



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

باسلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴	ب. ارکان صندوق
۵	ج. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۵	ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش بر این 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 ۱۴۰۰/۰۲/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری

اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

شماره ثبت: ۳۰۰۵۲

نماینده مدیر

مهدی اسلامی‌بیدگلی

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



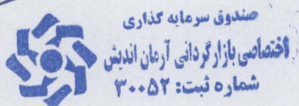
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۳۶۳,۰۰۶,۴۱۳,۸۴۶	۵۵,۹۰۹,۸۱۰,۴۱۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۵,۲۹۳,۸۳۷,۳۷۵	۲۳,۶۷۹,۵۰۳,۷۷۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴۹,۱۴۷,۳۳۵,۳۰۲	۳۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۲۶
حساب های دریافتنی	۸	۲۲۵,۳۷۱,۲۳۶	۲,۲۶۵,۴۷۴,۰۰۰
سایر دارایی ها	۹	۲۹۹,۵۹۱,۹۰۹	۹۸,۳۴۳,۳۲۲
موجودی نقد	۱۰	۳۲,۰۹۶,۱۰۴,۵۸۶	۴۵۶,۲۷۹,۸۳۵
سایر حساب های دریافتنی	۱۱	۱۵,۹۸۸,۵۶۷,۷۵۵	-
جمع دارایی ها		۲,۴۹۶,۰۵۷,۲۲۲,۰۰۹	۱۲۱,۳۳۲,۸۲۶,۰۸۰
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۲	۱۴,۵۵۹,۹۸۶,۷۱۵	(۶۲۲,۵۸۲,۱۱۳,۷۷۳)
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۹,۹۰۹,۷۴۴,۵۷۳	۵۷۶,۶۵۰,۵۹۳
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱,۴۷۳,۴۴۷,۸۷۶,۲۷۲	۶۲۸,۳۱۱,۱۰۷,۸۹۹
جمع بدهی ها		۱,۴۹۷,۹۱۷,۶۰۷,۵۶۰	۶,۳۰۵,۶۴۴,۷۱۹
خالص دارایی ها	۱۵	۹۹۸,۱۳۹,۶۱۴,۴۴۹	۱۱۵,۰۲۷,۱۸۱,۳۶۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۹۹۸,۱۴۰	۱۰,۳۰۸,۰۱۹

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	

ریال	ریال	
۸۵,۴۰۴,۱۱,۱۲۷	۱۸۵,۵۴۳,۳۰۸,۳۴۳	۱۶
۸,۴۰۳,۵۶۲,۴۳۵	(۱۰۹,۵۱۸,۳۹۶,۴۳۹)	۱۷
۲,۷۸۴,۶۱۱,۵۳۹	۲۳۵,۳۷۱,۲۳۶	۱۸
۳,۵۵۱,۷۵۰,۸۳۷	۵,۴۶۸,۱۶۵,۱۳۱	۱۹
۳,۳۵۶,۷۸۸,۳۱۰	۵۱,۰۲۰,۶۲۲,۰۱۹	۲۰
۵۴۲,۶۶۱,۶۰۶	۲۶,۷۱۵,۴۶۸	۲۱
۱۰۳,۹۴۲,۷۸۵,۸۵۴	۱۳۲,۵۶۶,۷۸۵,۱۶۸	
۱,۶۸۸,۰۱۴,۹۱۷	۱۱,۳۳۵,۹۴۰,۸۳۳	۲۲
۵۴۲,۸۶۸,۳۳۳	۷۷۱,۱۰۹,۸۷۵	۲۳
۲,۳۲۰,۸۸۳,۶۵۰	۱۲۰,۰۸۰,۵۰۶,۹۸	
۳۵,۵۴۸,۲۰۴	۳,۳۹۵,۵۰۹,۳۵۴	۲۴
۱۰۱,۳۶۷,۳۵۴,۰۰۰	۱۱۷,۲۶۲,۲۲۶,۱۱۶	
۹۱,۶۸۷	۱۵,۶۴۷	
۸۸,۳۸۷	۱۱,۷۵۷	

