

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۱۷۰۲۷۹

پست الکترونیک: Bayatrayan@Bayatrayan.com

خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دوم،

شماره ۲۲، طبقه دوم، تهران ۱۵۱۴۶۱۳۹۱۵

شماره ثبت: ۱۹۱۰

تاریخ: ۱۴۰۰/۰۴/۰۱

شماره: ۱۴۰۰-۰۶۲

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش ("صندوق") در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سب") را به مجمع صندوق گزارش کند.

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

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۵-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه با موضوع ایفای تعهدات و شرایط بازارگردانی در برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش در خصوص برخی از نمادهای موضوع بازارگردانی به شرح زیر:

- خپویش (۲۲ دی ماه و ۲ اسفندماه ۱۳۹۹ به بعد)
- ثنور (۱۷ شهریور ماه ۱۳۹۹)
- صفارس (متعدد طی سال)
- فاذر (۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹)
- زنجان (از ۴ بهمن ماه به بعد)
- ثقزوی (از ۱۵ بهمن ماه به بعد)

۵-۲- مفاد تبصره یک ماده ۳۰ اساسنامه صندوق در خصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجامع مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۶ و ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ در تارنمای صندوق.

۵-۳- مفاده تبصره دو ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص انتشار صورتجلسه مجمع ظرف ۷ روز کاری در خصوص مجامع مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۹ ، ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۹/۱۱/۰۴.

۵-۴- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه با موضوع انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره گزارشگری در خصوص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰.

۵-۵- مفاد بند ۲-۲ امیدنامه صندوق در رابطه با خرید و فروش سهام خارج از موضوع بازارگردانی طی سال مالی مورد گزارش در موارد زیر:

- خرید ۸۱۱ سهم شرکت صبا تامین در تاریخ ۲۰ فروردین و فروش آن در تاریخ ۲۳ فروردین ۱۳۹۹،
- فروش ۳۶ سهم شرکت سیمان ساوه در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۷ که در سال مالی قبل خریداری گردیده،
- فروش ۲۰۰ سهم شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۷ که در سال مالی قبل خریداری گردیده،
- خرید و فروش ۴,۸۰۰,۰۰۰ سهم شرکت ایران خودرو در تاریخ ۱۸ آذرماه ۱۳۹۹ و
- خرید ۶ سهم شرکت صنایع چوب خزر کاسپین در تاریخ ۱۲ آذر و فروش آن در تاریخ ۲۴ آذر ۱۳۹۹.



۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سبا با موضوع تهیه فایل اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری و ارسال آن به سازمان حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز برای برخی از روزهای سال مالی مورد گزارش رعایت نشده است.

۷- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در یادداشت توضیحی ۳۰ صورت های مالی پیوست ارائه شده است. در خصوص مبانی 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. در این خصوص توجه مدیریت صندوق را به رعایت مفاد تبصره های ۱ و ۲ ماده ۹ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی جلب می نماید.

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

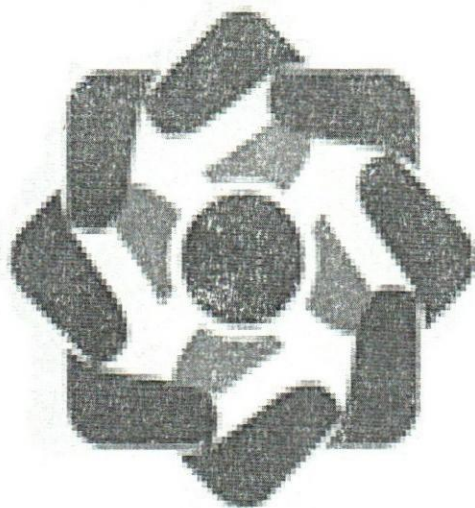
۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت. در این ارتباط به استثنای تفاوت بین قیمت های ابطال و آماری صندوق طی دوره زمانی از تاریخ ۶ لغایت ۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ به دلیل اشکالات سیستمی (علی رغم عدم تعدیل قیمت های پایانی داراییهای صندوق)، مورد با اهمیت دیگری مشاهده نگردید.

