

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

فهرست مندرجات

شماره صفحه

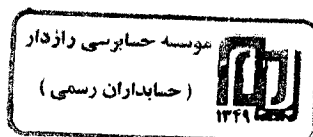
(۱) الی (۵)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





عضو هیات مدیران رسمی ایران

عضو هیات مدیران داخلی ایران

عضو هیات مدیران غیررسمی ایران

موسسه حسابرسی رازدار (مستقل)

مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه 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 سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

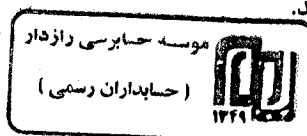
به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مربوط، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

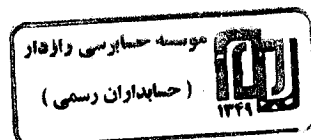
۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت

نمونه ای طی سال مالی مورد گزارش 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 سال 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 ۳۳ 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.

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 قنبریت" 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 و برای صورتهای مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تاریخ پرداخت ۱۴۰۱/۰۱/۲۰ و تاریخ انتشار ۱۴۰۱/۱۱/۰۸).

۸-۴- مفاد بند ۷ ماده ۴۷ اساسنامه صندوق، درخصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ و نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ و سالانه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.

۸-۵- مفاد بند ۸ ماده ۴۷ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ و شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور بدلیل تاخیر در ارائه مدارک درخواستی حسابرس، رعایت نشده است (۵ روز تاخیر).

۸-۶- مفاد ماده ۵۴ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت تسهیلات مالی به ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۱۰۰٪ از خالص ارزش داراییهای صندوق در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۴ برای نماد پرسپولیس، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۸ برای نماد آکورد و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ برای نماد آفاق، رعایت نشده است.

۸-۷- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر سازه پویش و صنایع شیمیایی ایران، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۸-۸- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت توضیحی ۱۸ 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).

۸-۹- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۹ 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 مندرج در صفحه بعد، رعایت نگردیده است:

تاریخ های عدم رعایت	اوراق بهادار
۱۴۰۱/۰۴/۲۱ ، ۱۴۰۱/۰۴/۰۶	سازه پویش
۱۴۰۱/۰۸/۱۶ ، ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ ، ۱۴۰۱/۰۴/۲۲	کمباین سازی ایران
۱۴۰۱/۱۱/۱۶ ، ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ ، ۱۴۰۱/۰۵/۰۱	صنایع آذراب
۱۴۰۱/۰۴/۱۵ ، ۱۴۰۱/۰۲/۰۵	قند تربت حیدریه
۱۴۰۱/۰۶/۳۰	فرهنگی ورزشی پرسپولیس
۱۴۰۱/۱۲/۰۶	صنایع شیمیایی ایران

۸-۱۰- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست، رعایت نشده است.

۸-۱۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال نامه جوابیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۱۰ روز پس از تاریخ دریافت نامه چک لیست تهیه شده توسط متولی برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ توسط مدیر صندوق، رعایت نشده است.

۸-۱۲- 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.

۸-۱۳- 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.

۸-۱۴- 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 ۱۴۰۱/۰۳/۱۸ ، ۱۴۰۱/۰۳/۰۸ و ۱۴۰۱/۰۸/۱۴ برای سهام سازه پویش ، در تاریخ های ۱۴۰۱/۰۶/۲۲ و ۱۴۰۱/۰۶/۲۳ برای سهام کمباین سازی و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ برای سهام صنایع آذراب، رعایت نشده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه 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 لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

دهم خرداد ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

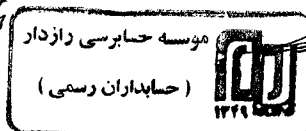
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

باسلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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
۴-۵	ب. ارکان صندوق
۵	ج. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۳۴	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 ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شرکت مشاور سرمایه گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت: ۳۳۷۷۳۷۷

امضاء

مدیر

شاهین کرزبر

شخص حقوقی

شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

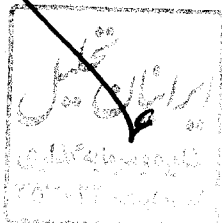
ارکان صندوق

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۳ / ۱۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها	ریال	ریال
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱,۵۷۱,۴۵۷,۱۷۷,۵۷۸	۱,۲۱۷,۹۵۸,۷۳۳,۶۸۸
۶ سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۴۹۹,۲۵۸,۳۰۶,۸۶۷	۱۴۴,۲۸۶,۵۷۸,۵۱۶
۷ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴۰,۹۸۸,۳۹۰,۰۹۳	۹,۱۸۱,۹۱۹,۴۹۱
۸ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸,۳۹۰,۰۲۰,۰۶۸	۳۴,۶۹۲,۳۹۵,۵۴۱
۹ حساب های دریافتنی	۷,۰۸۴,۱۰۷,۶۶۹	۵,۶۱۷,۸۸۷,۴۴۰
۱۰ سایر دارایی ها	۶,۱۵۷,۶۸۷	۶۰۵,۹۶۶,۵۸۴
۱۱ سایر حسابهای دریافتنی	۳۸,۸۸۵,۵۷۵,۴۱۹	۱۹,۲۸۷,۰۳۹,۰۲۰
۱۲ موجودی نقد	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۷۴۴,۷۸۷
۱۳ جاری کارگزاران	۱۱۵,۰۷۶,۳۴۱,۲۲۰	-
جمع دارایی ها	۲,۲۸۱,۱۵۵,۹۷۶,۶۰۱	۱,۴۳۱,۶۹۴,۲۶۵,۰۶۷

بدهی ها

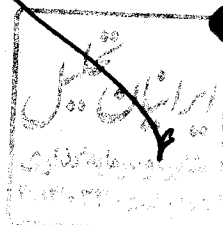
۱۳ جاری کارگزاران	-	۷۴,۹۸۶,۰۵۸,۷۳۶
۱۴ بدهی به ارکان صندوق	۸,۳۹۳,۶۹۵,۴۶۰	۱۲,۰۵۰,۵۶۷,۲۸۰
۱۵ بدهی به سرمایه گذاران	۵,۶۲۶,۷۱۶,۱۹۲	۷,۳۸۴,۰۸۳,۸۱۲
۱۶ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۵۲۲,۹۸۰,۲۸۴,۲۷۸	۲,۲۲۵,۹۲۲,۹۵۴
جمع بدهی ها	۵۳۷,۰۰۰,۶۹۵,۹۳۰	۹۶,۶۴۶,۶۳۲,۷۸۲
خالص دارایی ها	۱,۷۴۴,۱۵۵,۲۸۰,۶۷۱	۱,۳۳۵,۰۴۷,۶۳۲,۲۸۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال	۵,۸۳۰,۳۳۱	۱,۲۷۲,۱۰۲

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت مشاور سرمایه گذاری

آرمان آتی

شماره ثبت: ۳۳۶۷۷۷۳۳



کمیته گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ: ۱۴۰۲ / ۳ / ۱۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

صورت سود (زبان) و گردش حسابی جاری ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

بالحالت سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

در ادامه:

ردیف	ریال	ریال	بالحالت
۱۸	۳۵۸۰۰۲۸۳۷۸۵۳	(۳۶۵۰۰۲۸۳۷۸۵۳)	سود حاصل از فروش اوراق بهادار
۱۹	۵۰۰۰۳۳۸۵۳۳۲۵۱۲	(۳۳۸۰۳۳۲۵۱۰۰۵۵)	سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی اوراق بهادار
۲۰	۱۵۳۲۹۰۷۹۵۳۹	۲۷۵۶۲۰۰۰۰۰۰	سود سهام
۲۱	۵۴۱۲۵۳۰۹۷۵۵	-	سود صندوق های سرمایه گذاری
۲۲	۱۵۳۲۹۰۷۹۵۳۱۷۰	۲۵۷۲۷۳۸۵۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۳	۸۱۰۹۹۳۳۳۸۹۸۹	۸۱۰۳۵۵۵۶۹۵	درآمد حاصل از کسب و کار بازارگردانی
۲۴	(۳۸۵۶۴۱)	۵۵۵۶۴۱۲۹	سایر درآمدها
	۱۰۱۱۱۵۱۱۳۲۲۰۷۷	(۵۷۲۰۳۲۰۸۹۵۶۹)	جمع درآمدها
۲۵	(۳۳۵۰۷۱۵۰۸۷۰)	(۳۹۷۳۱۷۵۶۳۷)	هزینه های
۲۶	(۳۷۶۰۹۰۸۷۰۹)	(۳۲۹۲۹۸۶۱۷)	هزینه کسب و کار
	۱۰۰۸۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	(۵۱۵۵۳۸۵۳۳۳۳۳۳۳)	سایر هزینه ها
۲۷	(۳۳۸۵۵۸۱۰۰۳۹۱)	(۳۵۹۲۶۱۹۱۰۳۷۲)	سود (زیان) قبل از هزینه مالی
	۱۰۰۹۰۳۵۷۲۰۶۰۹۹	(۳۳۱۰۳۲۸۳۲۰۳۹۷)	هزینه های مالی
	۷۰۰۱۷۲	-۳۵۰۳۷۲	سود حسابی
	۵۷۰۹۲۷	-۳۲۰۷۲۷	بازده میانگین سرمایه گذاری سال مالی
			بازده سرمایه گذاری پایان سال مالی

