



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

- صورت خالص دارایی‌ها ۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها ۳
- یادداشت‌های توضیحی: ۴
- الف. اطلاعات کلی صندوق ۴
- ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی ۵
- ج. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری ۵-۸
- د. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۹-۱۸

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارزیابی تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان
شماره ثبت: ۵۱۳۴۷

نماینده
بهادر شمس

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

سیامک اعتمادی نهاد

مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دارایی‌ها
۶	۴۹۴,۲۴۳,۰۸۱,۲۰۸	-	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷	۳۸۰,۱۵۰,۴۳۲	-	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸	۸۸۵,۲۲۱,۰۵۳	-	حساب های دریافتنی
۱۰	۳۰۶,۴۵۵,۹۲۳	۶۰,۳۷۲,۹۰۰	سایر دارایی‌ها
۱۱	۳۳,۶۰۹	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
	۴۹۵,۸۱۴,۹۴۲,۲۲۵	۱۷,۵۶۰,۳۷۲,۹۰۰	جمع دارایی‌ها
۹	۶۴,۰۴۱,۹۲۳,۹۱۸	.	جاری کارگزاران
۱۲	۱۶,۱۱۵,۲۸۴,۹۶۵	.	حساب های پرداختنی
۱۳	۱,۸۷۹,۰۳۷,۵۳۵	۶۷,۰۳۹,۳۴۴	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۴	۶۸۵,۸۷۵,۶۱۶	۱۷,۵۶۱,۰۴۰,۰۰۰	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
	۸۲,۷۲۲,۲۲۲,۰۳۴	۱۷,۶۲۸,۰۷۹,۳۴۴	جمع بدهی‌ها
۱۵	۴۱۳,۰۹۲,۷۲۰,۱۹۱	(۶۷,۷۰۶,۴۴۴)	خالص دارایی‌ها
	۹۹۳,۹۹۳	.	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان
شماره ثبت: ۵۱۲۴۷



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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
درآمد ها	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۶	۱۸,۶۶۹,۵۶۹,۲۴۸
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۵۳,۶۸۸,۲۲۶,۷۱۳)
سود سهام	۱۸	۸۸۵,۲۲۱,۰۵۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹	۱۴,۳۵۷,۶۷۳
جمع درآمدها		(۳۴,۱۱۹,۰۷۸,۷۳۸)
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱,۹۱۷,۰۰۸,۸۴۴)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳۴۲,۲۲۸,۷۷۵)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		(۳۶,۳۷۸,۳۱۶,۳۵۷)
هزینه های مالی	۲۲	(۳۸۰,۰۹۰,۸۰۳)
سود (زیان) خالص		(۳۶,۷۵۸,۴۰۷,۱۶۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری	-۱۹.۴۵٪	-۱۶.۰٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	-۰.۶۰٪	۱٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۰	(۶۷,۷۰۶,۴۴۴)
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۱۵,۵۸۹	۴۱۵,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-
سود (زیان) خالص	-	(۳۶,۷۵۸,۴۰۷,۱۶۰)
تعدیلات	۲۳	۳۴,۲۶۲,۱۲۷,۳۵۱
تغییرات ناشی از عملکرد	۲۴	۶۷,۷۰۶,۴۴۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۴۱۵,۵۸۹	۴۱۳,۰۹۲,۷۲۰,۱۹۱

سود خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری
میانگین موزون وجوه استغفار شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال -- سود زیان خالص
خالص دارایی های پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی
آرمان تدبیر نقش جهان
شماره ثبت: ۵۱۴۴۷

آتید اندیش نمودگر
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۲۰۸۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ تحت شماره ۱۱۸۲۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۱۲۴۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید و انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی و کسب منافع از این محل است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران/ فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها ۳ سال شمسی است، سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال می‌باشد، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها آغاز شده و تا پایان اسفند ماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از پارک ساعی، کوچه ساعی دوم، پلاک ۳۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس armanbrokerfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازاء هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز از یک حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	۱۵,۷۵۰	۹۰
۲	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه تکادو	۱,۷۵۰	۱۰
	جمع	۱۷,۵۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۸/۰۷ با شماره ثبت ۲۵۷۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از پارک ساعی، کوچه ساعی ۲، پلاک ۳۱.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر که در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۳ با شماره ثبت ۲۰۸۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان مطهری، خیابان میرعماد، کوچه چهارم، پلاک ۱۲، طبقه ۵.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۹ با شماره ثبت ۱۴۱۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان بخارست، کوچه ششم، پلاک ۳۶.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا

فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و رایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری 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 بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌گردد.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می‌گردد. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌گردد.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج تأسیس، برگزاری مجامع و دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن، مخارج انتقالی به دوره های آتی را شامل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت به تأیید مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۸۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق.
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 آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، مبلغ ۴۵۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار بوده و مبلغ ۶۵ میلیون ریال هزینه هر NAV اضافه تا ۵ مورد، NAV شماره ۶ به بعد هر مورد ۴۶ میلیون ریال محاسبه و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق؛ هزینه نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۸۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها منعکس می‌گردد:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها به علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه ۲.۵ در هزار (۰.۰۰۲۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲۰۰ و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال به ازاء هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می گردد.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات 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.

۴-۷- 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 دارایی‌های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است و به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارایه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می گردد.

۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را مطابق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفاء تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار به شرح جدول زیر است:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
فولاد افزا سپاهان	فافزا	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو زرد بازار پایه فرابورس	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	واحیا	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو زرد بازار پایه فرابورس	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰

۵- وضعیت مالیاتی

به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) طبق تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده (مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲) معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد، و نیز طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۱۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ کارمزدهایی که ارکان صندوق‌های سرمایه‌گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارایه خدمات یا تضامین از صندوق دریافت می‌نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشند. همچنین طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود. طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، صندوق‌های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ ۰.۵ درصد معاف هستند.

از طرفی مطابق با بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارایه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسایل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۶-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال		ریال	ریال
واسطه گری های مالی و پولی	۴۷۵,۲۶۲,۳۲۵,۳۶۰	۴۱۹,۲۳۶,۶۶۳,۳۰۴	۸۴.۵۶	-	-
فلزات اساسی	۶۷,۸۲۲,۲۹۲,۹۸۱	۷۰,۱۲۷,۲۸۳,۶۱۴	۱۴.۱۴	-	-
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۴,۸۴۶,۶۸۹,۵۷۹	۴,۸۷۹,۱۳۴,۲۹۰	۰.۹۸	-	-
جمع	۵۴۷,۹۳۱,۳۰۷,۹۲۰	۴۹۴,۲۴۳,۰۸۱,۲۰۸	۹۹.۶۸	۰	۰

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال		ریال	
-		۳۸۰,۱۵۰,۴۳۲	۷-۱
۰		۳۸۰,۱۵۰,۴۳۲	جمع

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال	درصد
سپرده گذاری نزد بانک ملی ۰۲۲۶۹۸۵۰۰۱۰۰۵	۱۴۰۰/۰۱/۱۵	ندارد	۱۰٪	۲۲۸,۱۲۲,۹۳۲	۰.۰۵٪
سپرده گذاری نزد بانک ملی ۰۲۲۷۰۱۶۳۱۹۰۰۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	ندارد	۱۰٪	۱۵۲,۰۲۷,۵۰۰	۰.۰۳٪
جمع				۳۸۰,۱۵۰,۴۳۲	۰.۰۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸۸۵,۲۲۱,۰۵۳	(۳۶,۳۷۸,۹۴۷)	۹۲۱,۶۰۰,۰۰۰
-	-	-	-
۰	۸۸۵,۲۲۱,۰۵۳	(۳۶,۳۷۸,۹۴۷)	۹۲۱,۶۰۰,۰۰۰
			سود سهام دریافتنی
			سود دریافتنی سپرده بانکی
			جمع

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است :

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸۸۸,۹۶۲,۱۳۳,۹۵۱	(۹۵۳,۰۰۴,۰۵۷,۸۶۹)	(۶۴,۰۴۱,۹۲۳,۹۱۸)	-
کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	-	۸۸۸,۹۶۲,۱۳۳,۹۵۱	(۹۵۳,۰۰۴,۰۵۷,۸۶۹)	(۶۴,۰۴۱,۹۲۳,۹۱۸)
جمع	۰	۸۸۸,۹۶۲,۱۳۳,۹۵۱	(۹۵۳,۰۰۴,۰۵۷,۸۶۹)	(۶۴,۰۴۱,۹۲۳,۹۱۸)

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع، عضویت در کانون ها و آئین نامه نرم افزار می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شوند. مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال، به طور روزانه مستهلک می شود. مدت زمان استهلاک آئین نامه نرم افزار یک سال می باشد.

