



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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

۹-۲۰

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 ارائه 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 ۱۴۰۱/۰۱/۲۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	محمود طهماسبی کهیانی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	سیامک اعتمادی نژاد	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶	۱,۳۸۰,۴۴۵,۸۹۷,۴۹۹	-
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۱۰,۵۸۳,۳۷۱,۵۵۲	-
سایر دارایی ها	۸	۱۷۲	۶۰,۳۷۲,۹۰۰
موجودی نقد	۹	۷۵۳,۹۸۱	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۱,۳۹۱,۰۳۰,۰۲۳,۲۰۴	۱۷,۵۶۰,۳۷۲,۹۰۰
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۲۲,۲۴۷,۸۲۶,۱۹۰	
حساب های پرداختی	۱۱	۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷	
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۵,۴۵۹,۵۶۴,۸۷۷	۶۷,۰۳۹,۳۴۴
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۱,۱۵۶,۸۱۹	
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۳۳۵,۰۱۳,۷۷۳	۱۷,۵۶۱,۰۴۰,۰۰۰
جمع بدهی ها		۵۶,۶۷۸,۶۸۸,۳۰۶	۱۷,۶۲۸,۰۷۹,۳۴۴
خالص دارایی ها	۱۵	۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸	(۶۷,۷۰۶,۴۴۴)
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۷۷۰,۱۷۸	*


 شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
 (سهامی خاص)
 کارگزار رسمی بورس اوراق بهادار



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
درآمد ها	ریال	ریال	
۱۶ سود فروش اوراق بهادار	(۵۴,۲۹۴,۴۸۷,۶۴۵)	.	
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۵۵,۶۹۲,۸۳۷,۲۴۱)	.	
۱۷ سود سهام	۹,۳۲۹,۰۴۵,۸۰۰	.	
۱۸ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۶۳,۷۷۷,۴۵۹	.	
جمع درآمدها	(۱۰۰,۶۹۴,۵۰۱,۶۲۷)	.	
هزینه ها			
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۱۰,۳۴۸,۲۴۸,۵۱۰)	(۶۷,۰۳۹,۳۴۴)	
۲۱ سایر هزینه ها	(۱,۰۲۹,۶۶۶,۷۰۳)	(۶۶۷,۱۰۰)	
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	(۱۱۱,۸۷۲,۴۱۶,۸۴۰)	(۶۷,۷۰۶,۴۴۴)	
۲۲ هزینه های مالی	(۶,۲۵۸,۲۱۸,۷۹۴)	.	
سود (زیان) خالص	(۱۱۸,۱۳۰,۶۳۵,۶۳۴)	(۶۷,۷۰۶,۴۴۴)	
بازده میانگین سرمایه گذاری	-۲۶.۴۳%	-۱۶.۰%	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	-۸.۸۵%	۱%	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	.	(۶۷,۷۰۶,۴۴۴)	-
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۷۳۲,۵۲۴	۱,۷۳۲,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-
سود (زیان) خالص	-	(۱۱۸,۱۳۰,۶۳۵,۶۳۴)	(۶۷,۷۰۶,۴۴۴)
۲۳ تعدیلات	-	(۲۸۰,۰۴۲,۰۲۹,۴۶۸)	-
۲۴ تغییرات ناشی از عملکرد خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱,۷۳۲,۵۲۴	۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸	(۶۷,۷۰۶,۴۴۴)

سود خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون وجوه استفاده 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 رسمی بورس اوراق بهادار



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 مؤسسات 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

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 و خدمات مالی 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 سال 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.

