



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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

۱۰-۲۲

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 اختصاصی بازارگردانی 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 ۱۴۰۲/۰۲/۰۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

مدیر صندوق

شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

محمد جعفری نوش آبادی

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

حسین سعیدی



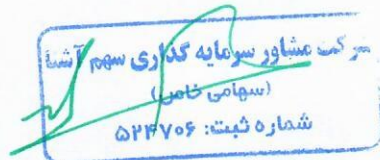
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱,۲۷۷,۴۱۸,۸۱۸,۶۹۹	۱,۹۱۳,۳۰۸,۰۱۶,۰۹۷	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۵۸۵,۲۷۱,۵۵۲	۸,۰۷۴,۷۶۱,۲۹۴	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۲۰,۸۲۶,۵۱۹,۸۱۸	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۰۳,۰۲۷,۰۷۸,۸۰۰	۳۲۴,۵۹۰,۰۶۸,۴۴۶	۹	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
-	۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵	۱۰	حساب های دریافتنی
۷۵۳,۹۸۱	۴,۵۹۲,۴۸۱,۷۳۴	۱۱	موجودی نقد
۱۷۲	۲,۴۰۴	۱۲	سایر دارایی ها
.	۲۸,۲۷۹,۳۱۲,۸۷۸	۱۳	جاری کارگزاران
۱,۳۹۱,۰۳۱,۹۲۳,۲۰۴	۲,۳۰۲,۲۱۶,۵۱۵,۰۷۶		جمع دارایی ها
۲۲,۲۴۷,۸۲۶,۱۹۰	.	۱۳	بدهی ها
۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷	.	۱۴	جاری کارگزاران
۵,۴۶۱,۴۶۴,۸۷۷	۱۱,۴۹۴,۹۵۵,۶۳۴	۱۵	حساب های پرداختنی
۱,۱۵۶,۸۱۹	۹۷,۶۴۰	۱۶	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۳۵,۰۱۳,۷۷۳	۱,۴۰۲,۴۹۲,۶۷۱	۱۷	پرداختنی به سرمایه گذاران
۵۶,۶۸۰,۵۸۸,۳۰۶	۱۲,۸۹۷,۵۴۵,۹۴۵		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸	۲,۲۸۹,۳۱۸,۹۶۹,۱۳۱	۱۸	جمع بدهی ها
۷۷۰,۱۷۸	۸۱۸,۴۵۸		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمد ها
ریال	ریال		
(۵۴,۲۹۴,۴۸۷,۶۴۵)	(۱۱۱,۵۳۷,۴۸۴,۰۹۳)	۱۹	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۵,۶۹۲,۸۳۷,۲۴۱)	۲۳۰,۴۳۵,۱۲۸,۱۴۵	۲۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹,۳۲۹,۰۴۵,۸۰۰	۴۰,۶۵۶,۳۱۴,۷۴۵	۲۱	سود سهام
۱۶۳,۷۷۷,۴۵۹	۵۲۳,۴۵۶,۶۹۵	۲۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
(۱۰۰,۴۹۴,۵۰۱,۶۲۷)	۱۶۰,۰۷۷,۴۱۶,۴۱۳		جمع درآمدها
			هزینه ها
(۱۰,۳۴۸,۲۴۸,۵۱۰)	(۳۶,۶۲۷,۲۳۱,۹۹۴)	۲۳	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۰۲۹,۶۶۶,۷۰۳)	(۳,۷۱۸,۱۸۲,۴۵۸)	۲۴	سایر هزینه ها
(۱۱۱,۸۷۲,۴۱۶,۸۴۰)	۱۱۹,۷۳۲,۰۰۱,۹۶۱		سود (زیان) قبل از هزینه مالی
(۶,۲۵۸,۲۱۸,۷۹۴)	(۱۴,۴۶۱,۴۲۶,۶۲۹)	۲۵	هزینه های مالی
(۱۱۸,۱۳۰,۶۳۵,۶۳۴)	۱۰۵,۲۷۰,۵۷۵,۳۳۲		سود (زیان) خالص
-۲۶.۴۳٪	۵.۸۴٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
-۸.۸۵٪	۴.۶۷٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره = بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶
(سهامی خاص)
شماره مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		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 سال
۱,۷۳۲,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۲,۵۲۴	۱,۴۹۰,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۸۶۹	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
.	-	(۴۲۶,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۶,۲۸۲)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۱۱۸,۱۳۰,۶۳۵,۶۳۴)	-	۱۰۵,۲۷۰,۵۷۵,۳۳۲	-	سود (زیان) خالص
(۲۸۰,۰۴۲,۰۲۹,۴۶۸)	-	(۲۱۴,۸۸۹,۹۴۱,۰۹۹)	-	تعدیلات ۲۶
۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸	۱,۷۳۲,۵۲۴	۲,۲۸۹,۳۱۸,۹۶۹,۱۳۱	۲,۷۹۷,۱۱۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

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

شرکت مشاور سرمایه گذاری بهم آشنا
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

۴

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 وزرا، 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 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 وزرا، پلاک ۳.

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ با شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، سعادت آباد، بالاتر از میدان کاج، خیابان شهید یعقوبی (هشتم)، پلاک ۲۷، طبقه سوم، واحد ۷

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 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 سرمایه‌گذاری شناسایی می‌گردد. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 با تأیید مجمع صندوق.
هزینه های برگزاری مجامع	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق.
حق عضویت کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار	حق عضویت صندوق در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال می باشد.
حق عضویت کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران	حق عضویت صندوق در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال می باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت نرم افزار بوده و مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر نماد فارغ از تعداد NAV؛ در صندوق های Multi-NAV، مبلغ خالص ارزش دارایی به ازای هر نماد جداگانه محاسبه می شود و هر نماد تا سقف مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال از محاسبه هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش معاف می باشد و صرفاً مبالغ بالاتر از آن محاسبه می شود.
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 (۰,۰۳۰) 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 (موسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر) سالانه ۵ در هزار (۰,۰۰۵) از ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱,۰۰۰ و حداکثر ۱,۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود (شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
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 حساب ها منعکس می گردد.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است و به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارایه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می گردد.

۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را مطابق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفاء تعهدات است. تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار به شرح جدول زیر است:

نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
فولاد افزا سپاهان	فافزا	یک درصد کمتر از دامنه نوسان قیمت در تابلو زرد بازار پایه فرابورس	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
مجمع صنایع و معادن احیا سپاهان	واحیاء	یک درصد کمتر از دامنه نوسان قیمت در تابلو زرد بازار پایه فرابورس	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
معادن منگنز ایران	کمنگنز	۲,۵ درصد	۲۴,۳۵۰	۴۷۸,۰۰۰
ذغال سنگ نگین طیس	کطیس	۲,۵ درصد	۱۲,۲۰۰	۲۴۴,۰۰۰
فرآوری ذغال سنگ پرونده طیس	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 قیمت در تابلو مربوطه 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			صنعت
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	
۸۱.۹	۱,۱۳۹,۲۳۴,۶۹۹,۰۶۶	۱,۱۷۵,۳۵۶,۵۹۵,۳۳۱	۴۱.۱۶٪	۹۴۷,۵۱۶,۳۹۳,۷۵۸	۹۵۰,۹۷۷,۰۵۳,۸۴۳	سرمایه گذاری ها
-	-	-	۲۱.۳۶٪	۴۹۱,۶۴۲,۲۰۹,۸۰۱	۴۱۱,۵۸۸,۶۲۹,۷۸۷	استخراج ذغال سنگ
۴.۹۶	۶۹,۰۶۳,۳۷۱,۷۵۶	۶۷,۴۹۷,۰۱۲,۵۲۳	۱۷.۸۴٪	۴۱۰,۶۱۹,۰۵۱,۶۸۶	۲۷۸,۸۴۴,۹۳۷,۹۴۱	استخراج کانه های فلزی
۴.۹۷	۶۹,۱۲۰,۷۴۷,۸۷۷	۹۰,۷۳۵,۸۰۱,۰۰۸	۲.۷۶٪	۶۳,۵۳۰,۳۶۰,۸۵۲	۵۹,۹۸۷,۲۵۲,۲۱۱	فلزات اساسی
۹۱.۸۳	۱,۲۷۷,۴۱۸,۸۱۸,۶۹۹	۱,۳۳۳,۵۸۹,۴۰۸,۸۶۲	۸۳.۱۱٪	۱,۹۱۳,۳۰۸,۰۱۶,۰۹۷	۱,۷۰۱,۳۹۷,۸۷۳,۷۸۲	

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۵۸۵,۲۷۱,۵۵۲	۸,۰۷۴,۷۶۱,۲۹۴	۷-۱
۱۰,۵۸۵,۲۷۱,۵۵۲	۸,۰۷۴,۷۶۱,۲۹۴	

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود درصد				
ریال	درصد	ریال					
۵۵۱,۳۴۵,۷۷۹	۰.۱۲٪	۲,۶۷۹,۶۹۲,۱۷۳	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۰۱/۱۵	کوتاه مدت	سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۶۹۸۵۰۰۱۰۰۵
۳,۲۴۳,۱۰۷,۳۸۰	۰.۰۸٪	۱,۷۷۵,۸۸۷,۴۸۵	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	کوتاه مدت	سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۰۱۶۳۱۹۰۰۷
۶,۷۸۸,۹۱۸,۳۹۳	۰.۰۳٪	۵۹۶,۲۶۲,۸۹۹	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۱۲/۰۷	کوتاه مدت	سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۵۶۳۰۲۹۰۰۳
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۶٪	۱,۳۷۹,۸۳۷,۵۸۵	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	کوتاه مدت	سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۷۷۵۳۶۵۰۰۲
۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۴۸۲,۶۴۵,۳۹۰	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	کوتاه مدت	سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۸۵۵۵۹۸۰۰۰
-	۰.۰۵٪	۱,۱۶۰,۴۳۵,۷۶۲	۱۰٪	ندارد	۱۴۰۱/۰۱/۰۷	کوتاه مدت	سپرده گذاری بانک ملی ۰۲۲۷۸۷۸۹۱۹۰۰۸
۱۰,۵۸۵,۲۷۱,۵۵۲	۰.۳۵٪	۸,۰۷۴,۷۶۱,۲۹۴					

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بها دار با درآمد ثابت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۸-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۲۰,۸۲۶,۵۱۹,۸۱۸	-
	<u>۲۰,۸۲۶,۵۱۹,۸۱۸</u>	<u>-</u>

۸-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۳/۰۶/۲۶	-	۱۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۱۷۶,۴۱۲,۲۷۴	۰.۴۰	-	-
۱۴۰۳/۰۵/۲۲	-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۶۵۰,۱۰۷,۵۴۴	۰.۵۱	-	-
		<u>۲۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>-</u>	<u>۲۰,۸۲۶,۵۱۹,۸۱۸</u>	<u>۰.۹۱</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

۹- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
۱۵,۴۲۸,۵۰۰	۲۱۲,۸۵۸,۱۴۳,۵۲۴	۲۱۳,۹۰۶,۸۹۴,۴۳۴	-	-
۷۰۷,۰۰۰	۱۳,۶۹۲,۹۱۴,۹۲۹	۱۳,۹۱۴,۶۸۵,۵۰۷	-	-
۳۲۷,۰۰۰	۱۶,۶۳۱,۰۴۸,۳۲۳	۱۷,۳۲۴,۸۰۷,۹۸۹	۱۰۲,۵۴۹,۳۲۵,۸۷۸	۱۰۳,۰۲۷,۰۷۸,۸۰۰
۳,۰۸۸,۰۰۰	۳۳,۹۹۱,۱۹۹,۴۳۳	۳۴,۹۱۲,۵۵۶,۶۶۸	-	-
۳,۲۵۷,۰۰۰	۴۳,۴۴۷,۱۳۲,۶۶۷	۴۴,۵۳۱,۱۲۳,۸۴۸	-	-
	<u>۳۲۰,۶۲۰,۴۲۸,۸۷۶</u>	<u>۳۲۴,۵۹۰,۰۶۸,۴۴۶</u>	<u>۱۰۲,۵۴۹,۳۲۵,۸۷۸</u>	<u>۱۰۳,۰۲۷,۰۷۸,۸۰۰</u>

