



تاریخ:
شماره:
پیوست:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 می گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان

۴

• صورت گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۹

ج. خلاصه اهم رويه های حسابداری

۱۰-۲۱

د. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان بر این باور است که این صورت های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶	۱,۸۶۱,۵۳۹,۸۷۶,۰۱۸	۱,۳۸۰,۴۴۵,۸۹۷,۴۹۹
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷	۴۷,۶۳۰,۳۳۷,۱۶۲	۱۰,۵۸۵,۲۷۱,۵۵۲
حساب های دریافتی	۸	۱۴,۷۸۳,۰۱۴,۶۳۶	-
سایر دارایی ها	۹	۱,۰۴۶,۹۵۳,۲۴۱	۱۷۲
موجودی نقد	۱۰	۱,۵۷۷,۲۹۲	۷۵۳,۹۸۱
جمع دارایی ها		۱,۹۲۵,۰۰۱,۷۵۸,۳۴۹	۱,۳۹۱,۰۳۱,۹۲۳,۲۰۴
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	۱۴۴,۵۱۹,۵۵۳,۲۵۰	۲۲,۲۴۷,۸۲۶,۱۹۰
حساب های پرداختنی	۱۲	۱,۱۷۸,۷۱۹,۳۵۲	۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۳	۱۹,۳۴۴,۷۵۰,۵۴۴	۵,۴۶۱,۴۶۴,۸۷۷
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۴	۲۰,۰۰۱,۰۹۸,۵۶۶	۱,۱۵۶,۸۱۹
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۲,۶۰۹,۷۲۶,۶۶۱	۳۳۵,۰۱۳,۷۷۳
جمع بدهی ها		۱,۸۷,۵۵۳,۸۴۸,۳۷۳	۵۶,۶۸۰,۵۸۸,۳۰۶
خالص دارایی ها	۱۶	۱,۷۳۷,۴۴۷,۹۰۹,۹۷۶	۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۶۳۷,۴۴۰	۷۷۰,۱۷۸

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






صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

درآمد ها	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۲۸,۸۱۲,۱۴۰,۳۰۱	۱۸,۶۶۹,۵۶۹,۲۴۸	(۵۴,۲۹۴,۴۸۷,۶۴۵)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۴۷۱,۲۹۲,۷۵۵,۳۹۴)	(۵۳,۶۸۸,۲۲۶,۷۱۲)	(۵۵,۶۹۲,۸۳۷,۲۴۱)
سود سهام	۱۹	۳۲,۴۷۹,۷۰۰,۲۰۶	۸۸۵,۲۲۱,۰۵۳	۹,۳۲۹,۰۴۵,۸۰۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰	۲۰۶,۵۴۶,۶۲۳	۱۴,۳۵۷,۶۷۳	۱۶۳,۷۷۷,۴۵۹
جمع درآمدها		(۴۰۹,۷۹۴,۳۶۸,۲۶۴)	(۳۴,۱۱۹,۰۷۸,۷۳۸)	(۱۰۰,۴۹۴,۵۰۱,۶۲۷)
هزینه ها				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۷,۵۸۱,۳۷۹,۵۳۸)	(۱,۹۱۷,۰۰۸,۸۴۴)	(۱۰,۳۴۸,۲۴۸,۵۱۰)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۳۹۶,۸۶۸,۰۶۳)	(۳۴۲,۲۲۸,۷۷۵)	(۱,۰۲۹,۶۶۶,۷۰۳)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		(۴۲۸,۷۷۲,۶۱۵,۸۶۵)	(۳۶,۳۷۸,۳۱۶,۳۵۷)	(۱۱۱,۸۷۲,۴۱۶,۸۴۰)
هزینه های مالی	۲۳	(۴,۸۱۲,۰۹۶,۵۶۴)	(۳۸۰,۰۹۰,۸۰۳)	(۶,۲۵۸,۲۱۸,۷۹۴)
سود (زیان) خالص		(۴۳۳,۵۸۴,۷۱۲,۴۲۹)	(۳۶,۷۵۸,۴۰۷,۱۶۰)	(۱۱۸,۱۳۰,۶۳۵,۶۳۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری		-۲۶.۳۲٪	-۱۹.۴۵٪	-۲۶.۴۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		-۲۴.۸۹٪	-۰.۶۰٪	-۸.۸۵٪

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص دارایی های پایان دوره

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۱,۷۳۲,۵۲۴	۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸	-	-	-	-
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۰۱۳,۰۰۷	۱,۰۱۳,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۵۸۹	۴۱۵,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۲,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۲,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۹,۸۶۴)	(۱۹,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
سود (زیان) خالص	-	(۴۳۳,۵۸۴,۷۱۲,۴۲۹)	-	(۳۶,۷۵۸,۴۰۷,۱۶۰)	-	(۱۱۸,۱۳۰,۶۳۵,۶۳۴)
تعدیلات	-	(۱۵۶,۴۶۱,۷۱۲,۴۹۳)	-	۳۴,۲۶۲,۱۲۷,۳۵۱	-	(۲۸۰,۰۴۲,۰۲۹,۴۶۸)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲,۷۲۵,۶۶۷	۱,۷۳۷,۴۴۷,۹۰۹,۹۷۶	۴۱۵,۵۸۹	۴۱۳,۰۹۲,۷۲۰,۱۹۱	۱,۷۳۲,۵۲۴	۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸



کارگزاری آرمان
ARMAN CAPITAL MANAGEMENT CO.
شماره ثبت: ۲۵۲۲۶

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 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 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا

علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌گردد.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج تأسیس، برگزاری مجامع و دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن، مخارج انتقالی به دوره های آتی را شامل 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 به 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 به 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 ۲۰۰۰ 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.
ضریب پلکانی هزینه متغیر نرم افزار	- مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال (ضریب ۰.۰۰۰۲۵ در سال) - مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال (ضریب ۰.۰۰۰۱۵ در سال) - مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال (ضریب ۰.۰۰۰۰۰۵ در سال)

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.
کارمزد متولی	سالانه ۲.۵ در هزار (۰.۰۰۲۵) 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 ۹٪ 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 ۱۰،۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس 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 ذغال سنگ پرونده طیس	کپرور	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان بازار اول و دوم فرابورس	۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
تکادو	وکادو	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان در تابلو زرد بازار پایه فرابورس	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

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 شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسایل مالیاتی ذخیره‌ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
سرمایه گذاری ها	۱,۵۶۷,۴۵۰,۵۴۱,۴۹۳	۱,۲۳۵,۹۲۱,۷۲۹,۵۹۱	۱,۱۷۵,۳۵۶,۵۹۵,۳۳۱	۱,۱۳۹,۲۳۴,۶۹۹,۰۶۶	۸۱.۹
استخراج ذغال سنگ	۳۴۲,۴۶۷,۶۵۲,۰۷۰	۲۹۴,۱۵۶,۳۹۹,۰۶۳	-	-	-
استخراج کانه های فلزی	۳۴۱,۵۲۳,۶۱۹,۱۳۱	۲۴۳,۴۳۰,۵۸۰,۶۸۶	۶۷,۴۹۷,۰۱۲,۵۲۳	۶۹,۰۶۳,۳۷۱,۷۵۶	۴.۹۶
فلزات اساسی	۱۰۹,۹۳۴,۹۷۰,۵۰۵	۸۸,۰۳۱,۱۶۶,۶۷۸	۹۰,۷۳۵,۸۰۱,۰۰۸	۶۹,۱۲۰,۷۴۷,۸۷۷	۴.۹۷
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	-	-	۱۰۲,۵۴۹,۳۲۵,۸۷۸	۱۰۳,۰۲۷,۰۷۸,۸۰۰	۷.۴۱
	۲,۳۶۱,۳۷۶,۷۸۳,۱۹۹	۱,۸۶۱,۵۳۹,۸۷۶,۰۱۸	۱,۴۳۶,۱۳۸,۷۳۴,۷۴۰	۱,۳۸۰,۴۴۵,۸۹۷,۴۹۹	۹۹.۲۴

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷-۱	یادداشت	
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
		۴۷,۶۳۰,۳۳۷,۱۶۲	۱۰,۵۸۵,۲۷۱,۵۵۲
		۴۷,۶۳۰,۳۳۷,۱۶۲	۱۰,۵۸۵,۲۷۱,۵۵۲

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۶۹۸۵۰۰۱۰۰۵	۱۴۰۰/۰۱/۱۵	ندارد	۱۰٪	۵۶,۶۷۳,۲۸۷	۰.۰٪	۵۵۱,۳۴۵,۷۷۹	۰.۰٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۰۱۶۳۱۹۰۰۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	ندارد	۱۰٪	۲۰,۰۳۷,۰۲۹,۰۴۲	۱.۰۴٪	۳,۲۴۳,۱۰۷,۳۸۰	۰.۰۴٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۵۶۳۰۲۹۰۰۳	۱۴۰۰/۱۲/۰۷	ندارد	۱۰٪	۷۹۸,۷۶۷,۵۱۵	۰.۰۴٪	۶,۷۸۸,۹۱۸,۳۹۳	۰.۰۴٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۷۷۵۳۶۵۰۰۲	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	ندارد	۱۰٪	۱,۰۳۴,۶۹۹,۹۱۶	۰.۰۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۵٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۸۵۵۵۹۸۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	ندارد	۱۰٪	۵,۷۱۲,۱۶۸,۴۹۴	۰.۳۰٪	۹۰۰,۰۰۰	۰.۳۰٪
سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۸۷۸۹۱۹۰۰۸	۱۴۰۱/۰۱/۰۷	ندارد	۱۰٪	۲۰,۰۰۰,۹۹۸,۹۰۸	۱.۰۴٪	-	۱.۰۴٪
				۴۷,۶۳۰,۳۳۷,۱۶۲	۲.۴۷٪	۱۰,۵۸۵,۲۷۱,۵۵۲	۲.۴۷٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۴,۷۸۳,۰۱۴,۶۳۶	(۷۴۹,۲۷۶,۰۸۴)	۱۵,۵۳۲,۲۹۰,۷۲۰
۰	۱۴,۷۸۳,۰۱۴,۶۳۶	(۷۴۹,۲۷۶,۰۸۴)	۱۵,۵۳۲,۲۹۰,۷۲۰

