

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

فهرست مندرجات

شماره صفحه

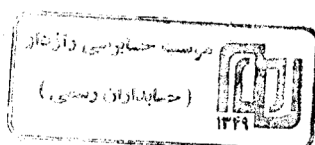
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

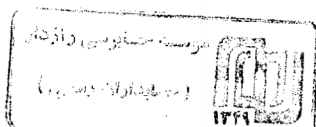
۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۳۳ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی 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 سرمایه گذاری، 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 حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود. حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی 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 حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر 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 سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



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 ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (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 ایرادی مشاهده نگردیده است.

۶- 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.

۷- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده که می بایست کمتر از "یک" باشد و نسبت جاری تعدیل شده که می بایست بیشتر از "یک" باشد، رعایت نشده است

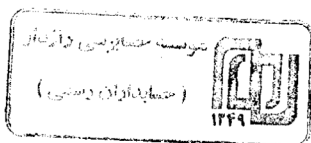
۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۷۰٪ وجه قابل پرداخت برای صدور از طریق انتقال سهام یا حق تقدم، رعایت نشده است (برای موسسه سازمان اقتصاد رضوی "نماد قربت" به مبلغ ۹۸.۹۰۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۲ و برای شرکت تولیدی صنعتی عقاب افشان "نماد کسرام" به مبلغ ۱۲.۸۱۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸).

۸-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است

۸-۳- مفاد تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر تا سقف ۹۰٪ پس از ارائه گزارشهای مربوط رعایت نشده است (برای صورت مالی سالانه حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تاریخ پرداخت ۱۴۰۱/۰۱/۲۱ و تاریخ انتشار ۱۴۰۱/۰۲/۲۸).

۸-۴- مفاد تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور، رعایت نشده است (۵ روز تاخیر).



۵-۸- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت سرمایه پذیر سازه پویش، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۶-۸- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۸ 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	۱۴۰۱/۰۴/۲۱ و ۱۴۰۱/۰۴/۰۶
کمباین سازی ایران	۱۴۰۱/۰۵/۲۲ و ۱۴۰۱/۰۴/۲۲
صنایع آذراب	۱۴۰۱/۰۵/۲۲ و ۱۴۰۱/۰۵/۰۱
قند تربت حیدریه	۱۴۰۱/۰۴/۱۵ و ۱۴۰۱/۰۲/۰۵
فرهنگی ورزشی پرسپولیس	۱۴۰۱/۰۶/۳۰

۷-۸- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۱۷ صورت های مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با اقدام به خرید و فروش سهام پتروشیمی کرمانشاه خارج از موضوع بازارگردانی، رعایت نشده است (تاریخ خرید و فروش ۱۴۰۱/۰۶/۰۲).
۸-۸- 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- 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.
۱۰-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری مبنی بر بازنگری و بروزرسانی "بیانیه سیاست های سرمایه گذاری صندوق" در ادوار مختلف (حداقل سالانه) رعایت نشده است.

۱۱-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۱/۰۳/۰۸ و ۱۴۰۱/۰۳/۱۸ برای سهام سازه پویش و در تاریخ های ۱۴۰۱/۰۶/۲۲ و ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ برای سهام کمباین سازی رعایت نشده است.

۹- 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.

۱۰- 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. در این خصوص، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

یکم آذر ۱۴۰۱

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 دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

باسلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان اندیش مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ 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 می‌شود.

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 صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری تهیه شده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق است که، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آن ها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء شده‌اند. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۳ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده مدیر

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شاهین کرزیز

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت: ۳۳۷۷۳۳۳۳

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

رازر

مورخ ۱۴۰۱ / ۹ / ۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

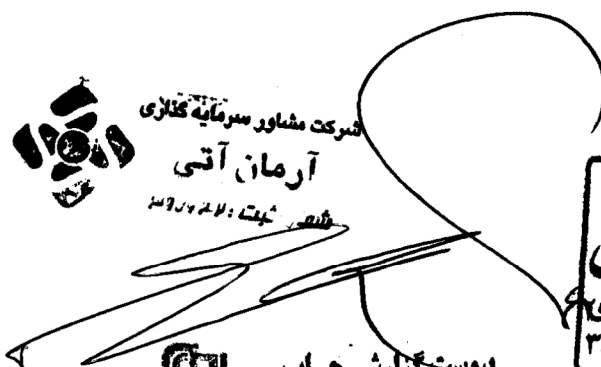
گزارش مالی میان دوره ای

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	دارایی ها
۵	۱,۲۷۴,۳۹۱,۵۸۲,۱۶۲	۱,۲۱۷,۹۵۸,۷۳۳,۶۸۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۸۹۱,۷۷۰,۷۴۷,۹۸۳	۱۴۴,۲۸۶,۵۷۸,۵۱۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷	۶,۰۶۵,۹۲۴,۸۸۸	۹,۱۸۱,۹۱۹,۴۹۱	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸	۸,۵۰۹,۸۷۰,۲۰۵	۳۴,۶۹۲,۳۹۵,۵۴۱	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹	۶,۰۹۶,۳۲۲,۲۰۳	۵,۶۱۷,۸۸۷,۴۴۰	حساب های دریافتی
۱۰	۱,۱۷۲,۰۷۰,۹۷۵	۶۰۵,۹۶۶,۵۸۴	سایر دارایی ها
۱۱	۲۹,۴۴۳,۲۹۵,۷۶۷	۱۹,۲۸۷,۰۳۹,۰۲۰	سایر حسابهای دریافتی
۱۲	۶۳,۷۳۲,۴۵۷	۶۳,۷۴۴,۷۸۷	موجودی نقد
	۲,۲۱۷,۵۱۳,۵۴۷,۶۴۰	۱,۴۳۱,۶۹۴,۲۶۵,۰۶۷	جمع دارایی ها
۱۳	۷۵۹,۱۴۸,۳۲۵,۱۳۲	۷۴,۹۸۶,۰۵۸,۷۳۶	جاری کارگزاران
۱۴	۷,۵۹۱,۸۸۸,۸۱۳	۱۲,۰۵۰,۵۶۷,۲۸۰	بدهی به ارکان صندوق
۱۵	۷,۱۴۹,۵۴۷,۴۹۴	۹,۶۱۰,۰۰۶,۷۶۶	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	۷۷۳,۸۸۹,۷۶۱,۴۳۹	۹۶,۶۴۶,۶۳۲,۷۸۲	جمع بدهی ها
۱۶	۱,۴۴۳,۶۲۳,۷۸۶,۲۰۱	۱,۳۳۵,۰۴۷,۶۳۲,۲۸۵	خالص دارایی ها
	۲,۴۰۴,۴۳۳	۱,۲۷۲,۱۰۲	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.


شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
 شعبه ثبت: ۳۶۶۶۳۶۳۶



ایرانیان تحلیل
 مشاوره و سرمایه گذاری
 شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

پیوست گزارش حسابرسی
 رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۹/۱ - ۱

صورت سود (زبان) و گردش خالص دارایی ها

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور، ماه ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور، ماه ۱۴۰۱

یادداشت

Answer:

ریال	ریال	
۸۷.۵۷۷۵۱.۰۱۶	۲۲۶۶.۹۰۲۱۹.۷۳۴	۱۷
(۳۲۸.۳۲۲.۲۱۷.۷۵۱)	۲۱۶.۸۸۱.۵۴۴۳.۰۰۰	۱۸
۲۳.۱۶۱.۵۸۳.۹۱۵	۶.۰۹۲.۳۲۲.۲۰۰	۱۹
-	۲.۹۹۶.۴۰۰.۵۵۴۹	۲۰
۱.۳۲۵.۲۱۷.۷۸۹	۸۴۹.۹۱۲.۶۰۹	۲۱
۲۷.۵۲۵.۲۱۰.۳۷۴	۳۲.۴۴۲۶۰.۱.۵۴۴	۲۲
۵۲.۲۱۷.۷۸۸	۷۸۲.۷۲۶	۲۳
(۸۸.۷۲۸.۱۲۶.۸۵۹)	۵۹.۵۸۷۶.۸۹۱.۶۸	
(۳۴۶.۹۰۳۷۸.۳۳۹)	(۱۱۲.۶۷۹.۱.۵۳.۵۵۴)	۲۴
(۶۶۶.۷۸۱.۵۸۷)	(۱.۵۸۵.۲۶۵.۹۱۳)	۲۵
(۱۱۴.۰۰۰۲۰۳۶.۷۸۵)	۵۸۱.۶۱۲.۳۷۱.۵۷۶	
(۱۲.۶۴۴.۷۸۸.۵۷۱)	(۱.۸۰۳.۴۴۵.۳۲۹.۳۳۹)	۲۶
(۱۲۶.۶۹۶.۶.۵۸۵.۳۵۶)	۵۴۲.۷۸۷.۹۴۲.۱۲۴	
-۶.۴۴۴/	۳۸.۷۸۴/	
-۵.۸۹۴/	۳۹.۰۰۰/	

