

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
گزارش حسابرس مستقل
به همراه صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

گزارش حسابرس مستقل**به مجمع****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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال 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.

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" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به این صورت های مالی، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد تبصره ماده ۹ دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص رساندن میزان سفارش های خرید و فروش به حداقل سفارش انباشته حداکثر ظرف دو دقیقه پس از انجام معامله، در برخی از روزها طی سال مالی مورد گزارش رعایت نگردیده است.

۶- مفاد بند ۲-۲ امیدنامه در رابطه با خرید و فروش سهام خارج از موضوع بازارگردانی طی سال مالی مورد گزارش در موارد زیر رعایت نگردیده است:

۶-۱- خرید و فروش ۵۳۳ سهم شرکت پتروشیمی نوری در تاریخ های ۲۳ و ۲۴ تیرماه،

۶-۲- خرید و فروش ۴۰ هزار سهم شرکت صنایع ماشین های اداری ایران در تاریخ ۳۰ مرداد ماه،

۶-۳- خرید ۱,۳۳۸ سهم شرکت پتروشیمی تندگویان در تاریخ ۱۷ اسفند و فروش آن در تاریخ ۲۱ اسفند،

۶-۴- خرید ۴۲۰ سهم تامین سرمایه بانک ملت در تاریخ ۱۴ اسفند و فروش آن در تاریخ ۲۱ اسفند،

۶-۵- خرید ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت رایان سایپا در تاریخ ۲۱ اسفند و فروش آن تاریخ ۲۲ اسفند،

۶-۶- خرید ۲۱ سهم شرکت صنعتی دوده فام در تاریخ ۱۴ اسفند ماه و فروش آن در تاریخ ۲۱ اسفند،

۶-۷- خرید ۳۶ سهم شرکت سیمان ساوه در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۱،

۶-۸- خرید ۲۰۰ سهم شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر در تاریخ ۲۱ اسفند.

۷- صورت های مالی حسابرسی نشده و گزارش عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با تاخیر در تارنمای صندوق و سایت کدال بارگذاری شده است.

۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۱۴ سبا درخصوص انعقاد قرارداد با بانک آینده در رابطه با نرخ سود ترجیحی سپرده گذاری نزد بانک مزبور، رعایت نشده است.

۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ موضوع تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سبا توسط متولی صندوق، رعایت نگردیده است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

۱۰- سرفصل حساب های دریافتنی به شرح یادداشت توضیحی ۸ صورت های مالی پیوست شامل مبلغ ۲.۲۶۵ میلیون ریال سود سهام دریافتنی سر رسید گذشته از شرکت سازه پویش می باشد که جهت وصول آن مکاتباتی از طرف مدیر صندوق صورت گرفته لیکن تاکنون مطالبات مذکور وصول نشده است.

۱۱- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ ترازنامه در یادداشت توضیحی ۲۸ صورت های مالی پیوست ارائه شده است. در خصوص مبانی محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، برخورد نکرده است. با توجه به نسبت های کفایت سرمایه صندوق، توجه مدیر صندوق را به رعایت مفاد تبصره های ۱ و ۲ ماده ۹ دستورالعمل فوق جلب می نماید.

۱۲- 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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۱۳- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت. در این ارتباط علیرغم عدم تعدیل قیمت دارایی های صندوق در دوره زمانی از تاریخ ۲۸ مرداد ماه لغایت ۱۶ شهریور ۱۳۹۸، به دلیل اشکالات سیستمی میان قیمت ابطال و قیمت آماری صندوق تفاوت وجود داشته است.

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

۱۵- 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 موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیریت صندوق می باشد. 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 موسسه 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 ظهرازی
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵
عبدالحسین رهبری
کد عضویت ۸۰۰۳۵۴
BAYAT RAYAN
بیات رایان
OFFICIAL ACCOUNTANTS
حسابداران رسمی

تاریخ: ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

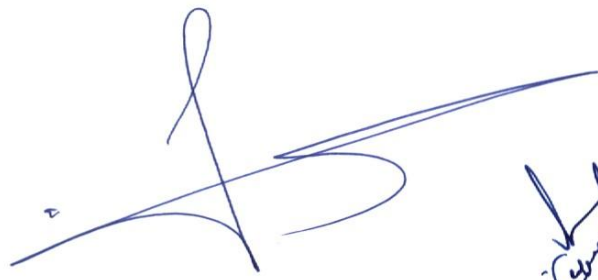
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به 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 یا علی الحساب	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	۶۲۲,۵۸۲,۱۱۳,۷۷۳	-
جمع دارایی ها		۷۴۳,۹۰۷,۹۷۰,۴۸۸	۶۵,۲۱۶,۳۲۵,۰۲۲

بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	-	۹۱۱,۰۸۹,۷۵۷
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۵۷۶,۶۵۰,۵۹۳	۴۱۳,۰۵۳,۹۶۷
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۶۲۸,۳۱۱,۱۰۷,۸۹۹	۱۲۸,۴۹۲,۱۳۶
جمع بدهی ها		۶۲۸,۸۸۷,۷۵۸,۴۹۲	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






یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۸۱,۰۲۱,۳۰۴	۸۵,۴۰۴,۴۱۱,۱۲۷	۱۵
۳,۷۵۸,۷۵۹,۰۰۶	۸,۴۰۳,۵۶۲,۴۳۵	۱۶
۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۴,۶۱۱,۵۳۹	۱۷
۱,۵۴۳,۷۸۹,۰۶۲	۳,۵۵۱,۷۵۰,۸۳۷	۱۸
-	۳,۲۵۶,۷۸۸,۳۱۰	۱۹
۷,۵۰۸,۹۶۵	۵۲۲,۶۶۱,۶۰۶	۲۰
۹,۵۳۸,۷۸۹,۰۳۷	۱۰۳,۳۴۳,۷۸۵,۵۵۴	
۶۲۹,۳۶۶,۵۸۶	۱,۶۸۸,۰۱۲,۹۱۷	۲۱
۳۷۶,۹۴۴,۳۰۸	۵۴۲,۶۸۸,۷۳۳	۲۲
۱,۰۰۶,۳۱۰,۸۹۴	۲,۳۳۰,۸۸۳,۶۵۰	
۱۱,۴۹۲,۰۰۸	۳۳۵,۵۴۸,۳۰۴	۲۳
۸,۵۲۰,۹۵۶,۱۳۵	۱۰۱,۳۶۷,۳۵۴,۰۰۰	
۲۷۸٪	۹۱,۶۸٪	
۱۳,۳۶٪	۸۸,۲۸٪	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۶۸۵,۳۴۴,۳۶۷	۶۳,۷۶۲,۶۸۹,۱۶۲	۳۰,۷۶۱
۳۱,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۱
(۳,۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۹۹۳)
۸,۵۲۰,۹۵۶,۱۳۵	۱۰۱,۳۶۷,۳۵۴,۰۰۰	-
۱۹,۷۷۳,۳۵۸,۶۶۰	(۳۰,۵۰۸,۸۳۱,۱۶۶)	-
۶۳,۷۶۲,۶۸۹,۱۶۲	۱۱۵,۲۰۲,۲۱۱,۹۹۶	۱۱,۵۹

یادداشت‌های توضیحی همراه جزو لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری -

میانگین مؤثر (ریال) - جود استفاده شده

تغییرات ناشی از تغییرات قیمت صدور و ابطال - سود زیان خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره



شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های 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 شرکت‌های شهرستان 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 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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:

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 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 گواهیهای 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 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 ۲-۳ 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

یادداشت‌های 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 حساب‌ها 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 می‌گیرد 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 سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 بازرگانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۷-۱	۳۸,۹۳۳,۴۱۴,۷۲۶	۴,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸
	۳۸,۹۳۳,۴۱۴,۷۲۶	۴,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

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
استاندارد-م ۳۰ بوجه ۹۷-۸۲۴-۰۰۰۸۲۴	۲۰,۰۰۰	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۴۰۰/۰۸/۲۴			۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۷۸,۱۸۰,۷۲۶	۱,۰۰۰,۹۷۹,۰۳۱۶	-	۱۴,۷۸۷,۹۷۰,۹۴۲	۱,۹۹	-
استاندارد-م ۳۱ بوجه ۹۷-۷۲۸-۰۰۰۷۲۸	۸,۴۷۶		۸,۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۹,۳۷۸,۷۹۹	۶۵۸,۳۶۹,۴۸۳	-	۶,۳۷۷,۶۴۸,۲۸۲	۹,۷۸	-
۱۴۰۰/۰۷/۲۸									
استاندارد-م ۳۲ بوجه ۹۷-۴۲۸-۰۰۰۴۲۸	۲۴,۴۱۵		۲۴,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۹۳,۳۴۸,۵۵۸	۱,۲۶۴,۴۴۶,۹۴۴	-	۱۷,۶۵۷,۷۹۵,۵۰۲	۲,۳۹	-
۱۴۰۰/۰۴/۲۸									
استاندارد-م ۱۲ بوجه ۹۶-۱۱۱۴-۹۸۰۷۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۰۰,۳۸۰,۳۱۶
۹۸۰۷۲۳-۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۷۷,۲۲۴,۵۷۷
استاندارد-م ۱۷ بوجه ۹۷-۶۲۷-۹۸۰۶۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۰۱,۹۰۲,۴۴۵
۹۸۰۶۲۷-۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸
			۵۰,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۹۰,۸۰۸,۰۸۳	۳,۱۳۲,۶۰۶,۶۴۳	-	۳۸,۹۳۳,۴۱۴,۷۲۶	۰,۰۰	-

