



تاریخ:

شماره:

پیوست:

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

### صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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

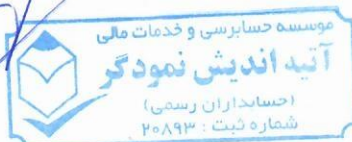
۱۰-۲۱

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 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 ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ 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	



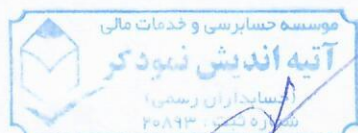
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱,۳۸۰,۴۴۵,۸۹۷,۴۹۹	۲,۰۶۷,۳۰۰,۰۸۳,۹۶۷	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۵۸۵,۲۷۱,۵۵۲	۷,۹۵۲,۸۹۱,۲۲۵	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۱۰۱,۳۰۲,۲۸۴,۱۶۶	۸	حساب های دریافتی
(۲۲,۲۴۷,۸۲۶,۱۹۰)	۸,۸۳۹,۸۳۳,۴۲۷	۹	جاری کارگزاران
۱۷۲	۵۵۰,۳۸۷,۰۳۱	۱۰	سایر دارایی ها
۷۵۳,۹۸۱	۳,۰۶۷,۳۱۲	۱۱	موجودی نقد
<b>۱,۳۶۸,۷۸۴,۰۹۷,۰۱۴</b>	<b>۲,۱۸۵,۹۴۸,۵۴۷,۱۲۸</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷	۶,۵۹۱,۵۴۱,۱۲۸	۱۲	حساب های پرداختنی
۵,۴۶۱,۴۶۴,۸۷۷	۱۰,۹۸۸,۵۵۹,۸۶۴	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۱,۱۵۶,۸۱۹	۶۳۵,۴۱۰	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۳۳۵,۰۱۳,۷۷۳	۲,۴۲۷,۷۲۸,۳۰۹	۱۵	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<b>۳۴,۴۳۲,۷۶۲,۱۱۶</b>	<b>۲۰,۰۰۸,۴۶۴,۷۱۱</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸</b>	<b>۲,۱۶۵,۹۴۰,۰۸۲,۴۱۷</b>	۱۶	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۷۷۰,۱۷۸</b>	<b>۶۷۶,۱۱۱</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

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





# صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

## صورت سود و زیان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

درآمد ها	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	(۶۲,۳۱۲,۴۹۵,۳۰۲)		۱۵,۰۱۶,۷۸۶,۱۳۴	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	(۳۲۷,۳۲۰,۶۵۵,۷۲۹)		(۲۲۹,۲۹۶,۵۶۲,۷۸۵)	
سود سهام	۱۹	۱۳۴,۵۳۱,۲۶۰,۴۵۶		۸,۹۹۷,۱۷۲,۹۳۹	
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰	۲۶۳,۱۶۱,۴۷۳		۳۴,۶۸۴,۶۰۲	
جمع درآمدها		(۲۵۴,۸۳۸,۷۲۹,۱۰۲)		(۲۰۵,۲۴۷,۹۱۹,۱۱۰)	
هزینه ها					
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲۶,۳۸۳,۱۳۰,۷۰۸)		(۵,۵۷۶,۹۳۲,۲۱۰)	
سایر هزینه ها	۲۲	(۲,۵۵۰,۴۵۳,۱۱۰)		(۶۷۰,۰۴۶,۵۰۴)	
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		(۲۸۳,۷۷۲,۳۱۲,۹۲۰)		(۲۱۱,۴۹۴,۸۹۷,۸۲۴)	
هزینه های مالی	۲۳	(۱۲,۶۱۳,۱۷۱,۵۹۸)		(۳,۸۸۹,۰۷۴,۳۶۸)	
سود (زیان) خالص		(۲۹۶,۳۸۵,۴۸۴,۵۱۸)		(۲۱۵,۳۸۳,۹۷۲,۱۹۲)	
بازده میانگین سرمایه گذاری		-۱۸٪		-۷۰.۳۸٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		-۲۹.۵۲٪		-۲۸.۳۷٪	

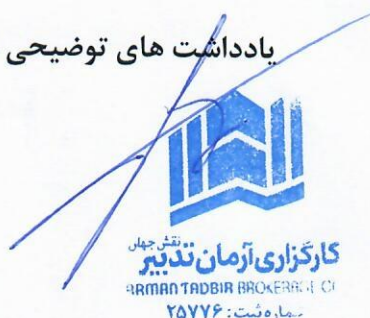
سود خالص  
= بازده میانگین سرمایه گذاری  
میانگین موزون وجوه استفاده شده

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.



۳



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارمان تدبیر نقش جهان

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱		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
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۸۶۹	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	(۱۹,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۸۶۴)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۱۵,۳۸۳,۹۷۲,۱۹۲)	-	(۲۹۶,۳۸۵,۴۸۴,۵۱۸)	-	سود (زیان) خالص
(۲۵,۳۹۴,۴۲۳,۰۹۹)	-	(۳۴۳,۰۳۰,۷۶۷,۹۶۳)	-	تعدیلات
۷۵۹,۲۲۱,۶۰۴,۷۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۵,۹۴۰,۰۸۲,۴۱۷	۳,۲۰۳,۵۲۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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، میدان آرژانتین، خیابان بیست و سوم و زرا، پلاک ۳ 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](http://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، میدان آرژانتین، خیابان بیست و سوم و زرا، 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 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 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.



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

#### 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 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 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.
ضریب پلکانی هزینه متغیر نرم افزار	<ul style="list-style-type: none"> <li>• مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال (ضریب ۰,۰۰۰۲۵ در سال)</li> <li>• مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال (ضریب ۰,۰۰۰۱۵ در سال)</li> <li>• مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال (ضریب ۰,۰۰۰۰۵ در سال)</li> </ul>

#### 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 (۰,۰۳) 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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.



#### ۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در 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 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 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 سرمایه گذاری موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، 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 سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، 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 می باشد و در صورتی که بابت قصور در انجام وظایف مذکور خسارتی به سرمایه گذاران وارد شود وی مسئول جبران خسارت خواهد بود. با عنایت به مطالب فوق از بابت مسایل مالیاتی ذخیره ای در دفاتر صندوق لحاظ نمی گردد.

۶- 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 تکنیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری ها استخراج ذغال سنگ استخراج کانه های فلزی فلزات اساسی	۸۱.۹	۱,۱۳۹,۳۳۴,۶۹۰.۶۶	۱,۱۷۵,۳۵۶,۵۹۵,۳۳۱	۵۷.۲۵	۱,۳۵۱,۵۱۵,۳۸۰.۶۹۵	۱,۳۵۱,۵۱۵,۳۸۰.۶۹۵	۱,۵۳۴,۱۳۳,۷۶۱,۹۷۹	۱,۵۳۴,۱۳۳,۷۶۱,۹۷۹	۱,۵۳۴,۱۳۳,۷۶۱,۹۷۹
	-	-	-	۱۹.۶۴	۴۳۹,۳۹۵,۰۹۴,۵۳۷	۴۳۹,۳۹۵,۰۹۴,۵۳۷	۴۴۹,۶۱۸,۱۱۶,۹۹۷	۴۴۹,۶۱۸,۱۱۶,۹۹۷	۴۴۹,۶۱۸,۱۱۶,۹۹۷
	۴.۹۶	۶۹,۰۶۳,۳۷۱,۷۵۶	۶۷,۴۹۷,۰۱۲,۵۲۳	۱۱.۴۸	۲۵۱,۰۵۵,۰۸۱,۹۷۷	۲۵۱,۰۵۵,۰۸۱,۹۷۷	۲۹۹,۳۸۱,۳۹۰.۶۱۹	۲۹۹,۳۸۱,۳۹۰.۶۱۹	۲۹۹,۳۸۱,۳۹۰.۶۱۹
	۴.۹۷	۶۹,۱۲۰,۷۴۷,۸۷۷	۹۰,۷۳۵,۸۰۱,۰۰۸	۲.۸۶	۶۲,۵۷۶,۶۵۰.۱۷۴	۶۲,۵۷۶,۶۵۰.۱۷۴	۶۶,۳۷۳,۴۱۱,۴۸۱	۶۶,۳۷۳,۴۱۱,۴۸۱	۶۶,۳۷۳,۴۱۱,۴۸۱
	۹۱.۸۳	۱,۳۷۷,۴۱۸,۸۱۸,۶۹۹	۱,۳۳۳,۵۸۹,۴۰۸,۸۶۲	۹۱.۳۳	۱,۹۹۴,۴۴۲,۰۷۰,۳۸۳	۱,۹۹۴,۴۴۲,۰۷۰,۳۸۳	۲,۳۴۹,۳۹۴,۵۸۱,۰۷۶	۲,۳۴۹,۳۹۴,۵۸۱,۰۷۶	۲,۳۴۹,۳۹۴,۵۸۱,۰۷۶

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۷.۴۱	۱۰۳,۰۲۷,۰۷۸,۸۰۰	۱۰۳,۵۴۹,۳۳۵,۸۷۸	۳.۳۳	۷۲,۸۵۷,۸۷۶,۵۸۴	۷۲,۸۵۷,۸۷۶,۵۸۴	۷۲,۱۶۹,۴۹۴,۱۶۹	۷۲,۱۶۹,۴۹۴,۱۶۹	۷۲,۱۶۹,۴۹۴,۱۶۹
	۷.۴۱	۱۰۳,۰۲۷,۰۷۸,۸۰۰	۱۰۳,۵۴۹,۳۳۵,۸۷۸	۳.۳۳	۷۲,۸۵۷,۸۷۶,۵۸۴	۷۲,۸۵۷,۸۷۶,۵۸۴	۷۲,۱۶۹,۴۹۴,۱۶۹	۷۲,۱۶۹,۴۹۴,۱۶۹	۷۲,۱۶۹,۴۹۴,۱۶۹
	۷.۴۱	۱۰۳,۰۲۷,۰۷۸,۸۰۰	۱۰۳,۵۴۹,۳۳۵,۸۷۸	۳.۳۳	۷۲,۸۵۷,۸۷۶,۵۸۴	۷۲,۸۵۷,۸۷۶,۵۸۴	۷۲,۱۶۹,۴۹۴,۱۶۹	۷۲,۱۶۹,۴۹۴,۱۶۹	۷۲,۱۶۹,۴۹۴,۱۶۹

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷-۱	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵	۷-۱	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵
	۷-۱	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵	۷-۱	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵
	۷-۱	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵	۷-۱	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵

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			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
						ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده گذاری بانک ملی	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۱/۱۵	۱۰٪	۳,۰۸۸,۶۵۲,۳۴۸	۰.۱۴٪	۵۵۱,۳۴۵,۷۷۹	۵۵۱,۳۴۵,۷۷۹	۵۵۱,۳۴۵,۷۷۹	۵۵۱,۳۴۵,۷۷۹	۵۵۱,۳۴۵,۷۷۹	۵۵۱,۳۴۵,۷۷۹
	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	۱۰٪	۷۳۷,۴۵۹,۰۴۵	۰.۰۳٪	۳,۲۴۳,۱۰۷,۳۸۰	۳,۲۴۳,۱۰۷,۳۸۰	۳,۲۴۳,۱۰۷,۳۸۰	۳,۲۴۳,۱۰۷,۳۸۰	۳,۲۴۳,۱۰۷,۳۸۰	۳,۲۴۳,۱۰۷,۳۸۰
	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۲/۰۷	۱۰٪	۲,۴۸۳,۱۲۹,۳۲۶	۰.۱۱٪	۶,۷۸۸,۹۱۸,۳۹۳	۶,۷۸۸,۹۱۸,۳۹۳	۶,۷۸۸,۹۱۸,۳۹۳	۶,۷۸۸,۹۱۸,۳۹۳	۶,۷۸۸,۹۱۸,۳۹۳	۶,۷۸۸,۹۱۸,۳۹۳
	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	۱۰٪	۱۴۰,۱۹۲,۳۴۶	۰.۰۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	۱۰٪	۵,۹۳۷,۶۶۱	۰.۰۲٪	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
سپرده گذاری بانک ملی	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۱/۰۷	۱۰٪	۱,۴۹۸,۵۲۰,۵۹۹	۰.۰۷٪	-	-	-	-	-	-
	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۱/۰۷	۱۰٪	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵	۰.۳۶٪	۱۰,۵۸۵,۳۷۱,۵۵۲	۱۰,۵۸۵,۳۷۱,۵۵۲	۱۰,۵۸۵,۳۷۱,۵۵۲	۱۰,۵۸۵,۳۷۱,۵۵۲	۱۰,۵۸۵,۳۷۱,۵۵۲	۱۰,۵۸۵,۳۷۱,۵۵۲