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۰۱	تفاوت
ریال	ریال	ریال
۹۷۸,۱۳۴,۶۱۴,۴۴۹	۱,۳۳۵,۰۴۷,۵۳۳,۲۸۵	۱,۰۴۹,۹۱۸,۲
۳,۵۹۴,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۸۷
(۳۴۵,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵۵,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵۵,۹۶۸)
(۱۳,۴۹۴,۶۵۸,۳۵۶)	۵۶۲,۷۸۷,۹۴۲,۳۳۲	-
(۳,۳۴۳,۷۷۱,۴۳۹,۱۴۹)	(۵,۱۳۰,۷۸۸,۱۳۶)	-
۳,۰۸۵,۲۵۸,۱۳۸,۸۴۴	۱,۴۴۳,۵۲۳,۷۸۶,۲۰۱	۶۰۰,۴۰۱
		۳۷

واحدهای سرمایه گذاری اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری عادی صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
موجود خالص
تبدیلات

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

راز دہ

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ

15.1 / 91 - 1

میانیگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بارہ مہینے سرحد پر

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

خلاص داریی های پایان دوره

وضیعی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

اراسمائيک مجلس
مشاور و سرکارہ گزاری
شماره پنجم

شماره ثبت : ۱۳۸۷۹۴۰۵۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱- تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش دارنده شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۶۸۹۲ 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، 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) و مدت فعالیت صندوق به موجب نامه شماره ۱۲۲/۱۰۲۱۴۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران ۳ سال (۱۴۰۴/۰۱/۲۰) تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق (هفدهم)، پلاک ۱۶، طبقه ۳ 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 و بند ۱۲ امیدنامه، در تارنمای صندوق به آدرس www.armanandishfund.com درج شده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری:

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

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

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص)	۳۴,۶۵۰	۹۹
۲	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۳۵۰	۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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 تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، خیابان شفق (هفدهم)، پلاک ۱۶، واحد ۳، تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۷۸۰.

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

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمدقصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ (طبقه ۷)، تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۲۶۶۶۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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 گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری 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 علی الحساب در زمان واریز توسط بانک شناسایی می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- 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 سرمایه گذاری 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 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 ۱ میلیارد ریال *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۷۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	معادل سه در ده هزار (۰/۰۰۳) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.**
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.***
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه کارمزد ثابت: ۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به ازای هر NAV در یک سال ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ • صندوق های بازارگردانی تا پایان سال ۱۴۰۱ از ۲۵٪ تخفیف در هزینه ثبت بهره‌مند می‌شوند. مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۲۵ مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۱۵ مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال ۰.۰۰۰۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

* 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 حساب ها، ذخیره می شود. n برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر 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 می شود.

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶ - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش داراییهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۱ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحد های سرمایه‌گذاری است، به دلیل آن که 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 سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیشه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	
درصد	ریال	درصد	ریال	
-	-	۷٪	۲۸,۶۳۱,۴۳۳,۳۸۹	فعالیت های فرهنگی و ورزشی
۸٪	۱۱۱,۴۲۸,۳۴۲,۹۴۴	۵٪	۱۱۹,۳۵۶,۶۸۵,۸۰۴	ماشین آلات و تجهیزات
۴٪	۵۶,۴۹۶,۰۲۹,۹۶۸	۸٪	۱۶۷,۰۸۵,۷۳۴,۴۶۰	قند و شکر
۱۷٪	۲۴۶,۰۰۳,۳۶۲,۰۰۳	۱۸٪	۴۰,۲۱۷,۹۱۲,۴۶۳	خودرو و ساخت قطعات
۳۹٪	۴۱۰,۵۷۴,۹۴۶,۷۳۱	۲۵٪	۲۶۸,۱۱۱,۱۲۵,۵۷۲	ساخت محصولات فلزی
۳۳٪	۳۳۱,۳۰۲,۴۹۷,۲۲۴	-	-	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۵٪	۷۲,۰۲۰,۶۷۱,۸۱۹	-	-	محصولات شیمیایی
۸۵.۰۷٪	۱,۳۱۷,۹۵۸,۷۳۲,۶۸۸	۵۷.۴۷٪	۱,۱۷۴,۳۹۱,۵۸۲,۱۶۲	
				۱,۲۴۰,۱۶۵,۱۲۴,۳۷۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 گزارش مالی سالان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

ف- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
 سرمایه گذاری در صندوق شرکت های پذیرفته شده در بورس یا قمارس به تفکیک صنعت به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹						۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	ریال	صنعت	
۷.۱٪	۱۰۲,۱۹۹,۲۰۶,۶۳۴		۱۰۶,۰۵۰,۷۳۹,۰۵۳		۰.۹۲٪	۲۰,۳۳۶,۸۵۶,۶۱۷		۲۰,۹۰۵,۰۲۱,۱۰۹		صندوق س آرمان سپهر آشناسم	
۱.۹٪	۲۷,۳۳۳,۴۷۷,۸۲۴		۲۷,۳۱۳,۷۶۲,۹۵۳		۳۴.۶۲٪	۷۶۷,۶۶۱,۴۶۱,۳۳۷		۷۶۷,۲۰۳,۴۴۴,۰۸۵		صندوق س آرمان آتی کوثر-د	
۱.۰٪	۱۴,۷۴۳,۷۹۴,۱۵۸		۱۴,۱۷۷,۳۸۱,۹۱۴		۰.۳۱٪	۴,۵۵۴,۰۲۱,۱۱۴		۴,۵۶۳,۴۳۳,۳۳۳		صندوق س راهبرد مستأزین سیاست	
-	-		-		۱.۹۶٪	۴۳,۴۷۵,۲۳۷,۵۰۶		۴۱,۵۶۰,۱۶۵,۹۰۵		صندوق اندیشه وروزان صیقلین-د	
-	-		-		۰.۵۷٪	۱۲,۴۵۹,۹۰۰,۵۹۳		۱۲,۱۷۴,۳۱۰,۸۵۸		صندوق س افرا نماد پایدار تجارت	
-	-		-		۱.۹۳٪	۴۲,۸۹۶,۶۰۹,۸۲۷		۴۲,۸۲۳,۳۸۶,۶۱۱		صندوق س نوع دوم افق آتی-تابلت	
۱۰۰.۸٪	۱۴۴,۲۸۶,۵۷۸,۵۱۶		۱۴۷,۵۴۱,۸۸۳,۹۲۰		۴۰.۳۱٪	۸۹۱,۷۷۰,۷۴۷,۹۸۳		۸۸۹,۳۳۸,۶۳۱,۸۰۱			

نادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۷- سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی
سرمایه گذاری در سیرده های بانکی به شرح ذیل می باشد:

۷-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

—

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی صنادیر دوره اول

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۱۰/۲۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳۶۹۲۳۹۵۵۴۱	۸۵۰۹۸۷۰۲۰۵	۸-۱
۳۴۶۹۲۳۹۵۵۴۱	۸۵۰۹۸۷۰۲۰۵	