صورت گردش حسابی جاری ها

ردیف	ریال	ریال	بالحالت
۱	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری
۲	۲۵۹۲۸۳۲۲	۲۵۹۲۸۳۲۲	واحد های سرمایه گذاری
۳	(۳۵۴۲۸۴۰۰۰۰۰۰۰)	(۳۵۴۲۸۴۰۰۰۰۰۰۰)	واحد های سرمایه گذاری
۴	-	-	سود حسابی
۵	۱۳۹۸۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۸۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۶	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۷	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۸	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۹	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۱۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۱۱	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۱۲	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۱۳	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۱۴	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۱۵	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۱۶	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۱۷	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۱۸	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۱۹	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۲۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۲۱	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۲۲	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۲۳	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۲۴	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۲۵	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۲۶	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۲۷	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۲۸	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۲۹	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۳۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۳۱	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۳۲	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۳۳	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۳۴	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۳۵	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۳۶	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۳۷	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۳۸	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۳۹	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۴۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۴۱	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۴۲	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۴۳	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۴۴	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۴۵	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۴۶	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۴۷	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۴۸	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۴۹	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۵۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۵۱	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۵۲	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۵۳	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۵۴	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۵۵	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۵۶	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۵۷	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۵۸	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۵۹	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۶۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۶۱	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۶۲	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۶۳	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۶۴	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۶۵	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۶۶	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۶۷	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۶۸	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۶۹	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۷۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۷۱	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۷۲	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۷۳	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۷۴	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۷۵	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۷۶	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۷۷	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۷۸	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۷۹	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۸۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۸۱	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۸۲	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۸۳	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۸۴	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۸۵	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۸۶	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۸۷	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۸۸	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۸۹	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۹۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۹۱	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۹۲	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۹۳	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۹۴	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۹۵	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۹۶	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۹۷	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۹۸	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۹۹	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات
۱۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	تبدیلات

شرکت مشاوره سرمایه گذاری
آرمان آتی

مهر و امضاء مدیر عامل

باید استعلام شود و توضیحی به شرح جدولی که در صورتی قابل استعلام است

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آذر 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 سبدگردان آرمان آتی (سهامی خاص)	۳۴,۶۵۰	۹۹
۲	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۳۵۰	۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آذر ماه ۱۴۰۱

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 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 ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 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:

۴-۱- سرمایه گذاری ها

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

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

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن ها محاسبه می شود.

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 آن ها، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می شود. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آذر ماه ۱۴۰۱

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 شود. 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب ها 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 سرمایه گذاری 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 ۱ میلیارد ریال *
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۷۰ 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، پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰۰ 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 سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.0003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. Π 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آذر ماه ۱۴۰۱

***مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانون ها حداکثر برابر ۳۵۰ میلیون ریال است.

*** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب هاب صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای 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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق نص صریح قانون به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر ق م م سازمان امور مالیاتی، تمامی درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری معاف از مالیات می باشد، همچنین در خصوص عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۹، دفاتر مربوطه توسط سازمان محترم امور مالیاتی شمال تهران، رسیدگی شده و برگه قطعی به مبلغ صفر ریال صادر شده است.



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

موضوع ۱۴۰۲ / ۳ / ۱۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

15-1114/11

[illegible]

پیوستہ وزارتِ حسابرسی

11

11:07 / 11:11 - 2:10

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

1F-011779

44-111579

۹- حساب های دریافتی
حسابهای دریافتی از اعلام زیر تشکیل شده است:

وَقَدْ جَمَعَ

B

لیو سٹ کرارٹ حسابرسی

۱۱۱

142/111. 214

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، مخارج زیر اقرار، مخارج عضویت و کلیه‌ها و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال مالی آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۴ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق، تا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تکمیل مجامع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا با پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۱- سایر حساب های دریافتی

موجودی نقد در تاریخ خالص دارای ما به شرح زیر می باشد:

3

نیوہدت گزارش حسابرسی

12345

۱۳۰۶ / ۱۳۷۱ . خرداد

۱۳- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

نام کارگزاری	مبلغ ابتدای دوره	مردود بهمکر	مبلغ پایان دوره	ریال
شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	۵۳۴۴۴۲۷۸۶۲	۱۱۴۸۸۵۴۹۵۵۸۶۳۴۹	۱۹۸۵۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۸۵۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰
شرکت کارگزاری اندیشه و پیش پیشرو	-	۲۱۳۱۹۴۹۷۴۱۳۵۱۲	۱۹۸۵۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۸۵۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰
شرکت کارگزاری مبین سروطابه	-	۲۴۵۹۴۵۸۶۰۲۰۵۶۹	۱۹۸۵۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۸۵۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰
شرکت کارگزاری سهم آشنا	(۴۶۹۳۵۸۳۳۲۲۳)	۴۱۵۸۴۸۸۲۹۵۵۹	۱۹۸۵۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۸۵۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن	-	۲۲۷۹۴۸۴۱۲۴۹۴	۱۹۸۵۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۸۵۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰
شرکت کارگزاری بانک صادرات	(۶۹۹۶۰۴۰۸۳۳)	۲۲۷۹۴۸۴۱۲۴۹۴	۱۹۸۵۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۸۵۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰
شرکت کارگزاری رضوی	(۳۳۱۰۸۴۹۲۰۸۶)	۸۸۴۳۶۱۷۷۵۹۰۹	۱۹۸۵۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۸۵۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰
شرکت کارگزاری فیروزه آسیا	-	۲۸۳۳۳۳۳	۱۹۸۵۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۸۵۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰
شرکت کارگزاری بانک سامان	-	۷۸۵۲۹۷۴۱۳۸۱	۱۹۸۵۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۸۵۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰
شرکت کارگزاری اطلاعات بورس	(۳۱۹۲۷۳۴۸۹۴)	۸۰۴۳۱۵۶۲۹۳۸	۱۹۸۵۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۸۵۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰
شرکت کارگزاری نگاه نوین	۲۵۱۴۴۳۸	۱۸۰۵۴۵۴۲۹۳۵	۱۹۸۵۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۸۵۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰
جمع	(۷۴۸۸۶۰۵۸۷۳۶)	۱۴۰۵۸۸۵۲۷۴۲۰۸۷۸	۱۴۰۵۸۸۵۲۷۴۲۰۸۷۸	۱۴۰۵۸۸۵۲۷۴۲۰۸۷۸

۱۴- بدهی به اراکان صندوق

بدهی به اراکان صندوق در تاریخ خالص دارای به شرح زیر است:

ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال
مدیر صندوق	۷۷۰۸۴۵۰۶۳۸	۱۱۸۰۱۴۴۵۰۰	۱۱۸۰۱۴۴۵۰۰
مدولی	۲۱۳۸۱۷۲۷۷	۶۱۰۱۴۴۸۷۳	۶۱۰۱۴۴۸۷۳
حسابدارین	۳۷۱۴۳۷۵۴۵	۱۸۷۹۵۸۹۰۷	۱۸۷۹۵۸۹۰۷
جمع	۸۰۳۹۲۴۹۵۰۴۰	۱۴۰۵۰۵۶۷۴۸۰	۱۴۰۵۰۵۶۷۴۸۰



پیشرفت گزارش حسابرسی
مهر خ ۱۴۰۲ / ۳ / ۱۰

راژدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۵- بدهی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران در تاریخ خالص دارایی ها به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲.۷۵۷.۳۶۷.۶۲۰	-	بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴.۶۲۶.۷۱۶.۱۹۲	۴.۶۲۶.۷۱۶.۱۹۲	بدهی بابت تنمیه صدور واحدهای سرمایه گذاری
-	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بدهی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۷.۳۸۴.۰۸۳.۸۱۲	۵.۶۲۶.۷۱۶.۱۹۲	جمع

