

تاریخ: ۱۳۹۹/۰۸/۲۱

شماره: ۱۵۷۳ / م ع / ز د

جناب آقای علی اسلامی بیدگلی

رئیس محترم

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا

تهران

موضوع: ارسال گزارش

احتراماً،

به پیوست دو نسخه گزارش حسابرسی مستقل به همراه صورت های مالی مربوط به دوره مالی منتهی به

۱۳۹۹۷/۰۶/۳۱ صندوق های آرمان سپهر آشنا، آرمان اندیش و جسورانه یکم آرمان آتی ارسال می گردد.

خواهشمند است با امضاء نسخه دوم این نامه رسید آن را اعلام فرمایید.

با تقدیم احترام

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش ("صندوق") در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه 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، اظهار نظر 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 اظهار نظر 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 ("سب") را به مجمع صندوق گزارش کند.

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

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

۶-۱- خرید ۸۱۱ سهم شرکت صبا تامین در تاریخ ۲۰ فروردین و فروش آن در تاریخ ۲۳ فروردین ۱۳۹۹،

۶-۲- فروش ۳۶ سهم شرکت سیمان ساوه در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۷ که در سال مالی قبل خریداری شده بوده است.

۷- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در یادداشت توضیحی ۲۸ صورت های مالی پیوست ارائه شده است. در خصوص میانی محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه طبق رسیدگی های بعمل آمده، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، برخورد نکرده است.

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت. در این ارتباط علیرغم عدم تعدیل قیمت دارایی های صندوق در دوره زمانی از تاریخ ۶ اردیبهشت ماه لغایت ۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹، به دلیل اشکالات سیستمی بین قیمت ابطال و قیمت آماری صندوق تفاوت وجود داشته است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

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

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیننامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سپا 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 ۷ تیر ماه ۱۳۹۹، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوطه بیانگر آن است که آن مؤسسه حسابرسی به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

عبدالحسین رهبری

امیر حسین ظهرايي

کد عضویت ۸۳۱۲۸۵ - کد عضویت ۳۵۴



تاریخ: ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۹



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

باسلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم میگردد.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱. اطلاعات کلی صندوق
۵	۲. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۳. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۴	۴. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه باصندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش براین باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

 امضاء	نماینده مدیر مهدی اسلامی بیدگلی	 شخص حقوقی ارمان آتی شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری	ارکان صندوق
 علی اصولیان			شرکت سیدگردان الماس	مدیر صندوق
			 شرکت سیدگردان الماس (سهامی خاص) شماره ثبت ۴۷۳۴۹۱	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

گزارش مالی میان دوره ای

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۵	۱۶۴,۲۳۰,۹۲۸,۶۷۰	۵۵,۹۰۲,۸۴۱,۰۵۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۳۸,۱۱۸,۴۸۰,۴۳۸	۲۳,۶۷۹,۵۰۳,۷۷۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	-	۳۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۲۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۱۵,۰۲۵,۴۱۶,۱۹۷	۲,۲۶۵,۴۷۴,۰۰۰	حساب های دریافتی
۹	۱۲۵,۳۴۴,۶۹۸,۸۰۱	۹۸,۳۴۳,۳۲۲	سایر دارایی ها
۱۰	۴,۵۰۹,۱۷۵,۹۲۸	۴۵۶,۲۷۹,۸۳۵	موجودی نقد
۱۱	-	۶۲۲,۵۸۲,۱۱۳,۷۷۳	جاری کارگزاران
	۳۴۷,۲۲۸,۷۰۰,۰۳۴	۷۴۳,۹۰۷,۹۷۰,۴۸۸	جمع دارایی ها

بدهی ها

۱۱	۱۶۰,۶۷۴,۸۱۸,۲۱۹	-	جاری کارگزاران
۱۲	۸۱۳,۳۰۰,۱۲۴	۵۷۶,۶۵۰,۵۹۳	بدهی به ارکان صندوق
۱۳	۶۶۰,۸۳۴,۷۹۲	۶۲۸,۳۱۱,۱۰۷,۸۹۹	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	۱۶۲,۱۴۸,۹۵۳,۱۳۵	۶۲۸,۸۸۷,۷۵۸,۴۹۲	جمع بدهی ها
۱۴	۱۸۵,۰۷۹,۷۴۶,۸۹۹	۱۱۵,۰۲۰,۲۱۱,۹۹۶	خالص دارایی ها

