



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

باسلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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.

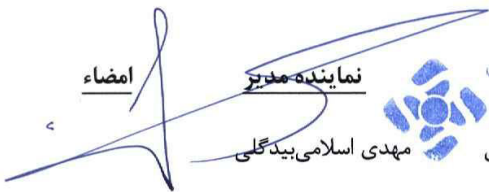
شماره صفحه

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 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 ۱۳۹۹/۰۲/۰۳ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

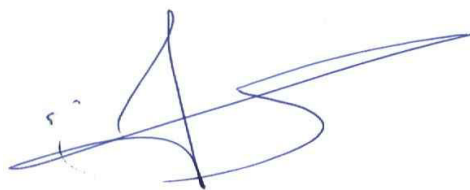
<u>امضاء</u>	<u>نماینده مدیر</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	مهدی اسلامی بیدگلی	 شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر صندوق
	علی اصولیان	شرکت سیدگردان الماس	متولی صندوق
		 شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

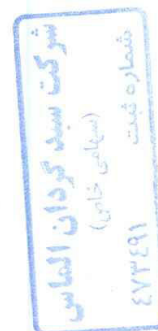
دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۵,۹۰۲,۸۴۱,۰۵۴	۴۷,۸۴۱,۸۸۲,۵۳۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۳,۶۷۹,۵۰۳,۷۷۸	۱۲,۶۴۴,۱۲۷,۱۰۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۷	۳۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۲۶	۴,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸
حساب های دریافتی	۸	۲,۲۶۵,۴۷۴,۰۰۰	-
سایر دارایی ها	۹	۹۸,۳۴۳,۳۲۲	۴۰,۶۵۸,۳۶۶
موجودی نقد	۱۰	۴۵۶,۲۷۹,۸۳۵	۱۰,۱۴۸,۴۷۶
جاری کارگزاران	۱۱	-	-
جمع دارایی ها		۱۲۱,۳۲۵,۸۵۶,۷۱۵	۶۵,۲۱۶,۳۲۵,۰۲۲
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	۵,۴۴۹,۳۳۱,۹۰۹	۹۱۱,۰۸۹,۷۵۷
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۵۷۶,۶۵۰,۵۹۳	۴۱۳,۰۵۳,۹۶۷
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۲۷۹,۶۶۲,۲۱۷	۱۲۸,۴۹۲,۱۳۶
جمع بدهی ها		۶,۳۰۵,۶۴۴,۷۱۹	۱,۴۵۲,۶۳۵,۸۶۰
خالص دارایی ها	۱۴	۱۱۵,۰۲۰,۲۱۱,۹۹۶	۶۳,۷۶۳,۶۸۹,۱۶۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۱۰,۳۰۷,۳۹۴	۲,۰۷۲,۸۷۴



شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۹۷۷۳



یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نازارگردانی آرمان آندش
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷ سال	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۸۱,۳۱۳,۳۰۴	۸۵,۴۰۴,۴۱۱,۱۲۷	۱۵
۳,۷۵۸,۷۵۹,۷۰۶	۸,۴۰۳,۵۶۲,۴۳۵	۱۶
۳۹,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۴,۶۱۱,۵۲۹	۱۷
۱,۵۳۳,۷۸۹,۰۶۲	۳,۵۵۱,۷۵۰,۸۳۷	۱۸
-	۳,۲۵۶,۷۸۸,۳۱۰	۱۹
۷,۵۰۸,۸۶۵	۵۴۲,۶۶۱,۰۰۶	۲۰
۹,۵۳۸,۷۸۹,۰۳۷	۱۰,۳۹۳,۷۸۵,۵۵۴	
۶۲۹,۳۶۶,۵۸۶	۱,۶۸۸,۰۱۴,۹۱۷	۲۱
۳۷۶,۹۴۲,۳۰۸	۵۳۲,۸۶۸,۷۳۳	۲۲
۱,۰۰۶,۳۱۰,۸۹۴	۵,۳۳۰,۸۸۲,۶۵۰	
۱۱,۶۹۲,۰۰۸	۳۴۵,۵۸۲,۰۰۴	۲۳
۸,۵۲۰,۹۸۶,۱۳۵	۱۰,۱۳۶,۲۵۴,۰۰۰	
۳۷۸٪	۹۱,۶۸٪	
۱۳,۳۶٪	۸۸,۱۳٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷ سال	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۶۸۵,۳۴۲,۳۶۷	۶۲,۷۶۳,۶۸۹,۱۶۲	
۳۱۰,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۶۱	
(۳,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۱
۸,۵۲۰,۹۸۶,۱۳۵	(۳۴,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۶۹۳)
۱۹,۷۷۲,۳۵۸,۶۶۰	-	-
۶۲,۷۶۳,۶۸۹,۱۶۲	۱۱۵,۰۳۰,۳۱۱,۹۹۶	۱۱,۱۵۹

یادداشت های توضیحی همراه جزو لاینفک صورت های مالی می باشد.