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

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 موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیریت صندوق می باشد. در این ارتباط 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 موسسه حسابرسی به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۰۱ تیر ماه ۱۴۰۰

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی
محمود عبدلی
کد عضویت ۹۵۲۲۳۴
امیر حسین طهرابی
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵
BAYAT RAYAN & PARTNERS
حسابداران رسمی
OFFICIAL ACCOUNTANTS



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؛

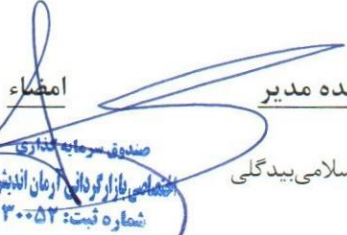
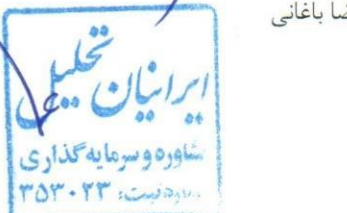
به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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 تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده مدیر	امضاء
مدیر صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مهدی اسلامی بیدگلی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

ایرانیان تحلیل

شماره و سرمایه‌گذاری

۳۵۳۰۲۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

برای سال منتهی به 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	۵۵,۹۰۲,۸۴۱,۰۵۴
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 دریافتی	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
جاری کارگزاران	۱۱	-	۶۲۲,۵۸۲,۱۱۳,۷۷۳
سایر حسابهای دریافتی	۱۲	۱۵,۹۸۸,۵۶۷,۷۵۵	-
جمع دارایی ها		۲,۴۹۶,۰۵۷,۳۲۲,۰۰۹	۷۴۳,۹۰۷,۹۷۰,۴۸۸
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	۱۴,۵۵۹,۹۸۶,۷۱۵	-
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۹,۹۰۹,۷۴۴,۵۷۳	۵۷۶,۶۵۰,۵۹۳
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۴	۱,۴۷۳,۴۴۷,۸۷۶,۲۷۲	۶۲۸,۳۱۱,۱۰۷,۸۹۹
جمع بدهی ها		۱,۴۹۷,۹۱۷,۶۰۷,۵۶۰	۶۲۸,۸۸۷,۷۵۸,۴۹۲
خالص دارایی ها	۱۵	۹۹۸,۱۳۹,۶۱۴,۴۴۹	۱۱۵,۰۲۰,۲۱۱,۹۹۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال		۹۹۸,۱۴۰	۱۰,۳۰۷,۳۹۴

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 دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

پایان	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	پایان
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۸۵,۵۴۳,۳۰۸,۷۴۳	۸۵,۴۰۴,۴۱۱,۱۲۷	۱۶
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۰,۹۱۸,۳۹۶,۴۲۹)	۸,۴۰۳,۵۶۲,۴۲۵	۱۷
سود سهام	۳۲۵,۳۷۱,۲۳۶	۲,۷۸۴,۶۱۱,۵۳۹	۱۸
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۵,۲۶۸,۱۶۵,۱۳۱	۳,۵۵۱,۷۵۰,۸۱۷	۱۹
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	۵۱,۰۲۰,۶۲۲,۰۱۹	۳,۲۵۶,۷۸۸,۳۱۰	۲۰
سایر درآمدها	۱۶,۷۱۵,۴۶۸	۵۴۲,۶۶۱,۶۰۶	۲۱
جمع درآمدها	۱,۳۲,۵۶۶,۷۸۶,۱۶۸	۱۰۳,۹۴۳,۷۸۵,۸۵۴	
هزینه ها:			
هزینه کارمزد از کان	۱۱,۳۲۵,۹۴۰,۸۲۳	۱,۶۸۸,۰۱۴,۹۱۷	۲۲
سایر هزینه ها	۷۷۲,۱۰۹,۸۷۵	۵۴۲,۸۶۸,۷۳۳	۲۳
جمع هزینه ها	۱۲,۰۰۸,۰۵۰,۶۹۸	۲,۲۳۰,۸۸۳,۶۵۰	
هزینه های مالی	۳,۲۹۵,۵۰۹,۲۵۴	۳۳۵,۵۲۸,۲۰۴	۲۴
سود خالص	۱۱۷,۲۴۲,۲۴۶,۱۱۶	۱۰۱,۳۶۷,۳۵۴,۰۰۰	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۳۷,۵۶٪	۹۱,۶۸٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۱۱,۹۸٪	۸۸,۲۸٪	
جمع بدی ها			
تعداد واحد سرمایه گذاری	۱۱۵,۰۲۰,۳۱۱,۹۹۶	۳۰,۷۶۱	
تعداد واحد سرمایه گذاری	۱,۰۶۷,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۱	
(۷۸,۱۸۵)	(۷۸,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۴۹۳)	
-	۱۱۷,۲۴۲,۲۴۶,۱۱۶	-	
-	(۲۲۳,۹۸۴,۸۱۳,۶۶۳)	-	
۲۵	۹۹۸,۱۳۹,۶۱۴,۴۴۹	۱۱,۱۵۹	

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

سود خالص
میانگین موزون(ریال) وجوه استفاده شده

تعدلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود(زیان) خالص
بازده سرمایه گذاری پایان سال -
خالص دارایی های پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری
اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
شماره ثبت: ۳۰۰۵۲



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های 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 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 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 شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج سرو ساعی، طبقه ۱۷ واحد ۱۷۰۵، تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۷۸۰.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 نشانی متولی عبارتست از: تهران، یوسف آباد، نبش خیابان نهم، پلاک ۶، واحد ۶، تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۵۶۴۰۰

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 اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۱-۴-۱- 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 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.