اوراق مشارکت بورسی با قیودرسی

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

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

۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۱۰/۲۳	نام اوراق	تاریخ سررسید	تعداد	نرخ سود	مبلغ اسمی	بهای تمام شده	تخفیف ارزش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۶۴۰۹۱۸۷۱۴۵	۸۱۸۸۱۰۲۴۰۶	۸۱۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸	۸۱۹۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱/۸۴۴۴۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۳۳۱۰۵۷۷۵۵	۸۵۰۹۸۷۰۲۰۵	۰.۳۸٪	۸۵۰۹۸۷۰۲۰۵
۱۳۳۳۵۵۷۹۱۵	-	-	-	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۳	-	-	-	-	-	-	-
۳۸۸۱۵۳۳۸۳۹	-	-	-	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰۳۸۱۰۶۸۴۳	-	-	-	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۳	-	-	-	-	-	-	-
۳۴۶۹۲۳۹۵۵۴۱	۸۱۸۸۱۰۲۴۰۶	۸۱۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۰.۱۳۳۳۵۵۷۹۱۵	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۳۳۱۰۵۷۷۵۵	۸۵۰۹۸۷۰۲۰۵	۰.۳۸٪	۸۵۰۹۸۷۰۲۰۵

۹- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۱/۱۰/۲۳	تخفیف شده	نرخ تخفیف	هزینه تخفیف	ریال	تخفیف شده	ریال	تخفیف شده	ریال
۵۶۱۷۸۸۷۴۴۰	۶۰۹۶۳۳۳۲۰۳	۲۵	۶۶۱۸۳۳۴۰۸۸	۵۶۱۷۸۸۷۴۴۰	۵۶۱۷۸۸۷۴۴۰	۶۰۹۶۳۳۳۲۰۳	۵۶۱۷۸۸۷۴۴۰	۵۶۱۷۸۸۷۴۴۰	۵۶۱۷۸۸۷۴۴۰
۵۶۱۷۸۸۷۴۴۰	۶۰۹۶۳۳۳۲۰۳	-	۶۶۱۸۳۳۴۰۸۸	۵۶۱۷۸۸۷۴۴۰	۵۶۱۷۸۸۷۴۴۰	۶۰۹۶۳۳۳۲۰۳	۵۶۱۷۸۸۷۴۴۰	۵۶۱۷۸۸۷۴۴۰	۵۶۱۷۸۸۷۴۴۰

سود سهام دریافتی

پیوست گزارش حسابرسی



رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۹/۱ - ۱

صندوق سرمایه گذاری اجتماعی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی، پایان دوره ای

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، مخارج نرم افزار، مخارج حقوق در کانون ها و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود بر اساسی مانده ۱۲ اسلنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت رزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور رزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰۵,۹۶۵,۹۰۴	۸۶۹,۶۹۴,۵۷۷	۶۷۳,۸۲۰,۳۴۳	۸۰۱,۸۴۰,۳۳۸
۶۸۰	۶,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۲	۳۰۰,۵۵۵,۵	۳,۴۵۵,۱۲۷
-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۳,۲۵۴,۳۹۰	۲۶۶,۷۴۵,۶۱۰
۶۰۵,۹۶۶,۵۸۴	۱,۵۲۶,۱۸۴,۵۷۹	۹۶۰,۰۸۰,۱۸۸	۱,۱۷۲,۰۷۰,۹۷۵

۱۱- سایر حساب های دریافتنی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۷/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۷۱۳,۴۸۶,۷۹۱	۱,۹۹۰,۳۸۴,۳۳۰		
۹۹۷,۱۵۸,۶۱۶	۴,۵۷۷,۴۳۴,۸۲۹		
۱۳,۸۳۰,۵۰۹	-		
۲۱۸,۸۱۹,۸۵۱	۲۱,۸۸۱,۹,۸۵۱		
۳۹,۴۴۳,۴۹۵,۷۶۷	۱۹,۳۸۷,۰۳۹,۰۴۰		

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۷/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۳,۷۷۷,۶۷۶	۳,۷۷۷,۶۷۶		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
-	۱۲,۳۳۰		
۴,۷۸۱	۴,۷۸۱		
۶۳,۷۴۴,۴۵۷	۶۳,۷۴۴,۷۸۷		

نام بانک - شماره سبده

بانک سامان - ۸۳۵,۴۰۲,۱۶۵,۵۷۴,۲۰۲
 بانک آینده - ۰,۱۰۰,۴۰۵,۳۳۷,۰۰۶
 بانک دی - ۰,۱۰۳,۳۸۱,۴۰۰,۰۰۴
 بانک سینا - ۴۵۰,۴۰۳,۸۹۷,۲۰۰,۱
 بانک آینده - ۰,۱۰۰,۳۴۴,۴۴۰,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش به‌همکار	ریال	ریال	مانده پایان دوره	ریال
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	-	۲,۸۳۳,۳۳۲	۲,۸۳۳,۳۳۲	-	-	ریال
شرکت کارگزاری نگاه نوین	۲,۶۱۴,۴۳۸	۱۸,۰۵۶,۵۴۲,۹۳۵	۱۸,۰۵۹,۱۵۷,۳۷۳	-	-	ریال
شرکت کارگزاری سهم آشنا	(۴۶,۹۳۵,۸۳۲,۳۳۳)	۱,۶۵۵,۵۳۴,۱۴۹,۸۰۱	۱,۶۰۸,۶۱۸,۹۸۹,۱۳۴	(۳۰,۶۷۲,۵۵۶)	(۳۰,۶۷۲,۵۵۶)	ریال
شرکت کارگزاری داتابان پارس	(۳۱,۱۹۲,۷۲۴,۸۹۴)	۸۰,۰۴۳,۱,۶۶۲,۹۳۸	۷۷,۳۳۸,۹۲۸,۰۴۴	-	-	ریال
شرکت کارگزاری رضوی	(۳۳,۱۰۸,۴۹۲,۰۸۶)	۳۳۹,۵۵۳,۳۰۴,۰۱۲	۳۱۶,۳۸۰,۸۴۱,۹۳۲	۲۳۳,۹۶۸,۹۹۴	۲۳۳,۹۶۸,۹۹۴	ریال
شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	۵,۲۴۴,۴۲۷,۸۶۲	۳۶,۰۲۴,۹۷۶,۰۰۶,۹۸۳	۳۶,۰۲۴,۹۷۶,۰۰۶,۹۸۳	(۷۴۲,۹۴۵,۵۳۲,۷۷۹)	(۷۴۲,۹۴۵,۵۳۲,۷۷۹)	ریال
شرکت کارگزاری بانک صادرات	(۶,۹۹۶,۰۴۰,۸۳۳)	۹۵,۱۳۱,۵۳۷,۵۴۳	۸۷,۷۸۹,۶۵۰,۲۴۸	۵۳۵,۸۴۶,۴۶۲	۵۳۵,۸۴۶,۴۶۲	ریال
شرکت کارگزاری سپین سرمایه	-	۲۷۵,۹۳۹,۰۹۶,۰۱۱	۲۷۵,۹۳۹,۰۹۶,۰۱۱	-	-	ریال
شرکت کارگزاری بانک سامان	-	۳۷,۱۰۵,۴۴۸,۹۱۶	۴۴,۰۸۷,۳۸۴,۱۶۹	(۱۶,۹۸۱,۹۳۵,۲۵۳)	(۱۶,۹۸۱,۹۳۵,۲۵۳)	ریال
	(۷۴,۹۸۶,۰۵۸,۷۳۶)	۳۸,۵۱۷,۱۲۰,۵۸۱,۴۷۱	۳۹,۳۰۱,۲۸۲,۸۴۷,۸۶۷	(۷۵۹,۱۴۸,۳۳۵,۱۳۲)	(۷۵۹,۱۴۸,۳۳۵,۱۳۲)	ریال

۱۴- بدهی به ارباب صندوق

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

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مدیر صندوق	۶,۵۳۸,۳۳۵,۷۲۴	۱۱,۸۰۱,۴۶۳,۵۰۰
متولی	۷۰,۶۳۸۱,۴۸۲	۶۱,۱۴۴,۸۷۳
حسابرس	۳۵۷,۳۸۱,۶۰۷	۱۸۷,۹۵۸,۹۰۷
	۷,۵۹۱,۸۸۸,۸۱۳	۱۲,۰۵۰,۵۶۷,۳۸۰