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:

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 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:

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	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
معادن منگنز ایران	کمنگنز	۳ درصد	۶۲,۱۰۰	۱,۲۴۲,۰۰۰

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 ارائه 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 ارائه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد نشود 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری ها	۱,۱۷۵,۳۵۶,۵۹۵,۳۳۱	۱,۱۳۹,۲۳۴,۶۹۹,۰۶۶	۸۱.۹	-
فلزات اساسی	۹۰,۷۳۵,۸۰۱,۰۰۸	۶۹,۱۲۰,۷۴۷,۸۷۷	۴.۹۷	-
استخراج کانه های فلزی	۶۷,۴۹۷,۰۱۲,۵۲۳	۶۹,۰۶۳,۳۷۱,۷۵۶	۴.۹۶	-
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱۰۲,۵۴۹,۳۲۵,۸۷۸	۱۰۳,۰۲۷,۰۷۸,۸۰۰	۷.۴۱	-
	۱,۴۳۶,۱۳۸,۷۳۴,۷۴۰	۱,۳۸۰,۴۴۵,۸۹۷,۴۹۹	۹۹.۲۴	۰

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال
۷-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷-۱	۱۰,۵۸۳,۳۷۱,۵۵۲	-	-
		۱۰,۵۸۳,۳۷۱,۵۵۲	۰	۰

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده گذاری نزد بانک ملی ۰۲۳۶۹۸۵۰۰۱۰۰۵	۱۴۰۰/۰۱/۱۵	ندارد	۱۰٪	۵۵۱,۳۴۵,۷۷۹	۰.۰۴٪	-	-
سپرده گذاری نزد بانک ملی ۰۲۲۷۰۱۶۳۱۹۰۰۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	ندارد	۱۰٪	۳,۲۴۳,۱۰۷,۳۸۰	۰.۲۳٪	-	-
سپرده گذاری نزد بانک ملی ۰۲۲۷۵۶۳۰۲۹۰۰۳	۱۴۰۰/۱۲/۰۷	ندارد	۱۰٪	۶,۷۸۸,۹۱۸,۳۹۳	۰.۴۹٪	-	-
				۱۰,۵۸۳,۳۷۱,۵۵۲	۰.۷۶٪	۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- 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 می‌شوند. مخارج برگزاری مجامع پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال، به طور روزانه مستهلک می‌شود. مدت زمان استهلاک آبونمان نرم افزار یک سال می‌باشد.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۹۹۹,۸۲۸)	۱۷۲
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۶۰,۳۷۲,۹۰۰	۱۱۳,۷۲۰,۱۸۷	(۱۷۴,۰۹۳,۰۸۷)	۰
۶۰,۳۷۲,۹۰۰	۴۹۳,۷۲۰,۱۸۷	(۵۵۴,۰۹۳,۹۱۵)	۱۷۲

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۷۵۳,۹۸۱	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۵۳,۹۸۱	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری ۰۱۱۴۲۶۳۹۰۷۰۰۴ بانک ملی

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲,۶۹۵,۸۱۰,۵۴۵,۳۶۸	(۲,۷۱۸,۰۵۸,۳۷۱,۵۵۸)	(۲۲,۲۴۷,۸۲۶,۱۹۰)	
۰	۲,۶۹۵,۸۱۰,۵۴۵,۳۶۸	(۲,۷۱۸,۰۵۸,۳۷۱,۵۵۸)	(۲۲,۲۴۷,۸۲۶,۱۹۰)	

کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- حساب‌های پرداختنی

نام شرکت	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	۱۱-۱	۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷	-
		۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷	۰

۱۱-۱ مانده حساب فوق بابت خرید اعتباری سهام می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۷,۳۸۵,۱۸۳,۸۶۸ ریال آن تسویه شده است

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۴,۹۹۳,۸۴۲,۹۱۸	-
متولی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۹,۳۴۴
حسابرس	۱۶۵,۷۲۱,۹۵۹	۶۵,۴۰۰,۰۰۰
	۵,۴۵۹,۵۶۴,۸۷۷	۶۷,۰۳۹,۳۴۴

۱۲-۱ مانده حساب فوق بابت کارمزد مدیر صندوق می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳,۳۲۷,۸۷۸,۱۶۴ ریال آن تسویه گردیده است

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
بابت تئمه واحدهای صادر شده	۱,۱۵۶,۸۱۹	-
	۱,۱۵۶,۸۱۹	۰

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۷۵,۰۵۱	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
۵,۰۴۰,۰۰۰	-	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
-	۱۶۳,۷۹۹,۶۴۹	ذخیره تصفیه
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر پرداختی بابت واریزی نامشخص
-	۱۳۷,۶۳۹,۰۷۳	آبونمان نرم افزار
۱۷,۵۶۱,۰۴۰,۰۰۰	۳۳۵,۰۱۳,۷۷۳	

