

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

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 حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ 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 و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

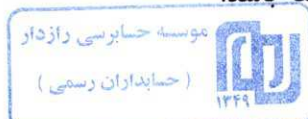
به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

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، 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 اظهارنظر، 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 صورتهای 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 صورتهای مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۶- اصول و رویه‌های 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 نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۸- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ صورت‌های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی 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.

۹-۱- 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 شرکت معدنی صنعتی سپهر تجلی "نماد تجلی" به مبلغ ۷۳۰,۳۷۵ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۲ و برای شرکت پدیده شیمی پایدار "نماد قرن" به مبلغ ۳۰۰,۵۰۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۸).

۹-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص ثبت تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف هفت روز کاری، رعایت نشده است.

۹-۳- مفاد بند ۷ ماده ۴۷ اساسنامه صندوق، درخصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.

۹-۴- مفاد بند ۸ ماده ۴۷ اساسنامه صندوق، درمورد ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور، بدلیل تاخیر در ارائه مدارک درخواستی حسابرس، رعایت نشده است.

۹-۵- مفاد ماده ۵۴ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت تسهیلات مالی به ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری مربوطه حداکثر به میزان ۱۰۰٪ از خالص ارزش داراییهای صندوق در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۹ برای نماد آکورد، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۶ برای نماد آفاق، رعایت نشده است.

۹-۶- 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.

۹-۷- 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 زیر، رعایت نگردیده است:

تاریخ های عدم رعایت

اوراق بهادار

۱۴۰۲/۰۲/۰۹

قند تربت حیدریه

۱۴۰۲/۰۶/۰۸

فرهنگی ورزشی پرسپولیس

۱۴۰۲/۰۱/۱۹

پدیده شیمی قرن

۹-۸- 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.

۹-۹- 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 ۱۴۰۲/۰۱/۱۹ و ۱۴۰۲/۰۱/۲۰ برای سهام سازه پویش، رعایت نشده است.

۹-۱۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال و تارنمای صندوق در ماه اردیبهشت و خرداد، رعایت نشده است.

۹-۱۱- براساس پاسخ تاییدیه واصله، مانده حساب جاری کارگزاری های مبین سرمایه، پاسارگاد، سی ولکس و رضوی در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲ به ترتیب به مبالغ ۸,۲۲۷ میلیون ریال، ۳,۳۶۴ میلیون ریال، ۱۹۰۸ میلیون ریال و ۶۲ میلیون ریال با مانده حساب مزبور در دفاتر صندوق مغایرت دارد.

۱۰- 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.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک 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.

ششم آذر ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

باسلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ 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 می شود.

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب. ارکان صندوق
۵	ج. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۰	ث. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 سرمایه گذاری تهیه شده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 شده اند. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده مدیر	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی اسلامی بیدگلی	شرکت سبدگردان آرمان آتی	مدیر صندوق
آرمان آتی شرکت سبدگردان شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷	علیرضا باغانی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق
			پیوست گزارش حسابرسی مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۶ رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

صورت دارایی ها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دارایی ها
	ریال	ریال	
۵	۲,۹۱۷,۲۶۷,۰۸۵,۴۵۹	۱,۵۷۱,۴۵۷,۱۷۷,۵۷۸	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۹۱۸,۲۳۵,۹۵۸,۴۱۳	۴۹۹,۲۵۸,۳۰۶,۸۶۷	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۷	۲۴۵,۲۰۶,۷۴۴,۸۸۰	۴۰,۹۸۸,۳۹۰,۰۹۳	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸	۱۱۳,۶۷۵,۱۶۴,۲۲۹	۸,۳۹۰,۰۲۰,۰۶۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹	۳۶,۱۰۸,۲۵۵,۹۰۳	۷,۰۸۴,۱۰۷,۶۶۹	حساب های دریافتنی
۱۰	۱,۲۸۵,۹۴۳,۳۷۷	۶,۱۵۷,۶۸۷	سایر دارایی ها
۱۱	۳۶,۸۱۷,۷۱۴,۰۰۴	۳۸,۸۸۵,۵۷۵,۴۱۹	سایر حسابهای دریافتنی
۱۲	۳۷,۸۱۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
۱۳	۱۳۶,۵۱۸,۹۳۶,۹۵۱	۱۱۵,۰۷۶,۲۴۱,۲۲۰	جاری کارگزاران
	۴,۴۰۵,۱۵۳,۶۱۷,۲۱۶	۲,۲۸۱,۱۵۵,۹۷۶,۶۰۱	جمع دارایی ها

بدهی ها

۱۴	۲۲,۱۳۰,۴۱۰,۷۰۶	۸,۳۹۳,۶۹۵,۴۶۰	بدهی به ارکان صندوق
۱۵	۶۱,۱۰۵,۹۹۶	۵,۶۲۶,۷۱۶,۱۹۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱۶	۸۹۳,۱۸۳,۴۰۰,۴۷۶	-	تسهیلات مالی دریافتی
۱۷	۶۱۸,۳۲۵,۸۴۱,۲۱۴	۵۲۲,۹۸۰,۲۸۴,۲۷۸	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
	۱,۵۳۳,۷۰۰,۷۵۸,۳۹۲	۵۳۷,۰۰۰,۶۹۵,۹۳۰	جمع بدهی ها
۱۸	۲,۸۷۱,۴۵۲,۸۵۸,۸۲۴	۱,۷۴۴,۱۵۵,۲۸۰,۶۷۱	خالص دارایی ها
	۱,۳۷۸,۳۶۰	۵,۸۳۰,۳۳۱	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری-ریال

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۶

آرمان اندیش
شرکت سیدگرمکن
شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی سال دوره ای

صورت سود (زیان) و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

درآمد:

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۱۹	۵۰۶,۹۶۳,۶۵۷,۶۶۴	۳۳۶,۶۰۹,۳۱۹,۷۳۴
۲۰	۳۱۵,۹۳۲,۴۳۰,۱۹۲	۳۱۶,۸۸۱,۵۴۴,۳۰۳
۲۱	۸۳,۳۴۳,۳۵۸,۷۳۰	۶۰,۹۶,۳۳۳,۳۰۳
۲۲	۶۹,۳۲۷,۹۹۶,۰۸۶	۳,۸۴۶,۳۱۹,۵۱۸
۲۳	۱۶۲,۸۰۷,۸۷۰,۱۰۵	۳۳,۴۴۳,۶۰۱,۵۴۴
۲۴	۸۶۶,۳۸۱,۸۳۳	۷۸۲,۷۷۶
	۱,۰۳۸,۱۴۰,۶۹۴,۵۹۹	۵۹۵,۸۷۶,۸۹۱,۰۶۸
۲۵	(۳۳,۹۱۰,۳۴۹,۹۳۳)	(۱۲,۶۷۹,۱۵۳,۵۵۴)
۲۶	(۲,۶۶۲,۶۷۲,۹۷۳)	(۱,۵۸۵,۲۶۵,۹۳۸)
	۱,۰۰۲,۵۶۷,۵۷۱,۶۹۳	۵۸۱,۶۱۲,۴۷۱,۵۷۶
۲۷	(۸۷,۰۴۴,۰۷۲,۶۴۸)	(۱,۸۳۴,۵۳۹,۳۴۴)
	۹۲۵,۵۲۳,۴۹۹,۰۴۵	۵۶۲,۷۸۷,۹۴۲,۲۳۲
	۳۸,۳۹٪	۳۸,۷۹٪
	۳۳,۳۷٪	۳۹,۰۰٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
	تعداد واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد سرمایه گذاری
	۲۹۹,۱۵۲	۱,۷۳۴,۱۵۵,۲۸۰,۶۷۱
	۱,۸۰۹,۰۵۵	۱۳۶,۸۸۷
	(۳۴,۹۶۹)	(۵۸۵,۹۶۸)
	-	۵۶۲,۷۸۷,۹۴۲,۲۳۲
	-	(۵,۱۳۰,۷۸۸,۳۱۶)
	۲,۰۸۲,۲۳۸	۱,۴۴۳,۶۲۳,۷۸۶,۲۰۱
	۲۸	۶۰,۴۰۱

بازده میانگین سرمایه گذاری=

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان دوره=



پایه ثبت گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲/۹/۰۶

راژدار

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

شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷



پایان محاسب

شماره و سریال گواهی: ۳۵۳۰۰۳۳

شماره ثبت: ۵۹۵۱۱۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱-اطلاعات کلی صندوق:

۱-۱-تاریخچه صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش دارنده شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۶۸۹۲ در تاریخ ۹۱/۰۶/۲۱ تحت شماره ۳۰۰۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۹۱/۰۶/۲۶ تحت شماره ۱۱۰۹۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. از تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۹ نوع صندوق از "مختلط" به "اختصاصی بازارگردانی" تغییر یافت. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و خرید و فروش اوراق بهادار در چارچوب تعهدات بازارگردانی آن اوراق مطابق امیدنامه و کسب منافع از این محل می‌باشد. موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار اعلام شده در این امیدنامه با هدف ایفای تعهدات بازارگردانی با شرایط مندرج در این امیدنامه و موضوع فعالیت فرعی آن مشارکت در تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. مدت فعالیت صندوق به موجب نامه شماره ۱۲۲/۴۷۰۷۶ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران ۳ سال (۱۴۰۱/۰۱/۲۰) 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 ۲۹ 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 سیدگردان آرمان آتی (سهامی خاص)	۳۴,۶۵۰	۹۹
۲	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۳۵۰	۱

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سیدگردان آرمان آتی که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ به شماره ثبت ۵۹۵۱۱۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سه‌نهد، خیابان شهید متحیر،

پلاک ۸



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۳-۲- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت 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

۳-۴- 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 احمدقصر (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 غیربورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی 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 ۴ 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

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 ۲-۳-۳ و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن ها 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 (۰/۰۰۳) 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 کارمزد ثابت: ۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال مبلغ خالص ارزش دارایی از ۶۰۰ میلیارد 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

* 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 $\frac{0.003}{n \times 365}$ 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

***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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم، تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



یوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۹/۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	ریال
خودرو و ساخت قطعات	۱۴۷,۳۳۰,۰۵۷,۱۱۵	۱۹۰,۳۳۱,۵۸۵,۳۰۹	۴,۳۲٪		۲۵۳,۵۲۴,۹۵۲,۳۱۵	۲۸۳,۸۵۵,۹۵۴,۲۵۵	۱۲,۴۴٪	
قند و شکر	۱۷۹,۶۶۳,۱۹۸,۳۴۶	۲۱۱,۶۴۷,۰۶۴,۷۹۰	۴,۸۰٪		۱۹۲,۲۰۳,۶۷۶,۲۰۶	۱۷۵,۹۷۸,۷۴۴,۸۹۱	۷,۷۱٪	
فعالیت‌های فرهنگی و ورزشی	۱۵۲,۱۰۴,۸۰۱,۱۳۹	۱۲۸,۰۳۹,۸۹۹,۱۹۶	۲,۹۱٪		۹۲,۸۳۹,۱۵۵,۹۴۹	۷۳,۴۴۰,۶۶۵,۶۳۱	۳,۳۲٪	
محصولات شیمیایی	۶۰۵,۴۴۴,۸۱۵,۶۵۰	۶۲۶,۳۱۳,۰۷۹,۹۸۵	۱۴,۱۲٪		۶۱,۵۱۵,۷۱۹,۸۰۰	۷۱,۴۵۲,۵۳۴,۵۰۱	۳,۱۳٪	
استخراج کانه های فلزی	۱,۶۶۵,۰۱۰,۳۷۵,۹۹۸	۱,۷۶۱,۰۴۵,۳۵۶,۱۷۹	۳۹,۹۸٪		۶۶۱,۷۴۸,۱۲۴,۶۸۴	۹۶۶,۷۲۹,۳۶۹,۳۰۰	۴۲,۳۸٪	
ساخت محصولات فلزی		۰	۰,۰۰٪					
جمع	۲,۷۴۹,۵۴۳,۳۴۸,۲۴۸	۲,۹۱۷,۲۶۷,۰۸۵,۴۵۹	۶۶,۲۲٪		۱,۳۶۱,۸۳۱,۶۲۸,۹۵۴	۱,۵۷۱,۴۵۷,۱۷۷,۵۷۸	۶۸,۸۹٪	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹				۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۵٪	۱۲,۰۸۶,۱۸۵,۵۵۰	۰.۹۳٪	۴۰,۵۸۵,۷۶۸,۳۶۰	۴۰.۳۵٪	۱,۷۹۳,۴۸۱	صندوق س. آرمان سپهر آشنا	
۳.۲۸٪	۷۴,۷۵۲,۵۱۲,۹۰۷	۴.۴۶٪	۱۹۶,۳۷۳,۳۲۸,۴۴۵	۱۹۶.۵۹٪	۵,۶۸۱,۵۳۴	صندوق س. آرمان آتی کوثر	
۰.۳٪	۶,۶۷۸,۸۰۸,۸۸۶	۰.۰۸٪	۳,۵۰۹,۵۶۶,۰۴۴	۳.۵۵٪	۵,۰۳۰,۹۲۴	صندوق س. راهبرد ممتازلین سینا	
۰.۶٪	۱۲,۸۸۲,۹۰۹,۰۰۱	۱.۸۷٪	۸۲,۱۹۸,۶۹۰,۳۲۵	۷۶.۶۹٪	۵,۳۴۹,۹۵۶	صندوق اندیشه ویران صباالمن	
۱۶.۹٪	۲۸۵,۴۹۷,۰۷۲,۳۹۷	۲.۳۲٪	۹۸,۵۶۶,۳۳۹,۳۶۴	۹۰.۰۳٪	۵,۴۸۰,۵۸۰	صندوق س. افرا نماد پایدار-حالت	
۰.۳٪	۷,۲۶۰,۸۱۸,۱۲۶	۱.۳۹٪	۶۱,۱۸۶,۴۷۶,۳۲۹	۶۱.۱۳٪	۲,۲۴۰,۹۹۳	صندوق س. نوع دوم افق آتی-حالت	
۰.۰٪	-	۴.۸۲٪	۲۱۲,۳۵۳,۳۰۶,۰۶۰	۲۱.۰۴٪	۱۷,۸۴۴,۸۴۹	صندوق س. گنجینه دارپوش	
۰.۰٪	-	۴.۷۸٪	۲۱۰,۷۸۶,۱۰۳,۶۱۷	۱۸.۸۴٪	۱۸,۸۴۴,۰۱۱,۸۸۴	صندوق س. با درآمد ثابت تصمیم	
۰.۰٪	-	۰.۲۹٪	۱۲,۸۷۶,۶۷۹,۸۶۹	۱۲.۱۰٪	۸۲,۹۰۳	صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان	
۲۱.۸۹٪	۴۹۹,۲۵۸,۳۰۶,۸۶۷	۲۰.۸۴٪	۹۱۸,۳۳۵,۹۵۸,۴۱۳	۸۷.۹۲٪	۸۱,۰۵۴	ج-ح	



