



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان مربوط به دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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

۲

• صورت خالص دارایی‌ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۸

ج. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۱۸

د. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ارایه 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 ۱۴۰۰/۰۹/۲۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء



نماینده

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی

بهادر شملیان تدبیر نقش جهان

شماره ثبت: ۵۱۲۴۷

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

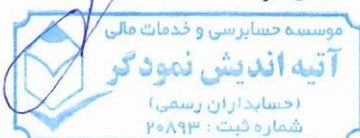
ارکان صندوق

مدیر صندوق

سیامک اعتمادی نژاد

مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
-	۸۴۱,۶۴۷,۳۶۶,۴۰۱	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
-	۹۴۹,۹۰۹,۳۶۳	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۸,۰۷۵,۵۷۲,۹۳۹	۸	حساب‌های دریافتی
	۴,۳۶۴,۸۷۵,۸۱۷	۹	جاری کارگزاران
۶۰,۳۷۲,۹۰۰	۱۷۵,۲۶۵,۹۴۷	۱۰	سایر دارایی‌ها
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۹,۷۸۳,۶۰۹	۱۱	موجودی نقد
۱۷,۵۶۰,۳۷۲,۹۰۰	۸۵۶,۵۶۲,۷۷۴,۰۷۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۰	۴۶,۳۱۶,۵۷۲,۶۴۵	۱۲	حساب‌های پرداختی
۶۷,۰۳۹,۳۴۴	۵,۳۹۷,۲۶۲,۹۰۳	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۰	۴۴,۷۴۵,۵۵۰,۴۵۰	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۷,۵۶۱,۰۴۰,۰۰۰	۸۸۱,۷۸۳,۳۶۹	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۷,۶۲۸,۰۷۹,۳۴۴	۹۷,۳۴۱,۱۶۹,۳۶۷		جمع بدهی‌ها
(۶۷,۷۰۶,۴۴۴)	۷۵۹,۲۲۱,۶۰۴,۷۰۹	۱۶	خالص دارایی‌ها
۰	۷۵۹,۲۲۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری


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



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درآمد ها
۱۷	ریال ۱۵,۰۱۶,۷۸۶,۱۳۴	ریال ۰	سود فروش اوراق بهادار
۱۸	ریال (۲۲۹,۳۹۶,۵۶۲,۷۸۵)	ریال ۰	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۹	ریال ۸,۹۹۷,۱۷۲,۹۳۹	ریال ۰	سود سهام
۲۰	ریال ۳۴,۶۸۴,۶۰۲	ریال ۰	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
	ریال (۲۰۵,۳۴۷,۹۱۹,۱۱۰)	ریال ۰	جمع درآمدها
۲۱	ریال (۵,۵۷۶,۹۳۲,۲۱۰)	ریال (۶۷,۰۳۹,۳۴۴)	هزینه کارمزد ارکان
۲۲	ریال (۶۷۰,۰۴۶,۵۰۴)	ریال (۶۶۷,۱۰۰)	سایر هزینه ها
	ریال (۲۱۱,۴۹۴,۸۹۷,۸۲۴)	ریال (۶۷,۷۰۶,۴۴۴)	سود (زیان) قبل از هزینه مالی
۲۳	ریال (۳,۸۸۹,۰۷۴,۳۶۸)	ریال ۰	هزینه های مالی
	ریال (۲۱۵,۳۸۳,۹۷۲,۱۹۲)	ریال (۶۷,۷۰۶,۴۴۴)	سود (زیان) خالص
	-۷۰.۳۸٪	-۱۶.۰٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
	-۲۸.۳۷٪	۱٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	
	۰	(۶۷,۷۰۶,۴۴۴)	۰
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	-	-	-
	-	(۲۱۵,۳۸۳,۹۷۲,۱۹۲)	(۶۷,۷۰۶,۴۴۴)
۲۴	-	(۲۵,۴۹۴,۳۲۳,۰۹۹)	-
۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۷۰۶,۴۴۴	-
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۹,۲۴۱,۶۰۴,۷۰۹	(۶۷,۷۰۶,۴۴۴)

سود خالص
میانگین موزون وجوه استفاده شده
= بازده میانگین سرمایه گذاری

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 : ۵۱۳۳۷



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 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 هوشیار ممیز که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸.