۱۳



راژدولر

پيوست گزارش حسابرسى

مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۱

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 ۱۴۰۱

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
هزینه مجمع	۵,۳۷۹,۹۹۷	-
هزینه کانون	۷۲,۲۲۲,۲۲۲	-
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص	۱,۲۵۰,۰۰۰	۸,۰۶۲,۵۰۷
ذخیره آبونمان نرم افزار	۲,۲۲۰,۳۳۴,۹۹۸	۱,۹۹۹,۶۳۴,۷۹۳
ذخیره تصفیه	۲۲۳,۵۴۴,۰۸۵	۲۱۸,۲۲۵,۶۵۴
بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	-	۲,۷۵۷,۳۶۷,۶۲۰
بدهی بابت تنممه صدور واحدهای سرمایه گذاری	۴,۶۲۶,۷۱۶,۱۹۲	۴,۶۲۶,۷۱۶,۱۹۲
	۷,۱۴۹,۵۴۷,۴۹۴	۹,۶۱۰,۰۰۶,۷۶۶

۱۶-خالص دارایی ها

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۲۹۰,۵۲۴,۰۷۹,۵۹۰	۱۰۱۴,۴۸۲	۱,۳۵۹,۴۶۸,۶۴۲,۳۶۰	۵۶۵,۴۰۱
۴۴,۵۲۳,۵۵۲,۶۹۵	۳۵,۰۰۰	۸۴,۱۵۵,۱۴۳,۸۴۱	۳۵,۰۰۰
۱,۳۳۵,۰۴۷,۶۳۲,۲۸۵	۱۰۴۹,۴۸۲	۱,۴۴۳,۶۲۳,۷۸۶,۲۰۱	۶۰۰,۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۸,۵۷۸,۳۹۰,۰۴۶	۱۸۶,۸۳۱,۱۳۰,۵۵۰	۱۷-۱
۱,۴۵۳,۳۵۹,۳۶۵	۱,۶۸۹,۷۱۹,۱۹۳	۱۷-۳
(۲,۹۷۳,۸۹۰,۳۹۵)	۹۸۰,۸۸۴,۷۹۹,۹۸۳	۱۷-۳
۸۷,۰۵۷,۷۵۹,۱۱۶	۲۳۶,۰۶۰,۵۳۹,۷۳۴	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ملاحظات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹,۴۱۰,۱۱۳,۹۸۳)	۴۹,۶۵۶,۸۱۴,۳۴۹	-	-	۲۱۴,۹۴۱,۶۸۹,۷۵۱	۲۶۴,۶۳۸,۵۰۴,۰۰۰	۳۷۸,۰۴۰,۷۲
(۶,۰۷۲,۰۷۵,۸۹۳)	۴۷,۳۰۸,۹۶۳,۴۳۳	-	۱۴۳,۰۱,۲۶۳	۱۳۲,۴۶۸,۱۹۹,۴۳۷	۱۶۹,۷۹۱,۴۶۴,۱۳۲	۲۶,۷۳۱,۶۷۱
۲۱,۰۸۴,۶۸۲,۸۳۸	۳۲,۱۷۵,۰۳۵,۶۱۷	-	۸۵,۳۵۵,۰۶۳	۸۰,۰۵۱,۴۲۵,۵۴۰	۱۱۳,۳۱۱,۸۱۶,۲۳۰	۵,۳۱۵,۴۷۱
۵۸۰,۴۵۸,۶۴۳	۲۶,۳۹۶,۳۳۸,۷۱۸	-	۸۰,۹۸۹,۰۸۷	۸۰,۱۸۹,۴۸۲,۵۳۳	۱۰,۶۵۶,۹۰۰,۳۳۷	۱۰۱,۷۳۹,۱۳۹
۵۷۹,۳۴۳,۷۸۹	۱۶,۳۳۱,۰۵۷,۵۶۱	-	۴۲,۱۳۷,۷۷۳	۳۹,۰۷۲,۶۱۱,۳۴۵	۵۵,۴۴۵,۸۰۶,۵۷۹	۱۱,۵۶۹,۰۶۰
-	۱۰,۶۳۳,۳۷۱,۳۱۸	-	۶۱,۹۳۱,۷۴۸	۸۳,۰۰۳,۸۵۵,۴۴۷	۹۲,۷۵۹,۱۸۸,۵۱۳	۴,۳۱۳,۰۷۵
(۱,۸۴۴,۳۳۳,۴۱۳)	۴,۴۰۵,۱۰۵,۴۷۸	۳۸۶,۱۱۰,۱۸۹	۳۹۳,۴۴۳,۵۳۰	۷۲,۱۳۷,۳۷۹,۰۱۶	۷۷,۲۳۳,۰۳۸,۳۱۳	۲,۰۵۶,۸۱۶
-	(۳۳۴,۲۵۶)	-	۱۳۳,۹۹۶	۱۷۶,۴۱۳,۸۶۰	۱۷۶,۴۱۳,۶۰۰	۳,۰۶۱
-	(۴۵,۴۲۱,۵۶۸)	-	۱۰,۱۷۰,۷۳۳	۱۳,۴۳۰,۶۰۸,۹۸۳	۱۳,۳۸۵,۳۵۸,۱۴۶	۳,۹۸۰,۷۳۳
۱۰۰,۱۳۸,۳۳۱,۸۱۴	-	-	-	-	-	-
(۱۶,۳۶۷,۸۰۴,۸۵۹)	-	-	-	-	-	-
۸۸,۵۷۸,۳۹۰,۰۴۶	۱۸۶,۸۳۱,۱۳۰,۵۵۰	۳۸۶,۱۱۰,۱۸۹	۵۸۸,۴۶۳,۱۸۱	۷۰,۴۰۸,۱۶۹,۵۸۱	۸۹۳,۳۸۷,۳۸۹,۷۳۰	-

سرمایه‌های صنعتی (اردکان)
پارس سرزم
ساز پوینت
صنایع آذرآب
کیمیا سازی ایران
قند تربیت حیدریه
صنایع کشاورزی و کود زرخان
صنایع پتروشیمی کروماتک
فرهنگ ورزشی پرسپولیس
بیمه البرز
سرمایه گذاری کوه نور



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزایش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۳۱ شهریور ماه

۱۴۰۰

سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۴,۳۷۶,۸۶۲	۱۰,۹۶,۵۴۱,۴۶۰	۵,۱۵۰,۸۲۵	۱۴,۳۶۳,۵۵۷,۷۱۵	۱۵,۴۴۵,۴۵۰,۰۰۰	۱۵,۷۸۵	اسناد خزانه ۳۱ ایدو ۹۹-۱۰۶۴۱
-	۷۵۱,۳۶۹,۱۳۷	-	۲۱۰,۱۸۷,۲۰۸۶۳	۲۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۷۰	اسناد خزانه ۳۱ ایدو ۹۹-۱۰۳۳۳
-	۷,۶۳۴,۴۶۱	۴,۸۲۱,۷۰۰	۳,۸۸۱,۵۴۳,۸۳۹	۳,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	اسناد خزانه ۳۱ ایدو ۹۹-۱۰۲۳۶
۵,۳۲۱,۴۱۲	(۱۶۵,۷۳۵,۸۶۶)	۱۷,۶۶۱,۸۹۷	۱۲۱,۹۵۴,۲۶۴,۱۷۹	۱۲۱,۸۰۶,۲۰۰,۰۲۱۰	۱۲۲,۲۳۰	صکوک اجاره ۳۷-۳ ماهه ۱۸٪
۷۰,۸۰۰,۹۴۷,۷۷۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳۱ ایدو ۹۹-۲۰۳۱۶
۲۷,۰۵۹,۹۳۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳۱ ایدو ۹۹-۵۳۵
۲۰,۹۸۷,۵۴۴۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳۱ ایدو ۹۹-۰۰۰۹۳۳
۵۳,۹۰۷,۵۴۵	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳۱ ایدو ۹۹-۱۱۲۱۵
۴۸,۴۴۴,۷۰۰	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳۱ ایدو ۹۹-۰۰۰۸۱۷
۲۳,۴۹۱,۷۳۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳۱ ایدو ۹۹-۰۰۰۱۰۱۳
۱۵,۳۴۴,۱۸۸	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳۱ ایدو ۹۹-۰۰۰۵۱۹
۱۲,۳۸۴,۸۱۶	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳۱ ایدو ۹۹-۰۰۰۲۱۸
۵۰,۸۳۹۳	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳۱ ایدو ۹۹-۰۰۰۷۲۸
۱,۴۵۲,۲۵۹,۲۶۵	۱,۶۸۹,۷۱۹,۱۹۲	۲۵,۸۳۴,۴۳۳	۱۶۱,۲۱۸,۰۹۶,۵۹۶	۱۶۲,۹۳۳,۶۵۰,۲۱۰		

