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۰,۷۸۶,۷۰۰,۰۹۵	۱۹,۵۳۱,۶۲۰,۱۶۴		۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی بانکی	-	۸,۴۸۰,۰۰۰,۹۳۵,۰۳		
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	۱۳,۵۱۹,۶۵۱,۸۶۵		
حساب های دریافتی	-	۵۱۳,۹۶۲,۵۱۰		
سایر دارایی ها	۳۱,۵۶۶,۰۲۵	۷۹,۴۶۷,۹۶۴		
موجودی نقد	۹۴,۵۵۴,۲۷۷	-		
جاری کارگزاران	-	-		
جمع دارایی ها	۱۰,۹۱۲,۸۲۰,۳۹۷	۴۱,۱۲۴,۷۹۹,۰۰۶		۳,۱۶۲,۶۲۹,۳۷۹
بدهی ها				۱۰۰,۳۱۵,۳۷۳,۶۳۲
جاری کارگزاران	۴,۲۲۱,۱۷۶,۷۵۲	۲,۶۵۷,۸۳۷,۰۴۵		-
بدهی به ارکان صندوق	۱۷۸,۱۳۸,۴۵۷	۱۱۱,۳۵۴,۶۵۸		۳۵۱,۹۹۱,۶۸۳
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۲۲,۷۲۱,۰۴۴	۵۶,۵۲۰,۹۰۲		۱۳۴,۳۱۰,۵۱۹
جمع بدهی ها	۴,۴۲۲,۰۲۶,۲۵۳	۲,۸۲۵,۷۱۲,۶۰۵		۴۸۶,۳۰۲,۲۰۲
خالص دارایی ها	۶,۴۹۰,۷۹۴,۱۴۴	۳۸,۳۹۹,۰۸۶,۴۰۱		۹۹,۷۲۸,۹۷۱,۴۳۰
خاص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۵,۵۲۴,۰۷۲	۱,۷۵۵,۹۵۳		۱۳,۰۲۶,۴۶۷

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**گزارش میزان دوره ای**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸**

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	کشاوری مکانیزه اصفهان کشت ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سازه پوش ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
۴,۹۰۸,۳۰۷,۰۸۹	۱۸,۷۰۸,۲۵۳,۱۸۸	۴۵,۹۱۷,۶۳۱,۳۲۵	
(۱۰,۸۶۴,۲۴۴)	(۴۹۷,۸۱۳,۲۵۳)	۱۷,۲۷۳,۱۹۹,۹۴۵	
-	۵۱۳,۹۶۲,۵۱۰	۲,۱۷۴,۶۱۶,۷۲۶	
-	۵۵,۹۲۴,۲۸۰	۱,۸۷۴,۹۰۰,۸۱۶	
۵۴۱,۴۵۲,۰۰۰	۵۲۴,۹۳۸	(۱۰,۳۷۶)	
<b>۵,۴۳۸,۸۹۴,۸۴۵</b>	<b>۱۸,۷۸۰,۷۷۱,۶۶۳</b>	<b>۶۷,۲۴۰,۳۳۸,۴۳۶</b>	
۱۳۴,۸۷۴,۸۷۱	۳۱۹,۸۹۹,۳۰۳	۸۷۸,۲۱۴,۷۱۴	هزینه ها:
۳۴,۷۹۵,۵۸۰	۱۵۷,۵۵۰,۴۷۵	۱۵۹,۹۶۱,۶۳۸	هزینه کارمزد ارکان
۱۶۹,۶۷۰,۴۵۱	۴۷۷,۴۴۹,۷۷۸	۱,۰۳۸,۱۷۶,۳۵۲	سایر هزینه ها
۳۴۳,۸۱۹,۵۰۳	-	-	جمع هزینه ها
۴,۹۲۵,۰۴۰,۸۹۲	۱۸,۳۰۳,۳۲۱,۸۸۵	۶۶,۲۰۲,۱۶۲,۰۸۴	هزینه های مالی
			سود خالص

**درآمدها:**  
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار  
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
سود سهام  
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
سایر درآمدها  
جمع درآمدها

هزینه ها:  
هزینه کارمزد ارکان  
سایر هزینه ها  
جمع هزینه ها  
هزینه های مالی  
سود خالص



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	صندوق سرمایه گذاری آصفهان کشت	کشاوری مکانیزه اصفهان کشت	سازه پوش
مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	مبلغ
ریال	تعداد واحد	ریال	ریال
-	-	۱۹,۹۹۵,۷۶۱,۵۱۶	۴۳,۷۶۷,۹۲۷,۶۴۶
۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۵	-	-
-	-	-	-
۴,۹۲۵,۴۰۴,۸۹۲	-	۱۸,۳۰۳,۳۲۱,۸۸۵	(۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۳۹۰,۳۷۹,۲۵۲	-	-	۶۶,۲۰۲,۱۶۲,۰۸۴
-	-	-	(۸,۹۴۱,۱۱۸,۳۰۰)
۶,۴۹۰,۷۸۴,۱۴۴	۱,۱۷۵	۳۸,۲۹۹,۰۸۳,۴۰۱	۹۹,۷۲۸,۹۷۱,۴۳۰
		۲۱,۸۱۱	۷۶۵۰

واحدهای سرمایه گذاری اول دوره  
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره  
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره  
سود خالص  
تعدیلات  
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره