

گزارش حسابرس مستقل

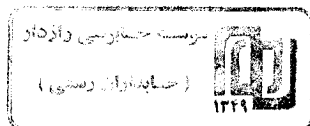
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





۱۳۴۹

موسسه حسابرسي رازدار (حسابداران رسمي)

مترسازان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمي ايران

عضو انجمن حسابرسان داخلي ايران

عضو انجمن حسابداران خبره ايران

گزارش حسابرسي مستقل

به مجمع صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني آرمان انديش

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمايه گذاري اختصاصي بازارگرداني آرمان انديش ، شامل صورت خالص دارايی ها به تاريخ ۳۱ شهريور ۱۴۰۰ که نشانگر ارزش جاری خالص دارايیهای آن در تاريخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارايیهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاريخ مزبور که به امضای سه نفر از اعضای هیئت مدیره رسیده و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۳۲ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسي شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمايه گذاري ، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

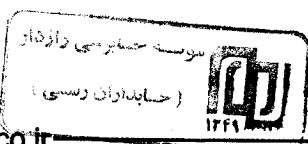
مسئولیت حسابرسي

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسي است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسي را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسي شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسي، به قضاوت حسابرسي، از جمله ارزیابی خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسي همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمايه گذاري و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



www.razdarco.ir

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ کد پستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۳۷ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۲۶۶۶۵ دورنگار: ۰۲۱-۸۹۷۷۴۸۵۳

دفتر بخارست: تهران، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱، ساختمان کارگزاران بورس، طبقه ۴، واحد ۱۸ کد پستی: ۱۵۱۳۹۴۴۱۱۱ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۰۳۹۴۳ دورنگار: ۰۲۱-۸۹۷۸۸۸۲۳

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سالانه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱ تیر ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و به استثنای تفاوت قیمت های ابطال و آماری صندوق از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۰/۰۲/۰۹ (علیرغم عدم تعدیل قیمت پایانی داراییهای صندوق)، ایرادی مشاهده نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

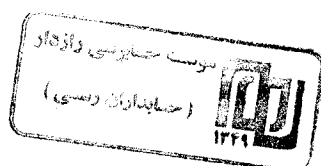
۸- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکمی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۹-۱- مفاد ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، درخصوص واریز قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری مطابق رویه صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری (حداکثر ظرف هفت روز کاری پس از ارائه درخواست ابطال)، در مورد برخی از سرمایه گذاران رعایت نشده است.

۹-۲- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.

۹-۳- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجامع مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۹ و ۱۴۰۰/۰۶/۱۴ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.



۹-۴- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی سالانه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.

۹-۵- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت سرمایه پذیر سرامیک های صنعتی اردکان، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۹-۶- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۷ توضیحی صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه در تاریخ های مورد بررسی بصورت نمونه ای، در موارد زیر رعایت نگردیده است:

اوراق بهادار	تاریخ های عدم رعایت
سازه پویش	۱۴۰۰/۰۶/۰۳، ۱۴۰۰/۰۱/۲۴
سرمایه گذاری کوه نور	۱۴۰۰/۰۵/۱۱، ۱۴۰۰/۰۲/۲۸
بیمه البرز	۱۴۰۰/۰۳/۰۸، ۱۴۰۰/۰۲/۲۱
سرامیک های صنعتی اردکان	۱۴۰۰/۰۴/۲۳، ۱۴۰۰/۰۲/۱۳
صنایع کشاورزی و کود زنجان	۱۴۰۰/۰۶/۱۰، ۱۴۰۰/۰۳/۲۲

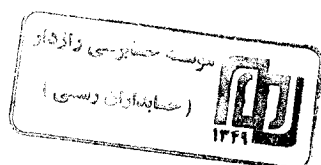
۹-۷- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست، رعایت نشده است.

۹-۸- با توجه به رسیدگی های انجام شده، مشخص شد که صندوق در حساب بانکی قرض الحسنه در بانک دی سرمایه گذاری نموده است. این موضوع مطابق دستورالعمل صندوق های سرمایه گذاری نمی باشد.

۹-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است.

۹-۱۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری از بین اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق، رعایت نشده است.

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.



۱۱- در اجرای مفاد 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 ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراین خصوص، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۳۰ آبان ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی رازدار

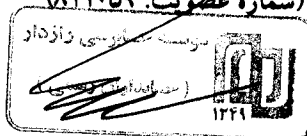
(حسابداران رسمی)

محمود محمدزاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

باسلام:

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ 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 صورت های مالی
۵-۷	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۹	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 ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت خالص دارایی‌ها

گزارش مالی میان دوره ای

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۹۶۸,۲۷۲,۸۳۵,۸۹۶	۲,۳۲۳,۷۸۳,۷۸۹,۸۶۸
۶ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶۸,۲۵۰,۹۸۶,۶۳۳	۳۹,۲۲۲,۶۲۳,۹۷۸
۷ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱۱,۲۵۶,۳۳۶,۱۷۲	۳۵,۲۹۳,۸۳۷,۳۷۵
۸ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸,۵۱۸,۵۷۲,۲۴۱	۴۹,۱۴۷,۳۳۵,۳۰۲
۹ حساب‌های دریافتنی	۴,۲۱۳,۶۶۵,۶۰۵	۲۲۵,۳۷۱,۲۳۶
۱۰ سایر دارایی‌ها	۴۷۷,۰۶۲,۸۲۰	۲۹۹,۵۹۱,۹۰۹
۱۱ موجودی نقد	۸۵,۱۵۴,۴۵۷	۳۲,۰۹۶,۱۰۴,۵۸۶
۱۲ سایر حسابهای دریافتنی	۲۷,۷۱۲,۲۰۷,۳۴۴	۱۵,۹۸۸,۵۶۷,۷۵۵
جمع دارایی‌ها	۲,۱۸۸,۷۸۶,۸۲۱,۱۶۸	۲,۴۹۶,۰۵۷,۲۲۲,۰۰۹

بدهی‌ها	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۳ جاری کارگزاران	۶۱,۲۹۲,۶۴۸,۸۵۱	۱۴,۵۵۹,۹۸۶,۷۱۵
۱۴ بدهی به ارکان صندوق	۲۴,۳۸۰,۹۶۷,۲۴۵	۹,۹۰۹,۷۴۴,۵۷۳
۱۵ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۶,۸۵۴,۷۱۵,۲۲۸	۱,۴۷۲,۴۴۷,۸۷۶,۲۷۲
جمع بدهی‌ها	۱۰۲,۵۲۸,۳۳۱,۳۲۴	۱,۴۹۷,۹۱۷,۶۰۷,۵۶۰
خالص دارایی‌ها	۲,۰۸۶,۲۵۸,۴۸۹,۸۴۴	۹۹۸,۱۳۹,۶۱۴,۴۴۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال	۴۹۰,۹۷۸	۹۹۸,۱۴۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ: ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی‌ها

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

در ادامه (پیوسته به سابقه)

پایانیت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۳۴۰
۱۷	۸۷,۵۷۷,۵۹۰,۱۶	۶۶,۵۷۷,۸۹۹,۴۵۲	۱۸۵,۵۴۳,۳۰۸,۷۳۳
۱۸	(۲۲۸,۳۳۳,۳۳۱,۷۵۱)	(۹,۴۳۱,۱۵۱,۴۳۳)	(۱۰,۵۱۸,۳۶۶,۴۳۹)
۱۹	۲۳,۶۱,۵۸۴,۹۱۵	-	۲۵,۴۷۱,۳۳۶
۲۰	۱,۳۵۳,۳۷۹,۷۸۹	۲,۳۹۱,۵۷۰,۸۵۴	۵,۳۹۸,۱۶۵,۱۳۱
۲۱	۱۷,۸۲۵,۳۲۱,۳۷۴	۱۵,۵۵۰,۶۶۶,۲۰۴	۵۱,۰۲۰,۶۲۲,۰۱۹
۲۲	۵۴,۳۱۲,۷۸۸	۱۰,۵۶۷,۵۳۷	۲۶,۷۱۵,۴۶۸
	(۸۸,۷۲۸,۱۳۶,۸۵۶)	۸۶,۵۹۲,۵۴۷,۸۹۲	۱۳۲,۵۶۶,۷۸۶,۱۶۸
۲۳	۲۴۶,۰۹۳۷۸,۳۳۹	۱,۱۸۸,۰۵۴,۹۶۱	۱۱,۳۵۵,۹۴۰,۸۳۳
۲۴	۶۶۴,۷۸۱,۵۸۷	۷۷۷,۵۲۴,۵۳۳	۷۷۲,۱۰۹,۸۷۵
۲۵	۲۵,۲۷۴,۲۵۹,۹۲۶	۱,۳۵۵,۵۹۹,۵۰۴	۱۲,۰۰۸,۳۰۶,۹۸۸
	(۱۲۶,۹۴۲,۸۸,۵۷۱)	۲۱۴,۱۴۰,۶۷۲	۲,۲۹۵,۵۰۹,۳۵۴
	(۱۲۶,۹۴۲,۸۸,۵۷۱)	۸۴,۹۱۲,۸۲۷,۷۱۶	۱۱۷,۴۶۲,۳۲۶,۱۱۶
	-۶۱۴٪	۴۵/۸۶٪	۲۷,۵۶٪
	-۵/۸۹٪	۴۵/۸۸٪	۱۱,۹۸٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