صندوق س-ثبات ویستا-د

صندوق س-افرا نماد پایدار- ثابت

صندوق س-اعتماد آفرین پارسیان-د

صندوق س-لیخند فارابی-د

صندوق س-نوع دوم کارا

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۰- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
-	۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵	(۸۸,۹۱۲,۹۹۵)	۲۵٪	۲,۶۳۴,۲۶۵,۴۰۰
۰	۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵	(۸۸,۹۱۲,۹۹۵)		۲,۶۳۴,۲۶۵,۴۰۰

سود سهام دریافتنی

جمع

۱۱- 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.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۹۹۷,۷۶۸)	۲,۴۰۴
۰	۸۴۶,۱۶۸,۴۲۷	(۸۴۶,۱۶۸,۴۲۷)	۰
۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۱۷۲	۱,۶۴۶,۱۶۸,۴۲۷	(۱,۶۴۶,۱۶۶,۱۹۵)	۲,۴۰۴

مخارج برگزاری مجامع

آئین نامه نرم افزار

مخارج عضویت در کانون ها

۱۲- موجودی نقد

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۵۳,۹۸۱	۴,۵۹۲,۴۸۱,۷۳۴
۷۵۳,۹۸۱	۴,۵۹۲,۴۸۱,۷۳۴

حساب جاری ۰۱۱۴۲۶۳۹۰۷۰۰۴ بانک ملی

۱۳- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۲,۲۴۷,۸۲۶,۱۹۰)	۴,۲۱۸,۰۴۱,۳۴۱,۷۷۵	(۴,۱۶۷,۵۱۴,۲۰۲,۷۰۷)	۲۸,۲۷۹,۳۱۲,۸۷۸
(۲۲,۲۴۷,۸۲۶,۱۹۰)	۴,۲۱۸,۰۴۱,۳۴۱,۷۷۵	(۴,۱۶۷,۵۱۴,۲۰۲,۷۰۷)	۲۸,۲۷۹,۳۱۲,۸۷۸

کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴- حساب های پرداختنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷	.
۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷	.

کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان

۱۵- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۰۰۳,۱۶۲,۸۷۵	۱۰,۹۲۰,۴۱۸,۴۰۱
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۹۸,۵۱۸
.	۲۴۳,۸۳۸,۵۷۵
۱۵۸,۳۰۲,۰۰۲	۳۰۴,۱۰۰,۱۴۰
۵,۴۶۱,۴۶۴,۸۷۷	۱۱,۴۹۴,۹۵۵,۶۳۴

مدیر صندوق

متولی سابق (آتیه اندیش نمودگر)

متولی فعلی (سهم آشنا)

حسابرس

۱۶- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۱۵۶,۸۱۹	۹۷,۶۴۰
۱,۱۵۶,۸۱۹	۹۷,۶۴۰

بابت تنمعه واحدهای صادر شده

۱۷- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳۳,۵۷۵,۰۵۱	۲۸۲,۷۶۶,۸۸۱
-	۴۳,۵۰۰,۰۰۰
۱۶۳,۷۹۹,۶۴۹	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹
۱۳۷,۶۳۹,۰۷۳	۵۷۶,۲۲۵,۷۹۱
۳۳۵,۰۱۳,۷۷۳	۱,۴۰۲,۴۹۲,۶۷۱

بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

ذخیره تصفیه

آبونمان نرم افزار

۱۸- 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	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۳۲۰,۸۷۳,۲۲۵,۲۹۶	۱,۷۱۵,۰۲۴	۲,۲۷۴,۹۹۵,۹۴۷,۲۸۵	۲,۷۷۹,۶۱۱	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۳,۴۷۸,۱۰۹,۶۰۲	۱۷,۵۰۰	۱۴,۳۲۳,۰۲۱,۸۴۶	۱۷,۵۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸	۱,۷۳۲,۵۲۴	۲,۲۸۹,۳۱۸,۹۶۹,۱۳۱	۲,۷۹۷,۱۱۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدیس نقش جهان

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۹- سود (زیان) فروش اوراق بہادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۵۴,۴۹۶,۸۰۴,۸۸۸)	(۱۱۷,۵۸۶,۱۲۳,۰۰۶)	۱۹-۱
۲۰,۲۳۱۷,۲۴۳	۶۰,۲۸,۱۱۳,۵۸۶	۱۹-۲
.	۲۰,۴۹۷,۹۹۷	۱۹-۳
(۵۴,۲۹۴,۴۸۷,۴۵۵)	(۱۱۱,۵۳۷,۵۱۱,۴۲۳)	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۳/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۹	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۳۴۷,۴۵۵	۳۴۰,۲۷۷,۵۵۳,۳۵۰	(۳۲۵,۵۱۸,۹۰۸,۸۱۳)	(۳۵۸,۶۷۸,۲۸۹)	-	۱۴,۴۹۹,۹۶۴,۰۸۰
۶۹,۰۳۰,۷۱۸	۱,۰۰۱,۱۴۵,۷۹۰,۲۷۰	(۱,۱۷۹,۴۸۷,۳۷۲,۵۵۳)	(۸۳۶,۱۲۲,۰۶۷)	-	(۸۰,۱۷۷,۷۰۴,۳۵۰)
۳,۰۹۴,۵۵۵	۴۲۴,۰۴۸,۱۲۹,۶۰۰	(۴۲۲,۴۹۵,۰۷۶,۷۵۸)	(۳۲۳,۰۶۱,۱۲۲)	-	(۸,۷۶۹,۲۵۳,۲۹۰)
۲۱,۸۲۵,۵۲۴	۱۹۶,۷۵۱,۸۵۴,۱۴۰	(۲۲۰,۹۰۸,۵۳۰,۳۳۵)	(۱۴۹,۵۵۶,۴۳۴)	-	(۲۴,۳۰۶,۳۲۲,۸۲۹)
۱۸,۲۲۱,۵۳۴	۲۷۸,۴۷۴,۷۱۸,۰۱۰	(۳۰۱,۸۵۶,۵۸۷,۷۰۲)	(۲۱۱,۷۰۸,۵۳۷)	-	(۲۲,۹۲۳,۴۶۹,۳۲۹)
۱۸,۰۲۷,۸۲۲	۳۰۵,۶۴۹,۹۸۸,۸۱۰	(۳۰۱,۲۳۸,۸۸۴,۴۰۰)	(۲۳۲,۲۹۷,۷۶۶)	-	۴۰,۸۹,۷۵۲,۰۸۴
۲,۶۴۵,۳۴۷,۹۷۳,۵۸۰	۲,۶۴۵,۳۴۷,۹۷۳,۵۸۰	(۲,۷۶۰,۹۲۳,۴۳۰,۶۲۱)	(۲,۰۱۰,۶۶۵,۹۶۵)	۰	(۱۱۷,۵۵۶,۱۲۳,۰۰۶)
					(۵۴,۴۹۶,۸۰۴,۸۸۸)