۱۰,۳۰۷,۳۹۴

۱,۳۲۴,۶۶۶

شرکت مشاور سرمایه گذاری

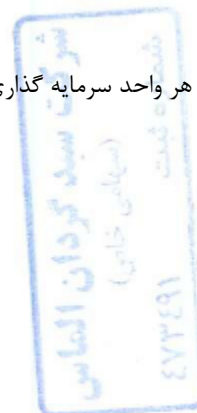
آرمان آتی

شماره ثبت : ۳۹۷۷۳۳

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

Handwritten signature and stamp



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

گزارش مالی میان دوره ای

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	
	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:				
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۶۶,۵۳۷,۸۳۹,۴۵۲	۳۶,۰۱۱,۹۲۶,۶۹۴	۸۵,۴۰۴,۴۱۱,۱۲۷	۱۵
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۹,۰۴۳,۱۵۱,۲۴۳)	۲۹,۶۶۰,۹۸۹,۵۱۸	۸,۴۰۳,۵۶۲,۴۳۵	۱۶
سود سهام	-	۲,۵۳۷,۲۶۸,۵۲۵	۲,۷۸۴,۶۱۱,۵۳۹	۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۳۴۱,۵۲۰,۹۵۴	۷۵۷,۱۰۵,۷۲۴	۳,۵۵۱,۷۵۰,۸۳۷	۱۸
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۲۵,۶۵۰,۶۶۶,۲۰۲	-	۳,۲۵۶,۷۸۸,۳۱۰	۱۹
سایر درآمدها	۱۰۵,۶۷۲,۵۲۷	۵۱۴,۲۷۶	۵۴۲,۶۶۱,۶۰۶	۲۰
جمع درآمدها	۸۶,۵۹۲,۵۴۷,۸۹۲	۶۸,۹۶۷,۸۰۴,۷۳۷	۱۰۳,۹۴۳,۷۸۵,۸۵۴	
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱,۱۸۸,۰۵۴,۹۶۱	۸۰۴,۹۰۲,۹۴۴	۱,۶۸۸,۰۱۴,۹۱۷	۲۱
سایر هزینه ها	۲۷۷,۵۲۴,۵۴۳	۱۵۳,۶۹۶,۴۳۰	۵۴۲,۸۶۸,۷۳۳	۲۲
جمع هزینه ها	۱,۴۶۵,۵۷۹,۵۰۴	۹۵۸,۵۹۹,۳۷۴	۲,۲۳۰,۸۸۳,۶۵۰	
هزینه های مالی	۲۱۴,۱۴۰,۶۷۲	-	۳۴۵,۵۴۸,۲۰۴	۲۳
سود خالص	۸۴,۹۱۲,۸۲۷,۷۱۶	۶۸,۰۰۹,۲۰۵,۳۶۳	۱۰۱,۳۶۷,۳۵۴,۰۰۰	
بازده میانگین سرمایه گذاری دوره	۴۵/۸۶٪	۷۴/۸۹٪	۹۱/۶۸٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۴۵/۸۸٪	۵۴/۳۵٪	۸۸/۲۸٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	
	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۱۱,۱۵۹	۱۱۵,۰۲۰,۲۱۱,۹۹۶	۳۰,۷۶۱	۶۳,۷۶۳,۶۸۹,۱۶۲
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۱۵۹,۲۷۹	۱۵۹,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۳۰,۷۲۰)	(۳۰,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	۸۴,۹۱۲,۸۲۷,۷۱۶	-	۱۰۱,۳۶۷,۳۵۴,۰۰۰
تعدیلات	-	(۱۴۳,۴۱۲,۲۹۲,۸۱۳)	-	(۳۰,۵۰۸,۸۳۱,۱۶۶)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۳۹,۷۱۸	۱۸۵,۰۷۹,۷۴۶,۸۹۹	۲۹,۷۶۱	۱۲۵,۱۳۸,۵۶۲,۵۲۵

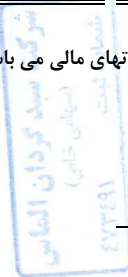
یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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 ۱۱، واحد ۱۱۰۸ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش که از این به بعد صندوق نامیده میشود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	۹۹۰	٪۹۹
۲	علی اسلامی بیدکلی	۱۰	٪۰٫۱

۲- **مدیر صندوق**، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و 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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲-۳ متولی صندوق، شرکت سبذگردان 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.

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 گیری- های 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- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس میشود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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 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 سرمایه‌گذاری 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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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

۳-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۲-۳ 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 ۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه در ده هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.**
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.**
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه های دسترسی به نرم افزار، پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۷۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

***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.

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

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
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
-	-	-	۱۲/۸۳	۴۴,۵۵۱,۰۳۲,۶۳۴	۵۱,۹۲۲,۸۷۲,۲۲۹
۱/۵۴	۱۱,۴۲۰,۵۰۰,۱۷۹	۱۱,۴۲۸,۹۴۱,۷۶۴	۳۴/۴۷	۱۱۹,۶۷۹,۸۹۶,۰۳۶	۱۲۱,۳۵۱,۲۱۳,۰۱۳
۵/۹۸	۴۴,۴۷۸,۱۸۵,۹۶۰	۳۹,۰۸۶,۳۶۳,۶۲۵	-	-	-
۰/۰۰۰۴	۳,۲۵۲,۷۶۹	۲,۶۳۴,۴۰۹	-	-	-
۰/۰۰۰۱	۹۰۲,۱۴۶	۸۴۹,۳۳۷	-	-	-
۷.۵۱	۵۵,۹۰۲,۸۴۱,۰۵۴	۵۰,۵۱۸,۷۸۹,۱۳۵	۴۷/۳۰	۱۶۴,۲۳۰,۹۲۸,۶۷۰	۱۷۳,۲۷۴,۰۸۵,۲۴۲

انبوه سازی، املاک و مستغلات
صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
خودرو و ساخت قطعات
زراعت و خدمات وابسته
سیمان، آهک و گچ



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی بانکی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۳۸,۱۱۸,۴۸۰,۴۳۸	۲۳,۶۷۹,۵۰۳,۷۷۸
	۳۸,۱۱۸,۴۸۰,۴۳۸	۲۳,۶۷۹,۵۰۳,۷۷۸

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۰/۱	۸۵۲,۵۱۳,۳۶۲	۰/۱۲	۴۰۳,۳۱۱,۰۰۹	۱۰	-	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	کوتاه مدت
۰/۰۰۰۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۶	۱۹,۴۵۰,۶۸۵,۰۹۶	۱۰	-	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	کوتاه مدت
۳	۲۲,۸۱۸,۴۴۳,۱۴۴	۴/۹۹	۱۷,۳۳۱,۶۹۶,۷۸۱	۱۸	-	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	کوتاه مدت
-	-	۰/۲۷	۹۳۲,۷۸۷,۵۵۲	۱۰	-	۱۳۹۹/۰۲/۰۶	کوتاه مدت
۰/۰۰۱	۸,۴۴۷,۲۷۲	-	-	-	-	-	کوتاه مدت
۳/۱۸	۲۳,۶۷۹,۵۰۳,۷۷۸	۱۰/۹۸	۳۸,۱۱۸,۴۸۰,۴۳۸				

سپرده گذاری نزد بانک دی-۰۲۰۳۶۱۳۲۸۴۰۰۹
 سپرده گذاری نزد بانک آینده-۰۲۰۳۳۶۱۵۴۵۰۰۰
 سپرده گذاری نزد بانک آینده-۰۸۰۱۲۸۱۲۳۶۰۰۴
 بانک سینا شعبه گاندی - ۴۵۰.۸۱۶.۳۸۹۷۰۲۰.۱
 سپرده گذاری نزد بانک دی-۰۲۰۴۷۱۷۲۸۰۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	ریال	ریال
۷-۱	-	۳۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۲۶
	-	۳۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۲۶