۱- ۱۴- سایر پرداختی، 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	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد
ریال		
-	۱,۳۲۰,۸۷۳,۲۲۵,۲۹۶	۱,۷۱۵,۰۲۴ واحد های سرمایه گذاری عادی
-	۱۳,۴۷۸,۱۰۹,۶۰۲	۱۷,۵۰۰ واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۰	۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸	۱,۷۳۲,۵۲۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود(زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	(۵۴,۴۹۶,۸۰۴,۸۸۸)	-
۱۶-۲ سود(زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۲۰۲,۳۱۷,۲۴۳	-
	(۵۴,۲۹۴,۴۸۷,۶۴۵)	۰

۱۶-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد افزا سپاهان	۴,۱۵۹,۷۶۹	۱۵۸,۳۴۵,۳۶۷,۶۹۱	(۱۲۰,۳۴۲,۴۷۹)	-	(۲۵,۶۱۶,۲۷۵,۷۹۷)
مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	۱۵,۸۳۰,۳۶۸	۳۹۹,۵۰۴,۸۰۳,۳۴۰	(۳۰۳,۶۶۷,۰۳۸)	-	(۳۰,۷۹۳,۳۵۸,۰۱۶)
معادن منگنز ایران	۲,۸۵۷,۱۱۴	۳۶,۴۲۸,۳۹۷,۵۰۰	(۲۷,۶۸۵,۵۸۲)	-	۱,۹۱۳,۰۲۸,۹۲۶
	۲۲,۸۴۷,۲۵۱	۵۹۴,۲۷۸,۵۶۸,۴۳۱	(۶۴۸,۳۲۳,۶۷۸,۲۱۹)	۰	(۵۴,۴۹۶,۸۰۴,۸۸۸)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق با درآمد ثابت امین یکم فردا	۶,۷۱۶,۰۰۰	۶۷,۵۲۹,۴۸۱,۰۵۵	(۱۲,۶۶۱,۷۷۸)	-	۱۳۵,۱۴۷,۶۶۰
صندوق با درآمد ثابت کمند	۱,۷۹۸,۰۰۰	۱۸,۱۳۸,۳۱۳,۵۰۰	(۳,۴۰۰,۹۳۴)	-	۶۷,۱۶۹,۵۸۲
	۸,۵۱۴,۰۰۰	۸۵,۶۶۷,۷۹۴,۵۵۵	(۱۶,۰۶۲,۷۱۱)	۰	۲۰۲,۳۱۷,۲۴۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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
فولاد افزا سپاهان	۲,۳۵۲,۸۳۴	۶۹,۱۷۳,۳۱۹,۶۰۰	(۹۰,۷۳۵,۸۰۱,۰۰۸)	(۵۲,۵۷۱,۷۳۳)	.	(۲۱,۶۱۵,۰۵۲,۱۳۱)	-
مجمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	۶۵,۸۲۵,۷۰۳	۱,۱۴۰,۱۰۱,۱۷۵,۹۶۰	(۱,۱۷۵,۳۵۶,۵۹۵,۳۳۱)	(۸۶۶,۴۷۶,۸۹۴)	.	(۳۶,۱۲۱,۸۹۶,۲۶۵)	-
معادن منگنز ایران	۵,۲۶۳,۹۶۸	۶۹,۱۱۵,۸۹۹,۸۴۰	(۶۷,۴۹۷,۰۱۲,۵۲۳)	(۵۲,۵۲۸,۰۸۴)	.	۱,۵۶۶,۳۵۹,۲۳۳	-
صندوق اعتماد آفرین پارسین	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۴۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۵۴۹,۳۲۵,۸۷۸)	(۱۹,۳۲۱,۲۰۰)	.	۴۷۷,۷۵۲,۹۲۲	-
	۷۵,۸۴۲,۵۰۵	۱,۳۸۱,۴۳۶,۷۹۵,۴۰۰	(۱,۴۳۶,۱۳۸,۷۳۴,۷۴۰)	(۹۹۰,۸۹۷,۹۰۱)	.	(۵۵,۶۹۲,۸۳۷,۲۴۱)	*