۱۶



رأب‌رأب

پوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۹ / ۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 گزارش مالی سالان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۷-۳ سود(زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۸۵۹,۷۳۰,۷۷۷	۷,۸۵۹,۷۳۰,۷۷۷	۲۳,۰۴۰,۲۱۲,۵۴۷	۲۳,۰۴۰,۲۱۲,۵۴۷
(۱۰,۷۳۲,۶۲۱,۰۷۲)	(۱۰,۷۳۲,۶۲۱,۰۷۲)	۱۹,۵۱۰,۶۰۰,۴۷۹	۱۹,۵۱۰,۶۰۰,۴۷۹
-	-	۲,۶۱۱,۸۵۵,۷۶۱	۲,۶۱۱,۸۵۵,۷۶۱
-	-	۱,۵۶۹,۰۰۹,۵۳۹	۱,۵۶۹,۰۰۹,۵۳۹
-	-	۸۵۸,۱۸۳,۱۳۰	۸۵۸,۱۸۳,۱۳۰
-	-	۳۵,۶۶۷,۰۵۵	۳۵,۶۶۷,۰۵۵
-	-	۱۴۰,۷۴۴,۴۲۸	۱۴۰,۷۴۴,۴۲۸
-	-	۳۰,۰۰۱,۷۵۰	۳۰,۰۰۱,۷۵۰
-	-	۳۰,۷۴۳,۰۳۰	۳۰,۷۴۳,۰۳۰
(۲,۹۷۲,۸۹۰,۲۹۵)	(۲,۹۷۲,۸۹۰,۲۹۵)	۴۸,۰۸۸,۴۷۹,۹۸۲	۴۸,۰۸۸,۴۷۹,۹۸۲
کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۳۰۰,۹۱۹	۱۰,۳۰۰,۹۱۹	۸۷۳,۰۷۲,۳۷۲,۲۱۰	۸۷۳,۰۷۲,۳۷۲,۲۱۰
۶۹۲,۰۴۵,۵۴۵	۶۹۲,۰۴۵,۵۴۵	۲۰,۱۳۷,۷۱۳,۴۴۳,۹۱۳	۲۰,۱۳۷,۷۱۳,۴۴۳,۹۱۳
۱۳۸,۹۳۷,۴۵۹	۱۳۸,۹۳۷,۴۵۹	۷,۵۱۱,۷۳۸,۶۸۳,۰۵۰	۷,۵۱۱,۷۳۸,۶۸۳,۰۵۰
۱۸,۴۴۴,۳۴۶	۱۸,۴۴۴,۳۴۶	۷۹,۶۶۲,۸۷۲,۸۹۴	۷۹,۶۶۲,۸۷۲,۸۹۴
۵,۵۶۱,۸۷۰	۵,۵۶۱,۸۷۰	۷۸,۹۹۹,۹۳۹,۵۷۶	۷۸,۹۹۹,۹۳۹,۵۷۶
۳,۹۹۹,۳۶۱	۳,۹۹۹,۳۶۱	۲۱,۰۰۰,۸۷۳,۲۸۴	۲۱,۰۰۰,۸۷۳,۲۸۴
۱,۱۴۴,۸۰۹	۱,۱۴۴,۸۰۹	۶,۰۶۵,۸۸۶,۹۵۸	۶,۰۶۵,۸۸۶,۹۵۸
۲۳۵,۴۶۶	۲۳۵,۴۶۶	۱,۲۷۸,۹۸۶,۰۵۹	۱,۲۷۸,۹۸۶,۰۵۹
۹۳۸,۲۸۷	۹۳۸,۲۸۷	۵۰۰,۴۰۱,۰۱۴	۵۰۰,۴۰۱,۰۱۴
۸۷۱,۶۸۶,۸۶۲	۸۷۱,۶۸۶,۸۶۲	۲۸,۷۷۲,۳۲۸,۹۱۳,۲۶۸	۲۸,۷۷۲,۳۲۸,۹۱۳,۲۶۸
		۲۸,۸۳۲,۳۸۹,۰۸۱,۱۱۳	۲۸,۸۳۲,۳۸۹,۰۸۱,۱۱۳
تعداد	ریال	تعداد	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴,۶۰۹,۷۰۸	۴۴,۶۰۹,۷۰۸	۸۹۶,۱۳۷,۸۴۱,۷۷۶	۸۹۶,۱۳۷,۸۴۱,۷۷۶
۵۱۳,۱۰۲,۳۵۵	۵۱۳,۱۰۲,۳۵۵	۲۰,۱۳۷,۹۱۶,۵۵۹,۴۴۷	۲۰,۱۳۷,۹۱۶,۵۵۹,۴۴۷
۷۴۴,۶۶۷,۸۹۷	۷۴۴,۶۶۷,۸۹۷	۷,۵۱۴,۴۷۹,۴۷۶,۲۷۰	۷,۵۱۴,۴۷۹,۴۷۶,۲۷۰
۷۰,۸۷,۲۵۷	۷۰,۸۷,۲۵۷	۸۱,۱۲۵,۰۳۷,۶۶۹	۸۱,۱۲۵,۰۳۷,۶۶۹
۱,۲۵۱,۱۳۸	۱,۲۵۱,۱۳۸	۳۹,۶۶۳,۶۸۴,۵۷۶	۳۹,۶۶۳,۶۸۴,۵۷۶
۱,۸۱۳,۸۴۰	۱,۸۱۳,۸۴۰	۲۱,۳۳۰,۳۳۹,۸۰۰	۲۱,۳۳۰,۳۳۹,۸۰۰
۵۱۲,۲۲۴	۵۱۲,۲۲۴	۶,۲۰۷,۱۲۵,۱۹۵	۶,۲۰۷,۱۲۵,۱۹۵
۷۷,۵۷۵	۷۷,۵۷۵	۱,۳۰۹,۳۳۳,۳۷۵	۱,۳۰۹,۳۳۳,۳۷۵
۴۱۲,۴۹۷	۴۱۲,۴۹۷	۵۰۰,۴۰۱,۳۶۰,۴۰۰	۵۰۰,۴۰۱,۳۶۰,۴۰۰
		۲۸,۸۳۲,۳۸۹,۰۸۱,۱۱۳	۲۸,۸۳۲,۳۸۹,۰۸۱,۱۱۳

صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا
 صندوق سرمایه گذاری آرمان آبی کوثر
 صندوق س نوع دوم اقیانوس ثالث
 صندوق س راهبرد ممتازین سینا
 صندوق اندیشه واران صباقلین
 صندوق س نوع دوم کرا
 صندوق س ثبات ویستا
 صندوق س افرا ساند پایلر ثلث
 صندوق س کلمبیا آستاد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی سال دوره ای

دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۸-۳ - سود تحقق یافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱			
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	مبالغ	کاربرد	اگرچه	اگرچه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۹۱۵,۰۶۱,۶۰۱	-	۸,۱۵۳,۱۳۴	۴۱,۵۶۰,۱۶۵,۹۰۵	۴۳,۴۸۳,۳۸۰,۶۴۰
-	۴۷۱,۷۷۹,۱۳۴	-	۲,۳۷۱,۵۶۸	۱۳,۱۷۴,۲۱۰,۸۵۸	۱۳,۴۴۸,۳۶۲,۱۶۰
۵۲۰,۹۹۸۳	۴۵۸,۰۳۷,۲۴۳	-	۷۸۸۸,۳۸۴	۷۷,۷۲۰,۳۲۴,۰۸۵	۷۷,۷۶۹,۰۳۴,۹۱۳
-	۷۴,۳۳۲,۱۷۳	-	۱,۶۰۸,۶۸۳	۴۳,۸۳۳,۸۶۵,۵۵	۴۳,۸۹۸,۳۱۸,۵۱۰
(۳۱,۹۲۰,۰۰۰,۷۲۲)	(۴۶۸,۱۶۴,۱۷۹)	-	۷۷,۴۰۱,۳۳۳	۲۰,۹۰۵,۰۳۰,۸۹۷	۲۰,۴۳۹,۵۵۹,۷۵۰
-	(۵۳۳,۶۷۱,۳۶۹)	-	۱,۱۰۵,۸۳۱	۵,۱۷۸,۱۷۳,۹۱۳	۴,۶۵۵,۷۰۷,۸۲۵
(۳,۱۸۶,۷۹۴,۵۸۹)	۱,۹۲۷,۲۶۶,۱۷۲	-	۴۴,۷۳۰,۶۳۲	۸۸۹,۸۴۰,۶۸۱,۸۱۳	۸۹۱,۸۵۰,۴۷۸,۶۱۷

صندوق اندیشه وران سالتین
صندوق س سالت وینا
صندوق سرمایه گذاری آرمان افق کوثر
صندوق س بود دوم افق افق
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر اشیا
صندوق س راهبر ممتازین سینا



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰
	ریال	ریال
۲۱-۱ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۲۹,۷۴۴,۲۱۰	۱,۰۹۹,۰۱۷,۵۰۴
۲۱-۲ سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی	۶۲۰,۱۶۹,۷۵۹	۲۹۶,۳۰۰,۲۸۵
	۸۴۹,۹۱۳,۹۶۹	۱,۳۹۵,۳۱۷,۷۸۹

۲۱-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۲/۰۸	۳,۴۳۱,۱۱۰,۸۹۵	۸	۵,۹۵۳,۰۷۶	۴۸۱,۵۹۴,۶۳۹
۱۳۹۹/۱۱/۲۰	-	۸	۲۴,۹۴۹	۲۲۷,۵۲۷,۶۴۰
۱۳۹۸/۰۳/۰۷	۸۵۷,۳۵۴	-	-	۱۴۳,۵۹۹,۹۶۲
۱۳۹۳/۱۲/۲۵	-	۸	۲,۲۱۸,۱۶۶	۷۲,۱۶۵,۱۲۷
۱۳۹۹/۱۱/۱۴	۳۱۰,۳۸۸,۵۱۵	۸	۱۴۳,۴۲۸,۰۶۱	۶۰۹,۰۶۰,۱۴۴
۱۳۹۸/۰۳/۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۴,۳۵۶,۱۱۹	۴۵,۱۶۷,۶۷۳
۱۳۹۹/۰۲/۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۹۶۱	۳۰,۸۵۰,۸۶۲
۱۳۹۹/۰۰/۰۷	۱۳,۵۹۶,۳۱۶	-	-	۳۰,۷۰۹,۴۷۷
۱۳۹۹/۱۱/۱۴	۲۵۴,۷۰۵,۸۷۹	۸	۶۰,۳۶۶,۹۶۶	۴,۸۱۱,۰۲۱
۱۳۹۹/۱۱/۲۰	۲,۷۱۹,۰۸۳	۸	۱۳۰,۱۸۱	۵۰,۷۶۶۰
۱۴۰۰/۰۱/۲۰	۸۰۲,۳۲۷	-	-	۱۰۹,۶۲۱
۱۳۹۷/۰۶/۲۰	۲,۰۴۶,۷۵۶,۰۹۰	۸	۵۰,۵۱۰,۰۵۵	۴۳,۵۰۸
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	-	۸	۷,۱۷۸,۶۷۵	۴,۱۷۰
۱۴۰۰/۰۸/۱۲	-	۸	۵۴,۷۴۰,۸۱۰	-
۱۴۰۰/۱۱/۱۹	-	۸	۵۹۶,۴۶۱	-
	۶,۰۶۲,۹۳۶,۳۵۹		۲۲۹,۷۴۴,۲۱۰	۱,۰۹۹,۰۱۷,۵۰۴

۲۱-۲- 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
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱۴۰۳/۰۷/۱۲	۱۸	۶۲۰,۱۶۹,۷۵۹	۲۹۶,۳۰۰,۲۸۵
			۶۲۰,۱۶۹,۷۵۹	۲۹۶,۳۰۰,۲۸۵

صکوک اجاره فارس ۳۷- - ۳ ماهه ۱۸٪



۲۲- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰
ریال	ریال
۱۳,۱۱۲,۰۵۸,۵۷۸	۶,۴۱۵,۶۸۰,۸۳۲
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۱۹۲,۲۳۷,۸۷۳	۶,۴۰۹,۵۴۰,۵۴۲
۱۳۸,۳۰۵,۰۹۳	-
۲۲,۴۴۲,۶۰۱,۵۴۴	۲۷,۸۲۵,۲۲۱,۳۷۴

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق آرمان آتی کوثر
درآمد حاصل از بازارگردانی لوراق اجاره خلیج فارس ۳۰۷
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق آرمان سپهر آشنا
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق راهبرد ممتاز این سینا

۲۳- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰
ریال	ریال
-	۷۲۵,۱۷۱
۷۸۲,۷۷۶	۵۳,۴۷۷,۶۱۷
۷۸۲,۷۷۶	۵۴,۲۱۲,۷۸۸

تبدیل کارمزد کارگزار

سایر درآمدها

۲۴- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰
ریال	ریال
(۱۱,۴۱۸,۵۹۱,۴۸۰)	(۲۳,۸۹۸,۳۹۱,۶۹۹)
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۲۶۰,۵۶۲,۰۷۴)	(۱۱۱,۰۸۶,۶۴۰)
(۱۲,۶۷۹,۱۵۳,۵۵۴)	(۲۴,۶۰۹,۴۷۸,۳۳۹)

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

۲۵- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰
ریال	ریال
(۸۱,۰۴۵,۴۳۳)	(۱۰,۶۵۵,۰۶۱)
(۳۷,۵۸۹,۰۳۷)	(۳۸,۸۶۹,۹۸۱)
(۳,۰۰۵,۵۵۵)	(۵۹۴)
(۱,۱۸۰,۳۷۱,۵۲۳)	(۵۱۹,۳۶۰,۰۵۱)
(۲۸۳,۲۵۴,۳۹۰)	-
(۱,۵۸۵,۲۶۵,۹۳۸)	(۶۶۴,۷۸۱,۵۸۷)

هزینه تصفیه

هزینه کارمزد بانکی

هزینه مجامع

هزینه ابلوئمان

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

۲۶- هزینه‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰
ریال	ریال
(۱۸,۸۲۴,۵۲۹,۳۴۴)	(۱۲,۶۹۴,۲۸۸,۵۷۱)
(۱۸,۸۲۴,۵۲۹,۳۴۴)	(۱۲,۶۹۴,۲۸۸,۵۷۱)

هزینه مالی تسهیلات کارگزاری

۲۷- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰
ریال	ریال
۵۷,۰۹۰,۸۹۶,۴۵۴	(۱,۹۲۱,۸۵۶,۵۰۲,۸۲۶)
(۶۲,۲۲۱,۶۸۴,۷۷۰)	(۱۱۲,۵۱۴,۹۳۶,۲۲۳)
(۵,۱۳۰,۷۸۸,۳۱۶)	(۲۰,۳۴۷,۱۴۳۹,۲۴۹)

تعدیلات ناشی از صدور

تعدیلات ناشی از ابطال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۷- تعهدات و بدهی های 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 سفارش های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه شود:

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

(ب) به گونه ای که حجم سفارش های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد.
و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آن ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش های مذکور را ترمیم کند.

