



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

با احترام مجمع عمومی صندوق

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

۱۰-۲۳

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 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 نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ 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



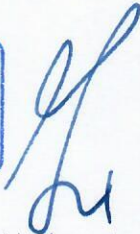
کارگزاری آرمان تدبیر
ARMAN TADBIR BROKERAGE CO.
شماره ثبت: ۲۵۷۷۶

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		
۱,۳۸۰,۴۴۵,۸۹۷,۴۹۹	۲,۲۳۷,۸۹۸,۰۸۴,۵۴۳	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
-	۲,۵۴۵,۳۵۲,۴۰۵	۹	حساب های دریافتی
۱۷۲	۲,۴۰۴	۱۰	سایر دارایی ها
۷۵۳,۹۸۱	۴,۵۹۲,۴۸۱,۷۳۴	۱۱	موجودی نقد
.	۲۸,۲۷۹,۳۱۲,۸۷۸	۱۲	جاری کارگزاران
۱,۳۹۱,۰۳۱,۹۲۳,۲۰۴	۲,۳۰۲,۲۱۶,۵۱۵,۰۷۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲۲,۲۴۷,۸۲۶,۱۹۰	.	۱۲	جاری کارگزاران
۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷	.	۱۳	حساب های پرداختی
۵,۴۶۱,۴۶۴,۸۷۷	۱۱,۴۹۴,۹۵۵,۶۳۴	۱۴	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۱۵۶,۸۱۹	۹۷,۶۴۰	۱۵	پرداختی به سرمایه گذاران
۳۳۵,۰۱۳,۷۷۳	۱,۴۰۲,۴۹۲,۶۷۱	۱۶	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۵۶,۶۸۰,۵۸۸,۳۰۶	۱۲,۸۹۷,۵۴۵,۹۴۵		جمع بدهی ها
۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸	۲,۲۸۹,۳۱۸,۹۶۹,۱۳۱	۱۷	خالص دارایی ها
۷۷۰,۱۷۸	۸۱۸,۴۵۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری


 شرکت مشاور سرمایه گذاری سهام آشنا
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۲۴۷۵۶

یادداشت های توضیحی ، 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

درآمدها	یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۸	(۱۱۱,۵۳۷,۴۸۴,۰۹۳)	(۵۴,۲۹۴,۴۸۷,۶۴۵)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۲۳۰,۴۳۵,۱۲۸,۱۴۵	(۵۵,۶۹۲,۸۳۷,۲۴۱)
سود سهام	۲۰	۴۰,۶۵۶,۳۱۴,۷۴۵	۹,۳۲۹,۰۴۵,۸۰۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۱	۵۲۳,۴۵۶,۶۹۵	۱۶۳,۷۷۷,۴۵۹
جمع درآمدها		۱۶۰,۰۷۷,۴۱۶,۴۱۳	(۱۰۰,۴۹۴,۵۰۱,۶۲۷)
هزینه ها			
هزینه کارمزد ارکان	۲۲	(۳۶,۶۲۷,۲۳۱,۹۹۴)	(۱۰,۳۴۸,۲۴۸,۵۱۰)
سایر هزینه ها	۲۳	(۳,۷۱۸,۱۸۲,۴۵۸)	(۱,۰۲۹,۶۶۶,۷۰۳)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۱۱۹,۷۳۲,۰۰۱,۹۶۱	(۱۱۱,۸۷۲,۴۱۶,۸۴۰)
هزینه های مالی	۲۴	(۱۴,۴۶۱,۴۲۶,۶۲۹)	(۶,۲۵۸,۲۱۸,۷۹۴)
سود (زیان) خالص		۱۰۵,۲۷۰,۵۷۵,۳۳۲	(۱۱۸,۱۳۰,۶۳۵,۶۳۴)
بازده میانگین سرمایه گذاری		۵.۸۴٪	-۲۶.۴۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۴.۶۷٪	-۸.۸۵٪

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

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

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

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 ۱۴۰۰		سال 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 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 سال
(۱۱۸,۱۳۰,۶۳۵,۶۳۴)	-	۱۰۵,۲۷۰,۵۷۵,۳۳۲	-	سود (زیان) خالص
(۲۸۰,۰۴۲,۰۲۹,۴۶۸)	-	(۲۱۴,۸۸۹,۹۴۱,۰۹۹)	-	تعدیلات ۲۵
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 ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد .

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، شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ با شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 سال 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؛

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

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 دسترسی به نرم افزار و 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 ۵ در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱۰۰۰ و حداکثر ۱۰۲۰۰ 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 ۱۰۰۰ 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 آرایه 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 نوسان قیمت در تابلو زرد بازار پایه فرابورس	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
مجتمع 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	۳ درصد	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		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت	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	۱,۱۲۹,۲۳۴,۶۹۹,۰۶۶	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
۷.۴۱	۱۰۳,۰۲۷,۰۷۸,۸۰۰	۱۰۲,۵۴۹,۳۲۵,۸۷۸	۱۴.۱۰٪	۳۲۴,۵۹۰,۰۶۸,۴۴۶	۳۲۰,۶۲۰,۴۳۸,۸۷۶	۶-۱	صندوق های سرمایه گذاری
۹۹.۲۴	۱,۳۸۰,۴۴۵,۸۹۷,۴۹۹	۱,۴۲۶,۱۳۸,۷۳۴,۷۴۰	۹۷.۲۱٪	۲,۲۳۷,۸۹۸,۰۸۴,۵۴۳	۲,۰۲۲,۰۱۸,۳۱۲,۶۵۸		

۶-۱- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تعداد	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
-	-	۲۱۳,۹۰۶,۸۹۴,۴۳۴	۲۱۲,۸۵۸,۱۴۳,۵۲۴	۱۵,۴۲۸,۵۰۰	صندوق س-ثبات ویستا
-	-	۱۳,۹۱۴,۶۸۵,۵۰۷	۱۳,۶۹۲,۹۱۴,۹۲۹	۷۰۷,۰۰۰	صندوق س-افرا نماد پایدار- ثابت
۱۰۳,۰۲۷,۰۷۸,۸۰۰	۱۰۲,۵۴۹,۳۲۵,۸۷۸	۱۷,۳۲۴,۸۰۷,۹۸۹	۱۶,۶۳۱,۰۴۸,۳۲۳	۳۲۷,۰۰۰	صندوق س- اعتماد آفرین پارسیان
-	-	۳۴,۹۱۲,۵۵۶,۶۶۸	۳۳,۹۹۱,۱۹۹,۴۳۳	۳,۰۸۸,۰۰۰	صندوق س-لیخند فارابی
-	-	۴۴,۵۳۱,۱۲۳,۸۴۸	۴۳,۴۴۷,۱۳۲,۶۶۷	۳,۲۵۷,۰۰۰	صندوق س-نوع دوم کارا
۱۰۳,۰۲۷,۰۷۸,۸۰۰	۱۰۲,۵۴۹,۳۲۵,۸۷۸	۳۲۴,۵۹۰,۰۶۸,۴۴۶	۳۲۰,۶۲۰,۴۳۸,۸۷۶		

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
ریال	ریال				درصد	ریال		
۵۵۱,۳۴۵,۷۷۹	۲۶۷,۶۹۳,۱۷۳	سپرده گذاری بانک ملی- ۱۰۰۵	۱۴۰۰/۰۱/۱۵	ندارد	۰.۱۳٪	۲۶۷,۶۹۳,۱۷۳	۰.۱۳٪	۲۶۷,۶۹۳,۱۷۳
۳,۲۴۳,۱۰۷,۳۸۰	۱,۷۷۵,۸۸۷,۶۸۵	سپرده گذاری بانک ملی- ۱۰۰۷	۱۴۰۰/۰۱/۲۶	ندارد	۰.۰۸٪	۱,۷۷۵,۸۸۷,۶۸۵	۰.۰۸٪	۱,۷۷۵,۸۸۷,۶۸۵
۶,۷۸۸,۹۱۸,۳۹۳	۵۹۶,۲۶۲,۸۹۹	سپرده گذاری بانک ملی- ۱۰۰۳	۱۴۰۰/۱۲/۰۷	ندارد	۰.۰۳٪	۵۹۶,۲۶۲,۸۹۹	۰.۰۳٪	۵۹۶,۲۶۲,۸۹۹
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۹,۸۳۷,۵۸۵	سپرده گذاری بانک ملی- ۱۰۰۲	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	ندارد	۰.۰۶٪	۱,۳۷۹,۸۳۷,۵۸۵	۰.۰۶٪	۱,۳۷۹,۸۳۷,۵۸۵
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۶۴۵,۳۹۰	سپرده گذاری بانک ملی- ۱۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	ندارد	۰.۰۳٪	۲۸۲,۶۴۵,۳۹۰	۰.۰۳٪	۲۸۲,۶۴۵,۳۹۰
-	۱,۱۶۰,۴۳۵,۷۶۲	سپرده گذاری بانک ملی- ۱۰۰۸	۱۴۰۰/۰۱/۰۷	ندارد	۰.۰۵٪	۱,۱۶۰,۴۳۵,۷۶۲	۰.۰۵٪	۱,۱۶۰,۴۳۵,۷۶۲
۱۰,۵۸۵,۳۷۱,۵۵۲	۸,۰۷۴,۷۶۱,۲۹۴				۰.۳۵٪	۸,۰۷۴,۷۶۱,۲۹۴	۰.۳۵٪	۸,۰۷۴,۷۶۱,۲۹۴

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بها دار یا در آمد ثابت
 سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها
-	۱۴,۳۰۰,۶۲۶	۸-۱	۱۴,۳۰۰,۶۲۶	۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۱۷۶,۴۱۳,۷۷۴	۰.۴۰	-
-	۱۴,۳۰۰,۵۲۳		۱۴,۳۰۰,۵۲۳	۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۶۵۰,۰۰۰,۷۵۴۴	۰.۵۱	-
-	۲۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰				۲۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۸۲۶,۵۱۹,۸۱۸	۰.۹۱	-

۸-۱- مازاد منابع مالی گروه فولاد ایران سپاهان و گروه تکاپو در سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به اوراق مشارکت فرابورسی "سند خزانه م- ۵ بودجه ۳۰-۶۴۶" و "سند خزانه م- ۴ بودجه ۳۰-۵۲۳" سرمایه گذاری شده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به شرح زیر است :

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

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج برگزاری مجامع، عضویت در کانون ها و آئینمان 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 آئینمان 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	مخارج برگزاری مجامع
۰	۸۴۶,۱۶۸,۴۲۷	(۸۴۶,۱۶۸,۴۲۷)	۰	آئینمان نرم افزار
۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	مخارج عضویت در کانون ها
۱۷۲	۱,۶۴۶,۱۶۸,۴۲۷	(۱,۶۴۶,۱۶۶,۱۹۵)	۲,۴۰۴	

۱۱- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۵۹۲,۴۸۱,۷۳۴	۷۵۳,۹۸۱	حساب جاری ۰۱۱۴۲۶۳۹۰۷۰۰۴ بانک ملی
۴,۵۹۲,۴۸۱,۷۳۴	۷۵۳,۹۸۱	

۱۲- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۲,۲۴۷,۸۲۶,۱۹۰)	۴,۲۱۸,۰۴۱,۳۴۱,۷۷۵	(۴,۱۶۷,۵۱۴,۲۰۲,۷۰۷)	۲۸,۲۷۹,۳۱۲,۸۷۸	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان
(۲۲,۲۴۷,۸۲۶,۱۹۰)	۴,۲۱۸,۰۴۱,۳۴۱,۷۷۵	(۴,۱۶۷,۵۱۴,۲۰۲,۷۰۷)	۲۸,۲۷۹,۳۱۲,۸۷۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۳- حساب های پرداختنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷	۰	کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان- اعتبار دریافتی
۲۸,۶۳۵,۱۲۶,۶۴۷	۰	

۱۴- 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	مدیر صندوق
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۹۸,۵۱۸	متولی سابق (آتیه اندیش نمودگر)
۰	۲۴۳,۸۳۸,۵۷۵	متولی فعلی (سهم آشنا)
۱۵۸,۳۰۲,۰۰۲	۳۰۴,۱۰۰,۱۴۰	حسابرس
۵,۴۶۱,۴۶۴,۸۷۷	۱۱,۴۹۴,۹۵۵,۶۳۴	

۱۵- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۱۵۶,۸۱۹	۹۷,۶۴۰	بابت تنمیه واحدهای صادر شده
۱,۱۵۶,۸۱۹	۹۷,۶۴۰	

۱۶- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۳,۵۷۵,۰۵۱	۳۲۶,۲۶۶,۸۸۱	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار و امور صندوق
۱۶۳,۷۹۹,۶۴۹	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۹	ذخیره تصفیه
۱۳۷,۶۳۹,۰۷۳	۵۷۶,۲۲۵,۷۹۱	آبونمان نرم افزار
۳۳۵,۰۱۳,۷۷۳	۱,۴۰۲,۴۹۲,۶۷۱	