۱۹-۲ سود (زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله به شرح زیر می باشند:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹						
سود (زیان) فروش						
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶۷۳,۷۷۴,۹۸۹	-	(۶,۳۷۱,۸۸۰)	(۳۳,۳۰۴,۱۳۸,۳۷۴)	۳۳,۹۸۴,۳۸۵,۱۴۳	۱,۸۹۵,۰۰۰
-	۱,۸۱۶,۴۹۳,۷۹۳	-	(۲۰,۳۷۳,۸۳۵)	(۱۰۸,۷۶۶,۳۰۵,۳۷۳)	۱۱۰,۶۰۳,۵۳۷,۰۰۰	۹,۳۳۳,۰۰۰
-	۲,۲۳۳,۹۶۸,۷۹۲	-	(۴۴,۳۹۷,۰۱۰)	(۱۸۰,۶۹۴,۲۰۳,۰۹۸)	۱۸۲,۴۵۲,۵۶۸,۹۰۰	۴۰,۸۰۰,۰۰۰
-	۵۶۰,۱۷۰,۳۸۷	-	(۱۳,۵۷۰,۹۸۰)	(۶۶,۲۹۲,۸۸۵,۲۳۳)	۶۷,۰۴۵,۶۲۶,۵۰۰	۶,۱۴۶,۵۰۰
-	۲۷۳,۷۰۵,۷۲۶	-	(۳۰,۹۱۰,۷۴۰)	(۱۶,۲۱۲,۶۵۹,۸۴۴)	۱۶,۴۹۹,۴۵۷,۳۰۰	۱,۳۲۱,۷۰۰
۱۳۵,۱۴۷,۶۶۰	-	-	-	-	-	-
۶۷,۱۶۹,۵۸۳	-	-	-	-	-	-
۲۰۲,۳۱۷,۲۴۳	۶۰,۲۸۱,۱۳,۵۸۶	*	(۷۷,۱۶۹,۴۴۵)	(۴۵,۴۷۰,۱۹۱,۸۱۲)	۴۱۱,۵۷۵,۷۷۴,۸۴۳	-

۳-۱۹ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می باشند:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳,۴۰۰	۱۹,۴۸۷,۸۱۴,۰۰۰	(۱۹,۴۵۳,۱۸۷,۳۴۱)	(۱۴,۱۲۸,۶۶۲)	۲۰,۴۹۷,۹۹۷	*
	۱۹,۴۸۷,۸۱۴,۰۰۰	(۱۹,۴۵۳,۱۸۷,۳۴۱)	(۱۴,۱۲۸,۶۶۲)	۲۰,۴۹۷,۹۹۷	.

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحد های صندوق سرمایه گذاری	۲۲۵,۹۸۴,۷۵۱,۷۲۵	۲۲۵,۹۸۴,۷۵۱,۷۲۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت	۳۰۰-۲	۳۰۰-۲
	۲۸۰,۷۴۶,۸۵۰	۲۸۰,۷۴۶,۸۵۰
	۲۳۰,۴۳۵,۱۲۸,۱۴۵	۲۳۰,۴۳۵,۱۲۸,۱۴۵

۲۰-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
فولاد افزا سپاهان	۱,۵۰۸,۳۹۱	۶۳,۵۷۸,۶۸۰,۶۵۰	(۵۹,۸۶۶,۳۴۹,۹۲۱)	(۴۸,۳۱۹,۷۹۸)	-	۳,۶۶۴,۰۱۰,۹۳۱	(۲۱,۶۱۵,۰۵۳,۱۳۱)
م صنایع و معادن احیاء سپاهان	۵۳,۳۷۱,۳۴۸	۹۰,۹۴۴,۰۶۵,۹۲۰	(۸۹,۱۵۴,۹۵۴,۶۱۰)	(۶۹۱,۱۷۹,۰۱۱)	-	۹,۵۹۹,۹۳۲,۲۹۹	(۳۶,۱۳۱,۸۹۶,۲۶۵)
معادن منگنز ایران	۳۱,۴۶۹,۷۶۸	۴۱۰,۹۳۱,۳۵۹,۵۲۰	(۳۷۸,۸۵۷,۷۸۸,۴۰۴)	(۳۱۲,۳۰۷,۸۳۴)	-	۱۳۱,۷۶۱,۲۶۳,۴۸۲	۱,۵۶۶,۲۵۹,۲۳۳
ذغال سنگ نگین طبس	۱۴,۶۶۲,۰۲۳	۲۷۴,۰۳۳,۲۰۹,۸۷۰	(۲۱۸,۴۴۹,۴۸۰,۳۹۶)	(۲۰۸,۴۶۵,۲۴۰)	-	۵۵,۳۷۵,۴۴۴,۳۴۴	-
فراوری زغال سنگ پرورده طبس	۱۹,۶۳۸,۱۰۲	۲۱۷,۹۸۲,۹۳۳,۲۰۰	(۱۹۳,۱۳۹,۱۴۹,۴۹۱)	(۱۶۵,۶۶۷,۰۲۹)	-	۲۴,۶۷۸,۱۱۵,۷۸۰	-
تکادو	۱,۸۰۴,۲۳۲	۲۸,۷۹۰,۹۸۸,۰۰۰	(۳۷,۸۵۵,۵۴۱,۶۵۰)	(۲۹,۴۸۱,۱۵۱)	-	۹۰۵,۹۶۵,۱۹۹	-
		۱,۹۱۴,۷۶۳,۲۳۶,۱۶۰	(۱,۶۸۷,۲۲۳,۲۶۴,۳۷۲)	(۱,۴۵۵,۲۲۰,۰۶۳)	۰	۲۲۵,۹۸۴,۷۵۱,۷۲۵	(۵۶,۱۷۰,۵۹۰,۱۶۳)