پایانیت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۳۴۰
	ریال	ریال	ریال
۲۶	۴,۳۲۹,۱۱۷	۱۲۹,۷۸۸	۱۱۵,۰۲۰,۳۱۱,۹۹۶
	۲۰,۸۶۲,۵۸۸,۴۸۴	۱۸۵,۰۷۱,۷۶۶,۸۹۹	۱,۰۶۷,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۵۹۴,۷۳۴	۱۵۹,۳۷۹	۱,۰۶۷,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰
	(۳۳,۵۵۳۷)	(۳۰,۷۳۰)	(۷۸,۱۸۵)
	-	-	-
	(۲۰,۳۴۳,۳۷۱,۳۳۹,۳۳۹)	(۱۴۳,۴۱۲,۳۲۸,۸۱۳)	(۳۳۲,۸۴۸,۸۳۳,۶۶۳)
	۲۶	۲۶	۲۶

واحدهای سرمایه‌گذاری اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی ابطال شده طی دوره

سود خالص

تغیلات خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

سود خالص

ایران انی
سرمایه‌گذاری
مشاوره و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

پیش‌بینی گزارش حسابرسی
۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰ مورخ

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

1- اطلاعات کلی صندوق:

1-1- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش دارنده شناسه ملی بشماره ۱۰۳۲۰۸۱۶۸۹۲، صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی اختصاصی بوده که در تاریخ ۹۱/۰۶/۲۱ تحت شماره ۳۰۰۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۹۱/۰۶/۲۶ تحت شماره ۱۱۰۹۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. از تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۹ نوع صندوق از "مختلط" به "اختصاصی بازارگردانی" تغییر یافت. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری 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 سرو ساعی، طبقه ۱۷، واحد ۱۷۰۵ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

1-2- 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.

2- 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)	۳۴,۶۵۰	۹۹
۲	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۳۵۰	۱



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های 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

۲-۳- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷).

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

1-4- 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

۱-۴-۱- 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.

۲-۴-۱-۲- 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.

۳-۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها، تعیین میشود.

۲-۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۴-۲-۲- 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



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده های کوتاه مدت بانکی بطور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در طی ماه در حساب سپرده و 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 می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع ۲-۲-۳ و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به علاوه ده درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.*
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق تا سقف ۸۰۰ میلیون ریال *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه در ده هزار (۰/۰۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی های 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، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۷۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

* کارمزد مدیر روزانه براساس ارزش سهام 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

دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر

پیوست گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۰۰۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

***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 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۹/۱/۷۳۰				۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش		درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش		صنعت	
	ریال	میلی تریلیون ریال		ریال	میلی تریلیون ریال		
درصد			درصد				
۱۳/۳	۳۳۳,۳۹۴,۱۸۱,۴۸۳	۳۳۰,۱۵۲,۳۷۷,۷۰۵	۱۳/۸	۳۰۱,۶۳۷,۲۰۶,۶۱۱	۴۳۰,۳۱۷,۶۳۸,۶۶۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات	
۲۰/۳	۵۰۶,۴۱۳,۸۰۹,۸۵۷	۶۸۸,۴۵۱,۲۶۴,۰۵۸	۱۵/۳	۳۳۲,۳۲۲,۵۰۴,۱۸۵	۳۳۹,۷۹۷,۱۲۱,۴۱۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	
۲۳/۸	۵۹۳,۶۴۰,۴۴۸,۷۵۱	۵۷۳,۵۳۳,۵۸۶,۲۰۳	۱۸/۵	۴۰۴,۵۳۵,۳۱۱,۶۵۱	۵۱۲,۴۰۹,۷۳۸,۸۱۵	سایر محصولات کلکی غیر فلزی	
۰/۴	۱۴,۹۷۲,۶۵۴,۸۳۷	۱۴,۱۳۹,۱۰۴,۳۱۳	۷/۱	۴۶,۵۳۶,۵۸۹,۷۶۲	۳۲,۷۱۳,۵۱۳,۸۳۳	خودرو و ساخت قطعات	
۶/۹	۱۷۱,۳۴۸,۰۳۵,۴۵۳	۲۳۱,۵۸۹,۲۴۲,۵۵۳	۷/۸	۱۶۹,۹۰۲,۱۷۵,۵۸۶	۲۶۹,۴۹۲,۳۵۰,۷۸۴	ماشین آلات و تجهیزات	
۲۸/۳	۷۰۵,۲۱۴,۶۶۹,۴۸۹	۶۸۸,۶۸۳,۱۷۰,۰۰۵	۲۹/۵	۶۶۶,۶۸۲,۹۲۴,۶۸۵	۷۰۱,۶۱۶,۶۳۳,۸۰۳	ساخت محصولات فلزی	
۰/۰	۰	۰	۳/۱	۶۶,۹۵۶,۱۰۳,۹۰۶	۱۰۱,۱۹۱,۸۱۱,۵۰۰	محصولات شیمیایی	
۹۳/۱	۲,۳۳۳,۷۸۲,۷۸۹,۸۶۸	۲,۶۱۶,۷۴۶,۶۴۳,۴۳۶	۸۹/۹	۱,۹۶۸,۳۷۲,۸۳۵,۸۹۶	۲,۳۸۷,۵۳۸,۷۸۸,۸۱۰		



گروه سرمایه‌گذاری

مورخ: ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۶- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح ذیل می‌باشند:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

درصد به کل دارایی ها	درصد به کل دارایی ها		درصد به کل دارایی ها		صنعت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱/۳	۳۰,۰۷۸,۰۱۶,۳۱۶	۲۹,۱۶۱,۹۵۸,۴۸۶	۱/۹	۴۲,۲۳۲,۶۴۲,۶۷۲	صندوق س.آرمان سپهر اشنام
	۹,۱۴۴,۰۷۷,۶۶۲	۹,۱۰۷,۵۲۱,۱۹۶	۱/۳	۲۶,۰۰۸,۳۴۳,۹۶۱	صندوق س. آرمان آتی کوثر د
۱/۲	۲۹,۲۳۲,۶۳۲,۹۷۸	۲۸,۲۶۹,۴۷۹,۶۸۲	۱/۹	۶۸,۲۵۰,۹۸۶,۶۲۳	۷۰,۴۳۷,۷۷۸,۹۱۵



پایست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۷-۱	۱۱۱,۲۵۶,۳۳۶,۱۷۲	۲۵,۳۲۳,۸۲۷,۳۷۵
	۱۱۱,۲۵۶,۳۳۶,۱۷۲	۲۵,۳۲۳,۸۲۷,۳۷۵

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی بانکی
سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

۷-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	نرخ سود	تاریخ سررسید
۰/۰۰	۴۹۰,۰۰۰	۱/۵۴	۳۳,۷۱۷,۴۲۲,۰۶۵	۱۰	-
۰/۹۸	۲۴,۴۱۴,۴۷۱,۸۳۷	۱/۱۹	۲۶,۰۳۰,۱۹۱,۴۲۲	۱۰	-
۰/۰۱	۳۷۱,۶۵۱,۰۶۷	۰/۶۴	۱۴,۰۹۴,۳۲۹,۵۶۹	۱۰	-
۰/۰۴	۱,۰۴۱,۴۶۸,۸۱۱	۰/۱۹	۴,۰۵۳,۸۹۳,۵۷۰	۱۰	-
۰/۰۰	۱۰۰,۸۳۸,۷۵۱	۰/۰۰	۱۰,۵۳۹,۱۷۲	۱۰	-
۰/۰۰	۱۰,۷۳۸,۰۰۰	۰/۰۰	۱۱,۰۵۶,۶۰۰	۱۰	-
۰/۰۰	۱,۳۸۸,۹۳۴	۰/۰۰	۹۷۷,۸۵۱	۱۰	-
۰/۰۰	۴۹۰,۰۰۰	۰/۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۱۰	-
۰/۰۰	-	۰/۱۳	۲,۷۶۴,۶۰۱,۲۲۳	۱۰	-
۰/۰۱	۳,۰۴۳,۹۰,۳۲۴	۰/۰۲	۴۵۰,۷۸۲,۶۸۳	۱۰	-
۰/۳۶	۶,۵۶۰,۸۵۴,۹۱۲	۰/۰۰	-	۱۰	-
۰/۰۰	-	۰/۰۰	-	۱۰	-
۰/۰۴	۹۹۱,۵۰۶,۵۶۷	۱/۳۶	۲۷,۶۶۳,۲۵۴,۴۹۹	۱۰	-
۰/۰۶	۱,۴۹۵,۶۴۸,۰۷۲	۰/۱۱	۲,۳۷۶,۴۰۷,۹۳۸	۱۰	-
۱/۴۱	۲۵,۲۹۳,۸۲۷,۳۷۵	۵/۰۸	۱۱۱,۲۵۶,۳۳۶,۱۷۲		