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

۱۸- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود (زیان) فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	(۱۱۷,۵۸۶,۱۲۳,۰۰۶)	(۵۴,۴۹۶,۸۰۴,۸۸۸)
۱۸-۲ سود (زیان) فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۶۰,۲۸,۱۱۳,۵۸۶	۲۰,۲,۳۱۷,۲۴۳
۱۸-۳ سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	۲۰,۴۹۷,۹۹۷	-
	(۱۱۱,۵۳۷,۵۱۱,۴۲۳)	(۵۴,۲۹۴,۴۸۷,۶۴۵)

۱۸-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد افزا سپاهان	۸,۳۴۲,۴۵۵	۳۴۰,۲۷۷,۵۵۳,۲۵۰	(۳۲۵,۵۱۸,۹۰۸,۸۱۳)	(۲۵۸,۶۷۹,۸۲۹)	-	۱۴,۴۹۹,۹۶۴,۶۰۸
مهناسایع و معادن احیا سپاهان	۶۹,۰۳۰,۷۱۸	۱,۱۰۰,۱۴۵,۷۹۰,۲۷۰	(۱,۱۷۹,۴۸۷,۳۷۲,۵۵۳)	(۸۳۶,۱۲۲,۰۶۷)	-	(۸۰,۱۷۷,۷۰۴,۳۵۰)
معادن سنگزن ایران	۳۰,۹۴۵,۵۵۵	۴۴۴,۰۴۸,۱۲۹,۶۰۰	(۴۲۲,۴۹۵,۰۷۶,۷۵۸)	(۳۴۲,۳۰۶,۱۲۲)	-	(۸,۷۶۹,۲۵۳,۳۹۰)
فراوری زغال سنگ پرورده طبس	۲۱,۸۲۵,۵۲۴	۱۹۶,۷۵۱,۸۵۴,۱۴۰	(۲۲۰,۹۰۸,۵۳۰,۳۳۵)	(۱۴۹,۵۵۶,۶۳۴)	-	(۲۴,۳۰۶,۳۳۲,۸۲۹)
ذغال سنگ نگین طبس	۱۸,۳۲۱,۵۳۶	۲۷۸,۴۷۴,۷۱۸,۰۱۰	(۳۰۱,۱۸۵,۶۵۸,۷۰۲)	(۲۱۱,۷۰۸,۵۳۷)	-	(۲۲,۹۲۳,۶۴۹,۳۳۹)
تکادو	۱۸,۰۳۷,۸۳۲	۳۰۵,۶۴۹,۹۲۸,۳۱۰	(۳۰۱,۳۲۷,۸۸۳,۴۶۰)	(۲۳۲,۲۹۲,۷۶۶)	-	۴۰,۸۹,۷۵۲,۰۸۴
	۲,۶۴۵,۳۴۷,۹۷۳,۵۸۰	(۲,۷۶۰,۹۲۳,۴۳۰,۶۳۱)	(۲,۰۱۰,۶۶۵,۹۶۵)	-	-	(۱۱۷,۵۸۶,۱۲۳,۰۰۶)
						(۵۴,۴۹۶,۸۰۴,۸۸۸)