بازده سرمایه گذاری پایانی دوره

سود خالص

جمع هزینه ها

هزینه کارمزد ارجان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

هزینه های مالی

سود خالص

بازده سرمایه گذاری پایانی دوره

جمع هزینه ها

هزینه کارمزد ارجان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

هزینه های مالی

سود خالص

بازده سرمایه گذاری پایانی دوره

جمع هزینه ها

هزینه کارمزد ارجان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۳,۷۶۳,۶۸۹,۱۶۲	۱۱,۱۵۹	واحد های سرمایه گذاری اول دوره
۴,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۷,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
(۳۴,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۸,۱۸۵)	واحد های سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
۱۰۱,۳۶۷,۳۵۴,۰۰۰	-	سود خالص
(۳۰,۵۰۸,۸۳۱,۱۶۶)	-	تغییرات
۱۱۵,۰۲۰,۲۱۱,۹۹۶	۹۹,۸۱۳,۹۱۴,۴۴۹	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دوره

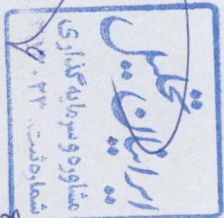
یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

بازده سرمایه گذاری - سود خالص

میانگین موزون (ریال) و جوجه استقانه شده

تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود (زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایانی سال - خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
شماره ثبت: ۳۰۰۵۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش دارنده شناسه ملی بشماره ۱۰۳۲۰۸۱۶۸۹۲، صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی بوده که در تاریخ ۹۱/۰۶/۲۱ تحت شماره ۳۰۵۲ 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. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق امیدنامه و کسب منافع از این محل می‌باشد. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در این امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در این امیدنامه و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. مدت فعالیت صندوق به موجب نامه شماره ۱۲۲/۴۷۰۷۶ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران ۳ سال (۱۴۰۱/۰۱/۲۰) است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۱۱، واحد ۱۱۰۸ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

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

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

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی 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

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲-۳- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، یوسف آباد، نبش خیابان نهم، پلاک ۶، واحد ۶، تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۵۶۴۰۰.

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:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

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 می‌تواند 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 می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از 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 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 می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 می‌شود. همچنین سود سپرده‌های کوتاه مدت بانکی بطور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در طی ماه در حساب سپرده و نرخ سود

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

علی‌الحساب در زمان واریز توسط بانک شناسایی می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های 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 سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه 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 سرمایه‌گذاری 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 ۶۰۰ میلیون ریال *
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 می‌باشد.**
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.**
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه های دسترسی به نرم افزار، پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۷۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

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

** 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 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 می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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 می گردد. 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 صورت خالص دارایی ها 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درصد			درصد		
۲۶.۶۶	۴۴,۴۷۸,۱۸۵,۹۶۰	۳۹,۰۸۶,۳۶۳,۶۲۵	۰.۶۰	۱۴,۹۷۲,۶۵۴,۸۳۷	۱۴,۱۳۹,۱۰۳,۲۱۳
۰.۰۰	.	.	۲۸.۲۵	۷۰,۵۰۲,۱۴۶,۶۹۴,۸۹	۶۸۸,۶۸۲,۱۷۰,۰۰۰
۰.۰۰	.	.	۲۳.۷۸	۵۹۳,۶۴۰,۴۴۸,۷۵۱	۵۷۳,۵۳۲,۵۸۶,۲۰۲
۰.۰۰	.	.	۲۰.۲۹	۵۰۶,۴۱۳,۸۰۹,۸۵۷	۶۸۸,۴۵۱,۲۶۴,۰۵۸
۰.۰۰	.	.	۱۳.۳۱	۳۳۲,۲۹۴,۱۸۱,۴۸۲	۴۳۰,۳۵۲,۳۷۷,۷۰۵
۰.۰۰	.	.	۶.۸۶	۱۷۱,۲۴۸,۰۲۵,۴۵۲	۲۲۱,۵۸۹,۳۴۲,۲۵۳
۰.۰۰	۳,۲۵۲,۷۶۹	۲,۶۳۴,۴۰۹	۰.۰۰	.	.
۰.۰۰	۹۰۲,۱۴۶	۸۴۹,۳۲۷	۰.۰۰	.	.
۹.۴۲	۱۱,۴۲۷,۴۶۹,۵۴۴	۱۱,۴۲۸,۹۴۱,۷۶۴	۱.۵۷	۳۹,۲۲۲,۶۲۳,۹۷۸	۳۸,۲۶۹,۴۷۹,۶۸۲
۴۶.۰۸	۵۵,۹۰۹,۸۱۰,۴۱۹	۵۰,۵۱۸,۷۸۹,۱۲۵	۹۴.۶۷	۲,۳۶۳,۰۰۶,۴۱۳,۸۴۶	۲,۶۵۵,۰۱۶,۱۲۳,۱۱۸

