



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ 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

۴

• صورت گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۹

ج. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۲۲

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 ۱۴۰۱/۰۴/۲۵ 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

شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
(مجلسی خاص)

کارگزار رسمی بورس اوراق بهادار



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶	۲,۰۴۲,۰۸۷,۵۸۸,۳۶۸	۱,۳۸۰,۴۴۵,۸۹۷,۴۹۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۷,۵۷۷,۴۹۱,۳۰۰	۱۰,۵۸۵,۲۷۱,۵۵۲
حساب های دریافتی	۸	۱,۸۵۳,۹۰۶,۶۵۴	-
سایر دارایی‌ها	۹	۱۷,۵۵۹,۷۱۷	۱۷۲
موجودی نقد	۱۰	۳۰۸,۹۸۱	۷۵۳,۹۸۱
جمع دارایی‌ها		۲,۰۵۱,۵۳۶,۸۵۵,۰۲۰	۱,۳۹۱,۰۳۱,۹۲۳,۲۰۴
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۱۱	۲۶۱,۴۵۴,۱۶۲,۹۳۳	۲۲,۲۴۷,۸۲۶,۱۹۰
حساب های پرداختی	۱۲	-	۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۹,۶۲۰,۵۱۷,۵۰۹	۵,۴۶۱,۴۶۴,۸۷۷
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	۲,۵۰۵,۹۸۹	۱,۱۵۶,۸۱۹
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵	۶۵۸,۲۵۶,۵۳۶	۳۳۵,۰۱۳,۷۷۳
جمع بدهی‌ها		۲۷۱,۷۳۵,۴۴۲,۹۶۷	۵۶,۶۸۰,۵۸۸,۳۰۶
خالص دارایی‌ها	۱۶	۱,۷۷۹,۸۰۱,۴۱۲,۰۵۳	۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۹۶۰,۷۰۸	۷۷۰,۱۷۸

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



(Handwritten signature)

مرکز بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان
(سهامی خاص)
گزار رسمی بورس اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت سود و زیان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

درآمد ها	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود فروش اوراق بهادار	۶۷,۱۰۴,۶۷۳,۵۵۷	(۱,۱۶۰,۳۶۲,۶۱۴)	(۵۴,۲۹۴,۴۸۷,۶۴۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲۵۱,۴۲۷,۲۶۵,۲۵۲	(۷,۶۹۲,۸۰۳,۴۲۰)	(۵۵,۶۹۲,۸۳۷,۲۴۱)
سود سهام	۱,۸۵۳,۹۰۶,۶۵۴	۸۳۴,۱۸۲,۲۶۹	۹,۳۲۹,۰۴۵,۸۰۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۰۳,۱۱۱,۶۱۷	۶,۰۸۶,۳۹۷	۱۶۳,۷۷۷,۴۵۹
سایر درآمدها	-	۱۲۱	-
جمع درآمدها	۳۲۰,۴۸۸,۹۵۷,۰۸۰	(۸,۰۱۲,۸۹۷,۲۴۷)	(۱۰۰,۴۹۴,۵۰۱,۶۲۷)
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۷,۷۷۱,۸۴۴,۵۰۱)	(۴۵۴,۷۵۲,۳۸۵)	(۱۰,۳۴۸,۲۴۸,۵۱۰)
سایر هزینه ها	(۳۰۴,۲۲۸,۲۱۸)	(۲۳,۶۶۲,۵۳۹)	(۱,۰۲۹,۶۶۶,۷۰۳)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۳۱۲,۴۱۲,۸۸۴,۳۶۱	(۸,۴۹۱,۳۱۲,۱۷۱)	(۱۱۱,۸۷۲,۴۱۶,۸۴۰)
هزینه های مالی	(۱,۹۶۱,۴۵۸,۰۳۷)	(۳۹,۸۶۱,۵۱۲)	(۶,۲۵۸,۲۱۸,۷۹۴)
سود (زیان) خالص	۳۱۰,۴۵۱,۴۲۶,۳۲۴	(۸,۵۳۱,۱۷۳,۶۸۳)	(۱۱۸,۱۳۰,۶۳۵,۶۳۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۲۰.۸۱٪	-۱۹.۱۶٪	-۲۶.۴۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۱۷.۴۴٪	-۷.۱۰٪	-۸.۸۵٪

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}}$

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}{\text{سود (زیان) خالص}}$



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

بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان
(سهامی خاص)
ناظر بازار رسمی بورس اوراق بهادار

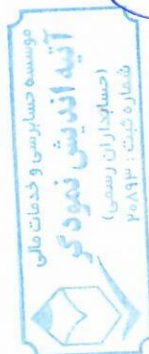
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان تدوین نقش جهان

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
-	-	-	-	۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸	۱,۷۳۲,۵۲۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۱,۷۳۲,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۲,۵۲۴	۱۲۶,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۷۶۹	۱۲۰,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۷۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	-	-	-	-	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۱۸,۱۳۰,۶۲۵,۶۳۴)	-	(۸,۵۳۱,۱۷۳,۶۸۳)	-	۳۱۰,۴۵۱,۴۲۶,۳۲۴	-	سود (زیان) خالص
(۲۸۰,۰۴۲,۰۲۹,۴۶۸)	-	-	-	۱۴,۹۲۸,۶۵۰,۸۳۰	۲۵	تعدیلات
۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸	۱,۷۳۲,۵۲۴	۱۱۸,۳۳۷,۸۲۶,۳۱۷	۱۲۶,۷۶۹	۱,۷۷۹,۸۰۱,۴۱۲,۰۵۳	۱,۸۵۲,۵۹۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره



(Handwritten signature)



مهرکند: تاجرگزاری آرمان تدوین نقش جهان
(سپاهی خاص)

کدگذار رسمی بورس اوراق بهادار

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان به شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۴۶۷۳۱ در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ تحت شماره ۱۱۸۲۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۹ تحت 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 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 صورت خالص دارایی‌ها 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 و خدمات مالی 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 سرمایه‌پذیر 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 سرمایه‌گذاری 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 می شود. 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 می شود.

