

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ و ۲
۱ الی ۲۱

گزارش حسابرس مستقل
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت "مدیر صندوق" در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مدیر صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه و ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

۱-۵- مفاده ماده ۱۳ اساسنامه، مبنی بر صدور واحد های سرمایه گذاری از محل انتقال سهام یا حق تقدم متعلق به سرمایه

گذار حداکثر ۷۰ درصد، در خصوص نماد های "کپرور" و "کطبس" صندوق صورت پذیرفته است.

۲-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مورخ ۱۱ مهر ۱۴۰۰، مبنی بر الزام تشکیل کمیته سیاست گذاری حداکثر یک ماه پس

از تاریخ ابلاغیه مذکور و تدوین منشور کمیته سیاست گذاری.

۳-۵- مفاد ماده ۷ امیدنامه، مبنی بر رعایت تعهدات و شرایط بازارگردانی در خصوص خرید و فروش اوراق بهادار موضوع

بازارگردانی، برای نمادهای "فافزا"، "واحیا"، "کطبس"، "کپرور" و "کمنگنز" در مقطعی از دوره مالی مورد گزارش

صورت پذیرفته است.

۴-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مورخ ۱۹ دی ماه ۱۳۸۹ مبنی بر تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری پس

از ۲ روز کاری در برخی از روز های دوره مالی مورد گزارش با تاخیر صورت پذیرفته است .

۵-۵- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۹ مورخ ۱۵ اسفند ماه ۱۴۰۰، مبنی بر تکمیل فرم ارزیابی اجرای مقررات و رویه های

مبارزه با پولشویی در بازه های زمانی شش ماهه حداکثر تا ۱۵ روز پس از پایان دوره، درخصوص دوره منتهی به ۳۱

شهریور ۱۴۰۱ صورت پذیرفته است.

۶- اصول و رویه های کنترل های داخلی "مدیر" و "متولی" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق "کفایت

این اصول و رویه ها" و همچنین روش های مربوط به ثبت حسابها در طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد

رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است، به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال

بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

۷- محاسبات "خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری"

طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های

انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- گزارش عملکرد مدیر درباره وضعیت و عملکرد صندوق در دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است.

با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش

مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور توسط

حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی

مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای مفاد ماده ۳۷ و تبصره ۳ آن درخصوص

دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی و مفاد ماده ۳۸ در خصوص اقدامات

واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی سازوکار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه

با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن و طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از

عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۹ آبان ماه ۱۴۰۱

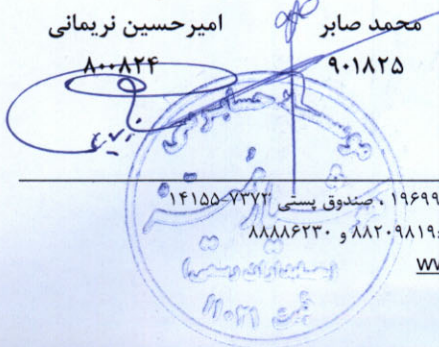
(حسابداران رسمی)

امیرحسین نریمانی

محمد صابر

۸۰۰۸۲۴

۹۰۱۸۲۵





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 رویه 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 ارائه 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.

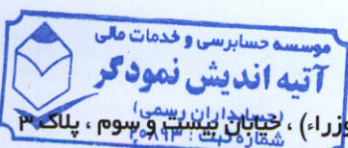
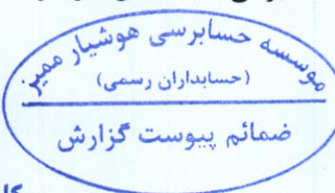
صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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	



کارگزاری آرمان نقش جهان

ARMAN BROKER FUND



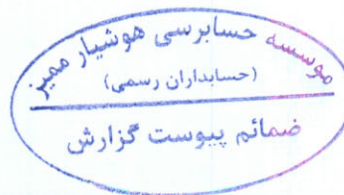
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
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 دارایی‌ها	۹	۱,۰۴۶,۹۵۳,۲۴۱	۱۷۲
موجودی نقد	۱۰	۱,۵۷۷,۲۹۲	۷۵۳,۹۸۱
جمع دارایی‌ها		۱,۹۲۵,۰۰۱,۷۵۸,۳۴۹	۱,۳۹۱,۰۳۱,۹۲۳,۲۰۴
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۱۱	۱۴۴,۵۱۹,۵۵۳,۲۵۰	۲۲,۲۴۷,۸۲۶,۱۹۰
حساب های پرداختی	۱۲	۱,۱۷۸,۷۱۹,۳۵۲	۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۱۹,۲۴۴,۷۵۰,۵۴۴	۵,۴۶۱,۴۶۴,۸۷۷
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۴	۲۰,۰۰۱,۰۹۸,۵۶۶	۱,۱۵۶,۸۱۹
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۵	۲,۶۰۹,۷۲۶,۶۶۱	۳۳۵,۰۱۳,۷۷۳
جمع بدهی‌ها		۱۸۷,۵۵۳,۸۴۸,۳۷۳	۵۶,۶۸۰,۵۸۸,۳۰۶
خالص دارایی‌ها	۱۶	۱,۷۳۷,۴۴۷,۹۰۹,۹۷۶	۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۶۳۷,۴۴۰	۷۷۰,۱۷۸