خودرو و ساخت قطعات
 ساخت محصولات فلزی
 سایر محصولات کانی غیر فلزی
 بیمه و صندوق بازآفرینی به جز تأمین اجتماعی

ایبوه سازی، املاک و مستغلات
 ماشین آلات و تجهیزات
 زراعت و خدمات وابسته
 سیمان، آهک و گچ

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
 جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیشه
 یادداشت های همراه صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱/۲۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۷۶	۴۹,۱۴۷,۳۳۵,۳۰۲	۷-۱
۳۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۷۶	۴۹,۱۴۷,۳۳۵,۳۰۲	

اوراق مشارکت بورسی با فیلورسی

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

۸-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی با فیلورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱/۲۳۰

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	تغییر ارزش	بهای تمام شده	مبلغ اسمی	شرح سود	تعداد	تاریخ سررسید
درصد خالص ارزش فروش	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰.۰۰	-	۱.۵۷	۳۹,۱۶۹,۶۹۸,۹۹۱	۱۳۸,۸۱۷,۵۷۶	۴۸۳,۰۰۰,۳۵۰	۲۸,۶۵۶,۵۸۹,۶۴۱	۳۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۷۶	۱۸		استان خوزستان بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶-۲۰۳۱۶ صکوک اجاره فارس ۳۷ استان خوزستان بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵-۰۹۹ استان خوزستان بودجه ۹۹-۰۱۰۶۲۱-۰۹۹ استان خوزستان بودجه ۹۹-۰۲۰۲۱۸-۰۹۹ چشم بهی ها استان خوزستان بودجه ۹۷-۰۷۲۸-۰۷۲۸ استان خوزستان بودجه ۹۷-۰۴۲۸-۰۴۲۸
۰.۰۰	-	۰.۱۶	۳,۹۵۳,۵۳۹,۳۹۶	۱۳۸,۸۱۷,۵۷۶	(۸۲,۸۷۰,۸۳۴)	۲,۸۹۷,۵۹۲,۵۵۴	۳۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۷۶			
۰.۰۰	-	۰.۱۵	۳,۸۶۶,۹۵۹,۹۱۹	۱۳۸,۸۱۷,۵۷۶	(۸۲,۸۷۰,۸۳۴)	۲,۸۹۷,۵۹۲,۵۵۴	۳۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۷۶			
۰.۰۰	-	۰.۰۸	۲,۰۲۶,۸۹۲,۳۸۴	۱۳۸,۸۱۷,۵۷۶	(۸۲,۸۷۰,۸۳۴)	۲,۰۲۶,۸۹۲,۳۸۴	۳۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۷۶			
۰.۰۰	-	۰.۰۱	۱۳,۵۳۳,۶۹۲	۱۳۸,۸۱۷,۵۷۶	(۸۲,۸۷۰,۸۳۴)	۱۳,۵۳۳,۶۹۲	۳۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۷۶			
۱۳.۱۹	۱۴,۷۸۸,۹۷۰,۹۴۳	۰.۰۰	-	-	-	-	-			۲۰,۰۰۰
۵.۲۶	۶,۳۳۷,۶۲۸,۲۸۲	۰.۰۰	-	-	-	-	-			۸,۴۷۶
۱۳.۶۴	۱۷,۷۵۲,۷۸۵,۵۰۲	۰.۰۰	-	-	-	-	-			۲۳,۴۱۵
۳۳.۰۸	۲۸,۹۲۳,۴۱۴,۷۷۶	۱.۹۷	۴۹,۱۴۷,۳۳۵,۳۰۲	۱۳۸,۸۱۷,۵۷۶	۴۲۳,۲۸۷,۰۲۸	۴۸,۵۵۶,۳۰۰,۶۸۸	-			

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تزیل شده	تزیل شده	هزینه تزیل	شرح تزیل	تزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۲۶۵,۴۲۴,۰۰۰	۲۲۵,۳۷۱,۲۲۶	۴,۹۹۹,۶۴۴	۲۵		۲۳۰,۳۱۰,۸۸۰	۸-۱
۲,۲۶۵,۴۲۴,۰۰۰	۲۲۵,۳۷۱,۲۲۶	۴,۹۹۹,۶۴۴			۲۳۰,۳۱۰,۸۸۰	

سود سهام دریافتی

۸-۱- سود سهام شناسایی شده به ثبت شرکت سرمایه گذاری کوهر نور می باشد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می‌باشد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵,۲۷۰,۷۱۱	۲۹۹,۵۹۰,۲۹۵	۳۹۸,۶۹۴,۰۱۹	۶۱۳,۰۱۳,۶۰۳	۸۵,۲۷۰,۷۱۱
۱۲,۴۳۵,۲۷۷	-	۱۲,۴۳۵,۲۷۷	-	۱۲,۴۳۵,۲۷۷
۶۳۷,۳۳۴	۱,۶۱۴	۳۰,۵۷۹,۳۲۴	۲۹,۹۴۳,۶۰۴	۶۳۷,۳۳۴
۹۸,۳۴۳,۳۲۲	۲۹۹,۵۹۱,۹۰۹	۴۴۱,۷۰۸,۶۲۰	۶۴۲,۹۵۷,۲۰۷	۹۸,۳۴۳,۳۲۲

مخارج نرم افزار
عضویت در کانون‌ها
مخارج برگزاری مجامع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۹۲,۸۱۸,۹۹۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۳۴۵,۹۶۶	۴,۷۸۱
۳۵۹,۱۱۴,۷۷۷	۳۲,۰۳۱,۰۹۹,۸۰۵
۴۵۶,۲۷۹,۸۳۵	۳۲,۰۹۶,۱۰۴,۵۸۶

بانک دی ۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴
بانک سینا ۴۵۰۴۳۸۹۷۰۲۰۱
بانک سامان ۸۳۵۴۰۲۱۶۵۷۴۲۲
بانک آینده - ۱۰۰۳۴۳۴۴۰۰۰
بانک آینده - ۱۰۰۴۰۵۴۳۷۰۰۶

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش پدھکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵,۲۳۳,۹۱۸,۰۳۹	۴۱۹,۳۴۰,۲۴۳,۴۴۷	۴۲۴,۵۷۴,۱۶۱,۴۸۶	-
-	۲۱۱,۰۳۴,۱۹۷	۲۲۵,۶۹۴,۲۰۰,۵۹	۲۲۵,۹۰۵,۲۳۴,۲۵۶	-
-	(۵۸,۷۶۵,۲۸۲,۶۹۹)	۱,۲۱۴,۸۰۶,۷۰۲,۵۳۲	۱,۱۵۶,۰۴۱,۴۱۹,۸۳۳	-
-	(۱,۱۳۳,۹۰۷,۷۰۱)	۱,۰۵۸,۴۹۳,۱۸۰,۶۸۹	۱,۰۵۷,۳۵۹,۲۷۲,۹۸۸	-
-	(۱۰,۶۷۱,۰۰۶)	۷,۵۹۹,۳۶۹,۴۱۹	۷,۵۸۸,۶۹۸,۴۱۳	-
(۱,۵۵۸,۶۵۳,۴۸۸)	۴,۳۷۱,۵۲۶,۲۶۳	۱,۶۸۵,۱۶۷,۹۷۴,۸۸۱	۱,۶۹۱,۰۹۸,۱۵۴,۶۳۲	(۱,۵۵۸,۶۵۳,۴۸۸)
۶۲۴,۱۶۸,۲۸۴,۶۹۸	۳۵,۴۷۵,۲۲۰,۲۶۰	۵۰,۴۹۳,۵۲۰,۹۱۶,۸۹۷	۴۹,۹۰۴,۸۲۷,۸۵۲,۴۵۹	۶۲۴,۱۶۸,۲۸۴,۶۹۸
(۲۷,۵۱۷,۴۳۷)	۵۸,۱۷۵,۹۳۲	۵,۷۲۲,۸۰۶,۸۰۶,۲۰۱	۵,۷۲۲,۸۹۲,۴۹۹,۵۷۰	(۲۷,۵۱۷,۴۳۷)
۶۲۲,۵۸۲,۱۱۳,۷۷۳	(۱۴,۵۵۹,۹۸۶,۷۱۵)	۶۰,۴۰۸,۰۸۹,۱۵۰,۶۷۸	۵۹,۷۶۵,۷۱۳,۱۳۲,۱۵۱	۶۲۲,۵۸۲,۱۱۳,۷۷۳

شرکت کارگزاری بانک مسکن
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
شرکت کارگزاری امین سهم
شرکت کارگزاری سهم آشنا
شرکت کارگزاری نگاه نوین
شرکت کارگزاری داناایان پارس
شرکت کارگزاری نهایت نگر
شرکت کارگزاری رضوی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲ - سایر حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱,۵۹۴,۵۹۱,۵۱۱	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا
-	۱,۸۹۳,۹۲۳,۷۴۴	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر
-	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره خلیج فارس ۳۰۷
-	۵۲,۵۰۰	سایر
-	۱۵,۹۸۸,۵۶۷,۷۵۵	