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 با تأیید مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق.
حق عضویت کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار	حق عضویت صندوق در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال می باشد.
حق عضویت کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران	حق عضویت صندوق در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال می باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار بوده و مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر نماد فارغ از تعداد NAV؛ در صندوق های Multi-NAV، مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می شود و هر نماد تا سقف مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال از محاسبه هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش معاف می باشد و صرفاً مبالغ بالاتر از آن محاسبه می شود.

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت و قابل معامله 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 ۳۱۴ و حداکثر ۴۷۱ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۴۵۰ میلیون ریال به ازاء هر سال مالی بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده
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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 می‌گردد.

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 می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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 می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. 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 صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارایه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌گردد.

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 در تابلو زرد بازار پایه فرابورس	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	واحیا	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان در تابلو زرد بازار پایه فرابورس	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
معادن منگنز ایران	کمنگنز	۳ درصد	۶۲,۱۰۰	۱,۲۴۲,۰۰۰
ذغال سنگ نگین طیس	کطیس	۳ درصد	۶۱,۴۵۰	۱,۲۲۹,۰۰۰
فرآوری زغال سنگ پرونده طیس	کپرور	یک درصد کمتر از دامنه نوسان مجاز در بازار اول و دوم فرابورس	۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰

۵- وضعیت مالیاتی

به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی به قانون مالیات‌های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) طبق تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، تمامی درآمدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن‌ها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش

افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده (مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲) معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار مالیاتی مطالبه نخواهد شد، و نیز طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۱۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۰ کارمزدهایی که ارکان صندوق‌های سرمایه‌گذاری ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ارایه خدمات یا تضامین از صندوق دریافت می‌نمایند از مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشند. همچنین طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود. طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، صندوق‌های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ ۰.۵ درصد معاف هستند. از طرفی مطابق با بخشنامه ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مسئولیت تنظیم و ارایه اظهارنامه‌های مالیاتی با مدیر صندوق می‌باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه‌گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسایل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
				ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری ها	۱,۳۱۱,۸۳۲,۵۵۸,۸۶۸	۱,۵۲۶,۲۴۷,۵۸۶,۴۵۳	۷۴.۴	۱,۱۳۹,۲۳۴,۶۹۹,۰۶۶	۱,۱۷۵,۳۵۶,۵۹۵,۳۳۱	۷۴.۴	۱,۳۱۱,۸۳۲,۵۵۸,۸۶۸
استخراج ذغال سنگ	۳۴۶,۷۳۳,۷۵۸,۰۶۶	-	۱۶.۵۱	-	-	۱۶.۵۱	۳۴۶,۷۳۳,۷۵۸,۰۶۶
استخراج کانه های فلزی	۹۵,۹۲۰,۵۱۴,۰۸۴	۶۹,۰۶۳,۳۷۱,۷۵۶	۴.۸۱	۶۹,۰۶۳,۳۷۱,۷۵۶	۶۷,۴۹۷,۰۱۲,۵۲۳	۴.۸۱	۹۵,۹۲۰,۵۱۴,۰۸۴
فلزات اساسی	۳۷,۵۷۳,۳۵۵,۴۰۴	۶۹,۱۲۰,۷۴۷,۸۷۷	۲.۲۹	۶۹,۱۲۰,۷۴۷,۸۷۷	۹۰,۷۳۵,۸۰۱,۰۰۸	۲.۲۹	۳۷,۵۷۳,۳۵۵,۴۰۴
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۳۰,۹۸۶,۵۵۴,۳۸۰	۱۰۳,۰۲۷,۰۷۸,۸۰۰	۱.۵۲	۱۰۳,۰۲۷,۰۷۸,۸۰۰	۱۰۳,۵۴۹,۳۲۵,۸۷۸	۱.۵۲	۳۰,۹۸۶,۵۵۴,۳۸۰
	۱,۸۲۳,۰۴۷,۴۰۸,۰۲	۱,۶۳۶,۱۳۸,۷۳۴,۷۴۰	۹۹.۵۳	۱,۳۸۰,۴۴۵,۸۹۷,۴۹۹	۱,۴۳۶,۱۳۸,۷۳۴,۷۴۰	۹۹.۵۳	۱,۸۲۳,۰۴۷,۴۰۸,۰۲

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
				ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷-۱	۷,۵۷۷,۴۹۱,۳۰۰	۷-۱	۱۰,۵۸۵,۳۷۱,۵۵۲	۷,۵۷۷,۴۹۱,۳۰۰	۷-۱	۷,۵۷۷,۴۹۱,۳۰۰
		۱۰,۵۸۵,۳۷۱,۵۵۲		۱۰,۵۸۵,۳۷۱,۵۵۲	۷,۵۷۷,۴۹۱,۳۰۰		۷,۵۷۷,۴۹۱,۳۰۰

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
						ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده گذاری بانک ملی ۰.۲۲۶۹۸۵۰۰۱۰۰۵	کوتاه مدت	ندارد	۱۰٪	۵,۱۱۴,۱۷۵,۴۴۳	۰.۲۵٪	۵,۱۱۴,۱۷۵,۴۴۳	۰.۲۵٪	۵,۱۱۴,۱۷۵,۴۴۳	۰.۲۵٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰.۲۲۷۰۱۶۳۱۹۰۰۷	کوتاه مدت	ندارد	۱۰٪	۱۳۸,۳۹۷,۷۹۵	۰.۰۱٪	۱۳۸,۳۹۷,۷۹۵	۰.۰۱٪	۱۳۸,۳۹۷,۷۹۵	۰.۰۱٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰.۲۲۷۵۶۳۰۲۹۰۰۳	کوتاه مدت	ندارد	۱۰٪	۸۲۲,۹۷۰,۳۹۷	۰.۰۴٪	۸۲۲,۹۷۰,۳۹۷	۰.۰۴٪	۸۲۲,۹۷۰,۳۹۷	۰.۰۴٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰.۲۲۷۷۷۵۳۶۵۰۰۲	کوتاه مدت	ندارد	۱۰٪	۱,۰۰۱,۰۲۵,۱۳۹	۰.۰۵٪	۱,۰۰۱,۰۲۵,۱۳۹	۰.۰۵٪	۱,۰۰۱,۰۲۵,۱۳۹	۰.۰۵٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰.۲۲۷۸۵۵۵۹۸۰۰۰۰	کوتاه مدت	ندارد	۱۰٪	۵۰۰,۹۲۲,۶۲۶	۰.۰۳٪	۵۰۰,۹۲۲,۶۲۶	۰.۰۳٪	۵۰۰,۹۲۲,۶۲۶	۰.۰۳٪
				۷,۵۷۷,۴۹۱,۳۰۰	۰.۳۷٪	۷,۵۷۷,۴۹۱,۳۰۰	۰.۳۷٪	۷,۵۷۷,۴۹۱,۳۰۰	۰.۳۷٪

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۸۵۳,۹۰۶,۶۵۴	(۲۸۰,۶۲۵,۵۹۶)	۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰
۰	۱,۸۵۳,۹۰۶,۶۵۴	(۲۸۰,۶۲۵,۵۹۶)	۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰
			سود سهام دریافتنی
			جمع

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع، عضویت در کانون‌ها و آئین‌ها 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 آئین‌ها نرم افزار یک سال می‌باشد.

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مانده پایانی دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۲	۰	۰	۱۷۲
۱۷,۵۵۹,۵۴۵	(۵۹,۳۶۷,۵۱۲)	۷۶,۹۲۷,۰۵۷	۰
۱۷,۵۵۹,۷۱۷	(۵۹,۳۶۷,۵۱۲)	۷۶,۹۲۷,۰۵۷	۱۷۲
			مخارج برگزاری مجامع
			آئین‌ها نرم افزار

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۵۳,۹۸۱	۳۰۸,۹۸۱	حساب جاری ۰۱۱۴۲۶۳۹۰۷۰۰۴
۷۵۳,۹۸۱	۳۰۸,۹۸۱	بانک ملی

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۲,۲۴۷,۸۲۶,۱۹۰)	۸۷۵,۷۳۰,۴۰۱,۳۳۹	(۱,۱۱۴,۹۳۶,۷۳۸,۰۸۲)	(۲۶۱,۴۵۴,۱۶۲,۹۳۳)	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
(۲۲,۲۴۷,۸۲۶,۱۹۰)	۸۷۵,۷۳۰,۴۰۱,۳۳۹	(۱,۱۱۴,۹۳۶,۷۳۸,۰۸۲)	(۲۶۱,۴۵۴,۱۶۲,۹۳۳)	

۱۲- حساب‌های پرداختنی

نام شرکت	یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	۱۲-۱	۰	۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷
		۰	۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۳-۱	۹,۰۵۴,۳۱۲,۶۵۰
متولی		۳۱۶,۹۸۶,۲۹۵
حسابرس		۲۴۹,۲۱۸,۵۶۴
	۹,۶۲۰,۵۱۷,۵۰۹	۵,۴۶۱,۴۶۴,۸۷۷

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بابت تتمه واحدهای صادر شده	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
	۲,۵۰۵,۹۸۹	۱,۱۵۶,۸۱۹
	۲,۵۰۵,۹۸۹	۱,۱۵۶,۸۱۹

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۱۱۰,۵۰۲,۱۰۸	۳۳,۵۷۵,۰۵۱
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
ذخیره تصفیه	۳۰۳,۷۴۴,۱۵۵	۱۶۳,۷۹۹,۶۴۹
آبونمان نرم افزار	۲۴۲,۰۱۰,۲۷۳	۱۳۷,۶۳۹,۰۷۳
	۶۵۸,۲۵۶,۵۳۶	۳۳۵,۰۱۳,۷۷۳

