

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 حسابرسی 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 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 حسابررس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابررسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کنند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابررسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابررسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابررسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابررسی، 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 حسابررسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابررسی 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.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص 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 ۱۰۳۳۸ 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 ۱۲۰۱۰۲۴ 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 ۱۲۰۱۰۲۳ موضوع تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سبا توسط متولی صندوق، رعایت نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

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

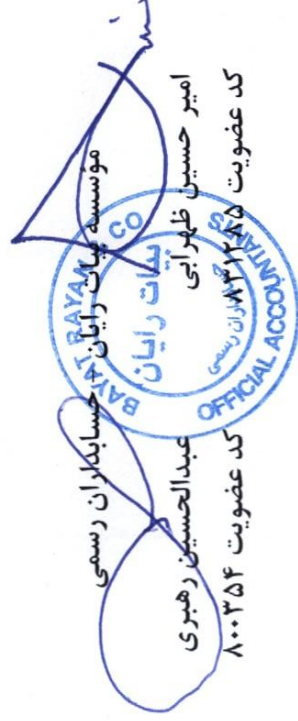
۱۱- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ ترازنامه در یادداشت توضیحی ۲۸ صورت های مالی پیوست ارائه شده است. در خصوص مبانی محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه این موسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، برخورد نکرده است. با توجه به نسبت های کفایت سرمایه صندوق،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



تاریخ: ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹



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

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
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 در خصوص 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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



امضاء
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۱۳۹۹۱۱۴۱۴۱۴۱۴۱۴۱۴

نماینده مدیر

مهدی اسلامی‌بیدگلگی

علی اصولیان

شرکت سیدگردان آس پاس
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۸۶۱۸۶۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۵۵,۹۰۲,۸۴۱,۰۵۴	۴۷,۸۴۱,۸۸۲,۵۳۹	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲۳,۶۷۹,۵۰۳,۷۷۸	۱۲,۶۴۴,۱۲۷,۱۰۳	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۳۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۲۶	۴,۶۷۹,۵۰۸,۵۳۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۲,۲۶۵,۴۷۴,۰۰۰	-	حساب های دریافتی
۹	۹۸,۳۴۳,۳۲۲	۴۰,۶۵۸,۳۶۶	سایر دارایی ها
۱۰	۴۵۶,۳۷۹,۸۳۵	۱۰,۱۴۸,۴۷۶	موجودی نقد
۱۱	۶۲۲,۵۸۲,۱۱۳,۷۷۳	-	جاری کارگزاران
	۷۴۳,۹۰۷,۹۷۰,۴۸۸	۶۵,۲۱۶,۳۲۵,۰۲۲	جمع دارایی ها
۱۱	-	۹۱۱,۰۸۹,۷۵۷	بدهی ها
۱۲	۵۷۶,۶۵۰,۵۹۳	۴۱۳,۰۵۲,۹۶۷	جاری کارگزاران
۱۳	۶۲۸,۳۱۱,۱۰۷,۸۹۹	۱۲۸,۴۹۲,۱۳۶	بدهی به ارکان صندوق
	۶۲۸,۸۸۷,۷۵۸,۴۹۲	۱,۴۵۲,۶۳۵,۸۶۰	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۴	۱۱۵,۰۲۰,۳۱۱,۹۹۶	۶۲,۷۶۳,۶۸۹,۱۶۲	جمع بدهی ها
	۱۰,۳۰۷,۳۹۴	۲۰,۷۲۲,۸۷۴	خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری -ریال



Handwritten signature and a large blue checkmark.