۱۶- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۴.۷۳۶.۸۱۰	مجمع
۸۰.۶۲.۵۰۷	۵۰۳.۵۱۸.۰۰۰	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
-	۲۴۰.۲۵۳.۰۰۰.۰۰۰	پیش دریافت کارمزد بازارگردانی
-	۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	حساب های پرداختنی بابت تنخواه بازارگردانی
۱.۹۹۹.۶۳۴.۷۹۳	۱.۹۴۹.۴۸۶.۲۲۲	ذخیره آبنorman نرم افزار
۲۱۸.۲۲۵.۶۵۴	۲۶۹.۵۴۳.۲۴۶	ذخیره تصفیه
۲.۲۲۵.۹۲۲.۹۵۴	۵۲۲.۹۸۰.۲۸۴.۲۷۸	جمع

۱۷- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱.۲۹۰.۵۲۴.۰۷۹.۵۹۰	۱۰۱۴.۴۸۲	۱.۵۴۰.۰۹۳.۶۸۳.۸۱۲	۲۶۴.۱۵۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۴۴.۵۲۳.۵۵۲.۶۹۵	۳۵.۰۰۰	۲۰۴.۰۶۱.۵۹۶.۸۵۹	۳۵.۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱.۳۳۵.۰۴۷.۶۳۲.۲۸۵	۱۰۴۹.۴۸۲	۱.۷۴۴.۱۵۵.۲۸۰.۶۷۱	۲۹۹.۱۵۲	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رأی داور

تاریخ: ۱۴۰۱/۰۳/۱۴

مسائل مالی، مبتدی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

مجلسد

J_{12}	J_{23}
(6- Δ^2 ...AAAT)	TAAT, VAO-1V
V, VAO, VAO, VAO	1- Δ^2 , VAO, VAO
(T1...- Δ^2)	V, VAO, TTA-A
(T2- Δ^2 , T3- Δ^2)	TAAT, VAO, VAO

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق معرک
سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

۱-۸-۱- سود (زبان) حاصل از فروش سهام (مبالغ به ریال)

مسئلہ مالی منتہی بہ ۲۹ اسفند ماہ ۱۴۰۱

[illegible]

پست گزارش حسابرسی
۱۴۰۲/۳/۱۰
۱۴۰۲ خ
۱۳۱۲۱۱۱۱
۱۳۱۲۱۱۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۸-۲ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	
سود (زیان) فروش سهام	ریال	سود (زیان) فروش سهام	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۰.۵۵۰.۱۳۶)	(۱۶۲.۷۰۵.۱۴۰)	۱۷۶۹۲.۱۷۸	۱۲۲.۰۵۴.۲۳۲.۱۶۲
-	۷۵۱.۳۶۹.۱۳۷	-	۲۱.۰۱۸.۳۳۰.۵۶۳
۱.۱۱۵.۸۹۸.۳۳۴	۷۶۳۳.۴۶۱	۲۸۸۱.۷۰۰	۳.۸۸۱.۵۴۳.۸۴۹
۱۳۶.۵۱۷.۹۱۳	۱.۰۹۶.۵۴۱.۴۶۰	۵.۳۵۰.۸۲۵	۱۴.۳۶۳.۵۵۷.۷۱۵
۳۱.۰۸۴.۸۰۷	-	-	۱۵.۴۶۵.۴۵۰.۰۰۰
۳.۰۳۳.۳۰۵	-	-	-
۱۵.۴۷۲.۱۸۸	-	-	-
۵۰.۸۳۹۲	-	-	-
۲۳.۴۹۱.۷۲۸	-	-	-
۵۰.۴۷۵.۹۱۴	-	-	-
۴۸.۴۴۴.۷۰۱	-	-	-
۲۰.۹۸۷.۵.۴۴۳	-	-	-
۶۹۴.۹۳۸.۷۹۹	-	-	-
۷۰.۸۰۰.۹۴.۷۷۸	-	-	-
۳۷.۵۹۹.۳۰۰	-	-	-
۱۱۳.۶۷۵.۱۸۶	-	-	-
۱۲.۳۸۴.۸۱۶	-	-	-
۴.۱۴۷.۷۵۱.۸۷۳	۱.۶۹۲.۷۳۹.۹۲۸	۳۵.۸۶۴.۷۰۳	۱۶۱.۳۱۸.۰۵۵.۵۷۹
			۱۶۳.۰۳۶.۶۶۰.۳۱۰

جمع



گزارش حسابرسی

تأیید

۱۴۰۲ / ۳ / ۱۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۸-۴ سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بیلان فروش	تبدیل	توضیحات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۳۲۶,۵۱۴,۴۷۸	۳۰,۴۷۸,۹۸۵,۳۱۹	۳۳,۷۴۹,۴۵۷	۱,۳۳۹,۹۴۶,۷۳۸,۵۱۹	۱,۳۸۰,۴۴۹,۴۷۳,۴۹۵	۶۷۵,۴۷۹۳	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپه آستیا	
(۶,۷۴۰,۴۹۰,۵۵۱)	۱۰,۳۶۷,۵۲۰,۴۱۰,۰۸	۱,۵۵۸,۹۹۸,۹۶۹	۶۵,۳۷۰,۵۵۷,۲۱۱,۱۴۵	۶۵,۵۷۶,۳۹۱,۴۱۲,۲۲۲	۱,۵۳۵,۷۶۷,۴۶۹	صندوق سرمایه گذاری آرمان آبی کوثر	
-	(۳۶,۵۷۱,۲۷۴,۶۳۳)	۵۹۸,۰۳۷,۵۵۰	۲۵,۴۶۸,۹۹۱,۴۵۵,۶۳۶	۲۵,۴۳۴,۰۱۸,۵۲۱,۸۷۳	۲,۵۳۳,۷۳۳,۱۸۴	صندوق نس نوع دوم افق آبی جلیت	
۱,۱۸,۵۲۰,۳۰۳,۷۹۹	۲,۵۰۱,۴۶۸,۶۴۴	۲۵,۸۷۶,۰۵۸	۱۹۷,۱۷۳,۷۶۹,۴۸۶	۲۰۰,۷۳۰,۹۶۹,۱۷۸	۱۶,۰۷۰,۸۰۰	صندوق نس نوع دوم افق آبی جلیت	
-	۵۰۰,۰۰۰,۹۸۳,۸۱۳	۲۱,۴۳۱,۴۴۹	۱۰۰,۵۰۰,۲۰۵,۱۰۰,۴۴	۱۱۳,۳۱۵,۱۶۶,۳۳۶	۴,۵۳۱,۴۱۸	صندوق اندیشه روزان صیقلین	
-	۹۹۹,۱۹۶,۶۳۳	۱۹,۳۷۵,۶۱۱	۱۰۲,۳۱۸,۷۷۷,۵۵۶	۱۰۲,۳۳۷,۴۶۶,۸۰۰	۸,۱۵۲,۴۴۰	صندوق نس نوع دوم کرا	
-	۷۳۰,۴۷۸,۵۵۵	۳,۵۵۷,۰۰۴	۱۸,۳۳۰,۰۹۷,۸۱۶	۱۸,۵۶۴,۰۸۲,۰۷۵	۱,۵۳۹,۴۶۴	صندوق نس ثبات ویستا	
۶,۱۶۶,۱۶۴	۳۰۰,۰۰۰,۱۷۵۰	۲۴۵,۴۶۶	۱,۳۷۸,۹۵۰,۵۱	۱,۳۰۰,۹۲۳,۲۷۵	۷۷,۵۷۵	صندوق نس لورا سده پایدار جلیت	
-	۳۰,۷۳۳,۰۳	۹۳,۳۸۷	۵۰۰,۰۰۰,۴۰۱,۰۱۴	۵۰۰,۰۰۰,۴۰۱,۳۰۴	۴۱۴,۴۹۷	صندوق نس کاشیاب آستیا	
-	۵۹,۲۲۶,۵۶۴	۱,۱۴۳,۴۹۱	۶,۰۳۳,۹۱۷,۹۴۵	۶,۰۹۲,۲۹۷,۰۰۰	۱۲۳,۰۰۰	صندوق نس آفتاب افقین پارسین	
-	(۴۱,۷۶۲,۳۴۸)	۱,۱۱۲,۴۹۵	۵,۹۷۳,۶۸۹,۸۳۳	۵,۹۳۳,۰۴۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰	صندوق نس تگین سافلی جلیت	
۵۱۵,۹۶۲	-	-	-	-	-	صندوق نس با درآمد ثابت کمند	
(۳۳۱,۰۹۰,۶۴۶)	۱۱۷,۹۴۵,۴۳۳,۸۰۸	۲,۵۷۲,۴۰۴,۷۵۷	۹۲,۶۳۴,۴۱۷,۴۳۹,۸۴۳	۹۲,۷۵۴,۹۳۷,۷۵۶,۶۸۸	-	جمع	