۸- حساب های دریافتی

یادداشت	نرخ تنزیل شده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۸-۱	۲,۲۶۵,۲۷۴,۰۰۰	۲۵	-	۲,۲۶۵,۲۷۴,۰۰۰	-
	۲,۲۶۵,۲۷۴,۰۰۰		-	۲,۲۶۵,۲۷۴,۰۰۰	-

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 روزانه 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 روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

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	۳۱۳,۵۲۴,۰۱۷	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 می‌باشد:

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	۴۵۶,۲۷۹,۸۳۵

بانک دی ۰۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴
بانک رفاه ۲۱۴۷۷۷۸۲۰
موسسه اعتباری کوثر ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۱۸/۲۹
بانک آینده - ۰۱۰۰۳۴۳۴۴۰۰۰
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	-
(۹۱۱,۰۸۹,۷۵۷)	۶۲۲,۵۸۲,۱۱۳,۷۷۳	۳۴,۳۱۱,۶۳۳,۲۳۵,۷۶۶	۳۴,۹۳۵,۱۲۶,۴۳۹,۲۹۶	(۹۱۱,۰۸۹,۷۵۷)

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
کارگزاری امین سهم
شرکت کارگزاری دانایان پارس
شرکت کارگزاری نهایت نگر
شرکت کارگزاری رضوی



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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۵۶,۸۱۰,۷۷۶	۴۳۱,۴۶۷,۳۹۰	مدیر صندوق
۲۳,۴۱۰,۳۴۱	۱۶,۳۱۴,۲۰۷	متولی
۵۶,۶۰۰,۲۴۸	۶۳,۹۸۴,۳۲۷	حسابرس
۷۶,۲۳۲,۶۰۲	۶۴,۸۸۴,۶۶۹	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۱۳,۰۵۳,۹۶۷	۵۷۶,۶۵۰,۵۹۳	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	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۳,۸۳۰,۵۲۸	۴۷,۰۲۴,۵۸۷	ذخیره تصفیه
۸۴,۶۶۱,۶۰۸	۲۲۹,۲۴۲,۷۶۶	ذخیره آئینمان نرم افزار
-	۳,۳۹۴,۸۶۴	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
	۶۲۸,۰۳۱,۴۴۵,۶۸۲	بدهی به صندوق آرمان آتی کوثر بابت
		صدور
۱۲۸,۴۹۲,۱۳۶	۶۲۸,۳۱۱,۱۰۷,۸۹۹	

۱۴ - خالص دارایی‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۱,۶۹۰,۸۱۵,۱۶۲	۲۹,۷۶۱	۱۰۴,۷۱۳,۸۱۷,۹۹۶	۱۰,۱۵۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۰۷۲,۸۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۳۰۷,۳۹۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۳,۷۶۳,۶۸۹,۱۶۲	۳۰,۷۶۱	۱۱۵,۰۲۰,۲۱۱,۹۹۶	۱۱,۱۵۹	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

پایانست	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۸۳,۱۹۳,۲۵۳,۰۶۱	۴۰,۶۳۰,۵۹۵,۲۵۵
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	-	(۳,۹۳۰,۷۷۹)
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۳,۳۱۳,۱۵۸,۰۶۶	۱۳۱,۳۶۶,۷۲۸
	۸۵,۴۰۰,۴۱۱,۱۲۷	۴,۱۸۱,۰۳۱,۲۰۴