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

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۵	۴,۱۸۱,۰۲۱,۳۰۴	۸۵,۴۰۴,۴۱۱,۱۲۷
۱۶	۳,۷۵۸,۷۵۹,۰۰۶	۸,۴۰۳,۵۶۲,۴۳۵
۱۷	۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۴,۶۱۱,۵۳۹
۱۸	۱,۵۴۳,۷۸۹,۰۶۲	۳,۵۵۱,۷۵۰,۸۳۷
۱۹	-	۳,۲۵۶,۷۸۸,۳۱۰
۲۰	۷,۵۰۸,۹۶۵	۵۲۲,۶۶۱,۶۰۶
	۹,۵۳۸,۷۸۹,۰۳۷	۱۰۳,۳۴۳,۷۸۵,۵۵۴
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد از کان	۱,۶۸۸,۰۱۲,۹۱۷	۶۲۹,۳۶۶,۵۸۶
سایر هزینه‌ها	۳۷۶,۹۴۴,۳۰۸	۵۴۲,۶۸۸,۷۳۳
جمع هزینه‌ها	۱,۰۶۴,۲۱۰,۸۹۴	۲,۲۳۰,۸۸۲,۶۵۰
هزینه‌های مالی	۱۱,۴۹۲,۰۰۸	۳۳۵,۵۴۸,۳۰۴
سود خالص	۸,۵۲۰,۹۵۶,۱۳۵	۱۰۱,۳۶۷,۳۵۴,۰۰۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۲۷.۸٪	۹۱.۶۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۱۳.۳۶٪	۸۸.۲۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
تعداد واحد سرمایه گذاری	۲,۹۷۶	۶۳,۷۶۲,۶۸۹,۱۶۲
۳۰,۷۶۱	۳۰,۷۶۱	۳۰,۷۶۱
۲,۸۹۱	۲,۸۹۱	۲,۸۹۱
(۳۲,۹۹۳)	(۳۲,۹۹۳)	(۳۲,۹۹۳)
-	-	-
-	-	-
۱۱,۵۹	۱۱,۵۰۸,۸۳۱,۱۶۶	۱۱,۵۹
۳۰,۷۶۱	۳۰,۷۶۱	۳۰,۷۶۱
۱۱,۵۹	۱۱,۵۰۸,۸۳۱,۱۶۶	۱۱,۵۹

یادداشت‌های توضیحی همراه جزو لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

بازده میانگین سرمایه گذاری - سود خالص

میانگین مؤثر (ریال) - سود استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود زیان خالص دارایی‌های پایان دوره



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 سرمایه گذاری 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 ۱، واحد ۱۰۸ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.armanandishfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش که از این به بعد صندوق نامیده میشود از ارکان زیر تشکیل شده است:
 ۱- مجمع صندوق، مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم‌گیری آن در اساسنامه قید شده است. مجمع صندوق می‌تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی و حسابرس را تغییر دهد. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، در مجامع صندوق حق رأی دارند.

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	۹۹۰	٪۹۹
۲	علی اسلامی بیدکلی	۱۰	٪۰.۱

۲-۲ مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری 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: ۰۲۱-۹۱۰۶۷۸۰.
 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 متولی عبارتست از: تهران، میدان ونک، خیابان ملاصدرا، پلاک ۱۲۷، طبقه ۲، واحد ۱۲، تلفن: ۰۲۱-۸۸۰۵۵۲۹۶.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازاریگردانی 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 سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فراپورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فراپورسی 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 می تواند در صورت وجود شواهد وارائه 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 فراپورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیرپورسی یا غیر فراپورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیرپورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید 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 سرمایه پذیر 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 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 باتوجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری 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 واريز 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 بالاستفاده 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.*
	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال *
کارمزد متولی	حق الزحمه حسابر
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 صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۷۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

* کارمزد مدیر روزانه براساس ارزش سهام ، 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. Δ 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
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 مستهکک 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 مستهکک 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 مستهکک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک 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	۱۸۸,۰۸۲,۵۵۷	۲۰۰,۵۱۸,۱۳۴	-
-	۶۳۷,۳۳۴	۱۸,۴۷۸,۸۲۶	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	۴۵۶,۲۷۹,۸۲۵

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 پست‌انکار	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	۲۸۵,۳۵۰,۲۶۹,۱۲۰	(۱,۰۳۱,۱۰۸,۹۷۸)
۶۲۴,۱۶۸,۲۸۴,۶۹۸	۶۲۴,۱۶۸,۲۸۴,۶۹۸	۲۰,۳۷۹,۳۳۱,۰۴۱,۵۲۶	۲۰,۹۰۳,۴۹۹,۳۲۶,۲۲۴	-
(۲۷,۵۱۷,۴۳۷)	(۲۷,۵۱۷,۴۳۷)	۱۰,۵۸۶,۴۲۶,۹۵۳	۱۰,۵۵۸,۹۰۹,۵۱۶	-
(۹۱۱,۰۸۹,۷۵۷)	۶۲۲,۵۸۲,۱۱۳,۷۷۳	۳۴,۳۱۱,۶۳۳,۲۳۵,۷۶۶	۳۴,۹۳۵,۱۲۶,۴۴۹,۳۹۶	(۹۱۱,۰۸۹,۷۵۷)