گروه شرکت‌های سرمایه‌گذاری

رازداد

تاریخ: ۱۴۰۲ / ۳ / ۱۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار فرادان آریان اندیش
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

بالاتر	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال
۱۹-۱	۶۹,۹۶۱,۸۷۳,۷۵۵	۵۳,۸۱۷,۵۲۸,۱۱۷
۱۹-۲	۹,۲۳,۸۵۲	۸۱۶,۲۲۷,۵۶۱
۱۹-۳	۷,۵۵,۵۶۴-۲	(۳۱,۵۵۳-۵۸۲-۶)
	۵۰۰,۲۳۸,۶۳۳,۵۱۲	۵۳۸,۳۲۲,۵۶۱-۵۵۵

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

نمود	لزین بازار	لزین دفتری	کریز	سود و زیان تحقق یافته کل	سود و زیان تحقق یافته کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۸۶۵,۵۷۸	۱۸۰,۷۱۸,۸۵۰	۲۳,۳۲۵,۸۱۲-۵	۲۱,۵۸۲,۵۰۹	۲۷,۶۱۰,۵۷۳,۸۲۴	-
۵,۵۴۷,۶۲۸	۷۷,۶۶۵,۲۲۵	۷۸,۶۶۵,۸۵۷	۷۵,۱۷۲-۵۲	۲۷,۹۰۰,۸۲۳,۲۱۷	۵۸,۵۶۹,۳۷۳(۵)
۹,۸۲۵,۳۱۹	۱۷,۱۲۵,۰۶۰	۱۹,۱۲۹,۵۳۰-۱۵	۱۳,۸۲۵,۵۹۱	(۱۵,۸۱۷,۵۵۴-۶)	۵۲,۰۳۵,۳۲۳(۲۹)
۲۵,۸۱۷-۱۱	۷۳,۱۶۵,۲۲۸,۸۸۸	۲۳,۸۶۱,۵۵۵	۵۵,۵۷۳,۵۷	(۱۹,۶۸۶,۳۰۶-۸)	-
۵,۸۷۳,۵۱۲	۷۱,۵۰۶,۵۸۸,۷۲۰	۶۱,۵۵۷,۱۸۰	۵۲,۳۵۳,۳۵	۹,۸۳۶,۸۲۳-۵	-
-	-	-	-	-	(۳۳,۱۵۴,۱۷۹(۱۵)
-	-	-	-	-	۵۸,۸۱۶-۶۹,۸۵۰(۱)
-	-	-	-	-	(۱۳,۸۸۶,۳۲۳(۱۵)
-	-	-	-	-	۵۱,۳۷۱-۲۴,۳۷۵
-	-	-	-	-	(۲۰,۵۸۰-۴۹,۶۶۶)
۱,۵۷۲,۵۵۲,۳۲۲-۰	۱,۰۷۱,۸۳۸,۳۰۲(۲۲)	۱,۱۵۶,۲۱۵,۵۱۳	۶۹,۵۶۱,۸۷۳,۷۵۵	۵۳,۸۱۷,۵۲۸(۱۲)	۵۳,۸۱۷,۵۲۸(۱۲)

۱۹-۲ - سود و زیان تحقق یافته کل

نمود	لزین بازار	لزین دفتری	کریز	سود و زیان تحقق یافته کل	سود و زیان تحقق یافته کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۰۹۰	۸,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۸۷,۸۲۳-۹۸	۱,۱۷۲-۵۰	۹,۰۳,۸۵۲	۵۳,۵۶۱,۵۷۵
-	-	-	-	-	۲۳,۸۵۶,۳۲۹
-	-	-	-	-	۲۳,۸۰۰,۸۲۰
-	-	-	-	-	۲۳,۵۵۸,۱۷۵
-	-	-	-	-	۸۱۶,۲۲۷,۵۶۱
۸,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۸۷,۸۲۳-۹۸	۱,۱۷۲-۵۰	۹,۰۳,۸۵۲	۹,۰۳,۸۵۲	۸۱۶,۲۲۷,۵۶۱

۱۹ - سود و زیان تحقق یافته کل

سود و زیان تحقق یافته کل
 سود و زیان تحقق یافته کل
 سود و زیان تحقق یافته کل

۱۹-۱ - سود و زیان تحقق یافته کل

سود و زیان تحقق یافته کل
 سود و زیان تحقق یافته کل
 سود و زیان تحقق یافته کل

سود و زیان تحقق یافته کل
 سود و زیان تحقق یافته کل
 سود و زیان تحقق یافته کل



پروست گزارش حسابرسی

۱۴۰۲ / ۳ / ۱۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش
 باحدانیت های توجیهی صورت های مالی عالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۹- سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته	کریه	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۸۸۲۹۱۳۳	۲۴۱۵۹۱۸	۱۲۸۳۴۰۷۹۰۵۹	۱۲۸۸۵۳۵۰۰۰	۲۷۵۰۰۰	صندوق اندیشه دوران صیقلین	
۲۹۷۱۴۷۷۱	(۱۶۰۴۱۹۰۸۲)	۲۸۰۲۳۳۳	۲۴۹۱۲۸۲۱۹۹۱	۷۳۲۵۵۲۱۶۳۳۳	۱۶۱۳۷۸۴	صندوق سرمایه گذاری آرمان آبی کوثر	
-	(۱۰۶۸۰۴۵۱۲)	۳۳۶۰۹۱	۷۸۶۷۶۲۳۴۰	۷۸۶۹۰۹۸۱۶۲	۷۳۵۵۲۱	صندوق من نوع دوم افق آبی	
(۳۸۵۱۳۳۲۱۱۰)	۷۳۷۸۰۶۸۳۳	۱۵۸۵۶۰۹	۱۱۳۱۸۸۸۰۷۱۸	۱۲۰۸۷۷۸۸۱۶۰	۶۰۶۵۱۲	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آفتاب	
-	(۱۲۴۵۸۸۴۳۲)	۷۲۲۹۲۲۵۶	۲۵۵۴۱۶۶۰۸۵۷	۲۵۵۵۶۸۳۶۶۵۰	۱۹۵۸۶۹۳۳	صندوق من افق آینه پایدار-حالت	
۵۶۶۴۱۲۳۲۴	۲۱۰۱۲۱۶۵۸	۱۵۸۶۵۱۲	۶۲۸۷۶۷۱۹۸	۶۶۸۰۳۹۵۲۸۰	۲۰۵۹۵۵	صندوق سرمایه گرد مستطیلین سینا	
(۳۲۵۵۳۰۵۰۴)	۷۰۵۸۶۲۰۲	۸۰۸۷۴۸۳۳	۲۸۸۵۵۲۴۵۲۶۶۳	۲۹۹۳۲۹۲۸۱۶۸۹		جمع	

گزارش حسابرسی
 دیویست گزارش حسابرسی
 ۱۴۰۲ / ۳ / ۱۰
 روز دوشنبه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۲- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا مالی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰
	ریال	ریال
۲۲-۱	۳۰۷,۸۸۵,۲۵۸	۱,۷۷۷,۲۶۷,۲۲۸
۲۲-۲	۱,۳۳۶,۵۶۶,۷۱۲	۷۷۹,۲۶۱,۲۶۹
	۱,۶۴۴,۴۵۲,۹۷۰	۲,۵۵۶,۸۲۸,۵۱۷

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت اجاره، مرابحه و گواهی سپرده پورسی