سود خالص
میانگین مؤثر (ریال و جود استفاده شده)
بازده میانگین سرمایه گذاری -
تبدیل نامی از تفاوت قیمت دستور و اتصال - سود زیان خالص
بازده سرمایه گذاری پایان سال -
تبدیل نامی از تفاوت قیمت دستور و اتصال - سود زیان خالص



شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۵۱۷۷۳۵

امضا (مهر)

شماره ثبت: ۴۷۳۴۹۱
شرکت سپید گردان آلمانی
(سهامی خاص)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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:

۲-۱ **مجمع صندوق**، مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی و حسابرس را تغییر دهد. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، در مجامع صندوق حق رأی دارند.

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت مشاور 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 و موسسات غیرتجاری استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج سرو ساعی، طبقه ۱۷ واحد ۱۷۰۵، تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۷۸۰

۲-۳ **متولی صندوق**، شرکت سبدگردان الماس است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۱۶ به شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۲ 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:

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۳-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه 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 ۲-۲-۳ 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 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 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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۵۲.۱۹	۳۴,۰۳۶,۰۹۷,۳۹۲	۳۰,۱۵۰,۹۸۰,۶۵۳	۳۶.۶۶	۴۴,۴۷۸,۱۸۵,۹۶۰	۳۹,۰۸۶,۳۶۳,۶۲۵
۲۱.۱۷	۱۳,۸۰۵,۷۸۵,۱۴۷	۱۳,۹۸۸,۷۲۲,۸۹۸	۰.۰۰	۳,۲۵۲,۷۶۹	۲,۶۳۴,۴۰۹
۰.۰۰	.	.	۰.۰۰	۹۰۲,۱۴۶	۸۴۹,۳۳۷
۰.۰۰	.	.	۹.۴۱	۱۱,۴۲۰,۵۰۰,۱۷۹	۱۱,۴۲۸,۹۴۱,۷۶۴
۷۳.۳۶	۴۷,۸۴۱,۸۸۲,۵۳۹	۴۴,۱۳۹,۷۰۳,۵۵۱	۴۶.۰۸	۵۵,۹۰۲,۸۴۱,۰۵۴	۵۰,۵۱۸,۷۸۹,۱۳۵

خودرو و ساخت قطعات

زراعت و خدمات وابسته

سیمان، آهک و گچ

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۲۳,۶۷۹,۵۰۳,۷۷۸	۱۲,۶۴۴,۱۲۷,۱۰۳
	<u>۲۳,۶۷۹,۵۰۳,۷۷۸</u>	<u>۱۲,۶۴۴,۱۲۷,۱۰۳</u>

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

سپرده های بانکی:	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	درصد نرخ سود	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
					مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها
سپرده گذاری نزد بانک دی-۰۲۰۳۶۱۳۲۸۴۰۰۹	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	-	۱۰	۸۵۲,۵۱۳,۳۶۲	۰.۷۰	۱,۴۲۵,۴۸۴,۶۰۴	۲.۱۹
سپرده گذاری نزد بانک رفاه-۲۱۴۶۸۷۱۲۰	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۱/۰۸	-	۱۰	-	۰.۰۰۰۰	۱۵۱,۳۸۰,۲۹۰	۰.۲۳
سپرده گذاری نزد بانک دی-۰۲۰۴۷۱۷۲۸۰۰۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	-	۱۰	۸,۴۴۷,۲۷۲	۰.۰۱	۱۰,۹۷۲,۹۴۰,۴۱۶	۱۶.۸۳
سپرده گذاری نزد موسسه اعتباری کوثر-۳۱۷۴۱۱۰۰۵۳۸/۴۳	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	-	۸.۵	-	۰.۰۰۰	۹۴,۳۲۱,۷۹۳	۰.۱۴
سپرده گذاری نزد بانک آینده-۰۲۰۳۳۶۱۵۴۵۰۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	-	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۱	-	-
سپرده گذاری نزد بانک آینده-۰۸۰۱۲۸۱۲۳۶۰۰۴	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	-	۲۰	۲۲,۸۱۸,۴۴۳,۱۴۴	۱۸.۸۱	-	-
					<u>۲۳,۶۷۹,۵۰۳,۷۷۸</u>	<u>۱۹.۵۲</u>	<u>۱۲,۶۴۴,۱۲۷,۱۰۳</u>	<u>۱۹.۳۹</u>

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۳۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۲۶	۴,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸
	۳۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۲۶	۴,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۷-۱- سرمایه گذاری 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 دارایی ها	خالص ارزش فروش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۷۸,۱۸۰,۷۲۶	۱,۰۰۹,۷۹۰,۲۱۶	-	۱۴,۷۸۷,۹۷۰,۹۴۲	۱۲.۱۹	-	
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸	۸,۴۷۶	-	۸,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۹,۲۷۸,۷۹۹	۶۵۸,۳۶۹,۴۸۳	-	۶,۳۷۷,۶۴۸,۲۸۲	۹.۷۸	-	
اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸	۲۲,۴۱۵	-	۲۲,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۹۳,۳۴۸,۵۵۸	۱,۴۶۴,۴۴۶,۹۴۴	-	۱۷,۷۵۷,۷۹۵,۵۰۲	۱۴.۶۴	-	
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶	
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۷۷,۲۲۴,۵۷۷	
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۰۱,۹۰۳,۶۴۵	
			۵۰,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۹۰,۸۰۸,۰۸۳	۳,۱۳۲,۶۰۶,۶۴۳	-	۳۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۲۶	۰.۰۰	۴,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸	