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۰۱,۳۰۲,۲۸۴,۱۶۶	(۳,۴۱۳,۰۱۰,۹۸۴)	۱۰۴,۷۱۵,۲۹۵,۱۵۰
۰	۱۰۱,۳۰۲,۲۸۴,۱۶۶	(۳,۴۱۳,۰۱۰,۹۸۴)	۱۰۴,۷۱۵,۲۹۵,۱۵۰
			جمع

سود سهام دریافتنی

جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۲,۲۴۷,۸۲۶,۱۹۰)	۲,۷۸۵,۹۴۶,۴۹۶,۲۶۸	(۲,۷۵۴,۸۵۸,۸۳۶,۶۵۱)	۸,۸۳۹,۸۳۳,۴۲۷	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
(۲۲,۲۴۷,۸۲۶,۱۹۰)	۲,۷۸۵,۹۴۶,۴۹۶,۲۶۸	(۲,۷۵۴,۸۵۸,۸۳۶,۶۵۱)	۸,۸۳۹,۸۳۳,۴۲۷	

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع، عضویت در کانون ها و آبونمان 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 استهلاك آبونمان نرم افزار یک سال می باشد.

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۲	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳,۱۸۱,۷۲۷)	۴۶,۸۱۸,۴۴۵
۰	۸۴۶,۱۶۸,۴۲۷	(۵۶۳,۴۰۱,۵۴۶)	۲۸۲,۷۶۶,۸۸۱
۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲۹,۱۹۸,۲۹۵)	۲۲۰,۸۰۱,۷۰۵
۱۷۲	۱,۶۰۶,۱۶۸,۴۲۷	(۱,۰۵۵,۷۸۱,۵۶۸)	۵۵۰,۳۸۷,۰۳۱

مخارج برگزاری مجامع

آبونمان نرم افزار

مخارج عضویت در کانون ها

۱۱- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۰۶۷,۳۱۲	۷۵۳,۹۸۱
۳,۰۶۷,۳۱۲	۷۵۳,۹۸۱

حساب جاری ۰۱۱۴۲۶۳۹۰۷۰۰۴ بانک

ملی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

**۱۲- حساب های پرداختنی**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷	۶,۵۹۱,۵۴۱,۱۲۸
<u>۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷</u>	<u>۶,۵۹۱,۵۴۱,۱۲۸</u>

کارگزاری ارمان تدبیر نقش جهان

**۱۳- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵,۰۰۳,۱۶۲,۸۷۵	۱۰,۵۵۳,۶۸۷,۶۱۹
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۹۸۵,۱۷۷
۱۵۸,۳۰۲,۰۰۲	۱۶۸,۸۸۷,۰۶۸
<u>۵,۴۶۱,۴۶۴,۸۷۷</u>	<u>۱۰,۹۸۸,۵۵۹,۸۶۴</u>

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

**۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
-	۰
۱,۱۵۶,۸۱۹	۶۳۵,۴۱۰
<u>۱,۱۵۶,۸۱۹</u>	<u>۶۳۵,۴۱۰</u>

بابت درخواست صدور

بابت تمه و واحدهای صادر شده

**۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر**

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۳,۵۷۵,۰۵۱	۷۲۳,۵۰۶,۵۱۰
-	۳۱۳,۵۰۰,۰۰۰
۱۶۳,۷۹۹,۶۴۹	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹
۱۳۷,۶۳۹,۰۷۳	۸۹۰,۷۲۱,۸۰۰
<u>۳۳۵,۰۱۳,۷۷۳</u>	<u>۲,۴۲۷,۷۲۸,۳۰۹</u>

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره تصفیه

آبونمان نرم افزار

**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	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۳۲۰,۸۷۳,۲۲۵,۲۹۶	۱,۷۱۵,۰۲۴	۲,۱۵۴,۱۰۸,۱۴۵,۹۹۹	۳,۱۸۶,۰۲۹
۱۳,۴۷۸,۱۰۹,۶۰۲	۱۷,۵۰۰	۱۱,۸۳۱,۹۳۶,۴۱۸	۱۷,۵۰۰
<u>۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸</u>	<u>۱,۷۳۲,۵۲۴</u>	<u>۲,۱۶۵,۹۴۰,۰۸۲,۴۱۷</u>	<u>۳,۲۰۳,۵۲۹</u>

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز



۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره ۹ ماهه منتهی به دوره ۹ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۹/۳۰ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

ریال	ریال
۱۴,۸۱۴,۴۶۸,۸۹۱	(۶۵,۸۴۳,۸۷۷,۵۳۷)
۲۰,۳۱۷,۲۴۳	۳,۵۳۱,۳۸۲,۲۳۵
۱۵,۰۱۶,۷۸۶,۱۳۴	(۶۲,۳۱۲,۴۹۵,۳۰۲)