۱۸-۲ سود (زیان) ناشی از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق افرا نماد پایدار- ثابت	۱,۸۹۵,۰۰۰	۳۳,۹۸۴,۲۸۵,۱۴۳	(۲۳,۳۰۴,۱۳۸,۲۷۴)	(۶,۳۷۱,۸۸۰)	-	۶۷۳,۷۷۴,۹۸۹
صندوق کارا	۹,۳۳۲,۰۰۰	۱۱۰,۶۰۳,۵۳۷,۰۰۰	(۱۰۸,۷۶۶,۳۰۵,۲۷۳)	(۲۰,۷۲۷,۸۳۵)	-	۱,۸۱۶,۴۹۳,۷۹۲
صندوق اعتماد آفرین پارسایان	۴,۰۸۰,۰۰۰	۱۸۳,۴۵۲,۵۶۸,۹۰۰	(۱۸۰,۶۹۴,۲۰۳,۰۹۸)	(۴۴,۳۹۷,۰۱۰)	-	۲,۷۲۳,۹۶۸,۷۹۲
صندوق س.لیخند فارابی	۶,۱۴۶,۵۰۰	۶۷۰,۴۵۶,۶۲۶,۵۰۰	(۶۶,۴۹۲,۸۸۵,۳۳۳)	(۱۲,۵۷۰,۹۸۰)	-	۵۴۰,۱۷۰,۲۸۷
صندوق س.ثبات ویستا	۱,۲۲۱,۷۰۰	۱۶,۴۸۹,۴۵۷,۳۰۰	(۱۶,۲۱۲,۶۵۹,۸۴۴)	(۳,۰۹۱,۷۴۰)	-	۲۷۳,۷۰۵,۷۲۶
صندوق امین یکم فردا	-	-	-	-	-	-
صندوق کمند	-	-	-	-	-	-
	۴۱۱,۵۷۵,۴۷۴,۸۴۳	(۴۰۵,۴۷۰,۳۹۱,۸۱۳)	(۷۷,۱۶۹,۴۴۵)	-	۶۰,۲۸,۱۱۳,۵۸۶	۲۰۲,۳۱۷,۲۴۳

۱۸-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۴۰۰	۱۹,۴۸۷,۸۱۴,۰۰۰	(۱۹,۴۵۳,۱۸۷,۳۴۱)	(۱۴,۱۲۸,۶۶۲)	۲۰,۴۹۷,۹۹۷	۰
استادخرانه -م-۹۹-بوجه ۲۰۶۰۶-۰۲					
	۱۹,۴۸۷,۸۱۴,۰۰۰	(۱۹,۴۵۳,۱۸۷,۳۴۱)	(۱۴,۱۲۸,۶۶۲)	۲۰,۴۹۷,۹۹۷	۰

۲۰- سود سهام

سال ۱۴۰۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود هر سهم	تعداد سهام	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۹۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰	-	۲,۱۳۴,۵۳۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	۹۴۸,۶۸۱	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	فولاد افراسیاهان
-	۱۵,۵۶۲,۱۵۳,۳۲۰	-	۱۵,۵۶۲,۱۵۳,۳۲۰	۶۸۵	۲۲,۷۱۸,۴۷۲	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	فراوری زغال سنگ برزده طیس
-	۱۵,۵۳۳,۲۹۰,۷۲۰	-	۱۵,۵۳۳,۲۹۰,۷۲۰	۷۲۰	۲۱,۵۷۲,۶۲۶	۱۴۰۱/۰۵/۲۶	معدن سنگیز ایران
	۴,۸۸۱,۹۸۶,۰۵۰	-	۴,۸۸۱,۹۸۶,۰۵۰	۸۵۰	۵,۷۲۳,۵۱۳	۱۴۰۱/۰۷/۰۴	ذغال سنگ تگین طیس
	۲,۵۴۵,۳۵۳,۴۰۵	(۸۸,۹۱۲,۹۹۵)	۲,۶۳۴,۲۶۵,۴۰۰	۶۵۰	۴,۰۵۲,۷۱۶	۱۴۰۱/۰۷/۱۸	تکادو
۸,۴۰۷,۴۵۸,۰۰۰	-	-	-	۱,۱۰۰	۸۸,۳۶۲,۷۶۷	۱۴۰۱/۰۷/۲۰	م صنایع و معدن احیاء سیاهان
۹,۳۲۹,۴۵۸,۰۰۰	۴۰,۶۵۶,۳۱۴,۷۴۵	(۸۸,۹۱۲,۹۹۵)	۴۰,۷۴۵,۳۲۷,۷۴۰				