۱۳ - بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	جمع بدهی‌ها
ریال	ریال	
۴۳۱,۴۶۷,۳۹۰	۹,۲۳۴,۳۹۹,۴۹۹	مدیر صندوق
۱۶,۳۱۴,۲۰۷	۱۰,۰۵۳,۱۱۶	متولی
۶۳,۹۸۴,۳۲۷	۱۲۸,۱۹۶,۶۶۹	حسابرس
۶۴,۸۸۴,۶۶۹	۵۳۷,۰۹۵,۲۸۹	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۵۷۶,۶۵۰,۵۹۳	۹,۹۰۹,۷۴۴,۵۷۳	جمع

* مطابق تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان سال پرداخت می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

جمع بدهی‌ها

۱۴ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴۷,۰۲۴,۵۸۷	۸۴,۲۸۵,۲۳۳	ذخیره تصفیه
۲۲۹,۲۴۲,۷۶۶	۵۰۱,۰۲۶,۹۷۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۳,۳۹۴,۸۶۴	-	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
	۳,۲۲۳,۱۸۱	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
-	۱۵۹,۷۳۸,۱۰۱,۴۶۸	بدهی به شرکت سرمایه گذاری شهرسازان
		دشت طوس بابت صدور
-	۹۵,۳۶۰,۰۳۵,۰۷۰	بدهی به موسسه سازمان اقتصاد رضوی بابت
		صدور
-	۳۶۲,۹۳۰,۹۷۳,۹۹۴	بدهی به بیمه البرز بابت صدور
-	۷۰۵,۷۷۹,۲۴۸,۰۰۰	بدهی به عبدالرضا شیرالی بابت صدور
-	۱۴۹,۰۵۰,۹۸۲,۳۵۱	بدهی به جهاد تعاون استان خراسان بابت
		صدور
۶۲۸,۰۳۱,۴۴۵,۶۸۲	-	بدهی به صندوق آرمان آتی کوثر بابت صدور
۶۲۸,۳۱۱,۱۰۷,۸۹۹	۱,۴۷۳,۴۴۷,۸۷۶,۲۷۲	

۱۵-خالص دارایی‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
(۱۰,۳۰۹,۰۵۰,۶۷۸)	۱۰,۱۵۹	۹۹۷,۱۴۱,۴۷۴,۸۳۵	۹۹۹,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۳۰۷,۳۹۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹۸,۱۳۹,۶۱۴	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۸,۳۴۳,۳۲۲ -	۱۱,۱۵۹	۹۹۸,۱۳۹,۶۱۴,۴۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیشه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲-۱۶- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۷/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۷/۲۳			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کاربرد	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۵۷,۶۸۱,۹۴۰)	۱,۶۱۴,۵۴۴	۲,۳۸۳,۳۲۳,۳۹۶	۲,۳۲۶,۹۵۵,۰۰۰	۲,۱۵۷
-	۱,۳۹۳,۲۴۶,۹۹۵	۱۳,۸۹۴,۵۷۸	۱۷,۵۷۹,۷۹۵,۵۰۲	۱۹,۱۶۴,۹۳۷,۰۷۵	۲۲,۴۱۵
-	(۱,۴۴۳,۲۰۸,۰۴۳)	۱۷,۰۹۴,۰۴۹	۲۵,۰۰۴,۱۱۲,۹۹۴	۲۳,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰
-	۴۴۰,۵۸۴,۹۱۷	۴,۹۴۶,۸۰۱	۶,۳۳۷,۶۴۸,۲۸۲	۶,۸۱۲,۱۸۰,۰۰۰	۸,۴۷۶
-	(۱۱۳,۰۰۵,۶۶۲)	۱,۳۲۶,۰۰۵	۱,۹۲۵,۹۶۸,۰۵۷	۱,۸۲۴,۲۸۵,۰۰۰	۲,۵۹۵
-	(۱۵۰,۲۸۳,۳۷۰)	۲۰۰,۱۸,۴۷۱	۲,۹۳۲,۳۷۴,۴۲۶	۲,۷۸۴,۱۰۹,۵۲۷	۳,۹۰۷
-	۱,۲۰۰,۴۲۹,۰۵۸	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۸۷,۹۷۰,۹۴۲	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	(۱۱,۳۲۲,۰۴۹)	۱۴۷,۱۷۵	۲۱۴,۱۷۵,۱۶۴	۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰
۳۷۶,۵۳۷,۶۱۹	-	-	-	-	۶,۰۰۰
۱۰۴,۰۹۹,۸۳۴	-	-	-	-	۲,۰۰۰
۹۴۶,۱۷۱,۴۳۴	-	-	-	-	۱۸,۹۱۲
۴۴۶,۸۲۱,۶۳۰	-	-	-	-	۶,۸۸۸
۳۳۸,۵۳۷,۵۴۹	-	-	-	-	۴,۰۰۰
۲,۳۱۲,۱۵۸,۰۶۶	۱,۲۵۸,۷۵۹,۹۰۶	۵۲,۶۳۸,۲۲۳	۷۱,۲۹۳,۰۷۸,۷۶۳	۷۲,۶۰۴,۲۷۶,۸۹۲	