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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۶۰۶,۱۹۸,۶۸۸)	۱۲,۳۷۳,۸۱۷,۳۸۸	-	(۲۰,۱۸۳,۳۳۶)	(۲۵۳,۰۰۲,۴۴۷,۸۲۶)	۲۶۵,۴۷۸,۰۹۷,۵۵۰	۶,۴۷۴,۱۳۱
۱۶,۸۱۷,۵۰۸,۸۸۷,۵۵۹	(۳,۸۳۳,۵۷۲,۲۴۲)	-	(۲۹۹,۵۲۵,۶۰۱)	(۳۹۷,۶۲۹,۶۵۷,۰۳۱)	۳۹۴,۰۹۵,۶۱۰,۳۹۰	۲۲,۸۵۵,۶۴۷
.	(۱۲,۵۷۵,۸۵۷,۸۶۳)	-	(۲۴۲,۸۶۱,۸۲۵)	(۳۳۱,۸۶۳,۸۶۶,۱۹۸)	۳۱۹,۵۳۰,۸۷۰,۱۶۰	۲۳,۱۴۹,۷۷۱
.	(۲۶,۷۴۲,۳۱۶,۳۸۵)	-	(۹۲,۱۴۷,۰۹۰)	(۱۴۷,۸۶۷,۵۹۳,۸۲۵)	۱۲۱,۲۱۷,۴۲۴,۵۳۰	۱۴,۳۴۵,۸۹۱
.	(۲۹,۵۵۴,۰۲۸,۸۰۳)	-	(۱۳۸,۱۹۴,۹۳۰)	(۲۱۱,۲۲۴,۸۵۰,۷۳۳)	۱۸۱,۸۰۹,۰۱۶,۸۶۰	۱۲,۰۸۸,۴۹۷
.	(۵,۴۱۱,۹۱۹,۶۳۲)	-	(۶۹,۸۰۲,۲۳۵)	(۹۷,۱۸۸,۱۲۰,۲۶۷)	۹۱,۸۴۶,۰۰۲,۸۶۰	۶,۵۸۶,۱۷۱
۱۴,۸۱۴,۴۶۸,۸۹۱	(۶۵,۸۴۳,۸۷۷,۵۳۷)	۰	(۱,۰۴۴,۳۶۴,۰۰۷)	(۱,۴۳۸,۷۷۶,۳۵۵,۸۸۰)	۱,۳۷۳,۹۷۷,۲۲,۳۵۰	۸۵,۵۰۰,۱۰۸

دوره ۹ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۵,۱۴۷,۶۶۰	-	-	-	-	-	-
۶۷,۱۶۹,۵۸۲	-	-	-	-	-	-
-	۱,۲۵۲,۶۶۲,۸۲۶	-	(۱۶,۷۰۵,۵۴۰)	(۸۷,۸۲۸,۲۸۵,۱۹۶)	۸۹,۰۹۷,۶۵۳,۵۶۲	۷,۶۲۲,۰۰۰
-	۲,۳۳۸,۴۲۶,۱۰۵	-	(۳۱,۲۸۶,۹۷۸)	(۱۶۴,۵۹۵,۷۵۹,۳۴۷)	۱۶۶,۸۶۵,۴۷۲,۳۳۰	۳,۷۶۰,۰۰۰
-	۴۰,۲۹۳,۳۰۴	-	(۲,۵۰۶,۶۴۴)	(۱۳,۳۲۶,۴۹۸,۱۹۵)	۱۳,۳۶۹,۲۹۸,۱۴۳	۸۰۰,۰۰۰
۲۰,۳۱۷,۲۴۳	۳,۵۳۱,۳۸۲,۲۳۵	۰	(۵۰,۴۹۹,۱۶۲)	(۲۶۵,۷۵۰,۵۴۲,۶۳۸)	۲۶۹,۳۳۲,۴۴۰,۳۵۰	۱۲,۱۸۲,۰۰۰

صندوق امین یکم فردا

صندوق کمند

صندوق کارا

صندوق اعتماد آفرین پارسبان

صندوق افرا

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوره ۹ ماهه منتهی به  
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

نام شرکت	مانده	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
تعداد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد افزا سپاهان	۱,۶۹۷,۱۳۴	۶۲,۶۲۴,۲۴۴,۶۰۰	(۶۵,۸۷۵,۵۳۴,۵۳۵)	(۴۷,۵۹۴,۴۲۶)	-	(۳,۲۹۸,۸۸۴,۳۶۱)	(۳۵,۳۹۷,۸۲۷,۲۵۵)
مصنایع و معادن احیاء سپاهان	۸۶,۸۱۲,۷۶۷	۱,۲۳۵,۳۴۵,۶۷۴,۴۱۰	(۱,۴۹۱,۵۱۷,۳۴۷,۳۵۴)	(۹۳,۸۶۲,۷۱۳)	-	(۲۵۷,۱۱۰,۵۳۵,۶۵۷)	(۱۹۳,۸۹۸,۷۳۵,۵۳۰)
معادن متگیز ایران	۲۲,۸۸۲,۱۵۲	۲۵۱,۲۴۶,۰۲۸,۹۶۰	(۲۹۹,۳۹۹,۴۷۳,۳۳۰)	(۱۹۰,۹۴۶,۹۸۲)	-	(۴۸,۳۴۴,۳۹۱,۲۵۲)	-
ذغال سنگ تگین طیس	۱۶,۷۱۳,۰۴۱	۲۳۲,۶۴۸,۳۱۳,۱۸۰	(۲۴۴,۸۵۹,۸۳۱,۵۱۳)	(۱۷۷,۵۷۲,۷۱۸)	-	(۱۱,۳۸۹,۰۹۱,۰۵۱)	-
فراوری زغال سنگ پرورده طیس	۲۰,۸۰۳,۹۵۹	۱۹۵,۹۷۳,۲۹۳,۷۸۰	(۲۰۴,۷۵۸,۲۸۵,۴۸۶)	(۱۴۸,۹۳۹,۷۰۳)	-	(۸,۹۳۳,۹۳۱,۴۰۹)	-
تکادو	۱,۱۱۱,۷۹۱	۱۷,۱۲۱,۵۸۱,۴۰۰	(۱۶,۰۴۰,۷۷۳,۴۱۲)	(۱۳,۰۱۲,۴۰۲)	-	۱,۰۶۷,۷۹۵,۵۸۶	-
	۱۵۰,۲۰۸,۴۴۴	۱,۹۹۵,۹۵۹,۱۲۶,۳۳۰	(۲,۳۲۳,۴۵۱,۲۴۵,۵۳۰)	(۱,۵۱۶,۹۲۸,۹۴۴)	۰	(۳۲۸,۰۰۹,۰۳۸,۱۴۴)	(۳۲۹,۲۹۶,۵۶۲,۷۸۵)