(ج) به گونه ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمرا بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

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

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

۱- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر با بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود. تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی، ایفا شده تلقی می شود.

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

۳- در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه نوسان قیمت موضوعیت دارد. در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق بر اساس این بند توسط بورس مربوطه حسب مورد تعیین می شود.

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

ردیف	نام شرکت	نماد	درصد دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	سازه پویش	خپویش	۳	۹۲,۴۵۰	۱,۸۴۹,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر	آکوردر	۲	۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا	آسام	۲	۱۱۲,۵۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰
۴	اوراق اجاره خلیج فارس	صفارس	۱	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۵	کمباین سازی	تکمبا	۳	۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۶	صنایع آذراب	فاذر	۳	۲۰,۸۳,۸۰۰	۴۱,۶۷۶,۰۰۰
۷	قند تربت حیدریه	قتربت	۲	۵۵,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
۸	صندوق سرمایه‌گذاری راهبرد ممتاز این سینا	رماس	۲	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۹	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی	آفاق	۱	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۰	شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس	پرسپولیس	۱ درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان	۱۳۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰



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 ۱۴۰۱

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

اشخاص وابسته	نوع وابستگی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
		نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	ممتاز	۳۴,۶۵۰	۵,۸٪	ممتاز	۳۴,۶۵۰	۳,۳٪
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	عادی	۲۲,۰۰۰	۳,۷٪	عادی	۱۰,۶۳۹	۱,۰٪
گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	سرمایه گذار	عادی	۸۸۵	۰,۱٪	عادی	۳,۳۳۱	۰,۳٪
میتیم گلسستانی چترودی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰	۰,۰۰۳٪	عادی	۲۰	۰,۰۰۲٪
شرکت مدیریت سرمایه افزابین الملل	سرمایه گذار	عادی	۲۰۰	۰,۰۰۳٪	ممتاز	۲۰۰	۰,۰۰۲٪
سرمایه گذاری ابن سینا مدیر	سرمایه گذار	عادی	۶,۰۰۰	۱٪	عادی	۶,۰۰۰	۰,۶٪
موسسه سازمان اقتصاد رضوی	سرمایه گذار	عادی	۵۱۱,۰۳۳	۸۵,۱٪	عادی	۴۲۲,۳۸۵	۴۱,۳٪
عبدالجلیل نظارات	سرمایه گذار	عادی	-	-	عادی	۱۸۵,۶۷۹	۱۷,۷٪
تولیدی صنعتی عقاب افشان	سرمایه گذار	عادی	-	-	عادی	۲۰۴,۸۲۰	۱۹,۵٪
مهدی اسلامی بیدکلی	مدیر صندوق	عادی	۱	-	عادی	۱	۰,۰٪
گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	سرمایه گذار	ممتاز	۳۵۰	۰,۱٪	ممتاز	۳۵۰	۰,۰۰۳٪
علی اسلامی بیدکلی	سرمایه گذار	عادی	۵۸	۰,۰۱٪	ممتاز	۵۸	۰,۰۱٪
ساز پویش	سرمایه گذار	عادی	۹,۴۰۰	۱,۶٪	عادی	۹,۷۱۰	۰,۹٪
فرهنگی ورزشی پرسپولیس	سرمایه گذار	عادی	۱۵,۰۰۰	۲,۵٪	عادی	-	-
جمع			۵۹۹,۵۹۷	۹۹,۹٪	جمع	۸۸۷,۸۲۳	۸۴,۶٪

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		شرح معامله			مانده طلب (دهی)-ریال	مانده طلب (دهی)-ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری نگاه نوین	کارگزار	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۲,۹۱۴,۰۲۹	طی سال مالی	-	۲,۶۱۴,۳۴۸
شرکت کارگزاری سهم آشنا	کارگزار	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۸۵,۷۱۳,۵۹۰	طی سال مالی	(۲۰,۶۷۲,۵۵۶)	(۴۶,۹۳۵,۸۳۳,۲۲۳)
شرکت کارگزاری دانایان پارس	کارگزار	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۲۳۷,۴۴۳,۶۶۱	طی سال مالی	-	(۳,۱۹۲,۷۳۴,۸۹۴)
شرکت کارگزاری رضوی	کارگزار	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۱۷۱,۱۷۶,۲۳۳	طی سال مالی	۲۶۳,۹۶۸,۹۹۴	(۲۳,۱۰۸,۴۹۲,۰۸۶)
شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	کارگزار	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۱,۴۱۱,۰۵۱,۹۹۸	طی سال مالی	(۷۴۲,۹۴۵,۵۳۲,۷۷۹)	۵,۲۴۴,۳۲۷,۸۶۲
شرکت کارگزاری بانک صادرات	کارگزار	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۲۷,۵۹۹,۸۲۷	طی سال مالی	۵۳۵,۸۴۶,۴۶۲	(۶,۹۹۶,۰۰۴,۸۳۳)
شرکت کارگزاری مبین سرمایه	کارگزار	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۱۰۲,۸۴۸,۷۶۸	طی سال مالی	-	-
شرکت کارگزاری بانک سامان	کارگزار	کارمزد معاملات اوراق بهادار	۳۴,۱۴۸,۴۰۶	طی سال مالی	(۱۶,۹۸۱,۹۳۵,۲۵۳)	-
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر	کارمزد ارکان	(۱۱,۴۱۸,۵۹۱,۴۸۰)	طی سال مالی	۶,۵۲۸,۳۲۵,۷۲۴	(۱۳,۳۱۷,۲۵۹,۳۸۸)
شرکت مشاور سرمایه گذاری تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	طی سال مالی	۷۰۶,۳۸۱,۴۸۲	۶۱,۱۴۴,۸۷۳
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا	وابسته به مدیر	کارمزد ارکان	-	طی سال مالی	-	۴,۵۷۷,۹۳۴,۸۲۹
صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	وابسته به مدیر	کارمزد ارکان	-	طی سال مالی	-	۱,۹۹۰,۲۸۴,۳۴۰
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	(۲۶۰,۵۶۲,۰۷۴)	طی سال مالی	۳۵۷,۲۸۱,۶۰۷	۱۸۷,۹۵۸,۹۰۷

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

مطابق اطلاعیه بازارگردانی شماره ۱۸۱/۱۱۶۸۹۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۰ شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران با نماد شیران به نمادهای بازارگردان اضافه شد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

کفایت سرمایه

نسبت های کفایت سرمایه به شرح ذیل می باشد:

خلاصه اقلام	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲,۲۱۷,۵۱۳,۵۴۷,۶۴۰	۶۵۶,۷۳۲,۸۱۸,۱۰۶	۱,۱۷۴,۵۱۴,۹۱۲,۰۱۳
جمع کل دارایی ها	۲,۲۱۷,۵۱۳,۵۴۷,۶۴۰	۶۵۶,۷۳۲,۸۱۸,۱۰۶	۱,۱۷۴,۵۱۴,۹۱۲,۰۱۳
جمع بدهی های جاری	۷۷۳,۸۸۹,۷۶۱,۴۳۹	۷۷۳,۵۸۴,۱۱۶,۳۹۴	۷۷۱,۹۳۱,۳۹۳,۷۳۲
جمع کل بدهی ها	۷۷۳,۸۸۹,۷۶۱,۴۳۹	۷۷۳,۵۸۴,۱۱۶,۳۹۴	۷۷۱,۹۳۱,۳۹۳,۷۳۲
جمع کل تعهدات	۳۸,۰۴۲,۳۴۸,۰۰۰	۱۳۶,۵۷۳,۲۴۹,۰۰۰	۱,۳۶۵,۷۳۲,۴۹۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۱۱۵,۴۲۵,۳۱۰,۹۴۹	۹۰۹,۱۵۷,۳۶۵,۳۹۴	۲,۱۳۷,۶۶۴,۷۸۲,۷۳۲
نسبت جاری رتبه	۱,۹۲	۰,۷۲	
نسبت بدهی و تعهدات درصد	۰,۵۲٪		۱,۸۲



