

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۸	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل به مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت "مدیر صندوق" در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با "مدیر صندوق" است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش دهد.

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نقش جهان در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی دوره مالی یک ماه و بیست و یک روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۰ خرداد ماه ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابر

۶- مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

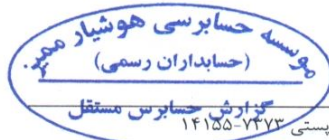
۱-۶- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه و بند ۲ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۹۲، مبنی بر تهیه و انتشار صورت های مالی و گزارش عملکرد حسابرسی نشده صندوق از طریق سامانه کدال و تارنمای صندوق حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره، در خصوص صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با ۲۲ روز تأخیر صورت پذیرفته است و همچنین مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، مبنی بر ارائه اظهارنظر حسابر در خصوص صورت های مالی و گزارش عملکرد مذکور، حداکثر ۳۰ روز پس از دریافت توسط حسابر با ۲۴ روز تأخیر صورت پذیرفته است.

۲-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۲۴ آذر ماه ۱۳۹۵، مبنی بر ارسال روزانه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (xml) به سازمان بورس و اوراق بهادار در برخی از روزها طی دوره با تأخیر صورت پذیرفته است.

۷- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق" کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها در طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

۸- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۹- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.



۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۴ آبان ماه ۱۴۰۰

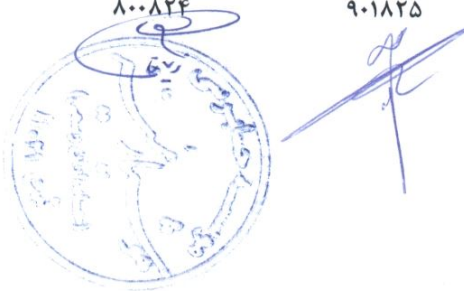
(حسابداران رسمی)

امیر حسین نریمانی

محمد صابر

۸۰۰۸۲۴

۹۰۱۸۲۵





صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

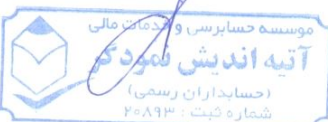
با سلام :

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 است به شرح زیر تقدیم می‌شود :

شماره صفحه

- ۲ • صورت خالص دارایی ها
 - ۳ • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
 - یادداشت‌های توضیحی :
 - ۴ الف. اطلاعات کلی صندوق
 - ۵ ب . مبنای تهیه صورت های مالی
 - ۵-۸ ج. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
 - ۹-۱۸ د. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
- این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از عملکرد مالی صندوق ، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.
- صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	آقای بهادر شمس	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	آقای سیامک اعتمادی نژاد	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
-	۴۹۴,۲۴۳,۰۸۱,۲۰۸	۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
-	۳۸۰,۱۵۰,۴۳۲	۷	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۸۸۵,۲۲۱,۰۵۳	۸	حساب‌های دریافتی
۶۰,۳۷۲,۹۰۰	۳۰۶,۴۵۵,۹۲۳	۹	سایر دارایی‌ها
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۰۹	۱۰	موجودی نقد
۱۷,۵۶۰,۳۷۲,۹۰۰	۴۹۵,۸۱۴,۹۴۲,۲۲۵		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۰	۶۴,۰۴۱,۹۲۳,۹۱۸	۱۱	جاری کارگزاران
۰	۱۶,۱۱۵,۳۸۴,۹۶۵	۱۲	حساب‌های پرداختی
۶۷,۰۳۹,۳۴۴	۱,۸۷۹,۰۳۷,۵۳۵	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۷,۵۶۱,۰۴۰,۰۰۰	۶۸۵,۸۷۵,۶۱۶	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۷,۶۲۸,۰۷۹,۳۴۴	۸۲,۷۲۲,۲۲۲,۰۳۴		جمع بدهی‌ها
(۶۷,۰۳۹,۳۴۴)	۴۱۳,۰۹۲,۷۲۰,۱۹۱	۱۵	خالص دارایی‌ها
۰	۹۹۳,۹۹۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری


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


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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جذابی‌نابذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی هوشیار معین
 (حسابداران رسمی)
 ضمانت پیوست گزارش

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
درآمدها	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)
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد ارباب	۲۰	(۱,۹۱۷,۰۰۸,۸۴۴)
سایر هزینه‌ها	۲۱	(۳۴۲,۲۲۸,۷۷۵)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		(۳۶,۳۷۸,۳۱۶,۳۵۷)
هزینه‌های مالی	۲۲	(۳۸۰,۰۹۰,۸۰۳)
سود (زیان) خالص		(۳۶,۷۵۸,۴۰۷,۱۶۰)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	-۲۲.۳۱٪	-۱۶.۰٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره	-۸.۹۰٪	۱٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۰	(۶۷,۷۰۶,۴۴۴)
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۱۵,۵۸۹	۴۱۵,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	-	-
سود (زیان) خالص	-	(۳۶,۷۵۸,۴۰۷,۱۶۰)
تعدیلات	۲۳	۳۴,۴۶۲,۱۲۷,۳۵۱
تغییرات ناشی از عملکرد	۲۴	۶۷,۷۰۶,۴۴۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۴۱۵,۵۸۹	۴۱۳,۰۹۲,۷۲۰,۱۹۱

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش
بازده میانگین سرمایه‌گذاری
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره

سود خالص
میانگین موروثی وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال - سود (زیان) خالص
خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
آقای اندیش نموده گز
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۴۵۸۹۳

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

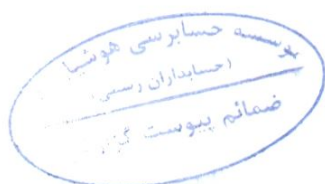
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس armanbrokerfund.ir درج گردیده است.

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 حق‌رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق‌رأی 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



مدیر صندوق، شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۸/۰۷ با شماره ثبت ۲۵۷۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 شرکت‌های 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 هوشیار ممیز که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

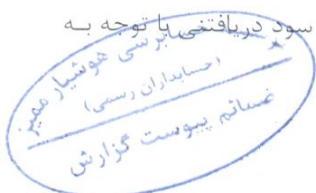
با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و آرایه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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: 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 دریافتنی با توجه به



برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌گردد.

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 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.

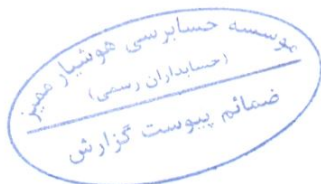
۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی

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 دارایی‌های 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:



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 (۰.۰۰۲) 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

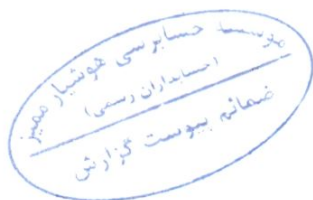
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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:

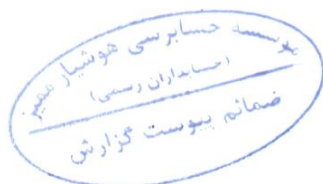


نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
فولاد افزا سپاهان	فافزا	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو زرد بازار پایه فرابورس	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
مجمع صنایع و معادن احیا سپاهان	واحیا	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو زرد بازار پایه فرابورس	۷,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰

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 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 ارائه خدمات یا تضامین از صندوق دریافت می‌نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشند. همچنین طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷ 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 ارائه 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

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های 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 شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
ریال	ریال		ریال	ریال	
-	-	۸۴,۵۶۶	۴۱۹,۳۳۶,۳۰۴	۳۷۵,۳۶۷,۳۶۰	واسطه گری مالی و پولی
-	-	۱۴,۱۴۴	۷۰,۱۳۷,۳۸۳,۶۱۴	۶۷,۸۳۲,۳۹۳,۹۸۱	فزارت‌السلسی
-	-	۰,۹۸۸	۴,۸۷۹,۱۳۴,۳۹۰	۴,۸۴۶,۶۸۹,۵۷۹	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۰	۰	۹۹,۶۸۸	۴۹۴,۲۴۳,۰۸۱,۲۰۸	۵۴۷,۹۳۱,۳۰۷,۹۲۰	جمع