سود سهام دریافتنی

جمع

۹- 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.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۸۳۹,۴۷۷)	۳۴,۱۶۰,۶۹۵
۰	۸۴۶,۱۶۸,۴۲۷	(۲۷۷,۴۵۹,۹۳۶)	۵۶۸,۷۰۸,۴۹۱
۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۵,۹۱۵,۹۴۵)	۴۴۴,۰۸۴,۰۵۵
۱۷۲	۱,۵۴۶,۱۶۸,۴۲۷	(۴۹۹,۲۱۵,۳۵۸)	۱,۰۴۶,۹۵۳,۲۴۱

مخارج برگزاری مجامع

آبونمان نرم افزار

مخارج عضویت در کانون‌ها

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۵۳,۹۸۱	۱,۵۷۷,۲۹۲
۷۵۳,۹۸۱	۱,۵۷۷,۲۹۲

حساب جاری ۰۱۱۴۲۶۳۹۰۷۰۰۴ بانک ملی

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۲,۲۴۷,۸۲۶,۱۹۰)	۲,۰۴۹,۲۴۴,۴۰۶,۳۰۱	(۲,۱۷۱,۵۱۶,۱۳۳,۳۶۱)	(۱۴۴,۵۱۹,۵۵۳,۲۵۰)
(۲۲,۲۴۷,۸۲۶,۱۹۰)	۲,۰۴۹,۲۴۴,۴۰۶,۳۰۱	(۲,۱۷۱,۵۱۶,۱۳۳,۳۶۱)	(۱۴۴,۵۱۹,۵۵۳,۲۵۰)

کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- حساب‌های پرداختنی

نام شرکت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	۱,۱۷۸,۷۱۹,۳۵۲	۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷
	۱,۱۷۸,۷۱۹,۳۵۲	۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۸,۵۷۲,۱۸۴,۰۲۳	۵,۰۰۳,۱۶۲,۸۷۵
متولی	۴۵۴,۰۱۳,۷۰۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۲۱۸,۵۵۲,۸۱۶	۱۵۸,۳۰۲,۰۰۲
	۱۹,۲۴۴,۷۵۰,۵۴۴	۵,۴۶۱,۴۶۴,۸۷۷

۱۴- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بابت درخواست صدور	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بابت تمه و واحدهای صادر شده	۱,۰۹۸,۵۶۶	۱,۱۵۶,۸۱۹
	۲۰,۰۰۱,۰۹۸,۵۶۶	۱,۱۵۶,۸۱۹

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۸۴۶,۱۶۸,۴۲۷	۳۳,۵۷۵,۰۵۱
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	-
ذخیره تصفیه	۴۷۳,۵۱۲,۳۰۲	۱۶۳,۷۹۹,۶۴۹
آبونمان نرم افزار	۵۸۷,۰۴۵,۹۳۲	۱۳۷,۶۳۹,۰۷۳
	۲,۶۰۹,۷۲۶,۶۶۱	۳۳۵,۰۱۳,۷۷۳

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	تعداد	ریال
واحد‌های سرمایه‌گذاری عادی	۲,۷۰۸,۱۶۷	۱,۳۲۰,۸۷۳,۲۲۵,۲۹۶
واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۷,۵۰۰	۱۳,۴۷۸,۱۰۹,۶۰۲
	۲,۷۲۵,۶۶۷	۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۲۵,۲۸۰,۷۵۸,۷۳۳	۱۸,۴۹۷,۱۱۳,۲۰۲	(۵۴,۴۹۶,۸۰۴,۸۸۸)
۱۷-۲	۳,۵۳۱,۳۸۱,۵۶۷	۱۷۲,۴۵۶,۰۴۶	۲۰۲,۳۱۷,۲۴۳
	۲۸,۸۱۲,۱۴۰,۳۰۱	۱۸,۶۶۹,۵۶۹,۲۴۸	(۵۴,۲۹۴,۴۸۷,۶۴۵)

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۲۲۳,۳۶۸	۱۹۰,۹۴۷,۷۴۲,۶۵۰	(۱۶۰,۸۱۰,۸۳۳,۳۰۶)	(۱۴۵,۱۲۰,۲۸۴)	-	۲۹,۹۹۱,۷۸۹,۰۶۰	(۳,۱۹۲,۹۳۷,۵۷۲)	(۲۵,۶۱۶,۴۷۵,۷۹۷)
۲۰,۰۰۵,۶۴۷	۳۵۴,۰۳۰,۴۴۶,۳۰۰	(۳۴۸,۶۴۳,۷۶۵,۴۲۴)	(۲۶۹,۱۸۰,۷۸۷)	-	۵,۱۱۷,۵۰۰,۰۸۹	۲۱,۶۹۰,۰۵۰,۷۷۴	(۳۰,۷۹۳,۳۵۸,۰۱۶)
۱۶,۴۶۹,۴۷۸	۲۵۱,۱۷۱,۹۳۵,۵۳۰	(۲۴۲,۴۶۷,۵۷۲,۶۰۹)	(۱۹۰,۸۹۰,۶۷۱)	-	۸,۵۱۳,۴۷۲,۲۵۰	-	۱,۹۱۳,۰۲۸,۹۲۶
۶,۴۱۷,۹۸۷	۵۷,۰۲۲,۰۶۹,۲۰۰	(۶۸,۷۰۲,۷۰۵,۹۱۶)	(۴۳,۳۳۶,۷۷۳)	-	(۱۱,۷۲۳,۹۷۳,۴۸۹)	-	-
۴,۷۰۳,۸۹۰	۸۵,۸۴۸,۷۰۹,۹۰۰	(۹۲,۶۳۰,۳۴۵,۶۵۷)	(۶۵,۲۴۵,۰۲۰)	-	(۶,۸۴۶,۸۸۰,۷۷۷)	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۱۴۸,۴۰۰)	-	۲۲۸,۸۵۱,۶۰۰	-	-
۵۲,۳۲۰,۳۷۰	۹۴۷,۱۱۰,۹۰۳,۵۸۰	(۹۳۱,۱۱۰,۲۲۲,۹۱۲)	(۷۱۹,۹۲۱,۹۳۵)	۰	۲۵,۲۸۰,۷۵۸,۷۳۳	۱۸,۴۹۷,۱۱۳,۲۰۲	(۵۴,۴۹۶,۸۰۴,۸۸۸)