۱۵-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	پای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مطالبات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سازهای پیش	۲,۸۹۴,۵۸۴	۱۶۱,۱۸۸,۸۹۹,۳۹۹	۶۳۳,۱۴۰,۰۱۱	-	۶۰,۹۹۹,۱۳۶,۸۲۵	۲,۳۱۱,۹۱۵,۹۱۵
کشورهای مکتبیه، اسفهان کنت	۷,۹۸۰,۳۶۰	۱۵۸,۰۲۳,۸۲۵,۱۲	۶۳۰,۵۰۶,۷۹۷	۵۴۴,۲۵۴	۱۷,۲۳۳,۲۲۲,۵۸۵	(۴۸,۴۴۴,۶۱۲)
پتروشیمی نوری	۵۳۳	۱۷,۲۸۸,۷۹۶	۱۶,۷۲۲,۳۴۰	-	۵۵۵,۹۴۳	-
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کویر-د	۸۳۱,۵۴۶,۴۱۹	۱۷,۹۱۶,۱۷۳,۵۰۰	۱۷,۹۰۲,۸۱۰,۸۵۰	-	۵۰,۵۹۱,۱۳۲,۵۵۸	-
صنایع پتروشیمی‌های ایرانی ایران	۴۰,۰۰۰	۸۶,۹۸۹,۶۰۰	۸۷,۰۰۰,۱۷۶,۰۰۰	-	(۱۷,۹۹۹,۳۳۷)	-
تلنن سرمایه‌گذاری بانک ملت	۴۲۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۶,۹۲۲	-	۲۹۴,۴۴۴	-
پتروشیمی زاگرس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۲,۶۱۸,۳۹۹	۲,۴۵۹,۷۱۲,۵۷۵	-	(۶۰,۳۷۰,۱۰۶)	-
پتروشیمی تندگوین	۱,۳۳۸	۶,۳۳۵,۴۲۰	۵,۸۱۲,۵۷۵	-	۴۲۶,۵۷۸	-
صندوق سرمایه‌گذاری بانک شهر آشنام	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۸,۶۹۹,۳۳۶	-	(۱۳,۲۹۹,۳۳۶)	-
صندوق توسعه فام	۲۱	۴۵۶,۸۷۶	۱,۸۲۱	-	۳۵۵,۰۰۰	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	(۳,۷۶۸,۵۳۲)
سرمایه‌گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	(۱۰,۰۱۰,۵۴۶)
شرکت سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران	-	-	-	-	-	(۶,۲۳۶,۴۹۷)
توسعه‌های و هرات	-	-	-	-	-	۴,۸۱۷,۴۴۶
معنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	۸,۶۴۱,۳۳۲
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	۷,۴۹۰,۵۸۱
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	(۲,۶۵۴,۱۷۳)
فد هکشان	-	-	-	-	-	(۱۲,۴۵۰,۳۲۵)
بانک ملت	-	-	-	-	-	(۳۳,۵۵۷,۳۱۰)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	۳۶,۱۴۴,۵۸۹
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	(۵۰,۱۷۲,۶۵۲)
پتروشیمی سین	-	-	-	-	-	(۵,۲۱۸,۵۱۹)
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	(۳,۴۳۷,۴۴۰)
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	-	-	-	-	-	۶۴,۱۷۸
بابت تعدیلات فروش	-	-	-	-	-	-
جمع	۱۸,۳۳۳,۳۳۵,۵۶۵,۹۱۹	۱۸,۱۵۱,۰۹۸,۰۹۰,۰۰۰	۸,۰۴۵,۰۶۳,۱۸۵	۵۴۴,۲۵۴	۸۳,۱۹۳,۲۵۳,۰۶۱	۴۰,۶۳۰,۵۹۵,۲۵۵



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان اندیش
 یادداشت های همراه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

پایانست	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۵,۲۷۰,۹۵۵,۷۹۲	۳,۷۰۳,۱۷۸,۹۸۹
۱۶-۲	۳,۱۳۲,۶۰۶,۶۴۳	۵۶,۵۸۰,۷۱۷
	۸,۴۰۳,۵۶۲,۴۳۵	۳,۷۵۹,۷۵۹,۶۰۶

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۶-۱ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سهام پویش	۵۷۱,۵۲۱	۳۹,۱۹۹,۴۵۹,۷۵۲	۱۷۸,۱۷۸,۸۹۶	-	۵,۲۷۸,۷۲۶,۳۰۸
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲۰۰	۳,۲۶۵,۸۰۰	۱۳,۰۳۱	-	۶۱۸,۳۶۰
سیمان ساوه	۳۶	۹۰۵,۷۶۰	۳,۶۱۴	-	۵۲۸,۰۹۰
صندوق سن آرمان سپهر آستانم	۳,۴۸۰	۱۸۱,۳۹۵,۰۰۰	۳۷۸,۳۵۴	-	(۳۴۶,۰۹۱)
صندوق سن آرمان آتی کوثر د	۴۹۰,۱۳۲	۱۱,۳۴۶,۵۶۸,۸۷۱	۷۰,۸۵۳,۳۲۸	-	(۸,۱۹۵,۴۹۴)
کشاورزی مکتبزه امینان کنت	-	-	-	-	-
			۱۸۵,۶۵۹,۳۳۳	-	۵,۲۷۰,۹۵۵,۷۹۲
			۵۶,۸۸۵,۰۰۰,۳۸۷	-	۳,۷۰۳,۱۷۸,۹۸۹