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 رایحه 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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 آن ها 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 دارایی های صندوق که حداقل ۲۰۰ و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳۰۰ میلیون ریال به ازاء هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی های 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 حساب ها منعکس می گردد.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، 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 سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارایه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری 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

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
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 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 توفیقی، همواره صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
بهای تمام شده	ریال	ریال	ریال	ریال
واسطه گری های مالی و پولی	-	-	۸۷۸۶	۷۵۲,۵۷۰,۱۷۸,۷۳۹
فلزات اساسی	-	-	۱۰۴	۸۹,۰۷۷,۱۸۷,۶۷۳
جمع	۰	۰	۹۸,۲۶	۸۴۱,۶۴۷,۳۶۶,۴۰۱
				۱,۰۷۰,۹۴۳,۹۳۹,۱۸۶

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع	-	-	۹۴۹,۹۰۹,۳۶۳	۷-۱
			۹۴۹,۹۰۹,۳۶۳	

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

نوع سپرده	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد
ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده گذاری نزد بانک ملی ۰۳۶۹۸۵۰۰۱۰۰۵	۸۵۸,۱۴۵,۵۰۴	۰۰,۰۹٪	ندارد	۱۰٪
سپرده گذاری نزد بانک ملی ۰۳۲۷۰۱۶۲۱۹۰۰۷	۹۱,۷۶۳,۸۵۹	۰۰,۰۳٪	ندارد	۱۰٪
جمع	۹۴۹,۹۰۹,۳۶۳	۰,۰۱٪		

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

بازای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸,۰۷۵,۵۷۲,۹۳۹	(۳۳۱,۸۷۲,۸۶۱)	۸,۴۰۷,۴۴۵,۸۰۰
-	-	-	-
۰	۸,۰۷۵,۵۷۲,۹۳۹	(۳۳۱,۸۷۲,۸۶۱)	۸,۴۰۷,۴۴۵,۸۰۰
			جمع

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
مانده در ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱,۹۵۸,۵۹۵,۸۷۲,۴۹۰)	۱,۹۶۲,۹۶۰,۷۴۸,۳۰۷	۴,۳۶۴,۸۷۵,۸۱۷	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
۰	(۱,۹۵۸,۵۹۵,۸۷۲,۴۹۰)	۱,۹۶۲,۹۶۰,۷۴۸,۳۰۷	۴,۳۶۴,۸۷۵,۸۱۷	جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۴۳۹,۳۳۶)	۳۷,۵۶۰,۶۶۴	مخارج برگزاری مجامع
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۱,۰۳۰,۱۴۸)	۱۰۸,۹۷۹,۸۵۲	مخارج عضویت در کانون‌ها
۶۰,۳۷۲,۹۰۰	۱۰۸,۸۷۰,۴۳۵	(۱۴۰,۵۱۷,۹۲۴)	۲۸,۷۲۵,۴۱۱	آبونمان نرم افزار
۶۰,۳۷۲,۹۰۰	۴۸۸,۸۷۰,۴۳۵	(۳۷۳,۹۷۷,۳۸۸)	۱۷۵,۲۶۵,۹۴۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری نازگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۱- موجودی نقد

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۹,۷۸۳,۶۰۹	حساب جاری ۰۱۱۴۲۶۳۹۰۷۰۰۴ بانک ملی
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۹,۷۸۳,۶۰۹	جمع

۱۲- حساب‌های پرداختنی

حساب‌های پرداختنی صندوق بابت خرید اعتباری سهام می‌باشد که در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	نام شرکت
ریال	ریال	
-	۴۶,۳۱۶,۵۷۲,۶۴۵	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
۰	۴۶,۳۱۶,۵۷۲,۶۴۵	جمع