۲-۴-۱- 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.

۳-۴-۱- 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.

۲-۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۴-۲- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتهای در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی میشود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در 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.

۲-۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده های 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 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 ۲-۳ و سالانه حداکثر ۰,۲٪ (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 کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها 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 دریافتنی 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 کانون‌ها حداکثر برابر ۳۵۰ میلیون ریال است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

*** 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 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 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		
۶٪	۴۴,۴۷۸,۱۸۵,۹۶۰	۳۹,۰۸۶,۳۶۳,۶۲۵	۱٪	۱۴,۹۷۲,۶۵۴,۸۳۷	۱۴,۱۳۹,۱۰۳,۲۱۳	خودرو و ساخت قطعات	
۰٪	.	.	۲۸٪	۷۰۵,۳۱۴,۶۶۹,۴۸۹	۶۸۸,۶۸۲,۱۷۰,۰۰۵	ساخت محصولات فلزی	
۰٪	.	.	۲۴٪	۵۹۳,۶۴۰,۴۴۸,۷۵۱	۵۷۳,۵۳۲,۵۸۶,۲۰۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی	
۰٪	.	.	۲۰٪	۵۰۶,۴۱۳,۸۰۹,۸۵۷	۶۸۸,۴۵۱,۲۶۴,۰۵۸	بیمه و صندوق بازنشتگی به جز تضمین اجتماعی	
۰٪	.	.	۱۳٪	۳۳۲,۲۹۴,۱۸۱,۴۸۲	۴۳۰,۳۵۲,۲۷۷,۷۰۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات	
۰٪	.	.	۷٪	۱۷۱,۳۴۸,۰۲۵,۴۵۲	۲۲۱,۵۸۹,۲۴۲,۲۵۳	ماشین آلات و تجهیزات	
۰٪	۳,۲۵۲,۷۶۹	۲,۶۳۴,۴۰۹	۰٪	.	.	زراعت و خدمات وابسته	
۰٪	۹۰۲,۱۴۶	۸۴۹,۳۳۷	۰٪	.	.	سیمان، آهک و گچ	
۳٪	۱۱,۴۲۰,۵۰۰,۱۷۹	۱۱,۴۲۸,۹۴۱,۷۶۴	۳٪	۳۹,۲۲۲,۶۲۳,۹۷۸	۳۸,۲۶۹,۴۷۹,۶۸۲	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	
۸٪	۵۵,۹۰۲,۸۴۱,۰۵۴	۵۰,۵۱۸,۷۸۹,۱۳۵	۹۵٪	۲,۳۶۳,۰۰۶,۴۱۳,۸۴۶	۲,۶۵۵,۰۱۶,۱۳۳,۱۱۸	جمع	

خودرو و ساخت قطعات
ساخت محصولات فلزی
سایر محصولات کانی غیر فلزی
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تاسمین اجتماعی
انبوه سازی، املاک و مستغلات
ماشین آلات و تجهیزات
زراعت و خدمات وابسته
سیمان، آهک و گچ
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال		
۶-۱	۳۵,۲۹۳,۸۳۷,۳۷۵	۳۳,۶۷۹,۵۰۳,۷۷۸
	<u>۳۵,۲۹۳,۸۳۷,۳۷۵</u>	<u>۳۳,۶۷۹,۵۰۳,۷۷۸</u>

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ (ریال)
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۷/۰۸	-	۲۴,۴۱۴,۴۷۱,۸۳۷
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۷/۰۶	-	۹۹۱,۵۰۶,۵۶۷
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	-	۱,۲۸۸,۹۳۴
کوتاه مدت	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	-	۱,۴۹۵,۶۴۸,۰۷۲
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	-	۳۰,۴۳۹,۳۲۴
کوتاه مدت	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	-	۶,۵۶۰,۸۵۴,۹۱۲
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۱/۰۷	-	۳۷۱,۶۵۱,۰۶۷
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۱/۰۷	-	۱۰۰,۸۳۸,۷۵۱
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۱/۰۷	-	۱,۰۴۱,۴۶۸,۹۱۱
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۲/۲۰	-	۱۰,۷۳۸,۰۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۲/۲۰	-	۴۹۰,۰۰۰
کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۲/۲۰	-	۴۹۰,۰۰۰
			<u>۳۵,۲۹۳,۸۳۷,۳۷۵</u>
			<u>۳۳,۶۷۹,۵۰۳,۷۷۸</u>
			<u>۳%</u>