۱۶-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه م ۱۲ بودجه ۹۷-۹۸	۸,۴۷۶	۶,۳۸۲,۲۷۵,۴۳۳	۴,۶۲۷,۱۵۰	۶۵۸,۳۶۹,۴۸۳	۱۰,۷۵۷,۰۳۹
اسناد خزانه م ۱۲ بودجه ۹۷-۹۸	۳۲,۴۱۵	۱۷,۷۷۰,۶۷۹,۲۴۴	۱۲,۸۸۳,۷۴۲	۱,۴۶۴,۴۴۶,۹۴۴	۲۸,۵۵۲,۱۴۴
اسناد خزانه م ۱۲ بودجه ۹۷-۹۸	۲۰,۰۰۰	۱۶,۹۹۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۲۹,۰۵۸	۱,۰۰۹,۷۹۰,۳۱۶	۱۷,۲۶۹,۵۳۵
اسناد خزانه م ۱۲ بودجه ۹۷-۹۸	-	-	-	-	-
اسناد خزانه م ۱۲ بودجه ۹۷-۹۸	-	-	-	-	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۷-۹۸	-	-	-	-	-
اوراق اجاره جویبار ۹۹-۰۲۱۲	-	-	-	-	-
			۲۸,۳۲۹,۹۵۰	۳,۱۳۲,۶۰۶,۶۴۳	۵۶,۵۸۰,۷۱۷
			۳۸,۹۵۱,۶۵۴,۷۶۶	-	-



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع	تاریخ تشکیل مجموع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۵۱۴,۳۱۴,۵۳۹	-	۵۱۴,۳۱۴,۵۳۹	۴۱۹	۱,۳۲۷,۴۸۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸
-	۲,۲۶۵,۴۷۴,۰۰۰	-	۲,۲۶۵,۴۷۴,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۱۰,۳۱۶	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۸
	۴,۸۲۳,۰۰۰		۴,۸۲۳,۰۰۰				
۴۷,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۴,۶۱۱,۵۳۹	-	۲,۷۸۴,۶۱۱,۵۳۹				

کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت

سازه پوشش

رایان سایپا

ارتباطات سیار ایران



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	-	۱۴۹,۱۵۳,۸۵۴
سود سبده و گواهی سبده بانکی	۳,۵۵۱,۷۵۰,۸۳۷	۱,۳۹۹,۶۳۵,۱۰۸
	۳,۵۵۱,۷۵۰,۸۳۷	۱,۵۴۳,۷۸۹,۰۶۲

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت و گواهی سبده بورسی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت:		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت نفت و گاز برشیا	-	-	-	-	۱۳۰,۷۵۳,۳۳۹	۱۳۰,۷۵۳,۳۳۹
جمع					۱۳۰,۷۵۳,۳۳۹	۱۳۰,۷۵۳,۳۳۹
اوراق اجاره:						
سود اوراق مشارکت اجاره رانل مالهه ۲۱٪	-	-	-	-	۹۶,۷۳۳,۴۲۸	۹۶,۷۳۳,۴۲۸
سود اوراق مشارکت اجاره جوبار ۲۱۲-۹۹۰	-	-	-	-	۳۴,۳۵۵,۱۸۷	۳۴,۳۵۵,۱۸۷
جمع					۱۳۱,۰۷۸,۶۱۵	۱۳۱,۰۷۸,۶۱۵
جمع کل					۱۴۴,۱۵۳,۹۵۴	۱۴۴,۱۵۳,۹۵۴