۸- حساب های دریافتنی

یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۸-۱	۲,۲۶۵,۴۷۴,۰۰۰	۲۵	-	۲,۲۶۵,۴۷۴,۰۰۰	-
	۲,۲۶۵,۴۷۴,۰۰۰	-	-	۲,۲۶۵,۴۷۴,۰۰۰	-

سود سهام دریافتنی

۸-۱- سود سهام شناسایی شده بابت شرکت سازه پویش می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۹- سایر دارایی ها

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	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
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	۸۵,۲۷۰,۷۱۱	۱۰۶,۹۷۲,۳۲۴	۱۵۱,۵۸۴,۶۶۹	۴۰,۶۵۸,۳۶۶
-	۱۲,۴۳۵,۲۷۷	۱۸۸,۰۸۲,۸۵۷	۲۰۰,۵۱۸,۱۳۴	-
-	۶۳۷,۳۳۴	۱۸,۴۷۸,۸۳۶	۱۹,۱۱۶,۱۷۰	-
۴۰,۶۵۸,۳۶۶	۹۸,۳۴۳,۳۲۲	۳۱۳,۵۳۴,۰۱۷	۳۷۱,۲۱۸,۹۷۳	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	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۸۱۸,۹۹۲
۱۳,۰۹۵	-
۱۳۵,۳۸۱	-
-	۴,۳۴۵,۹۶۶
-	۳۵۹,۱۱۴,۸۷۷
۱۰,۱۴۸,۴۷۶	۴۵۶,۲۷۹,۸۲۵

بانک دی ۰۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴

بانک رفاه ۲۱۴۷۷۷۸۲۰

موسسه اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱۸/۲۹

بانک آینده - ۰۱۰۰۳۴۳۴۴۴۰۰۰

بانک آینده - ۰۱۰۰۴۰۵۴۳۷۰۰۶

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۰,۰۱۹,۲۲۱	-	۲۴۳,۷۶۰,۹۴۰,۸۱۳	۲۴۳,۶۴۰,۹۲۱,۵۹۲	۱۲۰,۰۱۹,۲۲۱
-	-	۱۳,۴۹۲,۰۷۶,۹۱۲,۸۴۴	۱۳,۴۹۲,۰۷۶,۹۱۲,۸۴۴	-
(۱,۰۳۱,۱۰۸,۹۷۸)	(۱,۵۵۸,۶۵۳,۴۸۸)	۲۸۵,۸۷۷,۹۱۳,۶۳۰	۲۸۵,۳۵۰,۳۶۹,۱۲۰	(۱,۰۳۱,۱۰۸,۹۷۸)
-	۶۲۴,۱۶۸,۲۸۴,۶۹۸	۲۰,۲۷۹,۳۳۱,۰۴۱,۵۲۶	۲۰,۹۰۳,۴۹۹,۳۲۶,۲۲۴	-
-	(۲۷,۵۱۷,۴۳۷)	۱۰,۵۸۶,۴۲۶,۹۵۳	۱۰,۵۵۸,۹۰۹,۵۱۶	-
-	(۶۲۸,۰۳۱,۴۴۵,۶۸۲)	۱۱,۵۲۲,۴۶۳,۵۳۳,۶۴۲	۱۰,۸۹۴,۴۳۲,۰۸۷,۹۶۰	-
(۹۱۱,۰۸۹,۷۵۷)	(۵,۴۴۹,۳۳۱,۹۰۹)	۴۵,۸۳۴,۰۹۶,۷۶۹,۴۰۸	۴۵,۸۲۹,۵۵۸,۵۲۷,۲۵۶	(۹۱۱,۰۸۹,۷۵۷)

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین

کارگزاری امین سهم

شرکت کارگزاری دانایان پارس

شرکت کارگزاری نهایت نگر

شرکت کارگزاری رضوی

حسابهای فی مابین با کارگزاران-

صدور و ابطال بازارگردان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۴۳۱,۴۶۷,۳۹۰	۲۵۶,۸۱۰,۷۷۶
متولی	۱۶,۳۱۴,۲۰۷	۲۳,۴۱۰,۳۴۱
حسابرس	۶۳,۹۸۴,۳۲۷	۵۶,۶۰۰,۲۴۸
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۶۴,۸۸۴,۶۶۹	۷۶,۲۳۲,۶۰۲
جمع	۵۷۶,۶۵۰,۵۹۳	۴۱۳,۰۵۳,۹۶۷

* 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

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۴۷,۰۲۴,۵۸۷	۴۳,۸۳۰,۵۲۸
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲۲۹,۲۴۲,۷۶۶	۸۴,۶۶۱,۶۰۸
بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۳,۳۹۴,۸۶۴	-
	۲۷۹,۶۶۲,۲۱۷	۱۲۸,۴۹۲,۱۳۶