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت سود زیان

دوره 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
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۲۸,۸۱۲,۱۴۰,۳۰۱	۱۸,۶۶۹,۵۶۹,۲۴۸
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۴۷۱,۲۹۲,۷۵۵,۳۹۴)	(۵۳,۶۸۸,۲۲۶,۷۱۲)
سود سهام	۱۹	۳۲,۴۷۹,۷۰۰,۲۰۶	۸۸۵,۲۲۱,۰۵۳
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰	۲۰۶,۵۴۶,۶۲۳	۱۴,۳۵۷,۶۷۳
جمع درآمدها		(۴۰۹,۷۹۴,۳۶۸,۲۶۴)	(۳۴,۱۱۹,۰۷۸,۷۳۸)
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱۷,۵۸۱,۳۷۹,۵۳۸)	(۱,۹۱۷,۰۰۸,۸۴۴)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱,۳۹۶,۸۶۸,۰۶۳)	(۳۴۲,۲۲۸,۷۷۵)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		(۴۲۸,۷۷۲,۶۱۵,۸۶۵)	(۳۶,۳۷۸,۳۱۶,۳۵۷)
هزینه های مالی	۲۳	(۴,۸۱۲,۰۹۶,۵۶۴)	(۳۸۰,۰۹۰,۸۰۳)
سود (زیان) خالص		(۴۳۳,۵۸۴,۷۱۲,۴۲۹)	(۳۶,۷۵۸,۴۰۷,۱۶۰)
بازده میانگین سرمایه گذاری		-۲۶.۳۲٪	-۲۲.۳۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		-۲۴.۸۹٪	-۸.۹۰٪

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

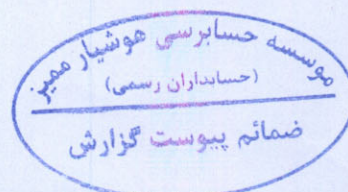
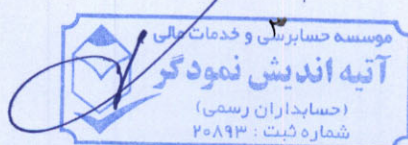
میانگین موزون وجوه استفاده شده

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 ارمان تدبیر نقش جهان

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
-	-	۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸	۱,۷۳۲,۵۲۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۴۱۵,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۵۸۹	۱,۰۱۳,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۳,۰۰۷	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	(۱۹,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۸۶۴)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۶,۷۵۸,۴۰۷,۱۶۰)	-	(۴۳۳,۵۸۴,۷۱۲,۴۲۹)	-	سود (زیان) خالص
۳۴,۲۶۲,۱۲۷,۳۵۱	-	(۱۵۶,۴۶۱,۷۱۲,۴۹۳)	-	تعدیلات ۲۴
۴۱۳,۰۹۲,۷۲۰,۱۹۱	۴۱۵,۵۸۹	۱,۷۳۷,۴۴۷,۹۰۹,۹۷۶	۲,۷۲۵,۶۶۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری 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 شرکت ها و مؤسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها 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 می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران/ فرابورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی سرمایه گذاری می نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، از تاریخ ثبت نزد مرجع ثبت شرکت ها ۳ سال شمسی است، سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال می باشد، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها آغاز شده و تا پایان اسفند ماه خاتمه می یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان آرژانتین، خیابان بیست و سوم وزرا، پلاک ۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

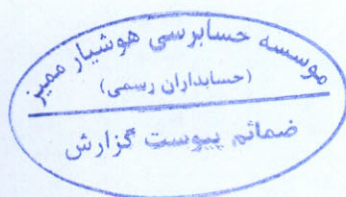
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به ازاء هر واحد سرمایه گذاری ممتاز از یک حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده اند 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 سرمایه گذاری 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، میدان آرژانتین، خیابان بیست و سوم وزرا، پلاک ۳.

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 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 ارایه 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.

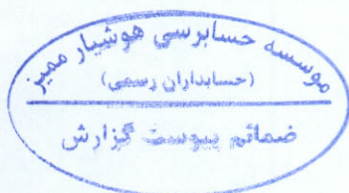
۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

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 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

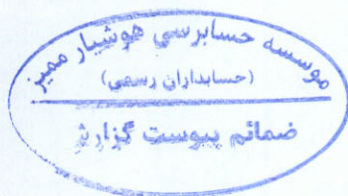
مخارج تأسیس، برگزاری مجامع و دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن، مخارج انتقالی به دوره های آتی را شامل می شود. بر اساس ماده ۲۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت 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 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 ۰.۰۰۰۰۵ 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.