پژوهش گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۹/۱ - ۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 گزارش مالی سال دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۲- تفکیک عملیات بازارگردانی
 (افز) خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

نام شرکت	سازده پوشش	صندوق سن راهبرد ممتاز	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	اوراق اجاره خلیج فارس	سرمایه گذاری گروه نور	فقد تربت حیدریه	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آتسا
داری ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴۰۳۰۷۰۹۷۳۴۶۲۷	-	-	-	-	۱۶۷۰۰۸۵۷۳۴۴۵۹	-
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	-	۴۵۵۴۵۰۲۰۱۱۴	۷۶۷۵۶۱۰۶۱۰۳۲۷	-	-	۴۳۴۷۵۲۲۷۵۰۶	۲۰۰۴۴۶۸۵۶۱۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰۰۹۱۸۴۳	۳۴۳۱۰۱۱۰۸۹۵	۱۴۰۵۳۵۷۰	۳۱۰۳۸۸۵۱۵	۱۰۰۰۰۰۰۰	۷۵۴۷۰۵۸۷۹	۲۰۰۴۶۷۵۵۰۹۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	-	-	۸۵۰۹۸۷۰۰۳۰۵	-	-	-
حساب های دریافتی	۲۰۱۳۷۹۹۹۷۵۳	-	-	-	-	-	-
سایر دارایی ها	۱۳۶۴۳۴۰۵۹۳	۱۳۶۴۳۳۳۵۵	۱۳۶۴۳۳۳۵۵	۱۳۶۴۳۴۲۵۳	-	۱۳۶۴۴۶۸۰۷	۱۳۶۴۴۴۲۵۳
سایر حسابهای دریافتی	-	۱۳۸۳۰۵۰۹	۹۳۵۵۴۱۶۳۵	۲۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۹۹۷۲۱۱۰۱۱۶
موجودی نقد	۴۷۸۱	-	۳۰۳۲۷۶۷۶	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	-	-
جمع دارایی ها	۴۰۴۸۷۶۲۵۵۶۰۷	۸۷۶۱۸۳۳۳۳۶	۷۶۸۷۲۱۶۱۸۰۳	۳۶۴۹۶۶۹۲۹۷۳	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۹۴۴۱۱۴۵۵۱	۲۳۰۶۱۷۲۵۸۰۷۷
دهی ها							
جاری کارگزاران	۴۰۱۱۰۵۳۳۸۸۶	-	۷۰۹۰۳۳۸۸۵۹۵۵۸	۲۰۰۷۱۶۲۴۸۳۵	-	۱۰۴۶۷۱۱۳۶۲۳	۲۰۰۶۲۳۵۵۶
دهی به ارکان صندوق	۲۳۰۲۰۹۶۷۴۳۷	۳۷۰۱۳۹۲۷۳	۷۸۳۵۱۳۱۹	۷۱۰۳۵۵۶۳	-	۵۶۶۴۲۱۶۲۳	۸۵۳۵۷۹۸۱
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۳۶۷۹۱۸۰۴۳۵	۱۶۴۵۰۵۳۶۵	۷۸۳۵۳۹۸۴	۳۷۵۸۷۳۴۹۴	-	۲۰۱۸۳۳۰۷۵	۷۸۳۴۶۲۶۹۵
جمع بدهی ها	۶۰۷۸۱۴۲۹۷۴۹	۲۰۱۷۴۴۰۷۳۸	۷۰۹۰۷۰۱۲۶۴۸۶۱	۲۰۵۱۸۸۶۱۸۹۲	-	۲۰۳۵۴۳۸۰۳۳۱	۳۸۸۴۴۳۰۳۳۲
خالص دارایی ها	۳۹۸۱۹۴۸۷۵۸۵۸	۸۵۶۰۰۷۸۸۵۹۸	۵۹۰۳۰۲۵۳۹۴۲	۳۳۹۷۷۸۳۱۰۸۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۸۰۷۰۶۰۷۶۰۲۲۰	۲۳۰۳۲۸۷۶۶۸۴۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 گزارش مالی سال دوره ای
 دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

نام شرکت	صنایع آذر آب	کمیاب سازی	شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس	صندوق من نوع دوم افق آبی	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دارایی ها					
سرمایه گذاری در سهم و حق تقدم	۵۴۶,۶۰۰,۰۰۰,۱۸۷۵	۱۱۹,۳۵۶,۶۸۶,۸۰۲	۳۸,۶۳۱,۳۴۴,۳۸۹	-	۱,۳۷۴,۳۹۱,۵۸۲,۱۶۲
سرمایه گذاری فر صندوق های سرمایه گذاری	۱۳,۶۴۵,۹۹۰,۵۹۲	-	-	۴۳,۸۹۶,۶۰۹,۸۲۶	۸۹۱,۷۷۰,۷۴۷,۹۸۳
سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی	۸۰,۳۳۲۷	۲,۷۱۹,۰۸۳	-	۱,۸۹۶,۶۸۶	۶,۰۶۵,۹۳۴,۸۸۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	-	-	-	۸۵۰,۹۸۷۰,۳۰۵
حساب های دریافتی	-	۳,۹۵۸,۳۳۳,۴۵۰	-	-	۶,۰۹۶,۳۳۳,۳۰۳
سایر دارایی ها	۱۱۶,۴۳۳,۹۳۲	۱۲۶,۴۳۳,۹۳۲	۸۰,۳۹۲,۶۷۷	۸۰,۳۹۲,۶۷۷	۱,۱۷۲,۰۷۰,۹۷۵
سایر حسابهای دریافتی	۶,۷۱۲,۵۰۷	-	-	-	۳۹,۴۴۳,۳۹۵,۷۶۷
موجودی نقد	-	-	-	-	۶۳,۷۳۲,۴۵۷
جاری کارگزاران	-	۱,۷۳۱,۰۸۲,۶۱۷	-	-	۲,۲۶۶,۹۳۹,۰۷۹
جمع دارایی ها	۵۵۹,۳۸۷,۹۴۱,۳۳۳	۱۳۵,۱۷۵,۳۴۵,۸۸۴	۳۸,۷۱۱,۷۲۷,۰۶۶	۴۳,۹۷۸,۷۹۹,۱۸۹	۲,۲۱۹,۷۸۰,۴۷۶,۷۱۹
بدهی ها					
جاری کارگزاران	۱۰,۱۴۰,۱۴	-	۲۷,۰۲۵,۴۸۹,۰۵۳	۱۷,۳۷۹,۸۱۷,۶۸۶	۷۶۱,۴۱۵,۲۵۴,۳۱۱
بدهی به ارکان صندوق	۲,۳۸۹,۳۷۹,۱۳۹	۱۰,۱۴۰,۰۰۰,۳۶۶	۳۴,۶۱۶,۷۴۰	۱۳,۳۰۹,۴۷۲	۷,۵۹۱,۸۸۸,۸۱۳
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۴,۹۰۹,۱۴۵,۴۰۱	۳۳۵,۶۲۰,۶۶۸	۹۹,۸۸۰,۳۸۶	۱۳,۸۷۵,۴۹۰۰	۷,۱۴۹,۵۴۷,۴۹۴
جمع بدهی ها	۸,۳۹۹,۵۳۸,۵۴۴	۱,۳۴۹,۶۲۰,۹۳۴	۳۷,۱۵۹,۹۸۶,۱۷۹	۱۷,۵۳۰,۳۸۲,۰۵۸	۷۷۶,۱۵۶,۶۹۰,۵۱۸
خالص دارایی ها	۵۵۱,۰۸۸,۴۰۲,۶۸۹	۱۳۳,۸۲۵,۶۲۴,۹۵۰	۱۱,۵۵۱,۷۴۰,۸۸۷	۲۵,۴۵۸,۴۱۷,۱۳۱	۱,۴۴۳,۶۲۳,۷۸۶,۲۰۱



دوره مالی، منبر اقتصاد اسلامی و ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

ذیورینو به ۱۴.۱/۰.۵۴۱

22

5
8
C
8
8