پژوهش گزاری حسابرسی

راژدار

تاریخ: ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹,۱۳۷,۳۳۵,۲۰۲	۸,۵۱۸,۵۷۲,۲۴۱	۸-۱
۳۹,۱۳۷,۳۳۵,۲۰۲	۸,۵۱۸,۵۷۲,۲۴۱	اوراق مشارکت بورسی با فائوریسی

۸- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۸-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی با فائوریسی به شرح زیر است:

درصد خالص اوراق	درصد خالص اوراق	فروش به کل دارایی	خالص اوراق فروش	سود متعلقه	تغییر اوراق	بهای تمام شده	مبلغ اسمی	درصد	تاریخ سررسید	نام اوراق
ریال	درصد	ریال	مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید	نام اوراق
۳,۹۵۳,۵۲۹,۳۱۶	۰/۱۵	۳,۹۵۳,۵۲۹,۳۱۶	۱۳۴,۷۱۰,۱۲۹	(۱۸۱,۷۷۶,۳۱۸)	۳,۳۶۹,۴۳۲,۵۶۸	۳,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱۸	۳,۹۱۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	مسکو اجاره فارس ۳۷-۳۸ ماهه ۷/۸
-	۰/۱۱	۲,۴۶۶,۶۳۳,۷۷۷	-	۸۴,۷۱۵,۳۳۴	۲,۳۸۱,۹۱۸,۴۴۳	۳,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۱	۳,۲۴۱	۱۴۰۱/۱۱/۱۰	اسناد خزانه‌ایم ۹۹-۱۱۱۱
۳,۸۶۶,۶۵۵,۹۳۹	۰/۱۱	۲,۳۳۸,۸۱۷,۹۶۴	-	۲۴۴,۹۹۶,۳۶۲	۲,۱۹۳,۸۲۱,۶۰۲	۳,۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۷	۳,۲۱۷	۱۴۰۱/۱۲/۱۵	اسناد خزانه‌ایم ۹۹-۱۱۲۵
۲,۰۳۶,۸۹۳,۳۸۴	۰/۰۱	۳۰۰,۷۳۳,۱۲۱	-	۲۷,۸۵۹,۳۳۶	۲۷۲,۸۶۳,۷۸۵	۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶	۲۶۶	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	اسناد خزانه‌ایم ۹۹-۰۱۰۶۲۱
۱۳,۵۳۶,۶۹۲	۰/۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	اسناد خزانه‌ایم ۹۹-۰۲۰۲۱۸
۳۹,۱۳۷,۳۳۵,۲۰۲	۰/۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	اسناد خزانه‌ایم ۹۹-۰۲۰۳۱۶
۳۹,۱۳۷,۳۳۵,۲۰۲	۰/۳۹	۸,۵۱۸,۵۷۲,۲۴۱	۱۳۴,۷۱۰,۱۲۹	۱۷۴,۷۹۴,۷۱۴	۸,۲۱۹,۰۶۷,۳۹۸	۱۰,۰۶۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-

۹- حساب‌های دریافتی
حساب‌های دریافتی از افکار زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۵,۳۷۱,۲۳۶	۴,۲۱۲,۶۶۵,۰۰۵	(۲۳۲,۸۱۴,۱۴۵)	۲۵	۲,۲۳۷,۴۷۷,۷۵۰	۲,۲۳۷,۴۷۷,۷۵۰	۲,۲۳۷,۴۷۷,۷۵۰	۲,۲۳۷,۴۷۷,۷۵۰
۲۲۵,۳۷۱,۲۳۶	۴,۲۱۲,۶۶۵,۰۰۵	(۲۳۲,۸۱۴,۱۴۵)	۲۵	۲,۲۳۷,۴۷۷,۷۵۰	۲,۲۳۷,۴۷۷,۷۵۰	۲,۲۳۷,۴۷۷,۷۵۰	۲,۲۳۷,۴۷۷,۷۵۰

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

سایر دارایی‌ها
سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع میباشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلاک نشده و به عنوان دارایی به سال مالی آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشند به صورت روزانه مستهلاک 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 باشند، به طور روزانه مستهلاک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
۲۹۹,۵۹۰,۳۹۵	۴۹۱,۹۱۵,۰۱۹	۳۱۴,۴۳۳,۵۱۴	۴۷۷,۰۶۱,۸۰۰
-	۳,۸۶۵,۸۵۸	۳,۸۶۵,۸۵۸	-
۱,۶۱۴	۲,۴۷۱,۳۰۸	۲,۴۷۱,۸۰۲	۱,۰۳۰
۴۹۹,۵۹۱,۹۰۹	۴۹۸,۳۵۳,۰۸۵	۳۲۰,۷۸۱,۱۷۴	۴۷۷,۰۶۳,۸۳۰

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۱۴۹,۶۷۶	۲۲,۰۳۱,۰۹۹,۸۰۵
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۷۸۱	۴,۷۸۱
۸۵,۱۵۴,۴۵۷	۲۲,۰۹۶,۱۰۴,۵۸۶
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۳,۹۲۳,۷۴۴
-	۱,۵۹۴,۵۹۱,۵۱۱
۲۱۲,۱۰۷,۳۴۴	۵۲,۵۰۰
۳۷,۷۱۲,۳۰۷,۳۴۴	۱۵,۹۸۸,۵۶۷,۷۵۵

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

نام بانک - شماره سبده	۸۳۵,۴۰,۲۱۶,۵۷۴,۲۰۳
بانک سامان	
بانک آینده - ۰۱۰۰۴۰۵۴۳۷۰۰۶	
بانک دی - ۰۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴	
بانک سینا - ۴۵۰,۴۰۳,۸۹۷,۳۰۰,۱	
بانک آینده - ۰۱۰۰۳۴۳۴۴۰۰۰	

۱۲- سایر حساب‌های دریافتی

اوراق اجاره خلیج فارس ۳۰۷	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا	سایر طلب از مدیر بابت حق الزحمه امور حقوقی گری



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ: ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۳- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

نام کارگزار	مانده ابتدای دوره	گرفتن بدهکار	گرفتن بستانکار	مانده پایان دوره
شرکت کارگزاری نهایت تگر	۲۵,۴۷۵,۲۲۰,۲۶۰	۴۱,۶۰۰,۲۱۳,۱۹۳,۳۹۲	۴۱,۶۳۳,۱۳۱,۳۶۴,۴۱۲	۳,۵۵۷,۱۴۹,۲۴۰
شرکت کارگزاری بانک مسکن	۵,۳۳۳,۹۱۸,۰۳۹	۷۷,۶۴۲,۵۱۹,۷۷۴	۸۲,۱۶۰,۰۷۹,۳۱۹	۷۱,۶۳۵۸,۴۹۴
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	۲۱۱,۰۳۴,۱۹۷	۹۴۲,۵۲۸,۳۲۸,۸۰۴	۹۴۲,۱۰۵,۷۲۹,۳۳۶	۶۴۳,۶۳۳,۶۶۵
شرکت کارگزاری نگاه نوین	(۱۰,۶۷۱,۰۰۶)	۵۲۳,۲۹۷,۷۷۴	۵۱۲,۶۷۸,۶۳۶	(۵۱,۸۶۸)
شرکت کارگزاری سهم آشنا	(۱,۱۳۳,۹۰۷,۷۰۱)	۱,۷۱۷,۱۸۵,۱۱۶,۳۹۰	۱,۷۱۷,۵۷۳,۵۴۵,۴۲۸	(۱,۵۲۳,۳۳۶,۸۳۹)
شرکت کارگزاری داتالین پارس	۴,۳۷۱,۵۲۶,۲۶۳	۶۲۱,۰۱۴,۱۴۹,۴۳۳	۶۲۷,۹۹۶,۸۲۱,۹۰۵	(۳,۶۱۱,۱۴۶,۲۰۹)
شرکت کارگزاری رضوی	۵۸,۱۷۵,۹۳۳	۱۳۸,۸۰۵,۶۱۹,۶۰۷	۱۵۳,۶۱۷,۵۸۴,۷۲۷	(۱۴,۷۵۳,۷۸۹,۱۸۸)
شرکت کارگزاری امین سهم	(۵۸,۷۶۵,۲۸۲,۶۹۹)	۱۰۹,۲۳۸,۵۶۱,۱۵۰	۹۷,۷۸۵,۷۴۴,۵۹۷	(۴۷,۳۱۲,۴۶۶,۱۴۶)
شرکت کارگزاری ملل پویا		۵۴۶,۸۵۶,۸۵۶,۵۵۹	۵۴۶,۸۵۶,۸۵۶,۵۵۹	-
	(۱۴,۵۵۹,۹۸۶,۷۱۵)	۴۵,۷۵۴,۰۰۷,۶۴۲,۷۸۳	۴۵,۸۰۰,۷۴۰,۳۰۴,۹۱۹	(۶۱,۲۹۲,۶۴۸,۸۵۱)