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۸,۹۸۹,۴۲۰	(۱۰,۵۰۳,۲۴۰)	۲۸,۴۸۶,۱۸۰
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۸۱۶,۳۰۸)	۲۱۹,۱۸۳,۷۹۲
۶۰,۳۷۲,۹۰۰	۱۰۸,۸۷۰,۴۳۵	(۱۱۰,۴۵۷,۳۸۴)	۵۸,۷۸۵,۹۵۱
جمع	۴۴۷,۸۵۹,۸۵۵	(۲۰۱,۷۷۶,۸۳۲)	۳۰۶,۴۵۵,۹۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۰۹	حساب جاری ۰۱۱۴۲۶۳۹۰۷۰۰۴ بانک ملی
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۰۹	جمع

۱۲- حساب های پرداختنی

حساب های پرداختنی صندوق بابت خرید اعتباری سهام می باشد که در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	نام شرکت
ریال	ریال	
-	۱۶,۱۱۵,۳۸۴,۹۶۵	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
+	۱۶,۱۱۵,۳۸۴,۹۶۵	جمع

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۶۰۴,۹۳۷,۲۳۴	مدیر صندوق
۱,۶۳۹,۳۴۴	۱۷۵,۵۵۲,۶۸۰	متولی
۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۹۸,۵۴۷,۶۲۱	حسابرس
۶۷,۰۳۹,۳۴۴	۱,۸۷۹,۰۳۷,۵۳۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیرنقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۱,۰۴۰,۰۰۰	۴۴۲,۸۵۶,۶۰۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
-	۳۰,۶۲۷,۵۷۸	ذخیره تصفیه
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص
-	۲۱۲,۳۹۱,۴۳۳	آبونمان نرم افزار
<u>۱۷,۵۶۱,۰۴۰,۰۰۰</u>	<u>۶۸۵,۸۷۵,۶۱۶</u>	

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
-	-	۳۹۵,۶۹۷,۸۳۵,۸۱۶	۳۹۸,۰۸۹	واحد های سرمایه گذاری عادی
-	-	۱۷,۳۹۴,۸۸۴,۳۷۷	۱۷,۵۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
+	+	۴۱۳,۰۹۲,۷۲۰,۱۹۳	۴۱۵,۵۸۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود(زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود(زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در فرابورس	۱۸,۴۹۷,۱۱۳,۲۰۲	-
۱۶-۲ سود(زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۷۲,۴۵۶,۰۴۶	-
جمع	۱۸,۶۶۹,۵۶۹,۲۴۸	۰

۱-۱۶ سود(زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در فرابورس

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۳۴,۰۰۰ فولاد افزا سپاهان	۷۳,۸۶۰,۵۶۷,۲۴۲	(۷۶,۹۹۷,۳۷۰,۷۸۳)	(۵۶,۱۳۴,۰۳۱)	-	(۳,۱۹۲,۹۳۷,۵۷۲)
۷۵۰,۰۰۰ مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	۱۵۰,۷۵۱,۳۵۰,۰۰۰	(۱۲۸,۹۴۶,۷۱۴,۴۴۲)	(۱۱۴,۵۸۴,۷۸۴)	-	۲۱,۶۹۰,۰۵۰,۷۷۴
جمع	۲۲۴,۶۱۱,۹۱۷,۲۴۲	(۲۰۵,۹۴۴,۰۸۵,۲۲۵)	(۱۷۰,۷۱۸,۸۱۵)	۰	۱۸,۴۹۷,۱۱۳,۲۰۲

۲-۱۶ سود(زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۷۱۶,۰۰۰ صندوق با درآمد ثابت امین یکم فردا	۶۷,۵۲۹,۴۸۱,۰۵۵	(۶۷,۳۸۱,۶۷۱,۶۱۷)	(۱۲,۶۶۱,۷۷۸)	-	۱۳۵,۱۴۷,۶۶۰
۱,۳۱۴,۳۰۰ صندوق با درآمد ثابت کمند	۱۳,۲۶۰,۸۴۸,۲۰۰	(۱۳,۲۲۱,۰۵۳,۴۰۵)	(۲,۴۸۶,۴۰۹)	-	۳۷,۳۰۸,۳۸۶
جمع	۸۰,۷۹۰,۳۲۹,۲۵۵	(۸۰,۶۰۲,۷۲۵,۰۲۲)	(۱۵,۱۴۸,۱۸۷)	۰	۱۷۲,۴۵۶,۰۴۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

