



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

باسلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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.

شرح	شماره صفحه
• صورت خالص دارایی‌ها	۲
• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
• یادداشت‌های توضیحی:	
۱. اطلاعات کلی صندوق	۴
۲. ارکان صندوق سرمایه‌گذاری	۴
۳. مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
۴. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۸
۵. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۲۹

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

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	آقای مهدی اسلامی بیدآبیان آتی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	آقای علی آهنگر محله	ایرانیان تحلیل

مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۱,۰۰۳,۸۷۷,۹۹۲,۹۰۸	۵۵,۹۰۲,۸۴۱,۰۵۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۱۱۰,۰۸۳,۸۴۱,۵۱۷	۲۳,۶۷۹,۵۰۳,۷۷۸	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۵,۱۸۴,۴۷۴,۶۹۷	۳۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۲۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۴,۹۱۴,۱۲۲,۰۳۷	۲,۲۶۵,۴۷۴,۰۰۰	حساب های دریافتنی
۹	۳۶۰,۵۷۴,۳۲۲	۹۸,۳۴۳,۳۲۲	سایر دارایی ها
۱۰	۱۱۱,۴۷۷,۸۰۸,۸۲۳	۴۵۶,۲۷۹,۸۳۵	موجودی نقد
۱۱	-	۶۲۲,۵۸۲,۱۱۳,۷۷۳	جاری کارگزاران
	۱,۲۳۵,۸۹۸,۸۱۴,۳۰۴	۷۴۳,۹۰۷,۹۷۰,۴۸۸	جمع دارایی ها

بدهی ها

۱۱	۲۸,۲۷۰,۵۳۹,۸۲۹	-	جاری کارگزاران
۱۲	۱,۲۱۴,۴۴۲,۴۶۷	۵۷۶,۶۵۰,۵۹۳	بدهی به ارکان صندوق
۱۳	۱۴۹,۹۲۰,۷۲۰,۵۹۱	۶۲۸,۳۱۱,۱۰۷,۸۹۹	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	۱۷۹,۴۰۵,۷۰۲,۸۸۷	۶۲۸,۸۸۷,۷۵۸,۴۹۲	جمع بدهی ها
۱۴	۱,۰۵۶,۴۹۳,۱۱۱,۴۱۷	۱۱۵,۰۲۰,۲۱۱,۹۹۶	خالص دارایی ها
	۱,۱۰۷,۴۲۱	۱۰,۳۰۷,۳۹۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

شرکت مشاور سرمایه گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
درآمدها:			
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۶۴,۴۸۹,۰۹۸,۴۴۶	۶۹,۵۳۴,۱۹۱,۶۰۲	۸۵,۴۰۴,۴۱۱,۱۲۷
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۹۹,۳۸۷,۳۴۲,۳۵۰	۱۶,۷۶۴,۴۴۲,۴۴۸	۸,۴۰۳,۵۶۲,۴۳۵
سود سهام	۲۱۲,۵۴۹,۸۶۴	۲,۶۸۸,۵۷۹,۲۳۶	۲,۷۸۴,۶۱۱,۵۳۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۶۹۹,۱۶۵,۵۵۷	۱,۹۳۰,۸۲۵,۰۹۶	۳,۵۵۱,۷۵۰,۸۳۷
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۲۸,۱۵۰,۶۶۶,۲۰۲	-	۳,۲۵۶,۷۸۸,۳۱۰
سایر درآمدها	۱۱,۶۸۲,۹۸۷	۵۴۱,۹۶۶,۵۶۲	۵۴۲,۶۶۱,۶۰۶
جمع درآمدها	۱۹۶,۹۵۰,۵۰۵,۴۰۶	۹۱,۴۶۰,۰۰۴,۹۴۴	۱۰۳,۹۴۳,۷۸۵,۸۵۴
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲,۲۹۰,۰۹۲,۳۴۱	۱,۳۳۰,۵۱۴,۶۲۹	۱,۶۸۸,۰۱۴,۹۱۷
سایر هزینه ها	۴۸۸,۵۹۵,۸۸۲	۳۵۴,۷۸۱,۹۵۲	۵۴۲,۸۶۸,۷۳۳
جمع هزینه ها	۲,۷۷۸,۶۸۸,۲۲۳	۱,۶۸۵,۲۹۶,۵۸۱	۲,۲۳۰,۸۸۳,۶۵۰
هزینه های مالی	۸۶۱,۲۹۸,۲۵۲	۳۴۳,۸۱۹,۵۰۲	۳۴۵,۵۴۸,۲۰۴
سود خالص	۱۹۳,۳۱۰,۵۱۸,۹۳۱	۸۹,۴۳۰,۸۸۸,۸۶۱	۱۰۱,۳۶۷,۳۵۴,۰۰۰
بازده میانگین سرمایه گذاری دوره	۸۳/۴۶٪	۸۵/۹۶٪	۹۱/۶۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۱۸/۳۰٪	۶۱/۸۸٪	۸۸/۲۸٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۱۱,۱۵۹	۳۰,۷۶۱	۶۳,۷۶۳,۶۸۹,۱۶۲
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۹۷۴,۲۹۸	۱,۱۷۵	۴,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۳۱,۴۴۵)	(۱,۳۰۰)	(۲۴,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	-	-	۱۰۱,۳۶۷,۳۵۴,۰۰۰
تعدیلات	-	-	(۳۰,۵۰۸,۸۳۱,۱۶۶)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره	۹۵۴,۰۱۲	۳۰,۶۳۶	۱۱۵,۰۲۰,۲۱۱,۹۹۶

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر 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



شرکت مشاور سرمایه گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری آرمان اندیش دارنده شناسه ملی به شماره 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 ماده ۵ اساسنامه سه سال بوده، که مطابق ماده ۴۸ اساسنامه قابل تمدید می باشد، ضمناً به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۴۷۰۷۶ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مدت فعالیت صندوق به مدت ۳ سال (۱۴۰۱/۰۱/۲۰) تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج سرو ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۵ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه 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	٪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 شرکتها و شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیرعبارت است از خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج سرو ساعی، طبقه ۱۷ واحد ۱۷۰۵، تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۷۸۰.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۳-۲ متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. شرکت مذکور بر اساس تصمیم مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۰ و تأییدیه سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره نامه ۱۲۲/۷۳۹۲۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۱ انتخاب گردیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خ سید جمال الدین اسد آبادی، خ ابن سینا، نبش خ نهم، پلاک ۶، طبقه سوم، واحد ۶، تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۵۶۴۰۰. لازم به ذکر است متولی سابق صندوق شرکت سبدگردان الماس بوده است.

۴-۲ حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان مطهری، بین کوه نور و دریای نور، شماره ۲۳۱.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری 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 صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های 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 صندوق های 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهیهای سپرده بانکی براساس مدت زمان و باتوجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده های کوتاه مدت بانکی بطور ماهانه باتوجه به کمترین مانده وجوه در طی ماه در حساب سپرده و ۴-۲-۳- درآمد بازارگردانی: مطابق بند ۷ امیدنامه، بازارگردانی واحدهای صندوق های سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر و صندوق آرمان سپهر آشنا توسط صندوق صورت می پذیرد.

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.

۴-۳- 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 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 ۶۰۰ میلیون ریال به ازای ۱۰ نماد و به ازای هر نماد جدید ۵۰ میلیون ریال مازاد*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه در ده هزار (۰/۰۰۰۳) 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 مشته و با تصویب مجمع صندوق****

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

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

باتوجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر سه ماه یکبار به میزان ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

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 می شود.

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۷-۴- تعهدات و شرایط بازارگردانی:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق مفاد بند ۲-۲-۱ امیدنامه صندوق انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	سازه پویش	خپویش	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵٪
۲	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر	آکور	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲٪
۳	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا	آسام	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲٪
۴	سرمایه‌گذاری کوه نور	ثنور	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲٪
۵	اوراق اجاره خلیج فارس	صفارس	۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱٪
۶	بیمه البرز	البرز	۱۸۵,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۳٪
۷	کمیابین سازی	تکمیبا	۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳٪
۸	سرامیک های صنعتی اردکان	کسرا	۳۶,۵۰۰	۷۳۰,۰۰۰	۳٪
۹	پارس سرام	کسرام	۱۱۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳٪

۸-۴- مبانی محاسبه تفکیکی خالص ارزش دارایی های جداگانه عملیات بازارگردانی:

- **کارمزد مدیر:** بر اساس نسبت مانده خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها به کل خالص ارزش فروش سرمایه‌گذاری ها که به صورت روزانه محاسبه می شود.
- **کارمزد متولی:** کل کارمزد روزانه به نسبت مساوی به هریک از سرمایه گذاری های عملیات بازارگردانی تسهیم می شود.
- **کارمزد حسابرس:** کل کارمزد روزانه به نسبت مساوی به هریک از سرمایه گذاری های عملیات بازارگردانی تسهیم می شود.
- **کارمزد تصفیة:** بر اساس نسبت خالص ارزش دارایی های هریک از سرمایه گذاری ها به کل خالص ارزش دارایی های صندوق به صورت روزانه محاسبه می شود.
- **سود سپرده بانکی:** بر اساس نسبت کمترین مانده روزانه گردش بانک هر سهم به کمترین مانده روزانه گردش کل بانک ها به هریک از سرمایه گذاری های عملیات بازارگردانی تخصیص می یابد.

۹-۴- وضعیت مالیاتی:

با استناد به تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر ق.م.م (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲)، موضوع تبصره یک ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی، تمامی درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمد حاصل از صدور و ابطال، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشند.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۹/۳۰			صنعت
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	
-	-	-	۹/۶۲	۱۱۸,۹۲۱,۱۳۵,۱۶۰	۱۱۵,۵۹۷,۰۰۸,۴۸۷	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱/۵۴	۱۱,۴۲۰,۵۰۰,۱۷۹	۱۱,۴۲۸,۹۴۱,۷۶۴	۹/۴۴	۱۱۶,۶۴۶,۹۸۴,۸۴۰	۱۱۵,۹۰۶,۳۰۷,۷۷۲	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
-	-	-	۱۱/۶۶	۱۴۴,۱۵۴,۲۷۱,۲۲۷	۱۴۶,۷۵۰,۶۲۱,۸۶۰	بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی
-	-	-	۴۰/۳۰	۴۹۸,۰۷۴,۷۴۵,۹۱۳	۴۰۷,۸۵۵,۷۱۷,۹۳۸	سایر محصولات کانی غیرفلزی
-	-	-	۱/۰۳	۱۲,۷۸۳,۹۹۰,۰۷۸	۱۲,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۸	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۹/۱۷	۱۱۳,۲۹۶,۸۶۵,۶۹۰	۲۱۱,۳۳۰,۱۲۰,۵۸۴	ماشین آلات و تجهیزات
۵/۹۸	۴۴,۴۷۸,۱۸۵,۹۶۰	۳۹,۰۸۶,۳۶۳,۶۲۵	-	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۰/۰۰۰۴	۳,۲۵۲,۷۶۹	۲,۶۳۴,۴۰۹	-	-	-	زراعت و خدمات وابسته
۰/۰۰۰۱	۹۰۲,۱۴۶	۸۴۹,۳۳۷	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۷/۵۱	۵۵,۹۰۲,۸۴۱,۰۵۴	۵۰,۵۱۸,۷۸۹,۱۳۵	۸۱/۲۳	۱,۰۰۳,۸۷۷,۹۹۲,۹۰۸	۱,۰۰۹,۸۴۸,۵۳۳,۹۰۹	

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳,۶۷۹,۵۰۳,۷۷۸	۱۱۰,۰۸۳,۸۴۱,۵۱۷	۶-۱
۲۳,۶۷۹,۵۰۳,۷۷۸	۱۱۰,۰۸۳,۸۴۱,۵۱۷	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۹/۳۰					
بازرسی شده	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)
بانک دی-۲۰۳۶۱۳۲۸۴۰۰۹	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	-	۱۰	۲۴,۸۱۷,۹۹۰,۳۹۲	۲/۰۱	۸۵۲,۵۱۳,۳۶۲
بانک آینده-۲۰۳۳۶۱۵۴۵۰۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	-	۱۰	۳۰,۷۹۴,۴۰۸	۰/۰۰۲	۱۰۰,۰۰۰
بانک آینده-۰۸۰۱۲۸۱۲۳۶۰۰۴	کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	-	۱۰	۸,۳۵۸,۰۳۷,۸۶۴	۰/۶۸	۲۲,۸۱۸,۴۴۳,۱۴۴
بانک سینا - ۴۵۰.۸۱۶.۳۸۹۷۰۲۰.۱	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۲/۰۶	-	۱۰	۲۰,۹۵۳,۵۲۵,۸۲۸	۱/۷۰	-
بانک دی-۲۰۴۷۱۷۲۸۰۰۰۰	کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	-	۱۰	۵۵,۹۲۳,۴۹۳,۰۲۵	۴/۵۲	۸,۴۴۷,۲۷۲
					۱۱۰,۰۸۳,۸۴۱,۵۱۷	۸/۹۱	۲۳,۶۷۹,۵۰۳,۷۷۸
						۳/۱۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰ آذر 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	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۷-۱	۵,۱۸۴,۴۷۴,۶۹۷	۳۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۲۶
	<u>۵,۱۸۴,۴۷۴,۶۹۷</u>	<u>۳۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۲۶</u>

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱- ۷- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

نام اوراق	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	مبلغ- ریال	مبلغ- ریال	مبلغ- ریال	مبلغ- ریال	درصد	مبلغ- ریال
صکوک اجاره فارس ۰۳۷-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۵,۰۰۰	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۳,۵۴۲,۸۸۱	(۳۰۷,۱۶۷,۸۸۱)	۱۸۸,۰۹۹,۶۹۷	۵,۱۸۴,۴۷۴,۶۹۷	۰/۰۰۵	-
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۸۲۴۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۷۸۷,۹۷۰,۹۴۲
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۷۲۸۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۳۷۷,۶۴۸,۲۸۲
اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۴۲۸۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۷۵۷,۷۹۵,۵۰۲
				۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۳,۵۴۲,۸۸۱	(۳۰۷,۱۶۷,۸۸۱)	۱۸۸,۰۹۹,۶۹۷	۵,۱۸۴,۴۷۴,۶۹۷	۰/۵٪	۳۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۲۶

۸- حساب های دریافتنی

حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۲۳۰,۳۱۰,۸۸۰	-	(۱۷,۷۶۱,۰۱۶)	۲۱۲,۵۴۹,۸۶۴	۲,۲۶۵,۴۷۴,۰۰۰
۹۶۰,۰۷۲,۲۰۱	-	-	۹۶۰,۰۷۲,۲۰۱	-
۱,۲۴۱,۴۴۷,۴۷۲	-	-	۱,۲۴۱,۴۴۷,۴۷۲	-
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۲,۵۰۰	-	-	۵۲,۵۰۰	-
<u>۴,۹۳۱,۸۸۳,۰۵۳</u>		<u>(۱۷,۷۶۱,۰۱۶)</u>	<u>۴,۹۱۴,۱۲۲,۰۳۷</u>	<u>۲,۲۶۵,۴۷۴,۰۰۰</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی، میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۹- سایر دارایی ها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ خالص دارایی ها 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 یک سال می باشد.

۱۳۹۹/۰۹/۳۰				
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	۵۳۰,۸۳۴,۶۹۲	۲۶۲,۲۷۸,۹۸۲	۳۵۳,۸۲۶,۴۲۱
عضویت در کانون ها	۱۲,۴۳۵,۲۷۷	-	۱۲,۴۳۵,۲۷۷	-
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	-	۴,۸۸۹,۳۶۸	۴,۱۳۲,۸۷۵	۷۵۶,۴۹۳
مخارج برگزاری مجامع	۶۳۷,۳۳۴	۲۹,۹۴۳,۶۰۴	۲۴,۵۸۹,۵۳۰	۵,۹۹۱,۴۰۸
۱-۹ ابطال واحدهای بازارگردانی آکورد	-	۱۱۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱-۹ ابطال واحدهای بازارگردانی آسام	-	۱۱۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۹۸,۳۴۳,۳۲۲	۲۲۸,۸۰۵,۶۶۷,۶۶۴	۲۲۸,۵۴۳,۴۳۶,۶۶۴	۳۶۰,۵۷۴,۳۲۲

۱-۹-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 خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

نام بانک - شماره سپرده		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
بانک آینده - ۰۱۰۰۳۴۳۴۴۴۰۰		۴۲,۷۴۱,۱۱۳	۴,۳۴۵,۹۶۶
بانک آینده - ۰۱۰۰۴۰۵۴۳۷۰۰۶		۵۸,۲۳۳,۸۲۹,۴۸۲	۳۵۹,۱۱۴,۸۷۷
بانک سینا - ۴۵۰.۴۳۸۹۷۰۳۰۱		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک سامان - ۸۳۵.۴۰۲۱۶۵۷۴۲.۲		۲۷,۴۴۰,۸۶۳	-
بانک دی - ۰۳۰۵۳۰۶۹۱۴۰۰۶		۹,۴۷۰,۳۴۰,۰۳۳	-
بانک دی - ۰۳۰۵۳۰۶۹۲۱۰۰۱		۱۹,۹۹۹,۴۸۷,۶۵۰	-
بانک دی - ۰۳۰۵۳۰۶۹۳۴۰۰۴		۲۳,۶۸۹,۰۶۹,۶۸۲	-
بانک دی - ۰۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۸۱۸,۹۹۲
		۱۱۱,۴۷۷,۸۰۸,۸۲۳	۴۵۶,۳۷۹,۸۳۵

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰				نام کارگزاری	
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره		
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۵۵۸,۶۵۳,۴۸۸)	۵۰۸,۸۴۵,۲۶۷,۲۱۷	۶۰۵,۵۲۵,۷۴۵,۸۴۹	(۹۸,۲۳۹,۱۳۲,۱۲۰)	شرکت کارگزاری دانیان پارس	
۶۲۴,۱۶۸,۲۸۴,۶۹۸	۳۳,۴۲۸,۲۵۸,۲۷۶,۶۴۰	۳۳,۹۹۳,۳۲۵,۱۰۶,۵۶۴	۵۹,۳۰۱,۴۵۴,۷۷۴	شرکت کارگزاری نهایت نگر	
-	۲۰۵,۸۳۰,۵۹۱,۳۱۲	۲۰۵,۶۷۹,۴۰۵,۷۵۰	۱۵۱,۱۸۵,۴۶۲	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	
-	۸۷۸,۴۲۹,۳۵۰,۴۷۸	۸۷۹,۴۹۸,۴۸۰,۴۸۶	(۱,۰۶۹,۱۳۰,۰۰۸)	شرکت کارگزاری سهم آشنا	
-	۲۳۲,۵۳۶,۵۵۵,۰۱۱	۲۳۲,۵۳۶,۵۵۵,۰۱۱	-	شرکت کارگزاری امین سهم	
-	۲۲۸,۰۳۳,۹۳۸,۵۱۹	۲۰۵,۰۹۳,۶۰۵,۵۳۷	۲۲,۹۴۰,۳۳۲,۹۸۲	شرکت کارگزاری بانک مسکن	
-	۵,۳۳۵,۸۱۰,۳۷۱	۵,۴۱۶,۶۰۹,۱۴۱	(۸۰,۷۹۸,۷۷۰)	شرکت کارگزاری نگاه نوین	
(۲۷,۵۱۷,۴۳۷)	۵,۲۴۷,۲۴۱,۲۴۰,۹۲۹	۵,۲۵۸,۳۸۸,۱۷۵,۶۴۱	(۱۱,۱۷۴,۴۵۲,۱۴۹)	شرکت کارگزاری رضوی	
۶۲۲,۵۸۲,۱۱۳,۷۷۳	۴۰,۷۳۴,۵۱۱,۰۳۰,۳۷۷	۴۱,۳۸۵,۳۶۳,۶۸۳,۹۷۹	(۲۸,۲۷۰,۵۳۹,۸۲۹)		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۲ - بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۳۱,۴۶۷,۳۹۰	۱,۱۳۷,۷۹۰,۹۲۸
۱۶,۳۱۴,۲۰۷	۱۰,۰۵۳,۱۱۶
۶۳,۹۸۴,۳۲۷	۶۴,۰۹۸,۴۲۳
۶۴,۸۸۴,۶۶۹	۲,۵۰۰,۰۰۰
۵۷۶,۶۵۰,۵۹۳	۱,۲۱۴,۴۴۲,۴۶۷

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۳ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی ها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴۷,۰۲۴,۵۸۷	۵۶,۵۲۹,۶۱۹
۲۲۹,۲۴۲,۷۶۶	۴۰۰,۵۱۵,۱۸۲
-	۴۵۰,۹۱۶,۳۷۸
۳,۳۹۴,۸۶۴	۷۵۹,۴۱۲
۶۲۸,۰۳۱,۴۴۵,۶۸۲	۱۴۹,۰۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۶۲۸,۳۱۱,۱۰۷,۸۹۹	۱۴۹,۹۲۰,۷۲۰,۵۹۱

ذخیره تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

تدبیر پرداز

بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

بدهی به صندوق آرمان آتی کوثر بابت صدور واحدهای بازارگردانی

۱۴-خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰۴,۷۱۲,۸۱۷,۷۸۵	۱۰,۱۵۹	۱,۰۵۵,۳۸۵,۶۹۰,۲۲۰	۹۵۳,۰۱۲
۱۰,۳۰۷,۳۹۴,۲۱۱	۱,۰۰۰	۱,۱۰۷,۴۲۱,۱۹۷	۱,۰۰۰
۱۱۵,۰۲۰,۲۱۱,۹۹۶	۱۱,۱۵۹	۱,۰۵۶,۴۹۳,۱۱۱,۴۱۷	۹۵۴,۰۱۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۵- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام و واحدهای صندوق سرمایه گذاری	۶۳,۱۷۰,۲۱۰,۹۴۲	۶۸,۶۶۵,۴۴۴,۱۵۹	۸۳,۱۹۲,۲۵۳,۰۶۱
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱,۳۱۸,۸۸۷,۵۰۴	۸۶۸,۷۴۷,۴۴۳	۲,۲۱۲,۱۵۸,۰۶۶
	۶۴,۴۸۹,۰۹۸,۴۴۶	۶۹,۵۳۴,۱۹۱,۶۰۲	۸۵,۴۰۴,۴۱۱,۱۲۷

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
سازه پویش	۱,۳۲۳,۶۹۲	۱۰۳,۳۸۰,۳۳۶,۳۹۸	۸۵,۶۶۸,۹۳۹,۱۵۳	۳۴۶,۶۴۷,۲۳۹	-	۱۷,۳۶۴,۷۵۰,۰۰۶	۴۵,۹۱۴,۸۸۲,۵۴۴	۶۰,۹۹۹,۱۴۶,۸۲۵
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	۶۴۸,۰۸۷,۰۹۸	۱۷,۹۲۵,۵۲۵,۸۲۸,۵۵۶	۱۷,۹۰۵,۹۶۲,۶۳۴,۳۰۳	۱,۹۲۷,۱۸۴,۱۷۲	-	۱۷,۶۳۶,۰۱۰,۰۸۱	۴,۹۰۸,۳۰۷,۰۸۸	۵,۰۵۹,۱۴۶,۵۵۸
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا	۳۰,۱۴۲,۲۳۰	۳,۰۳۴,۰۲۸,۱۰۴,۵۴۰	۳,۰۱۱,۲۳۵,۱۰۷,۸۲۱	۱,۶۰۶,۱۹۲,۴۹۰	-	۲۱,۱۸۶,۸۰۴,۲۲۹	-	(۱۲,۲۹۹,۳۲۶)
سرمایه گذاری کوه نور	۲۳,۶۱۵,۹۹۲	۱۶۷,۶۳۳,۷۳۵,۶۶۸	۱۶۷,۸۹۵,۴۴۵,۰۲۲	۱,۰۴۸,۳۵۳,۸۹۷	-	(۱,۳۱۰,۰۶۳,۲۵۱)	-	-
سیمان ساوه	۳۶	۱,۰۱۰,۸۴۴	۹۰۲,۱۴۶	۴,۰۳۱	-	۱۰۴,۶۶۷	-	-
سرمایه گذاری صبا تامین	۸۱۱	۱۰,۳۱۸,۶۰۰	۹,۷۷۰,۴۱۹	۴۰,۷۶۹	-	۴۰۷,۴۱۲	-	-
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲۰۰	۴,۳۶۲,۰۰۰	۳,۲۵۲,۷۶۹	۱۷,۴۰۲	-	۱,۰۹۱,۸۲۹	-	-
صنایع چوب خزر کاسپین	۶	۱۶۶,۴۴۶	۱۵۰,۱۰۶	۱۲۳	-	۱۶,۲۱۷	-	-
ایران خودرو	۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۰۵,۵۹۴,۵۶۰	۲۰,۱۲۳,۲۳۰,۰۶۱	۱۵,۴۳۲,۱۵۳	-	۱۶۶,۹۳۲,۳۴۶	-	-
پارس سرام	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۹۰,۷۵۲,۷۸۱	۱۱۶,۱۳۹,۲۱۰	-	۲,۵۳۷,۱۰۸,۰۰۹	-	-
کمیابین سازی ایران	۱۶,۳۸۰,۰۰۰	۱۷۹,۷۹۶,۳۸۷,۷۰۰	۱۷۴,۰۱۲,۸۴۷,۸۳۰	۷۳۷,۹۸۴,۹۱۸	-	۵,۰۴۵,۵۵۴,۹۵۲	-	-
سرامیک های صنعتی اردکان	۲۲۳,۰۰۰	۶,۳۸۶,۲۴۰,۰۰۰	۵,۳۵۱,۸۸۸,۴۱۶	۳۴۵,۴۳۳,۶۴۸	-	۶۸۸,۹۱۷,۹۳۶	-	-
بیمه البرز	۳۷۰,۰۰۰	۱,۹۴۹,۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۳,۵۱۳,۵۰۱	۲۱۳,۸۰۹,۹۹۰	-	(۱۴۷,۴۲۳,۴۹۱)	-	-
کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت	-	-	-	-	-	-	۱۷,۸۵۹,۶۰۶,۵۲۱	۱۷,۲۲۳,۲۲۴,۵۸۵
پتروشیمی نوری	-	-	-	-	-	-	۵۹۵,۹۴۳	۵۹۵,۹۴۳
صنایع ماشینهای اداری ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۹۴۷,۹۳۷)	(۱۷,۹۴۷,۹۳۷)
تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۴,۴۳۴
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	-	(۶۰,۳۷۰,۱۰۶)
پتروشیمی تندگوین	-	-	-	-	-	-	-	۴۲۶,۵۷۸
صنعتی دوده فام	-	-	-	-	-	-	-	۳۵,۵۰۷
تعدیلات ناشی از فروش	-	-	-	-	-	-	-	-
	۲۱,۴۶۲,۱۶۵,۸۸۵,۳۱۲	۲۱,۳۹۲,۶۳۸,۴۳۴,۳۲۸	۶,۳۵۷,۲۴۰,۰۰۴۲	-	-	۶۳,۱۷۰,۲۱۰,۹۴۲	۶۸,۶۶۵,۴۴۴,۱۵۹	۸۳,۱۹۲,۲۵۳,۰۶۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۰۱۰۴۰۶	۳,۹۰۷	۲,۷۸۴,۱۰۹,۵۲۷	۲,۹۳۲,۳۷۴,۴۲۶	۲,۰۱۸,۴۷۱	(۱۵۰,۲۸۳,۳۷۰)
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۱۲	۲۹۰	۲۰۳,۰۰۰,۲۹۰	۲۱۴,۱۷۵,۱۶۴	۱۴۷,۱۷۵	(۱۱,۳۲۲,۰۴۹)
اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۰۰۰۷۲۸	۸,۴۷۶	۶,۸۲۳,۱۸۰,۰۰۰	۶,۳۷۷,۶۴۸,۲۸۲	۴,۹۴۶,۸۰۱	۴۴۰,۵۸۴,۹۱۷
اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۰۱۰۵۰۳	۲,۵۹۵	۱,۸۲۴,۲۸۵,۰۰۰	۱,۹۳۵,۹۶۸,۰۵۷	۱,۳۲۲,۶۰۵	(۱۱۳,۰۰۵,۶۶۲)
اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰۰۴۲۸	۲۲,۴۱۵	۱۹,۱۶۴,۹۳۷,۰۷۵	۱۷,۷۵۷,۷۹۵,۵۰۲	۱۳,۸۹۴,۵۷۸	۱,۳۹۳,۲۴۶,۹۹۵
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۰۱۰۶۱۴	۳۴,۰۰۰	۲۳,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۴,۱۱۳,۹۹۴	۱۷,۰۹۴,۰۴۹	(۱,۴۴۳,۲۰۸,۰۴۳)
اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۰۰۰۸۲۴	۲۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۸۷,۹۷۰,۹۴۲	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۴۲۹,۰۵۸
صکوک اجاره فارس ۰۰۳۷-۳ ماهه ۱۸٪	۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۰۷,۰۸۶	(۳,۰۵۲,۷۴۴)	۲,۴۴۵,۶۵۸
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	-	-	-	-	۳۷۶,۵۳۷,۶۱۹
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	-	-	-	-	۱۰۴,۰۹۹,۸۳۴
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲	-	-	-	-	۹۴۶,۱۷۱,۴۳۴
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	-	-	-	-	۴۴۶,۸۲۱,۶۳۰
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳	-	-	-	-	۳۳۸,۵۲۷,۵۴۹
	۷۰,۳۸۷,۵۱۱,۸۹۲	۶۹,۰۲۰,۶۵۳,۴۵۳	۴۷,۹۷۰,۹۳۵	۱,۳۱۸,۸۸۷,۵۰۴	۸۶۸,۷۴۷,۴۴۳
	۲,۲۱۲,۱۵۸,۰۶۶				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
۱-۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۱-۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۹۹,۶۹۴,۵۱۰,۳۳۱ (۳۰۷,۱۶۷,۸۸۱)	۱۵,۱۹۰,۳۱۷,۳۶۱ ۱,۵۷۴,۲۲۵,۱۸۷	۵,۲۷۰,۹۵۵,۷۹۲ ۳,۱۳۲,۶۰۶,۶۴۳
	۹۹,۳۸۷,۳۴۲,۳۵۰	۱۶,۷۶۴,۴۴۲,۴۴۸	۸,۴۰۳,۵۶۲,۴۳۵

۱-۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
۳,۰۶۷,۴۷۹	۹۱,۵۲۴,۳۷۰,۹۲۳	۹۱,۴۳۵,۴۵۲,۹۰۱	۳,۴۳۲,۱۶۴	-	۸۵,۴۸۵,۸۵۸	(۱۰۸,۶۴۴,۲۴۴)	۸۵,۴۸۵,۸۵۸	(۲۴۶,۰۹۱)
۲۳۱,۸۴۰	۲۵,۱۲۹,۳۶۹,۴۴۰	۲۴,۴۷۰,۸۶۳,۹۳۱	۳,۳۲۳,۳۵۹	-	۶۵۵,۱۸۲,۱۵۰	-	۶۵۵,۱۸۲,۱۵۰	(۸,۱۹۵,۴۹۴)
۱۳,۳۴۵,۰۹۸	۱۱۹,۰۱۱,۵۸۳,۹۶۴	۱۱۵,۵۹۷,۰۰۸,۴۸۷	۹۰,۴۴۸,۸۰۴	-	۳,۳۲۴,۱۲۶,۶۷۳	-	۳,۳۲۴,۱۲۶,۶۷۳	-
۲۳۵,۷۹۳	۱۲,۷۹۳,۷۱۳,۳۰۰	۱۲,۴۰۸,۷۵۷,۲۶۸	۹,۷۲۳,۲۲۲	-	۳۷۵,۲۳۲,۸۱۰	۱۶,۷۶۸,۵۱۶,۸۱۵	۳۷۵,۲۳۲,۸۱۰	-
۱۴,۸۵۹,۳۰۱	۲۹۰,۱۵۷,۵۷۰,۶۲۵	۲۲۳,۴۳۸,۹۴۲,۹۱۱	۲۲۰,۵۱۹,۷۵۴	-	۶۶,۴۹۸,۱۰۷,۹۶۰	-	۶۶,۴۹۸,۱۰۷,۹۶۰	-
۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۸,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۴۱۶,۷۷۵,۰۲۷	۱۵۸,۳۰۴,۹۶۰	-	۲۳,۷۲۰,۹۲۰,۰۱۳	-	۲۳,۷۲۰,۹۲۰,۰۱۳	-
۹,۵۷۶,۲۷۰	۱۱۳,۳۸۳,۰۳۶,۸۰۰	۱۰۵,۶۶۵,۰۶۰,۲۹۲	۸۶,۱۷۱,۱۰۸	-	۷,۶۳۱,۸۰۵,۴۰۰	-	۷,۶۳۱,۸۰۵,۴۰۰	-
۲۷,۲۱۹,۶۰۶	۱۴۴,۲۶۳,۹۱۱,۸۰۰	۱۴۶,۷۵۰,۶۲۱,۸۶۰	۱۰۹,۶۴۰,۵۷۳	-	(۲,۵۹۶,۳۵۰,۶۳۳)	-	(۲,۵۹۶,۳۵۰,۶۳۳)	-
-	-	-	-	-	-	(۱,۵۶۷,۴۳۵,۳۱۰)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۲۷۸,۷۳۶,۳۰۸
-	-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۸۰۹
-	-	-	-	-	-	-	-	۶۱۸,۳۶۰
۱,۰۰۴,۵۵۹,۵۵۶,۸۵۲	۹۰۴,۱۸۳,۴۸۲,۶۷۷	۶۸۱,۵۶۳,۹۴۴	۹۹,۶۹۴,۵۱۰,۳۳۱	-	۱۵,۱۹۰,۳۱۷,۳۶۱	۹۹,۶۹۴,۵۱۰,۳۳۱	۱۵,۱۹۰,۳۱۷,۳۶۱	۵,۲۷۰,۹۵۵,۷۹۲

۲-۱۶ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۳,۵۴۲,۸۸۱	۳,۶۲۵,۰۰۰	(۳۰۷,۱۶۷,۸۸۱)	-	۳,۶۲۵,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	۲۱۵,۴۸۰,۷۷۰	-	۶۵۸,۳۶۹,۴۸۳
-	-	-	-	-	۲۳۳,۸۵۹,۶۶۷	-	۱,۴۶۴,۴۴۶,۹۴۴
-	-	-	-	-	۵۵,۳۴۲,۶۹۳	-	۱,۰۰۹,۷۹۰,۲۱۶
-	-	-	-	-	۱۸۴,۱۶۱,۱۱۷	-	-
-	-	-	-	-	۲۱۱,۸۹۵,۹۱۴	-	-
-	-	-	-	-	۶۷۳,۴۸۵,۰۲۶	-	-
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۳,۵۴۲,۸۸۱	۳,۶۲۵,۰۰۰	۳,۶۲۵,۰۰۰	(۳۰۷,۱۶۷,۸۸۱)	۱,۵۷۴,۲۲۵,۱۸۷	۳,۱۳۲,۶۰۶,۶۴۳	۳,۱۳۲,۶۰۶,۶۴۳

صکوک اجاره فارس ۳۷-۳۰ ماهه ۱۸٪
اسنادخرانه-م ۲۱ بودجه ۹۷-۲۲۸۰۰۰
اسنادخرانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۴۲۸۰۰۰
اسنادخرانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۸۲۴۰۰۰
اسنادخرانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
اسنادخرانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
اسنادخرانه-م ۱۴ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹								دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	
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	خالص درآمد سود سهام	سال مالی	
			مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال		
۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۵,۷۵۷,۷۷۲	۴۰	۲۳۰,۳۱۰,۸۸۰	(۱۷,۷۶۱,۰۱۶)	۲۱۲,۵۴۹,۸۶۴	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	۵۱۳,۹۶۲,۵۱۰	۵۱۴,۳۱۴,۵۳۹	-		
-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۷۴,۶۱۶,۷۲۶	۲,۲۶۵,۴۷۴,۰۰۰	-		
-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۸۲۳,۰۰۰	-		
				۲۳۰,۳۱۰,۸۸۰	(۱۷,۷۶۱,۰۱۶)	۲۱۲,۵۴۹,۸۶۴	۲,۶۸۸,۵۷۹,۲۳۶	۲,۷۸۴,۶۱۱,۵۳۹			

سرمایه گذاری کوه نور

کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت

سازه پویش

رایان سایپا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰ آذر 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۱۸-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۶۱۱,۹۷۴,۰۲۴	۱,۹۳۰,۸۲۵,۰۹۶	۳,۵۵۱,۷۵۰,۸۳۷
۱۸-۲ سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی	۸۷,۱۹۱,۵۳۳	-	-
	<u>۴,۶۹۹,۱۶۵,۵۵۷</u>	<u>۱,۹۳۰,۸۲۵,۰۹۶</u>	<u>۳,۵۵۱,۷۵۰,۸۳۷</u>

۱۸-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
بانک دی-۰۲۰۳۶۱۳۲۸۴۰۰۹	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	۲۴,۸۱۷,۹۹۰,۳۹۲	۱۰	۵۰,۳۶۴,۶۴۱	-	۵۰,۳۶۴,۶۴۱	-	۵۰,۳۶۴,۶۴۱	۵۵,۸۵۶,۵۳۶	۸۴,۶۹۰,۷۴۶
بانک آینده-۰۲۰۳۳۶۱۵۴۵۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۳۰,۷۹۴,۴۰۸	۱۰	۱۲۲,۸۲۹,۵۱۱	-	۱۲۲,۸۲۹,۵۱۱	-	۱۲۲,۸۲۹,۵۱۱	۹,۸۸۰	۱۱,۷۳۱
بانک آینده-۰۸۰۱۲۸۱۲۳۶۰۰۴	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	۸,۳۵۸,۰۳۷,۸۶۴	۱۰	۴,۲۷۹,۳۰۰,۳۳۶	-	۴,۲۷۹,۳۰۰,۳۳۶	-	۴,۲۷۹,۳۰۰,۳۳۶	۱,۶۰۰,۴۸۷,۲۸۹	۳,۱۹۲,۳۶۰,۳۲۶
بانک دی-۰۲۰۴۷۱۷۲۸۰۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	۵۵,۹۲۳,۴۹۳,۰۲۵	۱۰	۱۴۸,۶۰۶	-	۱۴۸,۶۰۶	-	۱۴۸,۶۰۶	۲۶۵,۳۲۷,۳۸۷	۲۶۵,۵۳۰,۶۶۸
بانک سینا- ۴۵۰.۸۱۶.۳۸۹۷۰۲۰.۱	۱۳۹۹/۰۲/۰۶	۲۰,۹۵۳,۵۲۵,۸۲۸	۱۰	۱۵۹,۳۳۰,۹۳۰	-	۱۵۹,۳۳۰,۹۳۰	-	۱۵۹,۳۳۰,۹۳۰	-	-
بانک رفاه- ۲۱۴۶۸۷۱۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۷۷۸,۷۳۹	۵,۷۷۸,۷۳۹
موسسه اعتباری کوثر- ۳۱۷۴۱۱۰۰۵۳۸/۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۶۵,۲۶۵	۳,۳۷۸,۶۲۷
		<u>۱۱۰,۰۸۳,۸۴۱,۵۱۷</u>		<u>۴,۶۱۱,۹۷۴,۰۲۴</u>		<u>۴,۶۱۱,۹۷۴,۰۲۴</u>		<u>۴,۶۱۱,۹۷۴,۰۲۴</u>	<u>۱,۹۳۰,۸۲۵,۰۹۶</u>	<u>۳,۵۵۱,۷۵۰,۸۳۷</u>

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود	خالص سود
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	درصد	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸	۸۷,۱۹۱,۵۳۳	-	-	-	-	-
		<u>۸۷,۱۹۱,۵۳۳</u>					

صکوک اجاره فارس ۳۷-۰۳ ماهه ۱۸٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۹- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۱۶,۰۱۹,۲۵۱,۰۶۰	-	۳,۲۵۶,۷۸۸,۳۱۰
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۹,۶۳۱,۴۱۵,۱۴۲	-	-
۲۸,۱۵۰,۶۶۶,۲۰۲	-	۳,۲۵۶,۷۸۸,۳۱۰

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق آرمان آتی کوثر
درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق اجاره خلیج فارس ۳۰۷
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق آرمان سپهر آشنا

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۱۱,۶۸۲,۹۸۷	۵۴۱,۹۶۶,۵۶۲	۵۴۲,۶۶۱,۶۰۶
۱۱,۶۸۲,۹۸۷	۵۴۱,۹۶۶,۵۶۲	۵۴۲,۶۶۱,۶۰۶

تعدیل کارمزد کارگزار

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۲,۰۳۶,۴۵۸,۶۸۵	۱,۱۶۴,۱۷۰,۰۸۹	۱,۴۷۹,۲۲۰,۴۷۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۱۰۶,۵۷۱	۷۹,۴۱۰,۱۲۰
۱۵۳,۶۳۳,۶۵۶	۹۶,۲۳۷,۹۶۹	۱۲۹,۳۸۴,۳۲۷
۲,۲۹۰,۰۹۲,۳۴۱	۱,۳۳۰,۵۱۴,۶۲۹	۱,۶۸۸,۰۱۴,۹۱۷

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۱۲,۴۵۲,۱۷۱	۲,۴۷۴,۲۵۹	۳,۱۹۴,۰۵۹
۱۰,۰۸۴,۴۸۵	۴,۶۵۱,۲۰۰	۶,۴۶۱,۲۰۰
۱۰,۶۴۵,۹۲۶	۸,۳۲۶,۶۷۶	۱۸,۳۶۲,۶۶۶
۴۴۰,۷۷۸,۰۷۷	۲۳۰,۵۲۱,۵۲۳	۳۲۷,۲۸۶,۰۸۵
۱۲,۴۳۵,۲۷۷	۱۰۸,۸۰۸,۲۹۴	۱۸۷,۵۶۴,۷۲۳
۲,۱۹۹,۹۴۶	-	-
۴۸۸,۵۹۵,۸۸۲	۳۵۴,۷۸۱,۹۵۲	۵۴۲,۸۶۸,۷۳۳

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۸۶۱,۲۹۸,۲۵۲	۳۴۳,۸۱۹,۵۰۲	۳۴۵,۵۴۸,۲۰۴
۸۶۱,۲۹۸,۲۵۲	۳۴۳,۸۱۹,۵۰۲	۳۴۵,۵۴۸,۲۰۴

تسهیلات

۲۴- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
(۴۲,۹۴۴,۸۴۱,۳۸۲)	۳۹۰,۳۷۹,۲۵۲	۸,۱۶۳,۶۵۹,۴۳۲	تعدیلات ناشی از صدور
(۱۳۴,۹۹۸,۱۸۸,۹۸۸)	(۸,۹۴۱,۱۱۸,۳۰۰)	(۳۸,۶۷۲,۴۹۰,۵۹۸)	تعدیلات ناشی از ابطال
(۱۶,۸۰۳,۲۸۷,۰۰۰)	-	-	تعدیلات بابت تغییر نماد ممتاز
۵۵,۶۹۷,۸۶۰	-	-	تعدیلات بابت خروج نماد زکشت
(۱۹۴,۶۹۰,۶۱۹,۵۱۰)	(۸,۵۵۰,۷۳۹,۰۴۸)	(۳۰,۵۰۸,۸۳۱,۱۶۶)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۲۵- تعهدات احتمالی به شرح زیر است:

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.

باید همواره سفارش های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

(الف) به گونه ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه باشد.

(ب) به گونه ای که حجم سفارش های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد.

و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آنها از بین برود، صندوق موظف است سفارش های مذکور را ترمیم کند.

(ج) به گونه ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمرا بیش از یک ساعت 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.

در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس مربوطه می تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس مربوطه می تواند در راستای کمک به تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

در شرایطی مطابق با هریک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

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 می شود.

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

۳- در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد. 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 مت زمان معافیت صندوق بر اساس این بند توسط بورس مربوطه حسب مورد تعیین می شود.

تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱ امیدنامه به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	درصد دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	سازه پویش	خیویش	۵	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	آکوردر	۲	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا	آسام	۲	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۴	سرمایه گذاری کوه نور	ثنور	۲	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۵	اوراق اجاره خلیج فارس	صفارس	۱	۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۶	بیمه البرز	البرز	۳	۱۸۵,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰
۷	کمیابین سازی	تکمبا	۳	۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۸	سرامیک های صنعتی اردکان	کسرا	۳	۳۶,۵۰۰	۷۳۰,۰۰۰
۹	پارس سرام	کسرام	۳	۱۱۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹			سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸		
		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدمتک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدمتک
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	ممتاز	۹۹۰	۰/۱۰٪	ممتاز	۹۹۰	۸/۸۷٪
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	عادی	۱۰,۶۴۰	۱/۱۲٪	عادی	۳,۵۰۹	۳۱/۴۵٪
گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	مدیر	عادی	۵,۲۳۴	۰/۵۵٪	عادی	-	-
میثمه گلستانی چترودی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰	۰/۰۰٪	عادی	۲۰	۰/۱۸٪
شرکت مدیریت سرمایه افزایش الملل	-	عادی	۲۰۰	۰/۰۲٪	عادی	۵,۶۷۴	۵۰/۸۵٪
شرکت سرمایه گذاری شهرسازان دشت طوس	-	عادی	۱۷۰,۴۹۸	۱۷/۸۷٪	عادی	-	۰٪
بیمه البرز	-	عادی	۱۵۲,۶۵۷	۱۶/۰۰٪	عادی	-	۰٪
موسسه سازمان اقتصاد رضوی	-	عادی	۱۴۷,۲۶۲	۱۵/۴۴٪	عادی	-	۰٪
کمیابین سازی ایران	-	عادی	۴۶,۲۲۹	۴/۸۵٪	عادی	-	۰٪
عبدالجلیل نظارات	-	عادی	۱۸۵,۶۷۹	۱۹/۴۶٪	عادی	-	۰٪
تولیدی صنعتی عقاب افشان	-	عادی	۲۰۴,۸۲۰	۲۱/۴۷٪	عادی	-	۰٪
مهدی اسلامی بیدگلی	مدیرعامل مدیر صندوق	عادی	۱	۰/۰۰٪	عادی	۱	۰/۰۱٪
علی اسلامی بیدگلی	رئیس هیئت مدیره مدیر صندوق	ممتاز	۱۰	۰/۰۰٪	ممتاز	۱۰	۰/۰۹٪
جمع			۹۲۴,۲۴۰	۹۶/۸۸٪	جمع	۱۰,۲۰۴	۹۱/۴۴٪

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹				
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب(بدهی)-ریال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری دانایان پارس	کارگزار	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۱,۳۲۲,۵۳۸,۵۵۹	طی سال مالی	(۹۸,۲۳۹,۱۳۲,۱۲۰)	(۱,۵۵۸,۶۵۳,۴۸۸)
شرکت کارگزاری نهایت نگر	کارگزار	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۳,۲۲۱,۹۲۶,۵۴۱	طی سال مالی	۵۹,۳۰۱,۴۵۴,۷۷۴	۶۲۴,۱۶۸,۲۸۴,۶۹۸
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	کارگزار	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۳۲۰,۶۸۰,۳۳۲	طی سال مالی	۱۵۱,۱۸۵,۴۶۲	-
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزار	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۳۹۴,۲۵۵,۱۷۷	طی سال مالی	(۱۰,۶۹۹,۱۳۰,۰۰۸)	-
شرکت کارگزاری امین سهم	کارگزار	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۹۷,۴۱۱,۱۹۱	طی سال مالی	-	-
شرکت کارگزاری بانک مسکن	کارگزار	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۷۴,۰۷۱,۵۲۵	طی سال مالی	۲۲,۹۴۰,۳۳۲,۹۸۲	-
شرکت کارگزاری نگاه نوین	کارگزار	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۳,۱۹۲,۳۷۲	طی سال مالی	(۸۰,۷۹۸,۷۷۰)	-
شرکت کارگزاری رضوی	کارگزار	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۱,۶۹۸,۳۸۳,۵۶۰	طی سال مالی	(۱۱,۱۷۴,۴۵۲,۱۴۹)	(۲۷,۵۱۷,۴۳۷)
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	۲,۰۳۶,۴۵۸,۶۸۵	طی سال مالی	(۱,۱۴۰,۲۹۰,۹۲۸)	(۴۳۱,۴۶۷,۳۹۰)
شرکت سیدگردانی الماس	متولی	کارمزد ارکان	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	(۱۰,۰۵۳,۱۱۶)	(۱۶,۳۱۴,۲۰۷)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۵۳,۶۳۳,۶۵۶	طی سال مالی	(۶۴,۰۹۸,۴۲۳)	(۶۳,۹۸۴,۳۲۷)

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی 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.