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۵,۰۵۷,۵۷۹,۶۸۰	مدیر صندوق
۱,۶۳۹,۳۴۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۸۳,۲۲۳	حسابرس
۶۷,۰۳۹,۳۴۴	۵,۳۹۷,۲۶۲,۹۰۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیرنقش جهان

بازداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴- پرداختی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر است:

نام شرکت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بابت تنمه واحدهای صادر شده	۴۴,۷۴۵,۵۵۰,۴۵۰	-
جمع	۴۴,۷۴۵,۵۵۰,۴۵۰	۰

۱۵- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است :

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۱۰۳,۸۶۷,۱۸۵	۵۶,۰۰۰,۰۰۰
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۰,۰۰۰
ذخیره تصفیه	۸۴,۷۳۷,۱۷۱	-
سایر پرداختی بابت واریزی نامشخص	-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آبونمان نرم افزار	۳۱۳,۱۷۹,۰۱۳	-
	۸۸۱,۷۸۳,۳۶۹	۱۷,۵۶۱,۰۴۰,۰۰۰

۱-۱۵ سایر پرداختی بابت واریزی مدیر صندوق بوده که با توجه به عدم انعقاد قرارداد نماد کتبیس به عنوان واریزی نامشخص افشاء شده است

۱۶- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۹۸۲,۵۰۰	۷۴۵,۹۳۵,۲۲۶,۶۲۷	-	-
۱۷,۵۰۰	۱۳,۲۸۶,۳۷۸,۰۸۲	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۹,۲۲۱,۶۰۴,۷۰۹	+	+

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال ۱۳۹۹	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۴,۱۱۴,۴۶۸,۸۹۱	۱۷-۱
-	۲۰۳,۳۱۷,۲۴۳	۱۷-۲
۰	۱۵,۰۱۶,۷۸۶,۱۳۴	

جمع

۱۷-۱ سود(زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در فرابورس

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۰۶۰,۶۱۹,۸۶۸)	-	(۸۶,۹۷۳,۰۰۳)	(۱۱۶,۴۱۰,۴۹۲,۶۵۷)	۱۱۴,۴۳۶,۸۴۴,۷۹۱	۲,۴۶۵,۵۹۲
۱۶,۸۷۵,۰۸۸,۷۵۹	-	(۱۲۹,۶۷۶,۰۴۴)	(۱۵۲,۵۶۳,۳۱۲,۲۲۷)	۱۷۰,۵۶۷,۰۷۷,۰۳۰	۹۰۰,۰۰۰
۱۴,۸۱۴,۴۶۸,۸۹۱	۰	(۲۱۶,۶۴۸,۰۴۶)	(۳۶۹,۹۷۳,۸۰۴,۸۸۴)	۲۸۵,۰۰۳,۹۳۱,۸۲۱	۳,۳۶۵,۵۹۲

جمع

۱۷-۲ سود(زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۵,۱۴۷,۶۶۰	-	(۱۲,۶۶۱,۷۷۸)	(۶۷,۳۸۱,۶۸۱,۶۱۷)	۶۷,۵۳۹,۴۸۱,۰۵۵	۶,۷۱۶,۰۰۰
۶۷,۱۶۹,۵۸۳	-	(۳,۴۰۰,۹۳۴)	(۱۸,۰۶۷,۷۴۳,۹۸۳)	۱۸,۱۳۸,۳۱۳,۵۰۰	۱,۷۹۸,۰۰۰
۲۰۳,۳۱۷,۲۴۳	۰	(۱۶,۰۶۳,۷۱۱)	(۸۵,۴۴۹,۴۱۴,۶۰۱)	۸۵,۶۶۷,۷۹۴,۵۵۵	۸,۵۱۴,۰۰۰