۲۰-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق سرمایه گذاری یا درآمد ثابت به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
صندوق سی افرا نماد پابدار- ثابت	۷۰۷,۰۰۰	۱۳,۹۱۷,۳۹۵,۰۰۰	(۱۳,۶۹۳,۹۱۴,۹۲۹)	(۲,۶۰۹,۴۹۴)	۰	۲۲۱,۷۷۰,۵۷۷	-
صندوق سی ثبات ویستا -د	۱۵,۴۳۸,۵۰۰	۲۱۳,۹۴۷,۰۰۹,۵۰۰	(۲۱۲,۸۵۸,۱۴۳,۵۲۴)	(۴۰,۱۱۵,۰۶۴)	۰	۱۰,۴۸۷,۵۰۰,۹۱۲	-
صندوق سی اعتماد آفرین پارسایان-د	۳۲۷,۰۰۰	۱۷,۳۳۸,۰۵۷,۰۰۰	(۱۶,۶۳۱,۰۴۸,۳۳۳)	(۳,۲۴۹,۰۱۳)	۰	۶۹۳,۷۵۹,۶۶۵	۴۷۷,۷۵۲,۹۲۲
صندوق سی لیند فارابی-د	۳۰,۸۸۰,۰۰۰	۳۴,۹۱۹,۱۰۴,۰۰۰	(۳۳,۹۹۱,۱۹۹,۴۳۳)	(۶,۵۴۷,۳۳۳)	۰	۹۲۱,۳۵۷,۲۳۵	-
صندوق سی نوع دوم کارا -د	۳,۲۵۷,۰۰۰	۴۴,۵۳۹,۴۷۵,۰۰۰	(۴۳,۴۴۷,۱۳۲,۶۶۷)	(۸,۳۵۱,۱۵۲)	۰	۱,۰۸۳,۹۹۱,۱۸۱	-
		۳۲۴,۶۵۰,۹۴۰,۵۰۰	(۳۲۰,۶۲۰,۴۳۸,۸۷۶)	(۶۰,۸۷۲,۰۵۴)	۰	۳,۹۶۹,۶۴۹,۵۷۰	۴۷۷,۷۵۲,۹۲۲

۲۰-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱۶,۰۰۰	۱۱,۶۵۸,۵۶۰,۰۰۰	(۱۱,۵۰۵,۹۹۲,۷۹۵)	(۸,۴۵۲,۲۵۶)	-	۱۴۴,۱۱۴,۷۴۹	-
۱۳,۰۰۰	۹,۱۸۳,۰۷۰,۰۰۰	(۸,۸۳۹,۷۸۰,۱۷۳)	(۶,۶۵۷,۷۲۶)	-	۳۳۶,۶۳۲,۱۰۱	-
	۲۰,۸۴۱,۶۳۰,۰۰۰	(۲۰,۳۴۵,۷۷۲,۹۶۸)	(۱۵,۱۱۰,۱۸۲)	۰	۴۸۰,۷۴۶,۸۵۰	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۱- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهم	سود هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
						خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد افزا سپاهان	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۹۴۸,۶۸۱	۲,۲۵۰	۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰	۰	۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰	۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰
فراوری زغال سنگ پرورده طیس	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۳۲,۷۱۸,۴۷۲	۶۸۵	۱۵,۵۶۲,۱۵۳,۳۲۰	۰	۱۵,۵۶۲,۱۵۳,۳۲۰	۱۵,۵۶۲,۱۵۳,۳۲۰
معادن منگنز ایران	۱۴۰۱/۰۵/۲۶	۳۱,۵۷۲,۶۲۶	۷۲۰	۱۵,۵۳۲,۲۹۰,۷۲۰	۰	۱۵,۵۳۲,۲۹۰,۷۲۰	۱۵,۵۳۲,۲۹۰,۷۲۰
ذغال سنگ نگین طیس	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	۵,۷۴۳,۵۱۳	۸۵۰	۴,۸۸۱,۹۸۶,۰۵۰	۰	۴,۸۸۱,۹۸۶,۰۵۰	۴,۸۸۱,۹۸۶,۰۵۰
تکادو	۱۴۰۱/۰۷/۱۸	۴,۰۵۲,۷۱۶	۶۵۰	۲,۶۳۴,۲۶۵,۴۰۰	(۸۸,۹۱۳,۹۹۵)	۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵	۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵
م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۴۰۱/۰۷/۳۰	۸۸,۳۶۲,۷۶۷	۱,۱۰۰	۹۷,۱۹۹,۰۴۳,۷۰۰	۰	۰	۰
				۱۳۷,۹۴۴,۲۷۱,۴۴۰	(۸۸,۹۱۳,۹۹۵)	۴۰,۶۵۶,۳۱۴,۷۴۵	۴۰,۶۵۶,۳۱۴,۷۴۵
						۹,۳۲۹,۰۴۵,۸۰۰	۹,۳۲۹,۰۴۵,۸۰۰

سود سهام مربوط به م. صنایع و معادن احیاء سپاهان در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۹ با درخواست ناشر دریافت نگردیده است.

۲۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

بانک ملی	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	درآمد سود سپرده	هزینه تنزیل	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
					سود خالص	سود خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال
۰۲۳۶۹۸۵۰۰۱۰۰۵	۱۴۰۰/۰۱/۱۵	۱۰٪	۹۱,۴۲۳,۵۸۵	-	۹۱,۴۲۳,۵۸۵	۹۱,۴۲۳,۵۸۵
۰۲۳۷۰۱۶۳۱۹۰۰۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	۱۰٪	۱۷۸,۶۶۰,۳۵۲	-	۱۷۸,۶۶۰,۳۵۲	۱۷۸,۶۶۰,۳۵۲
۰۲۳۷۵۶۳۰۲۹۰۰۳	۱۴۰۰/۱۲/۰۷	۱۰٪	۱۳۲,۹۸۳,۵۱۸	-	۱۳۲,۹۸۳,۵۱۸	۱۳۲,۹۸۳,۵۱۸
۰۲۳۷۷۷۵۳۶۵۰۰۲	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	۱۰٪	۵۵,۱۸۵,۴۱۹	-	۵۵,۱۸۵,۴۱۹	۵۵,۱۸۵,۴۱۹
۰۲۳۷۸۵۵۵۹۸۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	۱۰٪	۳۸,۷۰۱,۵۶۸	-	۳۸,۷۰۱,۵۶۸	۳۸,۷۰۱,۵۶۸
۰۲۳۷۸۷۸۹۱۹۰۰۸	۱۴۰۱/۰۱/۰۷	۱۰٪	۲۶,۵۰۲,۲۵۳	-	۲۶,۵۰۲,۲۵۳	۲۶,۵۰۲,۲۵۳
			۵۲۳,۴۵۶,۶۹۵	۰	۵۲۳,۴۵۶,۶۹۵	۵۲۳,۴۵۶,۶۹۵
					۱۶۳,۷۷۷,۴۵۹	۱۶۳,۷۷۷,۴۵۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹,۷۴۰,۸۲۸,۵۵۳	۳۵,۴۶۳,۲۸۷,۷۵۸	مدیر
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۸۶۵,۹۸۵	متولی
۳۰۷,۴۱۹,۹۵۷	۴۸۳,۰۷۸,۲۵۱	حسابرس
۱۰,۳۴۸,۲۴۸,۵۱۰	۳۶,۶۲۷,۲۳۱,۹۹۴	