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت های همراه صورت های 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
مدیر صندوق	۲۵۶,۸۱۰,۷۷۶	۴۳۱,۴۶۷,۳۹۰
متولی	۲۳,۴۱۰,۳۴۱	۱۶,۳۱۴,۲۰۷
حسابرس	۵۶۶,۰۰۰,۲۴۸	۶۳,۹۸۴,۳۲۷
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۷۶,۳۲۲,۶۰۲	۶۴,۸۸۴,۶۶۹
جمع	۴۱۳,۰۵۳,۹۶۷	۵۷۶,۶۵۰,۵۹۳

* 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 حساب های پرداختی و ذخایر

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۴۳,۸۳۰,۵۲۸	۴۷,۰۲۴,۵۸۷
ذخیره اوبمان نرم افزار	۸۴,۶۶۱,۶۰۸	۲۲۹,۳۴۲,۷۶۶
بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	-	۳,۳۹۴,۸۶۴
بدهی به صندوق آرمان آتی کوثر بابت صدور	۶۲۸,۰۳۱,۴۴۵,۶۸۲	
	۱۲۸,۴۹۲,۱۳۶	۶۲۸,۳۱۱,۱۰۷,۸۹۹

۱۴ - خالص دارایی ها

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تعداد	تعداد	تعداد
واحد های سرمایه گذاری عادی	۲۹,۷۶۱	۱۰۴,۷۱۲,۸۱۷,۹۹۶
واحد های سرمایه گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۱۰,۳۰۷,۳۹۴,۰۰۰
	۶۳,۷۶۳,۶۸۹,۱۶۲	۱۱۵,۰۲۰,۲۱۱,۹۹۶



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	۸۳,۱۹۲,۲۵۳,۰۶۱	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
سازه پیش	۲,۸۹۴,۵۸۴	۱۶۱,۱۸۸,۸۹۹,۳۹۹	۶۳۳,۱۴۰,۰۱۱	-	۶۰,۹۹۹,۱۴۶,۸۲۵	۲,۳۱۱,۹۱۵,۹۱۵
کلیه‌ریز مکتبیه، اسفهان کنت	۷,۹۸۰,۳۶۰	۱۵۸,۰۲۲,۸۳۵,۱۲	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	-	۵۰,۵۹۱,۱۴۲,۵۵۸	-
صنایع پتروشیمی‌های ایرانی ایران	۴۰,۰۰۰	۸۶,۹۸۹,۶۰۰	۸۷,۰۰۰,۱۷۶,۰۰۰	-	(۱۷,۹۹۹,۳۳۷)	-
تلنن سرمایه‌های بانک ملت	۴۲۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۶,۹۲۲	-	۲۹۴,۴۴۴	-
پتروشیمی زاویه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۲,۶۱۸,۳۹۹	۲,۴۵۹,۷۱۲,۵۷۵	-	(۶۰,۳۷۰,۱۰۶)	-
پتروشیمی تندگوین	۱,۳۳۸	۶,۳۳۵,۴۲۰	۵,۸۱۲,۵۷۵	-	۴۴۶,۵۷۸	-
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر اشام	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۸,۶۹۹,۳۳۶	-	(۱۲,۳۹۹,۳۳۶)	-
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	-	-	-	-	-	(۶,۳۳۶,۴۹۷)
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)
قد هکشان	-	-	-	-	-	(۱۲,۴۵۰,۳۲۵)
بانک ملت	-	-	-	-	-	(۳۳,۵۵۷,۳۱۰)
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	۳۶,۱۴۴,۵۸۹
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	(۵۰,۱۷۲,۶۵۳)
پتروشیمی سین	-	-	-	-	-	(۵,۲۱۸,۵۱۹)
به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	(۲,۴۳۷,۴۴۰)
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	-	-	-	-	-	۶۴,۱۷۸
بابت تعدیلات فروش	-	-	-	-	-	-
جمع	۱۸,۳۳۳,۳۳۵,۵۶۵,۹۱۹	۱۸,۱۵۱,۰۹۸,۰۹۰,۰۰۰	۸,۰۴۵,۰۶۲,۸۸۵	۵۴۴,۲۵۴	۸۳,۱۹۲,۲۵۳,۰۶۱	۴۰,۶۳۰,۵۹۵,۲۵۵



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

١٥-٢- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش سهام	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۱۴,۱۷۹)	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۷۱۶,۶۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۹۳۰,۷۷۹)	-	-	-	-	-	-	-