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱							
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	-	۱۳۵,۱۴۷,۶۶۰	۱۳۵,۱۴۷,۶۶۰
-	-	-	-	-	-	۳۷,۳۰۸,۳۸۶	۶۷,۱۶۹,۵۸۳
۷,۶۲۲,۰۰۰	۸۹,۰۹۷,۶۵۳,۵۶۲	(۸۷,۸۲۸,۲۸۵,۱۹۶)	(۱۶,۷۰۵,۸۱۰)	-	۱,۲۵۲,۶۶۲,۵۵۶	-	-
۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۶۶,۸۶۵,۴۷۲,۳۳۰	(۱۶۴,۵۹۵,۷۵۹,۲۴۷)	(۳۱,۲۸۷,۲۷۶)	-	۲,۲۳۸,۴۲۵,۸۰۷	-	-
۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۶۹,۲۹۸,۱۴۳	(۱۳,۳۲۶,۴۹۸,۱۹۵)	(۲,۵۰۶,۷۴۳)	-	۴۰,۲۹۳,۲۰۵	-	-
۱۲,۱۸۲,۰۰۰	۲۶۹,۳۳۲,۴۲۴,۰۳۵	(۲۶۵,۷۵۰,۵۴۲,۶۳۸)	(۵۰,۴۹۹,۸۳۰)	۰	۳,۵۳۱,۳۸۱,۵۶۷	۱۷۲,۴۵۶,۰۴۶	۲۰۲,۳۱۷,۲۴۳

صندوق امین یکم فردا

صندوق کمند

صندوق کارا

صندوق اعتماد آفرین پارسیان

صندوق افرا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱							
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
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	۲,۴۳۰,۲۹۳	۸۸,۰۹۸,۱۲۱,۲۵۰	(۱۰۸,۸۰۵,۲۱۱,۳۰۷)	(۶۶,۹۵۴,۵۷۲)	-	(۲۰,۷۷۴,۰۴۴,۶۲۹)	۲,۳۰۴,۹۹۰,۶۳۲
احیاء سپاهان	۸۵,۹۴۱,۴۵۳	۱,۱۸۶,۸۵۱,۴۶۵,۹۳۰	(۱,۴۹۱,۴۸۴,۴۸۸,۲۰۴)	(۹۰۲,۰۰۷,۱۱۴)	-	(۳۰۵,۵۳۵,۰۲۹,۳۸۸)	(۵۶,۰۲۵,۶۶۲,۰۵۶)
معادن منگنز ایران	۲۴,۷۵۷,۶۹۶	۲۴۳,۶۱۵,۷۲۸,۶۴۰	(۳۴۱,۵۴۷,۶۲۹,۷۲۱)	(۱۸۵,۱۴۷,۹۵۴)	-	(۹۸,۱۱۷,۰۴۹,۰۳۵)	-
ذغال سنگ نگین طبس	۵,۷۴۳,۵۱۳	۱۰۲,۶۹۴,۰۱۲,۴۴۰	(۱۱۰,۱۳۵,۵۷۷,۹۴۴)	(۷۸,۰۴۷,۴۴۹)	-	(۷,۵۱۹,۶۱۲,۹۵۳)	-
فرآوری ذغال سنگ پرورده طبس	۲۲,۱۸۵,۸۹۳	۱۹۱,۶۸۶,۱۱۵,۵۲۰	(۲۳۲,۳۳۲,۰۷۴,۱۲۶)	(۱۴۵,۶۸۱,۴۴۸)	-	(۴۰,۷۹۱,۶۴۰,۰۵۴)	-
تکادو	۳,۰۸۸,۹۶۱	۵۰,۰۱۰,۲۷۸,۵۹۰	(۴۸,۵۲۷,۶۵۰,۱۱۳)	(۳۸,۰۰۷,۸۱۲)	-	۱,۴۴۴,۶۲۰,۶۶۵	-
صندوق با درآمد ثابت کمند	-	-	-	-	-	-	۳۲,۴۴۴,۷۱۲
صندوق اعتماد آفرین پارسیان	-	-	-	-	-	-	۴۷۷,۷۵۲,۹۲۲
	۱۴۴,۱۴۷,۸۰۹	۱,۸۶۲,۹۵۵,۷۲۲,۳۷۰	(۲,۳۳۲,۸۳۲,۶۳۱,۴۱۵)	(۱,۴۱۵,۸۴۶,۳۴۹)	۰	(۴۷۱,۲۹۲,۷۵۵,۳۹۴)	(۵۳,۶۸۸,۲۲۶,۷۱۲)
							(۵۵,۶۹۲,۸۳۷,۲۴۱)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱							
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
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	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۹۴۸,۶۸۱	۲,۲۵۰	۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰	-	۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰	۸۸۵,۲۲۱,۰۵۳
احیا سپاهان	-	-	-	-	-	-	-
معادن متگنز ایران	۱۴۰۱/۰۵/۲۶	۲۱,۵۷۲,۶۲۶	۷۲۰	۱۵,۵۳۲,۲۹۰,۷۲۰	(۷۴۹,۲۷۶,۰۸۴)	۱۴,۷۸۳,۰۱۴,۶۳۶	-
فراوری زغال سنگ پرورده طبس	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۲۲,۷۱۸,۴۷۲	۶۸۵	۱۵,۵۶۲,۱۵۳,۳۲۰	-	۱۵,۵۶۲,۱۵۳,۳۲۰	-
				۳۳,۲۲۸,۹۷۶,۲۹۰	(۷۴۹,۲۷۶,۰۸۴)	۳۲,۴۷۹,۷۰۰,۲۰۶	۸۸۵,۲۲۱,۰۵۳
							۹,۳۲۹,۰۴۵,۸۰۰

۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱							
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
بانک ملی	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	درآمد سود سپرده	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص	سود خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک ملی ۰۲۲۶۹۸۵۰۰۱۰۰۵	۱۴۰۰/۰۱/۱۵	ندارد	۱۲,۶۰۵,۱۳۷	-	۱۲,۶۰۵,۱۳۷	۱۱,۷۹۹,۳۸۷	۳۵,۷۴۸,۹۲۵
بانک ملی ۰۲۲۷۰۱۶۳۱۹۰۰۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	ندارد	۶۷,۱۷۴,۲۵۷	-	۶۷,۱۷۴,۲۵۷	۲,۵۵۸,۲۸۶	۱۲۸,۰۲۸,۵۳۴
بانک ملی ۰۲۲۷۵۶۳۰۲۹۰۰۳	۱۴۰۰/۱۲/۰۷	ندارد	۸۸,۱۱۴,۹۶۸	-	۸۸,۱۱۴,۹۶۸	-	-
بانک ملی ۰۲۲۷۷۷۵۳۶۵۰۰۲	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	ندارد	۲۵,۷۲۰,۷۰۷	-	۲۵,۷۲۰,۷۰۷	-	-
بانک ملی ۰۲۲۷۸۵۵۵۹۸۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	ندارد	۱۲,۸۸۲,۶۴۶	-	۱۲,۸۸۲,۶۴۶	-	-
بانک ملی ۰۲۲۷۸۷۸۹۱۹۰۰۸	۱۴۰۱/۰۱/۰۷	ندارد	۴۸,۹۰۸	-	۴۸,۹۰۸	-	-
			۲۰۶,۵۴۶,۶۲۳	۰	۲۰۶,۵۴۶,۶۲۳	۱۴,۳۵۷,۶۷۳	۱۶۳,۷۷۷,۴۵۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۶,۹۳۳,۲۱۹,۲۶۹	۱,۶۴۲,۹۰۸,۵۴۳	۹,۷۴۸,۲۴۸,۵۱۰
۴۳۷,۰۲۷,۴۱۰	۱۷۵,۵۵۲,۶۸۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۱,۱۳۲,۸۵۹	۹۸,۵۴۷,۶۲۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۵۸۱,۳۷۹,۵۳۸	۱,۹۱۷,۰۰۸,۸۴۴	۱۰,۳۴۸,۲۴۸,۵۱۰

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۰۵,۹۱۵,۹۴۵	۸۰,۸۱۶,۲۰۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۸۳۹,۴۷۷	۱۰,۵۰۳,۲۴۰	۷۹,۹۹۹,۸۲۸
۷۹۳,۱۲۵,۰۲۷	۲۰۱,۳۷۷,۵۶۰	۴۴۳,۶۶۲,۶۷۰
۷۱,۳۸۰,۸۴۱	۱۸,۱۲۳,۷۹۸	۳۹,۹۲۹,۷۳۵
۳۰۹,۷۱۲,۶۵۳	۳۰,۶۲۷,۵۷۸	۱۶۳,۷۹۹,۶۴۹
۸۹۴,۱۲۰	۷۸۰,۳۹۱	۲,۲۷۴,۸۲۱
۱,۳۹۶,۸۶۸,۰۶۳	۳۴۲,۲۲۸,۷۷۵	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