صکری اجاره فارس ۳۷-۱۸,۵۸۵,۳۰۰
 اسناد خزانه سم ۲ یودجه ۹۷-۴۲۸-۰۰۰
 اسناد خزانه سم ۸ یودجه ۹۸-۶۱۴-۰۱۰
 اسناد خزانه سم ۱ یودجه ۹۷-۷۲۸-۰۰۰
 اسناد خزانه سم ۶ یودجه ۹۸-۵۰۳-۰۱۰
 اسناد خزانه سم ۵ یودجه ۹۸-۴۰۶-۰۱۰
 اسناد خزانه سم ۲ یودجه ۹۷-۸۲۴-۰۰۰
 اسناد خزانه سم ۷ یودجه ۹۸-۵۱۲-۰۱۰
 اسناد خزانه سم ۱۳ یودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
 اسناد خزانه سم ۱ یودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷
 اسناد خزانه سم ۴ یودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
 اسناد خزانه سم ۲ یودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
 اسناد خزانه سم ۱ یودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیشه
فاداداشت های همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

پایانیت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		پایانیت
	ریال	ریال	
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام	۵,۳۲۰,۹۵۵,۹۱۳	(۱۰,۹۴۰,۶۸۳,۶۶۷)	۱۷-۱
	۳,۱۳۶,۶۶۶,۴۴۳	۴۳۳,۲۸۸,۰۰۸	۱۷-۲
	۸,۴۰۰,۵۵۲,۴۴۵	(۱۰,۵۰۷,۳۹۵,۴۴۹)	

۱۷- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار و اوراق مشارکت

۱۷-۱ - سود تحقق یافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۹۸۰,۵۸۰,۴۶۲,۲۳۳	-	۵۵۱,۳۳۵,۶۵۷	۴۲,۰۵۳,۳۷۷,۰۰۶	۳۳۷,۵۴۶,۸۱۷,۱۴۰
	۴۳,۳۵۳,۶۸۵,۵۵۰	-	۳۰,۶۹۱,۳۵۹	۳۳۹,۳۸۵,۷۷۸,۸۳۱	۱۸,۸۴۷,۳۲۸
	(۴۳,۳۵۳,۸۲۹,۰۰۱)	-	۱۳۴,۵۴۱,۵۳۰	۳۳۳,۷۹۶,۷۰۸,۳۷۱	۴۰,۲۸۴,۵۴۳,۶۴۰
	(۵۰,۳۴۱,۱۶۸,۰۰۱)	-	۱۲۰,۳۲۹,۵۸۷	۱۷۱,۵۸۹,۳۴۲,۲۵۴	۱۹۰,۱۵۵,۳۴۳,۰۰۰
	۳۱,۵۷۱,۸۰۵	-	۷۵,۱۶۷,۱۳۳	۵۰,۶۳۸,۳۳۸,۵۳۳	۳۳,۲۹۰,۵۸۷
	۱۵,۵۳۳,۴۹۹,۶۸۴	-	۵۶۳,۳۷۰,۷۹۱	۶۸۸,۶۸۲,۱۷۰,۰۰۵	۵۰,۶۷۸,۹۷۷,۰۸۰
	۵,۳۲۸,۳۶۲,۰۰۸	۸۳۳,۵۵۱,۶۳۴	۱۱,۳۸۸,۸۱۳	۱۴,۱۳۱,۰۰۰,۳۰۱۴	۱۴,۹۸۴,۰۴۲,۷۱۰
	۶۱۸,۳۶۰	-	-	-	-
	۵۳۸,۰۹	-	-	-	-
	(۳۴۶,۰۹۱)	۹۱۶,۰۵۷,۵۸۹	۳,۲۷۸,۳۴۴	۳۹,۱۶۱,۹۵۵,۶۸۷	۳۰,۰۸۱,۹۹۴,۵۵۰
سرمایه گذاری بلند مدت	(۸,۱۹۵,۴۴۶)	۳۷,۰۸۶,۵۵۶	۳۴۴,۹۳۶	۹,۱۰۷,۵۲۱,۱۹۵	۹,۱۳۴,۹۵۰,۶۹۸
	-	-	-	-	-
۵,۳۲۰,۹۵۵,۹۱۳		(۱۰,۹۴۰,۶۸۳,۶۶۷)		۱۵,۷۰۹,۱۵۲	
۵,۳۲۰,۹۵۵,۹۱۳		۵,۳۲۰,۹۵۵,۹۱۳		۵,۳۲۰,۹۵۵,۹۱۳	