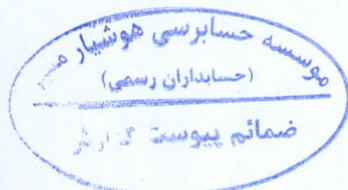
۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی

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:

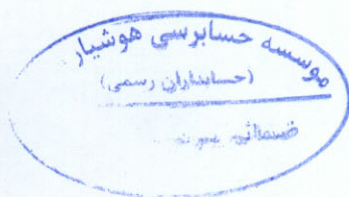
نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
فولاد افزا سپاهان	فافزا	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان در تابلو زرد بازار پایه فرابورس	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	واحیا	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان در تابلو زرد بازار پایه فرابورس	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
معادن منگنز ایران	کمنگنز	۳ درصد	۶۲,۱۰۰	۱,۲۴۲,۰۰۰
ذغال سنگ نگین طیس	کطیس	۳ درصد	۶۱,۴۵۰	۱,۲۲۹,۰۰۰
فرآوری زغال سنگ پرونده طیس	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 نوسان مجاز 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 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 ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی‌گردد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، تغییر نقش حسابان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال ۱۴۰۱
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

فهرست سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۱.۹	۱,۱۳۹,۲۳۴,۶۹۹.۶۶	۱,۱۷۵,۳۵۶,۵۹۵.۳۳۱	۶۴.۳	۱,۳۳۵,۱۲۱,۳۲۹,۵۹۱	۱,۵۶۷,۴۵۰,۵۴۱,۴۹۳
-	-	-	۱۵.۲۸	۲۹۴,۱۵۶,۳۹۹.۶۳	۳۳۲,۴۶۷,۶۵۲.۰۷۰
۴.۹۶	۶۹,۰۶۳,۳۷۱,۷۵۶	۶۷,۴۹۷,۰۱۳,۵۲۳	۱۳.۶۵	۲۳۲,۴۳۰,۵۸۰,۶۸۶	۳۴۱,۵۳۳,۶۱۹,۱۳۱
۴.۹۷	۶۹,۱۲۰,۳۶۷,۸۷۷	۹۰,۳۵۵,۸۰۱,۰۰۸	۴.۵۷	۸۸,۰۳۱,۱۶۶,۶۷۸	۱۰۹,۹۳۴,۱۷۰,۵۰۵
۹۱.۸۳	۱,۳۷۷,۶۱۸,۸۱۸,۶۹۹	۱,۳۳۳,۵۸۹,۴۰۸,۸۶۲	۹۵.۷	۱,۸۶۱,۵۳۹,۸۷۶,۰۱۸	۲,۳۶۱,۳۷۶,۷۸۳,۱۹۹
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷.۴۱	۱۰۳,۰۳۷,۰۷۸,۸۰۰	۱۰۲,۵۴۹,۳۳۵,۸۷۸	-	-	-
۷.۴۱	۱۰۳,۰۳۷,۰۷۸,۸۰۰	۱۰۲,۵۴۹,۳۳۵,۸۷۸	۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۵۵۵,۳۷۱,۵۵۳	۴۷,۶۳۰,۳۳۷,۱۶۲	۷-۱
۱۰,۵۵۵,۳۷۱,۵۵۳	۴۷,۶۳۰,۳۳۷,۱۶۲	سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	نوع سپرده
ریال	درصد	ریال			
۵۵۱,۳۳۵,۷۷۹	۰.۰۰٪	۵۶,۶۷۲,۲۸۷	۱.۰٪	نثار	سپرده گذاری بانکی ملی ۱۰.۵
۳,۲۳۴,۱۰۷,۴۸۰	۱.۰۴٪	۳۰,۰۳۷,۰۴۹,۰۴۳	۱.۰٪	نثار	سپرده گذاری بانکی ملی ۱۴۰۰/۰۱/۱۳۶
۶۷۸,۹۱۸,۳۹۳	۰.۰۴٪	۷۹۸,۷۶۷,۵۱۵	۱.۰٪	نثار	سپرده گذاری بانکی ملی ۱۴۰۰/۱۲/۰۷
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۵٪	۱,۰۳۴,۶۹۹,۹۱۶	۱.۰٪	نثار	سپرده گذاری بانکی ملی ۱۴۰۰/۱۲/۱۴
۹۰۰,۰۰۰	۰.۳٪	۵۷۱,۲۱۶,۴۸,۴۴۴	۱.۰٪	نثار	سپرده گذاری بانکی ملی ۱۴۰۰/۱۲/۱۴
-	۱.۰۴٪	۳۰,۰۰۰,۹۸۹,۹۰۸	۱.۰٪	نثار	سپرده گذاری بانکی ملی ۱۴۰۰/۱۰/۰۷
۱۰,۵۵۵,۳۷۱,۵۵۳	۲.۴۷٪	۴۷,۶۳۰,۳۳۷,۱۶۲			

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- حساب های دریافتنی

حساب های 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 دارایی ها

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

مخارج برگزاری مجامع

آئین نامه نرم افزار

مخارج عضویت در کانون ها

۱۰- موجودی نقد

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

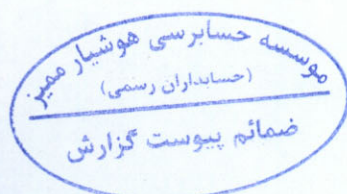
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۵۳,۹۸۱	۱,۵۷۷,۲۹۲
۷۵۳,۹۸۱	۱,۵۷۷,۲۹۲

حساب جاری ۰۱۱۴۲۶۳۹۰۷۰۰۴ بانک

ملی

۱۱- جاری کارگزاران

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- حساب های پرداختنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷	۱,۱۷۸,۷۱۹,۳۵۲	
۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷	۱,۱۷۸,۷۱۹,۳۵۲	