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم	سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد افزا سپاهان	۱۴۰۰/۰۳/۱۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	۷۳۰	۹۲۱,۶۰۰,۰۰۰	.	۹۲۱,۶۰۰,۰۰۰	-
صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۳,۲۳۳,۶۳۳	۲,۶۰۰	۸,۴۰۷,۴۴۵,۸۰۰	.	۸,۴۰۷,۴۴۵,۸۰۰	-
				۹,۳۲۹,۰۴۵,۸۰۰	.	۹,۳۲۹,۰۴۵,۸۰۰	*

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	درآمد سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	تاریخ
			ریال	ریال	ریال	ریال	
بانک ملی ۰۲۲۶۹۸۵۰۰۱۰۰۵	ندارد	۱۰٪	۳۵,۷۴۸,۹۲۵	-	۳۵,۷۴۸,۹۲۵	۳۵,۷۴۸,۹۲۵	۱۴۰۰/۰۱/۱۵
بانک ملی ۰۲۲۷۰۱۶۳۱۹۰۰۷	ندارد	۱۰٪	۱۲۸,۰۲۸,۵۳۴	-	۱۲۸,۰۲۸,۵۳۴	۱۲۸,۰۲۸,۵۳۴	۱۴۰۰/۰۱/۲۶
			۱۶۳,۷۷۷,۴۵۹	.	۱۶۳,۷۷۷,۴۵۹	۱۶۳,۷۷۷,۴۵۹	*

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۹,۷۴۰,۸۲۸,۵۵۳	مدیر صندوق
۱,۶۳۹,۳۴۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۴۱۹,۹۵۷	حسابرس
۶۷,۰۳۹,۳۴۴	۱۰,۳۴۸,۲۴۸,۵۱۰	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
-	۷۹,۹۹۹,۸۲۸	هزینه برگزاری مجامع
۶۱۲,۰۲۰	۴۴۳,۶۶۲,۶۷۰	هزینه آبونمان
۳۶,۷۲۰	۲۶,۶۱۹,۸۲۴	مالیات بر ارزش افزوده هزینه آبونمان
۱۸,۳۶۰	۱۳,۳۰۹,۹۱۱	عوارض هزینه آبونمان
-	۱۶۳,۷۹۹,۶۴۹	هزینه تصفیه
-	۲,۲۷۴,۸۲۱	سایر
۶۶۷,۱۰۰	۱,۰۲۹,۶۶۶,۷۰۳	

۲۲- هزینه‌های مالی

دوره مالی ۲۱ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۶,۲۵۸,۲۱۸,۷۹۴	هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
۰	۶,۲۵۸,۲۱۸,۷۹۴	

۲۳- تعدیلات

سال ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	(۲۸۰,۰۴۲,۰۲۹,۴۶۸)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۰	(۲۸۰,۰۴۲,۰۲۹,۴۶۸)	

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

تعهدات بازارگردانی 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	مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	واحیا	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو زرد بازار پایه فرابورس	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
۳	معادن منگنز ایران	کمنگنز	۳ درصد	۶۲,۱۰۰	۱,۲۴۲,۰۰۰

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۵,۷۵۰
		عادی	۷,۵۰۰
شرکت سرمایه‌گذاری آتیه تکادو	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱,۷۵۰
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	دارنده واحد عادی	عادی	۱,۵۴۹,۱۴۲
شرکت فولاد افزا سپاهان	دارنده واحد عادی	عادی	۱۱۸,۳۸۲
شرکت معادن منگنز ایران	دارنده واحد عادی	عادی	۴۰,۰۰۰
جمع			۱,۷۳۲,۵۲۴

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	کارگزار	خرید و فروش	۲,۸۴۹,۳۹۰,۵۱۰,۹۳۶	(۲۲,۳۴۷,۸۲۶,۱۹۰)
		اعتبار دریافتی	(۷۹۱,۷۲۳,۳۹۵,۸۷۱)	(۲۸,۶۴۵,۱۲۶,۶۴۷)
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۹,۷۴۳,۱۷۵,۷۴۲	(۴,۹۹۳,۸۴۲,۹۱۸)
مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۱۶۵,۷۲۱,۹۵۹	(۱۶۵,۷۲۱,۹۵۹)