۱۴- بدهی به اراکن صندوق

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

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(مبالغ به ریال)
مدیر صندوق	۲۳,۷۳۲,۹۲۳,۹۲۳	۹,۲۳۴,۳۹۹,۴۹۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
متولی	۴۰۴,۷۶۰,۰۰۴	۱۰۰,۵۳۰,۱۱۶	۱۰۰۰/۰۶/۳۱
حسابرس	۲۳۹,۲۸۳,۳۰۹	۱۲۸,۱۹۶,۶۶۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۰۹۵,۲۸۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۲۴,۳۸۰,۹۶۷,۲۴۵	۹,۹۰۹,۷۴۴,۵۷۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰



بنیاد گسترش حسابرسی

راژدار

مورخ: ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
-	۴,۶۲۷,۷۴۵,۵۲۲	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۳,۲۲۳,۱۸۱	۱,۵۹۴,۸۵۲,۱۱۹	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
-	۱,۰۲۴,۹۹۳,۸۲۱	تدبیر پرداز
۵۰۱,۰۲۶,۹۷۵	۴۱۶,۲۸۷,۵۷۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۸۴,۲۸۵,۲۳۳	۱۹۰,۸۳۶,۱۹۴	ذخیره تصفیه
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
۱,۴۷۳,۴۴۷,۸۷۶,۲۷۲	۱۶,۸۵۴,۷۱۵,۲۲۸	

۱۶-خالص دارایی ها

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۹۷,۱۴۱,۴۷۴,۸۳۵	۹۹۹,۰۰۰	۲,۰۶۹,۰۷۴,۲۵۰,۳۳۱	۴,۲۱۴,۱۸۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹۹۸,۱۳۹,۶۱۴	۱,۰۰۰	۱۷,۱۸۴,۲۳۹,۵۱۳	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۹۸,۱۳۹,۶۱۴,۴۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۶,۲۵۸,۴۸۹,۸۴۴	۴,۲۴۹,۱۸۷	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۷- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پایانیت
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
۸۸,۵۷۸,۳۹۰,۰۴۶	۲۳,۴۸۴,۴۷۷,۲۷۵	۱۳۴,۳۹۷,۶۹۷,۵۵۷	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۱,۴۵۳,۳۵۹,۲۶۵	۱,۳۱۶,۴۴۱,۸۴۶	۱,۳۵۸,۷۵۹,۹۰۶	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۲,۹۷۳,۸۹۰,۲۹۵)	۴۲,۷۳۶,۹۱۰,۳۳۱	۴۹,۹۸۷,۸۵۱,۳۸۰	سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری
۸۷,۰۵۷,۷۵۹,۰۱۶	۶۶,۵۳۷,۸۳۹,۴۵۲	۱۸۵,۵۴۴,۳۰۸,۷۴۳	

۱۷-۱ سود(زیان) حاصل از فروش (مبالغ به ریال)

(مبالغ به ریال)
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ملاحظات	ارزش دفتری	کاپیون	ملاحظات	سود (زیان) فروش	تعداد	توضیحات
(۲,۷۴۰,۷۹۰,۹۳۶)	-	۱۰۰,۱۲۸,۳۳۱,۸۳۴	-	۲۰,۵۹۵,۱۷۴	۷۸۲,۷۵۵,۴۶۳,۱۷۳	۲۸۲,۹۱۴,۳۹۰,۱۷۱	۱۳۶,۱۵۰,۵۶۴	بیمه آبریز	
۱۹,۲۹۳,۳۹۵,۳۳۹	۱۶,۵۵۴,۷۵۸,۳۸۵	۲۱,۰۸۴,۶۸۲,۸۳۸	-	۵۶,۵۰۷,۹۱۶	۵۳,۲۱۲,۸۷۷,۱۲۶	۷۴,۴۵۴,۰۶۷,۸۸۰	۹۲۵,۱۳۳	ساز پوشش	
۴,۹۲۵,۳۸۶,۸۲۸	-	۵۸۰,۴۵۸,۶۴۴	-	۷,۸۶۵,۰۵۴	۹,۷۶۰,۵۷۶,۳۰۴	۱۰,۳۴۸,۹۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	صنایع آذراب	
۲۰,۷۵۵,۱۷۸,۳۲۶	-	۵۷۹,۳۳۳,۷۸۹	-	۲۴,۳۷۸,۶۰۳	۲۱,۳۴۲,۵۷۵,۹۸۸	۲۱,۹۴۶,۱۹۸,۳۸۰	۴,۱۵۳,۵۴۰	کمیابین سازی ایران	
۱۰,۴۶۶۹	۱۰,۴۶۶۹	-	-	-	-	-	-	سیمان سلوه	
۴۰,۷۴۱۲	۴۰,۷۴۱۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صبا تامین	
۱۰,۹۱,۸۳۹	۱۰,۹۱,۸۳۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	
۱۶,۲۱۷	-	-	-	-	-	-	-	صنایع چوب خزر گلشین	
۱۶۶,۹۳۲,۳۴۶	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو	
-	-	(۱,۸۴۴,۳۳۳,۳۱۲)	-	۴,۴۴۹,۸۱۳	۷,۶۸۵,۰۰۰,۷۳۹۰	۵,۸۵۵,۱۲۵,۰۰۰	۸۹۷,۵۰۰	صنایع کشاورزی و کود زیجان	
۱۸,۴۵۷,۱۲۴,۱۵۸	-	(۶۰,۷۲۰,۷۵۸,۹۱۳)	-	۲۶,۲۷۳,۳۹۰	۴۰,۶۱۶,۶۴۴,۳۱۳	۳۴,۵۷۰,۸۴۱,۸۱۰	۴۹,۰۶۳,۰۰۵	پارس سرام	
۷۸,۳۳۵,۱۱۳,۳۳۹	-	(۹,۴۱۰,۱۱۳,۹۸۱)	-	۲۶,۳۹۴,۳۷۰	۴۴,۱۱۲,۳۷۰,۶۱۳	۳۴,۷۲۸,۵۵۰,۰۰۰	۲۰,۶۰۰,۰۰۱	سراسیمک‌های صنعتی اردکان	
۴۵,۱۱۳,۸۳۸,۰۹۲	۵,۹۲۸,۱۱۵,۰۸۰	(۱۶,۴۶۷,۸۰۴,۵۵۹)	-	۶۶,۹۵۶,۵۰۹	۱۰,۴۵۰,۳۳۹,۸۳۵۰	۸۸,۱۰۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری کوثر نور	
۱۳۴,۳۹۷,۶۹۷,۵۵۷	۲۳,۴۸۴,۴۷۷,۲۷۵	۸۸,۵۷۸,۳۹۰,۰۴۶	-	۲۴,۳۲۹,۸۳۹	۵۷۳,۹۹۷,۸۱۳,۳۵۷	۶۶۲,۸۱۹,۵۲۳,۳۴۲			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت‌های توفیعی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۷-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
(مبالغ به ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	کاربرد
-	-	۷۰.۸۰۹۴.۷۷۸	۲۵.۵۵۴.۴۷۲
-	-	۲۷۰.۵۹۹.۳۰۰	-
-	-	۲۰.۹۸۷۵.۴۴۳	۲.۴۱۸.۶۹۳
-	-	۱۰.۴۳۷۶.۸۶۲	۳۳۹.۸۴۹
-	-	۵۳.۹۰۷۸.۴۵۰	۸۱۶.۰۹۴
-	-	۴۸.۴۳۲.۷۰۱	۷۹۳.۰۴۵
-	-	۲۳.۴۹۱.۷۲۸	۳۷۲.۰۹۲
-	-	۱۵.۴۷۴.۱۸۸	۲۶۷.۹۱۵
-	-	۱۲.۳۸۴.۸۱۶	۱۰.۳۶۹۲
(۵۷.۶۸۱.۹۴۰)	-	۵.۳۲۱.۲۱۲	۳۷۸.۸۱۲
۴۴.۵۸۴.۹۱۷	۴۴.۵۸۴.۹۱۷	۵۰.۸۳۹۱۲	۸.۴۵۰
(۱۱۳.۰۰۵.۶۶۲)	(۱۱۳.۰۰۵.۶۶۲)	-	-
۱.۳۹۳.۲۴۶.۹۹۵	۱.۳۹۳.۲۴۶.۹۹۵	-	-
(۱.۴۴۳.۳۰۸.۰۴۳)	(۱.۴۴۳.۳۰۸.۰۴۳)	-	-
(۱۵۰.۳۸۳.۳۷۰)	(۱۵۰.۳۸۳.۳۷۰)	-	-
۱.۳۰۰.۴۳۹.۰۵۸	۱.۳۰۰.۴۳۹.۰۵۸	-	-
(۱۱.۳۲۲.۰۴۹)	(۱۱.۳۲۲.۰۴۹)	-	-
۱.۳۵۸.۷۵۹.۹۰۶	۱.۳۱۶.۴۴۱.۸۴۶	۱.۴۵۲.۷۵۹.۲۶۵	۳۳.۱۵۳.۱۱۴
			۵۷.۴۹۶.۵۷۰.۰۸۲
			۵۸.۹۸۰.۹۸۳.۴۶۱