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دوره ۹ ماهه منتهی به  
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

نام شرکت	مانده	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت	۱,۰۹۵,۰۰۰	۲۰,۳۲۱,۰۱۰,۰۰۰	(۱۹,۹۷۷,۶۴۰,۰۷۹)	(۳,۸۱۰,۱۹۰)	-	۳۳۹,۵۵۹,۷۳۱	۳۳۹,۵۵۹,۷۳۱
صندوق س. ثبات ویستا - د	۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۵,۳۰۰,۰۰۰	(۱۱,۸۰۷,۵۱۳,۴۸۱)	(۲,۲۱۳,۴۹۴)	-	(۴,۴۲۶,۹۷۵)	(۴,۴۲۶,۹۷۵)
صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان- د	۳۱۰,۰۰۰	۱۵,۵۶۲,۹۳۰,۰۰۰	(۱۵,۴۱۲,۹۱۹,۳۶۶)	(۲,۹۱۸,۰۵۰)	-	۱۴۷,۰۹۲,۵۸۴	۱۴۷,۰۹۲,۵۸۴
صندوق س. نوع دوم کارا - د	۱,۹۵۰,۰۰۰	۲۵,۱۸۲,۳۰۰,۰۰۰	(۲۴,۹۷۱,۳۲۱,۲۴۳)	(۴,۷۲۱,۶۸۲)	-	۲۰۶,۱۵۷,۰۷۵	۲۰۶,۱۵۷,۰۷۵
	۴,۲۵۵,۰۰۰	۷۲,۸۷۱,۵۴۰,۰۰۰	(۷۲,۱۶۹,۴۹۴,۱۶۹)	(۱۳,۶۶۳,۳۱۶)	۰	۶۸۸,۳۸۲,۴۱۵	۶۸۸,۳۸۲,۴۱۵



۱۹- سود سهام

دوره ۹ ماهه منتهی به  
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱

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	ریال	
فولاد افرا	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۹۴۸,۶۸۱	۲,۲۵۰		۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰	۰		۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰	۹۲۱,۶۰۰,۰۰۰	
فراوری زغال سنگ پرورده طبس	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۲۲,۷۱۸,۴۷۲	۶۸۵		۱۵,۵۶۲,۱۵۳,۳۲۰	۰		۱۵,۵۶۲,۱۵۳,۳۲۰	-	
معادن منگنز ایران	۱۴۰۱/۰۵/۲۶	۲۱,۵۷۲,۶۲۶	۷۲۰		۱۵,۵۳۲,۲۹۰,۷۲۰	۰		۱۵,۵۳۲,۲۹۰,۷۲۰	-	
ذغال سنگ تگین طبس	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	۵,۷۴۳,۵۱۳	۸۵۰		۴,۸۸۱,۹۸۶,۰۵۰	(۸۸,۶۴۳,۹۹۷)		۴,۷۹۳,۳۴۲,۰۵۳		
تکادو	۱۴۰۱/۰۷/۱۸	۴۰,۵۲,۷۱۶	۶۵۰		۲,۶۳۴,۲۶۵,۴۰۰	(۲۳۰,۴۹۸,۲۲۲)		۲,۴۰۳,۷۶۷,۱۷۸		
م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۸۸,۳۶۲,۷۶۷	۱,۱۰۰		۹۷,۱۹۹,۰۴۳,۷۰۰	(۳۰۰,۹۳۸,۶۶۵)		۹۴,۱۰۵,۱۷۴,۹۳۵	۸۰,۷۵۵,۷۲,۹۳۹	
					۱۳۷,۹۴۴,۳۷۱,۴۴۰	(۳,۴۱۳,۰۱۰,۹۸۴)		۱۳۴,۵۳۱,۳۶۰,۴۵۶	۸,۹۹۷,۱۷۲,۹۳۹	

۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی  
به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰

تاریخ سرمايه گزاری	تاریخ سورسید	نرخ سود درصد	درآمد سود سپرده		هزینه تنزیل	سود خالص		سود خالص
			ریال	ریال		ریال	ریال	
بانک ملی ۰.۲۲۶۹۸۵۰۰۱۰۰۵	۱۴۰۰/۰۱/۱۵	۱۰٪	ندارد	۳۸,۷۳۵,۴۶۷	-	۳۸,۷۳۵,۴۶۷	۲۸,۳۰۴,۴۵۹	
بانک ملی ۰.۲۲۷۰۱۶۳۱۹۰۰۰۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	۱۰٪	ندارد	۶۷,۷۸۹,۶۴۲	-	۶۷,۷۸۹,۶۴۲	۶,۳۸۰,۱۴۳	
بانک ملی ۰.۲۲۷۵۶۳۰۲۹۰۰۳	۱۴۰۰/۱۲/۰۷	۱۰٪	ندارد	۹۴,۹۰۷,۳۷۴	-	۹۴,۹۰۷,۳۷۴	-	
بانک ملی ۰.۲۲۷۷۵۳۶۵۰۰۲	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	۱۰٪	ندارد	۳۸,۴۸۰,۷۱۲	-	۳۸,۴۸۰,۷۱۲	-	
بانک ملی ۰.۲۲۷۸۵۵۵۹۸۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	۱۰٪	ندارد	۲۳,۱۷۸,۰۰۵	-	۲۳,۱۷۸,۰۰۵	-	
بانک ملی ۰.۲۲۷۸۷۸۹۱۹۰۰۰۸	۱۴۰۱/۰۱/۰۷	۱۰٪	ندارد	۷۰,۳۷۳	-	۷۰,۳۷۳	-	
				۳۶۳,۱۶۱,۴۷۳	۰	۳۶۳,۱۶۱,۴۷۳	۳۴,۶۸۴,۶۰۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