پویا سست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	بانک - شماره سپرده
۰.۰۰۰٪	-	۱.۶٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۱۷	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۷۸۰.۳۰۷.۱۵۴۶۵۶۲.۲ بانک پاسارگاد
۰.۰۰۰٪	-	۱.۴٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۵٪	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	۱۴۰۱/۱۱/۰۴	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۷۸۰.۳۰۷.۱۵۴۶۵۶۲.۱ بانک پاسارگاد
۰.۰۰۰٪	-	۱.۳٪	۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۲۶	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	بلند مدت	سپرده بلند مدت ۷۸۰.۳۰۷.۱۵۴۶۵۶۲.۳ بانک پاسارگاد
۱.۳۴۵٪	۲۰,۶۷۳,۱۸۸,۳۷۴	۰.۴٪	۱۷,۸۸۲,۳۰۲,۸۶۷	۵.۰٪	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۲۰۲۱۶۵۷۲۴-۸۱-۸۳۵ بانک سامان
۰.۰۰۰٪	۴۴۰,۰۰۰	۰.۳٪	۱۳,۶۰۵,۲۳۲,۸۶۹	۵.۰٪	-	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۳۴۹,۸۱۰.۱۵۴۶۵۶۲.۳ بانک پاسارگاد
۰.۰۰۰٪	۴۲۶,۰۰۰	۰.۳٪	۸۵۰۷,۴۲۱,۳۱۱	۵.۰٪	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۷۸۰.۸۱۰.۱۵۴۶۵۶۲.۷ بانک پاسارگاد
۰.۰۱٪	۳۴۶,۹۹۳,۵۰۷	۰.۱٪	۶,۵۸۷,۵۶۰,۳۹۶	۵.۰٪	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۷۸۰.۸۱۰.۱۵۴۶۵۶۲.۱ بانک پاسارگاد
۰.۰۰۱٪	۱۳,۱۸۰,۳۹۲	۰.۱٪	۲,۷۳۷,۸۹۶,۲۸۹	۵.۰٪	-	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۷۸۰.۸۱۰.۱۵۴۶۵۶۲.۳ بانک پاسارگاد
۰.۰۰۰٪	۴۵۰,۰۰۰	۰.۰٪	۲,۱۸۶,۷۲۷,۱۴۳	۵.۰٪	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۷۸۰.۸۱۰.۱۵۴۶۵۶۲.۱۰ بانک پاسارگاد
۰.۰۰۰٪	-	۰.۰٪	۱,۵۵۸,۴۲۸,۴۳۲	۵.۰٪	-	۱۴۰۱/۱۰/۱۳	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۷۸۰.۸۱۰.۱۵۴۶۵۶۲.۱۴ بانک پاسارگاد
۰.۱۴۰٪	۳,۱۹۶,۰۵۸,۳۵۸	۰.۰٪	۱,۴۱۰,۹۶۱,۱۵۷	۵.۰٪	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۷۸۰.۸۱۰.۱۵۴۶۵۶۲.۲ بانک پاسارگاد
۰.۰۰۰٪	۶۱۳,۱۰۶	۰.۰٪	۱,۲۵۳,۷۶۰,۳۷۶	۵.۰٪	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۳۴۹,۸۱۰.۱۵۴۶۵۶۲.۲ بانک پاسارگاد
۰.۰۰۰٪	۴۲۶,۰۰۰	۰.۰٪	۷۲۸,۹۸۳,۷۲۳	۵.۰٪	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۷۸۰.۸۱۰.۱۵۴۶۵۶۲.۹ بانک پاسارگاد
۰.۰۰۰٪	۱۷۶,۰۰۰	۰.۰٪	۳۹۳,۶۸۴,۸۳۶	۵.۰٪	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۷۸۰.۸۱۰.۱۵۴۶۵۶۲.۸ بانک پاسارگاد
۰.۰۰۰٪	۶۲۵,۱۲۵	۰.۰٪	۳۲۵,۵۴۷,۴۰۶	۵.۰٪	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۷۸۰.۸۱۰.۱۵۴۶۵۶۲.۴ بانک پاسارگاد
۰.۳۰۰٪	۶,۸۵۳,۶۳۴,۸۷۶	۰.۰٪	۹,۴۶۳,۳۴۵	۵.۰٪	-	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۳۳۶۱۵۲۵۰۰۰ آینده
۰.۰۰۰٪	۵۴۲,۳۱۹	۰.۰٪	۸,۸۳۶,۶۱۸	۵.۰٪	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۷۸۰.۸۱۰.۱۵۴۶۵۶۲.۶ بانک پاسارگاد
۰.۰۰۰٪	۴۵۰,۰۰۰	۰.۰٪	۳,۸۰۹,۵۵۳	۵.۰٪	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۷۸۰.۸۱۰.۱۵۴۶۵۶۲.۱۱ بانک پاسارگاد
۰.۰۰۰٪	۱۳۳,۴۱۴	۰.۰٪	۲,۸۰۷,۸۴۹	۵.۰٪	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۳۵۰۹۰۰۲ دی
۰.۰۰۰٪	۳,۳۴۷	۰.۰٪	۲,۳۳۶,۷۸۶	۵.۰٪	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۳۴۹,۸۱۰.۱۵۴۶۵۶۲.۱ بانک پاسارگاد
۰.۰۰۰٪	۶۰۷,۳۵۶	۰.۰٪	۶۲۷,۹۵۴	۵.۰٪	-	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۰۳۰۵۳۶۹۹۱۰۰۰۰ دی
۰.۰۰۰٪	۵۴۲,۳۱۹	۰.۰٪	۵۵۵,۹۷۰	۵.۰٪	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۷۸۰.۸۱۰.۱۵۴۶۵۶۲.۵ بانک پاسارگاد
۰.۰۰۰٪	۴۵۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	۵.۰٪	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۷۸۰.۸۱۰.۱۵۴۶۵۶۲.۱۲ بانک پاسارگاد
۰.۰۰۰٪	۴۵۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	۵.۰٪	-	۱۴۰۱/۱۰/۲۶	کوتاه مدت	سپرده کوتاه مدت ۷۸۰.۸۱۰.۱۵۴۶۵۶۲.۱۳ بانک پاسارگاد
۱.۸۰٪	۴,۹۸۸,۳۹۰,۰۹۳	۵.۵۷٪	۲۴۵,۲۰۶,۷۴۴,۸۸۰				جمع	

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	تغییر ارزش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال
-	(۱۸,۵۵۹,۲۰۸)	۳۱.۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۱۹,۱۴۰,۲۱۱,۱۳۱	۵,۱۴۹,۵۲۵	۱۸,۵۵۹,۲۰۸	۱,۹۰۰,۳۱۱,۴۴۸	۰.۴٪	-	-
۸,۳۹۰,۰۲۰,۰۶۸	۸۰,۸۸۱,۱۲۶,۵۶۳	۱۸.۰٪	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	-	۳۱۷,۱۳۷,۶۲۰	۷۰۰,۳۸۷	۸,۴۰۵,۹۶۴,۵۸۰	۰.۹٪	-	-
-	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	-	۲۸۹,۶۱۴,۶۰۰	(۷,۷۵۰,۰۰۰)	۱۰,۰۲۸,۲۴۴,۶۰۰	۰.۳٪	-	-
-	۳۳.۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	-	-	۲,۸۱۲,۶۰۰,۷۲۶۴	(۱۷,۸۳۶,۶۷۸)	۷۷,۸۳۱,۱۳۹,۳۰۷	۱.۷٪	-	-
-	۳۳.۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	-	-	۷۵,۱۳۳,۶۶۸,۷۲۱	(۱۳,۸۹۲,۹۱۹)	۱۰,۱۴۸,۴۳۸,۶۱۶	۰.۳٪	-	-
-	۳۳.۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	-	-	۱۰,۳۳۳,۳۳۳,۶۴۴	(۱,۵۰۳,۳۹۴,۳۱۶)	۵۱,۰۶۰,۹۳۵,۶۰۸	۰.۱٪	-	-
-	۱۸.۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	-	-	۵۲,۰۲۷,۵۵,۹۲۶	۹,۲۳۳,۹۷۸	۵۱,۰۶۰,۹۳۵,۶۰۸	۰.۱٪	-	-
۸,۳۹۰,۰۲۰,۰۶۸	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	۱۱۰,۶۰۲,۰۸۶,۰۰۵	۳,۴۶۶,۶۱۰,۹۵۸	(۳۹۳,۵۳۲,۷۲۴)	۱۱۳,۶۷۵,۱۶۴,۳۲۹	۲.۵٪	-	-
جمع										

۹- حساب ملی دریافتی

حسابهای دریافتی از اعلام زیر تشکیل شده است:

سود سپرده ملی بانکی دریافتی

سود سهام دریافتی

۱- سود سپرده ملی بانکی دریافتی

سپرده بلند مدت ۲۸۰۲۰۷۸۵۴۴۵۶۲۱ بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت ۲۸۰۲۰۷۸۵۴۴۵۶۲۲ بانک پاسارگاد

سپرده بلند مدت ۲۸۰۲۰۷۸۵۴۴۵۶۲۳ بانک پاسارگاد

۲- سود سهام دریافتی

۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تغییر ارزش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۱۸,۵۵۹,۲۰۸)	۳۱.۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۱۹,۱۴۰,۲۱۱,۱۳۱	۵,۱۴۹,۵۲۵	۱,۹۰۰,۳۱۱,۴۴۸
۸,۳۹۰,۰۲۰,۰۶۸	۸۰,۸۸۱,۱۲۶,۵۶۳	۱۸.۰٪	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	-	۳۱۷,۱۳۷,۶۲۰	۷۰۰,۳۸۷
-	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	-	۲۸۹,۶۱۴,۶۰۰	(۷,۷۵۰,۰۰۰)
-	۳۳.۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	-	-	۲,۸۱۲,۶۰۰,۷۲۶۴	(۱۷,۸۳۶,۶۷۸)
-	۳۳.۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	-	-	۷۵,۱۳۳,۶۶۸,۷۲۱	(۱۳,۸۹۲,۹۱۹)
-	۳۳.۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	-	-	۱۰,۳۳۳,۳۳۳,۶۴۴	(۱,۵۰۳,۳۹۴,۳۱۶)
-	۱۸.۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	-	-	۵۲,۰۲۷,۵۵,۹۲۶	۹,۲۳۳,۹۷۸
۸,۳۹۰,۰۲۰,۰۶۸	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	۱۱۰,۶۰۲,۰۸۶,۰۰۵	۳,۴۶۶,۶۱۰,۹۵۸	(۳۹۳,۵۳۲,۷۲۴)
جمع						