۲۹- کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه به شرح ذیل می باشد:

خلاصه اقلام	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱,۲۴۵,۷۳۹,۷۵۵,۸۰۴	۷۳۲,۶۱۷,۰۱۸,۷۸۷	۱,۱۳۸,۲۲۸,۲۳۸,۴۶۱
جمع دارایی غیر جاری	—	—	—
جمع کل دارایی ها	۱,۲۴۵,۷۳۹,۷۵۵,۸۰۴	۷۳۲,۶۱۷,۰۱۸,۷۸۷	۱,۱۳۸,۲۲۸,۲۳۸,۴۶۱
جمع بدهی های جاری	۱۷۹,۴۰۵,۷۰۲,۸۸۷	۱۶۲,۲۱۵,۸۲۰,۸۰۴	۱۶۷,۷۵۶,۱۴۹,۶۷۷
جمع بدهی های غیر جاری	—	—	—
جمع کل بدهی ها	۱۷۹,۴۰۵,۷۰۲,۸۸۷	۱۶۲,۲۱۵,۸۲۰,۸۰۴	۱۶۷,۷۵۶,۱۴۹,۶۷۷
جمع کل تعهدات	۱۶۹,۹۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۴۹,۱۲۰,۰۰۰	۴۷۴,۴۹۱,۲۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۴۹,۳۴۴,۳۰۲,۸۸۷	۲۰۹,۶۶۴,۹۴۰,۸۰۴	۶۴۲,۲۴۷,۳۴۹,۶۷۷
نسبت جاری -رتبه	۳/۵۷	۳/۴۹	
نسبت بدهی و تعهدات -درصد	۲۸%		۵۶%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی

(الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی ها	سازه پوشش	کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت	سرمایه گذاری کوه نور	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	اوراق اجاره خلیج فارس
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۷۸۳,۹۹۰,۰۷۷	-	۱۱۸,۹۲۱,۱۳۵,۱۶۰	۹۱,۵۲۰,۹۳۸,۷۵۹	-	-
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	-	-	۲۰,۹۵۳,۵۲۵,۸۲۸	-	-
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	-	-	-	۵,۱۸۴,۴۷۴,۶۹۷
حساب های دریافتنی	-	-	۲۳۰,۳۱۰,۸۸۰	۱,۲۴۱,۴۴۷,۴۷۲	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر دارایی ها	۴۴,۱۲۹,۲۹۴	-	۲۷,۱۶۰,۳۵۳	۴۴,۹۲۱,۴۳۵	۴۴,۳۵۹,۵۶۲
موجودی نقد	۴۲,۷۴۱,۱۱۳	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۲۳۳,۸۲۹,۴۸۲	۲۷,۴۴۰,۸۶۳
جاری کارگزاران	۱۵۱,۱۸۵,۴۶۲	-	-	۵۹,۲۰۱,۴۵۴,۷۷۴	-
جمع دارایی ها	۲۱,۴۱۰,۸۷۸,۲۱۸	-	۱۴۰,۱۳۷,۱۳۲,۲۲۱	۲۱۰,۲۴۲,۵۹۱,۹۲۲	۷,۷۵۶,۲۷۵,۱۲۲
بدهی ها	-	-	۷۷,۹۷۱,۷۶۵,۰۸۷	-	۸۰,۷۹۸,۷۷۰
جاری کارگزاران	-	-	-	-	۱۲,۴۷۶,۳۷۸
بدهی به ارکان صندوق	۶۰,۵۰۴,۰۰۲	-	۲۴۰,۵۸۶,۴۵۱	۱۱۶,۴۳۶,۲۵۴	۷۷,۰۶۶,۶۸۱
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۲۶۹,۲۸۴,۳۳۶	-	۱۰۹,۱۳۶,۶۶۵	۱۴۹,۱۷۸,۱۶۳,۱۴۸	-
جمع بدهی ها	۳۲۹,۷۸۸,۳۳۸	-	۷۸,۳۲۱,۴۸۸,۲۰۳	۱۴۹,۲۹۴,۵۹۹,۴۰۲	۱۷۰,۳۴۱,۸۲۹
خالص دارایی ها	۲۱,۰۸۱,۰۸۹,۸۸۰	-	۶۱,۸۱۵,۶۴۴,۰۱۸	۶۰,۹۴۷,۹۹۲,۵۲۰	۷,۵۸۵,۹۳۳,۲۹۳
خاص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۹,۶۸۸,۰۰۱	-	۳۶۲,۵۵۹	۱۳,۰۳۹,۷۹۳	۱,۴۴۹,۳۵۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