جمع

صندوق با درآمد ثابت امین یکم فردا

صندوق با درآمد ثابت کمند

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	مانده	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
-	(۳۵,۳۹۷,۸۲۷,۲۵۵)	۰	(۶۷,۷۵۰,۱۵۳)	(۱۳۴,۳۷۵,۰۱۴,۹۳۷)	۸۹,۱۴۴,۳۷۸,۱۲۵	۲,۷۶۲,۰۴۳	فولاد افزا سپاهان
۰	(۱۹۳,۸۹۸,۳۳۵,۵۳۰)	۰	(۵۷۳,۳۸۸,۳۵۱)	(۹۴۶,۳۶۸,۹۱۴,۲۵۹)	۷۵۳,۱۴۳,۵۶۷,۰۸۰	۴۶,۱۳۹,۹۶۰	مجمع صنایع و معادن احیاء سپاهان
۰	(۳۲۹,۳۹۶,۵۶۲,۷۸۵)	۰	(۶۴۰,۱۳۸,۵۰۴)	(۱,۰۷۰,۹۴۳,۹۳۹,۱۸۶)	۸۴۳,۳۸۷,۵۰۴,۹۰۵	۴۸,۹۰۲,۰۰۳	جمع

۱۹- سود سهام

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سال ۱۳۹۹	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود هر سهم	تعداد سهام	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۹۲۱۶۰,۰۰۰	۰	۹۲۱۶۰,۰۰۰	۷۲۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۰	فولاد افزا سپاهان
۰	۸,۰۷۵,۵۷۳,۹۳۹	(۳۳۱,۸۷۳,۸۶۱)	۸,۴۰۷,۴۴۵,۸۰۰	۲۶۰۰	۳,۲۳۳,۶۳۳	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	صنایع و معادن احیاء سپاهان
	۸,۹۹۷,۱۷۲,۹۳۹	(۳۳۱,۸۷۳,۸۶۱)	۹,۳۲۹,۰۴۵,۸۰۰				جمع

۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	درآمد سود سپرده	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۲۸,۳۰۴,۴۵۹	-	۲۸,۳۰۴,۴۵۹	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۰۱/۱۵
-	۶,۳۸۰,۱۴۳	-	۶,۳۸۰,۱۴۳	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۰۱/۲۶
۰	۳۴,۶۸۴,۶۰۲	۰	۳۴,۶۸۴,۶۰۲			
						بانک ملی ۰۲۶۹۸۵۰۰۱۰۰۵
						بانک ملی ۰۳۲۷۰۱۶۳۱۹۰۰۷
						جمع

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۵,۰۹۵,۵۵۰,۹۸۹
۱,۶۳۹,۳۴۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۳۸۱,۲۲۱
۶۷,۰۳۹,۳۴۴	۵,۵۷۶,۹۳۲,۲۱۰

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال ۱۳۹۹	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۱۹۱,۰۲۰,۱۲۸
-	۴۲,۴۳۹,۳۳۶
۶۱۳,۰۳۰	۳۳۱,۴۲۱,۸۱۰
۳۶,۷۲۰	۱۹,۲۸۵,۱۸۱
۱۸,۳۶۰	۹,۶۴۲,۴۸۷
-	۸۴,۷۳۷,۱۷۱
-	۱,۵۰۰,۳۹۱
۶۶۷,۱۰۰	۶۷۰,۰۴۶,۵۰۴

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه برگزاری مجامع

هزینه آبونمان

مالیات بر ارزش افزوده هزینه آبونمان

عوارض هزینه آبونمان

هزینه تصفیه

سایر

۲۳- هزینه‌های مالی

سال ۱۳۹۹	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۳,۸۸۹,۰۷۴,۳۶۸
۰	۳,۸۸۹,۰۷۴,۳۶۸

هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

۲۴- تعدیلات

سال ۱۳۹۹	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	(۲۵,۳۹۴,۴۲۳,۰۹۹)
۰	(۲۵,۳۹۴,۴۲۳,۰۹۹)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۱-۲۶- 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 صورت‌های 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

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری		
۱.۵۸	۱۵,۷۵۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
۰.۷۵	۷,۵۰۰	عادی		
۰.۱۸	۱,۷۵۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه تکادو
۹۱.۶۲	۹۱۶,۱۹۳	عادی	دارنده واحد عادی	شرکت مجمع صنایع و معادن احیاء سپاهان
۵.۸۸	۵۸۸,۰۷	عادی	دارنده واحد عادی	شرکت فولاد افزا سپاهان
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	جمع		