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
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
اسناد خزانه-۲۳م بودجه ۹۷-۰۰۸۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۷۸۷,۹۷۰,۹۴۲
اسناد خزانه-۲۱م بودجه ۹۷-۰۰۷۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۳۷۷,۶۴۸,۲۸۲
اسناد خزانه-۲۲م بودجه ۹۷-۰۰۴۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۷۵۷,۷۹۵,۵۰۲
									۳۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۲۶

۸- حساب های دریافتی

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	۲,۲۶۵,۴۷۴,۰۰۰
۷,۷۳۱,۶۳۰,۰۰۵	-	-	۷,۷۳۱,۶۳۰,۰۰۵	-
۷,۲۹۳,۷۸۶,۱۹۲	-	-	۷,۲۹۳,۷۸۶,۱۹۲	-
۱۵,۰۲۵,۴۱۶,۱۹۷	-	-	۱۵,۰۲۵,۴۱۶,۱۹۷	۲,۲۶۵,۴۷۴,۰۰۰

سود سهام دریافتی

بازارگردانی - آسام

بازارگردانی - آکورد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

یادداشت	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج نرم افزار	۸۵,۲۷۰,۷۱۱	۳۸۳,۶۱۳,۲۱۸	۱۷۳,۰۹۷,۳۴۹	۲۹۵,۷۸۶,۶۸۰
عضویت در کانون ها	۱۲,۴۳۵,۲۷۷	-	۱۲,۴۳۵,۲۷۷	-
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	-	۴,۸۸۹,۳۶۸	۳,۳۶۸,۴۱۵	۱,۵۲۰,۹۵۳
مخارج برگزاری مجامع	۶۳۷,۳۳۴	۲۷,۹۴۳,۶۰۴	۱۸,۵۸۹,۷۷۰	۹,۹۹۱,۱۶۸
۹-۱ ابطال واحدهای بازارگردانی آکورد	-	۱۱۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۹-۱ ابطال واحدهای بازارگردانی آسام	-	۱۰,۹۱۷,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۹۱۷,۴۰۰,۰۰۰
	۹۸,۳۴۳,۳۲۲	۱۲۵,۴۵۳,۸۴۶,۱۹۰	۲۰۷,۴۹۰,۷۱۱	۱۲۵,۳۴۴,۶۹۸,۸۰۱

۹-۱- مبالغ فوق بابت ابطال واحدهای صندوق آکورد و آسام در تاریخ ۳۱ شهریورماه بوده که بعد از دوره مالی طی روزهای یکم و دوم مهر ماه وصول گردیده است

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۴,۰۷۰,۷۲۶	۴,۳۴۵,۹۶۶	بانک آینده - ۰۱۰۰۳۴۳۴۴۰۰۰
۴,۴۵۰,۱۰۵,۲۰۲	۳۵۹,۱۱۴,۸۷۷	بانک آینده - ۰۱۰۰۴۰۵۴۳۷۰۰۶
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک سینا - ۴۵۰۴۳۸۹۷۰۲۰۱
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۸۱۸,۹۹۲	بانک دی ۰۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴
۴۵,۰۹۱,۷۵,۹۲۸	۴۵۶,۲۷۹,۸۳۵	

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۵۵۸,۶۵۳,۴۸۸)	۲۷۶,۴۴۲,۷۷۵,۴۰۰	۲۷۶,۹۷۱,۹۰۷,۶۱۷	(۲,۰۸۷,۷۸۵,۷۰۵)	شرکت کارگزاری دانایان پارس
۶۲۴,۱۶۸,۲۸۴,۶۹۸	۱۷,۷۰۶,۶۸۷,۱۲۵,۵۵۱	۱۸,۴۷۹,۳۴۷,۴۱۸,۷۱۰	(۱۴۸,۶۹۲,۰۰۸,۴۶۱)	شرکت کارگزاری نهایت نگر
-	۱۵۹,۲۵۸,۲۰۰,۶۸۸	۱۵۹,۲۵۸,۲۰۰,۶۸۸	-	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
-	۷۵۷,۶۶۸,۰۸۶,۸۳۹	۷۶۷,۵۶۳,۱۱۰,۸۹۲	(۹,۸۹۵,۰۲۴,۰۵۳)	شرکت کارگزاری سهم آشنا
(۳۷,۵۱۷,۴۳۷)	۴,۹۴۳,۵۹۹,۵۷۵,۴۲۷	۴,۹۴۳,۵۷۲,۰۵۷,۹۹۰	-	شرکت کارگزاری رضوی
۶۲۲,۵۸۲,۱۱۳,۷۷۳	۲۳,۸۴۳,۴۵۵,۷۶۳,۹۰۵	۲۴,۶۲۶,۷۱۲,۶۹۵,۸۹۷	(۱۶۰,۶۷۴,۸۱۸,۳۱۹)	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
مدیر صندوق	۴۳۱,۴۶۷,۳۹۰	۶۴۱,۳۵۰,۱۰۸	
متولی	۱۶,۳۱۴,۲۰۷	۷۹,۹۱۴,۷۸۳	
حسابرس	۶۳,۹۸۴,۳۲۷	۸۹,۵۳۵,۲۳۳	
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۶۴,۸۸۴,۶۶۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	
	۵۷۶,۶۵۰,۵۹۳	۸۱۳,۳۰۰,۱۲۴	

* 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

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
ذخیره تصفیه	۴۷,۰۲۴,۵۸۷	۴۸,۹۵۱,۰۳۵	
ذخیره آپونمان نرم افزار	۲۲۹,۲۴۲,۷۶۶	۳۰۰,۰۰۲,۸۶۵	
تدبیر پرداز	-	۳۰۳,۶۹۴,۹۰۴	
بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۳,۳۹۴,۸۶۴	۸,۱۸۵,۹۸۸	
بدهی بابت صدور واحدهای بازارگردانی- آکورد	۶۲۸,۰۳۱,۴۴۵,۶۸۲	-	
	۶۲۸,۳۱۱,۱۰۷,۸۹۹	۶۶۰,۸۳۴,۷۹۲	