۱۸-۲ سود سبده و گواهی سبده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ	نرخ سود	سود	هزینه تزییل	سود خالص	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک دی-۲۰۳۶۱۳۲۸۴۰۰۹	۱۳۹۵۰۲۰۰۸	۱۰	۸۴۶۹۰۰۷۴۶	-	۸۴۶۹۰۰۷۴۶	۲۴,۷۰۴,۴۶۵	۲۴,۷۰۴,۴۶۵
بانک رفاه-۲۱۶۸۷۱۲۰۰۰۰	۱۳۹۶۰۱۰۰۸	۱۰	۵,۷۷۸,۷۳۹	-	۵,۷۷۸,۷۳۹	۳۴,۳۰۰,۱۷۳	۳۴,۳۰۰,۱۷۳
بانک دی-۲۰۴۷۱۷۲۸۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۶۱۲۰	۱۰	۲۶۵,۵۳۰,۶۶۸	-	۲۶۵,۵۳۰,۶۶۸	۵۶۷,۵۷۱,۱۹۲	۵۶۷,۵۷۱,۱۹۲
موسسه اعتباری کوثر-۲۰۳۳۶۱۵۴۵۰۰۰۰	۱۳۹۷۰۸۰۰۱	۸,۵	۳,۳۷۸,۶۲۷	-	۳,۳۷۸,۶۲۷	۱,۰۳۹,۲۱۶	۱,۰۳۹,۲۱۶
بانک آینده-۲۰۳۳۶۱۵۴۵۰۰۰۰	۱۳۹۸۰۳۰۰۸	۱۰	۱۱,۷۳۱	-	۱۱,۷۳۱	-	-
بانک آینده-۲۰۳۳۶۱۵۴۵۰۰۰۰	۱۳۹۸۰۳۰۰۷	۲۰	۳,۱۹۲,۳۶۰,۳۲۶	-	۳,۱۹۲,۳۶۰,۳۲۶	۷۷۶,۲۶۵,۲۱۷	۷۷۶,۲۶۵,۲۱۷
موسسه اعتباری کوثر	-	-	-	-	-	۵,۷۴۴,۸۴۵	۵,۷۴۴,۸۴۵
موسسه اعتباری کوثر	-	-	-	-	-	۱,۳۹۹,۶۳۵,۱۰۸	۱,۳۹۹,۶۳۵,۱۰۸
						۳,۵۵۱,۷۵۰,۸۳۷	۳,۵۵۱,۷۵۰,۸۳۷



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	-
۳,۲۵۶,۷۸۸,۳۱۰	-

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق آرمان اتی کوثر

۲۰- سایر درآمدها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۴۲,۶۶۱,۶۰۶	۹۴
-	۷,۵۰۷,۶۵۲
-	۱,۲۱۹
۵۴۲,۶۶۱,۶۰۶	۷,۵۰۸,۹۶۵

تعدیل کارمزد کارگزار

سایر

سود سپرده بانکی

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

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

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۲۲- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۱۹۴,۰۵۹	-
۶,۴۶۱,۲۰۰	۲,۴۰۸,۲۳۴
۱۸,۳۶۲,۶۶۶	۴۰۰,۱۱,۶۴۰
۳۲۷,۲۸۶,۰۸۵	۲۸۳,۸۹۷,۳۱۲
۱۸۷,۵۶۴,۷۲۳	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۲۷,۱۲۲
۵۴۲,۸۶۸,۷۲۳	۳۷۶,۹۴۴,۳۰۸

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه مجامع

هزینه ابونمان

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۲۳- هزینه‌های مالی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۴۵,۵۴۸,۲۰۴	۱۱,۴۹۲,۰۰۸
۳۴۵,۵۴۸,۲۰۴	۱۱,۴۹۲,۰۰۸

تسهیلات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نازگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۴- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور	ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعدیلات ناشی از ابطال	ریال		
۸,۱۶۳,۶۵۹,۴۳۲	۳۰,۹۳۰,۱۷۵,۶۵۶		
(۳۸,۶۷۲,۴۹۰,۵۸۸)	(۱۱,۱۵۷,۸۱۶,۷۹۶)		
	۱۹,۷۷۲,۳۵۸,۶۶۰		
	(۳۰,۵۰۸,۸۳۱,۱۶۶)		