۲۲-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	مبلغ	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱/۱۴	-	۸	۱۶,۳۸۲,۸۷۲	-
۱۴۰۰/۰۸/۱۲	-	۸	۵۲,۸۷۸,۷۷۲	۳۲,۳۵۲,۷۸۹
۱۳۹۵/۰۷/۰۸	-	۸	۱۸,۳۳۲,۵۰۶	۲۹,۳۵۰,۳۷۶
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۱۷۶,۰۰۰	۸	-	-
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	-	۸	۷,۱۸۲,۳۶۱	۷۲۲,۹۱۷
۱۳۹۹/۱/۱۴	۱۳۲,۲۱۲	۸	۶,۰۲۶,۳۹۶	۷,۰۲۶,۳۹۶
۱۳۹۷/۰۸/۲۰	-	۸	۱۸,۹۱۰,۳۸۹	۱۶,۷۲۸,۳۲۲
۱۳۹۸/۰۷/۰۸	۶,۸۵۲,۶۳۲,۸۷۶	۸	۳۲,۰۲۲,۰۲۰	۵۲,۵۹۲,۴۰۰
۱۴۰۰/۰۱/۲۷	-	۸	۲۹,۰۶۲,۵۲۶	۲۳,۶۱۶,۸۷۸
۱۴۰۰/۱/۱۹	-	۸	۴,۰۲۰,۵۲۱	۵,۱۵۲
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۳,۲۲۷	۸	۲۷۱,۳۶۱	-
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۳,۱۹۶,۰۵۸,۲۵۸	۸	۲۲,۵۲۲	-
۱۳۹۹/۱/۳۰	-	۸	۲,۳۸۸,۱۴۱	۲۹,۵۲۲,۲۱۰
۱۳۹۹/۰۷/۰۶	-	۸	۲۲,۱۵۲	۲۲,۷۱۹,۴۹۷
۱۳۹۹/۱/۳۰	۶,۰۷۲,۵۶	۸	۲۲,۹۴۹	۵۲,۶۱۰,۴۵۱
-	-	-	-	۱۳۲,۵۹۹,۸۶۲
-	-	۸	۵,۱۲۲,۳۹۷	-
۱۴۰۱/۱/۱۱	۳۰,۶۷۲,۱۸۸,۱۷۲	۸	۲۲,۰۰۶,۶۱۷	۱۱۱,۳۳۰,۰۱۹
-	-	-	-	۶۰,۷۸۲,۲۴۰
-	-	-	-	۱۲,۵۲۲
-	(۱)	-	-	۱۰۹,۶۲۱
۱۴۰۲/۱۲/۱۰	-	۸	۲,۲۱۹	-
۱۴۰۲/۱۲/۱۱	-	۸	۲,۲۱۹	-
۱۴۰۲/۱۲/۱۲	-	۸	۲,۲۱۹	-
۱۴۰۲/۱۲/۱۳	-	۸	۲,۲۱۹	-
۱۴۰۲/۱۲/۱۴	-	۸	۲,۲۱۹	-
۱۴۰۲/۱۲/۱۵	-	۸	۲,۲۱۹	-
جمع			۶۰,۷۳۳,۸۰۱,۵۲۲	۱,۷۷۷,۲۶۷,۲۲۸

۲۲-۲- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده پورسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	۱۸	۱,۳۳۶,۵۶۶,۷۱۲	۷۷۹,۲۶۱,۲۶۹
جمع			۱,۳۳۶,۵۶۶,۷۱۲	۷۷۹,۲۶۱,۲۶۹



پویبیت گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ: ۱۴۰۲ / ۳ / ۱۰

۲۳- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰
ریال	ریال
۲۲,۱۷۱,۹۰۶,۱۲۴	۲۶,۳۱۷,۵۲۴,۲۲۵
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۳۳۹,۴۸۸,۵۵۶	-
۹,۱۱۵,۲۸۲,۲۳۸	۲۵,۰۳۸,۰۳۲,۴۷۰
۲۶۷,۵۶۰,۰۵۱	-
۸۱,۹۹۴,۲۳۸,۹۸۹	۸۱,۳۵۵,۵۵۷,۶۹۵

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق آرمان آتی کوثر
درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق اجاره خلیج فارس ۳۰۷
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق نوع دوم افق آتی
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق آرمان سپهر آشنا
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق راهبرد ممتاز این سینا
جمع

۲۴- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰
ریال	ریال
۳,۳۳۲	۷۳۵,۱۷۱
(۳۹۱,۹۷۳)	۵۴,۸۱۳,۹۵۸
(۲۸۸,۶۴۱)	۵۵,۵۴۹,۱۲۹

تعدیل کارمزد کارگزار
سایر درآمدها
جمع

۲۵- هزینه کارمزد اورگان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰
ریال	ریال
۲۲,۹۱۴,۹۸۲,۹۲۰	۲۸,۶۳۲,۷۵۲,۶۳۷
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱۲,۱۶۷,۹۵۰	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۵۰۷,۱۵۰,۸۷۰	۳۹,۷۶۱,۷۵۲,۶۳۷

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق
جمع

۲۶- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰
ریال	ریال
۱۵۶,۷۸۴,۲۳۸	۱۹۴,۶۵۱,۵۳۰
۶۱,۶۲۲,۵۱۲	۶۸,۹۳۸,۷۰۷
۶,۴۸۶,۲۲۹	۹۳۴
۲,۸۸۶,۰۱۵,۵۱۰	۱,۶۲۹,۳۹۱,۳۴۶
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۷۶۰,۹۰۸,۷۰۹	۲,۳۹۲,۹۸۲,۶۱۷

هزینه تصفیه
هزینه کارمزد بانکی
هزینه مجامع
هزینه ابونمان
حق پذیرش و عضویت در کتئون ها
جمع

۲۷- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰
ریال	ریال
۷۳,۸۸۵,۸۱۰,۳۹۹	۲۵,۹۴۶,۱۹۱,۴۷۴
۷۳,۸۸۵,۸۱۰,۳۹۹	۲۵,۹۴۶,۱۹۱,۴۷۴

هزینه مالی تسهیلات کارگزاری
جمع

۲۸- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰
ریال	ریال
۵۷,۰۹۰,۸۹۶,۴۵۴	(۱,۷۱۱,۳۳۱,۰۷۳,۴۴۷)
۹۴,۸۸۹,۳۲۹,۸۳۳	۲,۶۴۰,۱۵۱,۹۱۷,۷۸۰
۱۳۹,۹۸۰,۲۴۶,۲۸۷	۹۲۸,۹۲۰,۸۴۴,۱۳۴

تعدیلات ناشی از صدور
تعدیلات ناشی از ابطال
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۹-۱- 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 شود:

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

(ب) به گونه‌ای 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 گونه‌ای 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 تادل 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 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 تادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان مغایرت صندوق بر اساس این بند توسط بورس مربوطه حسب مورد تعیین می‌شود.

۲۹-۲- تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۲-۲-۱-۱ امیدنامه به شرح جدول ذیل می‌باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	درصد دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	سازه پویش	خپویش	۲,۷۵	۱۱,۳۵۰	۲۲۷,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر	آکوردر	۱	۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا	آسام	۲	۱۱۲,۵۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰
۴	اوراق اجاره خلیج فارس	صفارس	۱	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۵	صنایع آذراب	فاذر	۲,۵	۶۴۷,۶۰۰	۱۲,۹۵۲,۰۰۰
۶	فند تریت حیدریه	قثرت	۴	۱۸,۷۰۰	۳۷۴,۰۰۰
۷	صندوق سرمایه‌گذاری راهبرد ممتاز این سینا	رماس	۲	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۸	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی	افاق	۱	۷۲۵,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰
۹	سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران	شیران	۳	۱۳۱,۴۵۰	۲,۶۲۹,۰۰۰
۱۰	شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس	پرسپولیس	۷٪ کمتر از دامنه مجاز نوسان	۱۳۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰
۱۱	اوراق مربایه شرکت آریان سلامت سینا	آرین سلامت ۰۶	۱	۲,۵۰۰	۵۰,۰۰۰
۱۲	اوراق مربایه شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک	صآریا۳۱۲	۱	۴,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۱۳	شرکت پدیده شیمی قرن	قرن	۲,۵	۲۰,۵۰۰	۴۱۲,۰۰۰
۱۴	تجلی توسعه معادن و فلزات	تجلی	۲,۳۵	۳۴۶,۰۰۰	۶,۹۲۰,۰۰۰
۱۵	اوراق اجاره شرکت فولاد مبارکه	صفولاد ۰۰۵	۱	۱,۸۷۵	۳۷,۵۰۰
۱۶	اوراق مربایه تولیدی فاران شیمی توسگران	-	۱	۲,۵۰۰	۵۰,۰۰۰
۱۷	اوراق مربایه شرکت افق توسعه معادن خاورمیانه	-	۱	۱,۸۷۵	۳۷,۵۰۰
۱۸	اوراق مربایه شرکت صنایع خودروسازی ایلپا	-	۱	۱,۲۵۰	۲۵,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تمکک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصد تمکک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
-	-	ممتاز	۱۱۶٪	۳۴۶۵۰	ممتاز	مدیر	شرکت سیدگرجان آرمان آتی
۳,۳٪	۳۴۶۵۰	ممتاز	-	-	-	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱,۰٪	۱۰۵۳۹	عادی	۷,۴٪	۲۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۰,۳٪	۳,۳۲۱	عادی	۰,۱٪	۲۱۵	عادی	سرمایه گذار	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۰,۰۰۳٪	۲۰	عادی	۰,۰۰۷٪	۲۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	همیشه گلستانی چترودی
۰,۰۰۲٪	۲۰۰	ممتاز	۰,۰۰۷٪	۲۰۰	عادی	سرمایه گذار	شرکت مدیریت سرمایه افزابین الملل
۰,۶٪	۶,۰۰۰	عادی	۲٪	۶,۰۰۰	عادی	سرمایه گذار	سرمایه گذاری ابن سینا مدیر
۴۱,۳٪	۴۳۲,۳۸۵	عادی	۵۴,۰٪	۱۶۱,۴۳۹	عادی	سرمایه گذار	موسسه سازمان اقتصاد رضوی
۱۷,۷٪	۱۸۵,۶۷۹	عادی	-	-	عادی	سرمایه گذار	عبدالجلیل نظارات
۱۹,۵٪	۲۰۴,۸۲۰	عادی	-	-	عادی	سرمایه گذار	تولیدی صنعتی عقاب افشان
۰,۰٪	۱	عادی	۰,۰٪	۱	عادی	مدیر صندوق	مهدی اسلامی بیدگلی
۰,۰۳٪	۳۵۰	ممتاز	۰,۱٪	۳۵۰	ممتاز	سرمایه گذار	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۰,۰۱٪	۵۸	ممتاز	۰,۰۳٪	۵۸	عادی	سرمایه گذار	علی اسلامی بیدگلی
۰,۰٪	۹,۷۱۰	عادی	۲,۸٪	۸,۴۱۵	عادی	سرمایه گذار	سازه پویش
-	-	عادی	۵,۰٪	۱۵۰,۰۰۰	عادی	سرمایه گذار	فرهنگی ورزشی پرسپولیس
۸۴,۶٪	۸۸۷,۸۳۳	جمع	۸۳,۰٪	۲۴۸,۳۴۸	جمع	جمع	