گزارش حسابرسی

راژدار

تورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۷-۳ سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق مالی سرمایه‌گذاری (مبالغ به ریال)

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سبز آشنا			
				سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	۲۱۰۰۰۹۵۸۸,۱۹۹	۲۲,۷۵۹,۱۱۰,۰۰۸	۷,۷۵۹,۷۳۰,۷۷۷	مقیاسات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش
	۷۸,۱۷۸,۲۴۰,۰۸۱	۱۹,۱۷۷,۸۱۰,۳۳۳	(۱۰,۷۳۲,۴۲۱,۰۷۲)	-	(۴۸۲,۳۱۶)	۱,۳۰۲,۳۵۰,۴۰۵,۵۵۹	۹,۶۸۴,۴۷۰
	۴۹,۹۸۷,۸۵۱,۲۸۰	۴۲,۷۳۶,۹۲۰,۳۳۱	(۳,۹۷۲,۸۹۰,۲۹۵)	-	۵۰۹,۴۹۶,۷۲	۵۵,۱۹۰,۴۲۰,۱۶۴,۳۷۵	۷۷۲,۱۱۴,۰۸۵
					۵۰۹,۱۶۷,۳۵۶	۲۶,۴۰۰,۳۱۵,۴۹۳,۱۳۴	۲۶,۴۰۰,۷۵۱,۷۷۰,۱۹۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۸-۱ - سود تحقق یافته نگهداری سهام

(مبالغ به ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰			
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۷/۳۰	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ملاحظات	کاربرد	ارزش دفتری
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	۳۷,۰۸۵,۵۶۶	۱۱,۵۷۰,۰۱۸	۵,۲۰۹,۶۸۳	-	۹۷۵,۳۳۹	۲۶,۰۰۳,۱۳۳,۲۷۸
	۹۱۶,۰۵۷,۵۱۹	(۱,۶۸۳,۸۸۱,۷۶۶)	(۳,۱۹۲,۰۰۴,۰۷۶)	-	۵۵۸,۳۲۸	۴۴,۳۳۴,۶۶۶,۲۴۴
	۹۵۳,۱۳۳,۰۸۵	(۱,۶۷۲,۳۱۱,۶۴۶)	(۳,۱۸۶,۷۹۲,۵۸۹)	-	۶,۵۶۲,۶۷۷	۷,۰۴۳۷,۷۸۱,۱۲۲
						۶۸,۳۵۷,۵۴۹,۴۱۰
تعداد	۷۵۸,۹۵۳					۲۶,۰۰۹,۳۱۹,۳۱۰
	۳۲۹,۵۲۰					۴۲,۳۲۸,۳۳۰,۰۰۰
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آبی کوثر						
صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سبز آفتاب						



پویست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۹- سود سهام

(مبالغ به ریال)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
-	-	۱۹,۳۷۸,۳۲۹,۲۰۰	-	۱۹,۳۷۸,۳۲۹,۲۰۰	۱۵۰	۱۲۸,۵۲۱,۵۲۸	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بیمه البرز
-	-	۲,۵۸۸,۳۱۰,۳۶۱	(۷۹,۷۷۶,۶۸۹)	۲,۶۶۸,۰۸۷,۰۵۰	۱۵۰	۱۷,۷۸۷,۳۴۷	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سرمایه‌های صنعتی اردکان
-	-	۸۲۸,۷۵۴,۳۰۰	(۵۵,۱۴۵,۹۰۰)	۹۱۳,۹۰۰,۳۹۰	۳۰	۳۰,۴۶۳,۳۴۳	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	کمیابین سازی ایران
-	-	۴۶۸,۸۲۰,۷۹۰	(۴۸,۸۰۸,۷۴۰)	۵۱۷,۶۲۹,۵۳۰	۱,۲۱۰	۴۲۷,۷۹۳	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سازه پوشش
-	-	۹۷,۴۶۹,۳۷۴	(۱۰,۰۸۰,۷۲۶)	۱۰۷,۵۵۰,۰۰۰	۹	۱۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صنایع کشاورزی و کود زحان
۲۲۵,۳۷۱,۲۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	کشاورزی مکنیزه اصفهان کشت
۲۲۵,۳۷۱,۲۳۶	-	۲۳,۳۶۱,۵۸۳,۹۲۵	(۲۳,۸۱۲,۱۴۵)	۲۳,۴۸۵,۳۹۶,۰۷۰					



پیوست گزارش حسابرسی

روزگار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۹-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۰۹۹,۰۱۷,۵۰۴	۳,۳۴۱,۵۲۰,۹۵۴	۲,۹۸۷,۰۰۸,۴۸۹
۱۹-۲ سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی	۲۹۶,۳۰۰,۲۸۵	-	۲۸۱,۱۵۶,۶۲۲
	<u>۱,۳۹۵,۳۱۷,۷۸۹</u>	<u>۳,۳۴۱,۵۲۰,۹۵۴</u>	<u>۵,۲۶۸,۱۶۵,۱۳۱</u>

۲۰-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

(مبالغ به ریال)

تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ	نرخ سود	سود	سود خالص	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
بانک دی-۲۰۳۶۱۳۲۸۴۰۰۹	۱۳۹۵/۰۲/۰۸	۳۳,۷۱۷,۴۲۲,۰۶۵	۱۰	۴۸۱,۵۹۴,۶۳۹	۴۸۱,۵۹۴,۶۳۹	۴۸۱,۵۹۴,۶۳۹	۵۱,۵۹۲,۸۷۷
بانک دی-۲۰۵۳۶۹۹۹۱۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۲۰	-	-	۲۲۷,۵۲۷,۶۴۰	۲۲۷,۵۲۷,۶۴۰	۲۲۷,۵۲۷,۶۴۰	-
بانک آینده-۰۸۰۱۳۸۱۲۳۶۰۰۴	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	۴۵۰,۷۸۲,۴۸۲	۱۰	۱۴۳,۵۹۹,۹۶۲	۱۴۳,۵۹۹,۹۶۲	۱۴۳,۵۹۹,۹۶۲	۴,۶۲۴,۵۵۲,۲۵۷
بانک سامان-۸۲۵,۸۱۰,۲۱۶,۵۷۴,۲۰۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳,۱۶۵,۱۲۷	۷۳,۱۶۵,۱۲۷	۷۳,۱۶۵,۱۲۷	-
بانک دی-۲۰۵۳۳۴۴۷۸۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۴	۱۴,۰۹۴,۲۹۹,۵۶۹	-	۶۰,۹۰۶,۱۴۴	۶۰,۹۰۶,۱۴۴	۶۰,۹۰۶,۱۴۴	۱,۱۹۹,۴۸۰
بانک آینده-۲۰۳۳۶۱۵۴۵۰۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۲,۷۶۳,۶۰۱,۳۳۳	۱۰	۴۵,۱۶۷,۶۷۳	۴۵,۱۶۷,۶۷۳	۴۵,۱۶۷,۶۷۳	۱۲۵,۱۴۴,۴۶۴
بانک سینا-۴۵۰,۸۱۶,۲۸۹,۷۰۲,۰۰۱	۱۳۹۹/۰۲/۰۶	۲۷,۶۶۲,۲۲۵,۴۹۹	۱۰	۳۰,۸۵۰,۸۶۲	۳۰,۸۵۰,۸۶۲	۳۰,۸۵۰,۸۶۲	۱۷۶,۴۰۸,۲۶۳
بانک دی-۲۰۵۳۳۴۵۳۱۰۰۶	۱۳۹۹/۱۰/۰۷	۱۰۵,۴۹۹,۷۷۲	-	۳۰,۷۰۹,۴۷۷	۳۰,۷۰۹,۴۷۷	۳۰,۷۰۹,۴۷۷	۶۸۰,۳,۲۸۱
بانک دی-۲۰۵۳۳۴۵۰۹۰۰۲	۱۳۹۹/۱۱/۱۴	۴۰,۵۲۳,۸۹۲,۵۷۰	-	۴,۸۱۱,۰۲۱	۴,۸۱۱,۰۲۱	۴,۸۱۱,۰۲۱	-
بانک دی-۲۰۵۳۶۹۹۹۰۰۰۲	۱۳۹۹/۱۱/۲۰	۱۱,۰۹۵,۶۶۰	-	۵۰۷,۶۶۰	۵۰۷,۶۶۰	۵۰۷,۶۶۰	۶۵۸,۷۱۸
بانک آینده-۲۰۳۳۶۵۱۳۵۰۰۰۲	۱۴۰۰/۰۱/۳۰	-	-	۱۰۹,۶۲۱	۱۰۹,۶۲۱	۱۰۹,۶۲۱	-
بانک دی-۲۰۴۷۱۷۲۸۰۰۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	۲۶,۰۲۰,۱۴۱,۴۲۲	۱۰	۴۳,۵۰۸	۴۳,۵۰۸	۴۳,۵۰۸	۸۴۹,۱۴۹
بانک دی-۲۰۵۳۳۸۵۴۴۰۰۰۳	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	-	-	۳,۱۷۰	۳,۱۷۰	۳,۱۷۰	-
	<u>۱۰,۸۸۳,۹۱۰,۳۸۳</u>			<u>۱,۰۹۹,۰۱۷,۵۰۴</u>	<u>۱,۰۹۹,۰۱۷,۵۰۴</u>	<u>۳,۳۴۱,۵۲۰,۹۵۴</u>	<u>۲,۹۸۷,۰۰۸,۴۸۹</u>