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

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

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

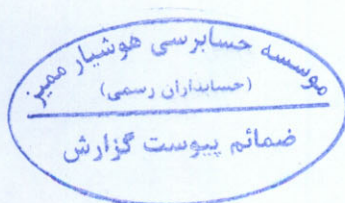
۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	ریال	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱,۳۲۰,۸۷۳,۲۲۵,۲۹۶	۱,۷۱۵,۰۲۴	۱,۷۲۶,۲۹۲,۷۱۸,۰۸۱	۲,۷۰۸,۱۶۷	۱۷,۵۰۰	۱۱,۱۵۵,۱۹۱,۸۹۴	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۳,۴۷۸,۱۰۹,۶۰۲	۱۷,۵۰۰	۱,۷۳۷,۴۴۷,۹۰۹,۹۷۶	۲,۷۲۵,۶۶۷			
۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸	۱,۷۳۲,۵۲۴					



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، ارجاع تدبیر نقش، حبلان
یادداشت های توضیحی، صورت های مالی، صلبان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۸,۴۹۷,۱۱۳,۳۰۲	۲۵,۶۸۰,۷۵۸,۷۳۳	۱۷-۱
۱۷۲,۴۵۶,۰۴۶	۳,۵۳۱,۳۸۱,۵۶۷	۱۷-۲
۱۸,۶۶۹,۵۶۹,۳۴۸	۲۸,۸۱۲,۱۴۰,۳۰۱	

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۱۹۳,۹۳۷,۵۷۲)	۲۹,۹۹۱,۷۸۹,۰۶۰	(۱۴۵,۱۲۰,۳۸۴)	(۱۶۰,۸۱۰,۸۳۳,۳۰۶)	۱۹۰,۹۴۷,۷۴۲,۶۵۰	۴,۳۳۳,۳۶۸
۲۱,۶۹۰,۰۵۰,۷۷۴	۵,۱۱۷,۵۰۰,۰۸۹	(۳۶۹,۱۸۰,۷۸۷)	(۳۴۸,۶۴۳,۷۶۵,۴۳۴)	۳۵۴,۰۳۰,۴۴۶,۳۰۰	۲۰,۰۰۵,۶۴۷
-	۸,۵۱۳,۴۷۲,۳۵۰	(۱۹۰,۸۹۰,۶۷۱)	(۳۴۲,۴۶۷,۵۷۲,۶۰۹)	۲۵۱,۱۷۱,۹۳۵,۵۳۰	۱۶,۴۶۹,۴۷۸
-	(۱۱,۷۳۲,۹۷۳,۴۸۹)	(۳۳,۳۳۶,۷۷۳)	(۶۸,۷۰۲,۷۰۵,۹۱۶)	۵۷,۰۲۲,۰۶۹,۳۰۰	۶,۴۱۷,۹۸۷
-	(۶,۸۴۶,۸۸۰,۷۷۷)	(۶۵,۳۴۵,۰۲۰)	(۹۲,۶۳۰,۳۴۵,۶۵۷)	۸۵,۸۴۸,۷۰۹,۹۰۰	۴,۷۰۳,۸۹۰
-	۲۳۸,۸۵۱,۶۰۰	(۶,۱۴۸,۴۰۰)	(۷,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۸,۴۹۷,۱۱۳,۳۰۲	۲۵,۶۸۰,۷۵۸,۷۳۳	۰	(۹۲۱,۱۱۰,۲۳۲,۹۱۳)	۹۴۷,۱۱۰,۹۰۳,۵۸۰	۵۲,۳۲۰,۳۷۰

فولاد افزا سپاهان
احیا سپاهان
معدن متکثر ایران
فراوری زغال سنگ پرورده طبس
ذغال سنگ تگین طبس
تکادو

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۵,۱۴۷,۶۶۰	-	-	-	-	-	-
۳۷,۳۰۸,۳۸۶	-	-	-	-	-	-
-	۱,۳۵۲,۶۶۲,۵۵۶	-	(۱۶,۷۰۵,۵۸۱۰)	(۸۷,۸۲۸,۲۸۵,۱۹۶)	۸۹,۰۹۷,۶۵۳,۵۶۲	۷,۶۲۲,۰۰۰
-	۲,۳۳۸,۴۲۵,۸۰۷	-	(۳۱,۳۸۷,۷۷۶)	(۱۶۴,۵۹۵,۷۵۹,۳۴۷)	۱۶۴,۸۶۵,۲۷۲,۳۳۰	۲,۷۶۰,۰۰۰
-	۴۰,۳۹۳,۲۰۵	-	(۲,۵۰۶,۷۴۳)	(۱۳,۳۲۶,۴۹۸,۱۹۵)	۱۳,۳۲۶,۳۹۸,۱۴۳	۸۰۰,۰۰۰
۱۷۲,۴۵۶,۰۴۶	۳,۵۳۱,۳۸۱,۵۶۷	۰	(۵۰,۴۹۹,۸۴۳)	(۲۶۵,۷۵۰,۵۴۲,۶۳۸)	۲۶۹,۳۳۲,۴۲۴,۰۲۵	۱۲,۱۸۲,۰۰۰

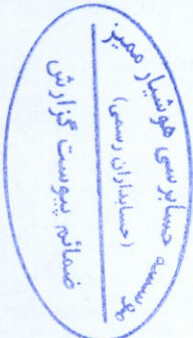
صندوق امین یکم فردا

صندوق کمند

صندوق کرا

صندوق اعتماد آفرین پارسین

صندوق افرا



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارمال تدبیر نقش جهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی منان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