۱۴-خالص دارایی‌ها

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۰,۱۵۹	۱۰۴,۷۱۲,۸۱۷,۹۹۶	۲۹,۷۶۱
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۱۰,۳۰۷,۳۹۴,۰۰۰	۱,۰۰۰
	۱۱,۱۵۹	۱۱۵,۰۲۰,۲۱۱,۹۹۶	۳۰,۷۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵- سودزبان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۷
	ریال	ریال
۱-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۸۳,۱۹۲,۲۵۳,۰۶۱	۴۰,۶۳,۵۹۵,۳۵۵
۲-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	-	(۳,۹۳۰,۷۷۹)
۳-۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۲,۲۱۲,۱۵۸,۰۶۶	۱۳۱,۳۶۶,۷۲۸
	<u>۸۵,۴۰۴,۴۱۱,۱۲۷</u>	<u>۴,۱۸۱,۰۳۱,۳۰۴</u>

۱۵-۱- سودزبان) حاصل از فروش سهام

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سازه پوش	۲,۸۹۴,۵۸۴	۱۶۱,۱۸۸,۸۴۹,۳۹۹	۹۹,۵۴۶,۵۶۲,۵۶۳	۶۴۳,۱۴۰,۰۱۱	-	۴,۲۱۱,۴۱۵,۹۱۵
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت	۷,۹۸۰,۳۶۰	۱۵۸,۰۲۲,۸۳۵,۵۱۲	۱۴۰,۱۶۸,۵۵۹,۸۷۶	۶۳۰,۵۰۶,۷۹۷	۵۴۴,۳۵۴	(۴۸,۴۳۴,۶۱۲)
پتروشیمی نوری	۵۳۳	۱۷,۴۸۸,۷۹۶	۱۶,۷۲۲,۳۴۰	۱۷۰,۵۱۳	-	۵۹۵,۹۴۳
صندوق س. آرمان آتی کوثر-د	۸۲۱,۵۴۶,۴۱۹	۱۷,۹۱۴,۶۱۷,۲۵۰,۰۱۷	۱۷,۹۰۲,۸۲۱,۰۸۵,۰۱۷	۶,۷۳۷,۰۱۸,۴۴۲	-	۵۰,۵۹۱,۱۴۶,۵۵۸
صنایع ماشینهای اداری ایران	۴۰,۰۰۰	۸۶۱,۹۸۷,۶۰۰	۸۷۱,۰۱۷,۶۰۵	۸,۹۱۷,۹۳۲	-	(۱۷,۹۴۷,۹۳۷)
تامین سرمایه بانک ملت	۴۲۰	۱,۷۳۵,۰۲۰	۱,۴۳۳,۶۶۴	۶,۹۲۲	-	۲۹۴,۴۳۴
لیزینگ رایان سایپا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۲,۶۱۷,۹۳۹	۲,۴۵۷,۷۱۳,۵۷۵	۲۵,۲۷۴,۴۷۰	-	(۶۰,۳۷۰,۱۰۶)
پتروشیمی تندگویان	۱,۳۳۸	۶,۳۳۵,۴۳۰	۵,۸۸۳,۵۷۵	۲۵,۲۷۷	-	۴۲۶,۵۷۸
صندوق س. آرمان سپهر آشنا-م	۱۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۸,۶۹۹,۳۳۶	-	-	(۱۲,۳۹۹,۳۳۶)
صنعتی دوده فام	۲۱	۴۵۶,۸۷۶	۴۱۹,۵۴۸	۱,۸۲۱	-	۳۵,۵۰۷
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	(۳,۷۴۸,۵۲۲)
سرمایه‌گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	(۱۰,۱۰۰,۵۴۶)
شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	-	-	-	-	-	(۶,۲۳۶,۴۹۷)
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	۴,۸۱۷,۴۴۶
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۸,۶۴۱,۳۴۲
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	۷,۴۹۰,۵۸۱
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	(۴,۶۵۴,۱۷۳)
قند حکمتان	-	-	-	-	-	(۱۴,۴۵۰,۴۲۵)
بانک ملت	-	-	-	-	-	(۴۳,۵۵۷,۳۱۰)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	۲۶,۱۴۲,۵۸۹
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	(۵۶,۱۴۷,۶۵۲)
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	(۵,۳۱۸,۵۱۹)
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	(۲,۴۳۷,۴۴۰)
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	-	-	-	-	-	۶۳,۱۷۸
بابت تعدیلات فروش	-	-	-	-	-	-
جمع	۱۸,۲۴۲,۳۳۵,۹۵۶,۵۸۹	۱۸,۱۵۱,۰۹۸,۰۹۷,۰۸۹	۱۸,۰۴۵,۰۶۲,۱۸۵	۵۴۴,۳۵۴	۸۳,۱۹۲,۲۵۳,۰۶۱	۴۰,۶۳,۵۹۵,۳۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سال ۱۳۹۷
						سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	(۲۱۴,۱۷۹)
-	-	-	-	-	-	(۳,۷۱۶,۶۰۰)
	-	-	-	-	-	(۳,۹۳۰,۷۷۹)