۲۰-۲ سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مکتوک اجاره فارس ۳۷- - ۳ماهه ۱۸٪	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	۱۸	۲۹۶,۳۰۰,۲۸۵	۲۹۶,۳۰۰,۲۸۵	۲۹۶,۳۰۰,۲۸۵	۲۸۱,۱۵۶,۶۲۲
			<u>۲۹۶,۳۰۰,۲۸۵</u>	<u>۲۹۶,۳۰۰,۲۸۵</u>	<u>۲۹۶,۳۰۰,۲۸۵</u>	<u>۲۸۱,۱۵۶,۶۲۲</u>



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۱- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (مبالغ به ریال)
۶,۴۱۵,۶۸۰,۸۳۲	۱۶,۰۱۹,۲۵۱,۰۶۰	۲۲,۵۴۴,۰۱۳,۷۷۷
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۴۰۹,۵۴۰,۵۴۲	۹,۶۳۱,۴۱۵,۱۴۲	۱۵,۹۷۶,۶۰۸,۲۴۲
۲۷,۸۲۵,۲۲۱,۳۷۴	۲۵,۶۵۰,۶۶۶,۲۰۲	۵۱,۰۲۰,۶۲۲,۰۱۹

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

۲۲- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (مبالغ به ریال)
۷۳۵,۱۷۱	۱۰۵,۶۷۲,۵۲۷	۲۶,۷۱۵,۴۶۸
۵۳,۴۷۷,۶۱۷	-	-
۵۴,۲۱۲,۷۸۸	۱۰۵,۶۷۲,۵۲۷	۲۶,۷۱۵,۴۶۸

تعدیل کارمزد کارگزار
 سایر درآمدها

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (مبالغ به ریال)
۲۲,۸۹۸,۳۹۱,۶۹۹	۹۹۸,۵۱۹,۷۲۸	۱۰,۹۱۸,۳۰۸,۹۲۱
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۱,۰۸۶,۶۴۰	۸۹,۵۳۵,۲۳۳	۲۱۷,۷۳۱,۹۰۲
۲۴,۶۰۹,۴۷۸,۳۳۹	۱,۱۸۸,۰۵۴,۹۶۱	۱۱,۲۳۵,۹۴۰,۸۲۳

مدیر صندوق
 متولی صندوق
 حسابرس صندوق

۲۴- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (مبالغ به ریال)
۱۰۶,۵۵۰,۹۶۱	۴,۸۷۳,۵۸۷	۴۰,۲۰۷,۷۸۵
۳۸۸,۶۹,۹۸۱	۳,۰۵۰,۰۰۰	۲۲,۱۶۹,۷۴۷
۵۹۴	۴,۶۴۶,۱۶۶	۱۶,۶۳۵,۷۲۰
۵۱۹,۳۶۰,۰۵۱	۲۵۱,۰۸۴,۰۲۷	۶۷۷,۷۰۴,۹۰۷
-	۱۲,۴۳۵,۲۷۷	۱۲,۴۳۵,۲۷۷
-	۱,۴۳۵,۴۸۶	۲,۹۵۶,۴۳۹
۶۶۴,۷۸۱,۵۸۷	۲۷۷,۵۲۴,۵۴۳	۷۷۲,۱۰۹,۸۷۵

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

۲۵- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (مبالغ به ریال)
۱۲,۶۹۴,۲۸۸,۵۷۱	۲۱۴,۱۴۰,۶۷۲	۳,۲۹۵,۵۰۹,۳۵۴
۱۲,۶۹۴,۲۸۸,۵۷۱	۲۱۴,۱۴۰,۶۷۲	۳,۲۹۵,۵۰۹,۳۵۴

تسهیلات

۲۶- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (مبالغ به ریال)
(۱,۹۲۱,۸۵۶,۵۰۲,۸۲۶)	(۱۷,۹۲۷,۵۳۳,۹۸۵)	(۹۲,۷۶۹,۹۵۱,۰۶۰)
(۱۱۲,۵۱۴,۹۳۶,۴۲۳)	(۱۲۵,۵۴۰,۴۵۶,۶۸۸)	(۱۳۰,۲۱۴,۸۷۲,۶۰۳)
-	۵۵,۶۹۷,۸۶۰	-
(۲۰,۳۴,۳۷۱,۴۳۹,۲۴۹)	(۱۴۳,۴۱۲,۲۹۳,۸۱۳)	(۲۲۲,۹۸۴,۸۲۳,۶۶۳)

تعدیلات ناشی از صدور
 تعدیلات ناشی از ابطال
 تعدیلات ناشی از حذف نماد زکشت



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۷-۱- 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 سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

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

ب) به گونه ای که حجم سفارش‌های 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 سفارش‌های 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 می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه، نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف نماید. بورس مربوطه می‌تواند 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 می‌شود.

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 می‌شود.

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

ردیف	نام شرکت	نماد	درصد دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	سازه پویش	خپویش	۳	۱۷,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر	اکورد	۲	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه‌گذاری 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	کمیابین سازی	تکمیا	۳	۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۷	سرامیک های صنعتی اردکان	کسرا	۳	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۸	پارس سرام	کسرام	۳	۱۱۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
۹	صنایع آذراب	فاذر	۳	۱۱۵,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
۱۰	صنایع کشاورزی و کود زنجان	زنجان	۳	۱۱۵,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۸- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد های سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحد های سرمایه‌گذاری		
۰/۱۰	۹۹۰	ممتاز	۰/۸۲	۳۴,۶۵۰	ممتاز	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۰/۳۵	۳,۵۰۹	عادی	۰/۲۵	۱۰,۶۳۹	عادی	مدیر	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۰/۰۰	-	عادی	۰/۰۸	۳,۳۲۱	عادی	-	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۰/۰۰	۲۰	عادی	۰/۰۰	۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	میثم گلستانی چترودی
۰/۰۰	-	ممتاز	۰/۰۰	۲۰۰	عادی	-	شرکت مدیریت سرمایه افزایش‌الملل
۰/۰۰	-	عادی	۳۲/۴۲	۱,۳۷۷,۴۲۷	عادی	-	شرکت سرمایه‌گذاری شهرسازان دشت طوس
۰/۰۰	-	عادی	۸/۱۷	۳۴۷,۱۲۷	عادی	-	بیمه البرز
۰/۰۰	-	عادی	۸/۲۳	۳۴۹,۵۹۴	عادی	-	موسسه سازمان اقتصاد رضوی
۰/۰۰	-	عادی	۰/۰۰	-	عادی	-	کمپاین سازی ایران
۰/۰۰	-	عادی	۴/۳۷	۱۸۵,۶۷۹	عادی	-	عبدالجلیل نظارات
۰/۰۰	-	عادی	۴/۸۲	۲۰۴,۸۲۰	عادی	-	تولیدی صنعتی عقاب افشان
۰/۰۰	۱	عادی	۰/۰۰	۱	عادی	مدیر صندوق	مهدی اسلامی بیدگلی
۰/۰۰	۱۰	ممتاز	۰/۰۱	۳۵۰	ممتاز	-	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۰/۰۰	-	ممتاز	۰/۰۰	۵۸	عادی	-	علی اسلامی بیدگلی
۰/۴۵	۴,۵۳۰	جمع	۵۹/۲	۲,۵۱۳,۸۸۶		جمع	