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
ریال	ریال			
-	۳۸۰,۱۵۰,۴۳۲	۷-۱		سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۰	۳۸۰,۱۵۰,۴۳۲			جمع

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
مبلغ	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال	ریال	درصد			
-	۲۳۸,۱۳۲,۹۳۲	۰,۰۵٪	تدارک	۱۴۰۰/۰۱/۱۵	سپرده گذاری نزد بانک ملی
-	۱۵۲,۰۳۷,۵۰۰	۰,۰۳٪	تدارک	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	سپرده گذاری نزد بانک ملی
۰	۳۸۰,۱۵۰,۴۳۲	۰,۰۸٪			جمع

حسابرسی گواهی شده
(صاحبان رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱-جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار
ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	-	۸۸۸,۹۶۲,۱۳۳,۹۵۱	(۹۵۳,۰۰۴,۰۵۷,۸۶۹)
جمع	۰	۸۸۸,۹۶۲,۱۳۳,۹۵۱	(۹۵۳,۰۰۴,۰۵۷,۸۶۹)
			(۶۴,۰۴۱,۹۲۳,۹۱۸)
			(۶۴,۰۴۱,۹۲۳,۹۱۸)

۱-۱۱ باتوجه به اینکه در طبقه بندی بدهی ها محسوب می شود بعد از دارایی ها افشاء شده است

۱۲-حساب های پرداختی

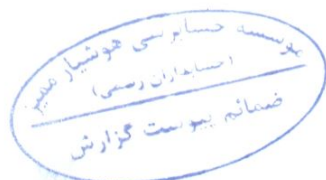
حساب های پرداختی صندوق بابت خرید اعتباری سهام می باشد که در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

نام شرکت		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان		۱۶,۱۱۵,۳۸۴,۹۶۵	-
جمع		۱۶,۱۱۵,۳۸۴,۹۶۵	۰

۱۳-بدهی به ارکان صندوق

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

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



۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

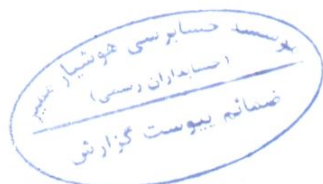
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۸۶۷,۱۸۵	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۵,۰۴۰,۰۰۰	۳۳۸,۹۸۹,۴۲۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
-	۳۰,۶۲۷,۵۷۸	ذخیره تصفیه
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر پرداختنی بابت واریزی نامشخص
-	۲۱۲,۳۹۱,۴۳۳	آبونمان نرم افزار
۱۷,۵۶۱,۰۴۰,۰۰۰	۶۸۵,۸۷۵,۶۱۶	

۱۴-۱ سایر پرداختنی بابت واریزی مدیر صندوق بوده که با توجه به عدم انعقاد قرارداد نماد کتبیس به عنوان واریزی نامشخص افشاء شده است

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	
-	-	۳۹۵,۶۹۷,۸۳۵,۸۱۵	۳۹۸,۰۸۹	واحد های سرمایه گذاری عادی
-	-	۱۷,۳۹۴,۸۸۴,۳۷۶	۱۷,۵۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
*	*	۴۱۳,۰۹۲,۷۲۰,۱۹۱	۴۱۵,۵۸۹	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

دادداشت 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:

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۸,۴۹۷,۱۱۳,۳۰۳	۱۶-۱
-	۱۷۳,۴۵۴,۰۴۶	۱۶-۲
۰	۱۸,۶۶۹,۵۶۹,۳۴۸	

جمع

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	حالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۱۹۳,۹۳۷,۵۷۳)	-	(۵۶,۱۳۴,۰۳۱)	(۷۶,۹۹۷,۳۷۰,۷۸۳)	۷۳,۸۶۰,۵۶۷,۳۴۲	۱,۶۳۴,۰۰۰
۳۱,۶۹۰,۰۵۰,۷۷۴	-	(۱۱۴,۵۸۴,۷۸۳)	(۱۷۸,۹۴۶,۷۱۴,۴۴۳)	۱۵۰,۷۵۱,۳۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
۱۸,۴۹۷,۱۱۳,۳۰۳	۰	(۱۷۰,۷۷۱,۸۸۱,۵)	(۲۰۵,۹۴۴,۰۸۵,۳۳۵)	۲۲۴,۶۱۱,۹۱۷,۲۴۲	۲,۳۸۴,۰۰۰