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تعداد	ریال
واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی	۱,۸۳۵,۰۹۴	۱,۷۶۲,۹۸۹,۰۲۶,۴۴۱
واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۷,۵۰۰	۱۶,۸۱۲,۳۸۵,۶۱۲
	۱,۸۵۲,۵۹۴	۱,۷۷۹,۸۰۱,۴۱۲,۰۵۳
	۱,۷۳۲,۵۲۴	۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نازارگدانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۴,۴۹۶,۸۰۴,۸۸۸)	(۵۴,۴۹۶,۸۰۴,۸۸۸)	(۵۴,۴۹۶,۸۰۴,۸۸۸)	(۵۴,۴۹۶,۸۰۴,۸۸۸)	(۵۴,۴۹۶,۸۰۴,۸۸۸)	۱۷-۱
۲۰,۳۱۷,۲۴۳	۲۰,۳۱۷,۲۴۳	۲۰,۳۱۷,۲۴۳	۲,۴۹۶,۳۷۱,۹۶۵	۲,۴۹۶,۳۷۱,۹۶۵	۱۷-۲
(۵۴,۴۹۶,۴۸۷,۶۴۵)	(۵۴,۴۹۶,۴۸۷,۶۴۵)	(۵۴,۴۹۶,۴۸۷,۶۴۵)	(۵۴,۴۹۶,۴۸۷,۶۴۵)	(۵۴,۴۹۶,۴۸۷,۶۴۵)	

سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۷-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
(۳۵,۸۹۳,۴۷۵,۷۹۷)	(۳۵,۸۹۳,۴۷۵,۷۹۷)	(۳۵,۸۹۳,۴۷۵,۷۹۷)	(۳۵,۸۹۳,۴۷۵,۷۹۷)	(۳۵,۸۹۳,۴۷۵,۷۹۷)	(۳۵,۸۹۳,۴۷۵,۷۹۷)	(۳۵,۸۹۳,۴۷۵,۷۹۷)	۲,۶۹۰,۷۷۲
(۳۰,۷۹۳,۳۵۸,۰۱۶)	(۳۰,۷۹۳,۳۵۸,۰۱۶)	(۳۰,۷۹۳,۳۵۸,۰۱۶)	(۳۰,۷۹۳,۳۵۸,۰۱۶)	(۳۰,۷۹۳,۳۵۸,۰۱۶)	(۳۰,۷۹۳,۳۵۸,۰۱۶)	(۳۰,۷۹۳,۳۵۸,۰۱۶)	۱۴,۰۶۵,۴۲۶
۱,۹۱۳,۰۲۸,۹۲۶	۱,۹۱۳,۰۲۸,۹۲۶	۱,۹۱۳,۰۲۸,۹۲۶	۱,۹۱۳,۰۲۸,۹۲۶	۱,۹۱۳,۰۲۸,۹۲۶	۱,۹۱۳,۰۲۸,۹۲۶	۱,۹۱۳,۰۲۸,۹۲۶	۱۰,۷۸۱,۷۰۷
-	-	-	-	-	-	-	۴۶۵,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۱۲۸,۷۰۳
(۵۴,۴۹۶,۸۰۴,۸۸۸)	(۵۴,۴۹۶,۸۰۴,۸۸۸)	(۵۴,۴۹۶,۸۰۴,۸۸۸)	(۵۴,۴۹۶,۸۰۴,۸۸۸)	(۵۴,۴۹۶,۸۰۴,۸۸۸)	(۵۴,۴۹۶,۸۰۴,۸۸۸)	(۵۴,۴۹۶,۸۰۴,۸۸۸)	۲۸,۱۳۱,۶۰۸

فولاد افزا سپاهان

احیا سپاهان

معادن متگیز ایران

فرآوری زغال سنگ نگین طبس

ذغال سنگ نگین طبس

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

ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۱۳۵,۱۴۷,۶۶۰	۱۳۵,۱۴۷,۶۶۰	۱۳۵,۱۴۷,۶۶۰	۱۳۵,۱۴۷,۶۶۰	۱۳۵,۱۴۷,۶۶۰	۱۳۵,۱۴۷,۶۶۰	۱۳۵,۱۴۷,۶۶۰	-
۶۷,۱۶۹,۵۸۳	۶۷,۱۶۹,۵۸۳	۶۷,۱۶۹,۵۸۳	۶۷,۱۶۹,۵۸۳	۶۷,۱۶۹,۵۸۳	۶۷,۱۶۹,۵۸۳	۶۷,۱۶۹,۵۸۳	-
-	-	-	-	-	-	-	۳,۱۲۲,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۰۰,۰۰۰
۲۰,۳۱۷,۲۴۳	۲۰,۳۱۷,۲۴۳	۲۰,۳۱۷,۲۴۳	۲۰,۳۱۷,۲۴۳	۲۰,۳۱۷,۲۴۳	۲۰,۳۱۷,۲۴۳	۲۰,۳۱۷,۲۴۳	۶,۴۲۲,۰۰۰