نام شرکت	مانده	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق با درآمد ثابت کمند	۴۸۳,۷۰۰	۴,۸۱۰,۰۴۹,۳۰۰	(۴,۸۴۶,۶۸۹,۵۷۹)	(۹۱۵,۰۰۹)	۰	۳۲,۴۴۴,۷۱۲	-
فولاد افزا سپاهان	۱,۴۴۶,۲۱۸	۷۰,۱۸۰,۶۲۰,۸۸۶	(۶۷,۸۱۲,۲۹۲,۹۸۲)	(۵۲,۳۲۷,۲۷۲)	۰	۲,۳۰۴,۹۹۰,۶۳۲	-
مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۲,۶۰۳,۴۷۷	۴۱۹,۵۵۵,۵۲۵,۵۰۴	(۴۷۵,۲۶۲,۳۲۵,۳۶۱)	(۳۱۸,۸۶۲,۱۹۹)	۰	(۵۶,۰۲۵,۶۶۲,۰۵۶)	-
جمع	۴,۵۳۳,۳۹۵	۴۹۴,۶۱۶,۱۹۵,۶۹۰	(۵۴۷,۹۳۱,۳۰۷,۹۲۲)	(۳۷۳,۱۱۴,۴۸۱)	۰	(۵۳,۶۸۸,۲۲۶,۷۱۳)	۰

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام	سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد افزا سپاهان	۱۴۰۰/۰۳/۱۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	۷۲۰	۹۲۱,۶۰۰,۰۰۰	(۳۶,۳۷۸,۹۴۷)	۸۸۵,۲۲۱,۰۵۳	-
جمع				۹۲۱,۶۰۰,۰۰۰	(۳۶,۳۷۸,۹۴۷)	۸۸۵,۲۲۱,۰۵۳	۰

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

نام بانک	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	درآمد سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملی ۰۲۲۶۹۸۵۰۰۱۰۰۵	۱۴۰۰/۰۱/۱۵	۱۰٪	۱۱,۷۹۹,۲۸۷	-	۱۱,۷۹۹,۲۸۷	-	-
بانک ملی ۰۲۲۷۰۱۶۳۱۹۰۰۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	۱۰٪	۲,۵۵۸,۲۸۶	-	۲,۵۵۸,۲۸۶	-	-
جمع			۱۴,۳۵۷,۶۷۳	۰	۱۴,۳۵۷,۶۷۳	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
ریال	ریال
مدیر صندوق	-
۱,۶۴۲,۹۰۸,۵۴۳	-
متولی	۱,۶۳۹,۳۴۴
۱۷۵,۵۵۲,۶۸۰	-
حسابرس	۶۵,۴۰۰,۰۰۰
۹۸,۵۴۷,۶۲۱	-
۱,۹۱۷,۰۰۸,۸۴۴	۶۷,۰۳۹,۳۴۴

۲۱- سایر هزینه‌ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
ریال	ریال
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	-
۸۰,۸۱۶,۲۰۸	-
هزینه برگزاری مجامع	-
۱۰,۵۰۳,۲۴۰	-
هزینه آبونمان	۶۶۷,۱۰۰
۲۱۹,۵۰۱,۳۵۸	-
هزینه تصفیه	-
۳۰,۶۲۷,۵۷۸	-
سایر	-
۷۸۰,۳۹۱	-
۳۴۲,۲۲۸,۷۷۵	۶۶۷,۱۰۰

۲۲- هزینه‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
ریال	ریال
هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	-
۳۸۰,۰۹۰,۸۰۳	-
۳۸۰,۰۹۰,۸۰۳	۰

۲۳- تعدیلات

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	-
۳۴,۲۶۲,۱۲۷,۳۵۱	-
۳۴,۲۶۲,۱۲۷,۳۵۱	۰

۲۴- با توجه به عدم انعقاد قرارداد با شرکت ذغال سنگ نگین طبس حساب‌های مرتبط با این نماد بسته شد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۲۵- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازرگانی را طبق بند ۷ امیدنامه انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفاء تعهدات است.