۱۷-۲ - سود تحقق یافته نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ریال
سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	۸۸۰,۸۷۰,۸۳۳	۲,۶۶۷,۶۸۰	۳,۸۱۷,۵۳۱,۵۵۴	۳,۸۱۷,۵۳۱,۵۵۰
	-	(۷۵۸,۴۴۸)	۹۴۷,۰۸	۱۳۱,۳۹۵,۱۲۰	۲۰۰
	-	۴۸۳,۰۸۰,۲۵۰	۷۸,۸۱۵,۴۱۴	۲۸,۶۹۶,۵۵۸,۶۴۳	۳۹,۱۷۸,۰۸۵,۰۰۶
	-	۲۶,۷۲۴,۹۳۶	۷۸,۰۵۳,۸۸۰	۴,۸۲۹,۸۲۱,۰۰۰	۶۰,۶۹۳
	-	(۳,۲۸۸,۸۸۶)	۱,۷۰۰,۵۵۴	۲,۰۳۰,۸۲۲,۳۷۰	۵,۲۱۱
	۶۵۸,۳۶۹,۸۸۳	-	-	-	۲,۷۲۴
	۱,۴۶۴,۴۴۶,۹۴۴	-	-	-	-
	۱,۰۰۰,۹۷۸,۰۲۱	-	-	-	-
	۳,۱۳۶,۶۶۶,۴۴۳	۴۳۳,۲۸۸,۰۰۸	۳۵,۵۵۶,۹۵۴	۶۸,۵۵۶,۳۳۰,۶۹۰	۴۱,۰۴۴,۰۱۴,۶۸۳
	-	-	-	-	-

محرک انبوه فروش ۳۷-۳۹، سقف ۷۸
سند خرید سهام توسعه ۹۹-۲۰۱۸
سند خرید سهام توسعه ۹۹-۲۰۳۱۶
سند خرید سهام توسعه ۹۹-۱۱۳۱۵
سند خرید سهام توسعه ۹۹-۱۰۶۲۱
سند خرید سهام توسعه ۹۹-۱۰۶۲۱
سند خرید سهام توسعه ۹۹-۱۰۶۲۱
سند خرید سهام توسعه ۹۹-۱۰۶۲۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی
-	۲۲۵,۳۷۱,۱۲۳۶	۴,۹۳۹,۶۴۴	۲۳۰,۳۱۰,۸۸۰	۴۰	۵,۷۵۷,۷۷۲	۱۳۹۹/۰۷/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۵۱۴,۳۱۴,۵۳۹	-	-	-	-	-	-	-
۲,۲۶۵,۴۷۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۴,۸۲۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲,۷۸۴,۶۱۱,۵۳۹	۲۲۵,۳۷۱,۱۲۳۶	۴,۹۳۹,۶۴۴	۲۳۰,۳۱۰,۸۸۰				

سرمایه گذاری کوه نور

کشاورزی مکانیزه اصفهان کشت

سازه پویش

رایان سالیبا

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۰- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۲۵۶,۷۸۸,۳۱۰	۲۲,۵۴۴,۰۱۳,۷۷۷	درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق آرمان آتی کوثر
-	۱۵,۹۷۶,۶۰۸,۲۴۲	درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق آرمان سپهر آشنا
-	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق اجاره خلیج فارس ۳۰۷
۳,۲۵۶,۷۸۸,۳۱۰	۵۱,۰۲۰,۶۲۲,۰۱۹	