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
نوع وابستگی	طرف معامله	شرح معامله	
		مانده طلب(بدهی)-ریال	مانده طلب(بدهی)-ریال
کارگزار	شرکت کارگزاری نهایت نگر	۳۵,۴۷۵,۲۲۰,۲۶۰	۳,۵۵۷,۱۴۹,۲۴۰
	شرکت کارگزاری بانک مسکن	۵,۲۳۳,۹۱۸,۰۳۹	۷۱۶,۳۵۸,۴۹۴
	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	۲۱۱,۰۳۴,۱۹۷	۶۳۳,۶۳۳,۶۶۵
	شرکت کارگزاری نگاه نوین	(۱۰,۶۷۱,۰۰۶)	(۵۱,۸۶۸)
	شرکت کارگزاری سهم آشنا	(۱,۱۳۳,۹۰۷,۷۰۱)	(۱,۵۲۲,۳۳۶,۸۳۹)
	شرکت کارگزاری دانایان پارس	۴,۳۷۱,۵۲۶,۲۶۳	(۲,۶۱۱,۱۴۶,۲۰۹)
	شرکت کارگزاری رضوی	۵۸,۱۷۵,۹۳۲	(۱۴,۷۵۳,۷۸۹,۱۸۸)
	شرکت کارگزاری امین سهم	(۵۸,۷۶۵,۲۸۲,۶۹۹)	(۴۷,۳۱۲,۴۶۶,۱۴۶)
	مدیر	(۹,۷۷۱,۴۹۴,۷۸۸)	(۲۳,۷۳۶,۹۲۳,۹۳۲)
	متولی	-	(۳۹۴,۷۰۶,۸۸۸)
حسابرس	شرکت سیدگردانی الماس	(۱۰۰,۵۳,۱۱۶)	(۱۰۰,۵۳,۱۱۶)
	موسسه حسابرسی بیات رایان-قبلی	(۱۲۸,۱۹۶,۶۶۹)	(۱۲۸,۱۹۶,۶۶۹)
	موسسه حسابرسی رازدار-جدید	-	(۱۱۱,۰۸۶,۶۴۰)
کارمزد ارکان	کارمزد ارکان	۲۳,۸۹۸,۳۹۱,۶۹۹	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	کارمزد ارکان	۱۱۱,۰۸۶,۶۴۰	۸۰,۰۳۰,۱۶۰
	کارمزد ارکان	۳۱,۰۵۶,۴۸۰	

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده، وجود نداشته است.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۳۱- کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

خلاصه اقلام	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲,۱۸۸,۷۸۶,۸۲۱,۱۷۲	۱,۳۸۷,۸۳۹,۸۰۷,۸۴۹	۱,۸۹۴,۸۸۱,۸۳۶,۸۵۲
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۱۸۸,۷۸۶,۸۲۱,۱۷۲	۱,۳۸۷,۸۳۹,۸۰۷,۸۴۹	۱,۸۹۴,۸۸۱,۸۳۶,۸۵۲
جمع بدهی های جاری	۱۰۲,۵۲۸,۳۳۱,۳۲۴	۹۷,۷۸۰,۹۴۶,۵۳۸	۹۵,۴۰۷,۲۵۴,۱۴۴
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱۰۲,۵۲۸,۳۳۱,۳۲۴	۹۷,۷۸۰,۹۴۶,۵۳۸	۹۵,۴۰۷,۲۵۴,۱۴۴
جمع کل تعهدات	۱۷۷,۳۴۲,۸۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۲۲,۱۵۰,۰۰۰	۸۲۳,۲۲۱,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲۷۹,۸۷۱,۱۳۱,۳۲۴	۱۸۰,۱۰۳,۰۹۶,۵۳۸	۹۱۸,۶۲۸,۷۵۴,۱۴۴
نسبت جاری -رتبه	۷/۸۲	۷/۷۱	
نسبت بدهی و تعهدات -درصد	۰/۱۳		۰/۴۸



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۲- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آفتاب	عمران و سازنگی قزوین	بیمه البرز	اوراق اجاره خلیج فارس	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	سرمایه گذاری کوه نور	سازه پویش	نام شرکت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دارایی ها
۴۲,۳۴۶,۴۴۲,۶۷۱	۶۲,۵۷۴,۴۰۷,۲۸۰	۳۳۲,۳۳۲,۵۰۴,۱۸۹	۲۳۹,۰۰۸,۳۴۳,۹۶۰	۲۳۹,۰۶۲,۷۹۹,۳۴۰	۴۶,۵۳۴,۵۸۹,۲۶۲	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۶,۰۲۰,۱۴۱,۴۳۲	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۲,۸۹۲,۵۷۰	۲,۳۷۶,۴۰۷,۹۳۸	۲,۷۶۳,۶۰۱,۳۳۳	۲۷,۶۳۲,۳۲۵,۴۹۹	سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۴۵۰,۷۸۲,۴۸۳	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	-	-	۲,۳۱۲,۳۹۷,۳۷۹	-	-	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۲,۷۶۷,۳۵۴,۸۹۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۵۲,۵۰۰	-	-	۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۱۵۴,۸۴۴	۲۳۰,۳۱۰,۸۸۰	حساب های دریافتنی	۵۱۷,۶۲۹,۵۳۰	حساب های دریافتنی
۳۹,۷۵۵,۱۵۰	۳۹,۷۵۵,۱۵۰	۳۹,۷۵۵,۱۵۰	۳۹,۷۵۵,۱۵۰	۳۹,۷۵۵,۴۹۰	۳۹,۷۵۵,۴۹۰	سایر دارایی ها	۳۹,۷۵۵,۴۹۰	سایر دارایی ها
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۴۹,۶۷۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نقد	۴,۷۸۱	موجودی نقد
-	-	-	-	۳,۵۵۷,۱۴۹,۳۴۰	-	جاری کارگزاران	۶۳۳,۶۳۳,۶۶۵	جاری کارگزاران
۶۸,۳۱۲,۵۹۱,۷۵۳	۶۲,۶۱۴,۵۰۲,۴۳۰	۳۳۶,۳۲۵,۱۵۱,۹۰۹	۲۳,۲۷۸,۵۶۰,۴۶۷	۲۲,۶۰۱,۱۵۴,۵۴۳	۲۶۷,۰۰۱,۹۱,۲۰۹	جمع دارایی ها	۵۰,۹۴۵,۷۵۲,۱۰۹	جمع دارایی ها
۱,۵۲۲,۳۳۶,۸۳۹	۲,۹۶۵,۹۲۵,۲۷۷	-	۵۱,۸۶۸	-	۲,۱۹۵,۸۱۶,۹۹۶	بدهی ها	-	بدهی ها
۳۱,۶۹۹,۰۰۱	۴۴۸,۵۴۳,۹۶۶	۲,۰۴۲,۳۸۷,۳۵۹	۳,۰۴۲,۴۸۰	۵۵,۷۸۵,۸۳۳	۱,۶۸۴,۰۱۱,۳۹۱	جاری کارگزاران	۲۸۵,۹۹۹,۲۵۸	جاری کارگزاران
۱۵۴,۴۱۵,۴۳۹	۹۱,۵۵۴,۷۵۸	۸,۹۴۶,۶۴۲,۴۰۵	۱۴۶,۴۸۳,۸۵۴	۱۵۶,۲۹۹,۹۰۰	۱۶۴,۹۳۸,۰۵۹	بدهی به ارکان صندوق	۲,۰۲۱,۸۶۱,۹۴۳	بدهی به ارکان صندوق
۱,۷۱۳,۴۵۱,۲۷۹	۴,۵۰۶,۳۴۴,۰۰۱	۱۱,۹۸۹,۰۲۹,۷۶۴	۱۷۶,۵۷۸,۲۰۲	۲۱۲,۵۱۵,۷۳۳	۴۰,۴۴۷,۷۶۶,۴۴۶	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۲,۳۰۷,۸۶۱,۲۰۱	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۶۶,۵۹۹,۱۴۰,۴۷۴	۵۸,۱۰۸,۱۷۸,۴۲۹	۳۳۴,۳۳۶,۱۳۲,۱۴۵	۳۳,۱۰۱,۹۸۲,۲۶۵	۳۲,۳۸۸,۶۷۸,۸۱۰	۲۶۲,۹۵۶,۳۴۴,۷۶۳	جمع بدهی ها	۴۸,۶۳۷,۸۹۰,۹۰۸	جمع بدهی ها
۲,۹۸۵,۶۸۹	۹۲۴,۵۰۹	۹۲۴,۳۴۴	۶,۳۳۴,۴۱۴	۱۳,۳۹۵,۸۲۹	۹۰,۳۸۳	خالص دارایی ها	۲۸,۳۷۶,۸۳۳	خالص دارایی ها
						خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



گروه سرمایه گذاری آرمان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)