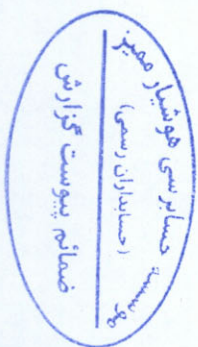
نام شرکت	مانده	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد افرآ	۲,۴۳۰,۳۹۳	۸۸,۰۹۸,۱۲۱,۲۵۰	(۱۰,۸۸۰,۵۳۱,۳۰۷)	(۶۶,۹۵۴,۵۷۳)	-	(۲۰,۷۷۴,۰۴۴,۶۲۹)	۲,۳۰۴,۹۱۰,۶۳۲	
احیاء سیاهان	۸۵,۹۴۱,۴۵۳	۱,۱۸۶,۸۵۱,۴۶۵,۹۳۰	(۱,۴۹۱,۴۸۴,۴۸۸,۰۰۴)	(۹۰۲,۰۰۷,۱۱۴)	-	(۳۰,۵۵۳,۰۳۹,۳۸۸)	(۵۶,۰۲۵,۶۶۲,۰۵۶)	
معادن سنگین ایران	۲۴,۷۵۷,۶۰۶	۲۴۲,۶۱۵,۷۷۸,۶۴۰	(۳۴۱,۵۳۷,۶۳۹,۷۲۱)	(۱۸۵,۱۴۷,۹۵۴)	-	(۹۸,۱۱۷,۰۴۹,۰۳۵)	-	
ذغال سنگ تکین طیس	۵,۷۴۳,۵۱۳	۱۰۲,۶۹۴,۰۱۲,۴۴۰	(۱۱۰,۱۳۵,۵۷۷,۹۴۴)	(۷۸,۰۴۷,۴۴۹)	-	(۷۵۱۹,۶۱۲,۹۵۳)	-	
فراوری زغال سنگ پرورده طیس	۲۲,۱۸۵,۸۹۳	۱۹۱,۶۸۶,۱۱۵,۵۲۰	(۳۳۲,۳۳۳,۰۷۴,۱۲۶)	(۱۴۵,۶۸۱,۴۴۸)	-	(۴۰,۷۹۱,۶۴۰,۰۵۴)	-	
تکادو	۳,۰۸۸,۹۶۱	۵۰,۰۱۰,۳۷۸,۵۹۰	(۴۸,۵۲۷,۶۵۰,۱۱۳)	(۳۸,۰۰۷,۸۱۲)	-	۱,۴۴۴,۶۲۰,۶۶۵	-	
	۱۴۴,۱۴۷,۸۰۹	۱,۸۵۲,۹۵۵,۷۲۲,۳۷۰	(۲,۳۳۲,۸۳۲,۶۳۱,۴۱۵)	(۱,۴۱۵,۸۴۶,۳۴۹)	۰	(۴۷۱,۳۹۲,۷۵۵,۳۹۴)	(۵۳,۷۳۰,۶۷۱,۴۳۴)	

۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام شرکت	مانده	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق با درآمد ثابت کومند	-	-	-	-	-	-	۳۲,۴۴۴,۷۱۲	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۴۴۴,۷۱۲	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارمغان تدبیر نقش جهان
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی عالی سال دوره اول
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- سود سهام

دوره شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجموع	تعداد سهام	سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد افرآ	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۹۴۸,۶۸۱	۲,۲۵۰	۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰	-	۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰	۸۸۵,۳۲۱,۰۵۳
معادن سنگر ایران	۱۴۰۱/۰۵/۲۶	۲۱,۵۷۲,۶۲۶	۷۲۰	۱۵,۵۳۲,۲۹۰,۷۲۰	(۷۴۹,۳۷۶,۰۸۴)	۱۴,۷۸۳,۰۱۴,۶۳۶	-
فراوری زغال سنگ پرورده طیس	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۲۲,۷۱۸,۴۷۲	۶۸۵	۱۵,۵۶۲,۱۵۳,۳۲۰	-	۱۵,۵۶۲,۱۵۳,۳۲۰	-
				۳۳,۳۲۸,۹۷۶,۲۹۰	(۷۴۹,۳۷۶,۰۸۴)	۳۲,۴۷۹,۷۰۰,۴۰۶	۸۸۵,۳۲۱,۰۵۳

۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه
 منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تاریخ سرمايه گذاري	تاريخ سررسيد	نرخ سود درصد	درآمد سود سپرده	هزینه توزیع	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۱/۱۵	ندارد	۱۰٪	۱۲,۶۰۵,۱۳۷	-	۱۲,۶۰۵,۱۳۷	۱۱,۷۹۹,۳۸۷
۱۴۰۰/۰۱/۲۶	ندارد	۱۰٪	۶۷,۱۷۴,۲۵۷	-	۶۷,۱۷۴,۲۵۷	۲,۵۵۸,۱۲۶
۱۴۰۰/۱۲/۰۷	ندارد	۱۰٪	۸۸,۱۱۴,۹۶۸	-	۸۸,۱۱۴,۹۶۸	-
۱۴۰۰/۱۲/۱۴	ندارد	۱۰٪	۲۵,۷۳۰,۷۰۷	-	۲۵,۷۳۰,۷۰۷	-
۱۴۰۰/۱۲/۱۴	ندارد	۱۰٪	۱۲,۸۸۲,۶۴۶	-	۱۲,۸۸۲,۶۴۶	-
۱۴۰۱/۰۱/۰۷	ندارد	۱۰٪	۴۸,۹۰۸	-	۴۸,۹۰۸	-
			۲۰۶,۵۴۶,۶۲۳	۰	۲۰۶,۵۴۶,۶۲۳	۱۴,۳۵۷,۶۷۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۹۳۳,۲۱۹,۲۶۹	۱,۶۴۲,۹۰۸,۵۴۳	مدیر صندوق
۴۳۷,۰۲۷,۴۱۰	۱۷۵,۵۵۲,۶۸۰	متولی
۲۱۱,۱۳۲,۸۵۹	۹۸,۵۴۷,۶۲۱	حسابرس
۱۷,۵۸۱,۳۷۹,۵۳۸	۱,۹۱۷,۰۰۸,۸۴۴	

۲۲- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰۵,۹۱۵,۹۴۵	۸۰,۸۱۶,۲۰۸	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۵,۸۳۹,۴۷۷	۱۰,۵۰۳,۲۴۰	هزینه برگزاری مجامع
۷۹۳,۱۲۵,۰۲۷	۲۰۱,۳۷۷,۵۶۰	هزینه آبونمان
۷۱,۳۸۰,۸۴۱	۱۸,۱۲۳,۷۹۸	مالیات بر ارزش افزوده و عوارض هزینه آبونمان
۳۰۹,۷۱۲,۶۵۳	۳۰,۶۲۷,۵۷۸	هزینه تصفیه
۸۹۴,۱۲۰	۷۸۰,۳۹۱	سایر
۱,۳۹۶,۸۶۸,۰۶۳	۳۴۲,۲۲۸,۷۷۵	

۲۳- هزینه های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۸۱۲,۰۹۶,۵۶۴	۳۸۰,۰۹۰,۸۰۳	هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
۴,۸۱۲,۰۹۶,۵۶۴	۳۸۰,۰۹۰,۸۰۳	

۲۴- تعدیلات

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۱۵۶,۴۶۱,۷۱۲,۴۹۳)	۳۴,۲۶۲,۱۲۷,۳۵۱	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۱۵۶,۴۶۱,۷۱۲,۴۹۳)	۳۴,۲۶۲,۱۲۷,۳۵۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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:

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 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	کطیس	۳ درصد	۶۱,۴۵۰	۱,۲۲۹,۰۰۰
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	کپرور	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان 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- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

نام	نوع وابستگی	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	درصد تملک
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۵,۷۵۰	۰.۵۸	۱۵,۷۵۰	۰.۹۱	۰.۹۱
		عادی	۷,۵۰۰	۰.۲۸	۷,۵۰۰	۰.۴۳	۰.۴۳
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱,۷۵۰	۰.۰۶	۱,۷۵۰	۰.۱۰	۰.۱۰
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	دارنده واحد عادی	عادی	۱,۷۳۲,۳۰۳	۶۳.۵۶	۱,۵۴۹,۱۴۲	۸۹.۴۲	۸۹.۴۲
شرکت فولاد افزا سپاهان	دارنده واحد عادی	عادی	۱۵۶,۰۱۶	۵.۷۲	۱۱۸,۳۸۲	۶۸.۳	۶۸.۳
شرکت معادن منگنز ایران	دارنده واحد عادی	عادی	۲۷۶,۰۵۴	۱۰.۱۳	۴۰,۰۰۰	۲.۳۱	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	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری ارمان تدبیر نقش جهان	کارگزار و مدیر صندوق	کارمزد کارگزار	۱,۵۴۶,۴۴۹,۸۰۲	طی دوره مالی	(۱۴۴,۵۱۹,۵۵۳,۲۵۰)
		بهره اعتبار دریافتی	(۴,۸۱۲,۰۹۶,۵۶۴)	طی دوره مالی	(۱,۱۷۸,۷۱۹,۳۵۲)
		کارمزد مدیر	۱۶,۹۳۳,۲۱۹,۲۶۹	طی دوره مالی	(۱۸,۵۷۲,۱۸۴,۰۳۳)
مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۴۳۷,۰۲۷,۴۱۰	طی دوره مالی	(۴۵۴,۰۱۳,۷۰۵)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۲۱۱,۱۳۲,۸۵۹	طی دوره مالی	(۲۱۱,۱۳۲,۸۵۹)

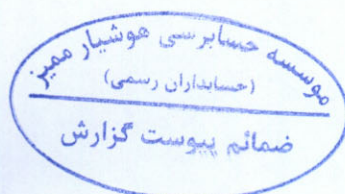
۲۸- رویدادهای پس از تاریخ گزارشگری مالی

رویدادهایی که از تاریخ پایان گزارشگری 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- نسبت های 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	دوره شش ماهه منتهی به	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 دارایی ها	۱,۹۲۵,۰۰۱,۷۵۸,۳۴۹	۹۶۲,۳۴۴,۴۵۶,۴۱۲	۱,۴۳۰,۷۹۰,۷۲۳,۶۶۸
جمع بدهی های جاری	۱۸۷,۵۵۳,۸۴۸,۳۷۳	۱۵۴,۸۰۰,۹۸۷,۶۱۴	۱۳۸,۴۲۴,۵۵۷,۲۳۵
جمع بدهی های غیرجاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱۸۷,۵۵۳,۸۴۸,۳۷۳	۱۵۴,۸۰۰,۹۸۷,۶۱۴	۱۳۸,۴۲۴,۵۵۷,۲۳۵
جمع کل تعهدات	۶۹,۳۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، ارمین، تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی، سال دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۳۰- تکنیک 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 تکنیک سهام های مورد بازارگردانی