۲۳- هزینه‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۴,۸۱۲,۰۹۶,۵۶۴	۳۸۰,۰۹۰,۸۰۳	۶,۲۵۸,۲۱۸,۷۹۴
۴,۸۱۲,۰۹۶,۵۶۴	۳۸۰,۰۹۰,۸۰۳	۶,۲۵۸,۲۱۸,۷۹۴

هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری

آرمان تدبیر نقش جهان

۲۴- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
(۱۵۶,۴۶۱,۷۱۲,۴۹۳)	۳۴,۲۶۲,۱۲۷,۳۵۱	(۲۸۰,۰۴۲,۰۲۹,۴۶۸)
(۱۵۶,۴۶۱,۷۱۲,۴۹۳)	۳۴,۲۶۲,۱۲۷,۳۵۱	(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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- تعهدات و بدهی‌های 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 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
تکادو	وکادو	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

نام	نوع وابستگی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				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	۰.۵۸	۱۵,۷۵۰	۰.۹۱	
		عادی	۷,۵۰۰	۰.۲۸	۷,۵۰۰	۰.۴۳	
شرکت سرمایه‌گذاری آتیه تکادو	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱,۷۵۰	۰.۰۶	۱,۷۵۰	۰.۱۰	
شرکت مجمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	دارنده واحد عادی	عادی	۱,۷۳۲,۳۰۳	۶۳.۵۶	۱,۵۴۹,۱۴۲	۸۹.۴۲	
شرکت فولاد افزا سپاهان	دارنده واحد عادی	عادی	۱۵۶,۰۱۶	۵.۷۲	۱۱۸,۳۸۲	۶.۸۳	
شرکت معادن منگنز ایران	دارنده واحد عادی	عادی	۲۷۶,۰۵۴	۱۰.۱۳	۴۰,۰۰۰	۲.۳۱	
ذغال سنگ نگین طبس	دارنده واحد عادی	عادی	۱۲۸,۸۵۵	۴.۷۳	-	-	
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	دارنده واحد عادی	عادی	۳۸۷,۴۳۹	۱۴.۲۱	-	-	
تکادو	دارنده واحد عادی	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۷۳	-	-	
جمع			۲,۷۲۵,۶۶۷	۱۰۰	۱,۷۳۲,۵۲۴	۱۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	کارگزار و مدیر صندوق	خرید و فروش	۳,۳۵۴,۹۲۰,۵۳۵,۳۵۳	طی دوره مالی	(۱۴۴,۵۱۹,۵۵۳,۲۵۰)
		اعتبار دریافتی	(۴,۸۱۲,۰۹۶,۵۶۴)		.
		کارمزد مدیر	۱۶,۹۳۳,۲۱۹,۲۶۹	طی دوره مالی	(۱۶,۹۳۳,۲۱۹,۲۶۹)
مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۴۵۴,۰۱۳,۷۰۵	طی دوره مالی	(۴۵۴,۰۱۳,۷۰۵)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۲۱۸,۵۵۲,۸۱۷	طی دوره مالی	(۲۱۸,۵۵۲,۸۱۷)

۲۸- 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.