۲۴- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۷۹,۹۹۹,۸۲۸	۱۴۹,۹۹۷,۷۶۸	هزینه برگزاری مجامع
۴۴۳,۶۶۲,۶۷۰	۲,۳۶۶,۰۳۰,۴۲۷	هزینه آبونمان
۳۹,۹۲۹,۷۳۵	۲۱۲,۹۴۲,۰۶۳	مالیات بر ارزش افزوده و عوارض هزینه آبونمان
۱۶۳,۷۹۹,۶۴۹	۳۳۶,۲۰۰,۳۵۰	هزینه تصفیه
۲,۲۷۴,۸۲۱	۳,۰۱۱,۸۵۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۲۹,۶۶۶,۷۰۳	۳,۷۱۸,۱۸۲,۴۵۸	

۲۵- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۲۵۸,۲۱۸,۷۹۴	۱۴,۴۶۱,۴۲۶,۶۲۹	هزینه تسهیلات دریافتی
۶,۲۵۸,۲۱۸,۷۹۴	۱۴,۴۶۱,۴۲۶,۶۲۹	

۲۶- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸۰,۰۴۲,۰۲۹,۴۶۸	۳۵۲,۵۳۱,۶۹۹,۲۹۹	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد ها
.	(۱۳۷,۶۴۱,۷۵۸,۲۰۰)	تعدیلات ارزش گذاری ناشی از ابطال واحد ها
۲۸۰,۰۴۲,۰۲۹,۴۶۸	۲۱۴,۸۸۹,۹۴۱,۰۹۹	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۷-۱ 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
شرکت فولاد افزا سپاهان	فافزا	یک درصد کمتر از دامنه نوسان قیمت در تابلو زرد بازار پایه فرابورس	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	واحیا	یک درصد کمتر از دامنه نوسان قیمت در تابلو زرد بازار پایه فرابورس	۶۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
شرکت معادن منگنز ایران	کمنگنز	۲.۵ درصد	۲۴,۳۵۰	۴۷۸,۰۰۰
شرکت ذغال سنگ نگین طبس	کطبس	۲.۵ درصد	۱۲,۲۰۰	۲۴۴,۰۰۰
شرکت فرآوری ذغال سنگ پروده طبس	کپرور	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان در بازار اول و دوم فرابورس	۴۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
شرکت تکادو	وکادو	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو مربوطه بازار پایه فرابورس	۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

۲۸- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	مدیر صندوق	ممتاز	۱۵,۷۵۰	۰.۵۶	۱۵,۷۵۰	۰.۹۱
		عادی	۷,۵۰۰	۰.۲۷	۷,۵۰۰	۰.۴۳
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۱,۷۵۰	۰.۰۶	۱,۷۵۰	۰.۱۰
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	دارنده واحد عادی	عادی	۸۲۴,۹۲۹	۲۹.۴۹	۱,۲۳۱,۳۴۷	۷۱.۰۷
شرکت مهندسی قائم سپاهان	دارنده واحد عادی	عادی	۶۴۰,۶۹۳	۲۲.۹۱	۳۱۷,۷۹۵	۱۸.۳۴
شرکت فولاد افزا سپاهان	دارنده واحد عادی	عادی	۱۹۰,۴۹۲	۶.۸۱	۱۱۸,۳۸۲	۶.۸۳
شرکت معادن منگنز ایران	دارنده واحد عادی	عادی	۲۷۶,۰۵۴	۹.۸۷	۴۰,۰۰۰	۲.۳۱
شرکت ذغال سنگ نگین طبس	دارنده واحد عادی	عادی	۳۸۱,۰۶۴	۱۳.۶۲	-	-
شرکت فرآوری زغال سنگ پروده طبس	دارنده واحد عادی	عادی	۳۸۷,۴۳۹	۱۳.۸۵	-	-
شرکت تکادو	دارنده واحد عادی	عادی	۷۱,۴۴۰	۲.۵۵	-	-
جمع			۲,۷۹۷,۱۱۱	۱۰۰	۱,۷۳۲,۵۲۴	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۹- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	کارگزار و مدیر صندوق	کارمزد کارگزار	۲,۱۰۱,۹۶۴,۰۷۲	طی دوره مالی	۲۸,۲۷۹,۳۱۲,۸۷۸
		بهره اعتبار دریافتی	(۱۴,۴۶۱,۴۲۶,۶۲۹)	طی دوره مالی	۰
		کارمزد مدیر	۳۵,۴۶۳,۲۸۷,۷۵۸	طی دوره مالی	(۳۵,۴۶۳,۲۸۷,۷۵۸)
مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	متولی صندوق (سابق)	کارمزد متولی	۴۳۷,۰۲۷,۴۱۰	طی دوره مالی	(۲۶,۵۹۸,۵۱۸)
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم	متولی صندوق (فعالی)	کارمزد متولی	۲۴۳,۸۳۸,۵۷۵	طی دوره مالی	(۲۴۳,۸۳۸,۵۷۵)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۴۸۳,۰۷۸,۲۵۱	طی دوره مالی	(۴۸۳,۰۷۸,۲۵۱)

۳۰- 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.