دارایی ها	فولاد افزا سپاهان	مجموع صنایع و معادن احیا سپاهان	معادن منقنز ایران	ذغال سنگ نگین طیس	فرآوری ذغال سنگ پروده طیس	وکادو	جمع
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۸۸۰,۳۱۱,۱۶۶,۶۷۷	۱,۱۸۵,۹۴۹,۴۵۸,۸۱۵	۲۴۳,۳۳۰,۵۸۰,۶۸۶	۱۰۲,۶۱۵,۹۶۴,۹۹۰	۱۹۱,۵۴۰,۴۳۴,۰۷۲	۴۹,۹۱۲,۳۷۰,۷۷۸	۱,۸۶۱,۵۳۹,۸۷۶,۰۱۸
سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی	۵۶,۶۷۳,۲۸۷	۲۰,۰۳۷,۰۲۹,۰۴۲	۷۹,۸۷۶,۷۵۱,۵۱۵	۱,۰۲۴,۶۹۹,۹۱۶	۵,۷۱۳,۱۶۸,۴۹۴	۲۰,۰۰۰,۹۹۸,۹۰۸	۴۷,۶۳۰,۳۳۷,۱۶۲
جاری کارگزاران	-	-	-	۸,۳۷۸,۳۳۵,۱۱۹	۱۳,۲۵۰,۰۹۴,۹۵۲	-	۲۱,۶۲۸,۴۳۰,۰۷۱
حساب های دریافتی	-	-	۱۴,۷۸۳,۰۱۴,۶۳۶	-	-	-	۱۴,۷۸۳,۰۱۴,۶۳۶
سایر دارایی ها	۱۹۸,۶۵۲,۸۶۶	۱۹۶,۹۸۳,۰۷۸	۱۹۸,۶۵۲,۸۶۶	۱۸۶,۳۴۱,۱۱۰	-	۸۰,۱۸۲,۳۱۱	۸۶۰,۷۱۲,۱۳۱
موجودی نقد	۴۹,۳۲۴	۱,۴۲۰,۳۸۵	-	-	۱۰۷,۵۸۳	-	۱,۵۷۷,۲۹۲
جمع دارایی ها	۸۸۰,۳۸۶,۵۴۲,۱۵۴	۱,۲۰۶,۱۸۴,۸۹۱,۳۲۰	۲۵۹,۲۱۱,۱۵۰,۷۰۳	۱۱۲,۲۰۵,۲۴۱,۱۳۵	۲۱۰,۵۲۰,۸۰۵,۱۰۱	۷۰۰,۵۳۰,۴۵۱,۸۹۷	۱,۹۴۶,۴۴۳,۹۴۷,۳۱۰
بدهی ها							
جاری کارگزاران	۱۱,۹۲۰,۰۴۲,۰۱۱	۸۷,۱۱۴,۵۵۰,۶۷۵	۱۴۰۰/۱۷/۲۹ سال منتهی به	-	-	۴۸,۳۹۸,۷۹۸,۴۷۶	۱۴۷,۳۳۳,۷۹۱,۱۶۲
حساب های پرداختی	-	۱,۱۷۸,۷۱۹,۳۵۲	-	-	-	-	۱,۱۷۸,۷۱۹,۳۵۲
پرداختی به ارکان صندوق	۷۹۱,۹۸۱,۵۰۹	۱۵,۴۳۰,۸۱۷,۷۳۷	۱,۳۸۰,۳۷۳,۴۰۷	۶۳۹,۰۰۶,۴۴۰	۱,۰۹۱,۸۲۱,۲۷۷	۱۰,۷۵۰,۱۹۴	۱,۹۳۴,۷۵۰,۵۴۴
پرداختی به سرمایه گذاران	۳۴,۳۴۶	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	۲۸۳,۵۶۹,۵۳۳	۳۹۲,۲۶۶,۷۵۲	۹۴,۲۸۴,۲۹۵	۲,۶۰۹,۷۲۶,۶۶۱
جمع بدهی ها	۱۳,۱۶۹,۷۸۰,۸۷۹	۱۲۴,۵۶۲,۰۴۴,۸۱۲	۱,۷۲۵,۷۶۳,۶۴۷	۱,۰۲۲,۵۷۵,۹۵۳	۱,۴۸۴,۰۸۸,۰۲۹	۴۸,۴۰۳,۸۳۲,۹۶۵	۱۹۰,۳۶۸,۰۸۶,۳۸۵
خالص دارایی ها	۷۵,۱۱۶,۷۶۱,۳۷۵	۱,۰۸۱,۶۲۲,۸۴۶,۵۰۸	۲۵۷,۴۸۵,۲۵۲,۰۵۶	۱۱۱,۱۸۲,۶۶۵,۱۸۲	۲۰۹,۱۸,۷۱۷,۰۷۲	۲۱,۶۴۹,۶۱۸,۹۳۲	۱,۷۵۶,۰۷۵,۸۶۱,۰۲۵
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۱۸۱,۰۱۶	۱,۷۳۲,۳۰۳	۲۷۶,۰۵۴	۱۲۸,۸۵۵	۲۸۷,۴۳۹	۲۰,۰۰۰	۲,۷۲۵,۶۶۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ایران، تدبیر نقش جهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی، سال دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