۱۴ - خالص دارایی ها

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۰۴,۷۱۲,۸۱۷,۷۸۵	۱۸۳,۷۵۵,۰۸۰,۴۵۰	۱۳۸,۷۱۸
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۳۰۷,۳۹۴,۲۱۱	۱,۳۲۴,۶۶۶,۴۴۹	۱,۰۰۰
	۱۱۵,۰۲۰,۲۱۱,۹۹۶	۱۸۵,۰۷۹,۷۴۶,۸۹۹	۱۳۹,۷۱۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و واحدهای صندوق سرمایه گذاری	ریال ۶۵,۷۱۷,۰۳۸,۱۹۶	ریال ۳۵,۷۱۷,۰۳۸,۱۹۶	ریال ۸۳,۱۹۲,۲۵۳,۰۶۱
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	ریال ۱,۳۱۶,۴۴۱,۸۴۶	ریال ۲۹۴,۸۸۸,۴۹۸	ریال ۲,۲۱۲,۱۵۸,۰۶۶
	ریال ۶۶,۵۳۷,۸۳۹,۴۵۲	ریال ۳۶,۰۱۱,۹۲۶,۶۹۴	ریال ۸۵,۴۰۴,۴۱۱,۱۲۷

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کلرمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		سود (زیان) فروش
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۷۹۹,۳۵۰	۸۲,۹۹۶,۸۸۶,۰۳۸	۶۶,۱۱۰,۹۷۱,۵۵۷	۳۳۱,۱۵۶,۱۹۶	-	۱۶,۵۵۴,۷۵۸,۲۸۵	۲۶,۰۲۷,۲۸۱,۵۱۳	۶۰,۹۹۹,۱۴۶,۸۲۵
۳۵۳,۷۲۳,۰۶۵	۹,۳۳۰,۴۳۶,۶۶۱,۹۵۴	۹,۳۰۸,۶۶۵,۵۴۰,۲۳۳	۱,۷۹۳,۳۱۱,۳۹۸	-	۱۹,۹۷۷,۸۱۰,۳۲۳	(۱۳,۴۴۰,۷۹۴)	۵,۰۵۹,۱۴۶,۵۵۸
۲۹,۵۱۷,۹۸۰	۲,۹۶۹,۱۵۵,۴۱۸,۷۷۰	۲,۹۴۴,۸۰۳,۷۱۳,۲۶۶	۱,۵۹۲,۵۹۵,۴۹۶	-	۲۲,۷۵۹,۱۱۰,۰۰۸	-	(۱۲,۲۹۹,۳۲۶)
۱۶,۰۰۲,۴۱۸	۱۰۶,۵۲۷,۴۸۵,۵۴۴	۱۰۰,۱۹۲,۲۴۶,۹۹۹	۴۰۷,۱۲۳,۴۶۵	-	۵,۹۲۸,۱۱۵,۰۸۰	-	-
۳۶	۱,۰۱۰,۸۴۴	۹۰۲,۱۴۴	۴,۰۳۱	-	۱۰۴,۶۶۹	-	-
۸۱۱	۱۰,۲۱۸,۶۰۰	۹,۷۷۰,۴۱۹	۴۰,۷۶۹	-	۴۰۷,۴۱۲	-	-
۲۰۰	۴,۳۶۲,۰۰۰	۳,۲۵۲,۷۶۹	۱۷,۴۰۲	-	۱,۰۹۱,۸۲۹	-	-
-	-	-	-	-	-	۹,۷۲۱,۰۹۳,۷۲۵	۱۷,۲۲۳,۲۲۴,۵۸۵
-	-	-	-	-	-	۶۸۷,۹۳۴	۵۹۵,۹۴۳
-	-	-	-	-	-	(۱۲,۹۰۰,۲۷۷)	(۱۷,۹۴۷,۹۳۷)
-	-	-	-	-	-	-	۲۹۴,۴۳۴
-	-	-	-	-	-	-	(۶۰,۳۷۰,۱۰۶)
-	-	-	-	-	-	-	۴۲۶,۵۷۸
-	-	-	-	-	-	-	۳۵,۵۰۷
-	-	-	-	-	-	(۵,۶۸۳,۹۰۵)	-
۱۲,۴۸۹,۱۳۲,۰۴۳,۷۵۰	۱۲,۴۱۹,۷۸۶,۳۹۷,۳۸۷	۴,۱۲۴,۲۴۸,۷۵۷	۶۵,۲۲۱,۳۹۷,۶۰۶	-	۳۵,۷۱۷,۰۳۸,۱۹۶	۳۵,۷۱۷,۰۳۸,۱۹۶	۸۳,۱۹۲,۲۵۳,۰۶۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۱۵۰,۲۸۳,۳۷۰)	۲,۰۱۸,۴۷۱	۲,۹۳۲,۳۷۴,۴۲۶	۲,۷۸۴,۱۰۹,۵۲۷	۳,۹۰۷	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
-	-	(۱۱,۳۲۲,۰۴۹)	۱۴۷,۱۷۵	۲۱۴,۱۷۵,۱۶۴	۲۰۳,۰۰۰,۲۹۰	۲۹۰	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲
-	-	۴۴۰,۵۸۴,۹۱۷	۴,۹۴۶,۸۰۱	۶,۳۷۷,۶۴۸,۲۸۲	۶,۸۲۳,۱۸۰,۰۰۰	۸,۴۷۶	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸
-	-	(۱۱۳,۰۰۵,۶۶۲)	۱,۳۲۲,۶۰۵	۱,۹۳۵,۹۶۸,۰۵۷	۱,۸۲۴,۲۸۵,۰۰۰	۲,۵۹۵	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳
-	-	۱,۳۹۳,۲۴۶,۹۹۵	۱۳,۸۹۴,۵۷۸	۱۷,۷۵۷,۷۹۵,۵۰۲	۱۹,۱۶۴,۹۳۷,۰۷۵	۲۲,۴۱۵	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸
-	-	(۱,۴۴۳,۲۰۸,۰۴۳)	۱۷,۰۹۴,۰۴۹	۲۵,۰۰۴,۱۱۳,۹۹۴	۲۳,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴
-	-	۱,۲۰۰,۴۲۹,۰۵۸	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۸۷,۹۷۰,۹۴۲	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۸۲۴
۳۷۶,۵۳۷,۶۱۹	۲۲,۲۹۳,۱۵۷	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۱۰۴,۰۹۹,۸۳۴	۱۰۴,۰۹۹,۸۳۴	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷
۹۴۶,۱۷۱,۴۳۴	۶۱,۴۵۲,۳۴۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۴۴۶,۸۲۱,۶۳۰	۹۲,۸۷۱,۰۰۹	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۳۳۸,۵۲۷,۵۴۹	۱۴,۱۷۲,۱۵۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
۲,۲۱۲,۱۵۸,۰۶۶	۲۹۴,۸۸۸,۴۹۸	۱,۳۱۶,۴۴۱,۸۴۶	۵۱,۰۲۳,۶۷۹	۶۹,۰۱۰,۰۴۶,۳۶۷	۷۰,۳۷۷,۵۱۱,۸۹۲		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
۱۶-۱	ریال	ریال	ریال
	(۹,۰۴۳,۱۵۱,۲۴۳)	۲۸,۸۰۱,۸۰۹,۹۸۰	۵,۲۷۰,۹۵۵,۷۹۲
۱۶-۲	-	۸۵۹,۱۷۹,۵۳۸	۳,۱۳۲,۶۰۶,۶۴۳
	(۹,۰۴۳,۱۵۱,۲۴۳)	۲۹,۶۶۰,۹۸۹,۵۱۸	۸,۴۰۳,۵۶۲,۴۳۵