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

۲۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال ۱۴۰۱

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	درآمد سود سپرده	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	بانک ملی
ریال	ریال	ریال	ریال				
۳۵,۷۴۸,۹۲۵	۹۱,۴۳۳,۵۸۵	-	۹۱,۴۳۳,۵۸۵	۱۰٪	نقد	۱۴۰۰/۰۷/۱۵	بانک ملی ۰۳۲۶۸۵۰۰۱۰۰۰
۱۲۸۰,۲۸۵,۳۴	۱۷۸,۶۶۰,۳۵۲	-	۱۷۸,۶۶۰,۳۵۲	۱۰٪	نقد	۱۴۰۰/۰۷/۲۶	بانک ملی ۰۳۲۷۰۱۶۳۱۹۰۰۰۰
-	۱۳۲,۹۸۳,۵۱۸	-	۱۳۲,۹۸۳,۵۱۸	۱۰٪	نقد	۱۴۰۰/۱۲/۰۷	بانک ملی ۰۳۲۷۵۶۳۰۲۹۰۰۰۰
-	۵۵,۱۸۵,۴۱۹	-	۵۵,۱۸۵,۴۱۹	۱۰٪	نقد	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	بانک ملی ۰۳۲۷۷۷۵۳۶۵۰۰۰۰
-	۳۸,۷۰۱,۵۶۸	-	۳۸,۷۰۱,۵۶۸	۱۰٪	نقد	۱۴۰۰/۱۲/۱۴	بانک ملی ۰۳۲۷۸۵۵۵۹۸۰۰۰۰
-	۲۶,۵۰۲,۲۵۳	-	۲۶,۵۰۲,۲۵۳	۱۰٪	نقد	۱۴۰۱/۰۷/۰۷	بانک ملی ۰۳۲۷۸۷۸۹۱۹۰۰۰۰
۱,۶۳,۷۷۷,۴۵۹	۵۲۳,۴۵۶,۶۹۵	-	۵۲۳,۴۵۶,۶۹۵				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
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	

۲۳- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
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	

۲۴- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۶,۲۵۸,۲۱۸,۷۹۴	۱۴,۴۶۱,۴۲۶,۶۲۹	هزینه تسهیلات دریافتی
۶,۲۵۸,۲۱۸,۷۹۴	۱۴,۴۶۱,۴۲۶,۶۲۹	

۲۵- تعدیلات

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
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

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۲۶- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفاء تعهدات است. تعهدات بازارگردانی صندوق تا تاریخ تهیه 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	کطبیس	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

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

نام	نوع وابستگی	سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰	
		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	همگروه مدیر صندوق	ممتاز	۱,۷۵۰	۰.۰۶	۱,۷۵۰	۰.۱۰
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان	شرکت اصلی مدیر صندوق	عادی	۸۲۴,۹۲۹	۲۹.۴۹	۱,۲۳۱,۳۴۷	۷۱.۰۷
شرکت مهندسی قائم سپاهان	شرکت نهایی مدیر صندوق	عادی	۶۴۰,۶۹۳	۲۲.۹۱	۳۱۷,۷۹۵	۱۸.۳۴
شرکت فولاد افزا سپاهان	همگروه مدیر صندوق	عادی	۱۹۰,۴۹۲	۶.۸۱	۱۱۸,۳۸۲	۶.۸۳
شرکت معادن منگنز ایران	همگروه مدیر صندوق	عادی	۲۷۶,۰۵۴	۹.۸۷	۴۰,۰۰۰	۲.۳۱
شرکت ذغال سنگ نگین طبس	همگروه مدیر صندوق	عادی	۳۸۱,۰۶۴	۱۳.۶۲	-	-
شرکت فرآوری زغال سنگ پروده طبس	همگروه مدیر صندوق	عادی	۳۸۷,۴۳۹	۱۳.۸۵	-	-
شرکت تکادو	همگروه مدیر صندوق	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

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	سال ۱۴۰۱			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 سال مالی	۱۷,۳۵۸,۸۹۴,۴۷۷
		بهره اعتبار دریافتی	(۱۴,۴۶۱,۴۲۶,۶۲۹)	طی سال مالی	
		کارمزد مدیر	۳۵,۴۶۳,۲۸۷,۷۵۸	طی سال مالی	
مؤسسه حسابرسی آتیه اندیش نمودگر	متولی صندوق (سابق)	کارمزد متولی	۴۳۷,۰۲۷,۴۱۰	طی سال مالی	(۲۶,۵۹۸,۵۱۸)
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم	متولی صندوق	کارمزد متولی	۲۴۳,۸۳۸,۵۷۵	طی سال مالی	(۲۴۳,۸۳۸,۵۷۵)
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسابرس صندوق	کارمزد حسابرس	۴۸۳,۰۷۸,۲۵۱	طی سال مالی	۳۰۴,۱۰۰,۱۴۰

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ گزارشگری مالی

از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویدادهایی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نباشد اتفاق نیفتاده است.