**۲۱- هزینه کارمزد ارکان**

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۵,۰۹۵,۵۵۰,۹۸۹	۲۵,۵۹۸,۲۳۸,۱۱۹	مدیر صندوق
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۰۲۷,۴۱۰	متولی
۱۸۱,۳۸۱,۲۲۱	۳۴۷,۸۶۵,۱۷۹	حسابرس
<b>۵,۵۷۶,۹۳۲,۲۱۰</b>	<b>۲۶,۳۸۳,۱۳۰,۷۰۸</b>	

**۲۲- سایر هزینه ها**

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۹۱,۰۲۰,۱۲۸	۴۲۹,۱۹۸,۲۹۵	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۴۲,۴۳۹,۳۳۶	۶۳,۱۸۱,۷۲۷	هزینه برگزاری مجامع
۳۲۱,۴۲۱,۸۱۰	۱,۵۷۷,۹۶۴,۳۲۷	هزینه آبونمان
۲۸,۹۲۷,۶۶۸	۱۴۲,۰۱۵,۴۹۱	مالیات بر ارزش افزوده و عوارض هزینه آبونمان
۸۴,۷۳۷,۱۷۱	۳۳۶,۲۰۰,۳۵۰	هزینه تصفیه
۱,۵۰۰,۳۹۱	۱,۸۹۲,۹۲۰	سایر
<b>۶۷۰,۰۴۶,۵۰۴</b>	<b>۲,۵۵۰,۴۵۳,۱۱۰</b>	

**۲۳- هزینه های مالی**

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۳,۸۸۹,۰۷۴,۳۶۸	۱۲,۶۱۳,۱۷۱,۵۹۸	هزینه تسهیلات دریافتی از کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
<b>۳,۸۸۹,۰۷۴,۳۶۸</b>	<b>۱۲,۶۱۳,۱۷۱,۵۹۸</b>	

**۲۴- تعدیلات**

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
(۲۵,۳۹۴,۴۲۳,۰۹۹)	(۳۴۳,۰۳۰,۷۶۷,۹۶۳)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
<b>(۲۵,۳۹۴,۴۲۳,۰۹۹)</b>	<b>(۳۴۳,۰۳۰,۷۶۷,۹۶۳)</b>	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

**۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی**

۱- ۲۵- 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	کطبس	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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				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	۰.۴۹	۱۵,۷۵۰	۰.۹۱	
		عادی	۷,۵۰۰	۰.۲۳	۷,۵۰۰	۰.۴۳	
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱,۷۵۰	۰.۰۵	۱,۷۵۰	۰.۱۰	
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	دارنده واحد عادی	عادی	۱,۲۳۱,۳۴۷	۳۸.۴۴	۱,۲۳۱,۳۴۷	۷۱.۰۷	
شرکت مهندسی قائم سپاهان	دارنده واحد عادی	عادی	۶۴۰,۶۹۳	۲۰.۰۰	۳۱۷,۷۹۵	۱۸.۳۴	
شرکت فولاد افزا سپاهان	دارنده واحد عادی	عادی	۱۹۰,۴۹۲	۵.۹۵	۱۱۸,۳۸۲	۶.۸۳	
شرکت معادن منگنز ایران	دارنده واحد عادی	عادی	۲۷۶,۰۵۴	۸.۶۲	۴۰,۰۰۰	۲.۳۱	
ذغال سنگ نگین طبس	دارنده واحد عادی	عادی	۳۸۱,۰۶۴	۱۱.۹۰	-	-	
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	دارنده واحد عادی	عادی	۳۸۷,۴۳۹	۱۲.۰۹	-	-	
تکادو	دارنده واحد عادی	عادی	۷۱,۴۴۰	۲.۲۳	-	-	
<b>جمع</b>			<b>۳,۲۰۳,۵۲۹</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۱,۷۳۲,۵۲۴</b>	<b>۱۰۰</b>	



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارمان تدبیر نقش جهان**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**

**دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

طرف معامله	نوع وابستگی	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری ارمان تدبیر نقش جهان	کارگزار و مدیر صندوق	کارمزد کارگزار	۲,۰۳۳,۰۵۳,۷۵۳	طی دوره مالی	۸,۸۳۹,۸۳۳,۴۲۷
		بهره اعتبار دریافتی	(۱۲,۶۱۳,۱۷۱,۵۹۸)	طی دوره مالی	۰
		کارمزد مدیر	۲۵,۵۹۸,۲۳۸,۱۱۹	طی دوره مالی	(۱۰,۵۵۳,۶۸۷,۶۱۹)
مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	متولی صندوق	کارمزد متولی	۴۳۷,۰۲۷,۴۱۰	طی دوره مالی	(۲۶۵,۹۸۵,۱۷۷)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۳۴۷,۸۶۵,۱۷۹	طی دوره مالی	(۱۶۸,۸۸۷,۰۶۸)

**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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲,۱۸۵,۹۴۸,۵۴۷,۱۲۸	۱,۱۱۰,۴۱۹,۸۱۰,۲۵۰	۱,۶۵۲,۹۷۱,۱۸۷,۲۹۳
جمع دارایی غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۱۸۵,۹۴۸,۵۴۷,۱۲۸	۱,۱۱۰,۴۱۹,۸۱۰,۲۵۰	۱,۶۵۲,۹۷۱,۱۸۷,۲۹۳
جمع بدهی های جاری	۲۰,۰۰۸,۴۶۴,۷۱۱	۱۷,۸۱۰,۷۵۲,۷۳۸	۱۶,۷۱۱,۸۹۶,۷۵۲
جمع بدهی های غیرجاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۲۰,۰۰۸,۴۶۴,۷۱۱	۱۷,۸۱۰,۷۵۲,۷۳۸	۱۶,۷۱۱,۸۹۶,۷۵۲
جمع کل تعهدات	۶۶,۸۲۰,۵۸۰,۰۰۰	۳۳,۴۱۰,۲۹۰,۰۰۰	۳۳۴,۱۰۲,۹۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۸۶,۸۲۹,۰۴۴,۷۱۱	۵۱,۲۲۱,۰۴۲,۷۳۸	۳۵۰,۸۱۴,۷۹۶,۷۵۲
نسبت جاری	۲۵	۲۲	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰		۰.۲