دارایی ها	بیمه البرز ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	کمباین سازی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سرامیک های صنعتی اردکان ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	پارس سرام ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال				
- ۱۴۴,۱۵۴,۲۷۱,۲۲۷	- ۱۱۳,۲۹۶,۸۶۵,۶۹۲	- ۲۸۹,۹۳۷,۰۵۰,۸۷۳	- ۲۰۸,۱۳۷,۶۹۵,۰۴۰	- ۲۵,۱۲۶,۰۴۶,۰۸۰	
-	-	-	-	-	۲۴,۸۱۷,۹۹۰,۳۹۲
- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	-	-	-	-
- حساب های دریافتنی	-	-	-	-	۹۶۰,۱۲۴,۷۰۱
- ۳۳,۲۷۱,۸۳۵	- ۳۳,۲۷۱,۸۳۲	- ۳۳,۲۷۱,۸۳۲	- ۳۳,۲۷۱,۸۲۲	- ۴۹,۱۵۵,۳۴۱	
- ۲۳,۶۸۹,۰۶۹,۶۸۲	- ۵۵,۹۲۳,۴۹۳,۰۲۵	- ۹,۴۷۰,۲۴۰,۰۳۳	- ۱۹,۹۹۹,۴۸۷,۶۵۰	-	
-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران					
جمع دارایی ها	۱۶۷,۸۷۶,۶۱۲,۷۴۴	۱۶۹,۲۵۳,۶۳۰,۵۴۹	۲۹۹,۴۴۰,۵۶۲,۷۳۸	۲۵۱,۱۱۰,۷۸۷,۴۹۴	۵۰,۹۶۳,۳۱۶,۵۱۴
بدهی ها					
جاری کارگزاران	۲۰,۲۶۷,۳۶۷,۰۳۳	۱۱,۱۷۴,۴۵۲,۱۴۹	-	-	۱,۰۶۹,۱۳۰,۰۰۸
- ۷۴,۴۵۰,۳۲۲	- ۱۲۰,۱۴۳,۹۳۱	- ۳۴۸,۷۵۸,۴۳۰	- ۱۶۷,۱۴۲,۰۱۰	- ۷۳,۹۴۴,۶۸۹	
- ۴۲,۷۱۳,۸۷۳	- ۴۱,۸۴۱,۰۲۰	- ۴۲,۷۸۳,۸۹۴	- ۳۸,۹۵۶,۸۲۸	- ۱۲۰,۷۷۴,۱۴۶	
جمع بدهی ها	۲۰,۳۸۴,۵۳۱,۲۲۸	۱۱,۳۳۶,۴۳۷,۱۰۰	۳۹۱,۵۴۲,۳۲۴	۲۰۶,۰۹۸,۸۳۸	۱,۲۶۳,۸۴۸,۸۴۳
خالص دارایی ها	۱۴۷,۴۹۲,۰۸۱,۵۱۶	۱۵۷,۹۱۷,۱۹۳,۴۴۹	۲۹۹,۰۴۹,۰۲۰,۴۱۴	۲۵۰,۹۰۴,۶۸۸,۶۵۶	۴۹,۶۹۹,۴۶۷,۶۷۱
خاص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۹۶۶,۱۶۷	۸۱۶,۱۴۷	۱,۶۱۰,۵۷۰	۲۲۳,۳۹۵	۳,۰۶۶,۳۵۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سازه پوشش	کشاورزی مکانیزه اصفهان	سرمایه گذاری کوه نور	صندوق سرمایه گذاری	اوراق اجاره خلیج فارس
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:				
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۸,۶۸۲,۷۹۵,۷۶۰	-	(۱,۱۴۳,۱۳۰,۹۰۵)	۲,۴۶۱,۸۷۵
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۷۵,۲۳۲,۸۰۹	-	۳,۳۲۴,۱۲۶,۶۷۳	(۳۰۷,۱۶۷,۸۸۱)
سود سهام	-	-	۲۱۲,۵۴۹,۸۶۴	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۴۰۲,۲۷۸,۴۵۳	-	۱۵۹,۳۳۰,۹۳۰	۸۷,۱۹۱,۵۳۳
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	-	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر درآمدها	(۱,۰۳۲,۹۵۹)	-	۳,۸۸۹,۳۱۸	(۱۵,۰۳۱)
جمع درآمدها	۲۳,۴۵۹,۲۷۴,۰۶۳	-	۲,۵۵۶,۷۶۵,۸۸۰	۲,۲۸۲,۴۷۰,۴۹۶
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۳۱۵,۷۳۹,۸۹۴	-	۴۴۴,۱۷۰,۴۸۶	۱۲,۷۵۹,۴۷۶
سایر هزینه ها	۹۵,۴۵۰,۲۳۴	۳۷,۱۱۳,۱۹۶	۹۷,۱۹۲,۱۲۵	۳۲,۵۹۶,۴۶۲
جمع هزینه ها	۴۱۱,۱۹۰,۱۲۸	۳۷,۱۱۳,۱۹۶	۵۴۱,۳۶۲,۶۱۱	۴۵,۳۵۵,۹۳۸
هزینه های مالی	-	-	۱۹۹,۱۶۱,۵۰۵	۱,۰۴۰,۰۴۷
سود خالص	۲۳,۰۴۸,۰۸۳,۹۳۵	(۳۷,۱۱۳,۱۹۶)	۱,۸۱۶,۲۴۱,۷۶۴	۲,۲۳۶,۰۷۴,۵۱۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

بیمه البرز	کمباین سازی	سرامیک های صنعتی اردکان	پارس سرام	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	(۱۴۷,۴۲۳,۴۹۱)	۵,۰۴۵,۵۵۴,۹۵۲	۶۸۸,۹۱۷,۹۳۶	۲۱,۱۸۶,۸۰۴,۲۲۹
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲,۵۹۶,۳۵۰,۶۳۳)	۷,۶۳۱,۸۰۵,۴۰۰	۶۶,۴۹۸,۱۰۷,۹۶۲	۶۵۵,۱۸۲,۱۴۹
سود سهام	-	-	-	-
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	-	-	-	۵۰,۳۶۴,۶۴۱
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	-	-	-	۹,۶۳۱,۴۱۵,۱۴۲
سایر درآمدها	-	(۹۵۴)	۸۶	۵,۵۸۳,۷۵۳
جمع درآمدها	(۲,۷۴۳,۷۷۴,۱۲۴)	۱۲,۶۷۷,۳۵۹,۳۹۸	۶۷,۱۸۷,۰۲۵,۹۸۴	۳۱,۵۲۹,۳۴۹,۹۱۴
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۷۴,۵۶۹,۰۹۳	۱۲۱,۰۸۲,۹۰۹	۳۵۰,۶۴۰,۲۸۲	۴۶۱,۹۸۲,۹۵۴
سایر هزینه ها	۹,۸۱۵,۸۵۵	۹,۱۷۷,۵۲۸	۸,۰۶۳,۹۲۶	۱۰۳,۶۸۹,۷۴۹
جمع هزینه ها	۸۴,۳۸۴,۹۴۸	۱۳۰,۲۶۰,۴۳۷	۳۵۸,۷۰۴,۲۰۸	۵۶۵,۶۷۲,۷۰۳
هزینه های مالی	-	-	-	۱۰۵,۹۳۶,۲۳۶
سود خالص	(۲,۸۲۸,۱۵۹,۰۷۲)	۱۲,۵۴۷,۰۹۸,۹۶۱	۶۶,۸۲۸,۳۲۱,۷۷۶	۳۰,۸۵۷,۷۴۰,۹۷۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

سازه پویش		کشاوری مکانیزه اصفهان کشت		سرمایه گذاری کوه نور		صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر		بیمه البرز	
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	
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
۷,۶۵۰	۱۰۶,۵۰۹,۷۵۷,۶۹۹	-	(۱۸,۵۸۴,۶۶۴)	-	-	۲,۵۰۹	۷,۵۴۶,۴۳۹,۳۳۶	-	-
-	-	-	-	۱۷۰,۴۹۸	۱۷۰,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۵	۴,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۵۷	۱۵۲,۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰
(۵,۴۷۴)	(۵,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۲,۳۹۰)	(۲,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	۲۳,۰۴۸,۰۸۳,۹۳۵	-	(۳۷,۱۱۳,۱۹۶)	-	۱,۸۱۶,۳۴۱,۷۶۴	-	۳۲,۷۵۷,۲۸۰,۲۷۱	-	(۲,۸۲۸,۱۵۹,۰۷۲)
-	(۸۵,۱۹۹,۴۶۴,۷۵۴)	-	۵۵,۶۹۷,۸۶۰	-	(۱۱۰,۴۹۸,۵۹۷,۷۴۶)	-	۱,۶۷۵,۹۸۵,۹۲۳	-	(۲,۳۳۶,۷۵۹,۴۱۲)
۲,۱۷۶	۳۸,۸۸۴,۳۷۶,۸۸۰	-	-	۱۷۰,۴۹۸	۶۱,۸۱۵,۶۴۴,۰۱۸	۴,۶۷۴	۴۴,۱۴۴,۷۰۵,۵۲۰	۱۵۲,۶۵۷	۱۴۷,۴۹۲,۰۸۱,۵۱۶

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

کمپاین سازی		سرمایک های صنعتی اردکان		پارس سرام		اوراق اجاره خلیج فارس		صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا	
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	
تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ	تعداد واحد	مبلغ
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹۳,۴۹۱	۱۹۳,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۶۷۹	۱۸۵,۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۳۹۵	۲۲۳,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۳۴	۵,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۷۸۹	۳۸,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۵۸۱)	(۲۳,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰)
-	۱۳,۵۴۷,۰۹۸,۹۶۱	-	۶۶,۸۲۸,۳۲۱,۷۷۶	-	۲۶,۰۸۴,۹۴۹,۰۰۶	-	۲,۲۳۶,۰۷۴,۵۱۱	-	۳۰,۸۵۷,۷۴۰,۹۷۵
-	(۴۸,۱۲۰,۹۰۵,۵۱۲)	-	۴۶,۵۴۱,۶۹۸,۶۳۸	-	۱,۴۲۴,۷۳۹,۶۵۰	-	۱۱۵,۸۵۸,۷۸۲	-	۱,۶۵۱,۱۲۷,۰۶۱
۱۹۳,۴۹۱	۱۵۷,۹۱۷,۱۹۳,۴۴۹	۱۸۵,۶۷۹	۲۹۹,۰۴۹,۰۲۰,۴۱۴	۲۲۳,۳۹۵	۲۵۰,۹۰۴,۶۸۸,۶۵۶	۵,۲۳۴	۷,۵۸۵,۹۳۳,۳۹۳	۱۶,۲۰۸	۴۸,۶۹۹,۴۶۷,۶۷۱

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