۳۰- 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	محاسبه شده برای نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۲,۳۰۲,۲۱۶,۵۱۵,۰۷۶	۱,۲۷۸,۲۲۸,۲۲۶,۹۸۰	۱,۸۶۲,۳۴۴,۴۵۳,۱۹۶
جمع دارایی غیرجاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۲,۳۰۲,۲۱۶,۵۱۵,۰۷۶	۱,۲۷۸,۲۲۸,۲۲۶,۹۸۰	۱,۸۶۲,۳۴۴,۴۵۳,۱۹۶
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	۳۲.۲۸	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۳		۰.۱۶

۳۱- تکنیک عملیات بازارگردانی: طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر به صورت جداگانه به شرح زیر است:
الف- دارایی ها به تکنیک سهم های مورد بازارگردانی:

جمع	وکلاد	فرآوری زغال سنگ پروژه شمس	فصل سنگ نمک شمس	ذغال سنگ ایران	معدن سنگ زبران	مجموع صنایع و معدن اسبیا سپاهان	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	نمودار سپاهان	دارایی ها
۱,۳۸۰,۴۵۵,۹۷۹,۶۹۹	۳۸,۶۱۵,۴۸۴,۹۷۹	۳۱۷,۸۱۷,۶۵۵,۱۷۱	۳۱۷,۸۱۷,۶۵۵,۱۷۱	۳۱۷,۸۱۷,۶۵۵,۱۷۱	۳۱۷,۸۱۷,۶۵۵,۱۷۱	۳۱۷,۸۱۷,۶۵۵,۱۷۱	۳۱۷,۸۱۷,۶۵۵,۱۷۱	۳۱۷,۸۱۷,۶۵۵,۱۷۱	۳۱۷,۸۱۷,۶۵۵,۱۷۱	۳۱۷,۸۱۷,۶۵۵,۱۷۱	۳۱۷,۸۱۷,۶۵۵,۱۷۱	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۳۳,۵۹۰,۰۶۸,۴۴۶	۱۳,۸۱۲,۶۸۵,۵۰۷	۲۴,۵۳۱,۱۳۳,۸۴۸	۲۴,۵۳۱,۱۳۳,۸۴۸	۲۴,۵۳۱,۱۳۳,۸۴۸	۲۴,۵۳۱,۱۳۳,۸۴۸	۲۴,۵۳۱,۱۳۳,۸۴۸	۲۴,۵۳۱,۱۳۳,۸۴۸	۲۴,۵۳۱,۱۳۳,۸۴۸	۲۴,۵۳۱,۱۳۳,۸۴۸	۲۴,۵۳۱,۱۳۳,۸۴۸	۱۷,۳۳۴,۸۰۷,۵۸۹	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲۰,۸۳۲,۵۱۹,۱۸۸	۱۱,۶۵۰,۰۰۰,۷۵۴	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در اوراق یا درآمد ثابت
۱۰,۵۵۵,۳۷۷,۵۵۳	۸۰,۷۱۳,۶۱۱,۲۴۴	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۰,۱۳۵,۰۷۵,۶۶۴	۲۸,۷۷۸,۳۱۲,۸۷۸	۲,۵۴۵,۳۵۴,۰۰۵	۲,۵۴۵,۳۵۴,۰۰۵	۲,۵۴۵,۳۵۴,۰۰۵	۲,۵۴۵,۳۵۴,۰۰۵	۲,۵۴۵,۳۵۴,۰۰۵	۲,۵۴۵,۳۵۴,۰۰۵	۲,۵۴۵,۳۵۴,۰۰۵	۲,۵۴۵,۳۵۴,۰۰۵	۲,۵۴۵,۳۵۴,۰۰۵	۲,۵۴۵,۳۵۴,۰۰۵	جاری کارگران
۱۷۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳	۱۷۳	۱۷۳	۱۷۳	۱۷۳	۱۷۳	۱۷۳	۱۷۳	۱۷۳	۱۷۳	حساب های دریافتی
۷۵۳,۸۹۱	۴,۵۳۲,۴۸۱,۷۳۴	۵۷,۵۸۳	۵۷,۵۸۳	۵۷,۵۸۳	۵۷,۵۸۳	۵۷,۵۸۳	۵۷,۵۸۳	۵۷,۵۸۳	۵۷,۵۸۳	۵۷,۵۸۳	۵۷,۵۸۳	سایر دارایی ها