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۵۴۲,۶۶۱,۶۰۶	۲۶,۷۱۵,۴۶۸	تعدیل کارمزد کارگزار
۵۴۲,۶۶۱,۶۰۶	۲۶,۷۱۵,۴۶۸	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۷۹,۲۲۰,۴۷۰	۱۰,۹۱۸,۲۰۸,۹۲۱	مدیر صندوق
۷۹,۴۱۰,۱۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۱۲۹,۳۸۴,۳۲۷	۲۱۷,۷۳۱,۹۰۲	حسابرس صندوق
۱,۶۸۸,۰۱۴,۹۱۷	۱۱,۳۳۵,۹۴۰,۸۲۳	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۱۹۴,۰۵۹	۴۰,۲۰۷,۷۸۵	هزینه تصفیه
۶,۴۶۱,۲۰۰	۲۲,۱۶۹,۷۴۷	هزینه کارمزد بانکی
۱۸,۳۴۲,۶۶۶	۱۶,۶۳۵,۷۲۰	هزینه مجامع
۳۲۷,۲۸۶,۰۸۵	۶۷۷,۷۰۴,۹۰۷	هزینه ابونمان
۱۸۷,۵۶۴,۷۲۳	۱۲,۴۳۵,۲۷۷	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
-	۲,۹۵۶,۴۳۹	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۵۴۲,۸۶۸,۷۳۳	۷۷۲,۱۰۹,۸۷۵	

۲۴- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۴۵,۵۴۸,۲۰۴	۳,۲۹۵,۵۰۹,۳۵۴	تسهیلات
۳۴۵,۵۴۸,۲۰۴	۳,۲۹۵,۵۰۹,۳۵۴	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۹- 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	درصد
۱	سازه پوشش	خپوش	۱۷,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۳
۲	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	اکورد	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲
۳	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا	آسام	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲
۴	سرمایه گذاری کوه نور	ثور	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲
۵	اوراق اجاره شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس	صفارس	۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱
۶	بیمه البرز	البرز	۱۸۵,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۳
۷	کمیابین سازی ایران	تکمبا	۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳
۸	سرامیک های صنعتی اردکان	کسرا	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳
۹	پارس سرام	کسرام	۱۱۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳
۱۰	صنایع آذراب	فاذر	۱۱۵,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳
۱۱	صنایع کشاورزی و کود زنجان	زنجان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲
۱۲	عمران و سازندگی قزوین	قزوین	۱۳,۵۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲

جمع بدهی ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیشه

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳۰- کفایت سرمایه

خلاصه اقلام	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲,۴۹۶,۰۵۷,۲۲۲,۰۰۹	۸۵۶,۹۱۶,۳۲۹,۲۶۲	۲,۲۵۷,۰۴۳,۴۷۱,۴۷۱
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۴۹۶,۰۵۷,۲۲۲,۰۰۹	۸۵۶,۹۱۶,۳۲۹,۲۶۲	۲,۲۵۷,۰۴۳,۴۷۱,۴۷۱
جمع بدهی های جاری	۱,۴۹۷,۹۱۷,۶۰۷,۵۶۰	۱,۴۹۷,۹۱۷,۶۰۷,۵۶۰	۱,۴۹۷,۹۱۷,۶۰۷,۵۶۰
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱,۴۹۷,۹۱۷,۶۰۷,۵۶۰	۱,۴۹۷,۹۱۷,۶۰۷,۵۶۰	۱,۴۹۷,۹۱۷,۶۰۷,۵۶۰
جمع کل تعهدات	۲۶۷,۸۸۵,۰۴۰,۰۰۰	۱۳۲,۹۴۲,۵۲۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۴۲۵,۲۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۷۶۵,۸۰۲,۶۴۷,۵۶۰	۱,۶۳۱,۸۵۰,۱۲۷,۵۶۰	۲,۸۳۷,۳۴۲,۸۰۷,۵۶۰
نسبت جاری	۱,۶۷	۰,۵۷	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰,۷۱	-	۱,۲۵۷۱

مادد اشتغال، توضیح، صورت های، عالی،

مال، مالي، منتقلی، ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

هزینه ها:
هزینه کل مرد و زن
جمع بهم سایر هزینه ها
هزینه هزینه ها
هزینه های مالی
سود خالص

بہ صورت گزشتہ خلاصہ جاری ہے تا بہ تکمیل مسابقت پورا کر رہے

[illegible]