سپرده‌های بانکی:

سپرده‌گذاری نزد بانک دی-۹-۲۰۳۶۱۳۲۸۴۰۰۹

سپرده‌گذاری نزد بانک سینا-۱-۴۵۰۸۱۶۲۸۹۷۰۲۰۱

سپرده‌گذاری نزد بانک دی-۲۰۴۷۱۷۲۸۰۰۰۰

سپرده‌گذاری نزد بانک سامان-۲۱۶۵۷۴۲۲-۸۳۵۸۱۰۲۱۶۵۷۴۲۲

سپرده‌گذاری نزد بانک آینده-۲۰۳۳۶۱۵۴۵۰۰۰۰

سپرده‌گذاری نزد بانک آینده-۴-۸۰۱۲۸۱۳۳۶۰۰۰۰

سپرده‌گذاری نزد بانک دی-۲۰۵۳۳۴۴۴۷۸۰۰۰۰

سپرده‌گذاری نزد بانک دی-۲۰۵۳۳۴۴۵۰۰۰۰

سپرده‌گذاری نزد بانک دی-۲۰۵۳۳۴۵۳۱۰۰۰۰

سپرده‌گذاری نزد بانک دی-۲۰۵۳۶۹۹۹۰۰۰۰

سپرده‌گذاری نزد بانک دی-۲۰۵۳۶۹۹۹۱۰۰۰۰

سپرده‌گذاری نزد بانک دی-۲۰۵۳۶۹۹۹۲۰۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری با اختصاصی بازگردانی آریان اندیش

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۷-۱	ریال
	۲۸,۹۲۳,۶۱۲,۷۲۶	۲۸,۹۲۳,۶۱۲,۷۲۶
	۲۸,۹۲۳,۶۱۲,۷۲۶	۲۸,۹۲۳,۶۱۲,۷۲۶

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	درآمد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
۱۴۰۲/۰۷/۱۶	۶۰,۶۹۳	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه س ۹۹ بودجه ۹۹-۲۰۲۱	-	-	۶۰,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۲۳,۶۱۲,۷۲۶	۲۸,۹۲۳,۶۱۲,۷۲۶	۱۳,۸۱۷,۵۷۶	۳۹,۱۶۹,۶۶۹,۸۹۱	۰٪	-	۰٪
صکوک اجاره فارس ۳۷-۰۲۱	۳,۶۹۰	۱۸٪	۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۷,۵۱۲,۶۵۴	(۱۲,۸۷۰,۸۳۴)	۱۳,۸۱۷,۵۷۶	۳,۹۵۳,۵۳۱,۳۹۶	۰٪	-	۰٪
اسناد خزانه س ۹۹ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	۵,۷۲۱	-	۵,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۷,۵۱۲,۶۵۴	۲۶,۷۶۹,۹۳۶	۱۳,۸۱۷,۵۷۶	۳,۹۵۳,۵۳۱,۳۹۶	۰٪	-	۰٪
اسناد خزانه س ۹۹ بودجه ۹۹-۰۱-۶۲۱	۲,۷۲۴	-	۲,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۷,۵۱۲,۶۵۴	(۳,۹۲۸,۸۸۶)	۱۳,۸۱۷,۵۷۶	۲,۰۲۶,۸۹۳,۳۸۴	۰٪	-	۰٪
اسناد خزانه س ۹۹ بودجه ۹۹-۲۰۲۱	۲۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۳۹۵,۱۳۰	(۷۵۸,۳۲۸)	۱۳,۸۱۷,۵۷۶	۱۳۰,۵۳۶,۶۹۲	۰٪	-	۰٪
اسناد خزانه س ۲۳ بودجه ۹۷-۸۱۴	-	-	-	-	-	۱۳,۸۱۷,۵۷۶	-	۰٪	۱۴,۷۸۷,۹۷۰,۹۴۲	۰٪
اسناد خزانه س ۹۹ بودجه ۹۷-۷۲۸	-	-	-	-	-	۱۳,۸۱۷,۵۷۶	-	۰٪	۶,۳۷۷,۶۸۸,۲۸۲	۰٪
اسناد خزانه س ۹۹ بودجه ۹۷-۴۲۸	-	-	-	-	-	۱۳,۸۱۷,۵۷۶	-	۰٪	۱۷,۷۵۷,۷۹۵,۵۰۲	۰٪
جمع	-	-	۷۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۲۳,۶۱۲,۷۲۶	۲۸,۹۲۳,۶۱۲,۷۲۶	۲۸,۹۲۳,۶۱۲,۷۲۶	۳۹,۱۶۹,۶۶۹,۸۹۱	۵٪	۳۸,۸۱۳,۶۱۲,۷۲۶	۵٪