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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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	۱,۳۹۱,۰۳۰,۰۲۳,۲۰۴	۷۰۲,۲۶۲,۳۴۷,۱۵۰	۱,۰۲۱,۶۱۷,۰۵۱,۸۶۰
جمع دارایی غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱,۳۹۱,۰۳۰,۰۲۳,۲۰۴	۷۰۲,۲۶۲,۳۴۷,۱۵۰	۱,۰۲۱,۶۱۷,۰۵۱,۸۶۰
جمع بدهی های جاری	۵۶,۶۷۸,۶۸۸,۳۰۶	۵۱,۱۳۷,۲۱۰,۰۹۳	۴۸,۳۶۶,۴۷۰,۹۸۶
جمع بدهی های غیرجاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۵۶,۶۷۸,۶۸۸,۳۰۶	۵۱,۱۳۷,۲۱۰,۰۹۳	۴۸,۳۶۶,۴۷۰,۹۸۶
جمع کل تعهدات	۴۰,۰۳۱,۴۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۵,۷۳۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۱۵۷,۳۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۹۶,۷۱۰,۱۴۸,۳۰۶	۷۱,۱۵۲,۹۴۰,۰۹۳	۲۴۸,۵۲۳,۷۷۰,۹۸۶
نسبت جاری	۱۴	۱۰	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱		۰.۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				دارایی ها
جمع	معادن منگنز ایران	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	فولاد افزا سپاهان	
۱,۳۸۰,۴۴۵,۸۹۷,۴۹۹	۶۹,۰۶۳,۳۷۱,۷۵۶	۱,۲۴۲,۲۶۱,۷۷۷,۸۶۶	۶۹,۱۲۰,۷۴۷,۸۷۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۵۸۳,۳۷۱,۵۵۲	۶,۷۸۸,۹۱۸,۳۹۳	۳,۲۴۳,۱۰۷,۳۸۰	۵۵۱,۳۴۵,۷۷۹	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۱۲۵,۰۷۵,۶۶۲	-	۵,۴۹۱,۴۴۲,۰۰۰	۴,۶۳۳,۶۳۳,۶۶۲	جاری کارگزاران
۱۷۲	-	۸۶	۸۶	سایر دارایی ها
۷۵۳,۹۸۱	-	۵۵,۸۰۲	۶۹۸,۱۷۹	موجودی نقد
۱,۴۰۱,۱۵۵,۰۹۸,۸۶۶	۷۵,۸۵۲,۲۹۰,۱۴۹	۱,۲۵۰,۹۹۶,۳۸۳,۱۳۴	۷۴,۳۰۶,۴۲۵,۵۸۳	جمع دارایی ها
				بدهی ها
جمع	معادن منگنز ایران	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	فولاد افزا سپاهان	
۳۲,۳۷۲,۹۰۱,۸۵۲	۳۲,۳۷۲,۹۰۱,۸۵۲	-	-	جاری کارگزاران
۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷	-	-	۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷	حساب های پرداختی
۵,۴۵۹,۵۶۴,۸۷۷	۴۷,۷۳۳,۰۳۵	۴,۸۲۵,۸۷۰,۹۰۳	۵۸۵,۹۶۰,۹۳۹	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۱۵۶,۸۱۹	-	۵۰۴,۶۹۹	۶۵۲,۱۲۰	پرداختی به سرمایه گذاران
۳۳۵,۰۱۳,۷۷۳	۱۳,۲۱۷,۶۸۹	۲۰۴,۱۹۴,۶۷۷	۱۱۷,۶۰۱,۴۰۷	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۶۶,۸۰۳,۷۶۳,۹۶۸	۳۲,۴۳۳,۸۵۲,۵۷۶	۵,۰۳۰,۵۷۰,۲۷۹	۲۹,۳۳۹,۳۴۱,۱۱۳	جمع بدهی ها
۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸	۴۳,۴۱۸,۴۳۷,۵۷۳	۱,۲۴۵,۹۶۵,۸۱۲,۸۵۵	۴۴,۹۶۷,۰۸۴,۴۷۰	خالص دارایی ها
۱,۷۳۲,۵۲۴	۴۰,۰۰۰	۱,۵۴۹,۱۴۲	۱۴۳,۳۸۲	تعداد واحد های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام‌های مورد بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹/۱۴۰۰