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	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	
					سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۴۰۱,۲۸۱	۹۷,۰۹۹,۷۶۹,۹۸۸	۹۷,۰۷۲,۹۰۶,۶۵۶	۱۵,۲۹۳,۲۱۴	-	۱۱,۵۷۰,۱۱۸	-	-	صندوق س. آرمان سپهر آشنا-م
۲۱۲,۷۶۰	۲۲۶,۰۷۴,۵۲۰,۰۸۰	۲۴,۲۷۸,۳۰۱,۰۲۸	۱۲,۰۳۲,۸۱۶	-	(۱,۶۸۲,۸۸۱,۷۶۴)	-	-	صندوق س. آرمان آتی کوثر-د
۵,۴۵۷,۷۷۲	۴۴,۶۹۳,۹۴۴,۹۰۶	۵۱,۹۲۲,۸۷۲,۲۲۹	۱۴۲,۶۶۲,۲۷۴	-	(۷,۳۷۱,۸۳۹,۵۹۷)	-	-	سرمایه گذاری کوه نور
-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۳۸,۸۶۶,۷۷۸	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت
-	-	-	-	-	-	-	-	سازه پویش
-	-	-	-	-	-	-	۵,۲۷۸,۷۲۶,۳۰۸	سیمان ساوه
-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۸۰۹	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	-	-	-	-	-	-	۶۱۸,۳۶۰	
	۱۶۴,۴۰۰,۹۱۶,۹۷۴	۱۷۳,۲۷۴,۰۷۹,۹۱۳	۱۶۹,۹۸۸,۳۰۴	-	(۹,۰۴۳,۱۵۱,۲۴۳)	-	۲۸,۸۰۱,۸۰۹,۹۸۰	
							۵,۲۷۰,۹۵۵,۷۹۲	

۱۶-۲ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	
					سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	-	-	-	۶۵۸,۳۶۹,۴۸۳	اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۹۷-۲۸-۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۶۴,۴۴۶,۹۴۴	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۹۷-۲۸-۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۹,۷۹۰,۲۱۶	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۹۷-۲۴-۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۶-۱۴-۹۸۱
-	-	-	-	-	-	-	۱۵۸,۱۵۴,۵۸۶	اسناد خزانه-م ۲۵ بودجه ۹۷-۹۷-۲۳-۹۸
-	-	-	-	-	-	-	۲۸۰,۲۰۷,۵۲۷	اسناد خزانه-م ۲۶ بودجه ۹۷-۹۷-۲۳-۹۸
-	-	-	-	-	-	-	۱۲۳,۳۷۶,۵۶۸	اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۶-۹۶-۱۶-۹۸۱
-	-	-	-	-	-	-	۲۹۷,۴۴۰,۸۵۷	اسناد خزانه-م ۲۸ بودجه ۹۷-۹۷-۲۲-۹۹۱
-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۳۲,۶۰۶,۶۴۳	
							۸۵۹,۱۷۹,۵۳۸	

اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۹۷-۲۸-۰۰۰
اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۹۷-۲۸-۰۰۰
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۹۷-۲۴-۰۰۰
اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۶-۱۴-۹۸۱
اسناد خزانه-م ۲۵ بودجه ۹۷-۹۷-۲۳-۹۸
اسناد خزانه-م ۲۶ بودجه ۹۷-۹۷-۲۳-۹۸
اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۶-۹۶-۱۶-۹۸۱
اسناد خزانه-م ۲۸ بودجه ۹۷-۹۷-۲۲-۹۹۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹							
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	خالص درآمد سود سهام	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱۴,۳۱۴,۵۳۹	۴۸۴,۱۳۸,۷۶۷	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۲۶۵,۴۷۴,۰۰۰	۲,۰۵۳,۱۲۹,۷۵۸	-	-	-	-	-	-	-	
۴,۸۲۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۷۸۴,۶۱۱,۵۳۹	۲,۵۳۷,۲۶۸,۵۲۵	-	-	-	-	-	-	-	

کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت

سازه پویش

رایان سایپا



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸
	۳۱ شهریور ۱۳۹۹	۳۱ شهریور ۱۳۹۸	
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	ریال	ریال	ریال
	۳,۳۴۱,۵۲۰,۹۵۴	۷۵۷,۱۰۵,۷۲۴	۳,۵۵۱,۷۵۰,۸۳۷
	۳,۳۴۱,۵۲۰,۹۵۴	۷۵۷,۱۰۵,۷۲۴	۳,۵۵۱,۷۵۰,۸۳۷

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ	نرخ سود	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹				سود خالص
			سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	
بانک دی-۰۲۰۳۶۱۳۲۸۴۰۰۹	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۲/۰۸	۴۰۳,۳۱۱,۰۰۹	۱۰	۱۶,۵۴۶,۹۴۵	-	۱۶,۵۴۶,۹۴۵	۲۱,۲۳۱,۰۷۱	۸۴,۶۹۰,۷۴۶
بانک آینده-۰۲۰۳۳۶۱۵۴۵۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۱۰	۴,۱۹۴,۷۵۶	-	۴,۱۹۴,۷۵۶	۶,۸۴۳	۱۱,۷۳۱
بانک آینده-۰۸۰۱۲۸۱۳۳۶۰۰۴	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	۱۸	۳,۱۶۶,۶۵۴,۲۶۵	-	۳,۱۶۶,۶۵۴,۲۶۵	۴۶۱,۶۱۱,۸۵۰	۳,۱۹۲,۳۶۰,۳۲۶
بانک دی-۰۲۰۴۷۱۷۲۸۰۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	۱۰	۱۴۸,۶۰۶	-	۱۴۸,۶۰۶	۲۶۵,۱۲۶,۸۶۴	۲۶۵,۵۳۰,۶۶۸
بانک سینا شعبه گاندی - ۴۵۰.۸۱۶.۳۸۹۷۰۲۰۰۱	۱۳۹۹/۰۲/۰۶	۱۰	۱۵۳,۹۷۶,۳۸۲	-	۱۵۳,۹۷۶,۳۸۲	-	-
بانک رفاه-۳۱۴۶۸۷۱۲۰	-	-	-	-	-	۵,۷۷۸,۷۳۹	۵,۷۷۸,۷۳۹
موسسه اعتباری کوثر-۳۱۷۴۱۱۰۰۵۳۸/۴۳	-	-	-	-	-	۳,۳۵۰,۳۵۷	۳,۳۷۸,۶۲۷
	۳۸,۱۱۸,۴۸۰,۴۳۸		۳,۳۴۱,۵۲۰,۹۵۴	-	۳,۳۴۱,۵۲۰,۹۵۴	۷۵۷,۱۰۵,۷۲۴	۳,۵۵۱,۷۵۰,۸۳۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

بازارگردانی های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۹- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
۳,۲۵۶,۷۸۸,۳۱۰	-	۱۶,۰۱۹,۲۵۱,۰۶۰
-	-	۹,۶۳۱,۴۱۵,۱۴۲
۳,۲۵۶,۷۸۸,۳۱۰	-	۲۵,۶۵۰,۶۶۶,۲۰۲

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق آرمان آتی کوثر
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق آرمان سپهر آشنا

۲۰- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
۵۴۲,۶۶۱,۶۰۶	۵۱۴,۲۷۶	۱۰۵,۶۷۲,۵۲۷
۵۴۲,۶۶۱,۶۰۶	۵۱۴,۲۷۶	۱۰۵,۶۷۲,۵۲۷

تعدیل کارمزد کارگزار

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
۱,۴۷۹,۲۲۰,۴۷۰	۶۹۰,۷۶۴,۰۲۷	۹۹۸,۵۱۹,۷۲۸
۷۹,۴۱۰,۱۲۰	۵۰,۸۶۷,۴۶۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۹,۳۸۴,۳۲۷	۶۳,۲۷۱,۴۴۹	۸۹,۵۳۵,۲۳۳
۱,۶۸۸,۰۱۴,۹۱۷	۸۰۴,۹۰۲,۹۴۴	۱,۱۸۸,۰۵۴,۹۶۱

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۲۲- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
۳,۱۹۴,۰۵۹	۱,۳۴۷,۳۶۳	۴,۸۷۳,۵۸۷
۶,۴۶۱,۲۰۰	۲,۱۴۹,۶۰۰	۳,۰۵۰,۰۰۰
۱۸,۳۶۲,۶۶۶	۳,۵۴۷,۱۹۲	۴,۶۴۶,۱۶۶
۳۲۷,۲۸۶,۰۸۵	۱۳۱,۱۰۸,۲۲۵	۲۵۱,۰۸۴,۰۲۷
۱۸۷,۵۶۴,۷۲۳	۱۵,۵۴۴,۰۵۰	۱۲,۴۳۵,۲۷۷
-	-	۱,۴۳۵,۴۸۶
۵۴۲,۸۶۸,۷۳۳	۱۵۳,۶۹۶,۴۳۰	۲۷۷,۵۲۴,۵۴۳

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه مجامع

هزینه ابونمان

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۲۳- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
۳۴۵,۵۴۸,۲۰۴	-	۲۱۴,۱۴۰,۶۷۲
۳۴۵,۵۴۸,۲۰۴	-	۲۱۴,۱۴۰,۶۷۲

تسهیلات



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲۴- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
تعدیلات ناشی از ابطال	(۱۲۵,۵۴۰,۴۵۶,۶۸۸)	(۵,۶۳۴,۳۳۲,۰۰۰)	۸,۱۶۳,۶۵۹,۴۳۲
تعدیلات بابت خروج نماد زکشت	۵۵,۶۹۷,۸۶۰	-	-
	(۱۴۳,۴۱۲,۲۹۲,۸۱۳)	(۵,۶۳۴,۳۳۲,۰۰۰)	(۳۰,۵۰۸,۸۳۱,۱۶۶)