ح . توسعه معادن و فلزات

ح . معدنی و صنعتی گل گهر

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش	سال ۱۳۹۷
						ریال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۱۶-۹۸۱۰	۶,۰۰۰	۵,۸۶۷,۰۵۸,۸۰۷	۵,۴۸۸,۴۴۲,۵۷۸	۲,۰۷۸,۶۱۰	۳۷۶,۵۳۷,۶۱۹	-
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	۳,۰۰۰	۲,۹۷۶,۶۰۹,۶۵۱	۲,۸۷۱,۳۲۹,۸۰۸	۱,۱۸۰,۰۰۹	۱۰۴,۰۹۹,۸۳۴	-
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	۱۸,۹۱۲	۱۵,۵۶۸,۱۹۷,۶۰۰	۱۴,۶۱۰,۷۳۹,۲۳۲	۱۱,۲۸۶,۹۳۴	۹۴۶,۱۷۱,۴۳۴	-
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۶,۸۸۸	۶,۴۸۱,۰۲۷,۶۵۴	۶,۰۲۹,۵۰۷,۳۰۴	۴,۶۹۸,۷۲۰	۴۴۶,۸۲۱,۶۳۰	-
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳	۴,۰۰۰	۳,۹۶۹,۱۶۸,۱۱۶	۳,۶۳۰,۳۶۷,۱۲۸	۲۷۳,۴۳۹	۳۳۸,۵۲۷,۵۴۹	-
اوراق مشارکت نفت و گاز پیرشیا	-	-	-	-	-	۷۲۵,۰۰۰
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	-	-	-	-	-	۱۱۶,۰۲۴,۱۴۶
اجاره رایتل ماهانه ۲۱ %	-	-	-	-	-	(۶۰,۶۱۱,۰۱۵)
سلف موازی برق گروه مینا ۹۷۱	-	-	-	-	-	۷۲,۶۰۶,۵۱۷
اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	-	-	-	-	-	(۷,۳۷۷,۹۲۰)
	۳۴,۸۶۲,۰۶۱,۸۲۸	۳۲,۶۳۰,۳۸۶,۰۵۰	۱۹,۵۱۷,۷۱۲	۲,۲۱۲,۱۵۸,۰۶۶	۱۲۱,۳۶۶,۷۲۸	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۷
	ریال	ریال
۱-۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۵,۲۷۰,۹۵۵,۷۹۲	۳,۷۰۲,۱۷۸,۹۸۹
۲-۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۳,۱۳۲,۶۰۶,۶۴۳	۵۶,۵۸۰,۷۱۷
	۸,۴۰۳,۵۶۲,۴۳۵	۳,۷۵۸,۷۵۹,۷۰۶

۱-۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						سال ۱۳۹۷
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
سازه پویش	۵۷۱,۵۲۱	۴۴,۶۵۶,۳۶۴,۸۵۶	۳۹,۱۹۹,۴۵۹,۷۵۲	۱۷۸,۱۷۸,۸۹۶	-	۵,۲۷۸,۷۲۶,۲۰۸	۳,۸۸۵,۱۱۶,۷۴۰
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲۰۰	۳,۲۶۵,۸۰۰	۲,۶۳۴,۴۰۹	۱۳,۰۳۱	-	۶۱۸,۳۶۰	-
سیمان ساوه	۳۶	۹۰۵,۷۶۰	۸۴۹,۳۳۷	۳,۶۱۴	-	۵۲,۸۰۹	-
صندوق س.آرمان سپهر آشنا-م	۳,۴۸۰	۱۸۱,۳۹۵,۰۰۰	۱۸۱,۲۶۲,۷۳۷	۳۷۸,۳۵۴	-	(۲۴۶,۰۹۱)	-
صندوق س. آرمان آتی کوثر-د	۴۹۰,۱۳۲	۱۱,۲۴۶,۵۶۸,۸۷۱	۱۱,۲۴۷,۶۷۹,۰۲۷	۷۰,۸۵,۳۳۸	-	(۸,۱۹۵,۴۹۴)	-
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت	-	-	-	-	-	-	(۱۸۲,۹۳۷,۷۵۱)
		۵۶,۰۸۸,۵۰۰,۲۸۷	۵۰,۶۳۱,۸۸۵,۲۶۲	۱۸۵,۶۵۹,۲۳۳	-	۵,۲۷۰,۹۵۵,۷۹۲	۳,۷۰۲,۱۷۸,۹۸۹

۲-۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						سال ۱۳۹۷
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸	۸,۴۷۶	۶,۳۸۲,۲۷۵,۴۳۲	۵,۷۱۹,۲۷۸,۷۹۹	۴,۶۲۷,۱۵۰	۶۵۸,۳۶۹,۴۸۳	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸	۲۲,۴۱۵	۱۷,۷۷۰,۶۷۹,۲۴۴	۱۶,۲۹۳,۳۴۸,۵۵۸	۱۲,۸۸۳,۹۴۲	۱,۴۶۴,۴۴۶,۹۴۴	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۸۲۴	۲۰,۰۰۰	۱۴,۷۹۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۷۸,۱۸۰,۷۲۶	۱۰,۷۲۹,۰۵۸	۱,۰۰۹,۷۹۰,۲۱۶	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶						۲۸,۵۵۴,۱۴۴	۱۷,۲۶۹,۵۳۵
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳						۱۰,۷۵۷,۰۳۹	
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	-	-	-	-	-	-	-
اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	-	-	-	-	-	(۱)	-
		۳۸,۹۵۱,۶۵۴,۶۷۶	۳۵,۷۹۰,۸۰۸,۰۸۳	۲۸,۲۳۹,۹۵۰	۳,۱۳۲,۶۰۶,۶۴۳	۵۶,۵۸۰,۷۱۷	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