درآمد ها	فولاد افزا سپاهان	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	معادن منگنز ایران	جمع
سود فروش اوراق بهادار	(۲۵,۵۴۹,۳۳۴,۰۲۳)	(۳۰,۶۵۸,۱۸۲,۶۸۶)	۱,۹۱۳,۰۲۹,۰۶۴	(۵۴,۲۹۴,۴۸۷,۶۴۵)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲۱,۶۱۵,۰۵۳,۱۳۱)	(۳۵,۶۴۴,۱۴۳,۳۴۳)	۱,۵۶۶,۳۵۹,۲۳۳	(۵۵,۶۹۲,۸۳۷,۲۴۱)
سود سهام	۹۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۷,۴۴۵,۸۰۰	-	۹,۳۲۹,۰۴۵,۸۰۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۵,۷۴۸,۹۲۵	۱۲۸,۰۲۸,۵۳۴	-	۱۶۳,۷۷۷,۴۵۹
جمع درآمدها	(۴۶,۲۰۷,۰۳۸,۲۲۹)	(۵۷,۷۶۶,۸۵۱,۶۹۵)	۳,۴۷۹,۳۸۸,۲۹۷	(۱۰۰,۴۹۴,۵۰۱,۶۲۷)
هزینه ها				
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۶۲۱,۶۲۳,۵۶۹)	(۸,۶۷۸,۸۹۱,۹۰۶)	(۴۷,۷۳۳,۰۳۵)	(۱۰,۳۴۸,۲۴۸,۵۱۰)
هزینه های مالی	(۲,۹۹۹,۱۸۱,۸۳۹)	(۳,۲۵۹,۰۳۶,۹۵۵)	-	(۶,۲۵۸,۲۱۸,۷۹۴)
سایر هزینه ها	(۴۷۳,۱۱۹,۲۰۳)	(۵۴۳,۳۲۹,۸۱۱)	(۱۳,۲۱۷,۶۸۹)	(۱,۰۲۹,۶۶۶,۷۰۳)
جمع هزینه ها	(۵,۰۹۳,۹۴۴,۶۱۱)	(۱۲,۴۸۱,۲۵۸,۶۷۲)	(۶۰,۹۵۰,۷۲۴)	(۱۷,۶۳۶,۱۳۴,۰۰۷)
سود خالص	(۵۱,۳۰۰,۹۶۲,۸۴۰)	(۷۰,۲۴۸,۱۱۰,۳۶۷)	۳,۴۱۸,۴۳۷,۵۷۳	(۱۱۸,۱۳۰,۶۳۵,۶۳۴)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰

فولاد افزا سپاهان		مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان		معادن منگنز ایران		جمع	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها ابتدای دوره	-	-	-	-	-	-	-
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۴۳,۳۸۲	۱۴۳,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۹,۱۴۲	۱,۵۴۹,۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱,۷۳۲,۵۲۴	۱,۷۳۲,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص	-	(۵۱,۳۰۰,۹۶۲,۸۴۰)	-	(۷۰,۲۴۸,۱۱۰,۳۶۷)	۳,۴۱۸,۴۳۷,۵۷۳	-	(۱۱۸,۱۳۰,۶۳۵,۶۳۴)
تعدیلات	-	(۴۷,۱۱۳,۹۵۲,۶۹۰)	-	(۲۳۲,۹۲۸,۰۷۶,۷۷۸)	-	-	(۲۸۰,۰۴۲,۰۲۹,۴۶۸)
خالص دارایی ها پایان دوره	۱۴۳,۳۸۲	۴۴,۹۶۷,۰۸۴,۴۷۰	۱,۵۴۹,۱۴۲	۱,۲۴۵,۹۶۵,۸۱۲,۸۵۵	۴۰,۰۰۰	۴۳,۴۱۸,۴۳۷,۵۷۳	۱,۷۳۲,۵۲۴
							۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