۸- حساب های دریافتی

یادداشت	نرخ تسهیل شده	نرخ تسهیل	هزینه تسهیل	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
سود سهام دریافتی	۸-۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲۳,۰۳۱,۰۸۰	۲۵٪	۲۳,۰۳۱,۰۸۰	۲۳,۰۳۱,۰۸۰	۲۳,۰۳۱,۰۸۰	۲۳,۰۳۱,۰۸۰
	۲۳,۰۳۱,۰۸۰	۲۵٪	۲۳,۰۳۱,۰۸۰	۲۳,۰۳۱,۰۸۰	۲۳,۰۳۱,۰۸۰	۲۳,۰۳۱,۰۸۰

۸-۱- سود سهام تسهیلی شده بابت شرکت سرمایه گذاری کوه نور می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان اندیش

یادداشت‌های 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 مجمع 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
۳۵۹,۱۱۴,۸۷۷	۳۲,۰۳۱,۰۹۹,۸۰۵
۴۵۶,۲۷۹,۸۳۵	۳۲,۰۹۶,۱۰۴,۵۸۶

بانک دی ۰۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴
بانک سینا ۴۵۰۴۳۸۹۷۰۲۰۱
بانک سامان ۸۳۵۴۰۲۱۶۵۷۴۲۲
بانک آینده - ۰۱۰۰۳۴۳۴۴۰۰۰
بانک آینده - ۰۱۰۰۴۰۵۴۳۷۰۰۶

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 بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵,۲۳۳,۹۱۸,۰۳۹	۴۱۹,۳۴۰,۲۴۳,۴۴۷	۴۲۴,۵۷۴,۱۶۱,۴۸۶	-
-	۲۱۱,۰۳۴,۱۹۷	۲۲۵,۶۹۴,۲۰۰,۰۵۹	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)	۶۰,۸۲۷,۴۲۹,۳۹۴,۱۲۵	۶۰,۱۹۰,۲۸۷,۲۹۳,۶۳۷	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 دانایان پارس
شرکت کارگزاری نهایت نگر
شرکت کارگزاری رضوی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲ - سایر حساب های دریافتنی

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

۱۲-۱- حسابهای دریافتنی به شرح فوق مربوط به درآمد بازارگردانی اوراق و واحدهای صندوق های مذکور می باشند که طبق قرارداد و امیدنامه به طور روزانه به حساب ناشران فوق منظور گردیده است.

۱۳ - بدهی به ارکان صندوق

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

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

۱۳-۱- مطابق تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده در پایان سال پرداخت می گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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 آپونمان 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 واحدهای سرمایه گذاری نماد سرمایه گذاری کوه نور
-	۹۵,۳۶۰,۰۳۵,۰۷۰	بدهی به موسسه سازمان اقتصاد رضوی بابت صدور
-	۳۶۲,۹۳۰,۹۷۳,۹۹۴	بدهی به بیمه البرز بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری نماد بیمه البرز
-	۷۰۵,۷۷۹,۲۴۸,۰۰۰	بدهی به عبدالرضا شیرالی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری نماد صنایع آذراب
-	۱۴۹,۰۵۰,۹۸۲,۳۵۱	بدهی به جهاد تعاون استان خراسان بابت صدور سرمایه گذاری کوه نور
۶۲۸,۰۳۱,۴۴۵,۶۸۲	-	بدهی به صندوق آرمان آتی کوثر بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری صندوق آرمان آتی کوثر
۶۲۸,۳۱۱,۱۰۷,۸۹۹	۱,۴۷۳,۴۴۷,۸۷۶,۲۷۲	

۱۵ - خالص دارایی‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰۴,۷۱۲,۸۱۷,۷۸۵	۱۰,۱۵۹	۹۹۷,۱۴۱,۴۷۴,۸۳۵	۹۹۹,۰۰۰
۱۰,۳۰۷,۳۹۴,۲۱۱	۱,۰۰۰	۹۹۸,۱۳۹,۶۱۴	۱,۰۰۰
۱۱۵,۰۲۰,۲۱۱,۹۹۶	۱۱,۱۵۹	۹۹۸,۱۳۹,۶۱۴,۴۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۶- سودزایی فروش اوراق بهادار

پایان	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۸۲,۲۵۵,۸۸۷	۸۲,۱۹۲,۵۵۲,۰۶۱
۱۶-۲	۱,۲۵۸,۵۹۱,۰۰۶	۳,۲۱۲,۱۵۸,۰۶۶
	۱,۸۵۵,۸۴۶,۸۹۳	۴,۰۳۰,۷۱۰,۱۲۷