بادداشت های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱,۲۲۷,۴۸۱	۴۱۹	۵۱۴,۳۱۴,۵۳۹	-	ریال	ریال
۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱,۵۱۰,۳۱۶	۱,۵۰۰	۲,۲۶۵,۴۷۴,۰۰۰	-	ریال	ریال
				۴,۸۲۳,۰۰۰			
-	-	-	-	-	-	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	-
				۲,۷۸۴,۶۱۱,۵۳۹	-	۲,۷۸۴,۶۱۱,۵۳۹	۴۷,۷۰۰,۰۰۰

کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت

سازه پویش

رایان سایپا

ارتباطات سیار ایران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۷
	ریال	
سود اوراق مشارکت	-	۱۴۴,۱۵۳,۹۵۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳,۵۵۱,۷۵۰,۸۳۷	۱,۳۹۹,۶۳۵,۱۰۸
	<u>۳,۵۵۱,۷۵۰,۸۳۷</u>	<u>۱,۵۴۳,۷۸۹,۰۶۲</u>

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و گواهی سپرده بورسی

اوراق مشارکت:	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	-	-	-	-	-	۱۳,۰۷۵,۳۳۹
جمع			-		-	۱۳,۰۷۵,۳۳۹
اوراق اجاره:						
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۳۱٪	-	-	-	-	-	۹۶,۷۲۳,۴۲۸
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	-	-	-	-	-	۳۴,۳۵۵,۱۸۷
جمع			-		-	۱۳۱,۰۷۸,۶۱۵
جمع کل			-		-	<u>۱۴۴,۱۵۳,۹۵۴</u>

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹							سال ۱۳۹۷
تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
بانک دی-۲۰۳۶۱۳۲۸۴۰۰۹	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	-	۸۴,۶۹۰,۷۴۶	-	۸۴,۶۹۰,۷۴۶	۲۴,۷۰۴,۴۶۵	
بانک رفاه-۲۱۴۶۸۷۱۲۰	۱۳۹۶/۰۱/۰۸	-	۵,۷۷۸,۷۳۹	-	۵,۷۷۸,۷۳۹	۲۴,۳۰۰,۱۷۳	
بانک دی-۲۰۴۷۱۷۲۸۰۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۰	-	۲۶۵,۵۳۰,۶۶۸	-	۲۶۵,۵۳۰,۶۶۸	۵۶۷,۵۷۱,۱۹۲	
موسسه اعتباری کوثر-۳۱۷۴۱۱۰۰۵۳۸/۴۳	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	-	۳,۳۷۸,۶۲۷	-	۳,۳۷۸,۶۲۷	۱۰,۲۹,۲۱۶	
بانک آینده-۲۰۳۳۶۱۵۴۵۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	-	۱۱,۷۳۱	-	۱۱,۷۳۱	-	
بانک آینده-۰۸۰۱۲۸۱۲۳۶۰۰۴	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	-	۳,۱۹۲,۳۶۰,۳۲۶	-	۳,۱۹۲,۳۶۰,۳۲۶	-	
موسسه اعتباری کوثر	-	-	-	-	-	۷۷۶,۲۶۵,۳۱۷	
موسسه اعتباری کوثر	-	-	-	-	-	۵,۷۶۴,۸۴۵	
	۲۳,۶۷۹,۵۰۳,۷۷۸		۳,۵۵۱,۷۵۰,۸۳۷	-	۳,۵۵۱,۷۵۰,۸۳۷	۱,۳۹۹,۶۳۵,۱۰۸	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳,۲۵۶,۷۸۸,۳۱۰	-	درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق آرمان آتی کوثر
۳,۲۵۶,۷۸۸,۳۱۰	-	

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۵۴۲,۶۶۱,۶۰۶	۹۴	تعدیل کارمزد کارگزار
-	۷,۵۰۷,۶۵۲	سایر
-	۱,۲۱۹	سود سپرده بانکی
۵۴۲,۶۶۱,۶۰۶	۷,۵۰۸,۹۶۵	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱,۴۷۹,۲۲۰,۴۷۰	۴۵۵,۳۰۱,۶۲۳	مدیر صندوق
۷۹,۴۱۰,۱۲۰	۶۲,۴۶۴,۷۱۵	متولی صندوق
۱۲۹,۳۸۴,۳۲۷	۱۱۱,۶۰۰,۲۴۸	حسابرس صندوق
۱,۶۸۸,۰۱۴,۹۱۷	۶۲۹,۳۶۶,۵۸۶	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳,۱۹۴,۰۵۹	-	هزینه تصفیه
۶,۴۶۱,۲۰۰	۲,۴۰۸,۲۳۴	هزینه کارمزد بانکی
۱۸,۳۶۲,۶۶۶	۴۰,۰۱۱,۶۴۰	هزینه مجامع
۳۲۷,۲۸۶,۰۸۵	۲۸۳,۸۹۷,۳۱۲	هزینه ابونمان
۱۸۷,۵۶۴,۷۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
-	۶۲۷,۱۲۲	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۵۴۲,۸۶۸,۷۲۳	۳۷۶,۹۴۴,۳۰۸	