تعهدات بازرگانی صندوق تا تهیه صورت های مالی به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	فولاد افزا سپاهان	فافزا	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو زرد بازار پایه فرابورس	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲	مجمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	واحیا	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو زرد بازار پایه فرابورس	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

نام	نوع وابستگی	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۵,۷۵۰	۳.۷۹
		عادی	۷,۵۰۰	۱.۸۰
شرکت سرمایه‌گذاری آتیه تکادو	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱,۷۵۰	۰.۴۲
شرکت مجمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	دارنده واحد عادی	عادی	۳۳۷,۲۰۵	۸۱.۱۴
شرکت فولاد افزا سپاهان	دارنده واحد عادی	عادی	۵۳,۳۸۴	۱۲.۸۵
جمع			۴۱۵,۵۸۹	۱۰۰

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	کارگزار	خرید و فروش	(۶۴,۰۴۱,۹۳۳,۹۱۸)	طی دوره مالی	(۸۰,۱۵۷,۳۰۸,۸۸۳,۰۰۰)
		اعتبار دریافتی	(۱۶,۱۱۵,۳۸۴,۹۶۵)		
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۶۴۲,۹۰۸,۵۴۳	طی دوره مالی	۱,۶۰۴,۹۳۷,۲۳۴
مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۱۳,۳۶۱,۹۰۲	طی دوره مالی	۱۷۵,۵۵۲,۶۸۰
مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱۸۲,۴۶۲,۶۵۰	طی دوره مالی	۹۸,۵۴۷,۶۳۱

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۹- نسبت های کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۴۹۵,۸۱۴,۹۴۲,۲۲۵	۱۹۸,۶۱۱,۹۶۳,۸۲۸	۳۹۶,۵۴۷,۵۳۱,۷۰۶
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۴۹۵,۸۱۴,۹۴۲,۲۲۵	۱۹۸,۶۱۱,۹۶۳,۸۲۸	۳۹۶,۵۴۷,۵۳۱,۷۰۶
جمع بدهی های جاری	۸۲,۷۲۲,۲۲۲,۰۳۴	۶۹,۵۳۸,۰۲۹,۷۴۳	۶۲,۹۴۵,۹۳۳,۵۹۸
جمع بدهی های غیر جاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۸۲,۷۲۲,۲۲۲,۰۳۴	۶۹,۵۳۸,۰۲۹,۷۴۳	۶۲,۹۴۵,۹۳۳,۵۹۸
جمع کل تعهدات	۲۹,۰۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۱۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۵,۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۱۱,۷۴۷,۷۲۲,۰۳۴	۸۴,۰۵۰,۷۷۹,۷۴۳	۲۰۸,۰۷۳,۴۳۳,۵۹۸
نسبت جاری	۴	۲	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲		۰.۵

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی - طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها، بدهی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت

های مورد نظر به صورت جداگانه به شرح زیر است:

الف-خالص دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دارایی ها	فولاد افزا سپاهان	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	جمع
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۷۵,۰۰۶,۴۱۷,۹۰۴	۴۱۹,۲۳۶,۶۶۳,۳۰۴	۴۹۴,۲۴۳,۰۸۱,۲۰۸
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۲۸,۱۲۲,۹۳۲	۱۵۲,۰۲۷,۵۰۰	۳۸۰,۱۵۰,۴۳۲
حساب های دریافتی	۸۸۵,۲۲۱,۰۵۳	-	۸۸۵,۲۲۱,۰۵۳
جاری کارگزاران	۱۸۳,۴۴۵,۴۵۱	-	۱۸۳,۴۴۵,۴۵۱
سایر دارایی ها	۱۵۳,۱۸۷,۷۳۶	۱۵۳,۲۶۸,۱۸۷	۳۰۶,۴۵۵,۹۲۳
موجودی نقد	۳۳,۶۰۹	-	۳۳,۶۰۹
جمع دارایی ها	۷۶,۴۵۶,۴۲۸,۶۸۵	۴۱۹,۵۴۱,۹۵۸,۹۹۱	۴۹۵,۹۹۸,۳۸۷,۶۷۶
بدهی ها			
جاری کارگزاران	-	۶۴,۲۲۵,۳۶۹,۳۶۹	۶۴,۲۲۵,۳۶۹,۳۶۹
حساب های پرداختی	۲۳۴,۰۱۵,۶۱۶	۱۵,۸۸۱,۳۶۹,۳۴۹	۱۶,۱۱۵,۳۸۴,۹۶۵
پرداختی به ارکان صندوق	۶۵۰,۶۱۴,۱۸۲	۱,۲۲۸,۴۲۳,۳۵۳	۱,۸۷۹,۰۳۷,۵۳۵
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۳۸۳,۵۶۰,۶۳۹	۳۰۲,۳۱۴,۹۷۷	۶۸۵,۸۷۵,۶۱۶
جمع بدهی ها	۱,۲۶۸,۱۹۰,۴۳۷	۸۱,۶۳۷,۴۷۷,۰۴۸	۸۲,۹۰۵,۶۶۷,۴۸۵
خالص دارایی ها	۷۵,۱۸۸,۲۳۸,۲۴۸	۳۳۷,۹۰۴,۴۸۱,۹۴۳	۴۱۳,۰۹۲,۷۲۰,۱۹۱
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۷۸,۳۸۴	۳۳۷,۲۰۵	۴۱۵,۵۸۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام‌های مورد بازرگانی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