۳۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱						
مابده طلب(بدهی)-ریال	شرح معامله	طرف معامله			نوع وابستگی	
		ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله		
-	۱۹۸,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	طی سال مالی	کارمزد معاملات اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری اندیشه و بینش پیشرو
۲,۶۱۴,۴۳۸	-	۲,۹۱۴,۰۲۹	طی سال مالی	کارمزد معاملات اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری نگاه نوین
-	(۶۶,۱۱۸,۶۴۵,۹۰۹)	۷۶۶,۶۸۴,۷۰۱	طی سال مالی	کارمزد معاملات اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری مبین سرمایه
۵,۲۴۴,۴۲۷,۸۶۲	(۴۱,۱۷۹,۱۶۵,۵۲۳)	۳,۷۷۷,۴۴۹,۰۶۲	طی سال مالی	کارمزد معاملات اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
(۳۶,۹۲۵,۸۳۳,۲۳۳)	۱۸,۵۸۰,۷۹۰,۷۵۲	۱۲۸,۹۳۵,۱۶۸	طی سال مالی	کارمزد معاملات اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری سهم آشنا
-	۲,۶۴۵,۸۷۷,۷۲۷	۲۵۵,۹۱۵,۶۰۸	طی سال مالی	کارمزد معاملات اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۶,۹۹۶,۰۴۰,۸۳۳)	۴,۶۰۳,۴۸۰,۰۵۴	۶۹,۲۲۵,۲۵۳	طی سال مالی	کارمزد معاملات اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک صادرات
-	-	-	طی سال مالی	کارمزد معاملات اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری فیروزه آسیا
(۳,۱۹۲,۷۳۴,۸۹۴)	-	۲۳۷,۴۴۳,۶۶۱	طی سال مالی	کارمزد معاملات اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری دانایان پارس
-	-	۵۸,۸۵۰,۹۷۰	طی سال مالی	کارمزد معاملات اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری بانک سامان
(۳۳,۱۰۸,۴۹۲,۰۸۶)	(۴,۱۵۲,۰۹۵,۸۸۳)	۶۵۶,۵۹۸,۶۷۳	طی سال مالی	کارمزد معاملات اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری رضوی
(۱۳,۴۱۷,۳۵۹,۳۸۸)	۷,۷۰۸,۴۵۰,۶۳۸	۲۲,۹۱۴,۹۸۲,۹۲۰	طی سال مالی	کارمزد ارکان	مدیر	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۶۱,۱۴۴,۸۷۳	۳۱۳,۸۱۷,۲۷۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری تحلیل فارابی
۱۸۷,۹۵۸,۹۰۷	۳۷۱,۴۲۷,۵۴۵	۵۱۲,۱۶۷,۹۵۰	طی سال مالی	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
۴,۵۷۷,۹۳۴,۸۲۹	-	-	طی سال مالی	کارمزد ارکان	وابسته به مدیر	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا
-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	طی سال مالی	صدور و ابطال	وابسته به مدیر	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
۱,۹۹۰,۲۸۴,۳۴۰	۴۵۰,۵۰۶,۵۰۰,۰۰۰	-	طی سال مالی	صدور و ابطال	وابسته به مدیر	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی ها

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۳/۱۰

۳۲- کفایت سرمایه

نسبت‌های کفایت سرمایه به شرح ذیل می‌باشند:

تغییل شده برای محاسبه نسبت بهی و تعهات	تغییل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تغیل	خلاصه اقلام
۲۰۴۰۰۳۷۶۱۳۵۹۰	۱,۳۶۹,۳۵۹,۹۵۶,۴۵۸	۲,۲۸۱,۱۵۵,۹۷۶۰۱	جمع دارایی جاری
۲۰۴۰۰۳۷۶۱۳۵۹۰	۱,۳۶۹,۳۵۹,۹۵۶,۴۵۸	۲,۳۸۱,۱۵۵,۹۷۶۰۱	جمع کل دارایی ها
۵۳۴,۶۸۸,۱۶۰,۷۳۹	۵۳۵,۴۵۹,۰۰۵,۸۰۲	۵۳۷,۰۰۰,۶۹۵,۹۳۰	جمع بهی های جاری
۵۳۴,۶۸۸,۱۶۰,۷۳۹	۵۳۵,۴۵۹,۰۰۵,۸۰۲	۵۳۷,۰۰۰,۶۹۵,۹۳۰	جمع کل بهی ها
۱,۳۶۵,۷۳۲,۴۹۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۷۳,۳۴۹,۰۰۰	۴۹۸,۷۶۵,۵۸۸,۰۰۰	جمع کل تعهات
۱,۹۰۰,۴۲۰,۶۵۰,۷۳۹	۶۷۲,۰۳۲,۲۵۴,۸۰۲	۱,۰۳۵,۷۶۶,۲۸۳,۹۳۰	جمع کل بهی ها و تعهات
	۲/۰۴	۲۳۰	نسبت جاری رتبه
		۰/۴۵٪	نسبت بهی و تعهات درصد



پوینت کن آرش سرمایه‌گذاری

الزوار

تاریخ: ۱۴۰۲/۳/۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۴- تفکیک عملیات بازارگردانی

الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

نام شرکت	سازو بوش	صندوق سرمایه‌گذاری این سینا	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر	اوراق اجاره خلیج فارس	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا	صندوق سرمایه‌گذاری
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی‌ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهم و حق تقدم	۲۸۲,۸۵۵,۹۵۴,۲۵۴	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	-	۶,۶۷۸,۸۰۰,۸۸۵	۲۴,۷۵۲,۵۱۲,۰۰۷	-	۱۷۵,۹۷۸,۷۴۴,۸۱۱	۱۲۰,۸۶۱,۸۵۵,۵۵۰
سرمایه گذاری در سیمده و گواهی سیمده بانکی	۶,۸۵۱,۹۳۳,۵۵۷	۱۲,۱۸۰,۰۹۲	۲,۹۷۵,۴۶۶	۱,۱۷۴,۵۳۳,۸۰۴	۲,۱۹۶,۰۰۵,۳۵۸	۶۲۵,۱۲۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	-	-	۸,۳۹۰,۰۲۰,۰۶۸	-	-
حساب‌های دریافتی	۱۷,۹۷۱,۹۷۸	-	-	-	-	-
سایر دارایی‌ها	۸۷۶	۵۳۷	۸۷۶	۵۳۶	۵۳۶	۵۳۶
سایر حساب‌های دریافتی	۱,۶۹۰,۰۳۶۵	۲۰,۵۲۹,۶۲۵	۱۲,۶۷۲,۴۱۷,۹۷۸	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۹۵۶,۵۲۲,۹۸۵
موجودی نقد	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	-	۴,۶۱۸,۱۸۰,۰۰۴	۴,۹۶۹,۰۱۲,۶۷۴	-	-	۱۸,۵۸۰,۷۹۰,۷۵۴
جمع دارایی‌ها	۲۹۰,۷۲۷,۵۵۰,۱۳۰	۱۱,۳۲۹,۶۹۹,۴۹۴	۵۸۴,۳۳۸,۲۲۴,۵۵۹	۲۲,۰۶۴,۵۷۲,۴۰۸	۱۹۴,۰۵۷,۷۱۲,۷۸۶	۲۶,۶۳۴,۱۳۵,۹۵۰
بدهی‌ها						
جاری کارگزاران	۹۰,۳۲۷,۱۶۴	-	-	-	۴,۱۵۲,۰۹۵,۸۸۴	-
بدهی به ارکان صندوق	۲,۱۷۸,۱۷۵,۹۵۸	۶۹,۵۰۹,۴۸۵	۱۰,۳۴۷,۷۸۱۷	۵۵,۹۰۰,۰۳۸۴	۳۹۴,۰۰۲,۳۶۱۶	۳۹,۱۵۶,۱۹۸
بدهی به سرمایه‌گذاران	-	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۵۰۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
سایر حساب‌های دریافتی و ذخایر	۲۶۴,۵۱۱,۳۲۶	۲۳۲,۱۱۴,۳۲۶	۲۶,۹۶۱,۵۱۷	۱۹۹,۷۶۷,۳۹۴	۲۹۰,۷۴۷,۰۰۹۴	۱۵۹,۴۹۲,۵۸۸
جمع بدهی‌ها	۲,۵۳۳,۴۰۴,۴۵۸	۳۲۶,۳۳۳,۸۶۱	۴۵۰,۹۷۹,۶۱۹,۳۳۶	۲۵۵,۶۶۷,۷۷۸	۴,۸۳۶,۸۶۶,۵۹۳	۱۸۸,۶۴۸,۷۸۵
خالص دارایی‌ها	۲۸۸,۱۹۴,۱۲۵,۶۷۲	۱۱,۰۰۳,۳۷۵,۶۳۳	۱۲۳,۳۵۸,۶۰۵,۲۲۵	۲۱,۸۰۹,۰۰۰,۶۳۰	۱۸۷,۲۲۰,۸۴۶,۱۹۳	۲۶,۴۴۵,۳۴۷,۱۶۴
خالص دارایی‌ها هر واحد سرمایه‌گذاری	۳۰,۶۴۵,۸۱۱	۱,۸۳۳,۸۱۶	۶۸,۴۲۴,۱۱۸	۱۰۰,۳۳۷,۲۴۰	۱,۱۵۹,۷۰۰	۱۳,۸۶۸,۱۳۲

پيوست گزارش حسابرسی
۱۴۰۲ / ۳ / ۱۰
خ ۱۳۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

بسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

نام شرکت	پدیده شیمی قرن	صکری اجاره فولاد ۰۰۵	مواجهه آرتن سلامت سینا	صکری سرمایه ساختار ۲۱۲	صنایع آذر آب	تجلی توسعه منابع و فزاینات
دارایی ها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهم و حق تقدم	-	-	-	-	۹۶۶,۷۲۹,۱۲۶,۱۲۹	-
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	-	۷۵,۳۸۵,۱۶۶,۵۵۳	۲۳۶,۸۵۴,۷۸۷,۰۴۷	۶۳,۳۵۳,۱۸,۴۹۷	-	-
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	-	۲۲۶,۰۰۰	۲۲۶,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰	۲۳۶,۹۹۳,۵۰۷	-
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	-	-	-	-	-
حساب های دریافتی	-	-	-	-	-	-
سایر دارایی ها	۲۰,۷۶,۶۲۷	-	-	-	۵۳۶	۲۰,۷۶,۶۲۷
سایر حسابهای دریافتی	-	-	-	-	۶,۷۱۲,۵۰۷	-
موجودی نقد	-	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	-	۱,۵۵۷,۷۵۶,۲۱۱	۶۰,۹۶۵,۰۷۳	۱۳۵,۳۱۵,۹۱۸,۴۲۹	۵,۲۳۴,۳۷۱,۲۷۲	-
جمع دارایی ها	۲۰,۷۶,۶۲۷	۷۵,۴۲۲,۹۸۸,۴۷۴	۲۳۷,۸۲۲,۸۴۸,۱۲۰	۱۹۸,۶۷۲,۶۱۲,۹۴۶	۹۷۲,۴۵۷,۴۴۷,۴۲۱	۲۰,۷۶,۶۲۷
بدهی ها	-	-	-	-	-	-
جاری کارگزاران	-	-	-	-	-	-
بدهی به ارکان صندوق	۸۶۷,۲۳۳	۷۸۱,۲۶۸	۷۸۱,۲۶۸	۷۸۱,۲۶۸	۲۶۲,۰۰۱,۴۵۰	۸۶۷,۲۳۳
بدهی به سرمایه گذاران	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۶,۷۱۶,۱۹۲	-
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۵,۸۱۷,۹۱۶	۷۵,۰۰۰,۲۶۶,۷۳۶	۲۳۷,۵۵۹,۶۶۵,۷۳۶	۱۹۸,۱۹۸,۶۶۵,۷۳۶	۲۵۷,۹۱۹,۴۵۸	۵,۸۱۷,۹۱۶
جمع بدهی ها	۶,۷۶۵,۱۸۹	۷۵,۵۰۲,۸۹۲,۹۹۲	۲۳۷,۵۵۹,۹۶۶,۹۹۴	۱۹۸,۶۹۸,۹۶۶,۹۹۴	۹۵۰,۴۵۵,۰۱۵۰	۶,۷۶۵,۱۸۹
خالص دارایی ها	(۳,۶۸۸,۵۶۲)	(۳۰,۱۷۵,۵۲۰)	(۹,۵۱۰,۸۸۷)	(۳,۵۲۶,۰۴۸)	۹۶۲,۸۵۴,۷۸۷,۹۱۱	(۳,۶۸۸,۵۶۲)
					۲۶,۷۴۵,۹۱۱,۰۳۳	



نیوست گوارش حسابرسی

تاریخ

مهر ۱۴۰۲ / ۳ / ۱۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

نام شرکت	شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس	صندوق س نوع دوم اقل آتی	س صنایع شیمیایی ایران	جمع
دارایی‌ها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	ریال ۷۲,۳۴۰,۵۶۵,۵۳۰	-	ریال ۷۱,۴۵۲,۵۳۴,۵۰۴	ریال ۱,۵۷۱,۴۵۷,۱۷۷,۵۷۸
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری	-	۷,۳۶۰,۸۱۸,۱۲۶	-	۴۹۹,۲۵۸,۳۰۶,۸۶۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۱۴۹,۵۷۵	۲۸,۹۹۱,۴۷۷,۵۷۶	۶۷۵,۵۳۳	۴۰,۹۸۸,۳۹۰,۰۹۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	-	-	۸,۳۹۰,۰۲۰,۰۶۸
حساب‌های دریافتی	-	-	۷۰,۶۶۱,۲۵۵,۹۱۱	۷۰,۸۴۱,۰۷۵,۶۶۹
سایر دارایی‌ها	-	-	-	۶,۱۵۷,۵۸۷
سایر حساب‌های دریافتی	-	۷,۷۲۷,۵۲۱,۰۰۹	-	۲۸,۸۸۵,۵۷۵,۴۱۹
موجودی نقد	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	-	۱۳,۶۵۲,۳۰۸,۸۳۱	۶,۵۲۵,۸۷۷,۷۲۷	۷۹۲,۵۹۱,۲۳۵,۴۶۳
جمع دارایی‌ها	۷۳,۴۴۱,۸۱۵,۴۰۵	۱۷۱,۰۳۹,۹۹۵,۵۴۲	۸۲,۱۶۵,۲۲۲,۵۵۵	۲,۹۵۸,۷۷۲,۰۷۰,۸۴۴
بدهی‌ها				
جاری کارگزاران	۹۲,۸۵۲,۰۷۱,۱۱۶	-	-	۹۷,۰۹۴,۸۹۴,۳۴۳
بدهی به ارکان صندوق	۷۱,۹۰۴,۵۷۵	۲۴۶-۹,۴۸۱	۱۹۶,۲۵۵,۲۵۶	۸,۳۹۲,۵۹۵,۴۶۰
بدهی به سرمایه‌گذاران	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۸۶,۱۴۷,۹۱۶,۱۹۲
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۷۲,۹۱۵,۵۷۶	۱۰۳,۷۱۱,۷۶۷	۱۴۶,۵۷۰,۱۰۲	۵۲۲,۹۸۰,۲۸۴,۳۷۸
جمع بدهی‌ها	۹۳,۷۷۴,۸۹۱,۴۴۷	۱۳۰,۱۲۸,۳۳۱,۱۴۸	۳۴۳,۰۲۵,۳۵۸	۱,۲۲۴,۵۱۶,۷۹۰,۱۷۳
خالص دارایی‌ها	(۲۰,۳۳۲,۰۷۶,۱۴۲)	۴۰,۹۱۱,۶۶۴,۳۹۴	۸۲,۸۳۲,۲۰۷,۹۱۷	۱,۷۳۴,۱۵۵,۲۸۰,۶۷۱
	(۱,۳۵۳,۵۲۸)	۷۷۹,۵۵۲	۱,۶۵۶,۳۴۴	