۲۳- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳۴۵,۵۴۸,۲۰۴	۱۱,۴۹۲,۰۰۸	تسهیلات
۳۴۵,۵۴۸,۲۰۴	۱۱,۴۹۲,۰۰۸	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۷
ریال	ریال
۸,۱۶۳,۶۵۹,۴۳۲	۳۰,۹۳۰,۱۷۵,۴۵۶
(۳۸,۶۷۲,۴۹۰,۵۹۸)	(۱۱,۱۵۷,۸۱۶,۷۹۶)
(۳۰,۵۰۸,۸۳۱,۱۶۶)	۱۹,۷۷۲,۳۵۸,۶۶۰

تعدیلات ناشی از صدور

تعدیلات ناشی از ابطال

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			سال ۱۳۹۷	
		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدمتلك	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	ممتاز	۹۹۰	۸۸٪	ممتاز	۵۱۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	عادی	۳,۵۰۹	۳۱.۴۵٪	عادی	۱,۰۰۰
میشمه گلستانی چترودی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰	۰.۱۸٪	عادی	۳۰
شرکت مدیریت سرمایه افزایش‌الملل	موسس	ممتاز	-	۰.۰۰٪	ممتاز	۴۹۰
شرکت مدیریت سرمایه افزایش‌الملل	-	عادی	۵,۶۷۴	۵۰.۸۵٪	عادی	۵,۶۷۴
مهدی اسلامی بیدگلی	مدیرعامل مدیر صندوق	عادی	۱	۰.۰۱٪	عادی	۱
علی اسلامی بیدگلی	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰.۰۹٪	ممتاز	-
علی اسلامی بیدگلی	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	عادی	-	۰.۰۰٪	عادی	۱۰۰
سعید اسلامی بیدگلی	نائب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	عادی	-	۰.۰۰٪	عادی	۱۰۰
جمع			۱۰,۳۰۴	۹۱.۴۴٪	جمع	۷,۸۹۵

۲۶-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	۴۸۷,۴۰۱,۸۶۲,۴۰۵	طی سال مالی	-
شرکت کارگزاری امین سهم	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۶,۹۸۴,۱۵۳,۸۲۵,۶۸۸	طی سال مالی	-
شرکت کارگزاری دانایان پارس	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۵۷۱,۲۲۸,۲۸۲,۷۵۰	طی سال مالی	(۱,۵۵۸,۶۵۳,۴۸۸)
شرکت کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۱,۱۸۲,۸۳۰,۳۶۷,۷۵۰	طی سال مالی	۶۲۴,۱۶۸,۲۸۴,۶۹۸
شرکت کارگزاری رضوی	کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۱,۱۴۵,۲۳۶,۴۶۹	طی سال مالی	-
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۴۷۹,۲۲۰,۴۷۰	طی سال مالی	(۴۳۱,۴۶۷,۳۹۰)
شرکت سپدگردانی الماس	متولی	کارمزد ارکان	۷۹,۴۱۰,۱۲۰	طی سال مالی	(۱۶,۳۱۴,۳۰۷)
مؤسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۲۹,۳۸۴,۳۲۷	طی سال مالی	(۶۳,۹۸۴,۳۲۷)

۲۷-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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۸- 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.

۱-۲۸- 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.

۲-۲۸- 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.

۳-۲۸- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

۱-۳-۲۸- 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:

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

۲-۳-۲۸- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

۳-۳-۲۸- 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	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر	آکوردر	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪
۳	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا	آسام	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۸- کفایت سرمایه