۳۰- تفکیک عملیات بازارگردانی- طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها، بدهی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر به صورت جداگانه به شرح زیر است:

الف-خالص دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دارایی ها	فولاد افزا سپهان	مجمع صنایع و معادن احیا سپهان	معادن منگنز ایران	ذغال سنگ نگین طیس	سنگ پرونده طیس	فرآوری زغال سنگ	وکادو	جمع
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۲,۵۷۶,۵۰۰,۱۷۴	۱,۳۳۴,۴۰۶,۸۱۱,۶۹۷	۲۵۱,۰۵۵,۰۸۱,۹۷۷	۲۳۳,۴۷۰,۷۴۰,۴۶۱	۱۹۵,۸۲۴,۳۵۴,۰۷۶	۱۷,۱۰۸,۵۶۸,۹۹۸	۱,۹۹۴,۴۴۲,۲۰۷,۳۸۳	۱,۹۹۴,۴۴۲,۲۰۷,۳۸۳
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۵,۵۶۰,۰۱۱,۹۵۰		۱۱,۸۰۳,۰۸۶,۵۰۶		۲۵,۱۷۷,۵۷۸,۳۱۸	۲۰,۳۱۷,۱۹۹,۸۱۰	۷۲,۸۵۷,۸۷۶,۵۸۴	۷۲,۸۵۷,۸۷۶,۵۸۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۰,۸۸,۶۵۲,۳۴۸	۷۳۷,۴۵۹,۰۴۵	۲,۴۸۲,۱۲۹,۳۲۶	۱۴۰,۱۹۲,۳۲۶	۵,۹۳۷,۶۶۱	۱,۴۹۸,۵۲۰,۵۹۹	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵	۷,۹۵۲,۸۹۱,۳۲۵
جاری کارگزاران	۵,۵۷۳,۳۷۲,۰۵۴	-	۲,۸۵۹,۹۴۰,۳۴۹	۹۴۵,۰۶۹,۷۶۴	۵,۸۳۲,۶۲۰,۷۵۶	۲۴,۷۲۷,۴۱۷,۲۲۷	۱۵,۳۱۱,۰۰۲,۸۲۳	۱۵,۳۱۱,۰۰۲,۸۲۳
حساب های دریافتی	-	۹۴,۱۰۵,۱۷۴,۹۳۵		۴,۷۹۳,۳۴۲,۰۵۳	-	۲,۴۰۳,۷۶۷,۱۷۸	۱۰۱,۳۰۲,۲۸۴,۱۶۶	۱۰۱,۳۰۲,۲۸۴,۱۶۶
سایر دارایی ها	۱۰۳,۷۴۴,۰۹۶	۱۰۲,۹۱۳,۶۴۸	۱۰۳,۷۴۴,۰۹۶	۹۷,۵۷۲,۸۵۰	۹۷,۵۷۲,۸۵۰	۴۴,۸۳۹,۴۹۱	۵۵۰,۳۸۷,۰۳۱	۵۵۰,۳۸۷,۰۳۱
موجودی نقد	۱,۰۲۴,۳۲۴	۱۸۷,۴۲۳	۷۴۷,۹۸۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۵۸۳	-	۳۰,۶۷,۳۱۲	۳۰,۶۷,۳۱۲
جمع دارایی ها	۸۶,۹۰۳,۴۵۴,۹۴۶	۱,۳۲۹,۳۵۲,۵۴۶,۷۴۸	۲۶۸,۳۰۴,۷۳۰,۰۳۶	۲۳۹,۴۴۷,۹۱۷,۴۷۴	۲۲۶,۹۳۸,۱۷۱,۲۴۴	۶۶,۱۰۰,۳۱۳,۳۰۳	۲,۳۱۷,۰۴۷,۱۳۳,۷۵۱	۲,۳۱۷,۰۴۷,۱۳۳,۷۵۱
بدهی ها								
جاری کارگزاران		۳۱,۰۹۸,۵۸۶,۶۲۳		-	-	-	۳۱,۰۹۸,۵۸۶,۶۲۳	۳۱,۰۹۸,۵۸۶,۶۲۳
حساب های پرداختی	-	۶,۵۹۱,۵۴۱,۱۲۸	-	-	-	-	۶,۵۹۱,۵۴۱,۱۲۸	۶,۵۹۱,۵۴۱,۱۲۸
پرداختی به ارکان صندوق	۳۷۸,۰۹۶,۶۲۴	۶,۷۴۴,۶۶۹,۵۴۸	۱,۶۳۶,۲۵۴,۱۵۹	۶۸۲,۰۳۲,۰۴۴	۱,۲۹۰,۱۶۶,۱۰۶	۲۵۷,۳۴۱,۳۸۳	۱۰,۹۸۸,۵۵۹,۸۶۴	۱۰,۹۸۸,۵۵۹,۸۶۴
پرداختی به سرمایه گذاران	۹۷,۶۴۰			۵۳۷,۷۷۰	-	-	۶۳۵,۴۱۰	۶۳۵,۴۱۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۲۲۸,۴۷۲,۰۲۰	۶۲۴,۸۹۴,۶۹۸	۵۴۸,۴۲۰,۷۳۲	۳۳۵,۳۳۶,۰۲۷	۴۹۵,۴۶۹,۷۵۸	۱۹۵,۱۳۵,۰۷۴	۲,۴۲۷,۷۲۸,۳۰۹	۲,۴۲۷,۷۲۸,۳۰۹
جمع بدهی ها	۶۰۶,۶۶۶,۲۸۴	۴۵,۰۵۹,۶۹۱,۹۹۷	۲,۱۸۴,۶۷۴,۸۹۱	۱,۰۱۷,۹۰۵,۸۴۱	۱,۷۸۵,۶۳۵,۸۶۴	۴۵۲,۴۷۶,۴۵۷	۵۱,۱۰۷,۰۵۱,۳۳۴	۵۱,۱۰۷,۰۵۱,۳۳۴
خالص دارایی ها	۸۶,۲۹۶,۷۸۸,۶۶۲	۱,۲۸۴,۲۹۲,۸۵۴,۷۵۱	۲۶۶,۱۲۰,۵۵۵,۱۴۵	۲۳۸,۴۳۰,۰۱۱,۶۳۳	۲۲۵,۱۵۲,۵۳۵,۳۸۰	۶۵,۶۴۷,۸۳۶,۸۴۶	۲,۱۶۵,۹۴۰,۰۸۲,۴۱۷	۲,۱۶۵,۹۴۰,۰۸۲,۴۱۷
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۲۱۵,۴۹۲	۱,۸۷۲,۰۴۰	۲۷۶,۰۵۴	۳۸۱,۰۶۴	۳۸۷,۴۳۹	۷۱,۴۴۰	۳,۲۰۳,۵۲۹	۳,۲۰۳,۵۲۹