جمع

مجموع صنایع و معادن احیا سپاهان

فولاد آفر اسپاهان

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

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

سود (زیان) فروش	حالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۵,۱۳۷,۶۶۰	-	(۱۳,۶۶۱,۷۷۸)	(۶۷,۳۲۸,۶۷۱,۶۱۷)	۶۷,۵۳۹,۴۸۱,۰۵۵	۶,۷۱۴,۰۰۰
۳۷,۳۰۸,۳۸۶	-	(۳,۳۸۶,۴۰۹)	(۱۳,۳۳۱,۰۵۳,۴۰۵)	۱۳,۳۴۰,۸۳۸,۲۰۰	۱,۳۱۴,۳۰۰
۱۶۲,۴۵۶,۰۴۶	۰	(۱۵,۱۴۸,۱۸۷)	(۸۰,۶۶۰,۷۲۵,۰۳۲)	۸۰,۷۹۰,۳۲۹,۲۵۵	۸,۰۳۰,۳۰۰

جمع

صندوق با درآمد ثابت امین یکم فردا

صندوق با درآمد ثابت کمند

اصفا داران رسمی

ضمائم هیئت مدیره

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

لادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

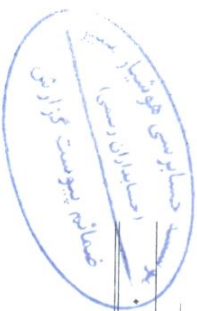
سال ۱۳۹۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	اگرش دفتری	اگرش بازار	مانده	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
-	۳۳,۳۴۴,۷۱۳	۰	(۹,۱۵۰,۰۰۰)	(۳,۸۴۶,۶۸۵,۵۷۹)	۴,۸۸۰,۰۴۹,۳۰۰	۴۸۳,۷۰۰	صندوق با درآمد ثابت گنبد
-	۲,۰۴۹,۰۰۰	۰	(۵۳,۳۳۷,۷۷۲)	(۶۷,۸۳۲,۳۹۲,۵۸۳)	۷۰,۱۸۰,۶۲۰,۸۸۶	۱,۳۴۶,۳۱۸	غولاد افرا سپاهان
-	(۶۶,۰۷۵,۶۶۲,۰۵۶)	۰	(۳۱,۸۸۶,۱۹۹)	(۳۷۵,۳۶۲,۳۳۵,۳۶۱)	۴۱۹,۵۵۵,۵۳۵,۵۰۴	۲,۶۰۳,۳۷۷	مجمع صنایع و معادن ابداء سپاهان
۰	(۵۳,۶۱۸,۳۳۱,۷۱۳)	۰	(۳۷۳,۱۱۴,۴۸۱)	(۵۴۷,۹۳۱,۳۰۷,۹۳۲)	۴۹۴,۶۱۶,۱۹۵,۶۹۰	۴,۵۳۳,۳۹۵	جمع

۱۸- سود سهام

سال ۱۳۹۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود هر سهم	تعداد سهم	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۸۸۵,۳۱۰,۰۵۳	(۳۶,۳۷۸,۹۴۷)	۹۴۸,۹۳۱,۰۰۰	۷۲۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۰	غولاد افرا سپاهان
۰	۸۸۵,۳۳۱,۰۵۳	(۳۶,۳۷۸,۹۴۷)	۹۴۸,۹۳۱,۰۰۰				جمع

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال ۱۳۹۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
سود خالص	سود خالص	هزینه توزیع	درآمد سود سپرده	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۱,۷۹۹,۳۸۷	-	۱۱,۷۹۹,۳۸۷	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۷/۱۵	۱۴۰۰/۰۷/۱۵	بانک ملی
-	۲,۵۵۸,۲۸۶	-	۲,۵۵۸,۲۸۶	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	بانک ملی
۰	۱۴,۳۵۷,۶۷۳	۰	۱۴,۳۵۷,۶۷۳				جمع



۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
ریال	ریال
۸۰,۸۱۶,۳۰۸	-
۱۰,۵۰۳,۳۴۰	-
۲۰۱,۳۷۷,۵۶۰	۶۱۲,۰۲۰
۱۲,۰۸۲,۵۷۱	۳۶,۷۲۰
۶,۰۴۱,۳۲۷	۱۸,۳۶۰
۳۰,۶۲۷,۵۷۸	-
۷۸۰,۳۹۱	-
۳۴۲,۲۲۸,۷۷۵	۶۶۷,۱۰۰

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه برگزاری مجامع

هزینه آبونمان

مالیات بر ارزش افزوده هزینه آبونمان

عوارض هزینه آبونمان

هزینه تصفیه

سایر

۲۲- هزینه‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
ریال	ریال
۳۸۰,۰۹۰,۸۰۳	-
۳۸۰,۰۹۰,۸۰۳	۰

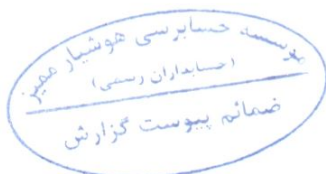
هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

۲۳- تعدیلات

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
ریال	ریال
۳۴,۲۶۲,۱۲۷,۳۵۱	-
۳۴,۲۶۲,۱۲۷,۳۵۱	۰

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازگردانی 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 بازگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفاء تعهدات است. تعهدات بازگردانی صندوق تا تاریخ 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

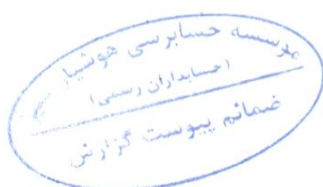
نام	نوع وابستگی	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۵,۷۵۰	۳,۷۹
		عادی	۷,۵۰۰	۱,۸۰
شرکت سرمایه‌گذاری آتیه تکادو	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱,۷۵۰	۰,۴۲
شرکت مجمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	دارنده واحد 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	۱,۱۴۰,۶۱۶,۱۱۲,۸۳۳	طی دوره مالی	(۶۴,۰۴۱,۹۳۳,۹۱۸)
		اعتبار دریافتی	(۱۱۸,۵۲۵,۹۳۳,۷۱۶)		
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۶۴۲,۹۰۸,۵۴۳	طی دوره مالی	(۱,۶۰۴,۹۲۷,۳۳۴)
مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۱۷۵,۵۵۲,۶۸۰	طی دوره مالی	(۱۷۵,۵۵۲,۶۸۰)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۹۸,۵۴۷,۶۳۱	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.



۲۹- نسبت‌های 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	۴۲۱,۲۶۵,۳۰۷,۰۸۶	۴۹۵,۳۹۶,۱۴۷,۹۴۸
جمع دارایی غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۴۹۵,۸۱۴,۹۴۲,۲۲۵	۴۲۱,۲۶۵,۳۰۷,۰۸۶	۴۹۵,۳۹۶,۱۴۷,۹۴۸
جمع بدهی‌های جاری	۸۲,۷۲۲,۲۲۲,۰۳۴	۶۹,۵۳۸,۰۲۹,۷۴۳	۶۲,۹۴۵,۹۳۳,۵۹۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	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 بدهی‌ها و تعهدات	۱۱۱,۷۴۷,۷۲۲,۰۳۴	۸۴,۰۵۰,۷۷۹,۷۴۳	۲۰۸,۰۷۳,۴۳۳,۵۹۸
نسبت جاری	۴	۵	-
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲	-	۰.۴

۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی- طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت

های مورد نظر به صورت جداگانه به شرح زیر است:

الف-خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام‌های مورد بازارگردانی