خلاصه اقلام	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۲۱,۳۲۵,۸۵۶,۷۱۵	۸۰,۴۹۵,۸۳۴,۴۴۵	۱۱۵,۰۰۶,۷۵۸,۷۴۹
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۲۱,۳۲۵,۸۵۶,۷۱۵	۸۰,۴۹۵,۸۳۴,۴۴۵	۱۱۵,۰۰۶,۷۵۸,۷۴۹
جمع بدهی های جاری	۶,۳۰۵,۶۴۴,۷۱۹	۲,۹۳۶,۷۷۵,۱۶۲	۳,۹۷۷,۰۰۶,۳۳۸
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۶,۳۰۵,۶۴۴,۷۱۹	۲,۹۳۶,۷۷۵,۱۶۲	۳,۹۷۷,۰۰۶,۳۳۸
جمع کل تعهدات	۴۱,۴۴۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۲۱,۱۵۰,۰۰۰	۲۰۷,۲۱۱,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴۷,۷۴۷,۹۴۴,۷۱۹	۲۳,۶۵۷,۹۲۵,۱۶۲	۲۱۱,۱۸۸,۵۰۶,۳۳۸
نسبت جاری	۲.۵۴	۳.۴۰	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۳۹		۱.۸۳۶۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	سازه پوشش ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	کشاوری مکانیزه اصفهان کشت ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴۴,۴۸۲,۳۴۰,۸۷۵	-	۱۱,۲۳۹,۴۸۳,۵۳۳	۱۸۱,۰۱۶,۶۴۶
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۲,۸۲۷,۸۱۳,۲۹۴	-	-	۸۵۱,۶۹۰,۴۸۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۳۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۲۶	-	-	-
حساب های دریافتنی	۲,۲۶۵,۴۷۴,۰۰۰	-	-	-
سایر دارایی ها	۱۹,۵۰۵,۳۹۳	۳۶,۹۶۳,۱۹۶	۲۰,۹۶۴,۷۹۰	۲۰,۹۰۹,۹۴۳
موجودی نقد	۴,۳۴۵,۹۶۶	۹۲,۸۱۸,۹۹۲	۳۵۹,۱۱۴,۸۷۷	-
جاری کارگزاران	-	-	-	-
جمع دارایی ها	۱۰۸,۵۲۲,۸۹۴,۲۵۴	۱۲۹,۷۸۲,۱۸۸	۱۱,۶۱۹,۵۶۳,۲۰۰	۱,۰۵۳,۶۱۷,۰۷۳
بدهی ها				
جاری کارگزاران	۱,۵۵۸,۶۵۳,۴۸۸	-	۳,۸۴۵,۳۶۰,۹۸۴	۴۵,۳۱۷,۴۳۷
بدهی به ارکان صندوق	۳۰۰,۸۵۶,۴۲۷	۷۴,۹۹۸,۰۰۸	۱۷۷,۳۳۷,۰۲۴	۲۳,۴۵۹,۱۳۴
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۵۳,۶۲۶,۶۴۰	۷۳,۳۶۸,۸۴۴	۵۰,۴۲۵,۸۶۶	۲,۲۴۰,۸۶۷
جمع بدهی ها	۲,۰۱۳,۱۳۶,۵۵۵	۱۴۸,۳۶۶,۸۵۲	۴,۰۷۳,۱۲۳,۸۷۴	۷۱,۰۱۷,۴۳۸
خالص دارایی ها	۱۰۶,۵۰۹,۷۵۷,۶۹۹	(۱۸,۵۸۴,۶۶۴)	۷,۵۴۶,۴۳۹,۳۲۶	۹۸۲,۵۹۹,۶۳۵
خاص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۳,۹۲۲,۸۴۴	-	۳,۰۰۷,۷۴۸	۹۸۲,۶۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سازۀ پویش ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	کشاوری مکانیزه اصفهان کشت ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۹۴۲,۲۸۲,۰۱۹	۱۹,۴۱۵,۲۸۱,۸۷۶	۵,۰۵۹,۱۴۶,۵۵۸	(۱۲,۲۹۹,۳۲۶)
۸,۴۱۲,۰۰۴,۰۲۰	-	(۸,۱۹۵,۴۹۴)	(۲۴۶,۰۹۱)
۲,۲۷۰,۲۹۷,۰۰۰	۵۱۴,۳۱۴,۵۳۹	-	-
۳,۲۶۷,۰۶۰,۰۹۱	۸۴,۶۹۰,۷۴۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	۳,۲۵۶,۷۸۸,۳۱۰	-
(۵۷۸,۹۶۱,۲۸۶)	۵۶۵,۹۸۹,۳۲۵	۵۵۵,۶۹۸,۴۵۷	(۶۴,۸۹۰)
۷۴,۳۱۲,۶۸۱,۸۴۴	۲۰,۵۸۰,۲۷۶,۴۸۶	۹,۰۶۳,۴۳۷,۸۳۱	(۱۲,۶۱۰,۳۰۷)

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

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

هزینه های مالی

سود خالص

۱,۰۸۵,۱۴۰,۳۷۶	۳۵۵,۱۳۸,۶۹۱	۲۴۶,۲۵۵,۸۹۵	۱,۴۷۹,۹۵۵
۲۴۲,۸۶۴,۴۱۳	۲۱۹,۳۵۲,۵۱۵	۷۷,۳۴۱,۷۰۲	۳,۳۱۰,۱۰۳
۱,۳۲۸,۰۰۴,۷۸۹	۵۷۴,۴۹۱,۲۰۶	۳۲۳,۵۹۷,۵۹۷	۴,۷۹۰,۰۵۸
۱,۷۲۸,۷۰۲	-	۳۴۳,۸۱۹,۵۰۲	-
۷۲,۹۸۲,۹۴۸,۳۵۳	۲۰,۰۰۵,۷۸۵,۲۸۰	۸,۳۹۶,۰۲۰,۷۳۲	(۱۷,۴۰۰,۳۶۵)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(ج) صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

سازه پوش		کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت		صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر		صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۹۵۰	۴۳,۷۶۷,۹۲۷,۶۴۶	۲۱,۸۱۱	۱۹,۹۹۵,۷۶۱,۵۱۶	-	-	-	-
-	-	-	-	۳,۸۹۱	۳,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۳۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۸۱۱)	(۲۱,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۸۲)	(۱,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	۷۲,۹۸۲,۹۴۸,۳۵۳	-	۲۰,۰۰۵,۷۸۵,۲۸۰	-	۸,۳۹۶,۰۲۰,۷۳۲	-	(۱۷,۴۰۰,۳۶۵)
-	(۸,۹۴۱,۱۱۸,۳۰۰)	-	(۱۸,۲۰۹,۱۳۱,۴۶۰)	-	(۳,۳۵۸,۵۸۱,۴۰۶)	-	-
۷,۶۵۰	۱۰۶,۵۰۹,۷۵۷,۶۹۹	-	(۱۸,۵۸۴,۶۶۴)	۲,۵۰۹	۷,۵۴۶,۴۳۹,۳۲۶	۱,۱۷۵	۹۸۲,۵۹۹,۶۳۵

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