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲,۰۷۸,۶۱۰	۵,۴۸۸,۴۳۲,۵۷۸	۵,۸۶۷,۰۵۸,۸۰۷	۶,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱۳ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۱,۰۱۶
-	۱,۰۴۰,۹۹۸,۸۳۴	۲,۸۷۱,۳۲۹,۸۰۸	۲,۹۷۶,۶۰۹,۶۵۱	۳,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱۴ بودجه ۹۷-۹۸ ۹۸۰,۶۲۷
-	۹,۴۶,۱۷۱,۴۴۴	۱۴,۶۱۰,۷۳۹,۲۲۲	۱۵,۵۶۸,۱۹۷,۶۰۰	۱۸,۹۱۳	اسناد خزانه م-۱۵ بودجه ۹۷-۹۸ ۹۹۱,۰۳۲
-	۴,۴۶,۸۲۱,۳۰۰	۶,۰۲۹,۵۰۷,۳۰۴	۶,۴۸۱,۰۳۷,۵۶۴	۶,۸۸۸	اسناد خزانه م-۱۶ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۱,۱۱۴
-	۳۳۸,۵۲۷,۵۴۹	۳,۶۳۰,۳۶۷,۱۲۸	۳,۹۶۹,۱۶۸,۱۱۶	۴,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱۷ بودجه ۹۷-۹۸ ۹۸۰,۷۲۳
۷۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	اوراق مشارکت نفت و گاز پرتیا
۱۱۶,۰۳۴,۱۴۶	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۷/۱۳۲۸
(۶,۰۶۱,۰۱۵)	-	-	-	-	اجاره راسل ماهانه ۲۱ %
۷۲,۶۰۶,۵۱۷	-	-	-	-	سلف موازی برق گروه میبا ۹۷۱
(۷,۳۷۷,۹۲۰)	-	-	-	-	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰,۳۱۲
۱۳۱,۳۶۹,۷۲۸	۲,۲۱۲,۱۵۸,۰۶۶	۳۲,۶۳۰,۳۸۶,۰۵۰	۳۴,۸۶۲,۶۱۸,۲۸		



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 اصفهان 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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود درآمد سود سهام	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۱۴,۳۱۴,۵۳۹	-	۵۱۴,۳۱۴,۵۳۹	۴۱۹	۱,۳۲۷,۴۸۱
-	۲,۲۶۵,۴۷۴,۰۰۰	-	۲,۲۶۵,۴۷۴,۰۰۰	۱,۵۱۰,۳۱۶	۱,۳۲۷,۴۸۱
	۴,۸۲۳,۰۰۰		۴,۸۲۳,۰۰۰		۱,۳۲۷,۴۸۱
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:

پایان	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 بانکی

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					۱۴۹,۱۵۳,۹۵۴	۱۴۹,۱۵۳,۹۵۴

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 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	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
		درصدتعلق	تعداد واحدهای سرمایه گذاری					
۱.۶۶٪	۵۱۰		۹۹۰	۸.۸۷٪	معنای	معنای	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان اتی
۳.۲۵٪	۱۰,۰۰۰		۳۵۰۹	۳۱.۹۵٪	عادی	عادی	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان اتی
۰.۰۷٪	۲۰		۲۰	۰.۱۸٪	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	میشه گلستانی چترودی
۱.۵۹٪	۴۹۰		-	۰.۰۰٪	معنای	معنای	مونس	شرکت مدیریت سرمایه فارینس لامل
۱.۸۴۵٪	۵,۶۷۴		۵,۶۷۴	۵۰.۸۵٪	عادی	عادی	-	شرکت مدیریت سرمایه فارینس لامل
۰.۰۰٪	۱		۱	۰.۰۱٪	عادی	عادی	مدیرعامل مدیر صندوق	مهدی اسلامی بیدگلی
-	-		۱۰	۰.۰۹٪	معنای	معنای	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	علی اسلامی بیدگلی
۰.۳۳٪	۱۰۰		-	۰.۰۰٪	عادی	عادی	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	علی اسلامی بیدگلی
۰.۳۳٪	۱۰۰		-	۰.۰۰٪	عادی	عادی	نائب رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	سید اسلامی بیدگلی
۳.۵۶٪	۷,۸۹۵		۱۰,۲۰۴	۹۱.۴۴٪	عادی	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 تامین سرمایه نوین
-	طی سال مالی	۲,۱۸۹,۳۶۵,۳۲۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری امین سهام
(۱,۵۵۸,۶۵۳,۴۸۸)	طی سال مالی	۱۰,۵۶۶,۶۶۸,۵۱۱	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری طاقان پارس
۶۳۲,۱۶۸,۲۸۹,۶۹۸	طی سال مالی	۶,۹۸۲,۲۱۷,۳۷۱	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری بهایت نگر
(۲۷,۵۱۷,۳۲۷)	طی سال مالی	۳۵۰,۷۸۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری دصوی
(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 لامل
(۶۳,۹۸۴,۳۳۷)	طی سال مالی	۱۲۱,۳۸۹,۳۲۷	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 اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل قلام صورت های مالی و یا 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 امیدنامه انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۸- کفایت سرمایه