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

درصدتعلق	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		درصدتعلق	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
		سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۱.۶۶٪	۵۱۰	معنای	۹۹۰	۸.۸۷٪	معنای	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان اتی
۳.۲۵٪	۱۰,۰۰۰	عادی	۳۵۰۹	۳۱.۹۵٪	عادی	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان اتی
۰.۰۷٪	۲۰	عادی	۲۰	۰.۱۸٪	عادی	مدیر سرمایه گذاری	میشه گلستانی چترودی
۱.۵۹٪	۴۹۰	معنای	-	۰.۰۰٪	معنای	موسس	شرکت مدیریت سرمایه فارینس لمان
۱.۸۴۵٪	۵,۶۷۴	عادی	۵,۶۷۴	۵۰.۸۵٪	عادی	-	شرکت مدیریت سرمایه فارینس لمان
۰.۰۰٪	۱	عادی	۱	۰.۰۱٪	عادی	مدیرعامل مدیر صندوق	مهدی اسلامی بیدگلی
-	-	معنای	۱۰۰	۰.۰۹٪	معنای	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	علی اسلامی بیدگلی
۰.۳۳٪	۱۰۰	عادی	-	۰.۰۰٪	عادی	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	علی اسلامی بیدگلی
۰.۳۳٪	۱۰۰	عادی	-	۰.۰۰٪	عادی	نائب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	سید اسلامی بیدگلی
۳.۵۶٪	۷,۸۹۵	عادی	۱۰,۲۰۴	۹۱.۴۴٪	عادی	جمع	جمع

۲۵- عملیات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مکانه طلب (دهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
-	طی سال مالی	۹۹۸,۶۳۱,۹۶۵	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری تئیس سرمایه نوین
-	طی سال مالی	۲,۱۸۹,۳۶۵,۳۲۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری امین سهم
(۱,۵۵۸,۶۵۳,۴۸۸)	طی سال مالی	۱,۰۵۶,۷۶۶,۸۵۱	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری طاقیان پارس
۶۳۲,۱۶۸,۲۸۹,۶۹۸	طی سال مالی	۶,۹۸۲,۲۱۷,۳۷۱	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری پهنات نگر
(۲۷۵,۱۷۰,۳۳۷)	طی سال مالی	۳۵۰,۷۸۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری دسوی
(۴۹۶,۳۵۳,۰۵۹)	طی سال مالی	۱,۲۷۹,۱۲۰,۲۷۰	کارمزد ارکان	مدیر	مشاور سرمایه گذاری آرمان اتی
(۱۶۳,۳۲۰,۲۰۷)	طی سال مالی	۷۹,۴۱۰,۱۲۰	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت سیدگردانی لمان
(۶۳,۹۸۴,۳۳۷)	طی سال مالی	۱۲۱,۳۸۹,۳۳۷	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بیت رایان

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی مطابق با الحاق در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۷- 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.

۲۷-۱- 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 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.

۲۷-۲- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/افربورس 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 / افربورس 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.

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 می‌شود.

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/افربورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	سازه پوش	خپوش	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵٪
۲	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر	آکورث	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪
۳	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا	آسام	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۸- کفایت سرمایه