۱۶-۱ سودزایی حاصل از فروش سهام و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبالغ	سود زیان فروش	سود زیان فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۰۹۹,۱۶۶,۸۱۵	۱۹,۳۲۳,۳۵۳,۳۳۹	-	۲۵۷,۲۲۲,۳۲۰	۹۲,۹۷۶,۶۶۲,۲۹۹	۲۵۷,۲۲۲,۳۲۰	-	۱۹,۳۲۳,۳۵۳,۳۳۹	۱۹,۳۲۳,۳۵۳,۳۳۹
-	(۳,۵۶۰,۱۹۰,۸۱۶)	-	۳۳۳,۸۶۶,۸۶۶	۲۹,۵۵۳,۰۷۲,۰۷۰	۳۳۳,۸۶۶,۸۶۶	-	(۳,۵۶۰,۱۹۰,۸۱۶)	(۳,۵۶۰,۱۹۰,۸۱۶)
-	۱,۰۹۱,۸۲۹	-	۱۷۳,۰۰۰	۳,۵۵۲,۷۶۹	۱۷۳,۰۰۰	-	۱,۰۹۱,۸۲۹	۱,۰۹۱,۸۲۹
۵,۰۵۹,۱۶۶,۵۵۸	۲۸,۹۷۸,۳۳۲,۰۸۱	-	۲,۶۶۳,۵۵۳,۳۱۵	۲۷,۵۷۸,۳۵۳,۵۵۸	۲,۶۶۳,۵۵۳,۳۱۵	-	۲۸,۹۷۸,۳۳۲,۰۸۱	۲۸,۹۷۸,۳۳۲,۰۸۱
-	۲,۸۲۵,۳۶۵,۸۱۸	-	۹۲,۶۲۸,۳۲۲	۱۱۶,۸۷۵,۷۶۵,۴۹۰	۹۲,۶۲۸,۳۲۲	-	۲,۸۲۵,۳۶۵,۸۱۸	۲,۸۲۵,۳۶۵,۸۱۸
-	۲۵,۱۱۳,۴۸۰,۹۲۰	-	۶۶۳,۳۳۳,۶۹۹	۲۶۲,۵۵۱,۸۵۳,۶۱۸	۶۶۳,۳۳۳,۶۹۹	-	۲۵,۱۱۳,۴۸۰,۹۲۰	۲۵,۱۱۳,۴۸۰,۹۲۰
-	۲۰,۷۶۵,۱۷۸,۳۶۶	-	۲۵۱,۵۳۰,۸۱۲	۳۰,۹۲۷,۶۵۳,۹۲۲	۲۵۱,۵۳۰,۸۱۲	-	۲۰,۷۶۵,۱۷۸,۳۶۶	۲۰,۷۶۵,۱۷۸,۳۶۶
-	۱۰,۲۶۶,۶۶۶	-	۴,۰۳۱	۹,۰۲۱,۱۶۶	۴,۰۳۱	-	۱۰,۲۶۶,۶۶۶	۱۰,۲۶۶,۶۶۶
(۱۷,۲۹۸,۳۲۶)	۲۱,۰۰۰,۵۵۵,۱۹۹	-	۱,۷۸۱,۵۱۵,۱۷۵	۳,۱۹۱,۳۲۲,۱۵۱,۱۲۶	۱,۷۸۱,۵۱۵,۱۷۵	-	۲۱,۰۰۰,۵۵۵,۱۹۹	۲۱,۰۰۰,۵۵۵,۱۹۹
-	۱,۶۶۹,۳۳۳,۳۳۳	-	۱۵,۳۳۳,۱۵۳	۲۰,۱۳۳,۳۳۰,۰۶۱	۱۵,۳۳۳,۱۵۳	-	۱,۶۶۹,۳۳۳,۳۳۳	۱,۶۶۹,۳۳۳,۳۳۳
-	۲۸,۳۳۳,۱۱۳,۳۳۳	-	۷۰,۵۸۲,۵۹۹	۶۶,۶۶۸,۶۵۳,۶۶۲	۷۰,۵۸۲,۵۹۹	-	۲۸,۳۳۳,۱۱۳,۳۳۳	۲۸,۳۳۳,۱۱۳,۳۳۳
-	۱۸,۵۵۵,۱۳۳,۱۵۵	-	۴۱۶,۶۶۶,۶۶۶	۱۱۷,۸۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۴۱۶,۶۶۶,۶۶۶	-	۱۸,۵۵۵,۱۳۳,۱۵۵	۱۸,۵۵۵,۱۳۳,۱۵۵
-	۱۶,۶۶۶	-	۱۳۳	۱۵,۰۱۰,۰۰۰	۱۳۳	-	۱۶,۶۶۶	۱۶,۶۶۶
-	۴,۰۷۶,۶۶۶	-	۴,۰۷۶,۶۶۶	۹,۷۷۰,۶۶۶	۴,۰۷۶,۶۶۶	-	۴,۰۷۶,۶۶۶	۴,۰۷۶,۶۶۶
۱۷,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	۱,۰۲۱,۵۵۵,۳۱۰	-	-	-	۱,۰۲۱,۵۵۵,۳۱۰
۵۵۵,۹۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۷,۸۲۸,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲۲,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶,۳۳۰,۱۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲۶,۵۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۸۲,۱۹۲,۵۵۲,۰۶۱	۱۸۲,۲۵۵,۸۸۷	-	۶,۳۳۰,۱۰۰	۳۱,۸۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۶,۳۳۰,۱۰۰	-	۱۸۲,۲۵۵,۸۸۷	۱۸۲,۲۵۵,۸۸۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۰	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
ریال		ریال	
-	۵۷,۶۸۱,۹۴۰	۱,۶۱۴,۵۴۴	۲,۲۸۳,۳۲۰
-	۱,۳۱۳,۲۴۶,۹۹۵	۱۳,۸۹۴,۵۷۸	۱۷,۷۵۷,۷۹۵,۵۰۲
-	(۱,۴۴۳,۲۰۸,۴۳۳)	۱۷,۰۹۴,۰۴۹	۲۵,۰۰۴,۱۱۳,۹۹۴
-	۴۴۰,۵۸۴,۹۱۷	۴,۹۴۶,۸۰۱	۶,۳۷۷,۶۴۸,۲۸۲
-	(۱۱۳,۰۰۵,۶۶۲)	۱,۳۲۲,۶۰۵	۱,۹۳۵,۹۶۸,۰۵۷
-	(۱۵۰,۳۸۳,۳۷۰)	۲,۰۱۸,۴۷۱	۲,۹۳۳,۳۷۶,۴۲۶
-	۱,۲۰۰,۳۲۹,۰۵۸	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۸۷,۹۷۰,۹۴۲
-	(۱۱,۳۲۲,۰۴۹)	۱۴۷,۱۷۵	۲۱۴,۱۷۵,۱۶۴
۳۷۶,۵۳۷,۶۱۹	-	-	-
۱۰۴,۰۹۹,۸۳۴	-	-	-
۹۴۶,۱۷۱,۳۳۴	-	-	-
۴۴۶,۸۲۱,۶۳۰	-	-	-
۳۳۸,۵۳۷,۵۴۹	-	-	-
۲,۲۱۲,۱۵۸,۰۶۶	۱,۲۵۸,۷۵۹,۹۰۶	۵۲,۶۲۸,۲۲۳	۷۱,۲۹۳,۷۸۸,۷۶۳
			۷۲,۶۰۴,۴۷۶,۸۱۲