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

درصدمتلك	سال ۱۳۹۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۸.۸۷٪	۹۹۰	ممتاز	۰.۷۱٪	۹۹۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۳۱.۴۵٪	۳,۵۰۹	عادی	۴.۷۱٪	۶,۵۷۷	عادی	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
-	-	عادی	۶.۰۴٪	۸,۴۳۶	عادی	مدیر	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۰.۱۸٪	۲۰	عادی	۰.۰۱٪	۲۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	میثم گلستانی چترودی
۵۰.۸۵٪	۵,۶۷۴	عادی	۰.۱۴٪	۲۰۰	عادی	-	شرکت مدیریت سرمایه افزایش الملل
۰.۰۰٪	-	عادی	۸۷.۱۸٪	۱۲۱,۸۰۴	عادی	-	شرکت سرمایه گذاری شهرسازان دشت طوس
۰.۰۱٪	۱	عادی	۰.۰۰۱٪	۱	عادی	مدیرعامل مدیر صندوق	مهدی اسلامی بیدگلی
۰.۰۹٪	۱۰	ممتاز	۰.۰۱٪	۱۰	ممتاز	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	علی اسلامی بیدگلی
۹۱.۴۴٪	۱۰,۲۰۴	جمع	۹۸.۸٪	۱۲۸,۰۳۸	جمع	جمع	

۲۵-۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب(بدهی)-ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۲,۰۸۷,۷۸۵,۷۰۵)	طی سال مالی	۱,۱۳۵,۵۲۲,۴۹۳	کارمزد معاملات اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری دانایان پارس
(۱۴۸,۶۹۲,۰۰۸,۴۶۱)	طی سال مالی	۲,۷۸۰,۱۴۴,۳۶۷	کارمزد معاملات اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری نهایت نگر
(۹,۸۹۵,۰۲۴,۰۵۳)	طی سال مالی	۴۰۷,۰۸۶,۵۲۰	کارمزد معاملات اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری سهم آشنا
-	طی سال مالی	۳۱۲,۵۵۰,۱۳۱	کارمزد معاملات اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
-	طی سال مالی	۱,۶۱۳,۷۶۱,۷۲۴	کارمزد معاملات اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری رضوی
(۶۴۳,۸۵۰,۱۰۸)	طی سال مالی	۹۹۸,۵۱۹,۷۲۸	کارمزد ارکان	مدیر	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
(۷۹,۹۱۴,۷۸۳)	طی سال مالی	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	شرکت سیدگردانی الماس
(۸۹,۵۳۵,۲۳۳)	طی سال مالی	۸۹,۵۳۵,۲۳۳	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی بیات 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 اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲۷- تعهدات و بدهی های 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 پویش	خپویش	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵٪
۲	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	آکورد	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪
۳	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا	آسام	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲٪
۴	سرمایه گذاری کوه نور	ثنور	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲٪
۵	اوراق اجاره خلیج فارس	صفارس	۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱٪



۲۸- کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه به شرح ذیل می باشد:

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	خلاصه اقلام
۲۶۳,۶۲۵,۶۳۲,۹۰۷	۱۶۹,۸۵۹,۲۳۸,۴۴۰	۳۴۷,۲۲۸,۷۰۰,۰۳۴	جمع دارایی جاری
-	-	-	جمع دارایی غیر جاری
۲۶۳,۶۲۵,۶۳۲,۹۰۷	۱۶۹,۸۵۹,۲۳۸,۴۴۰	۳۴۷,۲۲۸,۷۰۰,۰۳۴	جمع کل دارایی ها
۹۷,۶۸۶,۶۲۰,۸۱۵	۶۵,۶۱۵,۷۹۲,۱۸۲	۱۶۲,۱۴۸,۹۵۳,۱۳۵	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۹۷,۶۸۶,۶۲۰,۸۱۵	۶۵,۶۱۵,۷۹۲,۱۸۲	۱۶۲,۱۴۸,۹۵۳,۱۳۵	جمع کل بدهی ها
۸۵,۶۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۸,۵۶۳,۴۱۰,۰۰۰	۳۹,۴۳۶,۸۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۱۸۳,۳۲۰,۷۲۰,۸۱۵	۷۴,۱۷۹,۲۰۲,۱۸۲	۲۰۱,۵۸۵,۷۵۳,۱۳۵	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۲/۲۹	۱/۷۲	نسبت جاری - رتبه
۷۰%		۵۸%	نسبت بدهی و تعهدات - درصد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

بادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	سازه پویش ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری کوه نور ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	اوراق اجاره خلیج فارس ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	-	-	۴۴,۵۵۱,۰۲۲,۶۳۳	۹۷,۰۸۴,۴۷۶,۷۷۴	-	۲۲,۵۹۵,۴۱۹,۲۶۳
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۶,۷۸۲,۳۸۱,۸۷۷	-	۹۳۲,۷۸۷,۵۵۲	-	-	۴۰۳,۳۱۱,۰۰۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	-	-	-	-	-
حساب های دریافتی	-	-	۵۹,۸۷۰,۰۴۹	۷,۲۵۳,۶۵۶,۳۰۷	-	۷,۷۹۹,۹۷۸,۰۶۶
سایر دارایی ها	۵۹,۸۴۲,۴۳۴	-	-	۱۱۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۶۸,۱۴۲	۱۰,۹۱۷,۴۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۴۴,۰۷۰,۷۲۶	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۰,۱۰۵,۲۰۲	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	-
جمع دارایی ها	۳۶,۸۸۶,۲۹۵,۰۳۷	-	۴۵,۵۴۸,۶۹۰,۲۳۴	۲۲۲,۰۰۸,۲۳۸,۲۸۳	۵۹,۳۶۸,۱۴۲	۴۱,۷۲۶,۱۰۸,۲۳۸
بدهی ها	-	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	-	-	۲,۰۸۷,۷۸۵,۷۰۵	۱۴۸,۶۹۲,۰۰۸,۴۶۱	-	۹,۸۹۵,۰۲۴,۰۵۳
بدهی به ارکان صندوق	۹۸,۷۳۵,۰۱۷	-	۱۹۲,۱۰۴,۳۷۰	۱۷۵,۹۶۵,۰۸۲	۱۴۲,۴۴۱	۳۴۶,۳۵۳,۲۱۴
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۲۵۲,۱۱۶,۵۷۷	-	۹۰,۷۸۹,۸۳۹	۱۵۵,۴۱۵,۱۳۹	۵۹,۷۵۸,۲۶۵	۱۰۲,۷۵۴,۹۷۲
جمع بدهی ها	۳۵۰,۸۵۱,۵۹۴	-	۲,۳۷۰,۶۷۹,۹۱۴	۱۴۹,۰۲۳,۳۸۸,۶۸۲	۵۹,۹۰۰,۷۰۶	۱۰,۳۴۴,۱۳۲,۲۳۹
خالص دارایی ها	۳۶,۵۳۵,۴۴۳,۴۴۳	-	۴۳,۱۷۸,۰۱۰,۳۲۰	۷۲,۹۸۴,۸۴۹,۶۰۱	(۵۳۲,۵۶۴)	۳۱,۳۸۱,۹۷۶,۰۹۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۶,۷۹۰,۱۸۵	-	۳۵۴,۴۸۸	۱۳,۷۰۳,۴۳۶	-	۳,۰۳۵,۳۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	اوراق اجاره خلیج فارس دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سرمایه گذاری کوه نور دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سازه پویش دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲,۷۵۹,۱۱۰,۰۰۸	-	۱۹,۹۷۷,۸۱۰,۳۲۳	۵,۹۲۸,۱۱۵,۰۸۲	-	۱۷,۸۷۲,۸۰۴,۰۳۹	درآمدها:
(۱,۶۸۲,۸۸۱,۷۶۵)	-	۱۱,۵۷۰,۱۱۸	(۷,۳۷۱,۸۳۹,۵۹۶)	-	-	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
-	-	-	-	-	-	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶,۵۴۶,۹۴۵	-	-	۱۵۳,۹۷۶,۳۸۲	-	۳,۱۷۰,۹۹۷,۶۲۷	سود سهام
۹,۶۳۱,۴۱۵,۱۴۲	-	۱۶,۰۱۹,۲۵۱,۰۶۰	-	-	-	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۸,۴۷۱,۶۷۷	-	(۲,۰۴۳,۰۹۴)	۲۷۷,۰۶۱	-	(۱,۰۳۳,۱۱۷)	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۳۰,۸۳۲,۶۶۲,۰۰۷	-	۳۶,۰۰۶,۵۸۸,۴۰۷	(۱,۲۸۹,۴۷۱,۰۷۱)	-	۲۱,۰۴۲,۷۶۸,۵۴۹	سایر درآمدها
						جمع درآمدها
						هزینه ها:
۴۲۵,۴۱۵,۲۷۸	۱۴۲,۴۴۱	۲۳۷,۸۰۱,۳۷۳	۲۴۳,۱۴۷,۱۵۳	-	۲۸۱,۵۴۸,۷۱۶	هزینه کارمزد ارکان
۶۶,۲۱۵,۹۸۷	۳۹۰,۱۲۳	۶۳,۵۱۲,۸۲۴	۴۸,۲۲۳,۰۷۸	۳۷,۱۱۳,۱۹۶	۶۲,۰۶۹,۳۳۵	سایر هزینه ها
۴۹۱,۶۳۱,۲۶۵	۵۳۲,۵۶۴	۳۰۱,۳۱۴,۱۹۷	۲۹۱,۳۷۰,۲۳۱	۳۷,۱۱۳,۱۹۶	۳۴۳,۶۱۸,۰۵۱	جمع هزینه ها
-	-	۹۳,۸۶۹,۱۵۸	۱۲۰,۲۷۱,۵۱۴	-	-	هزینه های مالی
۳۰,۳۴۱,۳۰,۷۴۲	(۵۳۲,۵۶۴)	۳۵,۶۱۱,۴۰۵,۰۵۲	(۱,۷۰۱,۱۱۲,۸۱۶)	(۳۷,۱۱۳,۱۹۶)	۲۰,۶۹۹,۱۵۰,۴۹۸	سود خالص



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

(ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا		اوراق اجاره خلیج فارس		صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر		سرمایه گذاری کوه نور		کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت		سازه پویش	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰	۹۸۲,۵۹۹,۶۳۵	-	-	۲,۵۰۹	۷,۵۴۶,۴۳۹,۳۲۶	-	-	-	(۱۸,۵۸۴,۶۶۴)	۷,۶۵۰	۱۰۶,۵۰۹,۷۵۷,۶۹۹
۳۲,۹۲۰	۳۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۵۵۵	۴,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۸۰۴	۱۲۱,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
(۲۳,۵۸۱)	(۲۳,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱,۶۶۵)	(۱,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۵,۴۷۴)	(۵,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰)
-	۳۰,۳۴۱,۰۳۰,۷۴۲	-	(۵۳۲,۵۶۴)	-	۳۵,۶۱۱,۴۰۵,۰۵۲	-	(۱,۷۰۱,۱۱۲,۸۱۶)	-	(۳۷,۱۱۳,۱۹۶)	-	۲۰,۶۹۹,۱۵۰,۴۹۸
-	(۸,۷۱۷,۰۲۰,۴۷۷)	-	-	-	(۷,۱۷۲,۸۹۰,۳۸۹)	-	(۶۴,۰۰۷,۴۸۹,۵۳۶)	-	۵۵,۶۹۷,۸۶۰	-	-
۱۰,۳۳۹	۳۱,۹۴۵,۶۰۹,۹۰۰	-	(۵۳۲,۵۶۴)	۵,۳۹۹	۳۸,۸۷۴,۹۵۳,۹۸۹	۱۲۱,۸۰۴	۱۲۱,۸۰۴,۳۹۷,۶۴۸	-	-	۲,۱۷۶	۱۲۱,۷۳۴,۹۰۸,۱۹۷

واحدهای سرمایه گذاری اول دوره

واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