دارایی‌ها	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
حساب‌های دریافتی	۸۸۵,۲۲۱,۰۵۳	-	۸۸۵,۲۲۱,۰۵۳
جاری کارگزاران	۱۸۳,۴۴۵,۴۵۱	-	۱۸۳,۴۴۵,۴۵۱
سایر دارایی‌ها	۱۵۳,۱۸۷,۷۳۶	۱۵۳,۲۶۸,۱۸۷	۳۰۶,۴۵۵,۹۲۳
موجودی نقد	۳۳,۶۰۹	-	۳۳,۶۰۹
جمع دارایی‌ها	۷۶,۴۵۶,۴۲۸,۶۸۵	۴۱۹,۵۴۱,۹۵۸,۹۹۱	۴۹۵,۹۹۸,۳۸۷,۶۷۶
بدهی‌ها	-	۶۴,۲۲۵,۳۶۹,۳۶۹	۶۴,۲۲۵,۳۶۹,۳۶۹
جاری کارگزاران	۲۳۴,۰۱۵,۶۱۶	۱۵,۸۸۱,۳۶۹,۳۴۹	۱۶,۱۱۵,۳۸۴,۹۶۵
حساب‌های پرداختی	۶۵۰,۶۱۴,۱۸۲	۱,۲۲۸,۴۲۳,۳۵۳	۱,۸۷۹,۰۳۷,۵۳۵
پرداختی به ارکان صندوق	۳۸۳,۵۶۰,۶۳۹	۳۰۳,۳۱۴,۹۷۷	۶۸۵,۸۷۵,۶۱۶
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱,۲۶۸,۱۹۰,۴۳۷	۸۱,۶۳۷,۴۷۷,۰۴۸	۸۲,۹۰۵,۶۶۷,۴۸۵
جمع بدهی‌ها	۷۵,۱۸۸,۲۳۸,۴۴۸	۳۳۷,۹۰۴,۴۸۱,۹۴۳	۴۱۳,۰۹۲,۷۲۰,۱۹۱
خالص دارایی‌ها	۷۸,۳۸۴	۳۳۷,۲۰۵	۴۱۳,۵۸۹
تعداد واحد‌های سرمایه گذاری	-	-	-

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		
درآمد ها	فولاد افزا سپاهان	مجمع صنایع و معادن احیا سپاهان
جمع		
سود فروش اوراق بهادار	(۳,۱۵۵,۶۴۴,۰۴۶)	۲۱,۸۲۵,۲۱۳,۲۹۴
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۳۳۷,۴۳۵,۳۴۴	(۵۶,۰۴۵,۶۶۲,۰۵۶)
سود سهام	۸۸۵,۲۲۱,۰۵۳	-
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۱,۷۹۹,۳۸۷	۲,۵۵۸,۲۸۶
جمع درآمدها	۷۸,۸۱۱,۷۳۸	(۳۴,۱۹۷,۸۹۰,۴۷۶)
هزینه ها		
هزینه کارمزد ارکان	(۶۸۸,۵۸۵,۴۹۱)	(۱,۲۲۸,۴۲۳,۳۵۳)
هزینه های مالی	(۲۷۷,۷۶۷,۴۴۴)	(۱۰۲,۲۲۳,۳۵۹)
سایر هزینه ها	(۱۹۲,۹۱۹,۹۸۵)	(۱۴۹,۳۰۸,۷۹۰)
جمع هزینه ها	(۱,۱۵۹,۲۷۲,۹۲۰)	(۱,۴۸۰,۰۵۵,۵۰۲)
سود خالص	(۱۰۰,۸۰,۴۶۱,۱۸۳)	(۳۵,۶۷۷,۹۴۵,۹۷۸)

پ- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام‌های مورد بازرگانی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
فولاد افزا سپاهان		مجمع صنایع و معادن احیا سپاهان		جمع	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها ابتدای دوره	-	-	-	-	-
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷۸,۳۸۴	۲۳۷,۲۰۵	۲۳۷,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۵۸۹	۴۱۵,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص	(۱,۰۸۰,۲۶۱,۱۸۳)	-	(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	۷۵,۱۸۸,۲۳۸,۲۴۸	۲۳۷,۲۰۵	۳۳۷,۹۰۴,۴۸۱,۹۴۳	۴۱۵,۵۸۹	۴۱۳,۰۹۲,۷۲۰,۱۹۱