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۱۷/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تغییر ارزش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۱۸,۵۵۹,۲۰۸)	۳۱.۰٪	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۱۹,۱۴۰,۲۱۱,۱۳۱	۵,۱۴۹,۵۲۵	۱,۹۰۰,۳۱۱,۴۴۸
۸,۳۹۰,۰۲۰,۰۶۸	۸۰,۸۸۱,۱۲۶,۵۶۳	۱۸.۰٪	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	-	۳۱۷,۱۳۷,۶۲۰	۷۰۰,۳۸۷
-	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۳.۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	-	۲۸۹,۶۱۴,۶۰۰	(۷,۷۵۰,۰۰۰)
-	۳۳.۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	-	-	۲,۸۱۲,۶۰۰,۷۲۶۴	(۱۷,۸۳۶,۶۷۸)
-	۳۳.۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	-	-	۷۵,۱۳۳,۶۶۸,۷۲۱	(۱۳,۸۹۲,۹۱۹)
-	۳۳.۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	-	-	۱۰,۳۳۳,۳۳۳,۶۴۴	(۱,۵۰۳,۳۹۴,۳۱۶)
-	۱۸.۰٪	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	-	-	۵۲,۰۲۷,۵۵,۹۲۶	۹,۲۳۳,۹۷۸
۸,۳۹۰,۰۲۰,۰۶۸	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	۱۱۰,۶۰۲,۰۸۶,۰۰۵	۳,۴۶۶,۶۱۰,۹۵۸	(۳۹۳,۵۳۲,۷۲۴)
جمع						



پویست گزارش حسابرسی

۱۴۰۲ / ۹ / ۶ مورخ

ساز پیش
س. صنایع شیمیایی ایران

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۴۳۳	۰	۵۳۶	۳,۸۹۷
۶,۱۵۳,۲۵۴	۲,۶۶۵,۲۷۳,۹۷۳	۱,۳۸۵,۴۸۷,۷۴۷	۱,۲۸۵,۹۳۹,۴۸۰
۶,۱۵۷,۶۸۷	۲,۶۶۵,۲۷۳,۹۷۳	۱,۳۸۵,۴۸۸,۲۸۳	۱,۲۸۵,۹۴۳,۳۷۷

مخارج برگزاری مجامع

مخارج نرم افزار

جمع

۱۱- سایر حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۶,۹۳۹,۱۸۹,۹۸۵	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۴۵۵,۳۷۵,۱۷۸	۱۲,۴۶۰,۴۴۳,۰۸۴
۵,۹۲۰,۲۰۴,۱۸۱	۵,۹۲۰,۲۰۴,۱۸۱
۲۰,۵۲۹,۶۲۵	۲۰,۵۲۹,۶۲۵
(۷۶۷,۶۴۹,۹۷۸)	۷,۷۲۷,۶۲۱,۰۰۹
۲۱۲,۰۵۴,۸۴۴	۲۱۲,۰۵۴,۸۴۴
۳۸,۰۱۰,۱۶۹	۴۴,۷۲۲,۶۷۶
۳۶,۸۱۷,۷۱۴,۰۰۴	۳۸,۸۸۵,۵۷۵,۴۱۹

سود دریافتنی اوراق اجاره

کارمزد دریافتنی آرمان آتی کوثر

کارمزد دریافتنی آرمان سپهر آشنا

کارمزد دریافتنی س. راهبرد ممتازابین سینا

کارمزد دریافتنی نوع دوم افق آتی

میساور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

سایر حسابهای دریافتنی

جمع

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

نام بانک - شماره سپرده	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
بانک دی ۰۱۰۳۶۲۸۱۰۴۰۰۴	۹,۵۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب جاری ۲۸۰.۱۱۰.۱۵۴۴۶۵۶۲.۱ بانک پاسارگاد	۸۱۸,۰۰۰	-
حساب جاری ۲۸۰.۱۱۰.۱۵۴۴۶۵۶۲.۲ بانک پاسارگاد	۵,۰۰۰,۰۰۰	-
حساب جاری ۲۸۰.۱۱۰.۱۵۴۴۶۵۶۲.۳ بانک پاسارگاد	۵,۰۰۰,۰۰۰	-
حساب جاری ۲۸۰.۱۱۰.۱۵۴۴۶۵۶۲.۴ بانک پاسارگاد	۵,۰۰۰,۰۰۰	-
حساب جاری ۲۸۰.۱۱۰.۱۵۴۴۶۵۶۲.۵ بانک پاسارگاد	۱,۲۰۸,۰۰۰	-
حساب جاری ۲۸۰.۱۱۰.۱۵۴۴۶۵۶۲.۶ بانک پاسارگاد	۱,۲۰۸,۰۰۰	-
حساب جاری ۲۸۰.۱۱۰.۱۵۴۴۶۵۶۲.۷ بانک پاسارگاد	۵,۰۰۰,۰۰۰	-
حساب جاری ۲۸۰.۱۱۰.۱۵۴۴۶۵۶۲.۸ بانک پاسارگاد	۵,۰۰۰,۰۰۰	-
	۳۷,۸۱۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

تورخ ۶- ۱۴۰۲ / ۹ / ۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۳-جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
کارگزاری سهم آشنا	ریال ۱۸,۵۸۰,۷۹۰,۷۵۴	ریال ۴۷۸,۱۰۵,۳۴۷,۷۴۲	ریال ۴۹۸,۱۵۰,۲۱۹,۷۷۷	ریال (۱,۴۶۴,۰۸۱,۲۸۱)
کارگزاری بانک ملی ایران	(۴۱,۱۷۹,۱۶۵,۵۲۳)	۷۱,۰۵۶,۸۵۴,۱۸۳,۸۲۲	۷۰,۹۹۶,۵۱۰,۷۲۵,۰۵۹	۱۹,۱۶۴,۲۹۳,۲۴۰
کارگزاری بانک صنعت و معدن	۴,۶۴۵,۸۷۷,۷۲۷	۶۶۲,۳۴۰,۶۴۶,۴۷۵	۶۶۷,۴۷۸,۷۶۴,۳۱۹	(۴۹۲,۲۴۰,۱۱۷)
کارگزاری بانک صادرات	۴,۶۰۳,۴۸۰,۰۰۵۴	۱,۲۴۳,۳۲۷,۷۶۹,۴۷۷	۱,۲۴۵,۷۱۸,۹۲۹,۰۰۹	۲,۳۱۲,۳۲۰,۵۲۲
کارگزاری اندیشه پیشرو	۱۹۸,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۸,۷۵۲,۱۱۵,۵۸۱	۵۰۴,۵۲۴,۱۱۰,۸۳۱	۲,۹۲۴,۰۰۴,۷۵۰
کارگزاری بانک پاسارگاد	-	۱۶,۷۴۲,۲۳۶,۰۶۴,۵۸۳	۱۶,۸۸۴,۷۰۲,۸۸۸,۳۳۱	(۱۴۲,۴۶۶,۸۲۳,۷۴۸)
کارگزاری رضوی	(۴,۱۵۲,۰۹۵,۸۸۳)	۳۷۴,۰۷۶,۷۸۷,۱۴۴	۳۶۱,۴۴۱,۱۹۹,۰۹۸	۸,۴۸۳,۴۹۲,۱۶۳
کارگزاری مبین سرمایه	(۶۶,۱۱۸,۶۴۵,۹۰۹)	۴۹,۵۲۳,۰۶۳,۵۸۰,۳۹۱	۴۹,۲۱۵,۱۶۷,۴۹۵,۵۶۵	۲۵۱,۷۷۷,۴۳۸,۹۱۷
صندوق آرمان سپهر آشنا	-	۳۲۵,۳۶۵,۳۲۰,۰۰۰	۳۲۵,۳۶۵,۳۲۰,۰۰۰	-
کارگزاری تامین سرمایه تمدن	-	۲۰۷,۰۲۵,۹۳۴,۰۰۶۶	۲۰۷,۰۲۵,۹۳۴,۰۰۶۶	-
کارگزاری سی ولکس کالا	-	۲۳۵,۰۹۷,۰۹۵,۷۶۷	۲۳۸,۷۱۶,۵۶۳,۲۶۲	(۳,۶۱۹,۴۶۷,۴۹۵)
جمع	۱۱۵,۰۷۶,۲۴۱,۲۲۰	۱۴۱,۱۶۶,۲۴۴,۸۴۵,۰۴۸	۱۴۱,۱۴۴,۸۰۲,۱۴۹,۳۱۷	۱۳۶,۵۱۸,۹۳۶,۹۵۱

۱۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مدیر صندوق مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	ریال ۶,۸۸۵,۸۳۱,۸۳۲	ریال ۷,۷۰۸,۴۵۰,۶۳۸
مدیر صندوق سیدگردان آرمان آتی	۱۴,۰۶۲,۳۴۹,۴۰۷	-
متولی	۵۷۶,۹۸۸,۶۶۲	۳۱۳,۸۱۷,۲۷۷
حسابرس	۶۰۵,۲۴۰,۸۰۵	۳۷۱,۴۲۷,۵۴۵
جمع	۲۲,۱۳۰,۴۱۰,۷۰۶	۸,۳۹۳,۶۹۵,۴۶۰

۱۵-بدهی به سرمایه‌گذاران

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

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بدهی بابت تتمه صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال ۶۱,۱۰۵,۹۹۶	ریال ۴,۶۲۶,۷۱۶,۱۹۲
بدهی بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۶۱,۱۰۵,۹۹۶	۵,۶۲۶,۷۱۶,۱۹۲



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۶ - ۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

مانده	درصد تسهیلات به خالص ارزش دارایی ها	مانده	بهره تسهیلات	مبلغ دریافتی
۰	۱۶.۸۶٪	۴۸۳,۹۸۴,۳۸۰,۹۹۷	۱۹,۰۰۹,۱۳۰,۳۷۷	۴۶۴,۹۷۵,۲۵۰,۶۲۰
۰	۶.۲۸٪	۱۸۰,۳۰۳,۳۹۴,۴۵۰	۱۲,۹۴۳,۲۸۳,۲۲۶	۱۶۷,۳۶۰,۰۱۱,۲۲۴
۰	۱.۵۱٪	۴۳,۴۶۸,۸۰۸,۱۱۰	۲,۰۱۸,۴۴۷,۴۲۷	۴۱,۴۵۰,۳۶۰,۶۸۳
۰	۰.۳۶٪	۱۰,۴۰۵,۲۷۱,۸۴۷	۲۰۸,۳۲۹,۲۲۸	۱۰,۱۹۶,۹۴۲,۶۱۹
۰	۰.۰۰٪	۱۰۸,۳۷۵,۳۳۷	۱۰۸,۳۷۵,۳۳۷	۰
۰	۰.۱۱٪	۳,۰۸۵,۴۰۹,۴۲۸	۲۰۵,۴۶۲,۵۴۴	۲,۸۷۹,۹۴۶,۸۸۴
۰	۰.۰۶٪	۱,۶۷۵,۲۳۷,۵۳۸	۱۶۹,۵۹۳,۳۶۷	۱,۵۰۵,۶۴۴,۱۷۱
۰	۳.۰۳٪	۸۶,۹۰۰,۹۹۲,۲۶۷	۰	۸۶,۹۰۰,۹۹۲,۲۶۷
۰	۲.۹۰٪	۸۳,۱۹۱,۵۳۰,۵۰۲	۰	۸۳,۱۹۱,۵۳۰,۵۰۲
۰	۰.۰۰٪	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۳۱.۱۱٪	۸۹۳,۱۸۳,۴۰۰,۴۷۶	۳۴,۶۶۲,۷۲۱,۵۰۶	۸۵۸,۵۲۰,۶۷۸,۹۷۰

تسهیلات دریافتی از کارگزاری مبین سرمایه
تسهیلات دریافتی از کارگزاری بانک ملی ایران
تسهیلات دریافتی از کارگزاری بانک صنعت و معدن
تسهیلات دریافتی از کارگزاری رضوی
تسهیلات دریافتی از کارگزاری بانک صادرات
تسهیلات دریافتی از کارگزاری اندیشه پیشرو
تسهیلات دریافتی از کارگزاری سهم آشنا
تسهیلات دریافتی از کارگزاری بانک پاسارگاد
تسهیلات دریافتی از کارگزاری کارگزاری سی ولکس کالا
تسهیلات دریافتی از کارگزاری کارگزاری تامین سرمایه تمدن