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱

درآمدها	فولاد افرا سپاهان	مجمع صنایع و معادن احیا سپاهان	معادن منگنز ایران	ذغال سنگ نگین طیس	فرآوری ذغال سنگ پرونده طیس	وکادو	جمع
سود فروش اوراق بهادار	۱۳,۵۲۶,۴۸۰,۳۱۴	(۱,۷۳۰,۹۸۱,۹۰۵)	(۱۲,۵۳۵,۵۶۴,۵۵۹)	(۳۹,۴۱۸,۱۹۳,۰۳۵)	(۳۶,۷۴۲,۳۱۶,۳۸۵)	(۵,۴۱۱,۹۱۹,۶۳۳)	(۶۲,۳۱۲,۴۹۵,۳۰۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۳,۱۵۱,۷۹۱,۷۷۷)	(۲۵۷,۱۱۰,۵۳۵,۶۵۷)	(۴۸,۳۴۸,۸۱۸,۲۲۷)	(۱۱,۳۸۹,۰۹۱,۰۵۱)	(۸,۷۲۷,۷۷۴,۳۳۴)	۱,۴۰۷,۳۵۵,۳۱۷	(۳۲۷,۳۲۰,۶۵۵,۷۲۹)
سود سهام	۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰	۹۴,۱۰۵,۱۷۴,۹۳۵	۱۵,۵۳۲,۲۹۰,۷۲۰	۴,۷۹۳,۳۴۲,۰۵۳	۱۵,۵۶۲,۱۵۳,۳۲۰	۲,۴۰۳,۷۶۷,۱۷۸	۱۳۴,۵۳۱,۲۶۰,۴۵۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۸,۷۳۵,۴۶۷	۶۷,۷۸۹,۶۴۲	۹۴,۹۰۷,۲۷۴	۳۸,۴۸۰,۷۱۲	۲۳,۱۷۸,۰۰۵	۷۰,۳۷۳	۲۶۳,۱۶۱,۴۷۳
جمع درآمدها	۱۲,۵۴۷,۹۵۶,۱۵۴	(۱۶۴,۶۶۸,۵۵۲,۹۸۵)	(۴۵,۲۵۷,۱۸۴,۷۹۲)	(۳۵,۹۷۵,۴۶۱,۳۳۱)	(۱۹,۸۸۴,۷۵۹,۳۹۴)	(۱,۶۰۰,۷۲۶,۷۶۴)	(۲۵۴,۸۳۸,۷۲۹,۱۰۲)
هزینه ها							
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۱۳۱,۵۹۰,۸۸۳)	(۱۹,۰۷۰,۳۴۰,۲۷۱)	(۲,۴۸۶,۶۸۷,۳۸۳)	(۱,۴۲۸,۲۹۹,۶۱۹)	(۲,۰۰۶,۶۹۲,۲۹۸)	(۲۵۹,۶۲۰,۲۵۵)	(۳۶,۳۸۳,۱۳۰,۷۰۸)
هزینه های مالی	(۱,۷۸۳,۹۰۹,۱۵۱)	(۷,۱۹۵,۰۱۸,۲۵۸)	(۱,۴۸۹,۸۱۱,۰۷۷)	(۱,۶۹۳,۶۴۵,۱۶۹)	(۳۰۱,۸۳۵,۱۳۱)	(۱۴۸,۹۵۲,۷۱۳)	(۱۲,۶۱۳,۱۷۱,۵۹۸)
سایر هزینه ها	(۴۳۵,۹۵۴,۰۹۰)	(۷۳۷,۷۴۲,۴۲۵)	(۴۴۳,۶۴۴,۹۳۷)	(۳۸۶,۷۶۵,۱۷۷)	(۳۹۶,۹۹۸,۹۰۸)	(۱۴۹,۳۴۷,۵۸۳)	(۲,۵۵۰,۴۵۳,۱۱۰)
جمع هزینه ها	(۳,۳۵۱,۴۵۴,۱۲۴)	(۲۷,۰۰۳,۰۱۰,۵۴)	(۴,۴۲۰,۱۴۲,۳۸۶)	(۳,۵۰۸,۷۰۹,۹۶۵)	(۲,۷۰۵,۵۲۶,۳۳۷)	(۵۵۷,۹۲۰,۵۵۰)	(۴۱,۵۴۶,۷۵۵,۴۱۶)
سود خالص	۹,۱۹۶,۵۰۲,۰۳۰	(۱۹۱,۶۷۱,۵۵۴,۰۳۹)	(۴۹,۶۷۷,۳۳۸,۱۷۸)	(۳۹,۴۸۴,۱۷۱,۲۸۶)	(۳۲,۵۹۰,۲۸۵,۷۳۱)	(۳,۱۵۸,۶۴۷,۳۱۴)	(۳۹۶,۳۸۵,۴۸۴,۵۱۸)