۱,۴۰۱,۱۵۶,۹۸۸,۸۶۶	۷۵,۶۸۹,۶۶۶,۸۳۴	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
۲۳,۲۷۲,۰۰۰,۱۸۵,۳	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۸۳,۱۳۱	۳۷,۵۸۳,۱۳۱	۳۷,۵۸۳,۱۳۱	۳۷,۵۸۳,۱۳۱	۳۷,۵۸۳,۱۳۱	۳۷,۵۸۳,۱۳۱	۳۷,۵۸۳,۱۳۱	۳۷,۵۸۳,۱۳۱	۳۷,۵۸۳,۱۳۱	۳۷,۵۸۳,۱۳۱	جمع دارایی ها
۲۸,۶۳۵,۱۳۴,۶۷۷	۲۸,۶۳۵,۱۳۴,۶۷۷	۱,۳۸۰,۴۵۵,۹۷۹	۱,۳۸۰,۴۵۵,۹۷۹	۱,۳۸۰,۴۵۵,۹۷۹	۱,۳۸۰,۴۵۵,۹۷۹	۱,۳۸۰,۴۵۵,۹۷۹	۱,۳۸۰,۴۵۵,۹۷۹	۱,۳۸۰,۴۵۵,۹۷۹	۱,۳۸۰,۴۵۵,۹۷۹	۱,۳۸۰,۴۵۵,۹۷۹	۱,۳۸۰,۴۵۵,۹۷۹	تبعی ها
۵,۴۶۱,۴۲۸,۸۷۷	۱۶,۸۵۵,۴۲۰,۵۱۱	۱,۳۸۰,۴۵۵,۹۷۹	۱,۳۸۰,۴۵۵,۹۷۹	۱,۳۸۰,۴۵۵,۹۷۹	۱,۳۸۰,۴۵۵,۹۷۹	۱,۳۸۰,۴۵۵,۹۷۹	۱,۳۸۰,۴۵۵,۹۷۹	۱,۳۸۰,۴۵۵,۹۷۹	۱,۳۸۰,۴۵۵,۹۷۹	۱,۳۸۰,۴۵۵,۹۷۹	۱,۳۸۰,۴۵۵,۹۷۹	جاری کارگران
۱,۱۵۶,۸۱۹	۱,۱۵۶,۸۱۹	۱,۱۵۶,۸۱۹	۱,۱۵۶,۸۱۹	۱,۱۵۶,۸۱۹	۱,۱۵۶,۸۱۹	۱,۱۵۶,۸۱۹	۱,۱۵۶,۸۱۹	۱,۱۵۶,۸۱۹	۱,۱۵۶,۸۱۹	۱,۱۵۶,۸۱۹	۱,۱۵۶,۸۱۹	حساب های دریافتی
۳۳۵,۰۱۳,۷۷۳	۱,۷۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۱,۵۰۰,۰۰۰	برداشتی به ارکان صندوق
۶۶,۸۰۵,۶۶۴,۹۶۸	۵۵,۴۰۰,۵۵۸,۳۳۸	۶۶,۸۰۵,۶۶۴,۹۶۸	۶۶,۸۰۵,۶۶۴,۹۶۸	۶۶,۸۰۵,۶۶۴,۹۶۸	۶۶,۸۰۵,۶۶۴,۹۶۸	۶۶,۸۰۵,۶۶۴,۹۶۸	۶۶,۸۰۵,۶۶۴,۹۶۸	۶۶,۸۰۵,۶۶۴,۹۶۸	۶۶,۸۰۵,۶۶۴,۹۶۸	۶۶,۸۰۵,۶۶۴,۹۶۸	۶۶,۸۰۵,۶۶۴,۹۶۸	برداشتی به سرمایه کارگران
۱,۳۳۴,۳۵۱,۳۳۴,۸۹۸	۳,۶۲۴,۶۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۴,۶۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۴,۶۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۴,۶۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۴,۶۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۴,۶۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۴,۶۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۴,۶۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۴,۶۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۴,۶۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۴,۶۷۰,۲۰۰,۰۰۰	سایر حساب های دریافتی و ذخایر
۱,۷۳۳,۵۱۴	۴,۵۴۹,۶۳۵	۷۱,۶۴۰	۷۱,۶۴۰	۷۱,۶۴۰	۷۱,۶۴۰	۷۱,۶۴۰	۷۱,۶۴۰	۷۱,۶۴۰	۷۱,۶۴۰	۷۱,۶۴۰	۷۱,۶۴۰	جمع تبعی ها
												خالص دارایی ها
												تعداد واحد های سرمایه گذاری