۳۱- 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	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲,۳۰۲,۲۱۶,۵۱۵,۰۸۳	۱,۰۳۷,۶۳۱,۶۷۲,۷۴۸	۳,۷۶۶,۶۰۶,۱۹۵,۶۴۴
جمع دارایی غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۳۰۲,۲۱۶,۵۱۵,۰۸۳	۱,۰۳۷,۶۳۱,۶۷۲,۷۴۸	۳,۷۶۶,۶۰۶,۱۹۵,۶۴۴
جمع بدهی های جاری	۱۲,۸۹۷,۵۴۵,۹۴۵	۱۰,۵۹۸,۵۵۴,۸۱۸	۹,۴۴۹,۰۵۹,۲۵۵
جمع بدهی های غیرجاری	-	-	-
جمع کل بدهی ها	۱۲,۸۹۷,۵۴۵,۹۴۵	۱۰,۵۹۸,۵۵۴,۸۱۸	۹,۴۴۹,۰۵۹,۲۵۵
جمع کل تعهدات	۵۸,۰۰۲,۲۸۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۱,۱۴۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۱۱,۴۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۷۰,۸۹۹,۸۲۵,۹۴۵	۳۹,۵۹۹,۶۹۴,۸۱۸	۲۹۹,۴۶۰,۴۵۹,۲۵۵
نسبت جاری	۳۲.۴۷	۲۶.۲۰	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۳		۰.۰۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۲- 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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
دارایی ها	فولاد افزا سپاهان	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	معادن منگنز ایران	ذغال سنگ نگین طیس	فرآوری زغال سنگ پرونده طیس	وکادو جمع
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶۳,۵۳۰,۳۶۰,۸۵۲	۹۰۸,۷۵۴,۸۸۶,۹۰۹	۴۱۰,۶۱۹,۰۵۱,۶۸۶	۲۷۳,۸۲۴,۹۴۴,۶۳۰	۳۸۶,۲۷۸,۲۹۸,۷۸۲	۲,۰۸۱,۷۶۹,۰۴۹,۷۰۸
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۷,۳۲۴,۸۰۷,۹۸۹	۱۷۱,۵۰۲,۶۲۷,۲۲۶	۴۲,۴۰۴,۲۶۷,۲۰۸	۳۴,۹۱۲,۵۵۶,۶۶۸	۴۴,۵۳۱,۱۲۳,۸۴۸	۳۲۴,۵۹۰,۰۶۸,۴۴۶
سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت	۹,۱۷۶,۴۱۲,۲۷۴	-	-	-	-	۱۱,۶۵۰,۱۰۷,۵۴۴
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۳۷۹,۸۳۷,۵۸۵	۴۱۵,۳۳۷,۰۹۹	۶۳۳,۴۱۳,۸۱۱	۲,۶۷۹,۶۹۲,۱۷۳	۴۸۲,۶۴۵,۳۹۰	۶,۷۵۱,۳۶۱,۸۲۰
جاری کارگزاران	۴,۳۳۱,۶۶۱,۶۱۳	۲۰,۵۲۲,۵۷۹,۷۷۶	-	-	-	۲۴,۷۵۴,۳۴۱,۳۸۹
حساب های دریافتی	-	-	-	-	-	۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵
سایر دارایی ها	۴۴۱	۴۴۲	۴۴۲	۴۴۱	۴۴۲	۲,۴۰۴
موجودی نقد	۴,۲۸۹,۰۵۳,۳۵۹	۴۴۲	۶۹۷,۹۸۲	۹۷۴,۳۲۴	۵۷,۵۸۳	۴,۲۹۰,۷۸۳,۶۹۰
جمع دارایی ها	۹۹,۹۳۲,۱۳۴,۱۱۳	۱,۱۰۱,۱۹۵,۴۳۱,۸۹۴	۴۵۳,۶۵۷,۴۳۱,۱۲۹	۳۱۱,۴۱۸,۱۶۸,۲۳۶	۴۳۱,۲۹۲,۱۲۶,۰۴۵	۲,۴۷۳,۱۸۴,۹۵۶,۲۴۱
بدهی ها						
جاری کارگزاران	-	-	۲,۶۴۴,۴۰۷,۵۹۷	۱,۴۶۰,۳۳۹,۳۴۴	۲۷,۷۵۸,۱۳۱	۴,۱۳۲,۵۰۵,۰۷۲
حساب های پرداختی	-	-	-	-	-	-
پرداختی به ارکان صندوق	۴۱۳,۷۰۱,۴۰۸	۶,۵۱۴,۵۰۰,۳۱۴	۱,۶۸۵,۳۹۳,۲۳۴	۱,۳۵۱,۸۳۰,۱۹۴	۱,۲۴۸,۸۹۲,۲۳۵	۱۱,۴۹۴,۹۵۵,۶۳۴
پرداختی به سرمایه گذاران	۹۷,۶۴۰	-	-	-	-	۹۷,۶۴۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۸۲,۳۴۸,۵۲۹	۵۹۲,۳۰۸,۴۲۱	۱۷۲,۲۹۲,۳۲۲	۱۵۴,۰۰۸,۸۱۸	۱۶۴,۰۸۶,۵۵۷	۱,۴۰۲,۴۹۲,۶۷۱
جمع بدهی ها	۵۹۶,۱۴۷,۵۷۷	۷,۱۰۶,۸۰۸,۷۳۵	۴,۵۰۲,۰۹۳,۱۶۳	۲,۹۶۶,۱۷۸,۳۵۶	۱,۴۴۰,۷۳۶,۹۲۳	۱۷,۰۳۰,۰۵۱,۰۱۷
خالص دارایی ها	۹۶,۳۴۷,۷۶۲,۰۸۹	۱,۰۹۵,۷۵۰,۸۷۱,۵۸۹	۴۴۹,۱۱۸,۱۸۷,۰۵۴	۳۱۱,۴۴۰,۲۱۴,۳۲۷	۲۶۱,۳۹۰,۳۵۵,۵۱۱	۲,۴۵۶,۱۵۴,۹۰۵,۲۲۴
تعداد واحد های سرمایه گذاری	۲۱۵,۴۹۲	۱,۴۶۵,۶۲۲	۲۷۶,۰۵۴	۳۸۱,۰۶۴	۳۸۷,۴۳۹	۲,۷۹۷,۱۱۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
درآمد ها	فولاد افزا سپاهان	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	معادن منگنز ایران	ذغال سنگ نگین طیس	فرآوری زغال سنگ پرونده طیس	وکادو
سود فروش اوراق بهادار	۱۶,۲۳۸,۱۹۷,۴۵۱	(۷۷,۷۸۷,۴۹۵,۰۴۶)	(۸,۴۵۵,۲۵۴,۲۶۰)	(۲۲,۵۳۴,۲۶۲,۱۴۱)	(۲۳,۷۴۲,۴۰۱,۸۶۳)	۴,۷۴۳,۷۳۱,۷۶۶
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۴,۶۹۴,۴۰۲,۶۹۸	۱۰۰,۱۵,۲۶۹,۳۹۸	۱۳۲,۳۹۴,۶۷۷,۰۹۳	۵۶,۲۹۶,۸۲۱,۴۶۹	۲۵,۷۶۲,۱۰۶,۹۶۱	۱,۲۷۱,۸۵۰,۵۲۶
سود سهام	۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰	-	۱۵,۵۳۲,۲۹۰,۷۲۰	۴,۸۸۱,۹۸۶,۰۵۰	۱۵,۵۶۲,۱۵۳,۳۲۰	۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۹۱,۴۲۳,۵۸۵	۱۷۸,۶۶۰,۳۵۲	۱۳۲,۹۸۳,۵۱۸	۵۵,۱۸۵,۴۱۹	۳۸,۷۰۱,۵۶۸	۲۶,۵۰۲,۲۵۳
جمع درآمدها	۲۳,۱۵۸,۵۵۵,۹۸۴	(۶۷,۵۹۳,۵۶۵,۲۹۶)	۱۳۹,۶۰۴,۶۹۷,۰۷۱	۳۸,۶۹۹,۷۳۰,۷۹۷	۱۷,۶۲۰,۵۵۹,۹۸۶	۸,۵۸۷,۴۳۶,۹۵۰
هزینه ها						
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۴۸۶,۹۸۸,۳۱۰)	(۲۴,۸۸۹,۷۸۵,۳۳۸)	(۳,۹۸۷,۹۰۸,۳۶۸)	(۳,۶۹۱,۴۱۶,۷۶۰)	(۳,۰۷۷,۱۱۸,۸۰۰)	(۴۹۴,۰۱۴,۵۱۸)
هزینه های مالی	(۱,۷۸۸,۶۱۲,۳۱۳)	(۸,۴۷۳,۹۰۱,۲۲۸)	(۱,۶۵۲,۸۱۴,۱۳۱)	(۱,۹۰۲,۱۳۶,۸۵۴)	(۳۰۵,۵۵۳,۲۱۰)	(۳۳۸,۴۰۸,۸۹۳)
سایر هزینه ها	(۶۳۵,۴۸۰,۰۰۴)	(۹۷۹,۱۱۳,۱۲۴)	(۶۴۳,۱۷۰,۸۴۱)	(۵۸۰,۱۴۵,۷۷۵)	(۵۹۰,۳۵۳,۵۷۶)	(۳۸۹,۹۱۹,۱۳۸)
جمع هزینه ها	(۳,۹۱۱,۰۸۰,۵۲۷)	(۳۴,۳۴۲,۷۹۹,۶۹۰)	(۶,۲۸۳,۸۹۳,۳۴۰)	(۵,۱۷۳,۶۹۹,۳۸۹)	(۳,۹۷۳,۰۲۵,۵۸۶)	(۱,۱۲۲,۳۴۲,۵۴۹)
سود خالص	۱۹,۲۴۷,۴۷۵,۴۵۷	(۱۰۱,۹۳۶,۳۶۴,۹۸۶)	۱۳۳,۳۲۰,۸۰۳,۷۳۱	۳۳,۵۲۶,۰۳۱,۴۰۸	۱۳,۶۴۷,۵۳۴,۴۰۰	۷,۴۶۵,۰۹۴,۴۰۱
						۱۰۵,۲۷۰,۵۷۵,۳۳۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارمغان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۳/۲۹