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	خلاصه اقلام
۵۴۴,۱۶۷,۹۰۷,۵۵۷	۴۰۴,۵۸۴,۸۳۶,۰۹۵	۷۴۳,۹۰۷,۹۷۰,۴۸۸	جمع دارایی جاری
-	-	-	جمع دارایی غیر جاری
۵۴۴,۱۶۷,۹۰۷,۵۵۷	۴۰۴,۵۸۴,۸۳۶,۰۹۵	۷۴۳,۹۰۷,۹۷۰,۴۸۸	جمع کل دارایی ها
۵۰۷,۹۵۳,۷۷۵,۱۸۷	۵۷۶,۵۲۳,۴۲۵,۶۸۶	۶۲۸,۸۸۷,۷۵۸,۴۹۲	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۵۰۷,۹۵۳,۷۷۵,۱۸۷	۵۷۶,۵۲۳,۴۲۵,۶۸۶	۶۲۸,۸۸۷,۷۵۸,۴۹۲	جمع کل بدهی ها
۱۴۶,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۴۲,۳۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۶۵۴,۶۸۳,۷۷۵,۱۸۷	۵۹۱,۱۹۶,۴۲۵,۶۸۶	۶۷۰,۳۳۰,۰۵۸,۴۹۲	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۰.۶۸	۱.۱۱	نسبت جاری
۱.۲۰۳۱		۰.۹۰	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صندوق سرمایه گذاری آرمان آریا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سازه پوشش ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۱,۰۱۶,۶۴۶	۱۱,۳۳۹,۴۸۳,۵۳۳	-	-	۴۴,۴۸۲,۳۴۰,۸۷۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۵۱,۶۹۰,۴۸۴	-	-	-	۲۲,۸۲۷,۸۱۳,۲۹۴	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	-	-	-	۳۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۲۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
-	-	-	-	۲,۲۶۵,۴۷۴,۰۰۰	حساب‌های دریافتی
۲۰,۹۰۹,۹۴۳	۲۰,۹۶۴,۷۹۰	۳۶,۹۶۳,۱۹۶	۱۹,۵۰۵,۳۹۳	۴,۳۴۵,۹۶۶	سایر دارایی‌ها
-	۳۵۹,۱۱۴,۸۷۷	۹۲,۸۱۸,۹۹۲	-	-	موجودی نقد
-	۶۲۴,۱۶۸,۲۸۴,۶۹۸	-	-	-	جاری کارگزاران
۱۰,۵۳,۶۱۷,۰۷۳	۶۳۵,۷۸۷,۸۴۷,۸۹۸	۱۳۹,۷۸۲,۱۸۸	-	۱۰۸,۵۲۲,۸۹۴,۲۵۴	جمع دارایی‌ها
۲۷,۵۱۷,۴۳۷	-	-	-	۱,۵۵۸,۶۳۳,۴۸۸	بدهی‌ها
۲۳,۴۵۹,۱۳۴	۱۷۷,۳۳۷,۰۲۴	۷۴,۹۹۸,۰۰۸	-	۳۰۰,۸۵۶,۴۲۷	جاری کارگزاران
۲۰,۰۴۰,۸۶۷	۶۲۸,۰۶۴,۰۷۱,۵۴۸	۷۳,۳۶۸,۸۴۴	-	۱۵۳,۶۲۶,۶۴۰	بدهی به ارکان صندوق
۷۱,۰۱۷,۴۳۸	۶۲۸,۳۴۱,۴۰۸,۵۷۲	۱۴۸,۳۶۶,۸۵۲	-	۲۰,۱۳۰,۱۳۶,۵۵۵	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۹۸۲,۵۹۹,۶۳۵	۷,۵۴۶,۴۳۹,۳۲۶	(۱۸,۵۸۴,۶۶۴)	-	۱۰۶,۵۰۹,۷۵۷,۶۹۹	جمع بدهی‌ها
۹۸۲,۶۰۰	۳,۰۰۷,۷۴۸	-	-	۱۳,۹۲۲,۸۴۴	خالص دارایی‌ها
					خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صندوق سرمایه گذاری آرمان کشت ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صندوق سرمایه گذاری آرمان آریا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صندوق سرمایه گذاری آرمان آریا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۲,۲۹۹,۳۲۶)	۵۰,۵۹۱,۱۴۶,۵۵۸	۱۹,۴۱۵,۲۸۱,۸۷۶	۶۰,۹۴۲,۲۸۲,۰۱۹	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
(۲۴۶,۰۹۱)	(۸,۱۹۵,۴۹۴)	-	۸,۴۱۲,۰۰۴,۰۲۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	-	۵۱۴,۳۱۴,۵۳۹	۲,۳۷۰,۲۹۷,۰۰۰	سود سهام
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۶۹۰,۷۴۶	۳,۲۶۷,۰۶۰,۰۹۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	۳,۲۵۶,۷۸۸,۳۱۰	-	-	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
(۶۴,۸۹۰)	۵۵۵,۶۹۸,۴۵۷	۵۶۵,۹۸۹,۳۲۵	(۵۷۸,۹۶۱,۲۸۶)	سایر درآمدها
(۱۲,۶۱۰,۳۰۷)	۹,۰۶۳,۴۳۷,۸۳۱	۲۰,۵۸۰,۲۷۶,۴۸۶	۷۴,۳۱۲,۶۸۱,۸۴۴	جمع درآمدها
۱,۴۷۹,۹۵۵	۲۴۶,۲۵۵,۸۹۵	۳۵۵,۱۲۸,۶۹۱	۱,۰۸۵,۱۴۰,۳۷۶	هزینه ها:
۳,۳۱۰,۱۰۳	۷۷,۳۳۱,۷۰۲	۲۱۹,۳۵۲,۵۱۵	۲۴۲,۸۶۴,۴۱۳	هزینه کارمزد اوراق
۴,۷۹۰,۰۵۸	۳۲۳,۵۹۷,۵۹۷	۵۷۴,۴۹۱,۲۰۶	۱,۳۲۸,۰۰۴,۷۸۹	سایر هزینه ها
-	۳۴۲,۸۱۹,۵۰۲	-	۱,۷۲۸,۷۰۲	جمع هزینه ها
(۱۷,۴۰۰,۳۶۵)	۸,۳۹۶,۲۰,۷۳۲	۲۰,۰۰۵,۷۸۵,۲۸۰	۷۲,۹۸۲,۹۴۸,۳۵۳	هزینه های مالی
				سود خالص