تغییر شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تغییر 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	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سازه پوشش ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دارایی‌ها
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	سایر دارایی‌ها
-	۳۵۹,۱۱۴,۸۷۷	۹۲,۸۱۸,۹۹۲	۴,۳۴۵,۹۶۶	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	-	-	۱,۵۵۸,۶۳۴,۴۸۸	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 سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان کشت ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آریا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صندوق سرمایه‌گذاری 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	۶۰,۹۴۲,۲۸۲,۰۱۹
(۲۴۶,۰۹۱)	(۸,۱۹۵,۴۹۴)	-	۸,۴۱۲,۰۰۴,۰۲۰	۸,۴۱۲,۰۰۴,۰۲۰
-	-	۵۱۴,۳۱۴,۵۳۹	۳,۳۷۰,۲۹۷,۰۰۰	۳,۳۷۰,۲۹۷,۰۰۰
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۶۹۰,۷۴۶	۳,۲۶۷,۰۶۰,۰۹۱	۳,۲۶۷,۰۶۰,۰۹۱
-	۳,۲۵۶,۷۸۸,۳۱۰	-	-	-
(۶۴,۸۹۰)	۵۵۵,۶۹۸,۴۵۷	۵۶۵,۹۸۹,۳۲۵	(۵۷۸,۹۶۱,۲۸۶)	(۵۷۸,۹۶۱,۲۸۶)
(۱۲,۶۱۰,۳۰۷)	۹,۰۶۳,۴۳۷,۸۳۱	۲۰,۵۸۰,۲۷۶,۴۸۶	۷۴,۳۱۲,۶۸۱,۸۴۴	۷۴,۳۱۲,۶۸۱,۸۴۴
۱,۴۷۹,۹۵۵	۲۴۶,۲۵۵,۸۹۵	۳۵۵,۱۲۸,۶۹۱	۱,۰۸۵,۱۴۰,۳۷۶	۱,۰۸۵,۱۴۰,۳۷۶
۳,۳۱۰,۱۰۳	۷۷,۳۳۱,۷۰۲	۲۱۹,۳۵۲,۵۱۵	۲۴۲,۸۶۴,۴۱۳	۲۴۲,۸۶۴,۴۱۳
۴,۷۹۰,۰۵۸	۳۲۳,۵۹۷,۵۹۷	۵۷۴,۴۹۱,۲۰۶	۱,۳۲۸,۰۰۴,۷۸۹	۱,۳۲۸,۰۰۴,۷۸۹
-	۳۴۲,۸۱۹,۵۰۲	-	۱,۷۲۸,۷۰۲	۱,۷۲۸,۷۰۲
(۱۷,۴۰۰,۳۶۵)	۸,۳۹۶,۲۰,۷۳۲	۲۰,۰۰۵,۷۸۵,۲۸۰	۷۲,۹۸۲,۹۴۸,۳۵۳	۷۲,۹۸۲,۹۴۸,۳۵۳



ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازاریگردانی

مبلغ	تعداد واحد	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آسنا	صندوق سرمایه گذاری آتی کوثر	صندوق سرمایه گذاری کشت	کشاوری مکانیزه اصفهان کشت	سازه پوشش
ریال		مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
		ریال		ریال		ریال
-	-	-	-	۱۹,۹۹۵,۷۶۱,۵۱۶	۳۱,۸۱۱	۴۳,۷۶۷,۹۲۷,۶۴۶
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۱	-	-	-
-	-	(۱,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۸۲)	(۳۱,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۸۱۱)	(۱,۳۰۰)
(۱۷,۴۰۰,۰۳۶۵)	-	۸,۳۹۶,۰۲۰,۷۳۲	-	۲۰۰,۰۵,۷۸۵,۲۸۰	-	-
		(۳,۳۵۸,۵۸۱,۴۰۶)	-	(۱۸,۳۰۹,۱۳۱,۴۶۰)	-	(۸,۹۴۱,۱۱۸,۳۰۰)
۹۸۳,۵۹۹,۶۳۵	۱,۱۷۵	۷,۵۴۶,۴۳۹,۳۳۶	۲۵۰۹	(۱۸,۵۸۴,۶۶۴)	-	۱۰,۶۵۰,۹۰۷,۷۶۹۹
						۷,۶۵۰