فولاد افزا سپاهان		مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان		معادن منگنز ایران		ذغال سنگ نگین طبس		فرآوری ذغال 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 دارایی ها اول سال	۱۴۳,۳۸۲	۴۴,۹۶۷,۰۸۴,۴۷۰	۱,۵۴۹,۱۴۲	۱,۳۴۵,۹۶۵,۸۱۳,۸۵۵	۴۰,۰۰۰	۴۳,۴۱۸,۴۳۷,۵۷۳	-	-	-	-	-	۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸	۱,۷۳۲,۵۲۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۷۳,۱۱۰	۸۷,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۸۹۸	۳۳۳,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۰۵۴	۲۳۶,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۱,۰۶۴	۴۰۷,۳۰۳	۴۰۷,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۴۴۰	۷۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۸۶۹,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	-	(۴۰۶,۴۱۸)	(۴۰۶,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۱۹,۸۶۴)	(۱۹,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲۲۶,۳۸۲)	(۲۲۶,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۶,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۱۹,۳۴۷,۴۷۵,۴۵۷	-	(۱۰۱,۹۳۶,۳۶۴,۹۸۶)	-	۱۳۳,۳۲۰,۸۰۳,۷۳۱	-	۳۳,۵۳۶,۰۳۱,۴۰۸	-	۷,۴۶۵,۰۹۴,۴۰۱	-	۱۰۵,۲۷۰,۵۷۵,۳۳۲	-
تعدیلات	-	(۳۹,۹۷۶,۷۹۷,۸۳۸)	-	(۹۳,۸۹۹,۴۰۴,۰۶۵)	-	۳۶,۳۳۴,۹۴۵,۷۵۰	-	(۱۳۹,۶۹۶,۱۷۸,۸۸۹)	-	(۳,۶۳۳,۵۱۵,۸۴۰)	-	(۳۱۴,۸۸۹,۹۴۱,۰۹۹)	-
خالص دارایی ها پایان سال	۲۱۵,۴۹۲	۹۶,۳۴۷,۷۶۲,۰۸۹	۱,۴۶۵,۶۲۲	۹۶۷,۶۱۰,۰۴۳,۸۰۴	۲۷۶,۰۵۴	۴۴۹,۱۱۸,۱۸۷,۰۵۴	۳۸۱,۰۶۴	۲۸۷,۴۳۹	۲۶۱,۳۹۰,۳۵۵,۵۱۱	۷۱,۴۴۰	۷۵,۲۷۱,۵۷۸,۵۶۱	۲,۷۹۷,۱۱۱	۲,۳۸۹,۳۱۸,۸۶۹,۱۳۱