صندوق امین یکم فردا

صندوق کمند

صندوق کارا

صندوق اعتماد آفرین پارسیان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		مانده	نام شرکت
		ریال	ریال					ریال	تعداد		
(۳۱,۶۱۵,۰۵۳,۱۳۱)	(۶,۶۷۶,۵۹۳,۶۹۰)	۱۲,۴۸۷,۵۵۵,۵۰۶	۰	(۳۵,۷۹۷,۳۶۵)	(۳۴,۵۷۸,۴۴۲,۶۲۹)	۴۷,۱۰۱,۷۹۵,۵۰۰	۸۴۸,۶۸۱	۴۷,۱۰۱,۷۹۵,۵۰۰	۸۴۸,۶۸۱	۴۷,۱۰۱,۷۹۵,۵۰۰	فیلاد افرا
(۳۶,۱۲۱,۸۹۶,۲۶۵)	(۱,۰۱۶,۲۰۹,۷۳۰)	۲۴۳,۸۴۹,۳۶۸,۰۳۴	۰	(۱,۱۶۰,۸۳۰,۳۹۷)	(۱,۲۸۲,۳۹۸,۲۱۸,۴۱۹)	۱,۵۲۷,۴۰۸,۴۱۶,۸۵۰	۷۲,۹۰۷,۳۲۳	۱,۵۲۷,۴۰۸,۴۱۶,۸۵۰	۷۲,۹۰۷,۳۲۳	۱,۵۲۷,۴۰۸,۴۱۶,۸۵۰	احیاء سپاهان
۱,۵۶۶,۳۵۹,۲۳۳	-	۲,۷۴۷,۱۳۱,۳۷۲	۰	(۷۵,۰۰۷۷,۰۲۴)	(۹۵,۹۶۲,۳۴۹,۶۳۴)	۹۸,۷۸۵,۵۵۸,۰۲۰	۵,۷۸۷,۰۸۶	۹۸,۷۸۵,۵۵۸,۰۲۰	۵,۷۸۷,۰۸۶	۹۸,۷۸۵,۵۵۸,۰۲۰	معادن منگیز ایران
-	-	۲,۴۵۷,۷۳۸,۳۵۱	۰	(۷۷,۹۵۶,۴۰۳)	(۱۰۰,۰۳۸,۵۱۹,۳۴۶)	۱۰۲,۵۷۴,۲۱۴,۱۰۰	۴,۹۰۵,۵۱۰	۱۰۲,۵۷۴,۲۱۴,۱۰۰	۴,۹۰۵,۵۱۰	۱۰۲,۵۷۴,۲۱۴,۱۰۰	ذغال سنگ نگین طبس
-	-	(۱۰,۴۱۲,۵۶۵,۶۵۳)	۰	(۱۷۹,۷۱۱,۳۴۳)	(۲۴۶,۶۹۵,۲۳۸,۷۲۰)	۲۳۶,۴۶۲,۲۹۳,۴۱۰	۲۳,۴۹۸,۷۹۱	۲۳۶,۴۶۲,۲۹۳,۴۱۰	۲۳,۴۹۸,۷۹۱	۲۳۶,۴۶۲,۲۹۳,۴۱۰	فراوری زغال سنگ پرورده طبس
-	-	۲۸۷,۱۲۸,۰۸۷	۰	(۳,۳۶۵,۷۲۸)	(۱۷,۶۶۰,۰۵۶,۱۸۵)	۱۷,۹۵۰,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۷,۹۵۰,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۷,۹۵۰,۵۵۰,۰۰۰	صندوق کارا
-	-	۱۱,۰۰۰,۵۵۵	۰	(۲,۵۰۱,۲۵۰)	(۱۳,۳۲۶,۴۹۸,۱۹۵)	۱۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق افرا
۴۷۷,۷۵۲,۹۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق اعتماد آفرین پارسین
(۵۵,۶۹۲,۸۳۷,۳۴۱)	(۷,۶۹۲,۸۰۳,۴۲۰)	۲۵۱,۴۲۷,۲۶۵,۲۵۲	۰	(۱,۵۳۵,۲۳۹,۵۰۹)	(۱,۷۹۰,۶۶۰,۳۲۳,۱۱۹)	۲,۰۴۳,۶۲۲,۸۲۷,۸۸۰	۱۰۹,۲۹۷,۳۹۱	۲,۰۴۳,۶۲۲,۸۲۷,۸۸۰	۱۰۹,۲۹۷,۳۹۱	۲,۰۴۳,۶۲۲,۸۲۷,۸۸۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدیس نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۹- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱									
سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود هر سهم	تعداد سهم	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱								
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۹۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۳۴,۱۸۲,۲۶۹	۱,۸۵۳,۹۰۶,۶۵۴	(۲۸۰,۶۲۵,۵۹۶)	۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	۹۴۸,۶۸۱	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	فیلاذ افرا	
۸,۴۰۷,۴۴۵,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	احیا سپاهان
۹,۳۲۹,۰۴۵,۸۰۰	۸۳۴,۱۸۲,۲۶۹	۱,۸۵۳,۹۰۶,۶۵۴	(۲۸۰,۶۲۵,۵۹۶)	۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰					

۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سود خالص	درآمد سود سپرده	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵,۷۴۸,۹۲۵	۶,۰۸۶,۳۹۷	۴,۲۶۲,۷۱۰	-	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۰۱/۱۵
۱۲۸,۰۲۸,۵۳۴	-	۳۱,۳۲۴,۲۳۳	-	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۰۱/۲۶
-	-	۶۷,۴۷۶,۹۰۹	-	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۱۲/۰۷
-	-	۲۵,۱۳۹	-	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۱۲/۱۴
-	-	۲۲,۶۲۶	-	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۱۲/۱۴
۱۶۳,۷۷۷,۴۵۹	۶,۰۸۶,۳۹۷	۱۰۳,۱۱۱,۶۱۷	۰			

۲۱- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۲۱	-	-	-
۰	۱۲۱	۰	۰	۰

سایر

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۷,۳۸۸,۳۴۷,۸۹۶	۲۱۶,۸۳۹,۷۷۳	۹,۷۴۸,۲۴۸,۵۱۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۳۹۴,۹۵۶	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۳,۴۹۶,۶۰۵	۶۱,۵۱۷,۶۵۶	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۷۷۱,۸۴۴,۵۰۱	۴۵۴,۷۵۲,۳۸۵	۱۰,۳۴۸,۲۴۸,۵۱۰