درآمدها	فولاد افزا سپاهان	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	جمع
سود فروش اوراق بهادار	(۳,۱۵۵,۶۴۴,۰۴۶)	۲۱,۸۲۵,۲۱۳,۲۹۴	۱۸,۶۶۹,۵۶۹,۲۴۸
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۳۳۷,۴۳۵,۳۴۴	(۵۶,۰۲۵,۶۶۲,۰۵۶)	(۵۳,۶۸۸,۲۲۶,۷۱۲)
سود سهام	۸۸۵,۲۲۱,۰۵۳	-	۸۸۵,۲۲۱,۰۵۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱,۷۹۹,۳۸۷	۲,۵۵۸,۲۸۶	۱۴,۳۵۷,۶۷۳
جمع درآمدها	۷۸,۸۱۱,۷۳۸	(۳۴,۱۹۷,۸۹۰,۴۷۶)	(۳۴,۱۱۹,۰۷۸,۷۳۸)
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۶۸۸,۵۸۵,۴۹۱)	(۱,۲۲۸,۴۲۳,۴۵۳)	(۱,۹۱۷,۰۰۸,۸۴۴)
هزینه‌های مالی	(۲۷۷,۷۶۷,۴۴۴)	(۱۰۲,۳۲۳,۳۵۹)	(۳۸۰,۰۹۰,۸۰۳)
سایر هزینه‌ها	(۱۹۲,۹۱۹,۹۸۵)	(۱۴۹,۳۰۸,۷۹۰)	(۳۴۲,۲۲۸,۷۷۵)
جمع هزینه‌ها	(۱,۱۵۹,۲۷۲,۹۲۰)	(۱,۴۸۰,۰۵۵,۵۰۲)	(۲,۶۳۹,۳۲۸,۴۲۲)
سود خالص	(۱,۰۸۰,۴۶۱,۱۸۲)	(۳۵,۶۷۷,۹۴۵,۹۷۸)	(۳۶,۷۵۸,۴۰۷,۱۶۰)

پ- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام‌های مورد بازرگانی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

فولاد افزا سپاهان	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	جمع	فولاد افزا سپاهان	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	جمع
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها ابتدای دوره	-	-	-	-	-
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۷۸,۳۸۴	۷۸,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۲۰۵	۳۳۷,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-	-	-
سود خالص	-	(۱,۰۸۰,۴۶۱,۱۸۲)	-	(۳۵,۶۷۷,۹۴۵,۹۷۸)	(۳۶,۷۵۸,۴۰۷,۱۶۰)
تعدیلات	-	(۲,۱۱۵,۳۰۰,۵۷۰)	-	۳۶,۳۷۷,۴۲۷,۹۲۱	۳۴,۲۶۲,۱۲۷,۳۵۱
خالص دارایی‌ها پایان دوره	۷۸,۳۸۴	۷۵,۱۸۸,۲۳۸,۲۴۸	۳۳۷,۲۰۵	۳۳۷,۹۰۴,۴۸۱,۹۴۳	۴۱۳,۰۹۲,۷۲۰,۱۹۱