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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱,۹۲۵,۰۰۱,۷۵۸,۳۴۹	۹۶۲,۳۴۴,۴۵۶,۴۱۲	۱,۴۳۰,۷۹۰,۷۲۳,۶۶۸
جمع دارایی غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی‌ها	۱,۹۲۵,۰۰۱,۷۵۸,۳۴۹	۹۶۲,۳۴۴,۴۵۶,۴۱۲	۱,۴۳۰,۷۹۰,۷۲۳,۶۶۸
جمع بدهی‌های جاری	۱۸۷,۵۵۳,۸۴۸,۳۷۳	۱۵۴,۸۰۰,۹۸۷,۶۱۴	۱۳۸,۴۲۴,۵۵۷,۲۳۵
جمع بدهی‌های غیرجاری	-	-	-
جمع کل بدهی‌ها	۱۸۷,۵۵۳,۸۴۸,۳۷۳	۱۵۴,۸۰۰,۹۸۷,۶۱۴	۱۳۸,۴۲۴,۵۵۷,۲۳۵
جمع کل تعهدات	۶۹,۳۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی‌ها و تعهدات	۲۵۶,۹۵۳,۶۴۸,۳۷۳	۱۸۹,۵۰۰,۸۸۷,۶۱۴	۴۸۵,۴۲۳,۵۵۷,۲۳۵
نسبت جاری	۷	۵	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱		۰.۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰- 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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
دارایی‌ها	فولاد افزا سپاهان	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	معادن مگنیز ایران	ذغال سنگ نگین طبس	فرآوری زغال سنگ پروده طبس	وکادو جمع
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۸۸,۰۳۱,۱۶۶,۶۷۷	۱,۱۸۵,۹۴۹,۴۵۸,۸۱۵	۲۴۳,۴۳۰,۵۸۰,۶۸۶	۱۰۲,۶۱۵,۹۶۴,۹۹۰	۱۹۱,۵۴۰,۴۳۴,۰۷۲	۱,۸۶۱,۵۳۹,۸۷۶,۰۱۸
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۵۶,۶۷۳,۲۸۷	۲۰,۰۳۷,۰۲۹,۰۴۲	۷۹۸,۷۶۷,۵۱۵	۱,۰۲۴,۶۹۹,۹۱۶	۵,۷۱۲,۱۶۸,۴۹۴	۴۷,۶۳۰,۳۳۷,۱۶۲
جاری کارگزاران	-	-	-	۸,۳۷۸,۳۳۵,۱۱۹	۱۳,۲۵۰,۰۹۴,۹۵۲	۲۱,۶۲۸,۴۳۰,۰۷۱
حساب‌های دریافتی	-	-	۱۴,۷۸۳,۰۱۴,۶۳۶	-	-	۱۴,۷۸۳,۰۱۴,۶۳۶
سایر دارایی‌ها	۱۹۸,۶۵۲,۸۶۶	۱۹۶,۹۸۳,۰۷۸	۱۹۸,۶۵۲,۸۶۶	۱۸۶,۲۴۱,۱۱۰	۱۸۶,۲۴۱,۱۱۰	۱,۰۴۶,۹۵۳,۲۴۱
موجودی نقد	۴۹,۳۲۴	۱,۴۲۰,۳۸۵	-	-	۱۰۷,۵۸۳	۱,۵۷۷,۲۹۲
جمع دارایی‌ها	۸۸,۲۸۶,۵۴۲,۱۵۴	۱,۲۰۶,۱۸۴,۸۹۱,۳۲۰	۲۵۹,۲۱۱,۰۱۵,۷۰۳	۱۱۲,۲۰۵,۲۴۱,۱۳۵	۲۱۰,۶۸۹,۰۴۶,۲۱۱	۱,۹۴۶,۶۳۰,۱۸۸,۴۲۰
بدهی‌ها						
جاری کارگزاران	۱۱,۹۲۰,۴۴۲,۰۱۱	۸۷,۱۱۴,۵۵۰,۶۷۵	۱۸,۸۱۴,۱۹۲,۱۵۹	-	-	۱۶۶,۱۴۷,۹۸۳,۳۲۱
حساب‌های پرداختی	-	۱,۱۷۸,۷۱۹,۳۵۲	-	-	-	۱,۱۷۸,۷۱۹,۳۵۲
پرداختی به ارکان صندوق	۷۹۱,۹۸۱,۵۰۹	۱۵,۴۳۰,۸۱۷,۷۳۷	۱,۲۸۰,۳۷۳,۴۰۷	۶۳۹,۰۰۶,۴۲۰	۱,۰۹۱,۸۲۱,۲۷۷	۱۹,۲۴۴,۷۵۰,۵۴۴
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۲۴,۳۴۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۴,۲۲۰	-	-	۲۰,۰۰۱,۰۹۸,۵۶۶
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۴۵۷,۳۳۳,۰۱۳	۸۳۷,۹۵۷,۰۴۸	۴۴۴,۳۱۶,۰۲۰	۳۸۳,۵۶۹,۵۳۳	۳۹۲,۲۶۶,۷۵۲	۲,۶۰۹,۷۲۶,۶۶۱
جمع بدهی‌ها	۱۳,۱۶۹,۷۸۰,۸۷۹	۱۲۴,۵۶۲,۰۴۴,۸۱۲	۲۰,۵۳۹,۹۵۵,۸۰۶	۱,۰۲۲,۵۷۵,۹۵۳	۱,۴۸۴,۰۸۸,۰۲۹	۲۰۹,۱۸۲,۲۷۸,۴۴۴
خالص دارایی‌ها	۷۵,۱۱۶,۷۶۱,۲۷۵	۱,۰۸۱,۶۲۲,۸۴۶,۵۰۸	۲۳۸,۶۷۱,۰۵۹,۸۹۷	۱۱۱,۱۸۲,۶۶۵,۱۸۲	۲۰۹,۲۰۴,۹۵۸,۱۸۲	۱,۷۳۷,۴۴۷,۹۰۹,۹۷۶
تعداد واحد‌های سرمایه‌گذاری	۱۸۱,۰۱۶	۱,۷۳۲,۳۰۳	۲۷۶,۰۵۴	۱۲۸,۸۵۵	۳۸۷,۴۳۹	۲,۷۲۵,۶۶۷