جمع	پارس سوام	سرمایک های صنعتی اردکان	کمیابین سازی	صنایع آذر آب	صنایع کشاورزی و کود زینجان	نام شرکت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دارایی ها	
۲۰,۳۶,۵۳۳,۸۳۲,۵۲۹	۱۳۰,۷۰۰,۹۶۲,۹۷۸	۲۸۳,۸۳۴,۳۴۸,۶۷۳	۱۶۹,۹۰۲,۱۷۵,۵۵۶	۶۴۶,۴۸۲,۹۴۴,۶۸۵	۶۶,۹۵۶,۱۰۳,۹۰۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	
۱۱۱,۲۵۶,۳۳۶,۱۷۲	۱۴۰,۹۴,۲۴۹,۵۶۹	۱۰۵,۴۹۹,۷۷۲	۶۷۷,۸۵۱	۱۱۰,۹۵,۶۶۰	۳۳,۷۱۷,۴۳۲,۰۶۵	سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی	
۸,۵۱۸,۵۷۲,۲۴۱	۲,۴۳۸,۸۱۷,۹۶۴	-	-	-	-	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	
۳۲,۱۴۹,۶۸۵,۰۹۴	-	۲,۶۶۸,۰۸۷,۰۵۰	۹۱۳,۹۰۰,۲۹۰	-	۱۰۷,۵۵۰,۰۰۰	حساب های دریافتی	
۴۷۷,۰۶۲,۸۲۰	۳۹,۷۵۵,۱۵۰	۳۹,۷۵۵,۱۵۰	۳۹,۷۵۵,۱۵۰	۳۹,۷۵۵,۱۵۰	۳۹,۷۵۵,۱۵۰	سایر دارایی ها	
۸۵,۱۵۴,۴۵۷	-	-	-	-	-	موجودی نقد	
۱۳,۹۳۶,۵۲۴,۹۸۱	۷۱۶,۳۵۸,۴۹۴	-	-	۱۰۰,۲۹,۳۸۳,۵۸۲	-	جاری کارگزاران	
۲,۲۰۳,۹۴۷,۱۵۸,۲۹۴	۱۳۷,۹۹۰,۱۴۴,۱۵۵	۲۸۶,۶۳۷,۶۹۰,۶۴۵	۱۷۰,۸۵۶,۵۰۸,۸۷۷	۶۵۶,۵۶۳,۱۷۹,۰۷۷	۱۰۰,۸۲۰,۸۳۱,۱۲۰	جمع دارایی ها	

بدهی ها

۷۶,۲۲۹,۱۷۳,۸۳۲	-	۵۳,۳۷۵,۹۲۴,۴۵۱	۱۴,۷۵۳,۷۸۹,۱۸۸	۴۱۵,۳۲۹,۲۱۳	جاری کارگزاران	
۳۴,۳۸۰,۹۶۷,۲۴۵	۹۰۱,۹۶۳,۷۱۳	۵۷,۶۳۲,۷۴۱,۸۸۴	۲,۷۶۰,۳۶۵,۰۸۰	۳۴۵,۷۳۱,۰۰۷۸	بدهی به ارکان صندوق	
۱۷,۰۷۸,۵۲۷,۳۷۳	۱۲۳,۳۱۰,۷۵۵	۲۱۳,۷۵۳,۹۹۶	۲۰۸,۰۹۶,۹۲۷	۴,۷۴۴,۹۷۴,۱۹۶	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	
۱۱۷,۶۸۸,۶۶۸,۴۵۰	۱,۰۴۵,۲۷۴,۴۷۸	۵۹,۳۵۳,۴۳۰,۳۳۱	۱۷,۷۲۲,۱۵۱,۹۹۵	۱۳,۸۷۵,۷۷۰,۴۴۸	جمع بدهی ها	
۲۰,۸۶,۲۵۸,۴۸۹,۸۴۴	۱۳۶,۹۶۴,۸۶۹,۶۷۷	۲۳۷,۲۸۴,۳۷۰,۳۴۴	۱۵۳,۱۳۴,۳۵۷,۶۸۲	۶۴۲,۶۸۷,۴۰۸,۶۲۹	خالص دارایی ها	
۴۹۰,۹۷۸	۶۱۳,۱۰۶	۱,۳۳۴,۰۷۱	۴۳۸,۰۲۵	۱۷,۸۵۲,۴۳۸,۰۱۷	خاص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	



پیوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کردانی آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۶۲,۸۵۶,۳۲۲,۷۶۳

ج) صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازار کردانی

شرکت	سازو پیش		سرمایه گذاری کوه نور		صندوق سرمایه گذاری آرمان آبی کوه		نیمه البرز		سرمایک های منتهی اردکان		گرمابین سازی	
	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال
واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۱,۱۷۶	۲۳,۷۵۸,۸۵۵,۳۳۵	۲۱۷,۱۷۰	۲۴,۹۰۴,۳۹۱,۶۵۱	۴,۶۲۴	۷۸,۳۹۱,۳۸۹,۳۳۱	۱۵۲,۶۵۷	۱۵۵,۶۹۱	۲۳,۵۰۸,۱۵۵,۱۷۶	۱۹۳,۳۱۷	۱۹۳,۳۱۷	۱۱۴,۵۰۹,۱۲۱,۱۷۷
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	۲,۶۳۸	۲,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۱,۴۳۳	۲,۶۶۱,۴۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۶۹۶,۹۷۹	۵,۶۹۶,۹۷۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۶,۳۷۷	۱۵۶,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	(۲,۱۰۰)	(۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۲,۳۳۸)	(۲,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۱,۳۰۹)	(۳۴۱,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز ابطال شده طی دوره	-	-	۳۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۳۴,۰۰۰)	(۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
سود خالص	-	۳۴,۵۵۷,۳۹۴,۲۳۳	-	(۳۳,۹۴۱,۹۲۸,۶۴۰)	-	(۵,۴۱۲,۰۴۶,۸۱۹)	۱۱۲,۹۰۶,۵۳۳,۸۹۴	۱۱۲,۹۰۶,۵۳۳,۸۹۴	-	(۹۳,۲۲۳,۸۸۱,۸۶۴)	-	(۵۶,۷۳۴,۸۰۶,۵۷۴)
تغیلات	-	(۱۰,۵۱۶,۴۸۸,۶۵۰)	-	(۲,۳۸۶,۴۲۹,۱۱۵,۸۴۸)	-	(۳,۵۳۱,۰۷۰,۳۷۰)	(۳۵,۳۱۰,۷۰۳,۷۰۶)	(۳۵,۳۱۰,۷۰۳,۷۰۶)	-	(۴۰,۹۱۷,۰۴۷,۵۲۱)	-	(۴۰,۹۱۷,۰۴۷,۵۲۱)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دو	۱,۷۱۴	۴۸,۶۶۷,۸۹۰,۹۰۸	۲,۹۱۲,۵۹۳	۲۶۲,۹۵۶,۳۴۴,۷۶۳	۴,۴۴۶	۷۸,۳۹۱,۳۸۹,۳۳۱	۲۴۲,۳۳۶,۱۲۲,۱۴۵	۲۴۲,۳۳۶,۱۲۲,۱۴۵	۹۲۷,۲۸۴,۲۷۰,۳۱۴	۳۲۹,۵۹۴	۳۲۹,۵۹۴	۱۵۴,۱۳۴,۳۵۷,۶۸۲

شرکت	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا		اوراق اجاره خلیج فارس		عموان و سازندگی قزوین		صنایع آذر آب		صنایع کشاورزی و کود زیانان	
	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال	تعداد واحد	مبلغ - ریال
واحدهای سرمایه گذاری اول دوره	۱۶,۶۹۷	۵۴,۷۷۷,۷۵۰,۳۴۷	۵,۱۳۴	۱۷,۹۰۹,۸۵۰,۵۷۰	۲۳۳,۳۱۵	۱۹,۵۳۶,۶۷۹,۷۱۷	۱	(۱۱,۳۶۳,۷۳۰)	۱	۱۹,۷۳۱,۵۵۷,۸۵۶
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره	-	-	-	-	۶۲,۸۵۳	۶۲,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۸۱۹	۱۲۱,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود خالص	-	۱۱,۸۰۱,۳۹۰,۱۱۷	-	۱۵,۱۲۲,۱۳۱,۶۹۵	-	(۴,۱۳۳,۴۵۷,۸۵۱)	-	(۴,۶۹۸,۵۳۲,۱۵۲)	-	(۴,۶۹۸,۵۳۲,۱۵۲)
تغیلات	-	-	-	-	-	-	-	۶۶,۶۹۱,۳۷۸,۷۳۵	-	(۵,۷۱۸,۶۵۰,۸۷۵)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دو	۱۶,۶۹۷	۶۶,۵۷۹,۱۴۰,۴۶۴	۵,۱۳۴	۳۳,۱۰۱,۹۸۲,۲۶۵	۲۳۳,۳۱۵	۱۹,۵۳۶,۶۷۹,۷۱۷	۲۶	۵۸,۰۹۱,۷۸۰,۴۲۹	۶۲۲,۶۸۷,۴۰۶,۶۲۹	۱۲۱,۸۱۹

مجموع

تعداد واحد	مبلغ - ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۸,۱۳۹,۱۴۴,۴۴۹
۲,۵۹۴,۷۳۴	۲,۵۹۴,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰
(۴۴۵,۵۴۷)	(۴۴۵,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰)
-	(۱۲,۶۹۶,۶۸۵,۳۵۶)
-	(۲,۰۳۴,۳۷۱,۳۳۹,۳۴۹)
خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پایان دو	۴,۱۳۹,۱۸۷



پویست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۸ / ۳۰