درآمد ها	فولاد افزا سپاهان	مجموع صنایع و معادن اجیا سپاهان	معادن سنگ ایران	ذغال سنگ نگیل طیس	فرآوری ذغال سنگ پرونده طیس	وکادو	جمع
سود فروش اوراق بهادار	۳۱,۳۴۴,۳۹۸,۶۶۴	۷,۳۳۰,۱۹۴,۸۹۳	۸,۵۵۳,۷۴۶,۰۲۷	(۶,۷۱۱,۰۶۵,۹۴۴)	(۱۱,۷۳۳,۹۸۴,۹۷۳)	۲۳۸,۸۵۱,۶۲۴	۷۸,۸۱۲,۱۴۰,۳۰۱
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۲۰,۷۷۴,۰۴۴,۶۳۰)	(۳۰,۵۵۳,۵۰۳,۲۸۹)	(۹۸,۱۱۷,۰۴۹,۰۳۵)	(۷,۵۱۹,۹۶۱۲,۹۵۴)	(۴۰,۷۹۱,۶۴۰,۰۵۴)	۱,۴۴۴,۶۲۰,۶۶۸	(۴۷۱,۳۹۲,۷۵۵,۳۹۴)
سود سهام	۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰	-	۱۴,۷۸۳,۰۱۴,۶۳۶	-	۱۵,۵۶۲,۱۵۳,۳۲۰	-	۳۲,۴۷۹,۷۰۰,۲۰۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۲,۶۰۵,۱۳۷	۶۷,۱۷۴,۲۵۷	۸۸,۱۱۴,۹۶۸	۲۵,۷۲۰,۷۰۷	۱۲,۸۸۲,۶۴۶	۴۸,۹۰۸	۲۰۶,۵۴۶,۶۲۳
جمع درآمدها	۱۲,۶۱۷,۴۹۱,۴۴۱	(۲۹,۸۰۳,۳۰۷,۲۳۹)	(۷۴,۶۹۲,۱۷۳,۴۰۴)	(۱۴,۳۰۴,۹۵۸,۱۹۱)	(۳۶,۹۴۰,۵۸۹,۰۶۱)	۱,۶۷۳,۵۲۱,۳۱۰	(۴۰۹,۷۹۴,۳۶۸,۲۶۴)
هزینه ها							
هزینه کارمزد ارجان	(۷۴۸,۳۳۳,۹۷۳)	(۱۳,۸۱۴,۹۰۸,۱۵۷)	(۱,۳۷۶,۵۹۵,۵۱۷)	(۶۳۹,۰۰۶,۴۲۰)	(۱,۰۹۱,۸۳۱,۳۷۷)	(۱۰,۷۵۰,۱۹۴)	(۱۷,۵۸۱,۳۷۹,۵۳۸)
هزینه های مالی	(۱,۴۷۸,۸۸۴,۳۶۰)	(۱,۷۸۲,۱۹۶,۵۸۳)	(۹۱۲,۶۱۱,۰۶۰)	(۳۳۸,۰۷۹,۷۱۳)	(۳۰۰,۳۲۴,۹۴۴)	-	(۳,۸۱۲,۰۹۶,۵۶۴)
سایر هزینه ها	(۳۳۹,۸۷۶,۴۰۳)	(۴۹۷,۵۰۲,۰۶۶)	(۳۴۴,۸۷۹,۴۴۵)	(۱۹۶,۳۳۰,۴۳۳)	(۳۰۵,۱۲۷,۶۳۳)	(۱۳,۱۵۲,۰۸۴)	(۱,۳۹۶,۸۶۸,۰۶۳)
جمع هزینه ها	(۲,۴۶۶,۹۹۴,۶۳۶)	(۱۶,۰۹۴,۶۰۶,۸۰۵)	(۲,۴۳۴,۱۵۰,۰۳۳)	(۱,۱۷۳,۴۱۶,۵۵۶)	(۱,۵۹۷,۲۷۳,۸۶۸)	(۲۳,۹۰۲,۳۷۸)	(۴۳,۷۹۰,۳۴۴,۱۵۵)
سود خالص	۱۰,۱۵۰,۴۹۶,۷۸۵	(۳۱۴,۳۴۲,۳۶۷,۰۴۴)	(۷۷,۱۲۶,۳۲۳,۴۲۶)	(۱۵,۳۷۸,۳۷۴,۷۴۷)	(۳۸,۵۳۷,۸۶۲,۹۳۹)	۱,۶۴۹,۶۱۸,۹۳۲	(۴۳۳,۵۸۴,۷۱۲,۴۲۹)

۱۴۰۱/۱۴۰۱ ساله منتهی به ۱۴۰۱ ساله منتهی

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

خالص دارایی ها پایان دوره