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ب- صورت سود و زیان به تفکیک سهام‌های مورد بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
درآمدها	فولاد افزا سپاهان	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	معادن منگنز ایران	ذغال سنگ نگین طیس	فرآوری زغال سنگ پروده طیس	وکادو
جمع						
سود فروش اوراق بهادار	۳۱,۲۴۴,۳۹۸,۶۶۴	۷,۲۲۰,۱۹۴,۸۹۳	۸,۵۵۳,۷۴۶,۰۲۷	(۶,۷۱۱,۰۶۵,۹۴۴)	(۱۱,۷۲۳,۹۸۴,۹۷۳)	۲۸,۸۱۲,۱۴۰,۳۰۱
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲۰,۷۷۴,۰۴۴,۶۳۰)	(۳۰۵,۵۳۵,۰۲۹,۳۸۹)	(۹۸,۱۱۷,۰۴۹,۰۳۵)	(۷,۵۱۹,۶۱۲,۹۵۴)	(۴۰,۷۹۱,۶۴۰,۰۵۴)	۱,۴۴۴,۶۲۰,۶۶۸
سود سهام	۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰	-	۱۴,۷۸۳,۰۱۴,۶۳۶	-	۱۵,۵۶۲,۱۵۳,۳۲۰	-
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲,۶۰۵,۱۳۷	۶۷,۱۷۴,۲۵۷	۸۸,۱۱۴,۹۶۸	۲۵,۷۲۰,۷۰۷	۱۲,۸۸۲,۶۴۶	۴۸,۹۰۸
جمع درآمدها	۱۲,۶۱۷,۴۹۱,۴۲۱	(۲۹۸,۲۴۷,۶۶۰,۲۳۹)	(۷۴,۶۹۲,۱۷۳,۴۰۴)	(۱۴,۲۰۴,۹۵۸,۱۹۱)	(۳۶,۹۴۰,۵۸۹,۰۶۱)	۱,۶۷۳,۵۲۱,۲۱۰
هزینه‌ها						
هزینه کارمزد ارکان	(۷۴۸,۲۳۳,۹۷۳)	(۱۳,۸۱۴,۹۰۸,۱۵۷)	(۱,۲۷۶,۶۵۹,۵۱۷)	(۶۳۹,۰۰۶,۴۲۰)	(۱,۰۹۱,۸۲۱,۲۷۷)	(۱۰,۸۱۴,۱۵۸)
هزینه‌های مالی	(۱,۴۷۸,۸۸۴,۲۶۰)	(۱,۷۸۲,۱۹۶,۵۸۲)	(۹۱۲,۶۱۱,۰۶۰)	(۳۳۸,۰۷۹,۷۱۳)	(۳۰۰,۳۲۴,۹۴۹)	-
سایر هزینه‌ها	(۲۳۹,۸۷۶,۴۰۳)	(۴۹۷,۵۰۲,۰۶۶)	(۲۴۴,۸۷۹,۴۴۵)	(۱۹۶,۳۳۰,۴۲۳)	(۲۰۵,۱۲۷,۶۴۲)	(۱۳,۰۸۸,۱۲۰)
جمع هزینه‌ها	(۲,۴۶۶,۹۹۴,۶۳۶)	(۱۶,۰۹۴,۶۰۶,۸۰۵)	(۲,۴۳۴,۱۵۰,۰۲۲)	(۱,۱۷۳,۴۱۶,۵۵۶)	(۱,۵۹۷,۲۷۳,۸۶۸)	(۲۳,۹۰۲,۲۷۸)
سود خالص	۱۰,۱۵۰,۴۹۶,۷۸۵	(۳۱۴,۳۴۲,۲۶۷,۰۴۴)	(۷۷,۱۲۶,۳۲۳,۴۲۶)	(۱۵,۳۷۸,۳۷۴,۷۴۷)	(۳۸,۵۳۷,۸۶۲,۹۲۹)	۱,۶۴۹,۶۱۸,۹۳۲
						(۴۳۳,۵۸۴,۷۱۲,۴۲۹)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

پ- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام‌های مورد بازرگانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

فولاد افزا سپاهان		مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان		معادن منگنز ایران		ذغال سنگ نگین طبس		فرآوری زغال سنگ پرورده طبس		تکادو		جمع	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها اول 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
واحد‌های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳۷,۶۳۴	۳۷,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۱۶۱	۱۸۳,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۰۵۴	۲۳۶,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۸۵۵	۱۲۸,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۷,۳۰۳	۴۰۷,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱,۰۱۳,۰۰۷	۱,۰۱۳,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰
واحد‌های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹,۸۶۴)	(۱۹,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۱۰,۱۵۰,۴۹۶,۷۸۵	-	(۳۱۴,۳۴۲,۲۶۷,۰۴۴)	-	(۷۷,۱۲۶,۳۲۳,۴۲۶)	-	(۱۵,۳۷۸,۳۷۴,۷۴۷)	-	(۳۸,۵۳۷,۸۶۲,۹۳۹)	-	۱,۶۴۹,۶۱۸,۹۳۲	(۴۳۳,۵۸۴,۷۱۲,۴۲۹)
تعدیلات	-	(۱۷,۶۳۴,۸۱۹,۹۸۰)	-	(۳۳,۱۶۱,۶۹۹,۳۰۳)	-	۳۶,۳۲۴,۹۴۵,۷۵۰	-	(۲,۳۹۳,۹۶۰,۰۷۱)	-	(۱۳۹,۶۹۶,۱۷۸,۸۸۹)	-	-	(۱۵۶,۴۶۱,۷۱۲,۴۹۳)
خالص دارایی‌ها پایان دوره	۱۸۱,۰۱۶	۷۵,۱۱۶,۷۶۱,۲۷۵	۱,۷۳۲,۲۰۳	۱۰,۸۱۶۲۲,۸۴۶,۵۰۸	۲۷۶,۰۵۴	۲۳۸,۶۷۱,۰۵۹,۸۹۷	۱۲۸,۸۵۵	۱۱۱,۱۸۳,۶۶۵,۱۸۲	۳۸۷,۴۳۹	۲۰۹,۲۰۴,۹۵۸,۱۸۲	۲۰,۰۰۰	۲۱,۶۴۹,۶۱۸,۹۳۲	۱,۷۱۵,۷۹۸,۲۹۱,۰۴۴