۱۷ - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۳۴,۲۱۸,۹۲۴	۸,۰۹۰,۳۶۵
۵۲۰,۷۵۶,۵۱۸,۰۰۰	۶۱۳,۵۳۵,۴۱۳,۲۰۸
۱,۳۲۰,۰۰۴,۱۰۸	۴,۴۹۷,۱۸۸,۴۹۲
۲۶۹,۵۴۳,۲۴۶	۲۸۱,۰۵۵,۵۲۶
-	۴,۰۹۳,۶۲۳
۵۲۲,۹۸۰,۲۸۴,۲۷۸	۶۱۸,۳۲۵,۸۴۱,۲۱۴

بدهی به مدیر بابت امور صندوق
سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
ذخیره آبونمان نرم افزار
ذخیره تصفیه
بدهی به مدیر بابت برگزاری مجامع
جمع

۱۸-خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳,۰۳۰,۸۹۲,۹۷۰,۷۵۷	۲۶۴,۱۵۲	۲,۸۲۳,۲۱۰,۲۴۳,۲۱۴	۲,۰۴۸,۲۳۸
۴۰۱,۵۹۱,۷۱۲,۲۵۹	۳۵,۰۰۰	۴۸,۲۴۲,۶۱۵,۶۱۰	۳۵,۰۰۰
۱,۷۴۴,۱۵۵,۲۸۰,۶۷۱	۲۹۹,۱۵۲	۲,۸۷۱,۴۵۲,۸۵۸,۸۲۴	۲,۰۸۳,۲۳۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۶ - ۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۹- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۱۹-۱	۱۸۶,۸۳۱,۱۲۰,۵۵۰
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۹-۲	۱,۶۸۹,۷۱۹,۱۹۲ (۱۴۸,۸۹۰,۲۸۶,۶۳۴)
سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۱۹-۳	۴۸,۰۸۸,۴۷۹,۹۸۲
		۱۷,۶۳۲,۹۰۰,۵۲۱
		۲۳۶,۶۰۹,۳۱۹,۷۲۴
		۵۰۶,۹۶۳,۶۵۷,۶۶۴

۱۹-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۵۳۰,۶۱۴,۹۰۰	۱,۵۲۲,۶۲۹,۹۰۷,۶۳۳	۱,۰۲۳,۲۲۴,۷۴۳,۲۱۲	۴۹,۲۵۳,۰۳۰	-	۴۹۹,۳۶۸,۹۱۱,۳۹۰	۲۶,۳۹۶,۴۲۸,۷۱۸	۴۹۹,۳۶۸,۹۱۱,۳۹۰	۲۶,۳۹۶,۴۲۸,۷۱۸
۱۴۰,۰۰۰,۳۹۳	۳۰۳,۵۳۷,۲۶۱,۳۸۰	۲۶۰,۵۸۱,۲۸۵,۱۲۶	۲۳۰,۶۸۳,۲۷۸	-	۴۲,۷۲۵,۲۹۲,۹۷۶	۳۲,۱۷۵,۰۲۵,۶۱۷	۴۲,۷۲۵,۲۹۲,۹۷۶	۳۲,۱۷۵,۰۲۵,۶۱۷
۷,۶۴۹,۰۲۸	۲۰,۴۹۰,۳۹۵,۷۶۰	۱۴۴,۵۹۸,۱۵۷,۰۷۶	۱۵۵,۷۲۲,۴۳۹	-	۶۰,۱۴۸,۴۱۶,۲۴۵	۱۰,۶۷۳,۳۷۱,۳۱۸	۶۰,۱۴۸,۴۱۶,۲۴۵	۱۰,۶۷۳,۳۷۱,۳۱۸
۶۳,۶۰۶,۸۰۰	۱۴۰,۶۵۰,۸۳۹,۶۲۷	۱۲۰,۳۲۱,۷۹۷,۷۳۳	۷۴,۵۳۷,۹۴۵	-	۲۰,۳۵۴,۵۰۳,۹۴۹	-	۲۰,۳۵۴,۵۰۳,۹۴۹	-
۲۹,۸۹۳,۷۳۳	۴۲۲,۲۵۳,۲۳۸,۳۰۲	۴۲۲,۲۵۳,۲۳۸,۳۰۲	۲۳۰,۵۸۲,۰۰۳	-	(۱,۴۳۸,۹۳۷,۸۳۹)	-	(۱,۴۳۸,۹۳۷,۸۳۹)	-
۷,۳۸۷,۷۹۸	۱۱۵,۳۸۰,۴۱۱,۵۶۰	۱۰۰,۳۶۱,۳۱۴,۶۹۷	۸۷,۶۸۷,۱۰۶	-	۱۵,۰۳۱,۴۰۹,۷۵۷	-	۱۵,۰۳۱,۴۰۹,۷۵۷	-
۱۵,۸۳۱,۰۹۶	۳۴,۹۴۱,۳۸۷,۰۲۰	۳۲,۸۸۴,۴۷۶,۳۳۷	۲۶,۵۵۵,۲۸۴	-	۲,۰۳۱,۳۵۵,۲۹۹	(۴۵,۴۲۱,۵۶۸)	۲,۰۳۱,۳۵۵,۲۹۹	(۴۵,۴۲۱,۵۶۸)
				-	-	۴۹,۶۸۶,۸۱۴,۲۴۹	-	۴۹,۶۸۶,۸۱۴,۲۴۹
				-	-	۴۷,۳۰۸,۹۶۳,۴۳۳	-	۴۷,۳۰۸,۹۶۳,۴۳۳
				-	-	۱۶,۳۳۱,۰۵۷,۵۶۱	-	۱۶,۳۳۱,۰۵۷,۵۶۱
				-	-	۴,۴۰۵,۱۰۵,۴۷۸	-	۴,۴۰۵,۱۰۵,۴۷۸
				-	-	(۲۳۴,۲۵۶)	-	(۲۳۴,۲۵۶)
جمع	۲,۷۴۳,۱۹۰,۴۶۱,۶۴۵	(۲,۱۰۴,۰۲۵,۰۱۲,۴۸۳)	۹۴۴,۴۹۷,۳۸۵	-	۶۳۸,۳۲۰,۹۵۱,۷۷۷	۱۸۶,۸۳۱,۱۲۰,۵۵۰	۶۳۸,۳۲۰,۹۵۱,۷۷۷	۱۸۶,۸۳۱,۱۲۰,۵۵۰

پارس سرام
کمیابین سازی ایران
صنایع کشاورزی و کود زنجان
صنایع پتروشیمی کرمانشاه



گروه بازار

۱۴۰۲/۹/۴ - ۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	نام اوراق
سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	تعداد
ریال	ریال	ریال
۵۵۰,۳۲۹,۵۸۸,۵۴۴)	۶۳۹,۳۳۶,۳۸۰	۱,۰۲۰,۰۰۵
(۱۱,۵۸۰,۴۴۵,۷۰۴)	۴۵۰,۳۵۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰
(۳,۴۴۰,۸۵۶,۳۷۹)	۲۳۰,۶۲۵,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰
(۷۹,۶۱۹,۳۹۴,۱۰۷)	۱,۰۶۶,۸۷۵,۰۰۰	۱,۹۹۵,۰۰۰
۱۰,۰۹۶,۵۴۱,۴۶۰	-	۰
۷۵۱,۳۶۹,۱۳۷	-	۰
۷,۶۳۴,۴۶۱	-	۰
(۱۶۵,۷۳۵,۸۶۶)	-	۰
۱,۶۸۹,۷۱۹,۱۹۳	(۱۴۸,۸۹۰,۲۸۴,۶۳۳)	۲,۳۸۶,۹۸۶,۳۸۰
	(۵,۱۳۱,۷۵۰,۰۱۴,۳۷۴)	۵۰,۰۷۵,۳۴۶,۷۱۶,۱۳۰
		جمع

۳-۱۹- سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲۰- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
۲۰-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۷۷,۴۰۳,۳۵۴,۷۳۵	۳۱۴,۹۵۳,۳۶۳,۱۰۷
۲۰-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	(۳۹۴,۲۳۳,۱۲۱)	۹۱۵,۰۲۴
۲۰-۳ سود(زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری	۳۸,۹۲۳,۳۰۸,۵۷۸	۱,۹۲۷,۲۶۶,۱۷۲
	<u>۲۱۵,۹۳۳,۴۳۰,۱۹۲</u>	<u>۳۱۶,۸۸۱,۵۴۴,۳۰۳</u>

۲۰-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تجلی توسعه معادن و فلزات	۸۰۸,۴۳۳,۴۲۶	۱,۷۶۲,۳۸۴,۸۶۸,۶۷۹	۱,۶۶۵,۰۱۰,۳۷۵,۹۹۸	۱,۳۳۹,۴۱۲,۵۰۰	۹۶,۰۳۵,۰۸۰,۱۸۱	-
قند نریت حیدریه	۷,۴۸۴,۳۸۳	۲۱۱,۸۰۸,۰۳۸,۹۰۰	۱۷۳,۷۴۹,۳۵۲,۴۱۲	۱۶۰,۹۷۴,۱۱۰	۳۷,۸۹۷,۷۱۲,۳۷۸	۵,۱۱۹,۴۷۴,۴۰۶
پدیده شیمی قرن	۳۳,۷۷۷,۸۵۵	۵۱۶,۸۰۱,۱۸۱,۵۰۰	۴۹۰,۰۰۹,۶۶۲,۴۲۹	۳۹۲,۷۶۸,۸۹۸	۲۶,۳۹۸,۷۵۰,۱۷۳	-
سازه پویا	۷,۷۴۱,۶۱۳	۱۹۰,۳۶۶,۲۶۳,۶۶۹	۱۵۴,۹۰۲,۷۸۳,۴۵۴	۱۴۴,۶۷۸,۳۶۰	۳۵,۳۱۸,۸۰۱,۸۵۵	۱۶۱,۶۱۹,۱۷۹,۸۲۸
پرسپولیس	۵۸,۵۹۰,۴۳۶	۱۲۸,۱۳۷,۲۸۳,۵۳۱	۱۴۰,۷۵۶,۴۰۳,۲۰۱	۹۷,۳۸۴,۳۳۵	(۱۲,۷۱۶,۵۰۴,۰۰۵)	(۳,۳۴۸,۶۳۳,۰۹۶)
س. صنایع شیمیایی ایران	۲۲,۵۸۴,۸۵۸	۱۰۹,۹۸۸,۲۵۸,۴۵۹	۱۱۵,۴۳۵,۱۵۳,۲۳۰	۸۳,۵۹۱,۰۷۶	(۵,۵۳۰,۴۸۵,۸۴۷)	-
صنایع آفراب	-	-	-	-	-	۱۲۷,۴۸۵,۵۳۱,۰۲۳
کامران سازه ایران	-	-	-	-	-	۲۴,۰۷۷,۸۱۰,۹۴۶
جمع	<u>۲,۹۱۹,۴۸۵,۸۹۴,۷۳۸</u>	<u>۲,۷۳۹,۸۶۳,۷۳۰,۷۲۴</u>	<u>۲,۲۱۸,۸۰۹,۲۷۹</u>	<u>۱۷۷,۴۰۳,۳۵۴,۷۳۵</u>	<u>۳۱۴,۹۵۳,۳۶۳,۱۰۷</u>	<u>۳۱۴,۹۵۳,۳۶۳,۱۰۷</u>

۲۰-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (و زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک مباحه صآریا ۴۱۲-بدون ضامن	۱۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۶,۹۳۰,۰۰۰	۱۰,۲۷۳,۴۷۳,۶۴۵	۷,۳۴۹,۲۷۴	(۱۴۳,۸۹۲,۹۱۹)	-
مباحه آریس سازه سیمان ۰۶۱۲۳۷	۵,۰۰۰	۵,۱۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۳,۷۹۵,۹۴۶	۳,۶۹۸,۳۷۰	(۱۰۵,۳۹۴,۳۱۶)	-
صکوک اجاره فولاد ۰۰۵-بدون ضامن	۱,۸۸۰	۱,۸۹۶,۳۳۶,۸۴۰	۱,۹۱۴,۰۳۱,۱۳۱	۱,۳۷۴,۹۱۷	(۱۸,۹۵۹,۳۰۸)	-
مباحه جهان فولاد-آرمان ۰۶۰۵۰۱	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۵۹,۲۵۰,۰۰۰	۷۵,۱۲۳,۶۶۸,۷۲۲	۵۴,۴۱۷,۹۵۶	(۱۱۸,۸۳۶,۶۷۸)	-
صکوک اجاره فارس ۰۰۳۷-۳ ماهه ۱۸٪	۸,۰۹۰	۸,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۸۸,۸۲۶,۹۵۰	۱,۱۷۳,۰۵۰	-	۹۱۵,۰۲۴
مباحه داروسازی فاران ۱۴۰۶۰۵۱۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۰,۰۰۰	(۷,۳۵۰,۰۰۰)	-
جمع	<u>۱۱۰,۲۸۳,۸۱۶,۸۴۰</u>	<u>۱۱۰,۶۰۲,۷۸۶,۳۹۴</u>	<u>۷۵,۲۶۳,۵۶۷</u>	<u>(۳۹۴,۲۳۳,۱۲۱)</u>	<u>۹۱۵,۰۲۴</u>	<u>۹۱۵,۰۲۴</u>



نیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۶ - ۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۳-۲۰ سود تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه‌گذاری

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کلرزد	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
صندوق س با درآمد ثابت تصمیم	۷,۸۴۲,۶۳۳	۲۱۰,۸۲۵,۶۳۳,۴۲۳	۱۸۸,۴۱۰,۱۱۸,۸۴۴	۳۹,۵۲۹,۸۰۶	۲۲,۳۷۵,۹۸۴,۷۷۳	-
صندوق س افرا نهاد پایدار-ثابت	۴,۴۲۶,۰۰۰	۹۸,۵۸۴,۷۲۴,۰۰۰	۹۰,۰۳۵,۴۸۰,۵۸۰	۱۸,۴۸۲,۶۳۶	۸,۵۳۰,۷۵۸,۷۸۴	-
صندوق س توازن معیار	۲۰,۸۱۱,۰۰۰	۲۱۲,۲۹۳,۰۱۱,۰۰۰	۲۱۰,۴۱۷,۸۴۴,۸۴۹	۳۹,۸۰۴,۹۴۰	۱,۸۳۵,۳۶۱,۳۱۱	-
صندوق اندیشه ورزان صبانامین	۲,۶۸۵,۷۷۰	۸۲,۲۱۴,۱۰۵,۴۷۰	۷۶,۷۱۷,۹۱۸,۷۳۹	۱۵,۴۱۵,۱۴۵	۵,۴۸۰,۷۷۱,۵۸۶	۱,۹۱۵,۰۶۱,۶۰۱
صندوق س نوع دوم افق آتی	۶,۰۰۰,۶۶۴	۶۱,۱۸۸,۷۷۰,۸۰۸	۶۱,۱۳۷,۳۲۴,۹۹۳	۲,۳۹۴,۵۷۹	۵۹,۲۵۱,۳۳۶	۷۴,۳۲۳,۱۷۲
صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا	۱,۶۵۲,۵۹۹	۴۰,۵۹۱,۱۳۶,۶۳۸	۴۰,۳۵۱,۷۹۳,۴۷۹	۵,۳۶۸,۱۷۸	۲۳۳,۹۷۴,۹۸۱	(۴۶۸,۱۶۴,۲۷۹)
صندوق س اعتماد آفرین پارسین-د	۲۱۶,۵۵۰	۱۲,۸۷۹,۰۹۴,۶۹۹	۱۲,۱۰۳,۰۸۲,۹۰۳	۲,۴۱۴,۸۳۰	۷۷۳,۵۹۶,۹۶۶	-
صندوق س راهبرد ممتازین سینا	۲۳۱,۰۴۴	۳,۵۱۰,۳۹۹,۷۶۴	۳,۵۵۳,۵۰۳,۹۲۴	۸۳۳,۷۲۰	(۴۳,۹۳۷,۸۸۰)	(۵۲۳,۶۷۱,۲۹۹)
صندوق س ثبات ویستا	۳,۷۶۹,۱۱۸	۱۹۶,۳۸۰,۵۸۸,۹۶۷	۱۹۶,۵۹۵,۶۸۱,۵۳۴	۷,۳۶۰,۵۲۲	(۳۲۲,۴۵۳,۰۷۹)	۴۵۸,۰۳۷,۲۴۳
جمع		۹۱۸,۳۶۷,۴۶۴,۷۶۹	۸۷۹,۳۱۲,۶۴۹,۸۳۵	۱۳۱,۵۰۶,۳۵۶	۳۸,۹۲۳,۳۰۸,۵۷۸	۱,۹۲۷,۲۶۶,۱۷۲



پویست گزارش حسابرسی

روزانه

مورخ ۱۴۰۲/۱۹/۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲۱- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۴۸,۰۳۵,۰۴۴,۷۲۰	-	۴۸,۰۳۵,۰۴۴,۷۲۰	۸۰	۶۰۰,۳۱۳,۰۵۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجلی توسعه معادن و فلزات
۲,۱۳۷,۹۹۹,۷۵۳	۲۰,۵۷۸,۷۰۰,۰۰۰	(۳,۵۳۷,۱۰۰,۰۰۰)	۲۳,۱۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۰۰	۹,۳۴۶,۳۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سازه پویش
۳,۹۵۸,۳۳۳,۴۵۰	۱۳,۶۳۸,۶۱۴,۰۰۰	-	۱۳,۶۳۸,۶۱۴,۰۰۰	۱,۰۰۰۰	۱۳,۶۳۸,۶۱۴	۱۴۰۲/۰۴/۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	پدیده شبی قرن
۶,۰۹۶,۳۳۳,۲۰۳	۸۲,۲۴۲,۳۵۸,۷۲۰	(۲,۵۳۷,۱۰۰,۰۰۰)	۸۴,۷۷۹,۴۵۸,۷۲۰					کمپاین سازی ایران
								جمع

۲۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۰,۷۴۴,۳۱۰	۱۶,۴۴۷,۳۹۱,۶۳۵	۲۲-۱
۶۴۰,۱۶۹,۷۵۹	۷,۴۰۸,۵۰۸,۸۳۵	۲۲-۲
۲,۹۰۰,۳۰۵,۵۴۹	۴۵,۳۷۲,۱۹۵,۶۱۶	۲۲-۳
۳,۸۴۰,۳۱۹,۵۱۸	۶۹,۲۲۷,۹۹۶,۰۸۶	

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت، اجاره، مبادجه و

گواهی سپرده بورسی

سود صندوق های سرمایه گذاری



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مهرخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲۲-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۲/۲۴	۲۶.۵٪	۵,۷۰۶,۵۷۵,۲۵۸	(۷۴,۶۰۴,۷۱۰)	۵,۶۳۱,۹۷۰,۵۴۸	۵,۶۳۱,۹۷۰,۵۴۸
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۰.۰٪	۴,۴۶۲,۸۶۸,۲۱۰		۴,۴۶۲,۸۶۸,۲۱۰	۴,۴۶۲,۸۶۸,۲۱۰
۱۴۰۱/۱۰/۱۸	۲۶.۰٪	۲,۶۹۲,۶۰۲,۷۰۲	(۱۵,۲۵۷,۲۰۲)	۲,۶۷۷,۳۴۵,۵۰۰	۲,۶۷۷,۳۴۵,۵۰۰
۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۲۶.۰٪	۱,۸۵۹,۱۷۸,۰۶۰	(۷,۵۰۹,۸۹۹)	۱,۸۵۱,۶۶۸,۱۶۱	۱,۸۵۱,۶۶۸,۱۶۱
۱۴۰۱/۱۰/۱۳		۱,۴۸۶,۶۰۶,۳۶۶		۱,۴۸۶,۶۰۶,۳۶۶	۱,۴۸۶,۶۰۶,۳۶۶
۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۰.۰٪	۱۱۳,۸۴۵,۱۹۰		۱۱۳,۸۴۵,۱۹۰	۱۱۳,۸۴۵,۱۹۰
۱۳۹۹/۰۷/۱۶	۸.۰٪	۱۰۷,۴۴۴,۹۸۴		۱۰۷,۴۴۴,۹۸۴	۱۰۷,۴۴۴,۹۸۴
۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۰.۰٪	۵۴,۸۸۲,۶۶۱		۵۴,۸۸۲,۶۶۱	۵۴,۸۸۲,۶۶۱
۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۰.۰٪	۴۹,۶۷۱,۹۵۹		۴۹,۶۷۱,۹۵۹	۴۹,۶۷۱,۹۵۹
۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۰.۰٪	۷,۵۴۲,۴۶۰		۷,۵۴۲,۴۶۰	۷,۵۴۲,۴۶۰
۱۴۰۱/۱۰/۲۶	۰.۰٪	۲,۱۰۷,۱۸۴		۲,۱۰۷,۱۸۴	۲,۱۰۷,۱۸۴
۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۰.۰٪	۴۹۳,۹۶۲		۴۹۳,۹۶۲	۴۹۳,۹۶۲
۱۳۹۸/۰۲/۰۷	۱۰.۰٪	۳۶۸,۳۷۳		۳۶۸,۳۷۳	۳۶۸,۳۷۳
۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۰.۰٪	۳۳۳,۰۱۸		۳۳۳,۰۱۸	۳۳۳,۰۱۸
۱۳۹۹/۱۱/۱۴	۸.۰٪	۴۹,۶۳۴		۴۹,۶۳۴	۴۹,۶۳۴
۱۳۹۹/۱۱/۲۰	۸.۰٪	۲۰,۵۹۸		۲۰,۵۹۸	۲۰,۵۹۸
۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۰.۰٪	۱۸,۹۴۴		۱۸,۹۴۴	۱۸,۹۴۴
۱۴۰۱/۱۰/۰۴	۰.۰٪	۱۵,۲۶۳		۱۵,۲۶۳	۱۵,۲۶۳
۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۰.۰٪	۱۴,۸۶۹		۱۴,۸۶۹	۱۴,۸۶۹
۱۴۰۱/۱۱/۱۱	۰.۰٪	۱۳,۷۵۱		۱۳,۷۵۱	۱۳,۷۵۱
۱۳۹۵/۰۲/۰۸	۸.۰٪	-		-	-
۱۳۹۹/۰۲/۰۶	۰.۰٪	-		-	-
۱۳۹۹/۱۱/۲۰	۸.۰٪	-		-	-
۱۳۹۷/۰۶/۲۰	۸.۰٪	-		-	-
۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۸.۰٪	-		-	-
۱۳۹۹/۱۱/۱۴	۸.۰٪	-		-	-
۱۴۰۰/۱۱/۱۹	۸.۰٪	-		-	-
۱۴۰۰/۰۸/۱۳	۸.۰٪	-		-	-
جمع		۱۶,۵۴۴,۶۶۳,۴۴۶	(۹۷,۳۷۱,۸۱۱)	۱۶,۴۴۷,۲۹۱,۶۳۵	۲۲۹,۷۴۴,۲۱۰

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱
۱۴۰۲/۰۱/۱۵	۱۴۰۵/۱۲/۲۴	۲۱٪	۱۸۳,۳۰۵,۰۰۳	-	-
۱۳۹۹/۰۸/۲۵	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱۸٪	۷۲۲,۰۴۹,۷۱۶	۶۲۰,۱۶۹,۷۵۹	۶۲۰,۱۶۹,۷۵۹
۱۴۰۲/۰۱/۰۶	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۱۸٪	۳,۱۰۹,۱۶۷,۱۳۷	-	-
۱۴۰۲/۰۱/۲۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۷	۱۸٪	۴۸۱,۵۵۴,۳۲۶	-	-
۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۱۴۰۶/۰۵/۰۱	۲۳٪	۲,۶۰۲,۸۱۸,۰۴۳	-	-
۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۴۰۶/۰۵/۱۰	۲۳٪	۲۸۹,۶۱۴,۶۰۰	-	-
جمع			۷,۴۰۸,۵۰۸,۸۳۵	۶۲۰,۱۶۹,۷۵۹	۶۲۰,۱۶۹,۷۵۹

۲۲-۳- سود صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۴۳,۲۲۷,۳۵۴,۷۲۹	۲,۹۹۶,۴۰۵,۵۴۹
۲,۲۴۴,۸۴۰,۸۸۷	-
۴۵,۴۷۲,۱۹۵,۶۱۶	۲,۹۹۶,۴۰۵,۵۴۹

صندوق سرمایه گذاری افق آبی

صندوق سرمایه گذاری گمند



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲۳- درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۳۱,۲۳۰,۳۸۷,۰۰۸	۱۳,۱۱۲,۰۵۸,۵۷۸
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴,۱۹۲,۲۳۷,۸۷۳
۹,۴۳۹,۱۸۹,۹۸۵	-
۲۰۹,۷۷۳,۲۱۰	۱۳۸,۳۰۵,۰۹۳
۴۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۵,۶۸۵,۶۶۶,۶۶۶	-
۴۰,۰۵۲,۸۵۳,۲۳۶	-
۱۶۲,۸۰۷,۸۷۰,۱۰۵	۳۲,۴۴۲,۶۰۱,۵۴۴

درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق آرمان آتی کوثر
درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق اجاره خلیج فارس ۳۰۷
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق آرمان سپهر آشنا
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق نوع دوم افق آتی
درآمد حاصل از بازارگردانی صندوق راهبرد ممتاز ابن سینا
درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق صکوک اجاره فولاد
درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق مرابحه آربین سلامت سینا
درآمد حاصل از بازارگردانی اوراق صکوک مرابحه صاریا ۴۱۲
جمع

۲۴- سایر درآمدها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۸۶۶,۳۸۱,۸۳۲	۷۸۲,۷۷۶
۸۶۶,۳۸۱,۸۳۲	۷۸۲,۷۷۶

سایر درآمدها
جمع

۲۵- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۲۱,۶۴۹,۴۲۵,۰۸۲	۱۱,۴۱۸,۵۹۱,۴۸۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۱,۰۲۴,۸۵۱	۲۶۰,۵۶۲,۰۷۴
۲۲,۹۱۰,۴۴۹,۹۳۳	۱۲,۶۷۹,۱۵۳,۵۵۴

مدیر صندوق
متولی صندوق
حسابرس صندوق
جمع

۲۶- سایر هزینه ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۳۳,۱۳۱,۱۱۳	۸۱,۰۴۵,۴۳۳
۳۲,۱۸۸,۳۰۱	۳۷,۵۸۹,۰۳۷
۵۳۶	۳,۰۰۵,۵۵۵
۲,۴۹۷,۳۵۳,۰۲۳	۱,۱۸۰,۳۷۱,۵۲۳
-	۲۸۳,۲۵۴,۳۹۰
۲,۶۶۲,۶۷۲,۹۷۳	۱,۵۸۵,۲۶۵,۹۳۸

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

۲۷- هزینه های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۸۷,۰۴۴,۰۷۲,۶۴۸	۱۸,۸۲۴,۵۲۹,۳۴۴
۸۷,۰۴۴,۰۷۲,۶۴۸	۱۸,۸۲۴,۵۲۹,۳۴۴

هزینه مالی تسهیلات کارگزاری
جمع

۲۸- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱
ریال	ریال
۳۰۶,۲۷۳,۳۶۹,۹۴۹	۵۷,۰۹۰,۸۹۶,۴۵۴
(۱,۸۸۸,۵۸۵,۲۹۰,۸۴۱)	(۶۲,۲۲۱,۶۸۴,۷۷۰)
(۱,۵۸۲,۳۱۱,۹۲۰,۸۹۲)	(۵,۱۳۰,۷۸۸,۳۱۶)

تعدیلات ناشی از صدور
تعدیلات ناشی از ابطال
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲۹- تعهدات و بدهی های 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 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 یا 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.

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

ردیف	نام شرکت	نماد	درصد دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	سازه پویش	خپویش	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	۲,۲۵۰,۰۰۰
۴	اوراق اجاره خلیج فارس	صفارس	۱	۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
۵	قند تربت حیدریه	قتربت	۴	۷,۷۵۰	۱۵۵,۰۰۰
۶	صندوق سرمایه گذاری راهبرد ممتاز ابن سینا	رماس	۲	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۷	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی	آفاق	۱	۷۲۵,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰
۸	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	شیران	۳	۱۳۱,۴۵۰	۲,۶۲۹,۰۰۰
۹	اوراق مربایه شرکت آریان سلامت سینا	آرین سلامت ۰۶	۱	۲,۵۰۰	۵۰,۰۰۰
۱۰	اوراق مربایه شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک	صآریا۴۱۲	۱	۴,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۱۱	شرکت پدیده شیمی قرن	قرن	۲.۵	۲۰,۶۰۰	۴۱۲,۰۰۰
۱۲	تجلی توسعه معادن و فلزات	تجلی	۲.۲۵	۳۴۶,۰۰۰	۶,۹۲۰,۰۰۰
۱۳	اوراق اجاره شرکت فولاد مبارکه	صفولا۰۰۵	۱	۱,۵۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۴	اوراق مربایه تولیدی فاران شیمی توپسراکان	-	۱	۲,۵۰۰	۵۰,۰۰۰
۱۵	اوراق مربایه شرکت افق توسعه معادن خاورمیانه	-	۱	۱,۸۷۵	۳۷,۵۰۰
۱۶	اوراق مربایه شرکت صنایع خودرو سازی ایلیا	-	۱	۱,۲۵۰	۲۵,۰۰۰
۱۷	اوراق مربایه مجتمع جهان فولاد سیرجان	-	۱	۲,۰۰۰	۴۰,۰۰۰



یوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۹ / ۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۷.۴٪	۲۲,۰۰۰	عادی	۰.۳٪	۳,۲۷۴	مدیر	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
۱۱.۶٪	۳۴,۶۵۰	ممتاز	۱.۷٪	۳۴,۶۵۰	مدیر	شرکت سیدگردان آرمان آتی
۰.۱٪	۲۱۵	عادی	۰.۱٪	۱,۸۱۱	سرمایه گذار	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۰.۱٪	۳۵۰	ممتاز	۰.۰٪	۳۵۰	سرمایه گذار	گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی
۰.۰٪	۳۰	عادی	۰.۰٪	۳۰	مدیر سرمایه گذاری (سابق)	سرمایه گذاری آرمان آتی
۰.۱٪	۳۰۰	ممتاز	۰.۰٪	۳۰۰	سرمایه گذار	شرکت مدیریت سرمایه افزاین الملل
۳.۰٪	۶,۰۰۰	عادی	۰.۳٪	۶,۰۰۰	سرمایه گذار	سرمایه گذاری ابن سینا مدیر
۵۴.۰٪	۱۶۱,۴۳۹	عادی	۷.۷٪	۱۶۱,۴۳۹	سرمایه گذار	مؤسسه سازمان اقتصاد رضوی
۰.۰٪	۱	عادی	۰.۰٪	۱	مدیر صندوق	مهدی اسلامی بیدگلی
۰.۰٪	۵۸	ممتاز	۰.۰٪	۵۸	سرمایه گذار	علی اسلامی بیدگلی
۲.۸٪	۸,۴۱۵	عادی	۰.۳٪	۴,۲۳۵	سرمایه گذار	سازه پویا
۵.۰٪	۱۵,۰۰۰	عادی	۰.۷٪	۱۵,۰۰۰	سرمایه گذار	فرهنگی ورزشی پرسپولیس
۰.۰٪	-	عادی	۶۴.۶٪	۱,۳۴۵,۴۳۲	سرمایه گذار	شرکت معدنی صنعتی سپهر تجلی
۰.۰٪	-	عادی	۲۲.۱٪	۴۶۰,۰۱۰	سرمایه گذار	پدیده شیمی پایدار
۰.۰٪	-	عادی	۲.۴٪	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذار	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۸۳.۰٪	۲۴۸,۳۴۸	جمع	۱۰۰.۰٪	۲,۰۸۲,۴۷۰	جمع	

۳۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲		شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب(بدهی)-ریال	مانده طلب(بدهی)-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
(۴۱,۱۷۹,۱۶۵,۵۲۳)	۱۹,۱۶۴,۲۹۳,۲۴۰	طی دوره	۱۴۲,۰۵۳,۳۶۴,۹۰۸,۸۸۱	معاملات اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری بانک ملی ایران
۴,۶۴۵,۵۷۷,۷۲۷	(۴۹۲,۲۴۰,۱۱۷)	طی دوره	۱,۳۲۹,۸۱۹,۴۱۰,۷۹۴	معاملات اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۴,۶۰۳,۴۸۰,۰۵۴	۲,۲۱۲,۳۲۰,۵۲۲	طی دوره	۲,۴۸۹,۰۴۶,۶۹۸,۴۸۶	معاملات اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری بانک صادرات
۱۹۸,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۴,۰۰۴,۷۵۰	طی دوره	۸۱۳,۲۷۶,۲۲۶,۴۱۲	معاملات اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری اندیشه پیشرو
-	(۱۴۲,۴۶۶,۸۲۳,۷۴۸)	طی دوره	۳۳,۶۲۶,۹۳۸,۹۵۲,۹۱۴	معاملات اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری بانک پاسارگاد
(۶۶,۱۱۸,۶۴۵,۹۰۹)	۲۵۱,۷۷۷,۴۳۸,۹۱۷	طی دوره	۹۸,۷۴۸,۲۳۱,۰۷۵,۹۵۶	معاملات اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری مبین سرمایه
۱۸,۵۸۰,۷۹۰,۷۵۴	(۱,۴۶۴,۰۸۱,۲۸۱)	طی دوره	۹۷۶,۳۵۵,۵۶۷,۵۱۹	معاملات اوراق بهادار	کارگزار	شرکت کارگزاری سهم آشنا
(۴,۱۵۲,۰۹۵,۸۸۳)	۸,۴۸۳,۴۹۲,۱۶۳	طی دوره	۷۳۵,۵۱۷,۹۸۶,۲۴۲	معاملات اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری رضوی
-	(۳,۶۱۹,۴۶۷,۴۹۵)	طی دوره	۴۷۳,۸۱۳,۶۵۹,۰۲۹	معاملات اوراق بهادار	کارگزار	نارگزاری سی ولکس کالا
-	-	طی دوره	۴۱۴,۰۵۱,۸۶۸,۱۳۲	معاملات اوراق بهادار	کارگزار	کارگزاری تامین سرمایه تمدن
۷,۷۰۸,۴۵۰,۶۳۸	۶,۸۸۵,۸۳۱,۸۳۲	طی دوره	۵,۴۳۶,۱۶۰,۷۸۷	کارمزد ارکان	مدیر	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
-	۱۴,۰۶۲,۳۴۹,۴۰۷	طی دوره	۱۶,۲۲۱,۳۶۴,۳۹۵	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان آرمان آتی
۳۱۳,۸۱۷,۳۷۷	۵۷۶,۹۸۸,۶۶۲	طی دوره	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری تحلیل فارابی
۳۷۱,۴۲۷,۵۴۵	۶۰۵,۲۴۰,۸۰۵	طی دوره	۲۶۱,۰۲۴,۸۵۱	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی رازدار
-	۵,۹۲۰,۳۰۴,۱۸۱	طی دوره	-	کارمزد ارکان	وابسته به مدیر	صندوق سرمایه گذاری آرمان سپهر آشنا
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶۷,۶۴۹,۹۷۸)	طی دوره	۹,۴۳۹,۱۸۹,۹۸۵	کارمزد ارکان	وابسته به مدیر	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم افق آتی
۴۵,۵۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۵,۳۷۵,۱۷۸	طی دوره	۳۱,۲۳۰,۳۸۷,۰۰۸	کارمزد ارکان	وابسته به مدیر	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر
	۲۰,۵۲۹,۶۲۵	طی دوره	۲۰۹,۷۷۳,۲۱۰	کارمزد ارکان	وابسته به مدیر	صندوق سرمایه گذاری راهبرد ممتاز ابن سینا

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 ۱۴۰۲/۹/۶ - ۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۳۳- کفایت سرمایه

نسبت‌های 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	۴,۴۰۵,۱۵۳,۶۱۷,۲۱۶	۲,۵۹۹,۵۱۹,۹۵۹,۱۶۳	۳,۸۷۶,۴۸۲,۶۴۳,۳۹۰
جمع کل دارایی‌ها	۴,۴۰۵,۱۵۳,۶۱۷,۲۱۶	۲,۵۹۹,۵۱۹,۹۵۹,۱۶۳	۳,۸۷۶,۴۸۲,۶۴۳,۳۹۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۵۳۳,۷۰۰,۷۵۸,۳۹۲	۱,۵۳۹,۵۱۱,۱۲۲,۱۴۴	۱,۵۳۷,۴۱۶,۳۰۴,۰۲۰
جمع کل بدهی‌ها	۱,۵۳۳,۷۰۰,۷۵۸,۳۹۲	۱,۵۳۹,۵۱۱,۱۲۲,۱۴۴	۱,۵۳۷,۴۱۶,۳۰۴,۰۲۰
جمع کل تعهدات	۶۵۱,۹۶۷,۸۴۰,۰۰۰	۱,۵۶۲,۸۱۲,۸۲۶,۰۰۰	۱,۵۶۲,۸۱۲,۸۲۶,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۲,۱۸۵,۶۶۸,۵۹۸,۳۹۲	۱,۶۸۵,۷۹۳,۹۴۸,۱۴۴	۲,۰۹۰,۲۴۴,۵۶۴,۰۲۰
نسبت جاری -رتبه	۲۰۲	۱۵۴	
نسبت بدهی و تعهدات - درصد	۵۰		۸۰