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۷۹,۹۹۹,۸۲۸
۱۵۰,۲۱۹,۱۲۳	۱۷,۴۵۱,۳۶۹	۴۴۳,۶۶۲,۶۷۰
۱۳,۵۱۹,۵۸۹	۱,۵۷۰,۵۵۷	۳۹,۹۲۹,۷۳۵
۱۳۹,۹۴۴,۵۰۶	۴,۰۸۸,۶۱۳	۱۶۳,۷۹۹,۶۴۹
۵۴۵,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰	۲,۲۷۴,۸۲۱
۳۰۴,۲۲۸,۲۱۸	۲۳,۶۶۲,۵۳۹	۱,۰۲۹,۶۶۶,۷۰۳

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه برگزاری مجامع

هزینه آبونمان

مالیات بر ارزش افزوده هزینه آبونمان

هزینه تصفیه

سایر

۲۴- هزینه‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱,۹۶۱,۴۵۸,۰۳۷	۳۹,۸۶۱,۵۱۲	۶,۲۵۸,۲۱۸,۷۹۴
۱,۹۶۱,۴۵۸,۰۳۷	۳۹,۸۶۱,۵۱۲	۶,۲۵۸,۲۱۸,۷۹۴

هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری

آرمان تدبیر نقش جهان

۲۵- تعدیلات

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۴,۹۲۸,۶۵۰,۸۳۰	-	(۲۸۰,۰۴۲,۰۲۹,۴۶۸)
۱۴,۹۲۸,۶۵۰,۸۳۰	۰	(۲۸۰,۰۴۲,۰۲۹,۴۶۸)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۱-۲۶- 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 صورت‌های مالی به شرح زیر است:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
فولاد افزا سپاهان	فافزا	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان در تابلو زرد بازار پایه فرابورس	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
مجمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	واحیا	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان در تابلو زرد بازار پایه فرابورس	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
معادن منگنز ایران	کمنگنز	۳ درصد	۶۲,۱۰۰	۱,۲۴۲,۰۰۰
ذغال سنگ نگین طبس	کطبس	۳ درصد	۶۱,۴۵۰	۱,۲۲۹,۰۰۰
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	کپرور	یک درصد کمتر از دامنه نوسان مجاز در بازار اول و دوم فرابورس	۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

نام	نوع وابستگی	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	درصد تملک
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۵,۷۵۰	۰.۸۵	۱۵,۷۵۰	۰.۹۱	
		عادی	۷,۵۰۰	۰.۴۰	۷,۵۰۰	۰.۴۳	
شرکت سرمایه‌گذاری آتیه تکادو	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱,۷۵۰	۰.۰۹	۱,۷۵۰	۰.۱۰	
شرکت مجمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	دارنده واحد عادی	عادی	۱,۵۴۹,۱۴۲	۸۳.۶۲	۱,۵۴۹,۱۴۲	۸۹.۴۲	
شرکت فولاد افزا سپاهان	دارنده واحد عادی	عادی	۱۲۶,۷۰۸	۶.۸۴	۱۱۸,۳۸۲	۶.۸۳	
شرکت معادن منگنز ایران	دارنده واحد عادی	عادی	۷۱,۷۴۴	۳.۸۷	۴۰,۰۰۰	۲.۳۱	
ذغال سنگ نگین طبس	دارنده واحد عادی	عادی	۵۰,۰۰۰	۲.۷۰	-	-	
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	دارنده واحد عادی	عادی	۳۰,۰۰۰	۱.۶۲	-	-	
جمع			۱,۸۵۲,۵۹۴	۱۰۰	۱,۷۳۲,۵۲۴	۱۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 و مدیر صندوق	خرید و فروش	۱,۸۲۷,۷۰۵,۰۱۸,۵۲۸	طی دوره مالی	(۲۶۱,۴۵۴,۱۶۲,۹۳۳)
		اعتبار دریافتی	(۳۰,۵۹۶,۵۸۴,۶۸۴)		.
		کارمزد مدیر	۷,۳۸۸,۳۴۷,۸۹۶	طی دوره مالی	(۷,۳۸۸,۳۴۷,۸۹۶)
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	۸۳,۴۹۶,۶۰۵	طی دوره مالی	(۸۳,۴۹۶,۶۰۵)

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.

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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ 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	۲,۰۵۱,۵۳۶,۸۵۵,۰۲۰	۹۷۵,۵۱۳,۷۱۰,۷۵۴	۱,۴۸۷,۹۷۲,۳۷۹,۳۰۰
جمع دارایی غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۲,۰۵۱,۵۳۶,۸۵۵,۰۲۰	۹۷۵,۵۱۳,۷۱۰,۷۵۴	۱,۴۸۷,۹۷۲,۳۷۹,۳۰۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۷۱,۷۳۵,۴۴۲,۹۶۷	۲۱۷,۵۲۰,۵۰۶,۸۷۹	۱۹۰,۴۱۳,۰۳۸,۸۳۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۲۷۱,۷۳۵,۴۴۲,۹۶۷	۲۱۷,۵۲۰,۵۰۶,۸۷۹	۱۹۰,۴۱۳,۰۳۸,۸۳۴
جمع کل تعهدات	۸۵,۹۹۷,۳۳۰,۰۰۰	۴۲,۹۹۸,۶۶۵,۰۰۰	۴۲۹,۹۸۶,۶۵۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۳۵۷,۷۳۲,۷۷۲,۹۶۷	۲۶۰,۵۱۹,۱۷۱,۸۷۹	۶۲۰,۳۹۹,۶۸۸,۸۳۴
نسبت جاری	۶	۴	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۲		۰.۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۱- تفکیک عملیات بازارگردانی- طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و هزینه‌های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت‌های مورد نظر به صورت جداگانه به شرح زیر است:

الف-خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام‌های مورد بازارگردانی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دارایی‌ها	فولاد افزا سپاهان	مجموع صنایع و معادن	معدن منگنز ایران	ذغال سنگ نگین	فرآوری زغال سنگ	جمع
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۶۵۰,۱۳۱,۸۲۴,۴۰۶	۱,۵۲۶,۲۴۷,۵۸۶,۴۵۳	۱۱۲,۰۴۷,۹۷۹,۷۴۵	۱۰۲,۴۹۶,۲۵۷,۶۹۷	۲۳۶,۲۸۲,۵۸۲,۰۶۷	۲,۰۴۲,۰۸۷,۵۸۸,۳۶۸
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵,۱۱۴,۱۷۵,۴۴۳	۱۳۸,۳۹۷,۷۹۵	۸۳۲,۹۷۰,۲۹۷	۱,۰۰۱,۰۲۵,۱۳۹	۵۰۰,۹۲۲,۶۲۶	۷,۵۷۷,۴۹۱,۳۰۰
جاری کارگزاران	۱۹,۶۸۸,۶۹۰,۳۵۱	-	-	-	-	۱۹,۶۸۸,۶۹۰,۳۵۱
حساب‌های دریافتی	۱,۸۵۳,۹۰۶,۶۵۴	۳,۵۱۱,۹۹۵	۳,۵۱۱,۹۰۹	۳,۵۱۱,۹۰۹	۳,۵۱۱,۹۰۹	۱۷,۵۵۹,۷۱۷
سایر دارایی‌ها	۳,۵۱۱,۹۹۵	-	-	-	-	۳۰۸,۹۸۱
موجودی نقد	۲۶۵,۶۷۹	۴۳,۳۰۲	-	-	-	-
جمع دارایی‌ها	۹۱,۶۷۳,۷۳۲,۴۲۸	۱,۵۲۶,۳۸۹,۵۳۹,۵۴۵	۱۱۲,۸۷۴,۴۶۱,۹۵۱	۱۰۳,۵۰۰,۷۹۴,۷۴۵	۲۳۶,۷۸۷,۰۱۶,۶۰۲	۲,۰۷۱,۲۲۵,۵۴۵,۳۷۱
بدهی‌ها						
جاری کارگزاران	-	۱۲,۱۳۰,۹۹۰,۵۹۶	۱,۰۲۵,۶۲۰,۸۳۱	۵۰,۹۳۳,۴۳۹,۱۵۴	۲۱۷,۰۵۲,۸۰۲,۶۰۳	۲۸۱,۱۴۲,۸۵۳,۱۸۴
پرداختی به ارکان صندوق	۴۷۶,۳۱۵,۰۵۵	۸,۶۱۰,۸۸۰,۱۱۰	۳۹۳,۹۷۴,۸۳۴	۸۱,۲۶۰,۲۵۳	۵۸۰,۸۷,۲۵۷	۹,۶۲۰,۵۱۷,۵۰۹
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱,۲۱۳,۸۳۴	۵۰۴,۶۹۹	۷۸۷,۴۵۶	-	-	۲,۵۰۵,۹۸۹
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۷۳,۴۶۲,۶۶۸	۳۸۱,۶۵۸,۵۳۱	۶۷,۸۹۰,۴۴۶	۱۷,۷۲۰,۹۵۵	۱۷,۵۳۳,۹۳۶	۶۵۸,۲۵۶,۵۳۶
جمع بدهی‌ها	۶۵۰,۹۹۱,۵۵۷	۲۱,۱۲۴,۰۳۳,۹۳۶	۱,۴۸۸,۲۷۳,۵۶۷	۵۱,۰۳۲,۴۲۰,۳۶۲	۲۱۷,۱۲۸,۴۱۳,۷۹۶	۲۹۱,۴۲۴,۱۳۳,۲۱۸
خالص دارایی‌ها	۹۱,۰۲۲,۷۴۰,۸۷۱	۱,۵۰۵,۳۶۵,۵۰۵,۶۰۹	۱۱۱,۳۸۶,۱۸۸,۳۸۴	۵۲,۴۶۸,۳۷۴,۳۸۳	۱۹,۶۵۸,۶۰۲,۸۰۶	۱,۷۷۹,۸۰۱,۴۱۲,۰۵۳
تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	۱۵۱,۷۰۸	۱,۵۴۹,۱۴۲	۷۱,۷۴۴	۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱,۸۵۲,۵۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام‌های مورد بازارگردانی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱

درآمد ها	فولاد افزا سپاهان	مجتمع صنایع و معادن	معادن منگنز ایران	ذغال سنگ نگین	فراوری زغال سنگ	جمع
سود فروش اوراق بهادار	۲۸,۲۸۶,۸۱۸,۴۳۳	۲۲,۹۹۶,۵۸۱,۷۳۴	۱۵,۵۷۳,۷۵۷,۰۸۴	۱۰۵,۰۸۰,۱۹۲	۱۴۲,۴۳۶,۱۱۷	۶۷,۱۰۴,۶۷۳,۵۶۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۲,۷۷۴,۶۸۳,۵۹۱	۲۴۳,۸۴۹,۳۶۸,۰۳۴	۲,۷۵۸,۱۳۱,۹۲۶	۲,۴۵۷,۷۳۸,۳۵۱	(۱۰,۴۱۲,۶۵۶,۶۵۳)	۲۵۱,۴۲۷,۲۶۵,۲۴۹
سود سهام	۱,۸۵۳,۹۰۶,۶۵۴	-	-	-	-	۱,۸۵۳,۹۰۶,۶۵۴
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۴,۲۶۲,۷۱۰	۳۱,۳۲۴,۲۳۳	۶۷,۴۷۶,۹۰۹	۲۵,۱۳۹	۲۲,۶۲۶	۱۰۳,۱۱۱,۶۱۷
جمع درآمدها	۴۲,۹۱۹,۶۷۱,۳۸۸	۲۶۶,۸۷۷,۲۷۴,۰۰۱	۱۸,۳۹۹,۳۶۵,۹۱۹	۲,۵۶۲,۸۴۳,۶۸۲	(۱۰,۳۷۰,۱۹۷,۹۱۰)	۳۲۰,۴۸۸,۹۵۷,۰۸۰
هزینه ها						
هزینه کارمزد ارکان	(۳۳۱,۷۸۷,۱۶۲)	(۶,۹۲۱,۰۴۳,۰۲۵)	(۳۷۹,۶۶۶,۸۰۴)	(۸۱,۲۶۰,۲۵۳)	(۵۸,۰۸۷,۲۵۷)	(۷,۷۷۱,۸۴۴,۵۰۱)
هزینه های مالی	(۱,۴۷۸,۸۸۴,۲۶۰)	(۴۸۲,۵۷۳,۷۷۷)	-	-	-	(۱,۹۶۱,۴۵۸,۰۳۷)
سایر هزینه ها	(۵۲,۷۸۱,۸۵۲)	(۱۷۳,۹۶۴,۴۴۵)	(۵۱,۱۶۰,۸۴۸)	(۱۳,۲۰۹,۰۴۶)	(۱۳,۱۱۲,۰۲۷)	(۳۰۴,۳۲۸,۲۱۸)
جمع هزینه ها	(۱,۸۶۳,۴۵۳,۲۷۴)	(۷,۵۷۷,۵۸۱,۲۴۷)	(۴۳۰,۸۲۷,۶۵۲)	(۹۴,۴۶۹,۲۹۹)	(۷۱,۱۹۹,۲۸۴)	(۱۰,۳۷۰,۵۳۰,۷۵۶)
سود خالص	۴۱,۰۵۶,۲۱۸,۱۱۴	۲۵۹,۳۰۹,۶۹۲,۷۵۴	۱۷,۹۶۸,۵۳۸,۲۶۷	۲,۴۶۸,۳۷۴,۳۸۳	(۱۰,۳۴۱,۳۹۷,۱۹۴)	۳۱۰,۴۵۱,۴۲۶,۳۲۴

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۱

جمع		فرآوری زغال سنگ پرورده طبس		زغال سنگ تگین طبس		ذغال سنگ متنگز ایران		معادن صنایع و معادن احیا سپاهان		مجموع صنایع و معادن احیا سپاهان		فولاد آفر سپاهان	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸	۱,۷۳۲,۵۲۴	-	-	-	-	۴۳,۴۱۸,۳۳۷,۵۷۳	۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۵,۹۶۵,۸۱۲,۸۵۵	۱,۵۴۹,۱۴۲	۴۴,۹۶۷,۰۸۴,۴۷۰	۱۴۳,۳۸۲	۱۴۳,۳۸۲	۱۴۳,۳۸۲
۱۲۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۷۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۳۱,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۴۴	۰	-	۸,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۶	۸,۳۲۶	۸,۳۲۶
۳۱۰,۴۵۱,۴۲۶,۳۳۴	-	(۱۰,۳۴۱,۳۹۷,۱۹۴)	-	۲,۴۶۸,۳۷۴,۳۸۳	-	۱۷,۹۶۸,۵۲۸,۲۶۷	-	۲۵۹,۲۹۹,۶۹۲,۷۵۴	-	۴۱۰,۵۶۳,۱۸۱,۱۱۴	-	-	-
۱۴,۹۲۸,۶۵۰,۸۳۰	-	-	-	-	-	۱۸,۲۵۵,۲۱۲,۵۴۴	-	-	-	(۳,۳۲۶,۵۶۱,۷۱۴)	-	-	-
۱,۷۷۹,۸۰۱,۴۱۲,۰۵۲	۱,۸۵۲,۵۹۴	۱۹,۶۵۸,۶۰۲,۸۰۶	۳۰,۰۰۰	۵۲,۴۶۸,۳۷۴,۳۸۳	۵۰,۰۰۰	۱۱۱,۳۸۶,۱۸۸,۳۸۴	۷۱,۷۴۴	۱,۵۰۵,۲۶۵,۵۰۵,۶۰۹	۱,۵۴۹,۱۴۲	۹۱,۰۳۲,۷۴۰,۸۷۰	۱۵۱,۷۰۸	۱۵۱,۷۰۸	۱۵۱,۷۰۸