مکوک اجاره فارس ۳۷ - ۳۷ - ۳۷٪
استاذ خزانه ۲۲ بودجه ۹۷ - ۴۲۸ - ۰۰۰
استاذ خزانه ۱۸ بودجه ۹۸ - ۱۰۶۱۴ - ۰۰۰
استاذ خزانه ۲۱ بودجه ۹۷ - ۷۲۸ - ۰۰۰
استاذ خزانه ۱۶ بودجه ۹۸ - ۱۰۵۰۳ - ۰۰۰
استاذ خزانه ۱۵ بودجه ۹۸ - ۱۰۴۰۶ - ۰۰۰
استاذ خزانه ۲۳ بودجه ۹۷ - ۸۱۴ - ۰۰۰
استاذ خزانه ۱۷ بودجه ۹۸ - ۱۰۵۱۲ - ۰۰۰
استاذ خزانه ۱۳ بودجه ۹۶ - ۹۸۱۰۱۶ - ۰۰۰
استاذ خزانه ۷ بودجه ۹۷ - ۹۸۰۶۳۷ - ۰۰۰
استاذ خزانه ۴ بودجه ۹۷ - ۹۹۱۰۲۲ - ۰۰۰
استاذ خزانه ۱۲ بودجه ۹۶ - ۹۸۱۱۱۴ - ۰۰۰
استاذ خزانه ۸ بودجه ۹۷ - ۹۸۰۷۳۳ - ۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود	سود متعلق به	تعداد سهام	تاریخ تشکیل	سال مالی
سهام	سهام	ریال	ریال	هر سهم	مجمع	مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۲۲۵,۳۷۱,۲۳۶	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	۲۲۵,۳۷۱,۲۳۶	۴,۹۳۹,۶۴۴	۲۳۰,۳۱۰,۸۸۰				



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۰- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

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

۲۰-۱- در خصوص بازارگردانی واحدهای صندوق‌های آگورد و آسام وفق امیدنامه صندوق‌های مربوطه و اوراق صفارس وفق قرارداد منعقد، درآمد بازارگردانی به صندوق تعلق می‌گیرد.