بنیاد گسترش حسابداری

تاریخ

مهر خ ۱۴۰۲/۳/۱۰

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی،

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

[illegible]

پنوسنت گزارش حسابو سي
۱۴۰۲ / ۱۳ / ۱۰
رازدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیشه
 پانزدهمین سالنامه صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

درآمد:	صنایع کشاورزی و کود زیجیان	سویچک های صنعتی اردکان	پارس سولم	سرمایه گذاری کوثر نور	کشاورزی گلپور و اسفهان گشت	گستران سازی ایران	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سودزایی حاصل از فروش اوراق بهادار	۴,۶۱۲,۷۳۹,۹۱۹	۲۹,۵۵۵,۸۱۴,۱۳۹	۳۷,۳۰۸,۹۵۳,۶۳۳	-	-	۵۰,۵۴۹,۶۱۹,۱۱۴	۴۵۸,۰۳۹,۱۳۷,۸۵۳
سودزایی حاصل از حقوق تعهداتی اوراق بهادار	-	-	-	-	-	-	۵۰۰,۳۳۸,۳۳۱,۵۱۳
سود سهام	-	-	-	-	-	۴,۶۳۳,۶۳۳,۳۵۰	۱۵,۴۳۹,۰۷۵,۸۳۹
سود ناشی از صندوق های سرمایه گذاری	-	-	-	-	-	-	۵۴۱,۵۵۲,۰۹,۷۵۵
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا اعمی الحاصل	۳۲,۱۳۹	۴,۰۳۶,۶۹۶	۱۳۴,۳۱۸,۱۶۹	۴۳,۱۵۳	-	۱۸,۸۱۰,۳۸۹	۱,۶۳۳,۴۵۳,۱۷۰
درآمد حاصل از کارکرد بازارگردانی	-	-	-	-	-	-	۸۱,۱۱۴,۳۳۸,۸۸۱
سایر درآمدها	-	-	۳۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	(۳۸۸,۶۳۱)
جمع درآمدها	۵۰,۰۰۰	۳۳,۷۷۶	۳۷,۳۳۸,۹۵۳,۶۳۳	۵۳۳,۱۵۳	-	۵۵,۱۴۸,۵۴۲,۶۶۳	۱,۱۱۱,۶۱۱,۳۳۲,۰۳۷
هزینه ها:							
هزینه کارکرد اوراق	(۱۰۰,۰۰۵,۱۳۶)	(۱۸۸,۶۶۵,۸۱۷)	(۳۷۴,۰۵۳,۶۱۷)	-	-	(۴۰,۳۳۶,۱۰۳,۳۳۱)	(۳۳۵,۰۷۱,۵۰۸,۳۰۰)
سایر هزینه ها	(۵۵,۶۹۸,۵۷۰)	(۵۵,۱۷۵,۰۵۵)	(۱۵۵,۳۳۷,۹۸۳)	(۵۸۳,۳۹۱)	(۳)	(۳۰,۸۳۳,۶۷۳)	(۳۳۶,۰۰۸,۷۰۰)
جمع هزینه ها	(۱۵۵,۷۰۳,۷۰۶)	(۲۴۳,۸۴۰,۸۷۲)	(۵۲۹,۳۹۱,۶۰۰)	(۵۸۳,۳۹۱)	(۳)	(۴۳,۱۶۹,۷۷۶)	(۱,۲۲۶,۹۷۱,۰۷۹)
هزینه های مالی	(۸۴۰,۰۵۷)	(۱۱۲,۳۳۱,۹۷۵)	(۱۲۵,۰۰۰)	-	-	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۳۸,۴۰۸,۰۰۰)
سود خالص	۴,۶۱۲,۷۳۹,۹۱۹	۲۹,۵۵۵,۸۱۴,۱۳۹	۳۶,۵۳۳,۶۳۳,۶۳۳	(۴۰,۱۳۹)	(۳)	۵۰,۵۴۹,۶۱۹,۱۱۴	۴,۶۱۲,۷۳۹,۹۱۹

پیشوا گستران شری حسامی
 مدیر عامل
 ۱۴۰۲ / ۳ / ۱۰
 تاریخ

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان، آیدان، قفسه ۲
 اطلاعات حساب، توضیحات، صورتحساب طبق
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

ج. م. س. منتهی به ۲۹ اسفند به ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری نوع دوم اول		پایگاه فرادستی و روش ارزشیابی		قند توبت مدیریت		سرمایه گذاری خود بود		اوراق اجاره علیحده طریق		صندوق سرمایه گذاری آیدان آیدان		صندوق سرمایه گذاری ممتاز این سیتا		ساز پوشش	
ریال	صندوق	ریال	صندوق	ریال	صندوق	ریال	صندوق	ریال	صندوق	ریال	صندوق	ریال	صندوق	ریال	صندوق
۱۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۸۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۹,۰۱۱,۳۶۳,۸۸۸	۸,۲۲۱	۵۱,۲۳۰	-	۱۸,۸۲۳,۶۸۲,۲۱۲	۸۸۵	۵,۰۶۳,۳۷۸,۱۰۱	۲,۳۳۶	۷,۷۲۸,۵۰۶,۳۳۶	۶,۰۰۰	۲۲۹,۱۲۹,۹۲۰	۱۱,۱۳۰
-	-	-	-	۷۸,۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۳۹۸	-	-	-	-	۱,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۹	-	-	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲
۲,۰۱۱,۴۸۱,۲۷۰	-	۵۵۳,۴۰,۷۸۱,۲۳۰	-	(۱,۸۹۰,۳۹۹,۷۲۳)	-	(۴۰,۱۲۹)	-	(۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲۰)	(۴,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۳۶)	-	-	(۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۴۰)
۱,۵۸۱,۳۳۲,۱۲۳	-	-	-	۲,۰۲۵,۰۷۵,۱۷۸	-	(۴۳۲,۱۱۹)	-	۲,۰۲۵,۰۷۵,۱۷۸	-	۹۲,۳۹۱,۵۵۵,۲۱۵	-	۲,۲۲۲,۵۸۹,۲۷۹	-	۱۱۶,۸۲۳,۶۸۲,۲۱۱	-
۲,۰۱۱,۴۸۱,۲۷۰	۱۸,۸۸۱	(۴۰,۴۰۰,۷۸۱,۲۳۰)	۱۵,۰۰۰	۱۸,۸۲۳,۶۸۲,۲۱۲	۷۸,۳۹۸	-	-	۲,۰۲۵,۰۷۵,۱۷۸	۲۵	۹۲,۳۹۱,۵۵۵,۲۱۵	۱,۹۲۹	۱۱,۰۰۰,۳۹۹,۵۲۳	۶,۰۰۰	۲۲۹,۱۲۹,۹۲۰	۱۱,۱۳۰

شماره

ج. صورت گردش عطفی دارای ماه به تفکیک حسابات بازارگردان

واحد ریال سرمایه گذاری اول سال
 واحد ریال سرمایه گذاری عطفی مدیریت عطفی سال
 واحد ریال سرمایه گذاری عطفی مدیریت عطفی سال
 سود عطفی
 عملیات
 عطفی دارای ماه واحد ریال سرمایه گذاری در پایان سال مالی



پایه شرکت گوازش حسابات

مهر خ. ۱۴۰۲ / ۳ / ۱۰

رأی داد

سجل مالی منتهی بہ ۲۹ اگست ۱۹۰۱ء

[illegible]

13.4 / 11.1. 214

ایستادی سرایه گلزاری لول دوره
ایستادی سرایه گلزاری عادی صابر سند ملی دوره
ایستادی سرایه گلزاری عادی ایستادی شده ملی دوره
سرود مجلس
تغیلات
تغیسی دانیس ها راجده ملی سرایه گلزاری در ایستادی دوره