۲۸- 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	۱,۸۰۶,۱۳۴,۲۴۸,۴۵۴	طی دوره مالی	۴,۳۶۴,۸۷۵,۸۱۷
		اعتبار دریافتی	(۷۴۳,۰۸۷,۶۷۷,۰۳۵)		
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۵,۰۵۷,۵۷۹,۶۸۰	طی دوره مالی	(۵,۰۵۷,۵۷۹,۶۸۰)
مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره مالی	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۳۹,۶۸۳,۲۲۳	طی دوره مالی	(۳۹,۶۸۳,۲۲۳)

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۰- 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 ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ 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	۸۵۶,۵۶۲,۷۷۴,۰۷۶	۷۲۴,۸۴۵,۷۳۳,۷۳۸	۸۵۳,۶۱۵,۹۸۱,۶۳۹
جمع دارایی غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۸۵۶,۵۶۲,۷۷۴,۰۷۶	۷۲۴,۸۴۵,۷۳۳,۷۳۸	۸۵۳,۶۱۵,۹۸۱,۶۳۹
جمع بدهی‌های جاری	۹۷,۳۴۱,۱۶۹,۳۶۷	۹۶,۲۶۱,۷۱۶,۷۸۶	۹۵,۷۲۱,۹۹۰,۴۹۶
جمع بدهی‌های غیرجاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۹۷,۳۴۱,۱۶۹,۳۶۷	۹۶,۲۶۱,۷۱۶,۷۸۶	۹۵,۷۲۱,۹۹۰,۴۹۶
جمع کل تعهدات	۵,۶۷۵,۹۵۰,۰۰۰	۲,۸۳۷,۹۷۵,۰۰۰	۲۸,۳۷۹,۷۵۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۱۰۳,۰۱۷,۱۱۹,۳۶۷	۹۹,۰۹۹,۶۹۱,۷۸۶	۱۲۴,۱۰۱,۷۴۰,۴۹۶
نسبت جاری	۸	۷	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱		۰.۱

۳۱- 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

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دارایی‌ها	فولاد افزا سپاهان	مجموع صنایع و معادن احیا سپاهان	جمع
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۸۹,۰۷۷,۱۸۷,۶۷۲	۷۵۲,۵۷۰,۱۷۸,۷۳۹	۸۴۱,۶۴۷,۳۶۶,۴۰۱
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸۵۸,۱۴۵,۵۰۴	۹۱,۷۶۳,۸۵۹	۹۴۹,۹۰۹,۳۶۳
حساب‌های دریافتی	-	۸,۰۷۵,۵۷۲,۹۳۹	۸,۰۷۵,۵۷۲,۹۳۹
جاری کارگزاران	-	۴,۳۶۴,۸۷۵,۸۱۷	۴,۳۶۴,۸۷۵,۸۱۷
سایر دارایی‌ها	۸۷,۶۱۳,۲۶۸	۸۷,۶۵۲,۶۷۹	۱۷۵,۲۶۵,۹۴۷
موجودی نقد	۳۳,۶۰۹	۱,۳۴۹,۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۴۹,۷۸۳,۶۰۹
جمع دارایی‌ها	۹۰,۰۲۲,۹۸۰,۰۵۳	۷۷۶,۵۳۹,۷۹۴,۰۲۳	۸۵۶,۵۶۲,۷۷۴,۰۷۶
بدهی‌ها			
حساب‌های پرداختی	۴۶,۳۱۶,۵۷۲,۶۴۵	-	۴۶,۳۱۶,۵۷۲,۶۴۵
پرداختی به ارکان صندوق	۱,۰۵۸,۶۷۷,۴۷۶	۴,۳۳۸,۵۸۵,۴۲۷	۵,۳۹۷,۲۶۲,۹۰۳
پرداختی به سرمایه‌گذاران	-	۴۴,۷۴۵,۵۵۰,۴۵۰	۴۴,۷۴۵,۵۵۰,۴۵۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۴۶,۰۶۱۶,۲۸۶	۴۲۱,۱۶۷,۰۸۳	۸۸۱,۷۸۳,۳۶۹
جمع بدهی‌ها	۴۷,۸۳۵,۸۶۶,۴۰۷	۴۶۶,۰۶۱۶,۲۸۶	۹۷,۳۴۱,۱۶۹,۳۶۷
خالص دارایی‌ها	۴۲,۱۸۷,۱۱۳,۶۴۶	۷۱۷,۰۳۴,۴۹۱,۰۶۳	۷۵۹,۲۲۱,۶۰۴,۷۰۹
تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	۸۳,۸۰۷	۹۱۶,۱۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان تدبیر نقش جهان

بازداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام های مورد بازرگانی

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

درآمد ها	فولاد افزا سپاهان	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	جمع
سود فروش اوراق بهادار	(۱,۹۹۳,۴۷۸,۵۶۳)	۱۷,۰۱۰,۲۶۴,۶۹۷	۱۸,۶۶۹,۵۶۹,۲۴۸
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳۵,۳۹۷,۸۱۷,۲۵۵)	(۱۹۳,۸۹۸,۷۳۵,۵۳۰)	(۲۲۹,۲۹۶,۵۶۲,۷۸۵)
سود سهام	۹۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۸,۰۷۵,۵۷۲,۹۳۹	۸,۹۹۷,۱۷۲,۹۳۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۸,۳۰۴,۴۵۹	۶,۳۸۰,۱۴۳	۳۴,۶۸۴,۶۰۲
جمع درآمدها	(۳۶,۴۶۵,۸۶۶,۳۵۹)	(۱۶۸,۸۰۶,۱۵۷,۷۵۱)	(۲۰۵,۲۴۷,۹۱۹,۱۱۰)
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۱۷۴,۳۱۱,۲۸۵)	(۴,۴۰۲,۶۲۰,۹۲۵)	(۵,۵۷۶,۹۳۲,۲۱۰)
هزینه های مالی	(۱,۱۳۹,۹۰۳,۰۴۰)	(۲,۷۵۹,۱۷۱,۴۲۸)	(۳,۸۹۹,۰۷۴,۳۶۸)
سایر هزینه ها	(۳۳۵,۹۷۰,۱۰۰)	(۳۳۴,۰۷۶,۴۰۴)	(۶۷۰,۰۴۶,۵۰۴)
جمع هزینه ها	(۳,۶۴۹,۲۴۴,۷۳۳)	(۷,۴۹۵,۸۶۸,۶۵۷)	(۱۰,۱۳۶,۰۵۳,۰۸۲)
سود خالص	(۳۹,۰۸۱,۵۸۵,۷۸۴)	(۱۷۶,۳۰۲,۳۸۶,۴۰۸)	(۲۱۵,۳۸۳,۹۷۲,۱۹۲)

پ- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازرگانی

نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

فولاد افزا سپاهان	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	جمع	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	خالص دارایی ها ابتدای دوره
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
-	-	-	-	-	-
۸۳,۸۰۷	۹۱۶,۱۹۳	۹۱۶,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	-	-	-	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۹,۰۸۱,۵۸۵,۷۸۴)	-	(۱۷۶,۳۰۲,۳۸۶,۴۰۸)	-	(۲۱۵,۳۸۳,۹۷۲,۱۹۲)	سود (زیان) خالص
(۲,۵۳۸,۷۵۰,۱۰۲)	-	(۲۲,۸۵۵,۶۷۲,۹۹۷)	-	(۲۵,۳۹۴,۴۲۲,۰۹۹)	تعدیلات
۸۳,۸۰۷	۹۱۶,۱۹۳	۷۱۷,۰۳۴,۹۴۰,۵۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۹,۲۲۱,۶۰۴,۷۰۹	خالص دارایی ها پایان دوره