۲۱- سایر درآمدها

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

۲۱-۱- برگشت هزینه کارمزد شناسایی شده وفق دستورالعمل پیشگیری از معاملات و رویدادهای غیر معمول در صندوق‌های سرمایه‌گذاری می‌باشد.

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۹۱۸,۲۰۸,۹۲۱	۱,۴۷۹,۲۲۰,۴۷۰	مدیر صندوق
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۴۱۰,۱۲۰	متولی صندوق
۲۱۷,۷۳۱,۹۰۲	۱۲۹,۳۸۴,۳۲۷	حسابرس صندوق
۱۱,۲۳۵,۹۴۰,۸۲۳	۱,۶۸۸,۰۱۴,۹۱۷	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۰,۲۰۷,۷۸۵	۳,۱۹۴,۰۵۹	هزینه تصفیه
۲۲,۱۶۹,۷۴۷	۶,۴۶۱,۲۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۶,۶۳۵,۷۲۰	۱۸,۳۶۲,۶۶۶	هزینه مجامع
۶۷۷,۷۰۴,۹۰۷	۳۲۷,۲۸۶,۰۸۵	هزینه آونمان
۱۲,۴۴۵,۲۷۷	۱۸۷,۵۶۴,۷۲۳	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲,۹۵۶,۴۳۹	-	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۷۷۲,۱۰۹,۸۷۵	۵۴۲,۸۶۸,۷۳۳	

۲۴- هزینه‌های مالی

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

۲۴-۱- هزینه‌های مالی مربوط به اعتباراتی است که از کارگزاری بابت خرید و فروش سهام دریافت گردیده و به شرکت کارگزاری پرداخت می‌گردد.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در امیدنامه انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

ردیف	نام شرکت	نماد	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
۱	سازه پوش	خپوش	۱۷,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۳٪
۲	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر	آکورث	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳٪
۳	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا	آسام	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳٪
۴	سرمایه‌گذاری کوه نور	ثنور	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳٪
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	سرامیک‌های صنعتی اردکان	کسرا	۳۶,۵۰۰	۷۳۰,۰۰۰	۳٪
۹	پارس سرام	کسرام	۱۱۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳٪
۱۰	صنایع آذرباب	فاذر	۱۱۵,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳٪
۱۱	صنایع کشاورزی و کود زنجان	زنجان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳٪
۱۲	عمران و سازندگی قزوین	ثقزوبین	۱۳,۵۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۳٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳۰- کفایت سرمایه

تغییل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تغییل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	خلاصه اقلام
۲,۲۵۷,۰۳۳,۴۷۱,۴۷۱	۸۵۶,۹۱۶,۳۲۹,۲۶۲	۲,۴۹۶,۰۵۷,۲۲۲,۰۰۹	جمع دارایی جاری
-	-	-	جمع دارایی غیر جاری
۲,۲۵۷,۰۳۳,۴۷۱,۴۷۱	۸۵۶,۹۱۶,۳۲۹,۲۶۲	۲,۴۹۶,۰۵۷,۲۲۲,۰۰۹	جمع کل دارایی ها
۱,۴۹۷,۹۱۷,۶۰۷,۵۶۰	۱,۴۹۷,۹۱۷,۶۰۷,۵۶۰	۱,۴۹۷,۹۱۷,۶۰۷,۵۶۰	جمع بدهی های جاری
-	-	-	جمع بدهی های غیر جاری
۱,۴۹۷,۹۱۷,۶۰۷,۵۶۰	۱,۴۹۷,۹۱۷,۶۰۷,۵۶۰	۱,۴۹۷,۹۱۷,۶۰۷,۵۶۰	جمع کل بدهی ها
۱,۰۶۵,۷۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۷۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۶,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل تعهدات
۲,۵۶۳,۷۰۳,۴۰۷,۵۶۰	۱,۶۰۴,۴۹۶,۱۸۷,۵۶۰	۱,۷۵۳,۵۹۲,۴۰۷,۵۶۰	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۱/۵۱	۰/۵۷	۱/۶۷	نسبت جاری
۱/۱۴	۱/۸۷	۰/۷۰	نسبت بدهی و تعهدات



الف) خلاصه دارایی ها به تفکیک، عملیات بازارگردانی

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانگی

[illegible]