پیوست گزارش حسابرسی

تاریخ

۱۴۰۲/۹/۰۴

مهر

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲۴- تفکیک عملیات بازارگردانی
الف) خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

نام شرکت	سازه پوشش	صندوق س‌رهبرد ممتاز این سینا	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر	صندوق اجاره فارس ۰۳۷	قند تربت حیدریه	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دارایی‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۹۰,۲۳۱,۵۵۵,۲۰۹	-	-	-	۲۱۱,۶۴۷,۰۶۴,۷۹۰	-
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	-	۳,۵۰۹,۵۶۶,۰۴۴	۱۹۶,۲۷۳,۳۲۸,۴۴۵	-	۸۲,۱۹۸,۶۹۰,۳۲۵	۴۰,۵۵۵,۷۶۸,۴۶۰
سرمایه‌گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی	۹,۴۶۳,۳۴۵	۲,۷۳۷,۸۹۶,۳۸۹	۳,۱۲۶,۷۸۶	-	۱,۳۱۰,۹۶۱,۲۵۷	۳۳۵,۵۴۷,۴۰۶
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	-	-	-	-	-
حساب‌های دریافتی	۲۰,۵۹۶,۶۷۱,۹۷۸	-	-	-	-	-
سایر دارایی‌ها	۸۰,۱۸۳,۴۷۸	۸۰,۱۸۳,۱۳۹	۸۰,۱۸۳,۴۷۸	-	۸۰,۱۸۳,۱۳۸	۸۰,۱۸۳,۱۳۸
سایر حساب‌های دریافتی	۱,۶۹۰,۳۶۵	۲۰,۵۲۹,۶۲۵	۴,۶۶۷,۴۳۰,۰۳۲	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۹۵۶,۵۲۳,۹۸۵
موجودی نقد	-	-	۹۰۰,۰۰۰	-	-	۹,۵۸۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۹,۱۶۴,۲۹۲,۲۴۰	۲,۳۱۲,۳۲۰,۵۲۲	-	-	۸,۴۸۳,۴۹۲,۱۶۲	-
جمع دارایی‌ها	۲۳۰,۰۷۳,۸۸۷,۷۱۵	۸۵۶۰,۴۹۵,۶۱۹	۲۰۱,۰۲۴,۸۶۸,۷۳۱	۲۷۹,۰۵۴,۴۸۲,۰۸۵	۲۰۳,۸۲۰,۳۹۱,۶۷۳	۴۶,۹۵۷,۶۰۲,۹۸۹
بدهی‌ها:						
جاری کارگزاران	-	-	۱۱۶,۴۴۴,۶۱۶,۴۳۴	-	-	۱,۴۶۴,۰۸۱,۲۸۱
بدهی به ارکان صندوق	۴,۳۳۵,۹۵۴,۱۵۹	۷۳,۹۰۵,۱۶۴	۱۷۰,۵۹۹,۳۳۵	۶۷,۵۵۷,۸۵۲	۱,۱۹۵,۶۸۸,۸۵۲	۴۴,۹۱۰,۱۴۹
بدهی به سرمایه‌گذاران	-	-	۴۸,۴۳۰,۳۷۸	-	-	۱۱,۳۰۹,۹۱۰
تسهیلات مالی دریافتی	۴۲۴,۲۱۱,۲۷۲	۱۰,۸۳۷,۵۳۷	۹۰,۳۷۳,۷۸۰,۳۹۲	-	۱۰,۴۰۵,۳۷۱,۸۴۷	۱,۶۸۷,۳۵۳,۱۸۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۲۴۴,۹۵۹,۵۳۳	۲۰۱,۰۱۷,۲۶۸	۶۰,۶۴۳,۳۱۶	۴۳۳,۵۰۹,۱۵۵	۳۳۰,۳۴۵,۷۸۴	-
جمع بدهی‌ها	۵,۱۰۵,۱۲۵,۹۶۴	۲۸۲,۲۹۷,۷۶۹	۲۰۷,۵۴۳,۹۱۹,۶۴۵	۵۰۱,۰۶۷,۰۰۷	۱۱,۸۴۰,۵۳۳,۴۹۰	۲,۴۳۷,۸۹۹,۳۰۴
خالص دارایی‌ها	۲۲۴,۹۶۸,۷۶۱,۷۵۱	۸,۱۷۷,۱۹۷,۸۵۰	(۶,۵۱۹,۰۵۰,۹۱۴)	۲۷۳,۰۴۴,۵۷۰,۷۸	۲۹۱,۹۷۹,۸۵۸,۱۸۳	۴۳,۵۱۹,۷۰۳,۶۸۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲۲,۱۴۷,۰۵۸	۱,۳۶۲,۸۶۶	(۱۲۷,۸۲۴,۵۲۸)	۱۲۷,۴۶۲,۳۹۶	۱۸۰,۸۶۰,۸	۲۲,۳۱۷,۷۹۷



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۹/۰۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

تجلی توسعه ملاتر و فلزات	صنایع آذر آب	صکوک مرحله صادرات ۴۱	مرایحه آرمین سلامت سینا	صکوک اجاره فولاد ۰۰۵	بدیده شیعی قرن	نام شرکت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۷۶۱,۰۴۵,۴۵۶,۱۷۹	-	-	-	-	۵۱۶,۴۰۸,۴۱۲,۶۰۲	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	-	۱۸۵,۳۳۷,۶۱۵,۵۵۵	۳۴۹,۴۱۸,۴۲۶,۷۲۶	۸۴,۸۵۹,۵۰۶,۷۶۰	۱۳,۸۷۶,۶۷۹,۸۶۹	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۳,۸۰۹,۵۵۳	۶,۵۸۷,۵۶۰,۳۹۶	۱,۳۰۱,۰۸۲,۰۹۵	۱,۱۸۳,۶۸۲,۳۵۲	۶۸۷,۰۶۴۴۳,۷۷۶	۱۳,۶۰۴,۷۹۲,۸۶۹	سرمایه گذاری در سبدده و گواهی سبدده بانکی
-	-	۱۰,۱۴۸,۴۴۸,۶۸۶	۵,۱۰۶,۹۳۵,۶۰۸	۱,۹۰۰,۳۱۱,۴۴۸	-	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
-	-	-	-	۴,۳۸۱,۵۵۹,۵۹۰	-	حساب های دریافتی
۸۱,۶۹۱,۸۰۷	-	۸۰,۱۸۲,۶۰۲	۸۰,۱۸۲,۶۰۲	۸۰,۱۸۲,۶۰۲	۸۱,۶۹۱,۸۰۷	سایر دارایی ها
-	-	-	-	-	-	سایر حسابهای دریافتی
-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۶,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	موجودی نقد
-	-	-	-	-	۸,۷۱۹,۹۰۸,۹۱۳	جاری کارگزاران
۱,۷۶۱,۱۳۰,۹۵۷,۵۳۹	۶,۵۸۷,۵۶۰,۳۹۶	۱۹۶,۸۶۲,۳۳۸,۹۳۸	۲۵۵,۷۹۴,۸۰۳,۳۸۸	۱۶۱,۸۳۲,۹۰۴,۱۷۶	۵۵۱,۶۹۱,۴۸۶,۰۵۹	جمع دارایی ها
۷۳۷,۸۱۶,۹۰۶	-	۸۷,۶۱۰,۱۸۳	۱۳,۷۳۸,۵۶۵	-	-	جاری کارگزاران
۱۰,۷۱۶,۳۵۷,۸۵۸	-	۴۶,۳۱۶,۶۴۱	۴۹,۳۵۷,۶۲۳	۶۱,۹۷۳,۱۱۵	۲,۹۸۶,۹۵۹,۵۴۹	بدهی به ارکان صندوق
۳۳۸,۶۵۶	-	-	-	-	۱۰,۱۷۱,۱۵۲	بدهی به سرمایه گذاران
۸۷,۰۴۴,۹۶۵,۷۲۵	-	۱۴,۴۲۱,۴۴۰,۹۱۷	۸۷,۴۴۴,۹۰۶,۶۸۴	۵۷,۳۱۶,۵۷۷,۹۹۴	۱,۷۱۴,۰۷۱,۷۰۳	تسهیلات مالی دریافتی
۴۹۳,۵۴۴,۳۵۷	-	۱۵۸,۳۷۸,۷۸۹,۹۰۱	۲۱۱,۶۰۷,۹۹۲,۴۳۵	۱۰۰,۰۴۵,۳۳۱,۶۳۳	۲۵۴,۳۲۴,۱۸۶	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۹۸,۸۸۲,۹۳۴,۴۰۲	-	۱۷۲,۹۳۴,۱۵۷,۶۶۲	۲۹۹,۰۹۴,۹۸۵,۳۰۶	۱۵۷,۴۲۳,۸۶۲,۷۴۲	۴,۹۵۶,۳۷۲,۵۸۹	جمع بدهی ها
۱,۶۶۲,۳۴۰,۲۴,۱۳۷	۶,۵۸۷,۵۶۰,۳۹۶	۲۳,۹۱۸,۱۷۱,۳۷۶	(۴۳,۳۰۰,۱۸۲,۰۱۸)	۴,۴۰۹,۰۴۱,۴۳۴	۵۴۶,۷۳۵,۱۱۳,۳۷۰	خالص دارایی ها
۱,۳۲۵,۴۷۵	-	۷۳,۳۹۰,۵۴۸	(۱۶۳,۳۹۶,۹۱۳)	۸,۸۱۸,۰۴۳	۱,۱۸۸,۵۳۹	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



پیشگام گسترش حسابرسی

راژدار

۱۴۰۲/۰۹/۰۲

مهر

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیشه

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

نام شرکت	شرکت فرهنگی ورزشی پرسپولیس	صندوق س نوع دوم افق آتی	س صنایع شیمیایی ایران	مجموع فولاد سیرجان	مربحه داروسازی فلان	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دارایی ها:	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۱۲۸,۰۳۹,۸۹۹,۱۹۶	-	۱۰۹,۹۰۴,۶۶۷,۳۸۳	-	-	۲,۹۱۷,۲۶۷,۰۸۵,۴۵۹
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	-	۶۱,۱۸۶,۴۷۶,۳۲۹	-	-	-	۹۱۸,۳۳۵,۹۵۸,۴۱۳
سرمایه گذاری در سیرده و گواهی سیرده بانکی	-	۱۵,۶۵۶,۵۱۰,۵۲۳	۱۱,۶۴۴,۴۶۷	۷۱,۵۵۸,۴۲۸,۴۳۳	۶۰,۱۸۶,۲۷۷,۱۴۳	۳۴۵,۲۰۶,۷۴۴,۸۸۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	-	-	-	۷۷,۸۳۱,۳۲۹,۳۰۷	۱۰,۳۸۲,۳۴۴,۶۰۰	۱۱۳,۶۷۵,۱۶۴,۳۲۹
حساب های دریافتی	-	-	۷,۹۳۳,۵۱۷,۵۲۳	۲,۶۷۷,۳۴۵,۵۰۰	۶۲۰,۱۶۱,۳۱۲	۳۶,۱۰۸,۲۵۵,۹۰۳
سایر دارایی ها	۸۰,۱۸۲,۶۰۲	۸۰,۱۸۲,۶۰۲	۸۰,۱۸۲,۶۰۲	۸۰,۱۸۲,۳۱۱	۸۰,۱۸۲,۳۱۱	۱,۳۸۵,۹۴۳,۳۷۷
سایر حسابهای دریافتی	-	۸,۶۷۱,۵۴۰,۰۰۷	-	-	-	۳۶,۸۱۷,۷۱۴,۰۰۴
موجودی نقد	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۵۸,۰۰۰	۳۷,۸۱۴,۰۰۰
جاری کارگزاران	-	۲۱۷,۱۶۸,۰۱۵,۵۹۰	-	-	-	۲۵۵,۷۴۸,۰۳۰,۴۲۷
جمع دارایی ها	۱۲۸,۱۲۱,۲۶۵,۷۲۲	۳۰۲,۷۶۲,۷۲۴,۹۵۱	۱۱۷,۹۰۹,۰۱۱,۹۷۵	۱۵۲,۱۵۲,۹۵۵,۵۷۰	۷۱,۱۷۴,۷۲۳,۳۶۶	۴,۵۲۴,۳۸۱,۷۱۰,۴۹۲
بدهی ها:						
جاری کارگزاران	-	-	۴۹۲,۳۴۰,۱۱۷	-	-	۱۱۹,۳۲۹,۰۹۳,۴۷۶
بدهی به ارکان صندوق	۱,۸۱۲,۹۵۶,۴۲۶	۴۴,۶۶۷,۳۹۵	۴۵۲,۶۷۴,۰۵۸	۵۰,۹۶۸,۴۹۰	۱۳,۶۶۴,۰۲۱	۲۲,۱۳۰,۴۱۰,۷۰۶
بدهی به سرمایه گذاران	-	-	-	-	-	۶۱,۱۰۵,۹۹۶
تسهیلات مالی دریافتی	۱۷۱,۶۸۳,۶۳۹,۵۰۹	۲۵۲,۰۰۴,۳۲۸,۳۸۸	۴۳۴=۸۰۸,۸۱۰	۷۵,۱۸۶,۸۵۵,۸۰۰	۱۸,۸۱۳,۶۹۹	۸۹۳,۱۸۳,۴۰۰,۴۷۶
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۴۰۵,۳۴۹,۴۱۱	۳۳۸,۷۰۴,۳۸۸	۳۸۳=۵۵۲,۳۱۵	۷۵,۸۸۱,۸۰۵,۱۴۴	۶۸,۵۵۰,۷۴۹,۸۹۷	۶۱۸,۳۲۵,۸۴۱,۳۱۴
جمع بدهی ها	۱۷۳,۹۰۱,۸۴۵,۲۶۶	۲۵۲,۳۸۷,۶۹۹,۹۷۱	۴۴۸=۳,۳۲۴,۶۰۰	۱۵۱,۱۱۹,۶۲۹,۴۳۴	۶۸,۶۱۳,۳۲۷,۶۱۷	۱,۶۵۲,۹۲۹,۸۵۱,۸۶۸
خالص دارایی ها	(۴۵,۷۸۰,۵۷۹,۶۴۴)	۵۰,۳۷۵,۰۲۴,۹۸۰	۷۳,۱۳۵,۲۷۷,۳۷۵	۱,۰۳۲,۵۶۶,۱۳۶	۲,۵۶۱,۵۱۵,۷۴۹	۲,۸۷۱,۴۵۲,۸۵۸,۸۲۴
خالص دارایی خالی هر واحد سرمایه گذاری	۲۰,۵۲۰,۰۳۹	۱,۳۸۶,۵۵۸	۱,۶۶۲,۵۱۵	-	۵,۱۳۳,۰۳۱	۱,۳۷۸,۳۶۰



گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان اندیش

گزارش مالی میان دوره ای

پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲									
درآمدها:	ریال	ریال	صندوق س رمایه گذاری آرمان	صندوق س رمایه گذاری آرمان	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۴۲,۷۳۵,۳۹۲,۹۷۶	۴۲,۷۳۵,۳۹۲,۹۷۶	۷,۹۵۹,۷۹۹,۵۵۸	۷,۹۵۹,۷۹۹,۵۵۸	۶۲,۹۷۱,۳۰۵,۳۲۷	۶۲,۹۷۱,۳۰۵,۳۲۷	-	-	-
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	۳۵,۳۱۸,۸۰۱,۸۵۵	۳۵,۳۱۸,۸۰۱,۸۵۵	(۳۲۲,۴۵۳,۰۷۹)	(۳۲۲,۴۵۳,۰۷۹)	-	-	-	-	-
سود سهام	۲۰,۵۷۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۷۸,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۶۸,۳۷۳	۳۶۸,۳۷۳	۱۴,۸۶۹	۱۴,۸۶۹	۷۹۳,۵۷۱,۳۶۱	۷۹۳,۵۷۱,۳۶۱	۱۴,۸۶۹	۱۴,۸۶۹	۵۴,۸۸۳,۶۶۱
درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی	-	-	۱۸,۳۵۹,۰۳۵,۴۰۳	۱۸,۳۵۹,۰۳۵,۴۰۳	-	-	-	-	-
سایر درآمدها	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع درآمدها	۹۸,۶۲۲,۱۶۳,۲۰۴	۹۸,۶۲۲,۱۶۳,۲۰۴	۲۵,۹۹۶,۳۹۷,۰۵۰	۲۵,۹۹۶,۳۹۷,۰۵۰	۵,۷۹۲,۵۷۱,۲۶۱	۵,۷۹۲,۵۷۱,۲۶۱	۲۵,۹۹۶,۳۹۷,۰۵۰	۲۵,۹۹۶,۳۹۷,۰۵۰	۲۱,۲۷۹,۵۵۵,۲۳۵
هزینه ها:									
هزینه کارمزد اکران	(۲,۲۵۲,۴۹۶,۸۵۰)	(۲,۲۵۲,۴۹۶,۸۵۰)	(۱۰۰,۴۰۰,۴۰۱)	(۱۰۰,۴۰۰,۴۰۱)	(۴۴,۳۳۱,۳۵۴)	(۴۴,۳۳۱,۳۵۴)	(۱۰۰,۴۰۰,۴۰۱)	(۱۰۰,۴۰۰,۴۰۱)	(۴۴,۱۷۳,۵۳۹)
سایر هزینه ها	(۱۶۵,۴۶۱,۴۱۵)	(۱۶۵,۴۶۱,۴۱۵)	(۱۶۹,۴۴۲,۴۱۷)	(۱۶۹,۴۴۲,۴۱۷)	(۱۵۴,۷۳۰,۵۵۹)	(۱۵۴,۷۳۰,۵۵۹)	(۱۶۹,۴۴۲,۴۱۷)	(۱۶۹,۴۴۲,۴۱۷)	(۱۵۴,۷۳۰,۵۵۹)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	(۳,۹۱۷,۹۵۸,۴۴۵)	(۳,۹۱۷,۹۵۸,۴۴۵)	(۲۶۹,۸۵۳,۰۳۰)	(۲۶۹,۸۵۳,۰۳۰)	(۱۹۷,۱۶۲,۹۱۳)	(۱۹۷,۱۶۲,۹۱۳)	(۲۶۹,۸۵۳,۰۳۰)	(۲۶۹,۸۵۳,۰۳۰)	(۱۸۰,۹۳۵,۸۷۶)
هزینه های مالی	(۵۳۵,۸۳۰,۰۰۰)	(۵۳۵,۸۳۰,۰۰۰)	(۳۵,۶۵۶,۶۷۲)	(۳۵,۶۵۶,۶۷۲)	(۳۴,۳۴۴,۵۸۰,۶۳۷)	(۳۴,۳۴۴,۵۸۰,۶۳۷)	(۳۵,۶۵۶,۶۷۲)	(۳۵,۶۵۶,۶۷۲)	(۳۵,۶۵۶,۶۷۲)
سود خالص	۹۵,۶۷۹,۳۸۴,۷۸۹	۹۵,۶۷۹,۳۸۴,۷۸۹	(۸,۶۱۸,۰۳۶,۶۱۷)	(۸,۶۱۸,۰۳۶,۶۱۷)	۵,۵۹۵,۴۰۸,۴۴۸	۵,۵۹۵,۴۰۸,۴۴۸	(۸,۶۱۸,۰۳۶,۶۱۷)	(۸,۶۱۸,۰۳۶,۶۱۷)	(۲,۸۲۶,۱۷۷,۷۸۳)



نیوست گزارش حسابرسی

راژدرار

مورخ ۱۴۰۲/۹/۰۶

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

جمع	مراجعة داروسازی قازان	مجمع جهان غولاب سیرجان	صنایع شیمیایی ایران	صکوک مراجعه صابرا ۴۱۲۱	مراجعة آربین سلامت سینا	پایانده شیعی قرن	نقطی توسعه مکان و فازات	صنایع آفر آب
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۶۹۶۳۶۵۶۶۶۴	-	(۳۴۶۰۰۵۶۶۳۷۹)	(۶۶۱۰۳۰۹۱۶۳)	(۹۰۰۳۳۰۵۳۰۳۳۳)	(۷۳۰۳۳۳۵۳۳۳۰۰)	۱۵۰۳۳۵۳۳۰۱۹۷	۳۰۰۳۳۸۱۷۷۶۵۰	۴۹۹۳۶۸۹۱۱۰۳۶۰
۳۱۵۹۳۳۳۰۱۹۳	(۷۳۵۰۰۰۰۰)	(۱۱۸۸۳۶۶۷۸)	(۵۵۳۰۳۸۵۸۳۷)	۱۰۳۵۸۶۹۱۰۳۳۵	۳۱۸۲۴۵۳۳۳۰۰۵	۳۷۰۱۷۷۳۳۳۰۱۳۹	۹۶۰۳۵۰۸۰۰۰۸۱	-
۸۳۳۳۳۳۵۸۷۳۰	-	-	-	-	-	۱۳۶۳۸۶۱۴۰۰۰	۴۸۰۳۵۰۴۴۷۳۰	-
۶۹۳۳۳۷۹۹۶۰۸۶	۳۰۳۳۳۳۸۹۹۴۵	۶۰۷۶۶۷۶۹۰۹۰۹	۵۳۳۵۹۶	۳۸۳۰۰۳۰۳۰۷۱۸	۱۶۳۳۰۳۰۰۹۱۱	-	۳۳۳۰۱۸	۱۱۳۸۴۵۰۱۹۰
۱۶۳۰۸۰۷۸۷۰۱۰۵	-	-	-	۴۰۰۵۳۸۵۳۳۳۶	۳۵۶۸۵۶۶۶۶۶۶	-	-	-
۸۶۶۳۳۸۱۸۳۳	-	-	۸۶۶۳۳۸۱۸۳۳	-	-	-	-	-
۱۰۰۳۸۱۴۰۶۶۴۵۹۹	۳۰۱۳۳۳۳۹۹۴۵	۳۰۱۸۷۰۷۶۸۵۷	(۵۳۳۳۷۶۹۵۸۳)	۳۶۳۰۸۰۹۹۵۹۴۷	(۱۴۷۷۰۰۱۱۳۳۸)	۵۵۸۴۷۳۹۳۳۳۶	۱۶۴۵۰۸۶۵۵۶۹	۴۹۹۳۸۲۷۵۶۵۸۰
(۳۳۰۹۱۰۰۳۴۹۰۹۳۳)	(۱۱۰۶۶۶۰۳۰)	(۹۹۹۰۹۵۸۴۰۰)	(۹۹۹۳۳۸۸۰۳)	(۶۶۶۶۳۳۳۳۳۳)	(۴۸۳۳۶۶۰۰)	(۳۰۰۱۹۸۸۰۰۵۷)	(۱۳۰۹۳۴۳۰۵۵۰۴)	(۱۰۷۳۳۰۹۸۸۳۰۰)
(۳۶۶۶۶۷۳۰۹۷۳۳)	(۴۴۰۱۶۶۶۷۶)	(۵۱۰۷۳۴۸۱۳)	(۱۵۷۷۷۳۶۰۱۱)	(۱۵۳۶۰۹۰۳۰۹)	(۱۵۴۳۹۹۰۱۷۳)	(۱۶۸۳۳۳۴۰۰)	(۳۰۰۹۰۱۷۰۱۷۱)	(۱۸۸۳۳۰۰۶۴۴)
(۳۵۵۷۳۰۱۳۳۰۹۰۶)	(۵۵۸۱۰۰۹۹۷)	(۱۰۰۰۳۰۳۰۳۰۳)	(۴۵۰۰۴۱۴۱۳)	(۳۰۰۳۴۰۶۸۷)	(۳۰۰۲۵۸۰۷۷۶)	(۳۳۰۸۹۰۷۷۶۴۹۷)	(۱۳۳۳۳۳۳۳۶۶۴)	(۱۰۰۰۹۴۰۹۶۴۶)
(۸۷۰۴۴۰۷۳۶۳۸)	(۱۸۸۱۳۶۹۹)	(۳۰۰۵۳۰۰۷۵۱۳)	(۳۰۹۱۳۵۵۸۳۷)	(۳۸۰۸۵۵۳۱۹)	(۱۳۸۹۱۳۳۶۵۷)	(۱۸۰۰۴۵۷۱۷۵۵)	(۶۵۱۵۱۵۳۰۵)	(۱۰۰۰۳۸۴۰۹۴۱)
۹۳۵۳۳۳۴۹۰۰۴۵	۳۰۰۳۳۵۱۵۷۳۹	۱۰۰۳۳۵۶۶۱۳۶	(۹۰۹۶۶۳۶۹۸۱۳)	۳۵۶۳۳۰۰۰۰۴۶	(۱۶۳۳۶۲۰۰۷۵۶۹)	۵۰۸۵۳۰۱۷۱۰۰۴	۱۶۴۷۳۴۳۰۷۰۴۹۰	۴۹۹۳۷۸۵۶۴۰۱۵

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

phen you

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

سایر درآمدها

جاء في

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

هزینه های مالی

سود خالص

پیوستہ گزارش حساب دہی

Shin

15.9 / 91-8 2500

